

# 목 차

검 토 보 고 서 .....	1
분기재무제표 검토보고서 .....	2
(첨부)분 기 재 무 제 표 .....	4
주석 .....	10

SK머티리얼즈 주식회사

분기 재무제표에 대한

# 검 토 보 고 서

제 40 기 1분기

2021년 01월 01일 부터

2021년 03월 31일 까지

제 39 기 1분기

2020년 01월 01일 부터

2020년 03월 31일 까지

한영회계법인

# 분기재무제표 검토보고서

SK머티리얼즈 주식회사  
주주 및 이사회 귀중

## 검토대상 재무제표

본인은 별첨된 SK머티리얼즈 주식회사의 요약분기재무제표를 검토하였습니다. 동 요약분기재무제표는 2021년 3월 31일 현재의 요약분기재무상태표, 2021년과 2020년 3월 31일로 종료되는 3개월 보고기간의 요약분기포괄손익계산서, 요약분기자본변동표 및 요약분기현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

## 재무제표에 대한 경영진의 책임

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

## 감사인의 책임

본인의 책임은 상기 요약분기재무제표에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 요약분기재무제표에 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 요약분기재무제표가 중요성의 관점에서 한국채택국제회계기준 제 1034호 '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 5월 14일

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

# (첨부)분기재무제표

SK머티리얼즈 주식회사

## 제 40 기 1분기

2021년 01월 01일 부터

2021년 03월 31일 까지

## 제 39 기 1분기

2020년 01월 01일 부터

2020년 03월 31일 까지

"첨부된 분기재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

SK머티리얼즈 주식회사 대표이사 이용욱

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

요약 분기 재무상태표  
제 40(당)기 1분기 2021년 3월 31일 현재  
제 39(전기)기 2020년 12월 31일 현재

SK머티리얼즈 주식회사

(단위: 원)

과목	주석	제40(당)기 1분기	제 39(전)기
자	산		
Ⅰ. 유동자산		190,770,559,524	180,513,367,723
1. 현금및현금성자산		6,158,513,480	2,405,768,632
2. 매출채권	4, 6, 24	60,065,489,464	57,450,207,808
3. 기타유동금융자산		3,592,221,937	3,015,110,072
4. 기타유동자산		14,706,168,685	7,911,906,382
5. 재고자산	7, 24	106,248,165,958	109,730,374,829
Ⅱ. 비유동자산		957,601,391,036	943,971,399,792
1. 당기손익-공정가치금융자산	4	11,243,222,901	11,243,222,901
2. 기타포괄손익-공정가치금융자산	4	15,422,934,993	15,422,934,993
3. 기타비유동금융자산		4,393,170,437	4,447,377,100
4. 종속기업투자주식	8	300,267,660,488	300,267,660,488
5. 유형자산	9	606,005,603,401	590,840,928,796
6. 무형자산	10	8,104,071,263	8,485,330,105
7. 사용권자산	11	12,164,727,553	11,941,824,900
8. 순확정급여자산	14	-	1,322,120,509
자 산 총 계		1,148,371,950,560	1,124,484,767,515
부	채		
Ⅰ. 유동부채		190,620,156,774	466,925,105,863
1. 매입채무	24	7,709,898,335	5,408,213,018
2. 기타유동금융부채		79,706,646,655	75,625,852,041
3. 기타유동부채		1,563,032,376	797,639,200
4. 단기차입금	13	89,000,000,000	263,000,000,000
5. 유동성사채	13	-	109,990,595,736
6. 당기법인세부채		9,327,183,755	8,919,569,160
7. 리스부채	11	3,313,395,653	3,183,236,708
Ⅱ. 비유동부채		661,342,347,451	360,448,320,735
1. 기타비유동금융부채		3,998,853,279	5,096,786,320
2. 사채	13	643,024,798,635	344,133,296,597
3. 순확정급여부채	14	1,854,223,052	-
4. 이연법인세부채		3,420,479,351	2,514,283,612
5. 장기리스부채	11	9,043,993,134	8,703,954,206
부 채 총 계		851,962,504,225	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	16	(283,562,495,259)	(287,510,622,406)
Ⅳ. 이익잉여금		513,759,092,364	518,409,114,093
자 본 총 계		296,409,446,335	297,111,340,917
부 채 와 자 본 총 계		1,148,371,950,560	1,124,484,767,515

별첨 주석은 본 요약분기재무제표의 일부입니다.

