

# 목 차

검 토 보 고 서 .....	1
분기재무제표 검토보고서 .....	2
(첨부)분 기 재 무 제 표 .....	4
주석 .....	9

# SK머티리얼즈 주식회사

## 요약분기 재무제표에 대한 검 토 보 고 서

### 제 35 기 3분기

2016년 07월 01일 부터

2016년 09월 30일 까지

### 제 35 기 누적 3분기

2016년 01월 01일 부터

2016년 09월 30일 까지

### 제 34 기 3분기

2015년 07월 01일 부터

2015년 09월 30일 까지

### 제 34 기 누적 3분기

2015년 01월 01일 부터

2015년 09월 30일 까지

## 안진회계법인

# 분기재무제표 검토보고서

SK머티리얼즈 주식회사

주주 및 이사회 귀중

## 검토대상 재무제표

본인은 별첨된 SK머티리얼즈 주식회사의 요약분기재무제표를 검토하였습니다. 동 요약분기 재무제표는 2016년 9월 30일 현재의 요약분기재무상태표, 2016년과 2015년 9월 30일로 종료되는 양 3개월 및 9개월 보고기간의 요약분기포괄손익계산서, 동일로 종료되는 양 9개월 보고기간의 요약분기자본변동표 및 요약분기현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

## 재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 대한민국의 회계처리기준에 따라 이 요약분기재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류에 의한 중요한 왜곡표시가 없는 요약분기재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

## 감사인의 책임

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

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

## 검토결과

본인의 검토결과 상기 요약분기재무제표가 한국채택국제회계기준 제1034호 '중간재무보고'에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 아니하였습니다.

## 기타사항

본인은 2015년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 포괄손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2016년 3월 11일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2015년 12월 31일 현재의 요약재무상태표는 위의 감사받은 재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울시 영등포구 국제금융로 10

안진회계법인

대표이사 함종호

2016년 11월 11일

이 요약분기재무제표 검토보고서는 검토보고서일(2016년11월 11일)현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의 요약분기재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며, 이로 인하여 이 요약분기재무제표 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

# (첨부)분기재무제표

## SK머티리얼즈 주식회사

### 제 35 기 3분기

2016년 07월 01일 부터

2016년 09월 30일 까지

### 제 35 기 누적 3 분기

2016년 01월 01일 부터

2016년 09월 30일 까지

### 제 34 기 3분기

2015년 07월 01일 부터

2015년 09월 30일 까지

### 제 34 기 누적 3분기

2015년 01월 01일 부터

2015년 09월 30일 까지

"첨부된 분기재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

SK머티리얼즈 주식회사 대표이사 임민규

본점 소재지 : (도로명주소) 경상북도 영주시 가흥공단로 59-33  
(전 화) 054-630-8114

요약분기재무상태표

제 35 기 3분기 2016년 9월 30일 현재

제 34 기 2015년 12월 31일 현재

SK머티리얼즈 주식회사

(단위 : 원)

과목	주식	제 35 기 3분기말		제 34 기말	
자산					
I. 유동자산			112,017,564,773		124,234,498,139
1. 현금및현금성자산	5,26	10,747,257,531		31,689,394,049	
2. 매출채권및기타채권	7,26,29	47,196,259,706		45,834,269,202	
3. 재고자산	8	52,654,388,176		45,824,600,967	
4. 기타유동자산	13	1,419,659,360		886,233,921	
II. 비유동자산			585,596,999,557		461,373,794,133
1. 장기금융자산	6,26	84,042,937		84,042,937	
2. 종속기업투자주식	9	149,284,100,488		60,696,820,488	
3. 공동기업투자주식	9	-		-	
4. 장기매출채권및기타채권	7,26,29	1,254,674,000		427,954,800	
5. 유형자산	10,11,28	421,290,610,051		387,984,453,996	
6. 무형자산	12	2,025,812,916		1,990,700,124	
7. 이연법인세자산	24	11,655,109,165		10,187,171,788	
8. 기타비유동자산	13	2,650,000		2,650,000	
자산총계			697,614,564,330		585,608,292,272
부채					
I. 유동부채			177,028,204,702		114,071,928,339
1. 단기금융부채	14,26,27	118,266,604,597		50,481,270,165	
2. 매입채무및기타채무	15,26,29	42,855,268,827		43,324,931,508	
3. 법인세부채		12,564,490,961		18,008,812,017	
4. 기타유동부채	17,31	3,341,840,317		2,256,914,649	
II. 비유동부채			95,663,168,229		84,908,353,255
1. 장기금융부채	14,26,27	58,000,000,000		68,626,055,242	
2. 장기매입채무및기타채무	15,26,29	29,026,953,421		11,859,018,960	
3. 순확정급여부채	16	7,586,099,230		4,423,279,053	
4. 기타비유동부채	17,31	1,050,115,578		-	
부채총계			272,691,372,931		198,980,281,594
자본					
I. 자본금	19	5,273,836,500		5,273,836,500	
II. 기타불입자본	19	67,684,897,127		67,684,897,127	
III. 이익잉여금	20	351,964,457,772		313,669,277,051	
자본총계			424,923,191,399		386,628,010,678
부채와자본총계			697,614,564,330		585,608,292,272

주석 참조

요약분기포괄손익계산서

제35기 3분기 2016년 7월 1일부터 2016년 9월 30일까지  
 제35기 누적 3분기 2016년 1월 1일부터 2016년 9월 30일까지  
 제34기 3분기 2015년 7월 1일부터 2015년 9월 30일까지  
 제34기 누적 3분기 2015년 1월 1일부터 2015년 9월 30일까지

SK머티리얼즈 주식회사

(단위 : 원)

과 목	주석	제 35 기 3분기		제 34 기 3분기	
		3개월	누 적	3개월	누 적
I. 매출액	4,21,29	91,591,762,846	262,293,821,768	78,353,546,464	209,262,381,945
II. 매출원가	22,29	52,558,650,649	151,045,875,487	42,861,585,613	122,964,018,616
III. 매출총이익		39,033,112,197	111,247,946,281	35,491,960,851	86,298,363,329
IV. 판매비와관리비	22,29	6,424,054,588	19,251,683,686	5,734,695,506	16,607,172,831
V. 영업이익	4	32,609,057,609	91,996,262,595	29,757,265,345	69,691,190,498
VI. 영업외손익		(2,512,584,473)	(5,120,585,131)	81,858,103	(783,739,110)
1. 금융수익	23, 26	2,659,350,300	6,177,964,763	2,066,080,974	4,349,808,119
2. 금융비용	23, 26	4,124,250,279	9,597,631,963	2,051,265,526	5,464,325,026
3. 기타영업수익	23	110,493,893	378,714,258	95,868,789	621,470,106
4. 기타영업비용	23	1,158,178,387	2,079,632,189	28,826,134	290,692,309
VII. 법인세비용차감전순이익		30,096,473,136	86,875,677,464	29,839,123,448	68,907,451,388
VIII. 법인세비용	24	7,398,621,021	21,578,453,863	7,328,392,379	16,261,623,930
IX. 분기순이익		22,697,852,115	65,297,223,601	22,510,731,069	52,645,827,458
X. 총포괄손익		22,697,852,115	65,297,223,601	22,510,731,069	52,645,827,458
XI. 주당이익					
1. 기본 및 희석주당순이익	25	2,152	6,191	2,134	4,991

주석 참조

요약분기 자본 변동표

제35기 누적 3분기 2016년 1월 1일부터 2016년 9월 30일까지

제34기 누적 3분기 2015년 1월 1일부터 2015년 9월 30일까지

SK머티리얼즈 주식회사

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	기타불입자본	이익잉여금	총 계
2015.1.1.(보고금액)	5,273,836,500	67,684,897,127	264,306,419,339	337,265,152,966
연차배당	-	-	(10,547,673,000)	(10,547,673,000)
분기순이익	-	-	52,645,827,458	52,645,827,458
2015.9.30.	5,273,836,500	67,684,897,127	306,404,573,797	379,363,307,424
2016.1.1.(보고금액)	5,273,836,500	67,684,897,127	313,669,277,051	386,628,010,678
연차배당	-	-	(27,002,042,880)	(27,002,042,880)
분기순이익	-	-	65,297,223,601	65,297,223,601
2016.9.30.	5,273,836,500	67,684,897,127	351,964,457,772	424,923,191,399

주석 참조



요약분기 현금흐름표

제35기 누적 3분기 2016년 1월 1일부터 2016년 9월 30일까지

제34기 누적 3분기 2015년 1월 1일부터 2015년 9월 30일까지

SK머티리얼즈 주식회사

(단위 : 원)

