

목 차

사 업 보 고 서	1
【대표이사 등의 확인】	2
I. 회사의 개요	3
1. 회사의 개요	3
2. 회사의 연혁	4
3. 자본금 변동사항	5
4. 주식의 총수 등	6
5. 정관에 관한 사항	7
II. 사업의 내용	9
1. 사업의 개요	9
2. 주요 제품 및 서비스	9
3. 원재료 및 생산설비	10
4. 매출 및 수주상황	12
5. 위험관리 및 파생거래	13
6. 주요계약 및 연구개발활동	16
7. 기타 참고사항	16
III. 재무에 관한 사항	19
1. 요약재무정보	19
2. 연결재무제표	22
2-1. 연결 재무상태표	22
2-2. 연결 포괄손익계산서	24
2-3. 연결 자본변동표	25
2-4. 연결 현금흐름표	26
3. 연결재무제표 주식	28
4. 재무제표	89
4-1. 재무상태표	89
4-2. 포괄손익계산서	91
4-3. 자본변동표	92
4-4. 현금흐름표	93
5. 재무제표 주식	94
6. 배당에 관한 사항	150
7. 증권의 발행을 통한 자금조달에 관한 사항	152
7-1. 증권의 발행을 통한 자금조달 실적	152
7-2. 증권의 발행을 통해 조달된 자금의 사용실적	155
8. 기타 재무에 관한 사항	155
IV. 이사의 경영진단 및 분석의견	159
V. 회계감사인의 감사의견 등	164
1. 외부감사에 관한 사항	164
2. 내부통제에 관한 사항	165
VI. 이사회 등 회사의 기관에 관한 사항	168
1. 이사회에 관한 사항	168
2. 감사제도에 관한 사항	171
3. 주주총회 등에 관한 사항	173
VII. 주주에 관한 사항	176
VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항	179

1. 임원 및 직원 등의 현황.....	179
2. 임원의 보수 등	180
IX. 계열회사 등에 관한 사항.....	183
X. 대주주 등과의 거래내용	184
XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항	187
1. 공시내용 진행 및 변경사항	187
2. 우발부채 등에 관한 사항	187
3. 제재 등과 관련된 사항	187
4. 작성기준일 이후 발생한 주요사항 등 기타사항	187
XII. 상세표.....	189
1. 연결대상 종속회사 현황(상세).....	189
2. 계열회사 현황(상세)	189
3. 타법인출자 현황(상세).....	189
【 전문가의 확인 】	190
1. 전문가의 확인.....	190
2. 전문가와의 이해관계	190

사 업 보 고 서

(제 2 기)

사업연도 2024년 01월 01일 부터
 2024년 12월 31일 까지

금융위원회

한국거래소 귀중

2025년 3월 20일

제출대상법인 유형 :

주권상장법인

면제사유발생 :

해당사항 없음

회 사 명 :

주식회사 STX그린로지스

대 표 이 사 :

설 재 근

본 점 소 재 지 :

부산광역시 중구 중앙대로 102

(전 화) 02-316-9900

(홈페이지)<http://www.stxgreenlogis.co.kr>

작 성 책 임 자 :

(직 책) 대표이사

(성 명) 설 재 근

(전 화)02-316-9900

【 대표이사 등의 확인 】

[대표이사 등의 확인]

확 인 서

우리는 당사의 대표이사 및 신고업무 담당임원로서 이 공시 서류의 기재내용에 대해 상당한 주의를 다하여 직접 확인·검토한 결과, 중요한 기재사항의 기재 또는 표시의 누락이나 허위의 기재 또는 표시가 없고, 이 공시 서류에 표시된 기재 또는 표시사항을 이용하는 자의 중대한 오해를 유발하는 내용이 기재 또는 표시되지 아니하였음을 확인합니다.

또한, 당사는 「주식회사 등의 외부감사에 관한 법률」제 8 조의 규정에 따라 내부회계관리제도를 마련하여 운영하고 있음을 확인합니다.

2025. 03. 20

주식회사 STX 그린로지스

대표이사 및 신고업무 담당임원: 설 재 근

(서명)

I. 회사의 개요

1. 회사의 개요

가. 회사의 법적·상업적 명칭

당사의 명칭은 주식회사 STX그린로지스이며 영문명은 STX Green Logis이라 표기합니다.

나. 설립일자

당사는 분할회사인 (주)STX에서 2023년 3월 20일에 개최된 이사회 결의와 2023년 8월 16일 개최된 임시주주총회의 결의에 따라 2023년 9월 1일을 분할기일로 인적분할하여 설립되었으며, 2023년 9월 15일 한국거래소에 상장장되었습니다.

다. 본사의 주소, 전화번호 및 홈페이지

주소 : 부산광역시 중구 중앙대로 102, (중앙동 4가)

전화번호 : 02-316-9900

홈페이지 : <http://www.stxgreenlogis.co.kr>

라. 주요사업의 내용

당사는 해운·물류의 사업을 중심으로 한 해운물류회사입니다. 각 사업에 대한 자세한 내용과 영위하는 사업의 내용은 'II. 사업의 내용'을 참조하시기 바랍니다.

마. 연결대상 종속회사 현황(요약)

(단위 : 사)

구분	연결대상회사수				주요 종속회사수
	기초	증가	감소	기말	
상장	-	-	-	-	-
비상장	3	3	-	6	3
합계	3	3	-	6	3

※상세 현황은 '상세표-1. 연결대상 종속회사 현황(상세)' 참조

마-1. 연결대상회사의 변동내용

구분	자회사	사유
신규 연결	주식회사 에스티엑스해운	당기 중 신설
	에스티엑스썬에이스해운 주식회사	당기 중 신설
	에스티엑스오션서비스 주식회사	당기 중 신설
연결 제외	-	-
	-	-

바. 중소기업 등 해당 여부

중소기업 해당 여부	해당
------------	----

벤처기업 해당 여부	미해당
중견기업 해당 여부	미해당

사. 신용평가에 관한 사항
-해당사항 없음.

아. 회사의 주권상장(또는 등록·지정) 및 특례상장에 관한 사항

주권상장 (또는 등록·지정)현황	주권상장 (또는 등록·지정)일자	특례상장 유형
유가증권시장 상장	2023년 09월 15일	해당사항 없음

2. 회사의 연혁

가. 회사의 연혁

(1) STX Green Logis연혁

연월	회사의 연혁
2023.09.01	(주)STX와 (주)STX그린로지스로 인적분할
2023.09.15	한국거래소 유가증권시장 재상장

나. 회사의 본점소재지 및 그 변경

당사의 본점소재지는 부산광역시 중구 중앙대로 102(중앙동)입니다.
최근 사업연도 중 본점소재지의 변경 사항은 없습니다.

다. 경영진 및 감사의 중요한 변동

변동일자	주총종류	선임		임기만료 또는 해임
		신규	재선임	
2023년 09월 01일	-	사내이사 이우형 (대표이사) 기타비상무이사 홍라정 (이사회위원장) 사외이사 김영록 상근감사 김연석	-	-
2023년 12월 11일	임시주총	사내이사 김준기	-	-
2024년 09월 11일	임시주총	사내이사 설재근 (대표이사) 기타비상무이사 홍라정 (이사회위원장) 사내이사 문기탁 사외이사 김갑진	-	-

(주1) 보고서 작성기준일 현재 당사의 이사회는 사내이사 2인(설재근, 문기탁), 사외이사 2인(김갑진, 김영록), 기타비상무이사 1인(홍라정) 총 5인의 이사로 구성되어 있음

라. 최대주주의 변동

기 간	최대주주등	비 고
2023.09.01	에이피씨머큐리유한회사	인적분할에 따른 최대주주

※ 당사 설립 이후 공시대상기간 동안 최대주주가 변동된 내역은 없으며, 상기 표는 공시서류 작성기준일 현재 최대주주 현황을 기재하였습니다.

마. 상호의 변경

공시대상기간 중 상호의 변경은 없었습니다.

바. 합병 등에 관한 사항

(1) 인적분할

당사는 2023년 9월 1일을 분할기일로 하여 (주) STX에서 인적분할되어 설립되었습니다.

1) 인적분할의 개요

상법 제530조의2 내지 제530조의11의 규정이 정하는 바에 따라 분할 전 (주) STX에서 단순
· 인적분할의 방식으로 분할하였습니다. 당사는 분할 전 (주) STX의 사업 중 해운물류 사업
부문의 경쟁력 강화 및 경영효율성 증대 등을 목적으로 신규 설립되었으며, 인적분할의 주요
내용은 다음과 같습니다.

구 분	내 용	내 용
분할존속회사	주식회사 STX	원자재/산업재 종합무역업
분할신설회사	주식회사 STX그린로지스	해운업, 물류업

2) 인적분할 후 주식 현황

인적분할로 인하여 분할신설회사의 자본금의 내역은 다음과 같습니다.

구 분	내 용
발행할 주식의 총수	1,000,000,000주
1주의 금액	2,500원
발행하는 주식의 총수	7,171,032주
주식의 종류 및 종류별 주식 수	보통주 7,171,032주

사. 회사의 업종 또는 주된 사업의 변화

공시대상기간 중 해당사항 없습니다.

아. 그 밖에 경영 활동과 관련된 중요한 사항의 발생 내용

공시대상기간 중 해당사항 없습니다.

3. 자본금 변동사항

자본금 변동추이

(단위 : 원, 주)

종류	구분	제2기 (2024년말)	제1기 (2023년말)
보통주	발행주식총수	7,171,032	7,171,032
	액면금액	2,500	2,500
	자본금	17,927,580,000	17,927,580,000
우선주	발행주식총수	-	-
	액면금액	-	-
	자본금	-	-
기타	발행주식총수	-	-
	액면금액	-	-
	자본금	-	-
합계	자본금	17,927,580,000	17,927,580,000

4. 주식의 총수 등

가. 주식의 총수 현황

보고서 작성 기준일 현재 회사의 발행할 주식의 총수는 1,000,000,000주이며, 발행주식의 총수는 보통주 7,171,032이고, 자기주식수는 보통주 26,442주, 유통주식수는 보통주 7,144,590주입니다.

(기준일 : 2024년 12월 31일)

(단위 : 주, %)

구 분		주식의 종류			비고
		보통주	우선주	합계	
Ⅰ. 발행할 주식의 총수		1,000,000,000	-	1,000,000,000	-
Ⅱ. 현재까지 발행한 주식의 총수		7,171,032	-	7,171,032	-
Ⅲ. 현재까지 감소한 주식의 총수		-	-	-	-
	1. 감자	-	-	-	-
	2. 이익소각	-	-	-	-
	3. 상환주식의 상환	-	-	-	-
	4. 기타	-	-	-	-
Ⅳ. 발행주식의 총수 (Ⅱ-Ⅲ)		7,171,032	-	7,171,032	-
Ⅴ. 자기주식수		26,442	-	26,442	-
Ⅵ. 유통주식수 (Ⅳ-Ⅴ)		7,144,590	-	7,144,590	-
Ⅶ. 자기주식 보유비율		0.37	-	0.37	-

나. 자기주식 취득 및 처분 현황

취득방법			주식의 종류	기초수량	변동 수량			기말수량	비고
					취득(+)	처분(-)	소각(-)		
배당 가능 이익 범위 이내 취득	직접 취득	장내	-	-	-	-	-	-	-
		직접 취득	-	-	-	-	-	-	-
		장외	-	-	-	-	-	-	-
		직접 취득	-	-	-	-	-	-	-
		공개매수	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-
		소계(a)	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-
	신탁 계약에 의 한 취득	수탁자 보유물량	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-
		현물보유물량	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-
		소계(b)	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-
기타 취득(c)		보통주	26,442	-	-	-	26,442	-	
		-	-	-	-	-	-	-	
총 계(a+b+c)			보통주	26,442	-	-	-	26,442	-
			-	-	-	-	-	-	-

5. 정관에 관한 사항

가. 정관의 최근 변경일 및 변경계획

당사의 최초 정관 개정일은 2023년 9월 1일이이며, 보고서 제출일 이후 개최 예정인 제2기 정기주주총회의 안건에는 정관 변경의 건이 포함되어 있지 않습니다.

나. 사업목적 현황

구 분	사업목적	사업영위 여부
1	해운업	영위
2	선박매매 및 중개업	영위
3	해상 및 육상 운송업, 화물안설업, 하역업	영위
4	항만운송 및 석유 관련 사업	미영위
5	선박관리업	미영위
6	해운대리점업	미영위
7	해운중개업	미영위
8	복합운송주선업	미영위
9	물품공급업	미영위
10	보세운송업	미영위
11	항만용역업	미영위
12	해양구조물 수주알선 및 중개업	미영위

13	위 각호에 관련된 투자 및 부대사업	미영위
----	---------------------	-----

II. 사업의 내용

1. 사업의 개요

가. 사업의 개요

해운업은 선박을 이용해 원하는 시간에 필요한 장소로 화물을 수송하는 서비스 산업으로 국가 간 장벽에 구애받지 않고 전 세계를 무대로 하는 산업입니다. 또한 선박을 공급하는 조선, 자금을 지원하는 금융, 입출항·하역을 제공하는 항만, 화물중개·육상운송의 물류를 매개하는 중추적 역할을 하는 산업으로서 그 파급 효과가 큰 산업입니다. 또한 해운업은 세계 경기변동과 일정한 상관관계를 가지는 동시에 국가경제 성장에 필수적인 원자재 및 수출입 물량 운송의 99% 이상을 담당하는 관계로 국가의 기간산업이자 주요산업으로 분류되고 있으며, 국가 전략물자로 분류되는 원유, LNG, 철광석, 원자력 연료봉 등 에너지 물자의 100%를 운송하는 국가의 전략산업이기도 합니다. 뿐만 아니라 해운업은 국가 비상사태 발생시 군수품 및 전략물자, 병력을 수송하는 등 육·해·공군에 이어 제4군의 역할도 맡고 있습니다.

가. 매출현황

(단위: 천원)

구 분	해운사업	선박관리업	합 계
부문별 매출액	64,546,457	7,096,699	71,643,156
내부 매출액	-	(1,099,604)	(1,099,604)
매출액	64,546,457	5,997,095	70,543,552

(주1) 연결 재무제표 기준으로 작성되었습니다

나. 사업부문별 요약 재무현황

(단위: 천원)

구 분	해운업	선박관리업	부문 계	연결조정	합 계
자산	264,464,905	33,422,332	297,887,237	(58,860,524)	239,026,713
부채	151,025,078	23,816,157	174,841,235	(11,288,021)	163,553,214

(주1) 연결 재무제표 기준으로 작성되었습니다

2. 주요 제품 및 서비스

주식회사 STX그린로지스가 도입한 K-IFRS 기준에 따라 당사와 연결대상 종속회사에 포함된 회사들이 영위하는 사업은 아래와 같습니다.

사업부문	대상회사	주요 사업내용
------	------	---------

해운업	주식회사 STX그린로지스 STX썬에이스해운 주식회사	해상운송 및 대선사업
선박관리업	STX오션서비스 주식회사	선박관리업, 선박부품 및 해운대리업 일체

가. 주요제품등의 현황

(단위 : 천원)

사업부문		매출유형	품목	매출액(영업수익)			
				제2기	비율	제1기	비율
해운	운송	용선, 대선	벌크선, 차터링 등	64,546,457	90.09%	28,310,433	100%
	선박관리업	선박관리	선원/선박관리	7,096,699	9.91%	-	-
연결조정				(1,099,604)	-	-	-
				70,543,552	100%	28,310,433	100%

(주1) 상기 수치는 종속회사를 포함한 연결재무제표 기준으로 작성하였음

(주2) 내부거래제거액은 연결회사와 종속회사간 거래 금액임

3. 원재료 및 생산설비

가. 주요 원재료에 관한 사항

(단위 : 천원)

사업부문	매입유형	품 목	구체적용도	매입액	비율	비 고
해운업	저장품	연료유	선박연료	4,333,431	78.32%	-
	저장품	윤활유	선박윤활유	1,199,800	21.68%	
	부문 계			5,533,231	100%	-

나. 주요 원재료 등의 가격변동추이

(USD/MT)

품 목	제2기	제1기
연료유	579.63	612.14

(1) 산출기준

상기 수치는 연도별 선박용 연료유(VLSFO) 평균 구매 가격입니다.

(2) 주요 가격변동 원인

연료유 가격은 글로벌 원유 시장의 공급과 수요 변화, 국제 정세, 시장 투기 자금의 유입 등의 요인에 따라 변동됩니다

(3) 주요 매입처 : 싱가포르, 한국 등 주요 항구의 선박용 연료유 공급사

다. 생산능력

(단위 : 일)

사업부문	품 목	사업부문	제2기 운항가능일수(주1)	제1기 운항가능일수
해운업	운송	벌크선	2,241	606
합 계			2,241	606

(주1) 생산능력 = 운항가능일수 [(사선척수 x 366일) + 용선 운항 일수]

라. 생산실적 및 가동률

(1) 생산실적

(단위 : 일)

사업부문	품 목	사업부문	제2기 운항가능일수(주1)	제1기 운항가능일수
해운업	운송	벌크선	2,207	602
합 계			2,207	602

(주1) 생산실적 = 실제운항일수 [사선 운항 실적 + 용선 운항 실적]

(2) 당해 사업연도의 가동률

(단위 : 일)

사업부문	제2기 운항가능일수(주1)	제1기 실제운항일수(주2)	평균가동률
벌크선	2,241	2,207	98.48%
합 계	2,241	2,207	98.48%

(주1) 운항가능일수 = (사선척수 x 366일) + 용선 운항 일수

(주2) 실제운항일수 = 사선 운항 실적 + 용선 운항 실적

마. 생산설비의 현황 등

(1) 생산설비의 현황

(단위 : 천원)

구 분	기초	증가	감소	감가상각비	표시통화환산	기말
선박(*1)	39,183,966	39,595,630	-	(1,449,298)	6,251,835	83,582,133
비품	-	5,503	-	(667)	375	5,211
기타의유형자산	577,974	2,353,342	-	(763,308)	204,547	2,372,555
리스건물	90,539	777,673	(71,474)	(100,000)	59,799	756,537
리스선박	10,028,271	25,291,561	-	(11,294,007)	2,492,619	26,518,444

리스차량운반구	43,937	-	-	(12,963)	5,146	36,120
합 계	49,924,687	68,023,709	(71,474)	(13,620,243)	9,014,321	113,271,000

(*) 국적취득조건부나용선(Bareboat Charter Hire Purchase: BBCHP)계약에 따라 취득한 선박이며, 선가의 상환완료 시점(차입금 상환완료 시점)에 소유권이 이전될 예정입니다. 한편, 당사는 선박을 인도받은 시점에 자산으로 계상하였습니다

(2) 설비의 신설·매입 계획 등

당사는 보고기간 후 당사의 선박 취득을 위해 특수목적법인 KOREA TONNAGE NO.110 SHIPPING COMPANY S.A.을 설립하였으며, 동 특수목적법인의 선박금융을 위한 담보를 제공하였습니다. 담보제공내역의 상세는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)	
선박취득을 위한 담보제공	
채무자	KOREA TONNAGE NO.110 SHIPPING COMPANY S.A.
채권자	KOREA TONNAGE INVESTMENT NO.110 COMPANY
담보제공자	당사
채무금액	17,529,600
담보설정금액	21,035,520
담보제공자산	MV SHINSUNG CLEVER
담보제공기간	2025-02-12 ~ 2030-02-12

4. 매출 및 수주상황

가. 매출실적 (연결기준)

(단위: 천원)

구 분	해운사업	선박관리업	합 계
부문별 매출액	64,546,457	7,096,699	71,643,156
내부 매출액	-	(1,099,604)	(1,099,604)
매출액	64,546,457	5,997,095	70,543,552

(주1) 연결 재무제표 기준으로 작성되었습니다

나. 판매경로 및 판매방법 등

(1) 판매조직

당사는 판매조직으로 본사에 영업조직을 두고 있으며, 영업조직과 국내외 거래처를 통한 시장정보 수집, 화주, 용선주 관리 및 현지 각 항구의 대리점과의 협력을 통하여 선박의 안전과 경제적인 운항에 필요한 지원을 받고 있습니다.

(2) 판매경로

국내외 화주, 용선주, 해운중개업체를 통해 화물/선박정보를 획득하여 해상운송 및 대선영업을 하고 있습니다.

(3) 판매방법 및 조건

해상운송계약의 경우 선적 완료 후, 3~5일 이내에 화주에게 운임을 청구하며, 대선계약의 경우는 15~30일분 수입을 선불로 청구하여 수령하고 있습니다.

(4) 판매전략

국내외 주요 고객(화주, 용선주, 해운중계업체)들과의 오랜 신뢰를 바탕으로 시장 변화가 심한 해운업에서 수익의 극대화를 위해 화물운송계약, 장기/단기 대선계약으로 사선을 운용하고 있으며, 선박 용선을 통해 시장의 변화에 탄력적으로 선단 운용하고 있습니다.

5) 주요 매출처

당기와 전기 중 당사의 매출액의 10% 이상을 차지하는 외부고객과 관련된 정보는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	제 2(당) 기		제 1(전) 기	
	금액	비중	금액	비중
고객 A	9,997,148	21.50%	14,592,017	51.54%
고객 B(★)	7,720,565	16.60%	-	-
고객 C(★)	6,075,670	13.06%	-	-
고객 D(★)	5,554,207	11.94%	-	-

※ 별도 재무제표 기준으로 작성되었습니다

5. 위험관리 및 파생거래

가. 자본위험관리

주식회사 STX그린로지스의 자본관리는 계속기업으로서의 존속능력을 유지하는 한편, 자본조달비용을 최소화하여 주주이익을 극대화하는 것을 그 목적으로 하고 있습니다. 연결실체의 자본구조는 차입금에서 현금및현금성자산 등을 차감한 순차입금과 자본으로 구성되며, 연결실체의 경영진은 자본구조를 주기적으로 검토하고 있습니다.

당기말과 전기말 현재 자본대비 순차입금비율은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	제 2(당) 기	제 1(전) 기
차입금(★)	65,898,671	18,889,710
현금및현금성자산	15,483,628	4,311,609
순차입금	50,415,043	14,578,101
자본	75,473,498	30,439,346

순차입금비율(순차입금/자본)	66.80%	47.89%
-----------------	--------	--------

(*) 차입금에는 장기차입금, 유동성장기부채, 전환사채가 포함되어 있습니다.

나. 금융위험관리

주식회사 STX그린로지스는 금융상품과 관련하여 환위험, 유동성위험, 신용위험, 이자율위험과 같은 다양한 금융위험에 노출되어 있습니다.

연결실체의 위험관리는 연결실체의 재무적 성과에 영향을 미치는 잠재적 위험을 식별하여 연결실체가 허용가능한 수준으로 감소, 제거 및 회피하는것을 그 목적으로 하고 있습니다. 연결실체는 전사적인 수준의 위험관리정책 및 절차를 마련하여 운영하고 있습니다.

(1) 환위험관리

주식회사 STX그린로지스는 매출 및 매입 거래 등과 관련하여 주로 KRW의 환율변동위험에 노출되어 있으며, 내부적으로 환율변동에 대한 환위험을 정기적으로 측정하고 있습니다. 보고기간말 현재 다른 모든 변수가 일정하고 원화에 대한 기능통화(USD)의 환율 10% 변동 시 연결실체의 당기손익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	제 2(당) 기		제 1(전) 기	
	10% 상승시	10% 하락시	10% 상승시	10% 하락시
원화(KRW)	(251,442)	251,442	239,887	(239,887)
엔화(JPY)	(13,276)	13,276	-	-
유로화(EUR)	(7,370)	7,370	-	-
루블화(RUB)	42,230	(42,230)	-	-
위안화(CNY)	80,508	(80,508)	-	-
파운드화(GBP)	(2,327)	2,327	-	-
호주달러(AUD)	(249)	249	-	-
싱가폴달러(SGD)	(1,450)	1,450	-	-

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

(2) 유동성위험관리

당기말 현재 금융부채의 잔존계약 만기에 따른 만기분석은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	제 2(당) 기		제 1(전) 기	
	1년 미만	1년 ~ 5년	1년 미만	1년 ~ 5년
매입채무	17,334,837	-	6,054,628	-
미지급금	29,121,012	-	1,701,335	-
미지급비용	2,570,557	-	42,196	-
차입금	8,876,580	52,109,925	3,997,140	14,892,570
전환사채(*)	8,000,000	-	-	-
리스부채	23,776,702	13,296,860	6,200,456	4,517,659
합 계	89,679,688	65,406,785	17,995,755	19,410,229

(*) 전환청구개시일이 당기말 1년 이내에 도래하므로, 만기에도 불구하고 유동으로 분류하였습니다.

상기 금융부채의 잔존만기별 현금흐름은 할인되지 아니한 명목금액으로서 현금흐름이 유의적으로 더 이른 기간에 발생하거나 유의적으로 다른 금액일 것으로 기대하지 않습니다.

(3) 신용위험관리

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

당기말 현재 매출채권 및 대여금 28,441,674천원(대손충당금 차감 전) 중 회수기일 미경과 자산과 연체된 자산의 내역 및 이들에 대한 손실충당금 설정내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	미연체	3개월 미만	3개월~1년	1년 초과	합 계
전체기간기대신용손실측정자산					
매출채권	15,091,647	68,110	-	-	15,159,757
기타채권	13,281,917	-	-	-	13,281,917
소 계	28,373,564	68,110	-	-	28,441,674
대손충당금	(87,962)	-	-	-	(87,962)
합 계	28,285,602	68,110	-	-	28,353,712

당기와 전기말 매출채권 및 미수금의 대손충당금 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	매출채권		미수금	
	제 2(당) 기	제 1(전) 기	제 2(당) 기	제 1(전) 기
기초	812,382	665,870	15	-
설정(환입)	(490,245)	167,315	2,189	15
제각	(288,832)	-	-	-
표시통화환산	52,448	(20,803)	4	-
기말	85,753	812,382	2,208	15

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

(단위: 천원)

구 분	제 2(당) 기	제 1(전) 기
현금및현금성자산	15,483,628	4,311,609
매출채권	15,159,757	15,136,370
대여금	11,138,650	172,301

합 계	41,782,035	19,620,280
-----	------------	------------

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

(4) 이자율위험관리
연결실체의 금융부채는 확정 이자를 적용하여 이자율변동 위험에 노출되어 있지 않습니다.

다. 파생상품 거래현황

(1) 파생금융상품의 내역
연결실체는 2024년 10월 07일 운영자금 조달 목적으로 제2회 무기명식 이권부 무보증 사모 전환사채를 발행하였습니다. 연결실체가 발행한 전환사채에 부여된 매도청구권을 당기손익-공정가치측정금융자산으로, 전환권 및 조기상환청구권을 당기손익-공정가치측정금융부채로 연결재무제표에 인식하였으며, 그 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	제2(당) 기
파생상품자산	461,856
파생상품부채	3,424,621

(단위: 천원)

(2) 파생상품평가손익

구 분	제2(당) 기
파생상품자산평가손실	348,179
파생상품부채평가이익	1,317,522

6. 주요계약 및 연구개발활동

- 해당사항 없음

7. 기타 참고사항

(1) 산업의 특성
해운업은 국제무역의 기반산업으로 대량의 원자재 및 완성품을 효율적으로 수송하는 필수 운송업입니다. 대외무역 의존도가 약 90%에 달하는 우리나라는 수출입 화물의 대부분을 해상을 통해 운송하며, 특히 원유, 철광석, 연료탄 등의 원자재는 전량 해상 운송에 의존하고 있습니다.
해운업은 조선, 금융, 항만, 해상보험 등 전후방 연관산업과의 긴밀한 협력 속에서 발전해왔

으며, 국가 비상사태 시 병력 및 군수품 수송을 담당하는 전략적 중요성을 갖고 있습니다. 최근 해운업은 환경 규제와 디지털 전환의 영향을 받고 있으며, 국제해사기구(IMO)의 온실가스 감축 정책, 탄소중립 목표에 맞춘 친환경 선박 도입이 가속화되고 있습니다. 이에 따라 LNG 추진선, 암모니아·메탄올 연료선 등의 친환경 선박 개발이 활발해지고 있으며, 자동화 및 디지털화 기술을 통한 운항 최적화가 주요 트렌드로 자리잡고 있습니다. 해운업은 운송 화물별로 ▲석탄, 곡물 등 원자재를 운송하는 벌크선 ▲컨테이너 화물을 운송하는 컨테이너선 ▲원유 및 석유화학 제품을 운송하는 유조선 ▲LPG·LNG 등 가스를 운송하는 가스선으로 구분됩니다.

(2) 산업의 성장성

우리나라 해운업은 3면이 바다로 둘러싸인 지리적 특성과 수출 중심 경제구조 덕분에 지속적으로 성장해 왔습니다. 1980년대 이후 원자재 수입 증가와 세계 경제의 글로벌화로 인해 정부와 선사들은 선대 확장 정책을 추진했고, 이후 선박 대형화와 물류 디지털화가 가속화되면서 국제 경쟁력을 확보하게 되었습니다.

최근에는 디지털 물류 서비스 확장과 친환경 선박 도입이 주요 변화 요인으로 작용하고 있습니다. 특히, 정부의 해운 재건 정책에 따라 해운-조선-항만 연계 생태계 구축이 추진되고 있으며, 선사들의 원가 경쟁력 강화와 친환경 선박 전환을 위한 지원이 확대되고 있습니다. 향후 이러한 변화에 따라 해운업의 경쟁력 강화와 시장 내 역할 확대가 기대됩니다.

(3) 경기변동의 특성

해운업은 글로벌 경기와 밀접하게 연관되어 있으며, 수급 불균형에 따라 호황과 불황을 반복하는 특성을 가집니다. 세계 경제 성장률, 원자재 수요, 국제 무역 동향, 지정학적 리스크 등이 해운 시장에 직접적인 영향을 미칩니다. 2003년~2008년 중국 5년 산업화 시기에는 중국 경기 활성화와 맞물려 물동량이 증가하다가 2008년과 2009년 글로벌 금융 위기와 함께 물동량이 급감하였고, 2020년 전세계 코로나 팬데믹으로 물동량이 급감하였으나, 팬데믹이 완화된 2021년부터는 컨테이너선 수요를 중심으로 물동량이 급격히 증가하였습니다.

최근 해운업은 기존의 경기 변동 외에도 ▲탄소배출 규제 강화 ▲친환경 선박 전환 ▲디지털 전환 ▲해운·물류 통합 플랫폼 등장 등의 변화 요인이 추가되었습니다. 또한, 지정학적 갈등(러시아-우크라이나 전쟁, 홍해·수에즈 운항 리스크 등)으로 인해 해운 노선이 변화하고 있으며, 이에 따른 물류 비용 증가와 새로운 운항 전략이 요구되고 있습니다.

(4) 경쟁요소

해운업은 글로벌 대형 선사와 선사 동맹이 주도하는 시장으로, 규모의 경제와 장기적인 네트워크가 중요한 경쟁 요소로 작용합니다. 대형 글로벌 선사들은 선대 확대, 디지털 물류 솔루션 도입 등을 통해 시장 주도권을 강화하고 있으며, 최근에는 원가 절감을 위한 대형화·자동화 전략이 더욱 두드러지고 있습니다.

한편, 환경 규제 강화를 계기로 친환경 선박 전환 속도가 빨라지면서, 친환경 연료를 활용할 수 있는 선사들이 경쟁 우위를 점할 가능성이 커지고 있습니다. 이에 따라 글로벌 선사들은 LNG 추진선, 메탄올 추진선 등의 친환경 선박 투자를 확대하고 있으며, 선박의 운영 효율성 극대화를 위한 인공지능(AI) 기반 운항 최적화 시스템 도입이 활발하게 이루어지고 있습니다.

당사는 오랜 기간 축적된 글로벌 네트워크와 고객 신뢰를 기반으로 차별화된 서비스를 제공하고 있으며, 효율적인 선박 운영 및 원가 절감을 통해 경쟁력을 확보하고 있습니다. 또한, 선박 매입·매각(S&P) 시장에서의 전문성과 노하우를 바탕으로 이익 실현 및 리스크 관리 역량을 보유하고 있습니다.

III. 재무에 관한 사항

1. 요약재무정보

가. (연결) 요약재무정보

주식회사 STX그린로지스와 그 종속기업

(단위: 원)

과 목	제2기 2024년 12월말	제1기 2023년 12월말
I. 유동자산	54,306,004,506	23,994,396,545
현금및현금성자산	15,483,628,426	4,311,608,852
매출채권및기타채권(유동)	27,973,246,219	14,496,274,986
재고자산	6,046,187,322	1,492,180,328
기타유동자산	4,341,086,311	3,694,332,379
당기손익-공정가치측정금융자산(유동)	461,856,228	-
II. 비유동자산	184,720,708,129	49,939,886,784
관계기업투자주식	56,720,179	-
매출채권및기타채권	380,465,929	-
장기금융상품	603,130,857	-
당기손익-공정가치측정금융자산	13,787,526,944	-
유형자산	122,537,412,924	39,761,940,283
무형자산	12,203,692,925	15,200,000
사용권자산	35,136,522,459	10,162,746,501
기타비유동자산	10,518,954	-
이연법인세자산	4,716,958	-
자 산 총 계	239,026,712,635	73,934,283,329
I. 유동부채	99,153,865,485	24,246,702,945
II. 비유동부채	64,399,348,762	19,248,234,117
부 채 총 계	163,553,214,247	43,494,937,062
I. 지배기업 소유주 귀속지분	75,473,498,388	30,439,346,267
자본금	17,927,580,000	17,927,580,000
기타불입자본	24,562,476,630	11,565,376,370
기타포괄손익누계액	6,755,870,786	-490,866,229
이익잉여금	26,227,570,972	1,437,256,126
I. 비지배지분	-	-
자 본 총 계	75,473,498,388	30,439,346,267
	2024년 1월~12월	2023년 9월~12월
매출액	70,543,551,647	28,310,433,178
영업이익	7,157,565,667	1,847,006,212
당기순이익	25,558,944,983	1,437,256,126

기본주당이익	3,470	201
희석주당이익	2,329	200
연결에 포함된 회사수	6개	3개

※ 당사는 2023년 9월 1일을 분할기일로 주식회사 STX에서 인적분할되어 신규설립되었습니다
.

나. (별도) 요약재무정보

주식회사 STX그린로지스

(단위: 원)

과 목	제2기 2024년 12월말	제1기 2023년 12월말
I. 유동자산	24,434,612,124	23,994,396,545
현금및현금성자산	2,720,096,571	4,311,608,852
매출채권및기타채권(유동)	8,979,973,214	14,496,274,986
재고자산	3,755,460,509	1,492,180,328
기타유동자산	8,517,225,602	3,694,332,379
당기손익-공정가치측정금융자산(유동)	461,856,228	-
II. 비유동자산	123,453,668,568	49,939,886,784
종속기업투자주식	8,535,964,571	-
매출채권및기타채권	1,633,023,330	-
유형자산	85,959,898,747	39,761,940,283
무형자산	13,680,864	15,200,000
사용권자산	27,311,101,056	10,162,746,501
자 산 총 계	147,888,280,692	73,934,283,329
I. 유동부채	71,075,630,630	24,246,702,945
II. 비유동부채	24,035,816,111	19,248,234,117
부 채 총 계	95,111,446,741	43,494,937,062
I. 자본금	17,927,580,000	17,927,580,000
II. 기타불입자본	24,562,476,630	11,565,376,370
III. 기타포괄손익누계액	4,319,538,636	-490,866,229
IV. 이익잉여금	5,967,238,685	1,437,256,126
자 본 총 계	52,776,833,951	30,439,346,267
종속·관계·공동기업 투자주식의 평가방법	원가법	원가법
	2024년 1월~12월	2023년 9월~12월
매출액	46,509,032,719	28,310,433,178
영업이익	7,572,284,312	1,847,006,212
당기순이익	5,298,612,696	1,437,256,126
기본주당이익	634	201
희석주당이익	422	200

※ 당사는 2023년 9월 1일을 분할기일로 주식회사 STX에서 인적분할되어 신규설립되었습니다.

