

목 차

| | |
|-----------------------------------|-----|
| 분 기 보 고 서 | 1 |
| 【 대표이사 등의 확인 】 | 2 |
| I. 회사의 개요..... | 3 |
| 1. 회사의 개요..... | 3 |
| 2. 회사의 연혁..... | 5 |
| 3. 자본금 변동사항..... | 7 |
| 4. 주식의 총수 등..... | 8 |
| 5. 의결권 현황..... | 12 |
| 6. 배당에 관한 사항 등..... | 12 |
| II. 사업의 내용 | 14 |
| III. 재무에 관한 사항 | 22 |
| 1. 요약재무정보 | 22 |
| 2. 연결재무제표 | 25 |
| 3. 연결재무제표 주석 | 29 |
| 4. 재무제표 | 87 |
| 5. 재무제표 주석 | 90 |
| 6. 기타 재무에 관한 사항..... | 145 |
| IV. 이사의 경영진단 및 분석의견..... | 152 |
| V. 감사인의 감사의견 등 | 153 |
| VI. 이사회 등 회사의 기관에 관한 사항 | 155 |
| 1. 이사회에 관한 사항 | 155 |
| 2. 감사제도에 관한 사항..... | 159 |
| 3. 주주의 의결권 행사에 관한 사항..... | 162 |
| VII. 주주에 관한 사항..... | 163 |
| VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항..... | 167 |
| 1. 임원 및 직원 등의 현황 | 167 |
| 2. 임원의 보수 등 | 168 |
| IX. 계열회사 등에 관한 사항..... | 170 |
| X. 이해관계자와의 거래내용..... | 171 |
| XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항 | 173 |
| 【 전문가의 확인 】 | 178 |
| 1. 전문가의 확인 | 178 |
| 2. 전문가와의 이해관계 | 178 |

분기보고서

(제 17 기)

사업연도 2020년 01월 01일 부터
2020년 09월 30일 까지

금융위원회

한국거래소 귀중

2020년 11월 16일

제출대상법인 유형 :

채권 등 상장법인

면제사유발생 :

해당사항 없음

회 사 명 :

폴라리스슈핑 주식회사

대 표 이 사 :

김완중, 한희승

본 점 소 재 지 :

서울시 종로구 종로 47 SC제일은행 20층

(전 화) 02-2003-1000

(홈페이지) <http://www.polaris-shipping.com>

작 성 책 임 자 :

(직 책) 재무본부장 (성 명) 신 주 선

(전 화) 02-2003-1102

【 대표이사 등의 확인 】

확 인 서

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

또한, 당사는 「주식회사 등의 외부감사에 관한 법률」 제8조의 규정에 따라 내부회계 관리제도를 마련하여 운영하고 있음을 확인합니다.

2020. 11. 16.

플라리스쉬핑 주식회사

대표이사

김 완 중



신고업무담당이사

신 주 선



I. 회사의 개요

1. 회사의 개요

가. 회사의 법적, 상업적 명칭

당사는 '폴라리스shipping 주식회사'입니다. 영문은 'Polaris Shipping Co., Ltd.'입니다. 약식 표기일 경우 '폴라리스shipping(주)' 또는 'Polaris Shipping'으로 표기합니다.

나. 설립일자

외항화물운송업을 주요 목적사업으로 2004년 7월 12일 설립된 비상장법인입니다.

다. 본사주소, 전화번호, 홈페이지

- 주 소 : 서울시 종로구 종로 47 SC제일은행 20층
- 전화번호 : 02-2003-1000
- 홈페이지 : <http://www.polaris-shipping.com>

라. 중소기업 해당여부

2011년 사업실적의 결과로 2012년부터 중소기업에 해당하지 않습니다.

마. 사업의 목적

| 목적 사업 | 비 고 |
|---|-----|
| 1. 해운중개업 2. 선박 대리점업 3. 선박관리업 4. 선박 대여업 5. 해운업 6. 무역업 7. 해상화물 주선업 8. 선용품 판매업 9. 도소매업 10. 해상화물운송업 11. 위 목적을 달성하는데 필요하거나 부수되는 기타 일체의 영업 및 활동 | |

철광석, 석탄 등의 원재료를 선박으로 운송하는 해상화물운송업이 주요 목적사업이며, 자세한 내용은 동 공시서류 'II. 사업의 내용'을 참고하시기 바랍니다.

바. 신용평가에 관한사항

| 평가일 | 평가 대상 유가증권 등 | 평가대상 유가증권의 신용등급 | 평가회사 | 평가구분 |
|------------|----------------------|-----------------|---------|------|
| 2020.09.11 | 회사채 24-2, 26-2 | BBB | 한국기업평가주 | 수시평가 |
| 2020.09.11 | 회사채 28-1, 28-2, 28-3 | BBB | 한국기업평가주 | 수시평가 |
| 2020.09.11 | 기업어음, 전자단기사채 | A3 | 한국기업평가주 | 수시평가 |
| 2020.06.11 | 회사채 24-2, 26-2 | BBB | 한국기업평가주 | 정기평가 |

| | | | | |
|------------|----------------------------|------|-----------|------|
| 2020.06.11 | 회사채 28-1, 28-2, 28-3 | BBB | 한국기업평가주 | 정기평가 |
| 2020.06.11 | 기업어음, 전자단기사채 | A3 | 한국기업평가주 | 본평가 |
| 2020.05.29 | 회사채 24-2, 26-2 | BBB | 한국신용평가주 | 수시평가 |
| 2020.05.29 | 회사채 28-1, 28-2, 28-3 | BBB | 한국신용평가주 | 수시평가 |
| 2020.05.29 | 기업어음, 전자단기사채 | A3 | 한국신용평가주 | 본평가 |
| 2020.04.17 | 회사채 24-2 | BBB+ | 한국신용평가주 | 정기평가 |
| 2020.04.17 | 회사채 26-1, 26-2 | BBB+ | 한국신용평가주 | 정기평가 |
| 2020.04.17 | 회사채 28-1, 28-2, 28-3 | BBB+ | 한국신용평가주 | 정기평가 |
| 2019.09.05 | 기업어음(CP), 전자단기사채 | A3+ | 한국신용평가주 | 정기평가 |
| 2019.09.05 | 회사채 28-1, 28-2, 28-3 | BBB+ | 한국신용평가주 | 본평가 |
| 2019.09.04 | 기업어음(CP), 전자단기사채 | A3+ | 한국기업평가주 | 정기평가 |
| 2019.09.04 | 회사채 28-1, 28-2, 28-3 | BBB+ | 한국기업평가주 | 본평가 |
| 2019.06.15 | 기업어음(CP) | A3+ | NICE신용평가주 | 본평가 |
| 2019.04.09 | 회사채 22-1, 22-2, 24-1, 24-2 | BBB+ | 한국기업평가주 | 정기평가 |
| 2019.04.09 | 회사채 26-1, 26-2 | BBB+ | 한국기업평가주 | 본평가 |
| 2019.04.09 | 기업어음(CP), 전자단기사채 | A3+ | 한국기업평가주 | 본평가 |
| 2019.04.08 | 회사채 22-1, 22-2, 24-1, 24-2 | BBB+ | 한국신용평가주 | 정기평가 |
| 2019.04.08 | 회사채 26-1, 26-2 | BBB+ | 한국신용평가주 | 본평가 |
| 2019.04.08 | 기업어음(CP), 전자단기사채 | A3+ | 한국신용평가주 | 본평가 |
| 2018.12.31 | 기업어음(CP) | A3+ | NICE신용평가주 | 정기평가 |
| 2018.12.18 | 기업어음(CP), 전자단기사채 | A3+ | 한국기업평가주 | 정기평가 |
| 2018.09.05 | 전자단기사채 | A3+ | 한국신용평가주 | 정기평가 |
| 2018.09.06 | 회사채 24-1, 24-2 | BBB+ | 한국기업평가주 | 본평가 |
| 2018.09.05 | 회사채 24-1, 24-2 | BBB+ | 한국신용평가주 | 본평가 |
| 2018.06.15 | 기업어음(CP) | A3+ | NICE신용평가주 | 본평가 |
| 2018.04.26 | 회사채 22-1, 22-2 | BBB+ | 한국기업평가주 | 본평가 |
| 2018.04.26 | 회사채 20 | BBB+ | 한국기업평가주 | 정기평가 |
| 2018.04.26 | 기업어음(CP), 전자단기사채 | A3+ | 한국기업평가주 | 본평가 |
| 2018.04.26 | 회사채 22-1, 22-2 | BBB+ | 한국신용평가주 | 본평가 |
| 2018.04.26 | 기업어음(CP), 전자단기사채 | A3+ | 한국신용평가주 | 본평가 |

※ 회사채 신용등급은 원리금 지급 능력의 정도에 따라 AAA부터 D까지의 10개의 등급으로 분류됩니다. 등급 중 AAA부터 BBB까지는 원리금 상환능력이 인정되는 투자등급이며, BB에서 C까지는 환경 변화에 따라 크게 영향을 받는 투기등급으로 분류됩니다.

사. 주요 계열회사에 관한 사항

| 회사명 | 사업종류 | 상장여부 | 구분 |
|------------------|--------|------|------|
| 플라에너지앤마린(주) (*1) | 해상화물운송 | 비상장 | 지주회사 |
| 한원마리타임(주) | 해운중개 | 비상장 | 계열회사 |
| 호안해운(주) | 해상화물운송 | 비상장 | " |

| | | | |
|----------------------------|-------------|-----|------|
| (주)트리코어머티리얼즈(*2) | 기타 화학물질 도매업 | 비상장 | " |
| 미래바다목장(주)(*3) | 도소매업 | 비상장 | " |
| POLARIS KOPANO SHIPPING | 해상화물운송 | 비상장 | 종속회사 |
| (주)비엘엔지 | 선박금융업 | 비상장 | " |
| PHOENIX BULK SHIPPING (*4) | 해상화물운송 | 비상장 | " |

(*1) 플라에너지앤마린(주)가 '독점규제 및 공정거래에 관한 법률' 상의 지주회사로 전환하여 당사의 최대주주로 변경되었습니다.

(*2) (주)트리코어머티리얼즈는 사명이 변경되었습니다. (舊(주)리튬코리아). 당사 지배기업인 플라에너지앤마린(주)의 대주주가 지배하고 있습니다.

(*3) 미래바다목장(주)는 한원마리타임(주)가 대주주로 지배하고 있습니다.

(*4) PHOENIX BULK SHIPPING LIMITED 은 홍콩에 설립된 법인입니다.

아. 회사의 주권상장(또는 등록·지정)여부 및 특례상장에 관한 사항

| 주권상장 (또는 등록·지정)여부 | 주권상장 (또는 등록·지정)일자 | 특례상장 등 여부 | 특례상장 등 적용법규 |
|----------------------|----------------------|--------------|----------------|
| 해당사항 없음 | - | 해당사항 없음 | 해당사항 없음 |

2. 회사의 연혁

가. 회사의 본점소재지 변경

| 일 자 | 주 요 내 용 |
|--------------------|--------------------------------------|
| 2004. 07 | 폴라리스슈핑 주식회사 설립 |
| 2004. 07 ~ 2009.06 | 서울특별시 종로구 당주동 5 로알빌딩 1311 |
| 2009. 06 ~ 2015.09 | 서울특별시 중구 세종대로 39, 상공회의소 8층 (남대문로4가) |
| 2015. 09 ~ 2020.09 | 서울특별시 중구 세종대로 17, 와이즈타워 20층 (남대문로5가) |
| 2020. 09 ~ 현재 | 서울특별시 종로구 종로 47 SC제일은행 20층 |

나. 경영진의 중요한 변동

| 일 자 | 주 요 내 용 |
|----------|---------------------------------------|
| 2007. 03 | 대표이사 김완중 취임 |
| 2011. 05 | 대표이사 한희승 취임 |
| 2018. 03 | 등기임원 전원 사임 후 취임(대표이사 김완중, 한희승 외 등기임원) |

다. 최대주주변동

| 일 자 | 주 요 내 용 |
|----------|-----------------------------------|
| 2014. 04 | 최대주주변경 한희승(특수관계인포함) 및 김완중 공동 최대주주 |

| | |
|----------|----------------------|
| 2016. 12 | 플라에너지앤마린(주)로 최대주주 변경 |
|----------|----------------------|

라. 기타 주요한 연혁

| 일 자 | 주 요 내 용 |
|-------------|---|
| 2006. 02 | 선주협회 가입 |
| 03 | (주) 포스코 장기 수송계약 체결 |
| 2009. 05 | VALE 장기 수송계약 체결 |
| 08 | 한국남동발전(주) 석탄 장기 수송계약 체결(15년) |
| 2010. 11 | VALE 장기 수송계약 체결 |
| 2011. 03 | VALE 장기 수송계약 체결 |
| 09 | (주) 포스코 동호주 석탄 장기수송계약 체결 |
| 2012. 03 | 한국동서발전(주) 장기 수송계약 체결 |
| 10 | VALE 장기 수송계약 체결 |
| 2004. 10 | MV. STELLAR ACE 도입(FULL CONTAINER, 700TEU) |
| 03 | MV. STELLAR COSMO(VLCC, 269,581 DWT) 도입 및 VLOC로 개조 시작 |
| 12 | MV. STELLAR DAISY(VLCC, 264,165 DWT) 도입 및 VLOC로 개조 시작 |
| 2008. 01 | MV. STELLAR EAGLE(VLCC, 279,581 DWT) 도입 및 VLOC로 개조 시작 |
| 12 | MV. STELLAR FAIR(VLCC, 261,167 DWT) 도입 및 VLOC로 개조 시작 |
| 2010. 05 | MV. STELLAR GALAXY(VLOC, 263,697 DWT) 도입 |
| 10 | MV. SOLAR ARION (CAPE, 128,826 DWT) 도입 |
| 11 | MV. STELLAR HERMES(VLCC, 301,550 DWT) 도입 및 VLOC로 개조 시작 |
| 2011. 01 | MV. STELLAR IRIS(VLCC, 281,199 DWT) 도입 및 VLOC로 개조 시작 |
| 03 | MV. STELLAR JOURNEY(VLCC, 263,097 DWT) 도입 및 VLOC로 개조 시작 |
| 2013. 03 | MV. STELLAR UNICORN 도입 |
| 12 | MV. SOLAR EMBER 도입 |
| 09 | MV. STELLAR VENTURE 건조완료 / 취항 |
| 11 | MV. STELLAR WAY 건조완료 / 취항 |
| 12 | MV. STELLAR YOUNG 건조완료 / 취항 |
| 2015. 02 | MV. SOLAR DOLPHIN 건조완료 / 취항 |
| 2015. 12 | MV. STELLAR ACE 건조완료 / 취항 |
| 2016. 06 | MV. STELLAR BANNER 건조완료 / 취항 |
| 2016. 12 | MV. SOLAR HOPE / SOLAR FRONTIER 도입 |
| 2017. 01 | MV. SOLAR ICON / SOLAR GLORY 도입 |
| 2017. 05~06 | MV. SOLAR KING, MV. SOLAR JADE 도입 |
| 2017. 06 | MV. STELLAR CROWN 건조완료 / 취항 |
| 2017. 11 | MV. SOLAR LEGEND 도입 |
| 2018. 03 | MV. POLAR ACE 건조완료 / 취항 |
| 2018. 07 | MV. POLAR BRIGHT 건조완료 / 취항 |

| | |
|----------|-----------------------------|
| 2018. 08 | MV. SAO DIANA 건조완료 / 취항 |
| 2018. 11 | MV. SAO EBBA 건조완료 / 취항 |
| 2019. 02 | MV. SAO FABIAN 건조완료 / 취항 |
| 2019. 04 | MV. SAO GRACE 건조완료 / 취항 |
| 2019. 06 | MV. SAO HEAVEN 건조완료 / 취항 |
| 2019. 12 | MV. SAO INDIGO 건조완료 / 취항 |
| 2020. 03 | MV. SOLAR MAJESTY 건조완료 / 취항 |
| 2020. 04 | MV. SAO KAREN 건조완료 / 취항 |
| 2020. 07 | MV. COSMO ACE 도입 |

3. 자본금 변동사항

증자(감자)현황

(기준일 : 2020년 09월 30일)

(단위 : 원, 주)

| 주식발행 (감소)일자 | 발행(감소) 형태 | 발행(감소)한 주식의 내용 | | | | |
|----------------|--------------|----------------|------------|------------|----------------|------|
| | | 주식의 종 류 | 수량 | 주당 액면가액 | 주당발행 (감소)가액 | 비고 |
| 2004년 07월 12일 | - | 보통주 | 10,000 | 10,000 | 10,000 | - |
| 2004년 08월 06일 | 유상증자(주주배정) | 보통주 | 90,000 | 10,000 | 10,000 | - |
| 2004년 11월 10일 | 유상증자(주주배정) | 보통주 | 82,500 | 10,000 | 10,000 | - |
| 2009년 02월 18일 | 유상증자(주주배정) | 보통주 | 500,000 | 10,000 | 10,000 | - |
| 2010년 09월 18일 | 유상증자(제3자배정) | 우선주 | 89,285 | 10,000 | 140,000 | - |
| 2012년 10월 11일 | 유상증자(제3자배정) | 우선주 | 165,217 | 10,000 | 230,000 | - |
| 2013년 05월 29일 | 주식분할 | 보통주 | 682,500 | 5,000 | 5,000 | - |
| 2013년 05월 29일 | 주식분할 | 우선주 | 254,502 | 5,000 | 5,000 | - |
| 2017년 03월 30일 | 전환권행사 | 보통주 | 330,434 | 5,000 | 5,000 | (*1) |
| 2017년 03월 30일 | 전환권행사 | 우선주 | 330,434 | 5,000 | 5,000 | (*1) |
| 2017년 04월 19일 | 신주인수권행사 | 보통주 | 178,570 | 5,000 | 70,000 | (*2) |
| 2019년 08월 14일 | 주식분할 | 보통주 | 91,826,196 | 100 | 100 | (*3) |

(*1) 전환상환우선주(330,434주,100%)의 전환권 행사로 보통주(330,434주)가 증가하고 우선주가 감소하였습니다.

(*2) 제1회 신주인수권의 행사로 보통주 178,570주가 증가하였습니다.

(*3) 보통주 1주/5,000원을 1주/100원으로 주식분할을 수행하였습니다. 따라서 보통주의 총수량은 93,700,200 주 입니다.

미상환 전환사채 발행현황

(기준일 : 2020년 09월 30일)

(단위 : 천원, 주)

| 종류 \ 구분 | 발행일 | 만기일 | 권면(전자등록)총액 | 전환대상 주식의 종류 | 전환청구가능기간 | 전환조건 | | 미상환사채 | | 비고 |
|---------|-----|-----|------------|----------------|----------|------|------|------------|---------|----|
| | | | | | | 전환비율 | 전환가액 | 권면(전자등록)총액 | 전환가능주식수 | |

| | | | | | | (%) | | | | |
|----------------|---------------|---------------|-----------|-----|-------------------------------|------|-------|-----------|---------|---|
| 제31회 사모전환사채 | 2020년 09월 21일 | 2023년 09월 21일 | 3,000,000 | 보통주 | 2021.09.21 ~ 2023.08.21 | 100% | 6,000 | 3,000,000 | 500,000 | - |
| 합 계 | - | - | 3,000,000 | - | - | - | - | 3,000,000 | 500,000 | - |

미상환 신주인수권부사채 등 발행현황

(기준일 : 2020년 09월 30일)

(단위 : 천원, 주)

| 종류\구분 | 발행일 | 만기일 | 권면(전자등록)총액 | 행사대상 주식의 종류 | 신주인수권 행사가능기간 | 행사조건 | | 미행사신주인수권부사채 | | 비고 |
|--------------------|------------|------------|------------|----------------|-------------------------------|-------------|------|-------------|-----------|------|
| | | | | | | 행사비율 (%) | 행사가액 | 권면(전자등록)총액 | 행사가능주식수 | |
| 제1회 사모 신주인수권부사채 | 2010.09.17 | 2013.09.25 | 12,499,900 | 보통주식 | 2010.09.17 ~ 2020.09.16 | 100% | 70 | - | - | (주1) |
| 제3회 사모 신주인수권부사채 | 2013.09.25 | 2018.09.25 | 32,000,400 | 보통주식 | 2013.10.25 ~ 2018.09.24 | 50% | 135 | 16,000,200 | 5,926,000 | (주2) |
| 합 계 | - | - | 44,500,300 | - | - | - | - | 16,000,200 | 5,926,000 | - |

(*1) 분리형 신주인수권이며, 2013년 09월 25일 사채원리금 상환완료

- 2017년 4월 19일 신주인수권 178,570 행사완료

(*2) 분리형 신주인수권이며, 2017년 09월 27일 사채원리금 상환완료

- 신주인수권 일부취득 * 소각

* 취득일 : 2014년 09월 25일

* 취득수량 : 118,520개 (전체 신주인수권증권 권면금액의 50%)

* 취득금액 : 960,012천원

* 소각일 : 2014년 10월 15일

- 신주인수권 행사기간 연장

* 대상수량 : 118,520개 (미행사 신주인수권 전체)

* 연장기한 : 2023년 09월 24일

* 연장기한 단축 : 당사 기업공개시 상장일로부터 2년 이내에 행사.

- 주식분할 반영 (2019년 8월 14일)

* 분할수량 : 5,807,480개

* 총 수량 : 5,926,000개

4. 주식의 총수 등

가. 주식의 총수 현황

(기준일 : 2020년 09월 30일)

(단위 : 주)

| 구 분 | 주식의 종류 | | | 비고 |
|-----|--------|--|--|----|
| | | | | |
| | | | | |

| | | 보통주 | 우선주 | 합계 | |
|-----------------------|-------------|-------------|-------------|---------------|-------|
| I. 발행할 주식의 총수 | | 900,000,000 | 100,000,000 | 1,000,000,000 | - |
| II. 현재까지 발행한 주식의 총수 | | 93,700,200 | 25,450,200 | 119,150,400 | - |
| III. 현재까지 감소한 주식의 총수 | | - | 25,450,200 | 25,450,200 | - |
| | 1. 감자 | - | - | - | - |
| | 2. 이익소각 | - | 8,928,500 | 8,928,500 | 자사주소각 |
| | 3. 상환주식의 상환 | - | - | - | - |
| | 4. 기타 | - | 16,521,700 | 16,521,700 | 보통주전환 |
| IV. 발행주식의 총수 (II-III) | | 93,700,200 | - | 93,700,200 | - |
| V. 자기주식수 | | - | - | - | - |
| VI. 유통주식수 (IV-V) | | 93,700,200 | - | 93,700,200 | - |

* 전기 정관 변경내용 (2019년 8월 14일, 임시주주총회결의)

- 발행할 주식의 총수 : 100,000,000주(1주/5,000원) -> 1,000,000,000주(1주/100원)
- 발행할 우선주식의 총수 : 2,000,000주 -> 100,000,000주

* 이익 소각내용 (2014년 3월 25일, 주주총회결의)

- 전환상환우선주 소각 : 8,928,500주

* 전환권 행사내용 (2017년 3월 30일)

- 전환상환우선주 보통주 전환 : 16,521,700주

* 신주인수권 행사내용 (2017년 4월 19일)

- 제1회 신주인수권 행사로 신주발행 : 8,928,500주

※ 상기 주식의 종류에서 보통주는 의결권이 있으며, 우선주는 의결권이 없습니다.

이하 본 보고서에서 언급하는 보통주, 우선주에 대해 동일합니다.

나. 자기주식 취득 및 처분 현황

(기준일 : 2020년 09월 30일)

(단위 : 주)

| 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 | - | - | - | - | - |
| | - | | - | - | - | - | |
| | 신탁 계약에 의한 취득 | 소계(a) | - | - | - | - | - |
| | | | - | - | - | - | - |
| | | 수탁자 보유수량 | - | - | - | - | - |
| | | | - | - | - | - | - |
| 현물보유수량 | | - | - | - | - | - | |
| 소계(b) | - | - | - | - | - | | |

| | | | | | | | | | |
|------------|--|--|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | - | - | - | - | - | - | - |
| 기타 취득(c) | | | - | - | - | - | - | - | - |
| | | | - | - | - | - | - | - | - |
| 총 계(a+b+c) | | | - | - | - | - | - | - | - |
| | | | - | - | - | - | - | - | - |

다. 종류주식(명칭) 발행현황

(단위 : 원)

| | | | | |
|--|---------------|---|--|--|
| 발행일자 | | 2010년 09월 28일 | | |
| 주당 발행가액(액면가액) | | 140,000 | 10,000 | |
| 발행총액(발행주식수) | | 12,499,900,000 | 89,285 | |
| 현재 잔액(현재 주식수) | | - | - | |
| 주식의 내용 | 이익배당에 관한 사항 | | - 우선주식의 배당율은 최초 발행액을 기준으로 연 2%에 해당하는 금액을 누적적으로 우선 배당 받게됨. - 보통주식의 배당율이 우선주식의 배당율을 초과할 경우에는 그 초과분에 대하여 보통주식과 동일한 비율로 참가시켜 배당함. - 주식배당의 경우 회사의 요청에 따라 본건 전환상환우선주식에 대해서는 본건 전환상환우선주식과 같은 종류의 우선주 또는 본건 전환상환우선주식이 보통주로 전환되었을 경우를 가정하여 산정한 보통주식을 배당함. | |
| | 잔여재산분배에 관한 사항 | | - 발행총액과 미지급된 배당금을 합한 금액의 한도에서 보통주식에 우선함. - 보통주식에 대한 잔여재산 분배율이 우선주식에 대한 잔여재산 분배율을 초과하는 경우 그 초과분에 대하여 보통주식과 동일한 비율로 참가시켜 분배함. | |
| | 상환에 관한 사항 | 상환조건 | - 발행가액과 발행가액에 대하여 발행일로부터 상환일까지 연복리 10.5%를 적용하여 산출한 이자금액의 합계액 - 발행일부터 상환일까지 지급한 배당금액은 차감함. | |
| | | 상환방법 | - 상환청구 후 1개월 이내에 현금상환 | |
| | | 상환기간 | - 발행일 이후 3년이 되는 시점인 2013년 9월부터 상환을 청구할 수 있음. - 회사가 요청할 경우 상환기간을 1년간 연장함. | |
| | | 주당 상환가액 | 140,000 | |
| | | 1년 이내 상환 예정인 경우 | - | |
| | 전환에 관한 사항 | 전환조건 (전환비율 변동여부 포함) | - 수시 전환청구 가능 | |
| | | 전환청구기간 | - 발행일의 익일부터 전환청구 가능함. | |
| | | 전환으로 발행할 주식의 종류 | - 보통주식 | |
| 전환으로 발행할 주식수 | | 89,285 | | |
| 의결권에 관한 사항 | | - 우선주식은 의결권이 없음. - 우선주식에 불리한 주주총회 결의가 있을 때에는 그 안건에 대하여 종류주주총회 의결권이 있음. | | |
| 기타 투자 판단에 참고할 사항 (주주간 약정 및 재무약정 사항 등) | | - 주식분할 : 2013년 5월 29일 - 분할주식수 : 89,285 주 | | |

| | |
|--|--|
| | <ul style="list-style-type: none"> - 액면가액 : 5,000 원 - 상환일 : 2013년 9월 28일(전액상환) - 이익소각 : 2014년 03월 25일 |
|--|--|

(단위 : 원)

| | | | | |
|---------------|---------------|-----------------|--|--|
| 발행일자 | | 2012년 10월 11일 | | |
| 주당 발행가액(액면가액) | | 230,000 | 10,000 | |
| 발행총액(발행주식수) | | 37,999,910,000 | 165,217 | |
| 주식분할일자 | | 2013년 5월 29일 | | |
| 분할 주식수(액면가액) | | 165,217 | 5,000 | |
| 현재 잔액(현재 주식수) | | - | - | |
| 주식의 내용 | 이익배당에 관한 사항 | | <ul style="list-style-type: none"> - 우선주식의 배당율은 발행가액 기준 4%에 해당하는 금액을 누적적으로 우선 배당 받게 됨. - 보통주식의 배당율이 우선주식의 배당율을 초과할 경우에는 그 초과분에 대하여 보통주식과 동일한 비율로 참가시켜 배당함. - 어느 사업년도에 있어서 소정의 배당을 하지 못한 경우에는 누적된 미 배당분을 다음 사업년도의 배당 시에 우선하여 배당함. - 주식배당의 경우 같은 종류의 상환전환우선주식을 배당함. - 전환권이 행사된 경우 전환된 주식에 대하여 전환 전까지의 기간 동안 배당이 결의되었으나 배당금이 지급되지 아니하였다면 배당금을 지급해야함. | |
| | 잔여재산분배에 관한 사항 | | <ul style="list-style-type: none"> - 발행가액과 발행가액에 대하여 발행일로부터 상환일까지 연복리 9%(발행일로부터 4년이 되는 날까지 기업공개를 완료하지 못할 경우에는 연복리 13%)를 적용하여 산출한 이자금액의 합계액의 한도에서 보통주식에 우선함. - 보통주식에 대한 잔여재산 분배율이 우선주식에 대한 잔여재산 분배율을 초과하는 경우 그 초과분에 대하여 보통주식으로 전환할 경우의 보통주식 수를 기준으로 보통주식과 동일한 비율로 참가시켜 분배함. | |
| | 상환에 관한 사항 | 상환조건 | <ul style="list-style-type: none"> - 발행가액과 발행가액에 대하여 발행일로부터 상환일까지 연복리 9%(발행일로부터 4년이 되는 날까지 기업공개를 완료하지 못할 경우에는 연복리 13%)를 적용하여 산출한 이자금액의 합계액 - 발행일부부터 상환일까지 지급한 배당금액은 차감함. | |
| | | 상환방법 | - 상환청구가 있는 날로부터 1개월 이내 전액상환 | |
| | | 상환기간 | - 주금납입일로부터 5년이 경과한 날(단, 기업공개 기한까지 기업공개를 완료하지 못한 경우 주금납입일로부터 4년이 경과한 날) | |
| | | 주당 상환가액 | 230,000 | |
| | | 1년 이내 상환 예정인 경우 | - 당사가 발행일로부터 4년 이내 IPO를 하지 않는 경우, 상환일은 발행일로부터 4년이 경과한 때로 단축 적용되나 상호 합의하에 만기일까지 상환일을 연장하였습니다. | |
| | 전환에 관한 사항 | 전환조건 | - 수시 전환청구 가능. | |
| | | 전환청구기간 | - 주금납입일로부터 1개월이 경과된 날부터 주금납입일로부터 5년이 경과된 날의 직전 영업일. 단, 상환기일까지상환되지 아니하는 경우에는 상환이 모두 완료될 수 있을 때까지 전환기간이 연장됨. | |
| | | 전환으로 발행할 주식의 종류 | - 보통주식 | |
| 전환으로 발행할 주식수 | | 330,434 | | |

| | |
|------------------|---|
| 의결권에 관한 사항 | - 의결권 없음. |
| 기타 투자 판단에 참고할 사항 | - 전환청구 : 2017년 3월 30일 - 전환청구주식수 : 330,434 주 (100%) - 전환으로 발행 주식 : 보통주 330,434 주 |

5. 의결권 현황

(기준일 : 2020년 09월 30일)

(단위 : 주)

| 구 분 | 주식의 종류 | 주식수 | 비고 |
|--|--------|------------|----|
| 발행주식총수(A) | 보통주 | 93,700,200 | - |
| | 우선주 | - | - |
| 의결권없는 주식수(B) | 보통주 | - | - |
| | 우선주 | - | - |
| 정관에 의하여 의결권 행사가 배제된 주식수(C) | 보통주 | - | - |
| | 우선주 | - | - |
| 기타 법률에 의하여 의결권 행사가 제한된 주식수(D) | 보통주 | - | - |
| | 우선주 | - | - |
| 의결권이 부활된 주식수(E) | 보통주 | - | - |
| | 우선주 | - | - |
| 의결권을 행사할 수 있는 주식수 (F = A - B - C - D + E) | 보통주 | 93,700,200 | - |
| | 우선주 | - | - |

6. 배당에 관한 사항 등

주요배당지표

| 구 분 | 주식의 종류 | 당기 | 전기 | 전전기 |
|----------------|--------|----------|----------|--------|
| | | 제17기 3분기 | 제16기 | 제15기 |
| 주당액면가액(원) | | 100 | 100 | 5,000 |
| (연결)당기순이익(백만원) | | 30,937 | -145,421 | 61,587 |
| (별도)당기순이익(백만원) | | 30,937 | -145,421 | 61,587 |
| (연결)주당순이익(원) | | 330 | -1,552 | 657 |
| 현금배당금총액(백만원) | | - | - | 8,620 |
| 주식배당금총액(백만원) | | - | - | - |
| (연결)현금배당성향(%) | | - | - | 14.00 |
| 현금배당수익률(%) | - | - | - | - |

| | | | | |
|-------------|---|---|---|-------|
| | - | - | - | - |
| 주식배당수익률(%) | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| 주당 현금배당금(원) | - | - | - | 4,600 |
| | - | - | - | - |
| 주당 주식배당(주) | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |

※ 주당순이익은 보통주 기본주당 순이익입니다.

나. 배당관련 정관기재사항

- ①이익의 배당은 금전, 주식 및 기타재산으로 할 수 있다.
- ②제1항의 배당은 매 결산기 말 현재의 주주명부에 기재된 주주 또는 등록된 질권자에게 지급한다.

제47조(배당금지청구권의 소멸시효)

배당금지청구권은 5년간 이를 행사하지 아니하면 소멸시효가 완성한다. 소멸시효 완성으로 인한 배당금은 이 회사에 귀속한다.

제48조(중간배당)

- ①회사는 영업연도 중 1회에 한하여 이사회결의로 일정한 날을 정하여 그날의 주주에 대하여 금전으로 이익을 배당(이하 이조에서 '중간배당'이라 한다)할 수 있다.
- ②제1항의 중간배당은 이사회결의로 하되, 그 결의는 제1항의 기준일 이후 45일 이내에 하여야 한다.

③중간배당은 직전결산기의 대차대조표상의 순 자산액에서 다음 각호의 금액을 공제한 액을 한도로 한다.

1. 직전결산기의 자본금의 액
2. 직전결산기까지 적립된 자본준비금과 이익준비금의 합계액
3. 상법시행령에서 정하는 미 실현 이익
4. 직전결산기 정기주총에서 이익배당하기로 정한 금액
5. 직전결산기까지 정관규정 또는 주총 결의에 의하여 특정목적을 위해 적립한 임의준비금
6. 중간배당에 따라 당해 결산기에 적립하여야 할 이익준비금

④ 사업연도개시일 이후 제1항의 기준일 이전에 신주를 발행한 경우(준비금 자본전입, 주식배당, 전환사채 전환청구, 신주인수권부사채의 신주인수권 행사의 경우를 포함한다)에는 중간배당에 관해서는 당해 신주는 직전 사업 연 도 말에 발행된 것으로 본다.

II. 사업의 내용

※ 예측정보에 대한 주의사항

당사가 동 보고서에서 미래에 발생할 것으로 예상/예측한 활동, 사건 또는 현상은 당해 공시서류 작성시점의 사건 및 재무성과에 대하여 회사의 견해를 반영한 것입니다.

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 외부환경에 관한 요인이 포함되어 있으며, 이에 한하지 않습니다. 당사는 동 예측정보 작성시점 이후에 발생하는 위험 또는 불확실성을 반영하기 위하여 예측정보에 기재한 사항을 수정하는 정정보고서를 공시할 의무는 없습니다. 결론적으로, 동 보고서상에 회사가 예상한 결과 또는 사항이 실현되거나 회사가 당초에 예상한 영향이 발생한다는 확신을 제공할 수 없습니다. 동 보고서에 기재된 예측정보는 보고서 작성시점을 기준으로 작성한 것이며, 회사가 이러한 위험요인이나 예측정보를 업데이트할 예정이 없음을 유의하시기 바랍니다.

1. 사업의 개요

가. 업계의 현황

(1) 해운업의 특성

해운업은 선박을 이용하여 화물을 원하는 장소 및 시간에 운송해 주는 서비스 산업으로서 세계무역장벽에 구애를 받지 않으며, 전세계를 활동범위로 하고 있습니다.

세계교역물동량의 상당한 비중을 차지하고 있으며, 선박확보를 위해서는 막대한 자본이 투입되는 자본집약형 산업으로 타 산업분야에도 파급효과가 매우 큼니다. 해운경기는 여러 복잡한 요소들이 유기적으로 연결되어 움직이며, 특히 세계경제, 세계물동량에 의해 기본적 수요규모가 결정되어 경기변동과 밀접한 상관관계를 가진 경기변동형 산업입니다.

(2) 산업의 성장성

3면이 바다인 지리적 이점과 국가경제의 상당부분을 수출에 의존하고 있는 우리나라 산업구조로 인하여 80년대부터 국제간의 무역거래량이 급속히 증가하였으며, 이로 인해 해운이 중요한 운송수단으로 부각되었습니다. 정부는 해운 기업이 국가경제에 미치는 영향을 고려하여 국적선사들의 대형화를 유도하였으며, 세계교역량 증가로 인해 해상 물동량 역시 큰 폭으로 증가하여 각 선사들 또한 선대확충을 이루게 되었습니다.

급속한 인터넷 발달로 인하여 근래에는 선박운영 서비스 또한 전산화를 통해 보다 나은 서비스를 제공하게 되었으며, 경제 전반의 효율성과 투명성을 제고할 수 있는 전자상거래가 이루어지고 있으며, 단순 해상 운송에 그치지 않고 Door to Door 개념의 종합 물류산업으로 발전하고 있습니다.

(3) 경기변동의 특성

해운경기는 세계경제, 계절적 요인, 유가, 국제정치정황 등 많은 변수에 크게 영향을 받고 있습니다. 특히 벌크영업부분은 세계 원자재와 곡물 등의 수요 및 공급상황에 따라 경기에 영향을 받으며 또한 선박의 건조, 해체에 따른 선복량의 변동에 따라서도 절대적인 영향을 받습니다.

(4) 경쟁요소

해운업은 국제적으로 완전 자유경쟁시장에 근접한 산업입니다. 막대한 자본이 투입되는 자본집약형 산업으로 특수한 경우를 제외하고는 독점 등이 발생하지 않으며, 서비스 차별화 및 다양화, 비용절감을 통한 영업 경쟁력 유지를 통한 대형화주와의 유대강화가 중요합니다. 아울러 국제품질규격 및 대형화주의 요구에 적합한 선단 보유 또한 매우 중요하다고 사료됩니다.

(5) 자원조달의 특성

해운업의 주 원재료인 선박연료는 국내외 정유회사로부터 안정적으로 공급받고 있으며, 회사는 유가상승으로 인한 비용증가를 최소화 하고자 경쟁력있는 항구에서의 급유 및 선물거래를 통해 연료 조달비용을 낮추기 위해 노력하고 있습니다.

해운노동력은 운항특성상 전문적인 기술이 필요한 직종으로 전문가 양성에 시일이 걸리며, 전 세계적으로 3D 기피로 인하여 인력수급에 많은 어려움을 겪고 있습니다. 특히 국내에서 양성되는 인력은 우수하나 인력부족 및 높은 인건비 부담으로 인하여 외국 노동력으로 대체되고 있습니다.

나. 회사의 현황

(1) 영업개황

2020년 건화물선 시황은 2019년 말 조정국면의 연장선에 있습니다. 국제해사기구(IMO)의 환경규제 및 유류를 위시한 서구 선진국과 중국의 자발적 환경 규제 강화 등, 외부 환경 변화에 따른 불확실성 확대로 본격적인 업황 회복에는 시간이 더 필요하다는 견해가 다수입니다.

이러한 시장 불확실성 속에서도 당사는 시황 변동 리스크를 최소화한 안정적인 수익 창출 모델 구축을 위해, 국내 포스코, 한국전력, 현대제철 및 해외 브라질 발레 등 대형화주와의 장기화물계약 확대에 초점을 두고 있으며, 국제 환경 규제를 충족하는 신조선 발주 및 설비 확충으로 외부 환경 변화에 선제적으로 대응함으로써, 추가 사업 기회를 모색하고 있습니다.

당사의 부문별 실적을 살펴보면

(전용선 부문)

당사는 철광석, 석탄과 같은 국가 기간산업에 필요한 원자재를 공급하는 대형화주 (POSCO, KEPCO, Hyundai Glovis, VALE International S.A.)와 체결한 연속항해용선계약 (CVC), 장기해상운송계약 (COA)을 기반으로 해운시황 등락에 따른 매출 변동폭을 최소화함으로써 안정적인 운임 수입 구조를 확보하고 있습니다. 또한, 유가 상승으로 인한 재산 하락 손해를 보전하기 위해 유류 상승에 상응하는 부가운임 (BAF: 유류할증료)을 화주에게 부과함으로써, 안정적인 매출총이익을 유지하고 있습니다. 그 밖에 유가상황별 최적 퍼포먼스 관리를 통한 유류비용 최소화, 최적항로 도출목적 Routing Service 활용 등 효과적인 운항비용 절감을 위해 다각도로 노력하고 있습니다.

2012년부터 세계 최대 철광석 수출업체인 브라질 VALE사와 8건의 연속항해용선계약(CVC) 및 5건의 정기용선계약(Time Charter Contract)을 신규 체결하였고, 2016년 이후 기존선 대체 및 계약연장 목적의 300,000톤 급 신조선 3척이 2017년 중순까지 인수 완료, 2018년 325,000톤 급 신조선 2척 인수 완료, 2019년 325,000톤 급 신조선 4척을 추가 인수함에 따라 2019년 말 기준 총 23척의 VLOC급 선박이 VALE사의 장기계약에 투입되고 있습니다. 또한, 2016년말 4척의 케이프 선박 대상 장기해상운송계약(COA)을 추가 체결함으로써 회사의 매출신장 확대에 더욱 기여하게 되었습니다.

2017년 해상사고 여파로 일시적으로 수익성이 하락하였으나, 브라질 VALE사와 국제 환경 규제(선박평형수 처리장치(BWTS)) 의무설치 규정 및 선박황산화물배출규제 협약(2020 Global Sulphur Limit))를 충족하는 18척의 고연비 친환경의 VLOC 대상 25년 장기해상운송계약(COA)을 추가 확보함으로써 기업 지속 가능성을 보다 공고히 다지게 되었습니다.

한편, (주)포스코와 체결한 신규 연속항해용선계약(CVC) 대상의 신조선 4척도 조선소로부터 기 인도 받아 해당 계약을 원활히 수행하고 있습니다.

향후에도 당사는 고객 니즈를 충족하는 솔루션 개발을 통해 화주에게 양질의 서비스 제공 및 장기계약의 연속성을 유지 증가시키고 비용절감에 노력하여 회사의 성장과 수익력 극대화를 달성할 것입니다.

(비전용선 부문)

2020년 건화물선 시장은 IMO 2020 환경규제에 따른 스크러버 장착 및 신종 코로나바이러스 등의 영향으로 해운시장에 다각면으로 불안정한 시황입니다. 환경규제가 공식적으로 실시되며 VLSFO 와 HSFO 간의 연료 가격차의 확대, 중국발 신종 코로나바이러스 발생으로 인한 경기위축 우려 심화, 브라질의 여름철 위기 영향으로 인한 철광석 물동량 감소 등, 연초 시황 개선에 불확실성을 높이는 사건들이 연달아 발생하고 있는 등 이러한 도전을 극복해야만 하는 해운 환경이 예상되며 시장 변동성 또한 클 것으로 예상 됩니다.

위 상황에 맞서기 위해 당사 비전용선 부문은 스팟 용선 시장의 변동성에 대한 리스크를 제어하며 보다 안정된 매출 및 수익성 확보를 목표로 영업 활동을 하고 있으며, 특히 신규 화주와 COA 또는 CVC 장기계약 체결 추진 및 기존 브라질 철광석 광산과의 지속적인 COA 체결 등 안정적 수익 모델을 확대하고 있습니다.

또한 태평양-대서양 수역간의 편차를 활용한 스팟 영업 확장을 통해 수익을 창출 하는 전략을 확대 하고 있는 중으로 당사의 해외 거점을 활용하여 매출 신장 및 안정적 수익 확보를 위해 신재생 에너지 관련 해상운송 비즈니스 모델 개발에도 더욱 매진해 나갈 예정입니다.

최근 1년, 부정기선 BDI 지수는 다음과 같이 추세를 보였습니다.

| | | | | | | |
|-----|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 구 분 | 19년 10월 | 19년 11월 | 19년 12월 | 20년 01월 | 20년 02월 | 20년 03월 |
| BDI | 1,826 | 1,414 | 1,381 | 707 | 461 | 601 |
| 구 분 | 20년 04월 | 20년 05월 | 20년 06월 | 20년 07월 | 20년 08월 | 20년 09월 |
| BDI | 664 | 489 | 1,146 | 1,633 | 1,516 | 1,411 |

출처: Clarksons Shipping Intelligence Network., 월평균BDI지수

(2) 시장위험과 위험관리

당사는 국제적인 사업을 전개하고 있기 때문에 국내 뿐 아니라 국제 정치적, 사회적 상황에 따라 예기치 못한 위험이 발생할 수 있는 바, 관련 지역과 시장에 있어서의 사업에도 악영향을 받을 가능성이 있습니다. 또한 해운 물동량, 해운시황, 세계 각국의 경기 동향, 선복의 수급균형, 경쟁관계 등 다양한 요인에 따라 당사의 영업활동, 경영성과에 악영향을 줄 가능성이 있습니다.

- 글로벌 경기회복의 불확실성 및 수급불균형

2019년 건화물선 시장은 IMO 환경규제 대비 및 미중 무역분쟁 등 불안정한 시황이 계속된 한 해였습니다. 2020년에는 IMO 환경규제가 시행되며, 중국발 코로나바이러스로 인한 세계경기 위축 우려, 브라질 위기 영향으로 철광석 물동량 감소 등 불확실성을 높이는 사건들의 발생으로 어려움 한 해가 예상되며 이러한 도전을 극복해야하는 해운 환경이 예상되나 그 만큼 시황 변동성 또한 클 것으로 예상 됩니다. 이로인한 리스크를 최소화하기 위한 다각적인 노력을 취하고 있습니다.

- 연료유 가격의 변동

국제 원유가격의 변동성은 당사 수익구조에 영향을 미칠 수 있습니다. 안정적 수익을 확보중인 전용선의 경우 원가보상방식으로 유가변동부분이 운임수익에 반영되어 보상되고 있으나 비전용선의 경우 위험에 노출되어 있습니다. 이에 시장 상황에 맞추어 탄력적으로 리스크 관리를 하고 있습니다.

- 안전운항 환경보전, 환경규제 강화

안전운항 철저, 환경보전을 최우선과제로 하여 당사 안전운항 기준과 위기관리체제의 유지강화를

도모하고 있습니다만 환경오염 사고 및 화물손실, 악천후 등 해상에서 발생가능한 재해는 당사의 재정상태, 경영실적에 악영향을 줄 가능성이 있습니다. 또한 최근 증가 경향이 있는 선박의 해적피해, 테러행위 리스크 증대는 당사 선박에 중대한 피해를 끼치고 또 당사 선원을 위험에 빠뜨리는 등 당사 선박의 안전운항, 항해계획관리, 해상수송사업 전반에 악영향을 줄 가능성이 있습니다. 또 강화된 환경규제 준수노력이 미흡할 시에 발생할 수 있는 재정적 손실 및 이미지 손상 등의 위험도 있습니다.

2. 부문별 현황

가. 부문별 재무정보 / 주요제품 및 서비스

당사는 화물운송의 단일 부문으로 구성되어 있으며, 단일 부문의 영업을 위하여 두 종류의 선박을 활용하고 있습니다. 당분기 선박유형별 매출액 정보는 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | | |
|-----------|---------------|-------------|---------------|
| 사업부문 | 벌크선 | 탱커선 | 합계 |
| 매출액 | 631,295,789 | 15,867,499 | 647,163,288 |
| 영업손익 | 109,528,255 | 7,058,891 | 116,587,146 |
| 사용권자산(선박) | 1,726,759,045 | 177,057,999 | 1,903,817,044 |
| 부채 | 1,522,524,153 | 118,728,863 | 1,641,253,016 |

※ 직접비는 해당 사업부문에 귀속하였으나, 간접비는 배부하지 않았습니다.

※ 사용권자산(선박)은 당분기말 장부상 잔액이며 부채는 선박 취득에 소요된 차입금 잔액입니다.

나. 주요 제품 등의 가격변동 추이

해운업의 운임은 화물의 국제 물동량, 선복량, 국제유가, 보험료 및 인건비 등의 변동에 연동됩니다. 최근 3년간 당사 운항선박 가중평균 운임율의 변동 추이는 아래와 같습니다.

(단위 : USD/MT)

| 품목 | 영업부문 | 2020년 3분기 | 2019년 | 2018년 |
|--------|------|-----------|-------|-------|
| 해운업 운임 | 벌크선 | 14.22 | 17.13 | 15.37 |

※ 탱커선은 대선계약으로 운임율을 산정하지 않았습니다

다. 주요 원재료에 관한 사항

당사는 주로 싱가포르 및 국내에서 선박운항에 사용될 연료유를 구매하고 있습니다. 주요 구매처는 MATE OIL INTERNATIONAL PTE LTD, EXXONMOBIL, PENINSULA PETROLEUM LIMITED, PETROCHINA INTERNATIONAL (SINGAPORE) PTE LTD 등의 업체로부터 안정적으로 연료유를 구입하고 있습니다.

(단위 : 천US\$)

| 매입유형 | 품목 | 구체적용도 | 기간 | 구입액 |
|------|-------------------|------------|---------------------|--------|
| 저장품 | 연료유 (F/O, D/O) | 선박 운항용 연료유 | '20. 01. 01 ~ 09.30 | 93,961 |

연료유가격은 원유가격 변동, 수급상황, 계절적 요인 및 국제정치상황 등에 영향을 받고 있습니다.

(단위 : US\$)

| 구분 | 2020년 3분기 | 2019년 | 2018년 | 비고 |
|---------|-----------|--------|--------|----|
| 선박용 연료유 | 252.29 | 394.58 | 429.95 | |

(주) Platts誌 발표 연도별 선박용 연료유 평균가격임(Singapore 380cst)

라. 생산능력, 생산실적, 가동률

해당사항 없음

3. 매출에 관한 사항

가. 매출실적

(단위 : 백만원)

| 매출유형 | 거래처 | 2020년 3분기 | 2019년 | 2018년 | 비고 |
|------|-----|-----------|---------|---------|----|
| 운항수익 | 수 출 | 513,405 | 717,709 | 691,235 | |
| | 내 수 | 112,361 | 146,623 | 102,870 | |
| 대선수익 | 수 출 | 19,425 | 22,504 | 98,324 | |
| | 내 수 | 1,972 | 3,646 | 12,650 | |
| 기타수익 | 수 출 | - | - | 1 | |
| | 내 수 | - | 124 | 186 | |

※ 탱커선 매출은 대선수익(수출)에 포함되어 있습니다.

