

목 차

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

SK머티리얼즈 주식회사와 그 종속기업

분기연결재무제표에 대한

검 토 보 고 서

제 39 기 3분기

2020년 01월 01일 부터

2020년 09월 30일 까지

한영회계법인

분기연결재무제표 검토보고서

SK머티리얼즈 주식회사
주주 및 이사회 귀중

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 SK머티리얼즈 주식회사와 그 종속기업의 요약분기연결재무제표를 검토하였습니다. 동 요약분기연결재무제표는 2020년 9월 30일 현재의 요약분기연결 재무상태표, 2020년 9월 30일로 종료되는 3개월 및 9개월 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 9월 30일로 종료되는 3개월 및 9개월 보고기간의 요약분기연결포괄손익계산서, 9개월 보고기간의 요약분기연결자본변동표 및 요약분기연결현금흐름표는 삼일회계법인이 검토하였으며, 2019년 11월 14일자 검토보고서에는 동 요약분기연결재무제표가 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 박 용 근

2020년 11월 16일

이 검토보고서는 검토보고서일(2020년 11월 16일) 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 3분기

2020년 01월 01일 부터

2020년 09월 30일 까지

제 38 기 3분기

2019년 01월 01일 부터

2019년 09월 30일 까지

"첨부된 분기연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

SK머티리얼즈 주식회사 대표이사 이용욱

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

요약분기연결재무상태표

제 39(당)기 3분기 2020년 9월 30일 현재

제 38(전)기 2019년 12월 31일 현재

SK머티리얼즈 주식회사와 그 종속기업

(단위: 원)

과목	주식	제39(당)기 3분기	제38(전)기
자	산		
I. 유동자산		424,086,002,888	312,726,555,644
1. 현금및현금성자산		93,467,355,080	39,833,668,954
2. 단기금융상품		968,412,384	4,083,911,137
3. 매출채권	6	137,365,259,262	102,294,397,030
4. 기타유동금융자산		2,465,150,280	2,206,260,485
5. 기타유동자산		33,443,609,783	12,873,991,669
6. 재고자산	7	155,804,451,042	150,062,561,312
7. 매각예정자산	21	571,765,057	1,371,765,057
II. 비유동자산		1,535,150,501,303	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		5,284,347,605	4,560,768,736
4. 기타비유동자산		4,657,244,988	3,608,701,546
5. 유형자산	8	1,429,626,375,279	1,231,829,186,574
6. 무형자산	9	66,125,380,375	31,653,872,400
7. 사용권자산	10	14,809,752,842	11,747,722,171
8. 이연법인세자산		3,014,126,516	3,432,062,615
9. 순확정급여자산	13	24,081,785	5,826,551,698
자 산 총 계		1,959,236,504,191	1,615,834,120,096
부	채		
I. 유동부채		962,137,240,269	681,553,763,700
1. 매입채무		29,650,391,090	15,909,439,565
2. 기타유동금융부채		127,735,503,861	123,002,502,690
3. 기타유동부채		5,372,870,098	13,479,777,545
4. 단기차입금	12	629,650,002,001	242,268,121,552
5. 유동성장기차입금	12	38,249,980,000	159,293,590,820
6. 유동성사채	12	109,953,500,978	99,967,291,880
7. 당기법인세부채		18,454,940,733	25,652,898,384
8. 유동리스부채	10	3,070,051,508	1,980,141,264
II. 비유동부채		528,347,271,512	413,974,071,950
1. 기타비유동금융부채		6,480,547,503	6,041,589,668
2. 기타비유동부채		-	28,801,531
3. 장기차입금	12	158,124,950,000	55,249,940,000

4. 사채	12	344,032,657,265	339,140,888,197
5. 순확정급여부채	13	2,561,819,827	702,441,971
6. 이연법인세부채		6,791,664,255	4,305,995,127
7. 비유동리스부채	10	10,355,632,662	8,504,415,456
부 채 총 계		1,490,484,511,781	1,095,527,835,650
자 본			
I. 지배기업소유주에 귀속되는 자본		406,838,615,396	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		(334,085,217,330)	(208,349,008,569)
4. 이익잉여금		674,710,983,496	613,936,313,003
II. 비지배지분		61,913,377,014	48,506,130,782
자 본 총 계		468,751,992,410	520,306,284,446
부 채 와 자 본 총 계		1,959,236,504,191	1,615,834,120,096

별첨 주석은 본 요약분기연결재무제표의 일부입니다.

요약분기연결포괄손익계산서

제 39(당) 기 3분기 2020년 1월 1일부터 2020년 9월 30일까지

제 38(전) 기 3분기 2019년 1월 1일부터 2019년 9월 30일까지

SK머티리얼즈 주식회사와 그 종속기업

(단위: 원)

과목	주석	제 39 (당) 기 3분기		제 38 (전) 기 3분기	
		3개월	누적	3개월	누적
I. 매출액	5	246,695,155,351	686,482,765,779	201,964,552,708	569,194,567,358
II. 매출원가	17	(156,158,429,693)	(433,374,967,752)	(123,741,916,780)	(342,771,702,808)
III. 매출총이익		90,536,725,658	253,107,798,027	78,222,635,928	226,422,864,550
IV. 판매비와관리비	16,17	(28,039,867,526)	(80,935,540,511)	(22,117,852,498)	(60,739,610,996)
V. 영업이익		62,496,858,132	172,172,257,516	56,104,783,430	165,683,253,554
기타영업외수익	18	1,136,967,090	1,760,318,424	406,950,620	1,191,256,725
기타영업외비용	18	(5,909,521,226)	(7,288,800,536)	(575,321,043)	(2,244,019,493)
금융수익	18	1,251,929,836	10,082,127,660	3,187,375,105	8,587,436,189
금융비용	18	(10,054,340,603)	(29,673,982,935)	(9,374,271,682)	(27,375,434,443)
VI. 법인세차감전순이익		48,921,893,229	147,051,920,129	49,749,516,430	145,842,492,532
VII. 법인세비용	19	(11,442,060,079)	(32,850,832,003)	(10,186,799,332)	(31,129,912,928)
VIII. 분기연결순이익		37,479,833,150	114,201,088,126	39,562,717,098	114,712,579,604
1. 지배기업소유주지분		31,298,778,057	97,302,211,543	34,784,562,341	103,278,784,646
2. 비지배지분		6,181,055,093	16,898,876,583	4,778,154,757	11,433,794,958
IX. 연결기타포괄손익		873,485,682	3,079,443,714	463,788,613	5,937,488,728
1. 후속적으로 당기손익으로 재분류 되지 않는 항목					
토지재평가이익			-	-	2,501,409,783
2. 후속적으로 당기손익으로 재분류 되는 항목					
해외사업환산손익		873,485,682	3,079,443,714	463,788,613	3,436,078,945
X. 분기연결총포괄이익		38,353,318,832	117,280,531,840	40,026,505,711	120,650,068,332
1. 지배기업소유주지분		32,173,105,888	100,373,285,608	35,241,661,662	108,889,164,447
2. 비지배지분		6,180,212,944	16,907,246,232	4,784,844,049	11,760,903,885
XI. 주당이익					
1. 기본 및 희석 주당이익		3,401	10,349	3,666	10,886

별첨 주석은 본 요약분기연결재무제표의 일부입니다.

