

목 차

검 토 보 고 서	1
반기채무제표 검토보고서	2
(첨부)반기 채 무 제 표	4
주석	10

SK머티리얼즈 주식회사

반기 재무제표에 대한
검 토 보 고 서

제 36 기 반기
2017년 01월 01일 부터
2017년 06월 30일 까지

삼일회계법인

반기재무제표 검토보고서

SK머티리얼즈 주식회사

주주 및 이사회 귀중

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 SK머티리얼즈 주식회사의 반기재무제표를 검토하였습니다. 동 재무제표는 2017년 6월 30일 현재의 재무상태표, 2017년 6월 30일로 종료하는 3개월 및 6개월 보고기간의 포괄손익계산서와 6개월 보고기간의 자본변동표 및 현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

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

감사인의 책임

본인의 책임은 상기 재무제표에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 재무제표에 대하여 검토결과를 보고하는데 있습니다. 본인은 대한민국의 분·반기재무제표검토준칙에 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.

계속;

검토의견

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

기타사항

비교표시된 2016년 6월 30일로 종료되는 3개월 및 6개월 보고기간의 포괄손익계산서, 6개월 보고기간의 자본변동표 및 현금흐름표는 안진회계법인이 검토하였으며, 2016년 8월 11일자 검토보고서에는 동 재무제표가 한국채택국제회계기준 제1034호 '중간재무보고'에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 않았다고 표명되어 있습니다.

한편, 2016년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 포괄손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)는 안진회계법인이 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2017년 3월 9일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2016년 12월 31일 현재의재무상태표는 위의 감사받은 재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울특별시 용산구 한강대로 92
삼 일 회 계 법 인
대 표 이 사 김 영 식

2017년 8월 11일

이 검토보고서는 검토보고서일(2017년 8월 11일) 현재로유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의 재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)반기 재무제표

SK머티리얼즈 주식회사

제 36 기 반기

2017년 01월 01일 부터

2017년 06월 30일 까지

제 35 기 반기

2016년 01월 01일 부터

2016년 06월 30일 까지

"첨부된 반기재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

SK머티리얼즈 주식회사 대표이사 임민규

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

반기재무상태표

제 36 기 반기 2017년 6월 30일 현재

제 35 기 2016년 12월 31일 현재

(단위: 원)

SK머티리얼즈 주식회사

과 목	주석	제 36 (당) 반기	제 35 (전) 기
자 산			
유동자산		155,794,904,124	145,451,187,716
현금및현금성자산		25,675,129,937	38,169,160,347
매출채권	6	53,985,546,662	42,526,894,182
기타유동금융자산		6,259,712,344	3,062,196,280
기타유동자산		2,246,351,723	771,388,412
재고자산	7	67,628,163,458	60,921,548,495
비유동자산		640,487,455,892	588,628,739,981
장기금융상품		2,000,000	2,000,000
매도가능금융자산	4	82,042,937	82,042,937
종속기업투자주식	8	165,841,100,488	156,091,100,488
공동기업투자주식	8	10,710,000,000	-
유형자산	9	447,826,515,239	416,206,951,749
무형자산	10	5,217,458,086	5,119,283,056
기타비유동금융자산		1,511,335,000	1,452,036,000
이연법인세자산		9,297,004,142	9,675,325,751
자 산 총 계		796,282,360,016	734,079,927,697
부 채			
유동부채		166,039,608,428	144,200,843,413
매입채무		3,589,285,462	5,310,589,605
유동성장기부채	12	25,000,000,000	23,501,320,000
사채	12	49,992,076,286	49,966,682,540
기타유동금융부채		70,608,105,349	46,936,677,570
기타유동부채		2,262,844,946	2,779,962,402
당기법인세부채		14,587,296,385	15,705,611,296
비유동부채		269,522,281,575	138,670,400,736
장기차입금	12	35,940,160,000	57,101,600,000
사채	12	199,222,083,681	49,781,502,840
기타비유동금융부채		27,982,280,163	28,087,909,476
기타비유동부채		1,391,253,847	1,391,253,847
순확정급여부채	13	4,986,503,884	2,308,134,573
부 채 총 계		435,561,890,003	282,871,244,149

자 본				
자본금			5,273,836,500	5,273,836,500
주식발행초과금			60,939,012,730	60,939,012,730
기타자본항목	15		(89,417,959,703)	5,344,253,597
이익잉여금			383,925,580,486	379,651,580,721
자 본 총 계			360,720,470,013	451,208,683,548
부채와 자본총계			796,282,360,016	734,079,927,697

별첨 주석은 본 반기재무제표의 일부입니다.

반기포괄손익계산서

제 36 기 반기 2017년 1월 1일부터 2017년 6월 30일까지

제 35 기 반기 2016년 1월 1일부터 2016년 6월 30일까지

(단위: 원)

SK머티리얼즈 주식회사

과 목	주석	제 36 (당) 반기		제 35 (전) 반기	
		3개월	누적	3개월	누적
매출액	5	91,282,119,571	177,543,102,483	85,809,164,446	170,702,058,922
매출원가	17	53,578,878,471	106,297,029,817	50,855,874,591	98,487,224,838
매출총이익		37,703,241,100	71,246,072,666	34,953,289,855	72,214,834,084
판매비와관리비	16,17	7,213,560,600	14,945,268,191	6,056,181,021	12,827,629,098
영업이익	5	30,489,680,500	56,300,804,475	28,897,108,834	59,387,204,986
기타수익	18	324,584,230	604,162,108	51,309,771	268,220,365
기타비용	18	663,646,861	1,161,519,404	776,729,665	921,453,802
금융수익	18	1,765,281,485	7,072,448,812	2,623,449,077	3,518,614,463
금융비용	18	3,664,265,168	7,891,163,981	3,777,858,107	5,473,381,684
법인세비용차감전순이익		28,251,634,186	54,924,732,010	27,017,279,910	56,779,204,328
법인세비용	19	6,858,914,271	13,234,910,845	6,509,234,631	14,179,832,842
반기순이익		21,392,719,915	41,689,821,165	20,508,045,279	42,599,371,486
반기기타포괄손익		-	-	-	-
반기총포괄이익		21,392,719,915	41,689,821,165	20,508,045,279	42,599,371,486
주당이익					
기본 및 희석주당순이익		1,951	3,801	1,944	4,039

별첨 주석은 본 반기재무제표의 일부입니다.

