

목 차

검 토 보 고 서	1
분기재무제표 검토보고서	2
(첨부)분 기 재 무 제 표	4
주석	10

SK머티리얼즈 주식회사

분기 재무제표에 대한
검 토 보 고 서

제 36 기 3분기
2017년 01월 01일 부터
2017년 09월 30일 까지

삼일회계법인

분기재무제표 검토보고서

SK머티리얼즈 주식회사

주주 및 이사회 귀중

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 SK머티리얼즈 주식회사의 분기재무제표를 검토하였습니다. 동 재무제표는 2017년 9월 30일 현재의 재무상태표, 2017년 9월 30일로 종료하는 3개월 및 9개월 보고기간의 포괄손익계산서와 9개월 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 9월 30일로 종료되는 3개월 및 9개월 보고기간의 포괄손익계산서, 9개월 보고기간의 자본변동표 및 현금흐름표는 안진회계법인이 검토하였으며, 2016년 11월 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 11월 14일

이 검토보고서는 검토보고서일(2017년 11월 14일) 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)분기재무제표

SK머티리얼즈 주식회사

제 36 기 3분기
2017년 01월 01일 부터
2017년 09월 30일 까지

제 35 기 3분기
2016년 01월 01일 부터
2016년 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

분기재무상태표

제 36 기 3분기 2017년 9월 30일 현재

제 35 기 2016년 12월 31일 현재

(단위: 원)

SK머티리얼즈 주식회사

과 목	주석	제 36 (당) 분기		제 35 (전) 기	
자 산					
유동자산			138,359,704,383		145,451,187,716
현금및현금성자산		15,792,227,074		38,169,160,347	
매출채권	6	46,971,872,948		42,526,894,182	
기타유동금융자산		4,795,798,715		3,062,196,280	
기타유동자산		1,817,916,352		771,388,412	
재고자산	7	68,981,889,294		60,921,548,495	
비유동자산			690,644,628,263		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	499,277,309,731		416,206,951,749	
무형자산	10	4,978,316,188		5,119,283,056	
기타비유동금융자산		1,533,783,000		1,452,036,000	
이연법인세자산		8,220,075,919		9,675,325,751	
자 산 총 계			829,004,332,646		734,079,927,697
부 채					
유동부채			180,229,162,909		144,200,843,413
매입채무		5,004,818,139		5,310,589,605	
단기차입금		30,000,000,000		-	
유동성장기부채	12	18,750,000,000		23,501,320,000	
유동성사채	12	-		49,966,682,540	
기타유동금융부채		112,975,235,679		46,936,677,570	
기타유동부채		2,433,781,144		2,779,962,402	
당기법인세부채		11,065,327,947		15,705,611,296	
비유동부채			264,992,489,738		138,670,400,736
장기차입금	12	29,758,320,000		57,101,600,000	
사채	12	199,286,976,295		49,781,502,840	
기타비유동금융부채		28,784,718,715		28,087,909,476	
기타비유동부채		1,391,253,847		1,391,253,847	
순확정급여부채	13	5,771,220,881		2,308,134,573	
부 채 총 계			445,221,652,647		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			406,987,790,472	379,651,580,721
자 본 총 계			383,782,679,999	451,208,683,548
부채와 자본총계			829,004,332,646	734,079,927,697

별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다.

분기포괄손익계산서

제 36 기 3분기 2017년 1월 1일부터 2017년 9월 30일까지

제 35 기 3분기 2016년 1월 1일부터 2016년 9월 30일까지

(단위: 원)

