

# 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 39 기 1분기

2020년 01월 01일 부터

2020년 03월 31일 까지

한영회계법인

# 분기재무제표 검토보고서

SK머티리얼즈 주식회사  
주주 및 이사회 귀중

## 검토대상 재무제표

본인은 별첨된 SK머티리얼즈 주식회사의 요약분기재무제표를 검토하였습니다. 동 요약분기 재무제표는 2020년 3월 31일 현재의 요약분기재무상태표, 2020년 3월 31일로 종료되는 3개월 보고기간의 요약분기포괄손익계산서, 요약분기자본변동표 및 요약분기현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

## 재무제표에 대한 경영진의 책임

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

## 감사인의 책임

본인의 책임은 상기 요약분기재무제표에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 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.

## 검토의견

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

## 기타사항

비교표시된 2019년 3월 31일로 종료되는 3개월 보고기간의 요약분기포괄손익계산서, 요약분기자본변동표 및 요약분기현금흐름표는 삼일회계법인이 검토하였으며, 2019년 5월 15일자 검토보고서에는 동 요약분기재무제표가 한국채택국제회계기준 제1034호 '중간재무보고'에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 아니하였다고 표명되어 있습니다.

또한, 2019년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 포괄손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)는 삼일회계법인이 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2020년 3월 20일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2019년 12월 31일 현재의 재무상태표는 위의 감사받은 재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울시 영등포구 여의공원로 111  
한 영 회 계 법 인  
대 표 이 사 박용근

2020년 5월 14일

이 요약분기재무제표 검토보고서는 검토보고서일(2020년 5월 14일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의 요약분기재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며, 이로 인하여 이 요약분기재무제표 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

# (첨부)분기재무제표

SK머티리얼즈 주식회사

## 제 39 기 1분기

2020년 01월 01일 부터  
2020년 03월 31일 까지

## 제 38 기 1분기

2019년 01월 01일 부터  
2019년 03월 31일 까지

"첨부된 분기재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

SK머티리얼즈 주식회사 대표이사 이용욱

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

요약 분기 재무상태표

제 39(당)기 1분기 2020년 3월 31일 현재

제 38(전)기 2019년 12월 31일 현재

SK머티리얼즈 주식회사

(단위: 원)

과목	주석	제39(당)기 1분기	제38(전)기
자 산			
I. 유동자산		322,826,908,887	177,166,171,437
1. 현금및현금성자산		144,226,241,619	1,673,547,768
2. 매출채권	4, 6, 23	60,336,361,581	54,073,271,598
3. 기타유동금융자산		2,788,843,733	2,860,784,941
4. 기타유동자산		5,263,877,021	8,472,199,049
5. 재고자산	7	110,211,584,933	110,086,368,081
II. 비유동자산		943,802,990,707	899,367,027,434
1. 당기손익-공정가치금융자산	4	10,252,037,983	10,252,037,983
2. 기타포괄손익-공정가치금융자산	4	1,242,536,138	82,042,937
3. 기타비유동금융자산		4,467,230,000	3,614,758,000
4. 종속기업투자주식	8	299,267,660,488	249,267,660,488
5. 유형자산	9	606,258,506,524	614,669,637,686
6. 무형자산	10	8,254,463,407	7,272,365,978
7. 사용권자산	11	13,097,106,330	8,406,054,449
8. 순확정급여자산	14	963,449,837	5,802,469,913
자 산 총 계		1,266,629,899,594	1,076,533,198,871
부 채			
I. 유동부채		628,235,245,816	318,413,991,839
1. 매입채무		7,453,539,691	5,673,492,565
2. 기타유동금융부채		82,003,393,033	72,362,408,076
3. 기타유동부채		6,038,599,915	11,319,025,147
4. 단기차입금	13	308,000,000,000	119,000,000,000
5. 유동성사채	13	209,870,649,152	99,967,291,880
6. 당기법인세부채		12,198,839,328	8,631,026,877
7. 유동리스부채	11	2,670,224,697	1,460,747,294
II. 비유동부채		248,335,727,099	354,119,476,233
1. 기타비유동금융부채		6,305,327,888	6,034,120,865
2. 기타비유동부채		9,600,509	28,801,531
3. 사채	13	229,367,031,245	339,140,888,197
4. 이연법인세부채		1,943,474,225	1,943,474,225
5. 비유동리스부채	11	10,710,293,232	6,972,191,415
부 채 총 계		876,570,972,915	672,533,468,072
자 본			

Ⅰ. 자본금		5,273,836,500	5,273,836,500
Ⅱ. 주식발행초과금		60,939,012,730	60,939,012,730
Ⅲ. 기타자본항목	16	(158,738,460,201)	(158,738,846,142)
Ⅳ. 이익잉여금		482,584,537,650	496,525,727,711
자 본 총 계		390,058,926,679	403,999,730,799
부 채 와 자 본 총 계		1,266,629,899,594	1,076,533,198,871

별첨 주석은 본 요약분기재무제표의 일부입니다.

요약분기포괄손익계산서

제 39(당) 기 1분기 2020년 1월 1일부터 2020년 3월 31일까지

제 38(전) 기 1분기 2019년 1월 1일부터 2019년 3월 31일까지

(단위: 원)

SK머티리얼즈 주식회사

과 목	주석	제 39 (당)기 1 분기	제 38(전)기 1분기
I. 매출액	5	121,731,133,708	112,034,885,233
II. 매출원가	18	(82,040,308,870)	(71,996,155,065)
III. 매출총이익		39,690,824,838	40,038,730,168
IV. 판매비와관리비	17,18	(16,989,042,406)	(12,605,896,862)
V. 영업이익		22,701,782,432	27,432,833,306
기타영업외수익	19	829,140,986	497,068,900
기타영업외비용	19	(260,871,764)	(1,433,959,987)
금융수익	19	11,730,515,705	2,658,107,437
금융비용	19	(5,188,155,729)	(4,281,978,947)
VI. 법인세차감전순이익		29,812,411,630	24,872,070,709
VII. 법인세비용	20	(7,226,060,641)	(5,946,470,374)
VIII. 분기순이익		22,586,350,989	18,925,600,335
IX. 기타포괄손익		-	1,666,668,149
1. 후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목			
토지재평가이익		-	1,666,668,149
X. 분기총포괄이익		22,586,350,989	20,592,268,484
XI. 주당이익			
1. 기본 및 희석주당이익		2,381	1,995

별첨 주석은 본 요약분기재무제표의 일부입니다.