반기 자본 변동표

제 36 기 반기 2017년 1월 1일부터 2017년 6월 30일까지

제 35 기 반기 2016년 1월 1일부터 2016년 6월 30일까지

(단위: 원)

SK머티리얼즈 주식회사

과 목	주석	자 본 금	주식발행초과금	기타자본항목	이익잉여금	총 계
2016.1.1.(전기초)		5,273,836,500	60,939,012,730	6,745,884,397	313,669,277,051	386,628,010,678
연차배당	14	-	-	-	(27,002,042,880)	(27,002,042,880)
반기순이익		-	-	-	42,599,371,486	42,599,371,486
2016.6.30(전반기말)		5,273,836,500	60,939,012,730	6,745,884,397	329,266,605,657	402,225,339,284
2017.1.1(당기초)		5,273,836,500	60,939,012,730	5,344,253,597	379,651,580,721	451,208,683,548
반기순이익		-	-	-	41,689,821,165	41,689,821,165
연차배당	14	-	-	-	(37,415,821,400)	(37,415,821,400)
자기주식 취득	15	-	-	(94,762,213,300)	-	(94,762,213,300)
2017.6.30(당반기말)		5,273,836,500	60,939,012,730	(89,417,959,703)	383,925,580,486	360,720,470,013

별첨 주석은 본 반기재무제표의 일부입니다.

반기 현금흐름표

제 36 기 반기 2017년 1월 1일부터 2017년 6월 30일까지

제 35 기 반기 2016년 1월 1일부터 2016년 6월 30일까지

(단위: 원)

SK머티리얼즈 주식회사

과 목	주석	제 36 (당) 반기		제 35 (전) 반기	
영업활동으로 인한 현금흐름			34,615,082,171		87,567,635,821
영업으로부터 창출된 현금흐름	20	48,168,682,291		108,365,998,687	
이자의 수취		105,743,926		195,661,262	
이자의 지급		(2,773,862,473)		(2,093,552,749)	
배당금의 수취		3,050,326,986		-	
법인세의 납부		(13,935,808,559)		(18,900,471,379)	
투자활동으로 인한 현금흐름			(45,327,086,354)		(132,850,978,832)
종속기업투자주식의 취득	8	(9,750,000,000)		(82,087,280,000)	
공동기업투자주식의 취득	8	(10,710,000,000)		-	
유형자산의 취득	9	(24,239,252,654)		(50,385,844,944)	
유형자산의 처분		14,604,100		85,993,112	
무형자산의 취득	10	(562,286,800)		(681,061,000)	
정부보조금의 변동		-		260,000,000	
단기대여금의 감소		104,849,000		24,609,200	
장기대여금의 증가		(185,000,000)		(100,000,000)	
장기대여금의 감소		-		32,604,800	
재무활동으로 인한 현금흐름			(1,827,759,700)		21,664,639,680
사채의 발행		149,351,595,000		-	
단기차입금의 증가		88,000,000,000		-	
단기차입금의 상환		(88,000,000,000)		-	
유동성장기부채의 상환		(11,001,320,000)		(1,333,320,000)	
장기차입금의 증가		-		50,000,000,000	
장기차입금의 상환		(8,000,000,000)		-	
자기주식의 취득	15	(94,762,213,300)		-	
배당금의 지급		(37,415,821,400)		(27,002,040,320)	
현금및현금성자산의 감소			(12,539,763,883)		(23,618,703,331)
기초 현금및현금성자산			38,169,160,347		31,689,394,049
현금및현금성자산의 환율변동효과			45,733,473		12,024,661
반기말 현금및현금성자산			25,675,129,937		8,082,715,379

별첨 주석은 본 반기재무제표의 일부입니다.

주석

제 36 기 반기 2017년 6월 30일 현재
제 35 기 2016년 12월 31일 현재

SK머티리얼즈 주식회사

1. 일반사항 :

SK머티리얼즈 주식회사(이하 '회사')는 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.

회사는 1999년 12월 14일자로 주식을 한국거래소가 개설한 코스닥시장에 상장하였으며, 당반기말 현재 자본금은 5,274백만원이고, 주요주주는 SK주식회사(49.1%)등 입니다.

2. 중요한 회계정책 :

2.1 재무제표 작성기준

회사의 2017년 6월 30일로 종료하는 3개월 및 6개월 보고기간에 대한 요약반기재무제표는 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'에 따라 작성되었습니다. 이 요약반기재무제표는 보고기간말인 2017년 6월 30일 현재 유효한 한국채택국제회계기준에 따라 작성되었습니다.

계속;

2. 중요한 회계정책, 계속 :

회사의 재무제표는 한국채택국제회계기준 제 1027호 '별도재무제표'에 따른 별도재무제표입니다. 종속기업 및 공동기업 투자는 직접적인 지분투자에 근거하여 원가로 측정하고 있으며, 다만 한국채택국제회계기준으로의 전환일 시점에는 전환일 시점의과거회계기준에 따른 장부금액을 간주원가로 사용하였습니다. 또한 종속기업 및 공동기업으로부터 수취하는 배당금은 배당에 대한 권리가 확정되는 시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(1) 회사가 채택한 제·개정 기준서 및 해석서

회사는 2017년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 제·개정 기준서 및 해석서를 신규로 적용하였으며, 이로 인하여 재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

- 기준서 제1007호 '현금흐름표' 개정

재무활동에서 생기는 부채 변동을 현금흐름에서 생기는 변동과 비현금거래로 인한 변동 등으로 구분하여 공시하도록 하였습니다.

- 기준서 제1012호 '법인세' 개정

공정가치로 측정하는 채무상품의 공정가치가 세무기준액에 미달하는 경우 미실현손실에 대해서 일시적차이가 존재한다는 점을 명확히 하였습니다.

- 기준서 제1112호 '투자기업에 대한 지분의 공시' 개정

타 기업에 대한 지분이 기준서 제1105호에 따라 매각예정이나 중단영업으로 분류되더라도, 기준서 제1112호에서 규정하고 있는 요약재무정보를 제외한 다른 항목의 공시는 요구됨을 명확히 하였습니다.

계속;

2. 중요한 회계정책, 계속 :

(2) 회사가 적용하지 않은 제·개정 기준서 및 해석서

회사는 제정 또는 공표됐으나 2017년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도에 시행일이 도래하지 않았고, 조기 적용하지 않은 제·개정 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다.

- 기준서 제1102호 '주식기준보상' 개정

현금결제형에서 주식결제형으로 분류변경 시 조건변경 회계처리와 현금결제형 주식기준보상거래의 공정가치 측정방법이 주식결제형 주식기준보상거래와 동일함을 명확히 하였습니다. 동 개정은 2018년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용하되 조기 적용할 수 있습니다. 회사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

- 해석서 제2122호 '외화 거래와 선지급·선수취 대가' 제정

제정된 해석서에 따르면, 관련 자산, 비용, 수익(또는 그 일부)의 최초 인식에 적용할 환율을 결정하기 위한 거래일은 대가를 선지급하거나 선수취하여 비화폐성자산이나 비화폐성부채를 최초로 인식하는 날입니다. 또한, 선지급이나 선수취가 여러 차례에 걸쳐 이루어지는 경우 대가의 선지급이나 선수취로 인한 거래일을 각각 결정합니다. 동 해석서는 2018년1월1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용하되 조기 적용이 허용됩니다. 회사는 동 해석서의 제정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

계속;

2. 중요한 회계정책, 계속 :

- 기준서 제1109호 '금융상품'제정

2015년 9월 25일 제정된 기업회계기준서 제1109호 '금융상품'은 2018년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용하되 조기 적용할 수도 있습니다. 동 기준서는 현행 기업회계기준서 제1039호 '금융상품: 인식과 측정'을 대체할 예정입니다. 회사는 기업회계기준서 제1109호를 2018년 1월 1일 이후 시작되는 회계연도부터 적용할 예정입니다.

