

목 차

검 토 보 고 서.....	1
분기연결재무제표 검토보고서	2
(첨부)분기연결재무제표	4
주석	10

SK머티리얼즈 주식회사와 그 종속기업

분기연결재무제표에 대한
검 토 보 고 서

제 39 기 1분기
2020년 01월 01일 부터
2020년 03월 31일 까지

한영회계법인

분기연결재무제표 검토보고서

SK머티리얼즈 주식회사
주주 및 이사회 귀중

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 SK머티리얼즈 주식회사와 그 종속기업의 요약분기연결재무제표를 검토하였습니다. 동 요약분기연결재무제표는 2020년 3월 31일 현재의 요약분기연결 재무상태표, 2020년 3월 31일로 종료되는 3개월 보고기간의 요약분기연결포괄손익계산서, 요약분기연결자본변동표 및 요약분기연결현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

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

감사인의 책임

본인의 책임은 상기 요약분기연결재무제표에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 요약분기연결재무제표에 대하여 검토결과를 보고하는데 있습니다.

본인은 대한민국의 분·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 요약분기연결재무제표가 한국채택국제회계기준 제1034호 '중간재무보고'에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 아니하였습니다.

기타사항

비교표시된 2019년 3월 31일로 종료되는 3개월 보고기간의 요약분기연결포괄손익계산서, 요약분기연결자본변동표 및 요약분기연결현금흐름표는 삼일회계법인이 검토하였으며, 2019년 5월 15일자 검토보고서에는 동 요약분기연결재무제표가 한국채택국제회계기준 제 1034호 '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.

서울시 영등포구 여의공원로 111

한 영 회 계 법 인

대 표 이 사 박 용 근

2020년 5월 14일

이 검토보고서는 검토보고서일(2020년 5월 14일) 현재로 유효한 것 입니다. 따라서 검토보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 회사의 요약분기연결재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며, 이로 인하여 이 요약분기연결재무제표 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)분기연결재무제표

SK머티리얼즈 주식회사와 그 종속기업

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 분기연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

SK머티리얼즈 주식회사 대표이사 이용욱

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

요약분기연결재무상태표

제 39(당)기 1분기 2020년 3월 31일 현재

제 38(전)기 2019년 12월 31일 현재

SK머티리얼즈 주식회사와 그 종속기업

(단위: 원)

과목	주식	제39(당)기 1분기	제38(전)기
자 산			
I. 유동자산		522,919,384,751	312,726,555,644
1. 현금및현금성자산		240,680,281,345	39,833,668,954
2. 단기금융상품		3,899,684,108	4,083,911,137
3. 매출채권	6	108,639,571,115	102,294,397,030
4. 기타유동금융자산		3,789,340,949	2,206,260,485
5. 기타유동자산		16,682,854,017	12,873,991,669
6. 재고자산	7	147,859,488,688	150,062,561,312
7. 매각예정자산	21	1,368,164,529	1,371,765,057
II. 비유동자산		1,347,525,314,788	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		5,332,535,404	4,560,768,736
4. 기타비유동자산		4,146,687,559	3,608,701,546
5. 유형자산	8	1,272,671,907,922	1,231,829,186,574
6. 무형자산	9	32,823,706,627	31,653,872,400
7. 사용권자산	10	16,467,117,032	11,747,722,171
8. 이연법인세자산		3,486,636,709	3,432,062,615
9. 순확정급여자산	13	987,531,622	5,826,551,698
자 산 총 계		1,870,444,699,539	1,615,834,120,096
부 채			
I. 유동부채		1,042,011,080,334	681,553,763,700
1. 매입채무		23,437,029,201	15,909,439,565
2. 기타유동금융부채		128,432,110,495	123,002,502,690
3. 기타유동부채		9,539,242,169	13,479,777,545
4. 단기차입금	12	482,482,566,672	242,268,121,552
5. 유동성장기차입금	12	157,253,633,102	159,293,590,820
6. 유동성사채	12	209,870,649,152	99,967,291,880
7. 당기법인세부채		27,832,459,773	25,652,898,384
8. 유동리스부채	10	3,163,389,770	1,980,141,264
II. 비유동부채		307,130,182,603	413,974,071,950
1. 기타비유동금융부채		6,373,101,328	6,041,589,668
2. 기타비유동부채		9,600,509	28,801,531
3. 장기차입금	12	53,749,940,000	55,249,940,000

4. 사채	12	229,367,031,245	339,140,888,197
5. 순확정급여부채	13	1,100,550,255	702,441,971
6. 이연법인세부채		4,307,318,762	4,305,995,127
7. 비유동리스부채	10	12,222,640,504	8,504,415,456
부 채 총 계		1,349,141,262,937	1,095,527,835,650
자 본			
I. 지배기업소유주에 귀속되는 자본		470,838,900,980	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		(204,976,041,139)	(208,349,008,569)
4. 이익잉여금		609,602,092,889	613,936,313,003
II. 비지배지분		50,464,535,622	48,506,130,782
자 본 총 계		521,303,436,602	520,306,284,446
부 채 와 자 본 총 계		1,870,444,699,539	1,615,834,120,096

별첨 주석은 본 분기연결재무제표의 일부입니다.