※ 당사는 2018년 1월 1일부터 기업회계기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익'과 제 1109호 '금융상품'을 최초 적용하였고, 2019년 1월 1일 부터 K-IFRS 제1116호 '리스' 기준서를 적용 하였으며, 재무제표를 소급하여 재작성하지 않았습니다. 회계정책 변경과 관련된 사항은 III. 재무에 관한 사항 중 연결재무제표 주석 '2. 연결재무제표 작성기준 및 중요한 회계정책'을 참조하시기 바랍니다. 한편, 제14기(2017년)는 종전 기준서인 K-IFRS 제1018호 및 K-IFRS 제1039호에 따라 작성되었습니다. 그리고 K-IFRS 제1116호(리스)는 K-IFRS 제1017호(리스)를 대체하였습니다.

나. 영업경로 및 영업방법 등

(1) 영업조직

총 4개 건화물 영업팀 (전용선팀, 케이프팀, 핸디수프라팀, 파나막스팀) 및 탱커팀으로 운영되고 있습니다.

(2) 영업경로

당사 영업조직을 통해 영업을 이뤄지고 있습니다.

(3) 영업방법 및 조건

일반적인 해상화물운송계약 및 선박대선을 하고 있습니다.

(4) 영업전략

- 국내외 우량화주와의 장기계약 체결을 통하여 안정적인 수익 창출
- 효율적인 선대관리로 수익성 확보에 주력
- 환경친화적이며 에너지 효율적인 선대개편을 통하여 원가 경쟁력 확보
- 고객중심의 사고와 대응으로 고객 신뢰도 제고

(5) 주요 거래처

당사의 주요 거래처는 VALE INTERNATIONAL S.A. (주) 포스코, 한국전력, 현대글로벌비스 등이 있으며, 각 거래처와 장기해상운송계약을 체결하고 있습니다.

4. 수주상황

당사는 (주)포스코, 한국남동발전(주), 한국동서발전(주) 및 현대글로벌비스(주) 그리고 브라질 VALE사와 장기화물운송계약을 체결하여 화물을 운송하고 있습니다.

VALE사와 체결된 장기화물운송 중 일부 계약의 화물운송에 필요한 선박을 확보하기 위하여 BAO-Trans Enterprises LTD.와 장기용선계약을 체결하였으며, 선박을 순차적으로 투입하여 2026년까지 VALE사와의 COA 계약을 진행할 예정입니다.

5. 시장위험과 위험관리

가. 시장위험

당사의 주영업활동인 벌크운송업은 환율, 유가, 해운업운임 변동 등 다양한 위험에 노출되어 있습니다. 환율 및 해운업운임 변동의 경우 매출액에 직접 영향을 미치며, 유가 변동의 경우 매출액과 원가에 직접적인 영향을 미치고 있습니다.

나. 위험관리

(1) 환율 : 당사 영업활동의 주요 통화는 기능통화인 미국달러화(US Dollar)입니다.

따라서 기능통화 이외의 통화로 표시된 자산 및 부채는 환율변동위험에 노출되어 있습니다. 기능통화 이외의 통화거래로부터 발생하는 환율변동으로 인한 위험을 통제 * 관리하기 위하여 선물환계약 및 통화스왑계약을 활용하여 승인된 한도내에서 환위험관 리를 수행하고 있습니다.

(2) 유가 : 당사가 수행 중인 장기화물운송계약의 대부분은 유가의 급등락에 따른 위험을 원가보상방식을 적용하여 보상받는 형태의 계약입니다.

(3) 해운업운임 변동 : 우량 화주와의 장기화물운송계약을 통해 해운업운임 변동위험을 감 소시키는 노력을 수행하고 있으며, 해운시황 변동의 선제적 예측을 바탕으로 해운업운 임 변동 위험을 관리하고 있습니다.

6. 파생상품

보고서 작성기준일 현재 당사 파생상품 거래 현황은 아래와 같습니다.

(1) 운임선물

당사는 운임지수변동 및 유가변동에 따른 위험을 회피하기 위하여 하나금융투자와 선물거래계약을 체결하고 있습니다. 자세한 내용은 연결재무제표 주석 '19. 파생상품거래'를 참고하시기 바랍니다.

7. 경영상의 주요계약 등

당사는 (주)포스코, 한국남동발전(주), 한국동서발전(주) 및 현대글로벌(주) 그리고 브라질 VALE사와 장기화물운송계약을 체결하여 화물을 운송하고 있습니다.

VALE사와 체결된 장기화물운송 중 일부 계약의 화물운송에 필요한 선박을 확보하기 위하여 BAO-Trans Enterprises LTD.와 장기용선계약을 체결하였으며, 선박을 순차적으로 투입하여 2026년까지 VALE사와의 COA 계약을 진행할 예정입니다.

8. 종속회사

당사의 종속기업은 해상화물운송을 주업으로 하는 POLARIS KOPANO SHIPPING(남아프리카공화국 소재), PHOENIX BULK SHIPPING LIMITED(홍콩 소재)과 선박급유업을 수행할 (주)비엘엔지가 있습니다.

9. 그 외 현재 추진중인 사업

보고서 작성기준일 현재 당사가 추진중인 사업은 없습니다.

III. 재무에 관한 사항

1. 요약재무정보

가. 요약연결재무정보

플라리스쉬핑주식회사와 그 종속기업

(단위:백만원)

| 구분 | 제17기 3분기 | 제16기 | 제15기 |
|------------------|-----------|------------|------------|
| | 2020년 9월말 | 2019년 12월말 | 2018년 12월말 |
| I.유동자산 | 202,535 | 296,478 | 300,790 |
| 현금및현금성자산 | 18,251 | 95,014 | 50,306 |
| 매출채권및기타채권 | 48,147 | 21,072 | 49,440 |
| 계약자산 | 28,992 | 49,960 | 45,610 |
| 당기손익-공정가치측정 금융자산 | 124 | 487 | 1,395 |
| 기타유동금융자산 | 42,382 | 61,279 | 50,116 |
| 기타유동자산 | 36,914 | 29,781 | 31,238 |
| 매각예정자산 | 2,942 | - | 16,634 |
| 재고자산 | 24,783 | 38,885 | 56,051 |
| II.비유동자산 | 2,133,333 | 2,275,202 | 1,900,072 |
| 장기매출채권및기타채권 | 20,024 | 13,305 | 6,701 |
| 당기손익-공정가치측정 금융자산 | 1,205 | 1,027 | 424 |
| 기타비유동금융자산 | 31,635 | 29,169 | 38,220 |
| 유형자산 | 167,551 | 377,310 | 1,846,417 |
| 사용권자산 | 1,903,817 | 1,845,428 | - |
| 무형자산 | 6,148 | 6,155 | 5,560 |
| 기타비유동자산 | 2,953 | 2,808 | 2,750 |
| 자 산 총 계 | 2,335,868 | 2,571,680 | 2,200,862 |
| I.유동부채 | 591,134 | 663,171 | 604,473 |
| 매입채무및기타채무 | 83,194 | 72,987 | 98,806 |
| 당기손익-공정가치측정 금융부채 | 20,055 | 19,584 | 1,666 |
| 차입부채 | 300,252 | 338,799 | 281,641 |
| 유동리스부채 | 162,608 | 187,120 | 180,713 |
| 기타유동금융부채 | 16 | 29 | 33 |
| 기타유동부채 | 19,406 | 43,820 | 40,818 |
| 당기법인세부채 | 5,603 | 832 | 796 |
| II.비유동부채 | 1,558,471 | 1,752,140 | 1,296,553 |
| 장기매입채무및기타채무 | 116 | 69 | 45 |
| 당기손익-공정가치측정 금융부채 | - | - | 15,839 |
| 장기차입부채 | 165,648 | 295,330 | 202,971 |

| | | | |
|-------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 리스부채 | 1,358,100 | 1,450,614 | 1,076,506 |
| 기타비유동부채 | 33,283 | 4,812 | - |
| 순확정급여부채 | 708 | 718 | 707 |
| 총당부채 | 136 | 130 | 121 |
| 비유동이연법인세부채 | 480 | 467 | 364 |
| 부 채 총 계 | 2,149,605 | 2,415,311 | 1,901,026 |
| I. 지배기업소유주지분 | 186,263 | 156,369 | 299,836 |
| 자본금 | 9,370 | 9,370 | 9,370 |
| 기타불입자본 | 156,944 | 156,945 | 156,945 |
| 이익잉여금 | 1,332 | -29,604 | 124,437 |
| 기타자본구성요소 | 18,617 | 19,658 | 9,084 |
| II. 비지배지분 | - | - | - |
| III. 소수주주지분 | - | - | - |
| 자 본 총 계 | 186,263 | 156,369 | 299,836 |
| 구분 | 2020.1.1 ~ 2020.09.30 | 2019.1.1 ~ 2019.12.31 | 2018.1.1 ~ 2018.12.31 |
| 매출액 | 647,163 | 890,607 | 905,266 |
| 영업이익(손실) | 116,587 | 144,002 | 112,110 |
| 분기순이익(손실) | 30,937 | -145,421 | 61,587 |
| 기타포괄이익(손실) | -1,041 | 10,573 | 11,076 |
| 총포괄이익(손실) | 29,896 | -134,848 | 72,663 |
| 지배기업 소유주주지분 | 29,896 | -134,848 | 72,663 |
| 비지배지분 | - | - | - |
| 소수주주지분순이익 | - | - | - |
| 기본주당순이익(손실)(단위:원) | 330 | -1,552 | 657 |
| 희석주당순이익(손실)(단위:원) | 310 | -1,552 | 618 |
| 연결에 포함된 회사수 | 3개 | 3개 | 3개 |

※ 당사는 한국채택국제회계기준(K-IFRS)에 따라 상기 요약 재무정보를 작성하였습니다.

※ 당사는 2018년 1월 1일부터 기업회계기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익'과 제 1109호 '금융상품'을 최초 적용하였고, 2019년 1월 1일 부터 K-IFRS 제1116호 '리스' 기준서를 적용 하였으며, 재무제표를 소급하여 재작성하지 않았습니다. 회계정책 변경과 관련된 사항은 III. 재무에 관한 사항 중 연결재무제표 주석 '중요한 회계정책'을 참조하시기 바랍니다. 한편, 제14기(2017년)는 종전 기준서인 K-IFRS 제1018호 및 K-IFRS 제1039호에 따라 작성되었습니다. 그리고 K-IFRS 제 1116호(리스)는 K-IFRS 제1017호(리스)를 대체하였습니다.

나. 요약별도재무정보

플라리스슈핑주식회사

(단위:백만원)

| 구분 | 제17기 3분기 | 제16기 | 제15기 |
|------------------|-----------|------------|------------|
| | 2020년 9월말 | 2019년 12월말 | 2018년 12월말 |
| Ⅰ.유동자산 | 202,691 | 296,626 | 301,289 |
| 현금및현금성자산 | 18,178 | 94,977 | 50,284 |
| 매출채권및기타채권 | 48,379 | 21,260 | 49,996 |
| 계약자산 | 28,992 | 49,960 | 45,610 |
| 당기손익-공정가치측정 금융자산 | 124 | 487 | 1,395 |
| 기타유동금융자산 | 42,381 | 61,279 | 50,081 |
| 기타유동자산 | 36,912 | 29,778 | 31,238 |
| 매각예정자산 | 2,942 | - | 16,634 |
| 재고자산 | 24,783 | 38,885 | 56,051 |
| Ⅱ.비유동자산 | 2,106,282 | 2,067,257 | 1,773,756 |
| 장기매출채권및기타채권 | 20,505 | 13,802 | 6,675 |
| 당기손익-공정가치측정 금융자산 | 1,205 | 1,027 | 424 |
| 종속기업투자 | 2 | 16 | 9 |
| 기타비유동금융자산 | 31,634 | 29,168 | 38,220 |
| 유형자산 | 140,018 | 168,852 | 1,720,119 |
| 사용권자산 | 1,903,817 | 1,845,428 | - |
| 무형자산 | 6,148 | 6,155 | 5,559 |
| 기타비유동자산 | 2,953 | 2,809 | 2,750 |
| 자 산 총 계 | 2,308,973 | 2,363,883 | 2,075,045 |
| Ⅰ.유동부채 | 590,543 | 609,543 | 604,355 |
| 매입채무및기타채무 | 83,105 | 72,981 | 98,790 |
| 당기손익-공정가치측정 금융부채 | 20,055 | 19,584 | 1,666 |
| 차입부채 | 299,750 | 285,176 | 281,539 |
| 유동리스부채 | 162,608 | 187,120 | 180,713 |
| 기타유동금융부채 | 16 | 30 | 33 |
| 기타유동부채 | 19,406 | 43,820 | 40,818 |
| 당기법인세부채 | 5,603 | 832 | 796 |
| Ⅱ.비유동부채 | 1,532,165 | 1,597,970 | 1,170,852 |
| 장기매입채무및기타채무 | 113 | - | - |
| 당기손익-공정가치측정 금융부채 | 0 | - | 15,839 |
| 장기차입부채 | 139,345 | 141,229 | 77,315 |
| 리스부채 | 1,358,100 | 1,450,614 | 1,076,506 |
| 기타비유동부채 | 33,283 | 4,812 | - |
| 순확정급여부채 | 708 | 718 | 707 |

| | | | |
|-----------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 총당부채 | 136 | 130 | 121 |
| 비유동이연법인세부채 | 480 | 467 | 364 |
| 부 채 총 계 | 2,122,708 | 2,207,513 | 1,775,207 |
| 자본금 | 9,370 | 9,370 | 9,370 |
| 기타불입자본 | 156,944 | 156,945 | 156,945 |
| 이익잉여금 | 1,334 | -29,603 | 124,439 |
| 기타자본구성요소 | 18,617 | 19,658 | 9,084 |
| 자 본 총 계 | 186,265 | 156,370 | 299,838 |
| 구분 | 2020.1.1 ~ 2020.09.30 | 2019.1.1 ~ 2019.12.31 | 2018.1.1 ~ 2018.12.31 |
| 매출액 | 647,163 | 890,607 | 905,266 |
| 영업이익(손실) | 116,599 | 144,244 | 112,139 |
| 분기순이익(손실) | 30,937 | -145,421 | 61,587 |
| 기타포괄이익(손실) | -1,041 | 10,573 | 11,075 |
| 총포괄이익(손실) | 29,896 | -134,848 | 72,663 |
| 기본주당순이익(단위:원) | 330 | -1,552 | 657 |
| 희석주당순이익(단위:원) | 310 | -1,552 | 618 |
| 종속/관계/공동기업 투자주식의 평가방법 | 지분법 | 지분법 | 지분법 |

※ 당사는 한국채택국제회계기준(K-IFRS)에 따라 상기 요약 재무정보를 작성하였습니다.

※ 당사는 2018년 1월 1일부터 기업회계기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익'과 제 1109호 '금융상품'을 최초 적용하였고, 2019년 1월 1일 부터 K-IFRS 제1116호 '리스' 기준서를 적용 하였으며, 재무제표를 소급하여 재작성하지 않았습니다. 회계정책 변경과 관련된 사항은 III. 재무에 관한 사항 중 재무제표 주석 '중요한 회계정책'을 참조하시기 바랍니다. 한편, 제14기(2017년)는 종 전 기준서인 K-IFRS 제1018호 및 K-IFRS 제1039호에 따라 작성되었습니다. 그리고 K-IFRS 제 1116호(리스)는 K-IFRS 제1017호(리스)를 대체하였습니다.

2. 연결재무제표

연 결 재 무 상 태 표

제17(당) 3분기 2020년 09월 30일 현재

제16(전) 기 2019년 12월 31일 현재

플라리스쉬핑 주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

| 과 목 | 제 17 (당) 3분기 | 제 16(전) 기 |
|----------|-----------------|-----------------|
| 자 산 | | |
| I.유동자산 | 202,534,716,343 | 296,478,149,957 |
| 현금및현금성자산 | 18,250,882,913 | 95,013,575,465 |

| | | |
|------------------|-------------------|-------------------|
| 매출채권및기타채권 | 48,147,120,529 | 21,071,733,394 |
| 계약자산 | 28,992,261,970 | 49,960,555,265 |
| 당기손익-공정가치측정 금융자산 | 124,138,698 | 486,854,900 |
| 기타금융자산 | 42,381,351,179 | 61,278,891,978 |
| 기타유동자산 | 36,913,837,768 | 29,780,940,365 |
| 매각예정자산 | 2,942,088,891 | - |
| 재고자산 | 24,783,034,395 | 38,885,598,590 |
| II.비유동자산 | 2,133,333,350,435 | 2,275,202,158,400 |
| 매출채권및기타채권 | 20,024,465,613 | 13,304,689,257 |
| 당기손익-공정가치측정 금융자산 | 1,204,920,696 | 1,027,166,199 |
| 기타금융자산 | 31,634,989,382 | 29,168,643,945 |
| 유형자산 | 167,551,250,937 | 377,309,822,195 |
| 사용권자산 | 1,903,817,044,263 | 1,845,428,009,146 |
| 무형자산 | 6,148,172,062 | 6,155,291,529 |
| 기타비유동자산 | 2,952,507,482 | 2,808,536,129 |
| 자 산 총 계 | 2,335,868,066,778 | 2,571,680,308,357 |
| 부 채 | | |
| I.유동부채 | 591,133,551,621 | 663,171,746,826 |
| 매입채무및기타채무 | 83,194,095,099 | 72,986,903,215 |
| 당기손익-공정가치측정 금융부채 | 20,054,934,183 | 19,583,696,483 |
| 차입부채 | 300,251,444,909 | 338,799,312,971 |
| 리스부채 | 162,607,729,108 | 187,119,797,904 |
| 기타금융부채 | 16,051,273 | 29,564,729 |
| 기타유동부채 | 19,406,438,326 | 43,820,260,588 |
| 당기법인세부채 | 5,602,858,723 | 832,210,936 |
| II.비유동부채 | 1,558,470,667,979 | 1,752,140,714,520 |
| 매입채무및기타채무 | 116,370,829 | 69,441,096 |
| 차입부채 | 165,647,637,091 | 295,330,281,048 |
| 리스부채 | 1,358,099,202,691 | 1,450,613,905,705 |
| 기타비유동부채 | 33,283,390,136 | 4,812,407,116 |
| 순확정급여부채 | 707,642,864 | 717,846,638 |
| 충당부채 | 135,998,664 | 130,092,654 |
| 이연법인세부채 | 480,425,704 | 466,740,263 |
| 부 채 총 계 | 2,149,604,219,600 | 2,415,312,461,346 |
| 자 본 | | |
| I.지배기업소유주지분 | 186,263,847,178 | 156,367,847,011 |
| 자본금 | 9,370,020,000 | 9,370,020,000 |
| 기타불입자본 | 156,944,524,337 | 156,944,524,337 |
| 이익잉여금 | 1,332,478,617 | -29,604,464,870 |

| | | |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 기타자본구성요소 | 18,616,824,224 | 19,657,767,544 |
| II.비지배지분 | - | - |
| 자 본 총 계 | 186,263,847,178 | 156,367,847,011 |
| 부 채 및 자 본 총 계 | 2,335,868,066,778 | 2,571,680,308,357 |

연 결 포 괄 손 익 계 산 서

제17(당) 3분기 2020년 01월 01일부터 2020년 09월 30일까지

제16(전) 3분기 2019년 01월 01일부터 2019년 09월 30일까지

플라리스슈핑 주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

| 과 목 | 제 17(당) 3분기 | | 제 16(전) 3분기 | |
|------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 |
| I. 매출액 | 189,719,862,443 | 647,163,288,287 | 254,908,242,737 | 667,672,024,421 |
| II. 매출원가 | (149,009,882,830) | (510,919,048,983) | (211,054,087,006) | (531,128,298,575) |
| III. 매출총이익 | 40,709,979,613 | 136,244,239,304 | 43,854,155,731 | 136,543,725,846 |
| IV. 판매비와관리비 | (6,080,443,085) | (19,657,093,406) | (6,604,481,811) | (19,764,828,285) |
| V. 영업이익 | 34,629,536,528 | 116,587,145,898 | 37,249,673,920 | 116,778,897,561 |
| VI. 금융수익 | (11,689,214,093) | 27,496,955,825 | 27,072,263,644 | 55,229,146,085 |
| VII. 금융비용 | (21,655,373,405) | (92,605,194,315) | (33,527,099,649) | (96,038,133,547) |
| VIII. 기타영업외수익 | 21,570,988,976 | 138,172,060,955 | 178,921,573 | 3,474,461,036 |
| IX. 기타영업외비용 | (20,165,464,052) | (152,487,180,645) | (22,844,760) | (2,392,103,559) |
| X. 법인세비용차감전순이익(손실) | 2,690,473,954 | 37,163,787,718 | 30,950,914,728 | 77,052,267,576 |
| XI. 법인세비용 | (4,584,665,688) | (6,226,844,231) | (750,790,926) | (1,887,952,401) |
| XII. 분기순이익(손실) | (1,894,191,734) | 30,936,943,487 | 30,200,123,802 | 75,164,315,175 |
| XIII. 기타포괄이익 | (4,970,395,644) | (1,040,943,320) | 12,209,621,173 | 22,185,474,563 |
| 1. 후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목 | (4,979,838,794) | (1,039,724,350) | 12,225,083,113 | 22,193,715,391 |
| (1) 표시통화환산손익 | (4,979,838,794) | (1,039,724,350) | 12,225,083,113 | 22,193,715,391 |
| 2. 후속적으로 당기손익으로 재분류될 수 있는 항목 | 9,443,150 | (1,218,970) | (15,461,940) | (8,240,828) |
| (1) 해외사업환산손익 | 9,443,150 | (1,218,970) | (15,461,940) | (8,240,828) |
| XIV. 총포괄이익(손실) | (6,864,587,378) | 29,896,000,167 | 42,409,744,975 | 97,349,789,738 |
| XV. 주당이익(손실) | | | | |
| 기본주당이익(손실) | (20) | 330 | 322 | 802 |
| 희석주당이익(손실) | (20) | 310 | 303 | 751 |

연 결 자 본 변 동 표

제17(당) 3분기 2020년 01월 01일부터 2020년 09월 30일까지

제16(전) 3분기 2019년 01월 01일부터 2019년 09월 30일까지

플라리스슈핑 주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

| 과 목 | 자본금 | 기타불입자본 | 이익잉여금 | 기타자본구성요소 | 비지배지분 | 총 계 |
|--------------------|---------------|-----------------|-----------------|---------------|-------|-----------------|
| 2019년 01월 01일(전기초) | 9,370,020,000 | 156,944,524,337 | 124,437,353,058 | 9,084,538,532 | - | 299,836,435,927 |

| | | | | | | |
|---------------------|---------------|-----------------|------------------|-----------------|---|-----------------|
| 연차배당 | - | - | (8,620,418,400) | - | - | (8,620,418,400) |
| 총포괄손익 | - | - | 75,164,315,175 | 22,185,474,563 | - | 97,349,789,738 |
| 분기순손익 | - | - | 75,164,315,175 | - | - | 75,164,315,175 |
| 기타포괄손익 | - | - | - | 22,185,474,563 | - | 22,185,474,563 |
| 해외사업환산손익 | - | - | - | (8,240,828) | - | (8,240,828) |
| 표시통화환산손익 | - | - | - | 22,193,715,391 | - | 22,193,715,391 |
| 2019년 09월 30일(전분기말) | 9,370,020,000 | 156,944,524,337 | 190,981,249,833 | 31,270,013,095 | - | 388,565,807,265 |
| 2020년 01월 01일(당기초) | 9,370,020,000 | 156,944,524,337 | (29,604,464,870) | 19,657,767,544 | - | 156,367,847,011 |
| 총포괄손익 | - | - | 30,936,943,487 | (1,040,943,320) | - | 29,896,000,167 |
| 분기순손익 | - | - | 30,936,943,487 | - | - | 30,936,943,487 |
| 기타포괄손익 | - | - | - | (1,040,943,320) | - | (1,040,943,320) |
| 해외사업환산손익 | - | - | - | (1,218,970) | - | (1,218,970) |
| 표시통화환산손익 | - | - | - | (1,039,724,350) | - | (1,039,724,350) |
| 2020년 09월 30일(당분기말) | 9,370,020,000 | 156,944,524,337 | 1,332,478,617 | 18,616,824,224 | - | 186,263,847,178 |

연결 현금흐름표

제17(당) 3분기 2020년 01월 01일부터 2020년 09월 30일까지

제16(전) 3분기 2019년 01월 01일부터 2019년 09월 30일까지

폴라리스쇼핑 주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

| 과 목 | 제 17(당) 3분기 | 제 16(전) 3분기 |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| I. 영업활동으로 인한 현금흐름 | 155,542,943,150 | 141,494,152,669 |
| 1. 영업활동에서 창출된 현금 | 231,014,540,455 | 211,377,624,490 |
| 분기순이익(손실) | 30,936,943,487 | 75,164,315,175 |
| 수익비용의 조정 | 190,871,683,701 | 152,281,767,459 |
| 운전자본의 변동 | 9,205,913,267 | (16,068,458,144) |
| 2. 이자의 지급 | (75,700,849,303) | (70,291,728,578) |
| 3. 이자의 수취 | 1,578,729,049 | 2,272,372,470 |
| 4. 법인세의 납부 | (1,349,477,051) | (1,864,115,713) |
| II. 투자활동으로 인한 현금흐름 | 69,926,587,390 | (322,821,013,543) |
| 금융상품의 감소 | 537,704,477,426 | 422,626,933,338 |
| 대여금의 회수 | 551,349,340 | 3,651,838,363 |
| 사용권자산의 감소 | 129,108,104,480 | 26,413,249,577 |
| 건설중인자산의 감소 | 192,200,792,066 | - |
| 매각예정자산의 감소 | - | 8,689,252,632 |
| 보증금의 감소 | 6,123,587,432 | 5,430,871,596 |
| 임대보증금의 증가 | 113,185,000 | - |
| 금융상품의 증가 | (519,455,520,159) | (417,907,139,212) |
| 대여금의 증가 | (5,506,388,462) | - |
| 기타금융자산의 증가 | (1,350,000,000) | - |
| 유형자산의 취득 | (317,417,745,588) | (365,224,861,716) |

| | | |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| 사용권자산의 취득 | (56,022,124,399) | - |
| 무형자산의 취득 | (11,000,000) | (8,570,000) |
| 보증금의 증가 | (8,112,929,746) | (6,492,588,121) |
| 보험금 수령 | 112,000,800,000 | - |
| III. 재무활동으로 인한 현금흐름 | (287,198,047,075) | 258,909,969,633 |
| 차입부채의 증가 | 247,782,081,115 | 175,035,376,480 |
| 금융리스부채의 증가 | 418,869,913,318 | 568,812,949,336 |
| 차입부채의 감소 | (294,287,581,757) | (162,842,423,851) |
| 금융리스부채의 감소 | (659,562,459,751) | (313,475,513,932) |
| 배당금의 지급 | - | (8,620,418,400) |
| IV. 외화환산으로 인한 현금의 변동 | (224,966,912) | (3,681,649,557) |
| V. 기타현금의 증감 | (14,809,209,105) | (23,441,638,441) |
| VI. 현금의 증가(감소)(I+II+III+IV+V) | (76,762,692,552) | 50,459,820,761 |
| VII. 기초의 현금 | 95,013,575,465 | 50,305,919,857 |
| VIII. 기말의 현금 | 18,250,882,913 | 100,765,740,618 |

3. 연결재무제표 주석

1. 일반적 사항

(1) 지배기업의 개요

플라리스쉬핑 주식회사와 그 종속기업(이하 "연결실체")은 2004년 7월 12일 해상운송 및 용선사업을 주 목적으로 설립된 연결실체로서 주로 국가간 해상운송용 선박을 운용하고 있습니다.

한편, 당분기말 현재 연결실체의 보통주자본금은 9,370,020천원이며, 당분기말 현재 주주현황은 다음과 같습니다.

| 주 주 명 | 소유주식수(주) | 지분율(%) |
|----------------------|------------|--------|
| 보통주: | | |
| 플라에너지앤마린(주) | 54,678,500 | 58.35 |
| 김완중 | 2,750,000 | 2.93 |
| 한희승 | 2,750,000 | 2.93 |
| 플라리스오션기업재무안정사모투자전문회사 | 20,771,700 | 22.17 |
| 이니어스엔에이치 사모투자 합자회사 | 12,750,000 | 13.62 |
| 합 계 | 93,700,200 | 100.00 |

전기 중 이니어스엔에이치 사모투자합자회사 (플라에너지앤마린(주)가 소유하고 있는 연결실체 주식의 교환사채권 보유자)가 교환권을 행사하여 지분율이 변경되었으며, 1주/5,000원을 1주/100원으로

주식 액면분할을 수행하였습니다.

(2) 종속기업의 현황

당분기말 현재 연결대상 종속기업의 현황은 다음과 같습니다.

| 종속기업 | 소유지분율(%) | | 소재지 | 결산월 |
|----------------------------|----------|-----|----------|-----|
| | 당분기말 | 전기말 | | |
| (주)비엘엔지 | 100 | 100 | 한국 | 12월 |
| POLARIS KOPANO SHIPPING | 100 | 100 | 남아공 | 12월 |
| PHOENIX BULK SHIPPING LTD. | 100 | 100 | 홍콩 | 12월 |
| 건조중인선박금융관련SPC (*) | | | 마셜아일랜드 등 | 12월 |

(*) 소유지분율이 과반수가 아니지만 회사가 해당 특수목적기업에 대한 실질적인 힘과 단순한 자산관리자의 수준이 아닌 변동이익에 노출되어 있으므로 지배력이 있는 것으로 판단하였습니다.

(3) 종속기업 재무정보 요약

연결대상 종속기업의 당분기말 요약재무상태와 각 회계기간의 요약손익의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위 : 천원) | | | | | |
|----------------------------|------------|------------|----------|-----|----------|
| 구분 | 당분기말 | | | 당분기 | |
| | 자산 | 부채 | 자본 | 매출액 | 당기순손익 |
| (주)비엘엔지 | 1,425,897 | 1,460,925 | (35,028) | | (46,377) |
| POLARIS KOPANO SHIPPING | 615 | 2,337 | (1,722) | | |
| PHOENIX BULK SHIPPING LTD. | 4,623 | 2,733 | 1,890 | | (3,229) |
| 건조중인선박금융관련SPC | 26,202,390 | 26,202,390 | - | | |
| 합 계 | 27,633,525 | 27,668,385 | (34,860) | - | (49,606) |

| (단위 : 천원) | | | | | |
|----------------------------|-------------|-------------|---------|-----|-----------|
| 구분 | 전기말 | | | 전기 | |
| | 자산 | 부채 | 자본 | 매출액 | 당기순손익 |
| (주)비엘엔지 | 1,434,462 | 1,423,113 | 11,349 | | (287,170) |
| POLARIS KOPANO SHIPPING | 733 | 2,787 | (2,054) | | |
| PHOENIX BULK SHIPPING LTD. | 9,411 | 4,360 | 5,051 | | (4,112) |
| 건조중인선박금융관련SPC | 207,122,141 | 207,122,141 | | | |
| 합 계 | 208,566,747 | 208,552,401 | 14,346 | | (291,282) |

(주) 상기 종속기업의 요약재무정보는 내부거래를 제거하기 전의 금액입니다.

2. 재무제표 작성기준 및 중요한 회계정책

(1) 연결재무제표 작성기준

당사와 당사의 종속기업(이하 "연결실체")의 연결재무제표는 연차재무제표가 속하는기간의 일부에 대하여 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'를 적용하여 작성하는 요약중간재무제표입니다. 동 요약중간재무제표에 대한 이해를 위해서는 한국채택국제회계기준에 따라 작성된 2019년 12월 31일자로 종료하는 회계연도에 대한 연차연결재무제표를 함께 이용하여야 합니다.

중간재무제표의 작성에 적용된 중요한 회계정책은 아래에서 설명하는 기준서나 해석서의 도입과 관련된 영향을 제외하고는 2019년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다.

1) 당분기부터 새로 도입된 기준서 및 해석서와 그로 인한 회계정책 변경의 내용은 다음과 같습니다.

- 기업회계기준서 제1103호 사업의 정의(개정)

동 개정사항은 사업이 일반적으로 산출물을 보유하지만 활동과 자산의 통합된 집합이 사업의 정의를 만족하기 위해서 산출물이 필수적이지 않다는 점을 명확히 합니다. 취득한 활동과 자산의 집합이 사업으로 간주되기 위해서는 최소한 산출물의 창출에 함께 유의적으로 기여할 수 있는 능력을 가진 투입물과 실질적인 과정을 포함해야 합니다. 또한 실질적인 과정이 취득되었는지 여부를 결정하는데 도움이 되는 판단지침을 제시하고 있습니다.

동 개정사항은 취득한 활동과 자산의 집합이 사업이 아닌지 여부를 간략하게 평가할 수 있는 선택적 집중테스트를 도입하였습니다. 해당 선택적 집중테스트에서 만약 취득한 총자산의 공정가치가 실질적으로 식별가능한 단일자산 또는 식별가능한 유사한 자산집단에 집중되어 있다면 이는 사업이 아닙니다.

- 기업회계기준서에서 '개념체계'에 대한 참조(개정)

2018년 발표와 함께 도입된 전면개정된 '개념체계'(2018)와 함께, 한국회계기준원의 회계기준위원회는 '한국채택국제회계기준에서 개념체계의 참조에 대한 개정'도 발표하였습니다. 동 문서는 기업회계기준서 제1102호, 제1103호, 제1106호, 제1114호, 제1001호, 제1008호, 제1034호, 제1037호, 제1038호, 제2112호, 제2119호, 제2120호, 제2122호 및 제2032호에 대한 개정을 포함하고 있습니다.

그러나 모든 개정사항은 그러한 참조나 인용과 관련된 문구가 전면개정된 '개념체계'(2018)를 참조하도록 하는 것은 아닙니다. 일부 문구는 참조하는 '개념체계'가 '재무제표의 작성과 표시를 위한 개념체계'(2007)인지, '개념체계'(2010)인지, 또는 신규로 개정된 '개념체계'(2018)인지를 명확히 하기 위해 개정되었으며, 다른 일부 문구는 기업회계기준서상의 정의가 전면개정 '개념체계'(2018)에서 개발된 새로운 정의로 변경되지 않았다는 점을 명시하기 위해서 개정되었습니다.

2) 제정·공표되었으나 아직 시행일이 도래하지 않아 적용하지 아니한 기준서는 없습니다.

3. 중요한 판단과 추정 불확실성의 주요 원천

중간재무제표를 작성함에 있어 경영진은 재무제표에 인식되는 금액에 유의적인 영향을 미치는 판단을 하여야 하며(추정과 관련된 사항은 제외), 다른 자료로부터 쉽게 식별할 수 없는 자산과 부채의 장부금액에 대한 추정 및 가정을 하여야 합니다. 추정치와 관련 가정은 과거 경험 및 관련이 있다고 여겨지는 기타 요인에 근거합니다. 또한 실제 결과는 이러한 추정치들과 다를 수도 있습니다.

중간재무제표를 작성을 위해 연결실체 회계정책의 적용과정에서 내린 중요한 판단과 추정 불확실성의 주요원천에 대한 내용은 2019년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표와 동일합니다.

4. 부문정보

(1) 연결실체는 화물운송의 단일 부문으로 구성되어 있으며, 단일 부문의 영업을 위하여 두 종류의 선박을 활용하고 있습니다. 당반기 및 전반기 선박유형별 매출액 정보는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기 | | | | 전분기 | | | |
|-----|-------------|------|-------------|------|-------------|------|-------------|------|
| | 3개월 | | 누적 | | 3개월 | | 누적 | |
| | 금액 | 비중 | 금액 | 비중 | 금액 | 비중 | 금액 | 비중 |
| 벌크선 | 181,935,210 | 96% | 631,295,789 | 98% | 251,197,201 | 99% | 657,095,554 | 98% |
| 탱커선 | 7,784,652 | 4% | 15,867,499 | 2% | 3,711,041 | 1% | 10,576,470 | 2% |
| 합 계 | 189,719,862 | 100% | 647,163,288 | 100% | 254,908,242 | 100% | 667,672,024 | 100% |

(2) 당분기 및 전분기 중 지역별 매출액에 대한 정보는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기 | | 전분기 | |
|-------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 |
| 오세아니아 | 25,177,933 | 74,983,767 | 26,856,703 | 78,291,040 |
| 아프리카 | 5,735,295 | 18,685,034 | 7,078,964 | 23,165,981 |
| 유럽 | 3,286,062 | 8,040,237 | 13,116,526 | 26,577,584 |
| 남아메리카 | 148,150,404 | 502,255,114 | 185,237,861 | 488,463,908 |
| 북아메리카 | 2,906,987 | 21,553,785 | 15,908,974 | 27,787,723 |
| 아세아 | 4,463,181 | 21,645,351 | 6,709,214 | 23,385,788 |
| 합 계 | 189,719,862 | 647,163,288 | 254,908,242 | 667,672,024 |

(3) 당분기 및 전분기 중 연결실체 매출액의 10% 이상을 차지하는 고객은 1곳이며, 매출액은 각각 457,874,011원과 420,067,720천원입니다.

5. 사용 제한 및 담보제공 금융자산

당분기말 및 전기말 현재 사용제한 및 담보제공 금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 계 정 과 목 | 거 래 처 | 당분기말 | 전기말 | 제 한 내 용 |
|---------------|-------------|------------|------------|-------------------|
| 기타유동 금융자산 | 한국산업은행 | 22,637,649 | 32,432,984 | 리스부채 질권설정 |
| | 신한은행 | 3,676,470 | 14,748,390 | |
| | 한국스탠다드차타드은행 | 939,253 | 3,474,414 | |
| | 중소기업은행 | 5 | 6 | |
| | 중소기업은행 | 5,000,000 | 5,000,000 | 지배기업 차입금에 대한 지급보증 |
| | 우리은행 | | 720,000 | 차입금 관련 질권설정 |
| | 신한은행 | 8,214,500 | | |
| 기타비유동 금융자산 | 우리은행 | 3,000 | 3,000 | 당좌개설보증금 |
| | 우리은행 | 720,000 | | 차입금 관련 질권설정 |
| | 플라에스제일차주 | | 25,463,125 | 차입금 관련 질권설정 |
| 합 계 | | 41,190,877 | 81,841,919 | |

6. 매출채권, 기타채권, 계약자산

(1) 당분기말 및 전기말 현재 매출채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분 | 당분기말 | 전기말 |
|------------|-------------|-------------|
| 매출채권 | 22,729,418 | 13,630,752 |
| 차감 : 손실충당금 | (1,453,017) | (1,511,666) |
| 매출채권(순액) | 21,276,401 | 12,119,086 |

(2) 보고기간말 현재 매출채권의 연령분석내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분 | 당분기말 | 전기말 |
|--------------|------------|------------|
| 3개월이하 | 21,375,071 | 12,037,540 |
| 4개월 ~ 6개월이하 | 19,880 | 109,795 |
| 7개월 ~ 9개월이하 | 29,265 | 112,697 |
| 10개월 ~12개월이하 | 28,095 | 50,353 |
| 12개월 초과 | 1,277,107 | 1,320,367 |
| 합 계 | 22,729,418 | 13,630,752 |

(3) 당분기와 전분기 중 매출채권의 손실충당금 변동내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분 | 당분기 | 전분기 |
|-------|-----------|-----------|
| 기초금액 | 1,511,666 | 1,298,759 |
| 대손상각비 | (58,649) | 774,921 |
| 기말금액 | 1,453,017 | 2,073,680 |

(4) 당분기말 및 전기말 기타수취채권의 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분 | 당분기말 | | 전기말 | |
|-----------|------------|------------|-----------|------------|
| | 유동 | 비유동 | 유동 | 비유동 |
| 미수금 | 25,682,803 | | 8,137,609 | |
| 차감: 손실충당금 | (21,076) | | (31,351) | |
| 미수금(순액) | 25,661,727 | - | 8,106,258 | |
| 미수수익 | 374,981 | 32,022 | 314,377 | |
| 대여금 | 834,011 | 4,653,039 | 532,011 | - |
| 보증금 | | 16,119,302 | - | 13,986,751 |

| | | | | |
|--------------|------------|------------|-----------|------------|
| 차감: 현재가치할인차금 | | (779,898) | | (682,062) |
| 보증금(순액) | | 15,339,404 | | 13,304,689 |
| 합 계 | 26,870,719 | 20,024,465 | 8,952,646 | 13,304,689 |

(5) 당분기와 전분기 중 기타수취채권의 손실충당금 변동내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기 | 전분기 |
|----------|----------|--------|
| 기초금액 | 31,351 | 13,530 |
| 대손상각비 | (10,948) | 34,517 |
| 표시통화환산손익 | 673 | 2,176 |
| 기말금액 | 21,076 | 50,223 |

(6) 당분기말 및 전기말 현재 계약자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기말 | 전기말 |
|------------|------------|------------|
| 계약자산 | 29,724,053 | 50,903,501 |
| 차감 : 손실충당금 | (731,791) | (942,946) |
| 계약자산(순액) | 28,992,262 | 49,960,555 |

(7) 보고기간말 현재 계약자산의 연령분석내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기말 | 전기말 |
|--------------|------------|------------|
| 개별적으로 손상된 채권 | 731,791 | 942,946 |
| 3개월이하 | 28,992,262 | 49,960,555 |
| 합 계 | 29,724,053 | 50,903,501 |

(8) 당분기와 전분기 중 계약자산의 손실충당금 변동내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기 | 전분기 |
|-------|-----------|-----------|
| 기초금액 | 942,946 | 971,370 |
| 대손상각비 | (211,155) | (205,264) |
| 기말금액 | 731,791 | 766,106 |

7. 당기손익-공정가치측정 금융자산

당분기말 및 전기말 현재 당기손익-공정가치측정 금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기말 | | 전기말 | |
|-----|------|-----|-----|-----|
| | 유동 | 비유동 | 유동 | 비유동 |

| | | | | |
|--------|---------|-----------|---------|-----------|
| 선물거래자산 | 124,139 | | 486,855 | |
| 수익증권 | - | 1,204,921 | | 1,027,166 |
| 합 계 | 124,139 | 1,204,921 | 486,855 | 1,027,166 |

8. 기타자산

당분기말 및 전기말 현재 기타자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기말 | | 전기말 | |
|------|------------|-----------|------------|-----------|
| | 유동 | 비유동 | 유동 | 비유동 |
| 선급금 | 1,927,680 | 2,135,189 | 3,491,825 | 2,106,623 |
| 선급비용 | 34,986,158 | 817,318 | 26,289,115 | 701,913 |
| 합 계 | 36,913,838 | 2,952,507 | 29,780,940 | 2,808,536 |

9. 재고자산

당분기말 및 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기말 | 전기말 |
|-----|------------|------------|
| 저장품 | 24,783,034 | 38,885,599 |

10. 기타금융자산

(1) 당분기말 및 전기말 현재 기타금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | | | |
|------------------|------------|------------|------------|------------|
| 구 분 | 당분기말 | | 전기말 | |
| | 유동 | 비유동 | 유동 | 비유동 |
| 단기금융상품(*) | 42,381,351 | | 61,278,892 | |
| 장기금융상품(*) | | 26,732,013 | | 25,666,844 |
| 기타포괄손익-공정가치 금융자산 | | 4,902,976 | | 3,501,800 |
| 합 계 | 42,381,351 | 31,634,989 | 61,278,892 | 29,168,644 |

(*) 당분기말 현재 상기 장·단기금융상품 중 일부는 금융약정 등으로 사용이 제한되어 있습니다.

(2) 기타금융자산에 포함된 기타포괄손익-공정가치 금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

| |
|---------------|
| (단위: USD, 천원) |
|---------------|

| 회사명 | 지분율 | 취득원가 | 당분기말 | 전기말 |
|---------------------|-------|---------------|-----------|-----------|
| 비상장지분상품 | | | | |
| KOREA P&I CLUB | 0.02% | USD 856 | 1,005 | 992 |
| 한국해양진흥공사 | 0.12% | USD 3,023,673 | 3,548,280 | 3,500,808 |
| 신보2020제15차유동화전문유한회사 | 9.00% | USD 1,153,550 | 1,353,691 | |
| 합 계 | | USD 4,178,079 | 4,902,976 | 3,501,800 |

(3) 당분기중 기타포괄손익-공정가치 금융자산의 변동 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: USD, 천원) | | | | |
|---------------------|-----------|-----------|--------|-----------|
| 회사명 | 기초 | 취득 | 환율변동 | 기말 |
| KOREA P&I CLUB | 992 | | 13 | 1,005 |
| 한국해양진흥공사 | 3,500,808 | | 47,472 | 3,548,280 |
| 신보2020제15차유동화전문유한회사 | | 1,350,000 | 3,691 | 1,353,691 |
| 합 계 | 3,501,800 | 1,350,000 | 51,176 | 4,902,976 |

(*) 공정가치를 결정하기 위해 이용할 수 있는 더 최근의 정보가 불충분하며, 가능한 공정가치 측정치의 범위가 넓고, 그 범위에서 원가가 공정가치의 최선의 추정치를 나타내어 원가를 공정가치로 하였습니다.

한편, 상기 지분상품을 처분하는 경우 관련 기타포괄손익누계액은 이익잉여금으로 재분류되며 당기 손익으로 재분류되지 않습니다.

11. 매각예정자산

당분기말 및 전기말 현재 매각예정자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기말 | 전기말 |
|-----------|-----------|-----|
| 매각예정자산(*) | 2,942,089 | |

(*) 당분기 중 전손처리된 STELLAR BANNER호에 설치 예정이었던 선박기자재 입니다.

12. 유형자산

(1) 당분기 및 전분기 중 유형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위: 천원)

| 구 분 | 기초 | 취득 | 처분 | 감가상각 | 대체 | 표시통화환산 | 기말 |
|--------|-------------|-------------|---------------|-----------|---------------|-----------|-------------|
| 차량운반구 | 52,209 | 59,399 | | (15,888) | | (813) | 94,908 |
| 비품 | 202,021 | 125,190 | | (101,638) | | 4,385 | 229,958 |
| 건설중인자산 | 377,055,592 | 314,257,222 | (192,200,792) | | (333,194,490) | 1,308,853 | 167,226,385 |
| 합 계 | 377,309,822 | 314,441,811 | (192,200,792) | (117,526) | (333,194,490) | 1,312,425 | 167,551,251 |

(전분기)

(단위: 천원)

| 구분 | 기초 | 회계기준변경 | 취득 | 감가상각 | 대체 | 표시통화환산 | 기말 |
|--------|---------------|-----------------|-------------|-----------|---------------|------------|-------------|
| 선박 | 1,625,960,116 | (1,625,960,116) | | | | | |
| 차량운반구 | 64,311 | | | (10,827) | | 4,418 | 57,902 |
| 비품 | 285,361 | | 14,821 | (102,857) | (22,338) | 16,704 | 191,691 |
| 건설중인자산 | 220,107,165 | | 365,130,741 | | (277,582,781) | 11,592,454 | 319,247,579 |
| 합계 | 1,846,416,953 | (1,625,960,116) | 365,145,562 | (113,684) | (277,605,119) | 11,613,576 | 319,497,172 |

13. 무형자산

(1) 당분기 및 전분기 중 무형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위: 천원)

| 구분 | 기초 | 취득 | 감가상각 | 표시통화환산 | 기말 |
|-------|-----------|--------|-----------|--------|-----------|
| 소프트웨어 | 442,031 | - | (104,076) | 8,334 | 346,290 |
| 회원권 | 5,713,260 | 11,000 | - | 77,622 | 5,801,882 |
| 합계 | 6,155,291 | 11,000 | (104,076) | 85,956 | 6,148,172 |

(전분기)

(단위: 천원)

| 구분 | 기초 | 취득 | 감가상각 | 대체 | 표시통화환산 | 기말 |
|--------|-----------|--------|-----------|-----------|---------|-----------|
| 소프트웨어 | 343,213 | 8,570 | (150,867) | 249,400 | 32,224 | 482,540 |
| 건설중인자산 | 168,014 | 79,300 | | (249,400) | 2,086 | |
| 회원권 | 5,049,024 | | | | 375,707 | 5,424,731 |
| 합계 | 5,560,251 | 87,870 | (150,867) | | 410,017 | 5,907,271 |

14. 사용권자산 및 리스부채

(1) 연결실체는 선박, 건물과 기계장치 등을 리스하였습니다. 사용권자산에 대한 법적 소유권은 리스부채에 대한 담보로 리스제공자가 보유하고 있습니다. 당분기말 및 전기말 현재 유형별 사용권자산의 내역은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위: 천원)

| 구분 | 기초 | 회계기준변경 | 증가(*1) | 계약변경및해지(*2) | 감가상각 | 대체 | 표시통화환산 | 기말 |
|--------|---------------|--------|-------------|---------------|---------------|-------------|------------|---------------|
| 선박 | 1,844,601,879 | | 229,634,491 | (261,902,790) | (99,124,716) | 175,002,341 | 15,409,899 | 1,903,621,104 |
| 건물 | 731,878 | | 232,081 | | (867,935) | | 20,776 | 116,800 |
| 임차보증금 | 23,665 | | 7,741 | | (28,620) | | 738 | 3,524 |
| 복구충당부채 | 9,614 | | | | (9,971) | | 357 | |
| 공기구비품 | 25,281 | | 12,450 | | (17,283) | | 472 | 20,920 |
| 차량운반구 | 35,692 | | 63,304 | | (44,992) | | 692 | 54,696 |
| 합계 | 1,845,428,009 | | 229,950,067 | (261,902,790) | (100,093,517) | 175,002,341 | 15,432,934 | 1,903,817,044 |

(*1) 리스개시로 인한 사용권자산 증가금액입니다.

(*2) 당분기 중 STELLAR EAGLE, GALAXY, HERMES, IRIS, KNIGHT, QUEEN, RIO, SAMBA, SOLAR BREEZE 9척의 선박을 계약 해지 하였습니다.

(전분기)

(단위: 천원)

| 구 분 | 기 초 | 회계기준변경 (*1) | 증가 (*2) | 계약변경및해지 (*3) | 감가상각 | 대체 | 표시통화환산 | 기 말 |
|--------|-----|----------------|-------------|-----------------|--------------|------------|-------------|---------------|
| 선박 | | 1,679,532,526 | 235,849,112 | (27,571,189) | (97,445,799) | 41,733,669 | 136,528,681 | 1,968,627,000 |
| 건물 | | 1,779,810 | | | (834,034) | | 104,187 | 1,049,963 |
| 임차보증금 | | 59,696 | | | (28,637) | | 3,473 | 34,532 |
| 복구충당부채 | | | | | (9,613) | 22,338 | 599 | 13,324 |
| 공기구비품 | | 55,028 | | | (23,652) | | 3,293 | 34,669 |
| 차량운반구 | | 114,341 | | | (62,083) | | 6,405 | 58,663 |
| 합 계 | | 1,681,541,401 | 235,849,112 | (27,571,189) | (98,403,818) | 41,756,007 | 136,646,638 | 1,969,818,151 |

(*1) 회계기준변경에는 전기이전 인식되었던 금융리스자산의 대체금액과 회계기준변경에 따라 신규로 인식된 사용권자산이 포함되어 있습니다.