새로운 기업회계기준서 제1109호는 소급 적용함이 원칙이나, 금융상품의 분류, 측정, 손상의 경우 비교정보 재작성을 면제하는 등 일부 예외조항을 두고 있고, 위험회피회계의 경우 옵션의 시간가치 회계처리 등 일부 예외조항을 제외하고는 전진적으로 적용합니다.

기업회계기준서 제1109호의 주요 특징으로 금융자산의 관리를 위한 사업모형과 금융자산의 계약상 현금흐름 특성에 근거한 금융자산의 분류와 측정, 기대신용손실에 기초한 금융상품의 손상모형, 위험회피회계 적용조건을 충족하는 위험회피대상항목과 위험회피수단의 확대 또는 위험회피효과 평가방법의 변경 등을 들 수 있습니다.

기업회계기준서 제1109호의 원활한 도입을 위해서는 일반적으로 재무영향분석 및 회계정책 수립, 회계시스템 구축, 시스템 안정화 등의 준비 작업이 필요합니다. 동 기준서를 최초로 적용하는 회계기간의 재무제표에 미치는 영향은 동 기준서에 따른 회계정책의 선택과 판단뿐 아니라 해당 기간에 회사가 보유하는 금융상품과 경제상황 등에 따라 다를 수 있습니다.

회사는 기업회계기준서 제1109호의 도입과 관련하여 금융상품 보고와 관련한 내부관리 프로세스 정비 또는 회계처리시스템 변경 작업에 착수하지 못하였고, 동 기준서를 적용할 경우 재무제표에 미칠 수 있는 재무적 영향을 분석하지 못했습니다.

계속;

2. 중요한 회계정책, 계속:

① 금융자산의 분류 및 측정

새로운 기업회계기준서 제1109호를 적용할 경우 회사는 금융자산의 관리를 위한 사업모형과 금융자산의 계약상 현금흐름 특성에 근거하여 다음 표와 같이 금융자산을 후속적으로 상각후원가, 기타포괄손익-공정가치, 당기손익-공정가치로 측정되도록 분류하고, 복합계약이 금융자산을 주계약으로 포함하는 경우에는 내재파생상품을 분리하지 않고 해당 복합계약 전체를 기준으로 금융자산을 분류합니다.

사업모형	계약상 현금흐름 특성	
	원금과 이자만으로 구성	그 외의 경우
계약상 현금흐름 수취 목적	상각후원가 측정(*1)	당기손익-공정가치 측정(*2)
계약상 현금흐름 수취 및 매도 목적	기타포괄손익-공정가치 측정(*1)	
매도 목적, 기타	당기손익-공정가치 측정	

(*1) 회계불일치를 제거하거나 감소시키기 위하여 당기손익-공정가치 측정 항목으로 지정할 수 있음(취소 불가)

(*2) 단기매매목적이 아닌 지분증권의 경우 기타포괄손익-공정가치 측정 항목으로 지정할 수 있음(취소 불가)

기업회계기준서 제1109호에서 금융자산을 상각후원가 또는 기타포괄손익-공정가치 측정 대상으로 분류하기 위한 요건이 현행 기업회계기준서 제1039호의 요건보다 엄격하므로, 기업회계기준서 제1109호 도입 시 당기손익-공정가치 측정 대상 금융자산의 비중이 증가하여 당기손익의 변동성이 확대될 수 있습니다.

회사는 당반기말 현재 대여금 및 수취채권 87,434백만원, 매도가능금융자산 82백만원을 보유하고 있습니다.

계속;

2. 중요한 회계정책, 계속:

기업회계기준서 제1109호에 따르면 계약조건에 따라 특정일에 원금과 원금 잔액에 대한 이자만으로 구성된 현금흐름이 발생하고 계약상 현금흐름 수취를 목적으로 하는 채무상품만 상각후원가로 측정할 수 있습니다. 회사는 당반기말 현재 대여금 및 수취채권 87,434백만원을 상각후원가로 측정하고 있습니다.

기업회계기준서 제1109호에 따르면 단기매매목적으로 보유하지 않는 지분상품은 최초 인식 시점에 기타포괄손익-공정가치 측정 항목으로 지정하는 취소불가능한 선택을 할 수 있고, 동포괄손익은 후속적으로 당기손익으로 재순환(recycling)되지 않습니다.

② 손상: 금융자산과 계약자산

현행 기업회계기준서 제1039호에서는 발생손실모형(incurred loss model)에 따라 손상발생의 객관적 증거가 있는 경우에만 손상을 인식하지만, 새로운 기업회계기준서 제1109호에서는 상각후원가 또는 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 채무상품, 리스채권, 계약자산, 대출약정, 금융보증계약에 대하여 기대신용손실모형(expected credit loss impairment model)에 따라 손상을 인식합니다.

기업회계기준서 제1109호에서는 금융자산 최초 인식 후 신용위험의 증가 정도에 따라 아래 표와 같이 3단계로 구분하여 12개월 기대신용손실이나 전체기간 기대신용손실에 해당하는 금액으로 손실충당금을 측정하도록 하고 있어 현행 기업회계기준서 제1039호의 발생손실모형에 비하여 신용손실을 조기에 인식할 수 있습니다.

구분(*1)		손실충당금
Stage 1	최초 인식 후 신용위험이 유의적으로 증가하지 않은 경우(*2)	12개월 기대신용손실: 보고기간 말 이후 12개월 내에 발생 가능한 금융상품의 채무불이행 사건으로 인한 기대신용손실
Stage 2	최초 인식 후 신용위험이 유의적으로 증가한 경우	전체기간 기대신용손실: 기대존속기간에 발생할 수 있는 모든 채무불이행 사건으로 인한 기대신용손실
Stage 3	신용이 손상된 경우	

계속;

2. 중요한 회계정책, 계속:

(*1) 기업회계기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익'의 적용범위에 포함되는 거래에서 생기는 매출채권이나 계약자산의 경우 유의적인 금융요소가 없다면 전체기간 기대신용손실에 해당하는 금액으로 손실충당금을 측정해야 하고, 유의적인 금융요소가 있다면 전체기간 기대신용손실에 해당하는 금액으로 손실충당금을 측정하는 것을 회계정책으로 선택할 수 있습니다. 리스채권도 전체기간 기대신용손실에 해당하는 금액으로 손실충당금을 측정하는 것을 회계정책으로 선택할 수 있습니다.