SK머티리얼즈 주식회사

과 목	주석	제 36 (당) 분기		제 35 (전) 분기	
		3개월	누적	3개월	누적
매출액	5	95,595,103,190	273,138,205,673	91,591,762,846	262,293,821,768
매출원가	17	56,926,215,518	163,223,245,335	52,558,650,649	151,045,875,487
매출총이익		38,668,887,672	109,914,960,338	39,033,112,197	111,247,946,281
판매비와관리비	16,17	6,884,641,575	21,829,909,766	6,424,054,588	19,251,683,686
영업이익	5	31,784,246,097	88,085,050,572	32,609,057,609	91,996,262,595
기타수익	18	352,231,361	956,393,469	110,493,893	378,714,258
기타비용	18	56,018,167	1,217,537,571	1,158,178,387	2,079,632,189
금융수익	18	3,705,182,617	9,408,235,344	2,659,350,300	6,177,964,763
금융비용	18	5,195,858,975	11,717,626,871	4,124,250,279	9,597,631,963
법인세비용차감전순이익		30,589,782,933	85,514,514,943	30,096,473,136	86,875,677,464
법인세비용	19	7,527,572,947	20,762,483,792	7,398,621,021	21,578,453,863
분기순이익		23,062,209,986	64,752,031,151	22,697,852,115	65,297,223,601
분기기타포괄손익		-	-	-	-
분기총포괄이익		23,062,209,986	64,752,031,151	22,697,852,115	65,297,223,601
주당이익					
기본 및 희석주당순이익		2,097	5,887	2,152	6,191

별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다.

분기 자본 변동표

제 36 기 3분기 2017년 1월 1일부터 2017년 9월 30일까지

제 35 기 3분기 2016년 1월 1일부터 2016년 9월 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
분기순이익		-	-	-	65,297,223,601	65,297,223,601
연차배당	14	-	-	-	(27,002,042,880)	(27,002,042,880)
2016.9.30(전분기말)		5,273,836,500	60,939,012,730	6,745,884,397	351,964,457,772	424,923,191,399
2017.1.1(당기초)		5,273,836,500	60,939,012,730	5,344,253,597	379,651,580,721	451,208,683,548
분기순이익		-	-	-	64,752,031,151	64,752,031,151
연차배당	14	-	-	-	(37,415,821,400)	(37,415,821,400)
자기주식 취득	15	-	-	(94,762,213,300)	-	(94,762,213,300)
2017.9.30(당분기말)		5,273,836,500	60,939,012,730	(89,417,959,703)	406,987,790,472	383,782,679,999

별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다.

분기 현금흐름표

제 36 기 3분기 2017년 1월 1일부터 2017년 9월 30일까지

제 35 기 3분기 2016년 1월 1일부터 2016년 9월 30일까지

(단위: 원)

SK머티리얼즈 주식회사

과 목	주석	제 36 (당) 분기		제 35 (전) 분기	
영업활동으로 인한 현금흐름			90,948,383,044		110,020,995,490
영업으로부터 창출된 현금흐름	20	115,500,996,325		140,718,519,015	
이자의 수취		155,686,325		200,935,393	
이자의 지급		(4,980,111,632)		(3,516,955,634)	
배당금의 수취		4,180,233,747		1,109,209,012	
법인세의 납부		(23,908,421,721)		(28,490,712,296)	
투자활동으로 인한 현금흐름			(78,985,982,380)		(161,894,987,840)
종속기업투자주식의 취득	8	(9,750,000,000)		(88,587,280,000)	
공동기업투자주식의 취득	8	(10,710,000,000)		-	
유형자산의 취득	9	(57,887,361,880)		(73,015,228,879)	
유형자산의 처분		24,609,300		276,803,612	
무형자산의 취득	10	(562,286,800)		(699,848,573)	
무형자산의 처분		7,800,000		-	
정부보조금의 변동		-		260,000,000	
단기대여금의 감소		166,257,000		85,566,000	
장기대여금의 증가		(275,000,000)		(215,000,000)	
재무활동으로 인한 현금흐름			(34,327,759,700)		30,997,977,120
사채의 발행		149,351,595,000		-	
사채의 상환		(50,000,000,000)		-	
단기차입금의 증가		118,000,000,000		10,000,000,000	
단기차입금의 상환		(88,000,000,000)		-	
유동성장기부채의 상환		(23,501,320,000)		(1,999,980,000)	
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)		(27,002,042,880)	
현금및현금성자산의 감소			(22,365,359,036)		(20,876,015,230)
기초 현금및현금성자산			38,169,160,347		31,689,394,049
현금및현금성자산의 환율변동효과			(11,574,237)		(66,121,288)
분기말 현금및현금성자산			15,792,227,074		10,747,257,531

별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다.