과목	주석	제 35 기 3분기		제 34 기 3분기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름			110,020,995,490		120,173,231,048
1) 영업활동으로 창출된 현금	30	140,718,519,015		129,754,532,986	
분기순이익		65,297,223,601		52,645,827,458	
현금유출입이 없는 비용, 수익		66,306,594,478		52,572,937,241	
자산부채의 변동		9,114,700,936		24,535,768,287	
2) 이자의수취		200,935,393		274,359,441	
3) 이자의지급		(3,516,955,634)		(3,491,516,849)	
4) 배당금의수취		1,109,209,012		-	
5) 법인세지급액		(28,490,712,296)		(6,364,144,530)	
2. 투자활동으로 인한 현금흐름			(161,894,987,840)		(65,731,341,565)
1) 종속기업투자의 취득		(88,587,280,000)		-	
2) 유형자산의 처분		276,803,612		142,006,580	
3) 유형자산의 취득		(73,015,228,879)		(71,300,653,445)	
4) 무형자산의 취득		(699,848,573)		(669,590,700)	
5) 기타투자활동으로 인한 현금유입액		345,566,000		6,266,896,000	
6) 기타투자활동으로 인한 현금유출액		(215,000,000)		(170,000,000)	
3. 재무활동으로 인한 현금흐름			30,997,977,120		(32,547,653,000)
1) 단기차입금의 차입		10,000,000,000		-	
2) 장기차입금의 차입		50,000,000,000		-	
3) 유동성장기부채의 상환		(1,999,980,000)		(21,999,980,000)	
4) 배당금의 지급		(27,002,042,880)		(10,547,673,000)	
4. 현금의 증감(1+2+3)			(20,876,015,230)		21,894,236,483
5. 기초의 현금및현금성자산			31,689,394,049		14,002,925,995
6. 외화표시 현금및현금성자산의 환율변동 효과			(66,121,288)		12,450,375
7. 분기말의 현금및현금성자산	5		10,747,257,531		35,909,612,853

주석 참조

## 주석

제35기	3분기	2016년 7월 1일부터 2016년 9월 30일까지
제35기	누적 3분기	2016년 1월 1일부터 2016년 9월 30일까지
제34기	3분기	2015년 7월 1일부터 2015년 9월 30일까지
제34기	누적 3분기	2015년 1월 1일부터 2015년 9월 30일까지

SK머티리얼즈 주식회사

### 1. 회사의 개요

SK머티리얼즈 주식회사(이하 '당사')는 1982년 11월 10일 설립되어, 반도체와 LCD 및 태양광전지 제조과정에 사용되는 특수가스(NF<sub>3</sub>, SiH<sub>4</sub>, WF<sub>6</sub>)의 제조, 판매를 주요사업으로 하고 있으며, 경상북도 영주시 가흥산업단지에 사업장을 두고 있습니다.

당사는 1999년 12월 14일자로 주식을 한국거래소가 개설한 코스닥시장에 상장하였으며, 당분기말 현재 자본금은 5,274백만원이고, 주요주주는 SK주식회사(49.1%) 등입니다.

당사는 2016년 2월 16일자로 대주주가 변경됨에 따라 상호를 SK머티리얼즈 주식회사로 변경하였습니다.

### 2. 중요한 회계처리방침

#### (1) 분기재무제표 작성기준

당사의 재무제표는 연차재무제표가 속하는 기간의 일부에 대하여 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'를 적용하여 작성하는 요약중간재무제표이며, 기업회계기준서 제1027호 '별도재무제표'에 따른 별도재무제표입니다. 동 요약중간재무제표에 대한 이해를 위해서는 한국채택국제회계기준에 따라 작성된 2015년 12월 31일자로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표를 함께 이용하여야 합니다.

중간재무제표의 작성에 적용된 중요한 회계정책은 아래에서 설명하는 기준서나 해석서의 도입과 관련된 영향을 제외하고는 2015년 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 제1001호 재무제표 표시(개정)

동 개정사항은 중요성과 통합표시에 대한 내용을 명확하게 하며 재무제표에 중간합계를 추가로 표시하는 경우의 고려사항을 구체화하고 주식공시 순서 및 지분법적용자산 관련 기타 포괄손익 표시방법을 명확히 하는 것을 주요 내용으로 하고 있으며, 동 개정사항이 당사의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1016호 유형자산(개정)

동 개정사항은 수익에 기초한 감가상각방법이 적절하지 않음을 명시하는 것을 주요 내용으로 하고 있으며, 동 개정사항이 당사의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1027호 별도재무제표(개정)

동 개정사항은 별도재무제표에서 종속기업·관계기업·공동기업에 대한 투자의 회계처리에 원가법, 기업회계기준서 제1039호 '금융상품: 인식과 측정'에 따른 방법뿐만 아니라, 기업회계기준서 제1028호 '관계기업과 공동기업에 대한 투자'에 따른 지분법도 선택하여 적용할 수 있는 것을 주요 내용으로 하고 있으며, 동 개정사항이 당사의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1038호 무형자산(개정)

동 개정사항은 무형자산이 수익의 측정치로 표현되거나 소비와 무형자산의 경제적 효익 소비 간에 밀접한 상관관계가 있음을 제시할 수 있는 제한된 상황이 아니라면 수익에 기초한 상각방법은 반증할 수 없는 한 적절하지 않다고 간주하는 것을 주요 내용으로 하고 있습니다.  
. 동 개정사항이 당사의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1111호 공동약정(개정)

동 개정사항은 공동영업의 활동이 기업회계기준서 제1103호 '사업결합'에서 정의하는 사업을 구성하고, 공동영업자가 해당 공동영업의 지분을 취득하거나 사업이 공동영업에 출자되어 공동영업이 설립되면서 해당 공동영업에 대한 지분을 취득하는 경우, 기업회계기준서 제1103호와 다른 기준서에서 규정하고 있는 사업결합 회계처리와 관련된 원칙을 적용하여 회계처리 할 것과 해당 기준서들이 요구하는 관련 정보를공시하여야 하는 것을 주요 내용으로 하고 있으며, 동 개정사항이 당사의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 한국채택국제회계기준 연차개선 2012-2014 cycle

기업회계기준서 제1105호 '매각예정비유동자산과 중단영업'과 관련하여 자산(또는 처분자산집단)이 매각예정에서 분배예정으로 또는 반대로 재분류될 때 이는 처분이나 분배 계획의 변경이 아니므로 계획의 변경으로 회계처리하지 않음을 명확히 하는 개정사항을 포함하여 기업회계기준서 제1107호 '금융상품: 공시', 기업회계기준서 제1019호 '종업원급여' 및 기업회계기준서 제 1034호 '중간재무제표'에 대한 일부 개정사항이 존재하며, 동 개정사항이 당사의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

2) 당분기말 현재 제정·공표되었으나 아직 시행일이 도래하지 않아 적용하지 아니한 한국채택국제회계기준의 내역은 다음과 같습니다.

- 기업회계기준서 제1109호 금융상품(제정)

동 기준서는 금융자산의 관리를 위한 사업모형과 금융자산의 계약상 현금흐름 특성에 근거한 금융자산의 분류와 측정, 기대신용손실에 기초한 금융상품의 손상모형, 위험회피회계에 적격한 위험회피대상항목과 위험회피수단의 확대나 위험회피효과 평가방법의 변경 등을 그 주요특징으로 합니다. 동 기준서는 기업회계기준서 제1039호'금융상품: 인식과 측정'을 대체하며, 2018년 1월 1일 이후 개시하는 회계연도부터 적용될 예정입니다.

- 기업회계기준서 제1115호 고객과의 계약에서 생기는 수익(제정)

동 기준서는 기업이 약속한 재화나 용역을 고객에게 이전하는 것이 재화나 용역과 교환하여 얻게 되는 대가를 반영하는 금액으로 나타나도록 수익을 인식해야 한다는 것을 핵심원칙으로 하고 있습니다. 그리고 이러한 핵심원칙에 따라 수익을 인식하기 위해서는 다음의 5단계- 1) 고객과의 계약 식별, 2) 수행의무 식별, 3) 거래가격 산정, 4)거래가격을 계약 내 수행의무에 배분, 5) 수행의무를 이행할 때(또는 기간에 걸쳐 이행하는 대로) 수익인식-를 적용할 것을 요구하고 있습니다. 동 기준서는 기업회계기준서 제1011호 '건설계약', 제1018호 '수익', 기업회계기준해석서 제2113호 '고객충성제도', 제2115호 '부동산건설약정', 제2118호 '고객으로부터의 자산이전', 제2031호 '수익: 광고용역의 교환거래'를 대체하며, 2018년 1월 1일 이후 개시하는 회계연도부터 적용될 예정입니다.

