

목 차

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

SK머티리얼즈 주식회사와 그 종속기업

반기연결재무제표에 대한
검 토 보 고 서

제 40 기 반기

2021년 01월 01일 부터

2021년 06월 30일 까지

제 39 기 반기

2020년 01월 01일 부터

2020년 06월 30일 까지

한영회계법인

반기연결재무제표 검토보고서

SK머티리얼즈 주식회사
주주 및 이사회 귀중

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 SK머티리얼즈 주식회사와 그 종속기업의 요약반기연결재무제표를 검토하였습니다. 동 요약반기연결재무제표는 2021년 6월 30일 현재의 요약반기연결재무상태표, 2021년과 2020년 6월 30일로 종료되는 3개월 및 6개월 보고기간의 요약연결반기포괄손익계산서, 6개월 보고기간의 요약반기연결자본변동표 및 요약반기연결현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

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

감사인의 책임

본인의 책임은 상기 요약반기연결재무제표에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 요약반기연결재무제표에 대하여 검토결과를 보고하는 데 있습니다.

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

검토의견

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

기타사항

본인은 2020년 12월 31일 현재의 연결재무상태표, 동일로 종료되는 회계연도의 연결포괄손익계산서, 연결자본변동표 및 연결현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2021년 3월 17일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2020년 12월 31일 현재의 연결재무상태표는 위의 감사받은 연결재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울특별시 영등포구 여의공원로 111
한영회계법인
대표이사 박용근

2021년 8월 12일

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

(첨부)반기연결재무제표

SK머티리얼즈 주식회사와 그 종속기업

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 반기연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

SK머티리얼즈 주식회사 대표이사 이용욱

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

요약반기연결재무상태표

제 40(당) 기 반기 2021년 6월 30일 현재

제 39(전) 기 2020년 12월 31일 현재

SK머티리얼즈 주식회사와 그 종속기업

(단위: 원)

과목	주식	제 40(당) 기 반기	제 39(전) 기
자 산			
I. 유동자산		406,204,703,685	411,268,282,035
1. 현금및현금성자산		89,543,374,871	106,838,349,875
2. 단기금융상품	12	10,555,458,448	2,612,633,382
3. 매출채권	4,6,23	119,535,522,219	126,296,135,362
4. 기타유동금융자산	12	2,012,104,805	1,989,406,534
5. 재고자산	7,24	147,037,661,452	152,220,547,425
6. 기타유동자산	24	37,520,581,890	21,311,209,457
II. 비유동자산		1,806,214,927,648	1,627,363,873,794
1. 당기손익-공정가치금융자산	4,24	11,243,222,901	11,243,222,901
2. 기타포괄손익-공정가치금융자산	4	15,460,934,993	15,537,552,785
3. 기타비유동금융자산	12	5,007,714,438	5,465,917,171
4. 관계기업투자	8	50,943,649,804	-
5. 유형자산	5,9,23,24,25	1,603,335,851,669	1,504,048,171,146
6. 무형자산	5,10,24,25	96,182,902,946	64,685,407,907
7. 사용권자산	5,11,24	19,571,211,611	16,888,838,192
8. 이연법인세자산		2,956,224,580	3,428,971,542
9. 순확정급여자산	14	-	1,390,958,492
10. 기타비유동자산		1,513,214,706	4,674,833,658
자 산 총 계		2,212,419,631,333	2,038,632,155,829
부 채			
I. 유동부채		706,635,080,086	951,864,568,563
1. 매입채무	24	27,358,681,246	22,150,800,006
2. 기타유동금융부채	24	111,160,289,144	136,866,608,784
3. 단기차입금	13	342,759,935,536	614,205,589,216
4. 유동성장기차입금	13	21,294,838,840	33,303,205,222
5. 유동성사채	13	149,858,604,910	109,990,595,736
6. 당기법인세부채		44,675,097,376	27,537,559,547
7. 리스부채	11	4,821,636,616	5,505,509,151
8. 기타유동부채		4,705,996,418	2,304,700,901
II. 비유동부채		882,699,229,790	582,077,411,264
1. 기타비유동금융부채		4,693,474,353	5,776,389,333
2. 장기차입금	13	255,000,000,000	208,499,960,000
3. 사채	13	593,153,768,034	344,133,296,597
4. 순확정급여부채	14	4,797,515,753	926,196,644
5. 이연법인세부채		17,761,162,358	12,595,158,038

6. 장기리스부채	11	7,293,309,292	10,146,410,652
부 채 총 계		1,589,334,309,876	1,533,941,979,827
자 본			
I. 지배기업소유주에 귀속되는 자본		530,912,913,832	437,169,708,160
1. 자본금		5,273,836,500	5,273,836,500
2. 주식발행초과금		60,939,012,730	60,939,012,730
3. 기타자본항목	16	(325,749,956,459)	(336,644,896,133)
4. 이익잉여금		790,450,021,061	707,601,755,063
II. 비지배지분		92,172,407,625	67,520,467,842
자 본 총 계		623,085,321,457	504,690,176,002
부 채 와 자 본 총 계		2,212,419,631,333	2,038,632,155,829

별첨 주석은 본 요약반기연결재무제표의 일부입니다.

요약반기연결포괄손익계산서

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

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

SK머티리얼즈 주식회사와 그 종속기업

(단위: 원)

과 목	주 석	제 40(당) 기 반기		제 39(전) 기 반기	
		3개월	누 적	3개월	누 적
I. 매출액	5,24	280,122,228,103	541,798,903,472	227,451,638,343	439,787,610,428
II. 매출원가	18,24	(175,366,970,657)	(340,959,273,680)	(143,322,839,929)	(277,216,538,059)
III. 매출총이익		104,755,257,446	200,839,629,792	84,128,798,414	162,571,072,369
IV. 판매비와관리비	17,18	(36,648,841,076)	(70,614,930,777)	(27,559,668,764)	(52,895,672,985)
V. 영업이익	5	68,106,416,370	130,224,699,015	56,569,129,650	109,675,399,384
기타영업외수익	19,24	60,548,076,714	61,144,085,194	267,570,781	623,351,334
기타영업외비용	19,24	(2,301,064,594)	(2,556,815,308)	(1,017,376,410)	(1,379,279,310)
금융수익	19	2,149,195,870	6,997,003,008	1,453,094,391	8,830,197,824
금융비용	19	(9,246,936,778)	(18,528,257,679)	(9,935,319,695)	(19,619,642,332)
VI. 법인세차감전순이익		119,255,687,582	177,280,714,230	47,337,098,717	98,130,026,900
VII. 법인세비용	20	(30,158,863,686)	(47,883,579,764)	(8,255,733,894)	(21,408,771,924)
VIII. 반기연결순이익		89,096,823,896	129,397,134,466	39,081,364,823	76,721,254,976
1. 지배기업소유주지분		83,965,284,045	118,678,957,998	33,810,112,550	66,003,433,486
2. 비지배지분		5,131,539,851	10,718,176,468	5,271,252,273	10,717,821,490
IX. 연결기타포괄손익		786,468,111	10,816,047,917	(1,178,459,080)	2,205,958,032
1. 후속적으로 당기손익으로 재분류 되지 않는 항목		(57,891,558)	7,549,886,191	(2,623,825)	9,211,798
토지재평가이익		-	7,613,069,687	-	-
기타포괄손익-공정가치금융자산평가손익		(58,076,286)	(58,076,286)	-	-
해외사업환산손익		184,728	(5,107,210)	(2,623,825)	9,211,798
2. 후속적으로 당기손익으로 재분류 되는 항목		844,359,669	3,266,161,726	(1,175,835,255)	2,196,746,234
해외사업환산손익		844,359,669	3,266,161,726	(1,175,835,255)	2,196,746,234
X. 반기연결총포괄이익		89,883,292,007	140,213,182,383	37,902,905,743	78,927,213,008
1. 지배기업소유주지분		84,751,567,428	129,040,656,055	32,634,277,295	68,200,179,720
2. 비지배지분		5,131,724,579	11,172,526,328	5,268,628,448	10,727,033,288
XI. 주당이익					
1. 기본주당이익	21	9,374	13,249	3,564	6,957
2. 희석주당이익	21	9,345	13,209	3,564	6,957

별첨 주석은 본 요약반기연결재무제표의 일부입니다.

