

목 차

검 토 보 고 서.....	1
반기연결재무제표 검토보고서	2
(첨부)반기연결재무제표	4
주석	11

SK머티리얼즈 주식회사와 그 종속기업

반기연결재무제표에 대한

검 토 보 고 서

제 39 기 반기

2020년 01월 01일 부터

2020년 06월 30일 까지

한영회계법인

반기연결재무제표 검토보고서

SK머티리얼즈 주식회사
주주 및 이사회 귀중

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 SK머티리얼즈 주식회사와 그 종속기업의 요약반기연결재무제표를 검토하였습니다. 동 요약반기연결재무제표는 2020년 6월 30일 현재의 요약반기연결재무상태표, 2020년 6월 30일로 종료되는 3개월 및 6개월 보고기간의 요약반기연결포괄손익계산서, 6개월 보고기간의 요약반기연결자본변동표 및 요약반기연결현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영자의 책임

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

감사인의 책임

본인의 책임은 상기 요약반기연결재무제표에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 요약반기연결재무제표에 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.

검토의견

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

기타사항

비교표시된 2019년 6월 30일로 종료되는 3개월 및 6개월 보고기간의 요약반기연결포괄손익계산서, 6개월 보고기간의 요약반기연결자본변동표 및 요약반기연결현금흐름표는 삼일회계법인이 검토하였으며, 2019년 8월 13일자 검토보고서에는 동 요약반기연결재무제표가 한국채택국제회계기준 제1034호 '중간재무보고'에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 아니하였다고 표명되어 있습니다.

또한, 2019년 12월 31일 현재의 연결재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 연결포괄손익계산서, 연결자본변동표 및 연결현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)는 삼일회계법인이 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2020년 3월 20일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2019년12월 31일 현재의 재무상태표는 위의 감사받은 연결재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울특별시 영등포구 여의공원로 111

한 영 회 계 법 인

대 표 이 사 박용근

2020년 8월 13일

이 요약반기연결재무제표 검토보고서는 검토보고서일(2020년 8월 13일) 현재로 유효한 것 입니다. 따라서 검토보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 회사의 요약반기연결재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며, 이로 인하여 이 요약반기연결재무제표 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)반기연결재무제표

SK머티리얼즈 주식회사와 그 종속기업

제 39 기 반기

2020년 01월 01일 부터

2020년 06월 30일 까지

제 38 기 반기

2019년 01월 01일 부터

2019년 06월 30일 까지

"첨부된 반기연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

SK머티리얼즈 주식회사 대표이사 이용욱

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

요약반기연결재무상태표

제 39(당)기 반기 2020년 6월 30일 현재

제 38(전기) 2019년 12월 31일 현재

SK머티리얼즈 주식회사와 그 종속기업

(단위: 원)

과목	주식	제39(당)기 반기	제38(전기)
자	산		
I. 유동자산		413,505,013,591	312,726,555,644
1. 현금및현금성자산		103,168,400,938	39,833,668,954
2. 단기금융상품		4,095,513,829	4,083,911,137
3. 매출채권	6	111,606,845,761	102,294,397,030
4. 기타유동금융자산		3,094,268,152	2,206,260,485
5. 기타유동자산		27,782,091,368	12,873,991,669
6. 재고자산	7	162,386,128,486	150,062,561,312
7. 매각예정자산	21	1,371,765,057	1,371,765,057
II. 비유동자산		1,446,182,272,075	1,303,107,564,452
1. 당기손익 - 공정가치금융자산	4	10,252,037,983	10,252,037,983
2. 기타포괄손익 - 공정가치금융자산	4	1,357,153,930	196,660,729
3. 기타비유동금융자산		5,478,640,802	4,560,768,736
4. 기타비유동자산		4,335,054,546	3,608,701,546
5. 유형자산	8	1,339,558,044,503	1,231,829,186,574
6. 무형자산	9	66,347,671,472	31,653,872,400
7. 사용권자산	10	15,693,623,952	11,747,722,171
8. 이연법인세자산		3,047,960,559	3,432,062,615
9. 순확정급여자산	13	112,084,328	5,826,551,698
자산총계		1,859,687,285,666	1,615,834,120,096
부	채		
I. 유동부채		999,569,201,022	681,553,763,700
1. 매입채무		23,618,925,394	15,909,439,565
2. 기타유동금융부채		126,770,460,399	123,002,502,690
3. 기타유동부채		7,384,824,635	13,479,777,545
4. 단기차입금	12	557,953,230,830	242,268,121,552
5. 유동성장기차입금	12	147,565,491,580	159,293,590,820
6. 유동성사채	12	109,913,708,602	99,967,291,880
7. 당기법인세부채		23,228,440,585	25,652,898,384
8. 유동리스부채	10	3,134,118,997	1,980,141,264
II. 비유동부채		300,876,621,678	413,974,071,950
1. 기타비유동금융부채		6,300,533,120	6,041,589,668
2. 기타비유동부채		-	28,801,531
3. 장기차입금	12	47,624,950,000	55,249,940,000

4. 사채	12	229,320,387,101	339,140,888,197
5. 순확정급여부채	13	1,139,443,387	702,441,971
6. 이연법인세부채		5,176,572,444	4,305,995,127
7. 비유동리스부채	10	11,314,735,626	8,504,415,456
부 채 총 계		1,300,445,822,700	1,095,527,835,650
자 본			
I. 지배기업소유주에 귀속되는 자본		503,508,298,896	471,800,153,664
1. 자본금		5,273,836,500	5,273,836,500
2. 주식발행초과금		60,939,012,730	60,939,012,730
3. 기타자본항목		(206,116,755,773)	(208,349,008,569)
4. 이익잉여금		643,412,205,439	613,936,313,003
II. 비지배지분		55,733,164,070	48,506,130,782
자 본 총 계		559,241,462,966	520,306,284,446
부 채 와 자 본 총 계		1,859,687,285,666	1,615,834,120,096

별첨 주석은 본 요약반기연결재무제표의 일부입니다.

요약반기연결포괄손익계산서

제 39(당) 기 반기 2020년 1월 1일부터 2020년 6월 30일까지

제 38(전) 기 반기 2019년 1월 1일부터 2019년 6월 30일까지

SK머티리얼즈 주식회사와 그 종속기업

(단위: 원)

과 목	주 석	제 39 (당) 기 반기		제 38 (전) 기 반기	
		3개월	누 적	3개월	누 적
I. 매출액	5	227,451,638,343	439,787,610,428	182,973,772,181	367,230,014,650
II. 매출원가	17	(143,322,839,929)	(277,216,538,059)	(108,950,109,286)	(219,029,786,028)
III. 매출총이익		84,128,798,414	162,571,072,369	74,023,662,895	148,200,228,622
IV. 판매비와관리비	16,17	(27,559,668,764)	(52,895,672,985)	(18,967,392,760)	(38,621,758,498)
V. 영업이익		56,569,129,650	109,675,399,384	55,056,270,135	109,578,470,124
기타영업외수익	18	267,570,781	623,351,334	493,052,198	784,306,105
기타영업외비용	18	(1,017,376,410)	(1,379,279,310)	(218,776,302)	(1,668,698,450)
금융수익	18	1,453,094,391	8,830,197,824	3,431,992,448	5,594,419,618
금융비용	18	(9,935,319,695)	(19,619,642,332)	(10,113,463,202)	(18,195,521,295)
VI. 법인세차감전순이익		47,337,098,717	98,130,026,900	48,649,075,277	96,092,976,102
VII. 법인세비용	19	(8,255,733,894)	(21,408,771,924)	(9,136,518,213)	(20,943,113,596)
VIII. 반기연결순이익		39,081,364,823	76,721,254,976	39,512,557,064	75,149,862,506
1. 지배기업소유주지분		33,810,112,550	66,003,433,486	36,086,422,463	68,494,222,305
2. 비지배지분		5,271,252,273	10,717,821,490	3,426,134,601	6,655,640,201
IX. 연결기타포괄손익		(1,178,459,080)	2,205,958,032	(94,966,950)	5,473,700,115
1. 후속적으로 당기손익으로 재분류 되지 않는 항목					
토지재평가이익			-	-	2,501,409,783
2. 후속적으로 당기손익으로 재분류 되는 항목					
해외사업환산손익		(1,178,459,080)	2,205,958,032	(94,966,950)	2,972,290,332
X. 반기연결총포괄이익		37,902,905,743	78,927,213,008	39,417,590,114	80,623,562,621
1. 지배기업소유주지분		32,634,277,295	68,200,179,720	35,984,366,476	73,647,502,785
2. 비지배지분		5,268,628,448	10,727,033,288	3,433,223,638	6,976,059,836
XI. 주당이익					
1. 기본 및 희석 주당이익		3,564	6,957	3,803	7,219

별첨 주석은 본 요약반기연결재무제표의 일부입니다.