요약분기포괄손익계산서

제 40(당) 기 1분기 2021년 1월 1일부터 2021년 3월 31일까지

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

(단위: 원)

SK머티리얼즈 주식회사

과목	주석	제 40 (당) 기 1분기	제 39 (전) 기 1 분기
I. 매출액	5, 24	141,686,248,433	121,731,133,708
II. 매출원가	18, 24	(97,366,944,202)	(82,040,308,870)
III. 매출총이익		44,319,304,231	39,690,824,838
IV. 판매비와관리비	17,18	(18,636,090,290)	(16,989,042,406)
V. 영업이익		25,683,213,941	22,701,782,432
기타영업외수익	19	515,925,212	829,140,986
기타영업외비용	19	(55,685,997)	(260,871,764)
금융수익	19	17,636,174,907	11,730,515,705
금융비용	19	(4,947,138,348)	(5,188,155,729)
VI. 법인세차감전순이익		38,832,489,715	29,812,411,630
VII. 법인세비용	20	(7,651,819,444)	(7,226,060,641)
VIII. 분기순이익		31,180,670,271	22,586,350,989
IX. 기타포괄손익		3,913,392,466	-
1. 후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목			
토지재평가이익		3,913,392,466	-
X. 분기총포괄이익		35,094,062,737	22,586,350,989
XI. 주당이익			
1. 기본주당이익	21	3,481	2,381
2. 희석주당이익	21	3,472	2,381

별첨 주석은 본 요약분기재무제표의 일부입니다.



요약분기자본변동표

제 40(당) 기 1분기 2021년 1월 1일부터 2021년 3월 31일까지

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

(단위: 원)

SK머티리얼즈 주식회사

과 목	주식	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:						
분기순이익		-	-	-	22,586,350,989	22,586,350,989
소 계		-	-	-	22,586,350,989	22,586,350,989
자본에 직접 인식된 주주와의 거래:						
연차배당	15	-	-	-	(36,527,541,050)	(36,527,541,050)
주식보상비용		-	-	385,941	-	385,941
소 계		-	-	385,941	(36,527,541,050)	(36,527,155,109)
2020.03.31 (전분기말)		5,273,836,500	60,939,012,730	(158,738,460,201)	482,584,537,650	390,058,926,679
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:						
분기순이익		-	-	-	31,180,670,271	31,180,670,271
토지재평가이익		-	-	3,913,392,466	-	3,913,392,466
소 계		-	-	3,913,392,466	31,180,670,271	35,094,062,737
자본에 직접 인식된 주주와의 거래:						
연차배당	15	-	-	-	(35,830,692,000)	(35,830,692,000)
주식보상비용		-	-	34,734,681	-	34,734,681
소 계		-	-	34,734,681	(35,830,692,000)	(35,795,957,319)
2021.03.31 (당분기말)		5,273,836,500	60,939,012,730	(283,562,495,259)	513,759,092,364	296,409,446,335

별첨 주석은 본 요약분기재무제표의 일부입니다.

요약분기현금흐름표

제 40(당) 기 1분기 2021년 1월 1일부터 2021년 3월 31일까지

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

(단위: 원)

SK머티리얼즈 주식회사

과 목	주석	제 40(당) 기 1분기	제 39(전) 기 1분기
I. 영업활동으로 인한 순현금흐름		16,553,144,087	24,490,710,638
1. 영업으로부터 창출된 현금흐름	22	10,315,140,249	23,875,045,927
2. 이자의 수취		74,496,164	71,126,688
3. 이자의 지급		(3,833,559,237)	(3,498,402,688)
4. 배당금의 수취		13,800,160,000	7,701,188,901
5. 법인세의 납부		(3,803,093,089)	(3,658,248,190)
II. 투자활동으로 인한 순현금흐름		(27,004,958,809)	(70,494,423,537)
1. 기타포괄손익- 공정가치금융자산의 취득		-	(1,160,493,201)
2. 종속기업투자주식의 취득		-	(50,000,000,000)
3. 유형자산의 취득		(27,051,730,701)	(17,864,411,634)
4. 유형자산의 처분		-	600,000
5. 무형자산의 취득		-	(570,344,774)
6. 보증금의 감소		-	723,264,072
7. 보증금의 증가		(177,000,000)	(1,302,096,000)
8. 단기대여금의 감소		302,697,666	206,058,000
9. 장기대여금의 증가		(70,000,000)	(527,000,000)
10. 정부보조금의 변동		(8,925,774)	-
III. 재무활동으로 인한 순현금흐름		14,210,969,296	188,557,688,418
1. 사채의 발행		298,763,516,800	-
2. 사채의 상환		(110,000,000,000)	-
3. 단기차입금의 증가		62,000,000,000	197,500,000,000
4. 단기차입금의 상환		(236,000,000,000)	(8,500,000,000)
5. 리스부채의 상환		(552,547,504)	(442,311,582)
IV. 현금및현금성자산의 순증감		3,759,154,574	142,553,975,519
V. 기초 현금및현금성자산		2,405,768,632	1,673,547,768
VI. 현금및현금성자산의 환율변동효과		(6,409,726)	(1,281,668)
VII. 기말 현금및현금성자산		6,158,513,480	144,226,241,619

별첨 주석은 본 요약분기재무제표의 일부입니다.