요약반기연결자본변동표

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

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

SK머티리얼즈 주식회사와 그 종속기업

(단위: 원)

과 목	주식	지배기업 소유주귀속분					비지배지분	총자본
		자 본 금	주식발행초과금	기타자본항목	이익잉여금	총 계		
2020.01.01(전기초)		5,273,836,500	60,939,012,730	(208,349,008,569)	613,936,313,003	471,800,153,664	48,506,130,782	520,306,284,446
총포괄손익:								
반기연결순이익		-	-	-	66,003,433,486	66,003,433,486	10,717,821,490	76,721,254,976
해외사업환산손익		-	-	2,196,746,234	-	2,196,746,234	9,211,798	2,205,958,032
소 계		-	-	2,196,746,234	66,003,433,486	68,200,179,720	10,727,033,288	78,927,213,008
자본에 직접 인식된 주주와의 거래:								
연차배당		-	-	-	(36,527,541,050)	(36,527,541,050)	(3,500,000,000)	(40,027,541,050)
주식보상비용	15	-	-	35,506,562	-	35,506,562	-	35,506,562
소 계		-	-	35,506,562	(36,527,541,050)	(36,492,034,488)	(3,500,000,000)	(39,992,034,488)
2020.06.30(전반기말)		5,273,836,500	60,939,012,730	(206,116,755,773)	643,412,205,439	503,508,298,896	55,733,164,070	559,241,462,966
2021.01.01(당기초)		5,273,836,500	60,939,012,730	(336,644,896,133)	707,601,755,063	437,169,708,160	67,520,467,842	504,690,176,002
총포괄손익:								
반기연결순이익		-	-	-	118,678,957,998	118,678,957,998	10,718,176,468	129,397,134,466
재평가이익		-	-	7,153,612,617	-	7,153,612,617	459,457,070	7,613,069,687
기타포괄손익-공정가치		-	-	(58,076,286)	-	(58,076,286)	-	(58,076,286)
금융자산평가손익		-	-	-	-	-	-	-
해외사업환산손익		-	-	3,266,161,726	-	3,266,161,726	(5,107,210)	3,261,054,516
소 계		-	-	10,361,698,057	118,678,957,998	129,040,656,055	11,172,526,328	140,213,182,383
자본에 직접 인식된 주주와의 거래:								
연차배당	15	-	-	-	(35,830,692,000)	(35,830,692,000)	(8,414,260,000)	(44,244,952,000)
연결실체 간 자본거래		-	-	463,386,315	-	463,386,315	21,893,673,455	22,357,059,770
주식보상비용		-	-	69,855,302	-	69,855,302	-	69,855,302
소 계		-	-	533,241,617	(35,830,692,000)	(35,297,450,383)	13,479,413,455	(21,818,036,928)
2021.06.30(당반기말)		5,273,836,500	60,939,012,730	(325,749,956,459)	790,450,021,061	530,912,913,832	92,172,407,625	623,085,321,457

별첨 주석은 본 요약반기연결재무제표의 일부입니다.

요약 반기 연결 현금흐름표

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

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

SK머티리얼즈 주식회사와 그 종속기업

(단위: 원)

과 목	주석	제 40(당) 기 반기	제 39(전) 기 반기
I. 영업활동으로 인한 순현금흐름		134,247,513,869	103,937,656,200
1. 영업으로부터 창출된 현금흐름	22	177,730,985,160	141,699,465,568
2. 이자의 수취		308,781,126	521,523,287
3. 이자의 지급		(16,547,025,951)	(14,575,250,728)
4. 배당금의 수취		-	26,000,000
5. 법인세의 납부		(27,245,226,466)	(23,734,081,927)
II. 투자활동으로 인한 순현금흐름		(178,443,796,481)	(195,981,252,961)
1. 기타포괄손익- 공정가치금융자산의 취득		-	(1,160,493,201)
2. 관계기업투자주식의 취득		(50,943,649,804)	-
3. 유형자산의 취득		(171,610,605,848)	(153,484,477,955)
4. 유형자산의 처분		16,149,856	85,731,056
5. 무형자산의 취득		(16,858,524,222)	(2,167,859,353)
6. 무형자산의 처분		-	191,200,758
7. 사용권자산의 취득		(6,313,403,400)	-
8. 매각예정비유동자산의 처분		106,936,845,927	-
9. 보증금의 감소		556,726,100	712,718,000
10. 보증금의 증가		(1,097,061,573)	(1,315,775,260)
11. 단기대여금의 감소		620,883,323	732,829,153
12. 장기대여금의 증가		(153,630,000)	(1,359,968,000)
13. 장기대여금의 감소		72,994,000	-
14. 단기금융상품의 감소		2,058,404,934	168,368,841
15. 단기금융상품의 증가		(10,000,000,000)	(210,000,000)
16. 정부보조금의 변동		(8,925,774)	-
17. 사업결합으로 인한 현금유출액		(31,720,000,000)	(38,173,527,000)
III. 재무활동으로 인한 순현금흐름		26,242,773,080	155,284,435,948
1. 단기차입금의 증가		511,829,432,100	596,969,732,402
2. 단기차입금의 상환		(783,874,208,900)	(281,062,942,994)
3. 유동성장기부채의 상환		(28,510,874,378)	(18,825,070,000)
4. 장기차입금의 증가		65,000,000,000	-
5. 장기차입금의 상환		(2,500,000,000)	-
6. 연결자본거래로 인한 현금유출입액		22,357,059,770	-
7. 사채의 발행		398,535,476,800	-
8. 사채의 상환		(110,000,000,000)	(100,000,000,000)

9. 리스부채의 상환		(2,349,160,312)	(1,769,742,410)
10. 배당금의 지급		(44,244,952,000)	(40,027,541,050)
IV. 현금및현금성자산의 순증감		(17,953,509,532)	63,240,839,187
V. 기초 현금및현금성자산		106,838,349,875	39,833,668,954
VI. 현금및현금성자산의 환율변동효과		658,534,528	93,892,797
VII. 기말 현금및현금성자산		89,543,374,871	103,168,400,938

별첨 주석은 본 요약반기연결재무제표의 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 주식회사와 그 종속기업

1. 일반사항

한국채택국제회계기준 제1110호 '연결재무제표'에 의한 지배기업인 SK머티리얼즈 주식회사(이하 "당사")는 에스케이머티리얼즈에어플러스(주) 외 12개의 법인(이하 "종속기업")(이하 SK머티리얼즈 주식회사 및 종속기업을 일괄하여 "연결실체")을 연결대상으로 하여 연결재무제표를 작성하였습니다.

(1) 회사의 개요

당사는 1982년 11월 10일 설립되어, 반도체와 LCD 및 태양광전지 제조과정에 사용되는 특수가스(NF₃, SiH₄, WF₆)의 제조, 판매를 주요사업으로 하고 있으며, 경상북도 영주시 가흥산업단지에 사업장을 두고 있습니다.

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

(2) 종속기업의 현황

당반기말 및 전기말의 연결대상 종속기업의 현황은 다음과 같습니다.

