

목 차

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

SK머티리얼즈 주식회사와 그 종속기업

분기연결재무제표에 대한
검 토 보 고 서

제 40 기 1분기

2021년 01월 01일 부터

2021년 03월 31일 까지

제 39 기 1분기

2020년 01월 01일 부터

2020년 03월 31일 까지

한영회계법인

분기연결재무제표 검토보고서

SK머티리얼즈 주식회사
주주 및 이사회 귀중

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 SK머티리얼즈 주식회사와 그 종속기업의 요약분기연결재무제표를 검토하였습니다. 동 요약분기연결재무제표는 2021년 3월 31일 현재의 요약분기연결재무상태표, 2021년과 2020년 3월 31일로 종료되는 3개월 보고기간의 요약분기연결포괄손익계산서, 요약분기연결자본변동표 및 요약분기연결현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

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

감사인의 책임

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

본인은 대한민국의 분·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 요약분기연결재무제표가 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 5월 14일

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

(첨부)분기연결재무제표

SK머티리얼즈 주식회사와 그 종속기업

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 분기연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

SK머티리얼즈 주식회사 대표이사 이용욱

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

요약분기연결재무상태표

제 40(당)기 1분기 2021년 3월 31일 현재

제 39(전기)기 2020년 12월 31일 현재

SK머티리얼즈 주식회사와 그 종속기업

(단위: 원)

과목	주석	제40(당)기 1분기	제 39(전)기
자 산			
Ⅰ. 유동자산		459,561,477,115	411,268,282,035
1. 현금및현금성자산		88,518,232,390	106,838,349,875
2. 단기금융상품	11	554,648,530	2,612,633,382
3. 매출채권	4, 6, 23	139,598,426,824	126,296,135,362
4. 기타유동금융자산		2,203,554,635	1,989,406,534
5. 기타유동자산	23	32,439,526,247	21,311,209,457
6. 재고자산	7, 23	148,009,319,182	152,220,547,425
7. 매각예정자산	8, 22	48,237,769,307	-
Ⅱ. 비유동자산		1,621,581,433,293	1,627,363,873,794
1. 당기손익 - 공정가치금융자산	4, 23	11,243,222,901	11,243,222,901
2. 기타포괄손익 - 공정가치금융자산	4	15,537,552,785	15,537,552,785
3. 기타비유동금융자산	11	5,402,919,523	5,465,917,171
4. 기타비유동자산		-	4,674,833,658
5. 유형자산	8, 23	1,505,320,909,275	1,504,048,171,146
6. 무형자산	9, 23	63,968,561,213	64,685,407,907
7. 사용권자산	10, 23	17,148,662,959	16,888,838,192
8. 이연법인세자산		2,959,604,637	3,428,971,542
9. 순확정급여자산	13	-	1,390,958,492
자 산 총 계		2,081,142,910,408	2,038,632,155,829
부 채			
Ⅰ. 유동부채		667,897,846,673	951,864,568,563
1. 매입채무	23	23,293,472,006	22,150,800,006
2. 기타유동금융부채	23	121,626,594,991	136,866,608,784
3. 기타유동부채		5,171,166,794	2,304,700,901
4. 단기차입금	12	449,053,220,220	614,205,589,216
5. 유동성장기차입금	12	37,352,476,305	33,303,205,222
6. 유동성사채	12	-	109,990,595,736
7. 당기법인세부채		25,865,351,090	27,537,559,547
8. 리스부채	10	5,535,565,267	5,505,509,151
Ⅱ. 비유동부채		902,435,214,676	582,077,411,264
1. 기타비유동금융부채		4,203,844,387	5,776,389,333
2. 장기차입금	12	223,874,970,000	208,499,960,000
3. 사채	12	643,024,798,635	344,133,296,597
4. 순확정급여부채	13	3,160,142,438	926,196,644
5. 이연법인세부채		17,556,143,972	12,595,158,038

6. 장기리스부채	10	10,615,315,244	10,146,410,652
부 채 총 계		1,570,333,061,349	1,533,941,979,827
자 본			
I. 지배기업소유주에 귀속되는 자본		445,662,839,468	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		(327,034,746,778)	(336,644,896,133)
4. 이익잉여금		706,484,737,016	707,601,755,063
II. 비지배지분		65,147,009,591	67,520,467,842
자 본 총 계		510,809,849,059	504,690,176,002
부 채 와 자 본 총 계		2,081,142,910,408	2,038,632,155,829

별첨 주석은 본 요약분기연결재무제표의 일부입니다.

요약분기연결포괄손익계산서

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

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

SK머티리얼즈 주식회사와 그 종속기업

(단위: 원)

과 목	주석	제 40 (당) 기 1분기	제 39 (전) 기 1분기
I. 매출액	5, 23	261,676,675,369	212,335,972,085
II. 매출원가	17, 23	(165,592,303,023)	(133,893,698,130)
III. 매출총이익		96,084,372,346	78,442,273,955
IV. 판매비와관리비	16,17, 23	(33,966,089,701)	(25,336,004,221)
V. 영업이익		62,118,282,645	53,106,269,734
기타영업외수익	18	596,008,480	355,780,553
기타영업외비용	18	(255,750,714)	(361,902,900)
금융수익	18	4,847,807,138	7,377,103,433
금융비용	18	(9,281,320,901)	(9,684,322,637)
VI. 법인세차감전순이익		58,025,026,648	50,792,928,183
VII. 법인세비용	19	(17,724,716,078)	(13,153,038,030)
VIII. 분기연결순이익		40,300,310,570	37,639,890,153
1. 지배기업소유주지분		34,713,673,953	32,193,320,936
2. 비지배지분		5,586,636,617	5,446,569,217
IX. 연결기타포괄손익		10,029,579,806	3,384,417,112
1. 후속적으로 당기손익으로 재분류 되지 않는 항목			
토지재평가이익		7,613,069,687	-
2. 후속적으로 당기손익으로 재분류 되는 항목			
해외사업환산손익		2,416,510,119	3,384,417,112
X. 분기연결총포괄이익		50,329,890,376	41,024,307,265
1. 지배기업소유주지분		44,289,088,627	35,565,902,425
2. 비지배지분		6,040,801,749	5,458,404,840
XI. 주당이익			
1. 기본 주당이익	20	3,875	3,393
2. 희석 주당이익	20	3,864	3,393

별첨 주석은 본 요약분기연결재무제표의 일부입니다.