요약분기자본변동표

제 39(당) 기 1분기 2020년 1월 1일부터 2020년 3월 31일까지

제 38(전) 기 1분기 2019년 1월 1일부터 2019년 3월 31일까지

(단위: 원)

SK머티리얼즈 주식회사

과 목	주석	자 본 금	주식발행초과금	기타자본항목	이익잉여금	총 계
2019.01.01 (전기초)		5,273,836,500	60,939,012,730	(160,741,234,684)	464,954,717,661	370,426,332,207
총포괄손익:						
분기순이익		-	-	-	18,925,600,335	18,925,600,335
토지재평가이익		-	-	1,666,668,149	-	1,666,668,149
소 계		-	-	1,666,668,149	18,925,600,335	20,592,268,484
자본에 직접 인식된 주주와의 거래:						
연차배당	15	-	-	-	(35,578,773,750)	(35,578,773,750)
주식보상비용		-	-	74,350,234	-	74,350,234
소 계		-	-	74,350,234	(35,578,773,750)	(35,504,423,516)
2019.03.31 (전분기말)		5,273,836,500	60,939,012,730	(159,000,216,301)	448,301,544,246	355,514,177,175
2020.01.01 (당기초)		5,273,836,500	60,939,012,730	(158,738,846,142)	496,525,727,711	403,999,730,799
총포괄손익:						
분기순이익		-	-	-	22,586,350,989	22,586,350,989
소 계		-	-	-	22,586,350,989	22,586,350,989
자본에 직접 인식된 주주와의 거래:						
연차배당	15	-	-	-	(36,527,541,050)	(36,527,541,050)
주식보상비용		-	-	385,941	-	385,941
소 계		-	-	385,941	(36,527,541,050)	(36,527,155,109)
2020.03.31 (당분기말)		5,273,836,500	60,939,012,730	(158,738,460,201)	482,584,537,650	390,058,926,679

별첨 주석은 본 요약분기재무제표의 일부입니다.

요약분기현금흐름표

제 39(당) 기 1분기 2020년 1월 1일부터 2020년 3월 31일까지

제 38(전) 기 1분기 2019년 1월 1일부터 2019년 3월 31일까지

(단위: 원)

SK머티리얼즈 주식회사

과 목	주석	제 39(당) 기 1분기	제 38(전) 기 1분기
I. 영업활동으로 인한 순현금흐름		24,490,710,638	(5,478,284,568)
1. 영업으로부터 창출된 현금흐름	21	23,875,045,927	2,484,196,521
2. 이자의 수취		71,126,688	43,420,917
3. 이자의 지급		(3,498,402,688)	(3,340,225,216)
4. 배당금의 수취		7,701,188,901	-
5. 법인세의 납부		(3,658,248,190)	(4,665,676,790)
II. 투자활동으로 인한 순현금흐름		(70,494,423,537)	(15,989,446,737)
1. 당기손익-공정가치금융자산의 취득		-	(2,177,175,000)
2. 기타포괄손익-공정가치금융자산의 취득		(1,160,493,201)	-
3. 종속기업투자주식의 취득		(50,000,000,000)	-
4. 유형자산의 취득		(17,864,411,634)	(13,689,174,937)
5. 유형자산의 처분		600,000	600,000
6. 무형자산의 취득		(570,344,774)	-
7. 보증금의 감소		723,264,072	-
8. 보증금의 증가		(1,302,096,000)	-
9. 단기대여금의 감소		206,058,000	216,303,200
10. 장기대여금의 증가		(527,000,000)	(340,000,000)
III. 재무활동으로 인한 순현금흐름		188,557,688,418	22,872,290,226
1. 단기차입금의 증가		197,500,000,000	63,000,000,000
2. 단기차입금의 상환		(8,500,000,000)	(33,500,000,000)
3. 유동성장기부채의 상환		-	(6,250,000,000)
4. 리스부채의 상환		(442,311,582)	(377,709,774)
IV. 현금및현금성자산의 순증감		142,553,975,519	1,404,558,921
V. 기초 현금및현금성자산		1,673,547,768	1,163,708,094
VI. 현금및현금성자산의 환율변동효과		(1,281,668)	5,188,326
VII. 기말 현금및현금성자산		144,226,241,619	2,573,455,341

별첨 주석은 본 요약분기재무제표의 일부입니다.

## 주석

제 39(당) 기 1분기 2020년 1월 1일부터 2020년 3월 31일까지

제 38(전) 기 1분기 2019년 1월 1일부터 2019년 3월 31일까지

SK머티리얼즈 주식회사

### 1. 회사의 개요

SK머티리얼즈 주식회사(이하 '당사')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.

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

### 2. 중요한 회계정책

#### 2.1.1 재무제표 작성기준

당사의 요약분기재무제표는 '주식회사 등의 외부감사에 관한 법률'에 따라 제정된 한국채택 국제회계기준 제1034호 '중간재무보고'에 따라 작성되었습니다.

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

당사의 요약분기재무제표는 기업회계기준서 제1027호 '별도재무제표'에 따른 별도재무제표로서 지배기업, 관계기업의 투자자의 참여자가 투자자산을 피투자자의 보고된 성과와 순자산에 근거하지 않고 직접적인 지분투자에 근거한 회계처리로 표시한 재무제표입니다.