종속기업	소재지	연결실체 소유지분율		결산월	업종
		당반기말	전기말		
에스케이머티리얼즈에어플러스(주)	대한민국	100%	100%	12월	산업용 가스 제조 및 판매
에스케이트리켄(주)	대한민국	65%	65%	12월	전구체 및 기타 제품개발, 제조 및 판매
SK Materials Taiwan Co., Ltd.	대만	100%	100%	12월	특수가스 판매
SK Materials Japan Co., Ltd.	일본	95%	95%	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
에스케이쇼와덴코(주)	대한민국	51%	51%	12월	반도체 및 전자 관련 화학재료 제조, 유통 및 판매
SK Materials (Shanghai) Co., Ltd.	중국	100%	100%	12월	특수가스 판매
행복동행(주)	대한민국	100%	100%	12월	청소용역, 세탁, 서비스업
에스케이머티리얼즈리뉴텍(주)	대한민국	80%	80%	12월	아세틸렌, 기타산업용가스 제조 및 판매
에스케이머티리얼즈퍼포먼스(주)	대한민국	100%	100%	12월	반도체 산업용 감광제 개발, 제조 및 판매
에스케이머티리얼즈제이엔씨(주) (주1)	대한민국	51%	100%	12월	유기발광다이오드(OLED) 소재의 제조, 유통 및 판매
SK JNC Japan Co., Ltd.(주2)	일본	51%	-	12월	유기발광다이오드(OLED) 소재의 제조, 유통 및 판매

(주1) 당반기 제3자배정 유상증자로 인해 지분율이 감소하였습니다.

(주2) 연결대상 종속기업인 에스케이머티리얼즈제이엔씨(주)가 당반기 중 신규 취득하였으며, 종속기업 지분율을 고려한 유효지분율입니다.

(3) 종속기업 관련 재무정보 요약

(당반기)

(단위: 백만원)

회사명	자산	부채	자본	매출액	반기순이익	반기 총포괄손익
에스케이머티리얼즈에어플러스(주)	823,679	568,579	255,100	118,473	71,403	73,453
에스케이트리켄(주)	149,696	20,909	128,787	64,552	23,098	24,039
에스케이쇼와덴코(주)	62,724	25,807	36,917	21,500	6,118	6,118
행복동행(주)	731	164	567	662	(2)	(2)
에스케이머티리얼즈리뉴텍(주)	43,099	5,982	37,117	14,272	3,204	3,855
에스케이머티리얼즈퍼포먼스(주)	54,832	11,521	43,311	12,170	(2,356)	(2,356)
에스케이머티리얼즈제이엔씨(주)(주 1)	48,346	5,671	42,675	1,083	(2,606)	(2,935)
SK Materials Japan Co., Ltd.	6,506	2,313	4,193	3,381	135	5
SK Materials Taiwan Co., Ltd.	10,800	4,090	6,710	9,092	635	920
SK Materials Jiangsu Co., Ltd.	96,074	29,600	66,474	21,111	(886)	2,140
SK Materials (Xian) Co., Ltd.	11,959	4,321	7,638	25,383	623	946
SK Materials (Shanghai) Co., Ltd.	4,468	2,371	2,097	5,126	279	364

(주1) 해당 재무정보는 종속기업인 SK JNC Japan Co., Ltd.를 포함한 연결재무정보입니다.

(전반기)

(단위: 백만원)

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

2. 중요한 회계정책

(1) 연결재무제표 작성기준

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

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

(2) 중요한 회계정책

중간재무제표를 작성하기 위하여 채택한 중요한 회계정책은 다음의 2021년 1월 1일부터 적용되는 기준서를 제외하고는 2020년 12월 31일로 종료되는 회계연도에 대한연차재무제표 작성시 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 대체시 경제적 실질이 변경되지 않는 특정 요건을 충족하는 경우, 금융상품 재측정에 따른 손익을 인식하지 않는 예외규정을 제공합니다. 또한, 위험회피관계에서 이자율지표 대체가 발생하는 경우에도 특정조건 충족시 위험회피회계를 유지할 수 있는 예외규정 등을 포함하고 있습니다. 한편, 동 개정사항의 적용이 연결실체의 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 할인 등이 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 연결실체의 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 행사할 지 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 생산하는데 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 사업결합시 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 1월1일 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, 개정사항의시행일을 별도로 규정하지 않았습니다. 그 외 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 최초로 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기 적용할 수 있습니다.

연결실체는 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. 연결실체는 반도체와 LCD 및 태양광전지 제조과정에 사용되는 특수가스(NF₃, SiH₄, WF₆) 및 산업용, 의료용 가스, 고순도 프리커서 등의 제조, 판매를 주요사업으로 영위하고 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 연결실체의 재무상태와 재무성과에도 부정적 영향이 발생할 수 있습니다. 연결실체는 COVID-19가 연결실체에 미치는 영향을 합리적으로 추정하여 재무제표를 작성하였습니다. 그러나 COVID-19가 연결실체에 미치는 영향의 추정에 중요한 불확실성이 존재합니다.

4. 공정가치

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

(1) 금융상품 종류별 공정가치

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

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)	-	26,142,884	-	26,142,884
기타포괄손익-공정가치금융자산(지분증권)	-	-	15,460,935	15,460,935
당기손익-공정가치금융자산(전환사채)	-	-	11,243,223	11,243,223
합 계	-	26,142,884	26,704,158	52,847,042

(전기말)

(단위: 천원)

구 분	수준1	수준2	수준3	합 계
금융자산:				
기타포괄손익-공정가치금융자산(매출채권)	-	35,287,518	-	35,287,518
기타포괄손익-공정가치금융자산(지분증권)	-	-	15,537,553	15,537,553
당기손익-공정가치금융자산(전환사채)	-	-	11,243,223	11,243,223
합 계	-	35,287,518	26,780,776	62,068,294

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

(2) 반복적인 공정가치 측정치의 서열체계 수준 간 이동

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

(3) 가치평가기법 및 투입변수

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

(단위: 천원)

구 분	공정가치	수준	가치평가기법	투입변수	투입변수 범위
당기손익-공정가치 측정 금융자산					
전환사채	11,243,223	3	현재가치기법	신용위험이 반영된 할인율	12.6%
			옵션가격결정모형	기초자산의 변동성	41.2%
				무위험이자율	1.0%
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산					
매출채권	26,142,884	2	현재가치기법	신용위험이 반영된 할인율	-
지분증권	15,460,935	3	현재가치기법	신용위험이 반영된 할인율	-

(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.

(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
기타	반도체 소재개발, 제조 및 판매 등

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

(당반기)

(단위: 천원)

구 분	특수가스부문	산업가스부문	전구체부문	기타	합계
매출액	334,173,629	130,842,127	64,551,972	12,231,175	541,798,903
영업이익(손실)	62,976,420	43,931,422	28,395,834	(5,078,977)	130,224,699
감가상각비	41,012,108	17,581,923	2,334,235	72,140	61,000,406
사용권자산상각비	1,548,647	270,054	84,776	702,040	2,605,517
무형자산상각비	1,710,338	487,660	111,194	479,300	2,788,492

(전반기)

(단위: 천원)

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

(3) 지역별 정보

연결실체의 당반기 및 전반기의 지역별 영업현황은 다음과 같습니다.