2. 연결재무제표

2-1. 연결 재무상태표

연결 재무상태표

제 2 기 2024.12.31 현재

제 1 기 2023.12.31 현재

(단위 : 원)

	제 2 기	제 1 기
자산		
유동자산	54,306,004,506	23,994,396,545
현금및현금성자산	15,483,628,426	4,311,608,852
매출채권및기타채권(유동)	27,973,246,219	14,496,274,986
재고자산	6,046,187,322	1,492,180,328
기타유동자산	4,341,086,311	3,694,332,379
당기손익-공정가치측정금융자산(유동)	461,856,228	0
비유동자산	184,720,708,129	49,939,886,784
관계기업투자주식	56,720,179	0
매출채권및기타채권	380,465,929	0
장기금융상품	603,130,857	0
당기손익-공정가치측정금융자산	13,787,526,944	0
유형자산	122,537,412,924	39,761,940,283
무형자산	12,203,692,925	15,200,000
사용권자산	35,136,522,459	10,162,746,501
기타비유동자산	10,518,954	0
이연법인세자산	4,716,958	0
자산총계	239,026,712,635	73,934,283,329
부채		
유동부채	99,153,865,485	24,246,702,945
매입채무및기타채무	49,026,405,930	7,798,158,998
유동성장기차입금	10,876,580,021	3,997,140,000
리스부채(유동)	22,982,802,251	5,747,865,065
기타 유동부채	7,857,924,184	6,687,162,883
전환사채	4,912,166,254	0
당기손익-공정가치측정금융부채	3,424,621,381	0
당기법인세부채	73,365,464	16,375,999
비유동부채	64,399,348,762	19,248,234,117
장기차입금	50,109,925,009	14,892,570,000
리스부채(비유동)	12,440,594,178	4,355,664,117
총당부채	103,419,218	0

퇴직급여충당부채	901,714,877	0
이연법인세부채	843,695,480	0
부채총계	163,553,214,247	43,494,937,062
자본		
지배기업의 소유주에게 귀속되는 지분	75,473,498,388	30,439,346,267
자본금	17,927,580,000	17,927,580,000
기타불입자본	24,562,476,630	11,565,376,370
기타포괄손익누계액	6,755,870,786	(490,866,229)
이익잉여금	26,227,570,972	1,437,256,126
자본총계	75,473,498,388	30,439,346,267
자본과부채총계	239,026,712,635	73,934,283,329

2-2. 연결 포괄손익계산서

연결 포괄손익계산서

제 2 기 2024.01.01 부터 2024.12.31 까지

제 1 기 2023.09.01 부터 2023.12.31 까지

(단위 : 원)

	제 2 기	제 1 기
매출액	70,543,551,647	28,310,433,178
매출원가	58,777,052,444	25,654,767,499
매출총이익	11,766,499,203	2,655,665,679
판매비와관리비	4,608,933,536	808,659,467
영업이익	7,157,565,667	1,847,006,212
기타수익	22,650,887,497	217,991,569
기타비용	1,363,252,854	65,658,999
금융수익	5,195,276,202	52,713,441
금융비용	8,018,000,277	597,994,759
관계기업투자손익	20,340,741	0
법인세비용차감전순이익	25,642,816,976	1,454,057,464
법인세비용	83,871,993	16,801,338
당기순이익	25,558,944,983	1,437,256,126
기타포괄손익	7,246,737,015	(461,475,976)
후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목		
표시통화환산손익	7,225,607,178	(461,475,976)
확정급여제도의 재측정손익	21,129,837	0
총포괄이익	32,805,681,998	975,780,150
주당이익		
기본주당이익 (단위 : 원)	3,470	201
희석주당이익 (단위 : 원)	2,329	200

2-3. 연결 자본변동표

연결 자본변동표

제 2 기 2024.01.01 부터 2024.12.31 까지

제 1 기 2023.09.01 부터 2023.12.31 까지

(단위 : 원)

	자본					
	지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본					자본 합계
	자본금	기타불입자본	기타포괄손익누계액	이익잉여금	지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본 합계	
2023.09.01 (기초자본)	17,927,580,000	(2,572,675,343)	(29,390,253)	0	15,325,514,404	15,325,514,404
총포괄손익						
당기순이익	0	0	0	1,437,256,126	1,437,256,126	1,437,256,126
표시통화환산손익	0	0	(461,475,976)	0	(461,475,976)	(461,475,976)
확정급여제도의 재측정손익	0		0	0	0	0
자본에 직접 인식된 주주와의 거래						
자기주식	0	(861,948,287)	0	0	(861,948,287)	(861,948,287)
신종자본증권 발행	0	15,000,000,000	0	0	15,000,000,000	15,000,000,000
신종자본증권배당	0	0	0	0	0	0
2023.12.31 (기말자본)	17,927,580,000	11,565,376,370	(490,866,229)	1,437,256,126	30,439,346,267	30,439,346,267
2024.01.01 (기초자본)	17,927,580,000	11,565,376,370	(490,866,229)	1,437,256,126	30,439,346,267	30,439,346,267
총포괄손익						
당기순이익	0	0	0	25,558,944,983	25,558,944,983	25,558,944,983
표시통화환산손익	0	0	7,225,607,178	0	7,225,607,178	7,225,607,178
확정급여제도의 재측정손익	0	0	21,129,837	0	21,129,837	21,129,837
자본에 직접 인식된 주주와의 거래						
자기주식	0	0	0	0	0	0
신종자본증권 발행	0	12,997,100,260	0	0	12,997,100,260	12,997,100,260
신종자본증권배당	0	0	0	(768,630,137)	(768,630,137)	(768,630,137)
2024.12.31 (기말자본)	17,927,580,000	24,562,476,630	6,755,870,786	26,227,570,972	75,473,498,388	75,473,498,388

2-4. 연결 현금흐름표

연결 현금흐름표

제 2 기 2024.01.01 부터 2024.12.31 까지

제 1 기 2023.09.01 부터 2023.12.31 까지

(단위 : 원)

	제 2 기	제 1 기
영업활동으로 인한 현금흐름	24,055,333,396	547,546,048
영업에서 창출된 현금	26,495,661,583	929,729,884
이자의 수취	311,078,303	134,657
이자의 지급	(2,712,794,480)	(381,893,154)
법인세의 납부	(38,612,010)	(425,339)
투자활동으로 인한 현금흐름	(35,784,757,777)	(9,005,309,762)
투자활동으로 인한 현금 유입액	4,395,584,347	0
대여금의 회수	4,300,000,000	0
보증금의 회수	30,087,000	0
유형자산의 처분	4,000,000	0
장기예금의 증가	61,497,347	0
투자활동으로 인한 현금 유출액	(40,180,342,124)	(9,005,309,762)
유형자산의 취득	(16,279,757,691)	(8,737,200,000)
무형자산의 취득	0	(16,000,000)
사용권자산의 취득	0	(252,109,762)
대여금의 대여	(4,305,000,000)	0
임차보증금의 증가	(266,736,000)	0
사업결합으로 인한 변동	19,328,848,433	0
재무활동으로 인한 현금흐름	23,160,912,578	11,364,058,732
재무활동으로 인한 현금 유입액	41,197,652,760	18,740,519,919
단기차입금의 증가	240,000,000	3,740,519,919
장기차입금의 증가	33,040,000,000	0
신종자본증권의 발행	0	15,000,000,000
전환사채 발행	7,917,652,760	0
재무활동으로 인한 현금 유출액	(18,036,740,182)	(7,376,461,187)
차입금의 상환	(6,020,845,900)	(4,312,761,904)
리스부채의 상환	(11,247,264,145)	(2,201,750,996)
자기주식의 취득	0	(861,948,287)
신종자본증권의 배당	(768,630,137)	0
현금의 증가(감소)	11,431,488,197	2,906,295,018
환율변동차이(현금및현금성자산 등)	(259,468,623)	(94,686,166)
기초현금및현금성자산	4,311,608,852	1,500,000,000
기말현금및현금성자산	15,483,628,426	4,311,608,852

3. 연결재무제표 주석

제 2(당) 기 2024년 12월 31일 현재
제 1(전) 기 2023년 12월 31일 현재

주식회사 STX그린로지스와 그 종속기업

1. 일반사항

(1) 지배기업의 개요

주식회사 STX그린로지스와 그 종속기업(이하 "연결실체")의 지배기업인 주식회사 STX그린로지스(이하 "지배기업")는 2023년 09월 01일을 분할기일로 주식회사 STX에서 인적분할되어 신설된 회사로 해상운송 및 대선사업을 주 목적으로 국가간 해상운송용 선박을 운용하고 있습니다. 분할비율은 분할준속회사(주식회사 STX) 76.74%, 분할신설회사(지배기업) 23.26%입니다.

당기말 현재 지배기업의 보통주 자본금은 17,927,580천원이며, 당기말과 전기말 현재 지배기업의 주주현황은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
주주명	제 2(당) 기			제 1(전) 기		
	주식수(주)	지분율(%)	자본금	주식수(주)	지분율(%)	자본금
에이피씨머큐리(유)	3,302,618	46.1	8,256,545	3,302,618	46.1	8,256,545
기 타	3,868,414	53.9	9,671,035	3,868,414	53.9	9,671,035
합 계	7,171,032	100.0	17,927,580	7,171,032	100.0	17,927,580

(2) 종속기업의 개요

1) 당기말과 전기말 현재 종속기업의 현황은 다음과 같습니다.

기업명	관계	업종	지분율(%)	
			당기말	전기말
(주)STX해운(*1)	종속기업	특수목적기업	100.0	-
Korea Tonnage No.82 Shipping Company(*2)			-	-
Korea Tonnage No.83 Shipping Company(*2)			-	-
Korea Tonnage No.101 Shipping Company(*2)			-	-
(주)STX썬에이스해운(*3)	(주)STX해운의 종속기업	해상화물운송업	100.0	-
(주)STX오션서비스(*4)	(주)STX썬에이스해운의 종속기업	선박관련기술엔지니어링	100.0	-

(*1) 연결실체는 당기 중 투자지분취득을 수행하기 위한 목적의 특수목적기업을 설립하였습니다.

연결실체를 위하여 특수목적활동을 수행하는 기업으로서 연결실체는 해당 기업에 대하여 지분을 보유하고 있지

(*2) 않으나, 해당 기업의 경제활동에서 발생하는 효익을 얻을 수 있는 의사결정 능력이 있기 때문에 종속기업에 포함 하였습니다.

(*3) 연결실체는 당기 중 영업 확장을 목적으로 (주)STX해운을 통해 (주)STX썬에이스해운을 취득하였습니다.

(*4) 연결실체는 당기 중 영업 확장을 목적으로 (주)STX썬에이스해운을 통해 (주)STX오션서비스를 설립하였습니다.

2) 당기말 현재 종속기업의 요약 재무정보는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
기업명	자산	부채	자본	매출(*)	당기순손익(*)	총포괄손익(*)
(주)STX해운	29,122,131	20,876,197	8,245,934	-	245,934	245,934
(주)STX썬에이스해운	87,454,493	35,267,724	52,186,769	18,373,986	2,876,336	2,876,336
(주)STX오션서비스	33,422,332	23,816,157	9,606,175	7,096,699	(383,122)	(383,122)

(*) 연결범위에 편입된 이후 발생한 금액입니다.

2. 연결재무제표 작성 기준

연결실체는 주식회사등의외부감사에관한법률 제5조 1항 1호에서 규정하고 있는 국제회계기준위원회의 국제회계기준을 채택하여 정한 회계처리기준인 한국채택국제회계기준에 따라 연결재무제표를 작성하였습니다.

연결실체의 연결재무제표는 2025년 3월 13일자 이사회에서 승인되었으며, 2025년 3월 28일자 주주총회에서 최종 승인될 예정입니다.

(1) 측정기준

연결재무제표는 아래에서 기술하고 있는 연결재무상태표의 주요 항목을 제외하고는 역사적 원가를 기준으로 작성되었습니다.

- 당기손익-공정가치로 측정되는 금융상품
- 확정급여채무의 현재가치에서 사외적립자산의 공정가치를 차감한 확정급여부채

(2) 기능통화와 표시통화

연결실체의 연결재무제표는 연결실체의 영업활동이 이루어지는 주된 경제환경의 통화(이하 "기능통화")를 적용하여 측정하고 있습니다. 연결실체의 기능통화는 미국 달러화이며 연결재무제표는 대한민국 원화로 표시되어 있습니다.

(3) 추정과 판단

한국채택국제회계기준에서는 연결재무제표를 작성함에 있어서 회계정책의 적용이나 보고기간말 현재 자산, 부채 및 수익, 비용의 보고금액에 영향을 미치는 사항에 대하여 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정의 사용을 요구하고 있습니다. 보고기간말 현재 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정이 실제 환경과 다를 경우 실제 결과는 이러한 추정치와 다를 수 있습니다.

추정치와 추정에 대한 기본 가정은 지속적으로 검토되고 있으며, 회계추정의 변경은 추정이 변경된 기간과 미래 영향을 받을 기간 동안 인식되고 있습니다.

1) 경영진의 판단

연결재무제표에 인식된 금액에 유의한 영향을 미치는 회계정책의 적용과 관련된 주요한 경영진의 판단은 없습니다.

2) 가정과 추정의 불확실성

다음 보고기간 이내에 중요한 조정이 발생할 수 있는 유의한 위험이 있는 가정과 추정의 불확실성에 대한 정보는 다음의 주석에 포함되어 있습니다.

- 주석 4: 당기손익-공정가치측정금융자산 및 금융부채의 공정가치 측정
- 주석 8: 고객관계 무형자산의 공정가치 측정

3) 공정가치 측정

연결실체의 회계정책과 공시사항은 다수의 금융 및 비금융자산과 부채에 대해 공정가치 측정이 요구되고 있습니다. 연결실체는 공정가치평가 정책과 절차를 수립하고 있습니다. 동 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. 공정가치측정에서 중개인 가격이나 평가기관과 같은 제3자 정보를 사용하는 경우, 평가부서에서 제3자로부터 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, 연결실체는 최대한 시장에서 관측가능한 투입 변수를 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 서열체계 내에서 다른 수준으로 분류되는 경우, 연결실체는 측정치 전체에 유의적인 공정가치 서열체계에서 가장 낮은 수준의 투입변수와 동일한 수준으로 공정가치 측정치 전체를 분류하고 있으며, 변동이 발생한 보고기간 말에 공정가치 서열체계의 수준간 이동을 인식하고 있습니다. 공정가치 측정 시 사용된 가정의 자세한 정보는 아래 주석에 포함되어 있습니다.

- 주석 4: 범주별 금융상품
- 주석 8: 무형자산

(4) 제 · 개정된 기준서의 적용

1) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' 개정 - 부채의 유동/비유동 분류, 약정사항이 있는 비유동부채

연결실체는 2024년 01월 01일부터 부채의 유동 · 비유동 분류 관련 개정사항(기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시') 및 약정사항이 있는 비유동부채의 개정사항(기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시')을 적용하였습니다. 이 개정사항은 소급하여 적용됩니다. 이 개정사항은 부채의 유동성 분류 판단을 위한 특정 요구사항들을 명확히 하였으며, 보고기간 이후 12개월 이내 약정사항을 준수해야 하는 부채가 비유동부채로 분류된 경우 적용되는 새로운 공시요구사항을 포함하고 있습니다. 이로 인해 연결실체의 자기지분상품으로 결제할 수 있는 부채(예: 연결실체가 발행한 전환사채)의 유동성 분류에 대한 회계정책이 변경되었습니다. 연결실체는 모든 경우 계약 상대방의 전환권을 부채의 유동성 분류 판단시 고려하지 않았으나, 새로운 회계정책하에서 계약 상대방의 선택에 따라 연결실체의 지분상품으로 결제할 수 있는 조건이 기업회계기준서 제1032호의 자본으로 분류되지 않는 이상, 계약 상대방의 전환권을 고려하여 주계약 부채의 유동성 분류를 판단합니다.

회계정책의 변경에도 불구하고, 2023년 12월 31일에 자본으로 분류되는 영구채를 제외하고 연결실체가 발행한 전환사채가 없으므로 비교표시 연결재무상태표를 소급재작성 하지 않았습니다. 그러나 2024년 12월 31일로 종료되는 회계기간 동안 전환권이 부채로 분류된 새로운 전환사채(제 2회차 무기명식 이권부 무보증 사모 전환사채)를 발행하였으며, 이 전환사채는 변경된 회계정책의 영향을 받습니다. 전환사채 보유자는 보고기간말 이후 12개월 이내에 전환권을 행사할 수 있으므로(이 경우 언제든지) 연결실체는 부채의 결제를 보고기간 후 적어도 12개월 이상 연기할 권리가 없습니다. 따라서, 관련 부채를 2024년 12월 31일 현재 유동부채로 분류하였습니다.

2) 기업회계기준서 제1007호 '현금흐름표', 기업회계기준서 제1107호 '금융상품: 공시' 개정 - 공급자금융약정에 대한 정보 공시

공급자금융약정을 적용하는 경우, 연결재무제표이용자가 공급자금융약정이 기업의 부채와 현금흐름 그리고 유동성위험 익스포저에 미치는 영향을 평가할 수 있도록 공급자금융약정에 대한 정보를 공시해야 합니다. 해당 기준서의 개정이 연결재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

3) 기업회계기준서 제1116호 '리스' 개정 - 판매후리스에서 생기는 리스부채

판매후리스에서 생기는 리스부채를 후속적으로 측정할 때 판매자-리스이용자가 보유하는 사용권 관련 손익을 인식하지 않는 방식으로 리스료나 수정리스료를 산정합니다. 해당 기준서의 개정이 연결재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

4) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' 개정 - 가상자산 공시

가상자산을 보유하는 경우, 가상자산을 고객을 대신하여 보유하는 경우, 가상자산을 발행한 경우의 추가 공시사항을 규정하고 있습니다. 해당 기준서의 개정이 연결재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

3. 중요한 회계 정책

연결실체가 한국채택국제회계기준에 따른 연결재무제표 작성에 적용한 중요한 회계정책은 아래 기술되어 있으며, 주석 2.(4)에서 설명하고 있는 회계정책의 변경을 제외하고 표시된 회계기간에 계속 적용됩니다.

(1) 현금및현금성자산

연결실체는 취득일로부터 만기일이 3개월 이내인 투자자산을 현금및현금성자산으로 분류하고 있습니다.

(2) 재고자산

재고자산은 연결실체 소유 선박에 적재된 유류 등의 저장품으로서, 단위원가는 총평균법으로 결정하고 있으며, 취득원가는 매입원가 및 재고자산을 이용가능한 상태로 준비하는데 필요한 기타 원가를 포함하고 있습니다.

(3) 비파생금융자산

1) 인식 및 최초 측정

매출채권과 발행 채무증권은 발행되는 시점에 최초로 인식됩니다. 다른 금융상품과 금융부채는 연결실체가 금융상품의 계약당사자가 되는 때에만 인식됩니다.

2) 분류 및 후속측정

① 금융자산: 사업모형평가

연결실체는 사업이 관리되는 방식과 경영진에게 정보가 제공되는 방식을 가장 잘 반영하기 때문에 금융자산의 포트폴리오 수준에서 보유 사업모형의 목적을 평가합니다. 이러한 목적을 위해 제거요건을 충족하지 않는 거래에서 제3자에게 금융자산을 이전하는 거래는 매도로 간주되지 않습니다.

연결실체의 사업모형은 다음과 같습니다.

사업모형	
현금흐름수취목적	연결실체는 해운업 및 선박관리업을 영위하는 과정에서 발생하는 금융자산을 보유하고 있습니다. 이러한 금융자산의 사업모형 목적은 만기가 도래하는 채권의 원금과 원금에 대한 이자수익의 수취입니다.
매도목적	당기말 현재 연결실체가 매도목적으로 보유하고 있는 비파생금융자산은 없습니다.
단기매매목적	당기말 현재 연결실체가 단기매매목적으로 보유하고 있는 비파생금융자산은 없습니다.

② 금융자산: 계약상 현금흐름이 원금과 이자로만 이루어져 있는지에 대한 평가

계약상 현금흐름이 원금과 이자에 대한 지급만으로 이루어져 있는지를 평가할 때, 연결실체는 해당 상품의 계약조건을 고려합니다. 금융자산이 계약상 현금흐름의 시기나 금액을 변경시키는 계약조건을 포함하고 있다면, 그 계약조건 때문에 해당 금융상품의 존속기간에 걸쳐 생길 수 있는 계약상 현금흐름이 원리금 지급만으로 구성되는지를 판단해야 합니다.

이를 평가할 때 연결실체는 다음을 고려합니다.

- 현금흐름의 금액이나 시기를 변경시키는 조건부 상황
- 변동 이자율 특성을 포함하여 계약상 액면 이자율을 조정하는 조항
- 중도상환특성과 만기연장특성
- 특정 자산으로부터 발생하는 현금흐름에 대한 연결실체의 청구권을 제한하는 계약조건(예: 비소구특징)

연결실체는 계약상 현금흐름이 원리금 지급만으로 구성된 금융상품만을 보유하고 있습니다.

③ 상계

금융자산과 부채는 인식한 자산과 부채에 대해 법적으로 집행가능한 상계권리를 현재 보유하고 있고, 순액으로 결제하거나 자산을 실현하는 동시에 부채를 결제할 의도를 가지고 있을 때 상계하여 연결재무상태표에 순액으로 표시합니다.

(4) 금융자산의 손상

1) 금융상품과 계약자산

연결실체는 다음 자산의 전체기간 기대신용손실에 대해 손실충당금을 인식합니다.

- 상각후원가로 측정하는 금융자산
- 기업회계기준서 제1115호에서 정의된 계약자산

2) 신용이 손상된 금융자산

금융자산의 신용이 손상된 증거는 다음과 같은 관측 가능한 정보를 포함합니다.

- 발행자나 차입자의 유의적인 재무적 어려움
- 채무불이행이나 장기간 연체와 같은 계약 위반
- 차입자의 재무적 어려움에 관련된 경제적이나 계약상 이유로 당초 차입조건의 불가피한 완화
- 차입자의 파산가능성이 높아지거나 그 밖의 재무구조조정 가능성이 높아짐
- 재무적 어려움으로 인해 해당 금융자산에 대한 활성시장 소멸

3) 연결재무상태표 상 신용손실충당금의 표시

상각후원가로 측정하는 금융자산에 대한 손실충당금은 해당 자산의 장부금액에서 차감합니다.

4) 제각

금융자산의 계약상 현금흐름 전체 또는 일부의 회수에 대한 합리적인 기대가 없는 경우 해당 자산을 제거합니다.

(5) 유형자산

유형자산은 자산의 원가에서 잔존가치를 차감한 금액에 대하여 경제적 내용연수에 걸쳐 해당 자산에 내재되어 있는 미래 경제적 효익의 예상 소비 형태를 가장 잘 반영한 정액법으로 상각하고 있습니다.

구 분	추정 내용연수
선박	10~25년
기타의유형자산	1.7~5.1년
비품	7~8년
차량운반구	5~7년
기계장치	5년

선박안전법 제8조 및 제9조에 근거한 선박의 수리 및 검사를 위해 일정기간 동안 진행되는 입거수리에 따른 비용은 연결재무제표상 기타의유형자산에 포함되어 있으며, 입거수리 시점부터 차기 입거수리 예정시점을 내용연수로 산정하고 있습니다.

연결실체는 보유한 선박을 매각할 때 회수할 것으로 기대되는 금액을 잔존가치로 추정하고 있으며, 해당 금액은 선박별로 매년 재평가를 수행하고 있습니다.

(6) 무형자산

무형자산은 최초 인식할 때 원가로 측정하며, 최초 인식 후에 원가에서 상각누계액과손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 인식하고 있습니다.

무형자산은 사용 가능한 시점부터 잔존가치를 영("0")으로 하여 아래의 내용연수 동안 정액법으로 상각하고 있습니다. 다만, 영업권에 대해서는 이를 이용할 수 있을 것으로 기대되는 기간이 예측가능하지 않아 당해 무형자산의 내용연수가 비한정인 것으로 평가하고 상각하지 아니하고 있습니다.

구 분	추정 내용연수
소프트웨어	5년
고객관계	15년
영업권	비한정

(7) 리스

1) 리스이용자

리스요소를 포함하는 계약의 개시일이나 변경 유효일에 연결실체는 계약대가를 상대적 개별 가격에 기초하여 각 리스요소에 배분합니다. 다만, 연결실체는 부동산 리스에 대하여 비리스 요소를 분리하지 않는 실무적 간편법을 적용하여 리스요소와 관련된 비리스요소를 하나의 리스요소로 회계처리합니다.

리스의 내재이자율을 쉽게 산정할 수 있는 경우 그 이자율로 리스료를 할인합니다. 내재이자율을 쉽게 산정할 수 없는 경우에는 리스이용자가 비슷한 경제적 환경에서 비슷한 기간에 걸쳐 비슷한 담보로 사용권자산과 가치가 비슷한 자산을 획득하는 데 필요한 자금을 차입한다면 지급해야 할 이자율인 리스이용자의 증분차입이자율을 사용합니다.

단기리스와 소액 기초자산 리스

연결실체는 리스기간이 12개월 이내인 단기리스와 소액 기초자산 리스에 대하여 사용권자산과 리스부채를 인식하지 않는 실무적 간편법을 선택하였습니다. 연결실체는 이러한 리스에 관련된 리스료를 리스기간에 걸쳐 정액법에 따라 비용으로 인식합니다.

2) 리스제공자

리스제공자로서 연결실체는 리스약정일에 리스가 금융리스인지 운용리스인지 판단합니다. 각 리스를 분류하기 위하여 연결실체는 리스가 기초자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전하는지를 전반적으로 판단합니다. 이 평가 지표의 하나로 연결실체는 리스기간이 기초자산의 경제적 내용연수의 상당 부분을 차지하는지 고려합니다.

(8) 비파생금융부채

연결실체는 계약상 내용의 실질과 금융부채의 정의에 따라 금융부채를 당기손익인식금융부채와 기타금융부채로 분류하고 계약의 당사자가 되는 때에 연결재무상태표에 인식하고 있습니다.

(9) 고객과의 계약에서 생기는 수익

연결실체는 해운업과 선박관리업을 영위하여 고객과의 계약에서 수익을 창출하고 있습니다.

1) 해운업

연결실체는 해상운송 및 대선 서비스를 제공하고 있습니다. 이러한 용역 제공으로부터 발생하는 수익은 고객에게 약속한 용역을 이전하고 그 대가로 연결실체가 받을 권리를 갖게되는 시점을 예상할 수 있으므로 기간에 걸쳐 수행의무를 이행하고 해당 기간에 수익을 인식하고 있습니다.

2) 선박관리업

연결실체는 선박관리용역을 제공하고 있습니다. 이러한 용역 제공으로부터 발생하는수익은 고객에게 약속한 용역을 이전하고 그 대가로 회사가 받을 권리를 갖게되는시점을 예상할 수 있으므로 기간에 걸쳐 수행의무를 이행하고 해당 기간에 수익을 인식하고 있습니다.

(10) 종업원급여

연결실체는 확정기여제도 및 확정급여제도를 운영하고 있습니다.

1) 확정기여제도

확정기여제도를 적용받는 임직원은 퇴직사유에 관계없이 퇴직시점의 근속기간과 지급률에 따라 고용이 종료되는 시점에 일시불로 퇴직금을 수령할 권리를 가지고 있습니다. 연결실체는 확정기여제도를 적용하고 있습니다.

확정기여제도는 연결실체가 고정된 금액의 기여금을 별도 기금에 지급하는 퇴직연금 제도이며, 기여금은 종업원이 근무 용역을 제공했을 때 비용으로 인식됩니다.

2) 확정급여제도

연결실체는 보고기간말 현재 확정급여제도와 관련된 확정급여부채는 확정급여채무의 현재 가치에서 사외적립자산의 공정가치를 차감하여 인식하고 있습니다. 확정급여부채는 매년 독립적인 제리사에 의해 예측단위적립방식으로 계산되고 있습니다.

(11) 금융수익과 비용

연결실체의 금융수익과 금융비용은 다음으로 구성되어 있습니다.

- 이자수익
- 이자비용
- 금융자산과 금융부채에 대한 외환손익
- 당기손익-공정가치측정금융상품 평가손익

이자수익과 이자비용은 유효이자율법을 사용하여 인식하였습니다.

유효이자율은 금융상품의 기대존속기간에 추정되는 미래현금지급액이나 수취액의 현재가치를 금융자산의 총 장부금액이나 금융부채의 상각후원가와 정확하게 일치시키는 이자율입니다.

이자수익이나 이자비용을 계산할 때, 유효이자율은 자산의 총장부금액(해당 자산의 신용이 손상되지 않은 경우)이나 부채의 상각후원가에 적용합니다.

그러나, 최초 인식 이후에 후속적으로 신용이 손상된 금융자산에 대한 이자수익은 해당 금융

자산의 상각후원가에 유효이자율을 적용하여 계산합니다.

만일 해당 자산이 더는 신용이 손상된 것으로 볼 수 없다면 총장부금액에 유효이자율을 적용하여 이자수익을 계산합니다.

(12) 미적용 제·개정 기준서

제정·공표되었으나 2024년 01월 01일 이후 시작하는 회계연도에 시행일이 도래하지 아니한 주요 제·개정 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다. 연결실체는 연결재무제표 작성시 다음의 제·개정 기준서 및 해석서를 조기적용하지 아니하였으며, 제·개정 기준서 및 해석서는 연결실체에 중요한 영향을 미치지 않을 것으로 판단됩니다.

- 교환가능성 결여(기업회계기준서 제1021호 '환율변동효과')
- 금융상품 분류와 측정 요구사항(기업회계기준서 제1107호 '금융상품: 공시', 기업회계기준서 제1109호 '금융상품')
- 연차개선(기업회계기준서 제 1007호 '현금흐름표', 기업회계기준서 제1101호 '한국채택 국제회계기준의 최초채택', 기업회계기준서 제1107호 '금융상품: 공시', 기업회계기준서 제 1109호 '금융상품', 기업회계기준서 제1110호 '연결재무제표')

4. 범주별 금융상품

(1) 금융자산

당기말과 전기말 현재 금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)			
구 분	제 2(당) 기		제 1(전) 기
	당기손익- 공정가치	상각후원가	상각후원가
	측정금융자산	측정금융자산	측정금융자산
유동자산			
현금및현금성자산	-	15,483,628	4,311,609
매출채권및기타채권(유동)	-	27,973,246	14,496,275
매출채권	-	15,159,757	15,136,371
대손충당금	-	(85,753)	(812,382)
단기대여금	-	50,000	-
미수금	-	10,706,120	172,301
대손충당금	-	(2,208)	(15)
미수수익	-	2,044,374	-
보증금(유동)	-	100,956	-
당기손익-공정가치측정금융자산(유동)(*1)	461,856	-	-
유동자산 계	461,856	43,456,874	18,807,884
비유동자산			
매출채권및기타채권(비유동)	-	380,466	-
보증금(비유동)	-	380,466	-
당기손익-공정가치측정금융자산(비유동)(*2)	13,787,527	-	-
장기금융상품(*3)	-	603,131	-
비유동자산 계	13,787,527	983,597	-
합 계	14,249,383	44,440,471	18,807,884

(*1) 당기 중 연결실체가 발행한 전환사채에 부여된 매도청구권입니다(주석 12 참조).

(*2) 당기 중 연결실체가 취득한 (주)STX의 영구채입니다.

(*3) 당기말 현재 550,000천원이단기차입금 500,000천원에 대한 담보로설정되어 있습니다(주석 11 참조). 해당 상품은 정기예금으로 사용이 제한되어 있습니다.

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

(2) 금융부채

당기말과 전기말 현재 금융부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)							
구 분	제 2(당) 기				제 1(전) 기		
	당기손익- 공정가치 측정금융부채	상각후원가 측정금융부채	기타금융부채	합 계	상각후원가 측정금융부채	기타금융부채	합 계
유동부채							
매입채무및기타채무	-	49,026,406	-	49,026,406	7,798,159	-	7,798,159
매입채무	-	17,334,837	-	17,334,837	6,054,628	-	6,054,628
미지급금	-	29,121,012	-	29,121,012	1,701,335	-	1,701,335
미지급비용	-	2,570,557	-	2,570,557	42,196	-	42,196
유동성장기차입금	-	10,876,580	-	10,876,580	3,997,140	-	3,997,140
리스부채(유동)	-	-	22,982,802	22,982,802	-	5,747,865	5,747,865
전환사채(*)	-	4,912,166	-	4,912,166	-	-	-
당기손익-공정가치측정금융부채(*)	3,424,621	-	-	3,424,621	-	-	-
유동부채 계	3,424,621	64,815,152	22,982,802	91,222,575	11,795,299	5,747,865	17,543,164
비유동부채							
장기차입금	-	50,109,925	-	50,109,925	14,892,570	-	14,892,570
리스부채(비유동)	-	-	12,440,594	12,440,594	-	4,355,664	4,355,664
비유동부채 계	-	50,109,925	12,440,594	62,550,519	14,892,570	4,355,664	19,248,234
합 계	3,424,621	114,925,077	35,423,396	153,773,094	26,687,869	10,103,529	36,791,398

전환사채 보유자는 보고기간말 이후 12개월 이내에 전환권을 행사할 수 있으므로, 연결실체는 부채의 결제를 보고기간 후 적어도

(*) 12개월 이상 연기할 권리가 없습니다. 따라서, 연결실체는 전환사채의 만기와 무관하게사채와 관련 당기손익-공정가치측정금융 부채를연결재무제표상 유동부채로 분류하였습니다.

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

한편, 당기말 현재 연결실체가 체결 중인 공급자금융약정 내역은 없습니다.

(3) 금융수익 및 금융비용

1) 당기와 전기 중 금융수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 2(당) 기	제 1(전) 기
이자수익	352,117	135
외환차익	1,447,346	51,780
외화환산이익	1,337,437	799
당기손익-공정가치측정금융자산평가이익	740,854	-
당기손익-공정가치측정금융부채평가이익	1,317,522	-
합 계	5,195,276	52,714

2) 당기와 전기 중 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 2(당) 기	제 1(전) 기
이자비용	2,891,691	396,906
외환차손	2,381,205	177,921
외화환산손실	2,396,925	23,168
당기손익-공정가치측정금융자산평가손실	348,179	-
합 계	8,018,000	597,995

3) 당기와 전기 중 금융상품 범주별로 발생한 수익의 내역은 다음과 같습니다.

① 제 2(당) 기

(단위: 천원)							
구 분	현금및 현금성자산	당기손익- 공정가치 측정금융자산	당기손익- 공정가치 측정금융부채	상각후원가 측정금융자산	상각후원가 측정금융부채	기타금융자산	합 계
이자수익	311,651	-	-	33,599	-	6,867	352,117
외환차익	-	-	-	176,406	1,270,940	-	1,447,346
외화환산이익	19,727	-	-	523,992	758,905	34,813	1,337,437
당기손익-공정가치측정금융자산평가이익	-	740,854	-	-	-	-	740,854
당기손익-공정가치측정금융부채평가이익	-	-	1,317,522	-	-	-	1,317,522
합 계	331,378	740,854	1,317,522	733,997	2,029,845	41,680	5,195,276

② 제 1(전) 기

(단위: 천원)			
구 분	현금및현금성자산	상각후원가 측정금융자산	합 계
이자수익	135	-	135
외환차익	-	51,780	51,780
외화환산이익	799	-	799
합 계	934	51,780	52,714

4) 당기와 전기 중 금융상품 범주별로 발생한 비용의 내역은 다음과 같습니다.

① 제 2(당) 기

(단위: 천원)						
구 분	현금및 현금성자산	당기손익- 공정가치 측정금융자산	상각후원가 측정금융자산	상각후원가 측정금융부채	기타금융부채	합 계
이자비용	-	-	-	1,785,726	1,105,965	2,891,691
외환차손	-	-	2,235,220	145,985	-	2,381,205
외화환산손실	1,611,876	553,043	64,545	167,461	-	2,396,925
당기손익-공정가치측정금융자산평가손실	-	348,179	-	-	-	348,179
합 계	1,611,876	901,222	2,299,765	2,099,172	1,105,965	8,018,000

② 제 1(전) 기

(단위: 천원)				
구 분	현금및현금성자산	상각후원가측정 금융부채	기타금융부채	합 계
이자비용	-	134,016	262,890	396,906
외환차손	-	177,921	-	177,921
외화환산손실	17,584	5,584	-	23,168
합 계	17,584	317,521	262,890	597,995

(4) 파생상품

1) 연결실체는 2024년 10월 07일 운영자금 조달 목적으로 제2회 무기명식 이권부 무보증사모전환사채를 발행하였습니다. 연결실체가 발행한 전환사채에 부여된 매도청구권을 당기손익-공정가치측정금융자산으로, 전환권 및 조기상환청구권을 당기손익-공정가치측정금융부채로 연결재무제표에 인식하였으며, 그 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)	
구 분	제 2(당) 기
파생상품자산	461,856
파생상품부채	3,424,621

2) 당기 중 파생상품 관련 평가손익은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)	
구 분	제 2(당) 기
파생상품자산평가손실	348,179
파생상품부채평가이익	1,317,522

(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 공정가치 서열체계

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

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

당기말 현재 금융상품의 수준별 공정가치 측정치는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)			
구 분	수준 1	수준 2	수준 3
당기손익-공정가치측정금융자산(유동)	-	461,856	-
당기손익-공정가치측정금융자산(비유동)	-	13,787,527	-
당기손익-공정가치측정금융부채	-	3,424,621	-

당기말 현재 공정가치 수준 2로 분류된 금융상품의 공정가치 측정시 사용된 평가기법 및 공정가치 측정에 사용된 투입변수는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
계정과목	구 분	공정가치	가치평가기법	투입변수
당기손익-공정가치측정금융자산(유동)	파생상품자산	461,856	Tsiveriotis-Fernandes & Hull 모형	주가, 주가변동성, 위험조정할인율 등
당기손익-공정가치측정금융자산(비유동)	전환사채(영구채)	13,787,527		
당기손익-공정가치측정금융부채	파생상품부채	3,424,621		

5. 재고자산

당기말과 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 2(당) 기	제 1(전) 기
저장품(*)	6,046,187	1,492,180

(*) 선박연료 등으로 구성되어 있습니다.

연결실체는 재고자산평가와 관련된 손실 및 환입을 매출원가에 반영하고 있으며, 당기와 전기 중 재고자산평가와 관련하여 인식한 금액은 없습니다.