요약분기연결포괄손익계산서

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

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

SK머티리얼즈 주식회사와 그 종속기업

(단위: 원)

과 목	주석	제 39 (당)기 1 분기	제 38(전)기 1분기
I. 매출액	5	212,335,972,085	184,256,242,469
II. 매출원가	17	(133,893,698,130)	(110,079,676,742)
III. 매출총이익		78,442,273,955	74,176,565,727
IV. 판매비와관리비	16,17	(25,336,004,221)	(19,654,365,738)
V. 영업이익		53,106,269,734	54,522,199,989
기타영업외수익	18	355,780,553	291,253,907
기타영업외비용	18	(361,902,900)	(1,449,922,148)
금융수익	18	7,377,103,433	2,458,022,849
금융비용	18	(9,684,322,637)	(8,377,653,772)
VI. 법인세차감전순이익		50,792,928,183	47,443,900,825
VII. 법인세비용	19	(13,153,038,030)	(11,806,595,383)
VIII. 분기연결순이익		37,639,890,153	35,637,305,442
1. 지배기업소유주지분		32,193,320,936	32,407,799,842
2. 비지배지분		5,446,569,217	3,229,505,600
IX. 연결기타포괄손익		3,384,417,112	5,568,667,065
1. 후속적으로 당기손익으로 재분류 되지 않는 항목			
토지재평가이익		-	2,501,409,783
2. 후속적으로 당기손익으로 재분류 되는 항목			
해외사업환산손익		3,384,417,112	3,067,257,282
X. 분기연결총포괄이익		41,024,307,265	41,205,972,507
1. 지배기업소유주지분		35,565,902,425	37,663,136,309
2. 비지배지분		5,458,404,840	3,542,836,198
XI. 주당이익			
1. 기본 및 희석 주당이익		3,393	3,416

별첨 주석은 본 분기연결재무제표의 일부입니다.

요약분기연결자본변동표

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

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

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								
분기연결순이익		-	-	-	32,407,799,842	32,407,799,842	3,229,505,600	35,637,305,442
해외사업환산손익		-	-	3,046,086,256	-	3,046,086,256	21,171,026	3,067,257,282
재평가이익		-	-	2,209,250,211	-	2,209,250,211	292,159,572	2,501,409,783
총포괄손익 계		-	-	5,255,336,467	32,407,799,842	37,663,136,309	3,542,836,198	41,205,972,507
소유주와의 거래								
연차배당	14	-	-	-	(35,578,773,750)	(35,578,773,750)	(79,505,573)	(35,658,279,323)
주식보상비용		-	-	74,350,234	-	74,350,234	-	74,350,234
소유주와의 거래 계		-	-	74,350,234	(35,578,773,750)	(35,504,423,516)	(79,505,573)	(35,583,929,089)
2019.03.31(전분기말)		5,273,836,500	60,939,012,730	(206,106,509,503)	518,284,403,597	378,390,743,324	30,534,489,933	408,925,233,257
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								
분기연결순이익		-	-	-	32,193,320,936	32,193,320,936	5,446,569,217	37,639,890,153
해외사업환산손익		-	-	3,372,581,489	-	3,372,581,489	11,835,623	3,384,417,112
총포괄손익 계		-	-	3,372,581,489	32,193,320,936	35,565,902,425	5,458,404,840	41,024,307,265
소유주와의 거래								
연차배당	14	-	-	-	(36,527,541,050)	(36,527,541,050)	(3,500,000,000)	(40,027,541,050)
주식보상비용		-	-	385,941	-	385,941	-	385,941
소유주와의 거래 계		-	-	385,941	(36,527,541,050)	(36,527,155,109)	(3,500,000,000)	(40,027,155,109)
2020.03.31(당분기말)		5,273,836,500	60,939,012,730	(204,976,041,139)	609,602,092,889	470,838,900,980	50,464,535,622	521,303,436,602

별첨 주석은 본 분기연결재무제표의 일부입니다.

요약분기연결현금흐름표

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

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

SK머티리얼즈 주식회사와 그 종속기업

(단위: 원)

과 목	주석	제 39(당) 기 1분기	제 38(전) 기 1분기
I. 영업활동으로 인한 순현금흐름		45,673,684,843	21,260,937,635
1. 영업으로부터 창출된 현금흐름	20	63,631,414,063	37,412,163,356
2. 이자의 수취		147,390,028	60,809,390
3. 이자의 지급		(6,887,794,676)	(6,777,675,099)
4. 배당금의 수취		26,000,000	-
5. 법인세의 납부		(11,243,324,572)	(9,434,360,012)
II. 투자활동으로 인한 순현금흐름		(77,181,043,823)	(27,759,860,357)
1. 당기손익-공정가치금융자산의 취득		-	(2,177,175,000)
2. 기타포괄손익-공정가치금융자산의 취득		(1,160,493,201)	-
3. 유형자산의 취득	8	(74,031,240,378)	(24,661,692,729)
4. 유형자산의 처분		19,686,379	8,560,000
5. 무형자산의 취득	9	(1,228,822,354)	(1,005,659,828)
6. 무형자산의 처분		190,909,091	212,000,000
7. 보증금의 감소		723,264,072	-
8. 보증금의 증가		(1,376,952,000)	-
9. 단기대여금의 감소		467,213,998	216,303,200
10. 장기대여금의 증가		(929,152,000)	(352,196,000)
11. 단기금융상품의 감소		168,368,841	-
12. 단기금융상품의 증가		(23,826,271)	-
III. 재무활동으로 인한 순현금흐름		232,508,974,822	10,585,559,926
1. 단기차입금의 증가		342,347,202,620	144,202,402,522
2. 단기차입금의 상환		(102,174,810,000)	(118,897,271,425)
3. 장기차입금의 증가		-	5,000,000,000
4. 장기차입금의 상환		-	(8,375,321,675)
5. 유동성장기부채의 상환		(3,399,495,000)	(10,550,130,000)
6. 리스부채의 감소		(763,922,798)	(794,119,496)
7. 배당금의 지급		(3,500,000,000)	-
IV. 현금및현금성자산의 순증감		201,001,615,842	4,086,637,204
V. 기초 현금및현금성자산		39,833,668,954	16,090,943,924
VI. 현금및현금성자산의 환율변동효과		(155,003,451)	308,772,144
VII. 기말 현금및현금성자산		240,680,281,345	20,486,353,272

별첨 주석은 본 분기연결재무제표의 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 주식회사와 그 종속기업

1. 일반사항

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

1.1 회사의 개요

회사는 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%)등입니다.