(당반기)

(단위: 천원)

구 분	국내	아시아	기타	합계
매출액	397,602,321	144,068,102	128,480	541,798,903
유형자산	1,525,417,768	77,918,084	-	1,603,335,852
사용권자산	17,719,953	1,851,259	-	19,571,212
무형자산	94,731,158	1,451,745	-	96,182,903

(전반기)

(단위: 천원)

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

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

(단위: 천원)

주요고객	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
A사	72,982,647	165,141,716	78,409,514	152,510,734
B사	59,510,255	116,232,448	54,152,787	99,981,148
합 계	132,492,902	281,374,164	132,562,301	252,491,882

6. 매출채권

(1) 당반기말 및 전기말 현재 매출채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기말	전기말
매출채권	119,535,522	126,296,135
손실충당금	-	-
장부금액	119,535,522	126,296,135

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

(단위: 천원)

구 분	당반기말	전기말
연체되지 않은 채권	119,310,200	125,934,484
연체되었으나 손상되지 않은 채권 (주1)		
3개월 이하	225,322	361,651
합 계	119,535,522	126,296,135

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

(3) 당반기말 현재 연결실체가 양도한 매출채권 중 만기가 도래하지 않은 매출채권액은 50,104백만원(전기말: 29,903백만원)입니다. 당반기말 현재 연결실체는 하나은행 외 1개 금융기관에 동 채권을 양도 하였으며, 매출채권의 위험과 보상이 대부분 이전되었으므로 이를 매출채권 매각거래로 회계처리 하였습니다.

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

당반기말 현재 매도 또는 수취사업모형으로 구분하여 기타포괄손익-공정가치금융자산으로 인식한 금액은 26,142,884천원(전기말: 35,287,518천원)이며, 계약상 현금수취목적의 사업모형으로 분류하여 상각후원가로 인식한 금액은 93,392,638천원(전기말: 91,008,617천원)입니다.

7. 재고자산

당반기말 및 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기말			전기말		
	취득원가	평가손실 총당금	장부가액	취득원가	평가손실 총당금	장부가액
상 품	4,167,415	-	4,167,415	4,311,190	-	4,311,190
제 품	84,481,940	-	84,481,940	95,784,699	-	95,784,699
원 재 료	26,923,471	-	26,923,471	18,989,922	-	18,989,922
재 공 품	11,226,940	-	11,226,940	14,692,010	-	14,692,010
저 장 품	18,193,265	-	18,193,265	17,876,318	-	17,876,318
미 착 품	2,044,630	-	2,044,630	566,408	-	566,408
합 계	147,037,661	-	147,037,661	152,220,547	-	152,220,547

8. 관계기업투자주식

당반기말 및 전기말 현재 관계기업투자의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

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

(주1) 당반기 중 신규 취득하였습니다.

9. 유형자산

당반기 및 전반기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기	전반기
기 초	1,504,048,171	1,231,829,187
취득 및 자본적지출(주1)	178,183,039	177,593,807
사업결합(주2)	16,770,000	-
처 분	(82,544)	(63,165)
감가상각비	(61,000,406)	(58,515,932)
타계정대체	542,772	(13,319,187)
매각예정비유동자산대체(주3)	(48,237,769)	-
재평가차액(주4)	10,019,402	-
순외환차이	3,093,187	2,033,335
기 말(주5)	1,603,335,852	1,339,558,045

(주1) 당반기 중 차입원가자본화로 인식한 금액은 2,768백만원입니다.

(주2) 당반기 중 산업가스(LN2) 제조 사업양수로 인해 증가하였습니다(주석 25 참조).

(주3) 종속기업인 에스케이머티리얼즈에어플러스(주)가 2021년 3월 29일 이사회결의로 경기도 이천 소재의 일부 산업가스 설비를 매각하기로 결정함에 따라 매각예정자산으로 48,238백만원이 대체되었으며, 동 자산은 2021년 5월 26일 매각완료되었습니다.

(주4) 연결실체의 토지는 2021년 3월 31일을 기준일로 하여 독립된 평가기관에 의하여 재평가되었습니다. 평가는 비교표준지 공시지가를 기준하여 평가한 금액과 독립적인 제3자와의 거래조건에 따른 거래사례비교법에 의해 평가한 금액에 근거하여 수행되었습니다. 이연법인세를 차감한 후의 재평가잉여금 32,535백만원은 기타포괄손익으로 인식하고 자본항목 중 기타자본항목으로 표시하고 있습니다. 토지를 역사적원가로 인식하는 경우 장부가액은 94,055백만원입니다.

(주5) 당반기말 및 전기말 현재 연결실체의 일부 유형자산은 차입금 등에 대한 담보로 제공되어 있습니다(주석 12 참조).

10. 무형자산

당반기 및 전반기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기	전반기
기 초	64,685,408	31,653,872
취 득	16,867,940	2,167,859
사업결합(주1)	14,950,000	31,596,771
처 분	(784)	(200,057)
타계정대체	2,409,459	2,973,661
상 각	(2,788,492)	(1,931,076)
순외환차이	59,372	86,641
기 말	96,182,903	66,347,671

(주1) 당반기 중 산업가스(LN2) 제조 사업양수로 인해 증가하였습니다(주석 25 참조).

11. 사용권자산 및 리스부채

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

(단위: 천원)

구 분	당반기	전반기
기 초	16,888,838	11,747,722
증 가	11,876,228	5,627,221
감 소	(6,669,840)	-
환율변동효과	81,503	226,867
감가상각비	(2,605,517)	(1,908,186)
기 말	19,571,212	15,693,624
취득원가	24,231,595	19,577,983
감가상각누계액	(4,660,383)	(3,884,359)
장부금액	19,571,212	15,693,624

(2) 당반기 및 전반기 중 리스부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기	전반기
기 초	15,651,920	10,484,557
증 가	5,270,931	5,627,221
감 소	(6,484,921)	-
이자비용	217,316	91,483
지 급	(2,566,476)	(1,769,742)
환율변동효과	26,176	15,336
기 말	12,114,946	14,448,855
유동리스부채	4,821,637	3,134,119
비유동리스부채	7,293,309	11,314,736

12. 담보제공자산과 사용제한 금융상품

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

(당반기말)

(단위: 천원, 천JPY, USD)

담보제공자산	통화	장부금액	통화	담보설정금액	관련 계정과목	통화	관련 금액	담보권자
토지, 건물, 기계장치	KRW	61,651,476	KRW	137,000,000	차입금(주식 13)	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
토지, 건물 등	KRW	40,905,665	KRW	60,000,000	차입금(주식 13)	KRW	4,100,000	KDB산업은행
토지, 건물 등	KRW	166,623,369	KRW	144,000,000	차입금(주식 13)	KRW	47,400,000	하나은행
토지, 건물 등	KRW	38,048,895	KRW	68,900,000	차입금(주식 13)	KRW	21,000,000	경남은행
토지, 건물 등	KRW	406,505,286	KRW	480,000,000	차입금(주식 13)	KRW	235,000,000	KDB산업은행, 농협은행 등
건물, 구축물, 기계장치	KRW	13,638,641	KRW	8,400,000	차입금(주식 13)	KRW	12,000,000	KDB산업은행
토지, 창고, 사무실	JPY	147,365	JPY	315,000	차입금(주식 13)	JPY	-	미쓰비시도쿄UFJ은행 (Yokkaichi 지점)

(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(주식 13)	KRW	50,000,000	KDB산업은행
			JPY	3,690,000				
			USD	3,500,000				
토지	KRW	7,984,242	KRW	6,792,500	기타유동금융부채	KRW	-	엘지디스플레이(주)
건물	KRW	942,961	KRW	1,668,283	정부보조금	KRW	964,529	영주시/경북도청
토지, 건물	JPY	148,633	JPY	315,000	차입금(주식 13)	JPY	-	미쓰비시도쿄UFJ은행 (Yokkaichi 지점)
토지, 건물	KRW	328,617,066	KRW	329,300,000	차입금(주식 13)	KRW	72,749,940	경남은행, KDB산업은행, 하나은행
토지	KRW	356,308,105	KRW	480,000,000	차입금(주식 13)	KRW	190,000,000	KDB산업은행, 농협은행 등
건물, 구축물, 기계장치	KRW	14,431,127	KRW	8,400,000	차입금(주식 13)	KRW	2,000,000	KDB산업은행