### 3. 중요한 판단과 추정

중간재무제표를 작성함에 있어, 경영진은 회계정책의 적용과 자산·부채 및 수익·비용에 영향을 미치는 판단, 추정 및 가정을 해야 합니다. 실제 결과는 이러한 추정치와 다를 수 있습니다.

중간재무제표의 작성을 위해 당사 회계정책의 적용과 추정 불확실성의 주요원천에 대해 경영진이 내린 중요한 판단은 아래 언급된 사항을 제외하고는 2015년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표와 동일합니다.

#### (1) 유형자산 내용연수

전 회계연도 중에 당사의 경영진은 실질 사용가능 내용연수를 재검토한 결과 추정의 근거가 되었던 상황의 변화, 새로운 정보의 획득, 추가적인 경험의 축적 등을 고려하여 기타유형자산 중 용기부착품의 내용연수를 기존 10년에서 5년으로 변경하기로 결정하였습니다. 동 유형자산들을 추정내용연수의 종료시점까지 보유한다고 가정할 경우, 동 내용연수 변경이 전기 및 향후 재무제표에 미치는 효과는 다음과 같습니다.

(단위:천원)	
기 간	법인세비용차감전순이익
2015.1 ~ 2015.12	(3,211,539)
2016.1 ~ 2016.12	(1,537,596)
2017.1 ~ 2017.12	(137,784)
2018.1 ~ 2018.12	355,108
2019년 이후	4,531,811

#### 4. 부문정보

당사는 영업수익을 창출하는 재화나 용역의 성격을 고려하여 당사 전체를 단일 보고부문으로 결정하였습니다.

구 분	주요 사업내용
무기화학 및 기타 부문	특수가스(NF3, SiH4, WF6)의 제조, 판매 등

##### (1) 지역별 정보

당분기 및 전분기의 지역별 수익 및 성과의 내용은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위:천원)				
구 분	국내	아시아	기타	합계
매출액	162,256,994	92,111,244	7,925,584	262,293,822
영업이익	56,909,602	32,306,862	2,779,799	91,996,263

(전분기)

(단위:천원)				
구 분	국내	아시아	기타	합계
매출액	134,065,336	70,576,721	4,620,325	209,262,382
영업이익	44,648,124	23,504,347	1,538,719	69,691,190

##### (2) 주요고객에 대한 정보

당사 수익의 10%이상을 차지하는 주요 고객에 대한 매출액은 당분기 201,168,745천원(전분기 144,868,570천원)입니다.

5. 현금및현금성자산

당사의 현금및현금성자산은 재무상태표와 현금흐름표상의 금액이 동일하게 관리되고 있습니다.

보고기간 종료일 현재 당사의 현금및현금성자산의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당분기말	전기말
현금	1,000	-
현금성자산	10,746,258	31,689,394
합 계	10,747,258	31,689,394

6. 금융상품자산

보고기간 종료일 현재 금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당분기말	전기말
(비유동자산)		
장기금융상품		
특정현금과예금	2,000	2,000
매도가능금융자산		
지분상품 - 비상장주식	82,043	82,043
합 계	84,043	84,043



## 7. 매출채권및기타채권

보고기간 종료일 현재 당사의 매출채권및기타채권의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당분기말	전기말
(유동성)		
매출채권	45,296,721	42,532,892
단기대여금	96,888	91,755
미수금	1,802,651	2,872,068
보증금	-	337,554
소 계	47,196,260	45,834,269
(비유동성)		
장기대여금	417,756	302,955
보증금	836,918	125,000
소 계	1,254,674	427,955
합 계	48,450,934	46,262,224

보고기간 종료일 현재 손상된 매출채권및기타채권은 없습니다.

## 8. 재고자산

보고기간 종료일 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)						
구분	당분기말			전기말		
	평가전금액	평가총당금	장부가액	평가전금액	평가총당금	장부가액
상 품	1,935,911	-	1,935,911	916,768	-	916,768
제 품	33,624,860	-	33,624,860	28,878,979	-	28,878,979
원 재 료	4,247,523	-	4,247,523	2,578,981	-	2,578,981
저 장 품	6,141,802	(2,484)	6,139,318	6,126,231	-	6,126,231
기타의재고자산	6,706,776	-	6,706,776	7,323,642	-	7,323,642
합 계	52,656,872	(2,484)	52,654,388	45,824,601	-	45,824,601

9. 종속기업, 관계기업 및 공동기업투자주식

(1) 보고기간 종료일 현재 종속기업 및 공동기업의 현황은 다음과 같습니다.

(당분기말)

회사명	주식수	지분율	소재지	결산월	업종
(종속기업)					
SK Materials Taiwan	5,345,311	100%	대만	12월	산업용 가스 판매
SK Materials Japan	4,989	95%	일본	12월	산업용 가스 판매
SK Materials(Jiangsu)	-	100%	중국	12월	산업용 가스 제조 및 판매
SK Materials(Xian)	-	100%	중국	12월	산업용 가스 판매
SK Airgas(주3)	5,440,000	80%	대한민국	12월	산업용 가스 판매
SK Tri Chem (주4)	1,300,000	65%	대한민국	12월	전구체 및 기타 제품개발, 제조 및 판매
(공동기업)					
Liaoning East Shine Chemical Technology Co.,Ltd.(주1)	-	50%	중국	12월	산업용 가스 제조 및 판매

(전기말)

회사명	주식수	지분율	소재지	결산월	업종
(종속기업)					
SK Materials Taiwan(주2)	5,345,311	100%	대만	12월	산업용 가스 판매
SK Materials Japan(주2)	4,989	95%	일본	12월	산업용 가스 판매
SK Materials(Jiangsu)(주2)	-	100%	중국	12월	산업용 가스 제조 및 판매
SK Materials(Xian)(주2)	-	100%	중국	12월	산업용 가스 판매
(공동기업)					
Liaoning East Shine Chemical Technology Co.,Ltd.(주1)	-	50%	중국	12월	산업용 가스 제조 및 판매

동 공동약정은 별도의 회사를 통하여 구조화되었으며, 공동약정의 당사자들이 약정의 자산에 대한 권리와 부채에 대한 의무를 보유한다는 것을 명시하는 합의된 계약상 조건이나 그 밖의 사실과 상황이 존재하지 않습니다. 따라서 공동약정에 대하여 공동지배력을 보유하는 당사자들이 약정의순자산에 대한 권리를 보유하고 있다고 판단하여 공동기업으로 분류하고 있습니다.

당기초 지배기업의 상호가 변경됨에 따라 연결대상 종속기업들의 상호도 기존 OCI Materials Japan, OCI Materials Taiwan, JIANGSU OCI Materials 및 Xian OCI Materials 에서 각각 SK MaterialsJapan, SK Materials Taiwan, SK Materials(Jiangsu) 및 SK Materials(Xian)으로 변경되었습니다.

당사는 2016년 3월 31일 이사회 결의에 의거 2016년 4월 4일 SKC에어가스 주식회사의 주식 80%를 인수하여(인수대가 75,001,280천원) 지배력을 획득하였습니다.

당사와 일본에 소재한 Tri Chemical Laboratories Inc사가 각각 65억 및 35억을 투자하여 2016년 7월 27일에 설립된 합작법인입니다.

(2) 당분기 및 전분기 종속기업, 관계기업 및 공동기업투자주식의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위:천원)						
계정과목	회사명	기초	취득	처분	기타증감 (주3)	분기말
종속기업 투자주식	SK Materials Taiwan	821,744	-	-	-	821,744
	SK Materials Japan	3,085,611	-	-	-	3,085,611
	SK Materials(Jiangsu)	52,592,030	7,086,000	-	-	59,678,030
	SK Materials(Xian)	4,197,435	-	-	-	4,197,435
	SK Airgas	-	75,001,280	-	-	75,001,280
	SK Tri Chem	-	6,500,000	-	-	6,500,000
	합 계	60,696,820	88,587,280	-	-	149,284,100
공동기업 투자주식	Liaoning East Shine Chemical Technology Co.,Ltd.	-	-	-	-	-

(전분기)

(단위:천원)						
계정과목	회사명	기초	취득	처분	기타증감 (주3)	분기말
종속기업 투자주식	SK Materials Taiwan	815,379	-	-	6,365	821,744
	SK Materials Japan	3,072,814	-	-	12,796	3,085,610
	SK Materials(Jiangsu)	52,435,394	-	-	156,637	52,592,031
	SK Materials(Xian)	4,197,435	-	-	-	4,197,435
	합 계	60,521,022	-	-	175,798	60,696,820
공동기업 투자주식	Liaoning East Shine Chemical Technology Co.,Ltd.	2,223,640	-	-	44,299	2,267,939

(주3) 기타증감은 금융보증부채 인식에 따른 증감입니다.

