

목 차

검 토 보 고 서	1
반기채무제표 검토보고서	2
(첨부)반기 채 무 제 표	4
주석	10

SK머티리얼즈 주식회사

반기 재무제표에 대한
검 토 보 고 서

제 40 기 반기

2021년 01월 01일 부터

2021년 06월 30일 까지

제 39 기 반기

2020년 01월 01일 부터

2020년 06월 30일 까지

한영회계법인

반기재무제표 검토보고서

SK머티리얼즈 주식회사
주주 및 이사회 귀중

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 SK머티리얼즈 주식회사의 요약반기재무제표를 검토하였습니다. 동 요약반기재무제표는 2021년 6월 30일 현재의 요약반기재무상태표, 2021년과 2020년 6월 30일로 종료되는 3개월 및 6개월 보고기간의 요약반기포괄손익계산서, 6개월 보고기간의 요약반기자본변동표 및 요약반기현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

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

감사인의 책임

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

본인은 대한민국의 분·반기재무제표 검토준칙에 따라 검토를 실시하였습니다. 검토는 주로 회사의 재무 및 회계담당자에 대한 질문과 분석적 절차, 기타의 검토절차에 의해 수행됩니다. 또한 검토는 회계감사기준에 따라 수행되는 감사보다 그 범위가 제한적이므로 이러한 절차로는 감사인이 감사에서 파악되었을 모든 유의적인 문제를 알게 될 것이라는 확신을 얻을 수 없습니다. 따라서 본인은 감사의견을 표명하지 아니합니다.

검토의견

본인의 검토결과 상기 요약반기재무제표가 중요성의 관점에서 한국채택국제회계기준 제1034호 '중간재무보고'에 따라 작성되지 않은 사항이 발견되지 아니하였습니다.

기타사항

본인은 2020년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 회계연도의 포괄손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2021년 3월 17일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2020년 12월 31일 현재의 재무상태표는 위의 감사받은 재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울특별시 영등포구 여의공원로 111
한 영 회 계 법 인
대 표 이 사 박 용 근

2021년 8월 12일

이 검토보고서는 검토보고서일 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 회사의 요약반기재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)반기 재무제표

SK머티리얼즈 주식회사

제 40 기 반기

2021년 01월 01일 부터

2021년 06월 30일 까지

제 39 기 반기

2020년 01월 01일 부터

2020년 06월 30일 까지

"첨부된 반기재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

SK머티리얼즈 주식회사 대표이사 이용욱

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

요약 반기 재무상태표

제 40(당) 기 반기 2021년 6월 30일 현재

제 39(전) 기 2020년 12월 31일 현재

SK머티리얼즈 주식회사

(단위: 원)

과목	주석	제 40(당) 기 반기	제 39(전) 기
자 산			
I. 유동자산		189,649,356,470	180,513,367,723
1. 현금및현금성자산		5,802,033,402	2,405,768,632
2. 매출채권	4,6,25	60,981,283,102	57,450,207,808
3. 기타유동금융자산		2,700,202,386	3,015,110,072
4. 재고자산	7,25	102,649,667,087	109,730,374,829
5. 기타유동자산		17,516,170,493	7,911,906,382
II. 비유동자산		1,043,088,748,865	943,971,399,792
1. 당기손익-공정가치금융자산	4	11,243,222,901	11,243,222,901
2. 기타포괄손익-공정가치금융자산	4,25	15,422,934,993	15,422,934,993
3. 기타비유동금융자산	13	3,846,274,538	4,447,377,100
4. 종속기업투자주식	8	322,560,160,488	300,267,660,488
5. 관계기업투자주식	9	50,943,649,804	-
6. 유형자산	10,13,25	616,857,622,590	590,840,928,796
7. 무형자산	11	9,212,754,944	8,485,330,105
8. 사용권자산	12,25	13,002,128,607	11,941,824,900
9. 순확정급여자산	15	-	1,322,120,509
자 산 총 계		1,232,738,105,335	1,124,484,767,515
부 채			
I. 유동부채		385,147,348,024	466,925,105,863
1. 매입채무	25	8,074,632,093	5,408,213,018
2. 기타유동금융부채	25	51,667,189,816	75,625,852,041
3. 단기차입금	13,14	156,000,000,000	263,000,000,000
4. 유동성사채	14	149,858,604,910	109,990,595,736
5. 당기법인세부채		13,498,064,257	8,919,569,160
6. 리스부채	12,25	3,599,645,904	3,183,236,708
7. 기타유동부채		2,449,211,044	797,639,200
II. 비유동부채		533,381,320,943	360,448,320,735
1. 기타비유동금융부채		4,513,574,150	5,096,786,320
2. 장기차입금	14	20,000,000,000	-
3. 사채	14	493,361,682,561	344,133,296,597
4. 순확정급여부채	15	3,043,039,036	-
5. 이연법인세부채		2,815,549,491	2,514,283,612
6. 장기리스부채	12,25	9,647,475,705	8,703,954,206

부 채 총 계		918,528,668,967	827,373,426,598
자 본			
I. 자본금		5,273,836,500	5,273,836,500
II. 주식발행초과금		60,939,012,730	60,939,012,730
III. 기타자본항목	17	(283,527,374,638)	(287,510,622,406)
IV. 이익잉여금		531,523,961,776	518,409,114,093
자 본 총 계		314,209,436,368	297,111,340,917
부 채 와 자 본 총 계		1,232,738,105,335	1,124,484,767,515

별첨 주석은 본 요약반기재무제표의 일부입니다.

요약반기포괄손익계산서

제 40(당) 기 반기 2021년 1월 1일부터 2021년 6월 30일까지

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

(단위: 원)

SK머티리얼즈 주식회사

과목	주석	제 40(당) 기 반기		제 39(전) 기 반기	
		3개월	누적	3개월	누적
I. 매출액	5,25	149,175,445,289	290,861,693,722	125,021,610,548	246,752,744,256
II. 매출원가	19,25	(100,180,737,197)	(197,547,681,399)	(84,608,171,315)	(166,648,480,185)
III. 매출총이익		48,994,708,092	93,314,012,323	40,413,439,233	80,104,264,071
IV. 판매비와관리비	18,19,25	(20,462,402,009)	(39,098,492,299)	(16,685,535,159)	(33,674,577,565)
V. 영업이익		28,532,306,083	54,215,520,024	23,727,904,074	46,429,686,506
기타영업외수익	20,25	745,605,226	1,261,530,438	364,500,610	1,193,641,596
기타영업외비용	20	(1,837,693,005)	(1,893,379,002)	(968,831,527)	(1,229,703,291)
금융수익	20	883,907,554	18,520,082,461	729,446,704	12,459,962,409
금융비용	20	(5,252,391,073)	(10,199,529,421)	(5,401,946,169)	(10,590,101,898)
VI. 법인세차감전순이익		23,071,734,785	61,904,224,500	18,451,073,692	48,263,485,322
VII. 법인세비용	21	(5,306,865,373)	(12,958,684,817)	(4,767,077,622)	(11,993,138,263)
VIII. 반기순이익		17,764,869,412	48,945,539,683	13,683,996,070	36,270,347,059
IX. 기타포괄손익		-	3,913,392,466	-	-
1. 후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목		-	3,913,392,466	-	-
토지재평가이익		-	3,913,392,466	-	-
X. 반기총포괄이익		17,764,869,412	52,858,932,149	13,683,996,070	36,270,347,059
XI. 주당이익					
1. 기본주당이익	23	1,983	5,464	1,442	3,823
2. 희석주당이익	23	1,980	5,452	1,442	3,823

별첨 주석은 본 요약반기재무제표의 일부입니다.