요약분기연결자본변동표

제 39(당) 기 3분기 2020년 1월 1일부터 2020년 9월 30일까지

제 38(전) 기 3분기 2019년 1월 1일부터 2019년 9월 30일까지

SK머티리얼즈 주식회사와 그 종속기업

(단위: 원)

과 목	주석	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		-	-	-	103,278,784,646	103,278,784,646	11,433,794,958	114,712,579,604
해외사업환산손익		-	-	3,401,129,590	-	3,401,129,590	34,949,355	3,436,078,945
토지재평가이익		-	-	2,209,250,211	-	2,209,250,211	292,159,572	2,501,409,783
총포괄손익 계		-	-	5,610,379,801	103,278,784,646	108,889,164,447	11,760,903,885	120,650,068,332
소유주와의 거래								
연차배당	14	-	-	-	(35,578,773,750)	(35,578,773,750)	(79,505,573)	(35,658,279,323)
주식보상비용		-	-	225,529,044	-	225,529,044	-	225,529,044
소유주와의 거래 계		-	-	225,529,044	(35,578,773,750)	(35,353,244,706)	(79,505,573)	(35,432,750,279)
2019.09.30(전분기말)		5,273,836,500	60,939,012,730	(205,600,287,359)	589,155,388,401	449,767,950,272	38,752,557,620	488,520,507,892
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		-	-	-	97,302,211,543	97,302,211,543	16,898,876,583	114,201,088,126
해외사업환산손익		-	-	3,071,074,065	-	3,071,074,065	8,369,649	3,079,443,714
총포괄손익 계		-	-	3,071,074,065	97,302,211,543	100,373,285,608	16,907,246,232	117,280,531,840
소유주와의 거래								
연차배당	14	-	-	-	(36,527,541,050)	(36,527,541,050)	(3,500,000,000)	(40,027,541,050)
주식보상비용		-	-	71,013,124	-	71,013,124	-	71,013,124
자기주식의 취득		-	-	(128,878,295,950)	-	(128,878,295,950)	-	(128,878,295,950)
소유주와의 거래 계		-	-	(128,807,282,826)	(36,527,541,050)	(165,334,823,876)	(3,500,000,000)	(168,834,823,876)
2020.09.30(당분기말)		5,273,836,500	60,939,012,730	(334,085,217,330)	674,710,983,496	406,838,615,396	61,913,377,014	468,751,992,410

별첨 주석은 본 요약분기연결재무제표의 일부입니다.

요약분기연결현금흐름표

제 39(당) 기 3분기 2020년 1월 1일부터 2020년 9월 30일까지

제 38(전) 기 3분기 2019년 1월 1일부터 2019년 9월 30일까지

SK머티리얼즈 주식회사와 그 종속기업

(단위: 원)

과 목	주석	제 39(당) 기 3분기	제 38(전) 기 3분기
I. 영업활동으로 인한 순현금흐름		204,833,963,835	168,639,795,121
1. 영업으로부터 창출된 현금흐름	20	266,461,527,582	217,821,014,938
2. 이자의 수취		698,811,428	313,049,050
3. 이자의 지급		(21,877,699,916)	(20,007,980,842)
4. 배당금의 수취		26,000,000	-
5. 법인세의 납부		(40,474,675,259)	(29,486,288,025)
II. 투자활동으로 인한 순현금흐름		(363,480,173,876)	(161,160,591,825)
1. 당기손익-공정가치금융자산의 취득		-	(2,177,175,000)
2. 기타포괄손익-공정가치금융자산의 취득		(1,160,493,201)	-
3. 유형자산의 취득		(325,828,318,600)	(161,169,104,549)
4. 유형자산의 처분		904,146,345	6,057,325,051
5. 무형자산의 취득		(2,381,629,205)	(2,791,972,282)
6. 무형자산의 처분		1,216,700,758	192,727,273
7. 보증금의 감소		735,741,818	-
8. 보증금의 증가		(1,419,413,427)	(150,329,368)
9. 단기대여금의 감소		932,061,442	494,474,682
10. 장기대여금의 증가		(1,379,986,000)	(1,616,537,632)
11. 단기금융상품의 감소		3,074,543,194	-
12. 사업결합으로 인한 현금유출액	23	(38,173,527,000)	-
III. 재무활동으로 인한 순현금흐름		211,941,419,394	(800,947,723)
1. 단기차입금의 증가		902,781,990,137	409,887,955,606
2. 단기차입금의 상환		(515,400,109,956)	(509,352,022,657)
3. 유동성장기부채의 상환		(163,168,601,000)	(40,461,425,752)
4. 장기차입금의 증가		145,000,000,000	41,825,000,000
5. 장기차입금의 상환		-	(15,507,922,845)
6. 사채의 발행		114,481,160,000	149,357,010,000
7. 사채의 상환		(100,000,000,000)	-
8. 리스부채의 상환		(2,847,182,787)	(891,266,502)
9. 자기주식의 취득		(128,878,295,950)	-
10. 배당금의 지급		(36,527,541,050)	(35,578,770,000)
11. 비지배지분의 배당금의 지급		(3,500,000,000)	(79,505,573)
IV. 현금및현금성자산의 순증감		53,295,209,353	6,678,255,573
V. 기초 현금및현금성자산		39,833,668,954	16,090,943,924

VI. 현금및현금성자산의 환율변동효과		338,476,773	565,788,592
VII. 기말 현금및현금성자산		93,467,355,080	23,334,988,089

별첨 주석은 본 요약분기연결재무제표의 일부입니다.

주석

제 39(당) 기 3분기 2020년 1월 1일부터 2020년 9월 30일까지

제 38(전) 기 3분기 2019년 1월 1일부터 2019년 9월 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, 당 3분기말 현재 자본금은 5,274백만원이고, 주요주주는 SK주식회사(49.1%)등입니다.

1.2 종속기업의 현황

당3분기말 및 전기말의 연결대상 종속기업의 현황은 다음과 같습니다.

종속기업	소재지	연결실체 지분율(%)		결산월	업종
		당3분기말	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) 당3분기 중 설립 취득하였습니다.