6. 기타자산

당기말과 전기말 현재 기타자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)			
구 분	제 2(당) 기		제 1(전) 기
	유동	비유동	유동
선급금	3,479,414	-	104,988
선급비용	820,286	10,519	3,589,324
당기법인세자산	41,386	-	20
합 계	4,341,086	10,519	3,694,332

7. 유형자산

(1) 당기말과 전기말 현재 유형자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구 분	제 2(당) 기			제 1(전) 기		
	취득가액	감가상각 누계액	장부금액	취득가액	감가상각 누계액	장부금액
선박	153,371,068	(33,245,990)	120,125,078	56,170,205	(16,986,239)	39,183,966
비품	3,350,679	(3,345,465)	5,214	-	-	-
기계장치	60,700	(26,137)	34,563	-	-	-
차량운반구	34,180	(34,177)	3	-	-	-
기타의유형자산	3,430,078	(1,057,523)	2,372,555	784,002	(206,028)	577,974
합 계	160,246,705	(37,709,292)	122,537,413	56,954,207	(17,192,267)	39,761,940

(2) 당기와 전기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

1) 제 2(당) 기

(단위: 천원)							
구 분	기초	연결범위의 변동	취득	처분	감가상각비	표시통화 환산	기말
선박(*1)	39,183,966	32,972,704	50,484,845	(9,123,990)	(2,460,289)	9,067,842	120,125,078
비품	-	2	5,503	-	(667)	376	5,214
기계장치	-	35,575	-	-	(1,012)	-	34,563
차량운반구	-	3	-	(2)	-	2	3
기타의유형자산(*2)	577,974	-	2,353,342	-	(763,307)	204,546	2,372,555
합 계	39,761,940	33,008,284	52,843,690	(9,123,992)	(3,225,275)	9,272,766	122,537,413

국적취득조건부나용선(Bareboat Charter Hire Purchase: BBCHP)계약에 따라 취득한 선박은 선가의 상환완료

(*1) 시점(차입금 상환완료 시점)에 소유권이 이전될 예정입니다. 한편, 연결실체는 선박을 인도 받은 시점에 자산으로 계상하였습니다

(*2) 연결실체 보유 선박에 대하여 선박안전법에 따라 수행하는 정기검사 과정에서 지출한 선박입거수리비입니다.

2) 제 1(전) 기

(단위: 천원)					
구 분	기초	취득	감가상각비	표시통화환산	기말
선박	23,299,429	16,827,200	(305,691)	(636,972)	39,183,966
기타의유형자산	-	804,007	(211,379)	(14,654)	577,974
합 계	23,299,429	17,631,207	(517,070)	(651,626)	39,761,940

8. 무형자산

(1) 당기말과 전기말 현재 무형자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구 분	제 2(당) 기			제 1(전) 기		
	취득가액	감가상각 누계액	장부금액	취득가액	감가상각 누계액	장부금액
소프트웨어	565,279	(551,583)	13,696	16,000	(800)	15,200
영업권(*1)	8,153,176	-	8,153,176	-	-	-
고객관계(*2)	4,059,373	(22,552)	4,036,821	-	-	-
합 계	12,777,828	(574,135)	12,203,693	16,000	(800)	15,200

(*1) 당기 중 신규 사업부 인수 과정에서 발생한 영업권입니다(주석 29 참조).

(*2) 당기 중 인수한 신규 사업부의 고객관계로부터 발생될 것으로 기대되는 순현금흐름의 현재가치를 고려하여 산정된 고객관계 무형자산입니다(주석 29 참조).

(2) 당기와 전기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

1) 제 2(당) 기

(단위: 천원)					
구 분	기초	연결범위의 변동	감가상각비	표시통화환산	기말
소프트웨어	15,200	5,382	(8,791)	1,905	13,696
영업권	-	8,153,176	-	-	8,153,176
고객관계	-	4,059,373	(22,552)	-	4,036,821
합 계	15,200	12,217,931	(31,343)	1,905	12,203,693

2) 제 1(전) 기

(단위: 천원)					
구 분	기초	증가	감가상각비	표시통화환산	기말
소프트웨어	-	16,000	(821)	21	15,200

(3) 당기 중 고객관계 무형자산 산정의 주요 정보는 다음과 같습니다.

취득한 자산	가치평가기법	주요가정		
		할인율	상각내용연수	현금흐름 추정
고객관계 무형자산	다기간초과이익법	11.10%	15년	고객이탈률 및 마진을 추정을 통한 기존 고객으로부터 창출될 미래 현금흐름 산정

9. 리스

(1) 리스이용자

연결실체는 사무실과 선박 등을 리스하고 있습니다.

1) 당기말과 전기말 현재 사용권자산의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구 분	제 2(당) 기			제 1(전) 기		
	취득금액	감가상각누계액	장부금액	취득금액	감가상각누계액	장부금액
건물	1,530,743	(514,740)	1,016,003	103,672	(13,133)	90,539
선박	47,259,566	(13,294,808)	33,964,758	10,629,041	(600,770)	10,028,271
차량운반구	191,914	(36,153)	155,761	45,979	(2,042)	43,937
합 계	48,982,223	(13,845,701)	35,136,522	10,778,692	(615,945)	10,162,747

2) 당기와 전기 중 사용권자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

① 제 2(당) 기

(단위: 천원)							
구 분	기초	연결범위 변동	증가	감소	감가상각비	표시통화환산	기말
건물	90,539	304,481	777,673	(71,474)	(167,348)	82,132	1,016,003
선박	10,028,271	-	32,708,626	-	(11,706,066)	2,933,927	33,964,758
차량운반구	43,937	23,484	106,139	(9,423)	(20,449)	12,073	155,761
합 계	10,162,747	327,965	33,592,438	(80,897)	(11,893,863)	3,028,132	35,136,522

② 제 1(전) 기

(단위: 천원)						
구 분	기초	증가	감소	감가상각비	표시통화환산	기말
건물	-	106,364	-	(15,902)	77	90,539
선박	7,878,528	10,905,113	(9,254,715)	(2,499,941)	2,999,286	10,028,271
차량운반구	-	47,173	-	(2,096)	(1,140)	43,937
합 계	7,878,528	11,058,650	(9,254,715)	(2,517,939)	2,998,223	10,162,747

3) 당기와 전기 중 리스거래와 관련하여 손익으로 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 2(당) 기	제 1(전) 기
사용권자산의 감가상각비	11,893,863	2,517,939
리스부채에 대한 이자비용(금융원가에 포함)	1,117,289	262,890
소액리스 및 단기리스에 따른 리스료	4,433,764	6,420,501
합 계	17,444,916	9,201,330

4) 당기말 현재 리스부채의 상환스케줄은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)			
상환기간	연간리스료총액	이자상당액	원금상당액
1년 이내	23,776,702	1,259,319	22,517,383
1년 초과 2년 이내	10,401,968	318,933	10,083,035
2년 초과 3년 이내	2,571,917	72,388	2,499,529
3년 초과 4년 이내	218,825	13,369	205,456
4년 초과 5년 이내	104,150	1,943	102,207
5년 초과	-	-	-
합 계	37,073,562	1,665,952	35,407,610

5) 당기와 전기 중 리스부채 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 2(당) 기	제 1(전) 기
기초	10,103,529	7,970,980
증가	33,255,003	10,806,540
상환	(12,364,553)	(2,464,641)
감소	(76,146)	(9,470,741)
상각	1,117,289	262,890
표시통화환산	3,388,274	2,998,501
기말	35,423,396	10,103,529

(2) 리스제공자

연결실체는 소유 선박과 용선 선박을 리스로 제공하고 있습니다. 당기말 현재 선박을이용한 리스계약은 모두 운용리스로 분류하고 있습니다.

연결실체가 당기 중 선박 리스로 인식한 리스료 수익은 36,694,210천원으로, 연결재무제표 상 대선매출에 포함되어 있습니다.

10. 관계기업투자

(1) 당기말과 전기말 현재 관계기업 현황은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
회사명	소재지	보고기간 종료일	제 2(당) 기		제 1(전) 기	
			지분율(%)	장부금액	지분율	장부금액
(주)HS마린(*)	대한민국	2024.12.31	30.0	56,721	-	-
해운대리점업						

(*) (주)STX썬에이스해운의 관계기업으로, (주)STX썬에이스해운이 당기 중 연결범위에 편입됨에 따라 관계기업으로 식별되었습니다.

(2) 당기 중 관계기업투자의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)					
회사명	기초	연결범위변동	지분법이익	표시통화환산	기말
(주)HS마린	-	31,610	20,341	4,770	56,721

11. 담보제공자산 등

(1) 당기말 현재 연결실체의 차입금 및 거래약정을 위하여 담보로 제공되어 있는 자산의 내역은 다음과 같습니다(주석 23 참조).

(단위: 천USD, 천원)					
담보제공자산	장부금액	담보설정금액	거래약정 내용	차입(실행)금액	담보권자
선박	43,361,188	USD 13,860	선박금융	USD 11,550	캠코선박운용
	17,890,417	USD 14,400	장기차입금	11,968,005 (USD 8,142)	한국산업은행
	1,203,238	16,000,000		-	
	5,323,436			4,500,000	
	5,475,035			4,500,000	
	1,917,707	3,000,000	전자어음할인한도	-	하나은행
정기예금	500,000	550,000	단기차입금	-	신한은행

(2) 당기말 현재 연결실체가 특수관계자를 제외한 타인으로부터 제공받은 보증 및 담보의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)			
구 분	제공자	내용	금액
지급보증	서울보증보험(주)	계약보증 및 계약이행보증	3,167,483
	수협은행	계약이행보증(기자재)	49,083

12. 차입금 및 사채

(1) 당기말과 전기말 현재 유동성장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)					
구 분	차입처	만기일	이자율(%)	제 2(당) 기	제 1(전) 기
외화선박금융	캠코선박운용	2026-07-20	3.1	1,176,000	1,031,520
외화선박금융	캠코선박운용	2026-07-20	3.1	1,176,000	1,031,520
외화선박금융	캠코선박운용	2026-05-12	6.1	2,205,000	1,934,100
외화선박금융	산업은행	2029-07-05	5.8	2,519,580	-
외화선박금융	산업은행	2029-11-25	3.4	900,000	-
외화선박금융	산업은행	2029-12-13	3.2	900,000	-
장기차입금	부산은행(*)	2026-08-09	6.2	2,000,000	-
합 계				10,876,580	3,997,140

(*) 연결실체 내 종속기업 (주)STX해운 및 (주)STX썬에이스해운 지분 전량이 담보로 제공되어 있습니다.

(2) 당기말과 전기말 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)					
구 분	차입처	만기일	이자율(%)	제 2(당) 기	제 1(전) 기
외화선박금융	캠코선박운용	2026-07-20	3.1	4,998,000	5,415,480
외화선박금융	캠코선박운용	2026-07-20	3.1	4,998,000	5,415,480
외화선박금융	캠코선박운용	2026-05-12	6.1	6,982,500	8,058,750
외화선박금융	산업은행	2029-07-05	5.8	11,968,005	-
외화선박금융	산업은행	2029-11-25	3.4	4,500,000	-
외화선박금융	산업은행	2029-12-13	3.2	4,500,000	-
장기차입금	STX네트워크서비스(주)	2026-08-04	4.6	2,560,000	-
장기차입금	STX에어로서비스(주)	2026-08-04	4.6	1,480,000	-
장기차입금	부산은행(*)	2026-08-09	6.2	19,000,000	-
소 계				60,986,505	18,889,710
차감: 유동성장기차입금				(10,876,580)	(3,997,140)
차감 계				50,109,925	14,892,570

(*) 연결실체 내 종속기업 (주)STX해운 및 (주)STX썬에이스해운 지분 전량이 담보로 제공되어 있습니다.

연결실체는 상기 캠코선박운용 차입금과 관련하여 선박을 담보로 제공하고 있습니다(주석 11 참조).

(3) 연결실체는 2024년 10월 07일 운영자금 조달 목적으로 제2회 무기명식 이권부 무보증 사모전환사채를 발행하였습니다. 연결실체가 발행한 전환사채의 주요 발행조건은 다음과 같습니다.

구 분	제2회 무기명식 이권부 무보증 사모전환사채
발 행 일	2024-10-07
발행금액	8,000,000천원
만 기 일	2028-10-07
이자지급방법	본 사채의 표면이율은 0.0%이며, 별도의 이자지급기일은 없는 것으로 한다.
원금상환방법	만기까지 보유하고 있는 본 사채의 원금에 대하여는 만기일인 2028년 10월 07일에 전자등록금액의 112.6992%(소수점 넷째자리 미만 절사)에 해당하는 금액을 일시에 상환한다. 단 만기일이 영업일이 아닌 경우에는 그 다음 영업일에 상환하고 원금 만기일 이후의 이자는 계산하지 아니한다.
전환가액의 조정	<p>본 사채권을 소유한 자가 전환청구를 하기 전에 발행회사가 시가를 하회하는 발행가액으로 유상증자, 무상증자, 주식배당 및 준비금의 자본전입 등을 함으로써 주식을 발행하거나 또는 시가를 하회하는 전환가액 또는 행사가액으로 전환사채 또는 신주인수권부사채를 발행하는 경우에는 전환가액을 조정한다.</p> <p>본 사채 발행 후 7개월이 경과한 날인 2025년 05월 07일 및 그 이후 매 7개월, 각 전환가액 조정일 전일을 기산일로하여 그 기산일로부터 소급하여 산정한 1개월 가중산술평균주가, 1주일 가중산술평균주가 및 최근일 가중산술평균주가를 산술평균한 가액과 최근일 가중산술평균주가 중 높은 가액(이하 "시가산정액"이라 한다)이 해당 조정일 직전일 현재의 전환가액보다 낮은 경우 동 낮은 가액을 새로운 전환가액으로 한다. 단, 새로운 전환가액은 발행 당시 전환가액(조정일 전에 신주의 할인발행 등의 사유로 전환가액을 이미 조정한 경우에는 이를 감안하여 산정한 가격)의 70% 이상이어야 된다.</p>
조기상환청구권	본 사채의 사채권자는 본 사채의 발행일로부터 24개월이 경과한 날인 2026년 10월 07일 및 이후 매 3개월에 해당하는 날에 조기상환을 청구한 전자등록금액에 조기상환수익률을 곱한 금액의 전부에 대하여 만기 전 조기상환을 청구할 수 있다. 단, 조기상환지급일이 영업일이 아닌 경우에는 그 다음 영업일에 상환하고 조기상환지급일 이후의 이자는 계산하지 아니한다. 발행회사는 조기상환지급일에 본 사채의 전자등록금액에 연 3.0%(3개월 단위 복리계산) 조기상환수익률을 가산한 금액을 지급한다.
매도청구권	발행회사 및 발행회사가 지정하는 제3자(이하 "매수인")는 본 사채의 발행일로부터 12개월이 경과한 날인 2025년 10월 07일로부터 24개월이 되는 날까지 매 3개월이 되는 날(이하 "매매대금지급기일")에 사채권자가 보유하고 있는 본 사채의 일부를 매수인에게 매도하여 줄 것을 청구할 수 있으며, 사채권자는 이 청구에 따라 보유하고 있는 본 사채를 매수인에게 매도하여야 한다.
전환조건	<p>전환가격 : 15,085원/ 주</p> <p>전환청구기간 : 2025년 10월 07일 ~ 2028년 09월 07일</p>

(4) 당기 중 사채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)	
구 분	제 2(당) 기
기초장부금액	-
발행(*)	4,282,865
상각	176,473
표시통화환산	452,828
기말장부금액	4,912,166

(*) 사채액면금액과 발행가액의 차이 내역은 다음과 같습니다.

구 분	금 액
(가) 사채발행금액	8,000,000
가산: 파생상품자산(주석 4.(4) 참조)	759,254
차감: 파생상품부채(주석 4.(4) 참조)	(4,394,042)
(나) 상각후원가측정부채	4,365,212
차감: 사채발행비	(82,347)
(다) 차감후 사채발행가액	4,282,865

한편, 전환사채 보유자는 보고기간말 이후 12개월 이내에 전환권을 행사할 수 있으므로, 당사는 부채의 결제를 보고기간 후 적어도 12개월 이상 연기할 권리가 없습니다. 따라서, 사채 만기와 무관하게 연결재무제표상 유동부채로 분류하였습니다.

13. 퇴직급여제도

연결실체는 자격요건을 갖춘 종업원들을 위하여 확정급여제도와 확정기여제도를 운영하고 있습니다.

(1) 확정기여형 퇴직급여제도

확정기여형 퇴직급여제도에 따르면 연결실체는 급여의 특정비율을 기금 적립을 위해 퇴직급여제도에 납부해야 합니다. 이 퇴직급여제도에 대한 연결실체의 유일한 의무는 규정된 기여금을 납부하는 것입니다. 확정기여형 퇴직급여제도와 관련하여 연결실체가 당기에 인식한 비용은 각각 144,746천원입니다.

(2) 확정급여형 퇴직급여제도

확정급여형 퇴직급여제도에 따라 연결실체는 선원법 및 취업규칙에 의거하여 퇴직금을 산정하고 있습니다. 동 제도에 따라 종업원들은 퇴직시점에 제공한 근무용역기간에 최종 3개월 평균급여를 적용하여 일시불급여를 수령받고 있습니다. 이러한 확정급여형 퇴직급여제도는 종업원에게 기여금을 요구하고 있으며, 이러한 기여금은 종업원의 근무연수에 따라 결정되거나 종업원 임금의 고정비율로 결정되는 두가지 방식이 존재합니다. 연결실체는 이자율위험, 임금위험 등에 노출되어 있습니다. 확정급여채무의 현재가치, 관련 당기근무원가 및 과거근무원가는 예측단위적립방식을 사용하여 측정되었습니다.

(3) 당기말과 전기말 현재 확정급여형 퇴직급여제도와 관련하여 연결실체의 의무로 인하여 발생하는 연결채무상태표상 구성항목은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	제 2(당) 기	제 1(전) 기
기금이 적립된 제도에서 발생한 확정급여채무의 현재가치	1,722,041	-
사외적립자산의 공정가치	(820,326)	-
순확정급여부채(자산)	901,715	-

(4) 당기 중 순확정급여부채(자산)의 변동내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)			
구분	확정급여채무	사외적립자산	합계
기초	-	-	-
당기손익으로 인식하는 금액			
당기근무원가	67,495	-	67,495
이자비용(이자수익)	19,717	(3,817)	15,900
신입 / 전입 효과	1,793	-	1,793
소 계	89,005	(3,817)	85,188
재측정요소			
사외적립자산의 수익	-	1,280	1,280
인구통계적 가정의 변동으로 인한 보험수리적손익	-	-	-
재무적가정의 변동에서 발생하는 보험수리적손익	10,877	-	10,877
경험조정으로 인해 발생한 보험수리적손익	(123,865)	-	(123,865)
소 계	(112,988)	1,280	(111,708)
연결범위의 변동	953,245	(191,789)	761,456
사외적립자산 적립	-	(626,000)	(626,000)
관계회사 전출입	842,809	-	842,809
제도에서 지급한 금액	(50,030)	-	(50,030)
기말	1,722,041	(820,326)	901,715

(5) 당기말과 전기말 현재 사외적립자산의 공정가치의 구성요소는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	제 2(당) 기	제 1(전) 기
단기금융상품 등	820,326	-

(6) 당기말 현재 다른 모든 가정이 유지될 때, 유의적인 보험수리적가정이 발생가능한 합리적인 범위 내에서 변동할 경우 확정급여채무에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

1) 할인율의 변동

(단위: 천원)			
구 분	1.00% 상승	4.044%	1.00% 하락
확정급여채무	653,270	715,655	788,595
확정급여채무의 변화량	(62,385)	-	72,940
기말채무 대비 비율	91.28%	100.00%	110.19%

2) 임금상승률의 변동(Base-up)

(단위: 천원)			
구 분	1.00% 상승	3.00%	1.00% 하락
확정급여채무	788,684	715,655	652,079
확정급여채무의 변화량	73,029	-	(63,576)
기말채무 대비 비율	110.20%	100.00%	91.12%

(7) 당기말 현재 확정급여채무의 가중평균만기는 8.6년(전기 8.8년)입니다

14. 기타유동부채

당기말과 전기말 현재 기타유동부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 2(당) 기	제 1(전) 기
선수수익	3,876,304	6,687,163
선수금	2,998,087	—
예수금	324,174	—
부가세예수금	659,359	—
합 계	7,857,924	6,687,163

15. 자본

(1) 당기말과 전기말 현재 자본금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	제 2(당) 기	제 1(전) 기
발행할 주식의 총수	1,000,000,000주	1,000,000,000주
1주당 액면금액	2,500	2,500
발행한 주식수	7,171,032주	7,171,032주
보통주자본금	17,927,580,000	17,927,580,000

연결실체가 발행할 우선주식의 총수는 발행주식총수의 100분의 50을 초과하지 않는범위 내이며, 발행한 우선주는 없습니다.

(2) 당기말 현재 기타불입자본의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 2(당) 기	제 1(전) 기
주식할인발행차금	(2,572,675)	(2,572,675)
자기주식(*)	(861,948)	(861,948)
신종자본증권	27,997,100	15,000,000
합 계	24,562,477	11,565,377

(*) 당기말 현재 자기주식은 보통주식 26,442주 입니다.

(3) 연결실체는 2023년 12월 28일, 2024년 12월 24일 운영자금 조달 목적으로 각각 제1회 차 및 3회차 무기명식 이권부 무보증 사모전환사채를 발행하였습니다. 두 전환사채는 계약조건상 발행자인 연결실체의 현금결제 의무가 없으므로 자본으로 분류되어 연결재무제표상 신종자본증권으로 계상되었습니다. 신종자본증권의 만기는 30년으로 연결실체가 만기일 전 3달부터 1달 사이의 기간 중 인수인에게 만기일 연장을 통지하는 경우, 기존 조건(전환에 관한 조건 포함)과 동일하게 30년간 만기를 계속연장할 수 있습니다.

신종자본증권의 주요 발행조건은 다음과 같습니다.

구 분	제1회 무기명식 이권부 무보증 사모전환사채
발행일	2023-12-28
발행금액	15,000,000천원
만기	2053-12-28
이자지급	발행일로부터 2년 동안은 연 5.0%이며, 발행일로부터 2년이 지난 날로부터 2년까지 연 7.5% 지급, 그 다음날로부터 상환일까지 연 9.5% 지급
이자지급의 정지	연결실체의 선택에 따라 본 사채의 이자의 전부 또는 일부를 지급하지 않을 수 있음. 이 경우 지연이자 다음 이자지급기일로 이연 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
전환조건	전환가격: 13,252원/주
	전환청구기간: 2024년 12월 28일 ~ 2053년 11월 28일

구 분	제3회 무기명식 이권부 무보증 사모전환사채
발행일	2024-12-24
발행금액	13,000,000천원
만기	2054-12-24
이자지급	발행일로부터 2년 동안은 연 5.0%이며, 발행일로부터 2년이 지난 날로부터 2년까지 연 7.5% 지급, 그 다음날로부터 상환일까지 연 9.5% 지급
이자지급의 정지	연결실체의 선택에 따라 본 사채의 이자의 전부 또는 일부를 지급하지 않을 수 있음. 이 경우 지연이자 다음 이자지급기일로 이연 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
전환조건	전환가격: 8,263원/주
	전환청구기간: 2025년 12월 24일 ~ 2054년 11월 24일

(4) 당기말과 전기말 현재 기타포괄손익누계액의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 2(당) 기	제 1(전) 기
표시통화환산손익	6,734,741	(490,866)
보험수리적손익	21,130	-
합 계	6,755,871	(490,866)

(5) 당기말과 전기말 현재 이익잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 2(당) 기	제 1(전) 기
이익잉여금	26,227,571	1,437,256

(6) 당기와 전기 중 지배기업의 이익잉여금 처분내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
과 목	제 2(당) 기		제 1(전) 기	
	처분예정일: 2025년 3월 28일		처분확정일: 2024년 3월 29일	
I. 미처분이익잉여금		5,967,239		1,437,256
전기이월미처분이익잉여금	1,437,256		-	
당기순이익	5,298,613		1,437,256	
신종자본증권이자	(768,630)		-	
II. 이익잉여금처분액		-		-
III. 차기이월미처분이익잉여금		5,967,239		1,437,256

16. 고객과의 계약에서 생기는 수익

(1) 당기와 전기 중 고객과의 계약에서 생기는 수익의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	제 2(당) 기		제 1(전) 기	
	금액	비중(%)	금액	비중(%)
고객과의 계약에서 생기는 수익				
운항수익	27,852,247	39.48	17,202,019	60.76
대선수익	36,694,210	52.02	11,108,414	39.24
선박관리수익	5,997,095	8.50	-	-
합 계	70,543,552	100.00	28,310,433	100.00
수익인식 시기				
기간에 걸쳐 이행	70,543,552	100.00	28,310,433	100.00

(2) 당기와 전기 중 연결실체의 매출액의 10% 이상을 차지하는 외부고객과 관련된 정보는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	제 2(당) 기		제 1(전) 기	
	금액	비중(%)	금액	비중(%)
고객 A	9,997,148	14.17	14,592,017	51.54
고객 B(*)	7,720,565	10.94	-	-

(*) 전기에는 연결실체 전체 수익의 10% 이상을 차지하지 않아 공시에서 제외하였습니다.

(3) 당기말과 전기말 현재 인식하고 있는 수취채권과 계약부채는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
지역별부문	제 2(당) 기	제 1(전) 기
수취채권	15,074,004	11,650,725
계약부채	3,876,304	6,687,163

수취채권 및 계약부채는 연결재무상태표상 각각 '매출채권', '선수수익'으로 계상되어 있으며, 전기말 존재한 계약부채는 당기 중 전액 수익으로 인식되었습니다.

17. 매출원가

당기와 전기 중 매출원가의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 2(당) 기	제 1(전) 기
대선매출원가	29,928,526	11,557,797
운항매출원가	23,489,614	14,096,970
선박관리매출원가	5,358,912	-
합 계	58,777,052	25,654,767

18. 판매비와 관리비

당기와 전기 중 발생한 판매비와 관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 2(당) 기	제 1(전) 기
급여	2,358,867	343,451
퇴직급여	204,926	32,965
복리후생비	309,095	33,456
지급임차료	97,155	22,649
감가상각비	189,476	17,997
무형자산상각비	31,343	821
소모품비	32,527	194
세금과공과	53,918	1,713
여비교통비	31,973	1,848
통신비	14,343	2,368
차량유지비	12,759	715
도서인쇄비	17,933	587
지급수수료	1,626,118	168,418
접대비	108,288	14,162
교육훈련비	2,526	-
대손상각비(환입)	(490,245)	167,315
기타	7,932	-
합 계	4,608,934	808,659

19. 비용의 성격별 분류

당기와 전기 중 발생한 비용을 성격별로 분류한 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 2(당) 기	제 1(전) 기
감가상각비	15,150,481	633,272
보험료	1,079,006	141,581
선비	4,862,461	419,195
선원비	12,275,442	994,085
연료비	8,121,825	10,731,109
용선료	10,927,228	10,527,673
운항비	2,652,821	31,798
유탄유비	1,179,127	120,075
화물비	1,203,859	1,988,369
수수료	2,273,205	254,847
급여	2,358,867	343,451
퇴직급여	204,926	32,965
복리후생비	657,989	33,456
대손상각비(환입)	(490,245)	167,315
기타	928,994	44,236
합 계(*)	63,385,986	26,463,427

(*) 연결포괄손익계산서상 매출원가 및 판매비와관리비의 합계입니다.

20. 기타수익 및 기타비용

(1) 당기와 전기 중 기타수익의 구성 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 2(당) 기	제 1(전) 기
임가매수차익	18,494,314	-
수입수수료	40,293	-
리스계약해지이익	4,672	216,027
유형자산처분이익	3,331,172	-
잡이익	780,436	1,965
합 계	22,650,887	217,992

(*) 당기 중 지분취득 과정에서 발생한 임가매수차익입니다(주석 29 참조).

(2) 당기와 전기 중 기타비용의 구성 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 2(당) 기	제 1(전) 기
기부금	7,993	-
리스해지손실	3,250	-
기타의대손상각비	2,189	-
기타의영업외비용	787	15
잡손실	1,349,034	65,644
합 계	1,363,253	65,659

21. 법인세

(1) 연결실체는 조세특례제한법 제104조의 10 '해운기업에 대한 법인세과세표준 계산특례' (이하 '톤세')에 따라 해운소득과 비해운소득을 구분하여 과세표준을 산정하고 있습니다. 이 경우 외항운송활동과 관련된 해운소득은 개별선박표준이익(개별선박순톤수×1톤당 운항이익×운항일수×사용률)으로 계산하고, 비해운업소득은 법인세법 등 규정에 의하여 산정하고 있습니다. 톤세는 기업회계기준서 제1012호의 '법인세'에 해당하지 아니하여 해운소득과 관련하여 자산과 부채에서 발생된 일시적 차이는 인식하지 않습니다.

(2) 당기와 전기의 법인세비용의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 2(당) 기	제 1(전) 기
법인세부담액	83,872	16,801
법인세비용	83,872	16,801

(3) 당기 중 최초로 연결범위에 편입된 비해운소득의 누적일시적차이 증감 내역을 포함한 당기말 현재 이연법인세자산(부채)의 구성은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	차감할(가산할) 일시적차이			이연법인세 자산(부채)
	기초잔액	증가(감소)	기말잔액	
퇴직급여충당부채	-	164,505	164,505	34,382
미지급비용	-	356,613	356,613	74,532
충당부채	-	29,062	29,062	6,074
리스부채 및 사용권자산	-	783	783	164
미수수익	-	(1,176)	(1,176)	(246)
소 계	-	549,787	549,787	114,906
세무상 결손금	-	310,786	-	310,786
실현가능성이 높지않아 미인식한 이연법인세자산	-			(425,692)
소 계	-			-
사업결합으로 인식한 고객관계 무형자산(*)	-	(4,036,820)	(4,036,820)	(843,695)
사업결합으로 인식한 공정가치 차액(*)	-	314,467	314,467	4,717

(*) 이연법인세효과 계산 시 대상 사업부에 적용된 세율을 고려하여 산정하였습니다.

(4) 보고기간말 현재 이연법인세자산으로 인식하지 않은 세무상결손금의 만료 시기는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)	
만료시기	세무상결손금
2029년	310,786

22. 주당손익

(1) 당기와 전기 중 기본주당이익의 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	제 2(당) 기	제 1(전) 기
당기순이익	25,558,944,983	1,437,256,126
차감: 신종자본증권 배당금	(768,630,137)	-
보통주순이익	24,790,314,846	1,437,256,126
가중평균유통보통주식수(*)	7,144,590주	7,144,590주
기본주당이익	3,470	201

(*) 가중평균유통보통주식수

(단위: 주)		
구 분	제 2(당) 기	제 1(전) 기
기초 발행보통주식수	7,171,032	7,171,032
자기주식효과	(26,442)	(26,442)
가중평균유통보통주식수	7,144,590	7,144,590

(2) 당기와 전기 중 희석주당이익의 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	제 2(당) 기	제 1(전) 기
기본당기순이익	24,790,314,846	1,437,256,126
가산: 신종자본증권 배당금	768,630,137	-
가산: 전환사채 이자비용	150,440,229	-
가산: 당기손익-공정가치측정금융자산평가손실	348,179,039	-
차감: 당기손익-공정가치측정금융부채평가이익	(1,317,522,438)	-
총희석당기순이익	24,740,041,813	1,437,256,126
가중평균유통희석주식수(*)	10,622,144주	7,181,702주
희석주당이익	2,329	200

(*)가중평균유통희석주식수

(단위: 주)		
구 분	제 2(당) 기	제 1(전) 기
가중평균유통보통주식수	7,144,590	7,144,590
가산: 신종자본증권	2,947,226	37,112
가산: 전환사채	530,328	-
가중평균유통희석주식수	10,622,144	7,181,702

23. 특수관계자

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

특수관계 구분	특수관계자
지배기업	에이피씨머큐리(유)
관계기업	(주)HS마린(*1)
기타특수관계자(*2)	(주)STX
	(주)STX바이오
	(주)아이비티
	(주)에그리나
	DV PARITET
	KIM LLC
	PT ESA STX SINERGI
	PT IndoAsia Cemerlang
	PT. Satya Nusantara Sinergi
	STX China Shipbuilding Holdings Co., Ltd.
	STX FOREST LLC
	STX Forest Malaysia SND BHD
	STX Ghana Ltd.
	STX GLOBAL INDIA PRIVATE LIMITED
	STX International Trading(Singapore) Pte. Ltd.
	STX Japan Corporation
	STX Middle East FZE.
	STX TIMOR COPORATION, UNPESSOAL, LDA
	STX Vietnam Co. Ltd
	STX네트워크서비스(주)
	STX(Shanghai) Corporation Ltd.
	STX리조트(주)
	STX에어로서비스(주)
	피케이밸브앤엔지니어링(주)

- (*1) (주)STX썬에이스해운의 관계기업으로, (주)STX썬에이스해운이 당기 중 연결범위에 편입됨에 따라 관계기업으로 식별되었습니다.
- (*2) 연결실체와 (주)STX의 지배기업이 상호 동일함에 따라, (주)STX와 (주)STX의 종속기업, 공동기업 및 관계기업을 기타특수관계자로 포함하였습니다.

(2) 당기와 전기 중 특수관계자와의 거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)								
특수관계 구분	특수관계자	제 2(당) 기					제 1(전) 기	
		매입 등	비유동자산 취득(*1)	비유동자산 처분(*2)	금융수익 등	금융비용 등	매입 등	금융비용 등
관계기업	(주)HS마린	433,117	-	-	-	-	-	-
기타의특수관계자	(주)STX	493,107	13,162,315	12,451,164	3,341	24,964	33,856	6,153
	STX리조트(주)	10,037	-	-	-	-	1,515	-
	STX네트워크서비스(주)	-	-	-	-	44,305	-	-
	STX에어로서비스(주)	-	-	-	-	25,614	-	-
합 계		936,261	13,162,315	12,451,164	3,341	94,883	35,371	6,153

(*1) 제3회 무기명식 이권부 무보증 사모전환사채의 발행대금을 선박으로 대용납입 받은 금액이 비유동자산의 취득에 포함되었습니다

(*2) 연결실체가 선박(M/V SUN GRACE) 호를 처분한 금액으로, 유형자산 처분이익 3,327,617천원이 발생하였습니다.

(3) 당기와 전기 중 특수관계자와의 자금거래 내역은 다음과 같습니다.

1) 제 2(당) 기

(단위: 천원)									
특수관계 구분	특수관계자	자금의 대여	자금의 회수	자금의 차입	신종자본증권 이자의 지급	리스료의 지급	임차보증금의 지급	신종자본증권 발행(*1)	신종자본증권 인수(*2)
기타의특수관계자	(주)STX	1,500,000	1,500,000	-	768,630	95,775	165,780	12,997,100	13,000,000
	STX네트워크서비스(주)	-	-	2,560,000	-	-	-	-	-
	STX에어로서비스(주)	-	-	1,480,000	-	-	-	-	-
합 계		1,500,000	1,500,000	4,040,000	768,630	95,775	165,780	12,997,100	13,000,000

(*1) 연결실체는 당기 중 제3회 무기명식 이권부 무보증 사모전환사채의 발행대금을 선박으로 대용납입 받았습니다.

(*2) 연결실체가 선박(M/V SUN GRACE) 처분의 대가로 인수한 전환사채입니다.

2) 제 1(전) 기

(단위: 천원)				
특수관계 구분	특수관계자	자금의 차입	자금의 상환	신종자본증권 발행
기타의특수관계자	(주)STX	2,243,516	2,259,282	15,000,000

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

1) 제 2(당) 기

(단위: 천원)							
특수관계 구분	특수관계자	채권			채무		
		매출채권 및 기타채권	선급비용	당기손익- 공정가치측정 금융자산	매입채무 및 기타채무	차입금	리스부채
관계기업	(주)HS마린	-	-	-	74,524	-	-
기타의특수관계자	(주)STX(*)	165,780	782	13,587,884	399,293	-	727,152
	(주)STX리조트	-	-	-	10,350	-	-
	STX네트워크서비스(주)	-	-	-	47,749	2,560,000	-
	STX에어로서비스(주)	-	-	-	27,605	1,480,000	-
합 계		165,780	782	13,587,884	559,521	4,040,000	727,152

(*) 당기와 전기 중 발행한 전환사채 27,997,100천원이 연결재무제표상 자본(신종자본증권)으로 분류되어 있습니다.

2) 제 1(전) 기

(단위: 천원)			
특수관계 구분	특수관계자	채무	
		미지급금	리스부채
기타의특수관계자	(주)STX	10,597	87,683

한편, 주석 28에서 설명하는 바와 같이, 연결실체는 분할전 회사 (주)STX의 채무에 대하여 연대하여 변제할 책임이 있습니다.

(5) 당기와 전기 중 지배기업 주요 경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 2(당) 기	제 1(전) 기
급여	375,397	112,753
퇴직급여	38,294	16,451
합 계	413,691	129,204

24. 우발부채 및 약정사항

(1) 당기말 현재 연결실체의 금융기관과의 한도거래 약정내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천USD, 천원)			
구 분	금융기관	한도	실행금액
할인어음대출(*1)	KEB하나은행	1,400,000	-
종합통장대출(*2)	신한은행	500,000	-
카드담보금액(*3)	신한은행	100,000	-
시설자금대출	한국산업은행	USD 8,141.50	11,968,005
		4,500,000	4,500,000
		4,500,000	4,500,000

(*1) 연결실체의 신용으로 매출채권의 대가로 수령한 전자어음의 할인을 받을 수 있는 약정입니다.

