

목 차

검 토 보 고 서.....	1
분기연결재무제표 검토보고서	3
(첨부)분기연결재무제표	5
주석	10

SK머티리얼즈 주식회사와 그 종속기업

요약분기연결재무제표에 대한
검 토 보 고 서

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

안진회계법인

분기연결재무제표 검토보고서

SK머티리얼즈 주식회사

주주 및 이사회 귀중

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 SK머티리얼즈 주식회사와 그 종속기업의 요약분기연결재무제표를 검토하였습니다. 동 요약분기연결재무제표는 2016년 9월 30일 현재의 요약분기연결재무상태표, 2016년과 2015년 9월 30일로 종료되는 양 3개월 및 9개월 보고기간의 요약분기연결포괄손익계산서, 동일로 종료되는 양 9개월 보고기간의 요약분기연결자본변동표 및 요약분기연결 현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

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

감사인의 책임

본인의 책임은 상기 요약분기연결재무제표에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 요약분기연결재무제표에 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 요약분기연결재무제표가 한국채택국제회계기준 제1034호 '중간재무보고'에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 아니하였습니다.

기타사항

본인은 2015년 12월 31일 현재의 연결재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 연결포괄손익계산서, 연결자본변동표 및 연결현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2016년 3월 11일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2015년 12월 31일 현재의 요약연결재무상태표는 위의 감사받은 연결재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울시 영등포구 국제금융로 10

안진회계법인

대표이사 함종호

2016년 11월 11일

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

(첨부)분기연결재무제표

SK머티리얼즈 주식회사

제 35 기 3 분기

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 3 분기

2015년 07월 01일 부터

2015년 09월 30일 까지

제 34 기 누적 3 분기

2015년 01월 01일 부터

2015년 09월 30일 까지

"첨부된 분기연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

SK머티리얼즈 주식회사 대표이사 임민규

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

요약분기연결재무상태표
제 35 기 3분기 2016년 9월 30일 현재
제 34 기 2015년 12월 31일 현재

SK머티리얼즈 주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과목	주석	제 35 기 3분기말		제 34 기말	
자산					
I. 유동자산			171,117,961,662		165,196,649,105
1. 현금및현금성자산	5,26	25,313,995,686		41,439,002,868	
2. 단기금융자산	6,26	64,901,823		119,487,560	
3. 매출채권및기타채권	7,26,29	75,719,068,891		64,222,619,977	
4. 재고자산	8	66,566,553,731		58,272,137,002	
5. 기타유동자산	13	3,453,441,531		1,143,401,698	
II. 비유동자산			660,260,029,699		499,925,006,697
1. 장기금융자산	6,26	86,042,937		84,042,937	
2. 공동기업투자주식	9	-		-	
3. 장기매출채권및기타채권	7,26,29	1,730,145,107		770,043,128	
4. 유형자산	10,11,28	637,100,899,519		480,203,151,993	
5. 무형자산	12	3,774,772,005		3,412,378,951	
6. 이연법인세자산	24	16,918,546,240		15,437,858,918	
7. 기타의비유동자산	13	649,623,891		17,530,770	
자산총계			831,377,991,361		665,121,655,802
부채					
I. 유동부채			297,555,762,409		145,149,376,168
1. 단기금융부채	14,26,27	212,720,683,467		72,943,419,980	
2. 매입채무및기타채무	15,26,29	68,371,153,078		51,175,467,173	
3. 법인세부채		12,918,601,910		18,225,909,370	
4. 기타유동부채	17,31	3,545,323,954		2,804,579,645	
II. 비유동부채			130,424,679,948		143,615,983,671
1. 장기금융부채	14,26,27	91,988,409,600		127,333,685,658	
2. 장기매입채무및기타채무	15,26,29	29,026,953,421		11,859,018,960	
3. 순확정급여부채	16	8,359,201,349		4,423,279,053	
4. 기타비유동부채	17,31	1,050,115,578		-	
부채총계			427,980,442,357		288,765,359,839
자본					
I. 지배주주지분			388,029,253,867		376,235,987,112
1. 자본금	19	5,273,836,500		5,273,836,500	
2. 기타불입자본	19	34,227,334,989		67,684,897,127	
3. 기타자본구성요소	19	(2,830,482,369)		1,828,871,719	
4. 이익잉여금	20	351,358,564,747		301,448,381,766	
II. 비지배주주지분			15,368,295,137		120,308,851
자본총계			403,397,549,004		376,356,295,963
부채와자본총계			831,377,991,361		665,121,655,802

주석 참조

요약분기연결포괄손익계산서

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 주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과목	주석	제 35 기 3분기		제 34 기 3분기	
		3개월	누적	3개월	누적
I. 매출액	4,21,29	123,695,390,136	337,541,161,107	90,642,445,799	241,095,060,644
II. 매출원가	22,29	73,316,705,979	196,234,920,113	50,716,326,091	143,013,221,911
III. 매출총이익		50,378,684,157	141,306,240,994	39,926,119,708	98,081,838,733
IV. 판매비와관리비	22,29	9,733,287,032	27,395,283,820	7,437,832,199	21,446,466,380
V. 영업이익	4	40,645,397,125	113,910,957,174	32,488,287,509	76,635,372,353
VI. 영업외손익		(4,497,865,505)	(9,699,748,238)	(3,944,911,458)	(6,839,673,968)
1. 금융수익	23,26	2,407,052,262	7,167,247,996	2,481,119,417	5,362,286,819
2. 금융비용	23,26	5,926,093,991	15,243,273,427	6,446,916,061	12,032,127,463
3. 지분법투자손실	9	-	-	80,662,377	330,368,722
4. 기타영업외수익	23	215,391,388	500,982,437	106,291,451	456,302,169
5. 기타영업외비용	23	1,194,215,164	2,124,705,244	4,743,888	295,766,771
VII. 법인세비용차감전순이익		36,147,531,620	104,211,208,936	28,543,376,051	69,795,698,385
VIII. 법인세비용	24	9,131,123,030	25,951,299,699	7,029,412,816	15,759,625,314
IX. 분기순이익(손실)		27,016,408,590	78,259,909,237	21,513,963,235	54,036,073,071
1. 지배주주지분		26,432,303,826	76,912,225,861	21,511,803,131	54,028,211,720
2. 비지배주주지분		584,104,764	1,347,683,376	2,160,104	7,861,351
X. 기타포괄손익		(3,794,113,883)	(4,644,980,644)	1,999,638,036	3,589,797,205
1. 후속적으로 당기손익으로 재분류될 수 있는 항목		(3,794,113,883)	(4,644,980,644)	1,999,638,036	3,589,797,205
해외사업장환산외환차이		(3,794,113,883)	(4,662,231,479)	1,945,947,271	3,504,259,674
지분법자본변동		-	17,250,835	53,690,765	85,537,531
XI. 총포괄이익(손실)		23,222,294,707	73,614,928,593	23,513,601,271	57,625,870,276
1. 지배주주지분		22,645,669,488	72,252,871,773	23,502,488,061	57,609,327,733
2. 비지배주주지분		576,625,219	1,362,056,820	11,113,210	16,542,543
XII. 주당손익					
1. 기본 및 희석주당순손익	25	2,506	7,292	2,039	5,122