요약반기 자본변동표

제 40(당) 기 반기 2021년 1월 1일부터 2021년 6월 30일까지

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

(단위: 원)

SK머티리얼즈 주식회사

과 목	주석	자 본 금	주식발행초과금	기타자본항목	이익잉여금	총 계
2020.01.01 (전기초)		5,273,836,500	60,939,012,730	(158,738,846,142)	496,525,727,711	403,999,730,799
총포괄손익:						
반기순이익		-	-	-	36,270,347,059	36,270,347,059
소 계		-	-	-	36,270,347,059	36,270,347,059
자본에 직접 인식된 주주와의 거래:						
연차배당	16	-	-	-	(36,527,541,050)	(36,527,541,050)
주식보상비용		-	-	35,506,562	-	35,506,562
소 계		-	-	35,506,562	(36,527,541,050)	(36,492,034,488)
2020.06.30 (전반기말)		5,273,836,500	60,939,012,730	(158,703,339,580)	496,268,533,720	403,778,043,370
2021.01.01 (당기초)		5,273,836,500	60,939,012,730	(287,510,622,406)	518,409,114,093	297,111,340,917
총포괄손익:						
반기순이익		-	-	-	48,945,539,683	48,945,539,683
토지재평가이익		-	-	3,913,392,466	-	3,913,392,466
소 계		-	-	3,913,392,466	48,945,539,683	52,858,932,149
자본에 직접 인식된 주주와의 거래:						
연차배당	16	-	-	-	(35,830,692,000)	(35,830,692,000)
주식보상비용		-	-	69,855,302	-	69,855,302
소 계		-	-	69,855,302	(35,830,692,000)	(35,760,836,698)
2021.06.30 (당반기말)		5,273,836,500	60,939,012,730	(283,527,374,638)	531,523,961,776	314,209,436,368

별첨 주석은 본 요약반기재무제표의 일부입니다.

요약 반기 현금흐름표

제 40(당) 기 반기 2021년 1월 1일부터 2021년 6월 30일까지

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

(단위: 원)

SK머티리얼즈 주식회사

과 목	주석	제 40(당) 기 반기	제 39(전) 기 반기
I. 영업활동으로 인한 순현금흐름		62,492,150,645	56,005,703,575
1. 영업으로부터 창출된 현금흐름	22	64,209,985,145	65,224,977,204
2. 이자의 수취		118,851,692	279,904,675
3. 이자의 지급		(7,573,740,882)	(8,264,864,883)
4. 배당금의 수취		15,063,940,000	7,701,188,901
5. 법인세의 납부		(9,326,885,310)	(8,935,502,322)
II. 투자활동으로 인한 순현금흐름		(123,669,338,669)	(81,587,443,713)
1. 기타포괄손익- 공정가치금융자산의 취득		-	(1,160,493,201)
2. 종속기업투자주식의 취득		(22,292,500,000)	(50,000,000,000)
3. 관계기업투자주식의 취득		(50,943,649,804)	-
4. 유형자산의 취득		(56,080,428,472)	(28,431,640,990)
5. 유형자산의 처분		5,065,001,176	33,706,433
6. 무형자산의 취득		-	(1,137,833,695)
7. 보증금의 감소		467,526,100	711,918,000
8. 보증금의 증가		(273,120,560)	(1,313,775,260)
9. 단기대여금의 감소		520,408,665	457,675,000
10. 장기대여금의 증가		(123,650,000)	(747,000,000)
11. 정부보조금의 변동		(8,925,774)	-
III. 재무활동으로 인한 순현금흐름		64,573,438,043	53,168,700,662
1. 단기차입금의 증가		361,000,000,000	295,500,000,000
2. 단기차입금의 상환		(468,000,000,000)	(104,500,000,000)
3. 장기차입금의 증가		20,000,000,000	-
4. 사채의 발행		298,763,516,800	-
5. 사채의 상환		(110,000,000,000)	(100,000,000,000)
6. 배당금의 지급		(35,830,692,000)	(36,527,541,050)
7. 리스부채의 상환		(1,359,386,757)	(1,303,758,288)
IV. 현금및현금성자산의 순증감		3,396,250,019	27,586,960,524
V. 기초 현금및현금성자산		2,405,768,632	1,673,547,768
VI. 현금및현금성자산의 환율변동효과		14,751	(8,027,000)
VII. 기말 현금및현금성자산		5,802,033,402	29,252,481,292

별첨 주석은 본 요약반기재무제표의 일부입니다.

주석

제 40(당) 기 반기 2021년 1월 1일부터 2021년 6월 30일까지
제 39(전) 기 반기 2020년 1월 1일부터 2020년 6월 30일까지

SK머티리얼즈 주식회사

1. 일반사항

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, 당반기말 현재 자본금은 5,274백만원이고, 주요주주는 SK주식회사(49.1%)등 입니다.

2. 재무제표 작성기준 및 유의적 회계정책

(1) 재무제표 작성기준

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

중간재무제표는 연차재무제표에 기재할 것으로 요구되는 모든 정보 및 주석사항을 포함하고 있지 아니하므로, 2020년 12월 31일로 종료되는 회계연도에 대한 연차재무제표의 정보도 함께 참고하여야 합니다.

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

(2) 중요한 회계정책

중간재무제표를 작성하기 위하여 채택한 중요한 회계정책은 다음의 2021년 1월 1일부터 적용되는 기준서를 제외하고는 2020년 12월 31일로 종료되는 회계연도에 대한연차재무제표 작성 시 채택한 회계정책과 동일합니다.

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

- 기업회계기준서 제1109호 금융상품, 제1039호 금융상품: 인식과 측정, 제1107호 금융상품: 공시, 제1104호 보험계약 및 제1116호 리스(개정)

동 개정사항은 이자율지표 개혁과 관련하여 상각후원가로 측정되는 금융상품의 이자율지표 대체 시 경제적 실질이 변경되지 않는 특정 요건을 충족하는 경우, 금융상품 재측정에 따른 손익을 인식하지 않는 예외규정을 제공합니다. 또한, 위험회피관계에서 이자율지표 대체가 발생하는 경우에도 특정조건 충족 시 위험회피회계를 유지할 수 있는 예외규정 등을 포함하고 있습니다. 한편, 동 개정사항의 적용이 당사의 재무상태나 경영성과에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제 1116호 '리스' 개정 - 코로나19 관련 임차료 할인 등에 대한 실무적 간편법

실무적 간편법으로, 리스이용자는 코로나19의 직접적인 결과로 발생한 임차료 할인이 리스변경에 해당하는지 평가하지 않을 수 있습니다. 이러한 선택을 한 리스이용자는 임차료 할인 등으로 인한 리스료 변동을 그러한 변동이 리스변경이 아닐 경우에 이 기준서가 규정하는 방식과 일관되게 회계처리하여야 합니다. 한편, 동 개정사항의 적용이 당사의 재무상태나 경영성과에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

2) 당반기말 현재 제정·공표되었으나 아직 시행일이 도래하지 않아 조기 적용하지 아니한 제·개정 기준서 및 해석서의 내역은 다음과 같습니다.