요약반기연결자본변동표

제 39(당) 기 반기 2020년 1월 1일부터 2020년 6월 30일까지

제 38(전) 기 반기 2019년 1월 1일부터 2019년 6월 30일까지

SK머티리얼즈 주식회사와 그 종속기업

(단위: 원)

과 목	주식	지배기업 소유주귀속분					비지배지분	총자본
		자 본 금	주식발행초과금	기타자본항목	이익잉여금	총 계		
2019.01.01(전기초)		5,273,836,500	60,939,012,730	(211,436,196,204)	521,455,377,505	376,232,030,531	27,071,159,308	403,303,189,839
총포괄손익								
반기연결순이익		-	-	-	68,494,222,305	68,494,222,305	6,655,640,201	75,149,862,506
해외사업환산손익		-	-	2,944,030,269	-	2,944,030,269	28,260,063	2,972,290,332
재평가이익		-	-	2,209,250,211	-	2,209,250,211	292,159,572	2,501,409,783
총포괄손익 계		-	-	5,153,280,480	68,494,222,305	73,647,502,785	6,976,059,836	80,623,562,621
소유주와의 거래								
연차배당	14	-	-	-	(35,578,773,750)	(35,578,773,750)	(79,505,573)	(35,658,279,323)
주식보상비용		-	-	149,526,582	-	149,526,582	-	149,526,582
소유주와의 거래 계		-	-	149,526,582	(35,578,773,750)	(35,429,247,168)	(79,505,573)	(35,508,752,741)
2019.06.30(전반기말)		5,273,836,500	60,939,012,730	(206,133,389,142)	554,370,826,060	414,450,286,148	33,967,713,571	448,417,999,719
2020.01.01(당기초)		5,273,836,500	60,939,012,730	(208,349,008,569)	613,936,313,003	471,800,153,664	48,506,130,782	520,306,284,446
총포괄손익								
반기연결순이익		-	-	-	66,003,433,486	66,003,433,486	10,717,821,490	76,721,254,976
해외사업환산손익		-	-	2,196,746,234	-	2,196,746,234	9,211,798	2,205,958,032
총포괄손익 계		-	-	2,196,746,234	66,003,433,486	68,200,179,720	10,727,033,288	78,927,213,008
소유주와의 거래								
연차배당	14	-	-	-	(36,527,541,050)	(36,527,541,050)	(3,500,000,000)	(40,027,541,050)
주식보상비용		-	-	35,506,562	-	35,506,562	-	35,506,562
소유주와의 거래 계		-	-	35,506,562	(36,527,541,050)	(36,492,034,488)	(3,500,000,000)	(39,992,034,488)
2020.06.30(당반기말)		5,273,836,500	60,939,012,730	(206,116,755,773)	643,412,205,439	503,508,298,896	55,733,164,070	559,241,462,966

별첨 주석은 본 요약반기연결재무제표의 일부입니다.

요약 반기 연결 현금흐름표

제 39(당) 기 반기 2020년 1월 1일부터 2020년 6월 30일까지

제 38(전) 기 반기 2019년 1월 1일부터 2019년 6월 30일까지

SK머티리얼즈 주식회사와 그 종속기업

(단위: 원)

과 목	주석	제 39(당) 기 반기	제 38(전) 기 반기
I. 영업활동으로 인한 순현금흐름		103,937,656,200	68,609,698,150
1. 영업으로부터 창출된 현금흐름	20	141,699,465,568	101,004,340,269
2. 이자의 수취		521,523,287	196,017,300
3. 이자의 지급		(14,575,250,728)	(13,104,227,020)
4. 배당금의 수취		26,000,000	-
5. 법인세의 납부		(23,734,081,927)	(19,486,432,399)
II. 투자활동으로 인한 순현금흐름		(195,981,252,961)	(81,546,238,309)
1. 당기손익-공정가치금융자산의 취득		-	(2,177,175,000)
2. 기타포괄손익-공정가치금융자산의 취득		(1,160,493,201)	-
3. 유형자산의 취득	8	(153,484,477,955)	(79,834,877,331)
4. 유형자산의 처분		85,731,056	1,880,267,804
5. 무형자산의 취득	9	(2,167,859,353)	(1,021,453,209)
6. 무형자산의 처분		191,200,758	192,727,273
7. 보증금의 감소		712,718,000	-
8. 보증금의 증가		(1,315,775,260)	-
9. 단기대여금의 감소		732,829,153	353,636,554
10. 장기대여금의 증가		(1,359,968,000)	(939,364,400)
11. 단기금융상품의 감소		168,368,841	-
12. 단기금융상품의 증가		(210,000,000)	-
13. 사업결합으로 인한 현금유출액	23	(38,173,527,000)	-
III. 재무활동으로 인한 순현금흐름		155,284,435,948	19,194,141,648
1. 단기차입금의 증가		596,969,732,402	232,320,264,286
2. 단기차입금의 상환		(281,062,942,994)	(314,481,824,407)
3. 유동성장기부채의 상환		(18,825,070,000)	(18,267,030,000)
4. 장기차입금의 증가		-	21,825,000,000
5. 장기차입금의 상환		-	(15,380,094,420)
6. 사채의 발행		-	149,357,010,000
7. 사채의 상환		(100,000,000,000)	-
8. 리스부채의 상환		(1,769,742,410)	(520,908,238)
9. 배당금의 지급		(36,527,541,050)	(35,578,770,000)
10. 비지배지분의 배당금의 지급		(3,500,000,000)	(79,505,573)
IV. 현금및현금성자산의 순증감		63,240,839,187	6,257,601,489
V. 기초 현금및현금성자산		39,833,668,954	16,090,943,924

VI. 현금및현금성자산의 환율변동효과		93,892,797	520,397,167
VII. 기말 현금및현금성자산		103,168,400,938	22,868,942,580

별첨 주석은 본 요약반기연결재무제표의 일부입니다.

주석

제 39(당) 기 반기 2020년 1월 1일부터 2020년 6월 30일까지

제 38(전) 기 반기 2019년 1월 1일부터 2019년 6월 30일까지

SK머티리얼즈 주식회사와 그 종속기업

1. 일반사항

한국채택국제회계기준 제1110호 '연결재무제표'에 의한 지배기업인 SK머티리얼즈 주식회사(이하 "당사")는 에스케이에어가스(주) 외 10개의 법인(이하 "종속기업")(이하SK머티리얼즈 주식회사 및 종속기업을 일괄하여 "연결실체")을 연결대상으로 하여 연결재무제표를 작성하였습니다.

1.1 회사의 개요

당사는 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.

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

1.2 종속기업의 현황

당반기말 및 전기말의 연결대상 종속기업의 현황은 다음과 같습니다.

종속기업	소재지	연결실체 지분율(%)		결산월	업종
		당반기말	전기말		
에스케이에어가스(주)	대한민국	100	100	12월	산업용 가스 제조 및 판매
에스케이트리켄(주)	대한민국	65	65	12월	전구체 및 기타 제품개발 제조 및 판매
에스케이쇼와덴코(주)	대한민국	51	51	12월	반도체 및 전자 관련 화학재료 제조, 유통 및 판매
행복동행(주)	대한민국	100	100	12월	청소용역, 세탁, 서비스업
(주)한유케미칼	대한민국	80	80	12월	아세틸렌, 기타산업용가스 제조 및 판매
에스케이머티리얼즈퍼포먼스(주) (주1)	대한민국	100	-	12월	반도체 산업용 감광제 개발, 제조 및 판매
SK Materials Japan Co., Ltd.	일본	95	95	12월	특수가스 판매
SK Materials Taiwan Co., Ltd.	대만	100	100	12월	특수가스 판매
SK Materials Jiangsu Co., Ltd.	중국	100	100	12월	특수가스 생산 및 판매
SK Materials (Xian) Co., Ltd.	중국	100	100	12월	무역 및 창고운영
SK Materials (Shanghai) Co., Ltd.	중국	100	100	12월	특수가스 판매

(주1) 당반기 중 설립 취득하였습니다.

1.3 종속기업 관련 재무정보 요약

(당반기)

(단위: 백만원)

회 사 명	자산	부채	자본	매출액	반기순손익	반기 총포괄손익
에스케이에어가스(주)	629,819	477,629	152,190	75,951	17,508	17,508
에스케이트리켄(주)	122,997	23,282	99,715	67,275	23,755	23,755
에스케이쇼와덴코(주)	35,836	7,283	28,553	11,317	3,872	3,872
행복동행(주)	564	113	451	701	195	195
(주)한유케미칼	26,750	2,948	23,802	12,518	2,627	2,627
에스케이머티리얼즈퍼포먼스(주)	53,987	4,273	49,714	5,163	(286)	(286)
SK Materials Japan Co., Ltd.	10,543	6,309	4,234	3,766	327	511
SK Materials Taiwan Co., Ltd.	13,165	7,579	5,586	18,232	1,002	1,315
SK Materials Jiangsu Co., Ltd.	97,696	33,691	64,005	16,443	(1,721)	(182)
SK Materials (Xian) Co., Ltd.	8,288	2,042	6,246	14,530	233	369
SK Materials (Shanghai) Co., Ltd.	3,099	1,456	1,643	3,507	146	180

(전반기)

(단위: 백만원)

회 사 명	자산	부채	자본	매출액	반기순손익	반기 총포괄손익
에스케이에어가스(주)	462,281	342,756	119,525	79,530	19,258	19,258
에스케이트리켄(주)	75,694	11,967	63,727	44,220	18,032	18,867
에스케이쇼와덴코(주)	33,566	10,155	23,411	6,139	710	710
SK Materials Japan Co., Ltd.	14,304	10,986	3,318	18,260	(69)	496
SK Materials Taiwan Co., Ltd.	29,360	24,913	4,447	34,422	447	533
SK Materials Jiangsu Co., Ltd.	107,149	39,278	67,871	16,135	124	2,268
SK Materials (Xian) Co., Ltd.	7,379	1,738	5,641	8,708	58	235

2. 중요한 회계정책

2.1.1 연결재무제표 작성기준

연결실체의 요약반기연결재무제표는 '주식회사 등의 외부감사에 관한 법률'에 따라 제정된 한국채택국제회계기준 제1034호 '중간재무보고'에 따라 작성되었습니다.