(*2) 연결실체의 운영자금의 유동성 확보가 목적으로 연결실체가 지급한 담보의 한도 내에서 필요시 대출받을 수 있는 약정입니다.

(*3) 연결실체의 법인카드 사용 목적으로 연결실체가 지급한 담보의 한도 내에서 카드를 사용할 수 있는 약정입니다.

(2) 당기말 현재 연결실체가 피고로서 계류중인 주요 소송사건 등은 다음과 같습니다.

(단위: 천GBP)					
계류법원	원 고	피 고	사건내용	소송가액	진행상황
중국법원	BAM Nuttall Limited	지배기업	손해배상 등 청구	GBP 435	1심 선고(원고 패소) 후 원고항소

당기말 현재 상기 소송의 결과를 합리적으로 예측할 수 없습니다.

(3) 당기말 현재 연결실체의 보험가입내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천USD)			
보험가입자산	보험종류	보험회사	부보금액
선박	전쟁보험	롯데손해보험(주)	USD 74,000
	선체보험		USD 59,200
	증액/선비보험		USD 14,800
	선체보험	(주)KB손해보험	USD 39,180
	전쟁보험		USD 59,360
	선체보험	한국해운조합	USD 20,180
	선주상호보험	KOREA P&I	USD 630,500
	전쟁보험	(주)DB손해보험	USD 46,600
	선체보험		USD 46,600

한편, 연결실체는 상기 보험 이외에 JAPAN P&I CLUB의 P&I 보험 및 FDD 보험 등에 가입하고 있습니다.

25. 위험관리

(1) 자본위험관리

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

당기말과 전기말 현재 자본대비 순차입금비율은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 2(당) 기	제 1(전) 기
차입금(*)	65,898,671	18,889,710
현금및현금성자산	15,483,628	4,311,609
순차입금	50,415,043	14,578,101
자본	75,473,498	30,439,346
순차입금비율(순차입금/자본)	66.80%	47.89%

(*) 차입금에는 유동성장기차입금, 장기차입금, 전환사채가 포함되어 있습니다.

(2) 금융위험관리

연결실체는 금융상품과 관련하여 환위험, 유동성위험, 신용위험, 이자율위험과 같은 다양한 금융위험에 노출되어 있습니다.

연결실체의 위험관리는 연결실체의 재무적 성과에 영향을 미치는 잠재적 위험을 식별하여 연결실체가 허용가능한 수준으로 감소, 제거 및 회피하는것을 그 목적으로 하고 있습니다. 연결실체는 전사적인 수준의 위험관리정책 및 절차를 마련하여 운영하고 있습니다.

1) 환위험관리

연결실체는 매출 및 매입 거래 등과 관련하여 주로 원화(KRW)의 환율변동위험에 노출되어 있으며, 내부적으로 환율변동에 대한 환위험을 정기적으로 측정하고 있습니다. 보고기간말 현재 다른 모든 변수가 일정하고 외화에 대한 기능통화(USD)의 환율10% 변동시 연결실체의 당기손익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	제 2(당) 기		제 1(전) 기	
	10% 상승시	10% 하락시	10% 상승시	10% 하락시
원화(KRW)	(251,442)	251,442	239,887	(239,887)
엔화(JPY)	(13,276)	13,276	-	-
유로화(EUR)	(7,370)	7,370	-	-
루블화(RUB)	42,230	(42,230)	-	-
위안화(CNY)	80,508	(80,508)	-	-
파운드(GBP)	(2,327)	2,327	-	-
호주달러(AUD)	(249)	249	-	-
싱가폴달러(SGD)	(1,450)	1,450	-	-

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

2) 유동성위험관리

당기말과 전기말 현재 금융부채의 잔존계약 만기에 따른 만기분석은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	제 2(당) 기		제 1(전) 기	
	1년 미만	1년 ~ 5년	1년 미만	1년 ~ 5년
매입채무	17,334,837	-	6,054,628	-
미지급금	29,121,012	-	1,701,335	-
미지급비용	2,570,557	-	42,196	-
차입금	8,876,580	52,109,925	3,997,140	14,892,570
전환사채(*)	8,000,000	-	-	-
리스부채	23,776,702	13,296,860	6,200,456	4,517,659
합 계	89,679,688	65,406,785	17,995,755	19,410,229

(*) 전환청구개시일이 당기말 1년 이내에 도래하므로, 만기에도 불구하고 유동으로 분류하였습니다.

상기 금융부채의 잔존만기별 현금흐름은 할인되지 아니한 명목금액으로서 현금흐름이 유의적으로 더 이른 기간에 발생하거나 유의적으로 다른 금액일 것으로 기대하지 않습니다.

3) 신용위험관리

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

당기말 현재 매출채권 및 기타채권 28,441,674천원(대손충당금 차감 전) 중 회수기일 미경과자산과 연체된 자산의 내역 및 이들에 대한 손실충당금 설정내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)					
구 분	미연체	3개월 미만	3개월~1년	1년 초과	합 계
전체기간기대신용손실측정자산					
매출채권	15,091,647	68,110	-	-	15,159,757
기타채권	13,281,917	-	-	-	13,281,917
소 계	28,373,564	68,110	-	-	28,441,674
대손충당금	(87,962)	-	-	-	(87,962)
합 계	28,285,602	68,110	-	-	28,353,712

당기와 전기 중 매출채권 및 미수금의 대손충당금 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	매출채권		미수금	
	제 2(당) 기	제 1(전) 기	제 2(당) 기	제 1(전) 기
기초	812,382	665,870	15	-
설정(환입)	(490,245)	167,315	2,189	15
제각	(288,832)	-	-	-
표시통화환산	52,448	(20,803)	4	-
기말	85,753	812,382	2,208	15

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

(단위: 천원)		
구 분	제 2(당) 기	제 1(전) 기
현금및현금성자산	15,483,628	4,311,609
매출채권	15,159,757	15,136,370
기타채권	11,138,650	172,301
합 계	41,782,035	19,620,280

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

4) 이자율위험관리

연결실체의 금융부채는 확정 이자를 적용하여 이자율변동 위험에 노출되어 있지 않습니다.

26. 연결현금흐름표

(1) 당기와 전기 연결현금흐름표 중 간접법으로 작성한 영업에서 창출된 현금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
과 목	제 2(당) 기	제 1(전) 기
I. 당기순이익	25,558,945	1,437,256
II. 조 정	(5,198,667)	3,406,289
감가상각비	3,225,275	517,070
무형자산상각비	31,343	821
사용권자산감가상각비	11,893,863	2,517,939
퇴직급여	60,472	-
외화환산손실	2,396,925	5,584
당기손익-공정가치측정금융자산평가손실	348,179	-
리스해지손실	3,250	-
이자비용	2,891,691	16,801
법인세비용	83,872	396,906
대손상각비	(490,245)	167,315
기타의대손상각비	2,189	15
유형자산처분이익	(3,331,172)	(216,027)
리스해지이익	(4,672)	-
외화환산이익	(1,337,437)	-
이자수익	(352,117)	(135)
당기손익-공정가치측정금융자산평가이익	(740,854)	-
당기손익-공정가치측정금융부채평가이익	(1,317,522)	-
여가매수차익	(18,494,314)	-
지분법이익	(20,341)	-
잡이익	(47,052)	-
III. 자산 및 부채의 증감	6,135,384	(3,913,815)
매출채권의 감소(증가)	19,748,718	(13,668,420)
미수금의 감소(증가)	(337,050)	(172,301)
미수수익의 감소(증가)	121,386	-
선급금의 감소(증가)	92,767	133,676
선급비용의 감소(증가)	4,239,788	(2,638,616)
당기법인세자산의 감소(증가)	(32,049)	(20)
부가세대급금의 감소(증가)	232,088	-
재고자산의 감소(증가)	(2,114,965)	(457,979)
매입채무의 증가(감소)	(940,250)	5,323,416
미지급금의 증가(감소)	(3,173,920)	837,070
미지급비용의 증가(감소)	(1,138,892)	42,196
계약부채의 증가(감소)	(609,277)	-
예수금의 증가(감소)	41,193	-
선수금의 증가(감소)	(5,297,583)	-

선수수익의 증가(감소)	(4,666,218)	6,687,163
부가세예수금의 증가(감소)	538,738	-
미지급법인세의 증가(감소)	27,848	-
퇴직급여의 증가(감소)	(626,000)	-
기타충당부채 증가(감소)	29,062	-
IV. 영업에서 창출된 현금 (I + II + III)	26,495,662	929,730

(2) 당기와 전기 중 중요한 비현금거래의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
과 목	제 2(당) 기	제 1(전) 기
선박 취득 시 인수한 차입금	-	8,090,000
사용권자산의 취득 및 리스부채 증가	33,592,438	3,256,238
사용권자산의 감소 및 리스부채 감소	(80,897)	(9,470,741)
매출채권의 제각	288,832	-
장기차입금의 유동성 대체	10,547,918	1,650,035
리스부채의 유동성 대체	20,667,052	3,785,399
영구채 취득을 위한 선박 대용납입	12,451,164	-
영구채 발행을 통한 선박 취득	12,997,100	-
선박취득 미지급금의 증가	23,566,832	-

(3) 당기와 전기 중 재무활동에서 생기는 부채의 조정내역은 다음과 같습니다.

1) 제 2(당) 기

(단위: 천원)							
구 분	기초	재무활동 현금흐름	비현금변동				기말
			신규리스 계약	이자비용	환율변동	기타	
장기차입금	18,889,710	27,259,154	-	-	3,891,274	10,946,367	60,986,505
리스부채	10,103,529	(11,247,264)	33,592,438	-	2,867,484	107,209	35,423,396
전환사채	-	7,917,653	-	176,473	452,829	(3,634,789)	4,912,166
합 계	28,993,239	23,929,543	33,592,438	176,473	7,211,587	7,418,787	101,322,067

2) 제 1(전) 기

(단위: 천원)						
구 분	기초	재무활동 현금흐름	비현금변동			기말
			신규리스 계약	환율변동	기타	
단기차입금	-	(43,086)	-	43,086	-	-
장기차입금	11,636,242	(529,156)	-	(307,376)	8,090,000	18,889,710
리스부채	7,970,980	(2,201,751)	10,806,540	(257,737)	(6,214,503)	10,103,529
합 계	19,607,222	(2,773,993)	10,806,540	(522,027)	1,875,497	28,993,239

27. 영업부문

(1) 연결실체는 벌크선대를 운영하는 해운사업 부문과 선박관리사업을 영위하는 부문으로 구성되어 있습니다.

연결실체 내 각 보고부문의 영업내용은 다음과 같습니다.

보고부문	영업의 내용
해운업	해상운송 및 대선사업
선박관리업	선박관리업, 선박부품 및 해운대리업 일체

(2) 당기와 전기 중 부문별 매출액은 다음과 같습니다.

1) 제 2(당) 기

(단위: 천원)			
구 분	해운업	선박관리업	합 계
부문별 매출액	64,546,457	7,096,699	71,643,156
내부 매출액	-	(1,099,604)	(1,099,604)
매출액	64,546,457	5,997,095	70,543,552

2) 제 1(전) 기

(단위: 천원)			
구 분	해운업	선박관리업	합 계
부문별 매출액	28,310,433	-	28,310,433
내부 매출액	-	-	-
매출액	28,310,433	-	28,310,433

(3) 당기와 전기 중 영업부문별 경영성과는 다음과 같습니다.

1) 제 2(당) 기

(단위: 천원)					
구 분	해운업	선박관리업	부문 계	연결조정(*)	합 계
매출액	64,546,457	7,096,699	71,643,156	(1,099,604)	70,543,552
영업이익(손실)	7,473,599	(327,740)	7,145,859	11,707	7,157,566
당기순이익(손실)	5,298,613	(383,122)	4,915,491	20,643,454	25,558,945

(*) 영가매수차익 18,394,414천원이 포함되어 있습니다(주석 20 참조).

2) 제 1(전) 기

(단위: 천원)					
구 분	해운업	선박관리업	부문 계	연결조정	합 계
매출액	28,310,433	-	28,310,433	-	28,310,433
영업이익(손실)	1,847,006	-	1,847,006	-	1,847,006
당기순이익(손실)	1,437,256	-	1,437,256	-	1,437,256

(4) 당기말과 전기말 현재 영업부문별 자산 및 부채는 다음과 같습니다.

1) 제 2(당) 기

(단위: 천원)					
구 분	해운업	선박관리업	부문 계	연결조정	합 계
자산	264,464,905	33,422,332	297,887,237	(58,860,524)	239,026,713
부채	151,025,078	23,816,157	174,841,235	(11,288,021)	163,553,214

2) 제 1(전) 기

(단위: 천원)					
구 분	해운업	선박관리업	부문 계	연결조정	합 계
자산	73,934,283	-	73,934,283	-	73,934,283
부채	43,494,937	-	43,494,937	-	43,494,937

(5) 당기와 전기 중 지역부문별 수익은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
지역별부문	제 2(당) 기	제 1(전) 기
국내	20,726,229	2,976,975
아시아	29,370,681	6,685,126
유럽	18,695,032	18,648,332
미주	1,751,610	-
합 계	70,543,552	28,310,433

연결실체는 고객의 위치에 따라 수익의 지역부문을 배분하였습니다.

28. 인적분할을 통한 회사의 설립

지배기업은 2023년 09월 01일을 분할기일로 주식회사 STX에서 인적분할되어 신규설립되었습니다.

(1) 분할 관련 일반내용

상법 제530조의2 내지 제530조의11의 규정이 정하는 바에 따라 분할되는 회사의 주주가 분할신주 배정기준일 현재의 지분율에 비례하여 분할신설회사의 주식을 배정받는 단순인적분할의 방법으로 분할하였으며, 분할되는 회사가 영위하는 사업 중 해운 사업부문을 분할하여 인적분할 신설회사를 설립하였습니다.

이에 따라 인적분할 신설회사는 분할되는 회사의 분할신주 배정기준일 현재 주주명부에 등재되어 있는 주주를 대상으로 분할회사 소유주식 1주당 아래의 표와 같은 비율로 신주를 배정하였습니다.

주식의 종류	(주)STX그린로지스
보통주	23.2067%

상기 배정비율에 따른 분할 전·후의 발행주식수는 다음과 같습니다.

(단위: 주)				
주식의 종류	분할 전	분할 후(*)		
	(주)STX	(주)STX	(주)STX그린로지스	합 계
보통주	30,828,959	23,657,927	7,171,032	30,828,959

(*) 분할 비율에 따른 신주 배정시 1주당 2,500원 액면 금액에 따라 발행되어 발행주식수가 7,171,032주입니다.

(2) 분할신설회사로 이전되는 재산과 그 가액

인적분할을 통해 분할신설회사로 이전되는 자산 및 부채가액은 2023년 08월 16일자임시주주총회의 승인을 받은 분할계획서상에 첨부된 승계대상 목록에 의하되, 분할기일 전까지 분할로 이전되는 해당 사업부문에서 발생한 재산의 증감사항을 가감하였습니다.

(3) 인적분할 회계처리

- ① 인적분할을 통해 분할신설회사로 이전되는 자산 및 부채가액은 분할 전 장부금액으로 계상하였습니다.
- ② 이전되는 자산, 부채와 직접적으로 관련된 이연법인세자산(부채)는 분할신설회사로 이전되었습니다.
- ③ 인적분할의 결과 인수하는 순자산의 장부금액이 분할신설회사의 자본금을 초과하는 경우 그 차액은 주식발행초과금으로 처리하였습니다.

(4) 분할개시일에 분할을 통해 분할신설회사로 이전된 자산과 부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)	
과 목	금 액
I. 유동자산	5,344,673
현금및현금성자산	1,500,000
매출채권	802,079
재고자산	1,034,202
기타유동자산	2,008,392
II. 비유동자산	31,177,957
유형자산	23,299,429
사용권자산	7,878,528
자 산 총 계	36,522,630
I. 유동부채	8,676,104
매입채무및기타채무	1,589,893
유동성장기부채	2,406,995
리스부채	4,679,216
II. 비유동부채	12,521,011
장기차입금	9,229,247
리스부채	3,291,764
부 채 총 계	21,197,115
자본금	17,927,580
주식할인발행차금	(2,572,675)
기타포괄손익누계액	(29,390)
자 본 총 계	15,325,515
부 채 및 자 본 총 계	36,522,630

(5) 권리·의무의 승계 등에 관한 사항

분할되는 회사의 일체의 적극·소극재산과 공법상의 권리·의무를 포함한 기타의 권리, 의무 및 재산적 가치 있는 사실관계(인허가, 근로관계, 계약관계, 소송 등을 모두 포함)는 분할대상 사업부문에 관한 것이면 해당 분할신설회사에게, 분할대상 사업부문 이외의 부문에 관한 것이면 분할되는 회사에게 각각 귀속되는 것을 원칙으로 합니다. 한편, 당기말 현재 분할전 주식회사 STX로부터 승계받은 일부 거래 및 관련약정사항 등은 분할되는 회사로부터 분할신설법인으로의 계약변경 절차가 진행됩니다.

(6) 분할에 따른 회사의 책임에 관한 사항

상법 제530조의3 제1항의 규정에 의거 주주총회의 특별결의에 의해 분할하며, 동법제530조의9 제1항의 규정에 의거 분할되는 회사 또는 분할신설회사는 분할전 회사의 채무에 대하여 연대하여 변제할 책임이 있습니다.

29. 사업결합

(1) STX썬에이스해운(주) 지분 취득

1) 일반사항

연결실체 내 종속기업 (주)STX해운은 2024년 08월 09일 연결실체의 해운사업 확장 및 시너지를 위하여 STX썬에이스해운(주)의 자기주식을 제외한 발행주식 전량을 인수하였습니다. 신규 지분 취득일의 식별된 자산과 부채는 투입물(선박, 재고자산 등),영업 과정 그리고 조직화된 노동력이 포함되어 있습니다. 이 때 연결실체는 취득한 투입물과 과정이 수익을 창출하는 능력에 유의적으로 기여하는지를 함께 판단하였으며, 이러한 취득 집합은 사업의 정의를 충족한다고 판단하였습니다.

2) 이전대가

(단위: 천원)	
구 분	금 액
현금	28,000,000

3) 식별가능한 취득자산과 인수부채

취득일 현재 취득자산과 인수부채 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)	
구 분	금액
현금및현금성자산	18,368,795
매출채권	6,701,650
선급금	981,484
선급비용	367,521
재고자산(*1)	1,770,317
기타유동자산	2,279,340
유형자산(*2)	32,972,709
사용권자산	317,080
무형자산	1,048
기타비유동자산	1,020,897
이연법인세자산(*3)	9,159
자산 계	64,790,000
매입채무	4,292,669
미지급금	478,019
선수금	34,211
예수금	19,132
미지급비용	1,042,174
유동리스부채	211,379
유동성장기차입금	572,176
기타유동부채	1,148,279
장기차입금	10,871,345
순확정급여채무	761,456
리스부채	115,446
부채 계	19,546,286
식별가능순자산	45,243,714

(*1) 취득 시점 재고자산의 공정가치 평가결과 87,805천원이 감액되었습니다.

(*2) 취득 시점 유형자산의 공정가치 평가결과 524,032천원이 감액되었습니다.

(*3) 취득일에 인식한 선박 및 재고자산의 공정가치 평가차액의 이연법인세효과를 고려하여 인식하였습니다.

4) 영업이익

사업결합에서 발생한 영업이익은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)	
구 분	금액
① 식별가능순자산 공정가치	45,243,714
② 총 이전대가	28,000,000
③ 표시통화환산손익	(1,250,600)
영업이익(①-②+③)	18,494,314

(2) STX마린서비스(주) 선박관리 사업부 영업양수

1) 일반사항

연결실체 내 종속기업 (주)STX오션서비스는 2024년 11월 29일 선박관리사업 역량 강화 및 효율성 증대를 위하여 STX마린서비스(주)로부터 선박관리사업부 및 선박관리 사업과 관련된 계약, 인력, 시스템을 일괄 인수하였습니다. 신규 사업부 취득일의 식별된 자산과 부채는 투입물(유형자산, 재고자산, 특허 및 고객과의 관계 등), 영업 과정 그리고 조직화된 노동력이 포함되어 있습니다. 이 때 연결실체는 취득한 투입물과 과정이 수익을 창출하는 능력에 유의적으로 기여하는지를 함께 판단하였으며, 이러한 취득 집합은 사업의 정의를 충족한다고 판단하였습니다.

2) 이전대가

(단위: 천원)	
구 분	금액
현금	9,800,000

3) 식별가능한 취득자산과 인수부채
취득일 현재 취득자산과 인수부채 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)	
구 분	금 액
당좌자산	102,357
매출채권	10,851,951
미수금	8,818,332
선급금	1,593,892
선급비용	82,747
기타유동자산	927
유형자산	46,461
무형자산(*1)	4,063,707
기타비유동자산	37,981
자산 계	25,598,355
매입채무	7,307,430
미지급금	3,955,432
선수금	8,864,010
예수금	200,994
미지급비용	2,440,419
수입보증금	55,788
퇴직급여충당금	193,008
충당부채	74,357
리스부채	11,684
이연법인세부채(*2)	848,409
부채 계	23,951,531
식별가능순자산	1,646,824

(*1) 고객관계로부터 발생될 것으로 기대되는 순현금흐름의 현재가치를 고려하여 산정된 고객 관계 무형자산 4,059,373천원이 포함되어 있습니다.

(*2) 취득일에 인식한 고객관계 무형자산의 이연법인세효과를 고려하여 인식하였습니다.

4) 영업권
사업결합에서 발생한 영업권은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)	
구 분	금액
총 이전대가	9,800,000
식별가능순자산 공정가치	1,646,824
영업권	8,153,176

30. 보고기간 후 사건

(1) 연결실체는 보고기간 후 기타특수관계자 (주)STX로부터 금전을 차입하였습니다.특수관계자 차입금의 상세는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	대여일	만기일	이자율(%)	차입금액
운영자금	2025-01-22	2026-01-21	4.6	1,500,000
운영자금	2025-01-31	2026-01-30	4.6	1,500,000
합 계				3,000,000

(2) 연결실체는 보고기간 후 연결실체의 선박 취득을 위해 특수목적법인 KOREA TONNAGE NO.110 SHIPPING COMPANY S.A.을 설립하였으며, 동 특수목적법인의 선박 금융을 위한 담보를 제공하였습니다. 담보제공내역의 상세는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)	
선박취득을 위한 담보제공	
채무자	KOREA TONNAGE NO.110 SHIPPING COMPANY S.A.
채권자	KOREA TONNAGE INVESTMENT NO.110 COMPANY
담보제공자	지배기업
채무금액	17,529,600
담보설정금액	21,035,520
담보제공자산	MV SHINSUNG CLEVER
담보제공기간	2025-02-12 ~ 2030-02-12

4. 재무제표

4-1. 재무상태표
재무상태표

제 2 기 2024.12.31 현재
제 1 기 2023.12.31 현재

(단위 : 원)

	제 2 기	제 1 기
자산		

유동자산	24,434,612,124	23,994,396,545
현금및현금성자산	2,720,096,571	4,311,608,852
매출채권및기타채권(유동)	8,979,973,214	14,496,274,986
재고자산	3,755,460,509	1,492,180,328
기타유동자산	8,517,225,602	3,694,332,379
당기손익-공정가치측정금융자산(유동)	461,856,228	0
비유동자산	123,453,668,568	49,939,886,784
종속기업투자주식	8,535,964,571	0
매출채권 및 기타채권	1,633,023,330	0
유형자산	85,959,898,747	39,761,940,283
무형자산	13,680,864	15,200,000
사용권자산	27,311,101,056	10,162,746,501
자산총계	147,888,280,692	73,934,283,329
부채		
유동부채	71,075,630,630	24,246,702,945
매입채무및기타채무	32,167,682,558	7,798,158,998
유동성장기차입금	4,557,000,000	3,997,140,000
리스부채(유동)	20,029,029,138	5,747,865,065
기타 유동부채	5,300,341,515	6,687,162,883
전환사채	4,912,166,254	0
당기손익-공정가치측정금융부채	3,424,621,381	0
금융보증부채	640,000,000	0
당기법인세부채	44,789,784	16,375,999
비유동부채	24,035,816,111	19,248,234,117
장기차입금	16,461,500,000	14,892,570,000
리스부채(비유동)	7,574,316,111	4,355,664,117
부채총계	95,111,446,741	43,494,937,062
자본		
자본금	17,927,580,000	17,927,580,000
기타불입자본	24,562,476,630	11,565,376,370
기타포괄손익누계액	4,319,538,636	(490,866,229)
이익잉여금	5,967,238,685	1,437,256,126
자본총계	52,776,833,951	30,439,346,267
자본과부채총계	147,888,280,692	73,934,283,329

4-2. 포괄손익계산서

포괄손익계산서

제 2 기 2024.01.01 부터 2024.12.31 까지

제 1 기 2023.09.01 부터 2023.12.31 까지

(단위 : 원)

	제 2 기	제 1 기
매출액	46,509,032,719	28,310,433,178
매출원가	36,842,608,739	25,654,767,499
매출총이익	9,666,423,980	2,655,665,679
판매비와관리비	2,094,139,668	808,659,467
영업이익	7,572,284,312	1,847,006,212
기타수익	757,760,125	217,991,569
기타비용	1,355,172,401	65,658,999
금융수익	2,012,814,057	52,713,441
금융비용	3,617,751,918	597,994,759
법인세비용차감전순이익	5,369,934,175	1,454,057,464
법인세비용	71,321,479	16,801,338
당기순이익	5,298,612,696	1,437,256,126
기타포괄손익	4,810,404,865	(461,475,976)
후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목		
표시통화환산손익	4,810,404,865	(461,475,976)
당기손익으로 재분류될 수 있는 항목(세후기타포괄손익)		
총포괄이익	10,109,017,561	975,780,150
주당이익		
기본주당이익 (단위 : 원)	634	201
희석주당이익 (단위 : 원)	422	200

4-3. 자본변동표

자본변동표

제 2 기 2024.01.01 부터 2024.12.31 까지

제 1 기 2023.09.01 부터 2023.12.31 까지

(단위 : 원)

	자본				
	자본금	기타불입자본	기타포괄손익누계액	이익잉여금	자본 합계
2023.09.01 (기초자본)	17,927,580,000	(2,572,675,343)	(29,390,253)	0	15,325,514,404
총포괄손익					
당기순이익	0	0	0	1,437,256,126	1,437,256,126
표시통화환산손익	0	0	(461,475,976)	0	(461,475,976)
자본에 직접 인식된 주주와의 거래					
자기주식	0	(861,948,287)	0	0	(861,948,287)
신종자본증권 발행	0	15,000,000,000	0	0	15,000,000,000
신종자본증권배당	0	0	0	0	0
2023.12.31 (기말자본)	17,927,580,000	11,565,376,370	(490,866,229)	1,437,256,126	30,439,346,267
2024.01.01 (기초자본)	17,927,580,000	11,565,376,370	(490,866,229)	1,437,256,126	30,439,346,267
총포괄손익					
당기순이익	0	0	0	5,298,612,696	5,298,612,696
표시통화환산손익	0	0	4,810,404,865	0	4,810,404,865
자본에 직접 인식된 주주와의 거래					
자기주식	0	0	0	0	0
신종자본증권 발행	0	12,997,100,260	0	0	12,997,100,260
신종자본증권배당	0	0	0	(768,630,137)	(768,630,137)
2024.12.31 (기말자본)	17,927,580,000	24,562,476,630	4,319,538,636	5,967,238,685	52,776,833,951

4-4. 현금흐름표

현금흐름표

제 2 기 2024.01.01 부터 2024.12.31 까지

제 1 기 2023.09.01 부터 2023.12.31 까지

(단위 : 원)

	제 2 기	제 1 기
영업활동으로 인한 현금흐름	16,532,260,228	547,546,048
영업활동에서 창출된 현금	18,508,353,551	929,729,884
이자의 수취	78,383,671	134,657
이자의 지급	(2,015,864,984)	(381,893,154)
법인세의 납부	(38,612,010)	(425,339)
투자활동으로 인한 현금흐름	(15,316,322,771)	(9,005,309,762)
투자활동으로 인한 현금 유입액	3,900,000,000	0
대여금의 회수	3,900,000,000	0
투자활동으로 인한 현금 유출액	(19,216,322,771)	(9,005,309,762)
유형자산의 취득	(5,390,542,771)	(8,737,200,000)
무형자산의 취득	0	(16,000,000)
사용권자산의 취득	0	(252,109,762)
대여금의 대여	(9,615,000,000)	0
임차보증금의 지급	(165,780,000)	0
종속기업투자주식의 취득	(4,045,000,000)	0
재무활동으로 인한 현금흐름	(3,764,197,776)	11,364,058,732
재무활동으로 인한 현금 유입액	11,957,652,760	18,740,519,919
단기차입금의 증가	0	3,740,519,919
장기차입금의 증가	4,040,000,000	0
신종자본증권의 발행	0	15,000,000,000
전환사채 발행	7,917,652,760	0
재무활동으로 인한 현금 유출액	(15,721,850,536)	(7,376,461,187)
차입금의 상환	(4,228,338,000)	(4,312,761,904)
리스부채의 상환	(10,724,882,399)	(2,201,750,996)
자기주식의 취득	0	(861,948,287)
신종자본증권의 배당	(768,630,137)	0
현금의 증가(감소)	(2,548,260,319)	2,906,295,018
환율변동차이(현금및현금성자산 등)	956,748,038	(94,686,166)
기초의 현금	4,311,608,852	1,500,000,000
기말의 현금	2,720,096,571	4,311,608,852

5. 재무제표 주석

제 2(당) 기 2024년 12월 31일 현재
제 1(전) 기 2023년 12월 31일 현재

주식회사 STX그린로지스

1. 회사의 개요
주식회사 STX그린로지스(이하 "당사")는 2023년 09월 01일을 분할기일로 주식회사 STX에서 인적분할되어 신설된 회사로 해상운송 및 대선사업을 주 목적으로 국가간 해상운송용 선박을 운용하고 있습니다. 분할비율은 분할존속회사(주식회사 STX) 76.74%, 분할신설회사(당사) 23.26%입니다.

당기말 현재 당사의 보통주자본금은 17,927,580천원이며, 당기말과 전기말 현재 주주현황은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
주 주 명	제 2(당) 기			제 1(전) 기		
	주식수(주)	지분율(%)	자본금	주식수(주)	지분율(%)	자본금
에이피씨머큐리(유)	3,302,618	46.1	8,256,545	3,302,618	46.1	8,256,545
기타	3,868,414	53.9	9,671,035	3,868,414	53.9	9,671,035
합 계	7,171,032	100.0	17,927,580	7,171,032	100.0	17,927,580

2. 재무제표 작성 기준

당사는 주식회사등의외부감사에관한법률 제5조 1항 1호에서 규정하고 있는 국제회계기준위원회의 국제회계기준을 채택하여 정한 회계처리기준인 한국채택국제회계기준에 따라 재무제표를 작성하였습니다.

당사의 재무제표는 기업회계기준서 제1027호 '별도재무제표'에 따른 별도재무제표로서 지배기업, 관계기업의 투자자 또는 공동기업의 참여자가 투자자산을 피투자자의 보고된 성과와 순자산에 근거하지 않고 직접적인 지분 투자에 근거한 회계처리로 표시한 재무제표입니다. 한편, 당사는 선박 취득을 위해 설립한 자산유동화기업들의 재무제표를 당사의 별도재무제표에 포함하여 표시하였습니다.

당사의 재무제표는 2025년 3월 13일자 이사회에서 승인되었으며, 2025년 3월 28일자 주주총회에서 최종 승인될 예정입니다.

(1) 측정기준

재무제표는 아래에서 기술하고 있는 재무상태표의 주요 항목을 제외하고는 역사적원가를 기준으로 작성되었습니다.

- 당기손익-공정가치로 측정되는 금융상품
- 기타금융부채로 분류된 최초 인식시 공정가치로 측정되는 금융보증부채

(2) 기능통화와 표시통화

당사의 재무제표는 당사의 영업활동이 이루어지는 주된 경제환경의 통화(이하 "기능통화")를 적용하여 측정하고 있습니다. 당사의 기능통화는 미국 달러화이며 재무제표는 대한민국 원화로 표시되어 있습니다.

(3) 추정과 판단

한국채택국제회계기준에서는 재무제표를 작성함에 있어서 회계정책의 적용이나 보고기간말 현재 자산, 부채 및 수익, 비용의 보고금액에 영향을 미치는 사항에 대하여 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정의 사용을 요구하고 있습니다. 보고기간말 현재 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정이 실제 환경과 다를 경우 실제 결과는 이러한 추정치와 다를 수 있습니다.

추정치와 추정에 대한 기본 가정은 지속적으로 검토되고 있으며, 회계추정의 변경은 추정이 변경된 기간과 미래 영향을 받을 기간 동안 인식되고 있습니다.

1) 경영진의 판단

재무제표에 인식된 금액에 유의한 영향을 미치는 회계정책의 적용과 관련된 주요한 경영진의 판단은 없습니다.

2) 가정과 추정의 불확실성

다음 보고기간 이내에 중요한 조정이 발생할 수 있는 유의한 위험이 있는 가정과 추정의 불확실성에 대한 정보는 다음의 주석에 포함되어 있습니다.

- 주석 4: 당기손익-공정가치측정금융자산 및 금융부채의 공정가치 측정

3) 공정가치 측정

당사의 회계정책과 공시사항은 다수의 금융 및 비금융자산과 부채에 대해 공정가치 측정이 요구되고 있습니다. 당사는 공정가치평가 정책과 절차를 수립하고 있습니다. 동 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. 공정가치측정에서 중간인 가격이나 평가기관과 같은 제3자 정보를 사용하는 경우, 평가부서에서 제3자로부터 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 서열체계 내에서 다른 수준으로 분류되는 경우, 당사는 측정치 전체에 유의적인 공정가치 서열체계에 서 가장 낮은 수준의 투입변수와 동일한 수준으로 공정가치 측정치 전체를 분류하고 있으며, 변동이 발생한 보고기간 말에 공정가치 서열체계의 수준 간 이동을 인식하고 있습니다. 공정가치 측정 시 사용된 가정의 자세한 정보는 아래 주석에 포함되어 있습니다.

- 주석 4: 범주별 금융상품

(4) 제 · 개정된 기준서의 적용

1) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' 개정 - 부채의 유동/비유동 분류, 약정사항이 있는 비유동부채

당사는 2024년 01월 01일부터 부채의 유동 · 비유동 분류 관련 개정사항(기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시') 및 약정사항이 있는 비유동부채의 개정사항(기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시')을 적용하였습니다. 이 개정사항은 소급하여 적용됩니다. 이 개정사항은 부채의 유동성 분류 판단을 위한 특정 요구사항들을 명확히 하였으며, 보고기간 이후 12개월 이내 약정사항을 준수해야 하는 부채가 비유동부채로 분류된 경우 적용되는 새로운 공시요구사항을 포함하고 있습니다. 이로 인해 당사의 자기지분상품으로 결제할 수 있는 부채(예: 당사가 발행한 전환사채)의 유동성 분류에 대한 회계정책이 변경되었습니다. 당사는 모든 경우 계약 상대방의 전환권을 부채의 유동성 분류 판단시 고려하지 않았으나, 새로운 회계정책하에서 계약 상대방의 선택에 따라 당사의 지분상품으로 결제할 수 있는 조건이 기업회계기준서 제1032호의 자본으로 분류되지 않는 이상, 계약 상대방의 전환권을 고려하여 주계약 부채의 유동성 분류를 판단합니다.

회계정책의 변경에도 불구하고, 2023년 12월 31일에 자본으로 분류되는 영구채를 제외하고 당사가 발행한 전환사채가 없으므로 비교표시 재무상태표를 소급재작성 하지 않았습니다. 그러나 2024년 12월 31일로 종료되는 회계기간 동안 전환권이 부채로 분류된 새로운 전환사채(제 2회차 무기명식 이권부 무보증 사모 전환사채)를 발행하였으며, 이 전환사채는 변경된 회계정책의 영향을 받습니다. 전환사채 보유자는 보고기간말 이후 12개월 이내에 전환권을 행사할 수 있으므로(이 경우 언제든지) 당사는 부채의 결제를 보고기간 후 적어도 12개월 이상 연기할 권리가 없습니다. 따라서, 관련 부채를 2024년 12월 31일 현재 유동부채로 분류하였습니다.