1.3 종속기업 관련 재무정보 요약

(당3분기)

(단위: 백만원)

회 사 명	자산	부채	자본	매출액	분기순손익	분기 총포괄손익
에스케이에어가스(주)	743,720	584,570	159,150	117,447	24,467	24,467
에스케이트리켄(주)	140,500	27,288	113,212	108,156	37,252	37,252
에스케이쇼와덴코(주)	38,920	8,073	30,847	17,409	6,166	6,166
행복동행(주)	641	115	526	1,032	270	270
(주)한유케미칼	28,915	3,439	25,476	19,229	4,300	4,300
에스케이머티리얼즈퍼포먼스(주)	54,287	5,714	48,573	9,730	(1,427)	(1,427)
SK Materials Japan Co., Ltd.	8,174	3,646	4,528	5,990	639	806
SK Materials Taiwan Co., Ltd.	10,219	4,003	6,216	23,256	1,694	1,945
SK Materials Jiangsu Co., Ltd.	98,374	32,876	65,498	29,578	(1,076)	1,311
SK Materials (Xian) Co., Ltd.	11,887	5,333	6,554	24,551	458	678
SK Materials (Shanghai) Co., Ltd.	3,712	2,009	1,703	5,765	185	240

(전3분기)

(단위: 백만원)

회 사 명	자산	부채	자본	매출액	분기순손익	분기 총포괄손익
에스케이에어가스(주)	478,868	351,363	127,505	119,258	27,238	27,238
에스케이트리켄(주)	89,496	12,677	76,819	69,870	31,123	31,958
에스케이쇼와덴코(주)	30,060	6,267	23,793	9,004	1,092	1,092
행복동행(주)	263	86	177	215	47	47
SK Materials Japan Co., Ltd.	7,259	3,622	3,637	22,612	115	814
SK Materials Taiwan Co., Ltd.	25,379	20,424	4,955	52,199	790	1,042
SK Materials Jiangsu Co., Ltd.	104,374	38,092	66,282	24,768	(1,649)	678
SK Materials (Xian) Co., Ltd.	7,856	2,025	5,831	13,105	234	425
SK Materials (Shanghai) Co., Ltd.	1,727	131	1,596	218	42	9

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) 당3분기부터 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) 당3분기말 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 당3분기말 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.

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)공시가격
- (수준2) 수준1의 공시가격 이외에 자산이나 부채에 대해 직접적으로 또는 간접적으로 관측가능한 투입변수
- (수준3) 자산이나 부채에 대한 관측가능하지 않은 투입변수

당3분기말과 전기말 현재 반복적으로 공정가치로 측정되는 금융상품의 공정가치를 공정가치 서열체계 수준별로 분류한 내역은 다음과 같습니다.

(당3분기말)

(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	-	52,291,341	-	52,291,341
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

당3분기말과 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. 당3분기 중 각 공정가치 서열체계의 수준 간 이동 내역은 없습니다.

4.3 가치평가기법 및 투입변수

당3분기말 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	52,291,341	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 당3분기 및 전3분기의 보고부문별 손익은 아래와 같습니다.

(당3분기)

(단위: 천원)

구 분	특수가스부문	산업가스부문	전구체부문	합 계
매출액	442,522,362	135,804,196	108,156,208	686,482,766
영업이익	82,938,882	43,108,290	46,125,086	172,172,258
감가상각비	64,612,021	16,987,223	2,974,978	84,574,222
사용권자산상각비	2,405,334	218,378	192,961	2,816,673
무형자산상각비	2,531,951	487,221	131,915	3,151,087

(전3분기)

(단위: 천원)

구 분	특수가스부문	산업가스부문	전구체부문	합 계
매출액	380,254,160	119,070,831	69,869,576	569,194,567
영업이익	84,840,740	45,781,754	35,060,760	165,683,254
감가상각비	62,785,732	15,496,379	1,874,455	80,156,566
사용권자산상각비	551,309	133,289	95,002	779,600
무형자산상각비	1,770,371	48,495	65,294	1,884,160

(3) 지역별 정보

연결실체의 당3분기 및 전3분기의 지역별 영업현황은 다음과 같습니다.

(당3분기)

(단위: 천원)

구 분	국내	아시아	기타	합계
매출액	502,703,733	183,545,911	233,122	686,482,766
유형자산	1,356,066,701	73,559,674	-	1,429,626,375
사용권자산	13,003,649	1,806,104	-	14,809,753
무형자산	64,306,215	1,819,165	-	66,125,380

(전3분기)

(단위: 천원)

구 분	국내	아시아	기타	합계
매출액	424,612,155	143,571,359	1,011,053	569,194,567
유형자산	1,104,557,840	78,308,673	-	1,182,866,513
사용권자산	2,389,024	1,912,165	-	4,301,189
무형자산	10,921,021	2,111,673	-	13,032,694

(4) 당누적3분기 및 전누적3분기 중 연결실체 매출액의 10% 이상을 차지하는 외부고객으로부터의 매출액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

주요고객	당누적3분기		전누적3분기		관련 보고부문
	3개월	누적	3개월	누적	
A사	88,777,121	241,287,855	66,722,775	190,503,835	특수가스, 산업가스, 전구체부문
B사	59,673,543	159,654,691	53,517,237	128,339,638	특수가스부문
합 계	148,450,664	400,942,546	120,240,012	318,843,473	

6. 매출채권

(1) 당3분기말 및 전기말 현재 매출채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당3분기말	전기말
원 가	137,643,020	102,572,158
손실충당금	(277,761)	(277,761)
장부금액	137,365,259	102,294,397

(2) 당3분기말 및 전기말 현재 회수기간경과에 따른 매출채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당3분기말	전기말
연체되지 않은 채권	136,723,596	102,258,180
연체되었으나 손상되지 않은 채권(주1)		
3개월 이하	641,663	36,217
소 계	137,365,259	102,294,397
손상채권	277,761	277,761
합 계	137,643,020	102,572,158

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

(3) 당3분기말 현재 연결실체가 양도한 매출채권 중 만기가 도래하지 않은 매출채권액은 9,648백만원(전기말: 2,771백만원)입니다. 당3분기말 현재 연결실체는 하나은행외 2개 금융기간에 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.

당3분기말 현재 매도 또는 수취사업모형으로 구분하여 기타포괄손익-공정가치금융자산으로 인식한 금액은 52,291,341천원(전기말: 12,201,705천원)이며, 계약상 현금수취목적의 사업모형으로 분류하여 상각후원가로 인식한 금액은 85,351,679천원(전기말: 90,083,692천원)입니다.

(5) 당3분기말 현재 연결실체는 ABCP 발행 등과 관련하여 매출채권을 담보로 제공하고 있습니다(주석 11, 21 참조).