중간재무제표는 연차재무제표에 기재할 것으로 요구되는 모든 정보 및 주석사항을 포함하고 있지 아니하므로, 2019년 12월 31일로 종료되는 회계연도에 대한 연차재무제표의 정보도 함께 참고하여야 합니다.

2.1.2 제·개정 기준서의 적용

중간요약재무제표를 작성하기 위하여 채택한 중요한 회계정책은 다음의 2020년 1월1일부터 적용되는 기준서를 제외하고는 2019년 12월 31일로 종료되는 회계기간에 대한 연차재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다.

(1) 당반기부터 새로 도입된 기준서 및 해석서와 그로 인한 회계정책의 변경 내용은 다음과 같습니다.

- 기업회계기준서 제1001호 재무제표 표시 및 제1008호 회계정책, 회계추정의 변경 및 오류(개정)

동 개정사항은 기업회계기준서 제1001호'재무제표 표시'와 제1008호'회계정책, 회계추정의 변경 및오류'의 중요성의 정의를 일치시키고 중요성의 정의를 명확하게 개정하였습니다. 새로운 정의에 따르면, 특정 보고기업에 대한 재무정보를 제공하는 일반목적 재무제표에 정보를 누락 또는 잘못 기재하거나 불분명하게 하여, 이를 기초로내리는 주요 이용자의 의사결정에 영향을 줄 것으로 합리적으로 예상할 수 있다면 그정보는 중요합니다. 또한, 동 개정사항은 중요성이 재무제표의 맥락에서 개별적으로 또는 다른 정보와 결합하여 정보의 성격이나 크기에 따라 결정되는 것을 명확히 합니다. 한편, 동 개정사항의 적용이 연결실체의 재무상태나 경영성과에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1103호 사업결합(개정)

동 개정사항은 활동과 자산의 집합이 사업의 정의를 충족하기 위해서는 적어도 투입물과 산출물을 창출하거나 산출물의 창출에 기여할 수 있는 실질적인 과정을 포함해야 한다는 점을 명시하고 있습니다. 또한 산출물을 창출하는 데 필요한 투입물과 과정을 모두 포함하지 않더라도 사업이 존재할 수 있음을 분명히 했습니다. 한편, 동 개정사항의 적용이 연결실체의 재무상태나 경영 성과에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1107호 금융상품: 공시, 제1109호 금융상품, 제1039호 금융상품: 인식과 측정(개정)

동 개정사항은 이자율지표 개혁으로 직접적인 영향을 받는 모든 위험회피관계에 적용할 수 있도록 예외규정을 제공합니다. 만약, 이자율지표 개혁이 위험회피대상항목이나 위험회피수단의 이자율지표에 기초한 현금흐름의 시기 또는 금액에 대한 불확실성을 발생시키는 경우에 위험회피관계가 영향을 받습니다. 한편, 동 개정사항의 적용이 연결실체의 재무상태나 경영성과에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1116호 리스(개정)

동 개정사항은 코로나19(COVID-19)의 세계적 유행의 직접적인 결과로 임차료 할인등이 리스변경에 해당하는지 평가하지 않을 수 있는 실무적 간편법을 제공합니다. 이러한 임차료 할인 등은 실무적 간편법의 적용요건을 충족하여야 하며, 실무적 간편법을 선택한 리스이용자는 그러한 변동이 리스변경이 아닐 경우에 이 기준서가 규정하는 방식과 일관되게 회계처리하여야 합니다. 동 개정사항은 2020년 6월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 소급하여 적용하되 조기 적용할 수 있습니다. 한편, 동 개정사항의 적용이 연결실체의 재무상태나 경영성과에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

2) 당반기말 현재 제정·공표되었으나 아직 시행일이 도래하지 않아 적용하지 아니한 한국채택국제회계기준의 내역은 없습니다.

3. 중요한 회계추정 및 가정

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

중간재무제표 작성을 위해 회계정책의 적용과 추정 불확실성의 주요 원천에 대해 경영진이 내린 중요한 판단은 2019년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표와 동일합니다.

다만, COVID-19의 확산을 차단하기 위하여 전세계적으로 이동 제한을 포함한 다양한 예방 및 통제가 시행되고 있으며, 그 결과 전세계 경제가 광범위한 영향을 받고 있습니다. 또한, COVID-19에 대처하기 위한 다양한 형태의 정부지원정책이 발표되고 있습니다. 연결실체는 이러한 COVID-19 영향과 정부지원정책이 향후 연결실체의 재무제표에 미칠 영향을 당반기말 현재 합리적으로 추정할 수 없었으며, 이로 인한 영향은 재무제표에 반영되지 않았습니다.

4. 공정가치

해당 주식에서는 직전 연차 재무보고 이후 연결실체가 금융상품 공정가치를 산정하는 데 사용한 판단 및 추정에 대한 당반기의 정보를 제공합니다.

4.1 금융상품 종류별 공정가치

4.1.1 공정가치 서열체계

연결실체는 공정가치를 산정하는 데 사용한 투입변수의 신뢰성에 대한 정보를 제공하기 위하여 금융상품을 기준서에서 정한 세 수준으로 분류합니다. 재무보고 목적상 공정가치측정에 사용된 투입변수의 관측가능한 정도와 공정가치측정치 전체에 대한 투입변수의 유의성에 기초하여 다음에서 설명하는 바와 같이 공정가치측정치를 수준1, 2 또는 3으로 분류합니다.

- (수준1) 측정일에 동일한 자산이나 부채에 대한 접근 가능한 활성시장의 (조정되지 않은)공시 가격
- (수준2) 수준1의 공시가격 이외에 자산이나 부채에 대해 직접적으로 또는 간접적으로 관측가능한 투입변수
- (수준3) 자산이나 부채에 대한 관측가능하지 않은 투입변수

당반기말과 전기말 현재 반복적으로 공정가치로 측정되는 금융상품의 공정가치를 공정가치 서열체계 수준별로 분류한 내역은 다음과 같습니다.

(당반기말)

(단위: 천원)

구 분	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
금융자산				
당기손익-공정가치 측정 금융자산				
전환사채	-	-	10,252,038	10,252,038
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산				
매출채권	-	34,030,099	-	34,030,099
지분증권	-	-	1,357,154	1,357,154

(전기말)

(단위: 천원)

전기말	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
금융자산				
당기손익-공정가치 측정 금융자산				
전환사채	-	-	10,252,038	10,252,038
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산				
매출채권	-	12,210,705	-	12,210,705
지분증권	-	-	196,661	196,661

당반기말과 전기말 현재 상기 공정가치가 측정되는 금융자산을 제외한 기타의 금융자산과 금융부채는 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치입니다.

4.2 반복적인 공정가치 측정치의 서열체계 수준 간 이동

연결실체는 공정가치 서열체계의 수준 간 이동을 보고기간 말에 인식합니다. 당반기 중 각 공정가치 서열체계의 수준 간 이동 내역은 없습니다.

4.3 가치평가기법 및 투입변수

당반기말 현재 연결실체는 공정가치 서열체계에서 수준 2와 3으로 분류되는 반복적인 공정가치측정치에 대해 다음의 가치평가기법과 투입변수를 사용하고 있습니다.

(단위: 천원)

구 분	공정가치	수준	가치평가기법	투입변수	투입변수 범위
당기손익-공정가치 측정 금융자산					
전환사채	10,252,038	3	현재가치기법	신용위험이 반영된 할인율	6.90%
			옵션가격결정모형	기초자산의 변동성	47.99%
				무위험이자율	1.36%
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산					
매출채권	34,030,099	2	현재가치기법	신용위험이 반영된 할인율	-
지분증권	1,357,154	3	현재가치기법	신용위험이 반영된 할인율	-

4.4 수준 3으로 분류된 공정가치 측정치의 가치평가과정

연결실체의 재무부서는 재무보고 목적의 공정가치 측정을 담당하고 있으며 이러한 공정가치 측정치는 수준 3으로 분류되는 공정가치 측정치를 포함하고 있습니다. 연결실체의 재무부서는 공정가치 평가과정 및 그 결과에 대하여 연결실체의 경영진에게 보고합니다.

4.5 수준 3으로 분류된 반복적인 공정가치 측정치의 민감도 분석

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

5. 영업부문 정보

(1) 연결실체의 보고부문은 다음과 같이 구분되며 주요 내용은 다음과 같습니다.