(*2) 리스개시로 인한 사용권자산 증가금액입니다.

(*3) 전기 중 SOLAR JADE, SOLAR KING 2척을 매각하였습니다.

(2) 연결실체는 산업은행, 신한은행, 수출입은행, TREV I THIRD L.L.C., 국민은행, Kookmin Bank Hong Kong Limited, 농협은행, 수협은행, 부산은행, Taitian International Ship Lease co, Limited, Taichi International Ship Lease co, Limited, Taitong International Ship Lease co, Limited, Tairui International Ship Lease co, Limited, Sumitomo Mitsui Trust Bank, HI KEXIM ECOSHIP PROFESSIONAL PRIVATE INVESTMENT TRUST NO.7, ABN AMRO BANK N.V., SINGAPORE BRANCH, 멀티에셋 신조지원 전문투자형사모투자신탁 제2호(USD), Credit Agricole Corporate and Investment Bank, Bank of America, N.A., 멀티에셋 PSC전용선 전문투자형사모투자신탁 제1호, KIAMCO Shipping Professional Investment Private Investment Trust No. 1, Multi Asset PR Professional Investment Private Investment Trust No.3, ORIENTAL FLEET TANKER 17 LIMITED, ORIENTAL FLEET TANKER 18 LIMITED, ORIENTAL FLEET TANKER 19 LIMITED, Haochi International Ship Lease Co Ltd. 로부터 선박을 금융리스계약에 따라 취득하였으며, 관련 자산은 사용권자산(선박)으로 계상되어 있습니다. 동 리스관련 자산 및 부채내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 선 박 명(*3) | 당분기말 | | | | 전기말 |
|--------------------------|-------------|------------|------------|------------|------------|
| | 취득원가 | 감가상각누계 | 손상차손누계 | 장부가액 | 장부가액 |
| M.V. STELLAR ACE | 107,414,366 | 16,900,518 | - | 90,513,847 | 84,241,605 |
| M.V. STELLAR BANNER (*1) | - | - | - | - | 86,585,205 |
| M.V. STELLAR CROWN | 107,840,499 | 11,664,433 | - | 96,176,066 | 91,240,020 |
| M.V. STELLAR EAGLE (*2) | - | - | - | - | 20,220,462 |
| M.V. STELLAR GALAXY (*2) | - | - | - | - | 18,276,915 |
| M.V. STELLAR HERMES (*2) | - | - | - | - | 23,938,715 |
| M.V. STELLAR IRIS (*2) | - | - | - | - | 19,687,537 |
| M.V. STELLAR KNIGHT (*2) | - | - | - | - | 21,894,651 |
| M.V. STELLAR LIBERTY | 74,491,603 | 39,347,885 | 12,588,737 | 22,554,982 | 25,839,957 |
| M.V. STELLAR MAGIC | 73,728,006 | 38,385,521 | 11,481,743 | 23,860,742 | 26,972,416 |

| | | | | | |
|-------------------------|---------------|-------------|------------|---------------|---------------|
| M.V. STELLAR NEPTUNE | 74,584,713 | 40,744,375 | 10,030,725 | 23,809,612 | 28,062,913 |
| M.V. STELLAR OCEAN | 77,660,496 | 42,830,916 | 14,849,971 | 19,979,609 | 22,909,590 |
| M.V. STELLAR PIONEER | 73,745,894 | 37,342,659 | 10,758,301 | 25,644,935 | 29,236,003 |
| M.V. STELLAR QUEEN (*2) | - | - | - | - | 22,506,264 |
| M.V. STELLAR RIO (*2) | - | - | - | - | 23,775,096 |
| M.V. STELLAR SAMBA (*2) | - | - | - | - | 21,975,125 |
| M.V. STELLAR TOPAZ | 73,594,646 | 35,614,291 | 14,164,150 | 23,816,205 | 26,848,674 |
| M.V. STELLAR VENTURE | 88,814,865 | 17,381,868 | - | 71,432,997 | 73,257,226 |
| M.V. STELLAR WAY | 89,124,627 | 17,047,627 | - | 72,077,000 | 73,735,137 |
| M.V. STELLAR YOUNG | 89,199,060 | 16,719,795 | - | 72,479,266 | 74,192,403 |
| M.V. SOLAR BREEZE (*2) | - | - | - | - | 9,946,155 |
| M.V. SOLAR DOLPHIN | 73,208,604 | 13,095,832 | - | 60,112,772 | 61,382,084 |
| M.V. SOLAR FRONTIER | 50,264,055 | 6,485,504 | - | 43,778,551 | 37,557,950 |
| M.V. SOLAR GLORY | 52,562,414 | 7,027,550 | - | 45,534,864 | 37,577,296 |
| M.V. SOLAR HOPE | 52,576,921 | 7,247,262 | - | 45,329,659 | 37,417,923 |
| M.V. SOLAR ICON | 50,739,042 | 7,073,247 | - | 43,665,796 | 44,888,446 |
| M.V. SOLAR LEGEND | 55,264,968 | 5,209,843 | - | 50,055,125 | 50,654,065 |
| M.V. POLAR ACE | 64,979,074 | 5,860,658 | - | 59,118,416 | 59,978,445 |
| M.V. POLAR BRIGHT | 64,291,756 | 5,032,024 | - | 59,259,732 | 60,295,102 |
| M.V. SAO DIANA | 90,617,368 | 6,222,408 | - | 84,394,960 | 84,600,042 |
| M.V. SAO EBBA | 90,368,635 | 5,480,869 | - | 84,887,766 | 85,850,122 |
| M.V. SAO FABIAN | 90,613,831 | 4,751,575 | - | 85,862,256 | 86,819,999 |
| M.V. SAO GRACE | 92,275,944 | 4,243,477 | - | 88,032,467 | 88,944,908 |
| M.V. SAO HEAVEN | 92,549,097 | 3,785,883 | - | 88,763,214 | 89,674,006 |
| M.V. SAO INDIGO | 92,788,615 | 2,371,914 | - | 90,416,701 | 91,312,586 |
| M.V. SAO JOY | 93,163,750 | 1,907,001 | - | 91,256,749 | - |
| M.V. SOLAR MAJESTY | 61,473,944 | 1,135,052 | - | 60,338,892 | - |
| M.V. SAO KAREN | 93,250,825 | 1,431,993 | - | 91,818,832 | - |
| M.V. COSMO ACE | 59,519,832 | 839,981 | - | 58,679,851 | - |
| 합 계 | 2,250,707,452 | 403,181,961 | 73,873,627 | 1,773,651,864 | 1,742,295,043 |

- (*1) 당분기 중 STELLAR BANNER호는 선박침수사고에 따라 전손처리하였습니다.
- (*2) 당분기 중 STELLAR EAGLE 외 8척을 계약해지하였습니다.
- (*3) 사용권자산 중 사선 선박만 포함되어 있으며, 용선 선박은 포함되어 있지 않습니다.

연결실체가 리스제공자로서 사용권자산을 사용하여 발생하는 수익은 주석 26번 "용선수익"상 포함되어 있습니다.

(3) 연결실체는 당분기말 현재 선박을 선박투자회사(SPC) 등으로부터 국적취득조건부나용선(Bareboat Charter Hire Purchase : BBCHP) 계약에 따라 리스하였으며, 선가의 상환완료시점에서 SPC로부터 연결실체로 소유권을 이전하고 있습니다. 한편 선박투자회사의 장기차입금과 동일한 금액이 연결실체의 리스부채에 포함되어 있습니다.

(단위: 천원)

| 차입처 | 상환기일 | 당분기말 | 전기말 | 비고 |
|---|-----------|------------|------------|---------------------------|
| 수출입은행 등 | 2027년 12월 | 55,158,867 | 57,891,265 | VP-11 SHIPPING INC. |
| 수출입은행 등 | 2028년 06월 | | 60,147,949 | VP-12 SHIPPING INC. |
| 수출입은행 등 | 2029년 06월 | 62,090,252 | 64,528,794 | VP-13 SHIPPING INC. |
| 신한은행 등 | 2022년 07월 | | 11,370,589 | VP-16 SHIPPING INC. |
| 산업은행 등 | 2021년 06월 | | 17,656,450 | KOVF PR 6 INC |
| 산업은행 등 | 2023년 11월 | | 31,314,503 | VP-1 SHIPPING INC. |
| 산업은행 등 | 2023년 11월 | | 30,291,499 | VP-2 SHIPPING INC. |
| 산업은행 등 | 2023년 11월 | | 30,705,151 | VP-3 SHIPPING INC. |
| 산업은행 등 | 2023년 11월 | | 30,290,368 | VP-4 SHIPPING INC. |
| 산업은행 등 | 2023년 11월 | | 30,417,735 | VP-5 SHIPPING INC. |
| 산업은행 등 | 2023년 11월 | | 31,083,675 | VP-6 SHIPPING INC. |
| 산업은행 등 | 2023년 11월 | | 30,949,851 | VP-7 SHIPPING INC. |
| 산업은행 등 | 2023년 11월 | | 31,468,747 | VP-8 SHIPPING INC. |
| 산업은행 등 | 2023년 11월 | | 30,554,883 | VP-9 SHIPPING INC. |
| 산업은행 등 | 2023년 11월 | | 31,583,284 | VP-10 SHIPPING INC. |
| Multi Asset PR Professional Investment Private Investment Trust No.3 | 2021년 03월 | 60,000,000 | | PS-1 SHIPPING INC. |
| LEO THE 4TH CO., LTD. | 2020년 09월 | | | PS-2 SHIPPING INC. |
| LEO THE 4TH CO., LTD. | 2020년 09월 | | | PS-3 SHIPPING INC. |
| 산업은행 등 | 2024년 07월 | 64,296,690 | 66,580,644 | SVE SHIPPING INC. |
| 산업은행 등 | 2024년 07월 | 64,296,690 | 66,580,644 | WAY SHIPPING INC. |
| 산업은행 등 | 2024년 07월 | 64,296,690 | 66,580,644 | SYO SHIPPING INC. |
| 산업은행 등 | 2024년 07월 | 54,275,723 | 56,229,466 | SOD SHIPPING INC. |
| Taitian Int' Ship Lease co, Limited | 2031년 12월 | 34,644,024 | 35,466,754 | (*) |
| Taichi Int' Ship Lease co, Limited | 2031년 12월 | 34,644,024 | 35,466,754 | (*) |
| Taitong Int' Ship Lease co, Limited | 2032년 01월 | 35,083,937 | 35,885,052 | (*) |
| Tairui Int' Ship Lease co, Limited | 2032년 01월 | 35,083,937 | 35,885,052 | (*) |
| Sumitomo Mitsui Trust Bank 외 | 2027년 11월 | 40,501,051 | 42,180,237 | EWP-2 MARITIME INC. |
| 오션밸류업에코십펀드 | 2028년 03월 | | 39,111,985 | EWP-1 MARITIME INC. |
| 오션밸류업에코십펀드 | 2028년 03월 | | 39,609,835 | STAN POL-1 INC. |
| ORIENTAL FLEET TANKER 17 LIMITED | 2030년 03월 | 39,502,944 | | (*) |
| ORIENTAL FLEET TANKER 18 LIMITED | 2030년 03월 | 39,502,944 | | (*) |
| ABN AMRO 외 | 2030년 08월 | 77,412,838 | 79,559,529 | VP-18 SHIPPING INC. |
| ABN AMRO 외 | 2030년 10월 | 78,506,862 | 80,639,682 | VP-19 SHIPPING INC. |
| ABN AMRO 외 | 2031년 02월 | 79,582,299 | 81,700,730 | VP-20 SHIPPING INC. |
| 산업은행 등 | 2029년 04월 | 74,175,961 | 76,226,852 | VP-21 SHIPPING INC. |
| 산업은행 등 | 2029년 06월 | 74,175,961 | 76,226,852 | VP-22 SHIPPING INC. |
| 산업은행 등 | 2029년 12월 | 76,232,323 | 78,255,702 | VP-23 SHIPPING INC. |
| 산업은행 등 | 2030년 02월 | 77,260,503 | | VP-24 SHIPPING INC. |
| 산업은행 등 | 2030년 01월 | 77,260,503 | | VP-25 SHIPPING INC. |
| 메리츠증권증권 | 2022년 05월 | | 13,050,000 | GALAXY MARITIME LINE S.A. |
| 메리츠증권증권 | 2022년 05월 | | 7,650,000 | BREEZE MARITIME S.A. |

| | | | | |
|---|-----------|---------------|---------------|-----|
| Haochi International Ship Lease Co Ltd. | 2034년 12월 | 51,312,073 | | (*) |
| ORIENTAL FLEET TANKER 19 LIMITED | 2025년 07월 | 39,722,975 | | (*) |
| 합 계 | | 1,389,020,070 | 1,533,141,157 | |

(*) 차입처와 직접적인 리스계약이 체결되어 있습니다.

(4) 당분기 중 사용권자산과 관련하여 손익으로 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분 | 금액 |
|-------------|-------------|
| 사용권자산 감가상각비 | 100,093,517 |
| 리스부채 이자비용 | 3,050,878 |
| 단기리스 관련비용 | 639,995 |

(5) 당분기 중 리스로 인한 현금유출액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분 | 금액 |
|-----------------|-------------|
| 리스부채에서 발생한 현금유출 | 659,562,459 |
| 단기리스 관련비용 | 639,995 |
| 총 현금 유출액 | 660,202,454 |

(6) 당분기말 현재 리스부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 상환기간 | 연간리스료총액 | 이자상당액 | 원금상당액 |
|-----------------|---------------|--------------|---------------|
| 2021년 9월 30일까지 | 238,220,003 | 75,612,274 | 162,607,729 |
| 2022년 9월 30일까지 | 175,466,791 | 68,400,550 | 107,066,241 |
| 2023년 9월 30일까지 | 177,349,433 | 64,944,105 | 112,405,327 |
| 2024년 9월 30일까지 | 242,211,701 | 60,649,612 | 181,562,089 |
| 2024년 9월 30일 이후 | 1,153,603,083 | 196,537,538 | 957,065,546 |
| 합 계 | 1,986,851,011 | 466,144,080 | 1,520,706,932 |
| 차감:유동성 대체 | (238,220,003) | (75,612,274) | (162,607,729) |
| 리스부채 | 1,748,631,008 | 390,531,805 | 1,358,099,203 |

(7) 전기말 현재 금융리스부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 상환기간 | 연간리스료총액 | 이자상당액 | 원금상당액 |
|-----------------|-------------|------------|-------------|
| 2020년 12월 31일까지 | 272,147,579 | 85,027,781 | 187,119,798 |
| 2021년 12월 31일까지 | 224,663,252 | 72,877,065 | 151,786,187 |

| | | | |
|-----------------|---------------|--------------|---------------|
| 2022년 12월 31일까지 | 218,461,990 | 65,321,419 | 153,140,571 |
| 2023년 12월 31일까지 | 270,637,611 | 59,054,635 | 211,582,976 |
| 2024년 이후 | 1,125,529,615 | 191,425,443 | 934,104,172 |
| 합 계 | 2,111,440,047 | 473,706,343 | 1,637,733,704 |
| 차감:유동성 대체 | (272,147,579) | (85,027,781) | (187,119,798) |
| 리스부채 | 1,839,292,468 | 388,678,562 | 1,450,613,906 |

15. 매입채무 및 기타채무

당분기말 및 전기말 현재 매입채무 및 기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기말 | | 전기말 | |
|-------|------------|---------|------------|--------|
| | 유동 | 비유동 | 유동 | 비유동 |
| 매입채무 | 38,133,210 | - | 43,699,119 | - |
| 미지급금 | 20,775,281 | - | 7,250,443 | - |
| 미지급비용 | 24,285,604 | 3,186 | 22,037,341 | 69,441 |
| 임대보증금 | - | 113,185 | - | - |
| 합 계 | 83,194,095 | 116,371 | 72,986,903 | 69,441 |

16. 당기손익-공정가치측정 금융부채

당분기말 및 전기말 현재 당기손익-공정가치측정 금융부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기말 | 전기말 |
|--------|------------|------------|
| 파생상품부채 | 19,430,867 | 19,430,867 |
| 선물거래부채 | 624,067 | 152,830 |
| 합 계 | 20,054,934 | 19,583,697 |

17. 차입부채

(1) 당분기말 및 전기말 현재 차입부채의 구성 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기말 | | 전기말 | |
|-----|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | 유동 | 비유동 | 유동 | 비유동 |
| 차입금 | 203,447,242 | 112,815,301 | 258,977,778 | 180,838,338 |
| 사채 | 96,804,203 | 49,847,535 | 79,821,534 | 114,491,943 |

| | | | | |
|------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 전환사채 | - | 2,984,801 | | |
| 합 계 | 300,251,445 | 165,647,637 | 338,799,312 | 295,330,281 |

(2) 단기차입금

당분기말 및 전기말 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 차입금종류 | 차입처 | 만기 | 이자율 | 당분기말 | 전기말 |
|----------|-------------|------------|----------------|------------|------------|
| USANCE | 한국산업은행(*1) | 2021-09-30 | 3M LIBOR+0.60% | 11,466,435 | 12,502,676 |
| | 국민은행(*2) | 2021-03-23 | 3M LIBOR+0.30% | 5,653,184 | 7,069,805 |
| | 신협은행(*3) | 2020-09-28 | 3M LIBOR+0.30% | 1,655,005 | 3,170,398 |
| 전자단기사채 | 신영증권 | 2020-01-03 | 2.85% | | 12,000,000 |
| | 신영증권 | 2020-03-19 | 2.95% | | 10,000,000 |
| | 신영증권 | 2020-12-08 | 4.70% | 20,000,000 | |
| 기업운전자금대출 | 우리은행 | 2020-11-02 | 5.67% | 2,947,216 | |
| | 기업은행 | 2021-05-27 | 5.97% | 2,939,376 | |
| | 농협은행 | 2020-11-04 | 6.41% | 3,000,000 | |
| | 신영증권 | 2020-01-15 | 4.50% | | 8,000,000 |
| | 신영증권 | 2020-01-16 | 4.50% | | 2,000,000 |
| | SC은행(*4) | 2020-09-05 | 3M LIBOR+2.00% | | 12,604,255 |
| | 플라에스제일차(*5) | 2024-01-02 | 5.10% | | 20,000,000 |
| | 기타(*6) | - | - | 1,981 | 1,804 |
| 합 계 | | | | 47,663,197 | 87,348,938 |

(*1) 금융기관과의 USANCE거래를 위한 계약기간은 계약일로부터 1년(만기일: 2021년 09월 30일)이며 대출한도금액은 USD 10,000,000입니다.

(*2) 금융기관과의 USANCE거래를 위한 계약기간은 계약일로부터 1년(만기일: 2021년 03월 23일)이며 대출한도금액은 USD 10,000,000입니다.

(*3) 금융기관과의 USANCE거래를 위한 계약기간은 2020년 09월 28일부로 종료되었으며, 잔여 차입금은 2020년 11월 9일까지 상환예정입니다.

(*4) 금융기관과의 계약기간은 2020년 09월 05일부로 종료되었습니다.

(*5) 해당 차입금은 당기중 상환완료되었습니다.

(*6) PHOENIX BULK SHIPPING LTD의 대표이사로부터 차입금으로 별도의 만기와 이자율이 존재하지 않습니다.

(3) 장기차입금

1) 당분기말 및 전기말 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 차입금종류 | 차입처 | 만기 | 이자율 | 당분기말 | 전기말 |
|----------------|------------------------|---------------------------|---------------|------------|------------|
| 선박 및 선박설비매입 | 파로스 사모투자전문회사 | 2019.09.29~ 2022.06.23 | 6.90%~7.00% | 24,462,871 | 38,621,529 |
| | 수협은행외(*1) | - | 4.65% ~ 4.85% | - | 91,298,319 |
| | LEO THE FIRST INC.(*1) | - | 5.30% | - | 17,810,716 |
| | | | | | |

| | | | | | |
|---------------|--|------------|------------------|---------------|---------------|
| | LEO THE SECOND INC.(*1) | - | 5.30% | - | 17,810,716 |
| | LEO THE THIRD INC.(*1) | - | 5.30% | - | 18,000,000 |
| | YOUNGTHREE POLA FIRST CO LTD(*1) | - | 5.30% | - | 18,000,000 |
| | YOUNGTHREE POLA SECOND CO LTD(*1) | - | 5.30% | - | 18,000,000 |
| | KIAMCO Shipping Professional Investment Private Investment Trust No. 1(*1) | - | 4.00% | 26,202,390 | 26,202,390 |
| | VALE INTERNATIONAL S.A. | 2024.04.10 | 4.00% | 29,428,255 | - |
| | KB증권 | 2023.03.03 | 5.60% | 66,600,000 | - |
| 선박매입/ 운영자금 | 한국산업은행 | 2025.06.17 | 0.14%~0.25% | 15,861,960 | 14,834,276 |
| | 신한은행 | 2025.07.30 | 0.35% | 3,803,786 | 2,012,252 |
| | 신한은행 | 2025.11.20 | 0.35% | - | 2,038,490 |
| | 신한은행 | 2025.12.26 | 0.65% | 3,992,435 | 2,038,490 |
| | 신한은행 | 2026.01.20 | 0.58% | 1,181,250 | - |
| | 원더풀지엠제십팔차 주식회사 | 2020.12.31 | 4.50% | 80,700,000 | 75,700,000 |
| 운전자금대출 | 에큐온캐피탈 | 2021.02.10 | 5.95% | 5,000,000 | 5,000,000 |
| | 우리은행 | 2022.05.20 | 정책자금금리(*1)+2.02% | 3,000,000 | 4,500,000 |
| | 우리은행 | 2022.12.15 | 정책자금금리(*1)+2.01% | 3,600,000 | - |
| | 대구은행 | 2023.03.10 | 은행조달금리(*2)+2.57% | 4,166,400 | - |
| | 플라에너지앤마린㈜ | 2022.10.13 | 4.60% | 600,000 | 600,000 |
| 소 계 | | | | 268,599,347 | 352,467,178 |
| 차감: 유동성장기차입금 | | | | (155,784,046) | (171,628,840) |
| 소 계 | | | | 112,815,301 | 180,838,338 |

(*1) 건조중인 선박의 차입금으로 건조완료 후 만기가 결정될 예정입니다.

(*2) 당분기말 정책자금금리는 1.22% 입니다.

(*3) 당분기말 은행조달금리는 1.27% 입니다.

2) 장기차입금의 연도별 상환계획은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 기 간 | 금 액 |
|-----------------|-------------|
| 2021년 9월 30일까지 | 155,784,046 |
| 2022년 9월 30일까지 | 70,866,321 |
| 2023년 9월 30일까지 | 28,104,547 |
| 2024년 9월 30일까지 | 9,306,721 |
| 2024년 9월 30일 이후 | 4,537,712 |
| 합 계 | 268,599,347 |

(4) 사채

1) 무보증사채

당분기말 및 전기말 현재 연결실체의 무보증사채의 내역은 다음과 같습니다.

① 단기무보증사채

(단위: 천원)

| 구 분 | 발행일 | 만기일 | 유효이자율 (%) | 액면이자율 (%) | 당분기말 | 전기말 |
|----------------|------------|------------|-----------|-----------|-----------|------------|
| 제26-1회 무보증공모사채 | 2019.04.22 | 2020.04.22 | 3.43 | 3.01 | - | 30,000,000 |
| 제28-1회 무보증공모사채 | 2019.09.19 | 2020.09.19 | 3.92 | 3.40 | - | 20,000,000 |
| 제29회 무보증사모사채 | 2020.05.18 | 2021.05.18 | 5.11 | 4.90 | 5,000,000 | - |
| 단기무보증사채 | | | | | 5,000,000 | 50,000,000 |
| 사채할인발행차금 | | | | | (6,499) | (113,483) |
| 합 계 | | | | | 4,993,501 | 49,886,517 |

② 장기무보증사채

(단위: 천원)

| 구 분 | 발행일 | 만기일 | 유효이자율 (%) | 액면이자율 (%) | 당분기말 | 전기말 |
|----------------|------------|------------|-----------|-----------|--------------|--------------|
| 제24-2회 무보증공모사채 | 2018.09.20 | 2020.09.20 | 6.10 | 5.79 | - | 30,000,000 |
| 제25회 무보증사모사채 | 2019.01.22 | 2021.01.22 | 6.16 | 5.95 | 5,000,000 | 5,000,000 |
| 제26-2회 무보증공모사채 | 2019.04.22 | 2021.04.22 | 4.47 | 4.18 | 40,000,000 | 40,000,000 |
| 제27회 무보증사모사채 | 2019.06.21 | 2021.06.21 | 4.61 | 4.40 | 10,000,000 | 10,000,000 |
| 제28-2회 무보증공모사채 | 2019.09.19 | 2021.09.19 | 4.70 | 4.40 | 37,000,000 | 37,000,000 |
| 제28-3회 무보증공모사채 | 2019.09.19 | 2022.09.19 | 5.37 | 5.14 | 23,000,000 | 23,000,000 |
| 제30회 무보증사모사채 | 2020.09.21 | 2022.09.21 | 5.67 | 5.56 | 27,000,000 | |
| 장기무보증사채 | | | | | 142,000,000 | 145,000,000 |
| 사채할인발행차금 | | | | | (341,763) | (573,038) |
| (차감: 유동성사채) | | | | | | |
| 유동성사채 | | | | | (92,000,000) | (30,000,000) |
| 유동성사채할인발행차금 | | | | | 189,298 | 64,981 |
| 합 계 | | | | | 49,847,535 | 114,491,943 |

2) 사채의 연도별 상환계획은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 사채 | 사채할인차금 | 장부가액 |
|----------------|------------|---------|------------|
| 2021년 9월 30일까지 | 92,000,000 | 189,298 | 91,810,702 |
| 2022년 9월 30일까지 | 50,000,000 | 152,465 | 49,847,535 |

| | | | |
|-----|-------------|---------|-------------|
| 합 계 | 142,000,000 | 341,763 | 141,658,237 |
|-----|-------------|---------|-------------|

3) 무보증사모전환사채

당분기말 현재 회사가 발행한 전환사채의 상세내역은 다음과 같습니다.

단위: 천원)

| 구 분 | 발행일 | 만기일 | 유효이자율 (%) | 액면이자율 (%) | 당분기말 | 전기말 |
|----------------|------------|------------|-----------|-----------|-----------|-----|
| 제31회 무보증사모전환사채 | 2020.09.21 | 2023.09.21 | 8.12 | 4.14 | 3,000,000 | - |
| 장기무보증사모전환사채 | | | | | 3,000,000 | - |
| 사채할인발행차금 | | | | | (397,099) | - |
| 상환할증금 | | | | | 381,900 | - |
| 합 계 | | | | | 2,984,801 | - |

① 회사가 발행한 제31회 무보증사모전환사채의 발행내역은 다음과 같습니다.

| | |
|-----------------------|---|
| 사채의 명칭 | 제31회 무보증사모전환사채 |
| 액면금액 | 3,000,000,000원 |
| 발행가액 | 3,000,000,000원 |
| 이자지급조건 | <p>이자는 본 사채 발행일(또는 전 지급기일)로부터 각 지급기일 전일까지 원금에 대해 4.136%의 이율을 적용하여 산출된 연간이자를 4등분하여 다음의 이자지급기일에 지급하기로 한다.</p> <p>2020년 12월 21일, 2021년 03월 21일, 2021년 06월 21일, 2021년 09월 21일, 2021년 12월 21일, 2022년 03월 21일, 2022년 06월 21일, 2022년 09월 21일, 2022년 12월 21일, 2023년 03월 21일, 2023년 06월 21일, 2023년 09월 21일.</p> <p>다만, 이자지급기일이 은행 휴업일인 때에는 그 다음 은행영업일에 이자를 지급하는 것으로 하며, 이 경우 원래의 이자지급기일 이후의 이자는 추가로 계산하지 아니한다. 지연배상금, 연체이자의 계산에 있어서는 1년을 365일로 하여 1일 단위로 계산한다.</p> |
| 보장수익률 | 7.94% |
| 원금상환방법 | 본 사채의 만기일인 2023년 09월 21일 전자등록금액의 112.7300%에 해당하는 금액을 일시 상환한다. 단, 상환기일이 은행영업일이 아닌 경우에는 그 다음 영업일에 상환하고 원금 상환기일 이후의 이자는 계산하지 아니한다. |
| 전환시 발행할 주식의 종류 및 주식 수 | 플라리스위핑(주) 보통주 / 50만주 |
| 전환청구기간 | 2021년 9월 21일 ~ 2023년 8월 21일 |
| 전환가격 | 6,000원 |
| 전환가격의 조정 | 본 사채 발행 후 1년이 경과한 날 이후 매 3개월이 되는날을 전환가격 조정일로 하고, 각 전환가격 조정일 전일을 기산일로 하여 그 기산일로부터 소급하여 산정한 1개월 가중산술평균주가, 1주일 가중산술평균주가 및 최근일 가중산술평균주가를 산술평균한 가액과 최근일 가중산술평균주가 중 높은 가액이 해당 조정일 직전일 현재의 전환가격보다 낮은 경우 동 낮은 가액을 새로운 전환가격으로 한다. 이와 같이 산출된 전환가격이 발행 당시 전환가격의 70%에 미달하는 경우에는 발행 당시 전환가격의 70%에 해당하는 가액을 새로운 전환가격으로 본다. |

| | |
|---------------------------------------|--|
| 발행자에 의한 조기상환청구권 및 사채권자에 의한 조기상환청구권 | 조기상환청구권(Put Option) |
| | ① 본 사채의 사채권자는 본 사채의 발행일로부터 2년이 경과하는 날인 2022년 09월 21일 및 이후 매 이자지급 일에 보유하고 있는 사채의 전부 또는 일부에 대하여 그 조기상환을 청구할 수 있다. ② 조기상환이 청구되는 경우 보장수익률과 표면이율과의 차이를 사채발행일로부터 조기상환일 전 일까지의 기간 동안 이자납입주기 단위 복리로 계산한 금액(원단위 미만 절사)을 원금에 가산하 여 상환하기로 한다. |

② 제31회 무보증사모전환사채의 발행일, 당분기말 및 전기말 현재 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분 | 발행일 | 당분기말 | 전기말 |
|------------|-----------|-----------|-----|
| 발행가액 | 3,000,000 | 3,000,000 | - |
| 전환사채의 부채요소 | 3,000,000 | 3,000,000 | - |

(*) 발행일 현재 발행가격에서 부채요소의 공정가치를 차감하여 차액으로 산출된 전환권대가의 가치
 가 (-) 금액이므로, 전환권대가의 가치는 없는 것으로 반영되었습니다.

18. 기타금융부채

당분기말 및 전기말 현재 기타금융부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분 | 당분기말 | 전기말 |
|--------------|--------|--------|
| 금융보증부채(주)(*) | 16,051 | 29,565 |

(*) 연결실체는 지배기업에 대하여 무상으로 지급보증을 제공하고 있으며, 동 지급보증제공시 금융보
 증부채를 인식하고 상대계정으로 선급비용을 인식하고 있습니다.

19. 파생상품거래

(1) 당분기말 현재 연결실체는 운임지수변동 및 유가변동에 따른 위험을 회피하기 위하여 하나금융투
 자와 선물거래계약을 체결하였습니다. 이러한 계약은 당분기말 현재 모두 매매목적으로 보유하고 있
 는 파생상품으로 구분하고 있습니다.

당분기말 및 전기말 현재 상기 파생상품의 공정가액은 재무상태표상 당기손익-공정가치측정 금융자
 산 및 부채로 계상되어 있으며 그 내역은 다음과 같습니다

(당분기말)

(단위: USD, 천원)

| 구분 | 거래상대방 | 계약기간 | 파생상품의 공정가액 | 계약잔액 | 목적 |
|------------------|------------|---------------------------|------------|-------------|------|
| 선물거래자산 (유동자산) | 하나금융투자(*1) | 2020.10.01~2021.06.3 0 | 124,139 | USD 105,785 | 매매목적 |
| 파생상품자산 합계 | | | 124,139 | USD 105,785 | |
| 선물거래부채 (유동부채) | 하나금융투자(*1) | 2020.10.01~2021.06.3 0 | 624,067 | USD 531,800 | 매매목적 |

| | | | | | |
|-------------------|---------------------------|-----------------------|------------|----------------|------|
| 내재파생상품 (비유동부채) | 파로스기업재무안정 사모투자전문회사(*2) | 2013.09.25~2023.09.25 | 19,430,867 | USD 16,558,046 | 매매목적 |
| 파생상품부채 합계 | | | 20,054,934 | USD 17,089,846 | |

- (*1) 당분기말 현재 선물거래자산부채는 2020년 10월 ~ 2021년 06월까지 운임 및 벅커선물로 구성되어 있습니다. 연결실체는 2013년 제3회 사모 신주인수권부사채를 발행하였으며, 2014년 제3회 사모 신주인수권부사채와 관련된 신주인수권 총 237,040개 중 50%인 118,520개를 취득한 후 소각하였습니다. 당분기말 현재 미행사된 신주인수권은 118,520개이며, 전기 중 행사기간을 연장하는데 합의하였습니다. 연장된 행사기간은 사채발행일로부터 10년이 도래하는 날의 직전 영업일까지이나, 연결실체가 국내외 주식시장에 기업공개시에는 상장일로부터 2년 이내에
- (*2) 신주인수권을 행사하여야 합니다. 전기 중 1주/5,000원을 1주/100원으로 주식 액면분할을 수행하였습니다. 따라서 신주인수권의 수량도 5,926,000개로 변경되었습니다.
- 신주인수권부사채에서의 지분 전환권은 자본요소에 해당하지 않으므로 금융부채로 분류하였으며, 별도의 파생상품으로 회계처리하고 이항모형으로 평가하였습니다. 동 지분 전환권의 공정가치는 연결실체의 주가 및 환율변동에 따라 변동합니다.

(전기말)

(단위: USD, 천원)

| 구분 | 거래상대방 | 계약기간 | 파생상품의 공정가액 | 계약잔액 | 목적 |
|-------------------|---------------------------|---------------------------|------------|----------------|------|
| 선물거래자산 (유동자산) | 교보증권(*1) | 2020.01.01~2020.12.3 1 | 463,699 | USD 400,500 | 매매목적 |
| | 하나금융투자(*1) | 2020.01.01~2020.01.3 1 | 23,156 | USD 20,000 | 매매목적 |
| 파생상품자산 합계 | | | 486,855 | USD 420,500 | |
| 선물거래부채 (유동부채) | 교보증권(*1) | 2020.01.01~2020.12.3 1 | 152,830 | USD 132,000 | 매매목적 |
| 내재파생상품 (비유동부채) | 파로스기업재무안정 사모투자전문회사(*2) | 2013.09.25~2023.09.2 5 | 19,430,867 | USD 16,782,576 | 매매목적 |
| 파생상품부채 합계 | | | 19,583,697 | USD 16,914,576 | |

(*) 전기말 현재 선물거래자산부채는 2020년 01월 ~ 2020년 12월까지 벙커 선물로 구성되어 있습니다

(2) 파생상품거래 및 평가손익

상기 파생상품 거래와 관련하여 당분기말 및 전분기말 현재의 파생금융자산(부채)과 당분기
와 전분기 중 파생상품 관련 손익은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위: 천원)

| 구분 | 파생금융자산 | 파생금융부채 | 선물 평가이익 | 선물 평가손실 | 선물 처분이익 | 선물 처분손실 |
|------------|---------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 운임 및 벙커 선물 | 124,139 | 624,067 | 124,139 | 624,067 | 1,755,496 | 9,418,259 |
| 내재파생상품 | - | 19,430,867 | - | - | - | - |
| 합계 | 124,139 | 20,054,934 | 124,139 | 624,067 | 1,755,496 | 9,418,259 |
| 유동 | 124,139 | 20,054,934 | - | - | - | - |

(전분기)

(단위: 천원)

| 구분 | 파생금융자산 | 파생금융부채 | 선물 평가이익 | 선물 평가손실 | 선물 처분이익 | 선물 처분손실 |
|------------|-----------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 운임 및 벙커 선물 | 1,003,781 | 1,428,740 | 1,003,781 | 1,428,740 | 7,189,191 | 9,336,792 |
| 내재파생상품 | - | 16,008,200 | - | 384,773 | - | - |
| 합계 | 1,003,781 | 17,436,940 | 1,003,781 | 1,813,513 | 7,189,191 | 9,336,792 |
| 유동 | 883,501 | 1,389,097 | - | - | - | - |
| 비유동 | 120,280 | 16,047,843 | - | - | - | - |

20. 퇴직급여제도

(1) 연결실체는 자격요건을 갖춘 종업원들을 위하여 확정급여제도와 확정기여제도를 운영하고 있습니다. 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 당분기 및 전분기 인식한 비용은 각각 1,097,271천원 및 1,019,709천원입니다.

확정급여채무의 대상이 되는 직원은 선원으로 근로기준법상 퇴직급여 대상이 아닌 선원법및 취업규칙에 의거하여 퇴직금을 산정하고 있습니다. 연결실체는 근무원가와 순이자비용(수익)은 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(2) 당분기말 및 전기말 현재 확정급여형 퇴직급여제도와 관련하여 연결실체의 의무로 인하여 발생하는 재무상태표상 구성항목은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기말 | 전기말 |
|--------------|---------|---------|
| 확정급여채무의 현재가치 | 707,642 | 717,847 |

(3) 당분기 및 전분기 중 순확정급여부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위: 천원)

| 구 분 | 확정급여채무 현재가치 |
|------------------|----------------|
| 기초 | 717,847 |
| 당기손익으로 인식되는 금액 : | |
| 당기근무원가 | 1,813,066 |
| 제도에서 지급한 금액 | (1,850,057) |
| 환산으로 인한 변동 | 26,786 |
| 기말 | 707,642 |

(전분기)

(단위: 천원)

| 구 분 | 확정급여채무 현재가치 |
|------------------|----------------|
| 기초 | 706,931 |
| 당기손익으로 인식되는 금액 : | |
| 당기근무원가 | 1,617,714 |
| 제도에서 지급한 금액 | (1,604,750) |
| 환산으로 인한 변동 | (33,320) |
| 기말 | 686,575 |

상기의 손익은 전액 포괄손익계산서상 매출원가에 포함되어 있습니다.

21. 총당부채

(1) 당분기말 및 전기말 현재 총당부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기말 | 전기말 |
|--------|---------|---------|
| 복구총당부채 | 135,999 | 130,093 |

(2) 당분기 및 전분기 중 총당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기 | 전분기 |
|----------------|---------|---------|
| 기초 | 130,093 | 120,657 |
| 총당부채전입액 | 4,061 | 3,798 |
| 복구총당부채 | 4,061 | 3,798 |
| 총당부채사용액 | - | - |
| 표시동화환산으로 인한 차이 | 1,845 | 9,146 |
| 기말 | 135,999 | 133,601 |

22. 기타부채

당분기말 및 전기말 현재 기타부채는 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기말 | | 전기말 | |
|---------|------------|------------|------------|-----------|
| | 유동 | 비유동 | 유동 | 비유동 |
| 예수금 | 47,569 | - | 1,184,224 | - |
| 선수금 | 5,162,228 | - | 35,670,892 | - |
| 선수수익(*) | 14,196,641 | 33,283,390 | 6,965,145 | 4,812,407 |
| 합 계 | 19,406,438 | 33,283,390 | 43,820,261 | 4,812,407 |

(*) 연결실체의 항해용선(Voyage Charter), 기간용선(Time Charter)을 통한 수익과 관련된 계약부채는 계약에 따라 고객에게 청구/회수한 잔액이며, 계약상 대금 청구, 회수 일정에 따라 청구, 수취한 금액이 항차기간에 따라 그때까지 인식한 수익을 초과하는 경우에 발생합니다. 이월된 계약부채와 관련하여 당분기 및 전기에 인식한 수익은 각각 6,965백만원, 22,053백만원입니다. 기간에 따라 인식하는 수익과 관련된 계약잔액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기말 | 전기말 |
|------|------------|------------|
| 매출채권 | 21,276,401 | 12,119,086 |
| 계약자산 | 28,992,262 | 49,960,555 |
| 계약부채 | 20,438,162 | 6,965,145 |

한편, 연결실체는 장기해상운송계약을 통해 수익을 창출하고 있습니다.

23. 자본금

(1) 당분기말 및 전기말 현재 자본금의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기말 | 전기말 |
|---------------|-------------|-------------|
| 수권주식수(단위 : 주) | | |
| 보통주 | 900,000,000 | 900,000,000 |
| 우선주(주) | 100,000,000 | 100,000,000 |
| 발행주식수(단위 : 주) | | |
| 보통주 | 93,700,200 | 93,700,200 |
| 액면가액(단위 : 원) | | |
| 보통주 | 100 | 100 |
| 보통주자본금 | 9,370,020 | 9,370,020 |

(2) 당분기와 전기 중 유통보통주식수와 보통주자본금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주, 천원)

| 구 분 | 당분기 | | 전 기 | |
|-----------|------------|-----------|------------|-----------|
| | 주식수 | 자본금 | 주식수 | 자본금 |
| 기초 | 93,700,200 | 9,370,020 | 1,874,004 | 9,370,020 |
| 주식액면분할(*) | - | - | 91,826,196 | - |
| 기말 | 93,700,200 | 9,370,020 | 93,700,200 | 9,370,020 |

(*) 전기 중 발행예정주식 총수를 1억주로 하고 1주의 금액을 100원으로 하는 주식 액면분할을 수행 하였습니다.

24. 기타불입자본

(1) 당분기말 및 전기말 현재 기타불입자본의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기말 | 전기말 |
|---------|-------------|-------------|
| 주식발행초과금 | 156,944,524 | 156,944,524 |

25. 기타자본구성요소

(1) 당분기말 및 전기말 현재 기타자본구성요소의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기말 | 전기말 |
|----------|------------|------------|
| 해외사업환산손익 | (20,793) | (19,574) |
| 표시통화환산손익 | 18,637,617 | 19,677,341 |
| 합 계 | 18,616,824 | 19,657,767 |

26. 수익

당분기 및 전분기 중 연결실체의 계속영업으로부터 발생한 수익 중 영업손익으로 분류되는 수익의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기 | | 전분기 | |
|--------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 |
| 항해용선수익 | 179,653,596 | 625,766,212 | 248,145,323 | 647,148,406 |
| 기간용선수익 | 10,066,266 | 21,397,076 | 6,762,919 | 20,399,242 |
| 기타수입 | - | - | - | 124,376 |
| 합 계 | 189,719,862 | 647,163,288 | 254,908,242 | 667,672,024 |

27. 판매비 및 관리비

당분기 및 전분기 중 발생한 판매비 및 관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

| 구 분 | 당분기 | | 전분기 | |
|---------|-----------|------------|-----------|------------|
| | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 |
| 급여 | 2,571,060 | 8,245,055 | 2,593,834 | 7,741,767 |
| 퇴직급여 | 364,128 | 1,086,772 | 350,189 | 1,006,077 |
| 복리후생비 | 338,107 | 1,183,308 | 357,429 | 1,153,171 |
| 여비교통비 | 44,218 | 218,959 | 133,510 | 553,210 |
| 접대비 | 90,991 | 256,364 | 94,477 | 281,690 |
| 통신비 | 8,393 | 24,936 | 12,265 | 35,554 |
| 세금과공과 | 156,457 | 526,500 | 158,726 | 500,645 |
| 감가상각비 | 356,741 | 1,086,327 | 373,096 | 1,071,702 |
| 무형자산상각비 | 33,152 | 104,076 | 35,242 | 150,867 |
| 수선비 | 51,058 | 51,058 | - | - |
| 광고선전비 | 1,380 | 13,585 | 2,501 | 18,207 |
| 대손상각비 | (132,061) | (280,078) | 502,484 | 606,351 |
| 지급임차료 | 24,599 | 89,291 | 34,119 | 94,992 |
| 보험료 | 201,545 | 763,637 | 334,998 | 1,114,310 |
| 교육훈련비 | 3,713 | 12,582 | 21,533 | 40,172 |
| 도서인쇄비 | 12,139 | 47,702 | 12,995 | 45,607 |
| 용역수수료 | 1,781,404 | 5,885,601 | 1,476,844 | 4,981,262 |
| 건물관리비 | 63,808 | 66,449 | 4,452 | 5,333 |
| 채용관리비 | 150 | 2,260 | 631 | 10,565 |
| 차량유지비 | 27,470 | 57,536 | 14,431 | 45,399 |
| 운반비 | 3,944 | 15,861 | 4,551 | 14,446 |
| 소모품비 | 8,593 | 22,936 | 5,452 | 65,419 |
| 경상연구개발비 | - | - | (1,362) | 4,238 |
| 전산비 | 69,454 | 176,376 | 82,086 | 223,844 |
| 합 계 | 6,080,443 | 19,657,093 | 6,604,483 | 19,764,828 |

28. 비용의 성격별 분류

당분기 및 전분기 중 발생한 매출원가, 판매비 및 관리비를 성격별로 분류한 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기 | | 전분기 | |
|----------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 |
| 선박운항비 | 8,856,068 | 31,859,288 | 18,337,774 | 47,958,894 |
| 연료비 | 28,352,505 | 118,357,539 | 87,897,997 | 218,026,844 |
| 선박소모품비 | 4,167,991 | 12,370,551 | 7,006,250 | 18,510,098 |
| 용선료 | 56,299,189 | 193,370,749 | 43,959,090 | 95,371,035 |
| 선박수리및검사비 | 877,361 | 4,478,622 | 3,249,165 | 6,886,179 |
| 급여 | 10,760,268 | 35,156,473 | 12,250,362 | 36,029,068 |
| 퇴직급여 | 1,049,867 | 2,899,838 | 916,781 | 2,623,790 |
| 복리후생비 | 2,612,780 | 7,843,368 | 2,873,536 | 8,435,908 |
| 여비교통비 | 44,218 | 218,959 | 133,510 | 553,210 |
| 접대비 | 90,991 | 256,364 | 94,477 | 281,690 |
| 통신비 | 221,093 | 770,771 | 253,754 | 922,278 |
| 세금과공과 | 156,457 | 526,500 | 158,726 | 500,645 |
| 감가상각비 | 32,768,667 | 100,211,043 | 34,351,537 | 98,517,502 |
| 무형자산상각비 | 33,152 | 104,076 | 35,242 | 150,867 |
| 수선비 | 51,058 | 51,058 | - | - |
| 광고선전비 | 1,380 | 13,585 | 2,501 | 18,207 |
| 대손상각비 | (132,061) | (280,078) | 502,484 | 606,351 |
| 지급임차료 | 24,599 | 89,291 | 34,119 | 94,992 |
| 보험료 | 4,528,079 | 11,090,996 | 2,555,591 | 7,398,348 |
| 교육훈련비 | 3,713 | 12,582 | 21,533 | 40,172 |
| 도서인쇄비 | 12,140 | 47,702 | 12,995 | 45,607 |
| 용역수수료 | 2,108,077 | 6,895,238 | 2,164,982 | 6,286,755 |
| 건물관리비 | 63,808 | 66,449 | 4,451 | 5,333 |
| 채용관리비 | 150 | 2,260 | 631 | 10,565 |
| 차량유지비 | 27,470 | 57,536 | 14,431 | 45,399 |
| 운반비 | 3,944 | 15,861 | 4,551 | 14,446 |
| 소모품비 | 8,593 | 22,936 | 5,452 | 65,419 |
| 경상연구개발비 | - | - | (1,362) | 4,238 |
| 전산비 | 69,454 | 176,376 | 82,086 | 223,844 |
| 기타 | 2,029,315 | 3,890,209 | 735,923 | 1,265,443 |
| 합 계 | 155,090,326 | 530,576,142 | 217,658,569 | 550,893,127 |

29. 금융수익

당분기 및 전분기 중 금융수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기 | | 전분기 | |
|------------|--------------|------------|------------|------------|
| | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 |
| 이자수익 | 409,355 | 1,748,589 | 843,337 | 2,330,792 |
| 외환차익 | 3,101,167 | 17,794,215 | 8,380,150 | 14,687,117 |
| 외화환산이익 | (15,526,456) | 6,012,247 | 14,520,510 | 29,941,802 |
| 선물평가이익 | (111,454) | 124,139 | 171,342 | 1,003,781 |
| 선물처분이익 | 405,895 | 1,755,496 | 3,148,032 | 7,189,191 |
| 기타금융상품평가이익 | 22,119 | 32,592 | (1,233) | 35,010 |
| 기타금융상품처분이익 | - | - | - | 7,916 |
| 금융보증부채환입 | 10,160 | 29,678 | 10,126 | 33,537 |
| 합 계 | (11,689,214) | 27,496,956 | 27,072,264 | 55,229,146 |

30. 금융비용

당분기 및 전분기 중 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기 | | 전분기 | |
|------------|-------------|------------|------------|------------|
| | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 |
| 이자비용 | 18,257,304 | 70,743,819 | 25,564,517 | 74,037,466 |
| 외환차손 | 1,129,033 | 6,892,325 | 1,038,411 | 2,976,690 |
| 외화환산손실 | 1,472,734 | 2,704,716 | 2,122,865 | 6,147,788 |
| 선물평가손실 | (1,168,265) | 624,067 | 222,799 | 1,428,740 |
| 선물처분손실 | 1,503,880 | 9,418,259 | 3,926,958 | 9,336,792 |
| 파생상품평가손실 | - | - | - | 384,773 |
| 기타금융자산평가손실 | (1,889) | 979 | 2,013 | 24,668 |
| 기타금융상품처분손실 | - | - | - | 3,137 |
| 보증료 | 521,324 | 2,212,276 | 649,537 | 1,698,080 |
| 사채상환손실 | (58,748) | 8,753 | - | - |
| 합 계 | 21,655,373 | 92,605,194 | 33,527,100 | 96,038,134 |

31. 기타영업외수익

당분기 및 전분기 중 기타영업외수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기 | | 전분기 | |
|------------|------------|-------------|---------|-----------|
| | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 |
| 임대수익 | 9,601 | 11,041 | 720 | 2,160 |
| 리스계약해지이익 | 21,725,098 | 25,095,629 | - | - |
| 매각예정자산처분이익 | - | - | - | 2,244,545 |
| 보험차익 | - | 112,000,800 | - | - |
| 재고자산처분이익 | - | - | - | 66,312 |
| 재고자산손상차손환입 | - | 715,843 | - | - |
| 잡이익 | (163,710) | 348,748 | 178,202 | 1,161,444 |
| 합 계 | 21,570,989 | 138,172,061 | 178,922 | 3,474,461 |

32. 기타영업외비용

당분기 및 전분기 중 기타영업외비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기 | | 전분기 | |
|-----------|-------------|-------------|--------|-----------|
| | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 |
| 재고자산손상차손 | (310,191) | - | - | - |
| 리스계약해지손실 | 20,073,004 | 47,728,891 | - | - |
| 사용권자산손상차손 | (6,433,294) | - | - | - |
| 유형자산처분손실 | - | - | 15,781 | 2,043,214 |
| 재고자산처분손실 | 1,457,653 | 7,205,247 | - | - |
| 재해손실 | 113,449 | 91,472,767 | - | - |
| 기부금 | 240 | 33,100 | 7,000 | 144,120 |
| 잡손실 | 5,264,604 | 6,047,176 | 64 | 204,770 |
| 합 계 | 20,165,465 | 152,487,181 | 22,845 | 2,392,104 |

33. 법인세비용

(1) 법인세 등의 산정방법

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. 이 경우 해운소득은 톤세를 적용하여 법인세를 납부하므로 해운소득과 관련하여 자산과 부채에서 발생된 일시적 차이는 인식하지 않았습니다.