7. 재고자산

당3분기말 및 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당3분기말			전기말		
	취득원가	평가손실 총당금	장부가액	취득원가	평가손실 총당금	장부가액
상 품	3,864,768	-	3,864,768	3,632,089	-	3,632,089
제 품	104,996,970	-	104,996,970	110,412,726	-	110,412,726
원 재 료	14,720,287	-	14,720,287	8,092,462	-	8,092,462
재 공 품	13,238,344	-	13,238,344	19,125,884	-	19,125,884
저 장 품	17,897,115	(267,997)	17,629,118	6,061,338	(267,997)	5,793,341
미 착 품	1,354,964	-	1,354,964	3,006,059	-	3,006,059
합 계	156,072,448	(267,997)	155,804,451	150,330,558	(267,997)	150,062,561

8. 유형자산

당누적3분기 및 전누적3분기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당누적3분기	전누적3분기
기 초	1,231,829,187	1,106,104,099
취득 및 자본적지출	299,881,225	161,238,733
처 분	(3,111,769)	(7,174,618)
감가상각비	(84,574,222)	(80,156,566)
타계정대체	(14,343,397)	(3,579,896)
손상차손	(3,216,102)	
재평가차액	-	3,300,013
순외환차이	3,161,453	3,134,748
기 말 (주1)	1,429,626,375	1,182,866,513

(주1) 당3분기말 및 전기말 현재 연결실체의 일부 유형자산은 차입금 등에 대한 담보로 제공되어 있습니다 (주석 11 참조).

9. 무형자산

당누적3분기 및 전누적3분기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당누적3분기	전누적3분기
기 초	31,653,872	9,999,227
취 득	2,381,629	2,791,972
사업결합(주1)	33,077,869	-
처 분	(1,998,852)	(167,786)
타계정대체	4,069,115	2,263,606
상 각	(3,151,087)	(1,884,160)
순외환차이	92,834	29,835
기 말	66,125,380	13,032,694

(주1) 당3분기 중 반도체 Photo 소재 사업양수로 인해 증가하였습니다(주석 23 참조).

10. 사용권자산 및 리스부채

(1) 당누적3분기 및 전누적3분기 중 사용권자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당누적3분기	전누적3분기
기 초	11,747,722	-
회계정책 변경효과	-	4,674,863
증 가	5,818,302	312,664
환율변동효과	60,402	93,262
감가상각비	(2,816,673)	(779,600)
기 말	14,809,753	4,301,189

(2) 당누적3분기 및 전누적3분기 중 리스부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당누적3분기	전누적3분기
기 초	10,484,557	-
회계정책 변경효과	-	3,464,395
증 가	5,818,302	312,664
이자비용	143,869	22,251
지 급	(2,847,183)	(913,518)
환율변동효과	(173,860)	50,544
기 말	13,425,685	2,936,336
유동리스부채	3,070,052	358,707
비유동리스부채	10,355,633	2,577,629

11. 담보제공자산과 사용제한 금융상품

(1) 당3분기말 및 전기말 현재 연결실체의 차입금 등과 관련하여 담보로 제공한 자산은 다음과 같습니다.

(당3분기말)

(단위: 천원, 천JPY, USD)

담보제공자산	통화	장부금액	통화	담보설정금액	관련 계정과목	통화	관련 금액	담보권자
토지, 건물, 기계장치	KRW	68,148,054	KRW	137,000,000	차입금(주석 12)	KRW	50,000,000	KDB산업은행
			JPY	3,690,000				
			USD	3,500,000				
토지	KRW	7,984,242	KRW	6,792,500	기타유동금융부채	KRW	5,192,929	엘지디스플레이(주)
건물	KRW	950,422	KRW	1,668,283	정부보조금	KRW	999,586	영주시/경북도청
토지, 건물	JPY	149,267	JPY	315,000	차입금(주석 12)	JPY	-	미쓰비시도쿄UFJ은행 (Yokkaichi 지점)
유형자산	KRW	314,920,612	KRW	329,300,000	차입금(주석 12)	KRW	203,474,930	경남은행, KDB산업은행,
매출채권	KRW	14,873,921	KRW	14,873,921				하나은행
매출채권	KRW	3,519,272	KRW	3,519,272	차입금(주석 12)	KRW	20,500,000	KDB산업은행
토지	KRW	13,645,244	KRW	480,000,000	차입금(주석 12)	KRW	135,000,000	KDB산업은행, NH농협은행 등
건물, 구축물, 기계장치	KRW	14,858,655	KRW	8,400,000	차입금(주석 12)	KRW	2,000,000	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(주석 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(주석 12)	NTD	13,000	Mega International Commercial Bank Co., Ltd
토지, 건물	JPY	151,169	JPY	315,000	차입금(주석 12)	JPY	-	미쓰비시도쿄UFJ은행 (Yokkaichi 지점)
유형자산	KRW	323,030,125	KRW	329,300,000	차입금(주석 12)	KRW	211,700,000	경남은행, KDB산업은행,
매출채권	KRW	5,800,409	KRW	5,800,409				하나은행
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) 당3분기말 및 전기말 현재 사용제한 금융상품은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당3분기말	전기말	비고
기타유동금융자산 - 단기금융상품	40,310	39,634	수출입통관 보증예금
기타비유동금융자산 - 장기금융상품	18,500	18,500	당좌개설보증금

12. 차입금 및 사채

(1) 당3분기말 및 전기말 현재 사채 및 차입금의 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당3분기말	전기말
유동		
단기차입금	629,650,002	242,268,122
유동성장기차입금	38,249,980	159,293,591
유동성사채	109,953,501	99,967,292
소 계	777,853,483	501,529,005
비유동		
장기차입금	158,124,950	55,249,940
사채	344,032,657	339,140,888
소 계	502,157,607	394,390,828
합 계	1,280,011,090	895,919,833