주석 참조

요약분기연결자본변동표

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

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

SK머티리얼즈 주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	지배주주지분					비지배 주주지분	총 계
	자 본 금	기타불입자본	기타자본 구성요소	이 익 잉여금	합계		
2015.1.1.(보고금액)	5,273,836,500	67,684,897,127	1,014,469,503	248,831,257,868	322,804,460,998	96,936,456	322,901,397,454
연차배당	-	-	-	(10,547,673,000)	(10,547,673,000)	-	(10,547,673,000)
분기순이익	-	-	-	54,028,211,720	54,028,211,720	7,861,351	54,036,073,071
해외사업환산손익	-	-	3,495,578,482	-	3,495,578,482	8,681,192	3,504,259,674
지분법자본변동	-	-	85,537,531	-	85,537,531	-	85,537,531
2015.9.30.	5,273,836,500	67,684,897,127	4,595,585,516	292,311,796,588	369,866,115,731	113,478,999	369,979,594,730
2016.1.1.(보고금액)	5,273,836,500	67,684,897,127	1,828,871,719	301,448,381,766	376,235,987,112	120,308,851	376,356,295,963
연차배당	-	-	-	(27,002,042,880)	(27,002,042,880)	-	(27,002,042,880)
분기순이익	-	-	-	76,912,225,861	76,912,225,861	1,347,683,376	78,259,909,237
해외사업환산손익	-	-	(4,676,604,923)	-	(4,676,604,923)	14,373,444	(4,662,231,479)
지분법자본변동	-	-	17,250,835	-	17,250,835	-	17,250,835
동일지배거래하의 주식인수	-	(33,457,562,138)	-	-	(33,457,562,138)	10,385,929,466	(23,071,632,672)
종속기업의 출자	-	-	-	-	-	3,500,000,000	3,500,000,000
2016.9.30.	5,273,836,500	34,227,334,989	(2,830,482,369)	351,358,564,747	388,029,253,867	15,368,295,137	403,397,549,004

주석 참조

요약분기연결현금흐름표

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

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

SK머티리얼즈 주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과목	주석	제 35 기 3분기		제 34 기 3분기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름			139,630,509,145		129,235,753,959
1) 영업활동으로 창출된 현금	30	176,465,128,904		141,163,275,152	
분기순이익		78,259,909,237		54,036,073,071	
현금유출입이 없는 비용, 수익		86,393,926,262		64,822,091,888	
자산부채의 변동		11,811,293,405		22,305,110,193	
2) 이자의수취		219,406,029		294,523,579	
3) 이자의지급		(5,177,116,827)		(5,725,157,504)	
4) 법인세지급액		(31,876,908,961)		(6,496,887,268)	
2. 투자활동으로 인한 현금흐름			(161,496,871,527)		(65,647,047,294)
1) 종속기업취득순현금유출		(74,596,981,846)		-	
2) 장단기금융상품의 처분		79,609,661		327,131,149	
3) 장단기금융상품의 취득		(3,000,000)		-	
4) 유형자산의 처분		352,325,667		142,006,580	
5) 유형자산의 취득		(86,756,042,436)		(71,541,039,178)	
6) 무형자산의 취득		(699,848,573)		(672,041,845)	
7) 기타투자활동으로 인한 현금유입액		350,566,000		6,266,896,000	
8) 기타투자활동으로 인한 현금유출액		(223,500,000)		(170,000,000)	
3. 재무활동으로 인한 현금흐름			6,401,111,593		(36,552,023,088)
1) 종속기업의 출자		3,500,000,000		-	
2) 단기차입금의 차입		81,398,744,578		13,050,089,608	
3) 단기차입금의 상환		(75,438,689,978)		(9,709,705,408)	
4) 장기차입금의 차입		80,000,000,000		18,658,794,380	
5) 장기차입금의 상환		(33,233,184,768)		(17,225,308,942)	
6) 유동성장기부채의 상환		(20,014,411,674)		(30,778,219,726)	
7) 배당금의 지급		(29,811,346,565)		(10,547,673,000)	
4. 현금의 증감 (1+2+3)			(15,465,250,789)		27,036,683,577
5. 기초의 현금및현금성자산			41,439,002,868		17,627,407,329
6. 외화표시 현금및현금성자산의 환율변동 효과			(659,756,393)		623,418,426
7. 분기말의 현금및현금성자산	5		25,313,995,686		45,287,509,332

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 주식회사와 그 종속기업

1. 일반적 사항

기업회계기준서 제1110호 '연결재무제표'에 의한 지배기업인 SK머티리얼즈 주식회사(이하 "지배기업")와 SK Materials Japan Co., Ltd 등 6개의 종속기업(이하 SK머티리얼즈 주식회사와 그 종속기업을 일괄하여 "연결실체")를 연결대상으로 하여 연결재무제표를 작성하였습니다.

(1) 지배기업의 개요

지배기업은 1982년 11월 10일 설립되어, 반도체와 LCD 및 태양광전지 제조과정에 사용되는 특수가스(NF₃, SiH₄, WF₆)의 제조, 판매를 주요사업으로 하고 있으며, 경상북도 영주시 가흥산업단지에 사업장을 두고 있습니다.

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

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

(2) 종속기업 현황

가. 보고기간 종료일 현재 연결대상 종속기업의 세부내역은 다음과 같습니다.

종속기업 명	주요영업활동	법인설립 및 영업소재지	연결실체내 기업이 소유한 지 분율 및 의결권비율		결산월
			당분기말	전기말	
SK Materials Japan(주1)	특수가스 판매	일본	95%	95%	12월
SK Materials Taiwan(주1)	특수가스 판매	대만	100%	100%	12월
SK Materials(Jiangsu)(주 1)	특수가스 생산 및 판매	중국	100%	100%	12월
SK Materials(Xian)(주1)	무역 및 창고운영	중국	100%	100%	12월
SK Airgas(주2)	산업용 가스 판매	대한민국	80%	-	12월
SK Tri Chem (주3)	전구체 및 기타 제품개발, 제조 및 판매	대한민국	65%	-	12월

당기초 지배기업의 상호가 변경됨에 따라 연결대상 종속기업들의 상호도 기존 OCI Materials Japan, (주1) OCI Materials Taiwan, JIANGSU OCI Materials 및 Xian OCI Materials 에서 각각 SK Materials Japan, SK Materials Taiwan, SK Materials(Jiangsu) 및 SK Materials(Xian)으로 변경되었습니다.

(주2) 지배기업은 2016년 3월 31일 이사회 결의에 의거 2016년 4월 4일 SKC에어가스 주식회사의 주식 80%를 인수하여(인수대가 75,001,280천원) 지배력을 획득하였습니다.

(주3) 당사와 일본에 소재한 Tri Chemical Laboratories Inc사가 각각 65억 및 35억을 투자하여 2016년 7월 27일에 설립된 합작법인입니다.

나. 당기 중 연결대상 종속기업에서 제외된 기업은 없으며, 신규로 포함된 기업은 다음과 같습니다.

종속기업명	사유
SK Airgas	지분의 취득으로 지배력 획득
SK Tri Chem	합작투자를 통한 법인설립

다. 당분기말 현재 각 종속기업의 요약 재무상태는 아래와 같습니다.

(단위:천원)						
구분	SK Materials Japan	SK Materials Taiwan	SK Materials (Jiangsu)	SK Materials (Xian)	SK Airgas	SK Tri Chem
유동자산	6,434,222	23,475,170	24,760,766	3,337,836	14,007,777	5,083,337
비유동자산	4,416,078	1,830,415	79,777,566	1,839,086	133,726,064	6,679,377
자산계	10,850,300	25,305,585	104,538,332	5,176,922	147,733,841	11,762,714
유동부채	6,983,315	22,119,615	53,718,908	519,567	48,662,950	1,911,634
비유동부채	238,410	1,835	-	-	34,523,102	-
부채계	7,221,725	22,121,450	53,718,908	519,567	83,186,052	1,911,634
자본계	3,628,575	3,184,135	50,819,424	4,657,355	64,547,789	9,851,080

라. 당분기 중 각 종속기업의 요약 경영성과는 아래와 같습니다.