## 10. 유형자산

### (1) 유형자산의 장부금액

보고기간 종료일 현재 당사가 보유한 유형자산의 내용은 다음과 같습니다.

(당분기말)

(단위:천원)						
구 분	토지	건물및 건축물	기계장치	기타의 유형자산	건설중인 자산	합계
취득원가	32,806,343	122,913,478	529,630,017	87,413,806	59,609,289	832,372,933
감가상각누계액	-	(25,568,254)	(298,410,426)	(52,406,659)	-	(376,385,339)
손상차손누계액	-	(146,839)	(31,851,404)	(261,258)	-	(32,259,501)
정부보조금(주1)	-	(2,190,274)	(244,174)	(3,035)	-	(2,437,483)
차감 후 장부가액	32,806,343	95,008,111	199,124,013	34,742,854	59,609,289	421,290,610

(주1) 회사는 당분기에 기계장치에 대한 정부보조금 260,000천원을 수령하였습니다. 그 외 변동은 전액 감가상각비로 인한 변동입니다.

(전기말)

(단위:천원)						
구 분	토지	건물및 건축물	기계장치	기타의 유형자산	건설중인 자산	합계
취득원가	32,798,001	119,114,073	518,534,084	80,435,230	27,874,324	778,755,712
감가상각누계액	-	(22,617,484)	(274,208,818)	(55,697,015)	-	(352,523,317)
손상차손누계액	-	(146,839)	(34,465,852)	(1,321,054)	-	(35,933,745)
정부보조금	-	(2,301,644)	-	(12,552)	-	(2,314,196)
차감 후 장부가액	32,798,001	94,048,106	209,859,414	23,404,609	27,874,324	387,984,454

(2) 취득원가

당분기 및 전분기의 유형자산의 취득원가 변동내역은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위:천원)						
구 분	토지	건물및 구축물	기계장치	기타의 유형자산	건설중인 자산	합 계
기초 취득원가	32,798,001	119,114,073	518,534,084	80,435,230	27,874,324	778,755,712
취득 및 자본적 지출	-	-	20,000	15,936,435	57,244,359	73,200,794
대체	8,342	4,292,805	20,085,795	1,063,318	(25,509,394)	(59,134)
처분	-	(493,400)	(9,009,862)	(10,021,177)	-	(19,524,439)
분기말 취득원가	32,806,343	122,913,478	529,630,017	87,413,806	59,609,289	832,372,933

(전분기)

(단위:천원)						
구 분	토지	건물및 구축물	기계장치	기타의 유형자산	건설중인 자산	합 계
기초 취득원가	32,093,343	115,320,425	461,781,203	72,709,204	8,751,652	690,655,827
취득 및 자본적 지출	-	35,864	384,923	5,512,447	66,431,317	72,364,551
대체	704,658	1,158,542	14,698,615	(103,712)	(16,898,703)	(440,600)
처분	-	(2,401)	(232,191)	(281,805)	-	(516,397)
분기말 취득원가	32,798,001	116,512,430	476,632,550	77,836,134	58,284,266	762,063,381

(3) 감가상각누계액

당분기 및 전분기의 유형자산의 감가상각누계액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위:천원)				
구 분	건물및구축물	기계장치	기타의유형자산	합 계
기초잔액	(22,617,484)	(274,208,818)	(55,697,015)	(352,523,317)
감가상각비	(3,017,234)	(29,452,829)	(5,640,025)	(38,110,088)
처분	66,464	5,251,221	8,930,381	14,248,066
분기말잔액	(25,568,254)	(298,410,426)	(52,406,659)	(376,385,339)

(전분기)

(단위:천원)				
구 분	건물및구축물	기계장치	기타의유형자산	합 계
기초잔액	(19,018,198)	(239,129,334)	(49,581,305)	(307,728,837)
감가상각비	(2,923,241)	(25,064,721)	(3,282,470)	(31,270,432)
처분	521	192,596	280,005	473,122
분기말잔액	(21,940,918)	(264,001,459)	(52,583,770)	(338,526,147)

(4) 손상차손누계액

당분기 및 전분기의 유형자산의 손상차손누계액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위:천원)				
구 분	건물및구축물	기계장치	기타의유형자산	합 계
기초잔액	(146,839)	(34,465,852)	(1,321,054)	(35,933,745)
처분	-	2,614,448	1,059,796	3,674,244
분기말잔액	(146,839)	(31,851,404)	(261,258)	(32,259,501)

(전분기)

(단위:천원)				
구 분	건물및구축물	기계장치	기타의유형자산	합 계
기초잔액	-	(30,992,116)	-	(30,992,116)
처분	-	29,362	-	29,362
분기말잔액	-	(30,962,754)	-	(30,962,754)

## 11. 담보제공자산 및 지급보증

### (1) 담보제공 자산

보고기간 종료일 현재 당사가 담보로 제공한 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원,JPY,USD)			
금융기관명	담보제공자산	장부가액	채권최고액
한국산업은행 등	토지,건물,기계	151,437,193	164,170,000
			JPY 3,690,000,000
			USD 3,500,000

### (2) 당사가 제공한 지급보증

보고기간 종료일 현재 당사는 종속기업 및 공동기업을 위하여 지급보증을 제공하고 있습니다(주석 18, 29 참조).



## 12. 무형자산

### (1) 무형자산의 장부금액

보고기간 종료일 현재 무형자산의 장부가액은 다음과 같습니다.

(당분기말)

(단위:천원)					
구 분	회원권	산업재산권	개발비	기타	합 계
취득원가	2,118,604	3,089,252	9,720,890	2,451,472	17,380,218
상각누계액	-	(116,719)	(9,640,143)	(1,380,895)	(11,137,757)
손상차손누계액	(1,341,604)	(2,875,044)	-	-	(4,216,648)
장부가액	777,000	97,489	80,747	1,070,577	2,025,813

(전기말)

(단위:천원)					
구 분	회원권	산업재산권	개발비	기타	합 계
취득원가	2,118,604	3,070,464	9,720,890	1,957,911	16,867,869
상각누계액	-	(105,059)	(9,393,558)	(1,161,904)	(10,660,521)
손상차손누계액	(1,341,604)	(2,875,044)	-	-	(4,216,648)
장부가액	777,000	90,361	327,332	796,007	1,990,700

(2) 취득원가

당분기 및 전분기의 무형자산의 취득원가 변동내역은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위:천원)					
구 분	회원권	산업재산권	개발비	기타	합 계
기초취득원가	2,118,604	3,070,464	9,720,890	1,957,911	16,867,869
취득 및 자본적지출	-	18,788	-	681,061	699,849
대체	-	-	-	(187,500)	(187,500)
분기말취득원가	2,118,604	3,089,252	9,720,890	2,451,472	17,380,218

(전분기)

(단위:천원)					
구 분	회원권	산업재산권	개발비	기타	합 계
기초취득원가	1,863,104	3,055,215	9,720,890	1,308,520	15,947,729
취득 및 자본적지출	255,500	1,500	-	412,591	669,591
분기말취득원가	2,118,604	3,056,715	9,720,890	1,721,111	16,617,320

(3) 상각누계액 및 손상차손누계액

당분기 및 전분기의 무형자산의 상각누계액 및 손상차손누계액 변동내역은 다음과 같습니다. 한편, 당사는 무형자산 중 회원권은 비한정내용연수를 가진 무형자산으로 분류하고 상각하지 않고 있습니다.