1.2 종속기업의 현황

당분기말 및 전기말의 연결대상 종속기업의 현황은 다음과 같습니다.

종속기업	소재지	연결실체 지분율(%)		결산월	업종
		당분기말	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
에스케이퍼포먼스머티리얼즈(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) 당분기 중 설립 취득하였습니다.

1.3 종속기업 관련 재무정보 요약

(당분기)

(단위: 백만원)

회 사 명	자산	부채	자본	매출액	분기순손익	분기 총포괄손익
에스케이에어가스(주)	542,560	400,124	142,436	38,658	7,754	7,754
에스케이트리켄(주)	106,871	18,854	88,017	31,927	12,056	12,056
에스케이쇼와덴코(주)	33,080	6,524	26,556	5,212	1,874	1,874
행복동행(주)	477	115	362	370	106	106
(주)한유케미칼	25,233	2,434	22,799	5,763	1,623	1,623
SK퍼포먼스머티리얼즈	50,066	15	50,051	-	51	51
SK Materials Japan Co., Ltd.	9,807	5,817	3,990	1,655	31	267
SK Materials Taiwan Co., Ltd.	14,020	9,073	4,947	7,882	410	676
SK Materials Jiangsu Co., Ltd.	100,989	35,494	65,495	8,855	(1,275)	1,308
SK Materials (Xian) Co., Ltd.	10,642	4,385	6,257	6,617	141	380
SK Materials (Shanghai) Co., Ltd.	3,832	2,189	1,643	1,902	120	180

(전분기)

(단위: 백만원)

회 사 명	자산	부채	자본	매출액	분기순손익	분기 총포괄손익
에스케이에어가스(주)	434,651	324,754	109,897	39,615	9,631	9,631
에스케이트리켄(주)	76,386	21,587	54,799	23,475	9,104	9,939
에스케이쇼와덴코(주)	34,311	11,499	22,812	2,546	111	111
SK Materials Japan Co., Ltd.	16,072	13,055	3,017	8,646	(229)	195
SK Materials Taiwan Co., Ltd.	26,896	22,767	4,129	16,903	182	214
SK Materials Jiangsu Co., Ltd.	107,910	39,629	68,281	8,212	264	2,678
SK Materials (Xian) Co., Ltd.	7,636	2,071	5,565	4,962	(39)	159

2. 중요한 회계정책

2.1.1 연결재무제표 작성기준

연결실체의 요약분기연결재무제표는 '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) 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 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 산

출물을 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 경영 성과에 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. 연결실체는 이러한 COVID-19 영향과 정부지원정책이 향후 연결실체의 재무제표에 미칠 영향을 당분기 말 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 당분기의 정보를 제공합니다. 당분기 중 연결실체의 금융자산과 금융부채의 공정가치에 영향을 미치는 사업환경 및 경제적인 환경의 유의적인 변동은 없습니다.

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

당분기말과 전기말 현재 반복적으로 공정가치로 측정되고 인식된 연결실체의 금융자산은 다음과 같습니다.

(당분기말)

(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	-	30,384,301	-	30,384,301
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

당분기말과 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. 당분기 중 각 공정가치 서열체계의 수준 간 이동 내역은 없습니다.

4.3 가치평가기법 및 투입변수

당분기말 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-공정가치금융자산					
전환사채	10,252,038	3	현재가치기법	신용위험이 반영된 할인율	6.90%
			옵션가격결정모형	기초자산의 변동성	47.99%
				무위험이자율	1.36%
기타포괄손익-공정가치 채무상품					
매출채권	30,384,301	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 당분기 및 전분기의 보고부문별 손익은 아래와 같습니다.

(당분기)

(단위: 천원)

구 분	특수가스부문	산업가스부문	전구체부문	합 계
매출액	136,148,987	44,259,511	31,927,474	212,335,972
영업이익	25,455,365	14,672,824	12,978,081	53,106,270
감가상각비	22,862,155	5,760,761	1,975,312	30,598,228
사용권자산상각비	816,726	71,453	63,988	952,167
무형자산상각비	817,013	72,776	41,763	931,552

(전분기)

(단위: 천원)

구 분	특수가스부문	산업가스부문	전구체부문	합 계
매출액	121,264,251	39,517,479	23,474,512	184,256,242
영업이익	26,791,090	15,770,372	11,960,738	54,522,200
감가상각비	20,705,754	4,908,618	438,976	26,053,348
사용권자산상각비	212,696	215,188	154,481	582,365
무형자산상각비	508,819	10,048	20,987	539,854

(3) 지역별 정보

연결실체의 당분기 및 전분기의 지역별 영업현황은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위: 천원)

구 분	국내	아시아	기타	합계
매출액	142,173,065	70,162,907	-	212,335,972
유형자산	1,194,891,220	77,780,688	-	1,272,671,908
사용권자산	14,732,543	1,734,574	-	16,467,117
무형자산	30,890,808	1,932,899	-	32,823,707

(전분기)

(단위: 천원)

구 분	국내	아시아	기타	합계
매출액	139,532,591	44,074,106	649,545	184,256,242
유형자산	1,029,677,646	81,822,086	-	1,111,499,732
사용권자산	3,666,084	1,084,346	-	4,750,430
무형자산	8,371,400	2,245,237	-	10,616,637

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

(단위: 천원)