요약분기연결자본변동표

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

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

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								
분기연결순이익		-	-	-	32,193,320,936	32,193,320,936	5,446,569,217	37,639,890,153
해외사업환산손익		-	-	3,372,581,489	-	3,372,581,489	11,835,623	3,384,417,112
총포괄손익 계		-	-	3,372,581,489	32,193,320,936	35,565,902,425	5,458,404,840	41,024,307,265
소유주와의 거래								
연차배당	14	-	-	-	(36,527,541,050)	(36,527,541,050)	(3,500,000,000)	(40,027,541,050)
주식보상비용		-	-	385,941	-	385,941	-	385,941
소유주와의 거래 계		-	-	385,941	(36,527,541,050)	(36,527,155,109)	(3,500,000,000)	(40,027,155,109)
2020.03.31(전분기말)		5,273,836,500	60,939,012,730	(204,976,041,139)	609,602,092,889	470,838,900,980	50,464,535,622	521,303,436,602
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								
분기연결순이익		-	-	-	34,713,673,953	34,713,673,953	5,586,636,617	40,300,310,570
해외사업환산손익		-	-	2,421,802,057	-	2,421,802,057	(5,291,938)	2,416,510,119
재평가이익		-	-	7,153,612,617	-	7,153,612,617	459,457,070	7,613,069,687
총포괄손익 계		-	-	9,575,414,674	34,713,673,953	44,289,088,627	6,040,801,749	50,329,890,376
소유주와의 거래								
연차배당	14	-	-	-	(35,830,692,000)	(35,830,692,000)	(8,414,260,000)	(44,244,952,000)
주식보상비용		-	-	34,734,681	-	34,734,681	-	34,734,681
소유주와의 거래 계		-	-	34,734,681	(35,830,692,000)	(35,795,957,319)	(8,414,260,000)	(44,210,217,319)
2021.03.31(당분기말)		5,273,836,500	60,939,012,730	(327,034,746,778)	706,484,737,016	445,662,839,468	65,147,009,591	510,809,849,059

별첨 주석은 본 요약분기연결재무제표의 일부입니다.

요약분기연결현금흐름표

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

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

SK머티리얼즈 주식회사와 그 종속기업

(단위: 원)

과 목	주석	제 40(당) 기 1분기	제 39(전) 기 1분기
I. 영업활동으로 인한 순현금흐름		20,648,069,301	45,673,684,843
1. 영업으로부터 창출된 현금흐름	21	41,261,691,473	63,631,414,063
2. 이자의 수취		186,102,324	147,390,028
3. 이자의 지급		(8,237,962,677)	(6,887,794,676)
4. 배당금의 수취		-	26,000,000
5. 법인세의 납부		(12,561,761,819)	(11,243,324,572)
II. 투자활동으로 인한 순현금흐름		(73,448,176,044)	(77,181,043,823)
1. 기타포괄손익- 공정가치금융자산의 취득		-	(1,160,493,201)
2. 유형자산의 취득	8	(75,586,540,219)	(74,031,240,378)
3. 유형자산의 처분		43,445,114	19,686,379
4. 무형자산의 취득	9	(25,755,000)	(1,228,822,354)
5. 무형자산의 처분		-	190,909,091
6. 보증금의 감소		-	723,264,072
7. 보증금의 증가		(202,569,346)	(1,376,952,000)
8. 단기대여금의 감소		373,124,329	467,213,998
9. 장기대여금의 증가		(99,980,000)	(929,152,000)
10. 단기금융상품의 감소		2,059,024,852	168,368,841
11. 단기금융상품의 증가		-	(23,826,271)
12. 정부보조금의 변동		(8,925,774)	-
III. 재무활동으로 인한 순현금흐름		34,060,785,480	232,508,974,822
1. 단기차입금의 증가		152,342,119,920	342,347,202,620
2. 단기차입금의 상환		(317,900,000,000)	(102,174,810,000)
3. 장기차입금의 증가		20,000,000,000	-
4. 사채의 발행		298,763,516,800	-
5. 사채의 상환		(110,000,000,000)	-
6. 유동성장기부채의 상환		(1,027,012,643)	(3,399,495,000)
7. 리스부채의 감소		(917,798,597)	(763,922,798)
8. 비지배지분의 배당금지급		(7,200,040,000)	(3,500,000,000)
IV. 현금및현금성자산의 순증감		(18,739,321,263)	201,001,615,842
V. 기초 현금및현금성자산		106,838,349,875	39,833,668,954
VI. 현금및현금성자산의 환율변동효과		419,203,778	(155,003,451)
VII. 기말 현금및현금성자산		88,518,232,390	240,680,281,345

별첨 주석은 본 요약분기연결재무제표의 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 주식회사와 그 종속기업

1. 일반사항

한국채택국제회계기준 제1110호 '연결재무제표'에 의한 지배기업인 SK머티리얼즈 주식회사(이하 "회사")는 에스케이머티리얼즈에어플러스(주) 외 11개의 법인(이하 "종속기업")(이하 SK머티리얼즈 주식회사 및 종속기업을 일괄하여 "연결실체")을 연결대상으로 하여 연결재무제표를 작성하였습니다.

1.1 회사의 개요

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

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

1.2 종속기업의 현황

당분기말 현재 요약분기연결재무제표 작성대상에 포함된 종속기업의 현황은 다음과 같습니다.