영업부문	주요사업내용
특수가스부문	특수가스(NF3, SiH4, WF6) 제조 및 판매 등
산업가스부문	질소, 아르곤, 산소 제조 및 판매 등
전구체부문	전구체 개발, 제조 및 판매 등

(2) 연결실체의 당반기 및 전반기의 보고부문별 손익은 아래와 같습니다.

(당반기)

(단위: 천원)

구 분	특수가스부문	산업가스부문	전구체부문	합 계
매출액	284,354,350	88,157,964	67,275,296	439,787,610
영업이익	53,298,702	27,941,553	28,435,144	109,675,399
감가상각비	45,372,563	11,217,581	1,925,788	58,515,932
사용권자산상각비	1,770,113	74,085	63,988	1,908,186
무형자산상각비	1,712,564	145,951	72,561	1,931,076

(전반기)

(단위: 천원)

구 분	특수가스부문	산업가스부문	전구체부문	합 계
매출액	244,051,034	78,959,136	44,219,845	367,230,015
영업이익	55,953,571	31,808,212	21,816,687	109,578,470
감가상각비	41,484,532	10,142,837	1,146,645	52,774,014
사용권자산상각비	212,696	215,188	25,216	453,100
무형자산상각비	1,101,986	20,095	41,976	1,164,057

(3) 지역별 정보

연결실체의 당반기 및 전반기의 지역별 영업현황은 다음과 같습니다.

(당반기)

(단위: 천원)

구 분	국내	아시아	유럽	합계
매출액	315,581,709	123,991,342	214,559	439,787,610
유형자산	1,265,708,172	73,849,873	-	1,339,558,045
사용권자산	14,124,953	1,568,671	-	15,693,624
무형자산	61,238,310	5,109,361	-	66,347,671

(전반기)

(단위: 천원)

구 분	국내	아시아	유럽	합계
매출액	274,459,387	91,979,842	790,786	367,230,015
유형자산	1,058,833,004	79,384,738	-	1,138,217,742
사용권자산	2,289,887	2,030,727	-	4,320,614
무형자산	9,422,509	2,188,897	-	11,611,406

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

(단위: 천원)

주요고객	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
A사	78,409,514	152,510,734	64,366,894	123,781,060
B사	54,152,787	99,981,148	37,665,500	74,822,402
C사	8,047,713	17,086,194	12,117,770	24,670,143
합 계	140,610,014	269,578,076	114,150,164	223,273,605

6. 매출채권

(1) 당반기말 및 전기말 현재 매출채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기말	전기말
원 가	111,884,607	102,572,158
손실충당금	(277,761)	(277,761)
장부금액	111,606,846	102,294,397

(2) 당반기말 및 전기말 현재 회수기간경과에 따른 매출채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기말	전기말
연체되지 않은 채권	111,411,954	102,258,180
연체되었으나 손상되지 않은 채권(주1)		
3개월 이하	194,892	36,217
소 계	111,606,846	102,294,397
손상채권	277,761	277,761
합 계	111,884,607	102,572,158

(주1) 연체되었으나 손상되지 않은 채권은 최근 부도기록이 없는 여러 독립된 거래처들과 관련되어 있습니다.

(3) 당반기말 현재 연결실체가 양도한 매출채권 중 만기가 도래하지 않은 매출채권액은 15,543백만원(전기말: 2,771백만원)입니다. 당반기말 현재 연결실체는 하나은행 외 2개 금융기관에 동 채권을 양도 하였으며, 매출채권의 위험과 보상이 대부분 이전되었으므로 이를 매출채권 매각거래로 회계처리 하였습니다.

(4) 연결실체는 특정 종류의 매출채권을 할인하는 경우 특정 종류의 매출채권 포트폴리오를 매도 또는 수취사업모형으로 구분하고, 할인하지 않고 계약상 현금 흐름을 회수하는 목적으로 보유하는 매출채권 포트폴리오는 계약상 현금수취 목적의 사업모형으로 구분합니다. 매도 또는 수취사업 모형으로 구분되는 매출채권은 공정가치로 평가하며, 평가손익은 기타포괄손익으로 인식합니다.

당반기말 현재 매도 또는 수취사업모형으로 구분하여 기타포괄손익-공정가치금융자산으로 인식한 금액은 34,030,099천원(전기말: 12,201,705천원)이며, 계약상 현금수취목적의 사업모형으로 분류하여 상각후원가로 인식한 금액은 77,854,508천원(전기말: 90,083,692천원)입니다.

(5) 당반기말 현재 연결실체는 ABCP 발행 등과 관련하여 매출채권을 담보로 제공하고 있습니다(주석 11, 21 참조).

7. 재고자산

당반기말 및 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기말			전기말		
	취득원가	평가손실 총당금	장부가액	취득원가	평가손실 총당금	장부가액
상 품	3,020,201	-	3,020,201	3,632,089	-	3,632,089
제 품	111,421,773	-	111,421,773	110,412,726	-	110,412,726
원 재 료	12,666,152	-	12,666,152	8,092,462	-	8,092,462
재 공 품	15,999,136	-	15,999,136	19,125,884	-	19,125,884
저 장 품	16,994,924	(267,997)	16,726,927	6,061,338	(267,997)	5,793,341
미 착 품	2,551,939	-	2,551,939	3,006,059	-	3,006,059
합 계	162,654,125	(267,997)	162,386,128	150,330,558	(267,997)	150,062,561

8. 유형자산

당반기 및 전반기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기	전반기
기 초	1,231,829,187	1,106,104,099
취득 및 자본적지출	177,593,807	85,024,019
처 분	(63,165)	(2,910,379)
감가상각비	(58,515,932)	(52,774,014)
타계정대체	(13,319,187)	(3,249,106)
재평가차액	-	3,300,013
순외환차이	2,033,335	2,723,110
기 말 (주1)	1,339,558,045	1,138,217,742

(주1) 당반기말 및 전기말 현재 연결실체의 일부 유형자산은 차입금 등에 대한 담보로 제공되어 있습니다 (주석 11 참조).

9. 무형자산

당반기 및 전반기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기	전반기
기 초	31,653,872	9,999,228
취 득	2,167,859	1,021,453
사업결합(주1)	31,596,771	-
처 분	(200,057)	(167,786)
타계정대체	2,973,661	1,911,050
상 각	(1,931,076)	(1,164,057)
순외환차이	86,641	11,518
기 말	66,347,671	11,611,406

(주1) 당반기 중 반도체 Photo 소재 사업양수로 인해 증가하였습니다(주석 23 참조).

10. 사용권자산 및 리스부채

(1) 당반기 및 전반기 중 사용권자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기	전반기
기 초	11,747,722	-
회계정책 변경효과	-	4,674,863
증 가	5,627,221	32,556
환율변동효과	226,867	66,295
감가상각비	(1,908,186)	(453,100)
기 말	15,693,624	4,320,614

(2) 당반기 및 전반기 중 리스부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기	전반기
기 초	10,484,557	-
회계정책 변경효과	-	3,464,395
증 가	5,627,221	32,556
이자비용	91,483	15,474
지 급	(1,769,742)	(520,908)
환율변동효과	15,336	26,787
기 말	14,448,855	3,018,304
유동리스부채	3,134,119	418,187
비유동리스부채	11,314,736	2,600,117

11. 담보제공자산과 사용제한 금융상품

(1) 당반기말 및 전기말 현재 연결실체의 차입금 등과 관련하여 담보로 제공한 자산은 다음과 같습니다.

(당반기말)

(단위: 천원, 천JPY, USD)

담보제공자산	통화	장부금액	통화	담보설정금액	관련 계정과목	통화	관련 금액	담보권자
토지, 건물, 기계장치	KRW	70,791,535	KRW	137,000,000	차입금(주식 12)	KRW	50,000,000	KDB산업은행
			JPY	3,690,000				
			USD	3,500,000				
토지	KRW	15,115,766	KRW	13,585,000	기타유동금융부채	KRW	5,161,055	엘지디스플레이(주)
건물	KRW	958,882	KRW	1,668,283	정부보조금	KRW	1,034,642	영주시/경북도청
토지, 건물	JPY	149,901	JPY	315,000	차입금(주식 12)	JPY	-	미쓰비시도쿄UFJ은행 (Yokkaichi 지점)
유형자산	KRW	319,486,102	KRW	329,300,000	차입금(주식 12)	KRW	203,474,930	경남은행, KDB산업은행, 하나은행
매출채권	KRW	9,654,929	KRW	9,654,929				하나은행
매출채권	KRW	2,697,864	KRW	2,697,864	차입금(주식 12)	KRW	20,500,000	KDB산업은행
건물, 구축물, 기계장치	KRW	15,258,719	KRW	8,400,000	차입금(주식 12)	KRW	3,000,000	KDB산업은행

(전기말)

(단위: 천원, 천JPY, 천NTD, USD)