주석

제 36 기 3분기 2017년 9월 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, 당분기말 현재 자본금은 5,274백만원이고, 주요주주는 SK주식회사(49.1%)등 입니다.

2. 중요한 회계정책 :

2.1 재무제표 작성기준

회사의 2017년 9월 30일로 종료하는 3개월 및 9개월 보고기간에 대한 요약분기재무제표는 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'에 따라 작성되었습니다. 이 요약분기재무제표는 보고기간말인 2017년 9월 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 2018년 1월 1일 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 당분기말 현재 대여금 및 수취채권 69,096백만원, 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 당분기말 현재 대여금 및 수취채권 69,096백만원을 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 당분기말 현재 상각후원가로 측정하는 대여금 및 수취채권 69,096백만원을 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.

당분기말 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 :

당분기 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	당분기말	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

당분기 및 전분기의 지역별 매출의 내용은 다음과 같습니다.

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
국내	60,592,571	167,943,376	54,190,569	162,256,994
아시아	33,327,762	100,194,004	34,187,469	92,111,244
기타	1,674,770	5,000,826	3,213,725	7,925,584
합계	95,595,103	273,138,206	91,591,763	262,293,822

회사의 모든 자산은 국내에 소재합니다.

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

(단위: 천원)

주요고객	당분기	전분기
A사	81,524,802	74,881,868
B사	53,547,607	49,706,130
C사	43,509,706	43,982,748
D사	36,966,082	32,597,999
합계	215,548,197	201,168,745

6. 매출채권 :

(1) 매출채권 및 대손충당금

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
매출채권	46,971,873	42,526,894
대손충당금	-	-
매출채권(순액)	46,971,873	42,526,894

(2) 매출채권 연령분석

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
연체되지 않은 채권	46,782,041	41,625,992
연체되었으나 손상되지 않은 채권(*1)		
3개월 이하	189,832	900,902
소 계	46,971,873	42,526,894
손상채권	-	-
합 계	46,971,873	42,526,894

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

7. 재고자산

(1) 재고자산의 내역

(단위: 천원)

구분	당분기말			전기말		
	평가전금액	평가총당금	장부가액	평가전금액	평가총당금	장부가액
상 품	1,236,253	-	1,236,253	2,324,584	-	2,324,584
제 품	46,309,412	-	46,309,412	39,984,074	-	39,984,074
원 재 료	3,313,786	-	3,313,786	2,865,666	-	2,865,666
재 공 품	8,128,226	-	8,128,226	7,561,430	-	7,561,430
저 장 품	8,888,884	(2,484)	8,886,400	6,877,636	(2,484)	6,875,152
미 착 품	1,107,812	-	1,107,812	1,310,642	-	1,310,642
합 계	68,984,373	(2,484)	68,981,889	60,924,032	(2,484)	60,921,548

8. 종속기업과 공동기업투자주식 :

(1) 종속기업과 공동기업투자주식의 변동 내역

(단위: 천원)

구 분	당분기		전분기	
	종속기업	공동기업(*2)	종속기업	공동기업(*3)
기초 금액	156,091,100	-	60,696,820	-
취 득(*1)	9,750,000	10,710,000	88,587,280	-
처 분	-	-	-	-
분기말 금액	165,841,100	10,710,000	149,284,100	-

(*1) 당분기 중 종속기업인 에스케이트리켄(주)의 주주배정 유상증자에 참여하여 9,750백만 원을 출자하였습니다. 전분기 중 종속기업인 SK Materials Jiangsu Co., Ltd.의 유상증자에 참여하여 7,086백만 원을 출자하였으며, 에스케이에어가스(주)의 주식80%를 SKC(주)로부터 75,001백만 원에 인수하여 지배력을 획득하였습니다. 또한 전분기 중 회사는 종속기업인 SK Tri Chem Co., Ltd. 의 유상증자에 참여하여 6,500백만 원을 출자하여 지배력을 획득하였습니다.