(*2) 보고기간 말 신용위험이 낮은 경우에는 신용위험이 유의적으로 증가하지 않은 것으로 간주할 수 있습니다.

기업회계기준서 제1109호에서는 최초 인식 시점에 신용이 손상된 금융자산은 최초 인식 후 전체기간 기대신용손실의 누적변동분만을 손실충당금으로 계상합니다.

회사는 당반기말 현재 상각후원가로 측정하는 대여금 및 수취채권 87,434백만원을 보유하고 있고, 이들 자산에 대하여 손실충당금을 설정하고 있지 않습니다.

- 기업회계기준서 제1115호 고객과의 계약에서 생기는 수익

2015년 11월 6일 제정된 기업회계기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익'은 2018년 1월 1일 이후 최초로 시작하는 회계연도부터 적용하되 조기 적용할 수도 있습니다. 동 기준서는 현행 기업회계기준서 제1018호 '수익', 제1011호 '건설계약', 기업회계기준해석서 제2031호 '수익: 광고용역의 교환거래', 제2113호 '고객충성제도', 제2115호 '부동산건설약정', 제2118호 '고객으로부터의 자산이전'을 대체할 예정입니다.

계속;

2. 중요한 회계정책, 계속 :

회사는 기업회계기준서 제1115호를 2018년 1월 1일 이후 시작되는 회계연도부터 적용하되, 최초 적용 누적효과를 최초 적용일인 2018년 1월 1일 이익잉여금으로 인식하는 방법으로 적용할 예정입니다.

현행 기업회계기준서 제1018호 등에서는 재화의 판매, 용역의 제공, 이자수익, 로열티수익, 배당수익, 건설계약과 같은 거래 유형별로 수익인식기준을 제시하지만, 새로운 기업회계기준서 제1115호에 따르면 모든 유형의 계약에 5단계 수익인식모형(① 계약 식별 → ② 수행의무 식별 → ③ 거래가격 산정 → ④ 거래가격을 수행의무에 배분 → ⑤ 수행의무 이행 시 수익 인식)을 적용하여 수익을 인식합니다.

당반기말 현재 회사는 기업회계기준서 제1115호의 도입과 관련하여 내부통제절차의 정비 또는 회계처리시스템 변경 작업에 착수하지 못하였고, 동 기준서를 적용할 경우 재무제표에 미칠 수 있는 영향을 분석하지 못했습니다. 회사는 2017년말까지 기업회계기준서 제1115호의 도입에 따른 재무영향을 분석하여 그 결과를 2017년 연차 재무제표 주석에 공시할 예정입니다.

2.2 회계정책

중간재무제표의 작성에 적용된 유의적 회계정책과 계산방법은 주석 2.1(1)에서 설명하는 제·개정 기준서의 적용으로 인한 변경 및 아래 문단에서 설명하는 사항을 제외하고는 전기 재무제표 작성에 적용된 회계정책이나 계산방법과 동일합니다.

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

3. 중요한 회계추정 및 가정 :

회사는 미래에 대하여 추정 및 가정을 하고 있습니다. 추정 및 가정은 지속적으로 평가되며, 과거 경험과 현재의 상황에서 합리적으로 예측가능한 미래의 사건과 같은 다른 요소들을 고려하여 이루어집니다. 이러한 회계추정은 실제 결과와 다를 수도 있습니다.

중간재무제표 작성시 사용된 중요한 회계추정 및 가정은 법인세비용을 결정하는데 사용된 추정의 방법을 제외하고는 전기 재무제표의 작성시 적용된 회계추정 및 가정과 동일합니다.

4. 공정가치 :

당반기 중 회사의 금융자산과 금융부채의 공정가치에 영향을 미치는 사업환경 및 경제적인 환경의 유의적인 변동은 없습니다.

4.1 금융상품 종류별 공정가치

회사의 금융상품 중 공정가치로 추정되는 금융상품은 없습니다. 또한 상각후원가로 인식되는 금융자산 및 금융부채의 장부금액은 공정가치와 유사하다고 판단되어 공정가치 공시에서 제외하였습니다.

계속;

4. 공정가치, 계속:

4.2 원가로 측정되는 금융상품

금융상품 중 원가로 측정된 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기말	전기말
매도가능금융자산		
(주)소디프BMT	82,043	82,043

매도가능금융자산은 모두 비상장지분상품으로서 공정가치를 신뢰성 있게 평가할 수 없으므로 원가법으로 측정하였습니다. 회사는 해당 주식을 단기적으로 처분할 계획은 없습니다.

5. 영업부문 정보 :

(1) 회사는 단일영업부문을 영위하고 있으며, 대표이사에게 기업전체수준에서 재무정보를 제공하고 있습니다.

영업부문	주요 사업내용
특수가스 부문	특수가스(NF3, SiH4, WF6) 제조 및 판매 등

계속;

5. 영업부문 정보, 계속:

(2) 지역별 정보

당반기 및 전반기의 지역별 매출의 내용은 다음과 같습니다.

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
국내	55,908,097	107,350,805	52,889,355	108,066,425
아시아	33,118,349	66,866,242	30,711,225	57,923,775
기타	2,255,673	3,326,055	2,208,585	4,711,859
합계	91,282,119	177,543,102	85,809,165	170,702,059

회사의 모든 자산은 국내에 소재합니다.

(3) 당반기 및 전반기 중 회사 매출액의 10% 이상을 차지하는 외부고객으로부터의 매출액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

주요고객	당반기	전반기
A사	51,396,405	49,155,872
B사	35,039,521	31,334,865
C사	28,553,370	29,512,681
D사	23,662,173	19,327,789
합계	138,651,469	129,331,207

6. 매출채권 :

(1) 매출채권 및 대손충당금

(단위: 천원)

구 분	당반기말	전기말
매출채권	53,985,547	42,526,894
대손충당금	-	-
매출채권(순액)	53,985,547	42,526,894

(2) 매출채권 연령분석

(단위: 천원)

구 분	당반기말	전기말
연체되지 않은 채권	53,640,522	41,625,992
연체되었으나 손상되지 않은 채권(*1)		
3개월 이하	345,025	900,902
소 계	53,985,547	42,526,894
손상채권	-	-
합 계	53,985,547	42,526,894

(*1) 연체되었으나 손상되지 않은 채권은 최근 부도기록이 없는 여러 독립된 거래처들과 관련되어 있습니다.