#### 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) 당분기부터 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 및 오류'의 중요성의 정의를 일치시키고 중요성의 정의를 명확하게 개정하였습니다. 새로운 정의에 따르면, 특정 보고기업에 대한 재무정보를 제공하는 일반목적 재무제표에 정보

를 누락 또는 잘못 기재하거나 불분명하게 하여, 이를 기초로 내리는 주요 이용자의 의사결정에 영향을 줄 것으로 합리적으로 예상할 수 있다면 그 정보는 중요합니다. 또한, 동 개정사항은 중요성이 재무제표의 맥락에서 개별적으로 또는 다른 정보와 결합하여 정보의 성격이나 크기에 따라 결정되는 것을 명확히 합니다. 한편, 동 개정사항의 적용이 당사의 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 당사의 재무상태나 경영성과에 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 당사의 재무상태나 경영성과에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

2) 당분기말 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. 당사는 이러한 COVID-19 영향과 정부지원정책이 향후 당사의 재무제표에 미칠 영향을 당분기말 현재 합리적으로 추정할 수 없었으며, 이로 인한 영향은 재무제표에 반영되지 않았습니다.

## 4. 공정가치

해당 주식에서는 직전 연차 재무보고 이후 당사가 금융상품 공정가치를 산정하는 데 사용한 판단 및 추정에 대한 당분기의 정보를 제공합니다. 당분기 중 당사의 금융자산과 금융부채의 공정가치에 영향을 미치는 사업환경 및 경제적인 환경의 유의적인 변동은 없습니다.

### 4.1 금융상품 종류별 공정가치

#### 4.1.1 공정가치 서열체계

당사는 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 수준 1, 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

당분기말과 전기말 현재 반복적으로 공정가치로 측정되고 인식된 당사의 금융자산과 금융부채는 다음과 같습니다.

(당분기말)

(단위: 천원)

구 분	수준 1	수준 2	수준 3	합계
금융자산				
당기손익-공정가치 측정 금융자산				
전환사채	-	-	10,252,038	10,252,038
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산				
매출채권	-	12,104,547	-	12,104,547
지분증권	-	-	1,242,536	1,242,536

(전기말)

(단위: 천원)

구 분	수준 1	수준 2	수준 3	합계
금융자산				
당기손익-공정가치 측정 금융자산				
전환사채	-	-	10,252,038	10,252,038
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산				
매출채권	-	12,210,705	-	12,210,705
지분증권	-	-	82,043	82,043

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

#### 4.2 반복적인 공정가치 측정치의 서열체계 수준 간 이동

당사는 공정가치 서열체계의 수준 간 이동을 보고기간 말에 인식합니다. 당분기 중 각 공정가치 서열체계의 수준 간 이동내역은 없습니다.

### 4.3 가치평가기법 및 투입변수

당분기말 현재 당사는 공정가치 서열체계에서 수준 2와 3으로 분류되는 반복적인 공정가치 측정치에 대해 다음의 가치평가기법과 투입변수를 사용하고 있습니다.

(당분기말)

(단위: 천원)

구분	공정가치	수준	가치평가기법	투입변수	투입변수 범위
당기손익-공정가치금융자산					
전환사채	10,252,038	3	현재가치기법	신용위험이 반영된 할인율	6.90%
			옵션가격결정모형	기초자산의 변동성	47.99%
				무위험이자율	1.36%
기타포괄손익-공정가치 채무상품					
매출채권	12,104,547	2	현재가치기법	신용위험이 반영된 할인율	-
지분증권	1,242,536	3	현재가치기법	신용위험이 반영된 할인율	-

### 4.4 수준 3으로 분류된 공정가치 측정치의 가치평가과정

당사의 재무부서는 재무보고 목적의 공정가치 측정을 담당하고 있으며 이러한 공정가치 측정치는 수준 3으로 분류되는 공정가치 측정치를 포함하고 있습니다. 당사의 재무부서는 공정가치 평가과정 및 그 결과에 대하여 당사의 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) 당사는 단일영업부문을 영위하고 있으며, 대표이사에게 기업 전체수준에서 재무정보를 제공하고 있습니다.

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

(2) 지역별 정보

당분기 및 전분기의 지역별 매출의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
국내	81,052,476	74,176,246
아시아	40,678,658	37,209,094
기타	-	649,545
합 계	121,731,134	112,034,885

당사의 모든 자산은 국내에 소재합니다.

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

(단위: 천원)

주요고객	당분기	전분기
A사	43,258,619	35,704,466
B사	22,198,698	18,724,443
C사	6,683,613	16,724,153
D사	8,855,766	12,349,068
합 계	80,996,696	83,502,130

## 6. 매출채권

(1) 당분기말 및 전기말 현재 매출채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
원 가	60,336,362	54,073,272
손실충당금	-	-
장부금액	60,336,362	54,073,272

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

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
연체되지 않은 채권	58,953,714	54,037,054
연체되었으나 손상되지 않은 채권 (주1)		
3개월 이하	1,382,648	36,218
소 계	60,336,362	54,073,272
손상채권	-	-
합 계	60,336,362	54,073,272

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

(3) 당분기말 현재 당사가 양도한 매출채권 중 만기가 도래하지 않은 매출채권액은 2,361백만원(전기말: 2,771백만원)입니다. 당분기말 현재 당사는 우리은행 외 2개 금융기관에 동 채권을 양도 하였으며, 매출채권의 위험과 보상이 대부분 이전되었으므로 이를 매출채권 매각거래로 회계처리 하였습니다.

(4) 당사는 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.

당분기말 현재 매도 또는 수취사업모형으로 구분하여 기타포괄손익-공정가치금융자산으로 인식한 금액은 12,104,547천원(전기말 : 12,210,705천원)이며, 계약상 현금수취목적의 사업모형으로 분류하여 상각후원가로 인식한 금액은 48,231,815천원 (전기말: 41,826,567천원)입니다.