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

(단위: 천원)

구 분	당반기말	전기말	비고
단기금융상품	-	38,670	수출입통관 보증예금
기타비유동금융자산 - 장기금융상품	22,500	18,500	당좌개설보증금

13. 차입금 및 사채

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

(단위: 천원)

구분	당반기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
단기차입금	342,759,936	-	614,205,589	-
장기차입금및사채				
장기차입금	21,294,839	255,000,000	33,303,205	208,499,960
사채	149,858,605	593,153,768	109,990,596	344,133,297
소 계	171,153,444	848,153,768	143,293,801	552,633,257
합 계	513,913,380	848,153,768	757,499,390	552,633,257

(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	80,000,000
	미즈호은행	-	-	-	10,000,000
	경남은행	2021-09-20	2.78	21,000,000	35,000,000
	우리은행	2021-07-16	3.04	4,000,000	54,000,000
	농협은행	2021-07-29외	1.75~2.10	26,000,000	29,000,000
	국민은행	-	-	-	60,000,000
	KDB산업은행	2021-07-18외	1.06~3.18	42,617,936	60,000,000
	신한은행	-	-	-	8,000,000
	대구은행	2021-08-06	2.91	15,000,000	15,000,000
	한국투자증권	2021-07-18외	1.85~2.68	50,000,000	70,000,000
	하이투자증권	-	-	-	10,000,000
	미쓰비시도쿄UFJ은행(중국무석지점)	2022-03-07	3.60	8,742,000	8,595,000
	기업은행	-	-	-	4,110,589
	교통은행	2021-07-21외	1.87	70,000,000	-
시설자금	KDB산업은행	2022-04-20	1.56~1.63	8,000,000	2,000,000
	하나은행	2021-09-18	2.46	47,400,000	119,500,000
합계				342,759,936	614,205,589

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

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

(단위: 천원)

구 분	차입처	만기일	당반기말		전기말
			연이자율(%)	금 액	금 액
운전자금	신한은행	2021-08-30	2.86	10,000,000	10,000,000
	KDB산업은행(중국광주지점)	2021-07-28	1.40	11,294,839	14,053,225
시설자금	KDB산업은행	-	-	-	27,749,940
	광대은행	2024-06-24	1.86	20,000,000	-
	KDB산업은행 등	2025-07-15 외	3.36	235,000,000	190,000,000
소 계				276,294,839	241,803,165
1년 이내 만기도래분(유동성장기차입금)				(21,294,839)	(33,303,205)
합 계				255,000,000	208,499,960

당반기말 현재 차입금에 대하여 연결실체의 일부 유형자산(토지, 건물 및 기계장치)이 담보로 제공되어 있습니다(주석 12 참조).

(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	-
제1-1회 무보증사채	2023-05-10	2.12	60,000,000	-
제1-2회 무보증사채	2024-05-10	2.63	40,000,000	-
소 계			745,000,000	455,000,000
차감 : 사채할인발행차금			(1,987,627)	(876,107)
유동성대체			(149,858,605)	(109,990,596)
합 계			593,153,768	344,133,297

14. 확정급여부채(자산)

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

(단위: 천원)

구 분	당반기말	전기말
기금이 적립된 확정급여채무의 현재가치	44,188,860	41,366,569
사외적립자산의 공정가치	(39,391,344)	(41,831,330)
재무상태표상 순확정급여부채 (주1)	4,797,516	926,197
재무상태표상 순확정급여자산 (주1)	-	(1,390,958)

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

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

(단위: 천원)

구 분	당반기	전반기
당기근무원가	3,391,511	2,804,768
순이자원가	164,552	30,099
종업원급여에 포함된 총 비용	3,556,063	2,834,867

총 비용 중 2,026백만원(전반기: 1,679백만원)은 매출원가에 포함되었으며, 1,132백만원(전반기: 963백만원)은 판매비와관리비에, 398백만원(전반기: 192백만원)은 연구개발비에 포함되었습니다.

(3) 당반기 중 확정기여제도와 관련하여 비용으로 인식한 금액은 97백만원(전반기: 53백만원)입니다.

15. 배당금

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

16. 자기주식

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

17. 판매비와관리비

당반기 및 전반기 중 판매비와관리비의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	9,356,457	20,856,363	8,831,948	17,593,242
퇴직급여	560,167	1,133,573	460,419	963,411
복리후생비	2,416,681	4,266,943	1,785,203	3,089,386
여비교통비	207,441	392,705	154,570	305,031
임차료	360,921	853,450	597,179	1,029,851
접대비	184,074	560,913	332,898	461,198
광고선전비	107,003	170,077	121,003	189,239
도서인쇄비	7,785	26,386	5,947	16,788
지급수수료	4,388,955	7,850,182	3,687,681	6,850,467
운반비	2,305,488	4,570,248	2,039,890	3,756,425
판매경비	1,300,877	2,457,980	1,125,290	2,240,344
세금과공과	235,482	601,324	281,826	952,530
사무실관리비	326,888	597,439	277,675	473,595
감가상각비	2,038,593	4,501,629	1,545,826	3,082,070
사용권자산상각비	1,209,400	1,700,174	544,457	1,092,044
무형자산상각비	1,347,869	2,325,528	855,071	1,674,727
경상개발비	8,108,262	13,416,307	3,296,294	6,046,383
기타	2,186,498	4,333,710	1,616,492	3,078,942
합 계	36,648,841	70,614,931	27,559,669	52,895,673

18. 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	971,658	5,182,886	(14,526,640)	(12,323,567)
원재료 및 상품매입액 등	65,741,459	124,903,177	63,745,853	109,313,232
급여	31,106,949	59,871,011	24,359,028	48,742,184
복리후생비	6,179,810	11,006,828	4,797,821	8,452,232
퇴직급여	1,820,934	3,580,746	1,344,275	2,895,686
감가상각비	30,172,407	61,000,406	27,917,704	58,515,932
사용권자산상각비	1,402,012	2,605,517	956,019	1,908,186
무형자산상각비	1,644,428	2,788,492	999,524	1,931,076
가스료	4,201,274	8,520,897	3,780,366	8,021,522
전력비 및 수도광열비	32,365,901	66,002,197	24,211,261	48,343,870
수선비	5,473,864	11,012,988	3,865,031	8,398,507
소모품비	6,171,950	12,261,506	5,585,364	10,222,898
광고선전비	107,003	170,077	121,003	189,239
운송비	2,346,343	4,616,820	2,048,668	3,772,770
지급수수료	12,709,397	18,690,620	5,155,483	9,086,680
임차료	509,587	1,307,321	862,434	1,505,618
판매경비	1,315,877	2,457,980	1,110,290	2,204,715
기타	7,774,958	15,594,735	14,549,025	18,931,431
합 계	212,015,811	411,574,204	170,882,509	330,112,211

19. 기타영업외수익·비용 및 금융수익·비용

(1) 기타영업외수익

당반기와 전반기 중에 발생한 기타영업외수익의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
수수료수익	217,734	261,666	153,656	188,218
임대료수익	14,143	22,422	16,968	33,833
유형자산처분이익	-	11,874	22,400	22,652
매각예정비유동자산처분이익	58,699,077	58,699,077	-	-
잡이익	1,617,123	2,149,046	74,547	378,649
합 계	60,548,077	61,144,085	267,571	623,352

(2) 기타영업외비용

당반기와 전반기 중 발생한 기타영업외비용의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
기부금	1,822,050	1,881,510	1,021,027	1,055,327
유형자산처분손실	17,553	78,268	86	86
무형자산처분손실	-	784	-	8,856
잡손실	461,461	596,253	(3,737)	315,010
합 계	2,301,064	2,556,815	1,017,376	1,379,279