- 기업회계기준서 제1001호 재무제표 표시(개정)

동 개정사항은 재무상태표에서 유동부채와 비유동부채의 표시에만 영향을 미치며, 유동부채와 비유동부채의 분류는 보고기간말에 존재하는 기업의 권리에 근거한다는 점을 명확히 하고 기업이 부채의 결제를 연기할 수 있는 권리를 행사할지 여부에 대한 기대와는 무관하다는 점을 강조합니다. 그리고 보고기간말에 차입약정을 준수하고 있다면 해당 권리가 존재한다고 설명하고 결제는 현금, 지분상품, 그 밖의 자산 또는 용역을 거래상대방에게 이전하는 것으로 그 정의를 명확히 합니다. 동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 최초로 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기 적용할 수 있습니다.

- 기업회계기준서 제1016호 유형자산(개정)

동 개정사항은 경영진이 의도하는 방식으로 자산을 가동하는 데 필요한 장소와 상태에 이르게 하기 전에 발생하는 재화의 순매각가액을 원가에서 차감하는 것을 금지합니다. 이에 따라, 기업은 자산을 의도한 방식으로 사용하기 전에 생산된 품목을 판매하여 얻은 수익과 품목을 생산하는 데 드는 원가를 각각 당기손익으로 인식해야 합니다. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 시작되는 회계연도부터 적용하며, 비교 표시되는 가장 이른 기간이나 그 후에 경영진이 의도하는 방식으로 가동될 수 있는 장소와 상태에 이르는 유형자산에 대해서 소급 적용하여야 합니다.

- 기업회계기준서 제1037호 충당부채, 우발부채, 우발자산(개정)

동 개정사항은 손실부담계약을 식별할 때, 계약이행원가의 범위를 계약이행을 위한 증분원가와 계약이행에 직접 관련되는 그 밖의 원가 배분액이라는 점을 명확히 하였습니다. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 최초로 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기 적용할 수 있습니다.

- 기업회계기준서 제1103호 사업결합(개정)

동 개정사항은 사업결합 시 인식할 자산과 부채의 정의를 개정된 재무보고를 위한 개념체계(2018)를 참조하도록 개정되었으나, 기업회계기준서 제1037호 충당부채, 우발부채, 우발자산 및 기업회계기준해석서 제2121호 부담금의 적용범위에 포함되는 부채 및 우발부채에 대해서는 해당 기준서를 적용하도록 예외를 추가하고, 우발자산이 취득일에 인식되지 않는다는 점을 명확히 하였습니다. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 최초로 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기 적용할 수 있습니다.

- 한국채택국제회계기준 2018-2020 연차개선

동 연차개선은 기업회계기준서 제1101호 한국채택국제회계기준의 최초채택, 기업회계기준서 제1109호 금융상품, 기업회계기준서 제1116호 리스 및 기업회계기준서 제1041호 농림어업에 대한 일부 개정사항을 포함하고 있습니다. 동 연차개선 사항 중 기업회계기준서 제1116호 리스의 개정사항은 적용사례에만 관련되므로, 개정사항의 시행일을 별도로 규정하지 않았습니다. 그 외 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 최초로 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기 적용할 수 있습니다.

당사는 상기에 열거된 제·개정사항이 재무제표에 미칠 수 있는 영향에 대하여 검토 중에 있습니다.

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 2020년 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. 당사는 반도체와 LCD 및 태양광전지 제조과정에 사용되는 특수가스(NF3, SiH4, WF6)의 제조, 판매를 주요사업으로 하고 있으며, COVID-19의 영향으로 인한 시장의 불확실성에 노출되어 있습니다. 이는 생산성 저하와 매출의 감소나 지연, 기존 채권의 회수, 각종 추정에 사용되는 할인율 및 지표 등에 부정적인 영향을 미칠 수 있으며, 이로 인해 당사의 재무상태와 재무성과에도 부정적 영향이 발생 할 수 있습니다. 당사는 COVID-19가 당사에 미치는 영향을 합리적으로 추정하여 재무제표를 작성하였습니다. 그러나 COVID-19가 당사에 미치는 영향의 추정에 중요한 불확실성이 존재합니다.

4. 공정가치

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

(1) 금융상품 종류별 공정가치

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 공정가치 측정치 전체에 대한 투입변수의 유의성에 기초하여 다음에서 설명하는 바와 같이 공정가치 측정치를 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

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

(당반기말)

(단위: 천원)

구 분	수준1	수준2	수준3	합 계
금융자산:				
기타포괄손익-공정가치금융자산(매출채권)	-	10,482,011	-	10,482,011
기타포괄손익-공정가치금융자산(지분증권)	-	-	15,422,935	15,422,935
당기손익-공정가치금융자산(전환사채)	-	-	11,243,223	11,243,223
합 계	-	10,482,011	26,666,158	37,148,169

(전기말)

(단위: 천원)

구 분	수준1	수준2	수준3	합 계
금융자산:				
기타포괄손익-공정가치금융자산(매출채권)	-	10,177,631	-	10,177,631
기타포괄손익-공정가치금융자산(지분증권)	-	-	15,422,935	15,422,935
당기손익-공정가치금융자산(전환사채)	-	-	11,243,223	11,243,223
합 계	-	10,177,631	26,666,158	36,843,789

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

(2) 반복적인 공정가치 측정치의 서열체계 수준 간 이동

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

(3) 가치평가기법 및 투입변수

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

(단위: 천원)

구분	공정가치	수준	가치평가기법	투입변수	투입변수 범위
당기손익-공정가치측정금융자산					
전환사채	11,243,223	3	현재가치기법	신용위험이 반영된 할인율	12.6%
			옵션가격결정모형	기초자산의 변동성	41.2%
				무위험이자율	1.0%
기타포괄손익-공정가치측정금융자산					
매출채권	10,482,011	2	현재가치기법	신용위험이 반영된 할인율	-
지분증권	15,422,935	3	현재가치기법	신용위험이 반영된 할인율	-

(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.

(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 가장유리하거나 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

당반기 및 전반기의 지역별 매출의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
국내	100,550,118	197,848,650	82,404,197	163,231,624
아시아	48,625,328	92,884,564	42,402,854	83,306,560
기타	-	128,480	214,560	214,560
합 계	149,175,446	290,861,694	125,021,611	246,752,744

당사의 모든 자산은 국내에 소재합니다.

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

(단위: 천원)

주요고객	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
A사	48,439,956	95,271,565	42,098,110	85,356,729
B사	28,887,202	57,369,246	23,935,232	46,133,930
합 계	77,327,158	152,640,811	66,033,342	131,490,659

6. 매출채권

(1) 당반기말 및 전기말 현재 매출채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기말	전기말
매출채권	60,981,283	57,450,208
손실충당금	-	-
장부금액	60,981,283	57,450,208

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

(단위: 천원)

구 분	당반기말	전기말
연체되지 않은 채권	60,755,961	57,088,557
연체되었으나 손상되지 않은 채권 (주1)		
3개월 이하	225,322	361,651
합 계	60,981,283	57,450,208

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

(3) 당반기말 현재 당사가 양도한 매출채권 중 만기가 도래하지 않은 매출채권액은 7,669백만원(전기말: 5,084백만원)입니다. 당반기말 현재 당사는 하나은행 외 1개 금융기관에 동 채권을 양도하였으며, 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 현금흐름을 회수하는 목적으로 보유하는 매출채권 포트폴리오는 계약상 현금수취 목적의 사업모형으로 구분합니다. 매도 또는 수취사업 모형으로 구분되는 매출채권은 공정가치로 평가하며, 평가손익은 기타포괄손익으로 인식합니다.