2) 기업회계기준서 제1007호 '현금흐름표', 기업회계기준서 제1107호 '금융상품: 공시' 개정 - 공급자금융약정에 대한 정보 공시

공급자금융약정을 적용하는 경우, 재무제표이용자가 공급자금융약정이 기업의 부채와 현금흐름 그리고 유동성위험 익스포저에 미치는 영향을 평가할 수 있도록 공급자금융약정에 대한 정보를 공시해야 합니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

3) 기업회계기준서 제1116호 '리스' 개정 - 판매후리스에서 생기는 리스부채

판매후리스에서 생기는 리스부채를 후속적으로 측정할 때 판매자-리스이용자가 보유하는 사용권 관련 손익을 인식하지 않는 방식으로 리스료나 수정리스료를 산정합니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

4) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' 개정 - 가상자산 공시

가상자산을 보유하는 경우, 가상자산을 고객을 대신하여 보유하는 경우, 가상자산을 발행한 경우의 추가 공시사항을 규정하고 있습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

3. 중요한 회계 정책

당사가 한국채택국제회계기준에 따른 재무제표 작성에 적용한 중요한 회계정책은 아래 기술되어 있으며, 주석 2.(4)에서 설명하고 있는 회계정책의 변경을 제외하고 표시된 회계기간에 계속 적용됩니다.

(1) 현금및현금성자산

당사는 취득일로부터 만기일이 3개월 이내인 투자자산을 현금및현금성자산으로 분류하고 있습니다.

(2) 재고자산

재고자산은 당사 소유 선박에 적재된 유류 등의 저장품으로서, 단위원가는 총평균법으로 결정하고 있으며, 취득원가는 매입원가 및 재고자산을 이용가능한 상태로 준비하는데 필요한 기타 원가를 포함하고 있습니다.

(3) 비파생금융자산

1) 인식 및 최초 측정

매출채권과 발행 채무증권은 발행되는 시점에 최초로 인식됩니다. 다른 금융상품과 금융부채는 당사가 금융상품의 계약당사자가 되는 때에만 인식됩니다.

2) 분류 및 후속측정

① 금융자산: 사업모형평가

당사는 사업이 관리되는 방식과 경영진에게 정보가 제공되는 방식을 가장 잘 반영하기 때문에 금융자산의 포트폴리오 수준에서 보유 사업모형의 목적을 평가합니다. 이러한 목적을 위해 제거요건을 충족하지 않는 거래에서 제3자에게 금융자산을 이전하는 거래는 매도로 간주되지 않습니다.

당사의 사업모형은 다음과 같습니다.

사업모형	
현금흐름수취목적	당사는 해운업을 영위하는 과정에서 발생하는 금융자산을 보유하고 있습니다. 이러한 금융자산의 사업모형 목적은 만기가 도래하는 채권의 원금과 원금에 대한 이자수익의 수취입니다.
매도목적	당기말 현재 당사가 매도목적으로 보유하고 있는 비파생금융자산은 없습니다.
단기매매목적	당기말 현재 당사가 단기매매목적으로 보유하고 있는 비파생금융자산은 없습니다.

② 금융자산: 계약상 현금흐름이 원금과 이자로만 이루어져 있는지에 대한 평가
 계약상 현금흐름이 원금과 이자에 대한 지급만으로 이루어져 있는지를 평가할 때, 당사는 해당 상품의 계약조건을 고려합니다. 금융자산이 계약상 현금흐름의 시기나 금액을 변경시키는 계약조건을 포함하고 있다면, 그 계약조건 때문에 해당 금융상품의 존속기간에 걸쳐 생길 수 있는 계약상 현금흐름이 원리금 지급만으로 구성되는지를 판단해야 합니다.

이를 평가할 때 당사는 다음을 고려합니다.

- 현금흐름의 금액이나 시기를 변경시키는 조건부 상황
- 변동 이자율 특성을 포함하여 계약상 액면 이자율을 조정하는 조항
- 중도상환특성과 만기연장특성
- 특정 자산으로부터 발생하는 현금흐름에 대한 당사의 청구권을 제한하는 계약조건(예: 비소구특징)

당사는 계약상 현금흐름이 원리금 지급만으로 구성된 금융상품만을 보유하고 있습니다.

③ 상계

금융자산과 부채는 인식한 자산과 부채에 대해 법적으로 집행가능한 상계권리를 현재 보유하고 있고, 순액으로 결제하거나 자산을 실현하는 동시에 부채를 결제할 의도를 가지고 있을 때 상계하여 재무상태표에 순액으로 표시합니다.

(4) 금융자산의 손상

1) 금융상품과 계약자산

당사는 다음 자산의 전체기간 기대신용손실에 대해 손실충당금을 인식합니다.

- 상각후원가로 측정하는 금융자산
- 기업회계기준서 제1115호에서 정의된 계약자산

2) 신용이 손상된 금융자산

금융자산의 신용이 손상된 증거는 다음과 같은 관측 가능한 정보를 포함합니다.

- 발행자나 차입자의 유의적인 재무적 어려움
- 채무불이행이나 장기간 연체와 같은 계약 위반
- 차입자의 재무적 어려움에 관련된 경제적이나 계약상 이유로 당초 차입조건의 불가피한 완화
- 차입자의 파산가능성이 높아지거나 그 밖의 재무구조조정 가능성이 높아짐
- 재무적 어려움으로 인해 해당 금융자산에 대한 활성시장 소멸

3) 채무상대표 상 신용손실충당금의 표시

상각후원가로 측정하는 금융자산에 대한 손실충당금은 해당 자산의 장부금액에서 차감합니다.

4) 제각

금융자산의 계약상 현금흐름 전체 또는 일부의 회수에 대한 합리적인 기대가 없는 경우 해당 자산을 제거합니다.

(5) 유형자산

유형자산은 자산의 원가에서 잔존가치를 차감한 금액에 대하여 경제적 내용연수에 걸쳐 해당 자산에 내재되어 있는 미래 경제적 효익의 예상 소비 형태를 가장 잘 반영한 정액법으로 상각하고 있습니다.

구 분	추정 내용연수
선박	25년
기타의유형자산	1.7~5.1년
비품	7년

선박안전법 제8조 및 제9조에 근거한 선박의 수리 및 검사를 위해 일정기간 동안 진행되는 입거수리에 따른 비용은 재무제표상 기타의유형자산에 포함되어 있으며, 입거수리 시점부터 차기 입거수리 예정시점을 내용연수로 산정하고 있습니다.

당사는 보유한 선박을 매각할 때 회수할 것으로 기대되는 금액을 잔존가치로 추정하고 있으며, 해당 금액은 선박별로 매년 재평가를 수행하고 있습니다.

(6) 무형자산

무형자산은 최초 인식할 때 원가로 측정하며, 최초 인식 후에 원가에서 상각누계액과손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 인식하고 있습니다.

무형자산은 사용 가능한 시점부터 잔존가치를 영("0")으로 하여 아래의 내용연수 동안 정액법으로 상각하고 있습니다.

구 분	추정 내용연수
소프트웨어	5년

(7) 리스

1) 리스이용자

리스요소를 포함하는 계약의 개시일이나 변경 유효일에 당사는 계약대가를 상대적 개별 가격에 기초하여 각 리스요소에 배분합니다. 다만, 당사는 부동산 리스에 대하여 비리스요소를 분리하지 않는 실무적 간편법을 적용하여 리스요소와 관련된 비리스요소를 하나의 리스요소로 회계처리합니다.

리스의 내재이자율을 쉽게 산정할 수 있는 경우 그 이자율로 리스료를 할인합니다. 내재이자율을 쉽게 산정할 수 없는 경우에는 리스이용자가 비슷한 경제적 환경에서 비슷한 기간에 걸쳐 비슷한 담보로 사용권자산과 가치가 비슷한 자산을 획득하는 데 필요한 자금을 차입한다면 지급해야 할 이자율인 리스이용자의 증분차입이자율을 사용합니다.

단기리스와 소액 기초자산 리스

당사는 리스기간이 12개월 이내인 단기리스와 소액 기초자산 리스에 대하여 사용권자산과 리스부채를 인식하지 않는 실무적 간편법을 선택하였습니다. 당사는 이러한 리스에 관련된 리스료를 리스기간에 걸쳐 정액법에 따라 비용으로 인식합니다.

2) 리스제공자

리스제공자로서 당사는 리스약정일에 리스가 금융리스인지 운용리스인지 판단합니다. 각 리스를 분류하기 위하여 당사는 리스가 기초자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전하는지를 전반적으로 판단합니다. 이 평가 지표의 하나로 당사는 리스기간이 기초자산의 경제적 내용연수의 상당 부분을 차지하는지 고려합니다.

(8) 비파생금융부채

당사는 계약상 내용의 실질과 금융부채의 정의에 따라 금융부채를 당기손익인식금융부채와 기타금융부채로 분류하고 계약의 당사자가 되는 때에 재무상태표에 인식하고있습니다.

(9) 금융보증부채

당사가 제공한 금융보증계약은 최초 인식시 공정가치로 측정되며, 후속적으로는 다음 중 큰 금액으로 측정하여 '기타금융부채'로 인식됩니다.

- 금융상품의 손상규정에 따라 산정한 손실충당금
- 최초 인식금액에서 기업회계기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익'에 따라 인식한 이익누계액을 차감한 금액

당사는 종속기업에 무상으로 제공한 금융보증부채를 시장보증료율에 근거한 공정가치로 측정하여 인식하였으며, 상대계정으로 선급비용을 인식하여 보증기간에 걸쳐 상각하고 있습니다.

(10) 고객과의 계약에서 생기는 수익

당사는 해상운송 및 대선 서비스를 제공하고 있습니다. 이러한 용역 제공으로부터 발생하는 수익은 고객에게 약속한 용역을 이전하고 그 대가로 당사가 받을 권리를 갖게되는 시점을 예상할 수 있으므로 기간에 걸쳐 수행의무를 이행하고 해당 기간에 수익을 인식하고 있습니다.

(11) 종업원급여

당사에 근무하는 대부분의 임직원은 퇴직사유에 관계없이 퇴직시점의 근속기간과 지급률에 따라 고용이 종료되는 시점에 일시불로 퇴직금을 수령할 권리를 가지고 있습니다. 당사는 확정기여제도를 적용하고 있습니다.

확정기여제도는 당사가 고정된 금액의 기여금을 별도 기금에 지급하는 퇴직연금제도이며, 기여금은 종업원이 근무 용역을 제공했을 때 비용으로 인식됩니다.

(12) 금융수익과 비용

당사의 금융수익과 금융비용은 다음으로 구성되어 있습니다.

- 이자수익
- 이자비용
- 금융자산과 금융부채에 대한 외환손익
- 당기손익-공정가치측정금융상품 평가손익
- 금융보증부채의 보증비용

이자수익과 이자비용은 유효이자율법을 사용하여 인식하였습니다.

유효이자율은 금융상품의 기대존속기간에 추정되는 미래현금지급액이나 수취액의 현재가치를 금융자산의 총 장부금액이나 금융부채의 상각후원가와 정확하게 일치시키는 이자율입니다.

이자수익이나 이자비용을 계산할 때, 유효이자율은 자산의 총장부금액(해당 자산의 신용이 손상되지 않은 경우)이나 부채의 상각후원가에 적용합니다.

그러나, 최초 인식 이후에 후속적으로 신용이 손상된 금융자산에 대한 이자수익은 해당 금융자산의 상각후원가에 유효이자율을 적용하여 계산합니다.

만일 해당 자산이 더는 신용이 손상된 것으로 볼 수 없다면 총장부금액에 유효이자율을 적용하여 이자수익을 계산합니다.

(13) 미적용 제·개정 기준서

제정·공표되었으나 2024년 01월 01일 이후 시작하는 회계연도에 시행일이 도래하지 아니한 주요 제·개정 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다. 당사는 재무제표 작성시다음의 제·개정 기준서 및 해석서를 조기적용하지 아니하였으며, 제·개정 기준서 및 해석서는 당사에 중요한 영향을 미치지 않을 것으로 판단됩니다.

- 교환가능성 결여(기업회계기준서 제1021호 '환율변동효과')
- 금융상품 분류와 측정 요구사항(기업회계기준서 제1107호 '금융상품: 공시', 기업회계기준서 제1109호 '금융상품')
- 연차개선(기업회계기준서 제 1007호 '현금흐름표', 기업회계기준서 제1101호 '한국채택 국제회계기준의 최초채택', 기업회계기준서 제1107호 '금융상품: 공시', 기업회계기준서 제 1109호 '금융상품', 기업회계기준서 제1110호 '연결재무제표')

4. 범주별 금융상품

(1) 금융자산

당기말과 전기말 현재 금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)			
구 분	제 2(당) 기		제 1(전) 기
	당기손익- 공정가치	상각후원가	상각후원가
	측정금융자산	측정금융자산	측정금융자산
유동자산			
현금및현금성자산	-	2,720,097	4,311,609
매출채권및기타채권(유동)	-	8,979,973	14,496,275
매출채권	-	5,573,223	15,136,371
대손충당금	-	(79,213)	(812,382)
단기대여금	-	245,000	-
미수금	-	1,182,439	172,301
대손충당금	-	(30)	(15)
미수수익	-	2,058,554	-
당기손익-공정가치측정금융자산(*)	461,856	-	-
유동자산 계	461,856	11,700,070	18,807,884
비유동자산			
매출채권및기타채권(비유동)	-	1,633,023	-
보증금	-	123,023	-
장기대여금	-	1,510,000	-
비유동자산 계	-	1,633,023	-
합 계	461,856	13,333,093	18,807,884

(*) 당기 중 당사가 발행한 전환사채에 부여된 매도청구권입니다(주석 12 참조).

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

(2) 금융부채

당기말과 전기말 현재 금융부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)							
구 분	제 2(당) 기				제 1(전) 기		
	당기손익- 공정가치 측정금융부채	상각후원가 측정금융부채	기타금융부채	합 계	상각후원가 측정금융부채	기타금융부채	합 계
유동부채							
매입채무및기타채무	-	32,167,683	-	32,167,683	7,798,159	-	7,798,159
매입채무	-	7,003,184	-	7,003,184	6,054,628	-	6,054,628
미지급금	-	24,787,306	-	24,787,306	1,701,335	-	1,701,335
미지급비용	-	377,193	-	377,193	42,196	-	42,196
유동성장기차입금	-	4,557,000	-	4,557,000	3,997,140	-	3,997,140
리스부채(유동)	-	-	20,029,029	20,029,029	-	5,747,865	5,747,865
전환사채(*1)	-	4,912,166	-	4,912,166	-	-	-
당기손익-공정가치측정금융부채(*1)	3,424,621	-	-	3,424,621	-	-	-
금융보증부채(*2)	-	-	640,000	640,000	-	-	-
유동부채 계	3,424,621	41,636,849	20,669,029	65,730,499	11,795,299	5,747,865	17,543,164
비유동부채							
장기차입금	-	16,461,500	-	16,461,500	14,892,570	-	14,892,570
리스부채(비유동)	-	-	7,574,316	7,574,316	-	4,355,664	4,355,664
비유동부채 계	-	16,461,500	7,574,316	24,035,816	14,892,570	4,355,664	19,248,234
합 계	3,424,621	58,098,349	28,243,345	89,766,315	26,687,869	10,103,529	36,791,398

- 전환사채 보유자는 보고기간말 이후 12개월 이내에 전환권을 행사할 수 있으므로, 당사는 부채의 결제를 보고기간 후 적어도 12개월 이상 연기할 권리가 없습니다. 따라서, 당사는 전환사채의 만기와 무관하게 사채와 관련당기손익-공정가치측정금융부채를 재무제표상 유동부채로 분류하였습니다.
- (*2) 당사는 종속기업 (주)STX해운의 외부 차입금에 무상으로 보증을 제공하여 금융보증부채를 인식하였습니다.

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

한편, 당기말 현재 당사가 체결 중인 공급자금융약정 내역은 없습니다.

(3) 금융수익 및 금융비용

1) 당기와 전기 중 금융수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 2(당) 기	제 1(전) 기
이자수익	146,586	135
외환차익	167,598	51,780
외화환산이익	381,108	799
당기손익-공정가치측정금융부채평가이익	1,317,522	-
합 계	2,012,814	52,714

2) 당기와 전기 중 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 2(당) 기	제 1(전) 기
이자비용	2,094,053	396,906
외환차손	236,246	177,921
외화환산손실	813,470	23,168
당기손익-공정가치측정금융자산평가손실	348,179	-
금융보증비용	125,804	-
합 계	3,617,752	597,995

3) 당기와 전기 중 금융상품 범주별로 발생한 수익의 내역은 다음과 같습니다.

① 제 2(당) 기

(단위: 천원)						
구 분	현금및 현금성자산	당기손익- 공정가치 측정금융부채	상각후원가 측정금융자산	상각후원가 측정금융부채	기타금융자산	합 계
이자수익	55,559	-	87,141	-	3,886	146,586
외환차익	-	-	88,972	78,626	-	167,598
외화환산이익	-	-	51,923	329,185	-	381,108
당기손익-공정가치측정금융부채평가이익	-	1,317,522	-	-	-	1,317,522
합 계	55,559	1,317,522	228,036	407,811	3,886	2,012,814

② 제 1(전) 기

(단위: 천원)			
구 분	현금및현금성자산	상각후원가 측정금융자산	합 계
이자수익	135	-	135
외환차익	-	51,780	51,780
외화환산이익	799	-	799
합 계	934	51,780	52,714

4) 당기와 전기 중 금융상품 범주별로 발생한 비용의 내역은 다음과 같습니다.

① 제 2(당) 기

(단위: 천원)						
구 분	현금및현금성자산	당기손익- 공정가치 측정금융자산	상각후원가 측정금융자산	상각후원가 측정금융부채	기타금융부채	합 계
이자비용	-	-	-	1,038,640	1,055,413	2,094,053
외환차손	-	-	227,448	8,798	-	236,246
외화환산손실	638,326	-	173,845	1,299	-	813,470
당기손익-공정가치측정금융자산평가손실	-	348,179	-	-	-	348,179
금융보증비용	-	-	-	-	125,804	125,804
합 계	638,326	348,179	401,293	1,048,737	1,181,217	3,617,752

② 제 1(전) 기

(단위: 천원)				
구 분	현금및현금성자산	상각후원가측정 금융부채	기타금융부채	합 계
이자비용	-	134,016	262,890	396,906
외환차손	-	177,921	-	177,921
외화환산손실	17,584	5,584	-	23,168
합 계	17,584	317,521	262,890	597,995

(4) 파생상품

1) 당사는 2024년 10월 07일 운영자금 조달 목적으로 제2회 무기명식 이권부 무보증사모전환사채를 발행하였습니다. 당사가 발행한 전환사채에 부여된 매도청구권을 당기손익-공정가치측정금융자산으로, 전환권 및 조기상환청구권을 당기손익-공정가치측정금융부채로 재무제표에 인식하였으며, 그 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)	
구 분	제 2(당) 기
파생상품자산	461,856
파생상품부채	3,424,621

2) 당기 중 파생상품 관련 평가손익은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)	
구 분	제 2(당) 기
파생상품자산평가손실	348,179
파생상품부채평가이익	1,317,522

(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 공정가치 서열체계

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

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

당기말 현재 금융상품의 수준별 공정가치 측정치는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)			
구 분	수준 1	수준 2	수준 3
당기손익-공정가치측정금융자산	-	461,856	-
당기손익-공정가치측정금융부채	-	3,424,621	-

당기말 현재 공정가치 수준 2로 분류된 금융상품의 공정가치 측정시 사용된 평가기법 및 공정가치 측정에 사용된 투입변수는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
계정과목	구 분	공정가치	가치평가기법	투입변수
당기손익-공정가치측정금융자산	파생상품자산	461,856	Tsiveriotis-Fernandes & Hull 모형	주가, 주가변동성, 위험조정할인을 등
당기손익-공정가치측정금융부채	파생상품부채	3,424,621		

5. 재고자산

당기말과 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 2(당) 기	제 1(전) 기
저장품(*)	3,755,461	1,492,180

(*) 선박연료 등으로 구성되어 있습니다.

당사는 재고자산평가와 관련된 손실 및 환입을 매출원가에 반영하고 있으며, 당기와 전기 중 재고자산평가와 관련하여 인식한 금액은 없습니다.

6. 기타유동자산

당기말과 전기말 현재 기타유동자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 2(당) 기	제 1(전) 기
선급금	7,449,180	104,988
선급비용	1,059,357	3,589,324
당기법인세자산	8,689	20
합 계	8,517,226	3,694,332

7. 유형자산

(1) 당기말과 전기말 현재 유형자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구 분	제 2(당) 기			제 1(전) 기		
	취득가액	감가상각 누계액	장부금액	취득가액	감가상각 누계액	장부금액
선박	104,509,502	(20,927,369)	83,582,133	56,170,205	(16,986,239)	39,183,966
비품	5,930	(719)	5,211	-	-	-
기타의유형자산	3,430,078	(1,057,523)	2,372,555	784,002	(206,028)	577,974
합 계	107,945,510	(21,985,611)	85,959,899	56,954,207	(17,192,267)	39,761,940

(2) 당기와 전기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

1) 제 2(당) 기

(단위: 천원)					
구 분	기초	취득	감가상각비	표시통화환산	기말
선박(*1)	39,183,966	39,595,630	(1,449,298)	6,251,835	83,582,133
비품	-	5,503	(667)	375	5,211
기타의유형자산(*2)	577,974	2,353,342	(763,308)	204,547	2,372,555
합 계	39,761,940	41,954,475	(2,213,273)	6,456,757	85,959,899

국적취득조건부나용선(Bareboat Charter Hire Purchase: BBCHP)계약에 따라 취득한 선박은 선가

(*1) 의 상환완료 시점(차입금 상환완료시점)에 소유권이 이전될 예정입니다. 한편, 당사는 선박을 인도 받은 시점에 자산으로 계상하였습니다

(*2) 당사 보유 선박에 대하여 선박안전법에 따라 수행하는 정기검사 과정에서 지출한 선박입거수리비입니다.

2) 제 1(전) 기

(단위: 천원)					
구 분	기초	취득	감가상각비	표시통화환산	기말
선박	23,299,429	16,827,200	(305,691)	(636,972)	39,183,966
기타의유형자산	-	804,007	(211,379)	(14,654)	577,974
합 계	23,299,429	17,631,207	(517,070)	(651,626)	39,761,940

8. 무형자산

(1) 당기말과 전기말 현재 무형자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구 분	제 2(당) 기			제 1(전) 기		
	취득가액	감가상각 누계액	장부금액	취득가액	감가상각 누계액	장부금액
소프트웨어	16,000	(2,319)	13,681	16,000	(800)	15,200

(2) 당기와 전기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

1) 제 2(당) 기

(단위: 천원)				
구 분	기초	감가상각비	표시통화환산	기말
소프트웨어	15,200	(3,385)	1,866	13,681

2) 제 1(전) 기

(단위: 천원)					
구 분	기초	증가	감가상각비	표시통화환산	기말
소프트웨어	-	16,000	(821)	21	15,200

9. 리스

(1) 리스이용자

당사는 사무실과 선박 등을 리스하고 있습니다.

1) 당기말과 전기말 현재 사용권자산의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구 분	제 2(당) 기			제 1(전) 기		
	취득금액	감가상각 누계액	장부금액	취득금액	감가상각 누계액	장부금액
건물	847,192	(90,654)	756,538	103,672	(13,133)	90,539
선박	39,375,233	(12,856,790)	26,518,443	10,629,041	(600,770)	10,028,271
차량운반구	52,419	(16,299)	36,120	45,979	(2,042)	43,937
합 계	40,274,844	(12,963,743)	27,311,101	10,778,692	(615,945)	10,162,747

2) 당기와 전기 중 사용권자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

① 제 2(당) 기

(단위: 천원)						
구 분	기초	증가	감소	감가상각비	표시통화환산	기말
건물	90,539	777,673	(71,474)	(100,000)	59,800	756,538
선박	10,028,271	25,291,561	-	(11,294,007)	2,492,618	26,518,443
차량운반구	43,937	-	-	(12,963)	5,146	36,120
합 계	10,162,747	26,069,234	(71,474)	(11,406,970)	2,557,564	27,311,101

② 제 1(전) 기

(단위: 천원)						
구 분	기초	증가	감소	감가상각비	표시통화환산	기말
건물	-	106,364	-	(15,902)	77	90,539
선박	7,878,528	10,905,113	(9,254,715)	(2,499,941)	2,999,286	10,028,271
차량운반구	-	47,173	-	(2,096)	(1,140)	43,937
합 계	7,878,528	11,058,650	(9,254,715)	(2,517,939)	2,998,223	10,162,747

3) 당기와 전기 중 리스거래와 관련하여 손익으로 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 2(당) 기	제 1(전) 기
사용권자산의 감가상각비	11,406,970	2,517,939
리스부채에 대한 이자비용(금융원가에 포함)	1,066,738	262,890
소액리스 및 단기리스에 따른 리스료	4,432,694	6,420,501
합 계	16,906,402	9,201,330

4) 당기말 현재 리스부채의 상환스케줄은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)			
상환기간	연간리스료총액	이자상당액	원금상당액
1년 이내	20,721,365	946,647	19,774,718
1년 초과 2년 이내	7,497,049	139,390	7,357,659
2년 초과 3년 이내	195,677	23,470	172,207
3년 초과 4년 이내	192,470	12,588	179,882
4년 초과 5년 이내	104,150	1,943	102,207
5년 초과	-	-	-
합 계	28,710,711	1,124,038	27,586,673

5) 당기와 전기 중 리스부채 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 2(당) 기	제 1(전) 기
기초	10,103,529	7,970,980
증가	25,725,626	10,806,540
상환	(11,791,620)	(2,464,641)
감소	(76,146)	(9,470,741)
상각	1,066,738	262,890
표시통화환산	2,575,218	2,998,501
기말	27,603,345	10,103,529

(2) 리스제공자

당사는 소유 선박과 용선 선박을 리스로 제공하고 있습니다. 당기말 현재 선박을 이용한 리스계약은 모두 운용리스로 분류하고 있습니다.

당사가 당기 중 선박 리스로 인식한 리스료 수익은 34,791,183천원으로, 재무제표상대선매출에 포함되어 있습니다.

10. 종속기업투자

(1) 당기말과 전기말 현재 종속기업 현황은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)							
회사명	소재지	보고기간 종료일	제 2(당) 기		제 1(전) 기		업종
			지분율(%)	장부금액	지분율	장부금액	
(주)STX해운(*1)	대한민국	2024.12.31	100.0	8,535,965	-	-	특수목적기업
Korea Tonnage No.82 Shipping Company(*2)	마셜 제도	2024.12.31	-	-	-	-	특수목적기업
Korea Tonnage No.83 Shipping Company(*2)	마셜 제도	2024.12.31	-	-	-	-	특수목적기업
Korea Tonnage No.101 Shipping Company(*2)	파나마	2024.12.31	-	-	-	-	특수목적기업

(*1) 당사는 당기 중 투자지분취득을 수행하기 위한 목적의 특수목적기업을 설립하였습니다.

(*2) 당사를 위하여 특수목적활동을 수행하는 기업으로서 당사는 해당 기업에 대하여 지분을 보유하고 있지 않으나, 해당 기업의 경영활동에서 발생하는 효익을 얻을 수 있는 의사결정 능력이 있기 때문에 종속기업에 포함하였습니다.

(2) 당기 중 종속기업투자의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
회사명	기초	취득(*)	표시통화환산	기말
(주)STX해운	-	8,000,000	535,965	8,535,965

(*) 대여금 출자전환으로 인한 증가액 3,955,000천원이 포함되어 있습니다.

(3) 당기말 현재 종속기업의 요약재무정보는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)								
회사명	유동자산	비유동자산	유동부채	비유동부채	순자산	매출	당기순손익	총포괄손익
(주)STX해운	1,122,131	28,000,000	366,197	20,510,000	8,245,934	-	245,934	245,934

11. 담보제공자산 등

(1) 당기말 현재 당사의 차입금 및 거래약정을 위하여 담보로 제공되어 있는 자산의 내역은 다음과 같습니다(주석 22 참조).

(단위: 천USD, 천원)					
담보제공자산	장부금액	담보설정금액	거래약정 내용	차입(실행)금액	담보권자
선박	43,361,188	USD 13,860	선박금융	USD 11,550	캠코선박운용

(2) 당기말 현재 당사가 특수관계자를 제외한 타인으로부터 제공받은 보증 및 담보의내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)			
구 분	제공자	내용	금액
지급보증	서울보증보험(주)	계약보증	217,014

12. 차입금 및 사채

(1) 당기말과 전기말 현재 유동성장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)					
구 분	차입처	만기일	이자율(%)	제 2(당) 기	제 1(전) 기
외화선박금융	캠코선박운용	2026-07-20	3.1	1,176,000	1,031,520
외화선박금융	캠코선박운용	2026-07-20	3.1	1,176,000	1,031,520
외화선박금융	캠코선박운용	2026-05-12	6.1	2,205,000	1,934,100
합 계				4,557,000	3,997,140

(2) 당기말과 전기말 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)					
구 분	차입처	만기일	이자율(%)	제 2(당) 기	제 1(전) 기
외화선박금융	캠코선박운용	2026-07-20	3.1	4,998,000	5,415,480
외화선박금융	캠코선박운용	2026-07-20	3.1	4,998,000	5,415,480
외화선박금융	캠코선박운용	2026-05-12	6.1	6,982,500	8,058,750
장기차입금	STX네트워크서비스(주)	2026-08-04	4.6	2,560,000	-
장기차입금	STX에어로서비스(주)	2026-08-04	4.6	1,480,000	-
소 계				21,018,500	18,889,710
차감: 유동성장기차입금				(4,557,000)	(3,997,140)
차감 계				16,461,500	14,892,570

당사는 상기 캠코선박운용 차입금과 관련하여 선박을 담보로 제공하고 있습니다(주석 11 참조).

(3) 당사는 2024년 10월 07일 운영자금 조달 목적으로 제2회 무기명식 이권부 무보증 사모 전환사채를 발행하였습니다. 당사가 발행한 전환사채의 주요 발행조건은 다음과 같습니다.

구 분	제2회 무기명식 이권부 무보증 사모전환사채
발 행 일	2024-10-07
발행금액	8,000,000천원
만 기 일	2028-10-07
이자지급방법	본 사채의 표면이율은 0.0%이며, 별도의 이자지급기일은 없는 것으로 한다.
원금상환방법	만기까지 보유하고 있는 본 사채의 원금에 대하여는 만기일인 2028년 10월 07일에 전자등록금액의 112.6992%(소수점 넷째자리 미만 절사)에 해당하는 금액을 일시에 상환한다. 단 만기일이 영업일이 아닌 경우에는 그 다음 영업일에 상환하고 원금 만기일 이후의 이자는 계산하지 아니한다.
전환가액의 조정	<p>본 사채권을 소유한 자가 전환청구를 하기 전에 발행회사가 시가를 하회하는 발행가액으로 유상증자, 무상증자, 주식배당 및 준비금의 자본전입 등을 함으로써 주식을 발행하거나 또는 시가를 하회하는 전환가액 또는 행사가액으로 전환사채 또는 신주인수권부사채를 발행하는 경우에는 전환가액을 조정한다.</p> <p>본 사채 발행 후 7개월이 경과한 날인 2025년 05월 07일 및 그 이후 매 7개월, 각 전환가액 조정일 전일을 기산일로 하여 그 기산일로부터 소급하여 산정한 1개월 가중산술평균주가, 1주일 가중산술평균주가 및 최근일 가중산술평균주가를 산술평균한 가액과 최근일 가중산술평균주가 중 높은 가액(이하 "시가산정액"이라 한다)이 해당 조정일 직전일 현재의 전환가액보다 낮은 경우 동 낮은 가액을 새로운 전환가액으로 한다. 단, 새로운 전환가액은 발행 당시 전환가액(조정일 전에 신주의 할인발행 등의 사유로 전환가액을 이미 조정한 경우에는 이를 감안하여 산정한 가격)의 70% 이상이 되어야 된다.</p>
조기상환청구권	본 사채의 사채권자는 본 사채의 발행일로부터 24개월이 경과한 날인 2026년 10월 07일 및 이후 매 3개월에 해당하는 날에 조기상환을 청구한 전자등록금액에 조기상환수익률을 곱한 금액의 전부에 대하여 만기 전 조기상환을 청구할 수 있다. 단, 조기상환지급일이 영업일이 아닌 경우에는 그 다음 영업일에 상환하고 조기상환지급일 이후의 이자는 계산하지 아니한다. 발행회사는 조기상환지급일에 본 사채의 전자등록금액에 연 3.0%(3개월 단위 복리계산) 조기상환수익률을 가산한 금액을 지급한다.
매도청구권	발행회사 및 발행회사가 지정하는 제3자(이하 "매수인")는 본 사채의 발행일로부터 12개월이 경과한 날인 2025년 10월 07일로부터 24개월이 되는 날까지 매 3개월이 되는 날(이하 "매매대금 지급기일")에 사채권자가 보유하고 있는 본 사채의 일부를 매수인에게 매도하여 줄 것을 청구할 수 있으며, 사채권자는 이 청구에 따라 보유하고 있는 본 사채를 매수인에게 매도하여야 한다.
전환조건	전환가격 : 15,085원/ 주
	전환청구기간 : 2025년 10월 07일 ~ 2028년 09월 07일

(4) 당기 중 사채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)	
구 분	제 2(당) 기
기초장부금액	-
발행(*)	4,282,865
상각	176,473
표시통화환산	452,828
기말장부금액	4,912,166

(*) 사채액면금액과 발행가액의 차이 내역은 다음과 같습니다.

구 분	금 액
(가) 사채발행금액	8,000,000
가산: 파생상품자산(주석 4.(4) 참조)	759,254
차감: 파생상품부채(주석 4.(4) 참조)	(4,394,042)
(나) 상각후원가측정부채	4,365,212
차감: 사채발행비	(82,347)
(다)차감후 사채발행가액	4,282,865

한편, 전환사채 보유자는 보고기간말 이후 12개월 이내에 전환권을 행사할 수 있으므로, 당사는 부채의 결제를 보고기간 후 적어도 12개월 이상 연기할 권리가 없습니다. 따라서, 사채 만기와 무관하게 재무제표상 유동부채로 분류하였습니다.

13. 기타유동부채

당기말과 전기말 현재 기타유동부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 2(당) 기	제 1(전) 기
선수수익	4,224,463	6,687,163
선수금	1,074,107	—
예수금	1,772	—
합 계	5,300,342	6,687,163

14. 자본

(1) 당기말과 전기말 현재 자본금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	제 2(당) 기	제 1(전) 기
발행할 주식의 총수	1,000,000,000주	1,000,000,000주
1주당 액면금액	2,500	2,500
발행한 주식수	7,171,032주	7,171,032주
보통주자본금	17,927,580,000	17,927,580,000

당사가 발행할 우선주식의 총수는 발행주식총수의 100분의 50을 초과하지 않는 범위 내이며, 발행한 우선주는 없습니다.

(2) 당기말 현재 기타불입자본의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 2(당) 기	제 1(전) 기
주식할인발행차금	(2,572,675)	(2,572,675)
자기주식(*)	(861,948)	(861,948)
신종자본증권	27,997,100	15,000,000
합 계	24,562,477	11,565,377

(*) 당기말 현재 자기주식은 보통주식 26,442주 입니다.

(3) 당사는 2023년 12월 28일, 2024년 12월 24일 운영자금 조달 목적으로 각각 제1회차 및 3회차 무기명식 이권부 무보증 사모전환사채를 발행하였습니다. 두 전환사채는 계약조건상 발행자인 당사의 현금결제 의무가 없으므로 자본으로 분류되어 재무제표상 신종자본증권으로 계상되었습니다. 신종자본증권의 만기는 30년으로 당사가 만기일 전 3달부터 1달 사이의 기간 중 인수인에게 만기일 연장을 통지하는 경우, 기존 조건(전환에 관한 조건 포함)과 동일하게 30년간 만기를 계속 연장할 수 있습니다.

신종자본증권의 주요 발행조건은 다음과 같습니다.

구 분	제1회 무기명식 이권부 무보증 사모전환사채
발행일	2023-12-28
발행금액	15,000,000천원
만기	2053-12-28
이자지급	발행일로부터 2년 동안은 연 5.0%이며, 발행일로부터 2년이 지난 날로부터 2년까지 연 7.5% 지급, 그 다음날로부터 상환일까지 연 9.5% 지급
이자지급의 정지	당사의 선택에 따라 본 사채의 이자의 전부 또는 일부를 지급하지 않을 수 있음. 이 경우 지연이자(다음 이자지급기일로 이연 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
전환조건	전환가격: 13,252원/주
	전환청구기간: 2024년 12월 28일 ~ 2053년 11월 28일

구 분	제3회 무기명식 이권부 무보증 사모전환사채
발행일	2024-12-24
발행금액	13,000,000천원
만기	2054-12-24
이자지급	발행일로부터 2년 동안은 연 5.0%이며, 발행일로부터 2년이 지난 날로부터 2년까지 연 7.5% 지급, 그 다음날로부터 상환일까지 연 9.5% 지급
이자지급의 정지	당사의 선택에 따라 본 사채의 이자의 전부 또는 일부를 지급하지 않을 수 있음. 이 경우 지연이자(다음 이자지급기일로 이연 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
전환조건	전환가격: 8,263원/주
	전환청구기간: 2025년 12월 24일 ~ 2054년 11월 24일

(4) 당기말과 전기말 현재 기타포괄손익누계액의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 2(당) 기	제 1(전) 기
표시통화환산손익	4,319,539	(490,866)

(5) 당기말과 전기말 현재 이익잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 2(당) 기	제 1(전) 기
이익잉여금	5,967,239	1,437,256

(6) 당기와 전기 중 이익잉여금 처분내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
과 목	제 2(당) 기		제 1(전) 기	
	처분예정일: 2025년 3월 28일		처분확정일: 2024년 3월 29일	
I. 미처분이익잉여금		5,967,239		1,437,256
전기이월미처분이익잉여금	1,437,256		-	
당기순이익	5,298,613		1,437,256	
신종자본증권이자	(768,630)		-	
II. 이익잉여금처분액		-		-
III. 차기이월미처분이익잉여금		5,967,239		1,437,256

15. 고객과의 계약에서 생기는 수익

(1) 당기와 전기 중 고객과의 계약에서 생기는 수익의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	제 2(당) 기		제 1(전) 기	
	금액	비중(%)	금액	비중(%)
고객과의 계약에서 생기는 수익				
운항수익	11,717,850	25.19	17,202,019	60.76
대선수익	34,791,183	74.81	11,108,414	39.24
합 계	46,509,033	100.00	28,310,433	100.00
수익인식 시기				
기간에 걸쳐 이행	46,509,033	100.00	28,310,433	100.00

(2) 당기와 전기 중 당사의 매출액의 10% 이상을 차지하는 외부고객과 관련된 정보는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	제 2(당) 기		제 1(전) 기	
	금액	비중(%)	금액	비중(%)
고객 A	9,997,148	21.50	14,592,017	51.54
고객 B(★)	7,720,565	16.60	-	-
고객 C(★)	6,075,670	13.06	-	-
고객 D(★)	5,554,207	11.94	-	-

(★) 전기에는 당사 전체 수익의 10% 이상을 차지하지 않아 공시에서 제외하였습니다.