## 주석

제 40(당) 기 1분기 2021년 1월 1일부터 2021년 3월 31일까지

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

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

### 2. 재무제표 작성기준 및 유의적 회계정책

#### (1) 재무제표 작성기준

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

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

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

#### (2) 중요한 회계정책

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

1) 당분기부터 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 당사의 재무상태나 경영성과 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 경영성과 미치는 중요한 영향은 없습니다.

2) 당분기말 현재 제정·공표되었으나 아직 시행일이 도래하지 않아 조기 적용하지 아니한 제개정 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, 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(NF<sub>3</sub>, SiH<sub>4</sub>, WF<sub>6</sub>)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 주식에서는 직전 연차 재무보고 이후 당사가 금융상품 공정가치를 산정하는 데 사용한 판단 및 추정에 대한 당분기의 정보를 제공합니다.

### 4.1 금융상품 종류별 공정가치

#### 4.1.1 공정가치 서열체계

당사는 공정가치를 산정하는 데 사용한 투입변수의 신뢰성에 대한 정보를 제공하기 위하여 금융상품을 기준서에서 정한 세 수준으로 분류합니다. 재무보고 목적상 공정가치측정에 사용된 투입변수의 관측가능한 정도와 공정가치측정치 전체에 대한 투입변수의 유의성에 기초하여 다음에서 설명하는 바와 같이 공정가치측정치를 수준 1, 2 또는 3으로 분류합니다.

- (수준1) 측정일에 동일한 자산이나 부채에 대한 접근 가능한 활성시장의 (조정되지 않은)공시 가격
- (수준2) 수준1의 공시가격 이외에 자산이나 부채에 대해 직접적으로 또는 간접적으로 관측가능한 투입변수
- (수준3) 자산이나 부채에 대한 관측가능하지 않은 투입변수

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

(당분기말)

(단위: 천원)

구 분	수준1	수준2	수준3	합 계
금융자산:				
기타포괄손익-공정가치금융자산(매출채권)	-	11,357,258	-	11,357,258
기타포괄손익-공정가치금융자산(지분증권)	-	-	15,422,935	15,422,935
당기손익-공정가치금융자산(전환사채)	-	-	11,243,223	11,243,223
합 계	-	11,357,258	26,666,158	38,023,416

(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

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

#### 4.2 반복적인 공정가치 측정치의 서열체계 수준 간 이동

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



### 4.3 가치평가기법 및 투입변수

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

(당분기말)

(단위: 천원)

구분	공정가치	수준	가치평가기법	투입변수	투입변수 범위
당기손익-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	11,357,258	2	현재가치기법	신용위험이 반영된 할인율	-
지분증권	15,422,935	3	현재가치기법	신용위험이 반영된 할인율	-

### 4.4 수준 3으로 분류된 공정가치 측정치의 가치평가과정

당사의 재무부서는 재무보고 목적의 공정가치 측정을 담당하고 있으며 이러한 공정가치 측정치는 수준 3으로 분류되는 공정가치 측정치를 포함하고 있습니다. 당사의 재무부서는 공정가치 평가과정 및 그 결과에 대하여 당사의 경영진에게 보고합니다.

### 4.5 수준 3으로 분류된 반복적인 공정가치 측정치의 민감도 분석

금융상품의 민감도 분석은 통계적 기법을 이용한 관측 불가능한 투입변수의 변동에 따른 금융상품의 가치 변동에 기초하여 유리한 변동과 불리한 변동으로 구분하여 이루어집니다. 그리고 공정가치가 두 개 이상의 투입변수에 영향을 받는 경우에는 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

당분기 및 전분기의 지역별 매출의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
국내	97,298,532	81,052,476
아시아	44,259,236	40,678,658
기타	128,480	-
합 계	141,686,248	121,731,134

당사의 모든 자산은 국내에 소재합니다.

(3) 당분기 및 전분기 중 당사 매출액의 10% 이상을 차지하는 외부고객으로부터의 매출액은 다음과 같으며, 전부 특수가스 부문에서 발생하였습니다.

(단위: 천원)

주요고객	당분기	전분기
A사	46,831,609	43,258,619
B사	28,482,044	22,198,698
합 계	75,313,653	65,457,317

## 6. 매출채권

(1) 당분기말 및 전기말 현재 매출채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
원 가	60,065,489	57,450,208
손실충당금	-	-
장부금액	60,065,489	57,450,208

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

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
연체되지 않은 채권	59,408,052	57,088,557
연체되었으나 손상되지 않은 채권 (주1)		
3개월 이하	657,437	361,651
소 계	60,065,489	57,450,208
합 계	60,065,489	57,450,208

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

(3) 당분기말 현재 당사가 양도한 매출채권 중 만기가 도래하지 않은 매출채권액은 10,584백만원(전기말: 5,084백만원)입니다. 당분기말 현재 당사는 하나은행 외 1개 금융기관에 동 채권을 양도 하였으며, 매출채권의 위험과 보상이 대부분 이전되었으므로 이를 매출채권 매각거래로 회계처리 하였습니다.