## 7. 재고자산

당분기말 및 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말			전기말		
	원가	평가손실 총당금	장부가액	원가	평가손실 총당금	장부가액
상품	3,106,444	-	3,106,444	2,137,433	-	2,137,433
제품	83,845,961	-	83,845,961	81,564,295	-	81,564,295
원재료	1,588,496	-	1,588,496	4,537,980	-	4,537,980
재공품	14,267,314	-	14,267,314	16,364,234	-	16,364,234
저장품	4,937,261	(267,997)	4,669,264	3,320,953	(267,997)	3,052,956
미착품	2,734,106	-	2,734,106	2,429,470	-	2,429,470
합계	110,479,582	(267,997)	110,211,585	110,354,365	(267,997)	110,086,368

8. 종속기업투자주식

(1) 당분기 및 전분기 중 종속기업투자주식의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
기 초	249,267,660	207,551,100
취 득	50,000,000	-
기 말	299,267,660	207,551,100

(2) 당분기말 및 전기말 현재 종속기업투자의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	소재지	당분기말			전기말
		소유 지분율(%)	취득원가	장부금액	장부금액
에스케이에어가스(주)	대한민국	100%	106,001,280	106,001,280	106,001,280
에스케이트리켄(주)	대한민국	65%	16,250,000	16,250,000	16,250,000
SK Materials Taiwan Co., Ltd.	대만	100%	821,744	821,744	821,744
SK Materials Japan Co., Ltd.	일본	95%	3,085,610	3,085,610	3,085,610
SK Materials Jiangsu Co., Ltd.	중국	100%	66,485,031	66,485,031	66,485,031
SK Materials (Xian) Co., Ltd.	중국	100%	4,197,435	4,197,435	4,197,435
에스케이쇼와덴코(주)	대한민국	51%	10,710,000	10,710,000	10,710,000
SK Materials (Shanghai) Co., Ltd.	중국	100%	1,586,560	1,586,560	1,586,560
행복동행(주)	대한민국	100%	130,000	130,000	130,000
(주)한유케미칼	대한민국	80%	40,000,000	40,000,000	40,000,000
에스케이퍼포먼스머티리얼즈(주) (주1)	대한민국	100%	50,000,000	50,000,000	-
합 계			299,267,660	299,267,660	249,267,660

(주1) 당분기 중 설립취득하였습니다. (주석 23 참조).

## 9. 유형자산

당분기 및 전분기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
기 초	614,669,638	585,813,400
취득 및 자본적지출	13,695,518	18,214,550
처 분	(348)	(1,124,829)
감가상각비	(19,456,381)	(17,083,992)
타계정대체	(2,649,920)	(266,362)
재평가차액	-	2,198,771
기 말 (주1)	606,258,507	587,751,538

(주1) 당분기말 및 전기말 현재 당사의 일부 유형자산은 차입금 등에 대한 담보로 제공되어 있습니다 (주석 12 참조).

## 10. 무형자산

당분기 및 전분기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
기 초	7,272,366	7,849,698
취 득	570,345	-
타계정대체	976,572	266,362
상 각	(564,819)	(484,792)
기 말	8,254,464	7,631,268

11. 사용권자산 및 리스부채

(1) 당분기 및 전분기 중 사용권자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
기 초	8,406,054	-
회계정책 변경효과	-	1,609,415
재작성된 기초 장부금액	8,406,054	1,609,415
증 가	5,353,098	-
감가상각비	(662,046)	(309,704)
기 말	13,097,106	1,299,711
취득원가	15,136,100	1,609,415
감가상각누계액	(2,038,994)	(309,704)
장부금액	13,097,106	1,299,711

(2) 당분기 및 전분기 중 리스부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
기 초	8,432,939	-
회계정책 변경효과	-	1,609,415
재작성된 기초 장부금액	8,432,939	1,609,415
증 가	5,353,098	-
이자비용	36,793	9,018
지 급	(442,312)	(377,709)
기 말	13,380,518	1,240,724
유동	2,670,225	842,461
비유동	10,710,293	398,263

## 12. 담보제공자산과 사용제한 금융상품

(1) 당분기말 및 전기말 현재 당사의 차입금 등과 관련하여 담보로 제공한 자산은 다음과 같습니다.

(당분기말)

(단위: 천원, USD, 천JPY)

담보제공자산	장부금액	담보설정금액	관련 계정과목	관련 금액	담보권자
토지, 건물, 기계장치	KRW 74,332,573	KRW 137,000,000 JPY 3,690,000 USD 3,500,000	차입금(주석 13)	KRW 30,000,000	KDB산업은행
토지	KRW 15,115,766	KRW 13,585,000	기타금융부채	KRW 5,129,720	엘지디스플레이(주)
건물	KRW 967,743	KRW 1,668,283	정부보조금	KRW 1,069,699	영주시/경북도청

(전기말)

(단위: 천원, USD, 천JPY)

담보제공자산	장부금액	담보설정금액	관련 계정과목	관련 금액	담보권자
토지, 건물, 기계장치	KRW 79,072,202	KRW 137,000,000 JPY 3,690,000 USD 3,500,000	차입금(주석 13)	KRW 28,000,000	KDB산업은행
토지	KRW 15,115,766	KRW 13,585,000	기타금융부채	KRW 5,098,576	엘지디스플레이(주)
건물	KRW 975,804	KRW 1,668,283	정부보조금	KRW 1,105,055	영주시/경북도청

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

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말	비고
기타비유동금융자산 - 장기금융상품	2,000	2,000	당좌개설보증금

13. 차입금 및 사채

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

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
유동		
단기차입금	308,000,000	119,000,000
유동성사채	209,870,649	99,967,292
소 계	517,870,649	218,967,292
비유동		
사채	229,367,031	339,140,888
합 계	747,237,680	558,108,180