(3) 금융수익

당반기와 전반기 중 발생한 금융수익의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
이자수익	162,612	348,714	363,127	612,009
배당금수익	-	-	-	26,000
외환차익	1,981,655	5,403,829	1,750,623	7,034,619
외화환산이익	4,929	1,244,460	(660,656)	1,157,570
합 계	2,149,196	6,997,003	1,453,094	8,830,198

(4) 금융비용

당반기와 전반기 중 발생한 금융비용의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
이자비용	6,938,271	14,333,040	7,890,435	14,779,311
외환차손	2,251,910	3,032,425	2,115,089	2,866,941
외화환산손실	(167,850)	837,821	(102,422)	1,815,843
매출채권처분손실	224,606	324,972	32,218	157,547
합 계	9,246,937	18,528,258	9,935,320	19,619,642

20. 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 27.01% 및 21.82%입니다

21. 주당이익

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

(단위: 천원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
지배기업소유주지분 반기순이익	83,965,284	118,678,958	33,810,112	66,003,433
가중평균유통보통주식수(주1)	8,957,673주	8,957,673주	9,487,673주	9,487,673주
보통주기본주당이익	9,374원	13,249원	3,564원	6,957원

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

당반기 및 전반기 중 주당이익을 계산하기 위한 가중평균유통보통주식의 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 보통주희석주당이익의 산출내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
지배기업소유주지분 반기순이익	83,965,284	118,678,958	33,810,112	66,003,433
지배기업소유주지분 희석반기순이익	84,011,015	118,748,813	33,810,112	66,003,433
가중평균희석유통보통주식수	8,989,748	8,989,748	9,487,673	9,487,673
보통주희석주당이익(주1)	9,345원	13,209원	3,564원	6,957원

(주1) 희석주당이익은 모든 희석성 잠재적보통주가 보통주로 전환된다고 가정하여 조정한 가중평균 유통보통주식수를 적용하여 산정하고 있습니다. 연결실체가 보유하고 있는 희석성 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 행사된것으로 가정할 경우 발행될 주식수를 비교하여 산정했습니다.

당반기 및 전반기 중 희석주당이익을 계산하기 위한 가중평균희석유통보통주식수의 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	-	-
가중평균희석유통보통주식수	8,989,748	8,989,748	9,487,673	9,487,673

22. 현금흐름표에 관한 정보

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

(단위: 천원)

구 분	당반기	전반기
반기순이익	129,397,134	76,721,255
비현금항목 조정:		
법인세비용	47,883,580	21,408,772
퇴직급여	3,556,063	2,834,867
주식보상비용	69,855	35,507
감가상각비	61,000,406	58,515,932
사용권자산상각비	2,605,517	1,908,186
무형자산상각비	2,788,492	1,931,076
유형자산처분이익	(11,874)	(22,652)
유형자산처분손실	78,268	86
무형자산처분손실	784	8,856
매각예정비유동자산처분이익	(58,699,077)	-
이자수익	(348,714)	(612,009)
배당금수익	-	(26,000)
외화환산이익	(1,244,460)	(1,157,570)
이자비용	14,333,040	14,779,311
외화환산손실	837,821	1,815,843
매출채권처분손실	324,972	157,547
잡이익	(71)	-
운전자본 조정:		
매출채권	7,414,015	(8,219,240)
기타유동금융자산	(1,860,187)	(627,903)
재고자산	5,786,863	(7,769,883)
기타유동자산	(16,506,199)	(12,954,648)
기타비유동자산	(301,642)	(497,336)
매입채무	4,680,813	7,815,569
기타유동금융부채	(26,179,211)	(16,136,062)
기타유동부채	1,425,010	(1,877,799)
기타비유동금융부채	(1,021,669)	238,881
확정급여부채	1,721,456	3,428,880
합 계	177,730,985	141,699,466

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

(단위: 천원)

구 분	당반기	전반기
건설중인자산의 본계정 대체	76,475,625	48,507,253
차입원가 자본화	2,768,307	-
유형자산관련 미지급금 변동	3,804,127	24,109,330
사채의 유동성 대체	149,858,605	109,861,531
장기차입금의 유동성 대체	15,999,960	7,624,990
유형자산 재평가 이익(세후)	7,613,070	-

23. 우발채무와 약정사항

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

(단위: 천원, 천JPY, USD)

구분	금융기관	통화	한도금액	
			당반기말	전기말
차입약정	하나은행	KRW	57,900,000	130,000,000
	KB국민은행	KRW	30,900,000	90,900,000
	IBK기업은행	KRW	10,000,000	10,000,000
		USD	-	5,000,000
	농협은행	KRW	20,000,000	25,000,000
	대구은행	KRW	27,000,000	27,000,000
	신한은행	KRW	20,600,000	33,600,000
	신한은행(일본오사카지점)	JPY	230,000	230,000
	우리은행	KRW	14,500,000	62,500,000
	KDB산업은행	KRW	79,500,000	94,249,940
	KDB산업은행(중국광주지점)	USD	17,900,000	13,900,000
	미쓰비시도쿄UFJ은행(주1)	USD	30,000,000	30,000,000
		KRW	30,000,000	20,000,000
	미쓰비시도쿄UFJ은행(무석지점)	USD	15,000,000	15,000,000
	미쓰비시도쿄UFJ은행(Yokkaichi지점)	JPY	90,000	90,000
	미즈호은행(주1)	KRW	10,000,000	10,000,000
		USD	2,000,000	5,000,000
		USD	30,000,000	30,000,000
	미쓰이스미토모은행	KRW	80,000,000	80,000,000
	교통은행	KRW	80,000,000	30,000,000
	광대은행	KRW	20,000,000	-
경남은행	KRW	21,000,000	35,000,000	
부산은행	KRW	300,000	300,000	
KDB산업은행 등	KRW	400,000,000	400,000,000	
L/C개설	대구은행	USD	2,500,000	2,500,000
	미쓰비시도쿄UFJ은행(주1)	USD	30,000,000	30,000,000
	미즈호은행(주1)	USD	30,000,000	30,000,000
전자방식 매출채권 담보대출(협력기업)	IBK기업은행	KRW	10,000,000	10,000,000
	신한은행	KRW	19,000,000	18,000,000
	농협은행	KRW	5,000,000	5,000,000
	하나은행	KRW	13,000,000	14,000,000
팩토링약정	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 연결실체의 유형자산(토지, 건물 및 기계장치)과 매출채권등이 담보로 제공되어 있습니다(주석 12 참조).

(2) 연결실체는 당반기말 현재 신한은행과 매출채권 전자대출 약정을 체결하여 거래처의 매출채권 할인액에 대한 지급보증을 제공하고 있으며 한도액은 5,000백만원(전기말: 5,000백만원)이며, 당반기말 현재 실행액은 없습니다.

(3) 당반기말 현재 연결실체는 서울보증보험(주)으로부터 27,463백만원의 매출채권신용보험과 1,348백만원의 이행지급보증 등을 제공받고 있습니다.

(4) 주요공급계약

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

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

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

(7) 전기 중 연결실체는 금호석유화학(주)의 포토소재사업을 인수하였는데 동 사업 인수계약에 따라 인수 거래를 1차 종결하였고, 1차 거래종결일로부터 2년 이내의 기간에 2차 목적물(기계장치 등)을 인수하거나 종결(2차 거래 종결일)할 수 있습니다. 또한 연결실체는 금호석유화학(주)와 위탁생산계약을 체결하고 동 장비를 사용하여 2차 거래 종결일까지 연결실체의 제품을 생산하도록 하고 있습니다. 연결실체는 동 설비를 리스계약에 따른 사용권자산으로 인식하고 있습니다.