주요고객	당분기	전분기
A사	74,101,220	59,414,166
B사	45,828,361	37,156,901
C사	9,038,481	12,552,373
합계	128,968,062	109,123,440

6. 매출채권

(1) 당분기말 및 전기말 현재 매출채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
원 가	108,917,332	102,572,158
손실충당금	(277,761)	(277,761)
장부금액	108,639,571	102,294,397

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

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
연체되지 않은 채권	107,256,923	102,258,180
연체되었으나 손상되지 않은 채권(*1)		
3개월 이하	1,382,648	36,217
소 계	108,639,571	102,294,397
손상채권		
1년 이상 연체	277,761	277,761
합 계	108,917,332	102,572,158

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

(3) 당분기말 현재 연결실체가 양도한 매출채권 중 만기가 도래하지 않은 매출채권액은 23,186백만원(전기말:2,771백만원)입니다. 당분기말 현재 연결실체는 우리은행 외 2개 금융기관에 동 채권을 양도 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.

당분기말 현재 매도 또는 수취사업모형으로 구분하여 기타포괄손익-공정가치금융자산으로 인식한 금액은 30,384,301천원이며, 계약상 현금수취목적의 사업모형으로 분류하여 상각후 원가로 인식한 금액은 78,533,031천원입니다.

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

7. 재고자산

당분기말 및 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말			전기말		
	원가	평가손실 총당금	장부가액	원가	평가손실 총당금	장부가액
상 품	4,413,686	-	4,413,686	3,632,089	-	3,632,089
제 품	111,735,568	-	111,735,568	110,412,726	-	110,412,726
원 재 료	4,718,837	-	4,718,837	8,092,462	-	8,092,462
재 공 품	16,421,829	-	16,421,829	19,125,884	-	19,125,884
저 장 품	7,694,002	(267,997)	7,426,005	6,061,338	(267,997)	5,793,341
미 착 품	3,143,564	-	3,143,564	3,006,059	-	3,006,059
합 계	148,127,486	(267,997)	147,859,489	150,330,558	(267,997)	150,062,561

8. 유형자산

당분기 및 전분기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
기 초	1,231,829,187	1,106,104,099
취득 및 자본적지출	69,862,346	26,732,531
처 분	(19,643)	(1,132,162)
감가상각비	(30,598,228)	(26,053,348)
타계정대체	(2,651,270)	(266,362)
재평가차액	-	3,300,013
순외환차이	4,249,516	2,814,961
기 말 (주1)	1,272,671,908	1,111,499,732

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

9. 무형자산

당분기 및 전분기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
기 초	31,653,872	9,999,228
취 득	1,228,822	1,005,660
처 분	(200,057)	(167,786)
타계정대체	977,922	266,362
상 각	(931,552)	(539,854)
순외환차이	94,700	53,027
기 말	32,823,707	10,616,637

10. 사용권자산 및 리스부채

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

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
기 초	11,747,722	-
회계정책 변경효과	-	5,335,133
재작성된 기초 장부금액	11,747,722	5,335,133
증 가	5,604,670	-
환율변동효과	66,892	(2,338)
감가상각비	(952,167)	(582,365)
기 말	16,467,117	4,750,430

(2) 당분기 및 전분기 중 리스부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
기 초	10,484,557	-
회계정책 변경효과	-	5,335,133
재작성된 기초 장부금액	10,484,557	5,335,133
증 가	5,604,670	-
이자비용	51,552	18,749
지 급	(763,923)	(794,119)
환율변동효과	9,174	(2,442)
기 말	15,386,030	4,557,321
유동	3,163,390	1,511,544
비유동	12,222,640	3,045,777

11. 담보제공자산과 사용제한 금융상품

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

(당분기말)

(단위: 천원, USD, 천JPY, 천NTD)

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 12)	KRW 30,000,000	KDB산업은행
토지	KRW 15,115,766	KRW 13,585,000	기타금융부채	KRW 5,129,720	엘지디스플레이(주)
건물	KRW 967,343	KRW 1,668,283	정부보조금	KRW 1,069,699	영주시/경북도청
건물	NTD 44,202	NTD 20,000	차입금(주석 12)	-	Mega International Commercial Bank Co., Ltd.
토지, 창고, 사무실	JPY 150,535	JPY 315,000	차입금(주석 12)	-	미쓰비시도쿄UFJ은행 (Yokkaichi 지점)
유형자산	KRW 324,051,583	KRW 329,300,000	차입금(주석 12)	KRW 214,900,000	경남은행, KDB산업은행, KEB하나은행
매출채권	KRW 4,634,401	KRW 4,634,401			
매출채권	KRW 3,211,100	KRW 3,211,100	차입금(주석 12)	KRW 22,000,000	KDB산업은행
건물, 구축물, 기계장치	KRW 15,658,784	KRW 8,400,000	차입금(주석 12)	KRW 3,000,000	KDB산업은행

(전기말)

(단위: 천원, USD, 천JPY, 천NTD)

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 12)	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
건물	NTD 25,157	NTD 20,000	차입금(주석 12)	NTD 13,000	Mega International Commercial Bank Co., Ltd.
토지, 건물	JPY 151,169	JPY 315,000	차입금(주석 12)	-	미쓰비시도쿄UFJ은행 (Yokkaichi 지점)
유형자산	KRW 323,030,125	KRW 329,300,000	차입금(주석 12)	KRW 211,700,000	경남은행, KDB산업은행, 하나은행
매출채권	KRW 5,800,409	KRW 5,800,409	차입금(주석 12)		
매출채권	KRW 3,937,958	KRW 3,937,958	차입금(주석 12)	KRW 23,500,000	KDB산업은행
건물, 구축물, 기계장치	KRW 16,058,848	KRW 8,400,000	차입금(주석 12)	KRW 3,000,000	KDB산업은행