(2) 당분기말 및 전기말 현재 차입금의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	차입처	만기일	당분기말		전기말
			연이자율(%)	금 액	금 액
무역금융	신한은행	2020-04-23	1.88-2.03	10,000,000	5,000,000
	IBK기업은행	2020-09-21	2.16-2.22	10,000,000	5,000,000
	대구은행	2020-09-21	2.01-2.4	12,000,000	6,000,000
	하나은행	2020-04-23	2.01-2.05	8,000,000	-
	우리은행	2020-06-24	3.18	10,000,000	4,000,000
	KB국민은행	2020-09-22	2.54	30,000,000	26,000,000
운전자금	미쓰비시도쿄UFJ은행	2020-09-25	1.62-2.1	33,000,000	8,000,000
	미쓰이스미토모은행	2020-09-25	1.52-1.7	50,000,000	29,000,000
	미즈호은행	2020-06-25	1.80	33,000,000	8,000,000
	KDB산업은행(주1)	2020-04-27	1.74-2.13	30,000,000	28,000,000
	NH농협은행	2020-09-21	1.82-2.06	20,000,000	-
	중국교통은행	2020-04-17	2.01	2,000,000	-
	KB국민은행	2021-03-25	2.59	60,000,000	-
합 계				308,000,000	119,000,000

(주1) 당분기말 및 전기말 현재 차입금에 대하여 당사의 일부 유형자산(토지, 건물 및 기계장치)이 담보로 제공되어 있습니다(주석 12 참조).



(3) 당분기말 및 전기말 현재 사채의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

내역	만기일	당분기말		전기말
		연이자율(%)	금액	금액
확정금리 원화사채				
제17-1회 무보증사채	2020-04-10	2.20	100,000,000	100,000,000
사채할인발행차금			(4,120)	(32,708)
제17-2회 무보증사채	2022-04-10	2.67	50,000,000	50,000,000
사채할인발행차금			(85,963)	(96,761)
제18-1회 무보증사채	2021-03-02	2.83	110,000,000	110,000,000
사채할인발행차금			(125,231)	(164,175)
제18-2회 무보증사채	2023-03-02	3.12	30,000,000	30,000,000
사채할인발행차금			(75,385)	(82,018)
제19-1회 무보증사채	2022-04-26	2.00	100,000,000	100,000,000
사채할인발행차금			(295,861)	(330,380)
제19-2회 무보증사채	2024-04-26	2.16	50,000,000	50,000,000
사채할인발행차금			(175,760)	(185,778)
소 계			439,237,680	439,108,180
1년 이내 만기도래분(유동성장기사채)			(209,870,649)	(99,967,292)
합 계			229,367,031	339,140,888

#### 14. 확정급여부채(자산)

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

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
기금이 적립된 확정급여채무의 현재가치	33,057,574	31,037,860
사외적립자산의 공정가치	(34,021,024)	(36,840,330)
합 계	(963,450)	(5,802,470)

(2) 당분기 및 전분기 중 포괄손익계산서에 반영된 금액은 아래와 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
당기근무원가	1,031,970	1,183,316
순이자원가	27,944	33,788
종업원급여에 포함된 총 비용	1,059,914	1,217,104

총 비용 중 605백만원(전분기:751백만원)은 매출원가에 포함되었으며, 382백만원(전분기: 382백만원)은 판매비와관리비, 72백만원(전분기: 84백만원)은 건설중인자산 등에 포함되었습니다.

(3) 당분기 중 확정기여제도와 관련하여 비용으로 인식한 금액은 22백만원(전분기: 19백만원)입니다.

#### 15. 배당금

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

## 16. 자기주식

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

## 17. 판매비와관리비

당분기 및 전분기 중 판매비와관리비의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
급여	6,057,274	4,933,272
퇴직급여	390,650	381,956
복리후생비	804,959	667,134
여비교통비	90,979	125,350
임차료	144,565	22,477
접대비	68,465	81,252
광고선전비	59,672	258,796
도서인쇄비	4,128	3,569
지급수수료	3,687,322	1,637,141
운반비	86,171	90,284
판매경비	1,023,938	832,048
세금과공과	476,770	278,077
사무실관리비	173,811	128,917
감가상각비	286,766	222,770
사용권자산상각비	309,289	256,535
무형자산상각비	474,071	431,717
경상개발비	2,131,480	1,938,064
기타	718,732	316,538
합 계	16,989,042	12,605,897

18. 비용의 성격별 분류

당분기 및 전분기 중 비용의 성격별 분류 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
재고자산의 변동	(125,217)	(18,430,844)
원재료 및 상품매입액	23,333,558	32,776,349
급여	17,950,947	16,215,165
복리후생비	2,606,494	2,127,484
퇴직급여	1,089,970	1,236,429
감가상각비	19,456,381	17,083,992
사용권자산상각비	662,046	309,704
무형자산상각비	564,819	484,792
가스료	4,214,705	4,684,183
전력비	10,396,629	12,656,996
수선비	3,992,507	5,087,938
소모품비	3,393,648	3,246,646
광고선전비	59,672	258,796
운반비	86,171	90,307
지급수수료	5,360,163	3,513,500
임차료	340,683	174,567
판매경비	1,023,938	832,048
기타	4,622,237	2,254,000
합 계	99,029,351	84,602,052

19. 기타영업외수익·비용 및 금융수익·비용

(1) 기타영업외수익

당분기와 전분기 중 발생한 기타영업외수익의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
수수료수익	549,910	313,481
임대료수익	23,188	59,979
유형자산처분이익	252	125
잡이익	255,792	123,484
합 계	829,142	497,069

(2) 기타영업외비용

당분기와 전분기 중 발생한 기타영업외비용의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
기부금	33,585	40,804
유형자산폐기손실	-	1,124,353
잡손실	227,287	268,803
합 계	260,872	1,433,960

### (3) 금융수익

당분기와 전분기 중 발생한 금융수익의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
이자수익	121,179	161,448
배당금수익	7,701,189	1,508,187
외환차익	2,686,635	429,857
외화환산이익	1,201,258	546,376
금융보증부채환입	20,254	12,239
합 계	11,730,515	2,658,107

### (4) 금융비용

당분기와 전분기 중 발생한 금융비용의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
매출채권처분손실	5,018	139,844
이자비용	3,868,937	3,585,444
외환차손	476,881	110,810
외화환산손실	837,319	445,881
합 계	5,188,155	4,281,979

## 20. 법인세

법인세비용은 분기법인세비용에서 과거기간 분기법인세에 대하여 당분기에 인식한 조정사항, 일시적차이의 발생과 소멸로 인한 이연법인세비용(수익) 및 분기손익 이외로 인식되는 항목과 관련된 법인세비용(수익)을 조정하여 산출하였습니다.