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

당분기말 현재 매도 또는 수취사업모형으로 구분하여 기타포괄손익-공정가치금융자산으로 인식한 금액은 11,357,258천원(전기말: 10,177,631천원)이며, 계약상 현금수취목적의 사업모형으로 분류하여 상각후원가로 인식한 금액은 48,708,231천원(전기말 : 47,272,577원)입니다.

## 7. 재고자산

당분기말 및 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말			전기말		
	취득원가	평가손실 총당금	장부가액	취득원가	평가손실 총당금	장부금액
상 품	2,581,093	-	2,581,093	2,061,669	-	2,061,669
제 품	61,388,378	-	61,388,378	68,028,720	-	68,028,720
원 재 료	15,495,507	-	15,495,507	11,114,944	-	11,114,944
재 공 품	10,013,635	-	10,013,635	12,801,559	-	12,801,559
저 장 품	15,127,358	-	15,127,358	15,463,136	-	15,463,136
미 착 품	1,642,195	-	1,642,195	260,347	-	260,347
합 계	106,248,166	-	106,248,166	109,730,375	-	109,730,375

8. 종속기업투자주식

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

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
기 초	300,267,660	249,267,660
취 득	-	50,000,000
기 말	300,267,660	299,267,660

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

(단위: 천원)

구 분	소재지	당분기말			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
에스케이머티리얼즈제이앤씨(주)	대한민국	100	1,000,000	1,000,000	1,000,000
합 계			300,267,660	300,267,660	300,267,660

## 9. 유형자산

당분기 및 전분기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
기 초	590,840,929	614,669,638
취득 및 자본적지출	27,205,935	13,695,518
처 분	-	(348)
감가상각비	(16,942,102)	(19,456,381)
타계정대체	(261,945)	(2,649,920)
재평가차액 (주2)	5,162,786	-
기 말 (주1)	606,005,603	606,258,507

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

(주2) 당사의 토지는 2021년 3월 31일을 기준으로 하여 독립된 평가기관에 의하여 재평가 되었습니다. 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.

## 10. 무형자산

당분기 및 전분기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
기 초	8,485,330	7,272,366
취 득	-	570,345
타계정대체	261,945	976,572
상 각	(643,204)	(564,819)
기 말	8,104,071	8,254,464

11. 사용권자산 및 리스부채

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

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
기 초	11,941,825	8,406,054
증 가	1,022,746	5,353,098
감가상각비	(799,843)	(662,046)
기 말	12,164,728	13,097,106
취득원가	16,907,475	15,136,100
감가상각누계액	(4,742,747)	(2,038,994)
장부금액	12,164,728	13,097,106

(2) 당분기 및 전분기 중 리스부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
기 초	11,887,191	8,432,939
증 가	1,022,746	5,353,098
이자비용	45,726	36,793
지 급	(598,274)	(442,312)
기 말	12,357,389	13,380,518
유동리스부채	3,313,396	2,670,225
비유동리스부채	9,043,993	10,710,293

## 12. 담보제공자산과 사용제한 금융상품

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

(당분기말)

(단위: 천원, 천JPY, USD)

담보제공자산	통화	장부금액	통화	담보설정금액	관련 계정과목	통화	관련 금액	담보권자
토지, 건물, 기계장치	KRW	63,429,504	KRW	137,000,000	차입금(주석 13)	KRW	10,000,000	KDB산업은행
			JPY	3,690,000				
			USD	3,500,000				
토지	KRW	8,351,340	KRW	6,792,500	기타유동 금융부채	KRW	-	엘지디스플레이(주)
건물	KRW	933,500	KRW	1,668,283	정부보조금	KRW	929,472	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 13)	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) 당분기말 및 전기말 현재 사용제한 금융상품은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말	비고
기타비유동금융자산 (장기금융상품)	2,000	2,000	당좌개설보증금



13. 차입금 및 사채

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

(단위: 천원)

구분	당기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
단기차입금	89,000,000	-	263,000,000	-
사채	-	643,024,799	109,990,596	344,133,297
합계	89,000,000	643,024,799	372,990,596	344,133,297

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

(단위: 천원)