7. 재고자산

(1) 재고자산의 내역

(단위: 천원)

구분	당반기말			전기말		
	평가전금액	평가총당금	장부가액	평가전금액	평가총당금	장부가액
상 품	1,187,513	-	1,187,513	2,324,584	-	2,324,584
제 품	47,687,973	-	47,687,973	39,984,074	-	39,984,074
원 재 료	3,015,148	-	3,015,148	2,865,666	-	2,865,666
재 공 품	8,328,281	-	8,328,281	7,561,430	-	7,561,430
저 장 품	6,785,281	(2,484)	6,782,797	6,877,636	(2,484)	6,875,152
미 착 품	626,451	-	626,451	1,310,642	-	1,310,642
합 계	67,630,647	(2,484)	67,628,163	60,924,032	(2,484)	60,921,548

8. 종속기업과 공동기업투자주식 :

(1) 종속기업과 공동기업투자주식의 변동 내역

(단위: 천원)

구 분	당반기		전반기	
	종속기업	공동기업(*2)	종속기업	공동기업(*3)
기초 금액	156,091,100	-	60,696,820	-
취 득(*1)	9,750,000	10,710,000	82,087,280	-
처 분	-	-	-	-
반기말 금액	165,841,100	10,710,000	142,784,100	-

(*1) 당반기 중 종속기업인 에스케이트리켄(주)의 주주배정 유상증자에 참여하여 9,750백만원을 출자하였습니다. 전반기 중 종속기업인 SK Materials Jiangsu Co., Ltd.의 유상증자에 참여하여 7,086백만원을 출자하였으며, 에스케이에어가스(주)의 주식 80%를 SKC(주)로부터 75,001백만원에 인수하여 지배력을 획득하였습니다.

(*2) 당반기 중 일본 Showa Denko K.K. 와의 공동약정을 통해 에스케이쇼와덴코(주)를 설립하였으며 10,710백만원을 출자하였습니다.

(*3) 전반기말 현재 회사의 공동기업은 Liaoning East Shine Chemical Technology Co.,Ltd.이며 2015년 중 장부금액 전액에 대하여 손상을 인식하였으며, 전기 중 지분을 모두 매각하였습니다.

계속;

8. 종속기업과 공동기업투자주식, 계속:

(2) 종속기업투자주식의 상세 내역

(단위: 천원)

구 분	소재 국가	사용 재무제표일	당반기말		전기말
			소유 지분율(%)	장부금액	장부금액
에스케이에어가스(주)	대한민국	12월 31일	80%	75,001,280	75,001,280
에스케이트리켄(주)	대한민국	12월 31일	65%	16,250,000	6,500,000
SK Materials Taiwan Co., Ltd.	대만	12월 31일	100%	821,744	821,744
SK Materials Japan Co., Ltd.	일본	12월 31일	95%	3,085,610	3,085,610
SK Materials Jiangsu Co., Ltd.	중국	12월 31일	100%	66,485,031	66,485,031
SK Materials (Xian) Co., Ltd.	중국	12월 31일	100%	4,197,435	4,197,435
합 계				165,841,100	156,091,100

(3) 공동기업투자주식의 상세내역

구 분	소재 국가	사용 재무제표일	당반기말		전기말
			소유 지분율(%)	장부금액	장부금액
에스케이쇼와덴코(주)	대한민국	12월 31일	51%	10,710,000	-

9. 유형자산 :

(1) 유형자산의 변동 내역

(단위: 천원)

구 분	당반기	전반기
기초 순장부금액	416,206,952	387,984,454
취득	60,317,412	52,411,289
처분	(291,363)	(237,578)
손상	(297,866)	(61,021)
타계정 대체	60,172	(59,450)
국고보조금 증가	-	(260,000)
감가상각	(28,168,792)	(25,028,947)
반기말 순장부금액	447,826,515	414,748,747

(*) 당반기말 현재 회사의 일부 유형자산은 차입금 등에 대한 담보로 제공되어 있습니다(주석 11 참조).

10. 무형자산 :

(1) 무형자산의 변동 내역

(단위: 천원)

구 분	당반기	전반기
기초 순장부금액	5,119,283	1,990,700
취득	562,287	681,061
대체	-	(187,500)
상각	(464,112)	(300,424)
반기말 순장부금액	5,217,458	2,183,837

11. 담보제공자산과 사용제한 금융상품

(1) 담보제공자산

1) 당반기말

(단위: 천원, USD, 천JPY)

담보제공자산	장부금액	담보설정금액	관련 계정과목	관련 금액	담보권자
토지, 건물, 기계장치	123,238,621	KRW 137,000,000 JPY 3,690,000 USD 3,500,000	차입금(주석 12)	50,000,000	KDB산업은행
토지	13,360,127	KRW 27,170,000	기타금융부채	19,893,260	엘지디스플레이(주)
건물	1,060,411	KRW 1,074,512	정부보조금	696,705	영주시/경북도청

2) 전기말

(단위: 천원, USD, 천JPY)

담보제공자산	장부금액	담보설정금액	관련 계정과목	관련 금액	담보권자
토지, 건물, 기계장치	133,596,509	KRW 137,000,000 JPY 3,690,000 USD 3,500,000	차입금(주석 12)	59,333,320	KDB산업은행
토지	13,355,953	KRW 27,170,000	기타금융부채	19,616,841	엘지디스플레이(주)

(2) 사용제한 금융상품

(단위: 천원)

구분	당반기말	전기말	비고
장기금융상품	2,000	2,000	당좌개설보증금

12. 차입금 및 사채 :

(1) 차입금 및 사채의 장부금액의 내역

(단위: 천원)

구 분	당반기말	전기말
유 동		
사채	49,992,076	49,966,682
유동성장기차입금	25,000,000	23,501,320
소 계	74,992,076	73,468,002
비유동		
사채	199,222,084	49,781,503
장기차입금	35,940,160	57,101,600
소 계	235,162,244	106,883,103
합 계	310,154,320	180,351,105

계속;

12. 차입금 및 사채, 계속 :

(2) 장기차입금의 상세내역

(단위: 천원)

구 분	차입처	최장만기일	당반기말		전기말
			연이자율(%)	금 액	금 액
시설자금	KDB산업은행(*)	2019-04-04	2.37	50,000,000	59,333,320
해외투자자금	수출입은행	2019-10-24	2.74	10,940,160	21,269,600
소 계				60,940,160	80,602,920
1년 이내 만기도래분(유동성장기차입금)				(25,000,000)	(23,501,320)
합 계				35,940,160	57,101,600

(*) 당반기말 현재 차입금에 대하여 회사의 일부 유형자산(토지, 건물 및 기계장치)이 담보로 제공되어 있습니다(주석 11 참조).