(당분기)

(단위:천원)					
구 분	회원권	산업재산권	개발비	기타	합 계
기초금액	(1,341,604)	(2,980,103)	(9,393,558)	(1,161,904)	(14,877,169)
무형자산상각비	-	(11,660)	(246,585)	(218,991)	(477,236)
분기말금액	(1,341,604)	(2,991,763)	(9,640,143)	(1,380,895)	(15,354,405)

(전분기)

(단위:천원)					
구 분	회원권	산업재산권	개발비	기타	합 계
기초금액	(1,265,104)	(2,964,043)	(9,064,779)	(916,552)	(14,210,478)
무형자산상각비	-	(11,944)	(246,584)	(183,506)	(442,034)
손상차손	(76,500)	-	-	-	(76,500)
기타	4,000	-	-	-	4,000
분기말금액	(1,337,604)	(2,975,987)	(9,311,363)	(1,100,058)	(14,725,012)

### 13. 기타자산

보고기간 종료일 현재 기타유동자산 및 기타비유동자산 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당분기말	전기말
<b>(기타유동자산)</b>		
선급금	312,484	300,943
선급비용	1,101,029	469,146
기타	6,146	116,145
소 계	1,419,659	886,234
<b>(기타비유동자산)</b>		
기타	2,650	2,650
합 계	1,422,309	888,884

#### 14. 금융부채

보고기간 종료일 현재 금융부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구 분	차입처	이자율(연)	당분기말	전기말
<b>(단기금융부채)</b>				
단기차입금	신한은행 외	2.28%	10,000,000	-
유동성장기차입금	산업은행	2.66%~4.36%	10,770,380	2,666,640
유동성사채	사모사채	3.97%	40,000,000	40,000,000
	공모사채	3.79%	50,000,000	-
사채할인발행차금-유동성사채			(46,130)	-
금융보증부채(주1)			7,542,355	7,814,630
소 계			118,266,605	50,481,270
<b>(장기금융부채)</b>				
장기사채	공모사채	3.79%	-	50,000,000
사채할인발행차금-장기사채			-	(83,265)
장기차입금	산업은행 외	2.21%~4.36%	58,000,000	18,709,320
소 계			58,000,000	68,626,055
합 계			176,266,605	119,107,325

(주1) 당사는 종속기업인 SK Materials Japan, SK Materials Taiwan, SK Materials(Jiangsu)사와 공동기업인 Liaoning East Shine Chemical Technology Co.,Ltd.사의 차입금 등에 대하여 무상으로 지급보증을 제공하고 있으며, 동 지급보증은 기업회계기준서 제1039호 '금융상품 : 인식과 측정'의 금융보증계약의 정의를 충족합니다. 한편, 보고기간 종료일현재 금융보증부채는 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채 및 우발자산'에 따라 후속측정된 금액을 포함하고 있습니다.

15. 매입채무및기타채무

보고기간 종료일 현재 매입채무및기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당분기말	전기말
<b>(유동부채)</b>		
매입채무	4,166,956	7,100,950
미지급금	26,662,592	24,487,974
미지급비용(이자)	374,753	83,324
미지급비용(기타)	9,856,994	8,953,264
미지급배당금	3	-
예수금	158,872	941,420
보증금	1,644,450	1,758,000
(현재가치할인차금)	(9,351)	-
소 계	42,855,269	43,324,932
<b>(비유동부채)</b>		
장기미지급금	1,507,212	1,311,019
보증금	29,451,812	10,548,000
(현재가치할인차금)	(1,932,071)	-
소 계	29,026,953	11,859,019
합 계	71,882,222	55,183,951

## 16. 퇴직급여제도

### (1) 확정급여형퇴직급여제도

당사는 종업원을 위하여 부분적으로 확정급여형퇴직급여제도를 운영하고 있으며, 이제도에 따르면 종업원의 퇴직시 근속 1년당 최종 3개월 평균급여에 지급률 등을 가감한 금액을 지급하도록 되어 있습니다. 사외적립자산과 확정급여채무의 보험수리적평가는 예측단위적립방식을 사용하여 적격성이 있는 독립적인 보험계리법인에 의하여 수행되었습니다.

(2) 보고기간 종료일 현재 확정급여형퇴직급여제도와 관련하여 당사의 의무로 인하여 발생하는 재무상태표상 구성항목은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당분기말	전기말
기금이 적립된 제도에서 발생한 확정급여채무의 현재가치	17,528,860	14,892,963
사외적립자산의 공정가치	(9,942,761)	(10,469,684)
순확정급여부채	7,586,099	4,423,279

(3) 당분기 및 전분기의 순확정급여부채의 변동내용은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위:천원)			
구 분	확정급여채무 현재가치	사외적립자산	합 계
기초	14,892,963	(10,469,684)	4,423,279
당기근무원가	2,701,487	-	2,701,487
이자비용(이자수익)	264,316	(139,636)	124,680
소 계	17,858,766	(10,609,320)	7,249,446
제도에서 지급한 금액	(329,906)	666,559	336,653
분기말	17,528,860	(9,942,761)	7,586,099

(전분기)

(단위:천원)			
구 분	확정급여채무 현재가치	사외적립자산	합 계
기초	9,680,358	(6,609,775)	3,070,583
당기근무원가	1,373,105	-	1,373,105
이자비용(이자수익)	190,818	(116,990)	73,828
소 계	11,244,281	(6,726,765)	4,517,516
제도에서 지급한 금액	(241,143)	244,331	3,188
분기말	11,003,138	(6,482,434)	4,520,704



(4) 보고기간 종료일 현재 사외적립자산의 공정가치의 구성요소는 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당분기말	전기말
현금및현금성자산	9,942,761	10,469,684

(5) 보고기간 종료일 현재 보험수리적평가를 위하여 사용된 주요 추정은 다음과 같습니다.

구 분	당분기말	전기말
할인률	2.77%	2.77%
기대임금상승률	4.50%	4.50%

## 17. 기타부채

보고기간 종료일 현재 기타부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당분기말	전기말
(유동부채)		
선수금	1,642,168	1,639,677
선수수익	1,523,618	-
탄소배출부채(주석31)	-	576,012
이연수익(주석31)	157,624	-
기타	18,430	41,226
소 계	3,341,840	2,256,915
(비유동부채)		
선수수익	1,050,116	-
합 계	4,391,956	2,256,915

18. 우발부채 및 약정사항

(1) 견질제공된 어음·수표 현황

보고기간 종료일 현재 당사가 견질로 제공한 어음·수표의 내용은 없습니다.

(2) 신용장개설 등 약정사항

보고기간 종료일 현재 약정사항은 다음과 같습니다.

(단위:천원,USD)				
구 분	통화	당분기말	전기말	금융기관
L/C개설	USD	3,500,000	3,500,000	신한은행 외
차입약정	USD	8,000,000	8,000,000	신한은행 외
	KRW	192,000,000	149,999,960	
팩토링약정	USD	24,300,000	25,500,000	외환은행 외
전자방식 외상매출채권 담보대출 발행약정	KRW	13,000,000	13,000,000	신한은행 외

(3) 우발보증채무

보고기간 종료일 현재 당사가 종속기업 및 공동기업을 위하여 제공한 지급보증금액은 다음과 같습니다(주석 29 참조).

통화	당분기말	전기말
JPY	328,000,000	322,000,000
USD	39,000,000	50,224,333
RMB	165,000,000	251,800,000

(4) 주요공급계약

당사는 에어프로덕츠코리아주식회사로부터 "액체질소"를 공급받고 있으며 당사가 당분기 중 지급한 금액은 3,665,700천원입니다. 보고기간 종료일 현재 원재료공급계약과 관련한 미래 지급계획은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
대상회사	약정에 따른 지급계획			지급 총액
	1년 이내	1년 ~ 5년	5년 초과	
에어프로덕츠코리아주식회사	4,887,600	19,550,400	16,699,300	41,137,300

19. 자본

(1) 자본금

보고기간 종료일 현재 자본금과 관련된 사항은 다음과 같습니다.

구 분	당분기말	전기말
발행할 주식의 총수	40,000,000 주	40,000,000 주
1주당 액면금액	500 원	500 원
발행한 주식의 수	10,547,673 주	10,547,673 주
자본금	5,273,836,500 원	5,273,836,500 원

(2) 기타불입자본

보고기간 종료일 현재 기타불입자본의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당분기말	전기말
주식발행초과금	60,939,013	60,939,013
자기주식처분이익	6,745,884	6,745,884
합 계	67,684,897	67,684,897

20. 이익잉여금

(1) 보고기간 종료일 현재 이익잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당분기말	전기말
법정적립금	2,636,918	2,636,918
임의적립금	283,886,779	250,886,779
미처분이익잉여금	65,440,761	60,145,580
합 계	351,964,458	313,669,277

(2) 당분기 및 전분기 중 이익잉여금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당분기	전분기
기초금액	313,669,277	264,306,419
분기손익	65,297,224	52,645,828
배당금지급	(27,002,043)	(10,547,673)
분기말금액	351,964,458	306,404,574

21. 수익

당분기와 전분기 중 발생한 매출액은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
제품매출	89,491,010	257,901,183	77,694,252	206,622,144
상품매출	2,100,753	4,392,639	659,294	2,640,238
합 계	91,591,763	262,293,822	78,353,546	209,262,382