(2) 당분기 및 전분기의 법인세비용의 주요 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기 | | 전분기 | |
|----------------------|-----------|-----------|---------|-----------|
| | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 |
| 법인세부담액 | 4,593,171 | 6,240,529 | 743,259 | 1,917,222 |
| 일시적 차이로 인한 이연법인세 변동액 | (8,506) | (13,685) | 7,532 | (29,270) |
| 법인세비용 | 4,584,665 | 6,226,844 | 750,791 | 1,887,952 |

34. 주당손익

(1) 당분기 및 전분기 중 기본주당순이익의 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주, 천원)

| 구 분 | 당분기 | | 전분기 | |
|---------------------|-------------|------------|------------|------------|
| | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 |
| 분기순이익 | (1,894,192) | 30,936,943 | 30,200,124 | 75,164,315 |
| 보통주순이익 | (1,894,192) | 30,936,943 | 30,200,124 | 75,164,315 |
| 가중평균유통보통주식수 (단위: 주) | 93,700,200 | 93,700,200 | 93,700,200 | 93,700,200 |
| 주당손실(단위 : 원) | (20) | 330 | 322 | 802 |

한편, 당분기와 전분기 중 가중평균유통보통주식수의 산출내역은 다음과 같습니다.

(당분기)

| 구분 | 주식수 | 가중치 | 가중평균 유통보통주식수 |
|-------|------------|---------|-----------------|
| 기초보통주 | 93,700,200 | 274/274 | 93,700,200 |

(전분기)

| 구분 | 주식수 | 가중치 | 가중평균 유통보통주식수 |
|-------|------------|---------|-----------------|
| 기초보통주 | 93,700,200 | 273/273 | 93,700,200 |

(2) 당분기 및 전분기 중 희석주당순이익(손실)의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주, 천원)

| 구 분 | 당분기 | | 전분기 | |
|--------------------|--------|------------|------------|------------|
| | 3개월(*) | 누적 | 3개월 | 누적 |
| 희석효과 고려한 분기순이익(손실) | - | 30,936,943 | 30,200,124 | 74,779,541 |
| 가중평균유통보통주식수 | - | 99,644,448 | 99,626,200 | 99,626,200 |
| 주당이익(원) | - | 310 | 303 | 751 |

(*) 3분기의 희석주당순이익은 반희석효과로 인하여 기본주당순이익과 동일합니다.

한편, 당분기와 전분기 중 희석 가중평균유통보통주식수의 산출내역은 다음과 같습니다.

(당분기)

| 구분 | 주식수 | 가중치 | 가중평균 유통보통주식수 |
|----------|-------------|---------|-----------------|
| 기초보통주 | 93,700,200 | 274/274 | 93,700,200 |
| 신주인수권(*) | 5,926,000 | 274/274 | 5,926,000 |
| 전환권 | 500,000 | 10/274 | 18,248 |
| 합 계 | 100,126,200 | | 99,644,448 |

(전분기)

| 구분 | 주식수 | 가중치 | 가중평균 유통보통주식수 |
|----------|------------|---------|-----------------|
| 기초보통주 | 93,700,200 | 273/273 | 93,700,200 |
| 신주인수권(*) | 5,926,000 | 273/273 | 5,926,000 |
| 합 계 | 99,626,200 | | 99,626,200 |

(*) 전기 중 1주/5,000원을 1주/100원으로 주식 액면분할을 수행하였습니다. 따라서 신주인수권의 수량도 5,926,000개로 변경되었습니다.

35. 특수관계자 및 특수관계자와의 주요 거래

(1) 당분기말 현재 특수관계에 있는 회사는 다음과 같습니다.

| 구분 | 회사명 |
|---------|--|
| 지배기업 | 플라에너지앤마린㈜ |
| 기타특수관계자 | 한원마리타임(주), 트라이어스(주), 주식회사 트리코어머티리얼즈, 호안해운(주), 플라리스오션기업재무안정사모투자전문회사, 미래바다목장㈜, 이니어스엔에이치사모투자합자회사(*), 한희승(개인주주), 김완중(개인주주) |

(*) 전기 중 이니어스엔에이치사모투자 합자회사(플라에너지앤마린(주)가 소유하고 있는 연결실체 주식의 교환사채권 보유자)가 교환권을 행사하여 연결실체의 지분을 보유하게 되었습니다.

(2) 당분기 및 전분기 중 특수관계자 거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분 | 회사의 명칭 | 당분기 | | | | | 전분기 | | | | |
|---------|--------------------------|--------|--------|---------|--------|----------------|---------|-------|---------|--------|-----------|
| | | 이자수익 | 임대수익 | 판매관리비 | 이자비용 | 보증료 (영업외비용) | 이자수익 | 임대수익 | 판매관리비 | 이자비용 | 배당금지급 |
| 지배기업 | 플라에너지앤마린㈜ | 28,676 | 68 | 257,369 | 20,662 | 29,678 | 119,367 | - | 283,589 | 20,643 | 6,203,422 |
| 기타특수관계자 | 한원마리타임㈜ | - | 8,607 | 18,298 | - | - | - | - | 16,665 | - | - |
| | 호안해운(주) | - | 68 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | (주)트리코어머티리얼즈 | - | 68 | 6,458 | - | - | - | - | 47,172 | - | - |
| | 플라리스오션기업재무안정 사모투자전문회사 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,910,996 |
| | 미래바다목장(주) | - | 2,228 | - | - | - | - | 2,160 | - | - | - |
| | 개인대주주 등 | 1,121 | - | - | - | - | - | - | - | - | 506,000 |
| 합계 | | 29,797 | 11,041 | 282,125 | 20,662 | 29,678 | 119,367 | 2,160 | 347,426 | 20,643 | 8,620,418 |

(3) 당분기말 및 전기말 현재 채권·채무잔액 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분 | 회사의 명칭 | 당분기말 | | 전기말 | |
|---------|----------------|-----------|---------|---------|-----------|
| | | 채권 | 채무 | 채권 | 채무 |
| 지배기업 | 플라에너지앤마린(주)(*) | 4,389,221 | 706,155 | 380,029 | 1,084,599 |
| 기타특수관계자 | 한원마리타임(주) | 122,653 | 126,190 | - | 11,723 |
| | 호안해운(주) | 75 | - | - | - |
| | (주)트리코어머티리얼즈 | 75 | - | - | - |
| | 미래바다목장(주) | 339 | - | 528 | - |
| | 개인 대주주 등 | 1,121 | - | - | - |
| 합계 | | 4,513,485 | 832,345 | 380,557 | 1,096,322 |

(*) 당 채권에는 대여금이 포함되어 있습니다.

(4) 당분기 및 전분기 중 현재 특수관계자에 대한 자금거래 내역은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위: 천원)

| 구분 | 회사의 명칭 | 계정과목 | 기초 | 증가 | 감소 | 대체 | 기말 |
|---------|----------|-------|---------|-----------|----|-----------|-----------|
| 지배기업 | 플라에너지앤마린 | 장기대여금 | - | 4,285,000 | - | - | 4,285,000 |
| | | 단기차입금 | - | - | - | 500,000 | 500,000 |
| | | 장기차입금 | 600,000 | - | - | (500,000) | 100,000 |
| 기타특수관계자 | 개인주주 | 장기대여금 | - | 182,000 | - | - | 182,000 |
| 합계 | | | 600,000 | 4,467,000 | - | - | 5,067,000 |

(전분기)

(단위: 천원)

| 구분 | 회사의 명칭 | 계정과목 | 기초 | 증가 | 감소 | 표시통화환산 | 기말 |
|------|-------------|-------|-----------|----|-------------|--------|---------|
| 지배기업 | 플라에너지앤마린(주) | 단기대여금 | 3,651,838 | - | (3,651,839) | - | - |
| | | 단기차입금 | 100,000 | - | - | - | 100,000 |
| | | 장기차입금 | 500,000 | - | - | - | 500,000 |
| 합계 | | | 4,251,838 | - | (3,651,839) | - | 600,000 |

(5) 당분기말 현재 특수관계자로부터 제공받은 지급보증의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: USD, 천원)

| 특수관계자의 명칭 | 보증 및 담보 | 보증 및 담보 금액 |
|-----------------|---------------|------------------------------|
| 대표이사(주주) | 선박도입에 대한 연대보증 | USD 12,000,000 31,801,732 |
| 대표이사(주주) | 운전자금 차입 | USD 18,716,855 27,600,000 |
| 대표이사(주주) | 계약이행보증 | 2,549,143 |
| 플라에너지앤마린(주)(주주) | 계약이행보증 | USD 720,000,000 558,600 |
| 합 계 | | USD 750,716,855 |
| | | 62,509,474 |

한편, 당분기말 현재 연결실체는 선박매입을 위한 폴라리스오션기업재무안정사모투자전문회사 및 파로스사모투자전문회사의 장기차입금과 관련하여 주주 및 대표이사 등으로부터 연결실체 주식 47,578,500주, 한원마리타임(주) 주식 72,000주, 폴라에너지앤마린(주) 주식 25,925,840주를 담보로 제공받고 있습니다. 한편, 폴라리스오션기업재무안정사모투자전문회사에 대한 장기차입금은 상환하였습니다.

(6) 당분기말 현재 특수관계자에게 제공한 지급보증의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 특수관계자의 명칭 | 거래처 | 보증내용 | 보증 및 담보 금액 | 관련 차입금액 |
|-------------|--------|-----------|------------|-----------|
| 폴라에너지앤마린(주) | 중소기업은행 | 정기예금 담보제공 | 5,000,000 | 5,000,000 |

(7) 당분기 및 전분기 중 주요경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기 | 전분기 |
|---------|-----------|-----------|
| 단기종업원급여 | 1,519,185 | 1,404,251 |
| 퇴직급여 | 436,101 | 420,314 |
| 합 계 | 1,955,285 | 1,824,565 |

36. 금융위험관리

연결실체의 재무부서는 영업을 관리하고, 국내외 금융시장의 접근을 조직하며, 각 위험의 범위와 규모를 분석한 내부위험보고서를 통하여 연결실체의 영업과 관련한 금융위험을 감시하고 관리하는 역할을 하고 있습니다. 이러한 위험들은 시장위험(환율위험, 이자율위험), 신용위험, 유동성위험을 포함하고 있습니다.

(1) 시장위험

가. 환율변동위험

연결실체의 주요 영업활동은 기능통화인 미국달러화로 거래됨에 따라 기능통화 이외의 통화로 표시된 거래로 인한 환율변동 위험에 노출되어 있습니다. 연결실체의 영업거래 상 외환위험에 대한 회피가 필요하다고 판단되는 경우 통화선도 거래 등을 통해 외환위험을 관리하고 있습니다. 외환위험은 미래예상거래 및 인식된 자산 부채가 기능통화 외의 통화로 표시될 때 발생하고 있습니다.

당분기말 현재 연결실체가 보유하고 있는 외화표시 화폐성자산 및 화폐성부채의 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분 | 외화자산 | 외화부채 |
|-----|------------|-------------|
| KRW | 45,509,643 | 593,916,690 |
| AUD | 1,698 | 6,788 |
| JPY | - | 346,701 |
| EUR | 164 | 287,847 |
| 기타 | 29,504 | 209,932 |
| 합 계 | 45,541,009 | 594,767,958 |

연결실체는 주로 한국의 원화(KRW)의 환율변동위험에 노출되어 있으며, 당분기말 현재 다른 모든 변수가 일정하고 각 외화에 대한 기능통화(USD)의 환율이 10% 변동 할 경우 세전손익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분 | 외화자산 | 외화부채 |
|-----|-------------|--------------|
| 상승시 | (4,554,101) | 59,476,796 |
| 하락시 | 4,554,101 | (59,476,796) |

나. 이자율변동위험

연결실체는 고정이자율과 변동이자율로 자금을 차입하고 있으며, 이로 인하여 이자율위험에 노출되어 있습니다. 연결실체는 이자율위험을 관리하기 위하여 고정금리부차입금과 변동금리부차입금의 적절한 균형을 유지하고 있습니다. 위험회피활동은 이자율 현황과 정의된 위험성향을 적절히 조정하기 위해 정기적으로 평가되며 최적의 위험회피전략이 적용되도록 하고 있습니다.

당분기말과 전기말 현재 연결실체가 보유하고 있는 이자부 금융부채의 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분 | 당분기말 | 전기말 |
|------------|---------------|---------------|
| 고정이자부 금융부채 | 817,751,985 | 896,738,311 |
| 변동이자부 금융부채 | 1,037,530,627 | 1,271,218,961 |
| 합 계 | 1,855,282,612 | 2,167,957,272 |

당분기말, 전기말 현재 다른 모든 변수가 일정하고 이자율의 100bp 변동시 연결실체의 법인세비용차감전순손익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분 | 당분기말 | | 전기말 | |
|------------|--------------|------------|--------------|------------|
| | 상승시 | 하락시 | 상승시 | 하락시 |
| 변동이자부 금융부채 | (10,375,306) | 10,375,306 | (12,712,190) | 12,712,190 |

(2) 신용위험

신용위험이란 고객이나 거래상대방이 금융상품에 대한 계약상의 의무를 이행하지 않아 연결실체가 재무손실을 입을 위험으로 주로 거래처에 대한 매출채권과 기타채권 등에서 발생합니다.

금융자산의 장부금액은 신용위험에 대한 최대 노출정도를 표시하고 있습니다. 당분기말 및 전기말 현재 연결실체의 신용위험에 대한 최대 노출정도는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분 | 당분기말 | 전기말 |
|------------------|-------------|-------------|
| 비유동: | | |
| 매출채권및기타채권 | 20,024,466 | 13,304,689 |
| 당기손익-공정가치측정 금융자산 | 1,204,921 | 1,027,166 |
| 기타금융자산 | 26,732,013 | 25,666,844 |
| 소 계 | 47,961,400 | 39,998,699 |
| 유동: | | |
| 현금및현금성자산 | 18,250,883 | 95,013,575 |
| 매출채권및기타채권 | 48,147,121 | 21,071,733 |
| 당기손익-공정가치측정 금융자산 | 124,139 | 486,855 |
| 기타금융자산 | 42,381,351 | 61,278,892 |
| 소 계 | 108,903,494 | 177,851,055 |
| 합 계 | 156,864,894 | 217,849,754 |

연결실체는 거래상대방의 신용에 따라 필요한 경우 담보 및 기타 신용보강을 요구하고 있습니다. 그러나, 이러한 담보 및 기타 신용보강에 대한 요구는 연결실체가 노출되어 있는 신용위험에 유의적인 영향을 미치지 않습니다.

(3) 유동성위험

유동성위험관리에 대한 궁극적인 책임은 연결실체의 단기 및 중장기 자금조달과 유동성관리 규정을 적절하게 관리하기 위한 기본정책을 수립하는 이사회에 있습니다. 연결실체는 차입 한도를 유지하고 예측현금흐름과 실제현금흐름을 계속하여 관찰하고 금융자산과 금융부채의 만기구조를 대응시키면서 유동성위험을 관리하고 있습니다.

보고기간 말 현재 연결실체의 유동성위험 분석 내역은 다음과 같습니다.

(당분기말)

(단위: 천원)

| 구 분 | 1년 미만 | 1년 이상 5년 미만 | 5년 이상 | 합 계 |
|--------|-------------|---------------|-------------|---------------|
| 매입채무 | 38,133,211 | - | - | 38,133,211 |
| 미지급금 | 20,775,281 | - | - | 20,775,281 |
| 차입금 | 239,467,995 | 94,898,806 | 278,643 | 334,645,444 |
| 미지급비용 | 24,285,604 | 3,186 | - | 24,288,790 |
| 사채 | 103,350,800 | 55,931,560 | - | 159,282,360 |
| 리스부채 | 238,220,003 | 852,032,186 | 896,598,822 | 1,986,851,011 |
| 선물거래부채 | 624,067 | - | - | 624,067 |
| 기타금융부채 | 5,000,000 | - | - | 5,000,000 |
| 합 계 | 669,856,961 | 1,002,865,738 | 896,877,465 | 2,569,600,164 |

(전기말)

(단위: 천원)

| 구 분 | 1년 미만 | 1년 이상 5년 미만 | 5년 이상 | 합 계 |
|--------|-------------|---------------|-------------|---------------|
| 매입채무 | 43,699,119 | - | - | 43,699,119 |
| 미지급금 | 7,250,443 | - | - | 7,250,443 |
| 차입금 | 365,336,121 | 88,769,461 | 2,499,524 | 456,605,106 |
| 미지급비용 | 22,037,341 | - | - | 22,037,341 |
| 사채 | 87,482,420 | 119,419,315 | - | 206,901,735 |
| 금융리스부채 | 272,147,579 | 929,307,443 | 909,985,026 | 2,111,440,048 |
| 선물거래부채 | 152,830 | - | - | 152,830 |
| 기타금융부채 | 5,000,000 | - | - | 5,000,000 |
| 합 계 | 803,105,853 | 1,137,496,219 | 912,484,550 | 2,853,086,622 |

상기 분석내역은 금융부채의 할인되지 않은 현금흐름과 총 현금흐름을 교환하는 파생금융상품의 경우에는 교환되는 계약상 금액을 기초로 연결실체가 지급하여야 하는 가장 빠른 만기일에 근거하여 작성되었으며, 원금 및 이자의 현금흐름을 모두 포함하고 있습니다.

(4) 자본위험관리

연결실체는 부채와 자본 잔액의 최적화를 통하여 주주이익을 극대화시키는 동시에 계속기업으로서 지속될 수 있도록 자본을 관리하고 있습니다.

연결실체는 자본관리지표로 부채비율을 이용하고 있으며 이 비율은 총부채(차입금, 리스부채)에서 현금및현금성자산을 차감한 순부채를 총자본으로 나누어 산출하고 있으며 당분기말 및 전기말 현재 부채비율은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기말 | 전기말 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 총부채(a) | 1,986,606,014 | 2,271,863,298 |
| 차감: 현금및현금성자산(b) | 18,250,883 | 95,013,575 |
| 순부채(c)=(a)-(b) | 1,968,355,131 | 2,176,849,723 |
| 부채총계(d) | 2,149,604,220 | 2,415,312,461 |
| 자본총계(e) | 186,263,847 | 156,367,847 |
| 총자본(f)=(c)+(e) | 2,154,618,978 | 2,333,217,570 |
| 자본조달비율((c)/(f)) | 91.36% | 93.30% |
| 부채비율((d)/(e)) | 1154.06% | 1,544.63% |

(5) 금융상품의 공정가치

연결실체의 자산과 부채의 공정가치 측정 서열체계는 다음과 같습니다.

(당분기말)

(단위:천원)

| 구 분 | 수준1 | 수준2 | 수준3 | 합 계 |
|--------|---------|-----------|------------|------------|
| 금융자산: | | | | |
| 단기금융자산 | 124,139 | - | - | 124,139 |
| 장기금융자산 | - | 1,204,921 | - | 1,204,921 |
| 금융부채: | | | | |
| 단기금융부채 | 624,067 | - | 19,430,867 | 20,054,934 |

(전기말)

(단위:천원)

| 구 분 | 수준1 | 수준2 | 수준3 | 합 계 |
|--------|---------|-----------|------------|------------|
| 금융자산: | | | | |
| 단기금융자산 | 486,855 | - | - | 486,855 |
| 장기금융자산 | - | 1,027,166 | - | 1,027,166 |
| 금융부채: | | | | |
| 단기금융부채 | 152,830 | - | 19,430,867 | 19,583,697 |

당분기 중 공정가치 서열체계의 수준1과 수준2 사이의 유의적인 이동은 없었습니다.

당분기말 현재 연결실체는 공정가치 서열체계에서 수준 3으로 분류되는 반복적인 공정가치 측정치, 비반복적인 공정가치 측정치, 공시되는 공정가치에 대해 다음의 가치평가기법과 투입 변수를 사용하고 있습니다.

(단위:천원)

| 구분 | 공정가치 | 수준 | 가치평가기법 | 수준3 투입변수 | 투입변수 (가중평균) |
|------------------|------------|----|--------|----------|----------------|
| 당기손익-공정가치측정 금융부채 | | | | | |
| 신주인수권 | 19,430,867 | 3 | 이항모형 | 무위험이자율 | 1.44% |
| | | | | 주가 | 6,042 |
| | | | | 변동성 | 17.92% |

연결실체는 수준 3으로 분류된 금융상품에 대해서 독립적인 외부평가기관의 전문가적인 판단에 근거한 합리적인 평가모형과 적절한 추정치를 사용하여 산정한 금액을 공정가치로 평가하고 있습니다.

금융상품의 민감도 분석은 통계적 기법을 이용한 관측 불가능한 투입변수의 변동에 따른 금융상품의 가치 변동에 기초하여 유리한 변동과 불리한 변동으로 구분하여 이루어집니다. 그리고 공정가치가 두 개 이상의 투입변수에 영향을 받는 경우에는 가장유리하거나 또는가장 불리한 금액을 바탕으로 산출됩니다.

민감도 분석 대상인 수준3으로 분류되는 각 상품별 투입 변수의 변동에 따른 손익 효과에 대한 민감도 분석 결과는 다음과 같습니다.

(단위:천원)

| 구분 | 유리한 변동(10%) | | 불리한변동(10%) | |
|---------------------|-------------|-----------|-------------|-------------|
| | 당기손익 | 자본 | 당기손익 | 자본 |
| 당기손익-공정가치측정 금융부채(*) | 3,358,519 | 3,358,519 | (3,346,361) | (3,346,361) |

(*) 신주인수권의 공정가치 변동은 주가가 10% 증감하는 변동에 따라 해당 신주인수권의 공정가치에 미치는 영향을 산출한 것입니다.

(6) 금융상품의 범주별 장부금액

당분기말 및 전기말 현재 금융자산과 금융부채의 범주별 장부금액은 다음과 같습니다.

(당분기말)

(단위: 천원)

| 구 분 | 당기손익-공정가치 측정 금융자산 | 상각후원가측정 금융자산 | 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 |
|------------------|----------------------|-----------------|------------------------|
| 현금및현금성자산 | - | 18,250,883 | - |
| 매출채권및기타채권 | - | 68,171,586 | - |
| 당기손익-공정가치측정 금융자산 | 1,329,059 | - | - |
| 기타금융자산 | - | 69,113,364 | 4,902,976 |
| 합 계 | 1,329,059 | 155,535,833 | 4,902,976 |

(단위: 천원)

| 구 분 | 당기손익-공정가치측정 금융부채 | 상각후원가 측정 금융부채 |
|------------------|---------------------|------------------|
| 매입채무및기타채무 | - | 83,310,466 |
| 차입부채 | - | 465,899,082 |
| 리스부채 | - | 1,520,706,932 |
| 당기손익-공정가치측정 금융부채 | 20,054,934 | - |
| 기타금융부채 | - | 16,051 |
| 합 계 | 20,054,934 | 2,069,932,531 |

(전기말)

(단위: 천원)

| 구 분 | 당기손익-공정가치 측정 금융자산 | 상각후원가측정 금융자산 | 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 |
|------------------|----------------------|-----------------|------------------------|
| 현금및현금성자산 | - | 95,013,575 | - |
| 매출채권및기타채권 | - | 34,376,422 | - |
| 당기손익-공정가치측정 금융자산 | 1,514,021 | - | - |
| 기타금융자산 | - | 86,945,736 | 3,501,800 |
| 합 계 | 1,514,021 | 216,335,733 | 3,501,800 |

(단위: 천원)

| 구분 | 당기손익-공정가치측정 금융부채 | 상각후원가 측정 금융부채 |
|------------------|---------------------|------------------|
| 매입채무및기타채무 | - | 73,056,344 |
| 차입부채 | - | 634,129,594 |
| 금융리스부채 | - | 1,637,733,704 |
| 당기손익-공정가치측정 금융부채 | 19,583,696 | - |
| 기타금융부채 | - | 29,565 |
| 합계 | 19,583,696 | 2,344,949,207 |

(7) 금융상품의 범주별 순손익

당분기 및 전분기 중 금융자산과 금융부채의 범주별 순손익은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위: 천원)

| 구분 | 당기손익-공정가치 측정 금융자산 | 기타포괄손익- 공정가치측정 금융자산 | 상각후원가측정 금융자산 | 당기손익-공정가치 측정 금융부채 | 상각후원가측정 금융부채 | 합계 |
|--------|----------------------|---------------------------|-----------------|----------------------|-----------------|--------------|
| 이자수익 | - | - | 1,748,589 | - | - | 1,748,589 |
| 이자비용 | - | - | - | - | (70,743,819) | (70,743,819) |
| 외환차손익 | - | - | 761,922 | - | 10,139,968 | 10,901,890 |
| 외화환산손익 | - | - | 209,057 | 263,486 | 2,834,988 | 3,307,531 |
| 평가손익 | 124,139 | - | 31,613 | (624,067) | - | (468,315) |
| 처분손익 | 1,755,496 | - | - | (9,418,259) | - | (7,662,763) |
| 합계 | 1,879,635 | - | 2,751,181 | (9,778,840) | (57,768,863) | (62,916,887) |

(전분기)

(단위: 천원)

| 구분 | 당기손익-공정가치 측정 금융자산 | 기타포괄손익- 공정가치측정 금융자산 | 상각후원가측정 금융자산 | 당기손익-공정가치 측정 금융부채 | 상각후원가측정 금융부채 | 합계 |
|--------|----------------------|---------------------------|-----------------|----------------------|-----------------|--------------|
| 이자수익 | - | - | 2,330,791 | - | - | 2,330,791 |
| 이자비용 | - | - | - | - | (74,037,465) | (74,037,465) |
| 외환차손익 | - | - | 1,381,708 | - | 10,328,719 | 11,710,427 |
| 외화환산손익 | - | - | (574,727) | 1,162,570 | 23,206,171 | 23,794,014 |
| 평가손익 | 1,003,781 | - | 10,342 | (1,813,513) | - | (799,391) |
| 처분손익 | 7,189,191 | - | 4,780 | (9,336,792) | - | (2,142,822) |
| 합계 | 8,192,972 | - | 3,152,894 | (9,987,735) | (40,502,575) | (39,144,446) |

37. 주요 약정사항

(1) 장기용선계약

연결실체의 당분기말 현재 장기용선계약의 내역은 다음과 같습니다.

| 거래처 | 선박명 | 선박종류 | 용선종료일 |
|--------------------------------------|---------------------|------------------|------------|
| 엔와이케이벌크쉽코리아 | Oriental Enterprise | Dry Bulk Carrier | 2029.02.10 |
| 삼주마리타임 | SJ Asia | Dry Bulk Carrier | 2028.06.11 |
| HI GOLD OCEAN KMARIN NO. 15A S.A. | KMARIN GENOA | Dry Bulk Carrier | 2025.03.13 |
| 에스더블유해운(주) | Sea Coen | Dry Bulk Carrier | 2025.08.26 |
| BELLFLOWER INTERNATIONAL CORPORATION | Fortune Bell | Dry Bulk Carrier | 2022.07.29 |

(2) 장기해상운송계약

연결실체는 (주)포스코, 한국남동발전(주), 한국동서발전(주) 및 현대글로벌비스(주) 그리고 브라질 VALE사와 장기화물운송계약을 체결하여 화물을 운송하고 있습니다.

VALE사와 체결된 장기화물운송 중 일부 계약의 화물운송에 필요한 선박을 확보하기 위하여 BAO-Trans Enterprises LTD.와 장기용선계약을 체결하였으며, 선박을 순차적으로 투입하여 2026년까지 VALE사와의 COA 계약을 진행할 예정입니다.

(3) 진행 중인 소송사건

당분기말 현재 진행 중인 주요 소송사건의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: USD, 천원)

| 관할법원 | 상대방 | 사건내역 | 소송가액 | 경과사항 |
|-----------|-------------------------------|-------|---------------|----------|
| 중국 천진해사법원 | PICC Shanghai | (*1) | USD 54,592 | 1심 진행중 |
| 중국 천진해사법원 | China Uicom | (*2) | USD 700,000 | 법원 소장접수 |
| 영국 런던중재 | PROUD PARENTS INVESTMENTS CO. | (*3) | USD 951,346 | 중재개시 |
| 영국 런던중재 | United Bulk Carriers | (*4) | USD 1,169,937 | 중재개시 |
| 영국 런던중재 | Societe Generale | (*5) | USD 8,281,610 | 중재개시 |
| 영국 런던중재 | Orchid Marine | (*6) | USD 3,636,860 | 중재개시 |
| 부산지방법원 | 검찰 | (*7) | - | 항소심 진행 중 |
| 서울남부지방법원 | 선원 | (*8) | ₩297,538,207 | 법원 소장접수 |
| 서울중앙지방법원 | 전국해운노동조합협의회 | (*9) | ₩163,840,000 | 법원 소장접수 |
| 서울중앙지방법원 | 선원가족 | (*10) | ₩100,000,000 | 법원 소장접수 |

- (*1) 전기 이전 SOLAR HOPE호의 하적화물 부족분과 관련한 배상금 청구의 건입니다.
- (*2) 전기 이전 STELLAR TOPAZ호에 의한 해저케이블 손상과 관련한 배상금 청구의 건입니다.
- (*3) 전기 이전 Captain P. Egglezos호의 화물 손상과 관련한 배상금 청구의 건입니다.
- (*4) NYON호의 하적화물 변색과 관련한 배상금 청구의 건입니다.
- (*5) 전기 이전 MONA LINDEN호의 화물분쟁과 관련한 법률비용 배상 청구의 건입니다.
- (*6) 전기 이전 PACIFIC CRYSTAL 조기반선과 관련한 배상금 청구의 건입니다.
- (*7) STELLAR DAISY, STELLAR UNICORN호의 선박안전법 위반에 따른 기소의 건입니다.
- (*8) 전기 이전 STELLAR TOPAZ호에 승선하였던 선원의 신체손상과 관련한 배상금 청구의 건입니다.
- (*9) 복지기금 미지급분에 대한 지급청구의 건입니다.
- (*10) 전기 이전 STELLAR DAISY호의 선박침수사고와 관련한 실종선원 보상금 청구의 건입니다.

당분기말 현재 연결실체는 상기 소송사건 중 (*1), (*2), (*8), (*10) 사건은 보험에 가입되어 있으므로 최종 패소시 가입된 보험사로부터 보험금 청구를 통하여 소송대금을 지급할 예정입니다.

(4) 선박침수사고에 대한 보상합의

2017년 중 발생한 STELLAR DAISY호의 침수사고와 관련하여 당분기말 현재 일부 실종 선원 가족들과 보상금에 대하여 합의를 진행 중에 있으며 보상금액을 법원에 공탁하였습니다.

(5) 금융기관과의 약정사항

당분기말 현재 연결실체가 체결하고 있는 당좌차월, 무역금융 등의 한도는 다음과 같습니다.

(단위: USD, 천원)

| 구 분 | 금융기관 | 한도약정 | 차입잔액 |
|--------------|--------|----------------|----------------|
| 당좌차월 | 우리은행 등 | 9,000,000 | 8,886,592 |
| 무역금융(USANCE) | 산업은행 등 | USD 20,000,000 | US\$15,998,827 |

한편, 당분기말 현재 연결실체는 리스부채 등의 차입과 관련하여 파로스사모투자전문회사, 산업은행, KB 증권 등과 체결한 차입약정에는 재무비율 준수(EBITDA 대비 Net Debt 비율, 현금흐름지표, Debt Service Expense 비율 등), 연결실체의 지배기업 및 개인대주주 2인의 의결권 최대비율 유지, 신용등급조건 준수 등에 대한 약정이 포함되어 있습니다. 약정사항 불이행시 회사는 동 약정 기한의 이익을 상실하게 되며, 이러한 경우 유동부채로 분류하고 있습니다.

(6) 당분기말 현재 연결실체가 타인으로부터 제공받은 지급보증의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: USD, 천원)

| 제공자 | 보증내역 | 보증내용 | 보증한도 |
|----------------------------------|----------------------------------|---------------|-----------------|
| 서울보증보험 외 | 한국남동발전 등 | 계약이행보증 | 2,306,181 |
| 플라에너지앤마린 | 신한은행 | 계약이행보증 | 558,600 |
| 한국해양진흥공사 | 신한은행 | 계약이행보증 | 923,181 |
| 한국해양진흥공사 | 기업은행 | 계약이행보증 | 24,892,271 |
| 한국해양진흥공사 | 한국산업은행 | 계약이행보증 | 16,700,000 |
| 한국해양진흥공사 | 신한은행 | 계약이행보증 | 6,739,964 |
| 삼성화재해상보험 | 신한은행 | 선순위 금융채무 지급보증 | 9,033,097 |
| 한국해양진흥공사 | 부산은행 등 | 계약이행보증 | USD 71,345,000 |
| 신한은행 | Vale International S.A. | 계약이행보증 | USD 10,000,000 |
| 삼성화재 | 한국산업은행 | 계약이행보증 | USD 320,864,104 |
| 삼성화재 | 신한은행 | 계약이행보증 | USD 129,266,194 |
| 삼성화재 | 농협은행 | 계약이행보증 | USD 105,564,864 |
| 삼성화재 | 부산은행 등 | 계약이행보증 | USD 90,120,000 |
| EDGE BROKER (LONDON) LTD | ABN AMRO | 계약이행보증 | USD 135,255,246 |
| EDGE BROKER (LONDON) LTD | 농협은행 | 계약이행보증 | USD 105,564,864 |
| BANKSERVE INSURANCE SERVICES LTD | CREDIT AGRICOLE CORP. | 계약이행보증 | USD 117,756,806 |
| BANKSERVE INSURANCE SERVICES LTD | BOCOM | 계약이행보증 | USD 60,048,000 |
| HELEN INSURANCE | ORIENTAL FLEET TANKER 17 LIMITED | 계약이행보증 | USD 41,865,000 |
| 한국무역보험공사 | ABN AMRO | 계약이행보증 | USD 134,470,898 |
| HELEN INSURANCE | ORIENTAL FLEET TANKER 19 LIMITED | 계약이행보증 | USD 40,620,000 |
| 플라에너지앤마린 | VALE | 계약이행보증 | USD 720,000,000 |
| 대표이사(주주) | 파로스사모투자전문회사 등 | 선박도입에 대한 연대보증 | USD 12,000,000 |
| | | | 31,801,732 |
| 대표이사(주주) | 산업은행 등 | 운전자금 차입 | USD 18,716,855 |
| | | | 27,600,000 |
| 대표이사(주주) | 한국남동발전 등 | 계약이행보증 | 2,549,143 |

(7) 당분기말 현재 연결실체가 타인에게 제공한 지급보증의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 제공받은 기업 | 보증내용 | 자금보충한도금액 | 관련 차입금액 |
|----------------|--------|----------------|-------------|
| 플라에스큐제일차 주식회사 | 자금보충의무 | 30,000,000+(*) | 126,600,000 |
| 플라에스큐제이차 주식회사 | 자금보충의무 | 30,000,000+(*) | |
| 플라이에이치제일차 주식회사 | 자금보충의무 | 40,000,000+(*) | |
| 플라이에이치제이차 주식회사 | 자금보충의무 | 40,000,000+(*) | |

(*)본 건 선박금융을 유지하기 위하여 해당 제공처가 지급의무가 있는 모든 종류의 비용을 포함하고 있습니다.

(8) 당분기말 현재 연결실체의 보험 가입 내역은 다음과 같습니다.

(단위: USD)

| 보험가입 자산 | 보험종류 | 보험회사 | 부보금액 |
|---------|--------|------------------|-----------------------------------|
| 선박 | 선주상호보험 | 한국선주상호보험조합 | US\$ 50,000,000/1건 (선원상병사고) |
| | | BRITANNIA | US\$ 1,000,000,000/1건 (기름유출사고) |
| | | STEAMSHIP MUTUAL | |
| | | STANDARD | US\$ 700,000,000/1건 (위외사고) |
| | FD&D | BRITANNIA | US\$ 10,000,000/1건 |
| | | STEAMSHIP MUTUAL | |
| | | STANDARD | US\$ 5,000,000 / 1건 |
| | 선체보험 | 메리츠화재(주) | US\$1,669,600,000 |
| | 증액보험 | 메리츠화재(주) | US\$417,400,000 |
| | 전쟁보험 | 메리츠화재(주) | US\$2,087,000,000 |
| | MII보험 | 삼성화재(주) | US\$483,879,356 |
| | | Edge | US\$240,820,110 |
| | | Helen | US\$124,350,000 |
| | | BANKSERVE | US\$296,613,012 |
| | MAP보험 | 삼성화재(주) | US\$105,564,864 |
| | | Edge | US\$135,255,246 |
| | | Helen | US\$124,350,000 |
| | | BANKSERVE | US\$296,613,012 |

또한, 연결실체는 삼성화재보험(주)에 업무용차량의 종합보험을 가입하고 있으며 메리츠 화재해상보험에 사무실 화재보험(한도 100백만원)을 가입하고 있습니다.

(9) 당분기말 현재 연결실체가 리스부채 및 장·단기차입금을 위하여 제공된 담보의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

| 금융기관명 | 내역 | 담보제공자산 | 장부가액 | 채권최고액 | 관련차입액 |
|--|-----------|---------------------|---------|---------|---------|
| 산업은행 외 | 선박도입 | 선박 | 726,390 | 796,075 | 642,133 |
| 수출입은행 외 | | | 186,690 | 196,305 | 150,689 |
| Sumitomo Mitsui Trust Bank 외 | | | 50,055 | 52,651 | 40,501 |
| Multi Asset PR Professional Investment Private Investment Trust No.3 | | | 97,131 | 72,000 | 60,000 |
| ABN AMRO BANK 외 | | | 255,145 | 282,602 | 235,502 |
| 수출입은행 외 | 선박도입 | 기타유동 및 기타비유동금융자산 | 3,676 | 196,305 | 150,689 |
| 신한은행 | | | 8,215 | 32,371 | 29,428 |
| 산업은행 외 | | | 17,894 | 796,075 | 642,133 |
| Sumitomo Mitsui Trust Bank 외 | | | 939 | 52,651 | 40,501 |
| Multi Asset PR Professional Investment Private Investment Trust No.3 | | | - | 72,000 | 60,000 |
| ABN AMRO BANK 외 | | | 4,743 | 282,602 | 235,502 |
| Taitian Int' Ship Lease co, Limited 외 | 선박도입 | 보증금 외 | 3,497 | - | 139,456 |
| Haochi International Ship Lease Co Ltd. | | | 1,320 | - | 51,312 |
| 우리은행 | 운전자금 | 기타유동금융자산 | 720 | 3,600 | 2,947 |
| | | 회원권 | 1,244 | | |
| 기업은행 외 | 지배기업 지급보증 | 기타유동금융자산 | 5,000 | 5,500 | 5,000 |

한편, 당분기말 현재 타인(특수관계자 제외)으로부터 제공받은 담보는 없습니다.

38. 현금흐름표

(1) 당분기 및 전분기의 영업활동으로 인한 현금흐름 중 수익·비용의 조정 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분 | 당분기 | 전분기 |
|------------|---------------|--------------|
| 퇴직급여 | 2,910,337 | 2,637,422 |
| 대손상각비(환입) | (280,078) | 606,351 |
| 감가상각비 | 100,211,043 | 98,517,502 |
| 무형자산상각비 | 104,076 | 150,867 |
| 임차료 | 52,891 | 42,047 |
| 외화환산손실 | 2,704,716 | 6,147,788 |
| 이자비용 | 70,743,819 | 74,037,465 |
| 법인세비용 | 6,226,844 | 1,887,952 |
| 기타금융자산처분손실 | - | 3,137 |
| 기타금융자산평가손실 | 979 | 24,668 |
| 재해손실 | 90,697,174 | - |
| 재고자산처분손실 | 7,205,247 | - |
| 유형자산처분손실 | - | 2,043,214 |
| 파생상품평가손실 | - | 384,773 |
| 선물평가손실 | 624,067 | 1,428,740 |
| 선물처분손실 | 9,418,259 | - |
| 보증료 | 29,678 | 33,537 |
| 리스계약해지손실 | 47,728,891 | - |
| 사채상환손실 | 8,753 | - |
| 이자수익 | (1,748,588) | (2,330,791) |
| 외화환산이익 | (6,012,247) | (29,941,802) |
| 매각예정자산처분이익 | - | (2,244,545) |
| 재고자산처분이익 | - | (66,312) |
| 선물평가이익 | (124,139) | (1,003,781) |
| 선물처분이익 | (1,755,496) | - |
| 기타금융자산평가이익 | (32,592) | (35,010) |
| 기타금융자산처분이익 | - | (7,916) |
| 재고자산손상차손환입 | (715,843) | - |
| 리스계약해지이익 | (25,095,629) | - |
| 금융보증부채환입 | (29,678) | (33,538) |
| 보험차익 | (112,000,800) | - |
| 합계 | 190,871,684 | 152,281,768 |

(2) 당분기 및 전분기의 영업활동으로 인한 현금흐름 중 운전자본의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기 | 전분기 |
|---------------|--------------|--------------|
| 매출채권의 감소 | (9,126,094) | (6,182,590) |
| 계약자산의감소(증가) | 22,377,363 | - |
| 미수금의 감소(증가) | 2,214,210 | (2,653,457) |
| 선급비용의 증가 | (8,807,263) | (9,572,919) |
| 선급금의 증가 | 1,648,903 | (2,747,066) |
| 선물거래자산부채의 순증감 | (7,171,572) | (63,744) |
| 재고자산의 증가 | 8,360,687 | (4,063,201) |
| 장기선급비용의 증가 | (161,236) | (39,504) |
| 매입채무의 증가 | (6,305,360) | (690,409) |
| 미지급금의 증가(감소) | (6,000,859) | (731,910) |
| 미지급비용의 증가(감소) | 10,654,480 | (6,534,300) |
| 예수금의 증가(감소) | (1,179,105) | (1,199,975) |
| 선수수익의 증가(감소) | 7,302,716 | (1,635,627) |
| 장기선수수익의(감소)증가 | 29,065,097 | - |
| 선수금의 증가 | (31,711,781) | 21,704,574 |
| 퇴직금의 지급 | (1,969,769) | (1,658,330) |
| 금융보증부채(감소)증가 | 15,496 | - |
| 합 계 | 9,205,913 | (16,068,458) |

(3) 당분기 및 전분기의 현금흐름표에 포함되지 않는 주요 비현금 투자활동거래와 비현금재무활동거래는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기 | 전분기 |
|---------------------|-------------|-------------|
| 리스부채의 유동성대체 | 162,607,729 | 183,697,132 |
| 장기차입금의 유동성대체 | 155,784,045 | 5,250,260 |
| 사채의 유동성대체 | 91,810,702 | 58,900,066 |
| 건설중인자산의 선박으로 대체 | 333,194,490 | 277,582,781 |
| 건설중인자산의 매각예정자산으로 대체 | 2,942,089 | - |
| 선수금의 매각예정자산 대체 | - | 10,189,326 |

(4) 당분기 및 전분기 중 재무활동에서 발생한 부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위: 천원)

| 구 분 | 기초 | 현금흐름에서 발생한 변동 | 비현금 변동 | | 기말 |
|---------------|---------------|---------------|---------|----------------|---------------|
| | | | 현할차 상각 | 대체 및 환율변동 효과 등 | |
| 단기차입금 | 87,348,938 | (39,468,118) | - | (217,623) | 47,663,197 |
| 장기차입금 | 352,467,177 | 38,045,547 | - | (121,913,378) | 268,599,346 |
| 사채 | 194,313,478 | (45,082,930) | 405,991 | (2,984,801) | 146,651,738 |
| 리스부채 | 1,637,733,704 | (240,692,546) | - | 123,665,774 | 1,520,706,932 |
| 재무활동으로부터의 총부채 | 2,271,863,297 | (287,198,047) | 405,991 | (1,450,028) | 1,983,621,213 |

(전분기)

(단위: 천원)

| 구 분 | 기초 | 현금흐름에서 발생한 변동 | 비현금 변동 | | 기말 |
|---------------|---------------|---------------|---------|----------------|---------------|
| | | | 현할차 상각 | 대체 및 환율변동 효과 등 | |
| 단기차입금 | 101,585,498 | (8,498,130) | - | 148,466 | 93,235,834 |
| 장기차입금 | 220,943,658 | (39,957,497) | - | 50,172,627 | 231,158,788 |
| 사채 | 162,082,760 | 60,648,580 | 280,665 | 137,373 | 223,149,378 |
| 리스부채 | 1,257,219,328 | 255,337,435 | - | 91,600,009 | 1,604,156,772 |
| 재무활동으로부터의 총부채 | 1,741,831,244 | 267,530,388 | 280,665 | 142,058,475 | 2,151,700,772 |

(*) 전분기 중 배당금을 지급하여 재무활동으로 인한 현금유출액 8,620,418천원이 추가로 발생하였습니다.