구분	차입처	만기일	당분기말		전기말
			연이자율(%)	금액	금액
무역금융	신한은행	-	-	-	5,000,000
	IBK기업은행	-	-	-	3,000,000
	대구은행	-	-	-	3,000,000
	KB국민은행	-	-	-	13,000,000
운전자금	미쓰비시도쿄UFJ은행	2021-04-29	1.55	22,000,000	25,000,000
	미쓰이스미토모은행	2021-04-29	1.35	50,000,000	50,000,000
	KDB산업은행(주1)	2021-04-12	1.48	10,000,000	50,000,000
	농협은행	2021-04-28	1.77	6,000,000	4,000,000
	교통은행	2021-04-29	1.74	1,000,000	-
	KB국민은행	-	-	-	60,000,000
	우리은행	-	-	-	50,000,000
합계				89,000,000	263,000,000

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

(3) 당분기말 및 전기말 현재 사채의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

내역	만기일	당분기말		전기말
		연이자율(%)	금액	금액
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	-
소계			645,000,000	455,000,000
차감 : 사채할인발행차금			(1,975,201)	(876,107)
유동성대체			-	(109,990,596)
합계			643,024,799	344,133,297

#### 14. 확정급여부채(자산)

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

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
기금이 적립된 확정급여채무의 현재가치	33,792,427	32,376,390
사외적립자산의 공정가치	(31,938,204)	(33,698,511)
확정급여부채(자산)	1,854,223	(1,322,121)

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

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
당기근무원가	1,155,381	1,031,970
순이자원가	73,624	27,944
종업원급여에 포함된 총 비용	1,229,005	1,059,914

총 비용 중 702백만원(전분기:605백만원)은 매출원가에 포함되었으며, 416백만원(전분기: 382백만원)은 판매비와관리비, 111백만원(전분기: 72백만원)은 연구개발비에 포함되었습니다.

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

#### 15. 배당금

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

## 16. 자기주식

당사는 당분기말 현재 자기주식은 총 1,590,000주를 보유하고 있으며, 이를 기타자본항목에 계상하고 있습니다.

## 17. 판매비와관리비

당분기 및 전분기 중 판매비와관리비의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
급여	5,995,321	6,057,274
퇴직급여	415,590	390,650
복리후생비	1,118,834	804,959
여비교통비	91,501	90,979
임차료	54,278	144,565
접대비	284,396	68,465
광고선전비	56,672	59,672
도서인쇄비	4,756	4,128
지급수수료	4,108,424	3,687,322
운반비	153,910	86,171
판매경비	1,064,165	1,023,938
세금과공과	139,317	476,770
사무실관리비	190,372	173,811
감가상각비	397,474	286,766
사용권자산상각비	463,247	309,289
무형자산상각비	534,684	474,071
경상개발비	2,951,595	2,131,480
기타	611,554	718,732
합 계	18,636,090	16,989,042

18. 비용의 성격별 분류

당분기 및 전분기 중 비용의 성격별 분류 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
재고자산의 변동	3,482,209	(125,217)
원재료 및 상품매입액	35,300,038	23,333,558
급여	17,302,530	17,950,947
복리후생비	3,184,375	2,606,494
퇴직급여	1,229,005	1,089,970
감가상각비	16,942,102	19,456,381
사용권자산상각비	799,843	662,046
무형자산상각비	643,204	564,819
가스료	4,319,623	4,214,705
전력비	11,962,327	10,396,629
수선비	4,520,383	3,992,507
소모품비	4,112,220	3,393,648
광고선전비	56,672	59,672
운반비	153,910	86,171
지급수수료	7,614,655	5,360,163
임차료	340,349	340,683
판매경비	1,064,165	1,023,938
기타	2,975,424	4,622,237
합 계	116,003,034	99,029,351

19. 기타영업외수익·비용 및 금융수익·비용

(1) 기타영업외수익

당분기와 전분기 중 발생한 기타영업외수익의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
수수료수익	393,496	549,910
임대료수익	31,770	23,188
유형자산처분이익	-	252
잡이익	90,659	255,792
합 계	515,925	829,142

(2) 기타영업외비용

당분기와 전분기 중 발생한 기타영업외비용의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
기부금	54,460	33,585
잡손실	1,226	227,287
합 계	55,686	260,872

### (3) 금융수익

당분기와 전분기 중 발생한 금융수익의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
이자수익	74,496	121,179
배당금수익	15,063,940	7,701,189
외환차익	1,768,977	2,686,636
외화환산이익	728,762	1,201,258
금융보증부채환입	-	20,254
합 계	17,636,175	11,730,516

### (4) 금융비용

당분기와 전분기 중 발생한 금융비용의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
매출채권처분손실	13,680	5,018
이자비용	4,006,731	3,868,937
외환차손	348,465	476,882
외화환산손실	508,381	837,319
금융보증부채전입	69,881	-
합 계	4,947,138	5,188,156

## 20. 법인세비용

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

당분기 및 전분기 법인세비용의 평균유효세율은 각각 19.70% 및 24.23%입니다.