당반기말 현재 매도 또는 수취사업모형으로 구분하여 기타포괄손익-공정가치금융자산으로 인식한 금액은 10,482,011천원(전기말: 10,177,631천원)이며, 계약상 현금수취목적의 사업모형으로 분류하여 상각후원가로 인식한 금액은 50,499,272천원(전기말: 47,272,577원)입니다.

7. 재고자산

당반기말 및 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기말			전기말		
	취득원가	평가손실 총당금	장부가액	취득원가	평가손실 총당금	장부가액
상품	2,579,814	-	2,579,814	2,061,669	-	2,061,669
제품	55,127,777	-	55,127,777	68,028,720	-	68,028,720
원재료	17,901,604	-	17,901,604	11,114,944	-	11,114,944
재공품	9,388,605	-	9,388,605	12,801,559	-	12,801,559
저장품	15,607,239	-	15,607,239	15,463,136	-	15,463,136
미착품	2,044,628	-	2,044,628	260,347	-	260,347
합계	102,649,667	-	102,649,667	109,730,375	-	109,730,375

8. 종속기업투자주식

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

(단위: 천원)

구 분	당반기	전반기
기 초	300,267,660	249,267,660
취 득	22,292,500	50,000,000
기 말	322,560,160	299,267,660

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

(단위: 천원)

구 분	소재지	당반기말			전기말
		소유 지분율(%)	취득원가	장부금액	장부금액
에스케이머티리얼즈에어플러스(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
에스케이머티리얼즈리뉴텍(주)	대한민국	80	40,000,000	40,000,000	40,000,000
에스케이머티리얼즈퍼포먼스(주)	대한민국	100	50,000,000	50,000,000	50,000,000
에스케이머티리얼즈제이엔씨(주)(주1)	대한민국	51	23,292,500	23,292,500	1,000,000
합 계			322,560,160	322,560,160	300,267,660

(주1) 당반기 중 추가 출자하였습니다.

9. 관계기업투자주식

당반기말 및 전기말 현재 관계기업투자의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

회사명	소재지	업종	당반기말			전기말
			소유 지분율(%)	취득원가	장부금액	장부금액
SK Japan Investment Co., Ltd.(주 1)	일본	투자업	25	50,943,650	50,943,650	-
합계				50,943,650	50,943,650	-

(주1) 당반기 중 신규로 취득하였습니다.

10. 유형자산

당반기 및 전반기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기	전반기
기초	590,840,929	614,669,638
취득 및 자본적지출	61,936,310	27,632,075
처분	(5,015,266)	(11,137)
감가상각비	(33,532,511)	(38,271,558)
타계정대체	(2,534,626)	(12,579,791)
재평가차액(주1)	5,162,787	-
기말(주2)	616,857,623	591,439,227

당사의 토지는 2021년 3월 31일을 기준으로 하여 독립된 평가기관에 의하여 재평가되었습니다. 평가는 비교표준지 공시지가를 기준하여 평가한 금액과 독립적인 제3자와의 거래 조건에 따른 거래사례비교법에 의해 평가한 금액에 근거하여 수행되었습니다. 이연법인세를 차감한 후의 재평가잉여금 27,790백만원은 기타포괄손익으로 인식하고 자본항목 중 기타자본항목으로 표시하고 있습니다. 토지를 역사적원가로 인식하는 경우 장부가액은 43,241백만원입니다.

(주2) 당반기말 및 전기말 현재 당사의 일부 유형자산은 차입금 등에 대한 담보로 제공되어 있습니다(주석 13 참조).

11. 무형자산

당반기 및 전반기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기	전반기
기 초	8,485,330	7,272,366
취 득	9,416	1,137,833
타계정대체	2,093,477	2,241,351
상 각	(1,375,468)	(1,168,036)
기 말	9,212,755	9,483,514

12. 사용권자산 및 리스부채

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

(단위: 천원)

구 분	당반기	전반기
기 초	11,941,825	8,406,054
증 가	2,811,891	5,353,098
감 소	(92,502)	-
감가상각비	(1,659,085)	(1,308,128)
기 말	13,002,129	12,451,024
취득원가	18,600,957	15,136,100
감가상각누계액	(5,598,828)	(2,685,076)
장부금액	13,002,129	12,451,024

(2) 당반기 및 전반기 중 리스부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기	전반기
기 초	11,887,191	8,432,939
증 가	2,811,891	5,353,098
감 소	(92,573)	-
이자비용	336,765	67,246
지 급	(1,696,152)	(1,303,758)
기 말	13,247,122	12,549,525
유동리스부채	3,599,646	2,753,197
비유동리스부채	9,647,476	9,796,328

13. 담보제공자산과 사용제한 금융상품

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

(당반기말)

(단위: 천원, 천JPY, USD)

담보제공자산	통화	장부금액	통화	담보설정금액	관련 계정과목	통화	관련 금액	담보권자
토지, 건물, 기계장치	KRW	61,651,476	KRW	137,000,000	차입금(주석 14)	KRW	30,000,000	KDB산업은행
			JPY	3,690,000				
			USD	3,500,000				
건물	KRW	925,039	KRW	1,668,283	정부보조금	KRW	894,416	영주시/경북도청

(전기말)

(단위: 천원, 천JPY, USD)

담보제공자산	통화	장부금액	통화	담보설정금액	관련 계정과목	통화	관련 금액	담보권자
토지, 건물, 기계장치	KRW	65,592,047	KRW	137,000,000	차입금(주석 14)	KRW	50,000,000	KDB산업은행
			JPY	3,690,000				
			USD	3,500,000				
토지	KRW	7,984,242	KRW	6,792,500	기타유동 금융부채	KRW	-	엘지디스플레이(주)
건물	KRW	942,961	KRW	1,668,283	정부보조금	KRW	964,529	영주시/경북도청

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

(단위: 천원)

구분	당반기말	전기말	비고
기타비유동금융자산 - 장기금융상품	2,000	2,000	당좌개설보증금

14. 차입금 및 사채

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

(단위: 천원)

구분	당반기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
단기차입금	156,000,000	-	263,000,000	-
장기차입금및사채				
장기차입금	-	20,000,000	-	-
사채	149,858,605	493,361,683	109,990,596	344,133,297
소계	149,858,605	513,361,683	109,990,596	344,133,297
합계	305,858,605	513,361,683	372,990,596	344,133,297

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

(단위: 천원)

구분	차입처	만기일	당반기말		전기말
			연이자율(%)	금액	금액
무역금융	신한은행	-	-	-	5,000,000
	IBK기업은행	-	-	-	3,000,000
	대구은행	-	-	-	3,000,000
	KB국민은행	-	-	-	13,000,000
운전자금	미쓰비시도쿄UFJ은행	-	-	-	25,000,000
	미쓰이스미토모은행	2021-07-29	1.27~1.28	50,000,000	50,000,000
	KDB산업은행(주1)	2021-07-29	1.46	30,000,000	50,000,000
	농협은행	2021-07-29	1.75	6,000,000	4,000,000
	교통은행	2021-07-21외	1.87	70,000,000	-
	KB국민은행	-	-	-	60,000,000
	우리은행	-	-	-	50,000,000
합계				156,000,000	263,000,000

(주1) 당반기말 및 전기말 현재 차입금에 대하여 당사의 일부 유형자산(토지, 건물 및 기계장치)이 담보로 제공되어 있습니다(주석 13 참조).