4. 재무제표

재무상태표

제17(당) 3분기 2020년 09월 30일 현재
제16(전) 기 2019년 12월 31일 현재

플라리스쉬핑 주식회사

(단위 : 원)

| 과목 | 제 17(당) 3분기 | 제 16(전) 기 |
|------------------|-------------------|-------------------|
| 자 산 | | |
| Ⅰ.유동자산 | 202,691,087,193 | 296,626,313,733 |
| 현금및현금성자산 | 18,178,202,698 | 94,976,549,903 |
| 매출채권및기타채권 | 48,377,681,384 | 21,259,877,623 |
| 계약자산 | 28,992,261,970 | 49,960,555,265 |
| 당기손익-공정가치측정 금융자산 | 124,138,698 | 486,854,900 |
| 기타금융자산 | 42,381,351,179 | 61,278,891,978 |
| 기타유동자산 | 36,912,327,978 | 29,777,985,474 |
| 매각예정자산 | 2,942,088,891 | - |
| 재고자산 | 24,783,034,395 | 38,885,598,590 |
| Ⅱ.비유동자산 | 2,106,282,078,511 | 2,067,256,712,992 |
| 매출채권및기타채권 | 20,504,867,099 | 13,801,634,174 |
| 당기손익-공정가치측정 금융자산 | 1,204,920,696 | 1,027,166,199 |
| 종속기업투자 | 1,889,816 | 16,187,665 |
| 기타금융자산 | 31,634,386,156 | 29,167,924,615 |
| 유형자산 | 140,018,290,937 | 168,852,546,868 |
| 사용권자산 | 1,903,817,044,263 | 1,845,428,009,146 |
| 무형자산 | 6,148,172,062 | 6,154,708,196 |
| 기타비유동자산 | 2,952,507,482 | 2,808,536,129 |
| 자 산 총 계 | 2,308,973,165,704 | 2,363,883,026,725 |
| 부 채 | | |
| Ⅰ.유동부채 | 590,542,504,042 | 609,542,773,056 |
| 매입채무및기타채무 | 83,105,028,388 | 72,981,165,297 |
| 당기손익-공정가치측정 금융부채 | 20,054,934,183 | 19,583,696,483 |
| 차입부채 | 299,749,464,041 | 285,176,077,119 |
| 리스부채 | 162,607,729,108 | 187,119,797,904 |
| 기타금융부채 | 16,051,273 | 29,564,729 |
| 기타유동부채 | 19,406,438,326 | 43,820,260,588 |
| 당기법인세부채 | 5,602,858,723 | 832,210,936 |

| | | |
|---------------|-------------------|-------------------|
| II.비유동부채 | 1,532,165,092,150 | 1,597,970,564,424 |
| 장기매입채무및기타채무 | 113,185,000 | - |
| 차입부채 | 139,345,247,091 | 141,229,572,048 |
| 리스부채 | 1,358,099,202,691 | 1,450,613,905,705 |
| 기타비유동부채 | 33,283,390,136 | 4,812,407,116 |
| 순확정급여부채 | 707,642,864 | 717,846,638 |
| 충당부채 | 135,998,664 | 130,092,654 |
| 이연법인세부채 | 480,425,704 | 466,740,263 |
| 부 채 총 계 | 2,122,707,596,192 | 2,207,513,337,480 |
| 자 본 | | |
| I.자본금 | 9,370,020,000 | 9,370,020,000 |
| II.기타불입자본 | 156,944,524,337 | 156,944,524,337 |
| III.이익잉여금 | 1,334,363,966 | -29,602,579,521 |
| IV.기타자본구성요소 | 18,616,661,209 | 19,657,724,429 |
| 자 본 총 계 | 186,265,569,512 | 156,369,689,245 |
| 부 채 및 자 본 총 계 | 2,308,973,165,704 | 2,363,883,026,725 |

포괄손익계산서

제17(당) 3분기 2020년 01월 01일부터 2020년 09월 30일까지

제16(전) 3분기 2019년 01월 01일부터 2019년 09월 30일까지

플라리스슈핑 주식회사

(단위 : 원)

| 과 목 | 제17(당) 3분기 | | 제16(전) 3분기 | |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 |
| I. 매출액 | 189,719,862,443 | 647,163,288,287 | 254,908,242,737 | 667,672,024,421 |
| II. 매출원가 | (149,009,882,830) | (510,919,048,983) | (211,054,087,006) | (531,128,298,575) |
| III. 매출총이익 | 40,709,979,613 | 136,244,239,304 | 43,854,155,731 | 136,543,725,846 |
| IV. 판매비와관리비 | (6,077,506,111) | (19,645,278,394) | (6,377,405,788) | (19,530,677,065) |
| V. 영업이익 | 34,632,473,502 | 116,598,960,910 | 37,476,749,943 | 117,013,048,781 |
| VI. 금융수익 | (11,683,449,384) | 27,514,094,806 | 27,077,556,874 | 55,245,903,413 |
| VII. 금융비용 | (21,648,435,700) | (92,584,532,020) | (33,520,142,935) | (96,017,490,259) |
| VIII. 기타영업외수익 | 21,570,988,976 | 138,172,050,751 | 178,911,562 | 3,474,451,014 |
| IX. 기타영업외비용 | (20,180,377,624) | (152,522,208,762) | 9,315,292 | (2,392,103,555) |
| X. 종속기업투자손익 | (725,816) | (14,577,967) | (271,476,008) | (271,541,818) |
| XI. 법인세비용차감전순이익(손실) | 2,690,473,954 | 37,163,787,718 | 30,950,914,728 | 77,052,267,576 |
| XII. 법인세비용 | (4,584,665,688) | (6,226,844,231) | (750,790,926) | (1,887,952,401) |
| XIII. 분기순이익(손실) | (1,894,191,734) | 30,936,943,487 | 30,200,123,802 | 75,164,315,175 |
| XIV. 기타포괄이익 | (4,970,414,588) | (1,041,063,220) | 12,209,564,994 | 22,185,522,389 |
| 1. 후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목 | (4,979,838,794) | (1,040,071,718) | 12,225,157,574 | 22,194,141,241 |
| (1) 표시통화환산손익 | (4,979,838,794) | (1,040,071,718) | 12,225,157,574 | 22,194,141,241 |

| | | | | |
|------------------------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|
| 2. 후속적으로 당기손익으로 재분류될 수 있는 항목 | 9,424,206 | (991,502) | (15,592,580) | (8,618,852) |
| (1) 해외사업환산손익 | 9,424,206 | (991,502) | (15,592,580) | (8,618,852) |
| XV. 총포괄이익(손실) | (6,864,606,322) | 29,895,880,267 | 42,409,688,796 | 97,349,837,564 |
| XVI. 주당이익(손실) | | | | |
| 기본주당이익(손실) | (20) | 330 | 322 | 802 |
| 희석주당이익(손실) | (20) | 310 | 299 | 751 |

자 본 변 동 표

제17(당) 3분기 2020년 01월 01일부터 2020년 09월 30일까지

제16(전) 3분기 2019년 01월 01일부터 2019년 09월 30일까지

플라리스쉬핑 주식회사

(단위 : 원)

| 과 목 | 자본금 | 기타불입자본 | 이익잉여금 | 기타자본구성요소 | 총 계 |
|---------------------|---------------|-----------------|------------------|-----------------|-----------------|
| 2019년 01월 01일(전기초) | 9,370,020,000 | 156,944,524,337 | 124,439,238,407 | 9,084,592,619 | 299,838,375,363 |
| 연차배당 | - | - | (8,620,418,400) | - | (8,620,418,400) |
| 총포괄손익 | - | - | 75,164,315,175 | 22,185,522,389 | 97,349,837,564 |
| 분기순손익 | - | - | 75,164,315,175 | - | 75,164,315,175 |
| 기타포괄손익 | - | - | - | 22,185,522,389 | 22,185,522,389 |
| 해외사업환산손익 | - | - | - | (8,618,852) | (8,618,852) |
| 표시통화환산손익 | - | - | - | 22,194,141,241 | 22,194,141,241 |
| 2019년 09월 30일(전분기말) | 9,370,020,000 | 156,944,524,337 | 190,983,135,182 | 31,270,115,008 | 388,567,794,527 |
| 2020년 01월 01일(당기초) | 9,370,020,000 | 156,944,524,337 | (29,602,579,521) | 19,657,724,429 | 156,369,689,245 |
| 총포괄손익 | - | - | 30,936,943,487 | (1,041,063,220) | 29,895,880,267 |
| 분기순손익 | - | - | 30,936,943,487 | - | 30,936,943,487 |
| 기타포괄손익 | - | - | - | (1,041,063,220) | (1,041,063,220) |
| 해외사업환산손익 | - | - | - | (991,502) | (991,502) |
| 표시통화환산손익 | - | - | - | (1,040,071,718) | (1,040,071,718) |
| 2020년 09월 30일(당분기말) | 9,370,020,000 | 156,944,524,337 | 1,334,363,966 | 18,616,661,209 | 186,265,569,512 |

현 금 흐 름 표

제17(당) 3분기 2020년 01월 01일부터 2020년 09월 30일까지

제16(전) 3분기 2019년 01월 01일부터 2019년 09월 30일까지

플라리스쉬핑 주식회사

(단위 : 원)

| 과 목 | 제 17(당) 3분기 | 제 16(전) 3분기 |
|-------------------|-----------------|-----------------|
| I. 영업활동으로 인한 현금흐름 | 155,507,526,430 | 141,794,246,168 |
| 1. 영업활동에서 창출된 현금 | 230,979,171,978 | 211,677,751,069 |
| 분기순이익(손실) | 30,936,943,487 | 75,164,315,175 |
| 수익비용의 조정 | 190,878,309,494 | 152,509,907,843 |

| | | |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| 운전자본의 변동 | 9,163,918,997 | (15,996,471,949) |
| 2. 이자의 지급 | (75,700,849,303) | (70,291,161,455) |
| 3. 이자의 수취 | 1,578,680,806 | 2,271,772,267 |
| 4. 법인세의 납부 | (1,349,477,051) | (1,864,115,713) |
| II. 투자활동으로 인한 현금흐름 | 47,435,167,890 | (39,003,316,619) |
| 금융상품의 감소 | 537,704,477,426 | 422,591,960,565 |
| 대여금의 회수 | 551,349,340 | 3,651,838,363 |
| 사용권자산의 감소 | 129,108,104,480 | 26,413,249,577 |
| 매각예정자산의 감소 | - | 8,689,252,632 |
| 건설중인자산의 감소 | 57,701,437,566 | - |
| 보증금의 감소 | 6,123,587,432 | 5,430,871,596 |
| 임대보증금의 증가 | 113,185,000 | - |
| 금융상품의 증가 | (519,455,520,159) | (417,901,714,351) |
| 대여금의 증가 | (5,506,388,462) | - |
| 기타금융자산의 증가 | (1,350,000,000) | - |
| 종속기업투자의 증가 | - | (500,000,000) |
| 유형자산의 취득 | (205,409,810,588) | (80,877,616,880) |
| 사용권자산의 취득 | (56,022,124,399) | - |
| 무형자산의 취득 | (11,000,000) | (8,570,000) |
| 보증금의 증가 | (8,112,929,746) | (6,492,588,121) |
| 보험금수령 | 112,000,800,000 | - |
| III. 재무활동으로 인한 현금흐름 | (264,706,780,130) | (25,237,275,203) |
| 차입부채의 증가 | 135,773,993,560 | 175,035,376,480 |
| 금융리스부채의 증가 | 418,869,913,318 | 284,665,704,500 |
| 차입부채의 감소 | (159,788,227,257) | (162,842,423,851) |
| 금융리스부채의 감소 | (659,562,459,751) | (313,475,513,932) |
| 배당금의 지급 | - | (8,620,418,400) |
| IV. 외화환산으로 인한 현금의 변동 | (224,966,912) | (3,681,649,557) |
| V. 기타현금의 증감 | (14,809,294,483) | (23,442,621,309) |
| VI. 현금의 증가(감소)(I+II+III+IV+V) | (76,798,347,205) | 50,429,383,480 |
| VII. 기초의 현금 | 94,976,549,903 | 50,284,193,082 |
| VIII. 기말의 현금 | 18,178,202,698 | 100,713,576,562 |

5. 재무제표 주석

1. 일반적 사항

당사는 2004년 7월 12일 해상운송 및 용선사업을 주 목적으로 설립된 회사로서 주로 국가간 해상운송용 선박을 운영하고 있습니다.

한편, 당분기말 현재 당사의 보통주자본금은 9,370,020천원이며, 당분기말 현재 주주현황은 다음과 같습니다.

| 주 주 명 | 소유주식수(주) | 지분율(%) |
|----------------------|------------|--------|
| 보통주: | | |
| 플라에너지앤마린(주) | 54,678,500 | 58.35 |
| 김완중 | 2,750,000 | 2.93 |
| 한희승 | 2,750,000 | 2.93 |
| 플라리스오션기업재무안정사모투자전문회사 | 20,771,700 | 22.17 |
| 이니어스엔에이치 사모투자 합자회사 | 12,750,000 | 13.62 |
| 합 계 | 93,700,200 | 100.00 |

전기 중 이니어스엔에이치 사모투자합자회사 (플라에너지앤마린(주)가 소유하고 있는 당사 주식의 교환사채권 보유자)가 교환권을 행사하여 지분율이 변경되었으며, 1주/5,000원을 1주/100원으로 주식 액면분할을 수행하였습니다.

2. 재무제표 작성기준 및 중요한 회계정책

동 재무제표는 연차재무제표가 속하는 기간의 일부에 대하여 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'를 적용하여 작성하는 요약중간재무제표이며, 기업회계기준서 제1027호 '별도재무제표'에 따른 별도재무제표입니다. 동 요약중간재무제표에 대한 이해를 위해서는 한국채택 국제회계기준에 따라 작성된 2019년 12월 31일자로 종료하는 회계연도에 대한 연차별도재무제표를 함께 이용하여야 합니다.

중간재무제표의 작성에 적용된 중요한 회계정책은 아래에서 설명하는 기준서나 해석서의 도입과 관련된 영향을 제외하고는 2019년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다.

1) 당분기부터 새로 도입된 기준서 및 해석서와 그로 인한 회계정책 변경의 내용은 다음과 같습니다.

- 기업회계기준서 제1103호 사업의 정의(개정)

동 개정사항은 사업이 일반적으로 산출물을 보유하지만 활동과 자산의 통합된 집합이 사업의 정의를 만족하기 위해서 산출물이 필수적이지 않다는 점을 명확히 합니다. 취득한 활동과 자산의 집합이 사업으로 간주되기 위해서는 최소한 산출물의 창출에 함께 유의적으로 기여할 수 있는 능력을 가진 투입물과 실질적인 과정을 포함해야 합니다. 또한 실질적인 과정이 취득되었는지 여부를 결정하는데 도움이 되는 판단지침을 제시하고 있습니다.

동 개정사항은 취득한 활동과 자산의 집합이 사업이 아닌지 여부를 간략하게 평가할 수 있는 선택적 집중테스트를 도입하였습니다. 해당 선택적 집중테스트에서 만약 취득한 총자산의 공정가치가 실질적으로 식별가능한 단일자산 또는 식별가능한 유사한 자산집단에 집중되어 있다면 이는 사업이 아닙니다.

- 기업회계기준서에서 '개념체계'에 대한 참조(개정)

2018년 발표와 함께 도입된 전면개정된 '개념체계'(2018)와 함께, 한국회계기준원의 회계기준위원회는 '한국채택국제회계기준에서 개념체계의 참조에 대한 개정'도 발표하였습니다. 동 문서는 기업회계기준서 제1102호, 제1103호, 제1106호, 제1114호, 제1001호, 제1008호, 제1034호, 제1037호, 제1038호, 제2112호, 제2119호, 제2120호, 제2122호 및 제2032호에 대한 개정을 포함하고 있습니다.

그러나 모든 개정사항은 그러한 참조나 인용과 관련된 문구가 전면개정된 '개념체계'(2018)을 참조하도록 하는 것은 아닙니다. 일부 문구는 참조하는 '개념체계'가 '재무제표의 작성과 표시를 위한 개념체계'(2007)인지, '개념체계'(2010)인지, 또는 신규로 개정된 '개념체계'(2018)인지를 명확히 하기 위해 개정되었으며, 다른 일부 문구는 기업회계기준서상의 정의가 전면개정 '개념체계'(2018)에서 개발된 새로운 정의로 변경되지 않았다는 점을 명시하기 위해서 개정되었습니다.

2) 제정·공표되었으나 아직 시행일이 도래하지 않아 적용하지 아니한 기준서는 없습니다.

3. 중요한 판단과 추정 불확실성의 주요 원천

중간재무제표를 작성함에 있어 경영진은 재무제표에 인식되는 금액에 유의적인 영향을 미치는 판단

을 하여야 하며(추정과 관련된 사항은 제외), 다른 자료로부터 쉽게 식별할 수 없는 자산과 부채의 장부금액에 대한 추정 및 가정을 하여야 합니다. 추정치와 관련 가정은 과거 경험 및 관련이 있다고 여겨지는 기타 요인에 근거합니다. 또한 실제 결과는 이러한 추정치들과 다를 수도 있습니다.

중간재무제표를 작성을 위해 당사 회계정책의 적용과정에서 내린 중요한 판단과 추정 불확실성의 주요원천에 대한 내용은 2019년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표와 동일합니다.

4. 부문정보

(1) 당사는 화물운송의 단일 부문으로 구성되어 있으며, 단일 부문의 영업을 위하여 두 종류의 선박을 활용하고 있습니다. 당분기 및 전분기 선박유형별 매출액 정보는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기 | | | | 전분기 | | | |
|-----|-------------|------|-------------|------|-------------|------|-------------|------|
| | 3개월 | | 누적 | | 3개월 | | 누적 | |
| | 금액 | 비중 | 금액 | 비중 | 금액 | 비중 | 금액 | 비중 |
| 벌크선 | 181,935,210 | 96% | 631,295,789 | 98% | 251,197,201 | 99% | 657,095,554 | 98% |
| 탱커선 | 7,784,652 | 4% | 15,867,499 | 2% | 3,711,041 | 1% | 10,576,470 | 2% |
| 합 계 | 189,719,862 | 100% | 647,163,288 | 100% | 254,908,242 | 100% | 667,672,024 | 100% |

(2) 당분기 및 전분기 중 지역별 매출액에 대한 정보는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기 | | 전분기 | |
|-------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 |
| 오세아니아 | 25,177,933 | 74,983,767 | 26,856,703 | 78,291,040 |
| 아프리카 | 5,735,295 | 18,685,034 | 7,078,964 | 23,165,981 |
| 유럽 | 3,286,062 | 8,040,237 | 13,116,526 | 26,577,584 |
| 남아메리카 | 148,150,404 | 502,255,114 | 185,237,861 | 488,463,908 |
| 북아메리카 | 2,906,987 | 21,553,785 | 15,908,974 | 27,787,723 |
| 아세아 | 4,463,181 | 21,645,351 | 6,709,214 | 23,385,788 |
| 합 계 | 189,719,862 | 647,163,288 | 254,908,242 | 667,672,024 |

(3) 당분기 및 전분기 중 당사 매출액의 10% 이상을 차지하는 고객은 1곳이며, 매출액은 각각 457,874,011천원과 420,067,720천원입니다.

5. 사용 제한 및 담보제공 금융자산

당분기말 및 전기말 현재 사용제한 및 담보제공 금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 계정과목 | 거래처 | 당분기말 | 전기말 | 제한내용 |
|------|--------|------------|------------|-----------|
| 기타유동 | 한국산업은행 | 22,637,649 | 32,432,984 | 리스부채 질권설정 |

| | | | | |
|---------------|-------------|------------|------------|-------------------|
| 금융자산 | 신한은행 | 3,676,470 | 14,748,390 | |
| | 한국스탠다드차타드은행 | 939,253 | 3,474,414 | |
| | 중소기업은행 | 5 | 6 | |
| | 중소기업은행 | 5,000,000 | 5,000,000 | 지배기업 차입금에 대한 지급보증 |
| | 우리은행 | | 720,000 | 차입금 관련 질권설정 |
| | 신한은행 | 8,214,500 | | |
| 기타비유동 금융자산 | 우리은행 | 3,000 | 3,000 | 당좌개설보증금 |
| | 우리은행 | 720,000 | | 차입금 관련 질권설정 |
| | 플라에스제일차주 | | 25,463,125 | 차입금 관련 질권설정 |
| 합 계 | | 41,190,877 | 81,841,919 | |

6. 매출채권, 기타채권, 계약자산

(1) 당분기말 및 전기말 현재 매출채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분 | 당분기말 | 전기말 |
|------------|-------------|-------------|
| 매출채권 | 22,729,418 | 13,630,752 |
| 차감 : 손실충당금 | (1,453,017) | (1,511,666) |
| 매출채권(순액) | 21,276,401 | 12,119,086 |

(2) 보고기간말 현재 매출채권의 연령분석내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분 | 당분기말 | 전기말 |
|--------------|------------|------------|
| 3개월이하 | 21,375,071 | 12,037,540 |
| 4개월 ~ 6개월이하 | 19,880 | 109,795 |
| 7개월 ~ 9개월이하 | 29,265 | 112,697 |
| 10개월 ~12개월이하 | 28,095 | 50,353 |
| 12개월 초과 | 1,277,107 | 1,320,367 |
| 합 계 | 22,729,418 | 13,630,752 |

(3) 당분기와 전분기 중 매출채권의 손실충당금 변동내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분 | 당분기 | 전분기 |
|-------|-----------|-----------|
| 기초금액 | 1,511,666 | 1,298,758 |
| 대손상각비 | (58,649) | 774,922 |
| 기말금액 | 1,453,017 | 2,073,680 |

(4) 당분기말 및 전기말 기타수취채권의 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분 | 당분기말 | | 전기말 | |
|-----------|------------|-----------|-----------|---------|
| | 유동 | 비유동 | 유동 | 비유동 |
| 미수금 | 25,913,364 | - | 8,325,753 | - |
| 차감: 손실충당금 | (21,076) | - | (31,351) | - |
| 미수금(순액) | 25,892,288 | - | 8,294,402 | - |
| 미수수익 | 374,981 | 73,129 | 314,377 | 22,622 |
| 대여금 | 834,011 | 5,153,039 | 532,011 | 500,000 |
| 차감: 손실충당금 | - | (35,028) | - | - |

| | | | | |
|--------------|------------|------------|-----------|------------|
| 대여금(순액) | 834,011 | 5,118,011 | 532,011 | 500,000 |
| 보증금 | - | 16,093,625 | - | 13,961,074 |
| 차감: 현재가치할인차금 | - | (779,898) | - | (682,062) |
| 보증금(순액) | - | 15,313,727 | - | 13,279,012 |
| 합 계 | 27,101,280 | 20,504,867 | 9,140,790 | 13,801,634 |

(5) 당분기와 전분기 중 기타수취채권의 손실총당금 변동내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기 | 전분기 |
|-----------|----------|-----------|
| 기초금액 | 31,351 | 215,011 |
| 대손상각비 | (10,948) | 34,517 |
| 표시통화환산손익 | 673 | 2,176 |
| 기타의 대손상각비 | 35,028 | (201,481) |
| 기말금액 | 56,104 | 50,223 |

(6) 당분기말 및 전기말 현재 계약자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기말 | 전기말 |
|------------|------------|------------|
| 계약자산 | 29,724,053 | 50,903,501 |
| 차감 : 손실총당금 | (731,791) | (942,946) |
| 계약자산(순액) | 28,992,262 | 49,960,555 |

(7) 보고기간말 현재 계약자산의 연령분석내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기말 | 전기말 |
|--------------|------------|------------|
| 개별적으로 손상된 채권 | 731,791 | 942,946 |
| 3개월이하 | 28,992,262 | 49,960,555 |
| 합 계 | 29,724,053 | 50,903,501 |

(8) 당분기와 전분기 중 계약자산의 손실총당금 변동내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기 | 전분기 |
|-------|-----------|-----------|
| 기초금액 | 942,946 | 971,370 |
| 대손상각비 | (211,155) | (205,264) |
| 기말금액 | 731,791 | 766,106 |

7. 당기손익-공정가치측정 금융자산

당분기말 및 전기말 현재 당기손익-공정가치측정 금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기말 | 전기말 |
|-----|------|-----|
|-----|------|-----|

| | 유동 | 비유동 | 유동 | 비유동 |
|--------|---------|-----------|---------|-----------|
| 선물거래자산 | 124,139 | - | 486,855 | - |
| 수익증권 | - | 1,204,921 | - | 1,027,166 |
| 합 계 | 124,139 | 1,204,921 | 486,855 | 1,027,166 |

8. 기타자산

당분기말 및 전기말 현재 기타자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기말 | | 전기말 | |
|------|------------|-----------|------------|-----------|
| | 유동 | 비유동 | 유동 | 비유동 |
| 선급금 | 1,927,680 | 2,135,189 | 3,491,825 | 2,106,623 |
| 선급비용 | 34,984,648 | 817,318 | 26,286,160 | 701,913 |
| 합 계 | 36,912,328 | 2,952,507 | 29,777,985 | 2,808,536 |

9. 재고자산

당분기말 및 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기말 | 전기말 |
|-----|------------|------------|
| 저장품 | 24,783,034 | 38,885,599 |

10. 기타금융자산

(1) 당분기말 및 전기말 현재 기타금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | | | |
|------------------|------------|------------|------------|------------|
| 구 분 | 당분기말 | | 전기말 | |
| | 유동 | 비유동 | 유동 | 비유동 |
| 단기금융상품(*) | 42,381,351 | - | 61,278,892 | - |
| 장기금융상품(*) | - | 26,731,410 | - | 25,666,125 |
| 기타포괄손익-공정가치 금융자산 | - | 4,902,976 | - | 3,501,800 |
| 합 계 | 42,381,351 | 31,634,386 | 61,278,892 | 29,167,925 |

(*) 당분기말 현재 상기 장·단기금융상품 중 일부는 금융약정 등으로 사용이 제한되어 있습니다.

(2) 기타금융자산에 포함된 기타포괄손익-공정가치 금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: USD, 천원) | | | | |
|---------------------|-------|---------------|-----------|-----------|
| 회사명 | 지분율 | 취득원가 | 당분기말 | 전기말 |
| 비상장지분상품 | | | | |
| KOREA P&I CLUB | 0.02% | USD 856 | 1,005 | 992 |
| 한국해양진흥공사 | 0.12% | USD 3,023,673 | 3,548,280 | 3,500,808 |
| 신보2020제15차유동화전문유한회사 | 9.00% | USD 1,153,550 | 1,353,691 | |
| 합 계 | | USD 4,178,079 | 4,902,976 | 3,501,800 |

(3) 당분기중 기타포괄손익-공정가치 금융자산의 변동 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: USD, 천원) | | | | |
|---------------------|-----------|-----------|--------|-----------|
| 회사명 | 기초 | 취득 | 환율변동 | 기말 |
| KOREA P&I CLUB | 992 | | 13 | 1,005 |
| 한국해양진흥공사 | 3,500,808 | | 47,472 | 3,548,280 |
| 신보2020제15차유동화전문유한회사 | | 1,350,000 | 3,691 | 1,353,691 |
| 합 계 | 3,501,800 | 1,350,000 | 51,176 | 4,902,976 |

한편, 상기 지분상품을 처분하는 경우 관련 기타포괄손익누계액은 이익잉여금으로 재분류되며 당기 손익으로 재분류되지 않습니다.

11. 매각예정자산

당분기말 및 전기말 현재 매각예정자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기말 | 전기말 |
|-----------|-----------|-----|
| 매각예정자산(*) | 2,942,089 | |

(*) 당분기 중 전손처리된 STELLAR BANNER호에 설치 예정이었던 선박기자재 입니다.

12. 종속기업투자

(1) 당분기말 및 전기말 현재 종속기업투자의 세부내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | | | | | |
|-----------------------------|------|-----------|-------|---------------|-------|--------|
| 회사명 | 지분율 | 소재지 | 결산월 | 취득원가 | 당분기말 | 전기말 |
| 쥬비엘엔지 | 100% | 한국 | 12월 | US\$1,319,698 | - | 11,137 |
| POLARIS KOPANO SHIPPING(*1) | 100% | 남아공 | 12월 | US\$214,404 | - | - |
| PHOENIX BULK SHIPPING LTD. | 100% | 홍콩 | 12월 | US\$15,320 | 1,890 | 5,051 |
| 건조중인 선박금융관련SPC 등 (*2) | - | 마셜 아일랜드 등 | 12월 등 | - | - | - |
| 합 계 | | | | US\$1,549,422 | 1,890 | 16,188 |

(*1) 보고기간말 현재 자본잠식 상태로 지분법적용을 중단하였으며, 미실현지분법손실은 1,885천원 입니다.

(*2) 소유지분율이 과반수 미만이나 회사가 해당 특수목적기업에 대한 실질적인 힘과 단순한 자산관리자의 수준이 아닌 변동이익에 노출되어 있으므로 지배력이 있는 것으로 판단하였습니다.

13. 유형자산

당분기 및 전분기 중 유형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위: 천원)

| 구 분 | 기초 | 취득 | 처분 | 감가상각 | 대체 | 표시통화환산 | 기말 |
|--------|-------------|-------------|--------------|-----------|---------------|-----------|-------------|
| 차량운반구 | 52,209 | 59,399 | | (15,888) | | (812) | 94,908 |
| 비품 | 197,457 | 125,190 | | (97,074) | | 4,385 | 229,958 |
| 건설중인자산 | 168,602,881 | 202,249,287 | (57,701,438) | - | (174,766,159) | 1,308,854 | 139,693,425 |
| 합 계 | 168,852,547 | 202,433,876 | (57,701,438) | (112,962) | (174,766,159) | 1,312,427 | 140,018,291 |

(전분기)

(단위: 천원)

| 구 분 | 기초 | 회계기준변경 | 취득 | 감가상각 | 대체 | 표시통화환산 | 기말 |
|--------|---------------|-----------------|------------|-----------|--------------|-----------|-------------|
| 선박 | 1,625,960,116 | (1,625,960,116) | | | | | |
| 차량운반구 | 64,311 | | | (10,827) | | 4,418 | 57,902 |
| 비품 | 273,841 | | 14,821 | (97,640) | (22,338) | 16,704 | 185,388 |
| 건설중인자산 | 93,821,043 | | 80,783,496 | - | (41,733,669) | 9,717,958 | 142,588,828 |
| 합 계 | 1,720,119,311 | (1,625,960,116) | 80,798,317 | (108,467) | (41,756,007) | 9,739,080 | 142,832,118 |

14. 무형자산

(1) 당분기 및 전분기 중 무형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위: 천원)

| 구 분 | 기초 | 취득 | 감가상각 | 표시통화환산 | 기말 |
|-------|-----------|--------|-----------|--------|-----------|
| 소프트웨어 | 441,448 | - | (103,492) | 8,334 | 346,290 |
| 회원권 | 5,713,260 | 11,000 | - | 77,622 | 5,801,882 |
| 합 계 | 6,154,708 | 11,000 | (103,492) | 85,956 | 6,148,172 |

(전분기)

(단위: 천원)

| 구 분 | 기초 | 취득 | 감가상각 | 대체 | 표시통화환산 | 기말 |
|--------|-----------|--------|-----------|-----------|---------|-----------|
| 소프트웨어 | 341,630 | 8,570 | (150,117) | 249,400 | 32,224 | 481,707 |
| 건설중인자산 | 168,014 | 79,300 | | (249,400) | 2,086 | |
| 회원권 | 5,049,024 | | | | 375,708 | 5,424,732 |
| 합 계 | 5,558,668 | 87,870 | (150,117) | | 410,018 | 5,906,439 |

15. 사용권자산 및 리스부채

(1) 당사는 선박, 건물과 기계장치 등을 리스하였습니다. 사용권자산에 대한 법적 소유권은 리스부채에 대한 담보로 리스제공자가 보유하고 있습니다. 당분기말 및 전기말 현재 유형별 사용권자산의 내역은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위: 천원)

| 구 분 | 기초 | 증가 (*1) | 계약변경및해지 (*2) | 감가상각 | 대체 | 표시통화환산 | 기말 |
|--------|---------------|-------------|-----------------|---------------|-------------|------------|---------------|
| 선박 | 1,844,601,879 | 229,634,491 | (261,902,790) | (99,124,716) | 175,002,341 | 15,409,899 | 1,903,621,104 |
| 건물 | 731,878 | 232,081 | | (867,935) | | 20,776 | 116,800 |
| 임차보증금 | 23,665 | 7,741 | | (28,620) | | 738 | 3,524 |
| 복구충당부채 | 9,614 | | | (9,971) | | 357 | |
| 공기구비품 | 25,281 | 12,450 | | (17,283) | | 472 | 20,920 |
| 차량운반구 | 35,692 | 63,304 | | (44,992) | | 692 | 54,696 |
| 합 계 | 1,845,428,009 | 229,950,067 | (261,902,790) | (100,093,517) | 175,002,341 | 15,432,934 | 1,903,817,044 |

(*1) 리스개시로 인한 사용권자산 증가금액입니다.

(*2) 당분기 중 STELLAR EAGLE, GALAXY, HERMES, IRIS, KNIGHT, QUEEN, RIO, SAMBA, SOLAR BREEZE 9척의 선박을 계약 해지 하였습니다.

(전분기)

(단위: 천원)

| 구 분 | 기초 | 회계기준변경 (*1) | 증가 (*2) | 계약변경및해지 (*3) | 감가상각 | 대체 | 표시통화환산 | 기말 |
|--------|----|----------------|-------------|-----------------|--------------|------------|-------------|---------------|
| 선박 | | 1,679,532,526 | 235,849,112 | (27,571,189) | (97,445,799) | 41,733,669 | 136,528,681 | 1,968,627,000 |
| 건물 | | 1,779,810 | | | (834,034) | | 104,187 | 1,049,963 |
| 임차보증금 | | 59,696 | | | (28,637) | | 3,473 | 34,532 |
| 복구충당부채 | | 0 | | | (9,613) | 22,338 | 599 | 13,324 |
| 공기구비품 | | 55,028 | | | (23,652) | | 3,293 | 34,669 |
| 차량운반구 | | 114,341 | | | (62,083) | | 6,405 | 58,663 |
| 합 계 | | 1,681,541,401 | 235,849,112 | (27,571,189) | (98,403,818) | 41,756,007 | 136,646,638 | 1,969,818,151 |

(*1) 회계기준변경에는 전기이전 인식되었던 금융리스자산의 대체금액과 회계기준변경에 따라 신규로 인식된 사용권자산이 포함되어 있습니다.

(*2) 리스개시로 인한 사용권자산 증가금액입니다.

(*3) 전분기 중 SOLAR JADE, SOLAR KING 선박 2척을 매각하였습니다.

(2) 당사는 산업은행, 신한은행, 수출입은행, TREV I THIRD L.L.C., 국민은행, Kookmin Bank Hong Kong Limited, 농협은행, 수협은행, 부산은행, Taitian International Ship Lease co, Limited, Taichi International Ship Lease co, Limited, Taitong International Ship Lease co, Limited, Tairui International Ship Lease co, Limited, Sumitomo Mitsui Trust Bank, HI KEXIM ECOSHIP PROFESSIONAL PRIVATE INVESTMENT TRUST NO.7, ABN AMRO BANK N.V., SINGAPORE BRANCH, 멀티에셋 신조지원 전문투자형사모투자신탁 제2호(USD), Credit Agricole Corporate and Investment Bank, Bank of America, N.A., 멀티에셋 PSC전용선 전문투자형사모투자신탁 제1호,

KIAMCO Shipping Professional Investment Private Investment Trust No. 1, Multi Asset PR Professional Investment Private Investment Trust No.3, ORIENTAL FLEET TANKER 17 LIMITED, ORIENTAL FLEET TANKER 18 LIMITED, ORIENTAL FLEET TANKER 19 LIMITED, Haochi International Ship Lease Co Ltd. 로부터 선박을 금융리스계약에 따라 취득하였으며, 관련 자산은 사용권자산(선박)으로 계상되어 있습니다. 동 리스관련 자산 및 부채내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 선박명(*3) | 당분기말 | | | | 전기말 |
|--------------------------|-------------|------------|------------|------------|------------|
| | 취득원가 | 감가상각누계 | 손상차손누계 | 장부가액 | 장부가액 |
| M.V. STELLAR ACE | 107,414,366 | 16,900,518 | | 90,513,847 | 84,241,605 |
| M.V. STELLAR BANNER (*1) | | | | | 86,585,205 |
| M.V. STELLAR CROWN | 107,840,499 | 11,664,433 | - | 96,176,066 | 91,240,020 |
| M.V. STELLAR EAGLE (*2) | | | | | 20,220,462 |
| M.V. STELLAR GALAXY (*2) | | | | | 18,276,915 |
| M.V. STELLAR HERMES (*2) | | | | | 23,938,715 |
| M.V. STELLAR IRIS (*2) | | | | | 19,687,537 |
| M.V. STELLAR KNIGHT (*2) | | | | | 21,894,651 |
| M.V. STELLAR LIBERTY | 74,491,603 | 39,347,885 | 12,588,737 | 22,554,982 | 25,839,957 |
| M.V. STELLAR MAGIC | 73,728,006 | 38,385,521 | 11,481,743 | 23,860,742 | 26,972,416 |
| M.V. STELLAR NEPTUNE | 74,584,713 | 40,744,375 | 10,030,725 | 23,809,612 | 28,062,913 |
| M.V. STELLAR OCEAN | 77,660,496 | 42,830,916 | 14,849,971 | 19,979,609 | 22,909,590 |
| M.V. STELLAR PIONEER | 73,745,894 | 37,342,659 | 10,758,301 | 25,644,935 | 29,236,003 |
| M.V. STELLAR QUEEN (*2) | | | | | 22,506,264 |
| M.V. STELLAR RIO (*2) | | | | | 23,775,096 |
| M.V. STELLAR SAMBA (*2) | | | | | 21,975,125 |
| M.V. STELLAR TOPAZ | 73,594,646 | 35,614,291 | 14,164,150 | 23,816,205 | 26,848,674 |
| M.V. STELLAR VENTURE | 88,814,865 | 17,381,868 | | 71,432,997 | 73,257,226 |
| M.V. STELLAR WAY | 89,124,627 | 17,047,627 | | 72,077,000 | 73,735,137 |
| M.V. STELLAR YOUNG | 89,199,060 | 16,719,795 | | 72,479,266 | 74,192,403 |
| M.V. SOLAR BREEZE (*2) | | | | | 9,946,155 |
| M.V. SOLAR DOLPHIN | 73,208,604 | 13,095,832 | | 60,112,772 | 61,382,084 |
| M.V. SOLAR FRONTIER | 50,264,055 | 6,485,504 | | 43,778,551 | 37,557,950 |
| M.V. SOLAR GLORY | 52,562,414 | 7,027,550 | | 45,534,864 | 37,577,296 |
| M.V. SOLAR HOPE | 52,576,921 | 7,247,262 | | 45,329,659 | 37,417,923 |
| M.V. SOLAR ICON | 50,739,042 | 7,073,247 | | 43,665,796 | 44,888,446 |
| M.V. SOLAR LEGEND | 55,264,968 | 5,209,843 | | 50,055,125 | 50,654,065 |
| M.V. POLAR ACE | 64,979,074 | 5,860,658 | | 59,118,416 | 59,978,445 |
| M.V. POLAR BRIGHT | 64,291,756 | 5,032,024 | | 59,259,732 | 60,295,102 |
| M.V. SAO DIANA | 90,617,368 | 6,222,408 | | 84,394,960 | 84,600,042 |
| M.V. SAO EBBA | 90,368,635 | 5,480,869 | | 84,887,766 | 85,850,122 |
| M.V. SAO FABIAN | 90,613,831 | 4,751,575 | | 85,862,256 | 86,819,999 |
| M.V. SAO GRACE | 92,275,944 | 4,243,477 | | 88,032,467 | 88,944,908 |
| M.V. SAO HEAVEN | 92,549,097 | 3,785,883 | | 88,763,214 | 89,674,006 |
| M.V. SAO INDIGO | 92,788,615 | 2,371,914 | | 90,416,701 | 91,312,586 |

| | | | | | |
|--------------------|---------------|-------------|------------|---------------|---------------|
| M.V. SAO JOY | 93,163,750 | 1,907,001 | | 91,256,749 | |
| M.V. SOLAR MAJESTY | 61,473,944 | 1,135,052 | | 60,338,892 | |
| M.V. SAO KAREN | 93,250,825 | 1,431,993 | | 91,818,832 | |
| M.V. COSMO ACE | 59,519,832 | 839,981 | | 58,679,851 | |
| 합 계 | 2,250,707,452 | 403,181,961 | 73,873,627 | 1,773,651,864 | 1,742,295,043 |

- (*1) 당분기 중 STELLAR BANNER호는 선박침수사고에 따라 전손처리하였습니다.
- (*2) 당분기 중 STELLAR EAGLE 외 8척을 계약해지하였습니다..
- (*3) 사용권자산 중 사선 선박만 포함되어 있으며, 용선 선박은 포함되어 있지 않습니다.

당사가 리스제공자로서 사용권자산을 사용하여 발생하는 수익은 주석 27번 "용선수익"상 포함되어 있습니다.

(3) 당사는 당분기말 현재 선박을 선박투자회사(SPC) 등으로부터 국적취득조건부나용선(Bareboat Charter Hire Purchase : BBCHP) 계약에 따라 리스하였으며, 선가의 상환완료시점에서 SPC로부터 당사로 소유권을 이전하고 있습니다. 한편 선박투자회사의 장기차입금과 동일한 금액이 당사의 리스 부채에 포함되어 있습니다.

(단위: 천원)

| 차입처 | 상환기일 | 당분기말 | 전기말 | 비고 |
|---|-----------|------------|------------|---------------------------|
| 수출입은행 등 | 2027년 12월 | 55,158,867 | 57,891,265 | VP-11 SHIPPING INC. |
| 수출입은행 등 | 2028년 06월 | | 60,147,949 | VP-12 SHIPPING INC. |
| 수출입은행 등 | 2029년 06월 | 62,090,252 | 64,528,794 | VP-13 SHIPPING INC. |
| 신한은행 등 | 2022년 07월 | | 11,370,589 | VP-16 SHIPPING INC. |
| 산업은행 등 | 2021년 06월 | | 17,656,450 | KOVF PR 6 INC |
| 산업은행 등 | 2023년 11월 | | 31,314,503 | VP-1 SHIPPING INC. |
| 산업은행 등 | 2023년 11월 | | 30,291,499 | VP-2 SHIPPING INC. |
| 산업은행 등 | 2023년 11월 | | 30,705,151 | VP-3 SHIPPING INC. |
| 산업은행 등 | 2023년 11월 | | 30,290,368 | VP-4 SHIPPING INC. |
| 산업은행 등 | 2023년 11월 | | 30,417,735 | VP-5 SHIPPING INC. |
| 산업은행 등 | 2023년 11월 | | 31,083,675 | VP-6 SHIPPING INC. |
| 산업은행 등 | 2023년 11월 | | 30,949,851 | VP-7 SHIPPING INC. |
| 산업은행 등 | 2023년 11월 | | 31,468,747 | VP-8 SHIPPING INC. |
| 산업은행 등 | 2023년 11월 | | 30,554,883 | VP-9 SHIPPING INC. |
| 산업은행 등 | 2023년 11월 | | 31,583,284 | VP-10 SHIPPING INC. |
| Multi Asset PR Professional Investment Private Investment Trust No.3 | 2021년 03월 | 60,000,000 | | PS-1 SHIPPING INC. |
| 산업은행 등 | 2024년 07월 | 64,296,690 | 66,580,644 | SVE SHIPPING INC. |
| 산업은행 등 | 2024년 07월 | 64,296,690 | 66,580,644 | WAY SHIPPING INC. |
| 산업은행 등 | 2024년 07월 | 64,296,690 | 66,580,644 | SYO SHIPPING INC. |
| 산업은행 등 | 2024년 07월 | 54,275,723 | 56,229,466 | SOD SHIPPING INC. |
| Taitian Int' Ship Lease co, Limited | 2031년 12월 | 34,644,024 | 35,466,754 | (*) |
| Taichi Int' Ship Lease co, Limited | 2031년 12월 | 34,644,024 | 35,466,754 | (*) |
| Taitong Int' Ship Lease co, Limited | 2032년 01월 | 35,083,937 | 35,885,052 | (*) |
| Tairui Int' Ship Lease co, Limited | 2032년 01월 | 35,083,937 | 35,885,052 | (*) |
| Sumitomo Mitsui Trust Bank 외 | 2027년 11월 | 40,501,051 | 42,180,237 | EWP-2 MARITIME INC. |
| 오션밸류업에코십펀드 | 2028년 03월 | | 39,111,985 | EWP-1 MARITIME INC. |
| 오션밸류업에코십펀드 | 2028년 03월 | | 39,609,835 | STAN POL-1 INC. |
| ORIENTAL FLEET TANKER 17 LIMITED | 2030년 03월 | 39,502,944 | | (*) |
| ORIENTAL FLEET TANKER 18 LIMITED | 2030년 03월 | 39,502,944 | | (*) |
| ABN AMRO 외 | 2030년 08월 | 77,412,838 | 79,559,529 | VP-18 SHIPPING INC. |
| ABN AMRO 외 | 2030년 10월 | 78,506,862 | 80,639,682 | VP-19 SHIPPING INC. |
| ABN AMRO 외 | 2031년 02월 | 79,582,299 | 81,700,730 | VP-20 SHIPPING INC. |
| 산업은행 등 | 2029년 04월 | 74,175,961 | 76,226,852 | VP-21 SHIPPING INC. |
| 산업은행 등 | 2029년 06월 | 74,175,961 | 76,226,852 | VP-22 SHIPPING INC. |
| 산업은행 등 | 2029년 12월 | 76,232,323 | 78,255,702 | VP-23 SHIPPING INC. |
| 산업은행 등 | 2030년 02월 | 77,260,503 | | VP-24 SHIPPING INC. |
| 산업은행 등 | 2030년 01월 | 77,260,503 | | VP-25 SHIPPING INC. |
| 메리츠증권증권 | 2022년 05월 | | 13,050,000 | GALAXY MARITIME LINE S.A. |
| 메리츠증권증권 | 2022년 05월 | | 7,650,000 | BREEZE MARITIME S.A. |
| Haochi International Ship Lease Co Ltd. | 2034년 12월 | 51,312,073 | | (*) |
| ORIENTAL FLEET TANKER 19 LIMITED | 2025년 07월 | 39,722,975 | | (*) |

| | | | |
|-----|---------------|---------------|--|
| 합 계 | 1,389,020,070 | 1,533,141,157 | |
|-----|---------------|---------------|--|

(*) 차입처와 직접적인 리스계약이 체결되어 있습니다.

(4) 당분기 중 사용권자산과 관련하여 손익으로 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 금 액 |
|-------------|-------------|
| 사용권자산 감가상각비 | 100,093,517 |
| 리스부채 이자비용 | 3,050,878 |
| 단기리스 관련비용 | 639,995 |

(5) 당분기 중 리스로 인한 현금유출액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 금 액 |
|-----------------|-------------|
| 리스부채에서 발생한 현금유출 | 659,562,459 |
| 단기리스 관련비용 | 639,995 |
| 총 현금 유출액 | 660,202,454 |

(6) 당분기말 현재 리스부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 상환기간 | 연간리스료총액 | 이자상당액 | 원금상당액 |
|-----------------|---------------|--------------|---------------|
| 2021년 9월 30일까지 | 238,220,003 | 75,612,274 | 162,607,729 |
| 2022년 9월 30일까지 | 175,466,791 | 68,400,550 | 107,066,241 |
| 2023년 9월 30일까지 | 177,349,433 | 64,944,105 | 112,405,327 |
| 2024년 9월 30일까지 | 242,211,701 | 60,649,612 | 181,562,089 |
| 2024년 9월 30일 이후 | 1,153,603,083 | 196,537,538 | 957,065,546 |
| 합 계 | 1,986,851,011 | 466,144,080 | 1,520,706,932 |
| 차감:유동성 대체 | (238,220,003) | (75,612,274) | (162,607,729) |
| 리스부채 | 1,748,631,008 | 390,531,805 | 1,358,099,203 |

(7) 전기말 현재 금융리스부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 상환기간 | 연간리스료총액 | 이자상당액 | 원금상당액 |
|-----------------|-------------|------------|-------------|
| 2020년 12월 31일까지 | 272,147,579 | 85,027,781 | 187,119,798 |
| 2021년 12월 31일까지 | 224,663,252 | 72,877,065 | 151,786,187 |
| 2022년 12월 31일까지 | 218,461,990 | 65,321,419 | 153,140,571 |
| 2023년 12월 31일까지 | 270,637,611 | 59,054,635 | 211,582,976 |

| | | | |
|-----------|---------------|--------------|---------------|
| 2024년 이후 | 1,125,529,615 | 191,425,443 | 934,104,172 |
| 합 계 | 2,111,440,047 | 473,706,343 | 1,637,733,704 |
| 차감:유동성 대체 | (272,147,579) | (85,027,781) | (187,119,798) |
| 리스부채 | 1,839,292,468 | 388,678,562 | 1,450,613,906 |

16. 매입채무 및 기타채무

당분기말 및 전기말 현재 매입채무 및 기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기말 | | 전기말 |
|-------|------------|---------|------------|
| | 유동 | 비유동 | 유동 |
| 매입채무 | 38,133,210 | - | 43,699,119 |
| 미지급금 | 20,772,618 | - | 7,247,262 |
| 미지급비용 | 24,199,200 | - | 22,034,784 |
| 임대보증금 | - | 113,185 | - |
| 합 계 | 83,105,028 | 113,185 | 72,981,165 |

17. 당기손익-공정가치측정 금융부채

당분기말 및 전기말 현재 당기손익-공정가치측정 금융부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기말 | 전기말 |
|--------|------------|------------|
| 파생상품부채 | 19,430,867 | 19,430,867 |
| 선물거래부채 | 624,067 | 152,830 |
| 합 계 | 20,054,934 | 19,583,697 |

18. 차입부채

(1) 당분기말 및 전기말 현재 차입부채의 구성 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기말 | | 전기말 | |
|------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | 유동 | 비유동 | 유동 | 비유동 |
| 차입금 | 202,945,261 | 86,512,911 | 205,354,542 | 26,737,629 |
| 사채 | 96,804,203 | 49,847,535 | 79,821,536 | 114,491,943 |
| 전환사채 | - | 2,984,801 | - | - |
| 합 계 | 299,749,464 | 139,345,247 | 285,176,078 | 141,229,572 |

(2) 단기차입금

당분기말 및 전기말 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 차입금종류 | 차입처 | 만기 | 이자율 | 당분기말 | 전기말 |
|----------|-------------|------------|----------------|------------|------------|
| USANCE | 산업은행(*1) | 2021-09-30 | 3M LIBOR+0.60% | 11,466,435 | 12,502,676 |
| | 국민은행(*2) | 2021-03-23 | 3M LIBOR+0.30% | 5,653,184 | 7,069,805 |
| | 신한은행(*3) | 2020-09-28 | 3M LIBOR+0.30% | 1,655,005 | 3,170,398 |
| 전자단기사채 | 신영증권 | 2020-01-03 | 2.85% | | 12,000,000 |
| | 신영증권 | 2020-03-19 | 2.95% | | 10,000,000 |
| | 신영증권 | 2020-12-08 | 4.70% | 20,000,000 | - |
| 기업운전자금대출 | 우리은행 | 2020-11-02 | 5.67% | 2,947,216 | - |
| | 기업은행 | 2021-05-27 | 5.97% | 2,939,376 | - |
| | 농협은행 | 2020-11-04 | 6.41% | 3,000,000 | - |
| | 신영증권 | 2020-01-15 | 4.50% | - | 8,000,000 |
| | 신영증권 | 2020-01-16 | 4.50% | - | 2,000,000 |
| | SC은행(*4) | 2020-09-05 | 3M LIBOR+2.00% | - | 12,604,255 |
| | 플라에스제일차(*5) | 2024-01-02 | 5.10% | - | 20,000,000 |
| 합 계 | | | | 47,661,216 | 87,347,134 |

(*1) 금융기관과의 USANCE거래를 위한 계약기간은 계약일로부터 1년(만기일: 2020년 09월 30일)이며 대출한도금액은 USD 12,000,000입니다.

(*2) 금융기관과의 USANCE거래를 위한 계약기간은 계약일로부터 1년(만기일: 2021년 03월 23일)이며 대출한도금액은 USD 10,000,000입니다.

(*3) 금융기관과의 USANCE거래를 위한 계약기간은 2020년 09월 28일부로 종료되었으며, 잔여 차입금은 2020년 11월 9일까지 상환에 정입니다.

(*4) 금융기관과의 계약기간은 2020년 09월 05일부로 종료되었습니다

(*5) 해당 차입금은 당분기중 상환완료되었습니다.

(3) 장기차입금

1) 당분기말 및 전기말 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 차입금종류 | 차입처 | 만기 | 이자율 | 당분기말 | 전기말 |
|---------------|-------------------------|-----------------------|-------------|------------|------------|
| 선박매입 | 파로스 사모투자전문회사 | 2019.09.29~2022.06.23 | 6.90%~7.00% | 24,462,871 | 38,621,529 |
| | VALE INTERNATIONAL S.A. | 2024.04.10 | 4.00% | 29,428,255 | |
| | KB증권 | 2023.03.03 | 5.60% | 66,600,000 | |
| 선박매입/ 운영자금 | 한국산업은행 | 2025.06.17 | 0.14%~0.25% | 15,861,960 | 14,834,276 |
| | 신한은행 | 2025.07.30 | 0.35% | 3,803,786 | 2,012,252 |
| | 신한은행 | 2025.11.20 | 0.35% | | 2,038,490 |
| | 신한은행 | 2025.12.27 | 0.65% | 3,992,435 | 2,038,490 |
| | 신한은행 | 2026.01.20 | 0.58% | 1,181,250 | |

| | | | | | |
|--------------|----------------|------------|----------------------|---------------|---------------|
| | 원더풀지엠제십팔차 주식회사 | 2020.12.31 | 4.50% | 80,700,000 | 75,700,000 |
| 운영자금 | 에쿠온캐피탈 | 2021.02.10 | 5.95% | 5,000,000 | 5,000,000 |
| | 우리은행 | 2022.05.20 | 정책자금금리 (*1)+2.02% | 3,000,000 | 4,500,000 |
| | 우리은행 | 2022.12.15 | 정책자금금리 (*1)+2.01% | 3,600,000 | |
| | 대구은행 | 2023.03.10 | 은행조달금리 (*2)+2.57% | 4,166,400 | |
| 소 계 | | | | 241,796,957 | 144,745,037 |
| 차감: 유동성장기차입금 | | | | (155,284,046) | (118,007,408) |
| 소 계 | | | | 86,512,911 | 26,737,629 |

(*1) 당분기말 정책자금금리는 1.22% 입니다.

(*2) 당분기말 은행조달금리는 1.27% 입니다.

2) 장기차입금의 연도별 상환계획은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 기 간 | 금 액 |
|-----------------|-------------|
| 2021년 9월 30일까지 | 155,284,046 |
| 2022년 9월 30일까지 | 44,663,931 |
| 2023년 9월 30일까지 | 28,004,547 |
| 2024년 9월 30일까지 | 9,306,721 |
| 2024년 9월 30일 이후 | 4,537,712 |
| 합 계 | 241,796,957 |

(4) 사채

1) 무보증사채

당분기말 및 전기말 현재 당사의 무보증사채의 내역은 다음과 같습니다.