(3) 당기말과 전기말 현재 인식하고 있는 수취채권과 계약부채는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
지역별부문	제 2(당) 기	제 1(전) 기
수취채권	5,494,010	11,650,725
계약부채	4,224,463	6,687,163

수취채권 및 계약부채는 재무상태표상 각각 '매출채권', '선수수익'으로 계상되어 있으며, 전기말 존재한 계약부채는 당기 중 전액 수익으로 인식되었습니다.

16. 매출원가

당기와 전기 중 매출원가의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 2(당) 기	제 1(전) 기
대선매출원가	28,372,250	11,557,797
운항매출원가	8,470,359	14,096,970
합 계	36,842,609	25,654,767

17. 판매비와 관리비

당기와 전기 중 발생한 판매비와 관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 2(당) 기	제 1(전) 기
급여	1,223,308	343,451
퇴직급여	133,351	32,965
복리후생비	128,984	33,456
지급임차료	74,450	22,649
감가상각비	113,631	17,997
무형자산상각비	3,385	821
지급수수료	804,558	168,418
소모품비	1,305	194
세금과공과	33,911	1,713
여비교통비	6,923	1,848
통신비	1,570	2,368
교육훈련비	1,518	-
도서인쇄비	1,253	587
접대비	54,767	14,162
대손상각비(환입)	(494,184)	167,315
차량유지비	5,410	715
합 계	2,094,140	808,659

18. 비용의 성격별 분류

당기와 전기 중 발생한 비용을 성격별로 분류한 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 2(당) 기	제 1(전) 기
감가상각비	13,623,628	633,272
보험료	883,478	141,581
선비	2,948,140	419,195
선원비	6,682,354	994,085
연료비	3,613,719	10,731,109
용선료	6,274,268	10,527,673
운항비	132,123	31,798
유회유비	910,100	120,075
화물비	1,171,113	1,988,369
수수료	1,319,547	254,847
급여	1,223,308	343,451
퇴직급여	133,351	32,965
복리후생비	128,984	33,456
대손상각비(환입)	(494,182)	167,315
기타	386,817	44,236
합 계(*)	38,936,748	26,463,427

(*) 포괄손익계산서상 매출원가 및 판매비와관리비의 합계입니다.

19. 기타수익 및 기타비용

(1) 당기와 전기 중 기타수익의 구성 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 2(당) 기	제 1(전) 기
잡이익	752,909	1,965
리스계약해지이익	4,672	216,027
리스변경이익	179	-
합 계	757,760	217,992

(2) 당기와 전기 중 기타비용의 구성 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 2(당) 기	제 1(전) 기
잡손실	1,347,167	65,644
기부금	7,992	-
기타의대손상각비	13	15
합 계	1,355,172	65,659

20. 법인세

(1) 당사는 조세특례제한법 제104조의 10 '해운기업에 대한 법인세과세표준 계산특례' (이하 '톤세')에 따라 해운소득과 비해운소득을 구분하여 과세표준을 산정하고 있습니다. 이 경우 외항운송활동과 관련된 해운소득은 개별선박표준이익(개별선박순톤수×1톤당 운항이익×운항일수×사용률)으로 계산하고, 비해운업소득은 법인세법 등 규정에 의하여 산정하고 있습니다. 톤세는 기업회계기준 제1012호의 '법인세'에 해당하지 아니하여 해운소득과 관련하여 자산과 부채에서 발생한 일시적 차이는 인식하지 않습니다.

한편, 당기 중 과세소득에 가산된 선박표준이익은 426,619천원 입니다.

(2) 당기와 전기 중 법인세비용의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 2(당) 기	제 1(전) 기
법인세부담액	71,321	16,801
이연법인세 변동액(*)	-	-
법인세비용	71,321	16,801

일시적차이에 대한 이연법인세는 법인세과세표준 특례규정(조세특례제한법 제 104조의 10)에 따라

(*) 과세소득을 해운소득과 비해운소득으로 구분하고 비해운소득에 대한 일시적차이만 고려하게 되며, 보고기간종료일 현재 비해운소득 관련 일시적차이에 대해 인식할 이연법인세효과는 없습니다.

21. 주당손익

(1) 당기와 전기 중 기본주당이익의 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	제 2(당) 기	제 1(전) 기
당기순이익	5,298,612,696	1,437,256,126
차감: 신종자본증권 배당금	(768,630,137)	-
보통주순이익	4,529,982,559	1,437,256,126
가중평균유통보통주식수(*)	7,144,590주	7,144,590주
기본주당이익	634	201

(*) 가중평균유통보통주식수

(단위: 주)		
구 분	제 2(당) 기	제 1(전) 기
기초 발행보통주식수	7,171,032	7,171,032
자기주식효과	(26,442)	(26,442)
가중평균유통보통주식수	7,144,590	7,144,590

(2) 당기와 전기 중 희석주당이익의 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	제 2(당) 기	제 1(전) 기
기본당기순이익	4,529,982,559	1,437,256,126
가산: 신종자본증권 배당금	768,630,137	-
가산: 이자비용	150,440,229	-
가산: 당기손익-공정가치측정금융자산평가손실	348,179,039	-
차감: 당기손익-공정가치측정금융부채평가이익	(1,317,522,438)	-
총희석당기순이익	4,479,709,526	1,437,256,126
가중평균유통희석주식수(*)	10,622,144주	7,181,702주
희석주당이익	422	200

(*) 가중평균유통희석주식수

(단위: 주)		
구 분	제 2(당) 기	제 1(전) 기
가중평균유통보통주식수	7,144,590	7,144,590
가산: 신종자본증권	2,947,226	37,112
가산: 전환사채	530,328	-
가중평균유통희석주식수	10,622,144	7,181,702

22. 특수관계자

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

특수관계 구분	특수관계자
지배기업	에이피씨머큐리(유)
종속기업	(주)STX해운(*1)
	(주)STX썬에이스해운 (*2)
	(주)STX오션서비스 (*3)
	Korea Tonnage No.82 Shipping Company (*4)
	Korea Tonnage No.83 Shipping Company (*4)
	Korea Tonnage No.101 Shipping Company (*4)
기타의특수관계자(*5)	(주)STX
	(주)STX바이오
	(주)아이비티
	(주)에그리나
	DV PARITET
	KIM LLC
	PT ESA STX SINERGI
	PT IndoAsia Cemerlang
	PT. Satya Nusantara Sinergi
	STX China Shipbuilding Holdings Co., Ltd.
	STX FOREST LLC
	STX Forest Malaysia SND BHD
	STX Ghana Ltd.
	STX GLOBAL INDIA PRIVATE LIMITED
	STX International Trading(Singapore) Pte. Ltd.
	STX Japan Corporation
	STX Middle East FZE.
	STX TIMOR COPORATION,UNPESSOAL, LDA
	STX Vietnam Co. Ltd
	STX네트워크서비스(주)
	STX(Shanghai) Corporation Ltd.
	STX리조트(주)
	STX에어로서비스(주)
	피케이밸브엔지니어링(주)
	(주)HS마린(*6)

- (*1) 당사는 당기 중 투자지분취득을 수행하기 위한 목적의 특수목적기업을 설립하였습니다.
- (*2) 당사는 당기 중 영업 확장을 목적으로 (주)STX해운을 통해(주)STX썬에이스해운발행 지분 전량을 취득하였습니다.
- (*3) 당사는 당기 중 영업 확장을 목적으로 (주)STX썬에이스해운을 통해 (주)STX오션서비스를 설립하였습니다.
- (*4) 당사를 위하여 특수목적활동을 수행하는 기업으로서 당사는 해당 기업에 대하여 지분을 보유하고 있지 않으나, 해당 기업의 경제활동에서 발생하는 효익을 얻을 수 있는 의사결정 능력이 있기 때문에 종속기업에 포함하였습니다.
- (*5) 당사와 (주)STX의 지배기업이 상호 동일함에 따라, (주)STX와 (주)STX의 종속기업,공동기업 및 관계기업을 기타특수관계자로 포함하였습니다.
- (*6) (주)STX썬에이스해운의 관계기업으로, (주)STX썬에이스해운이 당기 중 연결범위에 편입됨에 따라 관계기업으로 식별되었습니다.

(2) 당기와 전기 중 특수관계자와의 주요 거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)								
특수관계 구분	특수관계자	제 2(당) 기					제 1(전) 기	
		매출	매입 등	비유동자산 취득(*)	금융수익 등	금융비용 등	매입 등	금융비용 등
종속기업	Korea Tonnage No.82 Shipping Company	-	-	-	-	181,447	-	59,930
	Korea Tonnage No.83 Shipping Company	-	-	-	-	176,687	-	59,930
	Korea Tonnage No.101 Shipping Company	-	-	-	-	490,988	-	5,253
	(주)STX해운	-	-	-	55,714	-	-	-
	(주)STX썬에이스해운	336,562	-	-	-	-	-	-
	(주)STX오션서비스	-	1,128,825	-	-	23	-	-
기타의 특수관계자	(주)STX	-	488,311	13,162,315	3,341	24,964	33,856	6,153
	STX리조트(주)	-	2,289	-	-	-	1,515	-
	STX네트웍서비스(주)	-	-	-	-	44,305	-	-
	STX에어로서비스(주)	-	-	-	-	25,614	-	-
합 계		336,562	1,619,425	13,162,315	59,055	944,028	35,371	131,266

(*) 제3회 무기명식 이권부 무보증 사모전환사채의 발행대금을 선박으로 대용납입 받은 금액이 비유동자산의 취득에 포함되었습니다

(3) 당기와 전기 중 특수관계자와의 자금거래 내역은 다음과 같습니다.

1) 제 2(당) 기

① 자금대여 및 상환

(단위: 천원)						
특수관계 구분	특수관계자	자금의 대여	자금의 회수	자금의 차입	자금의 상환	대여금 출자전환
종속기업	Korea Tonnage No.82 Shipping Company	-	-	-	1,091,184	-
	Korea Tonnage No.83 Shipping Company	-	-	-	1,091,184	-
	Korea Tonnage No.101 Shipping Company	-	-	-	2,045,970	-
	(주)STX해운	5,710,000	-	-	-	3,955,000
기타의특수관계자	(주)STX	1,500,000	1,500,000	-	-	-
	STX네트웍서비스(주)	-	-	2,560,000	-	-
	STX에어로서비스(주)	-	-	1,480,000	-	-
합 계		7,210,000	1,500,000	4,040,000	4,228,338	3,955,000

② 기타의 자금거래

(단위: 천원)							
특수관계 구분	특수관계자	유상증자	리스료의 지급	리스료의 수취(*)	임차보증금의 지급	신종자본증권 이자의 지급	신종자본증권 발행
종속기업	(주)STX해운	4,045,000	-	-	-	-	-
	(주)STX썬에이스해운	-	-	1,357,776	-	-	-
	(주)STX오션서비스	-	325	-	-	-	-
기타의특수관계자	(주)STX	-	95,775	-	165,780	768,630	12,997,100
합 계		4,045,000	96,100	1,357,776	165,780	768,630	12,997,100

(*) 선수취한 리스료가 포함되어 있습니다.

2) 제 1(전) 기

(단위: 천원)				
특수관계 구분	특수관계자	자금의 차입	자금의 상환	신종자본증권 발행
종속기업	Korea Tonnage No.82 Shipping Company	-	264,578	-
	Korea Tonnage No.83 Shipping Company	-	264,578	-
	Korea Tonnage No.101 Shipping Company	8,090,000	-	-
기타의특수관계자	(주)STX	2,243,516	2,259,282	15,000,000
합 계		10,333,516	2,788,438	15,000,000

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

1) 제 2(당) 기

(단위: 천원)									
특수관계 구분	특수관계자	채권				채무			
		매출채권 및 기타채권	대여금	선급비용	저장품	매입채무 및 기타채무	차입금	리스부채	기타부채
종속기업	Korea Tonnage No.82 Shipping Company	-	-	8,764	-	-	4,998,000	-	-
	Korea Tonnage No.83 Shipping Company	-	-	8,764	-	-	4,998,000	-	-
	Korea Tonnage No.101 Shipping Company	-	-	14,915	-	-	6,982,500	-	-
	(주)STX해운	60,044	1,755,000	-	-	-	-	-	-
	(주)STX션에이스해운	1,129,070	-	-	-	990,155	-	-	1,026,428
	(주)STX오션서비스	5,309,511	-	-	151,170	587,134	-	4,144	-
기타의특수관계자	(주)STX(★)	165,780	-	782	-	390,596	-	727,152	-
	STX리조트(주)	-	-	-	-	1,743	-	-	-
	STX네트워크서비스(주)	-	-	-	-	47,749	2,560,000	-	-
	STX에어로서비스(주)	-	-	-	-	27,605	1,480,000	-	-
합 계		6,664,405	1,755,000	33,225	151,170	2,044,982	21,018,500	731,296	1,026,428

(★) 당기 및 전기 중 발행한 전환사채 27,997,100천원이 재무제표상 자본(신종자본증권)으로 분류되어 있습니다.

2) 제 1(전) 기

(단위: 천원)					
특수관계 구분	특수관계자	채권	채무		
		선급비용	차입금	미지급금	리스부채
종속기업	Korea Tonnage No.82 Shipping Company	9,958	5,415,480	-	-
	Korea Tonnage No.83 Shipping Company	9,958	5,415,480	-	-
	Korea Tonnage No.101 Shipping Company	15,362	8,058,750	-	-
기타의특수관계자	(주)STX	-	-	10,597	87,683
합 계		35,278	18,889,710	10,597	87,683

(5) 당기말 현재 당사가 특수관계자를 위하여 제공하고 있는 담보 및 보증의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천USD, 천원)						
구 분	특수관계 구분	특수관계자	담보제공자산/ 보증내용	담보/보증금액	관련 차입금 등	담보권자
담보제공	종속기업	Korea Tonnage No.82 Shipping Company	선박금융 담보제공	USD 4,080	USD 3,400	캠코선박운용
		Korea Tonnage No.83 Shipping Company		USD 4,080	USD 3,400	
		Korea Tonnage No.101 Shipping Company		USD 5,700	USD 4,750	
지급보증(*)	종속기업	(주)STX해운	연대보증	22,000,000	19,000,000	부산은행

당사는 (주)STX해운 차입금에 대하여 지급보증을 제공하고 있으며, 지급보증이 실행되는 상황이 발생할 경우 최대 22,000,000천원에 대하여 변제하
(*) 는 약정을 체결하고 있습니다. 당기말 현재 (주)STX해운은 20,000,000천원의 한도약정 중 19,000,000천원의 차입금을 보유하고 있습니다.

한편, 주석 27에서 설명하는 바와 같이, 당사는 분할전 회사 (주)STX의 채무에 대하여 연대하여 변제할 책임이 있습니다.

(6) 당기와 전기 중 주요 경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 2(당) 기	제 1(전) 기
급여	375,397	112,753
퇴직급여	38,294	16,451
합 계	413,691	129,204

23. 우발부채 및 약정사항

(1) 당기말 현재 당사가 피고로서 계류중인 주요 소송사건 등은 다음과 같습니다.

(단위: 천GBP)					
계류법원	원 고	피 고	사건내용	소송가액	진행상황
중국법원	BAM Nuttall Limited	당사	손해배상 등 청구	GBP 435	1심 선고(원고 패소) 후 원고항소

당기말 현재 상기 소송의 결과를 합리적으로 예측할 수 없습니다.

(2) 당기말 현재 당사의 보험가입내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천USD)			
보험가입자산	보험종류	보험회사	부보금액
선박	전쟁보험	롯데손해보험(주)	USD 74,000
	선체보험		USD 59,200
	증액/선비보험		USD 14,800
	전쟁보험	(주)DB손해보험	USD 46,600
	선체보험		USD 46,600

한편, 당사는 상기 보험 이외에 JAPAN P&I CLUB의 P&I 보험 및 FDD 보험 등에 가입하고 있습니다.

24. 위험관리

(1) 자본위험관리

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 있습니다.

당기말과 전기말 현재 자본대비 순차입금비율은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 2(당) 기	제 1(전) 기
차입금(*)	25,930,667	18,889,710
현금및현금성자산	2,720,097	4,311,609
순차입금	23,210,570	14,578,101
자본	52,776,834	30,439,346
순차입금비율(순차입금/자본)	43.98%	47.89%

(*) 차입금에는 유동성장기차입금, 장기차입금, 전환사채가 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 회피하는것을 그 목적으로 하고 있습니다. 당사는 전사적인 수준의 위험관리정책 및 절차를 마련하여 운영하고 있습니다.

1) 환위험관리

당사는 매출 및 매입 거래 등과 관련하여 주로 원화(KRW)의 환율변동위험에 노출되어 있으며, 내부적으로 환율변동에 대한 환위험을 정기적으로 측정하고 있습니다.

당사는 매출 및 매입 거래 등과 관련하여 주로 원화의 환율변동위험에 노출되어 있으며, 내부적으로 환율변동에 대한 환위험을 정기적으로 측정하고 있습니다. 보고기간말 현재 다른 모든 변수가 일정하고 외화에 대한 기능통화(USD)의 환율 10% 변동시당사의 당기손익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	제 2(당) 기		제 1(전) 기	
	10% 상승시	10% 하락시	10% 상승시	10% 하락시
원화(KRW)	(240,841)	240,841	239,887	(239,887)
유로화(EUR)	294	(294)	-	-
싱가폴달러(SGD)	(182)	182	-	-

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

2) 유동성위험관리

당기말과 전기말 현재 금융부채의 잔존계약 만기에 따른 만기분석은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	제 2(당) 기		제 1(전) 기	
	1년 미만	1년 ~ 5년	1년 미만	1년 ~ 5년
매입채무	7,003,184	-	6,054,628	-
미지급금	24,787,306	-	1,701,335	-
미지급비용	377,192	-	42,196	-
차입금	4,557,000	16,461,500	3,997,140	14,892,570
리스부채	20,721,365	7,989,346	6,200,456	4,517,659
전환사채(*)	8,000,000	-	-	-
합 계	65,446,047	24,450,846	17,995,755	19,410,229

(*) 전환청구개시일이 당기말 1년 이내에 도래하므로, 만기에도 불구하고 유동으로 분류하였습니다.

상기 금융부채의 잔존만기별 현금흐름은 할인되지 아니한 명목금액으로서 현금흐름이 유의적으로 더 이른 기간에 발생하거나 유의적으로 다른 금액일 것으로 기대하지 않습니다.

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 있습니다. 당사는 회수가 지연되는 금융자산에 대하여는 회수지연 현황 및 회수대책이 보고되고 있으며 지연사유에 따라 적절한 조치를 취하고 있습니다.

당기말 현재 매출채권 및 기타채권 10,692,240천원(대손충당금 차감 전) 으로 구성되어 있으며, 개별적으로 신용이 손상된 건은 존재하지 않습니다. 회수기일 미경과자산과 연체된 자산의 내역 및 이들에 대한 손실충당금 설정내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)					
구 분	미연체	3개월 미만	3개월~1년	1년 초과	합 계
전체기간기대신용손실측정 자산					
매출채권	5,505,114	68,110	-	-	5,573,224
기타채권	5,119,016	-	-	-	5,119,016
소 계	10,624,130	68,110	-	-	10,692,240
대손충당금	(79,243)	-	-	-	(79,243)
합 계	10,544,887	68,110	-	-	10,612,997

당기와 전기 중 매출채권 및 미수금의 대손충당금 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	매출채권		미수금	
	제 2(당) 기	제 1(전) 기	제 2(당) 기	제 1(전) 기
기초	812,382	665,870	15	-
설정	(494,184)	167,315	13	15
제각	(288,832)	-	-	-
표시통화환산	49,847	(20,803)	2	-
기말	79,213	812,382	30	15

한편, 금융자산의 장부금액(현재가치할인차금 차감전)은 신용위험에 대한 최대 노출정도를 나타냅니다. 당기말 현재 당사의 신용위험에 대한 최대 노출정도는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 2(당) 기	제 1(전) 기
현금및현금성자산	2,720,097	4,311,609
매출채권	5,573,223	15,136,370
기타채권	3,124,749	172,301
합 계	11,418,069	19,620,280

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

4) 이자율위험관리

당사의 금융부채는 확정 이자를 적용하여 이자율변동 위험에 노출되어 있지 않습니다.

5) 금융보증부채

당사는 금융보증의 제공과 관련하여 당기말 현재 640,000천원의 금융보증부채를 계상하고 있으며, 해당 금융보증 제공에 따른 신용위험의 최대 노출정도는 22,000,000천원 입니다(주식 22.(5) 참조).

25. 현금흐름표

(1) 당기와 전기 현금흐름표 중 간접법으로 작성한 영업에서 창출된 현금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
과 목	제 2(당) 기	제 1(전) 기
I. 당기순이익	5,512,293	1,437,256
II. 조 정	14,732,396	3,406,289
감가상각비	2,213,273	517,070
무형자산상각비	3,385	821
사용권자산감가상각비	11,406,970	2,517,939
외화환산손실	813,470	5,584
당기손익-공정가치측정금융자산평가손실	348,179	-
이자비용	2,094,053	16,801
법인세비용	71,321	396,906
기타의대손상각비	13	15
금융보증비용	125,804	-
대손상각비(환입)	(494,184)	167,315
리스해지이익	(4,672)	(216,027)
외화환산이익	(381,108)	-
이자수익	(146,586)	(135)
당기손익-공정가치측정금융부채평가이익	(1,317,522)	-
III. 자산 및 부채의 증감	(1,522,655)	(3,913,815)
매출채권의 감소(증가)	10,288,191	(13,668,420)
미수금의 감소(증가)	(914,892)	(172,301)
미수수익의 감소(증가)	(1,850,408)	-
선급금의 감소(증가)	(6,503,512)	133,676
선급비용의 감소(증가)	3,496,382	(2,638,616)
당기법인세자산의 감소(증가)	(8,041)	(20)
재고자산의 감소(증가)	(1,906,118)	(457,979)
매입채무의 증가(감소)	93,265	5,323,416
예수금의 증가(감소)	1,644	-
미지급금의 증가(감소)	(2,366,989)	837,070
미지급비용의 증가(감소)	305,352	42,196
계약부채의 증가(감소)	74,742	-
선수금의 증가(감소)	996,640	-
선수수익의 증가(감소)	(3,228,911)	6,687,163
IV. 영업에서 창출된 현금(I + II + III)	18,508,354	929,730

(2) 당기와 전기 중 중요한 비현금거래의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
과 목	제 2(당) 기	제 1(전) 기
선박 취득 시 인수한 차입금	-	8,090,000
사용권자산의 증가	26,069,234	3,256,238
사용권자산의 감소	(71,474)	(9,470,741)
매출채권의 제각	288,832	-
장기차입금의 유동성 대체	4,228,338	1,650,035
리스부채의 유동성 대체	18,022,442	3,785,399
대여금의 출자전환	3,955,000	-
영구채 발행을 통한 선박 취득	12,997,100	-
선박취득 미지급금의 증가	23,566,832	-

(3) 당기와 전기 중 재무활동에서 생기는 부채의 조정내역은 다음과 같습니다.

1) 제 2(당) 기

(단위: 천원)							
구 분	기초	재무활동 현금흐름	비현금변동				기말
			신규리스 계약	이자비용	환율변동	기타	
장기차입금	18,889,710	(188,338)	-	-	2,582,546	(265,418)	21,018,500
리스부채	10,103,529	(10,724,882)	25,725,626	-	2,575,218	(76,146)	27,603,345
전환사채	-	7,917,653	-	176,473	452,829	(3,634,789)	4,912,166
합 계	28,993,239	(2,995,567)	25,725,626	176,473	5,610,593	(3,976,353)	53,534,011

2) 제 1(전) 기

(단위: 천원)						
구 분	기초	재무활동 현금흐름	비현금변동			기말
			신규리스 계약	환율변동	기타	
단기차입금	-	(43,086)	-	43,086	-	-
장기차입금	11,636,242	(529,156)	-	(307,376)	8,090,000	18,889,710
리스부채	7,970,980	(2,201,751)	10,806,540	(257,737)	(6,214,503)	10,103,529
합 계	19,607,222	(2,773,993)	10,806,540	(522,027)	1,875,497	28,993,239

26. 영업부문

(1) 당사는 별크선대로 해운사업을 영위하는 단일 부문으로 구성되어 있습니다.

(2) 당기와 전기 중 지역부문별 수익은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
지역별부문	제 2(당) 기	제 1(전) 기
국내	10,836,796	2,976,975
아시아	15,227,903	6,685,126
유럽	18,689,909	18,648,332
미주	1,754,425	-
합 계	46,509,033	28,310,433

당사는 고객의 위치에 따라 수익의 지역부문을 배분하였습니다.

27. 인적분할을 통한 회사의 설립

당사는 2023년 09월 01일을 분할기일로 주식회사 STX에서 인적분할되어 신규설립되었습니다.

(1) 분할 관련 일반내용

상법 제530조의2 내지 제530조의11의 규정이 정하는 바에 따라 분할되는 회사의 주주가 분할신주 배정기준일 현재의 지분율에 비례하여 분할신설회사의 주식을 배정받는 단순인적분할의 방법으로 분할하였으며, 분할되는 회사가 영위하는 사업 중 해운 사업부문을 분할하여 인적분할 신설회사를 설립하였습니다.

이에 따라 인적분할 신설회사는 분할되는 회사의 분할신주 배정기준일 현재 주주명부에 등재되어 있는 주주를 대상으로 분할회사 소유주식 1주당 아래의 표와 같은 비율로 신주를 배정하였습니다.

주식의 종류	(주)STX그린로지스
보통주	23.2067%

상기 배정비율에 따른 분할 전·후의 발행주식수는 다음과 같습니다.

(단위: 주)				
주식의 종류	분할 전	분할 후(*)		
	(주)STX	(주)STX	(주)STX그린로지스	합 계
보통주	30,828,959	23,657,927	7,171,032	30,828,959

(*) 분할 비율에 따른 신주 배정시 1주당 2,500원 액면 금액에 따라 발행되어 발행주식수가 7,171,032주입니다.

(2) 분할신설회사로 이전되는 재산과 그 가액

인적분할을 통해 분할신설회사로 이전되는 자산 및 부채가액은 2023년 08월 16일자임시주주총회의 승인을 받은 분할계획서상에 첨부된 승계대상 목록에 의하되, 분할기일 전까지 분할로 이전되는 해당 사업부문에서 발생한 재산의 증감사항을 가감하였습니다.

(3) 인적분할 회계처리

- ① 인적분할을 통해 분할신설회사로 이전되는 자산 및 부채가액은 분할 전 장부금액으로 계상하였습니다.
- ② 이전되는 자산, 부채와 직접적으로 관련된 이연법인세자산(부채)는 분할신설회사로 이전되었습니다.
- ③ 인적분할의 결과 인수하는 순자산의 장부금액이 분할신설회사의 자본금을 초과하는 경우 그 차액은 주식발행초과금으로 처리하였습니다.

(4) 분할개시일에 분할을 통해 분할신설회사로 이전된 자산과 부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)	
과 목	금 액
I. 유동자산	5,344,673
현금및현금성자산	1,500,000
매출채권	802,079
재고자산	1,034,202
기타유동자산	2,008,392
II. 비유동자산	31,177,957
유형자산	23,299,429
사용권자산	7,878,528
자 산 총 계	36,522,630
I. 유동부채	8,676,104
매입채무및기타채무	1,589,893
유동성장기부채	2,406,995
리스부채	4,679,216
II. 비유동부채	12,521,011
장기차입금	9,229,247
리스부채	3,291,764
부 채 총 계	21,197,115
자본금	17,927,580
주식할인발행차금	(2,572,675)
기타포괄손익누계액	(29,390)
자 본 총 계	15,325,515
부 채 및 자 본 총 계	36,522,630

(5) 권리·의무의 승계 등에 관한 사항

분할되는 회사의 일체의 적극·소극재산과 공법상의 권리·의무를 포함한 기타의 권리, 의무 및 재산적 가치 있는 사실관계(인허가, 근로관계, 계약관계, 소송 등을 모두 포함)는 분할대상 사업부문에 관한 것이면 해당 분할신설회사에게, 분할대상 사업부문 이외의 부문에 관한 것이면 분할되는 회사에게 각각 귀속되는 것을 원칙으로 합니다. 한편, 당기말 현재 분할전 주식회사 STX로부터 승계받은 일부 거래 및 관련약정사항 등은 분할되는 회사로부터 분할신설법인으로의 계약변경 절차가 진행됩니다.

(6) 분할에 따른 회사의 책임에 관한 사항

상법 제530조의3 제1항의 규정에 의거 주주총회의 특별결의에 의해 분할하며, 동법제530조의9 제1항의 규정에 의거 분할되는 회사 또는 분할신설회사는 분할전 회사의 채무에 대하여 연대하여 변제할 책임이 있습니다.

28. 보고기간 후 사건

(1) 당사는 보고기간 후 기타특수관계자 (주)STX로부터 금전을 차입하였습니다. 특수관계자 차입금의 상세는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	대여일	만기일	이자율(%)	차입금액
운영자금	2025-01-22	2026-01-21	4.6	1,500,000
운영자금	2025-01-31	2026-01-30	4.6	1,500,000
합 계				3,000,000

(2) 당사는 보고기간 후 당사의 선박 취득을 위해 특수목적법인 KOREA TONNAGE NO.110 SHIPPING COMPANY S.A.을 설립하였으며, 동 특수목적법인의 선박금융을 위한 담보를 제공하였습니다. 담보제공내역의 상세는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)	
선박취득을 위한 담보제공	
채무자	KOREA TONNAGE NO.110 SHIPPING COMPANY S.A.
채권자	KOREA TONNAGE INVESTMENT NO.110 COMPANY
담보제공자	당사
채무금액	17,529,600
담보설정금액	21,035,520
담보제공자산	MV SHINSUNG CLEVER
담보제공기간	2025-02-12 ~ 2030-02-12

6. 배당에 관한 사항

가. 배당에 관한 사항

(1) 회사의 배당정책에 관한 사항
당사 주주환원은 연간 배당을 통해 이루어지며, 배당은 주주가치 제고와 주주환원 확대를 최우선 목표로, 배당가능이익의범위 내에서 미래의 전략적 투자, 재무구조 (Cash Flow 등), 경영환경 등을 고려하여 그 수준을 결정하고 있습니다.

나. 배당관련 예측가능성 제공에 관한 사항

(1) 정관상 배당절차 개선방안 이행 가부

구분	현황 및 계획
정관상 배당액 결정 기관	- 기말배당 : 주주총회 - 중간배당 : 이사회
정관상 배당기준일을 배당액 결정 이후로 정할 수 있는지 여부	X
배당절차 개선방안 이행 관련 향후 계획	향후 수립 예정

(2) 배당액 확정일 및 배당기준일 지정 현황

구분	결산월	배당여부	배당액 확정일	배당기준일	배당 예측가능성 제공여부	비고
제2기	2024년 12월	X	-	2024년 12월 31일	X	-
제1기	2023년 12월	X	-	2023년 12월 31일	X	-
-	-	X	-	-	X	-

다. 배당 관련 정관 규정
배당에 관한 회사의 중요한 정책, 배당의 제한에 관한 사항 등은 아래와 같이 당사 정관에서 규정하고 있습니다.

- 【정관 제8조의 우선주식의 발행 및 내용】
- ① 회사는 발행주식총수의 100분의 50을 초과하지 않는 범위 내에서 이익배당에 관하여 우선권을 가지는 종류주식(이하 “우선주식”이라 한다)을 발행할 수 있다.
 - ② 우선주식에 대하여는 액면금액을 기준으로 년 6% 이상으로 하여 발행 시에 이사회가 정한 우선 비율에 따른 금액을 현금으로 우선 배당한다.
 - ③ 보통주식의 배당률이 우선주식의 배당률을 초과할 경우에는 그 초과분에 대하여 보통주식과 동일한 비율로 참가시켜 배당한다.
 - ④ 우선주식에 대하여 어느 사업년도에 있어서 소정의 배당을 하지 못한 경우에는 누적된 미배당분을 다음 사업년도의 배당 시에 우선하여 배당한다.
 - ⑤ 회사가 신주를 발행하는 경우 우선주식에 대한 신주의 배정은 유상증자 및 주식배당의 경우에는 보통주식에 배정하는 주식과 동일한 주식으로, 무상증자의 경우에는 그와 같은 종류의 주식으로 한다.

⑥ 우선주식의 존속기간은 발행일로부터 10년으로 하고 이 기간 만료와 동시에 보통주식으로 전환된다. 그러나 위 기간 중 소정의 배당을 하지 못한 경우에는 소정의 배당을 완료할 때까지 그 기간을 연장한다.

【정관 제14조 동등배당】 회사는 배당 기준일 현재 발행(전환된 경우를 포함한다)된 동종 주식에 대하여 발행일에 관계 없이 모두 동등하게 배당한다.

【정관 제18조 기준일】

- ① 회사는 매년 12월 31일 최종의 주주명부에 기재되어 있는 주주를 정기주주총회에서 권리를 행사할 주주로 한다.
- ② 회사는 임시주주총회의 소집 기타 필요한 경우 이사회 결의로 정한 날에 주주명부에 기재되어 있는 주주를 그 권리를 행사할 주주로 할 수 있으며, 회사는 이사회 결의로 정한 날의 2주간 전에 이를 공고하여야 한다.

【정관 제53조 이익배당】

- ① 이익의 배당은 금전, 주식 및 기타의 재산으로 할 수 있다.
- ② 제1항의 배당은 제18조 1항에서 정한 날 현재의 주주명부에 기재된 주주 또는 등록된 질권자에게 지급한다.

【정관 제54조 배당금 지급청구권의 소멸시효】

배당금의 지급청구권은 5년간 이를 행사하지 아니하면 소멸시효가 완성된다.