(단위:천원)						
구분	SK Materials Japan	SK Materials Taiwan	SK Materials (Jiangsu)	SK Materials (Xian)	SK Airgas	SK Tri Chem
매출액	20,788,591	52,975,504	29,280,497	17,170,467	40,594,652	-
영업손익	886,314	946,713	9,941,396	431,943	9,979,533	(150,777)
분기순손익	934,930	1,067,349	5,694,402	323,574	6,519,211	(148,920)
기타포괄손익	287,469	(60,145)	(4,473,222)	(365,011)	(6,924)	-
총포괄손익	1,222,399	1,007,204	1,221,180	(41,437)	6,512,287	(148,920)

마. 당분기 중 각 종속기업의 요약 현금흐름의 내용은 아래와 같습니다.

(단위:천원)						
구분	SK Materials Japan	SK Materials Taiwan	SK Materials (Jiangsu)	SK Materials (Xian)	SK Airgas	SK Tri Chem
영업활동으로 인한 현금흐름	962,063	4,464,851	17,024,430	(803,679)	7,805,271	1,403,723
투자활동으로 인한 현금흐름	(199,114)	4,851	(5,661,582)	-	(1,173,457)	(6,682,460)
재무활동으로 인한 현금흐름	(760,438)	(6,847,730)	(8,450,567)	-	(6,209,303)	10,000,000
현금및현금성자산의 순증감	2,511	(2,378,028)	2,912,281	(803,679)	422,511	4,721,263
기초 현금및현금성자산	21,971	3,381,053	5,226,334	1,120,251	404,298	-
환율변동 효과	2,553	(46,843)	(389,857)	(29,880)	-	-
분기말 현금및현금성자산	27,035	956,182	7,748,758	286,692	826,809	4,721,263

2. 중요한 회계처리방침

연결실체의 연결재무제표는 연차재무제표가 속하는 기간의 일부에 대하여 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'를 적용하여 작성하는 요약중간재무제표입니다. 동 요약중간재무제표에 대한 이해를 위해서는 한국채택국제회계기준에 따라 작성된 2015년 12월 31일자로 종료하는 회계연도에 대한 연차연결재무제표를 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 연결실체의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1016호 유형자산(개정)

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

- 기업회계기준서 제1110호 연결재무제표, 제1112호 타 기업에 대한 지분의 공시 및 제 1028호 관계기업과 공동기업에 대한 투자(개정)

동 개정사항은 투자기업에 해당하는 관계기업 또는 공동기업에 대한 투자를 지분법으로 회계처리 할 때, 그 관계기업이나 공동기업이 관계기업 등의 종속기업을 공정가치로 측정하여 당기손익으로 반영한 회계처리를 계속 유지하면서 지분법을 적용하는 것을 허용하는 것 등을 주요 내용으로 하고 있으며, 동 개정사항이 연결실체의 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 제 1103호와 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 연결실체의 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 연결실체의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

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

- 기업회계기준서 제1109호 금융상품(제정)

동 기준서에는 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

중간연결재무제표를 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 연결실체 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

연결실체는 매 보고기간 말에 유형자산의 추정내용연수를 검토하고 있습니다.

전 회계연도 중에 연결실체의 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

연결실체는 영업수익을 창출하는 재화나 용역의 성격을 고려하여 연결실체의 영업부문을 특수가스, 산업가스 및 전구체 보고부문으로 결정하였습니다.

구 분	주요 사업내용
특수가스부문	NF3, SiH4, WF6 제조 및 판매 등
산업가스부문	질소, 아르곤, 산소 제조 및 판매 등
전구체부문	전구체 개발, 제조 및 판매 등

(1) 보고부문별 수익 및 성과

당분기의 보고부문별 수익 및 성과의 내용은 다음과 같습니다. 전분기에는 특수가스부문만 존재하였습니다.

(단위:천원)				
구 분	특수가스부문	산업가스부문	전구체부문	합계
매출액	296,946,509	40,594,652	-	337,541,161
영업이익(손실)	104,082,201	9,979,533	(150,777)	113,910,957

(2) 보고부문별 자산 및 부채

보고기간 종료일 현재 보고부문별 자산 및 부채는 다음과 같습니다. 전기말에는 특수가스부문만 존재하였습니다.

(단위:천원)				
구 분	특수가스부문	산업가스부문	전구체부문	합계
총자산	671,881,436	147,733,841	11,762,714	831,377,991
유형자산	497,989,521	132,440,502	6,670,877	637,100,900
무형자산	3,308,741	466,031	-	3,774,772
총부채	342,882,756	83,186,052	1,911,634	427,980,442

(3) 지역별 정보

당분기 및 전분기의 지역별 수익 및 성과의 내용은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위:천원)				
구 분	국내	아시아	기타	합계
매출액	202,851,646	126,763,931	7,925,584	337,541,161
영업이익	66,889,135	44,242,023	2,779,799	113,910,957

(전분기)

(단위:천원)				
구 분	국내	아시아	기타	합계
매출액	134,065,336	102,409,400	4,620,325	241,095,061
영업이익	44,648,124	30,448,529	1,538,719	76,635,372

(4) 주요고객에 대한 정보

연결실체 수익의 10%이상을 차지하는 주요 고객에 대한 매출액은 당분기 186,448,520천원 (전분기 123,066,391천원)입니다.

5. 현금및현금성자산

연결실체의 현금및현금성자산은 재무상대표와 현금흐름표상의 금액이 동일하게 관리되고 있습니다.

보고기간 종료일 현재 연결실체의 현금및현금성자산의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당분기말	전기말
현금	10,433	6,622
현금성자산	25,303,563	41,432,381
합 계	25,313,996	41,439,003

6. 금융상품자산

보고기간 종료일 현재 금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당분기말	전기말
(단기금융자산)		
단기금융상품		
정기예적금	37,752	119,488
파생상품자산	27,150	-
소 계	64,902	119,488
(장기금융자산)		
장기금융상품		
특정현금과예금	4,000	2,000
매도가능금융자산		
지분상품 - 비상장주식	82,043	82,043
소 계	86,043	84,043
합 계	150,945	203,531

7. 매출채권및기타채권

(1) 보고기간 종료일 현재 연결실체의 매출채권및기타채권의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당분기말	전기말
(유동성)		
매출채권	71,149,788	53,824,249
(대손충당금)	(120,705)	-
단기대여금	99,888	91,755
미수금	4,590,053	9,967,389
미수수익	45	1,673
보증금	-	337,554
소 계	75,719,069	64,222,620
(비유동성)		
장기대여금	464,256	302,955
보증금	1,265,889	467,088
소 계	1,730,145	770,043
합 계	77,449,214	64,992,663

(2) 보고기간 종료일 현재 매출채권및기타채권의 대손충당금은 종속기업에 대한 지배력 획득으로 120,705천원 증가하였습니다.

8. 재고자산

보고기간 종료일 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)						
구분	당분기말			전기말		
	평가전금액	평가총당금	장부가액	평가전금액	평가총당금	장부가액
상 품	2,094,825	-	2,094,825	945,984	-	945,984
제 품	44,706,335	-	44,706,335	39,624,977	-	39,624,977
원 재 료	4,398,446	-	4,398,446	2,698,044	-	2,698,044
저 장 품	8,000,761	(2,484)	7,998,277	7,496,710	-	7,496,710
기타의재고자산	7,368,671	-	7,368,671	7,506,422	-	7,506,422
합 계	66,569,038	(2,484)	66,566,554	58,272,137	-	58,272,137

9. 관계기업 및 공동기업투자주식

(1) 보고기간 종료일 현재 공동기업에 대한 지분율 현황 및 출자금액은 다음과 같습니다.