## 21. 주당이익

(1) 당분기 및 전분기 중 보통주기본주당이익의 산출내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
----	-----	-----

분기순이익	31,180,670	22,586,351
가중평균유통보통주식수(주1)	8,957,673주	9,487,673주
보통주기본주당이익	3,481원	2,381원

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

당분기 및 전분기 중 주당이익을 계산하기 위한 가중평균유통보통주식의 산출근거는 다음과  
같습니다.

(단위: 주)

구 분	당분기	전분기
가중평균발행주식수	10,547,673	10,547,673
가중평균자기주식수	(1,590,000)	(1,060,000)
가중평균유통보통주식수	8,957,673	9,487,673

(2) 당분기 및 전분기 중 보통주회석주당이익의 산출내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
분기순이익	31,180,670	22,586,351
가산: 주식보상비용	27,890	-
회석분기순이익	31,208,560	22,586,351
가중평균회석유통보통주식수	8,989,324주	9,487,673주
보통주회석주당이익(주1)	3,472원	2,381원

회석주당이익은 모든 회석성 잠재적보통주가 보통주로 전환된다고 가정하여 조정한 가중  
평균 유통보통주식수를 적용하여 산정하고 있습니다. 연결실체가 보유하고 있는 회석성 잠  
(주1) 재적보통주로는 주식선택권이 있습니다. 주식선택권으로 인한 주식수는 주식선택권에 부  
가된 권리 행사의 금전적 가치에 기초하여 공정가치(회계기간의 평균시장가격)로 취득했을  
때 얻게 될 주식수를 계산하고 동 주식수와 주식선택권이 행사된것으로 가정할 경우 발행  
될 주식수를 비교하여 산정했습니다.

당분기 및 전분기 중 회석주당이익을 계산하기 위한 가중평균회석유통보통주식수의 산출근  
거는 다음과 같습니다.

(단위: 주)

구 분	당분기	전분기
가중평균유통보통주식수	8,957,673	9,487,673
주식선택권 행사효과	31,651	-
가중평균회석유통보통주식수	8,989,324	9,487,673





22. 현금흐름표에 관한 정보

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

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
분기순이익	31,180,670	22,586,351
비현금항목 조정:		
법인세비용	7,651,819	7,226,061
퇴직급여	1,229,005	1,059,914
주식보상비용	34,735	386
감가상각비	16,942,102	19,456,381
사용권자산상각비	799,843	662,046
무형자산상각비	643,204	564,819
외화환산이익	(728,762)	(1,201,258)
외화환산손실	508,381	837,319
배당금수익	(15,063,940)	(7,701,189)
매출채권처분손실	13,680	5,018
유형자산처분이익	-	(252)
금융보증부채전입액	69,881	-
금융보증부채환입액	-	(20,254)
이자수익	(74,496)	(121,179)
이자비용	4,006,731	3,868,937
운전자본 조정		
매출채권	(2,209,055)	(5,673,048)
기타유동금융자산	(2,464,058)	141,423
기타유동자산	(3,628,569)	3,208,320
재고자산	3,482,209	1,548,132
매입채무	2,300,533	1,826,193
기타유동금융부채	(36,022,608)	(22,780,241)
기타유동부채	796,312	(5,533,378)
기타비유동금융부채	(1,097,933)	135,439
확정급여부채	1,945,456	3,779,106
합 계	10,315,140	23,875,046

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

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
건설중인자산의 본계정 대체	9,569,321	10,999,429
유형자산 취득 관련 미지급금 증가	145,278	4,168,894
유형자산 재평가이익	3,913,392	-
장기대여금의 유동성 대체	124,207	264,706

23. 우발채무와 약정사항

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

(단위: 천원, USD)

구 분	금융기관	통화	한도금액	
			당분기말	전기말
차입약정	하나은행	KRW	10,000,000	10,000,000
	KB국민은행	KRW	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	30,000,000	30,000,000
	미쓰이스미토모은행	KRW	50,000,000	50,000,000
	중국은행	KRW	30,000,000	-
L/C 개설	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	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 12 참조).

(2) 당사가 타인에게 제공하거나 제공받은 지급보증의 내역

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

(단위: USD,천JPY)

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

2) 당분기말 현재 당사는 서울보증보험(주)으로부터 1,058백만원의 이행지급보증 등을 제공 받고 있습니다.

(3) 주요공급계약

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

(4) 주요매입계약

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

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

(6) 당분기말 현재 당사가 피고로 계류중인 소송사건은 없습니다.