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

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말	비고
기타유동금융자산 - 단기금융상품	41,581	39,634	수출입통관 보증예금
기타비유동금융자산 - 장기금융상품	18,500	18,500	당좌개설보증금

12. 차입금 및 사채

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

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
유동		
단기차입금	482,482,567	242,268,122
유동성장기차입금	157,253,633	159,293,591
유동성사채	209,870,649	99,967,292
소 계	849,606,849	501,529,005
비유동		
장기차입금	53,749,940	55,249,940
사채	229,367,031	339,140,888
소 계	283,116,971	394,390,828
합 계	1,132,723,820	895,919,833

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

(단위: 천원)

구 분	차입처	만기일	당분기말		전기말
			연이자율(%)	금 액	금 액
무역금융	신한은행	2020-04-23 외	1.8-2.03	10,000,000	5,000,000
	IBK기업은행	2020-09-21 외	2.16-2.22	10,000,000	5,000,000
	대구은행	2020-09-21 외	2.01-2.4	12,000,000	6,000,000
	하나은행	2020-06-24	3.18	10,000,000	-
	우리은행	2020-04-23 외	2.01-2.05	8,000,000	4,000,000
	KB국민은행	2020-09-22	2.54	30,000,000	26,000,000
운전자금	미쓰비시도쿄UFJ은행	2020-09-25 외	1.62-2.1	33,000,000	8,000,000
	미쓰이스미토모은행	2020-09-25 외	1.52-2.14	67,500,000	29,000,000
	미즈호은행	2020-06-25	1.80	33,000,000	8,000,000
	KDB산업은행(주1)	2021-03-27 외	1.74-3.01	45,000,000	38,000,000
	NH농협은행	2021-02-25 외	1.82-3.76	45,000,000	5,000,000
	중국교통은행	2020-04-17	2.01	2,000,000	-
	KB국민은행	2021-03-05	2.59	60,000,000	-
	KB국민은행(중국소주지점)	2020-05-07	2.48	4,886,735	4,624,942
	경남은행	2020-09-20	3.2-3.3	38,000,000	38,000,000
	우리은행	2020-07-18	3.71	4,000,000	4,000,000
	IBK캐피탈	-	-	-	4,000,000
	신한은행	2020-08-30	2.86-3.84	8,000,000	8,000,000
	신한은행(오사카지점)	2021-03-27	1.30	2,600,910	-
	대구은행	2020-08-06	3.36-3.43	17,500,000	17,500,000
	한국투자증권	2021-03-19 외	3.05-3.29	30,000,000	20,000,000
	미쓰비시도쿄UFJ은행(중국무석지점)	2021-03-07	3.60	8,621,500	8,287,000
	Mega International Commercial Bank Co., Ltd.	2020-05-29	1.69	-	500,240
	Bank Of Taiwan	2020-10-16	1.90	373,422	355,940
시설자금	KDB산업은행	2020-05-08	2.43	3,000,000	3,000,000
합 계				482,482,567	242,268,122

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

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

(단위: 천원)

구 분	차입처	만기일	당분기말		전기말
			연이자율(%)	금 액	금 액
운전자금	KDB산업은행	2021-09-27	3.34	10,000,000	-
	지아이비에어(주1)	-	-	-	10,000,000
	KDB산업은행(중국광주지점)	2020-07-28	3.36	17,103,573	17,343,531
시설자금	KDB산업은행	2023-11-20 외	3.24-4.1	37,000,000	37,000,000
	하나은행	2020-09-18 외	3.26-3.32	124,900,000	126,700,000
ABCP	KDB산업은행	2021-09-27	3.34	22,000,000	23,500,000
소 계				211,003,573	214,543,531
1년 이내 만기도래분(유동성장기차입금)				(157,253,633)	(159,293,591)
합 계				53,749,940	55,249,940

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

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

(4) 당분기말 및 전기말 현재 사채의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

내 역	만기일	당분기말		전기말	
		연이자율(%)	금 액	금 액	
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

13. 확정급여부채

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

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
기금이 적립된 확정급여채무의 현재가치	38,003,612	36,000,485
사외적립자산의 공정가치	(37,890,594)	(41,124,595)
재무상태표상 순확정급여부채 (주1)	1,100,550	702,442
재무상태표상 순확정급여자산 (주1)	(987,532)	(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) 당분기 및 전분기 중 포괄손익계산서에 반영된 금액은 아래와 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
당기근무원가	1,500,690	1,393,608
순이자원가	50,721	39,672
종업원급여에 포함된 총 비용	1,551,411	1,433,280

총 비용 중 926백만원(전분기: 898백만원)은 매출원가에 포함되었으며, 550백만원(전분기: 432백만원)은 판매비와관리비에, 75백만원(전분기: 103백만원)은 건설중인자산 등에 포함되었습니다.

(3) 당분기 중 확정기여제도와 관련하여 비용으로 인식한 금액은 22백만원(전분기: 42백만원)입니다.