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

(단위: 천원)

구 분	차입처	최장만기일	당반기말		전기말
			연이자율(%)	금 액	금 액
시설자금	광대은행	2024-06-24	1.86%	20,000,000	-
합 계				20,000,000	-

(4) 당반기말 및 전기말 현재 사채의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

내 역	만기일	당반기말		전기말
		연이자율(%)	금 액	금 액
제17-2회 무보증사채	2022-04-10	2.67	50,000,000	50,000,000
제18-1회 무보증사채	-	-	-	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	85,000,000
제20-2회 무보증사채	2025-07-03	1.93	30,000,000	30,000,000
제21-1회 무보증사채	2024-02-23	1.44	230,000,000	-
제21-2회 무보증사채	2026-02-23	1.75	70,000,000	-
소 계			645,000,000	455,000,000
차감 : 사채할인발행차금			(1,779,712)	(876,107)
유동성대체			(149,858,605)	(109,990,596)
합 계			493,361,683	344,133,297

15. 확정급여부채(자산)

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

(단위: 천원)

구 분	당반기말	전기말
기금이 적립된 확정급여채무의 현재가치	35,075,072	32,376,390
사외적립자산의 공정가치	(32,032,033)	(33,698,511)
순확정급여부채(자산)	3,043,039	(1,322,121)

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

(단위: 천원)

구 분	당반기	전반기
당기근무원가	2,311,270	2,063,941
순이자원가	148,589	17,263
종업원급여에 포함된 총 비용	2,459,859	2,081,204

당반기 총 비용 중 1,433백만원(전반기 : 1,226백만원)은 매출원가에 포함되었으며, 794백만원(전반기 : 721백만원)은 판매비와관리비, 232백만원(전반기 : 134백만원)은 연구개발비에 포함되었습니다.

(3) 당반기 중 확정기여제도와 관련하여 비용으로 인식한 금액은 36백만원(전반기 : 53백만원)입니다.

16. 배당금

2020년 12월 31일로 종료하는 회계기간에 대한 보통주 배당금 35,830,692천원은 2021년 4월에 지급되었습니다(전기 지급액 : 36,527,541천원).

17. 자기주식

당반기말 현재 자기주식 1,590,000주를 보유하고 있으며, 이를 기타자본항목에 계상하고 있습니다.

18. 판매비와관리비

당반기 및 전반기 중 판매비와관리비의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	5,995,079	11,990,400	5,686,087	11,743,361
퇴직급여	383,699	799,289	330,375	721,025
복리후생비	1,493,743	2,612,577	1,167,030	1,971,989
여비교통비	117,312	208,813	79,794	170,773
임차료	39,478	93,756	87,919	232,484
접대비	88,626	373,022	263,862	332,327
광고선전비	103,923	160,595	96,474	156,146
도서인쇄비	5,102	9,858	1,586	5,714
지급수수료	4,628,263	8,736,687	3,710,246	7,397,568
운반비	145,354	299,264	120,032	206,203
판매경비	1,100,010	2,164,175	1,126,666	2,150,604
세금과공과	45,764	185,081	87,475	564,245
사무실관리비	207,088	397,460	178,135	351,946
감가상각비	401,915	799,389	288,223	574,989
사용권자산상각비	476,391	939,638	312,726	622,015
무형자산상각비	620,910	1,155,594	507,037	981,108
경상개발비	3,732,476	6,684,071	2,004,933	4,136,413
기타	877,269	1,488,823	636,936	1,355,668
합 계	20,462,402	39,098,492	16,685,536	33,674,578

19. 비용의 성격별 분류

당반기 및 전반기 중 비용의 성격별 분류 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
재고자산의 변동	3,598,499	7,080,708	(7,595,509)	(7,720,726)
원재료 및 상품매입액	37,856,532	73,156,570	39,149,761	62,483,319
급여	20,274,652	37,577,182	16,871,163	34,822,110
복리후생비	4,070,679	7,255,054	3,037,695	5,644,189
퇴직급여	1,266,836	2,495,841	1,052,053	2,142,023
감가상각비	16,590,409	33,532,511	18,815,177	38,271,558
사용권자산상각비	859,242	1,659,085	646,082	1,308,128
무형자산상각비	732,264	1,375,468	603,217	1,168,036
가스료	4,201,274	8,520,897	3,753,085	7,967,790
전력비	10,687,566	22,649,893	10,176,852	20,573,481
수선비	4,349,030	8,869,413	3,209,746	7,202,253
소모품비	3,491,643	7,603,863	3,487,503	6,881,151
광고선전비	103,923	160,595	96,474	156,146
운반비	158,384	312,294	120,032	206,203
지급수수료	8,039,981	15,654,636	5,504,794	10,864,957
임차료	202,300	542,649	305,232	645,915
판매경비	1,100,010	2,164,175	1,126,666	2,150,604
기타	3,059,916	6,035,340	933,683	5,555,921
합 계	120,643,140	236,646,174	101,293,706	200,323,058

20. 기타영업외수익·비용 및 금융수익·비용

(1) 기타영업외수익

당반기와 전반기 중 발생한 기타영업외수익의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
수수료수익	570,739	964,235	315,276	865,186
임대료수익	12,897	44,667	12,071	35,259
유형자산처분이익	50,154	50,154	22,400	22,652
잡이익	111,815	202,474	14,754	270,545
합 계	745,605	1,261,530	364,501	1,193,642

(2) 기타영업외비용

당반기와 전반기 중 발생한 기타영업외비용의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
기부금	1,821,788	1,876,248	940,399	973,984
유형자산처분손실	9,345	9,345	83	83
잡손실	6,560	7,786	28,350	255,636
합 계	1,837,693	1,893,379	968,832	1,229,703

(3) 금융수익

당반기와 전반기 중 발생한 금융수익의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
이자수익	84,288	158,784	249,231	370,410
배당금수익	-	15,063,940	-	7,701,189
외환차익	1,227,762	2,996,739	1,282,139	3,968,774
외화환산이익	(451,918)	276,844	(801,923)	399,335
금융보증부채환입	23,775	23,775	-	20,254
합 계	883,907	18,520,082	729,447	12,459,962

(4) 금융비용

당반기와 전반기 중 발생한 금융비용의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
이자비용	4,012,347	8,019,078	4,475,533	8,344,470
외환차손	1,628,814	1,977,279	909,479	1,386,360
외화환산손실	(410,751)	97,630	(22,691)	814,628
매출채권처분손실	21,981	35,661	10,716	15,734
금융보증부채전입	-	69,881	28,910	28,910
합 계	5,252,391	10,199,529	5,401,947	10,590,102

21. 법인세비용

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

당반기 및 전반기 법인세비용의 평균유효세율은 각각 20.93% 및 24.85%입니다.