## 24. 특수관계자와의 거래

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

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

구 분	특수관계자명
지배기업	SK(주)
종속기업	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)
지배기업의 종속기업	SK텔레콤(주), SK네트웍스(주), SK이노베이션(주), (주)에이디티캡스(舊, 에스케이인포섹(주)) (주1), SK플래닛(주), 에스케이핀크스(주), SK에너지(주), SK브로드밴드(주), SK매직(주), 에스케이임업(주), SK텔링크(주) 등
지배기업의 관계기업	에스케이하이닉스(주), SK hynix Semiconductor (China) Ltd., 에스케이하이닉스시스템아이씨(주), 에스케이하이텍(주), 행복나래(주) 등
대규모기업집단체열회사 (주2)	SK가스(주), SK케미칼(주), 에스케이어드밴스드(주), 한국백슬렌 유한회사 등 SK기업집단 계열회사
기타	엘티씨에이엠(주) (주3)

(주1) 2021년 3월 4일자로 지배기업의 종속기업인 **舊**,에스케이인포섹(주)와 **舊**,(주)에이디티캡스가 합병하였으며, 합병 후 회사명칭은 (주)에이디티캡스입니다.

(주2) 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.

(주3) 기업회계기준서 제1028호 문단 5와 6에 따르면, 피투자회사의 이사회나 이에 준하는 의사결정기구에 참여하거나 참여할 수 있는 능력이 있으면 명백한 반증이 없는 한 유의적인 영향력을 보유한다고 보며, 유의적인 영향력을 미치는 회사는 기업회계기준서 제1024호에 따라 특수관계자 공시에 포함되어야 합니다. 당사는 엘티씨에이엠(주)의 의사결정기구(이사회)에 참여하여 유의적인 영향력을 보유하므로 특수관계자로 분류하였습니다.

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

(당분기)

(단위: 천원)

구 분	회사명	매출 등		매입 등		유무형자산 취득	사용권자산 취득
		매출	기타수익 (주1)	매입	기타비용		
지배기업	SK(주)	-	-	-	1,024,888	915,853	-
지배기업의 종속기업	SK텔레콤(주)	-	-	-	80,272	-	-
	SK네트웍스(주)	-	-	-	325,296	-	-
	SK네트웍스서비스(주)	-	-	-	55,709	-	-
	에스케이렌터카(주)	-	-	-	22,049	-	-
	SK이노베이션(주)	-	-	-	495,238	-	-
	SK실트론(주)	-	-	-	77,219	-	769,551
	SK브로드밴드(주)	-	-	-	10,302	-	-
	SK매직(주)	-	-	-	18,417	-	-
	에스케이핀크스(주)	-	-	-	84,033	-	-
	에스케이엠앤서비스(주)	-	-	-	400	-	-
	SK플래닛(주)	-	-	-	69	-	-
	(주)에이디티캡스(舊, 에스케이인포섹(주))	-	-	-	166,376	116,681	-
	에프에스케이엘앤에스(주)	-	-	-	17,802	-	-
	SK Global Chemical China Holding Co., Ltd	-	-	-	6,596	-	-
	(주)캡스텍	-	-	-	269,333	-	-
지배기업의 관계기업	에스케이하이닉스(주)	27,872,868	-	-	100	-	-
	SK hynix Semiconductor(China) Ltd.	294,359	-	-	123	-	-
	에스케이하이닉스시스템아이씨(주)	314,817	-	-	-	-	-
	행복나래(주)	-	-	893,619	60,573	48,831	-
종속기업	에스케이쇼와덴코(주)	92,904	1,806,155	-	1,345,704	-	-
	에스케이머티리얼즈에어플러스(주)	360,524	78,540	-	5,800	-	-
	에스케이트리캠(주)	131,677	13,042,365	-	22,377	-	-
	에스케이머티리얼즈리뉴텍(주)	-	882,040	-	-	-	-
	행복동행(주)	-	750	-	330,981	-	-
	SK Materials Taiwan Co., Ltd.	2,231,143	987	-	1,587,137	-	-
	SK Materials Japan Co., Ltd.	887,635	-	-	-	-	-
	SK Materials Jiangsu Co., Ltd.	986,162	98,641	-	-	-	-
	SK Materials (Xian) Co., Ltd.	8,163,613	-	-	-	-	-
	SK Materials (Shanghai) Co., Ltd.	1,920,569	-	-	81	-	-
	에스케이머티리얼즈퍼포먼스(주)	-	78,714	458,980	-	-	-
에스케이머티리얼즈제이앤씨(주)	-	109,446	-	-	-	-	
기타특수관계자	엘티씨에이엠(주)	-	-	1,443,973	-	-	-
합 계		43,256,271	16,097,638	2,796,572	6,006,875	1,081,365	769,551

(주1) 기타수익에는 종속기업 등으로부터 수령한 배당금수익, 임대수익 등이 포함되어 있습니다.