라. 주요배당지표

구 분	주식의 종류	당기	전기	전전기
		제2기	제1기	—
주당액면가액(원)		2,500	2,500	—
(연결)당기순이익(백만원)		25,559	1,437	—
(별도)당기순이익(백만원)		5,299	1,437	—
(연결)주당순이익(원)		3,470	201	—
현금배당금총액(백만원)		—	—	—
주식배당금총액(백만원)		—	—	—
(연결)현금배당성향(%)		—	—	—
현금배당수익률(%)	보통주	—	—	—
	우선주	—	—	—
주식배당수익률(%)	보통주	—	—	—
	우선주	—	—	—
주당 현금배당금(원)	보통주	—	—	—
	우선주	—	—	—
주당 주식배당(주)	보통주	—	—	—
	우선주	—	—	—

마. 과거 배당 이력

(단위: 회, %)

연속 배당횟수		평균 배당수익률	
분기(중간)배당	결산배당	최근 3년간	최근 5년간
-	-	-	-

7. 증권의 발행을 통한 자금조달에 관한 사항

7-1. 증권의 발행을 통한 자금조달 실적

[지분증권의 발행 등과 관련된 사항]

가. 증자(감자)현황

(기준일 : 2024년 12월 31일) (단위 : 원, 주)

주식발행 (감소)일자	발행(감소) 형태	발행(감소)한 주식의 내용				
		종류	수량	주당 액면가액	주당발행 (감소)가액	비고
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-

미상환 전환사채 발행현황

(기준일 : 2024년 12월 31일) (단위 : 백만원, 주)

종류\구분	회사	발행일	만기일	권면(전자등록)총액	전환대상 주식의 종류	전환청구가능기간	전환조건		미상환사채		비고
							전환비율 (%)	전환가액	권면(전자등록)총액	전환가능주식수	
무기명식 이권부 무보증 사모 전환사 채	1	2023.12.28	2053.12.28	15,000	기명식 보통주	2024.12.28	100.00	13,252	15,000	1,131,904	-
무기명식 이권부 무보증 사모 전환사 채	2	2024.10.07	2028.10.07	8,000	기명식 보통주	2025.10.07	100.00	15,085	8,000	530,328	-
무기명식 이권부 무보증 사모 전환사 채	3	2024.12.24	2054.12.24	13,000	기명식 보통주	2025.12.24	100.00	8,263	13,000	1,573,278	-
합 계	-	-	-	36,000	-	-	-	-	36,000	3,235,510	-

(주) 연결 기준이며, 별도 기준은 연결 기준과 동일함

[채무증권의 발행 등과 관련된 사항]

채무증권 발행실적

(기준일 : 2024년 12월 31일) (단위 : 백만원, %)

발행회사	증권종류	발행방법	발행일자	권면(전자등록)총액	이자율	평가등급 (평가기관)	만기일	상환 여부	주관회사
주식회사 STX그린로지스	신종자본증권	사모	2023.12.28	15,000	- 표면금리: 5.0 - 만기금리: 0.0	-	2053.12.28	미상환	-
주식회사 STX그린로지스	회사채	사모	2024.10.07	8,000	- 표면금리: 0.0 - 만기금리: 3.0	-	2028.10.07	미상환	-
주식회사 STX그린로지스	신종자본증권	사모	2024.12.24	13,000	- 표면금리: 5.0 - 만기금리: 0.0	-	2054.12.24	미상환	-
합 계	-	-	-	36,000	-	-	-	-	-

(주) 연결 기준이며, 별도 기준은 연결 기준과 동일함

기업어음증권 미상환 잔액

(기준일 : 2024년 12월 31일) (단위 : 백만원)

잔여만기		10일 이하	10일초과 30일이하	30일초과 90일이하	90일초과 180일이하	180일초과 1년이하	1년초과 2년이하	2년초과 3년이하	3년 초과	합 계
미상환 잔액	공모	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	사모	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	합계	-	-	-	-	-	-	-	-	-

단기사채 미상환 잔액

(기준일 : 2024년 12월 31일) (단위 : 백만원)

잔여만기		10일 이하	10일초과 30일이하	30일초과 90일이하	90일초과 180일이하	180일초과 1년이하	합 계	발행 한도	잔여 한도
미상환 잔액	공모	-	-	-	-	-	-	-	-
	사모	-	-	-	-	-	-	-	-
	합계	-	-	-	-	-	-	-	-

회사채 미상환 잔액

(기준일 : 2024년 12월 31일) (단위 : 백만원)

잔여만기		1년 이하	1년초과 2년이하	2년초과 3년이하	3년초과 4년이하	4년초과 5년이하	5년초과 10년이하	10년초과	합 계
미상환 잔액	공모	-	-	-	-	-	-	-	-
	사모	-	-	-	8,000	-	-	-	8,000
	합계	-	-	-	8,000	-	-	-	8,000

(주) 연결 기준이며, 별도 기준은 연결 기준과 동일함

신종자본증권 미상환 잔액

(기준일 : 2024년 12월 31일) (단위 : 백만원)

잔여만기		1년 이하	1년초과 5년이하	5년초과 10년이하	10년초과 15년이하	15년초과 20년이하	20년초과 30년이하	30년초과	합 계
미상환 잔액	공모	-	-	-	-	-	-	-	-
	사모	-	-	-	-	-	28,000	-	28,000
	합계	-	-	-	-	-	28,000	-	28,000

(주) 연결 기준이며, 별도 기준은 연결 기준과 동일함

조건부자본증권 미상환 잔액

(기준일 : 2024년 12월 31일)

(단위 : 백만원)

잔여만기		1년 이하	1년초과 2년이하	2년초과 3년이하	3년초과 4년이하	4년초과 5년이하	5년초과 10년이하	10년초과 20년이하	20년초과 30년이하	30년초과	합 계
미상환 잔액	공모	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	사모	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	합계	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

나. 자본으로 인정되는 채무증권의 발행

당사는 2023년 12월 28일, 2024년 12월 24일 운영자금 조달 목적으로 각각 제 1회차 및 3회차 무기명식 이권부 무보증 사모전환사채를 발행하였습니다. 두 전환사채는 계약조건 상 발행자인 당사의 현금결제 의무가 없으므로 자본으로 분류되어 재무제표상 신종자본증권으로 계상되었습니다. 신종자본증권의 만기는 30년으로 회사가 만기일 전3달부터 1달 사이의 기간 중 인수인에게 만기일 연장을 통지하는 경우, 기존 조건(전환에 관한 조건 포함)과 동일하게 30년간 만기가 계속 연장 가능합니다.

신종자본증권의 주요 발행조건은 다음과 같습니다.

구 분	제1회 무기명식 이권부
	무보증 사모전환사채
발 행 일	2023-12-28
발행금액	15,000백만원
만기	2053-12-28
이자지급	발행일로부터 2년 동안은 연 5.0%이며, 발행일로부터 2년이 지난 날로부터 2년까지 연 7.5% 지급, 그 다음날로부터 상환일까지 연 9.5% 지급
이자지급의정지	회사의 선택에 따라 본 사채의 이자의 전부 또는 일부를 지급하지 않을 수 있음. 이 경우 지연이자(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
전환조건	전환가격 : 13,252원/ 주
	전환청구기간 : 2024년 12월 28일 ~ 2053년 11월28일

구 분	제3회 무기명식 이권부
	무보증 사모전환사채
발 행 일	2024-12-24
발행금액	13,000,000천원

만기	2054-12-24
이자지급	발행일로부터 2년 동안은 연 5.0%이며, 발행일로부터 2년이 지난 날로부터 2년까지 연 7.5% 지급, 그 다음날로부터 상환일까지 연 9.5% 지급
이자지급의정지	당사의 선택에 따라 본 사채의 이자의 전부 또는 일부를 지급하지 않을 수 있음. 이 경우 지연이자(는) 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
전환조건	전환가격 : 8,263원/ 주
	전환청구기간 : 2025년 12월 24일 ~ 2054년 11월 24일

다. 사채관리계약 주요내용 및 충족여부 등
- 해당사항 없음

7-2. 증권의 발행을 통해 조달된 자금의 사용실적

가. 사모자금의 사용내역

(기준일 : 2024년 12월 31일)

(단위 : 백만원)

구 분	회차	납입일	주요사항보고서의		실제 자금사용		차이발생 사유 등
			자금사용 계획		내역		
			사용용도	조달금액	내용	금액	
무기명식 이권부 무보증 사모 전환사채	1	2023년 12월 28일	운영자금	15,000	운영자금	15,000	-
무기명식 이권부 무보증 사모 전환사채	2	2024년 10월 07일	운영자금	8,000	운영자금	8,000	-
무기명식 이권부 무보증 사모 전환사채	3	2024년 12월 24일	운영자금	13,000	운영자금	13,000	-

나. 미사용자금의 운용내역
- 해당사항 없음

8. 기타 재무에 관한 사항

가. 대손충당금 설정현황 (연결기준)

(1) 계정과목별 대손충당금 설정 내용

(단위 : 천원)

구 분	계정과목	채권 금액	대손충당금	대손충당금설정률
제2기 반기	매출채권	15,159,757	85,753	0.57%

	기타채권	11,138,650	2,208	0.02%
	소계	26,298,407	87,961	0.33%
제1기	매출채권	15,136,371	812,382	5.37%
	기타채권	172,301	15	0.01%
	소계	15,308,672	812,397	5.31%

※ 상기 채권금액은 현재가치할인차금 차감전 금액입니다.

(2) 대손충당금 변동현황

당기와 전기말 매출채권 및 미수금의 대손충당금 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	매출채권		미수금	
	제 2(당) 기	제 1(전) 기	제 2(당) 기	제 1(전) 기
기초	812,382	665,870	15	-
설정(환입)	(490,245)	167,315	2,189	15
제각	(288,832)	-	-	-
표시통화환산	52,448	(20,803)	4	-
기말	85,753	812,382	2,208	15

(3) 매출채권 및 기타채권 대손충당금 설정방침

1) 정상채권

채무상대표일 현재의 매출채권과 기타채권 잔액에 대하여 개별분석과 과거 경험률등에 기초하여 대손충당금을 인식합니다.

추산율은 과거 3년간 대손실적율을 사용하되 2년 경과 채권은 별도 사유가 없는 한 대손으로 간주하고 있습니다.

2) 관리채권

① 부도채권 등 불량 채권은 대손처리합니다.

② 소송관련 채권 등 기타 채권에 손상증거가 발견되는 채권의 경우 개별분석에 기초하여 대손충당금을 인식합니다.

(4) 당기말 현재 경과기간별 매출채권 잔액 현황

(단위 : 천원)

구 분	만기일 미도래	3개월 미만	3개월~1년	1년 초과	합계
매출채권 및 기타채권	28,373,564	68,110	-	-	28,441,674
구성비율	99.76%	0.24%	-	-	100.00%

나. 재고자산 현황 (연결기준)

(1) 재고자산의 사업부문별 보유현황

(단위 : 천원)

사업부문	계정과목	제2기
해운/무역	저장품(*)	6,046,187
	소계	6,046,187
합계		6,046,187
총자산대비 재고자산 구성비율(%)		2.53%
[재고자산÷기말자산총계×100]		
재고자산회전율(회수)		15.6%
[연환산 매출원가÷{(기초재고 + 기말재고)÷2}]		

(*) 선박연료등으로 구성되어 있습니다.

(2) 재고자산의 실사내용

재고자산은 연결실체 소유 선박에 적재된 유류 등의 저장품으로서, 단위원가는 총평균법으로 결정하고 있으며, 취득원가는 매입원가 및 재고자산을 이용가능한 상태로 준비하는데 필요한 기타 원가를 포함하고 있습니다. 당사는연말 회계감사시 외부감사인 입회하에 표본조사를 실시하여 실재성 및 완전성을 확인하고 있습니다.

구분	실사일자	실사업회사
실사일자	2025년 2월 10일	삼정회계법인

(3) 장기체화재고 등 현황

- 해당사항 없음

다. 공정가치 평가내역

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) 공정가치 서열체계

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

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

당기말 현재 금융상품의 수준별 공정가치 측정치는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)			
구분	수준 1	수준 2	수준 3
당기손익-공정가치측정금융자산(유동)	-	461,856	-
당기손익-공정가치측정금융자산(비유동)	-	13,787,527	-
당기손익-공정가치측정금융부채	-	3,424,621	-

당기말 현재 공정가치 수준 2로 분류된 자산 부채의 공정가치 측정시 사용된 평가기법 및 공정가치측정에 사용된 투입변수는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
계정과목	구분	공정가치	가치평가기법	투입변수
당기손익-공정가치측정금융자산(유동)	파생상품자산	461,856	Tsiveriotis- Fernandes & Hull 모형	주가, 주가변동성, 위험조정할인율 등
당기손익-공정가치측정금융자산(비유동)	전환사채(영구채)	13,787,527		
당기손익-공정가치측정금융부채	파생상품부채	3,424,621		

연결실체의 공정가치 평가절차, 평가기법 등 기타 사항에 대해서는 본 사업보고서의 Ⅲ. 재무에관한사항 > 3. 연결재무제표 주석 > "주석 4. 범주별 금융상품", Ⅲ. 재무에관한사항 > 5. 재무제표 주석 > "주석 4. 범주별 금융상품" 등을 참조하시기 바랍니다.

IV. 이사의 경영진단 및 분석의견

1. 예측정보에 대한 주의사항

당사가 동 사업보고서에서 미래에 발생할 것으로 예상·예측한 활동, 사건 또는 현상은, 당해 공시서류 작성시점의 사건 및 재무성과에 대하여 회사의 견해를 반영한 것입니다. 동 예측정보는 미래 사업환경과 관련된 다양한 가정에 기초하고 있으며, 동 가정들은 결과적으로 부정확한 것으로 판명될 수도 있습니다. 또한, 이러한 가정들에는 예측정보에서 기재한 예상치와 실제 결과 간에 중요한 차이를 초래할 수 있는 위험, 불확실성 및 기타 요인을 포함하고 있습니다. 이러한 중요한 차이를 초래할 수 있는 요인에는 회사 내부경영과 관련된 요인과 외부 환경에 관한 요인이 포함되어 있으며, 이에 한하지 않습니다.

당사는 동 예측정보를 작성시점 이후에 발생하는 위험 또는 불확실성을 반영하기 위하여 예측정보에 기재한 사항을 수정하는 정정보고서를 공시할 의무는 없습니다. 결론적으로, 동 사업보고서상에, 회사가 예상한 결과 또는 사항이 실현되거나 회사가 당초에 예상한 영향이 발생한다는 확신을 제공할 수 없습니다. 동 보고서에 기재된 예측정보는 동 보고서 작성시점을 기준으로 작성한 것이며, 회사가 이러한 위험요인이나 예측정보를 업데이트할 예정이 없을 것을 유의하시기 바랍니다.

2. 개요

주식회사 STX그린로지스는 에너지 사업, 원자재 수출입, 기계·물자, 해운·물류 등 4대 비즈니스 축을 중심으로 고객들에게 서비스를 제공하는 주식회사 STX에서 2023년 3월 20일에 개최된 이사회 결의와 2023년 8월 16일 개최된 임시주주총회의 결의에 따라 2023년 9월 1일을 분할기일로 인적분할하여 설립되었으며, 2023년 9월 15일 한국거래소에 재상장되었습니다.

당사는(종속회사 포함) 벌크선 해운 및 선박관리 사업을 영위하는 글로벌 해운사로서, 해상운송 및 대선(선박 임대) 사업을 중심으로 운영하고 있습니다. 당사의 사업 부문은 크게 해운업 부문과 선박관리업 부문으로 나뉘며, 각각 다음과 같은 영업을 수행하고 있습니다.

[해운업 부문]

정기선, 부정기선, 대형선 서비스를 통해 해상운송 및 대선 사업을 운영하고 있습니다. 정기선 서비스는 사전에 정해진 스케줄과 항로를 기반으로 안정적인 운송 서비스를 제공하며, 부정기선 서비스는 화주가 요구하는 시기와 항로에 맞춰 유연한 선복 운영이 가능합니다.

[선박관리업 부문]

선박 관리, 선박 부품 공급 및 해운 대리업을 포함한 다양한 해운 지원 서비스를 제공합니다. 이를 통해 당사는 선박의 운항 효율성을 극대화하고, 글로벌 고객들에게 신뢰할 수 있는 해운 솔루션을 제공합니다.

해운업은 글로벌 경기와 밀접한 연관이 있으며, 세계 경제 성장률, 원자재 수요, 국제 무역 동향, 지정학적 리스크 등의 요인에 따라 시장 변동성이 큼니다. 이에 따라 당사는 선제적인 시장 분석 및 리스크 관리를 통해 안정적인 성장을 도모하고 있습니다.

3. 재무상태 및 영업실적(연결기준)

(1) 재무상태

제 2(당) 기 2024년 12월 31일 현재

제 1(전) 기 2023년 12월 31일 현재

주식회사 STX그린로지스와 그 종속기업

(단위: 천원)

과 목	제 2(당) 기	제 1(전) 기
I. 유동자산	54,306,005	23,994,397
II. 비유동자산	184,720,708	49,939,887
자 산 총 계	239,026,713	73,934,283
I. 유동부채	99,153,865	24,246,703
II. 비유동부채	64,399,349	19,248,234
부 채 총 계	163,553,214	43,494,937
I. 지배기업소유주지분	75,473,498	30,439,346
II. 비지배지분	0	0
자 본 총 계	75,473,498	30,439,346

2024년 자산현황은 1,651억 원(224.4%) 증가한 2,390억 원을 기록하였습니다. 이는 STX그린로지스와 종속기업의 사업 결합으로 인한 인수 자산 증가가 주요 원인이며, 현금 및 현금성 자산 및 매출채권 증가 등의 변동이 있었습니다.

부채현황은 전년 대비 1,201억 원(276.5%) 증가한 1,635억원 입니다. 부채비율은 전년 대비 73.81%p 증가한 216.8%이며, 자본 총계는 754억 원입니다. 사업 결합으로 인해 부채 비율이 상승했으나, 확대된 사업 기반과 안정적인 현금흐름을 바탕으로 재무 건전성을 유지하고 있습니다.

(2)영업실적

제 2(당) 기 2024년 1월 1일부터 12월 31일까지

제 1(전) 기 2024년 1월 1일부터 12월 31일까지

주식회사 STX그린로지스와 그 종속기업

(단위: 천원)

과 목	제 2(당) 기	제 1(전) 기
I. 매출액	70,543,552	28,310,433
II. 영업이익	7,157,566	1,847,006
III. 당기순이익	25,558,945	1,437,256
VI. 주당순손익 (단위 : 원)	3,470	201

연결재무제표 기준 매출액은 전년 대비 149.2% 증가한 705억 원이며, 영업이익은 287.6% 증가한 71억 원, 당기순이익은 255억 원을 기록하였습니다.

사업 결합을 통해 당사의 물류 및 해운 부문이 확대되었으며, 신규 항로 개척 및 계약 확보를 통해 매출이 증가하였습니다. 또한, 운항 효율성 향상효과와 비용 절감이 영업이익 증가의 주요 요인으로 작용했습니다.

연결실체의 사업부문별 현황을 요약하면 아래와 같습니다.

1) 제 2(당) 기

주식회사 STX그린로지스와 그 종속기업

(단위: 천원)

구 분	해운업	선박관리업	부문 계	연결조정(*)	합 계
매출액	64,546,457	7,096,699	71,643,156	(1,099,604)	70,543,552
영업이익(손실)	7,473,599	(327,740)	7,145,859	11,707	7,157,566
당기순이익(손실)	5,298,613	(383,122)	4,915,491	20,643,454	25,558,945

(*) 영가매수차익 18,394,414천원이 포함되어 있습니다

2) 제 1(전) 기

주식회사 STX그린로지스와 그 종속기업

(단위: 천원)

구 분	해운업	선박관리업	부문 계	연결조정	합 계
매출액	28,310,433	-	28,310,433	-	28,310,433
영업이익(손실)	1,847,006	-	1,847,006	-	1,847,006
당기순이익(손실)	1,437,256	-	1,437,256	-	1,437,256

(3) 결산기 후에 생긴 중요한 사항
해당사항 없습니다.

4. 유동성 및 자금조달과 지출

(1) 유동성 현황

연결실체의 유동금융자산 현황은 아래와 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	제 2(당) 기	제 1(전) 기
현금 및 현금성자산	15,483,628	4,311,609

취득일로부터 만기일이 3개월 이내인 투자자산을 현금및현금성자산으로 분류하고 있습니다.

(2) 자금조달 현황

당사와 그 연결실체의 자본관리는 계속기업으로서의 존속능력을 유지하는 한편, 자본조달비용을 최소화하여 주주이익을 극대화하는 것을 그 목적으로 하고 있습니다. 연결실체의 자본 구조는 차입금에서 현금및현금성자산 등을 차감한 순차입금과 자본으로 구성되며, 연결실체

의 경영진은 자본구조를 주기적으로 검토하고 있습니다

당기말과 전기말 현재 자본대비 순차입금비율은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 2(당) 기	제 1(전) 기
차입금(*)	65,898,671	18,889,710
현금및현금성자산	15,483,628	4,311,609
순차입금	50,415,043	14,578,101
자본	75,473,498	30,439,346
순차입금비율(순차입금/자본)	66.80%	47.89%

(*) 차입금에는 장기차입금, 유동성장기부채, 전환사채가 포함되어 있습니다.

차입금 등의 구성 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	제 2(당) 기	제 1(전) 기
유동부채 :		
유동성장기차입금	10,876,580	3,997,140
전환사채	4,912,166	-
소 계	15,788,746	3,997,140
비유동부채 :		
장기차입금	50,109,925	14,892,570
소 계	50,109,925	14,892,570
합 계	65,898,671	18,889,710

5. 부외거래

관련이 있는 우발상황은 XI.그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항 중 2.우발채무 등 항목을 참고하시기 바랍니다.

6. 그 밖에 투자이사결정에 필요한 사항

(1) 중요한 회계정책 및 추정에 관한 사항

주식회사 STX그린로지스 및 그 종속회사들의 중요한 회계정책 및 추정에 관한 사항은 'Ⅲ. 재무에 관한 사항 중 재무제표 주석의 2. 재무제표 작성기준과 3. 회계정책의 변경' 부분을 참조하시기 바랍니다.

(2) 파생상품 및 위험관리 정책에 관한 사항

1) 환관리정책

주식회사 STX그린로지스는 영업활동으로 인한 외화 유출입 및 외화 자산·부채 보유에 따른 환율변동 리스크에 노출되어 있습니다. 당사는 전사적 관점에서 보다 체계적이고 효율적인 외환리스크 관리를 위해 환위험 관리 규정을 제정하고 이에 따라 운영하고 있습니다.

- 2) 파생상품관리정책
- 해당사항 없음

V. 회계감사인의 감사의견 등

1. 외부감사에 관한 사항

가. 회계감사인의 명칭 및 감사의견

사업연도	구분	감사인	감사의견	의견변형사유	계속기업 관련 중요한 불확실성	강조사항	핵심감사사항
제2기 (당기)	감사보고서	삼정KPMG	적정의견	-	-	-	- 매출의 발생사실
	연결감사 보고서	삼정KPMG	적정의견	-	-	-	- STX션에이스해운 지분 취득거래 인수가격배분의 적정성 - 매출의 발생사실
제1기 (전기)	감사보고서	삼정KPMG	적정의견	-	-	인적분할	- 리스자산/부채 회계처리의 정확성
	연결감사 보고서	삼정KPMG	적정의견	-	-	인적분할	- 리스자산/부채 회계처리의 정확성
-	감사보고서	-	-	-	-	-	-
	연결감사 보고서	-	-	-	-	-	-

2. 감사용역 체결현황은 다음의 표에 따라 기재한다.

감사용역 체결현황

(단위 : 백만원, 시간)

사업연도	감사인	내 용	감사계약내역		실제수행내역	
			보수	시간	보수	시간
제2기(당기)	삼정KPMG	- 중간기간 재무제표 검토 - 연결 및 별도 재무제표감사 - 내부회계제도 감사	130	1,300	130	1,253
제1기(전기)	삼정KPMG	- 중간기간 재무제표 검토 - 연결 및 별도 재무제표감사 - 내부회계제도 감사	50	470	50	749
-	-	-	-	-	-	-

3. 회계감사인과의 비감사용역 계약체결 현황은 다음의 표에 따라 기재한다.

사업연도	계약체결일	용역내용	용역수행기간	용역보수	비고
제2기(당기)	2024.06.30	세무조정업무	2024.06.30 ~ 2025.03.31	8	-
	-	-	-	-	-
제1기(전기)	2023.11.01	세무조정업무	2023.11.01 ~ 2024.03.31	9	-
	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-

라. 회계감사인의 변경

- 해당사항 없음

마. 내부감사기구가 회계감사인과 논의한 결과

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
1	2024년 08월 13일	회사: 감사 감사인: 업무수행이사 외 2명	대면회의	반기검토 결과 보고
2	2024년 12월 31일	회사: 감사 감사인: 업무수행이사 외 2명	서면회의	감사계획 보고
3	2025년 03월 18일	회사: 감사 감사인: 업무수행이사 외 2명	서면회의	감사결과 보고

바. 종속회사 중 공시대상기간에 회계감사인으로부터 적정의견 이외의 감사의견을 받은 회사

- 해당사항 없음

사. 전·당기 감사인간 의견불일치 조정협의회 및 재무제표 불일치정보

- 해당사항 없음

2. 내부통제에 관한 사항

가. 내부통제의 유효성

감사는 2024년 제2기 사업연도에 대한 회사의 회계 및 업무 집행에 관한 감사를 수행하였으며, 그 결과 당사의 내부 감시 장치는 효과적으로 가동되고 있으며, 내부 감시 장치에 대한 중대한 취약점은 없다는 의견을 표명하였습니다.

나. 내부회계관리제도에 대한 내부회계관리자의 의견

공시대상기간 중 대표이사 및 내부회계관리자의 내부회계관리제도 운영실태보고서와 감사의 내부회계관리제도 평가보고서는 회사의 내부회계관리제도는 내부회계관리제도 모범기준에 근거하여 볼 때, 중요성의 관점에서 효과적으로 설계되어 운영되고 있다고 보고하였습니다.

다. 회계감사인의 내부회계관리제도에 대한 의견

사업연도	검토의견	지적사항
제2기	우리의 검토는 2024년 12월 31일 현재의 내부회계관리제도를 대상으로 하였으며, 경영진의 내부회계관리제도 운영실태보고서에 대한 우리의 검토결과, 상기 경영진의 운영실태보고 내용이 중요성의 관점에서 '내부회계관리제도 평가 및 보고 모범기준' 제4장 '중소기업에 대한 적용'에 따라 작성되지 않았다고 판단하게 하는 점이 발견되지 아니하였습니다.	해당사항 없음

라. 내부통제구조의 평가

- 해당사항 없습니다.

가. 경영진의 내부회계 관리제도 효과성 평가 결과

사업연도	구분	운영실태 보고서 보고일자	평가 결론	중요한 취약점	시정조치 계획 등
제2기 (당기)	내부회계 관리제도	2025.03.13	중요성의 관점에서 효과적으로 설계되어 운영되고 있다고 판단	-	-
	연결내부회계 관리제도	-	-	-	-
제1기 (전기)	내부회계 관리제도	2024.03.14	중요성의 관점에서 효과적으로 설계되어 운영되고 있다고 판단	-	-
	연결내부회계 관리제도	-	-	-	-
-	내부회계 관리제도	-	-	-	-
	연결내부회계 관리제도	-	-	-	-

나. 감사의 내부회계관리제도 효과성 평가 결과

사업연도	구분	평가보고서 보고일자	평가 결론	중요한 취약점	시정조치 계획 등
제2기 (당기)	내부회계 관리제도	2025.03.13	중요성의 관점에서 효과적으로 설계되어 운영되고 있다고 판단	-	-
	연결내부회계 관리제도	-	-	-	-
제1기 (전기)	내부회계 관리제도	2024.03.14	중요성의 관점에서 효과적으로 설계되어 운영되고 있다고 판단	-	-
	연결내부회계 관리제도	-	-	-	-
-	내부회계 관리제도	-	-	-	-
	연결내부회계 관리제도	-	-	-	-

다. 감사인의 내부회계관리제도 감사의견(검토결론)

사업연도	구분	감사인	유형 (감사/검토)	감사의견 또는 검토결론	지적사항	회사의 대응조치
제2기 (당기)	내부회계 관리제도	삼정회계법인	검토	적정의견	-	-
	연결내부회계 관리제도	-	-	-	-	-
제1기 (전기)	내부회계 관리제도	삼정회계법인	검토	적정의견	-	-
	연결내부회계 관리제도	-	-	-	-	-

-	내부회계 관리제도	-	-	-	-	-
	연결내부회계 관리제도	-	-	-	-	-

라. 내부회계관리·운영조직 인력 및 공인회계사 보유현황

소속기관 또는 부서	총 원	내부회계담당인력의 공인회계사 자격증 보유비율			내부회계담당 인력의 평균경력월수
		내부회계 담당인력수(A)	공인회계사자격증 소지자수(B)	비율 (B/A*100)	
감사	1	1	-	0	372
내부회계관리총괄	1	1	-	0	244
회계처리부서	3	1	-	0	204
전산운영부서	-	-	-	-	-
자금운영부서	2	1	-	0	204

$$* \text{ 내부회계담당인력의 평균경력월수} = \frac{\text{A의 단순합산 내부회계관리업무경력월수(입사전 포함)}}{\text{내부회계담당인력수(A)}}$$

2. 회계담당자의 경력 및 교육실적

직책 (직위)	성명	회계담당자 등록여부	경력 (단위:년, 개월)		교육실적 (단위:시간)	
			근무연수	회계관련경력	당기	누적
내부회계관리자	김덕용	-	17.7년	20.4년	-	-
회계담당직원	황지훈	-	0.7년	17년	-	-

VI. 이사회 등 회사의 기관에 관한 사항

1. 이사회에 관한 사항

가. 이사회 구성 개요

2024년 12월 31일 현재 당사의 이사회는 사내이사 2인(설재근, 문기탁), 사외이사 2인(김영록, 김갑진), 기타비상무이사 1인(홍라정)으로 총 5인의 이사로 구성되어 있습니다. 이사회는 이사회의 독립성과 투명성을 높이기 위해 이사회 의장은 대표이사와 분리하여 홍라정 기타비상무이사를 의장으로 선임하였습니다. 이사회내 위원회로는 사외이사 후보추천위원회가 설치되어 운영 중입니다.

이사회 구성원은 아래와 같습니다.

(기준일 : 2024년 12월 31일)

성명	활동분야 (담당업무)	최대주주와의 관계
홍라정	- 이사회의장 - 사외이사후보추천위원	특수관계인
설재근	- 대표이사	-
문기탁	- 사내이사	-
김영록	- 사외이사 - 사외이사후보추천위원장	-
김갑진	- 사외이사 - 사외이사후보추천위원	-

2024년 9월 11일 이우형 사내이사, 김준기 사내이사가 일신상의 사유로 임기 중 자진사임(주) 하였으며 2024년 9월 11일 개최된 당사 제2기 임시주주총회에서 설재근 사내이사, 문기탁 사내이사, 김갑진 사외이사, 홍라정 기타비상무이사를 신규 선임하였습니다.

(1) 이사회 의장에 관한 사항

성명	대표이사 겸직여부	이사회 의장 선임 사유
홍라정	해당없음	최대주주의 대표이사로서 당사의 경영전략에 대한 이해도가 높고 효율적인 의사 결정이 가능하여 이사회 의장 직무를 수행하기에 가장 적합하다고 판단되기에 이사회 의결을 거쳐 이사회 의장으로 선임.

(2) 사외이사 및 그 변동현황

(단위 : 명)

이사의 수	사외이사 수	사외이사 변동현황		
		선임	해임	중도퇴임
5	2	1	-	-

(주) 2024년 9월 11일 당사 제2기 임시주주총회에서 김갑진 사외이사 신규 선임

나. 중요 의결사항 등

회차	개최일자	의안내용	가결	사내이사	사외이사	사내이사	사내이사	사내이사	사외이사	기타비상무이사
				이우형	김영록	김준기	설재근	문기탁	김갑진	홍라정
				(출석률: 100%)	(출석률: 100%)	(출석률: 100%)	(출석률: 100%)	(출석률: 100%)	(출석률: 100%)	(출석률: 100%)
				찬반여부						
1차	2024.02.19	01. 자산 양수를 위한 MOU 체결 승인의 건	가결	○	○	○	해당사항 없음 (선임 전)	해당사항 없음 (선임 전)	해당사항 없음 (선임 전)	해당사항 없음 (선임 전)
2차	2024.03.14	01. 제1기 연말결산 및 재무제표 승인의 건	가결	○	○	○				
		02. 이사 보수한도 승인	가결	○	○	○				
		03. 감사 보수한도 승인	가결	○	○	○				
		04. 상근임원 보수지급 규정 제정	가결	○	○	○				
		05. 정기주주총회 소집	가결	○	○	○				
		06. 제1기 영업보고서 승인	가결	○	○	○				
		07. 영구전환사채 이자지급의 건	가결	○	○	○				
3차	2024.04.01	01. 금전 대여의 건	가결	○	○	○				
4차	2024.04.09	01. 자회사 설립(SPC)의 건	가결	○	○	○				
5차	2024.06.10	01. 주식회사 에스티엑스해운 금전 대여의 건	가결	○	○	○				
6차	2024.06.27	01. 영구전환 사채 이자 지급의 건	가결	○	○	○				
7차	2024.08.02	01. 제3기 1차 임시주주총회 소집의 건	가결	○	○	○				
		02. 이사 선임의 건	가결	○	○	○				
8차	2024.08.05	01. STX해운 자본금 증자 참여의 건	가결	-	○	○				
		02. STX해운 연대보증 제공의 건	가결	-	○	○				
		03. STX해운 담보 제공의 건	가결	-	○	○				
9차	2024.08.09	01. 이사 선임의 건	가결	○	○	○				
10차	2024.09.11	01. 대표이사 변경의 건	가결	해당사항 없음 (사임)	○	해당사항 없음 (사임)	○	○	○	○
		02. 이사회위원장 선임의 건	가결		○		○	○	○	○
		03. 사외이사후보추천위원회 위원 선임의 건	가결		○		○	○	○	○
11차	2024.10.02	01. 제2회 무기명식 이권부 무보증 사모 전환사채 발행의 건	가결		○		○	○	○	○
12차	2024.10.29	01. 주식회사 에스티엑스해운 금전 대여의 건	가결		○		○	○	X	○
13차	2024.12.16	01. 유형자산 양수 결정의 건	가결		○		○	○	○	○
14차	2024.12.24	01. 제3회 무기명식 이권부 무보증 사모 전환사채 발행의 건	가결		○		○	○	○	○

다. 이사회내 위원회

(1) 이사회내 위원회 구성현황 및 설치목적과 권한사항

구 분	구 성	소속 이사명	설치목적 및 권한사항	비고
사외이사후보추천위원회	사외이사 2인 기타비상무이사 1인	김영록(위원장) 김갑진, 홍라정	- 사외이사 후보의 독립성, 다양성, 역량 등을 검증하여 추천	-

(2) 이사회내 위원회 활동내역

위원회명	개최일자	의안내용	가결여부	이사의 성명	
				이우형 (출석률: 100%)	김영록 (출석률: 100%)
				찬반여부	
사외이사후보추천위원회	2024.08.02	01. 사외이사 선임의 건	가결	○	○

라. 이사의 독립성

(1) 이사의 선임

이사는 주주총회에서 선임하며, 주주총회에서 선임할 이사 후보자는 주요경력, 전문성 등을 고려해 이사회(사내이사) 및 사외이사후보추천위원회(사외이사)가 선정하여 주주총회에 제출할 의안으로 확정하고 있습니다. 그리고 이사의 총수는 3명 이상 11명 이내로 정하되, 사외이사는 이사 총수의 4분의 1 이상으로 하고 있습니다. 사외이사후보추천위원회에서는 추천한 자에 대하여 상법 등 관련 법규에서 정한 자격 여부를 심사하여 사외이사 후보를 추천하고 있으며, 추천 및 자격심사에 관한 세부사항을 정하고 있습니다.

이러한 절차에 따라 선임된 이사의 내역은 다음과 같습니다.

(기준일 : 2024년 12월 31일)

구 분	성 명	임기	연임여부	활동분야 (담당업무)	선임배경	추천인	활동분야 (담당업무)	최대주주의 관계	회사와의 최근 3년간 거래내역
기타비상무이사	홍라정	'24.09 ~ '27.09	미해당	이사회 의장	금융 시장에 대한 깊은 전문 지식과 풍부한 금융 및 투자 경험을 바탕으로, 회사의 기업 기회 확대에 기여할 것으로 판단	이사회	이사회 의장	특수관계인	해당 없음
사내이사	설재근	'24.09 ~ '27.09	미해당	경영 총괄	한국해양진흥공사 비상임 이사로서의 경험을 바탕으로 해양산업에 대한 전문성과 소양을 갖추어 당사의 해운사업 발전에 기여할 것으로 판단	이사회	경영 총괄	-	
사내이사	문기탁	'24.09 ~ '27.09	미해당	경영 전반 업무	20여 년간의 변호사 경력을 바탕으로 법률 전반에 대한 전문성과 소양을 갖추어, 회사의 법률 자문 및 전략적 경영 판단에 기여할 것으로 판단	이사회	경영 전반 업무	-	
사외이사	김영록	'23.09 ~ '26.09	미해당	경영 전반 업무	대내외 경제 전반에 대한 전문적이고 폭넓은 시각과 학식을 갖추어, 당사의 전략적 경영 판단에 기여할 것으로 판단	경영진	경영 전반 업무	-	
사외이사	김갑진	'24.09 ~ '27.09	미해당	경영 전반 업무	다수의 법률 자문 및 소송 수행 경험과 법률 고문 재직 경력을 바탕으로, 당사의 전략적 경영 판단에 법률적으로 기여할 것으로 판단	사외이사후보 추천위원회	경영 전반 업무	-	

(주) 2024년 9월 11일 이우형 사내이사, 김준기 사내이사가 일신상의 사유로 임기 중 자진사임 하였으며 2024년 9월 11일 개최된 당사 제2기 임시주주총회에서 설재근 사내이사, 문기탁 사내이사, 김갑진 사외이사, 홍라정 기타비상무이사를 신규 선임하였습니다.

(2) 사외이사후보추천위원회

당사는 주주총회에서 사외이사 후보를 추천하기 위한 사외이사후보추천위원회를 설치하여 운영 중입니다. 위원회는 관련법에 따라(상법 제542조의8) 사외이사가 총위원의 과반수가 되도록 구성하고 있습니다.

위원회의 활동내역은 다음과 같습니다.

위원회명	개최일자	의안내용	가결여부	이사의 성명	
				이우형 (출석률: 100%)	김영록 (출석률: 100%)
				찬반여부	
사외이사후보추천위원회	2024.08.02	01. 사외이사 선임의 건	가결	○	○

마. 사외이사의 전문성

(1) 사외이사 지원조직

부서(팀)명	직원수(명)	직위(근속연수)	주요 활동내역
재무기획팀	2	차장 1명(1년) 과장 1명(1년)	- 이사회 의안설명서 제공 및 의사록 작성 - 재무자료 제공

주) 근속연수는 지원업무 담당 기간 기준

(2) 사외이사 교육 미실시 내역

사외이사 교육 실시여부	사외이사 교육 미실시 사유
미실시	-

2. 감사제도에 관한 사항

가. 감사의 인적사항

당사는 감사위원회를 별도로 설치하고 있지 아니하며, 주주총회 결의에 의하여 선임된 상근 감사 1인이 감사업무를 수행하고 있습니다.

