

목 차

분 기 보 고 서	1
【 대표이사 등의 확인 】	2
I. 회사의 개요.....	3
1. 회사의 개요.....	3
2. 회사의 연혁.....	6
3. 자본금 변동사항.....	7
4. 주식의 총수 등	7
5. 의결권 현황.....	8
6. 배당에 관한 사항 등	8
II. 사업의 내용	10
III. 재무에 관한 사항	24
1. 요약재무정보	24
2. 연결재무제표	25
3. 연결재무제표 주식	29
4. 재무제표	66
5. 재무제표 주식	70
6. 기타 재무에 관한 사항.....	101
IV. 감사인의 감사의견 등	115
V. 이사의 경영진단 및 분석의견.....	117
VI. 이사회 등 회사의 기관에 관한 사항	118
1. 이사회에 관한 사항	118
2. 감사제도에 관한 사항.....	119
3. 주주의 의결권 행사에 관한 사항.....	120
VII. 주주에 관한 사항.....	121
VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항.....	129
1. 임원 및 직원의 현황	129
2. 임원의 보수 등	130
IX. 계열회사 등에 관한 사항.....	132
X. 이해관계자와의 거래내용.....	152
XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항	155
【 전문가의 확인 】	159
1. 전문가의 확인	159
2. 전문가와의 이해관계	159

분기보고서

(제 35 기)

사업연도 2016년 01월 01일 부터
 2016년 09월 30일 까지

금융위원회

한국거래소 귀중

2016년 11월 14일

제출대상법인 유형 :

주권상장법인

면제사유발생 :

해당사항 없음

회 사 명 :

SK머티리얼즈 주식회사

대 표 이 사 :

임민규

본 점 소 재 지 :

경북 영주시 가흥공단로 59-33

(전 화) 054-630-8114

(홈페이지) <http://www.sk-materials.com>

작 성 책 임 자 :

(직 책) 경영지원본부장 (성 명) 이 규 원

(전 화) 02-728-0957

【 대표이사 등의 확인 】

대표이사등의 확인 · 서명

확 인 서

우리는 당사의 대표이사 및 신고업무담당이사로서 제35기 3분기 사업보고서의 기재내용에 대해 상당한 주의를 다하여 직접 확인·검토한 결과, 중요한 기재사항의 기재 또는 표시의 누락이나 허위의 기재 또는 표시가 없고, 이 사업보고서에 표시된 기재 또는 표시사항을 이용하는 자의 중대한 오해를 유발하는 내용이 기재 또는 표시되지 아니하였음을 확인합니다.

또한, 당사는 「주식회사의외부감사에관한법률」 제2조의2 및 제2조의3의 규정에 따라 내부회계관리제도를 마련하여 운영하고 있음을 확인합니다.

2016. 11. 14

SK 머티리얼즈(주)

대표이사 임 민 규 (서명)

신고업무담당이사 이 규 원 (서명)

I. 회사의 개요

1. 회사의 개요

2016년 2월 16일 당사의 최대주주가 SK 주식회사로 변경되었으며 동일한 날에 당사의 상호도 SK 머티리얼즈 주식회사로 변경하였습니다.

당사는 2011년부터 한국채택국제회계기준(K-IFRS)을 도입하였습니다. 연결회사의 한국채택국제회계기준으로의 전환일은 2010년 1월 1일이며, 한국채택국제회계기준 채택일은 2011년 1월 1일입니다.

SK머티리얼즈(주)의 제출 기준일 현재 연결대상 종속회사는 6개사이며, 종속회사의 개요와 사업의 내용은 다음과 같습니다.

1. 연결대상 종속회사 개황(연결재무제표를 작성하는 주권상장법인이 사업보고서, 분기·반기보고서를 제출하는 경우에 한함)

(단위 : 백만원)

상호	설립일	주소	주요사업	직전사업연도말 자산총액	지배관계 근거	주요종속 회사 여부
SK에어가스 주식회사	2007.06.25	울산광역시 남구 용잠로 255(용잠동)	산업가스 제조 및 판매	149,944	지분율 80%	해당 (자산총액 750억 이상)
SK트리캠 주식회사	2016.07.27	세종특별자치시 연동면 내판리 명학일반산업단지 아이 1-7 블록	프리커서 제조 및 판매	-	지분율 65%	미해당
SK Materials Japan Co., Ltd.	2010.04.01	1077-24 Mizohigashi, Kawarada-cho, Yokkaich-shi, Mie, Japan	특수가스 판매	8,188	지분율95%	미해당
SK Materials Taiwan Co., Ltd.	2010.04.13	No.12 Nanhuan Rd, WUQI Dist., Taichung City, Taiwan R.O.C	특수가스 판매	30,327	지분율100%	미해당
SK Materials (Jiangsu) Co., Ltd.	2011.06.08	No.59 Longxi Rd, Zhenjiang Xinqu, Jiangsu, China	특수가스 제조 및 판매	115,566	지분율100%	해당 (자산총액 750억 이상)
SK Materials (Xian) Co., Ltd.	2013.06.28	1211 Baoba Rd, Xian Gaoxin Comprehensive Bonded Zone, Xian, Shaanxi, China	특수가스 판매	7,162	지분율100%	미해당

주1) SK에어가스 주식회사 및 SK Materials (Jiangsu) Co., Ltd.의 각사별 자산 총액이 SK머티리얼즈(주)의 10% 이상으로 주요종속 회사에 해당합니다.