14. 배당금

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

15. 자기주식

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

16. 판매비와관리비

당분기 및 전분기 중 판매비와관리비의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
급여	8,761,294	6,873,357
퇴직급여	502,992	431,834
복리후생비	1,304,183	979,189
여비교통비	150,461	250,782
임차료	432,672	153,190
접대비	128,300	122,938
광고선전비	68,236	326,000
도서인쇄비	10,841	7,574
지급수수료	3,162,786	2,346,016
운반비	1,716,535	1,093,202
판매경비	1,115,054	809,935
세금과공과	670,704	374,863
사무실관리비	195,920	151,663
감가상각비	1,536,244	563,822
사용권자산상각비	547,587	495,153
무형자산상각비	819,656	481,755
경상개발비	2,750,089	3,162,133
기타	1,462,450	1,030,960
합 계	25,336,004	19,654,366

17. 비용의 성격별 분류

당분기 및 전분기 중 비용의 성격별 분류 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
재고자산의 변동	2,203,073	(24,175,492)
원재료 및 상품매입액등	45,567,379	48,892,082
급여	24,383,156	20,869,808
복리후생비	3,654,411	2,901,063
퇴직급여	1,551,411	1,452,605
감가상각비	30,598,228	26,053,348
사용권자산상각비	952,167	582,365
무형자산상각비	931,552	539,854
가스료	4,241,156	4,902,935
전력비 및 수도광열비	24,132,609	25,457,720
수선비	4,533,476	5,490,553
소모품비	4,637,534	5,119,912
광고선전비	68,236	339,123
운송비	1,724,102	1,096,319
지급수수료	3,931,197	5,459,914
임차료	643,184	314,617
판매경비	1,094,425	782,567
기타	4,382,406	3,654,749
합 계	159,229,702	129,734,042

18. 기타영업외수익·비용 및 금융수익·비용

(1) 기타영업외수익

당분기와 전분기 중에 발생한 기타영업외수익의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
수수료수익	34,562	63,691
임대료수익	16,865	53,347
유형자산처분이익	252	6,124
무형자산처분이익	-	44,214
잡이익	304,101	123,878
합 계	355,780	291,254

(2) 기타영업외비용

당분기와 전분기 중 발생한 기타영업외비용의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
기부금	34,300	43,789
유형자산처분손실	-	5,372
유형자산폐기손실	-	1,124,353
무형자산처분손실	8,856	-
재고자산감모손실	3,279	-
잡손실	315,468	276,408
합 계	361,903	1,449,922

(3) 금융수익

당분기와 전분기 중 발생한 금융수익의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
이자수익	248,882	178,632
배당금수익	26,000	-
외환차익	5,283,996	757,341
외화환산이익	1,818,226	1,495,564
파생상품평가이익	-	26,486
합 계	7,377,104	2,458,023

(4) 금융비용

당분기와 전분기 중 발생한 금융비용의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
이자비용	6,888,876	7,069,573
외환차손	751,852	419,138
외화환산손실	1,918,265	733,873
매출채권처분손실	125,330	155,070
합 계	9,684,323	8,377,654

19. 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 25.89% 및 24.89%입니다.

20. 현금흐름표에 관한 정보

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

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
분기순이익	37,639,890	35,637,305
비현금항목 조정:		
법인세비용	13,153,038	11,806,595
퇴직급여	1,551,411	1,433,280
주식보상비용	386	74,350
감가상각비	30,598,228	26,053,348
사용권자산상각비	952,167	582,365
무형자산상각비	931,552	539,854
외화환산이익	(1,818,226)	(1,495,564)
외화환산손실	1,918,265	733,873
매출채권처분손실	125,330	155,070
유형자산처분이익	(252)	(6,124)
유형자산처분손실	-	5,372
유형자산폐기손실	-	1,124,353
무형자산처분이익	-	(44,214)
무형자산처분손실	8,856	-
재고자산감모손실	3,279	-
배당금수익	(26,000)	-
파생상품평가이익	-	(26,486)
이자수익	(248,882)	(178,632)
이자비용	6,888,876	7,069,573
운전자본 조정:		
매출채권	(1,290,717)	2,672,389
기타유동금융자산	(4,362,081)	(1,551,122)
기타유동자산	(29,501,846)	(6,919,447)
재고자산	4,061,425	(23,596,508)
기타비유동자산	385,421	(632,832)
매입채무	5,228,467	(1,982,139)
기타유동금융부채	1,064,891	(18,367,953)
기타유동부채	(7,602,196)	3,953,312
기타비유동금융부채	135,743	89,272
파생상품	-	(7,753)
확정급여부채	3,834,389	290,626

합 계	63,631,414	37,412,163
-----	------------	------------

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

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
건설중인자산의 본계정 대체	10,526,804	20,383,390
유형자산관련 미지급금 변동	4,168,894	2,070,838
유형자산 재평가이익	-	2,501,410
장기차입금의 유동성 대체	109,874,769	4,415,631
장기대여금의 유동성 대체	264,706	228,426

21. 우발채무와 약정사항

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

(단위: 천원, 천NTD, 천JPY, 천CNY, USD)

구분	금융기관	통화	한도금액	
			당분기말	전기말
차입약정	하나은행	KRW	135,400,000	136,700,000
	KB국민은행	KRW	90,900,000	30,000,000
	KB국민은행(중국소주지점)	USD	4,000,000	4,000,000
	IBK기업은행	KRW	10,000,000	10,000,000
	농협은행	KRW	25,000,000	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	12,000,000	12,000,000
	KDB산업은행	KRW	107,000,000	108,500,000
	KDB산업은행(중국광주지점)	USD	20,000,000	20,000,000
	미쓰비시도쿄UFJ은행	USD	30,000,000	30,000,000
	미쓰비시도쿄UFJ은행(우석지점)	USD	15,000,000	15,000,000
	미쓰비시도쿄UFJ은행(Yokkaichi지점)	JPY	90,000	90,000
	미즈호은행	KRW	10,000,000	10,000,000
		USD	30,000,000	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	188,000
	Bank Of Taiwan	NTD	50,000	50,000
	경남은행	KRW	38,000,000	38,000,000
	부산은행	KRW	300,000	-
IBK캐피탈	KRW	-	4,000,000	
L/C개설	대구은행	USD	2,500,000	2,500,000
	하나은행	JPY	-	456,400
	KDB산업은행	JPY	-	839,600
	미쓰비시도쿄UFJ은행(*1)	USD	-	30,000,000
	미즈호은행(*2)	USD	-	30,000,000
전자방식 매출채권 담보대출(협력기업)	IBK기업은행	KRW	10,000,000	10,000,000
	신한은행	KRW	10,000,000	10,000,000
	농협은행	KRW	5,000,000	5,000,000
	하나은행	KRW	-	10,000,000
전자방식 매출채권	하나은행	KRW	100,000	100,000
팩토링약정	하나은행	USD	17,500,000	17,500,000
	미쓰비시도쿄UFJ은행	USD	35,000,000	35,000,000
	미쓰비시도쿄UFJ은행(*1)	USD	-	30,000,000
	미즈호은행(*2)	USD	-	30,000,000