(2) 당3분기말 및 전기말 현재 단기차입금의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	차입처	만기일	당3분기말		전기말
			연이자율(%)	금 액	금 액
무역금융	신한은행	2020-10-28	1.76	10,000,000	5,000,000
	IBK기업은행	2020-10-20	1.91	3,000,000	5,000,000
	대구은행	2020-10-20	1.83	3,000,000	6,000,000
	우리은행	-	-	-	4,000,000
	KB국민은행	2020-10-20	1.56	2,000,000	26,000,000
운전자금	미쓰비시도쿄UFJ은행	2020-10-28	1.43	25,000,000	8,000,000
	미쓰이스미토모은행	2020-11-18외	1.23~1.55	80,000,000	29,000,000
	미즈호은행	2020-11-18	2.15	10,000,000	8,000,000
	KDB산업은행	2021-08-02외	1.44~2.85	64,500,000	38,000,000
	NH농협은행	2021-06-04외	1.5~3.13	29,000,000	5,000,000
	중국교통은행	2020-10-28	1.62	18,000,000	-
	KB국민은행	2021-03-25	2.59	60,000,000	-
	KB국민은행(중국소주지점)	-	-	-	4,624,942
	경남은행	2021-09-20	3.29	35,000,000	38,000,000
	우리은행	2021-07-16외	2.29~3.04	54,000,000	4,000,000
	IBK기업은행	2021-05-06	1.14	4,694,000	-
	IBK캐피탈	-	-	-	4,000,000
	신한은행	2021-04-28	2.96	8,000,000	8,000,000
	신한은행(오사카지점)	2021-03-26	1.30	300,256	-
	대구은행	2021-08-06	2.91	15,000,000	17,500,000
	한국투자증권	2021-03-19	3.50	50,000,000	20,000,000
	하이투자증권	2020-11-13	3.45	10,000,000	-
	미쓰비시도쿄UFJ은행(중국무석지점)	2021-03-07	3.60	8,595,000	8,287,000
	KDB산업은행(중국광주지점)	2021-07-28	1.43	16,260,746	-
	Mega International Commercial Bank Co., Ltd.	-	-	-	500,240
Bank Of Taiwan	-	-	-	355,940	
시설자금	KDB산업은행	2021-05-08	1.66	2,000,000	3,000,000
	하나은행	2021-09-18외	2.43~2.53	121,300,000	-
합 계				629,650,002	242,268,122

보고기간말 현재 차입금에 대하여 연결실체의 일부 유형자산 및 매출채권이 담보로 제공되어 있습니다(주석 11참조).

(3) 당3분기말 및 전기말 현재 장기차입금의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	차입처	만기일	당3분기말		전기말
			연이자율(%)	금 액	금 액
운전자금	신한은행	2021-09-27	2.87	10,000,000	-
	지아이비에어(주1)	-	-	-	10,000,000
	KDB산업은행(중국광주지점)	-	-	-	17,343,531
시설자금	KDB산업은행	2023-11-20 외	3.24~4.1	32,374,930	37,000,000
	하나은행	2020-09-18	-	-	126,700,000
	KDB산업은행, NH농협은행 등	2025-07-15	3.28	135,000,000	
ABCP	KDB산업은행	2021-09-27	3.03	19,000,000	23,500,000
소 계				196,374,930	214,543,531
1년 이내 만기도래분(유동성장기차입금)				(38,249,980)	(159,293,591)
합 계				158,124,950	55,249,940

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

보고기간말 현재 차입금에 대하여 연결실체의 일부 유형자산 및 매출채권이 담보로 제공되어 있습니다(주석 11참조).

(4) 당3분기말 및 전기말 현재 사채의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

내역	만기일	당3분기말		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
제20-1회 무보증사채	2023-07-03	1.72	85,000,000	-
제20-2회 무보증사채	2025-07-03	1.93	30,000,000	-
소계			455,000,000	440,000,000
차감 : 사채할인발행차금			(1,013,842)	(891,820)
유동성대체			(109,953,501)	(99,967,292)
합계			344,032,657	339,140,888

13. 확정급여부채(자산)

(1) 당3분기말 및 전기말 현재 확정급여형 퇴직급여제도와 관련하여 연결실체의 의무로 인하여 발생하는 재무제표상 구성항목은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당3분기말	전기말
기금이 적립된 확정급여채무의 현재가치	42,120,712	36,000,485
사외적립자산의 공정가치	(39,582,974)	(41,124,595)
재무상태표상 순확정급여부채 (주1)	2,561,820	702,442
재무상태표상 순확정급여자산 (주1)	(24,082)	(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) 당누적3분기 및 전누적3분기 중 포괄손익계산서에 반영된 금액은 아래와 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당누적3분기	전누적3분기
당기근무원가	4,243,728	4,181,785
순이자원가	20,384	104,100
종업원급여에 포함된 총 비용	4,264,112	4,285,885

총 비용 중 2,576백만원(전누적3분기: 2,741백만원)은 매출원가에 포함되었으며, 1,428백만원(전누적3분기: 1,247백만원)은 판매비와관리비에, 261백만원(전누적3분기: 298백만원)은 연구개발비에 포함되었습니다.

(3) 당3분기 중 확정기여제도와 관련하여 비용으로 인식한 금액은 58백만원(전3분기: 42백만원)입니다.

14. 배당금

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

15. 자기주식

당사는 당3분기 중 자기주식 530,000주 (취득금액: 128,878,296천원)를 취득하여 당3분기 말 현재 자기주식은 총 1,590,000주를 보유하고 있으며, 이를 기타자본항목에 계상하고 있습니다.

16. 판매비와관리비

당누적3분기 및 전누적3분기 중 판매비와관리비의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당누적3분기		전누적3분기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	9,242,377	26,835,619	6,900,659	20,185,127
퇴직급여	472,859	1,436,270	416,220	1,249,759
복리후생비	1,659,719	4,749,105	1,140,599	3,276,142
여비교통비	197,531	502,562	302,973	857,824
임차료	563,956	1,593,807	509,818	1,521,628
접대비	167,344	628,542	160,643	392,018
광고선전비	75,861	265,100	85,021	568,432
도서인쇄비	6,850	23,638	6,586	21,500
지급수수료	2,367,321	9,217,788	3,181,611	8,128,677
운반비	2,351,467	6,107,892	1,112,288	3,337,428
판매경비	1,179,603	3,419,947	895,510	2,535,968
세금과공과	292,097	1,244,627	274,251	871,300
사무실관리비	244,177	717,772	156,444	481,126
감가상각비	1,740,529	4,822,599	1,402,273	2,586,354
사용권자산상각비	547,178	1,639,222	254,686	564,278
무형자산상각비	1,066,637	2,741,364	662,914	1,700,401
경상개발비	3,896,661	9,943,044	2,782,949	8,578,057
기타	1,967,701	5,046,643	1,872,407	3,883,592
합 계	28,039,868	80,935,541	22,117,852	60,739,611