(3) 사채의 상세내역

(단위: 천원)

내 역	만기일	당반기말		전기말	
		연이자율(%)	금 액	금 액	
확정금리 원화사채					
제14회 무보증사채	2017.09.27	3.79	50,000,000	50,000,000	
사채할인발행차금			(7,924)	(33,318)	
제16회 무보증사채	2019.10.28	2.192	50,000,000	50,000,000	
사채할인발행차금			(176,939)	(218,497)	
제17-1회 무보증사채	2020.04.10	2.2	100,000,000	-	
사채할인발행차금			(395,307)	-	
제17-2회 무보증사채	2022.04.10	2.67	50,000,000	-	
사채할인발행차금			(205,670)	-	
소 계				249,214,160	99,748,185
1년이내 만기도래분(유동성장기사채)				(49,992,076)	(49,966,682)
합 계				199,222,084	49,781,503

13. 순확정급여부채 :

(1) 포괄손익계산서에 반영된 금액

(단위: 천원)

구 분	당반기	전반기
당기근무원가	2,195,042	1,783,225
순이자원가	83,796	78,933
종업원급여에 포함된 총 비용	2,278,838	1,862,158

총 비용 중 1,467백만원(전반기:1,281백만원)은 매출원가에 포함되었으며, 639백만원(전반기: 448백만원)은 판매비와관리비에, 172백만원(전반기:133백만원)은 건설중인자산 등에 포함되었습니다.

(2) 순확정급여부채 산정내역

(단위: 천원)

구 분	당반기말	전기말
기금이 적립된 확정급여채무의 현재가치	21,428,703	18,743,493
사외적립자산의 공정가치	(16,442,199)	(16,435,358)
재무상태표상 순확정급여부채	4,986,504	2,308,135

14. 배당금

2016년 12월 31일로 종료하는 회계기간에 대한 보통주 배당금 37,415,821천원은 2017년 4월에 지급되었습니다(전기 지급액: 27,002,043천원).

15. 자기주식

회사는 당반기 중 자기주식 521,996주를 94,762,213천원에 취득하였으며, 이를 기타자본항목에 계상하고 있습니다.

16. 판매비와관리비

(단위: 천원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	2,290,071	4,819,033	1,982,854	4,628,036
퇴직급여	319,072	639,282	221,861	448,175
복리후생비	508,086	908,090	356,644	619,659
여비교통비	164,771	286,596	91,252	210,005
임차료	214,251	428,276	92,306	269,454
접대비	43,061	79,473	46,337	85,972
광고선전비	46,647	328,744	80,319	154,684
도서인쇄비	10,072	99,068	2,548	86,827
지급수수료	1,042,874	2,088,612	608,728	1,272,824
운반비	417,091	827,774	374,523	710,514
판매경비	651,534	1,232,117	645,482	1,232,503
세금과공과	26,374	194,065	37,177	188,822
사무실관리비	109,991	219,982	129,126	186,461
감가상각비	87,955	183,974	123,793	230,545
무형자산상각비	239,599	464,112	156,909	300,424
경상개발비	883,216	1,808,047	848,024	1,832,454
기타	158,896	338,023	258,298	370,270
합 계	7,213,561	14,945,268	6,056,181	12,827,629

17. 비용의 성격별 분류 :

(단위: 천원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
재고자산의 변동	(2,235,757)	(6,706,615)	(1,399,360)	1,216,393
원재료 및 상품매입액	12,421,019	23,406,242	9,337,715	18,390,242
급여	8,252,075	17,138,256	8,372,774	17,940,579
복리후생비	1,922,177	3,339,338	1,533,166	2,680,363
퇴직급여	1,139,208	2,278,838	861,844	1,862,158
감가상각비	14,010,980	28,168,792	12,605,940	25,028,947
무형자산상각비	239,599	464,112	155,909	300,424
가스료	3,966,491	8,799,410	3,520,946	7,859,396
전력비	9,398,483	19,890,598	8,251,226	17,491,505
수선비	2,105,108	5,113,705	2,616,581	4,995,643
소모품비	3,982,543	8,188,200	2,882,878	5,820,991
광고선전비	46,647	328,744	80,319	153,684
운송비	531,373	1,055,191	497,339	945,806
지급수수료	2,550,605	5,002,669	2,512,663	4,176,721
임차료	371,143	701,877	163,118	531,987
판매경비	651,534	1,232,117	645,482	1,232,503
기타	1,439,211	2,840,824	4,273,516	687,512
합 계	60,792,439	121,242,298	56,912,056	111,314,854

18. 기타수익 · 비용 및 금융수익 · 비용

(1) 기타수익

당반기와 전반기 중 발생한 기타수익의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
수수료수익	188,778	283,945	-	8,048
임대료수익	21,017	47,553	25,277	61,934
유형자산처분이익	12,765	12,765	6,289	80,152
잡이익	102,024	259,899	19,744	118,086
합 계	324,584	604,162	51,310	268,220

(2) 기타비용

당반기와 전반기 중 발생한 기타비용의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
기부금	81,673	160,219	55,854	89,037
유형자산처분손실	108,226	108,326	202,078	231,738
유형자산폐기손실	171,916	590,899	-	-
유형자산손상차손	297,866	297,866	61,021	61,021
잡손실	3,966	4,209	457,777	539,658
합 계	663,647	1,161,519	776,730	921,454

계속;

18. 기타수익·비용 및 금융수익·비용, 계속:

(3) 금융수익

당반기와 전반기 중 발생한 금융수익의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
이자수익	85,459	105,744	18,918	195,661
배당금수익	-	3,050,327	-	-
외환차익	1,161,762	2,502,326	768,408	2,579,185
외화환산이익	502,883	1,372,941	1,748,080	562,278
금융보증부채환입	15,177	41,110	88,043	181,490
합 계	1,765,281	7,072,448	2,623,449	3,518,614

(4) 금융비용

당반기와 전반기 중 발생한 금융비용의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
이자비용	2,417,894	4,090,055	1,744,288	2,767,522
외환차손	843,832	3,225,801	1,537,585	2,121,709
외화환산손실	281,358	365,819	412,267	420,213
매출채권처분손실	121,181	209,489	83,718	163,938
합 계	3,664,265	7,891,164	3,777,858	5,473,382

19. 법인세 :

법인세비용은 전체 회계연도에 대해서 예상되는 최선의 가중평균 연간법인세율의 추정에 기초하여 인식하였습니다. 2017년 12월 31일로 종료하는 회계연도의 예상평균연간법인세율은 24.10%(2016년 6월 30일로 종료하는 기간에 대한 예상법인세율: 24.97%)입니다.