담보제공자산	통화	장부금액	통화	담보설정금액	관련 계정과목	통화	관련 금액	담보권자
토지, 건물, 기계장치	KRW	79,072,202	KRW	137,000,000	차입금(주식 12)	KRW	28,000,000	KDB산업은행
			JPY	3,690,000				
			USD	3,500,000				
토지	KRW	15,115,766	KRW	13,585,000	기타유동금융부채	KRW	5,098,576	엘지디스플레이(주)
건물	KRW	975,804	KRW	1,668,283	정부보조금	KRW	1,105,055	영주시/경북도청
건물	NTD	25,157	NTD	20,000	차입금(주식 12)	NTD	13,000	Mega International Commercial Bank Co., Ltd
토지, 건물	JPY	151,169	JPY	315,000	차입금(주식 12)	JPY	-	미쓰비시도쿄UFJ은행 (Yokkaichi 지점)
유형자산	KRW	323,030,125	KRW	329,300,000	차입금(주식 12)	KRW	211,700,000	경남은행, KDB산업은행, 하나은행
매출채권	KRW	5,800,409	KRW	5,800,409				하나은행
매출채권	KRW	3,937,958	KRW	3,937,958	차입금(주식 12)	KRW	23,500,000	KDB산업은행
건물, 구축물, 기계장치	KRW	16,058,848	KRW	8,400,000	차입금(주식 12)	KRW	3,000,000	KDB산업은행

(2) 당반기말 및 전기말 현재 사용제한 금융상품은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기말	전기말	비고
기타유동금융자산 - 단기금융상품	40,740	39,634	수출입통관 보증예금
기타비유동금융자산 - 장기금융상품	18,500	18,500	당좌개설보증금

12. 차입금 및 사채

(1) 당반기말 및 전기말 현재 사채 및 차입금의 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기말	전기말
유동		
단기차입금	557,953,231	242,268,122
유동성장기차입금	147,565,492	159,293,591
유동성사채	109,913,709	99,967,292
소 계	815,432,432	501,529,005
비유동		
장기차입금	47,624,950	55,249,940
사채	229,320,387	339,140,888
소 계	276,945,337	394,390,828
합 계	1,092,377,769	895,919,833

(2) 당반기말 및 전기말 현재 단기차입금의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	차입처	만기일	당반기말		전기말
			연이자율(%)	금 액	금 액
무역금융	신한은행	-	-	-	5,000,000
	IBK기업은행	2020-09-21	2.22	5,000,000	5,000,000
	대구은행	2020-09-21	2.40	11,000,000	6,000,000
	우리은행	-	-	-	4,000,000
	KB국민은행	2020-09-22	2.54	10,000,000	26,000,000
운전자금	미쓰비시도쿄UFJ은행	2020-09-25 외	1.79-2.85	50,000,000	8,000,000
	미쓰이스미토모은행	2020-11-18 외	1.29-1.95	80,000,000	29,000,000
	미즈호은행	2020-08-18	2.55	10,000,000	8,000,000
	KDB산업은행(주1)	2021-03-27 외	1.47-2.77	60,000,000	38,000,000
	NH농협은행	2021-06-04 외	2.06-3.13	41,000,000	5,000,000
	중국교통은행	2020-09-25	2.09	28,000,000	-
	KB국민은행	2021-03-25	2.59	60,000,000	-
	KB국민은행(중국소주지점)	-	-	-	4,624,942
	경남은행	2021-02-27 외	3.2-3.3	38,000,000	38,000,000
	우리은행	2020-04-08 외	2.60-3.71	54,000,000	4,000,000
	IBK기업은행	2021-05-06	1.37	4,802,800	-
	IBK캐피탈	-	-	-	4,000,000
	신한은행	2021-04-28	3.28	8,000,000	8,000,000
	신한은행(오사카지점)	2021-03-26	1.30	2,565,799	-
	대구은행	2020-08-06	3.36-3.43	17,500,000	17,500,000
	한국투자증권	2021-03-19 외	3.05-3.50	50,000,000	20,000,000
	하이투자증권	2020-11-13	3.45	10,000,000	-
	미쓰비시도쿄UFJ은행(중국무석지점)	2021-03-07	3.60	8,484,632	8,287,000
	Mega International Commercial Bank Co., Ltd.	-	-	-	500,240
	Bank Of Taiwan	-	-	-	355,940
시설자금	KDB산업은행	2021-05-08	2.09	2,000,000	3,000,000
	하나은행	2021-04-18	2.84	7,600,000	-
합 계				557,953,231	242,268,122

(주1) 당반기말 및 전기말 현재 차입금에 대하여 연결실체의 일부 유형자산(토지, 건물 및 기계장치)이 담보로 제공되어 있습니다(주석 11 참조).

(3) 당반기말 및 전기말 현재 장기차입금의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	차입처	만기일	당반기말		전기말
			연이자율(%)	금 액	금 액
운전자금	신한은행	2021-08-30	2.86	10,000,000	-
	지아이비에어(주1)	-	-	-	10,000,000
	KDB산업은행(중국광주지점)	2020-07-28	2.44	16,815,512	17,343,531
시설자금	KDB산업은행	2023-11-20 외	3.24-4.1	32,374,930	37,000,000
	하나은행	2020-09-18	2.84	115,500,000	126,700,000
ABCP	KDB산업은행	2021-09-27	3.03	20,500,000	23,500,000
소 계				195,190,442	214,543,531
1년 이내 만기도래분(유동성장기차입금)				(147,565,492)	(159,293,591)
합 계				47,624,950	55,249,940

(주1) 대출자인 신한은행이 전기 중 기존 대출금을 SPC를 통하여 구조화한 것으로 당기 중상환 완료되었습니다.

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

(4) 당반기말 및 전기말 현재 사채의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

내역	만기일	당반기말		전기말
		연이자율(%)	금액	금액
제17-1회 무보증사채	2020-04-10	2.20	-	100,000,000
제17-2회 무보증사채	2022-04-10	2.67	50,000,000	50,000,000
제18-1회 무보증사채	2021-03-02	2.83	110,000,000	110,000,000
제18-2회 무보증사채	2023-03-02	3.12	30,000,000	30,000,000
제19-1회 무보증사채	2022-04-26	2.00	100,000,000	100,000,000
제19-2회 무보증사채	2024-04-26	2.16	50,000,000	50,000,000
소계			340,000,000	440,000,000
차감 : 사채할인발행차금			(765,904)	(891,820)
유동성대체			(109,913,709)	(99,967,292)
합계			229,320,387	339,140,888

13. 확정급여부채(자산)

(1) 당반기말 및 전기말 현재 확정급여형 퇴직급여제도와 관련하여 연결실체의 의무로 인하여 발생하는 재무제표상 구성항목은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기말	전기말
기금이 적립된 확정급여채무의 현재가치	40,561,856	36,000,485
사외적립자산의 공정가치	(39,534,497)	(41,124,595)
재무상태표상 순확정급여부채 (주1)	1,139,443	702,442
재무상태표상 순확정급여자산 (주1)	(112,084)	(5,826,552)

(주1) 연결실체 내 일부 제도의 초과적립액이 다른 제도의 확정급여채무를 결제하는데 사용될 수 있는 법적으로 집행 가능한 권리 및 결제할 의도가 없으므로 상계표시되지 않았습니다.

(2) 당반기 및 전반기 중 포괄손익계산서에 반영된 금액은 아래와 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기	전반기
당기근무원가	2,804,768	2,785,040
순이자원가	30,099	76,196
종업원급여에 포함된 총 비용	2,834,867	2,861,236

총 비용 중 1,679백만원(전반기: 1,827백만원)은 매출원가에 포함되었으며, 963백만원(전반기: 834백만원)은 판매비와관리비에, 192백만원(전반기: 200백만원)은 연구개발비에 포함되었습니다.

(3) 당반기 중 확정기여제도와 관련하여 비용으로 인식한 금액은 53백만원(전반기: 19백만원)입니다.

14. 배당금

2019년 12월 31일로 종료하는 회계기간에 대한 당사의 보통주 배당금 36,527,541천원은 2020년 4월에 지급되었습니다(전기 지급액 : 35,578,774천원).

15. 자기주식

당반기말 현재 자기주식 1,060,000주를 보유하고 있으며, 이를 기타자본항목에 계상하고 있습니다.