22. 현금흐름표에 관한 정보

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

(단위: 천원)

구 분	당반기	전반기
반기순이익	48,945,540	36,270,347
비현금항목 조정:		
법인세비용	12,958,685	11,993,138
퇴직급여	2,463,094	2,081,204
주식보상비용	69,855	35,507
감가상각비	33,532,511	38,271,558
사용권자산상각비	1,659,085	1,308,128
무형자산상각비	1,375,468	1,168,036
유형자산처분이익	(50,154)	(22,652)
유형자산처분손실	9,345	83
이자수익	(158,784)	(370,410)
배당금수익	(15,063,940)	(7,701,189)
외화환산이익	(276,844)	(399,335)
금융보증부채전입액	69,881	28,910
금융보증부채환입액	(23,775)	(20,254)
이자비용	8,019,078	8,344,470
외화환산손실	97,630	814,628
매출채권처분손실	35,661	15,734
잡이익	(71)	-
운전자본 조정:		
매출채권	(3,391,386)	(5,945,002)
기타유동금융자산	(2,383,837)	1,321,596
재고자산	7,080,708	2,617,713
기타유동자산	(6,483,371)	(4,938,616)
매입채무	2,665,083	7,490
기타유동금융부채	(28,491,440)	(16,161,747)
기타유동부채	233,111	(7,428,990)
기타비유동금융부채	(583,214)	270,875
확정급여부채	1,902,066	3,663,755
합 계	64,209,985	65,224,977

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

(단위: 천원)

구 분	당반기	전반기
건설중인자산의 본계정 대체	26,589,102	33,316,673
건설중인자산의 타계정 대체	2,534,626	12,579,791
유형자산 취득 관련 미지급금 변동	5,855,882	(799,565)
유형자산 재평가이익	3,913,392	-
사채의 유동성 대체	149,858,605	109,861,531
장기대여금의 유동성 대체	333,384	527,675

23. 주당이익

(1) 당반기 및 전반기 중 보통주기본주당이익의 산출내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
반기순이익	17,764,869	48,945,540	13,683,996	36,270,347
가중평균유통보통주식수(주1)	8,957,673주	8,957,673주	9,487,673주	9,487,673주
보통주기본주당이익	1,983원	5,464원	1,442원	3,823원

가중평균유통보통주식수는 발행주식수를 유통기간으로 가중평균하여 산정하였으며, 취득시
(주1) 점 이후부터 매각시점까지의 기간동안 보유한 자기주식은 유통보통주식수에 포함하지 않았
습니다.

당반기 및 전반기 중 주당이익을 계산하기 위한 가중평균유통보통주식수의 산출근거는 다음과 같습니다.

(단위: 주)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
가중평균발행주식수	10,547,673	10,547,673	10,547,673	10,547,673
가중평균자기주식수	(1,590,000)	(1,590,000)	(1,060,000)	(1,060,000)
가중평균유통보통주식수	8,957,673	8,957,673	9,487,673	9,487,673

(2) 당반기 및 전반기 중 보통주회석주당이익의 산출내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
반기순이익	17,764,869	48,945,540	13,683,996	36,270,347
회석반기순이익	17,806,835	49,015,395	13,683,996	36,270,347
가중평균회석유통보통주식수	8,989,748주	8,989,748주	9,487,673주	9,487,673주
보통주회석주당이익(주1)	1,980원	5,452원	1,442원	3,823원

(주1) 회석주당이익은 모든 회석성 잠재적보통주가 보통주로 전환된다고 가정하여 조정한 가중평균 유통보통주식수를 적용하여 산정하고 있습니다. 당사가 보유하고 있는 회석성 잠재적보통주로는 주식선택권이 있습니다. 주식선택권으로 인한 주식수는 주식선택권에 부가된 권리 행사의 금전적 가치에 기초하여 공정가치(회계기간의 평균시장가격)로 취득했을 때 얻게 될 주식수를 계산하고 동 주식수와 주식선택권이 행사된 것으로 가정할 경우 발행될 주식수를 비교하여 산정했습니다.

당반기 및 전반기 중 회석주당이익을 계산하기 위한 가중평균회석유통보통주식수의 산출근거는 다음과 같습니다.

(단위: 주)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
가중평균유통보통주식수	8,957,673	8,957,673	9,487,673	9,487,673
주식선택권 행사효과	32,075	32,075	-	-
가중평균회석유통보통주식수	8,989,748	8,989,748	9,487,673	9,487,673

24. 우발채무와 약정사항

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

(단위: 천원, USD)

구 분	금융기관	통화	한도금액	
			당반기말	전기말
차입약정	하나은행	KRW	10,000,000	10,000,000
	KB국민은행	KRW	30,000,000	90,000,000
	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	58,000,000
	KDB산업은행	KRW	50,000,000	50,000,000
	미쓰비시도쿄UFJ은행(주1)	USD	30,000,000	30,000,000
	미즈호은행(주1)	USD	30,000,000	30,000,000
	교통은행	KRW	80,000,000	30,000,000
	광대은행	KRW	20,000,000	-
	미쓰이스미토모은행	KRW	50,000,000	50,000,000
	L/C 개설	대구은행	USD	2,500,000
미쓰비시도쿄UFJ은행(주1)		USD	30,000,000	30,000,000
미즈호은행(주1)		USD	30,000,000	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	20,000,000	20,000,000

(주1) 차입약정, L/C개설약정의 포괄공통한도 금액입니다.

상기 차입약정과 관련하여 당사의 유형자산(토지, 건물 및 기계장치)이 담보로 제공되어 있습니다(주석 13 참조).

(2) 당사가 타인에게 제공하거나 제공받은 지급보증의 내역

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

(단위: USD, 천JPY)

회사명	차입처	통화	보증금액	
			당반기말	전기말
SK Materials Taiwan Co., Ltd.	미즈호은행	USD	2,000,000	5,000,000
SK Materials Japan Co., Ltd.	신한은행(일본오사카지점)	JPY	276,000	276,000
SK Materials Jiangsu Co., Ltd.	KDB산업은행(중국광주지점)	USD	17,900,000	13,900,000
	미쓰비시도쿄UFJ은행(중국무석지점)	USD	15,000,000	15,000,000
	IBK기업은행(중국소주지점)	USD	-	6,000,000

2) 당반기말 현재 당사는 서울보증보험(주)으로부터 1,058백만원의 이행지급보증을 제공받고 있습니다.

(3) 주요공급계약

당반기말 현재 당사는 Japan Material Co., Ltd. 와 장기물품공급계약을 체결하여 제품을 납품하고 있습니다.

(4) 주요매입계약

당반기말 현재 당사는 에스케이머티리얼즈에어플러스(주)와 장기물품 매입계약을 체결하여 액체질소를 공급받고 있습니다.

(5) 당반기말 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) 당반기말 현재 당사가 피고로 계류중인 소송사건은 없습니다.