22. 매출원가 및 판매비와관리비

(1) 매출원가

당분기와 전분기 중 발생한 매출원가는 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
제품매출원가	50,906,989	147,615,524	42,455,111	121,295,400
상품매출원가	1,651,662	3,430,351	406,475	1,668,619
합 계	52,558,651	151,045,875	42,861,586	122,964,019

(2) 판매비와관리비

당분기와 전분기 중 발생한 판매비와관리비는 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구 분	당분기		전분기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
급여	2,375,507	7,003,563	2,002,077	5,243,537
퇴직급여	234,026	682,202	115,248	368,393
복리후생비	366,437	986,096	264,848	772,937
여비교통비	143,197	353,202	106,700	282,813
교육훈련비	11,295	77,846	11,751	68,479
차량유지비	70,199	171,581	48,768	151,404
통신비	15,281	52,224	15,591	46,741
임차료	152,224	421,677	959,823	2,859,441
사무실관리비	110,568	297,029	59,114	164,813
수선비	-	1,500	-	-
보험료	6,068	17,947	5,828	17,439
접대비	37,537	123,508	59,435	158,119
광고선전비	25,541	179,224	22,818	130,006
도서인쇄비	1,481	88,308	4,673	80,866
수수료	546,539	1,819,363	205,985	777,719
운반비	400,581	1,111,095	330,700	913,146
견본비	11,108	103,602	3,357	83,011
판매경비	608,602	1,841,105	378,877	1,159,621
수도광열비	8	23	8	25
세금과공과	54,192	243,014	32,550	173,593
감가상각비	122,882	353,427	98,667	304,215
무형자산상각비	176,812	477,236	149,682	442,034
경상개발비	934,642	2,767,095	828,651	2,223,974
소모품비	5,893	42,683	6,953	24,141
회의비	8,554	15,626	4,337	15,360
시험분석비	4,881	21,508	18,255	145,346
합 계	6,424,055	19,251,684	5,734,696	16,607,173

(3) 비용의 성격별 분류

당분기와 전분기 중 발생한 비용의 성격별 분류는 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위:천원)				
구 분	재고자산의 변동	판매비와관리비	제조원가	합계
재고자산의 변동	2,049,116	-	-	2,049,116
사용된 원재료	-	-	27,625,719	27,625,719
종업원급여	-	9,139,440	18,832,207	27,971,647
감가상각비	-	675,736	37,297,639	37,973,375
무형자산상각비	-	477,236	-	477,236
전력비	-	139,753	26,960,392	27,100,145
가스료	-	-	12,063,075	12,063,075
지급수수료	-	1,943,633	4,067,923	6,011,556
기타	-	6,875,886	22,149,804	29,025,690
합 계	2,049,116	19,251,684	148,996,759	170,297,559

(전분기)

(단위:천원)				
구 분	재고자산의 변동	판매비와관리비	제조원가	합계
재고자산의 변동	(4,475,029)	-	-	(4,475,029)
사용된 원재료	-	-	27,169,126	27,169,126
종업원급여	-	6,686,538	14,383,859	21,070,397
감가상각비	-	716,029	30,433,516	31,149,545
무형자산상각비	-	442,034	-	442,034
전력비	-	116,794	22,040,183	22,156,977
가스료	-	-	12,114,834	12,114,834
지급수수료	-	873,547	3,111,280	3,984,827
기타	-	7,772,231	18,186,249	25,958,480
합 계	(4,475,029)	16,607,173	127,439,047	139,571,191



## 23. 영업외손익

### (1) 금융수익

당분기와 전분기 중 발생한 금융수익의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구분	당분기		전분기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
이자수익	5,274	200,935	159,137	443,040
배당금수익	1,109,209	1,109,209	-	-
외환차익	593,108	3,172,295	1,581,544	2,980,160
외환환산이익	860,974	1,423,251	233,705	474,284
금융보증부채환입	90,785	272,275	91,695	452,324
합 계	2,659,350	6,177,965	2,066,081	4,349,808

### (2) 금융비용

당분기와 전분기 중 발생한 금융비용의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구분	당분기		전분기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
이자비용	1,508,994	4,276,516	1,039,910	3,436,774
외환차손	2,344,216	4,465,924	88,647	770,282
외환환산손실	214,621	634,835	840,569	1,045,684
매출채권처분손실	56,419	220,357	82,140	211,585
합 계	4,124,250	9,597,632	2,051,266	5,464,325

(3) 기타영업외수익

당분기와 전분기 중 발생한 기타영업외수익은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구분	당분기		전분기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
수수료수익	34,299	42,347	13,730	233,060
임대료수익	25,813	87,747	1,095	40,816
유형자산처분이익	18,973	99,125	37,766	136,577
잡이익	31,409	149,495	43,278	211,017
합 계	110,494	378,714	95,869	621,470

(4) 기타영업외비용

당분기와 전분기 중 발생한 기타영업외비용의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구분	당분기		전분기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
기부금	26,006	115,043	26,535	135,393
유형자산처분손실	1,131,692	1,424,451	1,880	8,483
무형자산손상차손	-	-	-	76,500
잡손실	480	540,138	411	70,316
합 계	1,158,178	2,079,632	28,826	290,692

24. 법인세비용

당분기와 전분기 중 당사의 법인세비용 산출내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당분기	전분기
당기법인세비용		
당기법인세부담액	22,228,017	15,322,443
과거기간의 법인세에 대하여 당기에 인식한 조정사항	818,375	-
이연법인세비용		
일시적차이의 발생 및 소멸로 인한 금액	(1,467,938)	939,181
법인세비용	21,578,454	16,261,624
유효세율	24.84%	23.60%

25. 주당이익

당분기와 전분기의 기본주당이익의 계산근거는 다음과 같습니다.

(단위:천원,주)				
구 분	당분기		전분기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
분기순이익	22,697,852	65,297,224	22,510,731	52,645,827
가중평균유통주식수	10,547,673	10,547,673	10,547,673	10,547,673
기본주당순이익	2,152	6,191	2,134	4,991

한편, 당사는 보고기간 종료일 현재 잠재적 희석증권이 없으므로 희석주당이익은 기본주당 이익과 동일합니다.

26. 금융상품

(1) 금융상품의 범주별 장부가액

보고기간 종료일 현재 금융자산과 금융부채의 범주별 장부금액은 다음과 같습니다.

(당분기말)

(단위:천원)				
계정과목	현금및 현금성자산	대여금및 수취채권	매도가능 금융자산	상각후원가측정 금융부채
(금융자산)				
현금및현금성자산	10,747,258	-	-	-
매출채권및기타채권	-	48,450,934	-	-
장기금융자산	-	2,000	82,043	-
(금융부채)				
단기금융부채	-	-	-	118,266,605
매입채무및기타채무	-	-	-	71,882,222
장기금융부채	-	-	-	58,000,000
합계	10,747,258	48,452,934	82,043	248,148,827

(전기말)

(단위:천원)				
계정과목	현금및 현금성자산	대여금및 수취채권	매도가능 금융자산	상각후원가측정 금융부채
(금융자산)				
현금및현금성자산	31,689,394	-	-	-
매출채권및기타채권	-	46,262,224	-	-
장기금융자산	-	2,000	82,043	-
(금융부채)				
단기금융부채	-	-	-	50,481,270
매입채무및기타채무	-	-	-	55,183,951
장기금융부채	-	-	-	68,626,055
합계	31,689,394	46,264,224	82,043	174,291,276

(2) 금융상품의 공정가치

1) 당사는 재무상태표에 공정가치로 측정되는 금융상품에 대하여 공정가치측정에 사용된 투입변수에 따라 다음과 같은 공정가치 서열체계로 분류하였습니다.

구분	설명
수준 1	동일한 자산이나 부채에 대한 활성시장의 (조정되지 않은) 공시가격
수준 2	직접적으로(예: 가격) 또는 간접적으로(예: 가격에서 도출되어) 관측가능한, 자산이나 부채에 대한 투입변수. 단 수준 1에 포함된 공시가격은 제외함.
수준 3	관측가능한 시장자료에 기초하지 않은, 자산이나 부채에 대한 투입변수 (관측가능하지 않은 투입변수)

2) 보고기간 종료일 현재 금융자산과 금융부채의 장부가액과 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위:천원)					
구분	계정과목	당분기말		전기말	
		장부가액	공정가치	장부가액	공정가치
(금융자산)					
상각후원가	현금및현금성자산	10,747,258	10,747,258	31,689,394	31,689,394
	대여금및수취채권	48,452,934	48,452,934	46,264,224	46,264,224
공정가치	매도가능금융자산(주1)	82,043	82,043	82,043	82,043
금융자산 합계		59,282,235	59,282,235	78,035,661	78,035,661
(금융부채)					
상각후원가	단기금융부채	118,266,605	118,266,605	50,481,270	50,481,270
	매입채무및기타채무	71,882,222	71,882,222	55,183,951	55,183,951
	장기금융부채	58,000,000	58,000,000	68,626,055	68,626,055
금융부채 합계		248,148,827	248,148,827	174,291,276	174,291,276

(주1) 매도가능금융자산은 모두 비상장주식으로서 공정가치로 후속측정하는 것이 원칙이나 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없어 원가로 측정하였습니다.