(단위:천원)									
회사명	주요 영업활동	소재지	결산월	당분기말			전기말		
				지분율	출자금액	장부금액	지분율	출자금액	장부금액
Liaoning East Shine Chemical Technology Co.,Ltd.(주1)	산업용 가스 제조 및 판매	중국	12월	50%	3,959,686	-	50%	3,959,686	-

(주1) 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 약정의 순자산에 대한 권리를 보유하고 있다고 판단하여 공동기업으로 분류하고 있습니다. 또한 연결실체는 공동기업에 대한 지분을 지분법으로 회계처리 하고 있습니다.

(2) 당분기 중 공동기업투자주식의 기중 변동내역은 없으며, 전분기 중 공동기업투자주식의 기중 변동내역은 다음과 같습니다.

(전분기)

(단위:천원)						
회사명	기초	취득/처분	지분법 손익	지분법 자본변동	기타증감 (주3)	분기말
Liaoning East Shine Chemical Technology Co.,Ltd.(주2)	1,619,834	-	(330,369)	85,538	44,298	1,419,301

(주2) 전기 중 지분 25%를 추가 취득함에 따라 관계기업에서 공동기업이 되었습니다.
전분기 현재 동사는 관계기업입니다.

(주3) 기타증감은 금융보증부채 인식에 따른 증감입니다.

(3) 보고기간 종료일 현재 공동기업의 요약 재무정보는 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	Liaoning East Shine Chemical Technology Co.,Ltd.	
	당분기말	전기말/전분기
재무상태표		
유동자산	7,302,128	6,830,994
비유동자산	19,707,255	22,274,467
자산계	27,009,383	29,105,461
유동부채	25,414,996	24,706,409
부채계	25,414,996	24,706,409
자본계	1,594,387	4,399,052
손익계산서		
매출	9,951,552	7,550,093
계속영업손익	(2,625,095)	(1,321,475)
기타포괄손익	(179,570)	342,150
총포괄손익	(2,804,665)	(979,325)

(4) 보고기간 종료일 현재 공동기업의 순자산에서 공동기업에 대한 지분의 장부금액으로 조정된 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	Liaoning East Shine Chemical Technology Co.,Ltd.	
	당분기말	전기말
기말 순자산(A)	1,594,387	4,399,052
연결실체 지분율(B)	50%	50%
순자산 지분금액(AXB)	797,194	2,199,526
(+) 영업권	675,237	675,237
(-) 내부거래효과 제거	-	-
금융보증부채 인식	83,253	83,253
손상	(2,958,016)	(2,958,016)
기타(주3)	1,402,332	-
기말 장부금액	-	-

(주3) 지분법 적용의 중지로 인하여 인식하지 못한 공동기업의 당분기 및 누적 미반영 지분법손실 금액입니다.

10. 유형자산

(1) 유형자산의 장부금액

보고기간 종료일 현재 연결실체가 보유한 유형자산의 내용은 다음과 같습니다.

(당분기말)

(단위:천원)						
구 분	토지	건물및 건축물	기계장치	기타의 유형자산	건설중인 자산	합계
취득원가	44,296,123	196,182,962	705,745,553	97,237,758	71,393,083	1,114,855,479
감가상각누계액	-	(37,871,546)	(350,401,269)	(54,784,780)	-	(443,057,595)
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	44,296,123	155,974,303	323,248,706	42,188,685	71,393,083	637,100,900

(주1) 연결실체는 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	33,801,242	146,512,478	599,566,139	87,317,976	27,929,788	895,127,623
감가상각누계액	-	(26,042,689)	(293,408,724)	(57,225,117)	-	(376,676,530)
손상차손누계액	-	(146,839)	(34,465,852)	(1,321,054)	-	(35,933,745)
정부보조금	-	(2,301,644)	-	(12,552)	-	(2,314,196)
차감 후 장부가액	33,801,242	118,021,306	271,691,563	28,759,253	27,929,788	480,203,152

(2) 취득원가

당분기 및 전분기의 유형자산의 취득원가 변동내역은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위:천원)						
구 분	토지	건물및구축물	기계장치	기타유형자산	건설중인자산	합 계
기초 취득원가	33,801,242	146,512,478	599,566,139	87,317,976	27,929,788	895,127,623
취득 및 자본적 지출	-	238,515	20,000	16,370,666	70,432,008	87,061,189
대체	8,342	7,899,957	20,105,697	1,007,708	(29,155,982)	(134,278)
처분	(92)	(493,400)	(9,009,862)	(10,101,919)	-	(19,605,273)
종속기업에 대한 지배력 획득	10,371,374	43,503,132	101,648,981	3,187,839	2,565,225	161,276,551
기타	115,257	(1,477,720)	(6,585,402)	(544,512)	(377,956)	(8,870,333)
분기말 취득원가	44,296,123	196,182,962	705,745,553	97,237,758	71,393,083	1,114,855,479

(전분기)

(단위:천원)						
구 분	토지	건물및구축물	기계장치	기타유형자산	건설중인자산	합 계
기초 취득원가	33,043,047	142,255,332	541,982,585	79,317,936	8,751,652	805,350,552
취득 및 자본적 지출	-	77,204	457,868	5,638,548	66,431,317	72,604,937
대체	704,658	1,158,542	14,698,614	(103,711)	(16,898,703)	(440,600)
처분	-	(2,400)	(232,190)	(281,806)	-	(516,396)
기타	79,113	1,760,587	5,184,002	425,911	-	7,449,613
분기말 취득원가	33,826,818	145,249,265	562,090,879	84,996,878	58,284,266	884,448,106

(3) 감가상각누계액

당분기 및 전분기의 유형자산의 감가상각누계액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위:천원)				
구 분	건물및구축물	기계장치	기타유형자산	합 계
기초잔액	(26,042,689)	(293,408,724)	(57,225,117)	(376,676,530)
감가상각비	(4,759,332)	(37,758,541)	(6,283,973)	(48,801,846)
대체	-	55,611	2,798	58,409
처분	66,464	5,251,220	8,948,249	14,265,933
종속기업에 대한 지배력 획득	(7,361,870)	(26,498,338)	(362,348)	(34,222,556)
기타	225,881	1,957,503	135,611	2,318,995
분기말잔액	(37,871,546)	(350,401,269)	(54,784,780)	(443,057,595)

(전분기)

(단위:천원)				
토지	건물및구축물	기계장치	기타유형자산	합 계
기초잔액	(21,145,209)	(250,524,927)	(50,384,345)	(322,054,481)
감가상각비	(3,868,271)	(30,861,402)	(3,816,685)	(38,546,358)
처분	520	192,597	280,006	473,123
기타	(183,014)	(1,026,793)	(76,975)	(1,286,782)
분기말잔액	(25,195,974)	(282,220,525)	(53,997,999)	(361,414,498)

(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 연결실체가 담보로 제공한 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원, JPY,USD,NTD)			
금융기관명	담보제공자산	장부가액	채권최고액
한국산업은행 등	토지,건물,기계	NTD 34,670,872	NTD 50,000,000
		JPY 86,868,273	JPY 315,000,000
		151,437,193	164,170,000
			JPY 3,690,000,000
			USD 3,500,000

(2) 연결실체가 제공한 지급보증

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

(3) 연결실체가 제공받은 지급보증

당분기말 현재 연결실체가 제공받은 지급보증은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
제공받은 회사	제공기관	통화	금액	지급보증내역
SK Airgas	TIAYO NIPPON SANSO CORPORATION	KRW	7,500,000	차입금보증

12. 무형자산

(1) 무형자산의 장부금액

보고기간 종료일 현재 무형자산의 장부가액은 다음과 같습니다.