종속기업	소재지	지배지분율		결산월	업종
		당분기말	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
에스케이쇼와덴코(주)	대한민국	51%	51%	12월	반도체 및 전자 관련 화학재료 제조,유통 및 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 광광제 개발, 제조 및 판매
에스케이머티리얼즈제이엔씨(주)	대한민국	100%	100%	12월	유기발광다이오드(OLED) 소재의 제조, 유통 및 판매
SK Materials Japan Co., Ltd.	일본	95%	95%	12월	특수가스 판매
SK Materials Taiwan Co., Ltd.	대만	100%	100%	12월	특수가스 판매
SK Materials Jiangsu Co., Ltd.	중국	100%	100%	12월	특수가스 생산 및 판매
SK Materials (Xian) Co., Ltd.	중국	100%	100%	12월	무역 및 창고운영
SK Materials (Shanghai) Co., Ltd.	중국	100%	100%	12월	특수가스 판매

1.3 종속기업 관련 재무정보 요약

당분기 및 전분기 현재 연결대상 종속기업의 요약재무정보는 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위: 백만원)

회 사 명	자산	부채	자본	매출액	분기순손익	분기 총포괄손익
에스케이머티리얼즈에어플러스(주)	826,166	629,321	196,845	58,118	13,090	14,843
에스케이트리켄(주)	137,656	20,921	116,735	30,461	11,046	11,863
에스케이쇼와덴코(주)	46,489	12,758	33,731	8,730	2,932	2,926
행복동행(주)	727	165	562	331	(6)	(6)
에스케이머티리얼즈리뉴텍(주)	44,455	9,022	35,433	6,765	1,520	2,280
에스케이머티리얼즈퍼포먼스(주)	51,271	7,010	44,261	5,664	(1,406)	(1,381)
에스케이머티리얼즈제이엔씨(주)	890	243	647	-	(313)	(313)
SK Materials Japan Co., Ltd.	6,372	2,341	4,031	1,614	(50)	(156)
SK Materials Taiwan Co., Ltd.	10,101	3,980	6,121	4,553	156	330
SK Materials Jiangsu Co., Ltd.	97,854	32,234	65,620	10,578	(789)	1,286
SK Materials (Xian) Co., Ltd.	10,201	2,956	7,245	11,290	337	554
SK Materials (Shanghai) Co., Ltd.	4,881	2,922	1,959	2,547	171	227

(전분기)

(단위: 백만원)

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

2. 중요한 회계정책

(1) 연결재무제표 작성기준

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

중간재무제표는 연차재무제표에 기재할 것으로 요구되는 모든 정보 및 주석사항을 포함하고 있지 아니하므로, 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 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 연결실체의 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 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 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, 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 당분기의 정보를 제공합니다. 당분기 중 연결실체의 금융자산과 금융부채의 공정가치에 영향을 미치는 사업환경 및 경제적인 환경의 유의적인 변동은 없습니다.

4.1 금융상품 종류별 공정가치

4.1.1 공정가치 서열체계

연결실체는 공정가치를 산정하는 데 사용한 투입변수의 신뢰성에 대한 정보를 제공하기 위하여 금융상품을 기준서에서 정한 세 수준으로 분류합니다. 재무보고 목적상 공정가치측정에 사용된 투입변수의 관측가능한 정도와 공정가치측정치 전체에 대한 투입변수의 유의성에 기초하여 다음에서 설명하는 바와 같이 공정가치측정치를 수준1, 2 또는 3으로 분류합니다.

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

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

(당분기말)

(단위: 천원)

구 분	수준1	수준2	수준3	합 계
금융자산:				
기타포괄손익-공정가치금융자산(매출채권)	-	43,626,866	-	43,626,866
기타포괄손익-공정가치금융자산(지분증권)	-	-	15,537,553	15,537,553
당기손익-공정가치금융자산(전환사채)	-	-	11,243,223	11,243,223
합 계	-	43,626,866	26,780,776	70,407,642

(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

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

4.2 반복적인 공정가치 측정치의 서열체계 수준 간 이동

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

4.3 가치평가기법 및 투입변수

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

(단위: 천원)

구 분	공정가치	수준	가치평가기법	투입변수	투입변수 범위
당기손익-공정가치금융자산					
전환사채	11,243,223	3	현재가치기법	신용위험이 반영된 할인율	12.6%
			옵션가격결정모형	기초자산의 변동성	41.2%
				무위험이자율	1.0%
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산					
매출채권	43,626,866	2	현재가치기법	신용위험이 반영된 할인율	-
지분증권	15,537,553	3	현재가치기법	신용위험이 반영된 할인율	-

4.4 수준 3으로 분류된 공정가치 측정치의 가치평가과정

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

4.5 수준 3으로 분류된 반복적인 공정가치 측정치의 민감도 분석

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

5. 영업부문 정보

(1) 연결실체의 보고부문은 다음과 같이 구분되며 주요 내용은 다음과 같습니다.

영업부문	주요사업내용
특수가스부문	특수가스(NF3, SiH4, WF6) 제조 및 판매 등
산업가스부문	질소, 아르곤, 산소 제조 및 판매 등
전구체부문	전구체 개발, 제조 및 판매 등
기타	반도체 소재개발, 제조 및 판매 등

(2) 연결실체의 당분기 및 전분기의 보고부문별 손익은 아래와 같습니다.

(당분기)

(단위: 천원)

구 분	특수가스부문	산업가스부문	전구체부문	기타	합계
매출액	161,556,810	64,453,355	30,461,277	5,205,233	261,676,675
영업이익(손실)	29,637,090	21,250,190	13,157,084	(1,926,081)	62,118,283
감가상각비	20,650,940	8,988,594	1,165,300	23,165	30,827,999
사용권자산상각비	855,241	86,015	38,015	224,234	1,203,505
무형자산상각비	810,181	180,837	54,229	98,817	1,144,064

(전분기)

(단위: 천원)

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

(3) 지역별 정보

연결실체의 당분기 및 전분기의 지역별 영업현황은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위: 천원)

구 분	국내	아시아	기타	합계
매출액	194,943,041	66,605,154	128,480	261,676,675
유형자산	1,429,986,709	75,334,200	-	1,505,320,909
사용권자산	15,306,463	1,842,200	-	17,148,663
무형자산	62,412,653	1,555,908	-	63,968,561

(전분기)

(단위: 천원)

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

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

(단위: 천원)

주요고객	당분기	전분기
A사	92,159,069	74,101,220
B사	56,722,193	45,828,361
합계	148,881,262	119,929,581

6. 매출채권

(1) 당분기말 및 전기말 현재 매출채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
매출채권	139,598,427	126,296,135
손실충당금	-	-
장부금액	139,598,427	126,296,135

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

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
연체되지 않은 채권	138,940,990	125,934,484
연체됐으나 손상되지 않은 채권(주1)		
3개월 이하	657,437	361,651
소 계	139,598,427	126,296,135
합 계	139,598,427	126,296,135

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

(3) 당분기말 현재 연결실체가 양도한 매출채권 중 만기가 도래하지 않은 매출채권액은 32,184백만원(전기말:29,903백만원)입니다. 당분기말 현재 연결실체는 하나은행 외 1개 금융기관에 동 채권을 양도 하였습니다.