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

(*3) 전분기말 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	당분기말		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	당분기말		전기말
			소유 지분율(%)	장부금액	장부금액
에스케이쇼와덴코(주)	대한민국	12월 31일	51%	10,710,000	-

9. 유형자산 :

(1) 유형자산의 변동 내역

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
기초 순장부금액	416,206,952	387,984,454
취득	125,262,626	73,200,794
처분	(311,871)	(1,602,130)
손상	(245,998)	-
타계정 대체	60,173	(59,133)
국고보조금 증가	-	(260,000)
감가상각	(41,694,572)	(37,973,375)
분기말 순장부금액	499,277,310	421,290,610

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

10. 무형자산 :

(1) 무형자산의 변동 내역

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
기초 순장부금액	5,119,283	1,990,700
취득	562,287	699,849
대체	-	(187,500)
상각	(703,254)	(477,236)
분기말 순장부금액	4,978,316	2,025,813

11. 담보제공자산과 사용제한 금융상품

(1) 담보제공자산

1) 당분기말

(단위: 천원, USD, 천JPY)

담보제공자산	장부금액	담보설정금액	관련 계정과목	관련 금액	담보권자
토지, 건물, 기계장치	118,038,739	KRW 137,000,000 JPY 3,690,000 USD 3,500,000	차입금(주석 12)	37,500,000	KDB산업은행
토지	13,360,127	KRW 27,170,000	기타금융부채	20,022,466	엘지디스플레이(주)
건물	1,051,950	KRW 1,074,512	정부보조금	675,593	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	당분기말	전기말	비고
장기금융상품	2,000	2,000	당좌개설보증금

12. 차입금 및 사채 :

(1) 차입금 및 사채의 장부금액의 내역

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
유 동		
단기차입금	30,000,000	-
유동성사채	-	49,966,682
유동성장기차입금	18,750,000	23,501,320
소 계	48,750,000	73,468,002
비유동		
사채	199,286,976	49,781,503
장기차입금	29,758,320	57,101,600
소 계	229,045,296	106,883,103
합 계	277,795,296	180,351,105

(2) 단기차입금의 상세내역

(단위: 천원)

구 분	차입처	최장만기일	당분기말		전기말
			연이자율(%)	금 액	금 액
운전자금	도쿄미쓰비시은행	2017-10-27	2.08	10,000,000	-
운전자금	스미토모미쓰이은행	2017-10-27	1.88	20,000,000	-
합 계				30,000,000	-

계속;

12. 차입금 및 사채, 계속 :

(3) 장기차입금의 상세내역

(단위: 천원)

구 분	차입처	최장만기일	당분기말		전기말
			연이자율(%)	금 액	금 액
시설자금	KDB산업은행(*)	2019-04-04	2.37	37,500,000	59,333,320
해외투자자금	수출입은행	2019-10-24	2.73	11,008,320	21,269,600
소 계				48,508,320	80,602,920
1년 이내 만기도래분(유동성장기차입금)				(18,750,000)	(23,501,320)
합 계				29,758,320	57,101,600

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

(4) 사채의 상세내역

(단위: 천원)

내 역	만기일	당분기말		전기말
		연이자율(%)	금 액	금 액
확정금리 원화사채				
제14회 무보증사채	-	-	-	50,000,000
사채할인발행차금				(33,318)
제16회 무보증사채	2019.10.28	2.192	50,000,000	50,000,000
사채할인발행차금				(157,587)
제17-1회 무보증사채	2020.04.10	2.2	100,000,000	-
사채할인발행차금				(360,288)
제17-2회 무보증사채	2022.04.10	2.67	50,000,000	-
사채할인발행차금				(195,149)
소 계				99,748,185
1년 이내 만기도래분(유동성장기사채)				(49,966,682)
합 계				49,781,503

13. 순확정급여부채 :

(1) 포괄손익계산서에 반영된 금액

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
당기근무원가	3,292,564	2,701,487
순이자원가	123,840	124,680
종업원급여에 포함된 총 비용	3,416,404	2,826,167

총 비용 중 2,150백만원(전분기:1,888백만원)은 매출원가에 포함되었으며, 963백만원(전분기: 682백만원)은 판매비와관리비에, 303백만원(전분기:256백만원)은 건설중인자산 등에 포함되었습니다.