① 단기무보증사채

(단위: 천원)

| 구 분 | 발행일 | 만기일 | 유효이자율 (%) | 액면이자율 (%) | 당분기말 | 전기말 |
|----------------|------------|------------|-----------|-----------|-----------|------------|
| 제26-1회 무보증공모사채 | 2019.04.22 | 2020.04.22 | 3.43 | 3.01 | | 30,000,000 |
| 제28-1회 무보증공모사채 | 2019.09.19 | 2020.09.19 | 3.92 | 3.40 | | 20,000,000 |
| 제29회 무보증사모사채 | 2020.05.18 | 2021.05.18 | 5.11 | 4.90 | 5,000,000 | |
| 단기무보증사채 | | | | | 5,000,000 | 50,000,000 |
| 사채할인발행차금 | | | | | (6,499) | (113,483) |
| 합 계 | | | | | 4,993,501 | 49,886,517 |

② 장기무보증사채

(단위: 천원)

| 구 분 | 발행일 | 만기일 | 유효이자율 (%) | 액면이자율 (%) | 당분기말 | 전기말 |
|----------------|------------|------------|-----------|-----------|--------------|--------------|
| 제24-2회 무보증공모사채 | 2018.09.20 | 2020.09.20 | 6.10 | 5.79 | | 30,000,000 |
| 제25회 무보증사모사채 | 2019.01.22 | 2021.01.22 | 6.16 | 5.95 | 5,000,000 | 5,000,000 |
| 제26-2회 무보증공모사채 | 2019.04.22 | 2021.04.22 | 4.47 | 4.18 | 40,000,000 | 40,000,000 |
| 제27회 무보증사모사채 | 2019.06.21 | 2021.06.21 | 4.61 | 4.40 | 10,000,000 | 10,000,000 |
| 제28-2회 무보증공모사채 | 2019.09.19 | 2021.09.19 | 4.70 | 4.40 | 37,000,000 | 37,000,000 |
| 제28-3회 무보증공모사채 | 2019.09.19 | 2022.09.19 | 5.37 | 5.14 | 23,000,000 | 23,000,000 |
| 제30회 무보증사모사채 | 2020.09.21 | 2022.09.21 | 5.67 | 5.56 | 27,000,000 | |
| 장기무보증사채 | | | | | 142,000,000 | 145,000,000 |
| 사채할인발행차금 | | | | | (341,763) | (573,038) |
| (차감: 유동성사채) | | | | | | |
| 유동성사채 | | | | | (92,000,000) | (30,000,000) |
| 유동성사채할인발행차금 | | | | | 189,298 | 64,981 |
| 합 계 | | | | | 49,847,535 | 114,491,943 |

2) 사채의 연도별 상환계획은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 사채 | 사채할인차금 | 장부가액 |
|----------------|-------------|---------|-------------|
| 2021년 9월 30일까지 | 92,000,000 | 189,298 | 91,810,702 |
| 2022년 9월 30일까지 | 50,000,000 | 152,465 | 49,847,535 |
| 합 계 | 142,000,000 | 341,763 | 141,658,237 |

3) 무보증사모전환사채

당분기말 현재 회사가 발행한 전환사채의 상세내역은 다음과 같습니다.

단위: 천원)

| 구 분 | 발행일 | 만기일 | 유효이자율 (%) | 액면이자율 (%) | 당분기말 | 전기말 |
|----------------|------------|------------|-----------|-----------|-----------|-----|
| 제31회 무보증사모전환사채 | 2020.09.21 | 2023.09.21 | 8.12 | 4.14 | 3,000,000 | - |
| 장기무보증사모전환사채 | | | | | 3,000,000 | - |
| 사채할인발행차금 | | | | | (397,099) | - |
| 상환할증금 | | | | | 381,900 | - |
| 합 계 | | | | | 2,984,801 | - |

① 회사가 발행한 제31회 무보증사모전환사채의 발행내역은 다음과 같습니다.

| | |
|-----------------------|---|
| 사채의 명칭 | 제31회 무보증사모전환사채 |
| 액면금액 | 3,000,000,000원 |
| 발행가액 | 3,000,000,000원 |
| 이자지급조건 | <p>이자는 본 사채 발행일(또는 전 지급기일)로부터 각 지급기일 전일까지 원금에 대해 4.136%의 이율을 적용하여 산출된 연간이자율 4등분하여 다음의 이자지급기일에 지급하기로 한다.</p> <p>2020년 12월 21일, 2021년 03월 21일, 2021년 06월 21일, 2021년 09월 21일, 2021년 12월 21일, 2022년 03월 21일, 2022년 06월 21일, 2022년 09월 21일, 2022년 12월 21일, 2023년 03월 21일, 2023년 06월 21일, 2023년 09월 21일.</p> <p>다만, 이자지급기일이 은행 휴업일인 때에는 그 다음 은행영업일에 이자를 지급하는 것으로 하며, 이 경우 원래의 이자지급기일 이후의 이자는 추가로 계산하지 아니한다. 지연배상금, 연체이자의 계산에 있어서는 1년을 365일로 하여 1일 단위로 계산한다.</p> |
| 보장수익률 | 7.94% |
| 원금상환방법 | 본 사채의 만기일인 2023년 09월 21일 전자등록금액의 112.7300%에 해당하는 금액을 일시 상환한다. 단, 상환기일이 은행영업일이 아닌 경우에는 그 다음 영업일에 상환하고 원금 상환기일 이후의 이자는 계산하지 아니한다. |
| 전환시 발행할 주식의 종류 및 주식 수 | 플라리스위핑(주) 보통주 / 50만주 |
| 전환청구기간 | 2021년 9월 21일 ~ 2023년 8월 21일 |
| 전환가격 | 6,000원 |
| 전환가격의 조정 | 본 사채 발행 후 1년이 경과한 날 이후 매 3개월이 되는날을 전환가격 조정일로 하고, 각 전환가격 조정일 전일을 기산일로 하여 그 기산일로부터 소급하여 산정한 1개월 가중산술평균주가, 1주일 가중산술평균주가 및 최근일 가중산술평균주가를 산술평균한 가액과 최근일 가중산술평균주가 중 높은 가액이 해당 조정일 직전일 현재의 전환가격보다 낮은 경우 동 낮은 가액을 새로운 전환가격으로 한다. 이와 같이 산출된 전환가격이 발행 당시 전환가격의 70%에 미달하는 경우에는 발행 당시 전환가격의 70%에 해당하는 가액을 새로운 전환가격으로 본다. |

| | |
|---------------------------------------|---|
| 발행자에 의한 조기상환청구권 및 사채권자에 의한 조기상환청구권 | 조기상환청구권(Put Option) |
| | ① 본 사채의 사채권자는 본 사채의 발행일로부터 2년이 경과하는 날인 2022년 09월 21일 및 이후 매 이자지급 일에 보유하고 있는 사채의 전부 또는 일부에 대하여 그 조기상환을 청구할 수 있다. ② 조기상환이 청구되는 경우 보장수익률과 표면이율과의 차이를 사채발행일로부터 조기상환일 전일까지의 기간 동안 이자납입주기 단위 복리로 계산한 금액(원단위 미만 절사)을 원금에 가산하여 상환하기로 한다. |

② 제31회 무보증사모전환사채의 발행일, 당분기말 및 전기말 현재 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분 | 발행일 | 당분기말 | 전기말 |
|------------|-----------|-----------|-----|
| 발행가액 | 3,000,000 | 3,000,000 | - |
| 전환사채의 부채요소 | 3,000,000 | 3,000,000 | - |

(*) 발행일 현재 발행가격에서 부채요소의 공정가치를 차감하여 차액으로 산출된 전환권대가의 가치가 (-) 금액이므로, 전환권대가의 가치는 없는 것으로 반영되었습니다.

19. 기타금융부채

당분기말 및 전기말 현재 기타금융부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분 | 당분기말 | 전기말 |
|--------------|--------|--------|
| 금융보증부채(주)(*) | 16,051 | 29,565 |

(*) 당사는 지배기업에 대하여 무상으로 지급보증을 제공하고 있으며, 동 지급보증제공시 금융보증부채를 인식하고 상대계정으로 선급비용을 인식하고 있습니다.

20. 파생상품거래

(1) 당분기말 현재 당사는 운임지수변동 및 유가변동에 따른 위험을 회피하기 위하여 하나금융투자와 선물거래계약을 체결하였습니다. 이러한 계약은 당분기말 현재 모두 매매목적으로 보유하고 있는 파생상품으로 구분하고 있습니다.

당분기말 및 전기말 현재 상기 파생상품의 공정가액은 재무상태표상 당기손익-공정가치측정 금융자산 및 부채로 계상되어 있으며 그 내역은 다음과 같습니다

(당분기말)

(단위: USD, 천원)

| 구 분 | 거래상대방 | 계약기간 | 파생상품의 공정가액 | 계약잔액 | 목 적 |
|-------------------|---------------------------|---------------------------|------------|----------------|------|
| 선물거래자산 (유동자산) | 하나금융투자(*1) | 2020.10.01~2021.06.3 0 | 124,139 | US\$105,785 | 매매목적 |
| 파생상품자산 합계 | | | 124,139 | US\$105,785 | |
| 선물거래부채 (유동부채) | 하나금융투자(*1) | 2020.10.01~2021.06.3 0 | 624,067 | US\$531,800 | 매매목적 |
| 내재파생상품 (비유동부채) | 파로스기업재무안정 사모투자전문회사(*2) | 2013.09.25~2023.09.2 5 | 19,430,867 | US\$16,558,046 | 매매목적 |
| 파생상품부채 합계 | | | 20,054,934 | US\$17,089,846 | |

(*1) 당분기말 현재 선물거래자산부채는 2020년 10월 ~ 2021년 06월까지 운임 및 벅커선물로 구성되어 있습니다.

당사는 2013년 제3회 사모 신주인수권부사채를 발행하였으며, 2014년 제3회 사모 신주인수권부사채와 관련된 신주인수권 총 237,040개 중 50%인 118,520개를 취득한 후 소각하였습니다. 당분기말 현재 미행사된 신주인수권은 118,520개이며, 전기 중 행사기간을 연장하는데 합의하였습니다. 연장된 행사기간은 사채발행일로부터 10년이 도래하는 날의 직전 영업일까지이나, 당사가 국내외 주식시장에 기업

(*2) 공개시에는 상장일로부터 2년 이내에 신주인수권을 행사하여야 합니다. 전기 중 1주/5,000원을 1주/100원으로 주식 액면분할을 수행하였습니다. 따라서 신주인수권의 수량도 5,926,000개로 변경되었습니다.

신주인수권부사채에서의 지분 전환권은 자본요소에 해당하지 않으므로 금융부채로 분류하였으며, 별도의 파생상품으로 회계처리하고 이항모형으로 평가하였습니다. 동 지분 전환권의 공정가치는 당사의 주가 및 환율변동에 따라 변동합니다.

(전기말)

(단위: USD, 천원)

| 구분 | 거래상대방 | 계약기간 | 파생상품의 공정가액 | 계약잔액 | 목적 |
|-------------------|---------------------------|---------------------------|------------|----------------|------|
| 선물거래자산 (유동자산) | 교보증권(*1) | 2020.01.01~2020.12.3 1 | 463,699 | USD 400,500 | 매매목적 |
| | 하나금융투자(*1) | 2020.01.01~2020.01.3 1 | 23,156 | USD 20,000 | 매매목적 |
| 파생상품자산 합계 | | | 486,855 | USD 420,500 | |
| 선물거래부채 (유동부채) | 교보증권(*1) | 2020.01.01~2020.12.3 1 | 152,830 | USD 132,000 | 매매목적 |
| 내재파생상품 (비유동부채) | 파로스기업재무안정 사모투자전문회사(*2) | 2013.09.25~2023.09.2 5 | 19,430,867 | USD 16,782,576 | 매매목적 |
| 파생상품부채 합계 | | | 19,583,697 | USD 16,914,576 | |

(*) 전기말 현재 선물거래자산부채는 2020년 01월 ~ 2020년 12월까지 벙커 선물로 구성되어 있습니다

(2) 파생상품거래 및 평가손익

상기 파생상품 거래와 관련하여 당분기말 및 전기말 현재의 파생금융자산(부채)과 당분기와 전기 중 파생상품 관련 손익은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위: 천원)

| 구분 | 파생금융자산 | 파생금융부채 | 파생상품 평가이익 | 파생상품 평가손실 | 파생상품 처분이익 | 파생상품 처분손실 |
|------------|---------|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 운임 및 벙커 선물 | 124,139 | 624,067 | 124,139 | 624,067 | 1,755,496 | 9,418,259 |
| 내재파생상품 | - | 19,430,867 | - | - | - | - |
| 합계 | 124,139 | 20,054,934 | 124,139 | 624,067 | 1,755,496 | 9,418,259 |
| 유동 | 124,139 | 20,054,934 | | | | |

(전분기)

(단위: 천원)

| 구분 | 파생금융자산 | 파생금융부채 | 파생상품 평가이익 | 파생상품 평가손실 | 파생상품 처분이익 | 파생상품 처분손실 |
|------------|-----------|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 운임 및 벙커 선물 | 1,003,781 | 1,428,740 | 1,003,781 | 1,428,740 | 7,189,191 | 9,336,792 |
| 내재파생상품 | | 16,008,200 | | 384,773 | | |
| 합계 | 1,003,781 | 17,436,940 | 1,003,781 | 1,813,513 | 7,189,191 | 9,336,792 |
| 유동 | 883,501 | 1,389,097 | | | | |
| 비유동 | 120,280 | 16,047,843 | | | | |

21. 퇴직급여제도

(1) 당사는 자격요건을 갖춘 종업원들을 위하여 확정급여제도와 확정기여제도를 운영하고 있습니다. 확정기여형 퇴직급여제도에 따르면 당사는 급여의 특정비율을 기금 적립을 위해 퇴직급여제도에 납부해야 합니다. 이 퇴직급여제도에 대한 당사의 유일한 의무는 규정된 기여금을 납부하는 것입니다.

확정기여형 퇴직급여제도와 관련하여 당사가 당분기 및 전분기 인식한 비용은 각각 1,097,271천원 및 1,019,709천원입니다.

확정급여채무의 대상이 되는 직원은 선원으로 근로기준법상 퇴직급여 대상이 아닌 선원법및 취업규칙에 의거하여 퇴직금을 산정하고 있습니다. 당사는 근무원가와 순이자비용(수익)은 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(2) 당분기말 및 전기말 현재 확정급여형 퇴직급여제도와 관련하여 당사의 의무로 인하여 발생하는 재무상태표상 구성항목은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기말 | 전기말 |
|--------------|---------|---------|
| 확정급여채무의 현재가치 | 707,642 | 717,847 |

(3) 당분기 및 전분기 중 순확정급여부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위: 천원)

| 구 분 | 확정급여채무 현재가치 |
|------------------|----------------|
| 기초 | 717,847 |
| 당기손익으로 인식되는 금액 : | |
| 당기근무원가 | 1,813,066 |
| 제도에서 지급한 금액 | (1,850,057) |
| 환산으로 인한 변동 | 26,786 |
| 기말 | 707,642 |

(전분기)

(단위: 천원)

| 구 분 | 확정급여채무 현재가치 |
|------------------|----------------|
| 기초 | 706,931 |
| 당기손익으로 인식되는 금액 : | |
| 당기근무원가 | 1,617,714 |
| 제도에서 지급한 금액 | (1,604,750) |
| 환산으로 인한 변동 | (33,320) |
| 기말 | 686,575 |

상기의 손익은 전액 포괄손익계산서상 매출원가에 포함되어 있습니다.

22. 총당부채

(1) 당분기말 및 전기말 현재 총당부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기말 | 전기말 |
|--------|---------|---------|
| 복구총당부채 | 135,999 | 130,093 |

(2) 당분기 및 전분기 중 총당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기 | 전분기 |
|----------------|---------|---------|
| 기초 | 130,093 | 120,657 |
| 총당부채전입액 | 4,061 | 3,798 |
| 복구총당부채 | 4,061 | 3,798 |
| 표시통화환산으로 인한 차이 | 1,845 | 9,146 |
| 기말 | 135,999 | 133,601 |

23. 기타부채

당분기말 및 전기말 현재 기타부채는 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기말 | | 전기말 | |
|---------|------------|------------|------------|-----------|
| | 유동 | 비유동 | 유동 | 비유동 |
| 예수금 | 47,569 | | 1,184,224 | |
| 선수금 | 5,162,228 | | 35,670,892 | |
| 선수수익(*) | 14,196,641 | 33,283,390 | 6,965,145 | 4,812,407 |
| 합 계 | 19,406,438 | 33,283,390 | 43,820,261 | 4,812,407 |

(*) 당사의 항해용선(Voyage Charter), 기간용선(Time Charter)을 통한 수익과 관련된 계약부채는 계약에 따라 고객에게 청구/회수한 잔액이며, 계약상 대금 청구, 회수 일정에 따라 청구, 수취한 금액이 항차기간에 따라 그때까지 인식한 수익을 초과하는 경우에 발생합니다. 이월된 계약부채와 관련하여 당분기 및 전기에 인식한 수익은 각각 6,965백만원, 22,053백만원입니다. 기간에 따라 인식하는 수익과 관련된 계약잔액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기말 | 전기말 |
|------|------------|------------|
| 매출채권 | 21,276,401 | 12,119,086 |
| 계약자산 | 28,992,262 | 49,960,555 |
| 계약부채 | 14,196,641 | 6,965,145 |

한편, 당사는 장기해상운송계약을 통해 수익을 창출하고 있습니다.

24. 자본금

(1) 당분기말 및 전기말 현재 자본금의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기말 | 전기말 |
|---------------|-------------|-------------|
| 수권주식수(단위 : 주) | | |
| 보통주 | 900,000,000 | 900,000,000 |
| 우선주(주) | 100,000,000 | 100,000,000 |
| 발행주식수(단위 : 주) | | |
| 보통주 | 93,700,200 | 93,700,200 |
| 액면가액(단위 : 원) | | |
| 보통주 | 100 | 100 |
| 보통주자본금 | 9,370,020 | 9,370,020 |

(2) 당분기와 전기 중 유통보통주식수와 보통주자본금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주, 천원)

| 구 분 | 당분기 | | 전 기 | |
|-----------|------------|-----------|------------|-----------|
| | 주식수 | 자본금 | 주식수 | 자본금 |
| 기초 | 93,700,200 | 9,370,020 | 1,874,004 | 9,370,020 |
| 주식액면분할(*) | | | 91,826,196 | - |
| 기말 | 93,700,200 | 9,370,020 | 93,700,200 | 9,370,020 |

(*) 전기 중 발행예정주식 총수를 1억주로 하고 1주의 금액을 100원으로 하는 주식 액면분할을 수행 하였습니다.

25. 기타불입자본

(1) 당분기말 및 전기말 현재 기타불입자본의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기말 | 전기말 |
|---------|-------------|-------------|
| 주식발행초과금 | 156,944,524 | 156,944,524 |

26. 기타자본구성요소

(1) 당분기말 및 전기말 현재 기타자본구성요소의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기말 | 전기말 |
|----------|------------|------------|
| 해외사업환산손익 | (20,956) | (19,964) |
| 표시통화환산손익 | 18,637,617 | 19,677,688 |
| 합 계 | 18,616,661 | 19,657,724 |

27. 수익

당분기 및 전분기 중 당사의 계속영업으로부터 발생한 수익 중 영업손익으로 분류되는 수익의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기 | | 전분기 | |
|--------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 |
| 항해용선수익 | 179,653,596 | 625,766,212 | 248,145,323 | 647,148,406 |
| 기간용선수익 | 10,066,266 | 21,397,076 | 6,762,919 | 20,399,242 |
| 기타수입 | | | | 124,376 |
| 합 계 | 189,719,862 | 647,163,288 | 254,908,242 | 667,672,024 |

28. 판매비 및 관리비

당분기 및 전분기 중 발생한 판매비 및 관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

| 구 분 | 당분기 | | 전분기 | |
|-----|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 |
| 급여 | 2,571,060 | 8,245,055 | 2,593,834 | 7,741,767 |

| | | | | |
|---------|-----------|------------|-----------|------------|
| 퇴직급여 | 364,128 | 1,086,772 | 350,189 | 1,006,077 |
| 복리후생비 | 338,107 | 1,183,308 | 357,429 | 1,153,171 |
| 여비교통비 | 44,218 | 218,959 | 133,510 | 553,210 |
| 접대비 | 90,991 | 256,364 | 94,477 | 281,690 |
| 통신비 | 8,393 | 24,936 | 11,607 | 33,584 |
| 세금과공과 | 156,364 | 525,820 | 156,232 | 498,151 |
| 감가상각비 | 355,653 | 1,081,762 | 371,357 | 1,066,486 |
| 무형자산상각비 | 33,068 | 103,492 | 34,992 | 150,117 |
| 수선비 | 51,058 | 51,058 | | |
| 광고선전비 | 1,380 | 13,585 | 2,501 | 18,207 |
| 대손상각비 | (132,061) | (280,078) | 502,484 | 606,351 |
| 임차료 | 24,205 | 88,110 | 33,725 | 93,847 |
| 보험료 | 201,545 | 763,637 | 334,998 | 1,114,310 |
| 교육훈련비 | 3,713 | 12,582 | 21,533 | 40,172 |
| 도서인쇄비 | 12,140 | 47,702 | 12,995 | 45,607 |
| 용역수수료 | 1,780,672 | 5,882,331 | 1,255,895 | 4,760,160 |
| 건물관리비 | 63,260 | 64,914 | 3,859 | 3,859 |
| 채용관리비 | 150 | 2,260 | 631 | 10,565 |
| 차량유지비 | 27,470 | 57,536 | 14,431 | 45,399 |
| 운반비 | 3,944 | 15,861 | 4,551 | 14,446 |
| 소모품비 | 8,593 | 22,936 | 5,452 | 65,419 |
| 경상연구개발비 | | | (1,362) | 4,238 |
| 전산비 | 69,455 | 176,376 | 82,086 | 223,844 |
| 합 계 | 6,077,506 | 19,645,278 | 6,377,406 | 19,530,677 |

29. 비용의 성격별 분류

당분기 및 전분기 중 발생한 매출원가, 판매비 및 관리비를 성격별로 분류한 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기 | | 전분기 | |
|----------|------------|-------------|------------|-------------|
| | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 |
| 선박운항비 | 8,856,068 | 31,859,288 | 18,337,774 | 47,958,894 |
| 연료비 | 28,352,505 | 118,357,539 | 87,897,997 | 218,026,844 |
| 선박소모품비 | 4,167,991 | 12,370,551 | 7,006,249 | 18,510,097 |
| 용선료 | 56,299,189 | 193,370,749 | 43,959,090 | 95,371,035 |
| 선박수리및검사비 | 877,361 | 4,478,622 | 3,249,165 | 6,886,179 |
| 급여 | 10,760,268 | 35,156,473 | 12,250,362 | 36,029,068 |
| 퇴직급여 | 1,049,867 | 2,899,838 | 916,781 | 2,623,790 |

| | | | | |
|---------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 복리후생비 | 2,612,780 | 7,843,368 | 2,873,536 | 8,435,908 |
| 여비교통비 | 44,218 | 218,959 | 133,510 | 553,210 |
| 접대비 | 90,991 | 256,364 | 94,477 | 281,690 |
| 통신비 | 221,093 | 770,771 | 253,097 | 920,308 |
| 세금과공과 | 156,364 | 525,820 | 156,232 | 498,151 |
| 감가상각비 | 32,767,579 | 100,206,478 | 34,349,798 | 98,512,285 |
| 무형자산상각비 | 33,068 | 103,492 | 34,992 | 150,117 |
| 수선비 | 51,058 | 51,058 | | |
| 광고선전비 | 1,380 | 13,585 | 2,501 | 18,207 |
| 대손상각비 | (132,061) | (280,078) | 502,484 | 606,351 |
| 지급임차료 | 24,205 | 88,110 | 33,725 | 93,847 |
| 보험료 | 4,528,079 | 11,090,996 | 2,555,591 | 7,398,348 |
| 교육훈련비 | 3,713 | 12,582 | 21,533 | 40,172 |
| 도서인쇄비 | 12,140 | 47,702 | 12,995 | 45,607 |
| 용역수수료 | 2,107,346 | 6,891,968 | 1,944,033 | 6,065,653 |
| 건물관리비 | 63,260 | 64,914 | 3,859 | 3,859 |
| 채용관리비 | 150 | 2,260 | 631 | 10,565 |
| 차량유지비 | 27,470 | 57,536 | 14,431 | 45,399 |
| 운반비 | 3,944 | 15,861 | 4,551 | 14,446 |
| 소모품비 | 8,593 | 22,936 | 5,452 | 65,419 |
| 경상연구개발비 | | | (1,362) | 4,238 |
| 전산비 | 69,454 | 176,376 | 82,086 | 223,844 |
| 기타 | 2,029,316 | 3,890,209 | 735,923 | 1,265,445 |
| 합 계 | 155,087,389 | 530,564,327 | 217,431,493 | 550,658,976 |

30. 금융수익

당분기 및 전분기 중 금융수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기 | | 전분기 | |
|------------|--------------|------------|------------|------------|
| | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 |
| 이자수익 | 415,119 | 1,765,759 | 848,631 | 2,347,583 |
| 외환차익 | 3,101,167 | 17,794,183 | 8,380,150 | 14,687,083 |
| 외화환산이익 | (15,526,456) | 6,012,247 | 14,520,510 | 29,941,802 |
| 선물평가이익 | (111,454) | 124,139 | 171,342 | 1,003,781 |
| 선물거래이익 | 405,896 | 1,755,497 | 3,148,031 | 7,189,191 |
| 기타금융상품평가이익 | 22,119 | 32,592 | (1,233) | 35,010 |
| 기타금융상품처분이익 | - | - | - | 7,916 |

| | | | | |
|----------|--------------|------------|------------|------------|
| 금융보증부채환입 | 10,160 | 29,678 | 10,125 | 33,537 |
| 합 계 | (11,683,449) | 27,514,095 | 27,077,556 | 55,245,903 |

31. 금융비용

당분기 및 전분기 중 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기 | | 전분기 | |
|------------|-------------|------------|------------|------------|
| | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 |
| 이자비용 | 18,250,367 | 70,723,157 | 25,557,560 | 74,016,822 |
| 외환차손 | 1,129,033 | 6,892,325 | 1,038,411 | 2,976,690 |
| 외화환산손실 | 1,472,734 | 2,704,716 | 2,122,865 | 6,147,788 |
| 선물평가손실 | (1,168,265) | 624,067 | 222,799 | 1,428,740 |
| 선물거래손실 | 1,503,880 | 9,418,259 | 3,926,958 | 9,336,792 |
| 파생상품평가손실 | - | - | - | 384,773 |
| 기타금융자산평가손실 | (1,889) | 979 | 2,013 | 24,668 |
| 기타금융자산처분손실 | - | - | - | 3,137 |
| 보증료 | 521,324 | 2,212,276 | 649,537 | 1,698,080 |
| 사채상환손실 | (58,748) | 8,753 | - | - |
| 합 계 | 21,648,436 | 92,584,532 | 33,520,143 | 96,017,490 |

32. 기타영업외수익

당분기 및 전분기 중 기타영업외수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기 | | 전분기 | |
|------------|------------|-------------|---------|-----------|
| | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 |
| 임대수익 | 9,601 | 11,041 | 720 | 2,160 |
| 리스계약해지이익 | 388,794 | 3,759,325 | - | - |
| 매각예정자산처분이익 | - | - | - | 2,244,545 |
| 종속기업처분이익 | 21,336,304 | 21,336,304 | - | - |
| 보험금수익 | - | 112,000,800 | - | - |
| 재고자산처분이익 | - | - | - | 66,312 |
| 재고자산손상차손환입 | - | 715,843 | - | - |
| 잡이익 | (163,710) | 348,738 | 178,192 | 1,161,434 |
| 합 계 | 21,570,989 | 138,172,051 | 178,912 | 3,474,451 |

33. 기타영업외비용

당분기 및 전분기 중 기타영업외비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기 | | 전분기 | |
|-----------|-------------|-------------|----------|-----------|
| | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 |
| 재고자산손상차손 | (310,191) | - | - | - |
| 기타의대손상각비 | 14,913 | 35,028 | (32,160) | - |
| 리스계약해지손실 | 20,073,004 | 47,728,891 | - | - |
| 사용권자산손상차손 | (6,433,294) | - | - | - |
| 유형자산처분손실 | - | - | 15,781 | 2,043,214 |
| 재고자산처분손실 | 1,457,653 | 7,205,247 | - | - |
| 재해손실 | 113,449 | 91,472,767 | - | - |
| 기부금 | 240 | 33,100 | 7,000 | 144,120 |
| 잡손실 | 5,264,604 | 6,047,176 | 64 | 204,770 |
| 합 계 | 20,180,378 | 152,522,209 | (9,315) | 2,392,104 |

34. 법인세비용

(1) 법인세 등의 산정방법

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. 이 경우 해운소득은 톤세를 적용하여 법인세를 납부하므로 해운소득과 관련하여 자산과 부채에서 발생된 일시적 차이는 인식하지 않았습니다.

(2) 당분기 및 전분기의 법인세비용의 주요 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기 | | 전분기 | |
|----------------------|-----------|-----------|---------|-----------|
| | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 |
| 법인세부담액 | 4,593,171 | 6,240,529 | 743,259 | 1,917,222 |
| 일시적 차이로 인한 이연법인세 변동액 | (8,506) | (13,685) | 7,532 | (29,270) |
| 법인세비용 | 4,584,666 | 6,226,844 | 750,791 | 1,887,952 |

35. 주당손익

(1) 당분기 및 전분기 중 기본주당순이익의 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주, 천원)

| 구 분 | 당분기 | | 전분기 | |
|---------------------|-------------|------------|------------|------------|
| | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 |
| 분기순이익 | (1,894,192) | 30,936,943 | 30,200,124 | 75,164,315 |
| 보통주순이익 | (1,894,192) | 30,936,943 | 30,200,124 | 75,164,315 |
| 가중평균유통보통주식수 (단위: 주) | 93,700,200 | 93,700,200 | 93,700,200 | 93,700,200 |
| 주당손실(단위: 원) | (20) | 330 | 322 | 802 |

한편, 당분기와 전분기 중 가중평균유통보통주식수의 산출내역은 다음과 같습니다.

(당분기)

| 구분 | 주식수 | 가중치 | 가중평균 유통보통주식수 |
|-------|------------|---------|-----------------|
| 기초보통주 | 93,700,200 | 274/274 | 93,700,200 |

(전분기)

| 구분 | 주식수 | 가중치 | 가중평균 |
|----|-----|-----|------|
|----|-----|-----|------|

| | | | |
|-------|------------|---------|------------|
| | | | 유통보통주식수 |
| 기초보통주 | 93,700,200 | 273/273 | 93,700,200 |

(2) 당분기 및 전분기 중 희석주당순이익(손실)의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주, 천원)

| 구 분 | 당분기 | | 전분기 | |
|--------------------|-----|------------|------------|------------|
| | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 |
| 희석효과 고려한 분기순이익(손실) | - | 30,936,943 | 30,200,124 | 74,779,542 |
| 가중평균유통보통주식수 | - | 99,644,448 | 99,626,200 | 99,626,200 |
| 주당이익(원) | - | 310 | 303 | 751 |

(*) 3분기의 희석주당순이익은 반희석효과로 인하여 기본주당순이익과 동일합니다.

한편, 당분기와 전분기 중 희석 가중평균유통보통주식수의 산출내역은 다음과 같습니다.

(당분기)

| 구분 | 주식수 | 가중치 | 가중평균 유통보통주식수 |
|----------|-------------|---------|-----------------|
| 기초보통주 | 93,700,200 | 274/274 | 93,700,200 |
| 신주인수권(*) | 5,926,000 | 274/274 | 5,926,000 |
| 전환권(*) | 500,000 | 10/274 | 18,248 |
| 합 계 | 100,126,200 | | 99,644,448 |

(전분기)

| 구분 | 주식수 | 가중치 | 가중평균 유통보통주식수 |
|----------|------------|---------|-----------------|
| 기초보통주 | 93,700,200 | 273/273 | 93,700,200 |
| 신주인수권(*) | 5,926,000 | 273/273 | 5,926,000 |
| 합 계 | 99,626,200 | | 99,626,200 |

(*) 전기 중 1주/5,000원을 1주/100원으로 주식 액면분할을 수행하였습니다. 따라서 신주인수권의 수량도 5,926,000개로 변경되었습니다.

36. 특수관계자 및 특수관계자와의 주요 거래

(1) 당분기말 현재 특수관계에 있는 회사는 다음과 같습니다.

| 구분 | 회사명 |
|------|-----------|
| 지배기업 | 플라에너지앤마린㈜ |

| | |
|---------|---|
| 종속기업 | POLARIS KOPANO SHIPPING, 주식회사 비엘엔지, PHOENIX BULK SHIPPING LTD NOVA MARITIME LINE S.A. (*1), OAK MARITIME LINE S.A. (*1) |
| 기타특수관계자 | 한원마리타임(주), 트라이어스(주), 주식회사 트리코어머티리얼즈, 호안해운(주), 플라리스오션기업재무안정사모투자전문회사, 미래바다목장(주), 이니어스엔에이치사모투자합자회사(*2), 한희승(개인주주), 김완중(개인주주) |

(*1) 건조중인 선박금융 관련하여 당사가 설립한 SPC 입니다.

(*2) 전기 중 이니어스엔에이치사모투자 합자회사(플라에너지앤마린(주))가 소유하고 있는 당사 주식의 교환사채권 보유자가 교환권을 행사하여 당사의 지분을 보유하게 되었습니다.

(2) 당분기 및 전분기 중 특수관계자 거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분 | 회사의 명칭 | 당분기 | | | | 전분기 | | | |
|---------|----------------------|--------|--------|---------|----------------|---------|-------|---------|-----------|
| | | 이자수익 | 임대수익 | 판매관리비 | 보증료 (영업외비용) | 이자수익 | 임대수익 | 판매관리비 | 배당금지급 |
| 지배기업 | 플라에너지앤마린(주) | 28,676 | 68 | 257,369 | 29,678 | 119,367 | - | 283,589 | 6,203,422 |
| 종속기업 | 주식회사 비엘엔지 | 17,219 | - | - | - | 17,392 | - | - | - |
| 기타특수관계자 | 한원마리타임(주) | - | 8,607 | 18,298 | - | - | - | 16,665 | - |
| | 호안해운(주) | - | 68 | - | - | - | - | - | - |
| | (주)트리코어머티리얼즈 | - | 68 | 6,458 | - | - | - | 47,172 | - |
| | 플라리스오션기업재무안정사모투자전문회사 | - | - | - | - | - | - | - | 1,910,996 |
| | 미래바다목장(주) | - | 2,228 | - | - | - | 2,160 | - | - |
| | 개인대주주 등 | 1,121 | - | - | - | - | - | - | 506,000 |
| | 합계 | 47,015 | 11,041 | 282,125 | 29,678 | 136,760 | 2,160 | 347,426 | 8,620,418 |

(3) 당분기말 및 전기말 현재 채권·채무잔액 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분 | 회사의 명칭 | 당분기말 | | 전기말 | |
|---------|----------------|-----------|-----------|---------|---------|
| | | 채권 | 채무 | 채권 | 채무 |
| 지배기업 | 플라에너지앤마린(주)(*) | 4,389,221 | 16,051 | 380,029 | 415,158 |
| 종속기업 | 주식회사 비엘엔지(*) | 770,496 | - | 753,277 | - |
| 기타특수관계자 | 한원마리타임(주) | 122,653 | 126,190 | - | 11,723 |
| | 호안해운(주) | 75 | - | - | - |
| | 주식회사 트리코어머티리얼즈 | 75 | - | - | - |
| | 미래바다목장(주) | 339 | - | 528 | - |
| | 개인대주주 등 | 1,121 | - | - | - |
| 합계 | 5,283,981 | 142,241 | 1,133,834 | 426,881 | |

(*) 당채권에는 대여금이 포함되어 있습니다.

(4) 당분기 및 전분기 중 현재 특수관계자에 대한 자금거래 내역은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위: 천원)

| 구분 | 회사의 명칭 | 계정과목 | 기초 | 증가 | 감소 | 대체 | 표시통화환산 | 기말 |
|----|--------|------|----|----|----|----|--------|----|
|----|--------|------|----|----|----|----|--------|----|

| | | | | | | | | |
|------|---------------------------|--------|-----------|-----------|---|---|-----|-----------|
| 지배기업 | 플라에너지앤마린(주) | 단기대여금 | | 4,285,000 | - | - | - | 4,285,000 |
| 종속기업 | 주식회사 비엘엔지 | 장기대여금 | 500,000 | | - | - | - | 500,000 |
| | | 종속기업투자 | 1,500,000 | | - | - | - | 1,500,000 |
| | PHOENIX BULK SHIPPING LTD | 종속기업투자 | 17,737 | | - | - | 241 | 17,978 |
| 기타 | 개인대주주 | 장기대여금 | | 182,000 | - | - | - | 182,000 |
| 합계 | | | 2,017,737 | 4,467,000 | - | - | 241 | 6,484,978 |

(전분기)

(단위: 천원)

| 구분 | 회사의 명칭 | 계정과목 | 기초 | 증가 | 감소 | 대체 | 기말 |
|------|---------------------------|-----------|-----------|---------|-------------|-----------|-----------|
| 지배기업 | 플라에너지앤마린(주) | 단기대여금 | 3,651,838 | - | (3,651,838) | - | - |
| 종속기업 | 주식회사 비엘엔지 | 장기대여금 | - | - | - | 500,000 | 500,000 |
| | | 단기대여금 | 500,000 | - | - | (500,000) | - |
| | 종속기업투자 | 1,000,000 | 500,000 | - | - | - | 1,500,000 |
| | PHOENIX BULK SHIPPING LTD | 종속기업투자 | 17,129 | - | - | - | 17,129 |
| 합계 | | | 5,168,967 | 500,000 | (3,651,838) | - | 2,017,129 |

(5) 당분기말 현재 특수관계자로부터 제공받은 지급보증의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: USD, 천원)

| 특수관계자의 명칭 | 보증 및 담보 | 보증 및 담보 금액 |
|------------------|---------------|-------------------------------|
| 대표이사(주주) | 선박도입에 대한 연대보증 | USD 12,000,000 31,801,732 |
| 대표이사(주주) | 운전자금 차입 | USD 18,716,855 27,600,000 |
| 대표이사(주주) | 계약이행보증 | 2,549,143 |
| 플라에너지앤마린(주) (주주) | 계약이행보증 | USD 720,000,000 558,600 |
| 합 계 | | USD 750,716,855 62,509,474 |

한편, 당분기말 현재 당사는 선박매입을 위한 폴라리스오션기업재무안정사모투자전문회사 및 과로스사모투자전문회사의 장기차입금과 관련하여 주주 및 대표이사 등으로부터 당사 주식 47,578,500주, 한원마리타임(주) 주식 72,000주, 폴라에너지앤마린(주) 주식 25,925,840주를 담보로 제공받고 있습니다. 한편, 폴라리스오션기업재무안정사모투자전문회사에 대한 장기차입금은 상환하였습니다.

(6) 당분기말 현재 특수관계자에게 제공한 지급보증의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 특수관계자의 명칭 | 거래처 | 보증내용 | 보증 및 담보 금액 | 관련 차입금액 |
|-------------|--------|-----------|------------|-----------|
| 폴라에너지앤마린(주) | 중소기업은행 | 정기예금 담보제공 | 5,000,000 | 5,000,000 |

(7) 당분기 및 전분기 중 주요경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기 | 전분기 |
|---------|-----------|-----------|
| 단기종업원급여 | 1,519,185 | 1,404,251 |
| 퇴직급여 | 436,101 | 420,314 |
| 합 계 | 1,955,285 | 1,824,565 |

37. 금융위험관리

당사의 재무부서는 영업을 관리하고, 국내외 금융시장의 접근을 조직하며, 각 위험의 범위와 규모를 분석한 내부위험보고서를 통하여 당사의 영업과 관련한 금융위험을 감시하고 관리하는 역할을 하고 있습니다. 이러한 위험들은 시장위험(환율위험, 이자율위험), 신용위험, 유동성위험을 포함하고 있습니다.

(1) 시장위험

가. 환율변동위험

당사의 주요 영업활동은 기능통화인 미국달러화로 거래됨에 따라 기능통화 이외의 통화로 표시된 거래로 인한 환율변동 위험에 노출되어 있습니다. 환율변동으로 인한 위험의 노출 정도는 통화선도계약을 활용하여 승인된 정책에서 정하는 한도 내에서 관리하고 있습니다.

당분기말 현재 당사가 보유하고 있는 외화표시 화폐성자산 및 화폐성부채의 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분 | 외화자산 | 외화부채 |
|-----|------------|-------------|
| KRW | 45,413,701 | 592,453,427 |
| AUD | 1,698 | 6,788 |
| JPY | - | 346,701 |
| EUR | 164 | 287,847 |
| 기타 | 29,504 | 209,932 |
| 합 계 | 45,445,067 | 593,304,695 |

당사는 주로 한국의 원화(KRW)의 환율변동위험에 노출되어 있으며, 당분기말 현재 다른 모든 변수가 일정하고 각 외화에 대한 기능통화(USD)의 환율이 10% 변동 할 경우 세전손익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분 | 외화자산 | 외화부채 |
|-----|-------------|--------------|
| 상승시 | (4,544,507) | 59,330,470 |
| 하락시 | 4,544,507 | (59,330,470) |

나. 이자율변동위험

당사는 고정이자율과 변동이자율로 자금을 차입하고 있으며, 이로 인하여 이자율위험에 노출되어 있습니다. 당사는 이자율위험을 관리하기 위하여 고정금리부차입금과 변동금리부차입금의 적절한 균형을 유지하고 있습니다. 위험회피활동은 이자율 현황과 정의된 위험성향을 적절히 조정하기 위해 정기적으로 평가되며 최적의 위험회피전략이 적용되도록 하고 있습니다.

당분기말과 전기말 현재 회사가 보유하고 있는 이자부 금융부채의 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분 | 당분기말 | 전기말 |
|------------|---------------|---------------|
| 고정이자부 금융부채 | 817,150,005 | 896,136,507 |
| 변동이자부 금융부채 | 1,037,530,627 | 1,271,218,961 |
| 합 계 | 1,854,680,632 | 2,167,355,468 |

당분기말, 전기말 현재 다른 모든 변수가 일정하고 이자율의 100bp 변동시 당사의 법인세비용차감전순손익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분 | 당분기말 | | 전기말 | |
|------------|--------------|------------|--------------|------------|
| | 상승시 | 하락시 | 상승시 | 하락시 |
| 변동이자부 금융부채 | (10,375,306) | 10,375,306 | (12,712,190) | 12,712,190 |

(2) 신용위험

신용위험이란 고객이나 거래상대방이 금융상품에 대한 계약상의 의무를 이행하지 않아 회사가 재무손실을 입을 위험으로 주로 거래처에 대한 매출채권과 기타채권 등에서 발생합니다.

금융자산의 장부금액은 신용위험에 대한 최대 노출정도를 표시하고 있습니다. 당분기말 및 전기말 현재 회사의 신용위험에 대한 최대 노출정도는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분 | 당분기말 | 전기말 |
|------------------|-------------|-------------|
| 비유동: | | |
| 매출채권및기타채권 | 20,504,867 | 13,801,634 |
| 당기손익-공정가치측정 금융자산 | 1,204,921 | 1,027,166 |
| 기타금융자산 | 26,731,410 | 25,666,125 |
| 소 계 | 48,441,198 | 40,494,925 |
| 유동: | | |
| 현금및현금성자산 | 18,178,203 | 94,976,550 |
| 매출채권및기타채권 | 48,377,681 | 21,259,878 |
| 당기손익-공정가치측정 금융자산 | 124,139 | 486,855 |
| 기타금융자산 | 42,381,351 | 61,278,892 |
| 소 계 | 109,061,374 | 178,002,175 |
| 합 계 | 157,502,572 | 218,497,100 |

당사는 거래상대방의 신용에 따라 필요한 경우 담보 및 기타 신용보강을 요구하고 있습니다. 그러나, 이러한 담보 및 기타 신용보강에 대한 요구는 당사가 노출되어 있는 신용위험에 유의적인 영향을 미치지 않습니다.

(3) 유동성위험

유동성위험관리에 대한 궁극적인 책임은 당사의 단기 및 중장기 자금조달과 유동성관리규정을 적절하게 관리하기 위한 기본정책을 수립하는 이사회에 있습니다. 당사는 차입한도를 유지하고 예측현금흐름과 실제현금흐름을 계속하여 관찰하고 금융자산과 금융부채의 만기구조를 대응시키면서 유동성위험을 관리하고 있습니다.

보고기간 말 현재 당사의 유동성위험 분석 내역은 다음과 같습니다.

(당분기말)

(단위: 천원)

| 구 분 | 1년 미만 | 1년 이상 5년 미만 | 5년 이상 | 합 계 |
|--------|-------------|---------------|-------------|---------------|
| 매입채무 | 38,133,211 | - | - | 38,133,211 |
| 미지급금 | 20,772,618 | - | - | 20,772,618 |
| 차입금 | 211,878,465 | 94,788,282 | 278,643 | 306,945,390 |
| 미지급비용 | 24,199,200 | - | - | 24,199,200 |
| 사채 | 103,350,800 | 55,931,560 | - | 159,282,360 |
| 리스부채 | 238,220,003 | 852,032,186 | 896,598,822 | 1,986,851,011 |
| 선물거래부채 | 624,067 | - | - | 624,067 |
| 기타금융부채 | 5,000,000 | - | - | 5,000,000 |
| 합 계 | 642,178,364 | 1,002,752,029 | 896,877,465 | 2,541,807,858 |

(전기말)

(단위: 천원)

| 구 분 | 1년 미만 | 1년 이상 5년 미만 | 5년 이상 | 합 계 |
|--------|-------------|---------------|-------------|---------------|
| 매입채무 | 43,699,119 | - | - | 43,699,119 |
| 미지급금 | 7,247,262 | - | - | 7,247,262 |
| 차입금 | 212,153,073 | 24,702,100 | 2,502,904 | 239,358,077 |
| 미지급비용 | 22,034,784 | - | - | 22,034,784 |
| 사채 | 87,482,420 | 119,419,315 | - | 206,901,735 |
| 금융리스부채 | 272,147,579 | 929,307,443 | 909,985,026 | 2,111,440,048 |
| 선물거래부채 | 152,830 | - | - | 152,830 |
| 기타금융부채 | 5,000,000 | - | - | 5,000,000 |
| 합 계 | 649,917,067 | 1,073,428,858 | 912,487,930 | 2,635,833,855 |

상기 분석내역은 금융부채의 할인되지 않은 현금흐름과 총 현금흐름을 교환하는 파생금융상품의 경우에는 교환되는 계약상 금액을 기초로 당사가 지급하여야 하는 가장 빠른 만기일에 근거하여 작성되었으며, 원금 및 이자의 현금흐름을 모두 포함하고 있습니다.

(4) 자본위험관리

당사는 부채와 자본 잔액의 최적화를 통하여 주주이익을 극대화시키는 동시에 계속기업으로서 지속될 수 있도록 자본을 관리하고 있습니다.

당사는 자본관리지표로 부채비율을 이용하고 있으며 이 비율은 총부채(차입금, 리스부채)에서 현금 및 현금성자산을 차감한 순부채를 총자본으로 나누어 산출하고 있으며 당분기말 및 전기말 현재 부채비율은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기말 | 전기말 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 총차입금(a) | 1,959,801,643 | 2,064,139,353 |
| 차감: 현금및현금성자산(b) | 18,178,203 | 94,976,550 |
| 순부채(c)=(a)-(b) | 1,941,623,440 | 1,969,162,803 |
| 부채총계(d) | 2,122,707,596 | 2,207,513,337 |
| 자본총계(e) | 186,265,570 | 156,369,689 |
| 총자본(f)=(c)+(e) | 2,127,889,010 | 2,125,532,492 |
| 자본조달비율((c)/(f)) | 91.25% | 92.64% |
| 부채비율((d)/(e)) | 1139.61% | 1,411.73% |

(5) 금융상품의 공정가치

당사의 자산과 부채의 공정가치 측정 서열체계는 다음과 같습니다.

(당분기말)

(단위:천원)

| 구 분 | 수준1 | 수준2 | 수준3 | 합 계 |
|--------|---------|-----------|------------|------------|
| 금융자산: | | | | |
| 단기금융자산 | 124,139 | | - | 124,139 |
| 장기금융자산 | | 1,204,921 | | 1,204,921 |
| 금융부채: | | | | |
| 단기금융부채 | 624,067 | - | 19,430,867 | 20,054,934 |

(전기말)

(단위:천원)

| 구 분 | 수준1 | 수준2 | 수준3 | 합 계 |
|--------|---------|-----------|------------|------------|
| 금융자산: | | | | |
| 단기금융자산 | 486,855 | | - | 486,855 |
| 장기금융자산 | - | 1,027,166 | | 1,027,166 |
| 금융부채: | | | | |
| 단기금융부채 | 152,830 | | 19,430,867 | 19,583,697 |

당분기 중 공정가치 서열체계의 수준1과 수준2 사이의 유의적인 이동은 없었습니다.

당분기말 현재 당사는 공정가치 서열체계에서 수준 3으로 분류되는 반복적인 공정가치측정치, 비반복적인 공정가치측정치, 공시되는 공정가치에 대해 다음의 가치평가기법과 투입변수를 사용하고 있습니다.

(단위:천원)

| 구분 | 공정가치 | 수준 | 가치평가기법 | 수준3 투입변수 | 투입변수 (가중평균) |
|------------------|------------|----|--------|----------|----------------|
| 당기손익-공정가치측정 금융부채 | | | | | |
| 신주인수권 | 19,430,867 | 3 | 이항모형 | 무위험이자율 | 1.44% |
| | | | | 주가 | 6,042 |
| | | | | 변동성 | 17.92% |

당사는 수준 3으로 분류된 금융상품에 대해서 독립적인 외부평가기관의 전문가적인 판단에 근거한 합리적인 평가모형과 적절한 추정치를 사용하여 산정한 금액을 공정가치로 평가하고 있습니다.

금융상품의 민감도 분석은 통계적 기법을 이용한 관측 불가능한 투입변수의 변동에 따른 금융상품의 가치 변동에 기초하여 유리한 변동과 불리한 변동으로 구분하여 이루어집니다. 그리고 공정가치가 두 개 이상의 투입변수에 영향을 받는 경우에는 가장유리하거나 또는가장 불리한 금액을 바탕으로 산출됩니다.