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

당분기말 현재 매도 또는 수취사업모형으로 구분하여 기타포괄손익-공정가치금융자산으로 인식한 금액은 43,626,866천원(전기말: 35,287,518천원)이며, 계약상 현금수취목적의 사업모형으로 분류하여 상각후원가로 인식한 금액은 95,971,561천원(전기말: 91,008,617천원)입니다.

7. 재고자산

당분기말 및 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말			전기말		
	원가	평가손실 총당금	장부가액	원가	평가손실 총당금	장부가액
상 품	4,856,216	-	4,856,216	4,311,190	-	4,311,190
제 품	86,706,885	-	86,706,885	95,784,699	-	95,784,699
원 재 료	23,402,568	-	23,402,568	18,989,922	-	18,989,922
재 공 품	12,071,851	-	12,071,851	14,692,010	-	14,692,010
저 장 품	17,977,141	-	17,977,141	17,876,318	-	17,876,318
미 착 품	2,994,658	-	2,994,658	566,408	-	566,408
합 계	148,009,319	-	148,009,319	152,220,547	-	152,220,547

8. 유형자산

당분기 및 전분기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
기 초	1,504,048,171	1,231,829,187
취득 및 자본적지출	63,732,901	69,862,346
처 분	(92,286)	(19,643)
감가상각비	(30,827,999)	(30,598,228)
타계정대체	4,604,525	(2,651,270)
매각예정자산대체(주1)	(48,237,769)	-
재평가차액(주2)	10,019,402	-
기타(순외환차이 등)	2,073,964	4,249,516
기 말(주3)	1,505,320,909	1,272,671,908

(주1) 종속기업인 에스케이머티리얼즈에어플러스(주)가 2021년 3월 29일 이사회결의로 경기도 이천 소재의 일부 산업가스 설비를 매각하기로 결정함에 따라 매각예정자산으로 48,238백만원이 대체되었습니다.

(주2) 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.

(주4) 당분기말 및 전기말 현재 연결실체의 일부 유형자산은 차입금 등에 대한 담보로 제공되어 있습니다 (주석 11 참조).

9. 무형자산

당분기 및 전분기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
기 초	64,685,408	31,653,872
취 득	25,755	1,228,822
처 분	(784)	(200,057)
타계정대체	362,365	977,922
상 각	(1,144,064)	(931,552)
기타(순외환차이 등)	39,881	94,700
기 말	63,968,561	32,823,707

10. 사용권자산 및 리스부채

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

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
기 초	16,888,838	11,747,722
증 가	1,409,560	5,604,670
환율변동효과	53,770	66,892
감가상각비	(1,203,505)	(952,167)
기 말	17,148,663	16,467,117

(2) 당분기 및 전분기 중 리스부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
기 초	15,651,920	10,484,557
증 가	1,409,560	5,604,670
이자비용	84,902	51,552
지 급	(1,002,700)	(763,923)
환율변동효과	7,198	9,174
기 말	16,150,880	15,386,030
유동	5,535,565	3,163,390
비유동	10,615,315	12,222,640

11. 담보제공자산과 사용제한 금융상품

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

(당분기말)

(단위: 천원, USD, 천JPY)

담보제공자산	통화	장부금액	통화	담보설정금액	관련 계정과목	통화	관련 금액	담보권자
토지, 건물, 기계장치	KRW	63,429,504	KRW	137,000,000	차입금(주석 12)	KRW	10,000,000	KDB산업은행
			JPY	3,690,000				
			USD	3,500,000				
토지	KRW	8,351,340	KRW	6,792,500	기타유동금융부채	KRW	-	엘지디스플레이(주)
건물	KRW	933,500	KRW	1,668,283	정부보조금	KRW	929,472	영주시/경북도청
토지, 건물	JPY	147,999	JPY	315,000	차입금(주석 12)	JPY	-	미쓰비시도쿄UFJ은행 (Yokkaichi 지점)
토지, 건물	KRW	308,521,485	KRW	329,300,000	차입금(주석 12)	KRW	180,449,940	경남은행, KDB산업은행, 하나은행
토지	KRW	385,572,144	KRW	480,000,000	차입금(주석 12)	KRW	210,000,000	KDB산업은행, 농협은행 등
건물, 구축물, 기계장치	KRW	2,000,000	KRW	8,400,000	차입금(주석 12)	KRW	2,000,000	KDB산업은행

(전기말)

(단위: 천원, USD, 천JPY)

담보제공자산	통화	장부금액	통화	담보설정금액	관련 계정과목	통화	관련 금액	담보권자
토지, 건물, 기계장치	KRW	65,592,047	KRW	137,000,000	차입금(주석 12)	KRW	50,000,000	KDB산업은행
			JPY	3,690,000				
			USD	3,500,000				
토지	KRW	7,984,242	KRW	6,792,500	기타유동금융부채	KRW	-	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(주석 12)	JPY	-	미쓰비시도쿄UFJ은행 (Yokkaichi 지점)
토지, 건물	KRW	328,617,066	KRW	329,300,000	차입금(주석 12)	KRW	72,749,940	경남은행, KDB산업은행, 하나은행
토지	KRW	356,308,105	KRW	480,000,000	차입금(주석 12)	KRW	190,000,000	KDB산업은행, 농협은행 등
건물, 구축물, 기계장치	KRW	14,431,127	KRW	8,400,000	차입금(주석 12)	KRW	2,000,000	KDB산업은행

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

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말	비고
단기금융상품	-	38,670	수출입통관 보증예금
기타비유동금융자산 (장기금융상품)	18,500	18,500	당좌개설보증금

12. 차입금 및 사채

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

(단위: 천원)

구 분	당기말		전기말	
	유 동	비유동	유 동	비유동
단기차입금	449,053,220	-	614,205,589	-
사채및장기차입금:				
사채	-	643,024,799	109,990,596	344,133,297
장기차입금	37,352,476	223,874,970	33,303,205	208,499,960
소 계	37,352,476	866,899,769	143,293,801	552,633,257
합 계	486,405,696	866,899,769	757,499,390	552,633,257