(전분기)

(단위: 천원)

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



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

(당분기말)

(단위: 천원)

특수관계구분	회사명	채 권		채 무		
		매출채권	기타채권	매입채무	기타채무	리스부채
최상위지배기업	SK(주)	-	-	-	21,704,420	-
상위지배기업의 종속기업	SK텔레콤(주)	-	-	-	23,030	-
	SK네트웍스(주)	-	-	-	4,584	-
	에스케이렌터카(주)	-	-	-	3,417	-
	SK이노베이션(주)	-	-	-	94,771	-
	SK실트론(주)	-	-	-	9,482	722,076
	SK매직(주)	-	-	-	971	-
	에스케이핀크스(주)	-	357,747	-	2,362	-
	에스케이엠앤서비스(주)	-	-	-	440	-
	(주)에이디티캡스 (舊, 에스케이인포섹(주))	-	-	-	116,845	-
	SK플래닛(주)	-	-	-	4	-
	에프에스케이엘앤에스(주)	-	-	-	11,751	-
	(주)캡스텍	-	-	-	97,925	-
상위지배기업의 관계기업	에스케이하이닉스(주)	7,311,876	-	-	100	-
	SK hynix Semiconductor(China) Ltd.	964	-	-	-	-
	에스케이하이닉스시스템아이씨(주)	442,919	-	-	-	-
	행복나래(주)	-	12,078	243,822	113,819	-
종속기업	에스케이쇼와덴코(주)	37,407	1,715,495	-	448,130	-
	에스케이머티리얼즈에어플러스(주)	156,404	60,016	-	6,463	-
	에스케이트리캠(주)	144,845	106,601	-	8,136	19,906
	에스케이머티리얼즈리뉴텍(주)	-	84,037	-	-	-
	행복동행(주)	-	825	-	121,360	-
	SK Materials Taiwan Co., Ltd.	2,301,835	5,760	-	538,626	-
	SK Materials Japan Co., Ltd.	1,609,138	2,628	-	-	-
	SK Materials Jiangsu Co., Ltd.	1,006,185	473,768	-	-	-
	SK Materials (Xian) Co., Ltd.	2,602,694	3,633	-	-	-
	SK Materials (Shanghai) Co., Ltd	2,587,517	-	-	-	-
	에스케이머티리얼즈퍼포먼스(주)	-	84,181	-	179,445	-
에스케이머티리얼즈제이앤씨(주)	-	151,650	-	-	-	
기타특수관계자	엘티씨에이엠(주)	-	11,243,223	378,408	-	-
	합 계	18,201,784	14,301,642	622,230	23,486,081	741,982

(전기말)

(단위: 천원)

특수관계구분	회사명	채 권		채 무		
		매출채권	기타채권	매입채무	기타채무	리스부채
최상위지배기업	SK(주)	-	-	-	280,646	-
상위지배기업의 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	-
	에스케이핀크스(주)	-	-	-	2,863	-
	에스케이임업(주)	-	-	-	50	-
	에프에스케이엘앤에스(주)	-	-	-	1,337	-
	(주)캡스텍	-	-	-	97,925	-
	에스케이렌터카(주)	-	2,500	-	-	-
	SK에너지(주)	-	-	-	7,480	-
상위지배기업의 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

당분기와 전분기 중 특수관계자와의 자금거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	회사명	당분기		전분기	
		배당금지급 (주1)	배당금수취	배당금지급 (주1)	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	-	-

(주1) 당기 배당금은 2021년 4월(전분기:2020년 4월)에 지급되었으며, 당분기말 현재 동 금액은 미지급배당금으로 계상되어 있습니다.

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

(단위: 천원)

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

(6) 지급보증 및 담보제공

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

(단위:USD, 천JPY)

구 분	회사명	보증처	보증기간	통화	지급보증금액	비 고
종속기업	SK Materials Taiwan Co., Ltd.	미즈호은행(타이중지점)	2020.5.29 ~ 2021.5.29	USD	5,000,000	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	
		미쓰비시도쿄UFJ은행(무석지점)	2021.3.7 ~ 2022.3.7	USD	15,000,000	
		IBK기업은행(중국소주지점)	2020.5.6 ~ 2021.5.6	USD	6,000,000	

(7) 주요 경영진에 대한 보상

당분기와 전분기 중 주요 경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
단기종업원급여	1,554,495	1,248,344
퇴직급여	149,054	112,447
주식보상비용	34,735	386
기타장기급여	5,407	3,796
합 계	1,743,691	1,364,973

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

## 25. 보고기간 후 사건

당사는 2020년 11월 24일 이사회 결의에 따라 2021년 4월 23일 당사의 자회사인 SK머티리얼즈제이엔씨(주)에 23,293 백만원을 출자(취득 주식수 46,585주)하였습니다. 그리고 2021년 4월 28일 일본 JNC Corporation가 제3자 배정방식으로 SK머티리얼즈제이엔씨(주)의 증자에 참여하여, 당사의 SK머티리얼즈제이엔씨(주)에 대한 지분율은 100%에서 51%로 하락하였습니다.