경영진은 상기 표에 상술되어 있는 사항을 제외하고는 재무제표에 상각후원가로 인식되는 금융자산 및 금융부채의 장부가액은 공정가치와 유사하다고 판단하고 있습니다.

(3) 보고기간 종료일 현재 공정가치로 후속측정하는 것이 원칙인 금융자산이나 금융부채 중 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없어 공정가치 정보를 공시하지 않은 금융자산과 금융부채의 내역 및 관련 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위:천원)			
구 분	내역	당분기말	전기말
매도가능금융자산	비상장주식(주2)	82,043	82,043

(주2) 당해 비상장주식은 소규모 비상장기업이 발행한 주식으로 공정가치 측정에 필요한 신뢰성 있는 재무정보를 입수하기 어렵거나 입수하였다더라도 공정가치측정치의 범위가 유의적이고 다양한 추정치의 발생확률을 신뢰성 있게 평가할 수 없기 때문에 원가로 측정하였습니다.

#### (4) 사용제한된 금융상품

보고기간 종료일 현재 사용제한된 금융상품 등의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)			
구 분	당분기말	전기말	비고
장기금융상품	2,000	2,000	당좌개설보증금

(5) 금융상품 범주별 손익

당분기와 전분기의 금융상품 범주별 손익은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구 분	당분기		전분기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
<b>(이자수익)</b>				
현금및현금등가물	4,017	195,677	99,417	268,264
대여금및수취채권	1,257	5,258	59,720	174,776
이자수익 계	5,274	200,935	159,137	443,040
<b>(외환차익)</b>				
현금및현금등가물	233,503	714,902	64,235	518,909
대여금및수취채권	189,448	2,287,236	1,483,943	2,300,702
금융부채	170,157	170,157	33,366	160,549
외환차익 계	593,108	3,172,295	1,581,544	2,980,160
<b>(외화환산이익)</b>				
현금및현금등가물	(28,141)	-	(1,632)	12,450
대여금및수취채권	(387,233)	6,641	235,690	461,700
금융부채	1,276,348	1,416,610	(353)	134
외화환산이익 계	860,974	1,423,251	233,705	474,284
<b>(금융보증부채환입액)</b>				
금융부채	90,785	272,275	91,695	452,324
<b>(배당금수익)</b>				
배당금수익	1,109,209	1,109,209	-	-
금융수익 합계	2,659,350	6,177,965	2,066,081	4,349,808
<b>(이자비용)</b>				
금융부채	1,508,994	4,276,516	1,039,910	3,436,774
<b>(외환차손)</b>				
현금및현금등가물	131,952	328,057	54,578	119,354
대여금및수취채권	1,812,605	3,431,662	9,416	565,828
금융부채	399,659	706,205	24,653	85,100
외환차손 계	2,344,216	4,465,924	88,647	770,282
<b>(외화환산손실)</b>				
현금및현금등가물	50,005	66,122	-	-
대여금및수취채권	333,100	453,196	2,171	2,171
금융부채	(168,484)	115,517	838,398	1,043,513
외화환산손실 계	214,621	634,835	840,569	1,045,684
<b>(매출채권처분손실)</b>				
대여금및수취채권	56,419	220,357	82,140	211,585
금융비용 합계	4,124,250	9,597,632	2,051,266	5,464,325

## 27. 위험관리

### (1) 자본위험관리

당사의 자본관리 목적은 계속기업으로서 주주 및 이해당사자들이 이익을 지속적으로 제공할 수 있는 능력을 보호하고 자본비용을 절감하기 위해 최적 자본구조를 유지하는 것입니다. 자본구조의 유지 또는 조정을 위하여 당사는 배당을 조정하는 등의 정책을 사용하고 있습니다. 당사의 전반적인 전략은 전기말과 변동이 없습니다.

### (2) 금융위험관리

#### 가. 금융위험요소

당사는 여러 활동으로 인하여 시장위험(외환위험, 이자율위험 및 가격위험), 신용위험 및 유동성 위험과 같은 다양한 금융 위험에 노출되어 있습니다. 당사의 전반적인 위험관리는 당사의 재무성과에 잠재적으로 불리할 수 있는 효과를 최소화하는데 중점을 두고 있습니다.

전기말 이후 당사의 금융위험관리목적과 위험관리정책의 변화는 없습니다.

#### 나. 신용위험관리

보고기간 종료일 현재 당사의 신용위험 최대노출정도는 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	차감전장부금액	최대노출액
금융보증계약(주1)	7,542,355	73,365,220

(주1) 금융보증계약과 관련된 회사의 최대노출정도는 보증이 청구되면 회사가 지급하여야 할 최대금액입니다.

신용위험에 노출된 금융자산 중 상기 금융보증계약을 제외한 나머지 금융자산은 장부금액이 신용위험에 대한 최대 노출정도를 가장 잘 나타내는 경우에 해당하여 상기 공시에서 제외하고 있습니다.



전기말과 비교하여 상기 외 신용위험에 대한 중요한 변동사항은 없습니다.

다. 유동성위험관리

전기말과 비교하여 금융부채의 할인되지 않은 계약상 현금흐름은 차입금 57,122,145천원의 증가 외 유의적인 변동은 없습니다.

28. 정부보조금

보고기간 종료일 현재 정부보조금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당분기말	전기말
구축물등 차감	(2,437,483)	(2,314,196)

29. 특수관계자거래

(1) 특수관계자현황

보고기간 종료일 현재 당사와 지배·종속관계에 있는 기업은 다음과 같습니다.

구 분	특수관계자의 명칭
최상위지배자	SK(주)
종속기업	SK Materials Taiwan, SK Materials Japan, SK Materials(Jiangsu), SK Materials(Xian), SK Airgas Co.,Ltd., SK Tri Chem Co.,Ltd.
공동기업	Liaoning East Shine Chemical Technology Co.,Ltd.

보고기간 종료일 현재 당사의 지배기업은 SK(주)이고, 총 보유주식수는 5,178,535주이며 지분율은 49.10%로 당사의 최대주주입니다.

(2) 당분기와 전분기 중 특수관계자와의 주요 거래내용(자금거래 및 지분거래는 아래별도 주석 참고)은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위:천원)			
구 분	특수관계자명칭	계정과목	금액
지배기업	SK(주)	지급수수료	391,448
		유형자산 취득	1,742,445
	OCI(주)(주1)	매입액	74,237
		지급임차료 및 관리비 등	126,629
상위지배기업의 종속기업	SK텔레콤	통신비 등	16,152
	SK네트웍스(주)	지급임차료	11,593
	SK에너지	지급수수료	157,852
	SK이노베이션	지급수수료	106,626
	SK플래닛	지급수수료 외	38,637
	인포섹	유형자산 취득	217,114
	행복나래(주)	유형자산 취득 등	313,461
		소모품비 등	22,223
SK임업	복리후생비	2,224	
상위지배기업의 관계기업	SK하이닉스	매출액	28,369,099
		지급수수료	556
종속기업	SK Materials Taiwan	매출액	49,706,130
	SK Materials Japan	매출액	10,840,446
		지급수수료 등	44,651
		경상연구개발비	34,167
		매입액	8,057,493
	SK Materials(Jiangsu)	매출액	5,512
		수출비	38,272
	SK Materials(Xian)	매출액	8,473,035
SK Airgas	매입액	109,472	
공동기업	Liaoning East Shine Chemical Technology Co.,Ltd.	매입액	4,176,754
기타특수관계자	OCI정보통신(주)(주1)	지급수수료 등	38,561

당기 중 OCI주식회사가 보유 중이던 당사의 지분증권을 SK(주)에 모두 매각하여 OCI주식회(주1) 사 및 그 종속회사와의 특수관계가 해소되었으며 지분매각일 이전의 거래를 표시하였습니다

(전분기)

(단위:천원)			
구 분	특수관계자명칭	계정과목	금액
지배기업	OCI(주)	매입액	408,954
		지급임차료 및 관리비 등	616,903
		배당금	5,178,535
종속기업	OCI Materials Taiwan	매출액	44,060,956
		임대료수익	7,822
		지급수수료 등	-
	OCI Materials Japan	매출액	5,437,699
		지급수수료 등	35,792
	JIANGSU OCI Materials	수입수수료	209,408
	Xian OCI Materials	매출액	2,753,401
기타법인	OCI정보통신(주)	지급수수료 등	191,323
		무형자산 취득 등	422,751

(3) 보고기간 종료일 현재 특수관계자에 대한 채권, 채무내용(차입금 및 대여금은 제외)은 다음과 같습니다.