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

(단위: 천원)

구 분	차입처	만기일	당분기말		전기말
			이자율(%)	금 액	금 액
무역금융	신한은행	2021-01-28	1.76	-	5,000,000
	IBK기업은행	2021-01-28	1.73	-	3,000,000
	대구은행	2021-01-28	1.95	-	3,000,000
	KB국민은행	2021-01-28	1.93	-	13,000,000
운전자금	미쓰비시도쿄UFJ은행	2021-04-29외	1.55~2.55	42,000,000	25,000,000
	미쓰이스미토모은행	2022-04-29외	1.35~1.64	80,000,000	80,000,000
	미즈호은행	2021-05-18	2.24	10,000,000	10,000,000
	경남은행	2021-09-20외	2.58~2.78	35,000,000	35,000,000
	우리은행	2021-07-16	3.04	4,000,000	54,000,000
	KDB산업은행	2021-04-12	1.48	10,000,000	60,000,000
	농협은행	2021-04-28외	1.77~2.95	31,000,000	29,000,000
	교통은행	2021-04-29	1.74	1,000,000	-
	KB국민은행	-	-	-	60,000,000
	신한은행	2021-04-28	2.87	8,000,000	8,000,000
	대구은행	2021-08-06	2.91	15,000,000	15,000,000
	한국투자증권	2021-06-28외	1.85~2.68	70,000,000	70,000,000
	하이투자증권	2021-05-13	2.60	10,000,000	10,000,000
	신한은행(오사카지점)	2022-03-25	1.30	205,466	-
	미쓰비시도쿄UFJ은행(중국무석지점)	2022-03-07	3.60	8,617,500	8,595,000
	IBK기업은행(중국소주지점)	2021-05-06	1.09	4,530,254	4,110,589
시설자금	KDB산업은행	2021-05-08	1.74	2,000,000	2,000,000
	하나은행	2021-04-18외	2.43~2.55	117,700,000	119,500,000
합 계				449,053,220	614,205,589

당분기말 및 전기말 현재 차입금에 대하여 연결실체의 일부 유형자산(토지, 건물 및 기계장치)이 담보로 제공되어 있습니다(주석11 참조).

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

(단위: 천원)

구 분	차입처	만기일	당분기말		전기말
			이자율(%)	금 액	금 액
운전자금	신한은행	2021-08-30	2.86	10,000,000	10,000,000
	KDB산업은행(중국광주지점)	2021-07-28	1.40	13,477,506	14,053,225
시설자금	KDB산업은행	2023-10-26 외	3.24~4.1	27,749,940	27,749,940
	KDB산업은행 등	2025-07-15 외	3.31	210,000,000	190,000,000
소 계				261,227,446	241,803,165
유동성 대체				(37,352,476)	(33,303,205)
합 계				223,874,970	208,499,960

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

(4) 당분기말 및 전기말 현재 사채의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

내 역	만기일	당분기말		전기말	
		이자율(%)	금 액	금 액	
제17-2회 무보증사채	2022-04-10	2.67	50,000,000	50,000,000	
제18-1회 무보증사채	2021-03-02	-	-	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	2024-07-03	1.44	230,000,000	-	
제21-2회 무보증사채	2026-07-03	1.75	70,000,000	-	
소 계				645,000,000	455,000,000
차감 : 사채할인발행차금				(1,975,201)	(876,107)
유동성대체				-	(109,990,596)
합 계				643,024,799	344,133,297

13. 확정급여부채

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

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
기금이 적립된 확정급여채무의 현재가치	42,587,908	41,366,569
사외적립자산의 공정가치	(39,427,766)	(41,831,330)
재무상태표상 순확정급여부채 (주1)	3,160,142	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) 당분기 및 전분기 중 포괄손익계산서에 반영된 금액은 아래와 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
당기근무원가	1,678,920	1,500,690
순이자원가	78,637	50,721
종업원급여에 포함된 총 비용	1,757,557	1,551,411

총 비용 중 989만원(전분기: 926백만원)은 매출원가에 포함되었으며, 571만원(전분기: 550백만원)은 판매비와관리비에, 197백만원(전분기: 75백만원)은 연구개발비에 포함되었습니다.

(3) 당분기 중 확정기여제도와 관련하여 비용으로 인식한 금액은 2백만원(전분기: 22백만원)입니다.

14. 배당금

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

15. 자기주식

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

16. 판매비와관리비

당분기 및 전분기 중 판매비와관리비의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
급여	11,499,906	8,761,294
퇴직급여	573,407	502,992
복리후생비	1,850,262	1,304,183
여비교통비	185,264	150,461
임차료	492,529	432,672
접대비	376,839	128,300
광고선전비	63,074	68,236
도서인쇄비	18,601	10,841
지급수수료	3,461,227	3,162,786
운반비	2,264,760	1,716,535
판매경비	1,157,103	1,115,054
세금과공과	365,842	670,704
사무실관리비	270,551	195,920
감가상각비	2,463,035	1,536,244
사용권자산상각비	490,774	547,587
무형자산상각비	977,659	819,656
경상개발비	5,308,045	2,750,089
기타	2,147,212	1,462,450
합 계	33,966,090	25,336,004

17. 비용의 성격별 분류

당분기 및 전분기 중 비용의 성격별 분류 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
재고자산의 변동	4,211,228	2,203,073
원재료 및 상품매입액등	59,161,718	45,567,379
급여	28,764,062	24,383,156
복리후생비	4,827,018	3,654,411
퇴직급여	1,759,812	1,551,411
감가상각비	30,827,999	30,598,228
사용권자산상각비	1,203,505	952,167
무형자산상각비	1,144,064	931,552
가스료	4,319,623	4,241,156
전력비 및 수도광열비	33,636,296	24,132,609
수선비	5,539,124	4,533,476
소모품비	6,089,556	4,637,534
광고선전비	63,074	68,236
운반비	2,270,477	1,724,102
지급수수료	5,981,223	3,931,197
임차료	797,734	643,184
판매경비	1,142,103	1,094,425
기타	7,819,777	4,382,406
합 계	199,558,393	159,229,702

18. 기타영업외수익·비용 및 금융수익·비용

(1) 기타영업외수익

당분기와 전분기 중에 발생한 기타영업외수익의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
수수료수익	43,932	34,562
임대료수익	8,279	16,865
유형자산처분이익	11,874	252
잡이익	531,923	304,101
합 계	596,008	355,780