(당분기말)

(단위:천원)						
구 분	회원권	산업재산권	토지사용권	개발비	기타	합 계
취득원가	2,573,434	3,089,252	1,410,247	9,720,890	2,495,212	19,289,035
상각누계액	-	(116,719)	(127,319)	(9,640,143)	(1,413,434)	(11,297,615)
손상차손누계액	(1,341,604)	(2,875,044)	-	-	-	(4,216,648)
장부가액	1,231,830	97,489	1,282,928	80,747	1,081,778	3,774,772

(전기말)

(단위:천원)						
구 분	회원권	산업재산권	토지사용권	개발비	기타	합 계
취득원가	2,118,604	3,070,464	1,535,042	9,720,890	1,968,379	18,413,379
상각누계액	-	(105,059)	(115,560)	(9,393,558)	(1,170,175)	(10,784,352)
손상차손누계액	(1,341,604)	(2,875,044)	-	-	-	(4,216,648)
장부가액	777,000	90,361	1,419,482	327,332	798,204	3,412,379

(2) 취득원가

당분기 및 전분기의 무형자산의 취득원가 변동내역은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위:천원)						
구 분	회원권	산업재산권	토지사용권	개발비	기타	합 계
기초취득원가	2,118,604	3,070,464	1,535,042	9,720,890	1,968,379	18,413,379
취득 및 자본적지출	-	18,788	-	-	681,061	699,849
대체	-	-	-	-	(187,500)	(187,500)
종속기업에 대한 지배력 획득	454,830	-	-	-	33,604	488,434
기타	-	-	(124,795)	-	(332)	(125,127)
분기말취득원가	2,573,434	3,089,252	1,410,247	9,720,890	2,495,212	19,289,035

(전분기)

(단위:천원)						
구 분	회원권	산업재산권	토지사용권	개발비	기타	합 계
기초취득원가	1,863,104	4,575,894	1,520,679	9,720,890	1,316,363	17,476,251
취득 및 자본적지출	255,500	1,500	-	-	415,042	672,042
기타	-	98,219	98,219	-	445	98,664
분기말취득원가	2,118,604	4,675,613	1,618,898	9,720,890	1,731,850	18,246,957

(3) 상각누계액과 손상차손누계액

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

(당분기)

(단위:천원)						
구 분	회원권	산업재산권	토지사용권	개발비	기타	합 계
기초금액	(1,341,604)	(2,980,103)	(115,560)	(9,393,558)	(1,170,175)	(15,001,000)
무형자산상각비	-	(11,660)	(22,737)	(246,585)	(224,520)	(505,502)
중속기업에 대한 지배력 획득	-	-	-	-	(19,042)	(19,042)
기타	-	-	10,978	-	303	11,281
분기말금액	(1,341,604)	(2,991,763)	(127,319)	(9,640,143)	(1,413,434)	(15,514,263)

(전분기)

(단위:천원)						
구 분	회원권	산업재산권	토지사용권	개발비	기타	합 계
기초금액	(1,265,104)	(2,964,043)	(84,065)	(9,064,779)	(923,791)	(14,301,782)
무형자산상각비	-	(11,944)	(23,123)	(246,584)	(184,311)	(465,962)
손상차손	(76,500)	-	-	-	-	(76,500)
기타	4,000	-	(6,589)	-	(315)	(2,904)
분기말금액	(1,337,604)	(2,975,987)	(113,777)	(9,311,363)	(1,108,417)	(14,847,148)

13. 기타자산

보고기간 종료일 현재 기타유동자산 및 기타비유동자산 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당분기말	전기말
(기타유동자산)		
선급금	384,371	477,194
선급비용	1,928,027	550,062
기타	1,141,044	116,146
소 계	3,453,442	1,143,402
(기타비유동자산)		
기타	649,624	17,531
합 계	4,103,066	1,160,933

14. 금융부채

보고기간 종료일 현재 장단기금융부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구 분	차입처	이자율(연)	당분기말	전기말
(유동금융부채)				
단기차입금	중국은행 외	1.7%~3.61%	61,070,712	22,361,973
유동성장기차입금	산업은행 외	2.4%~4.36%	54,294,044	3,219,729
유동성사채	사모사채	3.97%	40,000,000	40,000,000
	공모사채	3.79%	50,000,000	-
사채할인발행차금-유동성사채			(46,130)	-
금융보증부채(주1)			7,352,216	7,361,718
파생상품부채			49,841	-
소 계			212,720,683	72,943,420
(비유동금융부채)				
장기사채	공모사채	3.79%	-	50,000,000
사채할인발행차금-장기사채			-	(83,265)
장기차입금	산업은행 외	2.03%~4.50%	91,988,410	77,416,951
소 계			91,988,410	127,333,686
합 계			304,709,093	200,277,106

연결실체는 공동기업인 Liaoning East Shine Chemical Technology Co.,Ltd.사의 차입금 등에 대하여 무상으로 지급보증을 제공하고 있으며, 동 지급보증은 기업회계기준서 제

(주1) 1039호 '금융상품: 인식과 측정'의 금융보증계약의 정의를 충족합니다. 한편, 보고기간 종료일 현재 금융보증부채는 기업회계기준서 제1037호 '총당부채, 우발부채 및 우발자산'에 따라 결정된 금액으로 후속측정하였습니다.

15. 매입채무및기타채무

보고기간 종료일 현재 매입채무및기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당분기말	전기말
(유동부채)		
매입채무	19,389,792	13,397,788
미지급금	30,256,583	25,625,786
미지급비용(이자)	613,066	699,659
미지급비용(기타)	15,518,303	8,685,049
미지급배당금	3	-
예수금	958,307	1,009,185
보증금	1,644,450	1,758,000
(현재가치할인차금)	(9,351)	-
소 계	68,371,153	51,175,467
(비유동부채)		
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	97,398,106	63,034,486

16. 퇴직급여제도

(1) 확정급여형퇴직급여제도

연결실체는 종업원을 위하여 부분적으로 확정급여형퇴직급여제도를 운영하고 있으며, 이 제도에 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 연결실체의 의무로 인하여 발생하는 재무상태표상 구성항목은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당분기말	전기말
기금이 적립된 제도에서 발생한 확정급여채무의 현재가치	19,067,288	14,892,963
사외적립자산의 공정가치	(10,708,087)	(10,469,684)
순확정급여부채	8,359,201	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
종속기업에 대한 지배력 획득	1,372,889	(767,500)	605,389
당기근무원가	2,873,083	-	2,873,083
이자비용(이자수익)	272,528	(144,425)	128,103
소 계	19,411,463	(11,381,609)	8,029,854
제도에서 지급한 금액	(344,175)	673,522	329,347
분기말	19,067,288	(10,708,087)	8,359,201

(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	10,708,087	10,469,684

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

구 분	당분기말	전기말
할인률	2.77% ~ 2.90%	2.77%
기대임금상승률	2.22% ~ 4.50%	4.50%

17. 기타부채

보고기간 종료일 현재 기타부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당분기말	전기말
(유동부채)		
선수금	1,643,784	1,957,772
선수수익	1,523,618	-
탄소배출부채(주석31)	-	576,012
이연수익(주석31)	157,624	-
기타	220,298	270,796
소 계	3,545,324	2,804,580
(비유동부채)		
선수수익	1,050,116	-
합 계	4,595,440	2,804,580

18. 우발부채 및 약정사항

(1) 견질제공된 어음·수표 현황

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

(2) 신용장개설 등 약정사항

보고기간 종료일 현재 약정사항은 다음과 같습니다.