16. 판매비와관리비

당반기 및 전반기 중 판매비와관리비의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	8,831,948	17,593,242	6,411,111	13,284,468
퇴직급여	460,419	963,411	401,705	833,539
복리후생비	1,785,203	3,089,386	1,156,354	2,135,543
여비교통비	154,570	305,031	304,069	554,851
임차료	597,179	1,029,851	518,264	1,011,810
접대비	332,898	461,198	108,437	231,375
광고선전비	121,003	189,239	157,411	483,411
도서인쇄비	5,947	16,788	7,340	14,914
지급수수료	3,687,681	6,850,467	2,601,050	4,947,066
운반비	2,039,890	3,756,425	1,131,938	2,225,140
판매경비	1,125,290	2,240,344	830,523	1,640,458
세금과공과	281,826	952,530	222,186	597,049
사무실관리비	277,675	473,595	173,019	324,682
감가상각비	1,545,826	3,082,070	620,259	1,184,081
사용권자산상각비	544,457	1,092,044	154,796	309,592
무형자산상각비	855,071	1,674,727	555,732	1,037,487
경상개발비	3,296,294	6,046,383	2,632,974	5,795,107
기타	1,616,492	3,078,942	980,225	2,011,185
합 계	27,559,669	52,895,673	18,967,393	38,621,758

17. 비용의 성격별 분류

당반기 및 전반기 중 비용의 성격별 분류 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
재고자산의 변동	(14,526,640)	(12,323,567)	(16,283,242)	(40,458,734)
원재료 및 상품매입액 등	63,745,853	109,313,232	42,819,595	91,847,281
급여	24,359,028	48,742,184	19,388,381	40,258,189
복리후생비	4,797,821	8,452,232	3,474,760	6,375,822
퇴직급여	1,344,275	2,895,686	1,427,957	2,880,561
감가상각비	27,917,704	58,515,932	26,474,100	52,774,014
사용권자산상각비	956,019	1,908,186	226,550	453,100
무형자산상각비	999,524	1,931,076	624,203	1,164,057
가스료	3,780,366	8,021,522	4,304,233	9,207,168
전력비 및 수도광열비	24,211,261	48,343,870	22,696,778	47,829,622
수선비	3,865,031	8,398,507	5,820,926	11,311,479
소모품비	5,585,364	10,222,898	4,671,152	9,791,064
광고선전비	121,003	189,239	157,411	496,534
운송비	2,048,668	3,772,770	1,135,353	2,231,672
지급수수료	5,155,483	9,086,680	5,856,962	11,307,876
임차료	862,434	1,505,618	1,130,859	1,445,476
판매경비	1,110,290	2,204,715	830,522	1,595,735
기타	14,549,025	18,931,431	3,161,002	7,140,629
합 계	170,882,509	330,112,211	127,917,502	257,651,545

18. 기타영업외수익·비용 및 금융수익·비용

(1) 기타영업외수익

당반기와 전반기 중에 발생한 기타영업외수익의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
수수료수익	153,656	188,218	3,750	67,441
임대료수익	16,968	33,833	29,454	82,801
유형자산처분이익	22,400	22,652	93,721	99,845
무형자산처분이익	-	-	-	24,941
잡이익	74,547	378,649	366,127	509,278
합 계	267,571	623,352	493,052	784,306

(2) 기타영업외비용

당반기와 전반기 중 발생한 기타영업외비용의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
기부금	1,021,027	1,055,327	138,976	182,765
유형자산처분손실	-	-	-	5,372
유형자산폐기손실	86	86	230	1,124,584
무형자산처분손실	-	8,856	-	-
잡손실	(3,737)	315,010	79,570	355,977
합 계	1,017,376	1,379,279	218,776	1,668,698

(3) 금융수익

당반기와 전반기 중 발생한 금융수익의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
이자수익	363,127	612,009	245,027	423,660
배당금수익	-	26,000	-	-
외환차익	1,750,623	7,034,619	3,186,965	3,944,305
외화환산이익	(660,656)	1,157,570	-	1,226,455
합 계	1,453,094	8,830,198	3,431,992	5,594,420

(4) 금융비용

당반기와 전반기 중 발생한 금융비용의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
이자비용	7,890,435	14,779,311	7,430,697	14,500,270
외환차손	2,115,089	2,866,941	903,488	1,322,625
외화환산손실	(102,422)	1,815,843	1,694,255	2,159,019
파생상품평가손실	-	-	26,486	-
매출채권처분손실	32,218	157,547	58,537	213,607
합 계	9,935,320	19,619,642	10,113,463	18,195,521

19. 법인세비용

법인세비용은 반기법인세비용에서 과거기간 반기법인세에 대하여 당반기에 인식한 조정사항, 일시적차이의 발생과 소멸로 인한 이연법인세비용(수익) 및 반기손익 이외로 인식되는 항목과 관련된 법인세비용(수익)을 조정하여 산출하였습니다.

당반기 및 전반기 법인세비용의 평균유효세율은 각각 21.82% 및 21.79%입니다

20. 현금흐름표에 관한 정보

(1) 당반기 및 전반기 중 비현금항목 및 운전자본 조정의 주요 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기	전반기
반기순이익	76,721,255	75,149,863
비현금항목 조정:		
법인세비용	21,408,772	20,943,114
퇴직급여	2,834,867	2,861,236
주식보상비용	35,507	149,527
감가상각비	58,515,932	52,774,014
사용권자산상각비	1,908,186	453,100
무형자산상각비	1,931,076	1,164,057
유형자산처분이익	(22,652)	(99,845)
무형자산처분이익	-	(24,941)
유형자산처분손실	-	5,372
유형자산폐기손실	86	1,124,584
무형자산처분손실	8,856	-
이자수익	(612,009)	(423,660)
배당금수익	(26,000)	-
외화환산이익	(1,157,570)	(1,226,455)
이자비용	14,779,311	14,500,270
외화환산손실	1,815,843	2,159,019
매출채권처분손실	157,547	213,607
운전자본 조정:		
매출채권	(8,219,240)	9,036,229
기타유동금융자산	(627,903)	(937,618)
기타유동자산	(12,954,648)	(11,521,966)
재고자산	(7,769,883)	(39,662,121)
기타비유동자산	(497,336)	(1,308,685)
매입채무	7,815,569	(7,154,196)
기타유동금융부채	(16,136,062)	(20,295,879)
기타유동부채	(1,877,799)	2,852,847
기타비유동금융부채	238,881	211,861
파생상품	-	(7,859)
확정급여부채	3,428,880	68,865
합 계	141,699,466	101,004,340

(2) 당반기 및 전반기 중 현금의 유입과 유출이 없는 주요 거래내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기	전반기
건설중인자산의 본계정 대체	48,507,253	55,420,335
유형자산관련 미지급금 변동	24,109,330	5,189,142
사채의 유동성 대체	109,861,531	99,895,002
장기차입금의 유동성 대체	7,624,990	19,986,083
장기대여금의 유동성 대체	610,211	403,009

21. 우발채무와 약정사항

(1) 당반기말 및 전기말 현재 연결실체가 금융기관과 체결하고 있는 약정사항의 내역은 아래와 같습니다.

(단위: 천원, 천NTD, 천JPY, USD)

구분	금융기관	통화	한도금액	
			당반기말	전기말
차입약정	하나은행	KRW	133,600,000	136,700,000
	KB국민은행	KRW	90,900,000	30,000,000
	KB국민은행(중국소주지점)	USD	-	4,000,000
	IBK기업은행	KRW	10,000,000	10,000,000
		USD	6,000,000	-
	NH농협은행	KRW	45,000,000	25,000,000
	대구은행	KRW	29,500,000	29,500,000
	신한은행	KRW	33,600,000	33,000,000
	신한은행(일본오사카지점)	JPY	230,000	230,000
	우리은행	KRW	62,500,000	12,000,000
	KDB산업은행	KRW	119,874,930	108,500,000
	KDB산업은행(중국광주지점)	USD	20,000,000	20,000,000
	미쓰비시도쿄UFJ은행	USD	30,000,000	30,000,000
		KRW	20,000,000	-
	미쓰비시도쿄UFJ은행 (무석지점)	USD	15,000,000	15,000,000
	미쓰비시도쿄UFJ은행 (Yokkaichi지점)	JPY	90,000	90,000
	미즈호은행	KRW	10,000,000	10,000,000
		USD	35,000,000	30,000,000
	미쓰이스미토모은행	KRW	80,000,000	50,000,000
	교통은행	KRW	30,000,000	30,000,000
	Mega International Commercial Bank Co., Ltd.	NTD	-	188,000
	Bank Of Taiwan	NTD	50,000	50,000
	경남은행	KRW	38,000,000	38,000,000
부산은행	KRW	300,000	-	
KDB산업은행, NH농협은행 등(주 1)	KRW	400,000,000	-	
IBK캐피탈	KRW	-	4,000,000	
L/C개설	대구은행	USD	2,500,000	2,500,000
	하나은행	JPY	-	456,400

	KDB산업은행	JPY	-	839,600
전자방식 매출채권 담보대출 (협력기업)	IBK기업은행	KRW	10,000,000	10,000,000
	신한은행	KRW	10,000,000	10,000,000
	NH농협은행	KRW	5,000,000	5,000,000
	하나은행	KRW	-	10,000,000
전자방식 매출채권	하나은행	KRW	100,000	100,000
팩토링약정	하나은행	USD	10,000,000	17,500,000
	미쓰비시도쿄UFJ은행	USD	20,000,000	35,000,000

(주1) 신규 산업용가스 공장 건설에 소요되는 자금관련 대주단 포괄한도입니다.

상기 차입약정과 관련하여 연결실체의 유형자산(토지, 건물 및 기계장치)과 매출채권등이 담보로 제공되어 있습니다(주석 11 참조).

(2) 연결실체는 2018년 9월에 특수관계자인 SK에너지(주) 및 SKC(주)에 대한 매출채권을 KDB산업은행의 금전신탁계정에 양도담보하고 당해 신탁의 1종 수익권증서를 기초로 3개월 단위로 액면금액 25,000,000천원의 ABCP를 발행하는 구조의 매출채권유동화계약을 KDB산업은행과 체결하였습니다(주석 6과 11 참조). 당반기말 현재 동 계약과 관련하여 금전신탁계정에 양도담보된 매출채권은 2,697,864천원(전기말: 3,937,958천원)입니다.