(2) 기타영업외비용

당분기와 전분기 중 발생한 기타영업외비용의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
기부금	59,460	34,300
유형자산처분손실	263	-
유형자산폐기손실	60,452	-
무형자산처분손실	-	8,856
무형자산폐기손실	784	-
잡손실	134,792	318,747
합 계	255,751	361,903

(3) 금융수익

당분기와 전분기 중 발생한 금융수익의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
이자수익	186,102	248,882
배당금수익	-	26,000
외환차익	3,422,174	5,283,995
외화환산이익	1,239,531	1,818,226
합 계	4,847,807	7,377,103

(4) 금융비용

당분기와 전분기 중 발생한 금융비용의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
이자비용	7,394,769	6,888,876
외환차손	780,515	751,852
외화환산손실	1,005,671	1,918,265
매출채권처분손실	100,366	125,330
합 계	9,281,321	9,684,323

19. 법인세

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

당분기 및 전분기 법인세비용의 평균유효세율은 각각 30.55% 및 25.90%입니다.

20. 주당이익

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

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
지배기업소유주지분 분기순이익	34,713,674	32,193,321
가중평균유통보통주식수(주1)	8,957,673주	9,487,673주
보통주기본주당이익	3,875원	3,393원

가중평균유통보통주식수는 발행주식수를 유통기간으로 가중평균하여 산정하였으며, 취득시점 이후부터 매각시점까지의 기간동안 보유한 자기주식은 유통보통주식수에 포함하지 않습니다.

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 보통주희석주당이익의 산출내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
지배기업소유주지분 분기순이익	34,713,674	32,193,321
가산: 주식보상비용	24,124	-
지배기업소유주지분 희석분기순이익	34,737,798	32,193,321
가중평균희석유통보통주식수	8,989,324주	9,487,673주
보통주희석주당이익(주1)	3,864원	3,393원

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.

당분기 및 전분기 중 희석주당이익을 계산하기 위한 가중평균희석유통보통주식수의 산출근거는 다음과 같습니다.

(단위: 주)

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

21. 현금흐름표에 관한 정보

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

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
분기연결순이익	40,300,311	37,639,890
비현금항목 조정:		
법인세비용	17,724,716	13,153,038
퇴직급여	1,757,557	1,551,411
주식보상비용	34,735	386
감가상각비	30,827,999	30,598,228
사용권자산상각비	1,203,505	952,167
무형자산상각비	1,144,064	931,552
외화환산이익	(1,239,531)	(1,818,226)
외화환산손실	1,005,671	1,918,265
매출채권처분손실	100,366	125,330
유형자산처분이익	(11,874)	(252)
유형자산처분손실	263	-
유형자산폐기손실	60,452	-
무형자산처분손실	-	8,856
무형자산폐기손실	784	-
재고자산감모손실	-	3,279
배당금수익	-	(26,000)
이자수익	(186,102)	(248,882)
이자비용	7,394,769	6,888,876
운전자본 조정:		
매출채권	(12,385,189)	(1,290,717)
기타유동금융자산	(5,020,263)	(4,362,081)
기타유동자산	(6,768,842)	(29,501,846)
재고자산	4,610,650	4,061,425
기타비유동자산	(142,870)	385,421
매입채무	789,966	5,228,467
기타유동금융부채	(42,476,988)	1,064,891
기타유동부채	2,248,539	(7,602,196)
기타비유동금융부채	(1,576,461)	135,743
확정급여부채	1,865,464	3,834,389
합 계	41,261,691	63,631,414

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

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
건설중인자산의 본계정 대체	30,513,815	10,526,804
유형자산관련 미지급금 변동	(13,099,339)	4,168,894
유형자산 재평가이익(세후)	7,613,070	-
장기차입금의 유동성 대체	4,624,990	109,874,769
장기대여금의 유동성 대체	124,207	264,706

22. 우발채무와 약정사항

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

(단위: 천원, 천JPY, USD)

구분	금융기관	통화	한도금액	
			당분기말	전기말
차입약정	하나은행	KRW	128,200,000	130,000,000
	KB국민은행	KRW	30,900,000	90,900,000
	IBK기업은행	KRW	10,000,000	10,000,000
		USD	5,000,000	5,000,000
	농협은행	KRW	25,000,000	25,000,000
	대구은행	KRW	27,000,000	27,000,000
	신한은행	KRW	33,600,000	33,600,000
	신한은행(일본오사카지점)	JPY	230,000	230,000
	우리은행	KRW	12,500,000	62,500,000
	KDB산업은행	KRW	84,249,940	94,249,940
	KDB산업은행(중국광주지점)	USD	13,900,000	13,900,000
	미쓰비시도쿄UFJ은행(주1)	USD	30,000,000	30,000,000
		KRW	20,000,000	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	5,000,000	5,000,000
		USD	30,000,000	30,000,000
	미쓰이스미토모은행	KRW	80,000,000	80,000,000
	교통은행	KRW	30,000,000	30,000,000
중국은행	KRW	30,000,000	-	
경남은행	KRW	35,000,000	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 11 참조).

(2) 연결실체는 2017년 9월에 연결실체가 투자를 진행 중인 프로젝트에서 발생할 미래의 매출채권을 하나은행의 금전신탁계정에 신탁하고 이를 담보로 시설자금(한도: 120,000,000천원)을 차입하기로 하는 차입거래약정을 체결하였습니다. 당분기말 및 전기말 현재 동 계약과 관련하여 금전신탁계정에 양도담보된 매출채권은 없습니다.

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

(4) 당분기말 현재 연결실체는 서울보증보험(주)으로부터 1,323백만원의 이행지급보증 등을 제공받고 있습니다.

(5) 주요공급계약

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

(6) 주요매입계약

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

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

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

(9) 전기 중 연결실체는 금호석유화학(주)의 포토소재사업을 인수 하였는데 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.

(10) 연결실체는 일본의 Showa Denko K. K.사와 라이선스 계약을 체결하고 로열티를 지급하고 있습니다.

(11) 연결실체는 당분기말 현재 제품수출과 관련하여 한국무역보험공사의 단기수출보험에 가입되어 있으며 한도액은 USD 2,150,000입니다.