민감도 분석 대상인 수준3으로 분류되는 각 상품별 투입 변수의 변동에 따른 손익 효과에 대한 민감도 분석 결과는 다음과 같습니다.

(단위:천원)

| 구분 | 유리한 변동(10%) | | 불리한변동(10%) | |
|---------------------|-------------|-----------|-------------|-------------|
| | 당기손익 | 자본 | 당기손익 | 자본 |
| 당기손익-공정가치측정 금융부채(*) | 3,358,519 | 3,358,519 | (3,346,361) | (3,346,361) |

(*) 신주인수권의 공정가치 변동은 주가가 10% 증감하는 변동에 따라 해당 신주인수권의 공정가치에 미치는 영향을 산출한 것입니다.

(6) 금융상품의 범주별 장부금액

당분기말 및 전기말 현재 금융자산과 금융부채의 범주별 장부금액은 다음과 같습니다.

(당분기말)

(단위: 천원)

| 구 분 | 당기손익-공정가치 측정 금융자산 | 상각후원가측정 금융자산 | 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 |
|------------------|----------------------|-----------------|------------------------|
| 현금및현금성자산 | - | 18,178,203 | - |
| 매출채권및기타채권 | - | 68,882,548 | - |
| 당기손익-공정가치측정 금융자산 | 1,329,059 | - | - |
| 기타금융자산 | - | 69,112,761 | 4,902,976 |
| 합 계 | 1,329,059 | 156,173,512 | 4,902,976 |

(단위: 천원)

| 구 분 | 당기손익-공정가치측정 금융부채 | 상각후원가 측정 금융부채 |
|------------------|---------------------|------------------|
| 매입채무및기타채무 | - | 83,218,213 |
| 차입부채 | - | 439,094,711 |
| 리스부채 | - | 1,520,706,932 |
| 당기손익-공정가치측정 금융부채 | 20,054,934 | - |
| 기타금융부채 | - | 16,051 |
| 합 계 | 20,054,934 | 2,043,035,907 |

(전기말)

(단위: 천원)

| 구 분 | 당기손익-공정가치 측정 금융자산 | 상각후원가측정 금융자산 | 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 |
|------------------|----------------------|-----------------|------------------------|
| 현금및현금성자산 | - | 94,976,550 | - |
| 매출채권및기타채권 | - | 35,061,512 | - |
| 당기손익-공정가치측정 금융자산 | 1,514,021 | - | - |
| 기타금융자산 | - | 86,945,017 | 3,501,800 |
| 합 계 | 1,514,021 | 216,983,079 | 3,501,800 |

(단위: 천원)

| 구분 | 당기손익-공정가치측정 금융부채 | 상각후원가 측정 금융부채 |
|------------------|---------------------|------------------|
| 매입채무및기타채무 | - | 72,981,165 |
| 차입부채 | - | 426,405,649 |
| 금융리스부채 | - | 1,637,733,704 |
| 당기손익-공정가치측정 금융부채 | 19,583,696 | |
| 기타금융부채 | - | 29,565 |
| 합계 | 19,583,696 | 2,137,150,083 |

(7) 금융상품의 범주별 순손익

당분기 및 전분기 중 금융자산과 금융부채의 범주별 순손익은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위: 천원)

| 구분 | 당기손익-공정가치 측정 금융자산 | 기타포괄손익- 공정가치측정 금융자산 | 상각후원가측정 금융자산 | 당기손익-공정가치 측정 금융부채 | 상각후원가측정 금융부채 | 합계 |
|--------|----------------------|---------------------------|-----------------|----------------------|-----------------|--------------|
| 이자수익 | - | - | 1,765,759 | - | - | 1,765,759 |
| 이자비용 | - | - | - | - | (70,723,157) | (70,723,157) |
| 외환차손익 | - | - | 774,179 | - | 10,127,680 | 10,901,859 |
| 외화환산손익 | - | - | 209,057 | 263,486 | 2,834,988 | 3,307,531 |
| 평가손익 | 124,139 | - | 31,613 | (624,067) | - | (468,315) |
| 처분손익 | 1,755,496 | - | - | (9,418,259) | - | (7,662,763) |
| 합계 | 1,879,635 | - | 2,780,608 | (9,778,840) | (57,760,489) | (62,879,086) |

(전분기)

(단위: 천원)

| 구분 | 당기손익-공정가치 측정 금융자산 | 기타포괄손익- 공정가치측정 금융자산 | 상각후원가측정 금융자산 | 당기손익-공정가치 측정 금융부채 | 상각후원가측정 금융부채 | 합계 |
|--------|----------------------|---------------------------|-----------------|----------------------|-----------------|--------------|
| 이자수익 | - | - | 2,347,583 | - | - | 2,347,583 |
| 이자비용 | - | - | - | - | (74,016,822) | (74,016,822) |
| 외환차손익 | - | - | 1,486,588 | - | 10,223,805 | 11,710,393 |
| 외화환산손익 | - | - | (574,727) | 1,162,570 | 23,206,171 | 23,794,014 |
| 평가손익 | 1,003,781 | - | 10,342 | (1,813,513) | - | (799,390) |
| 처분손익 | 7,189,191 | - | 4,780 | (9,336,792) | - | (2,142,821) |
| 합계 | 8,192,972 | - | 3,274,566 | (9,987,735) | (40,586,846) | (39,107,043) |

38. 주요 약정사항

(1) 장기용선계약

당사의 당분기말 현재 장기용선계약의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: USD)

| 거래처 | 선박명 | 선박종류 | 용선종료일 |
|-------------------------------------|---------------------|------------------|------------|
| 엔와이케이벌크쉽코리아 | Oriental Enterprise | Dry Bulk Carrier | 2029.02.10 |
| 삼주마리타임 | SJ Asia | Dry Bulk Carrier | 2028.06.11 |
| HI GOLD OCEAN KMARIN NO. 15A S.A. | KMARIN GENOA | Dry Bulk Carrier | 2025.03.13 |
| 에스더블유해운(주) | Sea Coen | Dry Bulk Carrier | 2025.08.26 |
| BELFLOWER INTERNATIONAL CORPORATION | Fortune Bell | Dry Bulk Carrier | 2022.07.29 |

(2) 장기해상운송계약

당사는 (주)포스코, 한국남동발전(주), 한국동서발전(주) 및 현대글로벌비스(주) 그리고 브라질 VALE사와 장기화물운송계약을 체결하여 화물을 운송하고 있습니다.

VALE사와 체결된 장기화물운송 중 일부 계약의 화물운송에 필요한 선박을 확보하기 위하여 BAO-Trans Enterprises LTD.와 장기용선계약을 체결하였으며, 선박을 순차적으로 투입하여 2026년까지 VALE사와의 COA 계약을 진행할 예정입니다.

(3) 진행 중인 소송사건

당분기말 현재 진행 중인 주요 소송사건의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: USD, 천원)

| 관할법원 | 상대방 | 사건내역 | 소송가액 | 경과사항 |
|-----------|-------------------------------|-------|---------------|----------|
| 중국 천진해사법원 | PICC Shanghai | (*1) | USD 54,592 | 1심 진행중 |
| 중국 천진해사법원 | China Uicom | (*2) | USD 700,000 | 법원 소장접수 |
| 영국 런던중재 | PROUD PARENTS INVESTMENTS CO. | (*3) | USD 951,346 | 중재개시 |
| 영국 런던중재 | United Bulk Carriers | (*4) | USD 1,169,937 | 중재개시 |
| 영국 런던중재 | Societe Generale | (*5) | USD 8,281,610 | 중재개시 |
| 영국 런던중재 | Orchid Marine | (*6) | USD 3,636,860 | 중재개시 |
| 부산지방법원 | 검찰 | (*7) | - | 항소심 진행 중 |
| 서울남부지방법원 | 선원 | (*8) | ₩297,538,207 | 법원 소장접수 |
| 서울중앙지방법원 | 전국해운노동조합협의회 | (*9) | ₩163,840,000 | 법원 소장접수 |
| 서울중앙지방법원 | 선원가족 | (*10) | ₩100,000,000 | 법원 소장접수 |

(*1) 전기 이전 SOLAR HOPE호의 하적화물 부족분과 관련한 배상금 청구의 건입니다.

(*2) 전기 이전 STELLAR TOPAZ호에 의한 해저케이블 손상과 관련한 배상금 청구의 건입니다.

- (*3) 전기 이전 Captain P. Egglezos호의 화물 손상과 관련한 배상금 청구의 건입니다.
- (*4) NYON호의 하적화물 변색과 관련한 배상금 청구의 건입니다.
- (*5) 전기 이전 MONA LINDEN호의 화물분쟁과 관련한 법률비용 배상 청구의 건입니다.
- (*6) 전기 이전 PACIFIC CRYSTAL 조기반선과 관련한 배상금 청구의 건입니다.
- (*7) STELLAR DAISY, STELLAR UNICORN호의 선박안전법 위반에 따른 기소의 건입니다.
- (*8) 전기 이전 STELLAR TOPAZ호에 승선하였던 선원의 신체손상과 관련한 배상금 청구의 건입니다.
- (*9) 복지기금 미지급분에 대한 지급청구의 건입니다.
- (*10) 전기 이전 STELLAR DAISY호의 선박침수사고와 관련한 실종선원 보상금 청구의 건입니다.

당분기말 현재 당사는 상기 소송사건 중 (*1), (*2), (*8), (*10) 사건은 보험에 가입되어 있으므로 최종 패소시 가입된 보험사로부터 보험금 청구를 통하여 소송대금을 지급할 예정입니다.

(4) 선박침수사고에 대한 보상합의

2017년 중 발생한 STELLAR DAISY호의 침수사고와 관련하여 당분기말 현재 일부 실종 선원 가족들과 보상금에 대하여 합의를 진행 중에 있으며 보상금액을 법원에 공탁하였습니다.

(5) 금융기관과의 약정사항

당분기말 현재 당사가 체결하고 있는 당좌차월, 무역금융 등의 한도는 다음과 같습니다.

(단위: USD, 천원)

| 구 분 | 금융기관 | 한도약정 | 차입잔액 |
|--------------|--------|----------------|----------------|
| 당좌차월 | 우리은행 등 | 9,000,000 | 8,886,592 |
| 무역금융(USANCE) | 산업은행 등 | USD 20,000,000 | US\$15,998,827 |

한편, 당분기말 현재 당사는 리스부채 등의 차입과 관련하여 파로스사모투자전문회사, 산업은행, KB증권 등과 체결한 차입약정에는 재무비율 준수(EBITDA 대비 Net Debt 비율, 현금흐름지표, Debt Service Expense 비율 등), 회사의 지배기업 및 개인대주주 2인의 의결권 최대비율 유지, 신용등급조건 준수 등에 대한 약정이 포함되어 있습니다. 약정사항 불이행시 회사는 동 약정 기한의 이익을 상실하게 되며, 이러한 경우 유동부채로 분류하고 있습니다.

(6) 당분기말 현재 당사가 타인으로부터 제공받은 지급보증의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: USD, 천원)

| 제공자 | 보증내역 | 보증내용 | 보증한도 |
|----------------------------------|----------------------------------|--------|-----------------|
| 서울보증보험 외 | 한국남동발전 등 | 계약이행보증 | 2,306,181 |
| 플라에너지앤마린 | 신한은행 | 계약이행보증 | 558,600 |
| 한국해양진흥공사 | 신한은행 | 계약이행보증 | 923,181 |
| 한국해양진흥공사 | 기업은행 | 계약이행보증 | 24,892,271 |
| 한국해양진흥공사 | 한국산업은행 | 계약이행보증 | 16,700,000 |
| 한국해양진흥공사 | 신한은행 | 계약이행보증 | 6,739,964 |
| 삼성화재해상보험 | 신한은행 | 계약이행보증 | 9,033,097 |
| 한국해양진흥공사 | 부산은행 등 | 계약이행보증 | USD 71,345,000 |
| 신한은행 | Vale International S.A. | 계약이행보증 | USD 10,000,000 |
| 삼성화재 | 한국산업은행 | 계약이행보증 | USD 320,864,104 |
| 삼성화재 | 신한은행 | 계약이행보증 | USD 129,266,194 |
| 삼성화재 | 농협은행 | 계약이행보증 | USD 105,564,864 |
| 삼성화재 | 부산은행 등 | 계약이행보증 | USD 90,120,000 |
| EDGE BROKER (LONDON) LTD | ABN AMRO | 계약이행보증 | USD 135,255,246 |
| EDGE BROKER (LONDON) LTD | 농협은행 | 계약이행보증 | USD 105,564,864 |
| BANKSERVE INSURANCE SERVICES LTD | CREDIT AGRICOLE CORP. | 계약이행보증 | USD 117,756,806 |
| BANKSERVE INSURANCE SERVICES LTD | BOCOM | 계약이행보증 | USD 60,048,000 |
| HELEN INSURANCE | ORIENTAL FLEET TANKER 17 LIMITED | 계약이행보증 | USD 41,865,000 |
| 한국무역보험공사 | ABN AMRO | 계약이행보증 | USD 134,470,898 |
| HELEN INSURANCE | ORIENTAL FLEET TANKER 19 LIMITED | 계약이행보증 | USD 40,620,000 |
| 플라에너지앤마린 | VALE | 계약이행보증 | USD 720,000,000 |
| 대표이사(주주) | 파로스사모투자전문회사 등 | 계약이행보증 | USD 12,000,000 |
| | | 계약이행보증 | 31,801,732 |
| 대표이사(주주) | 산업은행 등 | 계약이행보증 | USD 18,716,855 |
| | | 계약이행보증 | 27,600,000 |
| 대표이사(주주) | 한국남동발전 등 | 계약이행보증 | 2,549,143 |

(7) 당분기말 현재 당사가 타인에게 제공한 지급보증의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 제공한 기업 | 보증내용 | 자금보충한도금액 | 관련 차입금액 |
|----------------|--------|----------------|-------------|
| 플라에스큐제일차 주식회사 | 자금보충의무 | 30,000,000+(*) | 126,600,000 |
| 플라에스큐제이차 주식회사 | 자금보충의무 | 30,000,000+(*) | |
| 플라이에이치제일차 주식회사 | 자금보충의무 | 40,000,000+(*) | |
| 플라이에이치제이차 주식회사 | 자금보충의무 | 40,000,000+(*) | |

(*)본 건 선박금융을 유지하기 위하여 해당 제공처가 지급의무가 있는 모든 종류의 비용

(8) 당분기말 현재 당사의 보험 가입 내역은 다음과 같습니다.

(단위: USD)

| 보험가입 자산 | 보험종류 | 보험회사 | 부보금액 |
|-----------|--------|------------------|----------------------------------|
| 선박 | 선주상호보험 | 한국선주상호보험조합 | USD 50,000,000/1건 (선원상병사고) |
| | | BRITANNIA | USD 1,000,000,000/1건 (기름유출사고) |
| | | STEAMSHIP MUTUAL | |
| | | STANDARD | USD 700,000,000/1건 (위외사고) |
| | FD&D | BRITANNIA | USD 10,000,000/1건 |
| | | STEAMSHIP MUTUAL | |
| | | STANDARD | USD 5,000,000 / 1건 |
| | 선체보험 | 메리츠화재(주) | US\$1,669,600,000 |
| | 증액보험 | 메리츠화재(주) | US\$417,400,000 |
| | 전쟁보험 | 메리츠화재(주) | US\$2,087,000,000 |
| | MII보험 | 삼성화재(주) | US\$483,879,356 |
| | | Edge | US\$240,820,110 |
| | | Helen | US\$124,350,000 |
| | | BANKSERVE | US\$296,613,012 |
| | MAP보험 | 삼성화재(주) | US\$105,564,864 |
| | | Edge | US\$135,255,246 |
| Helen | | US\$124,350,000 | |
| BANKSERVE | | US\$296,613,012 | |

또한, 당사는 삼성화재보험(주)에 업무용차량의 종합보험을 가입하고 있으며 메리츠 화재해상보험에 사무실 화재보험(한도 100백만원)을 가입하고 있습니다.

(9) 당분기말 현재 당사가 리스부채 및 장·단기차입금을 위하여 제공된 담보의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

| 금융기관명 | 내역 | 담보제공자산 | 장부가액 | 채권최고액 | 관련차입액 |
|--|-----------|------------------|---------|---------|---------|
| 산업은행 외 | 선박도입 | 선박 | 726,390 | 796,075 | 642,133 |
| 수출입은행 외 | | | 186,690 | 196,305 | 150,689 |
| Sumitomo Mitsui Trust Bank 외 | | | 50,055 | 52,651 | 40,501 |
| Multi Asset PR Professional Investment Private Investment Trust No.3 | | | 97,131 | 72,000 | 60,000 |
| ABN AMRO BANK 외 | | | 255,145 | 282,602 | 235,502 |
| 수출입은행 외 | 선박도입 | 기타유동 및 기타비유동금융자산 | 3,676 | 196,305 | 150,689 |
| 신한은행 외 | | | 8,215 | 32,371 | 29,428 |
| 산업은행 외 | | | 17,894 | 796,075 | 642,133 |
| Sumitomo Mitsui Trust Bank 외 | | | 939 | 52,651 | 40,501 |
| Multi Asset PR Professional Investment Private Investment Trust No.3 | | | | 72,000 | 60,000 |
| ABN AMRO BANK 외 | | | 4,743 | 282,602 | 235,502 |
| Taitian Int' Ship Lease co, Limited 외 | 선박도입 | 보증금 외 | 3,497 | | 139,456 |
| Haochi International Ship Lease Co Ltd. | | | 1,320 | | 51,312 |
| 우리은행 | 운전자금 | 기타유동금융자산 | 720 | 3,600 | 2,947 |
| | | 회원권 | 1,244 | | |
| 기업은행 외 | 지배기업 지급보증 | 기타유동금융자산 | 5,000 | 5,500 | 5,000 |

한편, 당분기말 현재 타인(특수관계자 제외)으로부터 제공받은 담보는 없습니다.

39. 현금흐름표

(1) 당분기 및 전분기의 영업활동으로 인한 현금흐름 중 수익·비용의 조정 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분 | 당분기 | 전분기 |
|--------------|---------------|--------------|
| 퇴직급여 | 2,910,337 | 2,637,421 |
| 대손상각비(환입) | (280,078) | 606,351 |
| 기타의대손상각비(환입) | 35,028 | - |
| 감가상각비 | 100,206,478 | 98,512,285 |
| 무형자산상각비 | 103,492 | 150,117 |
| 임차료 | 52,891 | 42,047 |
| 외화환산손실 | 2,704,716 | 6,147,788 |
| 이자비용 | 70,723,157 | 74,016,822 |
| 법인세비용 | 6,226,844 | 1,887,952 |
| 기타금융자산처분손실 | - | 3,137 |
| 기타금융자산평가손실 | 980 | 24,668 |
| 재해손실 | 90,697,174 | - |
| 재고자산처분손실 | 7,205,247 | - |
| 유형자산처분손실 | - | 2,043,214 |
| 파생상품평가손실 | - | 384,773 |
| 선물평가손실 | 624,067 | 1,428,740 |
| 선물처분손실 | 9,418,259 | - |
| 보증료 | 29,678 | 33,537 |
| 지분법손실 | 14,578 | 271,542 |
| 리스계약해지손실 | 47,728,891 | - |
| 사채상환손실 | 8,753 | - |
| 이자수익 | (1,765,759) | (2,347,583) |
| 외화환산이익 | (6,012,247) | (29,941,802) |
| 매각예정자산처분이익 | - | (2,244,545) |
| 재고자산처분이익 | - | (66,312) |
| 선물평가이익 | (124,139) | (1,003,781) |
| 선물처분이익 | (1,755,496) | - |
| 기타금융자산평가이익 | (32,592) | (35,010) |
| 기타금융자산처분이익 | - | (7,916) |
| 재고자산손상차손환입 | (715,843) | - |
| 리스계약해지이익 | (3,759,325) | - |
| 보험차익 | (112,000,800) | - |
| 금융보증부채환입 | (29,678) | (33,537) |

| | | |
|----------|--------------|-------------|
| 증속기업처분이익 | (21,336,304) | - |
| 합 계 | 190,878,309 | 152,509,908 |

(2) 당분기 및 전분기의 영업활동으로 인한 현금흐름 중 운전자본의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기 | 전분기 |
|---------------|--------------|--------------|
| 매출채권 | (9,126,094) | (6,182,590) |
| 계약자산 | 22,377,363 | - |
| 미수금 | 2,171,793 | (2,611,540) |
| 선급비용 | (8,808,749) | (9,572,919) |
| 장기선급비용 | (161,236) | (39,504) |
| 선급금 | 1,648,903 | (2,747,066) |
| 선물거래자산부채의 순증감 | (7,171,572) | (63,744) |
| 재고자산 | 8,360,687 | (4,063,201) |
| 매입채무 | (6,305,360) | (690,409) |
| 미지급금 | (6,000,789) | (732,956) |
| 미지급비용 | 10,656,319 | (6,531,648) |
| 예수금 | (1,179,105) | (1,171,512) |
| 선수수익 | 7,302,716 | (1,635,627) |
| 장기선수수익 | 29,065,097 | - |
| 선수금 | (31,711,781) | 21,704,574 |
| 퇴직금의 지급 | (1,969,769) | (1,658,330) |
| 금융보증부채 | 15,496 | - |
| 합 계 | 9,163,919 | (15,996,472) |

(3) 당분기 및 전분기의 현금흐름표에 포함되지 않는 주요 비현금 투자활동거래와 비현금재무활동거래는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기 | 전분기 |
|---------------------|-------------|-------------|
| 리스부채의 유동성대체 | 162,607,729 | 183,697,132 |
| 장기차입금의 유동성대체 | 155,284,045 | 5,150,260 |
| 사채의 유동성대체 | 91,810,702 | 58,900,066 |
| 건설중인자산의 선박으로 대체 | 175,002,341 | 41,756,007 |
| 건설중인자산의 매각예정자산으로 대체 | 2,942 | - |
| 선수금의 매각예정자산 대체 | - | 10,189,326 |

(4) 당분기 및 전분기 중 재무활동에서 발생한 부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위: 천원)

| 구 분 | 기초 | 현금흐름에서 발생한 변동 | 비현금 변동 | | 기말 |
|---------------|---------------|---------------|---------|---------------|---------------|
| | | | 현할차 상각 | 환율변동효과 및 기타변동 | |
| 단기차입금 | 87,347,134 | (39,468,270) | - | (217,648) | 47,661,216 |
| 장기차입금 | 144,745,036 | 60,536,966 | - | 36,514,954 | 241,796,956 |
| 사채 | 194,313,478 | (45,082,930) | 405,991 | (2,984,801) | 146,651,738 |
| 리스부채 | 1,637,733,704 | (240,692,546) | - | 123,665,774 | 1,520,706,932 |
| 재무활동으로부터의 총부채 | 2,064,139,352 | (264,706,780) | 405,991 | 156,978,279 | 1,956,816,842 |

(전분기)

(단위: 천원)

| 구 분 | 기초 | 현금흐름에서 발생한 변동 | 비현금 변동 | | 기말 |
|---------------|---------------|---------------|---------|-------------|---------------|
| | | | 현할차 상각 | 환율변동효과 | |
| 단기차입금 | 101,583,756 | (8,498,130) | - | 148,336 | 93,233,962 |
| 장기차입금 | 95,188,105 | (39,957,497) | - | - | 55,230,608 |
| 사채 | 162,082,760 | 60,648,580 | 438,258 | (20,220) | 223,149,378 |
| 금융리스부채 | 1,257,219,328 | (28,809,809) | - | 551,075,433 | 1,779,484,952 |
| 재무활동으로부터의 총부채 | 1,616,073,949 | (16,616,856) | 438,258 | 551,203,549 | 2,151,098,900 |

6. 기타 재무에 관한 사항

1. 재무제표 이용상의 유의점

당사는 2008년 부터 매출 매입 등 주요영업활동이 이루어지는 주된 경제환경의 통화인 USDOLLAR(기능통화)로 재무제표를 작성하고 표시통화인 원화로 환산하고 있습니다.

당사는 2018년 07월 24일 '2017 사업연도 사업보고서'를 정정공시하였습니다.
 정정공시 사유는 2017년 12월 31일로 종료된 회계연도의 재무제표를 한국채택국제회계기준으로 전환하여 재무제표를 재작성하였고 한울회계법인으로부터 재감사를 수검하였습니다.

회사의 재무제표는 한국채택국제회계기준에 따라 작성되었으며, 자세한 내용은 "Ⅲ. 재무에 관한 사항" 중 "3. 연결재무제표 주석 - 2.연결재무제표 작성기준 및 중요한 회계정책"을 참고하시기 바랍니다.

2. 대손충당금 설정현황

(1) 최근 3사업연도의 대손충당금 설정내역

(단위:천원)

| 구분 | 계정과목 | 채권금액 | 대손충당금 | 대손충당금 설정률 |
|----------|------|------------|-----------|-----------|
| 제17기 3분기 | 매출채권 | 22,729,418 | 1,453,017 | 6.39% |
| " | 계약자산 | 29,724,053 | 731,791 | 2.46% |
| " | 미수금 | 25,682,803 | 21,076 | 0.08% |
| 제16기 | 매출채권 | 13,630,752 | 1,511,666 | 11.09% |
| " | 계약자산 | 50,903,501 | 942,946 | 1.85% |
| " | 미수금 | 8,137,609 | 31,351 | 0.39% |
| 제15기 | 매출채권 | 38,670,634 | 1,298,758 | 3.36% |
| " | 계약자산 | 46,582,080 | 971,370 | 2.09% |
| " | 미수금 | 8,378,830 | 13,530 | 0.16% |

(2) 최근 3사업연도의 대손충당금 변동현황

(단위:천원)

| 구 분 | 제17기 3분기 | 제16기 | 제15기 |
|------------------|-----------|-----------|-----------|
| 1. 기초 손실충당금 잔액합계 | 2,485,963 | 2,283,658 | 2,422,518 |
| 2. 회계정책 변경효과 | - | - | (540,495) |
| 3. 수정 후 기초금액 | 2,485,963 | 2,283,658 | 1,882,023 |
| 4. 대손상각비 계상(환입액) | (280,079) | 202,305 | 401,635 |
| 5. 기말 손실충당금 잔액합계 | 2,205,884 | 2,485,963 | 2,283,658 |

(3) 매출채권관련 대손충당금 설정방침

당사는 2018년 1월 1일부터 기업회계기준서 제 1109호 '금융상품'을 최초 적용함에 따라 대손충당금 설정방법을 변경하였습니다. 당사는 매출채권과 계약자산에 대하여 기대신용손실 계산에 간편법을 적용하여 대손충당금을 인식하고 있습니다. 당사는 신용위험의 변동을 추적하지 않는 대신에, 각 결산일에 전체기간 기대신용손실에 해당하는 금액으로 대손충당금을 인식합니다. 당사는 특정 채무자에 대한 미래전망정보와 경제적 환경을 반영하여 조정된 과거 신용손실 경험에 근거하여 충당금 설정률표를 설정합니다.

(4) 당해 사업연도말 현재 경과기간별 매출채권, 계약자산 잔액 현황

1) 매출채권

(단위:천원)

| 구 분 | 3개월이하 | 4~6개월 | 7~9개월 | 10~12개월 | 12개월 초과 | 계 |
|-------|------------|--------|--------|---------|-----------|------------|
| 매출채권 | 21,375,071 | 19,880 | 29,265 | 28,095 | 1,277,107 | 22,729,418 |
| 구성비율 | 94.04% | 0.09% | 0.13% | 0.12% | 5.62% | 100.00% |
| 손실충당금 | 125,376 | 6,418 | 16,022 | 28,095 | 1,277,107 | 1,453,017 |

2) 계약자산

(단위:천원)

| 구 분 | 3개월이하 | 개별손상 | 합계 | 비고 |
|-------|------------|---------|------------|----|
| 매출채권 | 28,992,262 | 731,791 | 29,724,053 | - |
| 구성비율 | 97.54% | 2.46% | 100.00% | - |
| 손실충당금 | - | 731,791 | 731,791 | - |

* 손실충당금은 하역이 완료되었으나 정산에 대한 의견 불일치로 지연되고 있는 금액임

3. 재고자산의 보유 및 실사내역 등

(1) 최근 3사업연도의 재고자산보유금액

(단위:천원)

| 구분 | 재고자산종류 | 재고금액 | 비고 |
|----|--------|------|----|
|----|--------|------|----|

| | | | |
|-------------|-----|------------|----------------------|
| 제17기 3분기 | 연료유 | 22,027,724 | 2020년 09월말 선박 연료 잔량 |
| | 윤활유 | 2,755,310 | 2020년 09월말 선박 윤활유 잔량 |
| | 합계 | 24,783,034 | |
| 제16기 | 연료유 | 35,946,659 | 2019년 12월말 선박 연료 잔량 |
| | 윤활유 | 2,938,940 | 2019년 12월말 선박 윤활유 잔량 |
| | 합계 | 38,885,599 | |
| 제15기 | 연료유 | 52,235,860 | 2018년 12월말 선박 연료 잔량 |
| | 윤활유 | 3,815,455 | 2018년 12월말 선박 윤활유 잔량 |
| | 합계 | 56,051,315 | |

(2) 재고자산 실사

1) 실사일자

연결기업은 감사인의 입회하에 재고자산 실사를 실시하였으며, 재고자산 실사일자 및 입회자의 내용은 다음과 같습니다.

| 법인명 | 실사일자 | 실사입회자 |
|------------|------------------------|--------|
| 플라리스슈핑주식회사 | 2020.01.06 | 안진회계법인 |
| | 2019.01.07 | 한영회계법인 |
| | 2018.01.03, 2018.01.05 | 한울회계법인 |

2) 장기채화재고 등의 내역

당사는 재고자산을 선입선출법에 의해 산정된 취득원가로 평가하고 있으며, 연중 계속 기록법에 의하여 수량 및 금액을 계산하고 있습니다.

주요재고는 선박의 연료유이며 선박의 운항기간(최대 3~4개월) 중 소모하고 있기에 장기채화재고는 없습니다.

4. 공정가치 평가내역

(1) 유형자산

연결기업은 원가모형을 택하여 최초 인식 후에 원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액을 유형자산의 장부금액으로 기재하고 있습니다.

자세한 내용은 동 공시서류 'Ⅲ. 재무에 관한 사항 3. 연결재무제표 주석 12. 유형자산'을 참고하시기 바랍니다.

(2) 금융상품

연결기업의 금융상품 공정가치 평가와 관련된 사항은 동 공시서류 'Ⅲ. 재무에 관한 사항 3. 연결재무제표 주석 2. 연결재무제표 작성 기준 및 중요한 회계정책과 36. 금융위험관리'를 참고하시기 바랍니다.

5. 채무증권 발행실적

채무증권 발행실적

(기준일 : 2020년 09월 30일)

(단위 : 백만원, %)

| 발행회사 | 증권종류 | 발행방법 | 발행일자 | 권면(전자등록)총액 | 이자율 | 평가등급 (평가기관) | 만기일 | 상환 여부 | 주관회사 |
|--------|--------|------|------------|------------|-------|-------------------------|------------|----------|---------|
| 플라리스워빙 | 회사채 | 사모 | 2018.01.02 | 12,500 | 5.18% | BBB+(한기평/한신평) | 2019.01.02 | 상환 | KB증권 |
| 플라리스워빙 | 전자단기사채 | 사모 | 2018.01.18 | 10,000 | 4.20% | A3+(한기평/한신평) | 2018.04.18 | 상환 | 신영증권 |
| 플라리스워빙 | 회사채 | 사모 | 2018.01.22 | 5,000 | 5.99% | - | 2019.07.22 | 상환 | BNK투자증권 |
| 플라리스워빙 | 전자단기사채 | 사모 | 2018.02.23 | 12,000 | 4.20% | A3+(한기평/한신평) | 2018.05.23 | 상환 | 신영증권 |
| 플라리스워빙 | 전자단기사채 | 사모 | 2018.03.07 | 8,000 | 5.00% | A3+(한기평/한신평) | 2018.05.15 | 상환 | KB증권 |
| 플라리스워빙 | 전자단기사채 | 사모 | 2018.04.18 | 10,000 | 4.20% | A3+(한기평/한신평) | 2018.07.18 | 상환 | 신영증권 |
| 플라리스워빙 | 전자단기사채 | 사모 | 2018.05.15 | 8,000 | 4.00% | A3+(한기평/한신평) | 2018.08.14 | 상환 | 신영증권 |
| 플라리스워빙 | 회사채 | 공모 | 2018.05.15 | 36,000 | 4.84% | BBB+(한기평/한신평) | 2019.05.15 | 상환 | KB증권 |
| 플라리스워빙 | 회사채 | 공모 | 2018.05.15 | 24,000 | 5.44% | BBB+(한기평/한신평) | 2019.11.15 | 상환 | KB증권 |
| 플라리스워빙 | 전자단기사채 | 사모 | 2018.06.21 | 12,000 | 3.85% | A3+(한기평/한신평) | 2018.09.21 | 상환 | 신영증권 |
| 플라리스워빙 | 회사채 | 사모 | 2018.06.21 | 5,000 | 5.50% | - | 2019.12.21 | 상환 | 현대차투자증권 |
| 플라리스워빙 | 기업어음증권 | 사모 | 2018.06.28 | 20,000 | 5.15% | A3+(한기평/한신평/NICE신평) | 2019.06.27 | 상환 | 한국투자증권 |
| 플라리스워빙 | 전자단기사채 | 사모 | 2018.07.18 | 10,000 | 3.85% | A3+(한기평/한신평) | 2018.10.18 | 상환 | 신영증권 |
| 플라리스워빙 | 전자단기사채 | 사모 | 2018.08.14 | 8,000 | 3.85% | A3+(한기평/한신평) | 2018.11.14 | 상환 | 신영증권 |
| 플라리스워빙 | 회사채 | 공모 | 2018.09.20 | 50,000 | 4.18% | BBB+(한기평/한신평) | 2019.09.20 | 상환 | KB증권 |
| 플라리스워빙 | 회사채 | 공모 | 2018.09.20 | 30,000 | 5.79% | BBB+(한기평/한신평) | 2020.09.20 | 상환 | KB증권 |
| 플라리스워빙 | 전자단기사채 | 사모 | 2018.10.05 | 12,000 | 3.85% | A3+(한기평/한신평) | 2019.01.04 | 상환 | 신영증권 |
| 플라리스워빙 | 전자단기사채 | 사모 | 2018.11.14 | 18,000 | 3.85% | A3+(한기평/한신평) | 2019.02.14 | 상환 | 신영증권 |
| 플라리스워빙 | 전자단기사채 | 사모 | 2019.01.04 | 12,000 | 3.85% | A3+(한기평/한신평) | 2019.04.04 | 상환 | 신영증권 |
| 플라리스워빙 | 기업어음증권 | 사모 | 2019.01.16 | 8,000 | 4.50% | A3+(한기평/한신평/NICE신평) | 2020.01.15 | 상환 | 신영증권 |
| 플라리스워빙 | 기업어음증권 | 사모 | 2019.01.17 | 2,000 | 4.50% | A3+(한기평/한신평/NICE신평) | 2020.01.16 | 상환 | 신영증권 |
| 플라리스워빙 | 회사채 | 사모 | 2019.01.22 | 5,000 | 5.95% | - | 2021.01.22 | 미상환 | SK증권 |
| 플라리스워빙 | 전자단기사채 | 사모 | 2019.02.14 | 18,000 | 3.85% | A3+(한기평/한신평) | 2019.05.14 | 상환 | 신영증권 |
| 플라리스워빙 | 전자단기사채 | 사모 | 2019.04.04 | 12,000 | 3.85% | A3+(한기평/한신평) | 2019.07.04 | 상환 | 신영증권 |
| 플라리스워빙 | 회사채 | 공모 | 2019.04.22 | 30,000 | 3.01% | BBB+(한기평/한신평) | 2020.04.22 | 상환 | KB증권 |
| 플라리스워빙 | 회사채 | 공모 | 2019.04.22 | 40,000 | 4.18% | BBB+(한기평/한신평) | 2021.04.22 | 미상환 | KB증권 |
| 플라리스워빙 | 전자단기사채 | 사모 | 2019.05.14 | 8,000 | 3.00% | A3+(한기평/한신평) | 2019.08.14 | 상환 | 신영증권 |
| 플라리스워빙 | 전자단기사채 | 사모 | 2019.06.19 | 10,000 | 2.95% | A3+(한기평/한신평) | 2019.09.19 | 상환 | 신영증권 |
| 플라리스워빙 | 회사채 | 사모 | 2019.06.21 | 10,000 | 4.40% | - | 2021.06.21 | 미상환 | 우리종합금융 |
| 플라리스워빙 | 전자단기사채 | 사모 | 2019.07.04 | 12,000 | 2.95% | A3+(한기평/한신평) | 2019.10.04 | 상환 | 신영증권 |
| 플라리스워빙 | 전자단기사채 | 사모 | 2019.08.14 | 8,000 | 2.85% | A3+(한기평/한신평) | 2019.11.14 | 상환 | 신영증권 |
| 플라리스워빙 | 전자단기사채 | 사모 | 2019.09.19 | 10,000 | 2.95% | A3+(한기평/한신평) | 2019.12.19 | 상환 | 신영증권 |
| 플라리스워빙 | 회사채 | 공모 | 2019.09.19 | 20,000 | 3.40% | BBB+(한기평/한신평) | 2020.09.19 | 상환 | KB증권 |
| 플라리스워빙 | 회사채 | 공모 | 2019.09.19 | 37,000 | 4.40% | BBB+(한기평/한신평) | 2021.09.19 | 미상환 | KB증권 |
| 플라리스워빙 | 회사채 | 공모 | 2019.09.19 | 23,000 | 5.14% | BBB+(한기평/한신평) | 2022.09.19 | 미상환 | KB증권 |
| 플라리스워빙 | 전자단기사채 | 사모 | 2019.10.04 | 12,000 | 2.85% | A3+(한기평/한신평) | 2020.01.03 | 상환 | 신영증권 |
| 플라리스워빙 | 전자단기사채 | 사모 | 2019.12.19 | 10,000 | 2.95% | A3+(한기평/한신평) | 2020.03.19 | 상환 | 신영증권 |
| 플라리스워빙 | 전자단기사채 | 사모 | 2020.01.03 | 12,000 | 2.95% | A3+(한기평/한신평) | 2020.04.03 | 상환 | 신영증권 |
| 플라리스워빙 | 전자단기사채 | 사모 | 2020.02.11 | 8,000 | 3.05% | A3+(한기평/한신평) | 2020.05.11 | 상환 | 신영증권 |
| 플라리스워빙 | 전자단기사채 | 사모 | 2020.04.08 | 2,000 | 3.60% | A3+(한기평/한신평) | 2020.07.08 | 상환 | 신한금융투자 |
| 플라리스워빙 | 회사채 | 사모 | 2020.05.18 | 5,000 | 4.90% | BBB+(한기평/한신평) | 2021.05.18 | 미상환 | 신한금융투자 |
| 플라리스워빙 | 전자단기사채 | 사모 | 2020.09.08 | 20,000 | 4.70% | A3(한기평/한신평) | 2020.12.08 | 미상환 | 신영증권 |
| 플라리스워빙 | 회사채 | 사모 | 2020.09.21 | 27,000 | 5.56% | - | 2022.09.21 | 미상환 | 산업은행 |

| | | | | | | | | | |
|--------|-----|----|------------|---------|-------|---|------------|-----|-----------------|
| 플라리스쉬빙 | 회사채 | 사모 | 2020.09.21 | 3,000 | 4.14% | - | 2023.09.21 | 미상환 | 삼성증권, 하이투자증권 |
| 합 계 | - | - | - | 647,500 | - | - | - | - | - |

사채관리계약 주요내용 및 충족여부 등

(작성기준일 : 2020년 09월 30일)

(단위 : 백만원, %)

| 채권명 | 발행일 | 만기일 | 발행액 | 사채관리 계약체결일 | 사채관리회사 |
|--------------|------------|------------|--------|---------------|--------------|
| 제26-2회 무보증사채 | 2019.04.22 | 2021.04.22 | 40,000 | 2019.04.10 | 이베스트 투자증권(주) |
| 제28-2회 무보증사채 | 2019.09.19 | 2021.09.19 | 37,000 | 2019.09.05 | 이베스트 투자증권(주) |
| 제28-3회 무보증사채 | 2019.09.19 | 2022.09.19 | 23,000 | 2019.09.05 | 이베스트 투자증권(주) |

(이행현황기준일 : 2019년 12월 31일)

| | | |
|--------------|------|--|
| 재무비율 유지현황 | 계약내용 | 개별재무제표 기준 부채비율 1,500% 이하 |
| | 이행현황 | 개별재무제표 기준 부채비율 1411.73% |
| 담보권설정 제한현황 | 계약내용 | 지급보증 또는 담보권 설정 채무의 합계액이 최근보고서상 자기자본의 500% 미만 |
| | 이행현황 | 지급보증 또는 담보권 설정 채무의 합계액이 최근보고서상 자기자본의 134.43% |
| 자산처분 제한현황 | 계약내용 | 최근보고서 재무상태표상 자산총계의 50% 이내 |
| | 이행현황 | 최근보고서 재무상태표상 자산총계의 2.34% |
| 지배구조변경 제한현황 | 계약내용 | 최대주주의 변경 제한 |
| | 이행현황 | 이행 준수 |
| 이행상황보고서 제출현황 | 이행현황 | 2020.04.17 제출 |

* 이행현황기준일은 이행현황 판단 시 적용한 회계감사인의 감사의견(확인 및 의견표시)이 표명된 가장 최근의 재무제표의 작성기준일이며, 지배구조변경 제한현황은 공시서류작성기준일임.

기업어음증권 미상환 잔액

(기준일 : 2020년 09월 30일)

(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 : 2020년 09월 30일)

(단위 : 백만원)

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

| | | | | | | | | | |
|----|----|---|---|--------|---|---|--------|--------|--------|
| 잔액 | 사모 | - | - | 20,000 | - | - | 20,000 | 30,000 | 10,000 |
| | 합계 | - | - | 20,000 | - | - | 20,000 | 30,000 | 10,000 |

회사채 미상환 잔액

(기준일 : 2020년 09월 30일)

(단위 : 백만원)

| 잔여만기 | | 1년 이하 | 1년초과 2년이하 | 2년초과 3년이하 | 3년초과 4년이하 | 4년초과 5년이하 | 5년초과 10년이하 | 10년초과 | 합 계 |
|-----------|----|--------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|-------|---------|
| 미상환 잔액 | 공모 | 77,000 | 23,000 | - | - | - | - | - | 100,000 |
| | 사모 | 20,000 | 27,000 | 3,000 | - | - | - | - | 50,000 |
| | 합계 | 97,000 | 50,000 | 3,000 | - | - | - | - | 150,000 |

신종자본증권 미상환 잔액

(기준일 : 2020년 09월 30일)

(단위 : 백만원)

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

조건부자본증권 미상환 잔액

(기준일 : 2020년 09월 30일)

(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 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

IV. 이사의 경영진단 및 분석의견

당사는 기업공시서식 작성기준에 의거 분/반기 보고서에는 이사의 경영진단 및 분석의견을 기재하지 않습니다.

V. 감사인의 감사의견 등

1. 회계감사인의 명칭 및 감사의견

당사와 당사의 종속기업(이하 '연결실체')은 2017년 12월 31일로 종료하는 회계연도부터 한국채택 국제회계기준에 따라 재무제표를 작성하였습니다.

따라서 한국채택국제회계기준에 따라 재작성된 2017년 12월 31일로 종료하는 회계연도의 재무제표에 대해 감사를 수검하고 수정사항을 반영한 사업보고서를 2018년 07월 24일 정정공시하였습니다.

가. 연결기준

| 사업연도 | 감사인 | 감사의견 | 강조사항 등 | 핵심감사사항 |
|-----------|--------|------|------------------------|--------|
| 제17기(당기) | 안진회계법인 | - | - | - |
| 제16기(전기) | 안진회계법인 | 적정 | - 선박금융 관련 SPC의 연결범위 오류 | - |
| 제15기(전전기) | 한영회계법인 | 적정 | - | - |

나. 별도기준

| 사업연도 | 감사인 | 감사의견 | 강조사항 등 | 핵심감사사항 |
|-----------|--------|------|------------------------|--------|
| 제17기(당기) | 안진회계법인 | - | - | - |
| 제16기(전기) | 안진회계법인 | 적정 | - 선박금융 관련 SPC의 연결범위 오류 | - |
| 제15기(전전기) | 한영회계법인 | 적정 | - | - |

2. 감사용역 체결현황

| 사업연도 | 감사인 | 내 용 | 감사계약내역 | | 실제수행내역 | |
|-----------|--------|--|---------|--------------------|---------|--------------------|
| | | | 보수 | 시간 | 보수 | 시간 |
| 제17기(당기) | 안진회계법인 | 반기 별도,연결 재무제표에 대한 검토 등 연간 별도,연결 재무제표에 대한 감사 등 | 243,000 | - | - | - |
| 제16기(전기) | 안진회계법인 | 반기 별도,연결 재무제표에 대한 검토 등 연간 별도,연결 재무제표에 대한 감사 등 | 237,000 | 652 시간 2,058 시간 | 237,000 | 652 시간 2,058 시간 |
| 제15기(전전기) | 한영회계법인 | 반기 별도,연결 재무제표에 대한 검토 등 연간 별도,연결 재무제표에 대한 감사 등 | 244,000 | 466 시간 2,090 시간 | 244,000 | 466 시간 2,090 시간 |

3. 회계감사인의 변경

당사는 2018년 12월 31일로 한영회계법인과의 IPO 지정감사계약이 종료됨에 따라 2019년 2월 12일 감사인선임위원회 결의에 의거 2019년 회계연도부터 2021년 회계연도까지 외부감사인으로 안진회계법인을 선임하였습니다.

4. 회계감사인과의 비감사용역 계약체결 현황

| 사업연도 | 계약체결일 | 용역내용 | 용역수행기간 | 용역보수 | 비고 |
|-----------|-------|------|--------|------|----|
| 제17기(당기) | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - |
| 제16기(전기) | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - |
| 제15기(전전기) | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - |

※ 해당사항 없음

5. 내부통제에 관한 사항

외부감사인은 당사의 2019년 12월 31일 내부회계관리제도의 운영실태보고서에 대하여 내부회계관리제도 검토기준에 따라 검토를 실시하였습니다. 검토는 회사의 내부회계관리제도를 이해하고 경영자의 내부회계관리제도의 운영실태보고 내용에 대한 질문 및 필요하다고 판단되는 경우 제한적 범위 내에서 관련 문서의 확인등의 절차를 포함하고 있습니다.

| 사업연도 | 검토의견 | 지적사항 |
|------|---|---------|
| 제17기 | - | - |
| 제16기 | 경영자의 내부회계관리제도 운영실태보고서에 대한 우리의 검토결과, 상기 경영자의 운영실태보고 내용이 중요성의 관점에서 내부회계관리제도 모범기준의 규정에 따라 작성되지 않았다고 판단하게 하는 점이 발견되지 아니하였습니다. | 해당사항 없음 |
| 제15기 | 경영자의 내부회계관리제도 운영실태보고서에 대한 외부감사인의 검토결과, 경영자의 운영실태보고 내용이 중요성의 관점에서 내부회계관리제도 모범기준의 규정에 따라 작성되지 않았다고 판단하게 하는 점이 발견되지 아니함. | 해당사항 없음 |

VI. 이사회 등 회사의 기관에 관한 사항

1. 이사회에 관한 사항

가. 이사회 구성

보고서 작성기준일 현재 당사의 이사회는 3명의 사내이사와 1명의 사외이사, 그리고 1명의 감사로 구성되어 있습니다.

각 이사의 인적사항은 동 공시서류 "VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항-1. 임원 및 직원의 현황"을 참고하시기 바랍니다

나. 사외이사후보추천위원회 설치 및 구성현황 : 해당사항 없음

다. 이사회 운영규정의 주요내용

당사의 이사회의 운영규정의 주요내용은 정관에 다음과 같이 명시되어 있습니다.

제27조(이사의 수)

이 회사의 이사는 3명이상으로 하고 사외이사는 이사총수의 4분의 1이상으로 한다.

제28조(이사의 선임)

- ①이사는 주총에서 선임한다.
- ②이사선임은 출석주주의 의결권의 과반수로 하되 발행주식총수의 4분의 1이상의 수로 하여야 한다.
- ③2인이상의 이사를 선임하는 경우 상법 제382조의2에서 규정하는 집중투표제는 적용하지 아니한다

제29조(이사의 임기)

이사의 임기는 3년으로 한다. 그러나 그 임기가 최종결산기 종료 후 당해 결산기에 관한 정기주총 전에 만료될 경우에는 그 총회 종결 시까지 그 임기를 연장한다.

제30조(이사의 보선)

- ①이사가 결원되었을 때는 임시주총을 소집하여 보결 선임한다. 그러나 잔여임원의 법정원수가 충족되고 또한 업무집행상 지장이 없을 때에는 보결 선임을 보류하거나 다음 정기주총 때까지 연기할 수 있다.
- ②보결 또는 증원에 의해 선임된 이사 및 감사임기는 취임한 날로부터 진행한다.
- ③ 사외이사가 사임, 사망 등의 사유로 인하여 정관 제27조에서 정하는 원수를 결한 경우에는 그 사유가 발생한 후 최초로 소집되는 주총에서 그 요건에 충족되도록 하여야 한다.

제31조(대표이사 등의 선임)

이 회사는 이사회의 결의로 대표이사(사장), 부사장, 전무 및 상무 약간 명을 선임하며 대표이사는 각자 회사를 대표한다.

제32조(이사의 직무)

- ①대표이사는 본회사의 업무를 통할하고 전무이사 또는 상무이사는 대표이사를 보좌하여 그 업무를 분장한다.
- ②대표이사가 유고 시에는 이사회에서 정한 순서에 따라 전무이사 또는 상무이사 등이 대표이사의 직무를 대행한다.

제33조(이사의 보고의무)

- ①이사는 3월에 1회이상 업무집행상황을 이사회에 보고하여야 한다.
- ②이사는 회사에 현저하게 손해를 미칠 염려가 있는 사실을 발견한 때에는 즉시 감사에게 이를 보고하여야 한다.

제34조(이사, 감사의 회사에 대한 책임감경)

- ①이 회사는 주주총회결의로 이사 또는 감사의 상법 제399조에 따른 책임을 그 행위를 한날 이전 최근 1년간의 보수액(상여금, 주식매수선택권의 행사로 인한 이익 등 포함한다)의 6배(사외이사의 경우 3배)를 초과하는 금액에 대하여 면제할 수 있다.
- ②이사 또는 감사가 고의 또는 중대한 과실로 손해를 발생시킨 경우와 이사가 상법 제397조(경업금지), 제397조의2(회사기회유용금지) 및 상법 제398조(자기거래금지)에 해당하는 경우에는 제1항의 규정을 적용하지 아니한다.