(단위:천원,USD,JPY,RMB,NTD)				
구 분	통화	당분기말	전기말	금융기관
L/C개설	USD	3,500,000	3,500,000	신한은행 외
차입약정	USD	43,000,000	55,224,333	신한은행 외
	RMB	105,000,000	91,800,000	신한은행 외
	NTD	217,780,000	272,881,500	대만은행
	JPY	282,000,000	322,000,000	백오은행
	KRW	269,375,000	149,999,960	산업은행 외
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 연결실체가 공동기업을 위하여 제공한 지급보증금액은 RMB 60,000,000입니다(주석 29 참조).

(4) 주요공급계약

연결실체는 에어프로덕츠코리아주식회사로부터 "액체질소"를 공급받고 있으며 연결실체가 당분기 중 지급한 금액은 3,665,700천원 입니다. 보고기간 종료일 현재 원재료공급계약과 관련한 미래 지급계획은 다음과 같습니다.

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

(5) 통화선도

보고기간 종료일 현재 연결실체의 미결제된 통화선도계약 내역은 다음과 같습니다

거래처	거래건수	매도금액		매수금액		약정통화
Mega Bank	5	-	-	USD	6,200,000	NTD
Taiwan Bank	5	-	-	USD	4,400,000	NTD

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 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당분기말	전기말
주식발행초과금	60,939,013	60,939,013
자기주식처분이익	6,745,884	6,745,884
기타자본잉여금(주석32 참조)	(33,457,562)	-
합 계	34,227,335	67,684,897

(3) 기타자본구성요소

보고기간 종료일 현재 기타자본구성요소의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당분기말	전기말
지분법자본변동	-	(17,251)
외화환산적립금	(2,830,482)	1,846,123
합 계	(2,830,482)	1,828,872

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	64,834,868	47,924,685
합 계	351,358,565	301,448,382

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

(단위:천원)		
구 분	당분기	전분기
기초금액	301,448,382	248,831,258
지배기업주주지분 귀속 분기손익	76,912,226	54,028,212
배당금지급	(27,002,043)	(10,547,673)
분기말금액	351,358,565	292,311,797

21. 수익

당분기와 전분기 중 발생한 매출액은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
제품매출	117,546,756	325,410,804	89,983,152	238,454,823
상품매출	6,061,134	11,925,632	659,294	2,640,238
기타매출	87,500	204,725	-	-
합 계	123,695,390	337,541,161	90,642,446	241,095,061

22. 매출원가 및 판매비와관리비

(1) 매출원가

당분기와 전분기 중 발생한 매출원가는 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
제품매출원가	68,404,980	186,558,104	50,309,851	141,344,603
상품매출원가	4,911,726	9,676,816	406,475	1,668,619
합 계	73,316,706	196,234,920	50,716,326	143,013,222

(2) 판매비와관리비

당분기와 전분기 중 발생한 판매비와관리비는 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구 분	당분기		전분기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
급여	3,184,015	8,902,265	2,321,500	6,117,011
퇴직급여	296,175	811,102	120,459	382,464
복리후생비	602,523	1,451,316	336,511	968,750
여비교통비	211,281	530,238	146,849	406,621
교육훈련비	16,036	93,347	43,528	107,053
차량유지비	98,912	238,162	73,790	193,586
통신비	31,263	97,038	28,825	87,122
임차료	382,263	1,084,386	1,167,660	3,485,546
사무실관리비	142,148	411,699	98,106	282,281
수선비	10,875	54,363	19,285	56,552
보험료	56,819	113,901	26,561	74,297
접대비	76,681	214,563	83,656	219,634
광고선전비	25,541	179,224	22,821	130,237
소모품비	56,840	184,934	28,657	78,242
도서인쇄비	6,236	102,710	8,743	89,749
수수료	828,403	2,526,363	303,373	993,441
운반비	1,161,008	2,941,434	669,119	1,916,651
견본비	13,632	177,537	9,514	130,099
판매경비	608,602	1,841,105	378,877	1,159,621
수도광열비	19,372	62,916	2,676	7,706
전력비	6,702	18,357	6,687	18,257
세금과공과	173,951	513,667	107,423	422,059
감가상각비	335,079	913,555	227,244	671,544
무형자산상각비	184,819	503,822	157,692	465,962
경상개발비	1,120,412	3,188,209	949,538	2,565,089
회의비	13,404	29,703	8,748	27,082
시험분석비	70,295	209,368	89,990	389,810
합계	9,733,287	27,395,284	7,437,832	21,446,466

(3) 비용의 성격별 분류

당분기와 전분기 중 발생한 비용의 성격별 분류는 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위:천원)				
구 분	재고자산의 변동	판매비, 관리비	제조원가	합계
재고자산의 변동	8,855,739	-	-	8,855,739
사용된 원재료	-	-	29,180,079	29,180,079
종업원급여	-	11,167,042	20,276,279	31,443,321
감가상각비	-	1,235,931	47,429,202	48,665,133
무형자산상각비	-	503,822	1,680	505,502
전력비	-	158,110	47,361,663	47,519,773
가스료	-	-	12,063,075	12,063,075
지급수수료	-	2,650,633	4,356,094	7,006,727
기타	-	11,679,746	26,711,109	38,390,855
합 계	8,855,739	27,395,284	187,379,181	223,630,204

(전분기)

(단위:천원)				
구 분	재고자산의 변동	판매비, 관리비	제조원가	합계
재고자산의 변동	(822,902)	-	-	(822,902)
사용된 원재료	-	-	28,832,619	28,832,619
종업원급여	-	7,574,083	15,048,830	22,622,913
감가상각비	-	1,083,359	37,342,111	38,425,470
무형자산상각비	-	465,962	-	465,962
전력비	-	135,051	25,832,625	25,967,676
가스료	-	-	12,118,138	12,118,138
지급수수료	-	1,089,267	3,113,546	4,202,813
기타	-	11,098,744	21,548,255	32,646,999
합 계	(822,902)	21,446,466	143,836,124	164,459,688

23. 영업외손익

(1) 금융수익

당분기와 전분기 중 발생한 금융수익의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
이자수익	10,584	219,354	167,293	463,204
외환차익	847,863	3,920,173	2,230,204	3,880,330
외화환산이익	1,477,742	2,707,455	62,440	997,077
당기손익인식금융자산거래이익	292,393	292,393	-	-
당기손익인식금융자산평가이익	(212,028)	27,873	-	-
금융보증부채환입	(9,502)	-	21,182	21,676
합 계	2,407,052	7,167,248	2,481,119	5,362,287

(2) 금융비용

당분기와 전분기 중 발생한 금융비용의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
이자비용	2,567,356	7,150,257	1,706,627	5,563,215
외환차손	2,500,453	5,033,539	1,266,396	2,104,844
외화환산손실	786,566	2,486,349	3,241,311	4,002,041
당기손익인식금융부채거래손실	297,017	297,017	-	-
당기손익인식금융부채평가손실	(281,717)	51,169	150,442	150,442
매출채권처분손실	56,419	224,942	82,140	211,585
합 계	5,926,094	15,243,273	6,446,916	12,032,127

(3) 기타영업외수익

당분기와 전분기 중 발생한 기타영업외수익은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
수수료수익	34,461	42,668	15,068	25,049
임대료수익	29,311	99,711	2,964	53,009
유형자산처분이익	31,529	111,681	37,766	136,577
잡이익	120,090	246,922	50,493	241,667
합 계	215,391	500,982	106,291	456,302

(4) 기타영업외비용

당분기와 전분기 중 발생한 기타영업외비용의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
기부금	25,374	115,043	2,864	135,393
유형자산처분손실	1,131,692	1,424,451	1,880	8,483
무형자산손상차손	-	-	-	76,500
잡손실	37,149	585,211	-	75,391
합 계	1,194,215	2,124,705	4,744	295,767

24. 법인세비용

당분기 및 전분기 중 연결실체의 법인세비용 산출내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당분기	전분기
당기법인세비용		
당기법인세부담액	26,613,611	15,932,681
과거기간의 법인세에 대하여 당기에 인식한 조정사항	818,375	-
이연법인세비용		
일시적차이의 발생 및 소멸로 인한 금액	(1,480,686)	(461,407)
자본에 직접 가감되는 이연법인세	-	288,351
법인세비용	25,951,300	15,759,625
유효세율(주1)	24.90%	22.58%

25. 주당손익

당분기와 전분기의 주당분기순손익 등의 계산근거는 다음과 같습니다.