(3) 연결실체는 2017년 9월에 연결실체가 투자를 진행 중인 프로젝트에서 발생할 미래의 매출채권을 하나은행의 금전신탁계정에 신탁하고 이를 담보로 시설자금(한도: 120,000,000천원)을 차입하기로 하는 차입거래약정을 체결하였습니다(주석 6 참조).당반기말 현재 동 계약과 관련하여 금전신탁계정에 양도담보된 매출채권은 9,654,929천원(전기말: 5,800,409천원)입니다.

(4) 당반기말과 전기말 현재 연결실체가 타인으로부터 제공받은 지급보증은 다음과 같습니다.

(단위: USD)

제공처	차입처	통화	보증금액	
			당반기말	전기말
KDB산업은행	Mega International Commercial Bank Co., Ltd.	USD	-	3,000,000

당반기말 현재 연결실체는 서울보증보험(주)으로부터 15,895백만원의 이행지급보증을 제공받고 있습니다.

(5) 주요공급계약

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

(6) 주요매입계약

당반기말 현재 연결실체는 에어프로덕츠코리아(주)와 장기물품 매입계약을 체결하여액체질소를 공급받고 있습니다.

(7) 당반기말 현재 연결실체는 Showa Denko K.K와 종속회사인 에스케이쇼와덴코(주) 투자와 관련하여 주주간 약정을 체결하고 있으며, 이 약정에 따라 특정 사건 발생할 시 Showa Denko K.K는 연결실체에 에스케이쇼와덴코(주)의 지분 중 630,000주(15%)를 주당 5천원에 매도할 수 있는 권리를 보유하고 있습니다.

(8) 당반기말 현재 연결실체는 세종시청에 대한 보조금 수령에 대한 대가로 투자기간내 제출된 사업계획서 상의 투자금액 및 상시고용인원 달성 조건을 충족하여야 하며, 의무사업이행기간(보조금 정산후 5년) 동안 사업을 영위하여야 합니다.

(9) 당반기말 현재 연결실체가 피고로 계류중인 소송사건은 1건으로 소송가액은 50백만원입니다. 현재로서는 동 소송의 전망을 예측할 수 없습니다. 연결실체의 경영진은 이러한 소송사건의 결과가 연결실체의 재무상태에 중대한 영향을 미치지 않을 것으로 예상하고 있습니다.

(10) 연결실체는 전기 중 (주)한유케미칼의 지분 80%를 인수하였습니다. 주주간매매계약서에 따라 매도인들은 2020년 10월 31일까지 (주)한유케미칼이 보유한 (주)코스코가스텍 주식을 800백만원 및 6%의 연이자로 (주)코스코가스텍 양도인들에게 매각하거나 (주)한유가 전부 매수하도록 약정되어 있습니다. 또한 상기의 토지·건물에 대하여 2020년 11월말까지 외부로 매각 또는 (주)한유가 장부가액으로 매수하도록 약정하였습니다. 해당자산은 당반기말 현재 매각예정자산으로 계상되어 있습니다.

22. 특수관계자와의 거래

당반기 및 전반기 중 특수관계자와의 주요 거래내역 및 당반기말 및 전기말 현재 주요 채권·채무의 내역은 다음과 같습니다.

(1) 당반기말 현재 연결실체의 특수관계자 등의 현황은 다음과 같습니다.

구 분	특수관계자명
지배기업	SK(주)
지배기업의 종속기업	SK텔레콤(주), SK네트웍스(주), SK이노베이션(주), 에스케이인포섹(주), 에스케이엠앤서비스(주), SK플래닛(주), SK핀크스(주), SK에너지(주), SK브로드밴드(주), SK매직(주), SK임업(주), SK텔링크(주), SK Global Chemical (China) Holding Co., Ltd. 등
지배기업의 관계기업	에스케이하이닉스(주), SK hynix Semiconductor (China) Ltd., 에스케이하이닉스시스템아이씨㈜, 에스케이하이텍(주), 행복나래(주) 등
대규모기업집단체열회사 (주1)	SK가스(주), SK케미칼(주), 에스케이어드밴스드(주), 한국벡슬렌 유한회사 등 SK기업집단 계열회사
기타	엘티씨에이엠(주) (주2), Trichem chemical laboratories Inc., Showa Denko K.K., 한국소화화학품(주),(주)코스코가스텍 등

(주1) 동 회사 등은 한국채택국제회계기준 제1024호 문단 9에서 정의하는 특수관계자에는 해당하지 않으나, 공정거래위원회가 지정한 대규모기업집단체열회사는 한국채택국제회계기준 제1024호 문단 10에서 규정하는 실질관계에 따른 특수관계자라는 증권선물위원회의 의결사항에 따라 특수관계자로 분류되는 회사입니다.

(주2) 기업회계기준서 제1028호 문단 5와 6에 따르면, 피투자회사의 이사회나 이에 준하는 의사결정기구에 참여하거나 참여할 수 있는 능력이 있으면 명백한 반증이 없는 한 유의적인 영향력을 보유한다고 보며, 유의적인 영향력을 미치는 회사는 기업회계기준서 제1024호에 따라 특수관계자 공시에 포함되어야 합니다. 연결실체는 엘티씨에이엠(주)의 의사결정기구(이사회)에 참여하여 유의적인 영향력을 보유하므로 특수관계자로 분류하였습니다.

(2) 당반기 및 전반기 중 특수관계자와의 주요 거래 내역은 다음과 같습니다.

(당반기)

(단위: 천원)

특수관계구분	회사명	매출 등		매입 등		유무형자산 취득
		매출	기타수익	매입	기타비용	
지배기업	SK(주)	-	156,818	-	2,396,778	543,608
지배기업의 종속기업	SK텔레콤(주)	-	-	-	301,197	-
	SK네트웍스(주)	-	-	-	344,469	-
	SK네트웍스서비스(주)	-	-	-	-	22,280
	SK이노베이션(주)	266,687	-	-	705,032	-
	에스케이인포섹(주)	-	-	-	472,701	599,765
	에스케이엠앤서비스(주)	-	-	1,846	32,368	-
	SKC(주)	651,352	-	-	48,003	-
	SKC솔믹스(주)	214,731	1,800	-	-	-
	SK바이오팜(주)	13,107	-	-	-	-
	SK바이오텍(주)	329,488	-	-	-	-
	SK에너지(주)	14,301,933	-	2,432,420	5,957	-
	SK종합화학(주)	-	-	-	67	-
	SK브로드밴드(주)	-	-	-	25,898	1,424
	SK텔링크(주)	-	2	-	6,480	-
	SK매직(주)	-	-	477	33,537	731
	에스케이렌터카(주)	-	-	-	33,119	-
	SKC하이테크앤마케팅(주)	72,960	-	-	-	-
	SK핀크스(주)	-	-	-	385,638	-
	충청에너지서비스(주)	-	-	-	1,718	-
	코원에너지서비스(주)	-	-	-	-	77,471
	SK실트론(주)	5,500,370	-	-	-	-
	SK임업(주)	-	-	-	3,690	-
	에스케이피아이씨글로벌(주)	1,868,735	-	-	234,135	-
	에스케이건설(주)	-	-	-	-	4,040,000
	(주)에이디터랩스	-	-	-	1,266	2,492
	(주)캡스텍	-	-	-	164,153	-
지배기업의 관계기업	에스케이하이닉스(주)	134,066,977	-	-	-	13,039,077
	SK hynix Semiconductor(China)Ltd.	24,765,913	-	-	-	-
	에스케이하이닉스시스템아이씨(주)	1,795,519	-	-	-	-
	PI첨단소재(주)(舊, SKC코오롱피아이(주)) (주1)	43,938	-	-	-	-
	보령엘앤지터미널(주)	48,965	-	-	-	-
	울산아로마텍스(주)	522,273	-	-	-	-
	행복모아(주)	1,085	-	-	-	-
	행복나래(주)	2,430	-	1,911,518	417,118	48,926
대규모기업집단	SK가스(주)	89,451	-	-	-	-
	SK케미칼(주)	493,351	-	-	-	-
계열회사	에스케이어드밴스드(주)	1,219,870	-	-	-	-
	한국넥슬렌 유한회사	692,978	-	-	-	-
합 계		186,962,113	158,620	4,346,261	5,613,324	18,375,774

(주1) 당반기 중 SKC(주)의 공동기업에서 제외됨에 따라 제외되기 전까지의 거래금액만 포함하고 있습니다.