17. 비용의 성격별 분류

당누적3분기 및 전누적3분기 중 비용의 성격별 분류 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당누적3분기		전누적3분기	
	3개월	누적	3개월	누적
재고자산의 변동	6,581,677	(5,741,890)	7,448,090	(33,010,644)
원재료 및 상품매입액 등	54,590,275	163,903,507	26,734,403	118,581,684
급여	26,451,383	75,193,567	21,282,404	61,540,593
퇴직급여	1,426,207	4,321,894	1,446,960	4,327,521
복리후생비	4,595,572	13,047,804	3,610,807	9,986,629
감가상각비	26,058,290	84,574,222	27,382,552	80,156,566
사용권자산상각비	908,487	2,816,673	326,500	779,600
무형자산상각비	1,220,011	3,151,087	720,103	1,884,160
가스료	3,576,557	11,598,079	4,469,101	13,676,269
전력비 및 수도광열비	27,255,265	75,599,135	24,912,539	72,742,161
수선비	5,706,018	14,104,525	7,366,842	18,678,321
소모품비	4,562,398	14,785,296	5,694,167	15,485,231
광고선전비	75,861	265,100	85,020	581,554
운반비	2,362,514	6,135,284	1,118,009	3,349,681
지급수수료	5,107,107	14,193,787	6,166,301	17,474,177
임차료	830,625	2,336,243	736,731	2,182,207
판매경비	1,309,546	3,514,261	874,920	2,470,655
기타	11,580,504	30,511,934	5,484,320	12,624,949
합 계	184,198,297	514,310,508	145,859,769	403,511,314

18. 기타영업외수익·비용 및 금융수익·비용

(1) 기타영업외수익

당누적3분기와 전누적3분기 중에 발생한 기타영업외수익의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당누적3분기		전누적3분기	
	3개월	누적	3개월	누적
수수료수익	61,704	249,920	672	68,114
임대료수익	10,934	44,767	21,244	104,045
유형자산처분이익	40,536	63,188	36,854	136,699
무형자산처분이익	785,500	785,500	-	24,941
잡이익	238,293	616,943	348,181	857,458
합 계	1,136,967	1,760,318	406,951	1,191,257

(2) 기타영업외비용

당누적3분기와 전누적3분기 중 발생한 기타영업외비용의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당누적3분기		전누적3분기	
	3개월	누적	3개월	누적
기부금	162,507	1,217,834	32,156	214,921
유형자산처분손실	-	-	82,221	87,593
유형자산폐기손실	2,270,724	2,270,811	41,816	1,166,399
유형자산손상차손	3,216,102	3,216,102	-	-
무형자산폐기손실	4,070	4,070	-	-
무형자산처분손실	-	8,856	-	-
잡손실	256,118	571,128	419,128	775,106
합 계	5,909,521	7,288,801	575,321	2,244,019

(3) 금융수익

당누적3분기와 전누적3분기 중 발생한 금융수익의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당누적3분기		전누적3분기	
	3개월	누적	3개월	누적
이자수익	264,498	876,506	234,605	658,264
배당금수익	-	26,000	-	-
외환차익	781,571	7,816,190	2,833,894	6,778,199
외화환산이익	205,861	1,363,431	118,876	1,150,973
합 계	1,251,930	10,082,127	3,187,375	8,587,436

(4) 금융비용

당누적3분기와 전누적3분기 중 발생한 금융비용의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당누적3분기		전누적3분기	
	3개월	누적	3개월	누적
이자비용	7,977,105	22,756,416	7,034,728	21,534,998
외환차손	2,473,143	5,340,084	2,322,281	3,644,906
외화환산손실	(425,989)	1,389,854	-	1,964,660
매출채권처분손실	30,082	187,629	17,263	230,870
합 계	10,054,341	29,673,983	9,374,272	27,375,434

19. 법인세비용

법인세비용은 분기법인세비용에서 과거기간 분기법인세에 대하여 당3분기에 인식한조정사항, 일시적차이의 발생과 소멸로 인한 이연법인세비용(수익) 및 분기손익 이외로 인식되는 항목과 관련된 법인세비용(수익)을 조정하여 산출하였습니다.

당3분기 및 전3분기 법인세비용의 평균유효세율은 각각 22.34% 및 21.34%입니다

20. 현금흐름표에 관한 정보

(1) 당누적3분기 및 전누적3분기 중 비현금항목 및 운전자본 조정의 주요 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당누적3분기	전누적3분기
분기순이익	114,201,088	114,712,580
비현금항목 조정:		
법인세비용	32,850,832	31,129,913
퇴직급여	4,264,112	4,285,885
주식보상비용	71,013	225,529
감가상각비	84,574,222	80,156,566
사용권자산상각비	2,816,673	779,600
무형자산상각비	3,151,087	1,884,160
유형자산처분이익	(63,188)	(136,699)
무형자산처분이익	(785,500)	(24,941)
유형자산처분손실	-	87,593
유형자산폐기손실	2,270,811	1,166,399
유형자산손상차손	3,216,102	-
무형자산폐기손실	4,070	-
무형자산처분손실	8,856	-
잡손실	-	373,844
이자수익	(876,506)	(658,264)
배당금수익	(26,000)	-
외화환산이익	(1,363,431)	(1,150,973)
이자비용	22,756,416	21,534,998
외화환산손실	1,389,854	1,964,660
매출채권처분손실	187,629	230,870
운전자본 조정:		
매출채권	(39,709,229)	15,040,340
기타유동금융자산	1,130,313	1,320,163
기타유동자산	(20,530,104)	(4,461,894)
재고자산	5,502,668	(32,408,327)
기타비유동자산	224,450	(1,214,614)
매입채무	13,831,751	(5,442,907)
기타유동금융부채	42,644,637	(13,495,578)
기타유동부채	(5,958,852)	1,730,071
기타비유동금융부채	554,525	131,128
파생상품	-	(7,952)

확정급여부채	123,229	68,865
합 계	266,461,528	217,821,015

(2) 당누적3분기 및 전누적3분기 중 현금의 유입과 유출이 없는 주요 거래내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당누적3분기	전누적3분기
건설중인자산의 본계정 대체	89,194,413	89,893,271
재고자산과 유형자산의 대체	10,338,439	105,699
유형자산관련 미지급금 변동	26,180,169	69,628
배출권 제출에 따른 변동	1,554,725	-
사채의 유동성 대체	110,202,089	99,895,002
장기차입금의 유동성 대체	32,124,990	154,962,640
장기대여금의 유동성 대체	789,392	736,259

21. 우발채무와 약정사항

(1) 당3분기말 및 전기말 현재 연결실체가 금융기관과 체결하고 있는 약정사항의 내역은 아래와 같습니다.

(단위: 천원, 천NTD, 천JPY, USD)

구분	금융기관	통화	한도금액	
			당3분기말	전기말
차입약정	하나은행	KRW	131,800,000	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	5,000,000	-
	NH농협은행	KRW	25,000,000	25,000,000
	대구은행	KRW	27,000,000	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	117,874,930	108,500,000
	KDB산업은행(중국광주지점)	USD	13,900,000	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	35,000,000	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
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). 당3분기말 현재 동 계약과 관련하여 금전신탁계정에 양도담보된 매출채권은 3,519,272천원(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).당3분기말 현재 동 계약과 관련하여 금전신탁계정에 양도담보된 매출채권은 14,873,921천원(전기말: 5,800,409천원)입니다.