(기준일 : 2024년 12월 31일)

성 명	주 요 경 력	결격요건 여부	재임기간
김연석	학력: University of Rochester. 경영학경력: 농협중앙회 ('94~'12) 농협은행 ('12~'22)	해당사항 없음	2년 (임기3년)

나. 감사의 독립성

당사의 감사는 관계 법률에 따라 주주총회에서 선임하고 있으며, 그 선출기준은 다음과 같습니다

선출기준의 주요 내용	선출기준의 충족여부	관련 법령 등
① 회사의 감사는 1명 이상 3명 이내로 한다.	충족	당사 정관 제44조의 1
② 감사는 주주총회에서 선임하며, 감사의 선임을 위한 의안은 이사의 선임을 위한 의안과는 구분하여 의결하여야 한다.	충족	당사 정관 제44조의 2 및 상법 제409조
③ 감사의 선임은 출석한 주주의 의결권의 과반수로 하되 발행주식총수의 4분의 1이상의 수로 하여야 한다. 다만, 상법 제368조의4 제1항에 따라 전자적 방법으로 의결권을 행사할 수 있도록 한 경우에는 출석한 주주의 의결권의 과반수로써 감사의 선임을 결의할 수 있다.	충족	당사 정관 제44조의 3 및 상법 제409조
④ 감사의 선임과 해임에 있어 의결권 없는 주식을 제외한 발행주식총수의 100분의 3을 초과하는 수의 주식을 가진 주주(최대주주인 경우에는 그의 특수관계인, 그 밖에 상법시행령으로 정하는 자가 소유하는 주식을 합산한다)는 그 초과하는 주식에 관하여 의결권을 행사하지 못한다.	충족	당사 정관 제44조의 4 및 상법 제409조
⑤ 감사의 임기는 취임 후 3년 내의 최종의 결산기에 관한 정기주주총회 종결 시까지로 한다.	충족	당사 정관 제44조의 5 및 상법 제410조

⑥ 감사 중 결원이 생긴 때에는 주주총회에서 이를 선임한다. 그러나 이 정관 제44조에서 정하는 원수를 결하지 아니하고 업무수행상 지장이 없는 경우에는 그러하지 아니하다.	-	당사 정관 제44조의 6
---	---	---------------

다. 감사의 주요 활동내용

회차	개최일자	의안내용	감사
			김연석
			참석여부
1차	2024.02.19	01. 자산 양수를 위한 MOU 체결 승인의 건	O
2차	2024.03.14	01. 제1기 연말결산 및 재무제표 승인의 건	O
		02. 이사 보수한도 승인	O
		03. 감사 보수한도 승인	O
		04. 상근임원 보수지급 규정 제정	O
		05. 정기주주총회 소집	O
		06. 제1기 영업보고서 승인	O
		07. 영구전환사채 이자지급의 건	O
3차	2024.04.01	01. 금전 대여의 건	O
4차	2024.04.09	01. 자회사 설립(SPC)의 건	O
5차	2024.06.10	01. 주식회사 에스티엑스해운 금전 대여의 건	O
6차	2024.06.27	01. 영구전환 사채 이자 지급의 건	O
7차	2024.08.02	01. 제3기 1차 임시주주총회 소집의 건	O
		02. 이사 선임의 건	O
8차	2024.08.05	01. STX해운 자본금 증자 참여의 건	O
		02. STX해운 연대보증 제공의 건	O
		03. STX해운 담보 제공의 건	O
9차	2024.08.09	01. 이사 선임의 건	O
10차	2024.09.11	01. 대표이사 변경의 건	O
		02. 이사회회장 선임의 건	O
		03. 사외이사후보추천위원회 위원 선임의 건	O
11차	2024.10.02	01. 제2회 무기명식 이권부 무보증 사모 전환사채 발행의 건	O
12차	2024.10.29	01. 주식회사 에스티엑스해운 금전 대여의 건	O
13차	2024.12.16	01. 유형자산 양수 결정의 건	O
14차	2024.12.24	01. 제3회 무기명식 이권부 무보증 사모 전환사채 발행의 건	O

라. 감사 교육 미실시 내역

감사 교육 실시여부	감사 교육 미실시 사유
미실시	당사는 감사의 전문적인 직무수행이 가능하도록 회사의 사업 현황,외부감사인의 회계감사 결과 및 내부통제에 관한 점검 결과 등을 충실히 제공하고 있습니다.당기 중 감사의 교육에 대해서는 교육기관 및 감사의 일정 등을 고려하여 실시할 예정입니다

마. 감사위원회(감사) 지원조직 현황

- 당사는 보고서 제출일 현재 감사위원회(감사) 지원조직이 존재하지 않고 있습니다.

바. 준법지원인 등 지원조직 현황

- 당사는 보고서 제출일 현재 준법지원인을 선임하지 않고 있습니다.

3. 주주총회 등에 관한 사항

가. 투표제도 현황

(기준일 : 2024년 12월 31일)

투표제도 종류	집중투표제	서면투표제	전자투표제
도입여부	배제	미도입	미도입
실시여부	-	-	-

나. 소수주주권의 행사 여부

- 해당사항 없음

다. 경영권 경쟁

- 해당사항 없음

다. 의결권 현황

(기준일 : 2024년 12월 31일)

(단위 : 주)

구 분	주식의 종류	주식수	비고
발행주식총수(A)	의결권 있는 주식(보통주)	7,171,032	-
	-	-	-
의결권없는 주식수(B)	의결권 있는 주식(보통주)	26,442	자기주식
	-	-	-
정관에 의하여 의결권 행사가 배제된 주식수(C)	의결권 있는 주식(보통주)	-	-
	-	-	-
기타 법률에 의하여 의결권 행사가 제한된 주식수(D)	의결권 있는 주식(보통주)	-	-
	-	-	-
의결권이 부활된 주식수(E)	의결권 있는 주식(보통주)	-	-
	-	-	-
의결권을 행사할 수 있는 주식수 (F = A - B - C - D + E)	의결권 있는 주식(보통주)	7,144,590	-
	-	-	-

마. 주식사무

정관상 신주인수권의 내용	제13조 【신주인수권】
---------------	--------------

	<p>① 회사의 주주는 신주발행에 있어서 그가 소유한 주식수에 비례하여 신주의 배정을 받을 권리를 가진다 . 그러나, 주주가 신주인수권을 포기 또는 상실하거나 신주배정에서 단주가 발생하는 경우에 그 처리방법은 이사회에서 정한다.</p> <p>② 회사는 제1항 본문의 규정에 불구하고 다음 각호의 경우에는 이 사회의 결의로 주주 외의 자에게 신주를 배정할 수 있다.</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 발행주식총수의 100분의 50을 초과하지 않는 범위 내에서 자본 시장과 금융투자업에 관한 법률 제165조의6의 규정에 의하여 이 사 회의 결의로 일반공모증자 방식으로 신주를 발행하는 경우 2. 자본시장과 금융투자업에 관한 법률 제165조의7의 규정에 의하 여 우리사주조합원에게 신주를 우선 배정하는 경우 3. 상법 제340조의2 및 제542조의3의 규정에 의하여 주식매수선택 권의 행사로 인하여 신주를 발행하는 경우 4. 발행주식총수의 100분의 50을 초과하지 않는 범위 내에서 자본 시장과 금융투자업에 관한 법률 제165조의16의 규정에 의하여 주 식예탁증서(DR) 발행에 따라 신주를 발행하는 경우 5. 발행주식총수의 100분의 50을 초과하지 않는 범위 내에서 회 사 가 긴급한 자금의 조달, 재무구조의 개선, 회사의 영업에 필요한 재 산의 확보 등 회사의 장기경영목표 달성을 위하여 국내외 금융기관, 기관투자자, 개인투자자 및 법인 등에게 신주를 발행하는 경우 6. 발행주식총수의 100분의 50을 초과하지 않는 범위 내에서 회 사 가 경영상 필요로 외국인투자촉진법에 의한 외국인 투자를 위하여 신주를 발행하는 경우 7. 발행주식총수의 100분의 50을 초과하지 않는 범위 내에서 회 사 가 기술도입, 연구개발, 생산·판매·자본 제휴를 위하여 그 상대방 에게 신주를 발행하는 경우 8. 발행주식총수의 100분의 50을 초과하지 않는 범위 내에서 신 주 를 모집하거나 모집을 위하여 인수인에게 인수하게 하는 경우 9. 발행주식총수의 100분의 10을 초과하지 않는 범위내에서 회 사 의 경영에 대한 부당한 간섭을 배제하고 회사의 안정적인 경영을 위 하여 회사의 이사회가 정하는 자에게 신주를 발행하는 경우 10. 회사가 재무구조의 개선을 위하여 채권자에게 출자전환 등의 방법으로 신주를 발행하는 경우 <p>③ 제2항에 따라 주주 외의 자에게 신주를 배정하는 경우 상법 제</p>
--	---

	416조 제1호, 제2호, 제3호 및 제4호에서 정하는 사항을 그 납입기일의 2주 전까지 주주에게 통지하거나 공고하여야 한다. 다만, 자본시장과금융투자업에 관한 법률 제165조의9에 따라 주요사항보고서가 금융위원회와 거래소에 공시된 경우에는 그러하지 아니한다. ④ 제2항의 제1호, 제4호, 제5호, 제6호, 제7호, 제8호, 제9호의 방식에 의해 신주를 발행하는 경우에는 발행하는 주식의 종류와 수 및 발행가격 등은 이사회에 결의로 정한다.
결산일	12월 31일
정기주주총회시기	매년 12월 31일로부터 3개월 이내
주주명부폐쇄시기	제18조 【기준일】 ① 회사는 매년 12월 31일 최종의 주주명부에 기재되어 있는 주주를 정기주주총회에서 권리를 행사할 주주로 한다. ② 회사는 임시주주총회의 소집 기타 필요한 경우 이사회에 결의로 정한 날에 주주명부에 기재되어 있는 주주를 그 권리를 행사할 주주로 할 수 있으며, 회사는 이사회에 결의로 정한 날의 2주간 전에 이를 공고하여야 한다.
주권의 종류	기명식 보통주식 / 기명식 종류주식
명의개서대리인	주식회사 하나은행 서울특별시 영등포구 국제금융로 72(여의도동) 3층
공고방법	회사의 공고는 회사의 인터넷 홈페이지(http://www.stxgreenlogis.co.kr)에 게재한다. 다만, 전산장애 또는 그 밖의 부득이한 사유로 회사의 인터넷 홈페이지에 공고를 할 수 없을 때에는 서울특별시에서 발행되는 일간 한국경제신문에 한다. .

바. 주주총회 의사록 요약

당사가 공시대상기간동안 정기주주총회 및 임시주주총회에서 결의한 내용은 다음과 같습니다.

주총일자	안 건	결의내용	주요 논의내용
제1기 임시주총 (2023.12.11)	제1호 의안 : 이사 선임의 건(김준기 사내이사)	원안대로 승인	-
제1기 정기주총 (2024.03.29)	제1호 의안 : 제1기 재무제표 승인의 건. 제2호 의안 : 이사 보수한도 승인의 건 제3호 의안 : 감사 보수한도 승인의 건	원안대로 승인 원안대로 승인 원안대로 승인	-
제2기 임시주총회 (2024.09.11)	제1호 의안 : 이사 선임의 건 - 제1-1호 의안 : 사내이사 후보 설재근(3년) - 제1-2호 의안 : 기타비상무이사 후보 홍라정(3년) - 제1-3호 의안 : 사외이사 후보 김갑진(3년) - 제1-4호 의안 : 사내이사 후보 문기탁(3년)	원안대로 승인 원안대로 승인 원안대로 승인 원안대로 승인	-

VII. 주주에 관한 사항

1. 최대주주 및 특수관계인의 주식소유 현황

가. 최대주주의 개요

(기준일 : 2024년 12월 31일)

(단위 : 주, %)

성 명	관 계	주식의 종류	소유주식수 및 지분율				비고
			기 초		기 말		
			주식수	지분율	주식수	지분율	
에이피씨머큐리(유)	최대주주 본인	보통주	3,302,618	46.05	3,302,618	46.05	-
계		보통주	3,302,618	46.05	3,302,618	46.05	-
		우선주	-	-	-	-	-

나. 최대주주에 관한 사항

(1) 최대주주(법인 또는 단체)의 기본정보

명칭	출자자수 (명)	대표이사 (대표조함원)		업무집행자 (업무집행조함원)		최대주주 (최대출자자)	
		성명	지분(%)	성명	지분(%)	성명	지분(%)
에이피씨머큐리(유)	1	홍라정	-	해당사항 없음	-	에이에프씨머큐리 사모투자합자회사	100.0
		-	-	-	-	-	-

(2) 공시대상기간 중 법인 또는 단체의 대표이사, 업무집행자, 최대주주의 성명 또는 지분율 변동 사항

- 해당사항 없습니다.

(3) 최대주주(법인 또는 단체)의 최근 결산기 재무현황

(단위 : 백만원)

구분	
법인 또는 단체의 명칭	에이피씨머큐리(유)
자산총계	78,492
부채총계	7,233
자본총계	71,259
매출액	19
영업이익	19
당기순이익	17

(4) 사업현황 등 회사 경영 안정성에 영향을 미칠 수 있는 주요 내용
- 해당사항 없음

다. 최대주주의 최대주주(법인 또는 단체)의 개요

(1) 최대주주의 최대주주(법인 또는 단체)의 기본정보

명칭	출자자수 (명)	대표이사 (대표조합원)		업무집행자 (업무집행조합원)		최대주주 (최대출자자)	
		성명	지분(%)	성명	지분(%)	성명	지분(%)
에이에프씨머큐리	-	에이피씨 프라이빗에쿼티(유)	4.27	에이피씨 프라이빗에쿼티(유)	4.27	-	-
사모투자합자회사	-	-	-	-	-	-	-

(2) 최대주주의 최대주주(법인 또는 단체)의 최근 결산기 재무현황

(단위 : 백만원)

구분	
법인 또는 단체의 명칭	에이에프씨머큐리 사모투자합자회사
자산총계	78,669
부채총계	153
자본총계	78,516
매출액	-112,762
영업이익	-114,285
당기순이익	-114,285

3. 최대주주 변동내역

공시대상기간 중 최대주주의 변동 사항은 없습니다.

4. 주식의 분포

가. 주식 소유현황

(기준일 : 2024년 12월 31일) (단위 : 주)

구분	주주명	소유주식수	지분율(%)	비고
5% 이상 주주	에이피씨머큐리(유)	3,302,618	46.05	최대주주
	-	-	-	-
우리사주조합		-	-	-

나. 소액주주현황

(기준일 : 2024년 12월 31일) (단위 : 주)

구분	주주	소유주식	비고

	소액 주주수	전체 주주수	비율 (%)	소액 주식수	총발행 주식수	비율 (%)	
소액주주	20,662	20,665	99.98	3,701,781	7,171,032	51.62	-

(주1) 소액주주는 의결권 있는 발행주식 총수의 100분의 1에 미달하는 주식을 소유한 주주입니다.

(주2) 소유주식 비율은 의결권 있는 발행주식(보통주) 총수 대비 비율이며, 의결권 행사가 제한된 주식도 포함되어 있습니다.

5. 최근 6개월 간의 주가 및 주식 거래실적

(단위 : 원, 주)

보통주		2024년 7월	2024년 8월	2024년 9월	2024년 10월	2024년 11월	2024년 12월
주가	월최고 주가	15,200	14,820	14,630	13,250	10,280	8,500
	월최저 주가	10,400	10,820	9,190	10,010	8,500	7,120
	월평균 주가	12,513	12,917	11,247	11,217	9,423	8,059
거래량	최고 일거래량	8,076,726	8,500,902	8,474,428	4,389,779	227,898	105,951
	최저 일거래량	130,504	120,579	44,941	103,516	46,717	20,421
	월평균 거래량	1,189,050	1,743,164	1,863,428	867,892	107,675	51,142

(주) 주가는 해당 일자의 종가 기준입니다.

VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항

1. 임원 및 직원 등의 현황

가. 임원 현황

(기준일 : 2024년 12월 31일)

(단위 : 주)

성명	성별	출생년월	직위	등기임원 여부	상근 여부	담당 업무	주요경력	소유주식수		최대주주의 관계	재직기간	임기 만료일
								의결권 있는 주식	의결권 없는 주식			
홍라정	여	1973.06	이사	기타비상무이사	비상근	이사회 의장 사외이사 후보추천위원회 위원	학력 : Univ.of Western Australia, MBA 경력 : 한양대학교 국제학대학원 겸임교수 ('12~'19) APC프라이빗 에쿼티(유)대표이사 ('18~현재)	0	0	특수관계인	2024.09.11~	2027.09.11
설재근	남	1965.08	대표이사	사내이사	상근	대표이사	학력 : 서울대학교 경제학과 석사 경력 : 한국해양진흥공사 비상임이사 ('21~'23)	0	0	계열회사 임원	2024.09.11~	2027.09.11
문기탁	남	1973.03	이사	사내이사	상근	사내이사	학력 : 서울대학교 법과대학 법학 학사 경력 : 변호사('03~현재) 성신여자대학교 법과대학 교수('07~'22)	0	0	계열회사 임원	2024.09.11~	2027.09.11
김갑진	남	1964.03	이사	사외이사	비상근	사외이사 사외이사 후보추천위원회 위원	학력 : 고려대학교 법학과 경력 : 양광군 자문변호사 ('23~현재)	0	0	계열회사 임원	2024.09.11~	2027.09.11
김영택	남	1968.01	이사	사외이사	비상근	사외이사 사외이사 후보추천위원회 위원장	학력 : New York University, 전기공학부 경력 : InterDigital Communication Corp. ('99~'03) 서강대학교 ('03~현재)	0	0	계열회사 임원	2023.09.01~	2026.09.01
김연석	남	1965.02	감사	감사	상근	감사	학력 : University of Rochester, 경영학 경력 : 농협중앙회 ('94~'12) 농협은행 ('12~'22)	0	0	계열회사 임원	2023.09.01~	2026.09.01

2024년 9월 11일 임시주주총회에서 홍라정 기타비상무이사, 설재근 사내이사, 문기탁 사내이사, 김갑진 사외이사가 신규 선임 되었습니다. 당일 개최된 이사회를 통해 홍라정 기타비상무이사가 이사회의장으로

(주1) 선임되었고, 설재근 사내이사가 대표이사로 선임되었습니다.

(주2) 2024년 9월 11일 이우형 사내이사(대표이사), 김준기 사내이사가 사임하였습니다.

나. 임원의 겸직 현황

(기준일 : 2024년 12월 31일)

겸 직 자		겸 직 회 사		
성 명	직 위	기업명	직 위	재임 기간
홍라정	기타비상무이사	APC프라이빗 에쿼티(유)	대표이사	2018년~현재
		(주)STX	기타비상무이사	2021년~현재
		(주)STX해운	사내이사	2024년~현재
김연석	감사	STX쎈에이스해운(주)	감사	2024년~현재
		STX오션서비스(주)	감사	2024년~현재

다. 등기임원 선임 후보자 및 해임 대상자 현황

(기준일 : 2024년 12월 31일)

구분	성명	성별	출생년월	사외이사	주요경력	선·해임	최대주주의의
----	----	----	------	------	------	------	--------

				후보자 해당여부		예정일	관계
선임	유재호	남	1966.09	X	전)장금상선(주) 해외영업 담당이사 현)STX썬에이스해운(주) 대표이사 현)STX오션서비스(주) 대표이사	2025.03.28	-

보고서 제출일 이후 개최 예정인 제2기 정기주주총회제2호 의안으로 당사는 이사 선임 후보를 상기와 같이 선정
(주1) 하였습니다. 향후 정기주주총회에서 해당 안건이 부결된 경우에는정정보고서를 통해 그 내용을 반영할 예정입니다.

라. 직원 등 현황

(기준일 : 2024년 12월 31일) (단위 : 백만원)

직원										소속 외 근로자			비고
사업부문	성별	직 원 수					평 균 근속연수	연간급여 총 액	1인평균 급여액	남	여	계	
		기간의 정함이 없는 근로자		기간제 근로자		합 계							
		전 체	(단시간 근로자)	전 체	(단시간 근로자)								
사무직	남	5	0	1	0	6	0.79	443	74	0	1	1	-
사무직	여	5	0	0	0	5	0.99	403	81				-
합 계		10	0	1	0	11	0.84	845	77				-

- (주1) 미등기임원 포함(등기임원 제외) 기준입니다.
- (주2) 연간급여총액은 소득세법 제20조에 따라 관할세무서에 제출하는 근로소득지급명세서의 근로소득 기준으로 2024.01.01~2024.12.31 기간동안 지급된 금액입니다.
- (주3) 1인 평균 급여액은 연간급여총액을 2024년 12월 31일 현재 총 인원(등기임원 제외)으로 나눈 단순 평균 급여액으로 산출하였습니다.

마. 미등기임원 보수 현황

(기준일 : 2024년 12월 31일) (단위 : 백만원)

구 분	인원수	연간급여 총액	1인평균 급여액	비고
미등기임원	-	-	-	-

2. 임원의 보수 등

<이사·감사 전체의 보수현황>

1. 주주총회 승인금액

(단위 : 백만원)

구 분	인원수	주주총회 승인금액	비고
등기이사	5	1,000	-

감사	1	100	-
----	---	-----	---

2. 보수지급금액

2-1. 이사·감사 전체

(단위 : 백만원)

인원수	보수총액	1인당 평균보수액	비고
5	371	62	-

2-2. 유형별

(단위 : 백만원)

구 분	인원수	보수총액	1인당 평균보수액	비고
등기이사 (사외이사, 감사위원회 위원 제외)	3	282	94	-
사외이사 (감사위원회 위원 제외)	2	30	15	-
감사위원회 위원	-	-	-	-
감사	1	60	60	-

<보수지급금액 5억원 이상인 이사·감사의 개인별 보수현황>

1. 개인별 보수지급금액

(단위 : 백만원)

이름	직위	보수총액	보수총액에 포함되지 않는 보수
-	-	-	-
-	-	-	-

-해당사항 없습니다.

2. 산정기준 및 방법

-해당사항 없습니다.

<보수지급금액 5억원 이상 중 상위 5명의 개인별 보수현황>

1. 개인별 보수지급금액

(단위 : 백만원)

이름	직위	보수총액	보수총액에 포함되지 않는 보수
----	----	------	------------------

-	-	-	-
-	-	-	-

-해당사항 없습니다.

2. 산정기준 및 방법

-해당사항 없습니다.

IX. 계열회사 등에 관한 사항

가. 계열회사 현황(요약)

(기준일 : 2024년 12월 31일)

(단위 : 사)

기업집단의 명칭	계열회사의 수		
	상장	비상장	계
STX그린로지스	1	5	6

※상세 현황은 '상세표-2. 계열회사 현황(상세)' 참조

나. 회사와 계열회사간 임원 겸직 현황

(기준일 : 2024년 12월 31일)

겸직자		겸직회사	
성명	직위	기업명	직위
홍라정	기타비상무이사	APC프라이빗 에쿼티(유)	대표이사
		(주)STX	기타비상무이사
		(주)STX해운	사내이사
김연석	감사	STX썬에이스해운(주)	감사
		STX오션서비스(주)	감사

다. 타법인출자 현황(요약)

(기준일 : 2024년 12월 31일)

(단위 : 천원)

출자 목적	출자회사수			총 출자금액			
	상장	비상장	계	기초 장부 가액	증가(감소)		기말 장부 가액
					취득 (처분)	평가 손익	
경영참여	-	-	-	-	-	-	-
일반투자	-	1	1	-	8,000,000	535,965	8,535,965
단순투자	-	-	-	-	-	-	-
계	-	1	1	-	8,000,000	535,965	8,535,965

※상세 현황은 '상세표-3. 타법인출자 현황(상세)' 참조

X. 대주주 등과의 거래내용

1. 대주주 및 그 특수관계인에 대한 신용공여등

가. 담보 및 보증 현황

(기준일 : 2024년 12월 31일)

(원화단위: 천원, 외화단위: 천USD)

구 분	특수관계 구분	특수관계자	담보제공자산 혹은 보증내용	담보 혹은 보증금액	관련 차입금 등	담보권자
담보제공	종속기업	Korea Tonnage No.82 Shipping Company	선박금융 담보제공	USD 4,080.00	USD 3,400.00	캠코선박운용
		Korea Tonnage No.83 Shipping Company		USD 4,080.00	USD 3,400.00	
		Korea Tonnage No.101 Shipping Company		USD 5,700.00	USD 4,750.00	
지급보증(*1)	종속기업	(주)STX해운	연대보증	22,000,000	19,000,000	부산은행

(*1) 당사는 (주)STX해운 차입금에 대하여 지급보증을 제공하고 있으며, 상기 담보설정액은 최초 차입금입니다. 보고서작성기준일 현재 현재 (주)STX해운은 20,000,000천원의 한도약정 중 19,000,000 천원의 차입금을 보유하고 있습니다.

나. 대여금 및 차입금 현황

(1) 공시서류작성기준일 현재 대주주 및 그 특수관계인을 위해 제공한 대여금 내역은 다음과 같습니다.

(기준일 : 2024년 12월 31일)

(단위: 천원)

거래처명	관계	목적	대여금액	이자율	시작일	만기일
(주)STX해운	종속기업	운영자금	5,000	4.6%	2024-06-10	2025-06-09
(주)STX해운	종속기업	운영자금	240,000	4.6%	2024-10-31	2025-10-31
(주)STX해운	종속기업	운영자금	1,510,000	4.6%	2024-08-05	2026-08-05

(2) 공시서류작성기준일 현재 대주주 및 그 특수관계인으로 부터 제공 받은 차입금 내역은 다음과 같습니다.

(기준일 : 2024년 12월 31일)

(단위: 천원)

거래처명	관계	목적	차입금액	이자율	시작일	만기일
STX 네트워크서비스(주)	기타의특수관계자	운영자금	2,560,000	4.6%	2024-08-05	2026-08-04
STX 에어로서비스(주)	기타의특수관계자	운영자금	1,480,000	4.6%	2024-08-05	2026-08-04

(3) 당기 중 특수관계자와의 거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

특수관계 구분	특수관계자	제 2(당) 기				
		매출	매입 등	금융수익 등	금융수익 등	금융비용 등

종속기업	Korea Tonnage No.82 Shipping Company	-	-	-	-	181,447
	Korea Tonnage No.83 Shipping Company	-	-	-	-	176,687
	Korea Tonnage No.101 Shipping Company	-	-	-	-	490,988
	STX해운	-	-	-	55,714	-
	STX썬에이스해운	336,562	-	-	-	-
	STX오션서비스	-	1,128,825	-	-	23
기타의특수관계자	(주)STX(★)	-	488,311	13,162,315	3,341	24,964
	STX리조트(주)	-	2,289	-	-	-
	STX네트워크서비스	-	-	-	-	44,305
	STX에어로서비스	-	-	-	-	25,614
합 계		336,562	1,619,425	13,162,315	59,055	944,028

(★) 제3회 무기명식 이권부 무보증 사모전환사채의 발행대금을 선박으로 대용납입한 금액이 비유동자산의 취득에 포함되었습니다.

(4) 당기 중 특수관계자와의 자금거래 내역은 다음과 같습니다.

1) 자금대여 및 상환

(단위: 천원)

특수관계 구분	특수관계자	자금의 대여	자금의 회수	자금의 차입	자금의 상환	대여금의 출자전환
종속기업	Korea Tonnage No.82 Shipping Company	-	-	-	1,091,184	-
	Korea Tonnage No.83 Shipping Company	-	-	-	1,091,184	-
	Korea Tonnage No.101 Shipping Company	-	-	-	2,045,970	-
	(주)STX해운	5,710,000	-	-	-	3,955,000
	(주)STX	1,500,000	1,500,000	-	-	-
기타의특수관계자	STX 네트워크서비스(주)	-	-	2,560,000	-	-
	STX에어로서비스(주)	-	-	1,480,000	-	-
합 계		7,210,000	1,500,000	4,040,000	4,228,338	3,955,000

2) 기타의 자금거래

(단위: 천원)

특수관계 구분	특수관계자	유상증자	리스료의 지급	리스료의 수취(★)	임차보증금의 지급	신종자본증권 이자의 지급	신종자본증권 발행
종속기업	(주)STX해운	4,045,000	-	-	-	-	-
	STX썬에이스해운(주)	-	-	1,357,776	-	-	-
	STX오션서비스(주)	-	325	-	-	-	-
기타의특수관계자	(주)STX	-	95,775	-	165,780	768,630	12,997,100
합 계		4,045,000	96,110	1,357,776	165,780	768,630	12,997,100

(★) 선수취한 리스료가 포함되어 있습니다.

(5) 당기말 현재 특수관계자에 대한 채권 · 채무내역은 다음과 같습니다.

(기준일 : 2024년 12월 31일)

(단위: 천원)

특수관계 구분	특수관계자	채권				채무			
		매출채권 및 기타채권	대여금	선급비용	저장품	매입채무 및 기타채무	차입금	리스부채	기타부채
종속기업	Korea Tonnage No.82 Shipping Company	-	-	8,764	-	-	4,998,000	-	-
	Korea Tonnage No.83 Shipping Company	-	-	8,764	-	-	4,998,000	-	-
	Korea Tonnage No.101 Shipping Company	-	-	14,915	-	-	6,982,500	-	-
	(주)STX해운	60,044	1,755,000	-	-	-	-	-	-
	STX센에이스해운	1,129,070	-	-	-	990,155	-	-	1,026,428
	STX오션서비스	5,309,511	-	-	151,170	587,134	-	4,144	-
기타의 특수관계자	(주)STX(★)	165,780	-	782	-	390,596	-	727,152	-
	(주)STX리조트	-	-	-	-	1,743	-	-	-
	STX 네트워크서비스(주)	-	-	-	-	47,749	2,560,000	-	-
	STX에어로서비스(주)	-	-	-	-	27,605	1,480,000	-	-
합 계		6,664,405	1,755,000	33,225	151,170	2,044,982	21,018,500	731,296	1,026,428

(★) 전기 및 당기 중 발행한 전환사채 27,997,100천원이 재무제표상 자본(신종자본증권)으로 분류되어 있습니다.

XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항

1. 공시내용 진행 및 변경사항

공시서류 제출일(2025년 3월 20일) 현재 해당사항 없습니다.

2. 우발부채 등에 관한 사항

가. 중요한 소송사건등

당기말 현재 당사가 피고로서 계류중인 소송사건 중 중요한 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천GBP)

계류법원	원 고	피 고	사건내용	소송가액	진행상황
중국법원	BAM Nuttall Limited	당사	손해배상 등 청구	GBP 435	1심 선고(원고 패소) 후 원고항소

※ 당기말 현재 상기 소송의 결과를 합리적으로 예측할 수 없습니다.

나. 견질 또는 담보용 어음·수표 현황

(기준일 :2024년 12월 31일)

(단위 : 매, 백만원)

제 출 처	매 수	금 액	비 고
은 행	-	-	-
금융기관(은행제외)	-	-	-
법 인	-	-	-
기타(개인)	-	-	-

다. 신용보강 제공 현황

공시서류작성기준일 현재 해당사항 없습니다.

라. 장래매출채권 유동화 현황 및 채무비중

공시서류작성기준일 현재 해당사항 없습니다.

3. 제재 등과 관련된 사항

공시대상기간중 해당사항 없습니다.

4. 작성기준일 이후 발생한 주요사항 등 기타사항

가. 당사는 보고기간 후 기타특수관계자 (주)STX로부터 금전을 차입하였습니다.

특수관계자 차입금의 상세는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	대여일	만기일	이자율(%)	차입금액
운영자금	2025-01-22	2026-01-21	4.6	1,500,000

운영자금	2025-01-31	2026-01-30	4.6	1,500,000
합 계				3,000,000

나. 당사는 보고기간 후 당사의 선박 취득을 위해 설립한 특수목적법인 KOREA TONNAGE NO.110 SHIPPING COMPANY S.A.을 설립하였으며, 동 특수목적법인의 선박금융을 위한 담보를 제공하였습니다. 담보제공내역의 상세는 다음과 같습니다.

선박취득을 위한 담보제공	
채무자	KOREA TONNAGE NO.110 SHIPPING COMPANY S.A.
채권자	KOREA TONNAGE INVESTMENT NO.110 COMPANY
담보제공자	당사
채무금액	17,529,600천원
담보설정금액	21,035,520천원
담보제공자산	MV SHINSUNG CLEVER
담보제공기간	2025-02-12 ~ 2030-02-12

※ 2025년 2월 6일에 공시한 '타인에 대한 담보제공 결정 공시' 참고

다. 외국지주회사의 자회사 현황
공시서류작성기준일 현재 해당사항이 없습니다.

라. 합병등 전후의 재무사항 비교표
공시서류작성기준일 현재 해당사항이 없습니다.

마. 보호예수 현황
공시서류작성기준일 현재 해당사항이 없습니다.

바. 특례상장기업의 재무사항 비교표
공시서류작성기준일 현재 해당사항이 없습니다.

사. 특례상장기업 관리종목 지정유예 현황
공시서류작성기준일 현재 해당사항이 없습니다.

XII. 상세표

1. 연결대상 종속회사 현황(상세)

☞ 본문 위치로 이동

(단위 : 천원)

상호	설립일	주소	주요사업	최근사업연도말 자산총액	지배관계 근거	주요종속 회사 여부
Korea Tonnage No.82 Shipping Company	2021.07.20	마셜아일랜드	선박금융	-	(*1)	-
Korea Tonnage No.83 Shipping Company	2021.07.20	마셜아일랜드	선박금융	-	(*1)	-
Korea Tonnage No.101 Shipping Company	2023.04.10	마셜아일랜드	선박금융	-	(*1)	-
주식회사 에스티엑스해운(*2)	2024.04.16	서울특별시 중구 청계천로	금융업	29,122,131	의결권의 과반수 소유 (기업회계 기준서 제1110호)	해당 (지배회사 자산총액의 10% 이상)
에스티엑스썬에이스해운 주식회사(*3)	1995.11.06	서울특별시 중구 소월로	해상화물운송업	87,454,493	의결권의 과반수 소유 (기업회계 기준서 제1110호)	해당 (자산총액 750억원 이상)
에스티엑스오션서비스 주식회사(*4)	2024.09.11	부산광역시 중구 중앙대로	선박관련기술엔지니어링	33,422,332	의결권의 과반수 소유 (기업회계 기준서 제1110호)	해당 (지배회사 자산총액의 10% 이상)

(*1) 연결실체를 위하여 특수목적활동을 수행하는 기업으로서 연결실체는 해당 기업에 대하여 지분을 보유하고 있지 않으나, 해당 기업의 경제활동에서 발생하는 효익을 얻을 수 있는 의사결정 능력이 있기 때문에 종속기업에 포함하였습니다.

(*2) 연결실체는 당기 중 투자지분취득을 수행하기 위한 목적의 특수목적기업을 설립하였습니다.

(*3) 연결실체는 당기 중 영업 확장을 목적으로 (주)STX해운을 통해 STX썬에이스해운(주)를 취득하였습니다.

(*4) 연결실체는 당기 중 영업 확장을 목적으로 STX썬에이스해운(주)을 통해 STX오션서비스(주)를 설립하였습니다.

2. 계열회사 현황(상세)

☞ 본문 위치로 이동

(기준일 : 2024년 12월 31일)

(단위 : 사)

상장여부	회사수	기업명	법인등록번호
상장	1	주식회사 STX 그린로지스	180111-1522465
		-	-
비상장	6	Korea Tonnage No.82 Shipping Company	-
		Korea Tonnage No.83 Shipping Company	-
		Korea Tonnage No.101 Shipping Company	-
		주식회사 에스티엑스해운	110111-8923280
		에스티엑스썬에이스해운 주식회사	110111-1208366
		에스티엑스오션서비스 주식회사	180111-1579812

3. 타법인출자 현황(상세)

☞ 본문 위치로 이동

(기준일 : 2024년 12월 31일)

(단위 : 천원, 주, %)

법인명	상장 여부	최초취득일자	출자 목적	최초취득금액	기초잔액	증가(감소)	기말잔액	최근사업연도 재무현황

					수량	지분율	장부 가액	취득(처분)		평가 손익	수량	지분율	장부 가액	총자산	당기 순손익
								수량	금액						
주식회사 에스티엑스해운(★1)	비상장	2024.04.16	일반투자	5,000	-	-	-	32,230	8,000,000	535,965	32,230	100.00	8,535,965	29,122,131	245,934
합 계					-	-	-	32,230	8,000,000	535,965	32,230	100.00	8,535,965	29,122,131	245,934

(★1) 평가손익은표시통화환산으로 인한 증감 입니다.

【 전문가의 확인 】

1. 전문가의 확인

공시서류작성기준일 현재 해당사항 없습니다.

2. 전문가와의 이해관계

공시서류작성기준일 현재 해당사항 없습니다.