- (8) 연결실체는 일본의 Showa Denko K. K사와 라이선스 계약을 체결하고 로열티를 지급하고 있습니다.
- (9) 연결실체는 당분기말 현재 제품수출과 관련하여 한국무역보험공사의 단기수출보험에 가입되어 있으며 한도액은 USD 2,150,000입니다.
- (10) 당반기말 현재 연결실체가 피고로 계류중인 소송사건은 없습니다.

24. 특수관계자와의 거래

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

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

구 분	특수관계자명
지배기업	SK(주)
관계기업	SK Japan Investment Co.,Ltd(주1)
지배기업의 종속기업	SK텔레콤(주), SK네트웍스(주), SK이노베이션(주), (주)에이디티캡스(舊, 에스케이인포섹(주))(주2), 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
대규모기업집단체열회사 (주3)	SK가스(주), SK케미칼(주), 에스케이어드밴스드(주), 한국백슬렌(유) 등 SK기업집단 계열회사
기타	엘티씨에이엠(주) (주4), Trichem chemical laboratories Inc., Showa Denko K.K., 한국소화화학품(주), JNC Corporation 등

(주1) 당반기 중 신규 설립되었습니다.

(주2) 2021년 3월 4일자로 지배기업의 종속기업인 **舊, 에스케이인포섹(주)**와 **舊, (주)에이디티캡스**가 합병하였으며, 합병 후 회사명칭은 (주)에이디티캡스입니다.

(주3) 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.

(주4) 기업회계기준서 제1028호 문단 5와 6에 따르면, 피투자회사의 이사회나 이에 준하는 의사결정기구에 참여하거나 참여할 수 있는 능력이 있으면 명백한 반증이 없는 한 유의적인 영향력을 보유한다고 보며, 유의적인 영향력을 미치는 회사는 기업회계기준서 제1024호에 따라 특수관계자 공시에 포함되어야 합니다. 연결실체는 엘티씨에이엠(주)의 의사결정기구(이사회)에 참여하여 유의적인 영향력을 보유하므로 특수관계자로 분류하였습니다.

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

(당반기)

(단위: 천원)

특수관계구분	회사명	매출 등		매입 등		유무형자산	사용권자산
		매출	기타수익	매입	기타비용	취득	취득
지배기업	SK(주)	-	-	-	2,967,058	2,835,863	-
지배기업의 종속기업	SK텔레콤(주)	-	1	-	292,174	1,500	-
	SK네트웍스(주)	-	-	-	375,964	6,870	-
	SK네트웍스서비스(주)	-	-	-	67,508	-	-
	SK이노베이션(주)	313,925	-	-	915,970	-	-
	에스케이엠앤서비스(주)	-	-	-	545,262	-	-
	SK플래닛(주)	-	-	-	107	-	-
	SKC(주)	238,563	-	-	-	-	-
	SKC솔믹스(주)	240,422	1,800	-	-	-	-
	SK바이오팜(주)	12,637	-	-	-	-	-
	SK바이오텍(주)	260,448	-	-	-	-	-
	SK에너지(주)	17,821,453	-	1,502,389	51,545	-	-
	SK종합화학(주)	-	-	-	67	-	-
	SK브로드밴드(주)	-	1	-	35,688	952	-
	SK텔링크(주)	-	1	-	978	-	-
	SK매직(주)	-	-	464	52,003	301	-
	에스케이렌터카(주)	-	-	-	71,661	-	-
	SKC하이테크앤마케팅(유)	66,083	-	-	-	-	-
	SK핀크스(주)	-	-	-	325,319	-	-
	충청에너지서비스(주)	-	-	-	3,833	-	-
	코원에너지서비스(주)	-	-	-	1,139	87	-
	SK실트론(주)	6,054,744	-	-	154,439	-	693,514
	에스케이피아이씨글로벌(주)	2,176,005	-	-	320,434	-	-
	(주)에이디티랩스	-	-	-	623,050	490,601	-
	에프에스케이엠앤에스 주식회사	-	-	3,917	27,651	-	-
SK Global Chemical China Holding Co., Ltd	-	-	-	6,596	-	-	
㈜캡스텍	-	-	-	846,516	153,600	-	
지배기업의 관계기업	에스케이하이닉스(주)	170,303,698	8,830,202	-	140,085	-	-
	SK hynix Semiconductor(China)Ltd.	26,294,575	-	-	209	-	-
	에스케이하이닉스시스템아이씨(주)	1,920,963	-	-	31,110	-	-
	보령엘엔지터미널(주)	47,223	-	-	-	-	-
	울산아로마텍스(주)	513,008	-	-	-	-	-
	행복모아(주)	1,049	-	-	-	-	-
	행복나래(주)	2,624	-	1,910,059	645,949	54,602	-
	SK hynix system ic (Wuxi) Co., Ltd	487,731	-	-	-	-	-
	(주)에스엠컬처앤콘텐츠	-	-	-	1,190	-	-
기타특수관계자	SK가스㈜	117,275	-	-	-	-	-
	SK케미칼(주)	574,488	-	-	-	-	-
	에스케이어드밴스드(주)	1,076,119	-	-	-	-	-
	한국백슬렌(유)	870,726	-	-	-	-	-
	엘티씨에이엠(주)	-	-	2,994,463	-	-	-
	한국소화화학품(주)	19,550,796	121,538	2,265,495	4,725	-	-
	(주)한유	-	-	-	660	-	-

	(주)한유에너지	-	-	-	3,736	-	-
	Tri chemical laboratories Inc.	-	-	5,684,319	542	-	-
	Showa Denko K.K.	-	-	-	1,750,407	-	-
	JNC Corporation	-	1,013,631	5,758	12	16,817,074	-
	한국제이앤씨(주)	-	-	-	99,295	1,090,355	-
	JNC Petrochemical Corporation	-	-	-	735,396	-	6,274,273
	합 계	248,944,555	9,967,174	14,366,864	11,098,278	21,451,805	6,967,787

(전반기)

(단위: 천원)

특수관계구분	회사명	매출 등		매입 등		유무형자산 취득
		매출	기타수익	매입	기타비용	
지배기업	SK(주)	-	156,818	-	2,396,778	543,608
지배기업의 종속기업	SK텔레콤(주)	-	-	-	301,197	-
	SK네트웍스(주)	-	-	-	344,469	-
	SK네트웍스서비스(주)	-	-	-	-	22,280
	SK이노베이션(주)	266,687	-	-	705,032	-
	에스케이엠앤서비스(주)	-	-	1,846	32,368	-
	SKC(주)	651,352	-	-	48,003	-
	SKC솔믹스(주)	214,731	1,800	-	-	-
	SK바이오팜(주)	13,107	-	-	-	-
	SK바이오텍(주)	329,488	-	-	-	-
	SK에너지(주)	14,301,933	-	2,432,420	5,957	-
	SK종합화학(주)	-	-	-	67	-
	SK브로드밴드(주)	-	-	-	25,898	1,424
	SK텔레링크(주)	-	2	-	6,480	-
	SK매직(주)	-	-	477	33,537	731
	에스케이렌터카(주)	-	-	-	33,119	-
	SKC하이테크앤마케팅(주)	72,960	-	-	-	-
	SK핀크스(주)	-	-	-	385,638	-
	충청에너지서비스(주)	-	-	-	1,718	-
	코원에너지서비스(주)	-	-	-	-	77,471
	SK실트론(주)	5,500,370	-	-	-	-
	SK임업(주)	-	-	-	3,690	-
	에스케이피아이씨글로벌(주)	1,868,735	-	-	234,135	-
	SK건설(주)	-	-	-	-	4,040,000
(주)에이디티캡스 (舊, 에스케이인포섹(주))	-	-	-	473,967	602,257	
(주)캡스텍	-	-	-	164,153	-	
지배기업의 관계기업	에스케이하이닉스(주)	134,066,977	-	-	-	13,039,077
	SK hynix Semiconductor(China)Ltd.	24,765,913	-	-	-	-
	에스케이하이닉스시스템아이씨(주)	1,795,519	-	-	-	-
	PI첨단소재(주)(舊, SKC코오롱피아이(주)) (주1)	43,938	-	-	-	-
	보령엘앤지터미널(주)	48,965	-	-	-	-
	울산아로마텍스(주)	522,273	-	-	-	-
	행복모아(주)	1,085	-	-	-	-
	행복나래(주)	2,430	-	1,911,518	417,118	48,926
기타특수관계자	SK가스(주)	89,451	-	-	-	-
	SK케미칼(주)	493,351	-	-	-	-
	에스케이어드밴스드(주)	1,219,870	-	-	-	-
	한국벡슬렌(유)	692,978	-	-	-	-
합 계		186,962,113	158,620	4,346,261	5,613,324	18,375,774