(2) 순확정급여부채 산정내역

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
기금이 적립된 확정급여채무의 현재가치	22,667,042	18,743,493
사외적립자산의 공정가치	(16,895,821)	(16,435,358)
재무상태표상 순확정급여부채	5,771,221	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 당분기 중 자기주식 521,996주를 94,762,213천원에 취득하였으며, 이를 기타자본항목에 계상하고 있습니다.

16. 판매비와관리비

(단위: 천원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	2,200,801	7,019,835	2,375,507	7,003,563
퇴직급여	323,979	963,261	234,026	682,202
복리후생비	506,089	1,414,179	366,437	986,096
여비교통비	149,767	436,363	143,197	353,202
임차료	215,844	644,120	152,224	421,677
접대비	18,481	97,954	37,537	123,508
광고선전비	39,353	368,097	25,541	179,224
도서인쇄비	1,575	100,643	1,481	88,308
지급수수료	559,729	2,648,342	546,539	1,819,363
운반비	325,230	1,153,004	400,581	1,111,095
판매경비	779,376	2,011,493	608,602	1,841,105
세금과공과	123,960	318,025	54,192	243,014
사무실관리비	115,038	335,020	110,568	297,029
감가상각비	86,780	270,754	122,882	353,427
무형자산상각비	239,142	703,254	176,812	477,236
경상개발비	929,269	2,737,316	934,642	2,767,095
기타	270,229	608,250	133,287	504,540
합 계	6,884,642	21,829,910	6,424,055	19,251,684

17. 비용의 성격별 분류 :

(단위: 천원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
재고자산의 변동	(1,353,726)	(8,060,341)	832,723	2,049,116
원재료 및 상품매입액	10,689,236	34,302,607	8,452,586	25,284,062
급여	8,642,434	25,780,690	9,146,162	25,145,480
복리후생비	1,876,760	5,218,748	1,448,538	4,064,463
퇴직급여	1,137,566	3,416,404	884,906	2,826,167
감가상각비	13,732,908	41,694,572	12,944,428	37,973,375
무형자산상각비	239,142	703,254	176,812	477,236
가스료	4,104,440	12,903,851	4,203,679	12,063,075
전력비	10,734,196	30,624,794	9,608,640	27,100,145
수선비	3,241,175	8,354,880	2,871,950	7,859,563
소모품비	3,093,168	11,281,368	2,789,947	8,569,349
광고선전비	39,353	368,097	25,541	179,224
운송비	365,578	1,420,770	519,988	1,465,794
지급수수료	1,816,817	6,820,686	1,834,835	6,011,556
임차료	2,765,046	3,466,923	1,029,468	3,116,840
판매경비	779,376	2,011,493	608,602	1,841,105
기타	1,907,388	4,744,359	1,603,900	4,271,009
합 계	63,810,857	185,053,155	58,982,705	170,297,559

18. 기타수익·비용 및 금융수익·비용

(1) 기타수익

당분기와 전분기 중 발생한 기타수익의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
수수료수익	129,981	413,925	34,299	42,347
임대료수익	45,016	92,570	25,813	87,747
유형자산처분이익	4,099	16,864	18,972	99,125
무형자산처분이익	7,800	7,800	-	-
잡이익	165,335	425,234	31,410	149,495
합 계	352,231	956,393	110,494	378,714

(2) 기타비용

당분기와 전분기 중 발생한 기타비용의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
기부금	23,358	183,577	26,006	115,043
유형자산처분손실	11,314	119,640	1,131,692	1,424,451
유형자산폐기손실	61,578	652,477	-	-
유형자산손상차손(환입)	(51,868)	245,998	-	-
잡손실	11,636	15,846	480	540,138
합 계	56,018	1,217,538	1,158,178	2,079,632

계속;

18. 기타수익·비용 및 금융수익·비용, 계속:

(3) 금융수익

당분기와 전분기 중 발생한 금융수익의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
이자수익	49,942	155,686	5,274	200,935
배당금수익	1,129,907	4,180,234	1,109,209	1,109,209
외환차익	1,394,287	3,896,614	593,108	3,172,295
외화환산이익	1,131,047	1,134,591	860,974	1,423,251
금융보증부채환입	-	41,110	90,785	272,275
합 계	3,705,183	9,408,235	2,659,350	6,177,965