(단위:천원, 주)				
구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
지배주주지분귀속 분기순손익	26,432,304	76,912,226	21,511,803	54,028,212
가중평균유통주식수	10,547,673	10,547,673	10,547,673	10,547,673
기본주당순손익 (원)	2,506	7,292	2,039	5,122

한편, 연결실체는 보고기간 종료일 현재 잠재적 희석증권이 없으므로 희석주당손익은 기본 주당손익과 동일합니다.

26. 금융상품

(1) 금융상품의 범주별 장부가액

보고기간 종료일 현재 금융자산과 금융부채의 범주별 장부금액은 다음과 같습니다.

(당분기말)

(단위:천원)						
계정과목	현금및 현금성자산	대여금및 수취채권	당기손익인식 금융자산	매도가능 금융자산	당기손익인식 금융부채	상각후원가측정 금융부채
(금융자산)						
현금및현금성자산	25,313,996	-	-	-	-	-
정기예적금	-	37,752	-	-	-	-
파생상품자산	-	-	27,150	-	-	-
매출채권및기타채권	-	77,449,214	-	-	-	-
장기금융자산	-	4,000	-	82,043	-	-
(금융부채)						
파생상품부채	-	-	-	-	49,841	-
단기금융부채	-	-	-	-	-	212,670,842
매입채무및기타채무	-	-	-	-	-	97,398,106
장기금융부채	-	-	-	-	-	91,988,410
합계	25,313,996	77,490,966	27,150	82,043	49,841	402,057,358

(전기말)

(단위:천원)				
계정과목	현금및 현금성자산	대여금및 수취채권	매도가능 금융자산	상각후원가측정 금융부채
(금융자산)				
현금및현금성자산	41,439,003	-	-	-
단기금융자산	-	119,488	-	-
매출채권및기타채권	-	64,992,663	-	-
장기금융자산	-	2,000	82,043	-
(금융부채)				
단기금융부채	-	-	-	72,943,420
매입채무및기타채무	-	-	-	63,034,486
장기금융부채	-	-	-	127,333,686
합계	41,439,003	65,114,151	82,043	263,311,592

(2) 금융상품의 공정가치

1) 연결실체는 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)					
후속측정 구분	계정과목	당분기말		전기말	
		장부가액	공정가치	장부가액	공정가치
(금융자산)					
상각후원가	현금및현금성자산	25,313,996	25,313,996	41,439,003	41,439,003
	대여금및수취채권	77,490,966	77,490,966	65,114,151	65,114,151
공정가치	당기손익인식금융자산	27,150	27,150	-	-
	매도가능금융자산(주1)	82,043	82,043	82,043	82,043
금융자산 합계		102,914,155	102,914,155	106,635,197	106,635,197
(금융부채)					
공정가치	당기손익인식금융부채	49,841	49,841	-	-
상각후원가	단기금융부채	212,670,842	212,670,842	72,943,420	72,943,420
	매입채무및기타채무	97,398,106	97,398,106	63,034,486	63,034,486
	장기금융부채	91,988,410	91,988,410	127,333,686	127,333,686
금융부채 합계		402,107,199	402,107,199	263,311,592	263,311,592

(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, NTD)			
구 분	당분기말	전기말	비고
장기금융상품	4,000	2,000	당좌개설보증금
단기금융상품	NTD 1,081,086	NTD 1,067,034	수출입통관보증예금
매출채권및기타채권	-	NTD 9,496,713	수입환불가능보증금

(5) 금융상품 범주별 손익

당분기와 전분기의 금융상품 범주별 손익은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
(이자수익)				
현금및현금등가물	9,327	214,096	107,573	288,428
대여금및수취채권	1,257	5,258	59,720	174,776
이자수익 계	10,584	219,354	167,293	463,204
(외환차익)				
현금및현금등가물	648,460	759,374	72,745	581,440
대여금및수취채권	(521,739)	2,439,377	2,076,857	2,943,084
금융부채	721,142	721,422	80,602	355,806
외환차익 계	847,863	3,920,173	2,230,204	3,880,330
(외화환산이익)				
현금및현금등가물	99,597	322,845	201,899	233,021
대여금및수취채권	(946,792)	55,357	420,848	761,056
금융부채	2,324,937	2,329,253	(560,307)	3,000
외화환산이익 계	1,477,742	2,707,455	62,440	997,077
(당기손익인식금융자산거래이익)				
당기손익인식금융자산/부채	292,393	292,393	-	-
(당기손익인식금융자산평가이익)				
당기손익인식금융자산/부채	(212,028)	27,873	-	-
(금융보증부채 환입)				
금융부채	(9,502)	-	21,182	21,676
금융수익 합계	2,407,052	7,167,248	2,481,119	5,362,287

(단위:천원)				
구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
(이자비용)				
금융부채	2,567,356	7,150,257	1,706,627	5,563,215
(외환차손)				
현금및현금등가물	159,768	407,241	57,152	176,896
대여금및수취채권	1,796,936	3,732,616	26,120	657,536
금융부채	543,748	893,682	1,183,124	1,270,412
외환차손 계	2,500,453	5,033,539	1,266,396	2,104,844
(외화환산손실)				
현금및현금등가물	105,468	181,503	39,974	54,279
대여금및수취채권	(6,146)	747,987	(517,696)	15,291
금융부채	687,244	1,556,859	3,719,033	3,932,471
외화환산손실 계	786,566	2,486,349	3,241,311	4,002,041
(당기손익인식금융자산거래손실)				
당기손익인식금융자산/부채	297,017	297,017	-	-
(당기손익인식금융자산평가손실)				
당기손익인식금융자산/부채	(281,717)	51,169	150,442	150,442
(매출채권처분손실)				
대여금및수취채권	56,419	224,942	82,140	211,585
금융비용 합계	5,926,094	15,243,273	6,446,916	12,032,127

27. 위험관리

(1) 자본위험관리

연결실체의 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 연결실체는 배당을 조정하는 등의 정책을 사용하고 있습니다. 연결실체의 전반적인 전략은 전기말과 변동이 없습니다.

(2) 금융위험관리

가. 금융위험요소

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

전기말 이후 연결실체의 금융위험관리목적과 위험관리정책의 변화는 없습니다.