당분기 및 전분기 법인세비용의 평균유효세율은 각각 24.23% 및 23.91%입니다

21. 현금흐름표에 관한 정보

(1) 당분기 및 전분기 중 비현금항목 및 운전자본 조정의 주요 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
분기순이익	22,586,351	18,925,600
비현금항목 조정:		
법인세비용	7,226,061	5,946,470
퇴직급여	1,059,914	1,217,104
주식보상비용	386	74,350
감가상각비	19,456,381	17,083,992
사용권자산상각비	662,046	309,704
무형자산상각비	564,819	484,792
외화환산이익	(1,201,258)	(546,376)
외화환산손실	837,319	445,881
배당금수익	(7,701,189)	(1,508,187)
매출채권처분손실	5,018	139,844
유형자산처분이익	(252)	(125)
유형자산폐기손실	-	1,124,353
금융보증부채환입액	(20,254)	(12,239)
이자수익	(121,179)	(161,448)
이자비용	3,868,937	3,585,444
운전자본 조정		
매출채권	(5,673,048)	(9,313,314)
기타유동금융자산	141,423	(454,564)
기타유동자산	3,208,320	(2,164,478)
재고자산	1,548,132	(18,430,844)
매입채무	1,826,193	(1,302,853)
기타유동금융부채	(22,780,241)	(12,781,933)
기타유동부채	(5,533,378)	(366,944)
기타비유동금융부채	135,438	89,273
확정급여부채	3,779,106	100,695
합 계	23,875,045	2,484,197

(2) 당분기 및 전분기 중 현금의 유입과 유출이 없는 주요 거래내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
건설중인자산의 본계정 대체	10,999,429	19,553,051
유형자산 취득 관련 미지급금 변동	4,168,894	4,525,375
유형자산 재평가이익	-	1,666,668
장기대여금의 유동성 대체	264,706	228,426



## 22. 우발채무와 약정사항

(1) 당분기말 및 전기말 현재 당사가 금융기관과 체결하고 있는 약정사항의 내역은 아래와 같습니다.

(단위: 천원, USD)

구 분	금융기관	통화	한도금액	
			당분기말	전기말
차입약정	하나은행	KRW	10,000,000	10,000,000
	KB국민은행	KRW	90,000,000	30,000,000
	IBK기업은행	KRW	10,000,000	10,000,000
	농협은행	KRW	20,000,000	20,000,000
	대구은행	KRW	12,000,000	12,000,000
	신한은행	KRW	10,000,000	10,000,000
	우리은행	KRW	8,000,000	8,000,000
	KDB산업은행	KRW	30,000,000	30,000,000
	미쓰비시도쿄UFJ은행 (주1)	USD	30,000,000	30,000,000
	미즈호은행 (주1)	USD	30,000,000	30,000,000
	중국교통은행	KRW	30,000,000	30,000,000
	미쓰이스미토모은행	KRW	50,000,000	50,000,000
	L/C 개설	대구은행	USD	2,500,000
미쓰비시도쿄UFJ은행 (주1)		USD	-	30,000,000
미즈호은행 (주1)		USD	-	30,000,000
전자방식 매출채권 담보대출	IBK기업은행	KRW	10,000,000	10,000,000
	신한은행	KRW	5,000,000	5,000,000
	농협은행	KRW	5,000,000	5,000,000
팩토링 약정	하나은행	USD	10,000,000	10,000,000
	미쓰비시도쿄UFJ은행	USD	35,000,000	35,000,000
	미쓰비시도쿄UFJ은행 (주1)	USD	-	30,000,000
	미즈호은행 (주1)	USD	-	30,000,000

(주1) 차입약정, L/C개설약정 및 팩토링약정의 포괄공통한도 금액입니다.

상기 차입약정과 관련하여 당사의 유형자산(토지, 건물 및 기계장치)이 담보로 제공되어 있습니다(주석 12 참조).

(2) 당사가 타인에게 제공하거나 제공받은 지급보증의 내역

1) 당분기말 및 전기말 현재 당사가 타인에게 제공한 주요 지급보증 내역은 다음과 같습니다

(단위: USD,천JPY)

회사명	차입처	보증금액	
		당분기말	전기말
SK Materials Taiwan Co., Ltd.	Mega International Commercial Bank Co., Ltd.	USD 3,000,000	USD 3,000,000
SK Materials Japan Co., Ltd.	신한은행(일본오사카지점)	JPY 276,000	JPY 276,000
SK Materials Jiangsu Co., Ltd.	KDB산업은행(중국광주지점)	USD 24,000,000	USD 24,000,000
	미쓰비시도쿄UFJ은행(중국무석지점)	USD 15,000,000	USD 15,000,000
	KB국민은행(중국소주지점)	USD 4,400,000	USD 4,400,000

2) 당분기말 및 전기말 현재 당사가 타인으로부터 제공받은 주요 지급보증 내역은 다음과 같습니다.

(단위: USD)

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

당분기말 현재 당사는 서울보증보험(주)으로부터 164백만원의 이행지급보증을 제공받고 있습니다.

### (3) 주요공급계약

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

### (4) 주요매입계약

당분기말 현재 당사는 에어프로덕츠크리아(주)와 장기물품 매입계약을 체결하여 액체질소를 공급받고 있습니다.