(12) 연결실체는 당기 중 장기적 성장기반 확보 및 재무구조 개선을 위해 경기도 이천소재의 일부 산업가스 설비 및 공급부분을 한국에어가스퍼실리티 유한회사에 양도하기로 결정하였으며, 해당자산은 당분기말 현재 매각예정자산으로 계상되어 있습니다.

(13) 당분기말 현재 연결실체가 피고로 계류중인 소송사건은 없습니다.

23. 특수관계자와의 거래

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

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

구 분	특수관계자명
지배기업	SK(주)
지배기업의 종속기업	SK텔레콤(주), SK네트웍스(주), SK이노베이션(주), (주)에이디티캡스(舊, 에스케이인포섹(주))(주1), 에스케이엠앤서비스(주), SK플래닛(주), SK핀크스(주), SK에너지(주), SK브로드밴드(주), SK매직(주), SK임업(주) 등
지배기업의 관계기업	에스케이하이닉스(주), SK hynix Semiconductor (China) Ltd., 에스케이하이닉스시스템아이씨㈜, 에스케이하이텍(주), 행복나래(주) 등
대규모기업집단 계열회사 (주2)	SK가스(주), 에스케이케미칼(주), 에스케이어드밴스드(주), 한국백슬렌 유한회사 등 SK기업집단 계열회사
기타	엘티씨에이엠(주) (주3), Trichem chemical laboratories Inc., Showa Denko K.K., 한국소화화학품(주) 등

(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. 연결실체는 엘티씨에이엠(주)의 의사결정기구(이사회)에 참여하여 유의적인 영향력을 보유하므로 특수관계자로 분류하였습니다.

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

(당분기)

(단위: 천원)

특수관계구분	회사명	매출 등		매입 등		유무형자산 취득	사용권자산 취득	
		매출	기타수익	매입	기타비용			
지배기업	SK(주)	-	-	-	1,443,570	1,305,913	-	
상위지배기업의 종속기업	SK텔레콤(주)	-	-	-	107,496	750	-	
	SK네트웍스(주)	-	-	-	362,842	-	-	
	SK네트웍스서비스(주)	-	-	-	55,709	-	-	
	SK이노베이션(주)	165,629	-	-	571,069	-	-	
	에스케이엠앤서비스(주)	-	-	-	141,400	-	-	
	SK플래닛(주)	-	-	-	69	-	-	
	코원에너지서비스(주)	-	-	-	914	87	-	
	충청에너지서비스(주)	-	-	-	1,532	-	-	
	SKC(주)	121,029	-	-	-	-	-	
	에스케이피아이씨글로벌(주)	1,075,944	-	-	146,601	-	-	
	SKC솔믹스(주)	122,450	900	-	-	-	-	
	SK바이오팜(주)	6,363	-	-	-	-	-	
	SK바이오텍(주)	116,897	-	-	-	-	-	
	SK에너지(주)	8,079,369	-	934,711	3,160	-	-	
	SK브로드밴드(주)	-	-	690	16,484	875	-	
	SK텔링크(주)	-	1	-	978	-	-	
	(주)에이디티캡스(舊, 에스케이인포섹(주))	-	-	-	256,265	177,446	-	
	SK매직(주)	-	-	425	24,059	301	-	
	SK렌터카(주)	-	-	4,460	34,939	-	-	
	SK핀크스(주)	-	-	-	189,033	-	-	
	SK실트론(주)	2,966,371	-	-	77,219	-	769,551	
	SKC하이테크앤마케팅(주)	42,994	-	-	-	-	-	
	에프에스케이엘앤에스(주)	-	-	2,377	17,802	-	-	
	SK Global Chemical China Holding Co., Ltd	-	-	-	6,596	-	-	
	(주)캡스텍	-	-	-	426,030	76,800	-	
	상위지배기업의 관계기업	에스케이하이닉스(주)	82,690,999	4,447,101	-	132,263	-	-
		SK hynix Semiconductor(China) Ltd.	13,601,093	-	-	123	-	-
		에스케이하이닉스시스템아이씨(주)	969,043	-	-	16,830	-	-
SK hynix system ic (Wuxi) Co., Ltd		159,158	-	-	-	-	-	
보령엘엔지터미널(주)		22,732	-	-	-	-	-	
울산아로마텍스(주)		255,278	-	-	-	-	-	
행복나라(주)		1,337	-	893,691	304,128	48,831	-	
행복모아	346	-	-	-	-	-		
기타특수관계자	SK가스(주)	53,744	-	-	-	-	-	
	에스케이케미칼(주)	266,657	-	-	-	-	-	
	에스케이어드밴스드(주)	496,893	-	-	-	-	-	
	한국빅슬렌 유통회사	392,066	-	-	-	-	-	
	엘티씨에이엠(주)	-	-	1,443,973	-	-	-	
	한국소화화학품(주)	8,140,117	-	1,029,119	-	-	-	
	(주)한유	-	-	-	330	-	-	
	(주)한유에너지	-	-	-	2,400	-	-	
	Tri chemical laboratories Inc.	-	-	1,868,400	-	-	-	

	Showa Denko K.K.	-	-	-	167,629	-	-
합 계		119,746,509	4,448,002	6,177,846	4,507,470	1,611,003	769,551

(전분기)

(단위: 천원)