(4) 당3분기말과 전기말 현재 연결실체가 타인으로부터 제공받은 지급보증은 다음과 같습니다.

(단위: USD)

제공처	차입처	통화	보증금액	
			당3분기말	전기말
KDB산업은행	Mega International Commercial Bank Co., Ltd.	USD	-	3,000,000

당3분기말 현재 연결실체는 서울보증보험(주)으로부터 19,594백만원의 이행지급보증을 제공받고 있습니다.

(5) 주요공급계약

당3분기말 현재 연결실체는 엘지디스플레이(주), Japan Material Co., Ltd. 와 장기물품공급계약을 체결하여 제품을 납품하고 있습니다.

(6) 주요매입계약

당3분기말 현재 연결실체는 에어프로덕츠코리아(주)와 장기물품 매입계약을 체결하여액체 질소를 공급받고 있습니다.

(7) 당3분기말 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) 당3분기말 현재 연결실체는 세종시청에 대한 보조금 수령에 대한 대가로 투자기간내 제출된 사업계획서 상의 투자금액 및 상시고용인원 달성 조건을 충족하여야 하며, 의무사업이 행기간(보조금 정산후 5년) 동안 사업을 영위하여야 합니다.

(9) 당3분기말 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 토지·건물에 대하여 2020년 11월말까지 외부로 매각하거나 또는 (주)한유가 장부가액으로 매수하도록 약정하였습니다. 해당자산은 당3분기말 현재 매각예정자산으로 계상되어 있습니다.

(11) 연결실체는 금호석유화학(주)로부터의 반도체 Photo소재 사업 양수와 관련하여 일부 유형자산은 2차 거래 종결일(위탁생산계약이 해지되는 날과 1차 거래 종결일로부터 2년이 경과하는 날 중 빠른 날)에 양수하기로 하였습니다. 또한 2차 거래 종결일까지 PR, BARC 제품 등의 생산위탁계약을 금호석유화학(주)와 체결하였습니다.

22. 특수관계자와의 거래

당3분기 및 전3분기 중 특수관계자와의 주요 거래내역 및 당3분기말 및 전기말 현재 주요 채권·채무의 내역은 다음과 같습니다.

(1) 당3분기말 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) 등
지배기업의 관계기업	에스케이하이닉스(주), SK hynix Semiconductor (China) Ltd., 에스케이하이닉스시스템아이씨㈜, 에스케이하이텍(주), 행복나래(주) 등
대규모기업집단 계열회사 (주1)	SK가스(주), SK케미칼(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) 당누적3분기 및 전누적3분기 중 특수관계자와의 주요 거래 내역은 다음과 같습니다.

(당누적3분기)

(단위: 천원)

특수관계구분	회사명	매출 등		매입 등		유무형자산
		매출	기타수익	매입	기타비용	취득
지배기업	SK(주)	-	160,151	-	3,913,961	980,110
지배기업의 종속기업	SK텔레콤(주)	-	-	-	416,226	339
	SK네트웍스(주)	-	-	-	360,763	-
	SK네트웍스서비스(주)	-	-	-	-	22,280
	SK이노베이션(주)	418,627	-	-	1,142,816	-
	에스케이인포섹(주)	-	-	-	711,025	968,843
	에스케이엠앤서비스(주)	-	-	1,870	45,616	-
	SKC(주)	764,428	-	-	48,003	-
	SKC솔믹스(주)	319,819	2,700	-	-	-
	SK바이오팜(주)	20,506	-	-	-	-
	SK바이오텍(주)	461,024	-	-	-	-
	SK에너지(주)	21,657,629	-	3,495,733	16,793	-
	SK종합화학(주)	-	-	-	67	-
	SK브로드밴드(주)	-	-	-	39,469	3,777
	SK텔링크(주)	-	3	-	7,582	-
	SK매직(주)	-	-	716	51,745	1,406
	에스케이렌터카(주)	-	-	-	49,603	-
	SKC하이테크앤마케팅(주)	101,355	-	-	-	-
	SK핀크스(주)	-	-	-	308,991	-
	충청에너지서비스(주)	-	-	-	1,900	-
	코원에너지서비스(주)	-	-	-	-	64,154
	SK실트론(주)	8,352,471	-	-	-	-
	SK임업(주)	-	-	-	3,690	-
	에스케이피아이씨글로벌(주)	2,939,368	-	-	324,412	-
	에스케이건설(주)	-	-	-	-	4,680,000
	(주)에이디터랩스	-	-	-	3,299	2,492
(주)캡스텍	-	-	-	1,044,655	38,606	
에프에스케이엠앤에스(주)	-	-	-	3,708	-	
지배기업의 관계기업	에스케이하이닉스(주)	196,030,587	9,465,134	-	-	13,039,077
	SK hynix Semiconductor(China)Ltd.	42,107,096	-	-	221	-
	에스케이하이닉스시스템아이씨(주)	2,955,720	-	-	28,340	-
	PI첨단소재(주)(舊, SKC코오롱피아이(주)) (주1)	43,938	-	-	-	-
	보령엘엔터미널(주)	72,097	-	-	-	-
	울산아로마틱스(주)	786,279	-	-	-	-
	행복모아(주)	1,445	-	-	-	-
	행복나래(주)	3,810	-	2,845,469	694,521	78,398
	(주)에스엠컬처앤콘텐츠	-	-	-	550	-
	SK hynix system ic (Wuxi) Co., Ltd	15,632	-	-	-	-
대규모기업집단 계열회사	SK가스(주)	127,449	-	-	-	-
	SK케미칼(주)	739,572	-	-	-	-
	에스케이어드밴스드(주)	1,601,213	-	-	-	-
	한국석유엔 유한회사	970,845	-	-	-	-
	엘티씨에이엠(주)	-	-	2,236,671	539,684	-
합 계	280,490,910	9,627,988	8,580,459	9,757,640	19,879,482	

(주1) 당3분기 중 SKC(주)의 공동기업에서 제외됨에 따라 제외되기 전까지의 거래금액만 포함하고 있습니다.