제35조(이사회)

- ①본회사의 이사는 이사회를 조직하여 매월 최초 월요일에 정기이사회를 개최함을 원칙으로 하고, 필요에 따라 수시로 임시이사회를 개최할 수 있다.
- ②이사회는 대표이사 1명을 사장에 보하고 또는 필요할 때에는 대표이사1명을 더 선임하여 회장에 보하고 전무이사, 상무이사를 임명할 수 있다.
- ③이사회는 동영상과 음성을 동시 송수신하는 통신수단으로 개최할 수 있다.

제36조(이사회내의 위원회)

- ①본 회사는 필요 시 이사회 내에 3인이상의 이사로 구성되는 위원회를 둘 수 있다.
- ②이사회는 다음 각호의 사항을 제외하고 그 권한을 위원회에 위임할 수 있다.
 1. 주주총회 승인을 요하는 사항
 2. 대표이사 선임 및 해임
 3. 위원회설치 및 그 위원의 선임 및 해임

제37조(이사회 의 소집)

이사회는 대표이사 또는 이사회에서 따로 정한 이사가 있는 때에는 그 이사가 회일의 일주 전에 각 이사 및 감사에게 통지하여 소집한다. 그러나 이사 및 감사전원의 동의가 있는 때에는 소집절차를 생략할 수 있다.

제38조(이사회 의결사항)

이사회는 다음 사항을 의결한다.

1. 최초사업계획 수정
2. 연간사업계획, 예산, 결산에 관한 사항
3. 정관변경 안의 채택
4. 대표이사의 선임과 해임
5. 지점, 사무소 설치 및 폐쇄, 자회사 설립
6. 자금의 차입, 단 일정 범위를 별도규정으로 정하여 대표이사에게 위임할 수 있다.
7. 주요 사규 제정 및 폐기에 관한 사항
8. 회사합병, 분할, 분할합병, 조직변경, 회사정리, 화의절차신청 또는 해산, 청산에 관한 사항
9. 주주총회 소집 및 제출안건에 관한 사항
10. 자본증가에 관한 사항
11. 주요자산취득 및 처분에 관한 사항

12. 주요소송제기 및 화해에 관한 사항

13. 이사겸업허용

14. 주식양도승인

15. 주식매수선택권부여 및 취소

16. 기타 합작투자계약서 및 정관에서 이사회승인 또는 결의사항으로 정하고 있는 사항

17. 이사회 내 위원회 설치와 그 위원선임 및 해임. 단 감사위원회 위원의 선임 및 해임은 주주총회 결의에 의한다.

18. 기타 중요하다고 인정되는 사항

제39조(이사회 결의방법)

①이사회 결의는 이사 과반수의 출석과 출석이사의 과반수로 한다. 다만 상법 제397조의2(회사기 회유용금지) 및 제398조(자기거래금지)에 해당하는 사안, 전환사채발행, 신주인수권부사채발행에 대한 이사회결의는 이사 3분의2 이상의 수로 한다.

②이사회는 이사의 전부 또는 일부가 직접 회의에 출석하지 아니하고 모든 이사가 음성을 동시에 송 수신하는 통신수단에 의하여 결의에 참가하는 것을 허용할 수 있다. 이 경우 당해 이사는 이사회에 직접 출석한 것으로 본다.

③이사회 결의에 관하여 특별한 이해관계가 있는 자는 의결권을 행사하지 못한다.

제40조(이사회 의사록)

①이사회 의사에 관하여는 의사록을 작성하여야 한다.

② 의사록에는 의사안건, 경과요령, 그 결과, 반대하는 자와 그 반대이유 기재하고 출석한 이사 및 감사가 기명날인 또는 서명하여야 한다.

제41조(이사의 보수와 퇴직금)

①이사의 보수는 주총결의로 정한다.

②이사의 퇴직금 지급은 주총결의를 거친 임원퇴직금지급규정에 의한다.

제42조(상담역 및 고문)

이 회사는 이사회 결의로 상담역 또는 고문 약간 명을 둘 수 있다.

라. 이사회 내 설치한 위원회

보고서 제출일 현재 설치한 위원회는 없습니다.

마. 주요 의결사항

| 개최일자 | 의안내용 | 가결여부 | 사내이사 | | | | | | 사외이사 |
|---------|---|------|------|-----|-----|-----|-----|-----|------|
| | | | 김원중 | 한희승 | 지용호 | 신주선 | 이택규 | 정용기 | 한수재 |
| 2020.01 | 친환경설비 시설대출 모회사 보증수수료 지급의 건 | 가결 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | | 찬성 | | 찬성 |
| 2020.01 | 시설자금 대출의 건 | 가결 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | | 찬성 | | 찬성 |
| 2020.02 | 개조선 운항종료 및 용선선 대체 투입 | 가결 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | | 찬성 | | 찬성 |
| 2020.02 | 선박 해체 매각의 건 | 가결 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | | 찬성 | | 찬성 |
| 2020.02 | 재무제표 승인 및 제출의 건 영업보고서 승인의 건 내부회계관리제도 운영실태 보고의 건 정기주주총회 개최의 건 | 가결 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | | 찬성 | | 찬성 |
| 2020.02 | 기업운전자금대출 차입의 건 | 가결 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | | 찬성 | | 불참 |

| | | | | | | | | | |
|---------|---|----|----|----|----|----|----|----|----|
| 2020.03 | 기업운전자금대출 차입의 건 | 가결 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | | 찬성 | | 불참 |
| 2020.03 | 선박 3척 BBCHP 계약 체결의 건 | 가결 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | | 찬성 | | 불참 |
| 2020.05 | 선박 해체 매각의 건 | 가결 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | | 찬성 | | 불참 |
| 2020.05 | 사모사채 발행의 건 | 가결 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | | 찬성 | | 불참 |
| 2020.06 | 선박 해체 매각의 건 | 가결 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | | 찬성 | | 불참 |
| 2020.06 | 기업어음증권 발행의 건 견질어음 제공의 건 | 가결 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | | 찬성 | | 찬성 |
| 2020.06 | 유상증자 투자 유치의 건 구주매매 계획 관련의 건 확약서 관련의 건 일부 자사선대 매각 관련의 건 | 가결 | 찬성 | 찬성 | 불참 | | 찬성 | | 불참 |
| 2020.06 | 화물운송계약 등 이전계약 체결 승인의 건 | 가결 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | | 찬성 | | 찬성 |
| 2020.07 | 임시주주총회 소집의 건 | 가결 | 찬성 | 찬성 | | | 찬성 | | 불참 |
| 2020.08 | 선박 2척 해체 매각의 건 | 가결 | 찬성 | 찬성 | | 찬성 | | 찬성 | 찬성 |
| 2020.09 | 선박 2척 해체 매각의 건 | 가결 | 찬성 | 찬성 | | 찬성 | | 찬성 | 찬성 |
| 2020.09 | 무보증 사모사채 발행의 건 사모 전환사채 발행의 건 회사채신속인수제 관련 특별약정 체결의 건 | 가결 | 찬성 | 찬성 | | 찬성 | | 찬성 | 찬성 |

※ 사내이사 지용호는 일신상의 이유로 2020년 06월 29일자로 사임하였습니다.
 ※ 사내이사 이택규는 일신상의 이유로 2020년 07월 20일자로 사임하였습니다.

바. 이사의 독립성

이사는 주주총회에서 선임하며, 주주총회에서 선임할 이사 후보자는 당사 이사회에서 선정하여 주주총회 의안으로 상정하고 있습니다.

2020년 09월 30일 현재, 당사의 이사는 5명이며 이에 대한 각각의 추천인 및 선임 배경은 다음과 같습니다.

| 직명 | 성명 | 추천인 | 활동분야 (담당업무) | 회사와의 거래 | 최대주주 또는 주요주주와의 관계 | 비고 |
|------|-------|--------|-------------------|---------|-------------------|--------|
| 사내이사 | 김 완 중 | 이사회 추천 | 경영전반 총괄 (각자 대표이사) | 해당없음 | 계열회사 임원 | 이사회위원장 |
| 사내이사 | 한 희 승 | 이사회 추천 | 경영전반 총괄 (각자 대표이사) | 해당없음 | 계열회사 임원 | - |
| 사내이사 | 신 주 선 | 이사회 추천 | 재무업무 총괄 | 해당없음 | 해당없음 | - |
| 사내이사 | 정 용 기 | 이사회 추천 | 해사업무 총괄 | 해당없음 | 해당없음 | - |
| 사외이사 | 한 수 재 | 이사회 추천 | 사외이사 | 해당없음 | 해당없음 | - |

※ 당사의 최대주주는 플라에너지앤마린(주)이며, 사내이사 김완중, 한희승이 플라에너지앤마린(주)의 공동최대주주입니다. (단, 한희승의 지분율은 특수관계자 3인을 포함한 내용입니다.)

※ 제14기 정기주주총회 (2018.03.30)에서 등기임원 전원 취임 되었습니다.

※ 사내이사 지용호는 일신상의 이유로 2020년 06월 29일자로 사임하였습니다.

※ 사내이사 이택규는 일신상의 이유로 2020년 07월 20일자로 사임하였습니다.

사. 사외이사 및 그 변동현황

(단위 : 명)

| 이사의 수 | 사외이사 수 | 사외이사 변동현황 | |
|-------|--------|-----------|----|
| | | 신임 | 탈임 |
| | | | |

| | | | | |
|---|---|----|----|------|
| | | 선임 | 해임 | 중도퇴임 |
| 4 | 1 | - | - | - |

아. 사외이사 교육 미실시 내역

| 사외이사 교육 실시여부 | 사외이사 교육 미실시 사유 |
|--------------|--|
| 미실시 | 사외이사가 이사회내에서 전문적인 직무수행이 가능하도록 사전에 충분한 자료를 제공하고 있기에 별도의 교육을 실시하고 있지 않습니다. |

※ 사외이사의 직무수행을 보조하기 위한 별도의 지원조직은 운영하고 있지 않습니다.

2. 감사제도에 관한 사항

가. 감사에 관한 사항

보고서 작성기준일 현재 감사위원회를 별도로 설치하고 있지 아니하며, 주주총회 결의에 의하여 선임된 감사 1명이 감사업무를 수행하고 있습니다.

감사는 이사회에 참석하여 독립적으로 이사의 업무를 감독할 수 있으며, 제반업무와 관련하여 관련 장부 및 관계서류를 해당부서에 제출을 요구할 수 있습니다.

또한 필요시 회사로부터 영업에 관한 사항을 보고 받을 수 있으며, 적절한 방법으로 경영정보에 접근할 수 있습니다.

감사의 인적사항은 동 공시서류 "VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항-1. 임원 및 직원의 현황"을 참고하시기 바랍니다.

나. 감사제도 관련사항

당사의 감사제도 관련사항은 정관에 다음과 같이 명시되어 있습니다.

제42조의2(감사의 수와 선임)

- ①이 회사의 감사는 1인 이상으로 한다. 그 중 1명 이상은 상근으로 하여야 한다.
- ②감사는 주총에서 선임하며 감사선임을 위한 의안은 이사선임을 위한 의안과는 구분하여 의결하여야 한다.
- ③감사선임은 출석한 주주의 의결권의 과반수로 하되 발행주식총수의 4분의 1 이상의 수로 하여야 한다. 그러나 의결권 있는 발행주식총수의 100분의 3을 초과하는 수의 주식을 가진 주주는 그 초과하는 주식에 관하여 제1항의 감사선임에 있어서는 의결권을 행사하지 못한다. 다만, 소유주식수의 산정에 있어 최대주주와 그 특수관계인, 최대주주 또는 그 특수관계인의 계산으로 주식을 보유하는 자, 최대주주 또는 그 특수관계인에게 의결권을 위임한 자가 소유하는 의결권 있는 주식의 수는 합산한다.

제42조의3(감사의 임기)

감사의 임기는 취임 후 3년내의 최종결산기에 관한 정기주총 종결 시까지로 한다.

제42조의4(감사의 보선)

- ①감사가 결원되었을 때는 임시주총을 소집하여 보결, 선임한다. 그러나 감사의 법정원수가 충족되고 또한 업무집행상 지장이 없을 때는 보결선임을 보류하거나 다음 정기주총까지 연기할 수 있다.
- ②보결 또는 증원에 의하여 선임된 감사의 임기는 취임한 날로부터 진행한다.

제42조의5(감사록)

감사는 감사에 관하여 감사록을 작성하여야 하며 감사록에는 감사실시요령과 그 결과를 기재하고 감사를 실시한 감사가 기명날인 또는 서명하여야 한다.

제42조의6(감사의 보수와 퇴직금)

- ①감사의 보수는 주총결의로 이를 정한다. 감사의 보수결정을 위한 의안은 이사의 보수결정을 위한 의안과는 구분하여 의결하여야 한다.
- ②감사의 퇴직금지급은 주총결의를 거친 임원퇴직금지급규정에 의한다.

제42조의7(감사의 직무 등)

- ①감사는 본 회사의 업무 및 회계를 감사한다.
- ②감사는 언제든지 이사에 대하여 영업에 관한 보고를 요구하거나 회사영업과 재산상태를 조사 할 수 있다.
- ③감사는 필요하면 회의목적사항과 소집이유를 서면에 적어 이사(소집권자가 있는 경우 소집권자를 말한다. 이하 같다)에게 제출하여 이사회소집을 청구할 수 있다.
- ④제3항의 청구를 하였는데도 이사가 지체 없이 이사회소집을 하지 아니하면 그 청구한 감사가 이사회소집을 할 수 있다.
- ⑤감사는 회의목적사항과 소집이유를 기재한 서면을 이사회에 제출하여 임시총회소집을 청구할 수 있다.
- ⑥감사는 그 직무수행을 위해 필요 시 자회사에 대해 영업보고를 요구할 수 있다. 이 경우 자회사가 지체 없이 보고 아니할 때 또는 그 보고내용을 확인할 필요가 있는 때에는 자회사 업무와 재산상태를 조사할 수 있다.
- ⑦감사는 회사의 비용으로 전문가 도움을 구할 수 있다.

다. 감사의 주요 활동 내용

| 개최일자 | 의안내용 | 가결여부 |
|---------|---|------|
| 2020.01 | 친환경설비 시설대출 모회사 보증수수료 지급의 건 | 가결 |
| 2020.01 | 시설자금 대출의 건 | 가결 |
| 2020.02 | 개조선 운항종료 및 용선선 대체 투입 | 가결 |
| 2020.02 | 선박 해체 매각의 건 | 가결 |
| 2020.02 | 재무제표 승인 및 제출의 건 영업보고서 승인의 건 내부회계관리제도 운영실태 보고의 건 정기주주총회 개최의 건 | 가결 |
| 2020.02 | 기업운전자금대출 차입의 건 | 가결 |
| 2020.03 | 기업운전자금대출 차입의 건 | 가결 |
| 2020.03 | 선박 3척 BBCHP 계약 체결의 건 | 가결 |
| 2020.05 | 선박 해체 매각의 건 | 가결 |
| 2020.05 | 사모사채 발행의 건 | 가결 |
| 2020.06 | 선박 해체 매각의 건 | 가결 |

| | | |
|---------|---|--------|
| 2020.06 | 기업어음증권 발행의 건 견질어음 제공의 건 | 가결 |
| 2020.06 | 유상증자 투자 유치의 건 구주매매 계획 관련의 건 확약서 관련의 건 일부 자사선대 매각 관련의 건 | 가결 |
| 2020.06 | 화물운송계약 등 이전계약 체결 승인의 건 | 가결(불참) |
| 2020.07 | 임시주주총회 소집의 건 | 가결(불참) |
| 2020.08 | 선박 2척 해체 매각의 건 | 가결 |
| 2020.09 | 선박 2척 해체 매각의 건 | 가결 |
| 2020.09 | 무보증 사모사채 발행의 건 사모 전환사채 발행의 건 회사채신속인수제 관련 특별약정 체결의 건 | 가결 |

감사위원 현황

| 성명 | 사외이사 여부 | 경력 | 회계·재무전문가 관련 | | |
|----|---------|----|-------------|--------|-------|
| | | | 해당 여부 | 전문가 유형 | 관련 경력 |
| - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - |

해당사항 없음.

라. 감사위원회 교육 미실시 내역

| 감사위원회 교육 실시여부 | 감사위원회 교육 미실시 사유 |
|---------------|---|
| 미실시 | 감사가 전문적인 직무수행이 가능하도록 사전에 충분한 자료를 제공하고 있기에 별도의 교육을 실시하고 있지 않습니다. |

마. 감사위원회 지원조직 현황

| 부서(팀)명 | 직원수(명) | 직위(근속연수) | 주요 활동내역 |
|--------|--------|----------|---------|
| - | - | - | - |
| - | - | - | - |

*) 당사는 본 보고서 작성일 현재 감사 지원조직은 구성되어 있지 않습니다.

바. 준법지원인에 관한 사항

당사의 준법지원인은 아래와 같습니다. (상법 제542조의 13에 따라 준법지원인 선임)

| 성명 | 직위(근속연수) | 주요경력 | 비고 |
|----|----------|------|----|
|----|----------|------|----|

| | | | |
|-----|--------|--------------------------------------|---------------------------|
| 나우경 | 부장(4년) | 미국변호사, 前 한진해운(상장사) 법무보험팀 근무 (18년) | 당사 보험법무팀장 (2016. 6. 2 입사) |
|-----|--------|--------------------------------------|---------------------------|

사. 준법지원인 지원조직 현황

| 부서(팀)명 | 직원수(명) | 직위(근속연수) | 주요 활동내역 |
|--------|--------|---------------------------|--|
| 보험법무팀 | 2 | 차장 1명 대리 1명 (평균 6년) | - 일상적인 준법지원을 위한 상시적인 법률자문업무, 계약서 사전심사 및 소송업무 수행 - 임직원 법규준수를 위한 영업비밀보호법 위반, 횡령, 금품수수, 문서위조 사례, 및 법위반 예방 가이드라인 교육 |

3. 주주의 의결권 행사에 관한 사항

가. 집중투표제, 서면투표제 또는 전자투표제의 채택여부
해당사항 없음

나. 소수주주권의 행사여부
해당사항 없음

다. 경영권 경쟁
해당사항 없음

VII. 주주에 관한 사항

1. 최대주주의 분포

최대주주 및 특수관계인의 주식소유 현황

(기준일 : 2020년 09월 30일)

(단위 : 주, %)

| 성명 | 관계 | 주식의 종류 | 소유주식수 및 지분율 | | | | 비고 |
|-------------|-------|-----------|-------------|-------|------------|-------|-----|
| | | | 기 초 | | 기 말 | | |
| | | | 주식수 | 지분율 | 주식수 | 지분율 | |
| 플라에너지앤마린(주) | 최대주주 | 보통주 | 54,678,500 | 58.35 | 54,678,500 | 58.35 | (*) |
| 김완중 | 특수관계인 | 보통주 | 2,750,000 | 2.93 | 2,750,000 | 2.93 | - |
| 한희승 | 특수관계인 | 보통주 | 2,750,000 | 2.93 | 2,750,000 | 2.93 | - |
| 계 | | 보통주 | 60,178,500 | 64.21 | 60,178,500 | 64.21 | - |
| | | - | - | - | - | - | - |

※ 플라에너지앤마린(주)가 '독점규제 및 공정거래에 관한 법률' 상의 지주회사로 전환하기 위하여 당사의 특수관계자 등 보유주식을 증여 및 현물출자하여 플라에너지앤마린(주)로 최대주주가 변경되었습니다.

※ 전기 중 1주/5,000원을 1주/100원으로 주식 액변분할을 수행하였습니다.

(1) 최대주주(법인 또는 단체)의 기본정보

| 명칭 | 출자자수 (명) | 대표이사 (대표조합원) | | 업무집행자 (업무집행조합원) | | 최대주주 (최대출자자) | |
|-------------|-------------|-----------------|-------|--------------------|-------|-----------------|-------|
| | | 성명 | 지분(%) | 성명 | 지분(%) | 성명 | 지분(%) |
| 플라에너지앤마린(주) | 5 | 김완중 | 50 | - | - | 김완중 | 50 |
| | | 한희승 | 50 | - | - | 한희승 | 50 |

(*) 한희승 대표이사는 특수관계자 3인을 포함한 내용입니다.

(2) 최대주주(법인 또는 단체)의 최근 결산기 재무현황

(단위 : 백만원)

| 구분 | |
|--------------|---------------|
| 법인 또는 단체의 명칭 | 플라에너지앤마린 주식회사 |
| 자산총계 | 197,823 |
| 부채총계 | 129,570 |
| 자본총계 | 68,253 |
| 매출액 | - |
| 영업이익 | -230 |
| 당기순이익 | -115,122 |

* 2019년말 별도 재무제표 기준

(3) 최대주주(법인 또는 단체)의 사업의 현황

당사의 최대주주인 플라에너지앤마린(주)는 비금융지주회사업 등을 목적사업으로 하고 있습니다. 비금융지주회사업 외 다른 목적사업으로부터 발생한 매출액은 없습니다.

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

| 성명(명칭) | 주식수 | 계약상대방 | 계약의 종류 | 계약체결일 | 비고 |
|-------------|------------|----------------------|--------|------------|----------------------------|
| 김완중 | 2,750,000 | 플라리스오션기업재무안정사모투자전문회사 | 선박금융 | 2012.09.25 | |
| 한희승 | 2,750,000 | | | 2013.09.16 | |
| 플라에너지앤마린(주) | 42,078,500 | 파로스사모투자전문회사 | 교환사채 | 2017.03.28 | 한국예탁결제원 입고 교환사채 교환대상 주식 |
| | 12,600,000 | 이니어스엔에이치사모투자합자회사 | | | |
| 합 계 | 60,178,500 | | | | |

※ 전기 중 1주/5,000원을 1주/100원으로 주식 액면분할을 수행하였습니다.

※ 교환사채 관련내역

| 발행내역 | 행사내역 | 잔여내역 |
|--|---|--|
| 1. 권면총액 : 1,521억원 2. 발행일 / 만기일 : 2017.03.31 / 2022.03.31 3. 표시이자율 : 4% 4. 신주인수가격 : 300,000원 | 1. 행사일 : 2019. 03. 27 2. 권면총액 : 765억원 3. 행사가액 : 300,000원 4. 교환주식수 : 255,000주 | 1. 권면총액 : 756억원 2. 주식액면분할 전 잔여교환대상 주식 수 : 252,000주 주식액면분할 후 잔여교환대상 주식 수 : 12,600,000주 3. 표시이자율 : 8.0476 % |

2. 최대주주의 변동내역

최대주주 변동내역

(기준일 : 2020년 09월 30일)

(단위 : 주, %)

| 변동일 | 최대주주명 | 소유주식수 | 지분율 | 변동원인 | 비고 |
|---------------|-------------|-----------|-------|--------|------------|
| 2014년 04월 01일 | 김완중 | 546,000 | 40.00 | - | - |
| - | 한희승 | 291,698 | 21.37 | - | - |
| - | 한원마리타임(주) | 224,384 | 16.44 | - | - |
| - | 한지영 | 22,438 | 1.64 | - | - |
| - | 박숙희 | 7,480 | 0.55 | - | - |
| - | 소계 | 546,000 | 40.00 | - | - |
| 2016년 12월 27일 | 플라에너지앤마린(주) | 1,195,000 | 87.55 | 현물출자 등 | (특수관계인 포함) |

※ 플라에너지앤마린(주)가 '독점규제 및 공정거래에 관한 법률' 상의 지주회사로 전환하기 위하여 당사의 특수관계자 등 보유주식을 증여 및 현물출자하여 플라에너지앤마린(주)로 최대주주가 변경되었

습니다.

3. 주식 소유현황

(기준일 : 2020년 09월 30일)

(단위 : 주)

| 구분 | 주주명 | 소유주식수 | 지분율 | 비고 |
|----------|--------------------------|------------|-------|----|
| 5% 이상 주주 | 플라에너지앤마린(주) | 54,678,500 | 58.35 | - |
| | 플라리스오션기업재무 안정사모투자전문회사 | 20,771,700 | 22.17 | - |
| | 이니어스엔에이치 사모투자 합자회사 | 12,750,000 | 13.62 | - |
| 우리사주조합 | | - | - | - |

4. 소액주주현황

보고서 작성기준일 현재 당사의 주주현황은 최대주주(특수관계자 포함) 및 5% 이상 보유 주주의 소액주주는 없습니다.

5. 주식사무

| 정관상 신주인수권의 내용 | ※하단 별도 기재 | | |
|---------------|--------------------------------|--------|--|
| 결산일 | 12월 31일 | 정기주주총회 | 영업년도 말일의 다음날부터 3개월 이내 |
| 주주명부폐쇄시기 | 매 결산기 종료일로부터 정기주주총회의 종결일까지 | | |
| 주권의 종류 | 1,5,10,50,100,500,일천,일만주권(8권종) | | |
| 명의개서대리인 | 이사회결의로 선정 | | |
| 주주의 특전 | 없음 | 공고게재 | 플라리스슈핑 인터넷 홈페이지 (홈페이지에 게재하지 못할 경우 매일경제신문) |

※ 정관상 신주인수권의 내용(정관 제 11 조)

- ①이 회사의 주주는 신주발행에 있어서 그가 소유한 주식수에 비례하여 신주의 배정을 받을 권리를 가진다. 그러나 신주인수권을 포기 또는 상실하거나 신주배정에서 단주가 발생하는 경우에 그 처리 방법은 이사회결의로 정한다.
- ②제1항의 규정에도 불구하고 다음 각호 중 1호부터 10호의 어느 하나에 해당하는 경우에는 발행주식 총 수의 100분의 50을 초과하지 않는 범위 내에서 주주 외의 자에게 이사회 결의로 신주를 배정할 수 있다.
 1. 자본시장과금융투자업에관한법률 규정에 의하여 신주 모집하거나 인수인에게 인수하게 하는 경우
 2. 자본시장과금융투자업에관한법률 규정에 의하여 우리사주조합원에게 신주를 우선 배정하는 경우
 3. 해외증권발행 규정에 의하여 주식예약증서(DR)발행에 따라 신주 우선 배정하는 경우
 4. 경영상 필요로 외국인투자촉진법에 의한 외국인투자를 위하여 신주 발행하는 경우
 5. 재무구조개선 등 회사경영목적달성하기 위하여 국내외 금융기관, 기관투자자 또는 그 상대방에게 신주를 발행하는 경우.
 6. 자본시장과금융투자업에관한법률 규정에 의하여 이사회 결의로 일반공모증자 방식으로 신주를 발행하는 경우.
 7. 상법에 의하여 주식매수선택권의 행사로 인하여 신주를 발행하는 경우.
 8. 자금조달을 위하여 국내외 금융기관 또는 전문투자자에게 신주를 발행하는 경우.

- 9. 기술도입을 위해 그 제휴회사에게 신주를 발행하는 경우.
- 10. 주권을 증권시장에 상장하기 위하여 신주를 모집하거나 모집을 위하여 인수인에게 인수하게 하는 경우.
- 11. 주주우선공모 방식으로 신주를 발행하는 경우.
 - ③제2항에 따라 주주 외의 자에게 신주 배정하는 경우 상법 제416조제1호, 제2호, 제2호의2, 제3호 및 제4호에서 정하는 사항을 그 납입 기일의 2주전까지 주주에게 통지하거나 공고하여야 한다.
 - ④제2항 각호의 어느 하나의 방식에 의해 신주 발행하는 경우 발행할 주식의 종류와 수 및 발행가격 등은 이사회 결의로 정한다.

VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항

1. 임원 및 직원 등의 현황

가. 임원 현황

(기준일 : 2020년 09월 30일)

(단위 : 주)

| 성명 | 성별 | 출생년월 | 직위 | 등기임원 여부 | 상근 여부 | 담당 업무 | 주요경력 | 소유주식수 | | 최대주주와의 관계 | 재직기간 | 임기 만료일 |
|-----|----|---------|------|---------|-------|---------|--------------|-----------|-----------|-----------|------|------------|
| | | | | | | | | 의결권 있는 주식 | 의결권 없는 주식 | | | |
| 김원중 | 남 | 1954.04 | 대표이사 | 등기임원 | 상근 | 업무총괄 | 상선해운 대표이사 | 2,750,000 | - | 계열회사 임원 | 13년 | 2021.03.30 |
| 한희승 | 남 | 1950.04 | 대표이사 | 등기임원 | 상근 | 업무총괄 | 한원마리타임 대표이사 | 2,750,000 | - | 계열회사 임원 | 9년 | 2021.03.30 |
| 신주선 | 남 | 1954.08 | 부사장 | 등기임원 | 상근 | 재무총괄 | KSF선박금융 대표이사 | - | - | - | 3개월 | 2023.07.22 |
| 정용기 | 남 | 1965.01 | 전무이사 | 등기임원 | 상근 | 해사본부장 | 팬오션 | - | - | - | 4년 | 2023.07.22 |
| 정정희 | 남 | 1967.06 | 감사 | 등기임원 | 상근 | 감사 | 현대상선 | - | - | - | 7년 | 2023.07.22 |
| 한수재 | 남 | 1975.08 | 사외이사 | 등기임원 | 비상근 | 사외이사 | 현대스위스 자산운용 | - | - | - | 8년 | 2021.03.20 |
| 박상용 | 남 | 1954.08 | 사장 | 미등기임원 | 상근 | 영업총괄 | 대한해운, 광양선박 | - | - | - | 2년 | - |
| 노용래 | 남 | 1965.09 | 전무 | 미등기임원 | 상근 | 영업본부장 | STX 팬오션 | - | - | - | 10년 | - |
| 설정호 | 남 | 1967.09 | 상무 | 미등기임원 | 상근 | 자금팀장 | 대한해운 | - | - | - | 6년 | - |
| 황병진 | 남 | 1968.03 | 상무 | 미등기임원 | 상근 | 신사업개발실장 | SK해운 | - | - | - | 1년 | - |
| 황창호 | 남 | 1967.07 | 상무 | 미등기임원 | 상근 | 선대운영팀장 | 한진해운 | - | - | - | 1년 | - |
| 박종국 | 남 | 1966.01 | 상무 | 미등기임원 | 상근 | 재무회계팀장 | 팬오션 | - | - | - | 5개월 | - |

- ※ 미등기임원 이정수, 이성호, 노재호, 설동인 이상 4명은 당기 중 일신상의 이유로 퇴사하였습니다.
- ※ 사내이사 지용호는 일신상의 이유로 2020년 06월 29일자로 사임하였습니다.
- ※ 사내이사 이택규는 일신상의 이유로 2020년 07월 20일자로 사임하였습니다.
- ※ 감사 김기일은 일신상의 이유로 2020년 07월 20일자로 사임하였습니다.

나. 직원 등 현황

(기준일 : 2020년 09월 30일)

(단위 : 천원)

| 직원 | | | | | | | | | | 소속 외 근로자 | | | 비고 |
|------|----|----------------|-----------|---------|-----------|-----|---------|------------|----------|----------|---|---|----|
| 사업부문 | 성별 | 직원 수 | | | | | 평균 근속연수 | 연간급여 총액 | 1인평균 급여액 | 남 | 여 | 계 | |
| | | 기간의 정함이 없는 근로자 | | 기간제 근로자 | | 합 계 | | | | | | | |
| | | 전체 | (단시간 근로자) | 전체 | (단시간 근로자) | | | | | | | | |
| 육상직원 | 남 | 83 | 2 | 4 | - | 87 | 5.6 | 5,769,435 | 66,315 | - | - | - | - |
| 육상직원 | 여 | 27 | 2 | 4 | - | 31 | 5.4 | 1,130,642 | 36,472 | - | - | - | - |
| 해상직원 | 남 | - | - | 159 | - | 159 | 0.4 | 16,921,018 | 106,422 | - | - | - | - |
| 합 계 | | 110 | 4 | 167 | - | 277 | - | 23,821,095 | - | - | - | - | - |

- * 미등기임원을 포함하여 작성한 자료임.
- * 직원수 : 2020년 09월 30일 현재 재직중인 직원
- * 연간급여 총액 : 2020년도 퇴사자를 포함하여 직원에게 지급한 총액

다. 미등기임원 보수 현황

(기준일 : 2020년 09월 30일)

(단위 : 천원)

| 구분 | 인원수 | 연간급여 총액 | 1인평균 급여액 | 비고 |
|-------|-----|-----------|----------|----|
| 미등기임원 | 6 | 1,075,213 | 215,043 | - |

* 인원수 : 2020년 09월 30일 현재 재직중인 인원

* 연간급여 총액 : 2020년도 퇴사자를 포함하여 미등기 임원에게 지급한 총액

2. 임원의 보수 등

<이사·감사 전체의 보수현황>

1. 주주총회 승인금액

(단위 : 천원)

| 구분 | 인원수 | 주주총회 승인금액 | 비고 |
|----|-----|-----------|----|
| 이사 | 5 | 4,800,000 | - |
| 감사 | 1 | 300,000 | - |

2. 보수지급금액

2-1. 이사·감사 전체

(단위 : 천원)

| 인원수 | 보수총액 | 1인당 평균보수액 | 비고 |
|-----|-----------|-----------|----|
| 5 | 1,519,185 | 303,837 | - |

2-2. 유형별

(단위 : 천원)

| 구분 | 인원수 | 보수총액 | 1인당 평균보수액 | 비고 |
|-----------------------------|-----|-----------|-----------|----|
| 등기이사 (사외이사, 감사위원회 위원 제외) | 4 | 1,371,785 | 342,946 | - |
| 사외이사 (감사위원회 위원 제외) | 1 | - | - | - |
| 감사위원회 위원 | - | - | - | - |
| 감사 | 1 | 147,399 | 147,399 | - |

<보수지급금액 5억원 이상인 이사·감사의 개인별 보수현황>

1. 개인별 보수지급금액

(단위 : 천원)

| 이름 | 직위 | 보수총액 | 보수총액에 포함되지 않는 보수 |
|-----|------|---------|------------------|
| 김완중 | 대표이사 | 712,703 | - |
| 한희승 | 대표이사 | 712,703 | - |

2. 산정기준 및 방법

(단위 : 천원)

| 이름 | 보수의 종류 | | 총액 | 산정기준 및 방법 |
|-----|--------|-----------------|---------|---|
| 김완중 | 근로소득 | 급여 | 475,308 | [기본급, 직책수당] 당사 임원급여 Table을 기초로 직무·직급(회장), 리더십, 전문성, 회사기여도 등을 종합적으로 반영하여 급여수준 및 직책수당을 결정하고 이를 매월 지급 |
| | | 상여 | 66,370 | 임원 성과보수지급기준에 따라 월기본급의 50%를 연 2회 지급 |
| | | 주식매수선택권 행사이익 | - | - |
| | | 기타 근로소득 | - | - |
| | 퇴직소득 | | 171,025 | - |
| | 기타소득 | | - | - |
| 한희승 | 근로소득 | 급여 | 475,308 | [기본급, 직책수당] 당사 임원급여 Table을 기초로 직무·직급(회장), 리더십, 전문성, 회사기여도 등을 종합적으로 반영하여 급여수준 및 직책수당을 결정하고 이를 매월 지급 |
| | | 상여 | 66,370 | 임원 성과보수지급기준에 따라 월기본급의 50%를 연 2회 지급 |
| | | 주식매수선택권 행사이익 | - | - |
| | | 기타 근로소득 | - | - |
| | 퇴직소득 | | 171,025 | - |
| | 기타소득 | | - | - |

<보수지급금액 5억원 이상 중 상위 5명의 개인별 보수현황>

* 위 2인외 해당사항 없음.

IX. 계열회사 등에 관한 사항

가. 국내외 계열사 현황

| 회사명 | 상장여부 | 계열회사구분(지분율) |
|-------------------------|------|--------------|
| 플라에너지앤마린(주) | 비상장 | 지배회사(58.35%) |
| 한원마리타임(주) | 비상장 | 동일지배주주 |
| 호안해운(주) | 비상장 | 동일지배주주 |
| (주)트리코어머티리얼즈 | 비상장 | 동일지배주주 |
| 미래바다목장(주) | 비상장 | 동일지배주주 |
| POLARIS KOPANO SHIPPING | 비상장 | 자회사 (100%) |
| (주)비엘엔지 | 비상장 | 자회사 (100%) |
| PHOENIX BULK SHIPPING | 비상장 | 자회사 (100%) |

- * 플라에너지앤마린(주)가 '독점규제 및 공정거래에 관한 법률' 상의 지주회사로 전환하여 당사의 최대주주로 변경되었습니다.
- * (주)트리코어머티리얼즈는 사명이 변경되었습니다. (舊(주)리툼코리아). 당사 지배기업인 플라에너지앤마린(주)의 대주주가 지배하고 있습니다.
- * 미래바다목장(주)는 한원마리타임(주)가 대주주로 지배하고 있습니다.
- * PHOENIX BULK SHIPPING LIMITED 은 홍콩에 설립된 법인입니다.

나. 타회사 임원을 겸직하고 있는 이사 현황

| 성명 | 겸직현황 | 직위 | 담당업무 |
|-------|-------------|-------------|------|
| 김 완 중 | 플라에너지앤마린(주) | 대표이사(상근/등기) | 대표이사 |
| 한 희 승 | 플라에너지앤마린(주) | 대표이사(상근/등기) | 대표이사 |

나. 타법인 출자현황

(단위 : 백만원, 천주)

| 법인명 | 취득일자 | 출자 목적 | 최초 취득금액 | 기초 | | 증감 | | 기말잔액 | | | | 재무현황 (2019. 12.31) | |
|----------|------------|-------|---------|-----|-------|----|----|------|-------|------|-------|--------------------|-----------|
| | | | | 수량 | 금액 | 수량 | 금액 | 수량 | 지분율 | 환율변동 | 장부가액 | 총자산 | 총포괄손익 |
| 한국해양진흥공사 | 2018.12.26 | 투자 | 3,328 | 680 | 3,501 | - | - | 680 | 0.12% | 47 | 3,548 | 4,358,100 | (167,181) |
| 합 계 | | | | 680 | 3,501 | - | - | 680 | 0.12% | 47 | 3,548 | 4,358,100 | (167,181) |

X. 이해관계자와의 거래내용

가. 가지급금 및 대여금(유가증권 대여 포함)내역

[2020.09.30 현재]

(단위:천원)

| 회사명 | 구분 | 금액 |
|------|-----|-----------|
| 종속회사 | 대여금 | 500,000 |
| 지배회사 | 대여금 | 4,285,000 |
| SPC | 대여금 | 1,020,050 |

* 종속/지배회사 대여금은 플라리스슈핑의 대여금입니다.

* SPC 대여금은 선박 건조(구입)에 소요되는 자금 차입을 위해 설립된 SPC에 대여한 금액입니다.

나. 당분기 중 특수관계자 거래내역

[2020.09.30 현재]

(단위:천원)

| 구분 | 매출 등 | 매입 등 | 채권 | 채무 |
|--------|--------|---------|-----------|---------|
| 관계회사 등 | 40,838 | 332,465 | 4,513,485 | 832,345 |

* 연결기준, SPC 대여금은 제외

다. 채무보증 및 담보제공 내역

회사가 관계회사 등 타인을 위하여 제공한 보증의 내용은 다음과 같습니다.

[2020.09.30 현재]

(단위:천원, USD)

| 제공받으신자 | 지급보증금액 | 내용 |
|----------------|----------------|-----------|
| 플라에너지앤마린(주) | 5,000,000 | 정기예금 담보제공 |
| 플라에스큐제일차 주식회사 | 30,000,000+(*) | 자금보충의무 |
| 플라에스큐제이차 주식회사 | 30,000,000+(*) | 자금보충의무 |
| 플라이에이치제일차 주식회사 | 40,000,000+(*) | 자금보충의무 |
| 플라이에이치제이차 주식회사 | 40,000,000+(*) | 자금보충의무 |

(*):본 건 선박금융을 유지하기 위하여 해당 제공처가 지급의무가 있는 모든 종류의 비용

라. 출자 및 출자지분 처분 내역

마. 유가증권 매수 또는 매도 내역

바. 부동산 매매 내역

사. 영업 양수도 내역

아. 자산 양수도 내역

자. 장기공급계약등의 내역

라.~ 자 항목에 대해 해당사항 없음

XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항

1. 주요 경영 사항 신고 내용의 진행사항 등

당사는 2015 사업연도에 한국채택국제회계기준으로 회계기준을 변경하고 기업공개를 진행하려 하였으나 해운시장의 장기불황 등 대외변수의 불확실성으로 인해 기업공개 일정을 확정하지 못하였습니다. 그로인해 2015 ~ 2017 사업연도의 재무제표 감사는 금융감독원 지정감사인(한울회계법인)으로부터 일반기업회계기준으로 수검하여 사업보고서를 공시하였습니다.

당사는 2018년 07월 24일 '2017 사업연도 사업보고서'를 정정공시하였습니다. 정정공시 사유는 2017년 12월 31일로 종료된 회계연도의 재무제표를 한국채택국제회계기준으로 전환하여 재무제표를 재작성하였고 한울회계법인으로부터 재감사를 수검하였습니다.

당사는 2018년 12월 31일로 한영회계법인과 IPO 지정감사계약이 종료됨에 따라 2019년 2월 12일 감사인선임위원회 결의에 의거 2019년 회계연도부터 2021년 회계연도까지 외부감사인으로 안진회계법인을 선임하였습니다.

2. 주주총회 의사록 요약

| 주총일자 | 안건 | 결의내용 | 비고 |
|----------------------------------|--|---------|----|
| 제 16 기 정기주주총회 (2020.03.31) | 제1호의안 : 재무제표 승인의 건 제2호의안 : 결손금 처분계산서 승인의 건 제3호의안 : 영업보고서 승인의 건 제4호의안 : 내부회계관리제도 운영실태 보고의 건 제5호의안 : 이사 보수 한도 승인의 건 제6호의안 : 감사보수 한도 승인의 건 | 원안대로 승인 | |
| 임시주주총회 (2020.07.22) | 제1호의안 : 사내이사 선임의 건 제2호의안 : 감사 선임의 건 | 원안대로 승인 | |

3. 중요한 소송사건 등

진행중인 소송사건이 있으나 패소시 가입된 보험에서 소송가액을 지급할 예정입니다. (연결재무제표 주석 37. 주요 약정사항 참조)

4. 주요 약정사항

(1) 장기용선계약

당사의 당분기말 현재 장기용선계약의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: USD)

| 거래처 | 선박명 | 선박종류 | 용선종료일 |
|-------------|---------------------|------------------|------------|
| 에스더블유해운주 | Sea Coen | Dry Bulk Carrier | 2025.08.26 |
| 삼주마리타임 | SJ Asia | Dry Bulk Carrier | 2028.06.11 |
| 엔와이케이벌크쉽코리아 | Oriental Enterprise | Dry Bulk Carrier | 2029.02.10 |

| | | | |
|-------------------------------------|--------------|------------------|------------|
| HI GOLD OCEAN KMARIN NO. 15A S.A. | Kmarin Genoa | Dry Bulk Carrier | 2025.03.13 |
| BELFLOWER INTERNATIONAL CORPORATION | Fortune Bell | Dry Bulk Carrier | 2022.07.29 |

(2) 장기해상운송계약

당사는 (주)포스코, 한국남동발전(주), 한국동서발전(주) 및 현대글로벌(주) 그리고 브라질 VALE사와 장기화물운송계약을 체결하여 화물을 운송하고 있습니다.

VALE사와 체결된 장기화물운송 중 일부 계약의 화물운송에 필요한 선박을 확보하기 위하여 BAO-Trans Enterprises LTD.와 장기용선계약을 체결하였으며, 선박을 순차적으로 투입하여 2026년까지 VALE사와의 COA 계약을 진행할 예정입니다.

5. 견질 또는 담보용 어음·수표 현황

(기준일 : 2020 09월 30일)

(단위 : 원)

| 제출처 | 매수 | 금액 | 비고 |
|------------|----|----|----|
| 은행 | | | |
| 금융기관(은행제외) | | | |
| 법인 | | | |
| 기타(개인) | | | |

해당사항 없음

6. 공모자금 사용내역

가. 공모사채 발행현황

(기준일 : 2020년 09월 30일)

(단위:백만원)

| 구분 | 발행일 | 발행금액 | 신고서상 자금사용 계획 | 실제 자금사용 현황 |
|-------|------------|--------|--------------|---------------|
| 무보증사채 | 2018.05.15 | 36,000 | 하단참조 | 자금의 세부사용내역 참조 |
| 무보증사채 | 2018.05.15 | 24,000 | 하단참조 | 자금의 세부사용내역 참조 |
| 무보증사채 | 2018.09.20 | 50,000 | 하단참조 | 자금의 세부사용내역 참조 |
| 무보증사채 | 2018.09.20 | 30,000 | 하단참조 | 자금의 세부사용내역 참조 |
| 무보증사채 | 2019.04.22 | 30,000 | 하단참조 | 자금의 세부사용내역 참조 |
| 무보증사채 | 2019.04.22 | 40,000 | 하단참조 | 자금의 세부사용내역 참조 |
| 무보증사채 | 2019.09.19 | 20,000 | 하단참조 | 자금의 세부사용내역 참조 |
| 무보증사채 | 2019.09.19 | 37,000 | 하단참조 | 자금의 세부사용내역 참조 |
| 무보증사채 | 2019.09.19 | 23,000 | 하단참조 | 자금의 세부사용내역 참조 |

나. 조달자금사용(예정)내역

(단위:백만원)

| 시설자금 | 운영자금 | 차환자금 | 기타 | 계 |
|------|--------|---------|----|---------|
| - | 60,000 | 230,000 | - | 290,000 |

다. 자금의 세부사용내역

(단위:백만원,천US\$)

| 구분 | 집행일 | 내역 | 금액 |
|------|------------|------------------|-------------|
| 차환자금 | 2018.05월 | 제18회 회사채 상환 | 30,000 |
| 차환자금 | 2018.06월 | 제13회 회사채 상환 | 5,000 |
| 차환자금 | 2018.09월 | 제19회 회사채 상환 | 25,000 |
| 차환자금 | 2018.09월 | 제19회 회사채 상환 | 30,000 |
| 차환자금 | 2018.11월 | 제15-2회 공모사채 상환 | 30,000 |
| 운영자금 | 2018.09월 | 선박연료유외 지급 | US\$ 18,853 |
| 운영자금 | 2019.04월 | 선박연료유외 지급 | US\$ 2,417 |
| 운영자금 | 2019.05월 | 선박연료유외 지급 | US\$ 1,797 |
| 차환자금 | 2019.05월 | 제22-1회 회사채 만기상환 | 36,000 |
| 운영자금 | 2019.06월 | 기업어음(CP) 만기상환 | 20,000 |
| 차환자금 | 2019.07월 | 제21회 회사채 만기상환 | 5,000 |
| 운영자금 | 2019.07월 | 기업일반대출 만기상환 | 5,000 |
| 차환자금 | 2019.09.20 | 제24-1회 공모사채 만기상환 | 40,000 |
| 운영자금 | 2019.10.01 | 선박연료유외 지급 | US\$ 1,959 |
| 차환자금 | 2019.11.15 | 제22-2회 공모사채 만기상환 | 24,000 |
| 차환자금 | 2019.12.21 | 제23회 사모사채 만기상환 | 5,000 |
| 운영자금 | 2020.01.15 | 기업어음(CP) 만기상환 | 8,000 |
| 운영자금 | 2020.01.16 | 기업어음(CP) 만기상환 | 2,000 |
| 합계 | | | 265,000 |
| | | | US\$ 25,026 |

7. 담보 및 보증현황

당분기말 현재 담보로 제공된 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)

| 담보제공처 | 내용 | 담보제공자산 | 장부가액 | 차입금액 |
|---------------------------------------|------|---------------------|-----------|-----------|
| 산업은행외 | 선박도입 | 선박 | 1,315,412 | 1,128,826 |
| 산업은행외 | | 기타유동 및 기타비유동금융자산 | 35,468 | 1,158,254 |
| Taitian Int' Ship Lease co, Limited 외 | | 보증금외 | 4,817 | 190,768 |
| 우리은행 | 운전자금 | 기타유동금융자산 | 720 | 2,947 |

| | | | | |
|------|-----------|----------|-------|-------|
| | | 회원권 | 1,244 | |
| 기업은행 | 지배기업 지급보증 | 기타유동금융자산 | 5,000 | 5,000 |

당분기말 현재 당사가 보증한 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

| 제공받은자 | 지급보증금액 | 내용 |
|----------------|----------------|-----------|
| 플라에너지앤마린(주) | 5,000,000 | 정기예금 담보제공 |
| 플라에스큐제일차 주식회사 | 30,000,000+(*) | 자금보충의무 |
| 플라에스큐제이차 주식회사 | 30,000,000+(*) | 자금보충의무 |
| 플라이에이치제일차 주식회사 | 40,000,000+(*) | 자금보충의무 |
| 플라이에이치제이차 주식회사 | 40,000,000+(*) | 자금보충의무 |

8. 우발채무

" III. 재무에 관한 사항 3. 연결재무제표 주석 37. 주요 약정사항" 을 참고하시기 바랍니다.

9. 작성 기준일 이후 발생한 주요사항

특이사항 없습니다.

10. 제재현황 등 그 밖의 사항

2019년 당사 임직원이 선박안전법 위반혐의로 기소된 바 있으며, 2020년 2월 1심 선고되었습니다. 현재 항소심(2심) 진행 중이며 형이 미확정된 상태입니다. 1심 선고 내용은 다음과 같습니다. 회사는 벌금 1,500만원, 김완중 대표이사는 징역 6개월, 집행유예 1년, 직원 2명은 벌금 300만원, 전임원 1명은 징역 1년(집행유예 2년) 그리고 전현직 임원 2명은 무죄를 선고받은 바 있으며, 현재 항소심 진행 중입니다.

11. 외국지주회사의 자회사 현황

(기준일 : 2020년 09월 30일)

(단위 : 원)

| 구 분 | A지주회사 | B법인 | C법인 | D법인 | ... | 연결조정 | 연결 후 금액 |
|--------|-------|-----|-----|-----|-----|------|------------|
| 매출액 | | | | | | () | |
| 내부 매출액 | () | () | () | () | () | | - |
| 순 매출액 | | | | | | - | |
| 영업손익 | | | | | | () | |
| 계속사업손익 | | | | | | () | |
| 당기순손익 | | | | | | () | |
| 자산총액 | | | | | | () | |
| 부채총액 | | | | | | () | |
| 자기자본 | | | | | | () | |
| 자본금 | | | | | | () | |
| 감사인 | | | | | | - | |

| | | | | | | | |
|-------------|--|--|--|--|--|---|--|
| 감사·검토 의견 | | | | | | - | |
| 비 고 | | | | | | | |

해당사항 없음

【 전문가의 확인 】

1. 전문가의 확인

2. 전문가와의 이해관계