특수관계구분	회사명	매출 등		매입 등		유무형자산 취득
		매출	기타수익	매입	기타비용	
지배기업	SK(주)	-	156,818	-	1,073,441	30,420
상위지배기업의 종속기업	SK텔레콤(주)	-	-	-	120,333	-
	SK네트웍스(주)	-	-	-	34,572	-
	SK이노베이션(주)	82,354	-	-	601,335	-
	에스케이인포섹(주)	-	-	-	152,700	11,316
	에스케이엠앤서비스(주)	-	-	-	48	-
	코원에너지서비스(주)	-	-	-	-	140
	충청에너지서비스(주)	-	-	-	842	-
	SKC(주)	479,333	-	-	48,003	-
	에스케이피아이씨글로벌(주)	380,104	-	-	42,384	-
	SK건설(주)	-	-	-	-	1,540,000
	SKC솔믹스(주)	68,609	600	-	-	-
	SK바이오팜(주)	4,457	-	-	-	-
	SK바이오텍(주)	122,522	-	-	-	-
	SK에너지(주)	5,183,149	-	-	1,138	-
	SK브로드밴드(주)	-	-	-	11,404	157
	SK텔링크(주)	-	1	-	4,848	-
	(주)에이디티캡스(舊, 에스케이인포섹(주))	-	-	-	393	-
	SK매직(주)	-	-	80	15,939	161
	SK핀크스(주)	-	-	-	358,435	-
	SK실트론(주)	1,811,243	-	-	-	-
SK임업(주)	-	-	-	1,218	-	
SKC하이테크앤마케팅(주)	26,281	-	-	-	-	
상위지배기업의 관계기업	SK하이닉스(주)	63,378,048	-	-	-	-
	SK hynix Semiconductor(China) Ltd.	159,938	-	-	-	-
	에스케이하이닉스시스템아이씨(주)	455,794	-	-	-	-
	PI첨단소재(주) (舊, SKC코오롱피아이(주))(주1)	43,938	-	-	-	-
	보령엘엔지터미널(주)	13,063	-	-	-	-
	울산아로마텍스(주)	172,178	-	-	-	-
	행복나래(주)	-	-	884,854	220,429	-
기타특수관계자	SK가스(주)	24,345	-	-	-	-
	에스케이케미칼(주)	162,501	-	-	-	-
	에스케이어드밴스드(주)	705,818	-	-	-	-
	한국백슬렌 유통회사	280,149	-	-	-	-
합 계		73,553,824	157,419	884,934	2,687,462	1,582,194

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

(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
지배기업	SK(주)	-	-	-	22,045,218	-
상위지배기업의 종속기업	SK텔레콤(주)	-	-	-	30,802	-
	SK네트웍스(주)	-	-	-	4,584	-
	SK렌터카(주)	-	-	-	6,816	-
	SK이노베이션(주)	62,062	-	-	122,293	-
	에스케이엠앤서비스(주)	-	-	-	440	-
	SK플래닛(주)	-	-	-	4	-
	SKC(주)	44,168	-	-	-	-
	에스케이피아이씨글로벌(주)	398,948	-	-	59,835	-
	SKC솔믹스(주)	88,635	330	-	-	-
	SK바이오팜(주)	2,300	-	-	-	-
	SK바이오텍(주)	42,467	-	-	-	-
	SK에너지(주)	3,325,239	-	231,717	-	-
	SK브로드밴드(주)	-	-	-	306	-
	SKC하이테크앤마케팅(주)	28,075	-	-	-	-
	에프에스케이엘앤에스(주)	-	-	1,631	11,751	-
	(주)에이디티캡스 (舊, 에스케이인포섹(주))	-	-	-	172,671	-
	(주)캡스텍	-	-	-	175,360	-
	SK매직(주)	-	-	-	1,294	-
	SK핑크스(주)	-	357,747	-	2,362	-
	SK실트론(주)	4,317,716	-	-	9,482	722,076
상위지배기업의 관계기업	SK하이닉스(주)	48,194,646	-	-	2,968	-
	SK hynix Semiconductor(China) Ltd.	8,566,945	-	-	-	-
	에스케이하이닉스시스템아이씨(주)	1,326,317	-	-	8,976	-
	보령엘엔지터미널(주)	9,428	-	-	-	-
	울산아로마틱스(주)	96,956	-	-	-	-
	행복나라(주)	490	12,078	243,822	264,364	-
	SK hynix system ic (Wuxi) Co., Ltd	10,768	-	-	-	-
기타특수관계자	SK가스(주)	23,641	-	-	-	-
	에스케이케미칼(주)	113,308	-	-	-	-
	한국빅슬렌 유한회사	176,806	-	-	-	-
	에스케이어드밴스드(주)	200,374	-	-	-	-
	엘티씨에이엠(주)	-	11,243,223	378,408	-	-
	(주)한유	-	-	-	121	-
	(주)한유에너지	-	-	-	2,640	-
	Tri chemical laboratories Inc.	-	-	2,663,954	-	-
	Showa Denko K.K.	-	-	-	167,629	-
	한국소화화학품(주)	7,219,842	-	807,353	-	-
합 계	74,249,131	11,613,378	4,326,885	23,089,916	722,076	

(전기말)

(단위: 천원)

특수관계구분	회사명	채 권		채 무	
		매출채권	기타채권	매입채무	기타채무
최상위지배기업	SK(주)	-	-	-	873,374
상위지배기업의 종속기업	SK텔레콤(주)	-	1,650	-	128,269
	SK네트웍스(주)	-	-	-	3,584
	SK네트웍스서비스(주)	-	-	-	24,387
	SK이노베이션(주)	55,064	24,129	-	75,451
	에스케이인포섹(주)	-	-	-	162,661
	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))	-	-	-	249,492
(주)캡스텍	-	-	-	141,515	
에프에스케이엘앤에스(주)	-	-	-	3,294	
상위지배기업의 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	-	-	-
	울산아로마텍스(주)	98,217	-	-	-
	행복모아(주)	381	-	-	-
	행복나래(주)	563	12,078	299,271	243,817
기타특수관계자	SK가스(주)	19,030	-	-	-
	에스케이케미칼(주)	130,253	-	-	-
	한국백슬렌 유한회사	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

당분기와 전분기 중 특수관계자와의 자금거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	회사명	당분기		전분기
		배당금지급	배당금수령	배당금지급
지배기업	SK(주)	20,714,140	-	19,937,360

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

(5) 지급보증 및 담보제공

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

2) 당분기말 현재 연결실체가 특수관계자로부터 제공받은 지급보증은 없습니다.

(6) 주요 경영진에 대한 보상

당분기와 전분기 중 주요 경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
단기종업원급여	1,554,495	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 연결실체 활동의 계획, 운영, 통제에 대한 중요한 권한과 책임을 가진 임원들로 구성되어 있습니다.

24. 보고기간 후 사건

종속기업인 SK머티리얼즈제이앤씨(주)는 2021년 4월 26일 일본 JNC Corporation로부터 SK JNC Japan Co., Ltd.,의 지분 100%를 7,246백만원에 취득하여, SK JNCJapan Co., Ltd.,는 연결실체의 연결범위에 신규로 포함되었습니다.