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

(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)	-	-	-	871,776	-
지배기업의 종속기업	SK텔레콤(주)	-	-	-	71,112	-
	SK네트웍스(주)	-	-	-	4,227	-
	SK이노베이션(주)	59,696	107	-	134,901	-
	에스케이엠앤서비스(주)	-	404,296	-	4,174	-
	SK플래닛(주)	-	-	-	30	-
	SKC(주)	46,458	-	-	-	-
	SKC솔믹스(주)	86,872	330	-	-	-
	SK바이오팜(주)	2,112	-	-	-	-
	SK바이오텍(주)	51,678	-	-	-	-
	SK에너지(주)	3,762,907	-	422,407	28,292	-
	SK브로드밴드(주)	-	-	-	242	-
	SKC하이테크앤마케팅(주)	9,610	-	-	-	-
	SK매직(주)	-	-	-	7,189	-
	SK렌터카(주)	-	-	-	8,192	-
	SK핀크스(주)	-	239,365	-	2,537	-
	SK실트론(주)	2,262,559	-	-	9,482	597,594
	에스케이피아이씨글로벌(주)	397,314	-	-	67,270	-
	(주)에이디티랩스	-	-	-	259,770	-
	(주)캡스텍	-	-	-	184,091	-
	에프에스케이엘앤에스 주식회사	-	-	-	6,429	-
지배기업의 관계기업	에스케이하이닉스(주)	30,572,030	-	-	2,868	-
	SK hynix Semiconductor(China)Ltd.	4,601,840	-	-	-	-
	에스케이하이닉스시스템아이씨(주)	1,191,004	-	-	4,488	-
	보령엘엔지터미널(주)	9,976	-	-	-	-
	울산아로마틱스(주)	93,462	-	-	-	-
	행복모아(주)	360	-	-	-	-
	행복나래(주)	472	12,078	275,644	211,128	-
	SK hynix system ic (Wuxi) Co., Ltd	244,490	-	-	-	-
기타특수관계자	SK가스(주)	23,334	-	-	-	-
	SK케미칼(주)	125,265	-	-	-	-
	에스케이어드밴스드(주)	223,452	-	-	-	-
	한국빅슬렌(유)	103,258	-	-	-	-
	엘티씨에이엠(주)	-	11,243,223	672,229	-	-
	(주)한유	-	-	-	121	-
	(주)한유에너지	-	-	-	1,470	-
	Tri chemical laboratories Inc.	-	-	3,815,919	542	-
	한국소화화학품(주)	8,160,719	-	-	554,312	-
	JNC Corporation	1,015,647	-	29,725	3,168	-
	한국제이앤씨(주)	-	-	-	538,725	-
합 계	53,044,515	11,899,399	5,215,924	2,976,536	597,594	

특수관계구분	회사명	채 권		채 무	
		매출채권	기타채권	매입채무	기타채무
지배기업	SK(주)	-	-	-	873,374
지배기업의 종속기업	SK텔레콤(주)	-	1,650	-	128,269
	SK네트웍스(주)	-	-	-	3,584
	SK네트웍스서비스(주)	-	-	-	24,387
	SK이노베이션(주)	55,064	24,129	-	75,451
	에스케이엠앤서비스(주)	-	-	-	945,132
	SKC(주)	42,369	-	-	-
	SKC솔믹스(주)	93,543	330	-	-
	SK바이오팜(주)	2,200	-	-	-
	SK바이오텍(주)	48,705	-	-	-
	SK에너지(주)	2,774,493	-	401,317	138,480
	SK브로드밴드(주)	-	-	-	260
	SK매직(주)	-	-	-	912
	SK핀크스(주)	-	-	-	2,863
	SK실트론(주)	4,298,249	-	-	-
	SK렌터카(주)	-	2,500	-	1,675
	에스케이피아이씨글로벌(주)	442,329	-	-	53,758
	SKC하이테크앤마케팅(주)	27,934	-	-	-
	SK임업(주)	-	-	-	50
	(주)에이디티캡스(舊, 에스케이인포섹(주))	-	-	-	412,153
	(주)캡스텍	-	-	-	141,515
에프에스케이엘앤에스(주)	-	-	-	3,294	
지배기업의 관계기업	에스케이하이닉스(주)	43,313,567	-	-	-
	SK hynix Semiconductor(China) Ltd.	5,986,268	-	-	-
	에스케이하이닉스시스템아이씨(주)	1,536,700	-	-	4,488
	SK hynix system ic (Wuxi) Co., Ltd	14,906	-	-	-
	보령엘엔지터미널(주)	10,698	-	-	-
	울산아로마틱스(주)	98,217	-	-	-
	행복모아(주)	381	-	-	-
행복나래(주)	563	12,078	299,271	243,817	
기타특수관계자	SK가스(주)	19,030	-	-	-
	SK케미칼(주)	130,253	-	-	-
	한국백슬렌(유)	89,113	-	-	-
	에스케이어드밴스드(주)	157,672	-	-	-
	한국소화화학품(주)	1,765,396	-	-	30,600
	엘티씨에이엠(주)	-	11,243,223	-	419,098
합 계	60,907,650	11,283,910	700,588	3,503,160	

연결실체는 특수관계자 채권에 대하여 회수가능성이 충분하다고 판단하여 손실충당금을 설정하지 않았습니다.

(4) 특수관계자와의 자금거래

당반기와 전반기 중 특수관계자와의 자금거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	회사명	당반기	전반기
		배당금지급	배당금지급
지배기업	SK(주)	20,714,140	19,937,360

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

(단위: 천원)

구분	특수관계자명	거래내역	당반기	전반기
관계기업	SK Japan Investment Co.,. Ltd.	지분 취득	50,943,650	-

(6) 지급보증 및 담보제공

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

2) 당반기말 현재 연결실체가 특수관계자로부터 제공받은 지급보증은 없습니다.

(7) 주요 경영진에 대한 보상

당반기와 전반기 중 주요 경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

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

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

25. 사업결합

연결실체는 2021년 3월 15일 이사회 결의에 의거하여 2021년 3월 31일 에어프로덕츠코리아 주식회사의 산업가스(LN2) 제조 설비 및 공급계약에 대하여 317억원 규모의 양수도계약을 체결하였으며, 2021년 4월 30일자로 영업일부 양수를 완료하였습니다.

(1) 식별가능한 취득자산

(단위: 천원)

구 분	금 액
자산:	
유형자산	16,770,000
무형자산	14,042,151
식별가능 순자산공정가치	30,812,151

(2) 사업결합에서 취득한 영업권은 아래와 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	조정 후 금액
가. 총 이전대가	31,720,000
나. 식별가능 순자산공정가치	30,812,151
다. 영업권 (다=가-나)	907,849

당반기말 현재 취득자산의 공정가치 평가가 완료되지 않아 잠정금액으로 작성되었습니다.