20. 영업으로부터 창출된 현금 :

(1) 영업활동으로부터 창출된 현금 내역

(단위: 천원)

구 분	당반기	전반기
반기순이익	41,689,821	42,599,371
조정항목:		
법인세비용	13,234,911	14,179,833
퇴직급여	2,278,838	1,862,158
감가상각비	28,168,792	25,028,948
무형자산상각비	464,112	300,424
외화환산이익	(1,372,941)	(562,278)
외화환산손실	365,819	420,213
배당금수익	(3,050,327)	-
매출채권처분손실	209,489	163,938
유형자산처분이익	(12,765)	(80,152)
유형자산처분손실	108,326	231,738
유형자산폐기손실	181,199	-
유형자산손상차손	297,866	61,021
금융보증부채환입액	(41,110)	(181,490)

계속;

20. 영업으로부터 창출된 현금, 계속 :

(단위: 천원)

구 분	당반기	전반기
이자수익	(105,744)	(195,661)
이자비용	4,090,055	2,767,522
영업활동으로 인한 자산·부채의 변동		
매출채권의 증가	(11,283,334)	(3,451,715)
기타유동금융자산의 증가	(3,238,423)	(213,120)
기타유동자산의 증가	(1,474,963)	(661,171)
재고자산의 증가	(6,766,789)	(5,547,432)
기타비유동금융자산의 증가	-	(374,364)
매입채무의 감소	(1,725,234)	(1,669,401)
기타유동금융부채의 증가(감소)	(13,162,493)	18,547,132
기타유동부채의 감소	(517,117)	(11,236)
기타비유동금융부채의 증가(감소)	(568,837)	14,760,796
순확정급여부채변동	399,531	390,925
합 계	48,168,682	108,365,999

(2) 현금의 유입과 유출이 없는 거래 중 중요한 사항

(단위: 천원)

구 분	당반기	전반기
건설중인자산의 본계정 대체	6,764,857	21,887,667
재고자산과 유형자산간 대체	60,172	59,450
유형자산관련 미지급금 변동	36,078,159	2,025,444
장기차입금의 유동성 대체	12,500,000	10,709,320
장기대여금의 유동성 대체	125,701	20,646

21. 우발채무와 약정사항 :

(1) 회사가 금융기관과 체결하고 있는 약정사항의 내역

(단위: 천원, USD)

구 분	통 화	당반기말	전기말	금융기관
L/C개설	USD	3,500,000	3,695,000	신한은행 외
차입약정	USD	49,600,000	17,600,000	KDB산업은행 외
	KRW	122,000,000	159,333,320	
팩토링약정	USD	29,300,000	29,300,000	KEB 하나은행 외
전자방식 매출채권 담보대출	KRW	13,000,000	13,000,000	IBK 기업은행 외

(*) 상기 차입약정과 관련하여 회사의 유형자산(토지, 건물 및 기계장치)이 담보로 제공되어 있습니다(주석 11 참조).

계속;

21. 우발채무와 약정사항, 계속 :

(2) 회사가 타인에게 제공하거나 제공받은 지급보증의 내역

1) 타인에게 제공한 지급보증

(단위: USD,천JPY,천CNY)

회사명	차입처	보증금액	
		당반기말	전기말
SK Materials Taiwan Co., Ltd.	Mega International Commercial Bank Co., Ltd.	USD 4,000,000	USD 4,000,000
SK Materials Japan Co., Ltd.	The Hyakugo Bank, Ltd.	JPY 22,000	JPY 42,000
	SBJ 은행	JPY 276,000	JPY 276,000
SK Materials Jiangsu Co., Ltd.	KDB산업은행	USD 20,000,000	USD 20,000,000
	KDB산업은행	-	CNY 55,000
	우리은행	USD 10,000,000	USD 13,000,000
	IBK기업은행	CNY 100,000	CNY 50,000

2) 타인으로부터 제공받은 지급보증

당반기말 현재 타인으로부터 제공받은 지급보증은 없습니다.

(3) 주요공급계약

당반기말 현재 회사는 엘지디스플레이(주), Japan Material Co., Ltd. 와 장기물품공급계약을 체결하고 제품을 납품하고 있습니다.

(4) 주요매입계약

당반기말 현재 회사는 에어프로덕츠코리아주식회사와 장기물품매입계약을 체결하고 액체질소를 공급받고 있습니다.

22. 특수관계자와의 거래 :

(1) 지배·종속기업 등 현황

당반기말과 전기말 현재 회사의 지배기업 및 최상위지배기업은 SK(주)(지분율49.1 %)입니다.

1) 종속기업 현황

회사명	지분율(%)	
	당반기말	전기말
에스케이에어가스(주)	80.00	80.00
에스케이트리켄(주)	65.00	65.00
SK Materials Taiwan Co., Ltd.	100.00	100.00
SK Materials Japan Co., Ltd.	95.00	95.00
SK Materials Jiangsu Co., Ltd.	100.00	100.00
SK Materials (Xian) Co., Ltd.	100.00	100.00

2) 회사와 매출 등 거래 또는 채권·채무 잔액이 있는 공동기업 및 기타 특수관계자

구 분	당반기말	전기말	비 고
공동기업	에스케이쇼와덴코(주)	-	당반기 중 공동기업 편입
대규모기업집단체 열회사(*)	SK텔레콤(주)	SK텔레콤(주)	지배기업의 종속기업
	SK네트웍스(주)	SK네트웍스(주)	지배기업의 종속기업
	SK이노베이션(주)	SK이노베이션(주)	지배기업의 종속기업
	SK인포섹(주)	SK인포섹(주)	지배기업의 종속기업
	행복나래(주)	행복나래(주)	지배기업의 종속기업
	에스케이엠앤서비스(주)	에스케이엠앤서비스(주)	지배기업의 종속기업
	SK매직(주)	-	지배기업의 종속기업
	SK플래닛(주)	SK플래닛(주)	지배기업의 종속기업
	SK하이닉스(주)	SK하이닉스(주)	지배기업의 관계기업
	SK증권(주)	SK증권(주)	기타특수관계자

계속;

22. 특수관계자와의 거래, 계속 :

(*) 기업회계기준서 제1024호 특수관계자 범위에 포함되지 않으나 독점규제 및 공정거래법에 따른 동일한 대규모기업집단 소속회사입니다.

(2) 매출 및 매입 등 거래

1) 당반기

(단위: 천원)

특수관계구분	회사명	매출 등		매입 등		유무형자산 취득
		매출	기타수익	매입	기타비용	
최상위지배기업	SK(주)	-	-		931,314	971,300
상위지배기업의 종속기업	SK텔레콤(주)	-	-	65,000	17,591	-
	SK네트웍스(주)	-	-	-	15,647	-
	SK이노베이션(주)	-	-	-	28,988	-
	SK인포섹(주)	-	-	-	286,498	1,459,800
	에스케이엠앤서비스(주)	-	-	-	9,624	-
	SK매직(주)	-	-	-	118	-
	SK플래닛(주)	-	-	-	173,350	-
	행복나래(주)	-	-	1,164,740	26,635	-
상위지배기업의 관계기업	SK하이닉스(주)	23,662,173	-	-	-	-
종속기업	에스케이에어가스(주)	-	3,050,327	76,245	507	38,700
	에스케이트리켄(주)	-	57,702	-	-	-
	SK Materials Taiwan Co., Ltd.	35,039,521	-	-	81	-
	SK Materials Japan Co., Ltd.	10,481,558	-	4,931,615	33,035	-
	SK Materials Jiangsu Co., Ltd.	-	186,510	-	21,295	-
	SK Materials (Xian) Co., Ltd.	5,521,603	-	-	-	-
합 계		74,704,855	3,294,539	6,237,600	1,544,683	2,469,800