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

(6) 당분기말 현재 당사가 피고로 계류중인 소송사건은 1건으로 소송가액은 50백만원입니다. 현재로서는 동 소송의 전망을 예측할 수 없습니다. 당사의 경영진은 이러한 소송사건의 결과가 당사의 재무상태에 중대한 영향을 미치지 않을 것으로 예상하고 있습니다.

(7) 당사는 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 외부로 매각하거나 (주)한유가 전부 매수하도록 약정되어 있습니다. 또한 상기의 토지·건물에 대하여 2020년 11월말까지 외부로 매각 또는 (주)한유가 장부가액으로 매수하도록 약정하였습니다.

### 23. 특수관계자와의 거래

당분기 및 전분기 중 특수관계자와의 주요 거래내역 및 당분기말 및 전기말 현재 주요 채권·채무의 내역은 다음과 같습니다.

(1) 당분기말 현재 당사와 특수관계에 있는 기업은 다음과 같습니다.

구 분	특수관계자명
지배기업	SK(주)
종속기업	에스케이에어가스(주), 에스케이트리켄(주), 에스케이쇼와덴코(주), 행복동행(주), (주)한유케미칼, 에스케이퍼포먼스머티리얼즈(주), SK Materials Japan Co., Ltd., SK Materials Taiwan Co., Ltd., SK Materials Jiangsu Co., Ltd., SK Materials (Xian) Co., Ltd., SK Materials (Shanghai) Co., Ltd.
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	SK하이닉스(주), SK hynix Semiconductor (China) Ltd., 에스케이하이닉스시스템아이씨(주), 에스케이하이텍(주), 행복나래(주) 등
대규모기업집단체열회사 (주1)	SK가스(주), 에스케이케미칼(주), 에스케이어드밴스드(주), 한국백슬렌 유한회사 등 SK기업집단 계열회사
기타	엘티씨에이엠(주) (주2)

(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. 당사는 엘티씨에이엠(주)의 의사결정기구(이사회)에 참여하여 유의적인 영향력을 보유하므로 특수관계자로 분류하였습니다.

(2) 당분기 및 전분기 중 특수관계자와의 주요 거래 내역은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위: 천원)

구분	회사명	매출 등		매입 등		유무형자산 취득
		매출	기타수익	매입	기타비용	
지배기업	SK(주)	-	156,818	-	1,032,715	-
상위지배기업의 종속기업	SK텔레콤(주)	-	-	-	105,752	-
	SK네트웍스(주)	-	-	-	31,272	-
	SK이노베이션(주)	-	-	-	601,335	-
	SK브로드밴드(주)	-	-	-	8,449	-
	SK매직(주)	-	-	-	12,771	-
	SK핀크스(주)	-	-	-	314,435	-
	에스케이인포섹(주)	-	-	-	126,967	-
	SK임업(주)	-	-	-	1,218	-
상위지배기업의 관계기업	SK하이닉스(주)	21,574,093	-	-	-	-
	SK hynix Semiconductor(China) Ltd.	159,938	-	-	-	-
	에스케이하이닉스시스템아이(주)	455,794	-	-	-	-
	행복나래(주)	-	-	884,242	88,436	-
종속기업	에스케이쇼와덴코(주)	100,262	447,927	-	990,252	-
	에스케이에어가스(주)	364,847	17,845	-	-	-
	에스케이트리캠(주)	241,501	11,686	-	23,911	-
	행복동행(주)	-	750	-	359,088	-
	SK Materials Taiwan Co., Ltd.	6,683,613	7,242	-	1,047,279	-
	SK Materials Japan Co., Ltd.	882,818	3,534	-	230	-
	SK Materials Jiangsu Co., Ltd.	-	85,604	-	5,399	-
	SK Materials (Xian) Co., Ltd.	4,377,498	-	-	-	-
	SK Materials (Shanghai) Co., Ltd.	1,169,572	-	-	-	-
합계	36,009,936	731,406	884,242	4,749,509	-	

(전분기)

(단위: 천원)

구분	회사명	매출 등		매입 등		유무형자산 취득
		매출	기타수익	매입	기타비용	
지배기업	SK(주)	-	-	-	793,871	692,074
상위지배기업의 종속기업	SK텔레콤(주)	-	-	-	108,025	-
	SK네트웍스(주)	-	-	-	28,427	-
	SK이노베이션(주)	-	-	-	440,823	-
	SK브로드밴드(주)	-	-	-	9,376	-
	SK매직(주)	-	-	-	2,918	-
	SK핀크스(주)	-	-	-	180,000	-
	에스케이인포섹(주)	-	-	-	99,457	178,954
	에스케이임업(주)	-	-	-	1,030	-
	SK텔링크(주)	-	-	-	1,000	-
상위지배기업의 관계기업	SK하이닉스(주)	16,603,139	-	-	-	-
	SK hynix Semiconductor(China) Ltd.	1,570,847	-	-	-	-
	에스케이하이닉스시스템아이(주)	550,457	-	-	-	-
	행복나래(주)	-	-	1,070,341	642	-
종속기업	에스케이쇼와덴코(주)	59,200	288,432	-	1,137,639	-
	에스케이에어가스(주)	-	680	-	-	-
	에스케이트리켄(주)	122,729	27,770	-	22,476	-
	SK Materials Taiwan Co., Ltd.	16,724,153	39,713	-	-	-
	SK Materials Japan Co., Ltd.	9,832,489	24,235	-	-	-
	SK Materials Jiangsu Co., Ltd.	-	18,528	-	15,852	-
	SK Materials (Xian) Co., Ltd.	3,016,689	5,100	-	-	-
합 계		48,479,703	404,458	1,070,341	2,841,536	871,028

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

(당분기말)

(단위: 천원)