25. 특수관계자와의 거래

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

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

구분	특수관계자명
지배기업	SK(주)
종속기업	에스케이머티리얼즈에어플러스(주), 에스케이트리켄(주), 에스케이쇼와덴코(주), 행복동행(주), 에스케이머티리얼즈리뉴텍(주), 에스케이머티리얼즈퍼포먼스(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., 에스케이머티리얼즈제이엔씨(주), SK JNC Japan Co., Ltd. (주1)
관계기업	SK Japan Investment Co., Ltd.(주2)
지배기업의 종속기업	SK텔레콤(주), SK네트웍스(주), SK이노베이션(주), (주)에이디티캡스(舊, 에스케이인포섹(주)) (주3), 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(주), 에스케이하이텍(주), 행복나래(주) 등
대규모기업집단 계열회사 (주4)	SK가스(주), SK케미칼(주), 에스케이어드밴스드(주), 한국넥슬렌(유) 등 SK기업집단 계열회사
기타	엘티씨에이엠(주) (주5)

- (주1) 종속기업인 SK머티리얼즈제이엔씨(주)는 2021년 4월 26일 일본 JNC Corporation로부터 SK JNC Japan Co.,Ltd.의 지분 100%를 신규 취득하였습니다.
- (주2) 당반기 중 신규 설립되었습니다.
- (주3) 2021년 3월 4일자로 지배기업의 종속기업인 **舊,에스케이인포섹(주)**와 **舊,(주)에이디티캡스**가 합병하였으며, 합병 후 회사명칭은 (주)에이디티캡스입니다.
- (주4) 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.
- (주5) 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) 당반기 및 전반기 중 특수관계자와의 주요 거래 내역은 다음과 같습니다.

(당반기)

(단위: 천원)

구분	회사명	매출 등		매입 등		유무형자산	유무형자산	사용권자산
		매출	기타수익	매입	기타비용	취득	처분	취득
지배기업	SK(주)	-	-	-	2,120,203	1,854,372	-	-
지배기업의 종속기업	SK텔레콤(주)	-	1	-	231,753	-	-	-
	SK네트웍스(주)	-	-	-	338,418	-	-	-
	SK네트웍스서비스(주)	-	-	-	67,508	-	-	-
	에스케이퀀터카(주)	-	-	-	40,947	-	-	-
	SK이노베이션(주)	-	-	-	771,030	-	-	-
	SK에너지(주)	-	-	-	45,520	-	-	-
	SK실트론㈜	-	-	-	154,439	-	-	693,514
	SK브로드밴드(주)	-	-	-	20,180	-	-	-
	SK매직(주)	-	-	-	39,039	-	-	-
	SK핀크스(주)	-	-	-	220,319	-	-	-
	에스케이엠앤서비스(주)	-	-	-	403,119	-	-	-
	SK플래닛(주)	-	-	-	107	-	-	-
	(주)에이디티캡스	-	-	-	384,505	379,194	-	-
	에프에스케이엠앤에스(주)	-	-	-	25,874	-	-	-
	SK Global Chemical China Holding Co.,Ltd	-	-	-	6,596	-	-	-
	(주)캡스텍	-	-	-	540,978	-	-	-
지배기업의 관계기업	에스케이하이닉스(주)	56,178,612	-	-	100	-	-	-
	SK hynix Semiconductor(China) Ltd.	591,337	-	-	209	-	-	-
	에스케이하이닉스시스템아이씨(주)	599,297	-	-	-	-	-	-
	행복나래(주)	-	-	1,904,610	125,121	51,566	-	-
종속기업	에스케이쇼와덴코(주)	203,820	2,887,642	-	2,674,935	-	-	-
	에스케이머티리얼즈에어플러스(주)	746,476	190,155	1,478,138	17,475	-	-	-
	에스케이트리캡(주)	215,866	13,133,054	-	44,564	-	-	-
	에스케이머티리얼즈리뉴텍㈜	-	991,581	-	-	-	-	-
	행복동행(주)	-	1,500	-	661,962	-	-	-
	SK Materials Taiwan Co., Ltd.	4,686,991	23,037	-	3,275,388	-	-	-
	SK Materials Japan Co., Ltd.	1,650,931	7,560	-	-	-	-	-
	SK Materials Jiangsu Co., Ltd.	1,143,195	210,049	-	-	-	-	-
	SK Materials (Xian) Co., Ltd.	19,788,614	34,794	-	-	-	-	-
	SK Materials (Shanghai) Co., Ltd.	3,680,419	7,920	-	182	-	-	-
에스케이머티리얼즈퍼포먼스(주)	-	134,127	1,021,983	-	-	-	-	
에스케이머티리얼즈제이앤씨(주)	-	219,958	-	-	-	5,065,001	-	
기타특수관계자	엘티씨에이엠(주)	-	-	2,994,463	-	-	-	-
합 계		89,485,558	17,841,378	7,399,194	12,210,471	2,285,132	5,065,001	693,514

(전반기)

(단위: 천원)

구분	회사명	매출 등		매입 등		유무형자산
		매출	기타수익	매입	기타비용	취득
지배기업	SK(주)	-	156,818	-	2,051,932	481,526
지배기업의 종속기업	SK텔레콤(주)	-	1,500	-	223,579	-
	SK네트웍스(주)	-	-	-	324,819	-
	SK네트웍스서비스(주)	-	-	-	-	22,280
	에스케이렌터카(주)	-	-	-	19,814	-
	SK이노베이션(주)	-	-	-	654,080	-
	SK브로드밴드(주)	-	-	-	16,744	-
	SK매직(주)	-	-	-	25,869	-
	SK핑크스(주)	-	-	-	341,638	-
	(주)에이디티캡스 (舊, 에스케이인포섹(주))	-	-	-	368,946	470,302
	SK임업(주)	-	-	-	3,690	-
에스케이엠앤서비스(주)	-	-	-	7,000	-	
지배기업의 관계기업	에스케이하이닉스(주)	44,879,171	-	-	-	-
	SK hynix Semiconductor(China) Ltd.	326,130	-	-	-	-
	에스케이하이닉스시스템아이씨(주)	928,628	-	-	-	-
	행복나라(주)	-	-	1,908,915	140,338	41,726
종속기업	에스케이쇼와덴코(주)	226,141	612,310	-	2,004,202	-
	에스케이머티리얼즈에어플러스(주)	716,246	49,556	-	-	-
	에스케이트리캠(주)	386,262	6,525,912	-	46,399	-
	에스케이머티리얼즈리뉴텍(주)	-	432	-	-	-
	행복동행(주)	-	1,500	-	700,535	-
	SK Materials Taiwan Co., Ltd.	12,602,365	1,201,189	-	2,131,442	-
	SK Materials Japan Co., Ltd.	2,036,281	-	-	230	-
	SK Materials Jiangsu Co., Ltd.	-	161,654	-	5,399	-
	SK Materials (Xian) Co., Ltd.	10,127,308	-	-	-	-
	SK Materials (Shanghai) Co., Ltd.	1,869,414	-	-	-	-
에스케이머티리얼즈퍼포먼스(주)	-	23,487	418,005	-	-	
합계	74,097,946	8,734,358	2,326,920	9,066,656	1,015,834	

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

(당반기말)

(단위: 천원)