(전누적3분기)

(단위: 천원)

특수관계구분	회사명	매출 등		매입 등		유형자산 취득
		매출	기타수익	매입	기타비용	
지배기업	SK(주)	-	-	-	3,255,578	2,335,062
지배기업 종속기업	SK텔레콤(주)	-	14	-	466,896	-
	SK네트웍스(주)	-	-	-	82,391	-
	SK이노베이션(주)	384,520	-	-	833,850	-
	에스케이인포섹(주)	-	-	-	486,840	650,341
	에스케이엠앤서비스(주)	-	-	-	5,008	-
	SKC(주)	3,532,667	-	-	487,383	-
	SKC솔믹스(주)	290,897	2,700	-	-	-
	SK바이오팜(주)	19,955	-	-	-	-
	SK바이오텍(주)	572,784	-	-	-	-
	SK에너지(주)	28,010,952	-	-	16,128	-
	SK종합화학(주)	-	-	-	65	-
	SK브로드밴드(주)	-	-	-	41,984	595
	SK텔링크(주)	-	3	-	6,302	-
	SK매직(주)	-	-	-	34,979	378
	SK핀크스(주)	-	-	-	204,435	-
	충청에너지서비스(주)	-	-	-	49	-
	코원에너지서비스(주)	-	-	-	100	11
	SK실트론(주)	8,044,076	-	-	-	-
	SK임업(주)	-	-	-	2,168	-
	SKC하이테크앤마케팅(주)	116,446	-	-	-	-
에스케이건설(주)	-	-	-	-	6,710,000	
지배기업의 관계기업	에스케이하이닉스(주)	176,497,133	-	-	1,600	-
	SK hynix Semiconductor(China) Ltd.	12,213,040	-	-	-	-
	에스케이하이닉스시스템아이씨(주)	1,793,662	-	-	-	-
	미쓰이케미칼앤드에스케이씨폴리우레탄(주)	3,840	-	-	-	-
	PI첨단소재(주)(舊, SK코오롱피아이(주))	198,747	-	-	-	-
	보령엘엔지터미널(주)	70,354	-	-	-	-
	울산아로마텍스(주)	783,410	-	-	963	-
	에스케이하이스텍(주)	-	-	-	336	-
	행복모아(주)	683	-	-	-	-
	행복나래(주)	-	-	3,042,962	68,350	2,462
기타특수관계자	SK가스(주)	94,685	-	-	-	-
	SK케미칼(주)	755,171	-	-	-	-
	에스케이어드밴스드(주)	1,336,787	-	-	-	-
	한국빅슬렌 유탄회사	1,569,011	-	-	-	-
	엘티씨에이엠(주)	-	74,924	13,380	-	-
합 계	236,288,820	77,641	3,056,342	5,995,405	9,698,849	

(3) 당3분기말 및 전기말 현재 특수관계자와의 거래에서 발생한 주요 채권·채무의 내역은

다음과 같습니다.

(당3분기말)

(단위: 천원)

특수관계구분	회사명	채 권		채 무	
		매출채권	기타채권	매입채무	기타채무
지배기업	SK(주)	-	-	-	768,732
지배기업의 종속기업	SK텔레콤(주)	-	-	-	42,877
	SK네트웍스(주)	-	-	-	3,584
	SK이노베이션(주)	55,348	-	-	156,126
	에스케이인포섹(주)	-	-	-	224,169
	에스케이엠앤서비스(주)	-	9,810	-	464
	SKC(주)	44,823	-	-	-
	SKC솔믹스(주)	75,662	330	-	-
	SK바이오팜(주)	2,286	-	-	-
	SK바이오텍(주)	53,705	-	-	-
	SK에너지(주)	2,735,997	-	375,533	-
	SK브로드밴드(주)	-	-	-	270
	SK매직(주)	-	-	-	112
	에스케이렌터카(주)	-	-	-	2,276
	SK핀크스(주)	-	84,585	-	3,758
	SK실트론(주)	4,170,271	-	-	-
	에스케이피아이씨글로벌(주)	783,275	-	-	48,730
	에스케이건설(주)	-	-	-	704,000
	(주)에이디티캡스	-	-	-	1,772
	(주)캡스텍	-	-	-	142,200
	에프에스케이엘앤에스(주)	-	-	-	3,102
지배기업의 관계기업	에스케이하이닉스(주)	50,137,431	-	-	-
	SK hynix Semiconductor(China)Ltd.	3,711,222	-	-	-
	에스케이하이닉스시스템아이씨(주)	1,632,240	-	-	7,293
	SK hynix system ic (Wuxi) Co., Ltd	15,754	-	-	-
	보령엘엔지터미널(주)	6,513	-	-	-
	울산아로마틱스(주)	94,698	-	-	-
	행복나래(주)	512	-	214,502	254,526
기타특수관계자	SK가스(주)	22,369	-	-	-
	에스케이어드밴스드(주)	143,117	-	-	-
	한국석슬렌 유한회사	129,007	-	-	-
	엘티씨에이엠(주)	-	10,252,038	-	602,710
합 계		63,814,230	10,346,763	590,035	2,966,701

(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	-	-	-
	PI첨단소재(주)(舊, SKC코오롱피아이(주))	28,617	-	-	-
	보령엘엔지터미널(주)	11,952	-	-	-
	울산아로마텍스(주)	97,854	-	-	-
	(주)에스엠컬처앤콘텐츠	-	-	-	224
	행복나래(주)	479	-	246,495	135,590
기타특수관계자	SK가스(주)	13,288	-	-	-
	SK케미칼(주)	92,873	-	-	10,048
	한국빅슬렌 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

당누적3분기와 전누적3분기 중 특수관계자와의 자금거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	회사명	당누적3분기	전누적3분기	
		배당금지급	배당금지급	전환사채투자
최상위지배기업	SK(주)	19,937,360	19,419,506	-
기타 특수관계자	엘티씨에이엠	-	-	2,177,175

(5) 지급보증 및 담보제공

1) 당3분기말 현재 연결실체가 특수관계자의 자금조달 등을 위하여 제공하고 있는 지급보증은 없습니다.

2) 당3분기말 현재 연결실체가 특수관계자로부터 제공받은 지급보증은 없습니다.

(6) 주요 경영진에 대한 보상

당누적3분기와 전누적3분기 중 주요 경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당누적3분기	전누적3분기
단기종업원급여	3,780,108	2,645,221
퇴직급여	335,270	342,861
주식보상비용	71,013	225,529
기타장기급여	10,771	5,632
합계	4,197,162	3,219,243

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 금호석유화학(주)와 반도체 Photo 소재 사업에 대한 380억원 규모의 양수도계약을 체결하였으며, 2020년 4월 1일자로 사업부 양수를 완료하였습니다.

당3분기 중 발생한 상기 사업결합은 취득법으로 회계처리되었으며, 연결재무제표는 취득일로부터 당3분기말까지의 피취득자에 대한 재무성과를 포함하고 있습니다.

(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	7,556,490
소 계	14,133,247
부채:	
이연법인세부채	1,481,098
식별가능 순자산공정가치	12,652,149

(2) 사업결합에서 인식한 영업권은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	조정 후 금액
가. 총 이전대가	38,173,527
나. 식별가능 순자산공정가치	12,652,149
다. 영업권 (다=가-나)	25,521,378

당3분기말 현재 반도체 Photo 소재 사업에 대한 취득자산과 인수부채의 공정가치 평가가 완료되지 않아 잠정금액으로 작성되었습니다.