(4) 금융비용

당분기와 전분기 중 발생한 금융비용의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
이자비용	2,416,567	6,506,622	1,508,994	4,276,516
외환차손	302,691	3,528,492	2,344,216	4,465,924
외화환산손실	1,914,946	911,369	214,621	634,835
매출채권처분손실	164,893	374,382	56,419	220,357
금융보증부채전입	396,762	396,762	-	-
합 계	5,195,859	11,717,627	4,124,250	9,597,632

19. 법인세 :

법인세비용은 전체 회계연도에 대해서 예상되는 최선의 가중평균 연간법인세율의 추정에 기초하여 인식하였습니다. 2017년 12월 31일로 종료하는 회계연도의 예상평균연간법인세율은 24.28%(2016년 9월 30일로 종료하는 기간에 대한 예상법인세율: 24.84%)입니다.

20. 영업으로부터 창출된 현금 :

(1) 영업활동으로부터 창출된 현금 내역

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
분기순이익	64,752,031	65,297,224
조정항목:		
법인세비용	20,762,484	21,578,454
퇴직급여	3,416,404	2,826,167
감가상각비	41,694,572	37,973,375
무형자산상각비	703,254	477,236
외화환산이익	(1,134,591)	(1,423,251)
외화환산손실	911,369	634,835
배당금수익	(4,180,234)	(1,109,209)
유형자산처분이익	(16,864)	(99,125)
무형자산처분이익	(7,800)	-
매출채권처분손실	374,382	220,357
유형자산처분손실	119,640	1,424,451
유형자산폐기손실	184,487	-
유형자산손상차손	245,998	-
금융보증부채전입액	396,762	-
금융보증부채환입액	(41,110)	(272,275)

계속;

20. 영업으로부터 창출된 현금, 계속 :

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
이자수익	(155,686)	(200,935)
이자비용	6,506,622	4,276,516
영업활동으로 인한 자산·부채의 변동		
매출채권의 증가	(4,394,639)	(3,437,265)
기타유동금융자산의 감소(증가)	(1,769,289)	1,422,994
기타유동자산의 증가	(1,046,529)	(533,425)
재고자산의 증가	(8,120,515)	(7,001,542)
기타비유동금융자산의 감소(증가)	1,820	(711,918)
매입채무의 감소	(316,969)	(2,931,440)
기타유동금융부채의 증가(감소)	(2,602,371)	2,991,436
기타유동부채의 감소	(346,181)	(789,253)
기타비유동금융부채의 증가(감소)	(482,733)	19,768,459
순확정급여부채변동	46,682	336,653
합 계	115,500,996	140,718,519

(2) 현금의 유입과 유출이 없는 거래 중 중요한 사항

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
건설중인자산의 본계정 대체	17,520,106	25,509,393
재고자산과 유형자산간 대체	60,173	59,133
유형자산관련 미지급금 변동	67,375,264	185,565
장기차입금의 유동성 대체	18,750,000	10,709,320
장기대여금의 유동성 대체	191,433	100,199
장기사채의 유동성 대체	-	50,000,000

21. 우발채무와 약정사항 :

(1) 회사가 금융기관과 체결하고 있는 약정사항의 내역

(단위: 천원, USD)

구 분	통 화	당분기말	전기말	금융기관
L/C개설	USD	3,500,000	3,695,000	신한은행 외
차입약정	USD	69,600,000	17,600,000	KDB산업은행 외
	KRW	109,500,000	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	
		당분기말	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 12,000	JPY 42,000
	SBJ 은행	JPY 276,000	JPY 276,000
SK Materials Jiangsu Co., Ltd.	KDB산업은행	USD 24,000,000	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

당분기말 현재 타인으로부터 제공받은 지급보증은 없습니다.

(3) 주요공급계약

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

(4) 주요매입계약

당분기말 현재 회사는 에어프로덕츠코리아주식회사와 장기물품매입계약을 체결하고 액체질소를 공급받고 있습니다.