계속;

22. 특수관계자와의 거래, 계속 :

2) 전반기

(단위: 천원)

특수관계구분	회사명	매출 등		매입 등	
		매출	기타수익	매입	기타비용
지배기업	SK(주)	-	-	778,445	130,383
지배기업	OCI(주) (*1)	-	-	74,237	126,629
상위지배기업의 종속기업	SK텔레콤(주)	-	-	-	6,935
	SK네트웍스(주)	-	-	-	6,940
	SK에너지(주)	-	-	-	157,852
	SK이노베이션(주)	-	-	-	106,626
	SK플래닛(주)	-	-	-	38,637
	인포섹	-	-	-	217,114
상위지배기업의 관계기업	SK하이닉스(주)	16,770,332	-	-	303
종속기업	SK Materials Taiwan Co., Ltd.	31,334,865	-	-	-
	SK Materials Japan Co., Ltd.	6,567,821	-	5,364,232	61,817
	SK Materials Jiangsu Co., Ltd.	5,512	-	-	25,036
	SK Materials (Xian) Co., Ltd.	5,633,591	-	-	-
공동기업	Liaoning East Shine Chemical Technology Co.,Ltd.(*2)	-	-	2,669,983	-
기타특수관계자	OCI정보통신(주)(*1)	-	-	-	38,561
합 계		60,312,121	-	8,886,897	916,833

(*1) 전기 중 OCI주식회사가 보유 중이던 회사의 지분증권을 SK(주)에 모두 매각하여 OCI주식회사 및 그 종속회사와의 특수관계가 해소되었으며 지분매각일 이전의 거래를 표시하였습니다.

(*2) 전기 중 지분의 매각으로 인하여 Liaoning East Shine Chemical Technology Co.,Ltd.는 공동기업에서 제외되었습니다.

계속;

22. 특수관계자와의 거래, 계속 :

(3) 특수관계자에 대한 채권·채무의 주요 잔액

1) 당반기말

(단위: 천원)

특수관계구분	회사명	채 권		채 무	
		매출채권	기타채권	매입채무	기타채무
최상위지배기업	SK(주)	-	-	-	139,513
상위지배기업의 종속기업	SK텔레콤(주)	-	-	-	9,629
	SK네트웍스(주)	-	-	-	1,551
	SK이노베이션(주)	-	-	-	19,577
	행복나래(주)	-	-	191,868	50,561
	SK인포섹(주)	-	-	-	1,159,463
상위지배기업의 관계기업	SK하이닉스(주)	11,159,133	-	-	-
공동기업(*1)	에스케이쇼와덴코(주)	-	111,857	-	-
종속기업	에스케이에어가스(주)	-	-	11,125	557
	에스케이트리켄(주)	-	59,285	-	47,867
	SK Materials Taiwan Co., Ltd.	12,294,927	34,495	-	146,500
	SK Materials Japan Co., Ltd.	5,406,231	6,744	-	1,852,192
	SK Materials Jiangsu Co., Ltd.	-	404,407	-	3,724
	SK Materials (Xian) Co., Ltd.	919,010	9,080	-	-
합 계		29,779,301	625,868	202,993	3,431,134

(*1) 당반기 중 공동기업으로 편입되었습니다.

계속;

22. 특수관계자와의 거래, 계속 :

2) 전기말

(단위: 천원)

특수관계구분	회사명	채 권		채 무	
		매출채권	기타채권	매입채무	기타채무
최상위지배기업	SK(주)	-	27,338	-	1,026,845
상위지배기업의 종속기업	SK네트웍스(주)	-	-	-	1,551
	SK인포섹(주)	-	-	-	244,035
	행복나래(주)	-	-	200,648	24,511
	SK텔레콤(주)	-	337	-	11,923
	SKC(주)	-	11,000	-	-
상위지배기업의 관계기업	SK하이닉스(주)	8,959,925	-	-	-
종속기업	에스케이트리켐(주)	-	-	-	47,867
	SK Materials Taiwan Co., Ltd.	6,019,460	-	-	97,235
	SK Materials Japan Co., Ltd.	4,721,796	-	-	1,246,069
	SK Materials Jiangsu Co., Ltd.	-	501,799	-	3,794
	SK Materials (Xian) Co., Ltd.	1,241,638	-	-	-
합 계		20,942,819	540,474	200,648	2,703,830

회사는 특수관계자 채권에 대하여 회수가능성이 충분하다고 판단하여 대손충당금을 설정하지 않고 있습니다.

계속;

22. 특수관계자와의 거래, 계속 :

(4) 특수관계자와의 자금거래

당반기와 전반기 중 특수관계자와의 자금거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	회사명	유상증자	
		당반기	전반기
종속기업	에스케이트리캠(주)	9,750,000	-
공동기업	에스케이쇼와덴코(주)	10,710,000	-

회사가 전기 중 발행한 제 16호 무보증사채 중 20,000백만원, 당기 중 발행한 제 17-1호 무보증사채 중 30,000백만원, 17-2호 무보증사채 중 20,000백만원에 대하여 SK증권(주)과 사채인수계약을 체결하였습니다.

(5) 지급보증 및 담보제공

당반기말 현재 회사가 특수관계자의 자금조달 등을 위하여 제공하고 있는 지급보증 내역은 다음과 같으며, 특수관계자로부터 제공받고 있는 담보 및 지급보증은 없습니다.

(단위:USD, 천CNY, 천JPY, 천원)

회사명	보증처	보증기간	지급보증금액	비 고
SK Materials Taiwan Co., Ltd.	Mega International Commercial Bank Co.,Ltd	2017.6.11 - 2018.6.11	USD 4,000,000	자금차입
SK Materials Japan Co., Ltd.	The Hyakugo Bank, Ltd.	2010.12.10 - 2017.11.30	JPY 22,000	
	SBJ 은행	2017.3.27 - 2018.3.27	JPY 276,000	
SK Materials Jiangsu Co., Ltd.	KDB산업은행	2014.7.23 - 2017.7.29	USD 20,000,000	
	우리은행	2017.5.10 - 2018.5.10	USD 10,000,000	
	IBK기업은행	2016.12.8 - 2017.12.21	CNY 50,000	
2017.3.17 - 2018.3.8		CNY 50,000		

계속;

22. 특수관계자와의 거래, 계속 :

(6) 주요 경영진에 대한 보상

당반기와 전반기 중 주요 경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기	전반기
단기종업원급여	1,564,296	1,596,332
퇴직급여	238,180	254,192
기타장기급여	4,218	2,478
합 계	1,806,694	1,853,002

상기 주요 경영진은 회사 활동의 계획, 운영, 통제에 대한 중요한 권한과 책임을 가진 임원들로 구성되어 있습니다.