특수관계구분	회사명	채 권		채 무		
		매출채권	기타채권	매입채무	기타채무	리스부채
지배기업	SK(주)	-	-	-	489,945	-
지배기업의 종속기업	SK텔레콤(주)	-	-	-	62,298	-
	SK네트웍스(주)	-	-	-	4,227	-
	에스케이렌터카(주)	-	-	-	3,800	-
	SK이노베이션(주)	-	-	-	115,201	-
	SK에너지(주)	-	-	-	28,292	-
	SK실트론(주)	-	-	-	9,482	597,594
	SK매직(주)	-	-	-	7,077	-
	SK핀크스(주)	-	239,365	-	2,537	-
	에스케이엠앤서비스(주)	-	404,296	-	3,415	-
	(주)에이디티캡스	-	-	-	135,909	-
	SK플래닛(주)	-	-	-	30	-
	에프에스케이엘앤에스(주)	-	-	-	4,492	-
	(주)캡스텍	-	-	-	99,323	-
	지배기업의 관계기업	에스케이하이닉스(주)	7,013,483	-	-	-
SK hynix Semiconductor(China) Ltd.		1,281	-	-	-	-
에스케이하이닉스시스템아이씨(주)		346,286	-	-	-	-
행복나래(주)		-	12,078	275,479	102,864	-
종속기업	에스케이쇼와덴코(주)	32,177	1,227,565	-	599,719	-
	에스케이머티리얼즈에어플러스(주)	155,437	98,531	-	488,419	6,409,781
	에스케이트리캡(주)	92,608	159,759	-	8,100	4,990
	에스케이머티리얼즈리뉴텍(주)	-	100,621	-	-	-
	행복동행(주)	-	825	-	121,360	-
	SK Materials Taiwan Co., Ltd.	2,467,822	16,293	-	581,131	-
	SK Materials Japan Co., Ltd.	1,614,794	4,932	-	-	-
	SK Materials Jiangsu Co., Ltd.	-	193,727	-	-	-
	SK Materials (Xian) Co., Ltd.	3,760,487	31,161	-	5,282	-
	SK Materials (Shanghai) Co., Ltd	1,988,368	7,920	-	-	-
	에스케이머티리얼즈퍼포먼스(주)	-	60,954	-	212,655	-
에스케이머티리얼즈제이앤씨(주)	-	66	-	-	-	
기타특수관계자	엘티씨에이엠(주)	-	11,243,223	672,229	-	-
합 계		17,472,743	13,801,316	947,708	3,085,558	7,012,365

(전기말)

(단위: 천원)

특수관계구분	회사명	채 권		채 무		
		매출채권	기타채권	매입채무	기타채무	리스부채
지배기업	SK(주)	-	-	-	280,646	-
지배기업의 종속기업	SK텔레콤(주)	-	1,650	-	104,906	-
	SK네트웍스(주)	-	-	-	3,584	-
	SK네트웍스서비스(주)	-	-	-	24,387	-
	SK이노베이션(주)	-	24,129	-	-	-
	(주)에이디티캡스 (舊, 에스케이인포섹(주))	-	-	-	126,778	-
	에스케이엠앤서비스(주)	-	-	-	802,710	-
	SK매직(주)	-	-	-	801	-
	SK핀크스(주)	-	-	-	2,863	-
	SK임업(주)	-	-	-	50	-
	에프에스케이엘앤에스(주)	-	-	-	1,337	-
	(주)캡스텍	-	-	-	97,925	-
	에스케이렌터카(주)	-	2,500	-	-	-
	SK에너지(주)	-	-	-	7,480	-
지배기업의 관계기업	에스케이하이닉스(주)	7,097,977	-	-	-	-
	SK hynix Semiconductor(China) Ltd.	925	-	-	-	-
	에스케이하이닉스시스템아이씨(주)	500,981	-	-	-	-
	행복나래(주)	-	12,078	294,182	104,400	-
종속기업	에스케이머티리얼즈에어플러스(주)	132,455	30,856	-	2,909,966	-
	에스케이트리캡(주)	142,073	87,416	-	8,150	34,739
	SK Materials Taiwan Co., Ltd.	2,461,170	17,136	-	522,679	-
	SK Materials Japan Co., Ltd.	1,612,539	6,411	-	-	-
	SK Materials Jiangsu Co., Ltd.	-	417,490	-	-	-
	SK Materials (Xian) Co., Ltd.	2,116,459	3,633	-	-	-
	에스케이쇼와덴코(주)	36,879	1,035,386	-	594,150	-
	SK Materials (Shanghai) Co., Ltd	2,106,610	-	-	-	-
	행복동행(주)	-	3,534	-	121,360	-
	에스케이머티리얼즈리뉴텍(주)	-	38,073	-	22,427	-
	에스케이머티리얼즈퍼포먼스(주)	-	47,109	-	156,019	-
에스케이머티리얼즈제이엔씨(주)	-	43,713	-	-	-	
기타특수관계자	엘티씨에이엠(주)	-	11,243,223	-	419,098	-
	합 계	16,208,068	13,014,337	294,182	6,311,716	34,739

당사는 특수관계자 채권에 대하여 회수가능성이 충분하다고 판단하여 손실충당금을 설정하지 않았습니다.

(4) 특수관계자와의 자금거래

당반기와 전반기 중 특수관계자와의 자금거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	회사명	당반기		전반기	
		배당금지급	배당금수취	배당금지급	배당금수취
지배기업	SK(주)	20,714,140	-	19,937,360	-
종속기업	에스케이트리켄(주)	-	13,000,000	-	6,500,000
	SK Materials Taiwan Co., Ltd.	-	-	-	1,201,189
	에스케이쇼와덴코(주)	-	1,263,780	-	-
	에스케이머티리얼즈리뉴텍(주)	-	800,160	-	-

(5) 당반기 및 전반기 중 특수관계자와의 지분 및 출자거래내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	특수관계자명	거래내역	당반기	전반기
종속기업	에스케이머티리얼즈퍼포먼스(주)	설립 취득	-	50,000,000
종속기업	에스케이머티리얼즈제이엔씨(주)	출자	22,292,500	-
관계기업	SK Japan Investment Co., Ltd.	지분 취득	50,943,650	-

(6) 지급보증 및 담보제공

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

(단위:USD, 천JPY)

구분	회사명	보증처	보증기간	통화	지급보증금액	비고
종속기업	SK Materials Taiwan Co., Ltd.	미즈호은행(타이중지점)	2021.5.29 ~ 2022.5.29	USD	2,000,000	자금차입
	SK Materials Japan Co., Ltd.	신한은행(일본오사카지점)	2021.3.26 ~ 2022.3.25	JPY	276,000	
	SK Materials Jiangsu Co., Ltd.	KDB산업은행(중국광주지점)	2020.7.28 ~ 2021.7.28	USD	13,900,000	
		KDB산업은행(중국광주지점)	2021.4.29 ~ 2022.4.29	USD	4,000,000	
		미쓰비시도쿄UFJ은행(무석지점)	2021.3.7 ~ 2022.3.7	USD	15,000,000	

(7) 주요 경영진에 대한 보상

당반기와 전반기 중 주요 경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기	전반기
단기종업원급여	3,084,880	2,503,244
퇴직급여	286,934	225,918
주식보상비용	69,855	35,507
기타장기급여	10,590	7,261
합계	3,452,259	2,771,930

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