22. 특수관계자와의 거래 :

(1) 지배·종속기업 등 현황

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

1) 종속기업 현황

회사명	지분율(%)	
	당분기말	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

계속;

22. 특수관계자와의 거래, 계속 :

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

구 분	당분기말	전기말	비 고
공동기업	에스케이쇼와덴코(주)	-	당분기 중 공동기업 편입
대규모기업집단 계열회사(*)	SK텔레콤(주)	SK텔레콤(주)	지배기업의 종속기업
	SK네트웍스(주)	SK네트웍스(주)	지배기업의 종속기업
	SK이노베이션(주)	SK이노베이션(주)	지배기업의 종속기업
	에스케이인포섹(주)	인포섹(주)	지배기업의 종속기업
	행복나래(주)	행복나래(주)	지배기업의 종속기업
	에스케이엠앤서비스(주)	엠앤서비스(주)	지배기업의 종속기업
	SK매직(주)	-	지배기업의 종속기업
	SK플래닛(주)	SK플래닛(주)	지배기업의 종속기업
	SK브로드밴드(주)	-	지배기업의 종속기업
	SK하이닉스(주)	SK하이닉스(주)	지배기업의 관계기업
	SK하이닉스(주)	-	지배기업의 관계기업
	SK hynix Semiconductor(China)Ltd	SK hynix Semiconductor(China)Ltd	지배기업의 관계기업
	SK하이닉스 시스템IC(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) 당분기

(단위: 천원)

특수관계구분	회사명	매출 등		매입 등		유무형자산 취득
		매출	기타수익	매입	기타비용	
최상위지배기업	SK(주)	-	-	-	1,457,725	2,046,105
상위지배기업의 종속기업	SK텔레콤(주)	-	1,000	69,245	17,536	-
	SK네트웍스(주)	-	-	-	28,482	-
	SK이노베이션(주)	-	-	-	82,379	-
	에스케이인포섹(주)	-	-	-	408,407	1,952,920
	에스케이엠앤서비스(주)	-	-	-	55,542	-
	SK매직(주)	-	-	-	3,895	-
	SK플래닛(주)	-	-	-	175,159	-
	행복나래(주)	-	-	1,784,279	22,967	-
	SK브로드밴드(주)	-	-	-	3,711	-
상위지배기업의 관계기업	SK하이텍(주)	-	-	-	2,760	-
	SK하이닉스(주)	27,871,360	-	-	-	-
	SK hynix Semiconductor(China)Ltd.	8,381,671	-	-	-	-
	SK하이닉스 시스템IC(주)	713,051	-	-	-	-
종속기업	에스케이에어가스(주)	-	3,055,682	76,245	507	38,700
	에스케이트리캠(주)	6,735	59,839	-	-	-
	SK Materials Taiwan Co., Ltd.	53,547,607	1,132,177	-	(3,676)	51,870
	SK Materials Japan Co., Ltd.	16,300,272	-	8,357,916	41,553	-
	SK Materials Jiangsu Co., Ltd.	-	306,935	-	14,166	-
	SK Materials (Xian) Co., Ltd.	8,146,922	-	-	(1,816)	-
합 계		114,967,618	4,555,633	10,287,685	2,309,297	4,089,595

계속;

22. 특수관계자와의 거래, 계속 :

2) 전분기

(단위: 천원)

특수관계구분	회사명	매출 등		매입 등		유형자산 취득
		매출	기타수익	매입	기타비용	
지배기업	SK(주)	-	-	-	391,448	1,742,445
지배기업	OCI(주) (*1)	-	-	74,237	126,629	-
상위지배기업의 종속기업	SK텔레콤(주)	-	-	-	16,152	-
	SK네트웍스(주)	-	-	-	11,593	-
	SK에너지(주)	-	-	-	157,852	-
	SK이노베이션(주)	-	-	-	106,626	-
	SK플래닛(주)	-	-	-	38,637	-
	에스케이인포섹(주)	-	-	-	-	217,114
	행복나래(주)	-	-	-	22,223	313,461
상위지배기업의 관계기업	SK임업(주)	-	-	-	2,224	-
	SK하이닉스(주)	21,215,320	-	-	556	-
종속기업	SK hynix Semiconductor(China)Ltd.	7,153,779	-	-	-	-
	SK Materials Taiwan Co., Ltd.	49,706,130	-	-	-	-
	SK Materials Japan Co., Ltd.	10,840,446	-	8,057,493	78,818	-
	SK Materials Jiangsu Co., Ltd.	5,512	-	-	38,272	-
	SK Materials (Xian) Co., Ltd.	8,473,035	-	-	-	-
공동기업	에스케이에어가스(주)	-	-	109,472	-	-
	Liaoning East Shine Chemical Technology Co.,Ltd.(*2)	-	-	4,176,754	-	-
기타특수관계자	OCI정보통신(주)(*1)	-	-	-	38,561	-
합 계		97,394,222	-	12,417,956	1,029,591	2,273,020