(당분기말)

(단위:천원)			
구 분	특수관계자명칭	계정과목	금액
지배기업	SK(주)	매출채권및기타채권	17,981
		매입채무및기타채무	11,206
상위지배기업의 종속기업	SK네트웍스(주)	매입채무및기타채무	1,551
	SK임업	매입채무및기타채무	2,224
	행복나래	매입채무및기타채무	193,170
	SK텔레콤	매출채권및기타채권	262
	SK에너지	매출채권및기타채권	881
	SKC(주)	매출채권및기타채권	11,000
상위지배기업의 관계기업	SK하이닉스	매출채권및기타채권	9,358,799
종속기업	SK Materials Taiwan	매출채권및기타채권	6,334,683
		매입채무및기타채무	82,892
	SK Materials Japan	매출채권및기타채권	4,374,258
		매입채무및기타채무	1,391,465
	SK Materials(Jiangsu)	매출채권및기타채권	72,224
		매입채무및기타채무	3,667
	SK Materials(Xian)	매출채권및기타채권	785,837
	SK Airgas	매입채무및기타채무	27,508
SK Tri Chem	매출채권및기타채권	125,758	

(전기말)

(단위:천원)			
구 분	특수관계자명칭	계정과목	금액
지배기업	OCI(주)	임차보증금	337,554
		매입채무및기타채무	105,509
종속기업	SK Materials Taiwan	매출채권및기타채권	11,339,407
		매입채무및기타채무	138,728
	SK Materials Japan	매출채권및기타채권	3,073,779
		매입채무및기타채무	443,168
	SK Materials(Jiangsu)	매출채권및기타채권	574,694
		매입채무및기타채무	5,014
	SK Materials(Xian)	매출채권및기타채권	1,215,706
		매입채무및기타채무	69,713
공동기업	Liaoning East Shine Chemical Technology Co.,Ltd.	매입채무및기타채무	102,527
기타법인	OCI정보통신(주)	매입채무및기타채무	88,954

(4) 당분기 현재 특수관계자에 대한 대여 및 차입거래내역은 없으며, 전분기 중 거래내역은 다음과 같습니다.

(전분기)

(단위:천원)					
거래상대방	거래내역	기초	증가	감소	기말
Liaoning East Shine Chemical Technology Co.,Ltd.	단기대여금 상환	6,188,350	-	(6,188,350)	-

(5) 당분기 중 특수관계자와의 지분거래내역은 다음과 같으며, 전분기 중 특수관계자와의 지분거래내역은 없습니다.

(당분기)

(단위:천원)			
구 분	특수관계자명칭	계정과목	금액
상위지배기업의 종속기업	SKC(주)	지분법투자증권 취득	75,001,280

(6) 보고기간 종료일 현재 특수관계자에게 제공한 지급보증의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:USD,JPY,RMB)				
회사명	차입처	통 화	당분기말	전기말
SK Materials Taiwan	한국수출입은행	USD	-	224,333
	Mega bank	USD	4,000,000	3,000,000
SK Materials Japan	백오은행	JPY	52,000,000	82,000,000
	신한은행	JPY	276,000,000	240,000,000
SK Materials(Jiangsu)	한국수출입은행	USD	-	12,000,000
	산업은행	USD	20,000,000	20,000,000
		RMB	55,000,000	100,000,000
	우리은행	USD	15,000,000	15,000,000
	신한은행	RMB	-	41,800,000
기업은행	RMB	50,000,000	50,000,000	
Liaoning East Shine Chemical Technology Co.,Ltd.	하나은행	RMB	35,000,000	35,000,000
	산업은행	RMB	-	25,000,000
	기업은행	RMB	25,000,000	-

(7) 당분기말 현재 특수관계자로부터 제공받은 지급보증의 내역은 없습니다.

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

(단위:천원)		
구 분	당분기	전분기
단기급여	2,196,683	1,241,400
퇴직급여	337,934	126,605
기타장기급여	3,556	4,188
합 계	2,538,173	1,372,193

30. 현금흐름표

(1) 영업활동으로 창출된 현금

당분기와 전분기 중 영업활동으로 창출된 현금은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
과 목	당분기	전분기
분기순이익	65,297,224	52,645,827
손익항목의 조정 :		
법인세비용	21,578,454	16,261,624
퇴직급여	2,826,167	1,446,933
감가상각비	37,973,375	31,149,545
무형자산상각비	477,236	442,034
유형자산처분손실	1,424,451	8,483
무형자산손상차손	-	76,500
매출채권처분손실	220,357	211,585
외화환산손실	634,835	1,045,684
이자비용	4,276,516	3,436,774
유형자산처분이익	(99,125)	(136,577)
이자수익	(200,935)	(443,040)
외화환산이익	(1,423,251)	(474,284)
금융보증부채환입	(272,275)	(452,324)
배당금수익	(1,109,209)	-
소 계	66,306,596	52,572,937



(단위:천원)		
과 목	당분기	전분기
자산부채의 변동 :		
매출채권및기타채권의 증가	(2,351,824)	(11,393,721)
재고자산의 증가	(7,001,542)	(2,381,940)
기타유동자산의 증가	(533,425)	(1,137,460)
장기매출채권및기타채권의 증가	(374,364)	(82,218)
기타비유동자산의 증가	-	(3,790)
매입채무및기타채무의 증가(감소)	(722,553)	25,528,116
기타유동부채의 증가(감소)	(6,702)	1,646,644
순확정급여부채의 증가	336,653	3,188
장기매입채무및기타채무의 증가	19,768,458	12,356,950
소 계	9,114,701	24,535,769
영업활동으로 창출된 현금	140,718,519	129,754,533

(2) 비현금거래

당분기와 전분기 중 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
거래내용	당분기	전분기
건설중인자산의 토지 대체	8,342	704,658
건설중인자산의 건물 대체	2,767,874	461,925
건설중인자산 등의 구축물 대체	1,524,931	696,617
건설중인자산 등의 기계장치 대체	20,085,795	14,699,585
건설중인자산 등의 기타의유형자산 대체	1,122,451	479,288
기타의유형자산의 재고자산 대체	59,133	440,600
이연법인세자산의 미지급법인세 대체	<b>1,467,937</b>	939,181
유형자산 취득금액의 미지급금 대체	185,565	-
금융보증부채의 종속/관계기업투자주식 대체	-	220,097
장기차입금의 유동성 대체	<b>10,709,320</b>	1,999,980
장기대여금의 유동성 대체	<b>100,199</b>	91,560
장기사채의 유동성 대체	50,000,000	-
배출권의 정산	187,500	-

31. 온실가스 배출권과 배출부채

(1) 당분기말 현재 1차 계획기간(2015년~2017년)의 이행연도별로 무상할당받은 배출권의 수량은 다음과 같습니다.

(단위:KAU)	
이행연도	무상할당 배출권
2015년분	139,097
2016년분	157,481
2017년분	213,223
합 계	509,800

(2) 당분기 중 배출권 수량 및 장부금액의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위:KAU,천원)								
구분	2015년분		2016년분		2017년분		합계	
	수량	장부금액	수량	장부금액	수량	장부금액	수량	장부금액
기초	130,778	187,500	110,933	-	108,980	-	350,691	187,500
(추가 할당)	23,319	-	46,548	-	104,243	-	174,109	-
(매각)	-	-	-	-	-	-	-	-
(추가 차입)	9,272	-	(9,272)	-	-	-	-	-
(정부 제출)	(163,369)	(187,500)	-	-	-	-	(163,369)	(187,500)
기말	-	-	148,209	-	213,223	-	361,431	-

(3) 당분기 배출부채의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구분	기초	증가	감소	기말
배출부채	576,012	-	(576,012)	-
이연수익	-	157,624	-	157,624

한편 당분기 중 배출된 온실가스 추정량은 194,258 KAU 입니다.

### 32. 보고기간 후 사건

당사는 보고기간일 후 다음과 같이 무보증 사채를 발행하였습니다.

(단위:천원)			
사채의 종류	발행일	발행금액	상환일
일반사채	2016년 10월 28일	50,000,000	2019년 10월 28일