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 한국산업은행의 금전신탁계정에 양도담보하고 당해 신탁의 1종 수익권증서를 기초로 3개월 단위로 액면금액 25,000,000천원의 ABCP를 발행하는 구조의 매출채권유동화계약을 KDB산업은행과 체결하였습니다(주석 6과 11 참조). 당분기말 현재 동 계약과 관련하여 금전신탁계정에 양도담보된 매출채권은 3,211,100천원(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). 당분기말 현재 동 계약과 관련하여 금전신탁계정에 양도담보된 매출채권은 4,634,401천원(전기말: 5,800,409천원)입니다.

(4) 당분기말과 전기말 현재 연결실체가 타인으로부터 제공받은 지급보증은 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 연결실체는 서울보증보험(주)으로부터 164백만원의 이행지급보증을 제공받고 있습니다.

(5) 주요공급계약

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

(6) 주요매입계약

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

(7) 당분기말 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) 당분기말 현재 연결실체는 세종시청에 대한 보조금 수령에 대한 대가로 투자기간내 제출된 사업계획서 상의 투자금액 및 상시고용인원 달성 조건을 충족하여야 하며, 의무사업이행

기간(보조금 정산후 5년) 동안 사업을 영위하여야 합니다.

(9) 당분기말 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 당분기말 매각예정자산으로 계상되어 있습니다.

22. 특수관계자와의 거래

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

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

구 분	특수관계자명
지배기업	SK(주)
관계기업	(주)코스코가스텍
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), 에스케이하이신택(주), 행복나래(주) 등
대규모기업집단 계열회사 (주1)	SK가스(주), 에스케이케미칼(주), 에스케이어드밴스드(주), 한국백슬렌 유한회사 등 SK기업집단 계열회사
기타	엘티씨에이엠(주) (주2), Trichem chemical laboratories Inc., Showa Denko K.K., 한국소화화학품(주) 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) 당분기 및 전분기 중 특수관계자와의 주요 거래 내역은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위: 천원)

특수관계구분	회사명	매출 등		매입 등		유무형자산 취득
		매출	기타수익	매입	기타비용	
지배기업	SK(주)	-	156,818	-	1,073,441	30,420
상위지배기업의 종속기업	SK텔레콤(주)	-	-	-	120,333	-
	SK네트웍스(주)	-	-	-	34,572	-
	SK이노베이션(주)	82,354	-	-	601,335	-
	에스케이인포섹(주)	-	-	-	152,700	11,316
	에스케이엠앤서비스(주)	-	-	-	48	-
	코원에너지서비스(주)	-	-	-	-	140
	충청에너지서비스(주)	-	-	-	842	-
	SKC(주)	479,333	-	-	48,003	-
	에스케이피아이씨글로벌(주)	380,104	-	-	42,384	-
	SK건설(주)	-	-	-	-	1,540,000
	SKC솔믹스(주)	68,609	600	-	-	-
	SK바이오팜(주)	4,457	-	-	-	-
	SK바이오텍(주)	122,522	-	-	-	-
	SK에너지(주)	5,183,149	-	-	1,138	-
	SK브로드밴드(주)	-	-	-	11,404	157
	SK텔링크(주)	-	1	-	4,848	-
	(주)에이디티랩스	-	-	-	393	-
	(주)캡스텍	-	-	-	-	-
	SK매직(주)	-	-	80	15,939	161
	SK렌터카(주)	-	-	-	-	-
	SK핀크스(주)	-	-	-	358,435	-
	SK실트론(주)	1,811,243	-	-	-	-
	SK임업(주)	-	-	-	1,218	-
SKC하이테크앤마케팅(주)	26,281	-	-	-	-	
상위지배기업의 관계기업	SK하이닉스(주)	63,378,048	-	-	-	-
	SK hynix Semiconductor(China) Ltd.	159,938	-	-	-	-
	에스케이하이닉스시스템아이씨(주)	455,794	-	-	-	-
	에스케이씨코오롱피아이(주)	43,938	-	-	-	-
	보령엘엔지터미널(주)	13,063	-	-	-	-
	울산아로마텍스(주)	172,178	-	-	-	-
	행복나래(주)	-	-	884,854	220,429	-
기타특수관계자	SK가스(주)	24,345	-	-	-	-
	에스케이케미칼(주)	162,501	-	-	-	-
	에스케이어드밴스드(주)	705,818	-	-	-	-
	한국백슬렌 유한회사	280,149	-	-	-	-
합 계		73,553,824	157,419	884,934	2,687,462	1,582,194

(전분기)

(단위: 천원)