(전반기)

(단위: 천원)

특수관계구분	회사명	매출 등		매입 등		유형자산 취득
		매출	기타수익	매입	기타비용	
지배기업	SK(주)	-	-	-	2,076,456	1,449,062
지배기업 종속기업	SK텔레콤(주)	-	-	-	224,474	-
	SK네트웍스(주)	-	-	-	57,602	-
	SK이노베이션(주)	254,560	-	-	725,737	-
	에스케이인포섹(주)	-	-	-	260,273	346,871
	에스케이엠앤서비스(주)	-	-	-	1,161	-
	SKC(주)	2,354,773	-	-	322,026	-
	SKC솔믹스(주)	185,828	1,800	-	-	-
	SK바이오팜(주)	12,968	-	-	-	-
	SK바이오텍(주)	374,726	-	-	-	-
	SK에너지(주)	18,560,970	-	-	5,602	-
	SK종합화학(주)	-	-	-	65	-
	SK브로드밴드(주)	-	-	-	28,155	360
	SK텔링크(주)	-	2	-	3,109	-
	SK매직(주)	-	-	-	21,388	58
	SK핀크스(주)	-	-	-	202,190	-
	충청에너지서비스(주)	-	-	-	46	-
	코원에너지서비스(주)	-	-	-	100	1
	SK실트론(주)	5,392,400	-	-	-	-
	SK임업(주)	-	-	-	1,030	-
	SKC하이테크앤마케팅(주)	80,436	-	-	-	-
에스케이건설(주)	-	-	-	-	6,250,000	
지배기업의 관계기업	에스케이하이닉스(주)	115,027,357	-	-	100	-
	SK hynix Semiconductor(China) Ltd.	7,626,699	-	-	-	-
	에스케이하이닉스시스템아이씨(주)	1,127,005	-	-	-	-
	미쓰이케미칼앤드에스케이씨폴리우레탄(주)	3,840	-	-	-	-
	PI첨단소재(주)(舊, SKC코오롱피아이(주))	122,834	-	-	-	-
	보령엘엔지터미널(주)	48,128	-	-	-	-
	울산아로마텍스(주)	519,403	-	-	-	-
	에스케이하이시텍(주)	-	-	-	336	-
	행복모아(주)	683	-	-	-	-
행복나래(주)	-	-	2,129,997	49,798	1,649	
기타특수관계자	SK가스(주)	78,005	-	-	-	-
	SK케미칼(주)	511,376	-	-	-	-
	에스케이어드밴스드(주)	862,669	-	-	-	-
	한국벡슬렌 유한회사	1,152,265	-	-	-	-
합 계		154,296,925	1,802	2,129,997	3,979,648	8,048,001

(3) 당반기말 및 전기말 현재 특수관계자와의 거래에서 발생한 주요 채권·채무의 내역은 다음과 같습니다.

(당반기말)

(단위: 천원)

특수관계구분	회사명	채 권		채 무	
		매출채권	기타채권	매입채무	기타채무
지배기업	SK(주)	-	126,700	-	1,017,418
지배기업의 종속기업	SK텔레콤(주)	-	-	-	86,218
	SK네트웍스(주)	-	-	-	306,232
	SK이노베이션(주)	55,038	156,177	-	11,873
	에스케이인포섹(주)	-	-	-	520,126
	에스케이엠앤서비스(주)	-	25,000	-	32
	SKC(주)	53,027	-	-	-
	SKC솔믹스(주)	82,879	330	-	-
	SK바이오팜(주)	2,241	-	-	-
	SK바이오텍(주)	64,602	-	-	-
	SK에너지(주)	2,334,842	-	404,767	11
	SK브로드밴드(주)	-	-	-	279
	SK매직(주)	-	-	-	4,013
	에스케이렌터카(주)	-	-	-	5,915
	SK핀크스(주)	-	632,000	-	15,147
	SK실트론(주)	4,058,040	-	-	-
	에스케이피아이씨글로벌(주)	363,021	-	-	52,065
	SK임업(주)	-	-	-	563
	에스케이건설(주)	-	-	2,750,000	-
	(주)에이디티캡스	-	-	-	232
	(주)캡스텍	-	-	-	28,667
SKC하이테크엔마케팅(주)	27,441	-	-	-	
지배기업의 관계기업	에스케이하이닉스(주)	32,437,360	-	-	-
	SK hynix Semiconductor(China)Ltd.	6,787,536	-	-	-
	에스케이하이닉스시스템아이씨(주)	1,550,762	-	-	-
	보령엘엔지터미널(주)	9,634	-	-	-
	울산아로마텍스(주)	94,698	-	-	-
	행복모아(주)	397	-	-	-
	행복나래(주)	413	-	272,604	212,884
기타특수관계자	SK가스(주)	13,514	-	-	-
	SK케미칼(주)	94,991	-	-	-
	에스케이어드밴스드(주)	184,728	-	-	-
	한국석슬렌 유한회사	102,883	-	-	-
	엘티씨에이엠(주)	-	10,252,038	164,439	-
합 계		48,318,047	11,192,245	3,591,810	2,261,675

(전기말)

(단위: 천원)

특수관계구분	회사명	채 권		채 무	
		매출채권	기타채권	매입채무	기타채무
지배기업	SK(주)	-	126,700	-	1,156,584
지배기업의 종속기업	SK텔레콤(주)	-	1,650	-	85,701
	SK네트웍스(주)	-	-	-	3,584
	SK이노베이션(주)	42,222	-	-	101,820
	에스케이인포섹(주)	-	-	-	1,393,025
	에스케이엠앤서비스(주)	-	-	-	987,146
	SKC(주)	484,593	-	-	71,035
	SKC솔믹스(주)	74,569	330	-	-
	SK바이오팜(주)	2,109	-	-	-
	SK바이오텍(주)	83,650	-	-	-
	SK에너지(주)	3,490,718	-	422,277	-
	SK브로드밴드(주)	-	-	-	298
	SK매직(주)	-	-	-	4,359
	SK핑크스(주)	-	324,000	-	-
	SK실트론(주)	3,921,685	-	-	-
	SK임업(주)	-	-	-	2,100
	SKC하이테크앤마케팅(주)	29,978	-	-	-
	SK건설(주)	-	-	3,366,000	-
지배기업의 관계기업	에스케이하이닉스(주)	27,265,551	-	-	-
	SK hynix Semiconductor(China) Ltd.	2,957,940	-	-	-
	에스케이하이닉스시스템아이씨(주)	887,433	-	-	-
	에스케이씨코오롱피아이(주)	28,617	-	-	-
	보령엘엔지터미널(주)	11,952	-	-	-
	울산아로마틱스(주)	97,854	-	-	-
	(주)에스엠컬처앤콘텐츠	-	-	-	224
	행복나래(주)	479	-	246,495	135,590
기타특수관계자	SK가스(주)	13,288	-	-	-
	SK케미칼(주)	92,873	-	-	10,048
	한국백슬렌 유한회사	333,432	-	-	-
	에스케이어드밴스드(주)	200,201	-	-	-
	한국소화화약품(주)	3,296,464	-	122,305	7,023
	Trichem chemical laboratories Inc.	18,212	-	2,593,472	-
	Showa Denko K.K.	-	-	-	143,632
	(주)코스코가스텍	56,671	-	-	-
합 계	43,390,491	452,680	6,750,549	4,102,169	

연결실체는 특수관계자 채권에 대하여 회수가능성이 충분하다고 판단하여 손실충당금을 설정하지 않았습니다.

(4) 특수관계자와의 자금거래

당반기와 전반기 중 특수관계자와의 자금거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	회사명	당반기		전반기
		배당금지급	배당금수취	배당금지급
지배기업	SK(주)	19,937,360	-	19,419,506

(5) 지급보증 및 담보제공

1) 당반기말 현재 연결실체가 특수관계자의 자금조달 등을 위하여 제공하고 있는 지급보증은 없습니다.

2) 당반기말 현재 연결실체가 특수관계자로부터 제공받은 지급보증은 없습니다.

(6) 주요 경영진에 대한 보상

당반기와 전반기 중 주요 경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기	전반기
단기종업원급여	2,503,244	1,808,693
퇴직급여	225,918	246,789
주식보상비용	35,507	149,527
기타장기급여	7,261	3,794
합계	2,771,930	2,208,803

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

23. 사업결합

연결실체는 2020년 2월 7일 이사회 결의에 의거하여 2020년 2월 18일 금호석유화학주식회사와 반도체 Photo 소재 사업에 대한 380억원 규모의 양수도계약을 체결하였으며, 2020년 4월 1일자로 사업부 양수를 완료하였습니다.

(1) 식별가능한 취득자산과 인수부채

사업결합으로 인하여 취득일 현재 취득한 자산과 인수한 부채의 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	금 액
자산:	
매출채권	2,021,678
재고자산	4,550,405
선급금	4,673
무형자산	824,227
소 계	7,400,983
부채:	
식별가능 순자산공정가치	7,400,983

(2) 사업결합에서 인식한 영업권은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	조정 후 금액
가. 총 이전대가	38,173,527
나. 식별가능 순자산공정가치	7,400,983
다. 영업권 (다=가-나)	30,772,544

당반기말 현재 반도체 Photo 소재 사업에 대한 취득자산과 인수부채의 공정가치 평가가 완료되지 않아 잠정금액으로 작성되었습니다.

24. 보고기간 후 사건

당사는 주가안정을 통한 주주가치 제고를 위해 2020년 7월 16일 이사회에서 자기주식 취득을 결의 하였습니다. 취득 예정 주식수는 보통주 530,000주이며, 취득 종료예상일은 2020년 10월 16일 입니다. 당사는 취득한 자기주식을 최종 취득일로부터 6개월 이상 보유 할 예정입니다.