특수관계구분	회사명	채 권		채 무		
		매출채권	기타채권	매입채무	기타채무	리스부채
지배기업	SK(주)	-	302,866	-	431,214	-
상위지배기업의 종속기업	SK텔레콤(주)	-	-	-	55,318	-
	SK네트웍스(주)	-	-	-	5,800	-
	SK네트웍스서비스(주)	-	-	14,960	-	-
	SK렌터카(주)	-	-	-	7,664	-
	SK이노베이션(주)	-	-	-	148,814	-
	에스케이인포섹(주)	-	-	86,433	104,988	-
	SK매직(주)	-	-	-	3,971	-
	SK핀크스(주)	-	632,000	-	7,063	-
상위지배기업의 관계기업	SK하이닉스(주)	8,147,471	-	-	-	-
	SK hynix Semiconductor(China) Ltd.	158,274	-	-	-	-
	에스케이하이닉스시스템아이(주)	634,096	-	-	-	-
종속기업	에스케이쇼와덴코(주)	38,263	675,449	-	387,530	-
	에스케이에어가스(주)	143,449	23,902	-	-	-
	에스케이트리켄(주)	265,651	72,855	-	9,958	19,893
	(주)한유케미칼	-	3,107	-	-	-
	행복동행(주)	-	411	-	121,360	-
	SK Materials Taiwan Co., Ltd.	6,713,045	8,051	-	347,003	-
	SK Materials Japan Co., Ltd.	1,815,934	1,950	-	12,311	-
	SK Materials Jiangsu Co., Ltd.	-	492,454	-	-	-
	SK Materials (Xian) Co., Ltd.	3,198,476	5,166	-	-	-
	SK Materials (Shanghai) Co., Ltd	1,783,984	-	-	-	-
기타특수관계자	엘티씨에이엠(주)	-	10,252,038	-	-	-
합 계		22,898,643	12,470,249	101,393	1,642,994	19,893

(전기말)

(단위: 천원)

특수관계구분	회사명	채 권		채 무		리스부채
		매출채권	기타채권	매입채무	기타채무	
지배기업	SK(주)	-	126,700	-	850,011	-
상위지배기업의 종속기업	SK텔레콤(주)	-	1,650	-	81,372	-
	SK네트웍스(주)	-	-	-	3,584	-
	SK이노베이션(주)	-	-	-	101,820	-
	에스케이인포섹(주)	-	-	-	723,942	-
	에스케이엠앤서비스(주)	-	-	-	756,466	-
	SK매직(주)	-	-	-	4,359	-
	SK핀크스(주)	-	324,000	-	-	-
	SK임업(주)	-	-	-	2,100	-
	SK Global Chemical (China) Holding Co., Ltd.	-	-	-	10,027	-
상위지배기업의 관계기업	SK하이닉스(주)	6,791,032	-	-	-	-
	SK hynix Semiconductor(China) Ltd.	1,204	-	-	-	-
	에스케이하이닉스시스템아이(주)	887,433	-	-	-	-
	행복나래(주)	-	-	218,973	82,347	-
종속기업	에스케이쇼와덴코(주)	38,838	1,133,606	-	713,122	-
	에스케이에어가스(주)	117,017	12,423	-	-	-
	에스케이트리켐(주)	202,371	81,049	-	8,205	34,702
	행복동행(주)	-	-	-	119,029	-
	SK Materials Taiwan Co., Ltd.	6,118,018	17,809	-	316,172	-
	SK Materials Japan Co., Ltd.	1,591,395	4,346	-	-	-
	SK Materials Jiangsu Co., Ltd.	-	404,740	-	7,547	-
	SK Materials (Xian) Co., Ltd.	1,661,606	5,166	-	2,290	-
	SK Materials (Shanghai) Co., Ltd	2,309,179	-	-	-	-
기타특수관계자	엘티씨에이엠(주)	-	10,252,038	-	-	-
합 계		19,718,093	12,363,527	218,973	3,782,393	34,702

당사는 특수관계자 채권에 대하여 회수가능성이 충분하다고 판단하여 손실충당금을 설정하지 않았습니다.



(4) 특수관계자와의 자금거래

당분기와 전분기 중 특수관계자와의 자금거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	회사명	당분기		전분기	
		배당금지급 (주1)	배당금수취	배당금지급 (주1)	배당금수취
지배기업	SK(주)	19,937,360	-	19,419,506	-
종속기업	에스케이트리켄(주)	-	6,500,000	-	-
	SK Materials Japan Co., Ltd.	-	-	-	1,508,187
	SK Materials Taiwan Co., Ltd.	-	1,201,189	-	-

(주1) 당기 배당금은 2020년 4월(전분기:2019년 4월)에 지급되었으며, 당분기말 현재 동 금액은 미지급배당금으로 계상되어 있습니다.

(5) 당분기 및 전분기 중 특수관계자와의 지분 및 출자거래내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	특수관계자명	거래내역	당분기	전분기
종속기업	에스케이퍼포먼스머티리얼즈(주)	설립 취득	50,000,000	-

(6) 지급보증 및 담보제공

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

(단위:USD, 천CNY, 천JPY)

구분	회사명	보증처	보증기간	지급보증금액	비고
종속기업	SK Materials Taiwan Co., Ltd.	Mega International Commercial Bank Co.,Ltd	2019.5.30 ~ 2020.5.29	USD 3,000,000	자금차입
		SK Materials Japan Co., Ltd.	신한은행(일본오사카지점)	2020.3.27 ~ 2021.3.26	
	SK Materials Jiangsu Co., Ltd.	KDB산업은행 (중국 광주지점)	2017.7.28 ~ 2020.7.28	USD 24,000,000	
		미쓰비시도쿄UFJ은행 (무석지점)	2020.3.7 ~ 2021.3.7	USD 15,000,000	
		KB국민은행(중국소주지점)	2019.5.8 ~ 2020.5.7	USD 4,400,000	

(6) 주요 경영진에 대한 보상

당분기와 전분기 중 주요 경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
단기종업원급여	1,248,344	997,373
퇴직급여	112,447	119,276
주식보상비용	386	74,350
기타장기급여	3,796	1,897
합 계	1,364,973	1,192,896

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