(*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) 당분기말

(단위: 천원)

특수관계구분	회사명	채 권		채 무	
		매출채권	기타채권	매입채무	기타채무
최상위지배기업	SK(주)	-	-	-	215,385
상위지배기업의 종속기업	SK텔레콤(주)	-	330	-	231
	SK네트웍스(주)	-	-	-	1,551
	SK플래닛(주)	-	-	-	956
	SK이노베이션(주)	-	-	-	19,577
	행복나래(주)	-	-	170,989	51,613
	에스케이인포섹(주)	-	-	-	1,529,779
	상위지배기업의 관계기업	SK하이닉스(주)	11,769,551	-	-
	SK하이닉스(주)	-	-	-	3,036
	SK하이닉스 시스템IC(주)	785,544	-	-	-
공동기업(*1)	에스케이쇼와덴코(주)	-	-	-	3
종속기업	에스케이에어가스(주)				
	에스케이트리캠(주)	32,569	127,164	-	7,810
	SK Materials Taiwan Co., Ltd.	6,605,959	22,848	-	263,636
	SK Materials Japan Co., Ltd.	5,621,929	8,560	-	1,426,806
	SK Materials Jiangsu Co., Ltd.	-	556,694	-	2,930
	SK Materials (Xian) Co., Ltd.	544,850	3,632	-	13,625
합 계		25,360,402	719,228	170,989	3,536,938

(*1) 당분기 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
	인포섹(주)	-	-	-	244,035
	행복나래(주)	-	-	200,648	24,511
	SK텔레콤(주)	-	337	-	11,923
	SKC(주)	-	11,000	-	-
상위지배기업의 관계기업	SK하이닉스(주)	7,704,930	-	-	-
	SK hynix Semiconductor(China)Ltd.	1,254,995	-	-	-
종속기업	에스케이트리켄(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 회수가가능성이 충분하다고 판단하여 대손충당금을 설정하지 않고 있습니다.

계속;

22. 특수관계자와의 거래, 계속 :

(4) 특수관계자와의 자금거래

당분기와 전분기 중 특수관계자와의 자금거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	회사명	유상증자	
		당분기	전분기
종속기업	에스케이트리캠(주)	9,750,000	6,500,000
종속기업	SK Materials Jiangsu Co., Ltd.	-	7,086,000
공동기업	에스케이쇼와덴코(주)	10,710,000	-

전분기 중 기타특수관계자인 SKC(주)로부터 에스케이에어가스(주)의 지분 80%를 75,001백만원에 취득하였습니다.

회사가 전기 중 발행한 제16호 무보증사채 중 20,000백만원, 당기 중 발행한 제17-1호 무보증사채 중 30,000백만원, 제17-2호 무보증사채 중 20,000백만원에 대하여 SK증권(주)과 사채인수계약을 체결하였습니다.

계속;

22. 특수관계자와의 거래, 계속 :

(5) 지급보증 및 담보제공

당분기말 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 12,000	
	SBJ 은행	2017.3.27 - 2018.3.27	JPY 276,000	
SK Materials Jiangsu Co., Ltd.	KDB산업은행	2017.7.28 - 2020.7.29	USD 24,000,000	
	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	

(6) 주요 경영진에 대한 보상

당분기와 전분기 중 주요 경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
단기종업원급여	2,352,968	2,196,683
퇴직급여	348,093	337,934
기타장기급여	6,062	3,556
합 계	2,707,123	2,538,173

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