특수관계구분	회사명	매출 등		매입 등		유형자산 취득
		매출	기타수익	매입	기타비용	
지배기업	SK(주)	-	-	-	839,936	1,145,774
상위지배기업	SK텔레콤(주)	-	-	-	118,263	-
	SK네트웍스(주)	-	-	-	29,427	-
	SK이노베이션(주)	128,014	-	-	440,823	-
	에스케이인포섹(주)	-	-	-	139,155	200,321
	에스케이엠앤서비스(주)	-	-	-	3,102	-
	SKC(주)	1,176,598	-	-	150,659	-
	SKC솔믹스(주)	80,847	900	-	-	-
	SK바이오팜(주)	6,404	-	-	-	-
	SK바이오텍(주)	183,973	-	-	-	-
	종속기업	SK에너지(주)	9,149,002	-	-	2,869
SK종합화학(주)		-	-	-	-	-
SK브로드밴드(주)		-	-	-	14,107	-
SK텔링크(주)		1	-	-	2,939	-
SK매직(주)		-	-	-	5,160	34
SK핀크스(주)		-	-	-	202,190	-
SK실트론(주)		2,664,205	-	-	-	-
에스케이임업(주)		-	-	-	1,030	-
SKC하이테크앤마케팅(주)		45,045	-	-	-	-
상위지배기업의 관계기업		SK하이닉스(주)	54,891,509	2,750,001	-	-
	SK hynix Semiconductor(China) Ltd.	3,972,200	-	-	-	-
	에스케이하이닉스시스템아이씨(주)	550,457	-	-	-	-
	미쓰이케미칼앤드에스케이씨폴리우레탄(주)	3,840	-	-	-	-
	에스케이씨코오롱피아이(주)	54,008	-	-	-	-
	보령엘엔지터미널(주)	25,358	-	-	-	-
	울산아로마텍스(주)	258,267	-	-	-	-
	에스케이하이스텍(주)	-	-	-	336	-
	행복모아(주)	352	-	-	-	-
	행복나래(주)	-	-	1,074,109	8,964	1,649
기타특수관계자	SK가스(주)	40,727	-	-	-	-
	에스케이케미칼(주)	271,260	-	-	-	-
	에스케이어드밴스드(주)	441,890	-	-	-	-
	한국넥슬렌 유통회사	481,246	-	-	-	-
합 계		74,425,203	2,750,901	1,074,109	1,958,960	1,347,778

(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
지배기업	SK(주)	-	302,866	-	575,589
상위지배기업의 종속기업	SK텔레콤(주)	-	-	-	76,340
	SK네트웍스(주)	-	-	-	5,800
	SK네트웍스서비스(주)	-	-	14,960	-
	SK렌터카(주)	-	-	-	10,014
	SK이노베이션(주)	49,020	-	-	156,923
	에스케이인포섹(주)	-	-	86,433	129,093
	에스케이엠앤서비스(주)	-	-	-	112
	SKC(주)	58,597	-	-	-
	에스케이피아이씨글로벌(주)	445,485	-	-	50,077
	SKC솔믹스(주)	75,335	330	-	-
	SK바이오팜(주)	2,125	-	-	-
	SK바이오텍(주)	51,405	-	-	-
	SK에너지(주)	2,765,615	-	-	-
	SK브로드밴드(주)	-	-	-	508
	(주)캡스텍	-	-	-	28,743
	SK매직(주)	-	-	-	3,971
	SK핀크스(주)	-	632,000	-	7,063
	SK실트론(주)	3,868,367	-	-	-
	SKC하이테크앤마케팅(주)	21,873	-	-	-
	SK건설(주)	-	-	-	1,694,000
상위지배기업의 관계기업	SK하이닉스(주)	31,727,896	-	-	-
	SK hynix Semiconductor(China) Ltd.	158,274	-	-	-
	에스케이하이닉스시스템아이씨(주)	634,096	-	-	-
	에스케이씨코오롱피아이(주)	24,298	-	-	-
	보령엘엔지터미널(주)	11,113	-	-	-
	울산아로마텍스(주)	97,854	-	-	-
	행복나래(주)	-	-	-	63,365
기타특수관계자	SK가스(주)	16,719	-	-	-
	에스케이케미칼(주)	99,677	-	-	-
	한국넥슬렌 유한회사	124,388	-	-	-
	에스케이어드밴스드(주)	125,150	-	-	-
	엘티씨에이엠(주)	-	10,252,038	101,393	-
합 계		40,357,287	11,187,234	202,786	2,801,598

(전기말)

(단위: 천원)

특수관계구분	회사명	채 권		채 무	
		매출채권	기타채권	매입채무	기타채무
지배기업	SK(주)	-	126,700	-	1,156,584
상위지배기업의 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
	SK핀크스(주)	-	324,000	-	-
	SK실트론(주)	3,921,685	-	-	-
	SK임업(주)	-	-	-	2,100
	SKC하이테크앤마케팅(주)	29,978	-	-	-
SK건설(주)	-	-	3,366,000	-	
상위지배기업의 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	-	-	-
	에스케이케미칼(주)	92,873	-	-	10,048
	한국백슬렌 유한회사	333,432	-	-	-
	에스케이어드밴스드(주)	200,201	-	-	-
	한국소화화학품(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

당분기와 전분기 중 특수관계자와의 자금거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	회사명	당분기		전분기
		배당금지급	배당금수령	배당금지급
지배기업	SK(주)	19,937,360	-	19,419,506

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

(5) 지급보증 및 담보제공

- 1) 당분기말 현재 연결실체가 특수관계자의 자금조달 등을 위하여 제공하고 있는 지급보증은 없습니다.
- 2) 당분기말 현재 연결실체가 특수관계자로부터 제공받은 지급보증은 없습니다.

(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 연결실체 활동의 계획, 운영, 통제에 대한 중요한 권한과 책임을 가진 임원들로 구성되어 있습니다.