나. 신용위험관리

보고기간 종료일 현재 연결실체의 신용위험 최대노출정도는 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	차감전장부금액	장부금액(최대노출액)
금융보증계약(주1)	7,352,216	9,838,200

(주1) 금융보증계약과 관련된 연결실체의 최대노출정도는 보증이 청구되면 연결실체가 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 104,394,852천원의 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 연결실체의 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

구 분	특수관계자의 명칭
지배기업	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 연결실체의 지배기업은 SK(주)이고, 총 보유주식수는 5,178,535주이며 지분율은 49.10%로 연결실체의 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	478,700
		유형자산 취득	1,742,445
	OCI(주)(주1)	매입액	74,237
		지급임차료 및 관리비 등	126,629
상위지배기업의 종속기업	SK텔레콤	통신비 등	27,347
	SK네트웍스(주)	지급임차료	11,686
	SK에너지	매출액	16,656,706
		지급수수료 등	166,538
	SK이노베이션	매출액	1,479,288
		지급수수료	106,626
	SK플래닛	지급수수료 등	40,237
	인포섹	유형자산 취득	217,114
	SKC(주)	매출액	2,316,745
		지급수수료 등	351,159
	SK 종합화학	매출액	139,582
	SK인천석유화학	매출액	132,200
	SK바이오팜(주)	매출액	11,839
	SKC솔믹스(주)	매출액	230,065
	SK바이오텍(주)	매출액	264,659
	행복나래(주)	유형자산 취득 등	313,461
		소모품비 등	25,011
	SK임업	복리후생비 등	2,364
	SK텔링크(주)	통신비	1,429
	엠앤서비스(주)	교육훈련비 등	730
SK브로드밴드(주)	복리후생비	888	
상위지배기업의 관계기업	SK하이닉스	매출액	33,673,339
		지급수수료	556
	SKC코오롱피아이(주)	매출액	79,917
	SKC하스디스플레이필름유한회사	매출액	105,373
	미쓰이케미칼앤드에스케이씨 폴리우레탄	매출액	167,633
	울산아로마틱스(주)	매출액	525,143
지급임차료		944	

	에스케이케미칼(주)	매출액	564,021
	지허브	매출액	52,736
	에스케이어드밴스드 (주)	매출액	442,776
공동기업	Liaoning East Shine Chemical Technology Co.,Ltd.	매입액	4,176,754
기타특수관계자	OCI정보통신(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
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
	SK텔레콤	매출채권및기타채권	262
	SK에너지	매출채권및기타채권	3,132,169
	SK이노베이션	매출채권및기타채권	307,514
	SKC(주)	매출채권및기타채권	430,451
		매입채무및기타채무	61,376
	SK 종합화학	매출채권및기타채권	114,775
	SK인천석유화학	매출채권및기타채권	155,980
	SKC솔믹스(주)	매출채권및기타채권	86,157
	SK바이오텍(주)	매출채권및기타채권	53,191
	SK임업	매입채무및기타채무	2,326
	행복나래(주)	매입채무및기타채무	194,457
상위지배기업의 관계기업	SK하이닉스	매출채권및기타채권	11,984,925
	SKC코오롱피아이(주)	매출채권및기타채권	14,962
	SKC하스디스플레이필름유한회사	매출채권및기타채권	53,720
	미쓰이케미칼앤드에스케이씨폴리우레탄	매출채권및기타채권	30,085
	울산아로마텍스(주)	매출채권및기타채권	94,698
	지허브	매출채권및기타채권	12,969
	에스케이어드밴스드 (주)	매출채권및기타채권	85,921
	에스케이케미칼(주)	매출채권및기타채권	106,422

(전기말)

(단위:천원)			
구 분	특수관계자명칭	계정과목	금액
지배회사	OCI(주)	임차보증금	337,554
		매입채무및기타채무	105,509
공동기업	Liaoning East Shine Chemical Technology Co.,Ltd.	매입채무및기타채무	102,527
기타법인	OCI정보통신(주)	매입채무및기타채무	88,954

(4) 당분기 중 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:RMB)				
회사명	차입처	통 화	당분기말	전기말
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	2,309,183	1,346,400
퇴직급여	354,894	130,594
기타장기급여	3,860	4,537
합 계	2,667,937	1,481,531

30. 현금흐름표

(1) 영업활동으로 창출된 현금

당분기와 전분기 중 영업활동으로 창출된 현금은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
과 목	당분기	전분기
분기순이익	78,259,909	54,036,073
손익항목의 조정 :		
법인세비용	25,951,300	15,759,625
퇴직급여	3,001,186	1,446,933
감가상각비	48,665,133	38,425,470
무형자산상각비	505,502	465,962
유형자산처분손실	1,424,451	8,483
무형자산손상차손	-	76,500
매출채권처분손실	224,942	211,585
외화환산손실	2,486,349	4,009,225
이자비용	7,150,257	5,563,215
지분법투자손실	-	330,369
유형자산처분이익	(111,681)	(136,577)
이자수익	(219,354)	(463,204)
외화환산이익	(2,707,455)	(997,077)
금융보증부채환입	-	(21,676)
당기손익인식금융자산/부채평가이익	(27,873)	-
당기손익인식금융자산/부채평가손실	51,169	143,258
소 계	86,393,926	64,822,091

(단위:천원)		
과 목	당분기	전분기
자산부채의 변동 :		
매출채권및기타채권의 증가	(2,910,610)	(13,036,439)
재고자산의 증가	(8,678,554)	(2,926,873)
기타유동자산의 증가	(2,244,743)	(1,348,843)
장기매출채권및기타채권의 증가	(711,918)	(170,488)
기타비유동자산의 증가(감소)	(429,682)	2,985
매입채무및기타채무의 증가	7,051,600	25,764,042
기타유동부채의 감소(증가)	(354,444)	1,660,590
장기매입채무및기타채무의 증가	19,760,297	12,356,948
순확정급여부채의 증가	329,347	3,188
소 계	11,811,293	22,305,110
영업활동으로 창출된 현금	176,465,129	141,163,275

(2) 비현금거래

당분기와 전분기 중 연결실체 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	5,132,083	696,617
건설중인자산 등의 기계장치 대체	20,108,496	14,699,585
기타의유형자산의 기계장치 대체	52,812	-
건설중인자산 등의 기타의유형자산 대체	1,122,451	479,288
기타의유형자산의 재고자산 대체	59,133	440,600
유형자산 취득금액의 미지급금 대체	305,147	-
이연법인세자산의 미지급법인세 대체	1,467,937	939,181
금융보증부채의 종속/공동기업투자주식 대체	-	44,299
장기차입금의 유동성 대체	58,394,170	7,707,395
장기대여금의 유동성 대체	100,199	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 KAU입니다.

32. 동일지배거래

(1) 당기 중 발생한 동일지배하의 기업간 거래의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)			
구 분	거래기업	거래완료일	거래대가
주식인수도(주1)	SKC(주)	2016년 04월 04일	75,001,280

(주1) 당사는 산업용 가스사업 인수를 통한 기존 특수가스 사업과의 시너지 창출을 위하여 동일지배하에 있는 에스케이에어가스주식회사의 지분 80%를 SKC(주)로부터 인수하였습니다.

(2) 동일지배거래의 조정내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)	
구분	금액
1. 이전대가	
현금	75,001,280
2. 식별가능한 자산과 부채로 인식된 금액	
자산	
현금및현금성자산	404,298
매출채권	10,164,146
유형자산	127,053,995
기타자산	3,553,438
자산총계	141,175,877
부채	
단기차입금	33,750,000
유동성장기부채	15,000,000
장기차입금	26,875,000
기타부채	13,621,230
부채총계	89,246,230
순자산	51,929,647
3. 비지배지분	10,385,929
4. 자본잉여금	(33,457,562)

(3) 동일지배거래를 위하여 발행한 주식은 없습니다.

33. 보고기간 후 사건

연결실체는 보고기간일 후 다음과 같이 무보증 사채를 발행하였습니다.

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