주2) 2016년 4월 4일 SK에어가스주식회사(구, SKC에어가스주식회사)를 SKC(주)로 부터 인수함에 따라, 당사의 연결대상 종속회사로 편입되었습니다.

주3) 2016년 7월 27일 프리커서 사업을 위해 일본 TCLC社와 합작으로 SK트리캠 주식회사를 설립하함에 따라, 연결대상 종속회사로 편입되었습니다.

1-1. 연결대상회사의 변동내용

구분	자회사	사유
신규 연결	SK에어가스 주식회사	지분 취득으로 인한 종속회사 편입
	SK트리캠 주식회사	신설

연결	-	-
제외	-	-

나. 회사의 법적, 상업적 명칭

당사의 명칭은 "SK머티리얼즈 주식회사"라 하고 한글로는 "에스케이머티리얼즈 주식회사"로 표기하며, 영문으로는 "SK Materials Co., Ltd."으로 표기합니다. 단, 약식으로 표기할 경우에는 SK머티리얼즈 또는 SK materials 라고 합니다.

다. 설립일자

당사는 수입에 의존하고 있던 전자산업 소재의 국산화를 목표로 1982년 11월에 대백물산 주식회사로 설립되었습니다. 1998년 상호를 대백신소재로 변경하였고, 1999년 12월 14일에 상장되어 코스닥시장에서 매매가 개시되었습니다. 이후 2004년 4월 소디프신소재, 2010년 7월 1일 OCI머티리얼즈, 2016년 2월 16일 SK머티리얼즈로 상호를 변경하였습니다.

라. 본사의 주소, 전화번호 및 홈페이지

- 주 소 : 경상북도 영주시 가흥공단로 59-33
- 전화번호 : 054-630-8114
- 홈페이지 : <http://www.sk-materials.com>

마. 중소기업 해당여부

당사는 중소기업기본법 제2조에 의한 중소기업에 해당되지 않습니다.

바. 주요사업의 내용

당사는 반도체, LCD, 태양광 전지 제조 공정에 사용하는 특수가스(NF₃, SiH₄, WF₆ 등)의 제조, 판매를 주요 사업으로 하고 있으며, 주요종속회사인 SK에어가스(주)는 산업용, 의료용 가스 등의 제조, 판매를 주요 사업으로 영위하고 있습니다. 보고기간 종료일 현재 주요 사업장과 사업내용은 다음과 같습니다.

주요사업내용	주요사업장
특수가스	
NF ₃ , SiH ₄ , WF ₆ 등 제조 및 판매	SK Materials Co., Ltd. 영주공장
NF ₃ 제조 및 판매	SK Materials (Jiangsu) Co., Ltd.
NF ₃ , SiH ₄ , WF ₆ 등 기타 판매	SK Materials Japan Co., Ltd. SK Materials Taiwan Co., Ltd. SK Materials (Xian) Co., Ltd.
기타 부산물 및 상품 제조, 판매	SK Materials Co., Ltd. 영주공장
산업가스	
Ar, N ₂ , O ₂ 등 제조 및 판매	SK에어가스 주식회사 울산공장
프리커서(전구체)	
전구체 개발, 제조 및 판매 등	SK트리캠 주식회사 세종공장

※ 기타의 자세한 사항은 동보고서의 "II 사업의 내용"을 참고하시기 바랍니다.

사. 회사가 속해 있는 기업집단

보고서 작성 기준일인 2016년 9월 30일 현재 당사는 독점규제및공정거래에관한법률에 의해 상호출자제한및채무보증제한 기업집단으로 지정된 SK 기업집단에 속한 계열회사입니다. SK 기업집단에는 지주회사인 SK(주)를 비롯하여 SK이노베이션(주), SK텔레콤(주), SK하이닉스(주), SK네트웍스(주) 등의 상장사 16개사와 SK E&S(주), SK 에너지(주), SK 건설(주), SK 해운(주) 등의 비상장사 71개사가 있습니다. 그외 자세한 사항은 동 보고서 'IX. 계열회사 등에 관한 사항' 부분을 참조하시기 바랍니다.

아. 신용평가에 관한 사항

보고서 작성 기준일(2016년 9월 30일) 현재 최근 3년간 신용평가에 관한 내용은 다음과 같습니다.

평가일	평가대상 유가증권등	평가대상유가증권 의 신용등급	평가회사 (신용평가등급범위)	평가구분
2014.05.23	무보증회사채	A	한국기업평가(주) (AAA~D)	정기
2014.06.23	무보증회사채	A	한국신용평가(주) (AAA~D)	정기
2015.05.14	무보증회사채	A	한국기업평가(주) (AAA~D)	정기
2015.06.01	무보증회사채	A	한국기업평가(주) (AAA~D)	수시
2015.06.08	무보증회사채	A	한국신용평가(주) (AAA~D)	정기
2015.11.25	무보증회사채	A	한국기업평가(주) (AAA~D)	수시
2015.11.25	무보증회사채	A	한국신용평가(주) (AAA~D)	수시
2016.02.25	무보증회사채	A+	한국신용평가(주) (AAA~D)	수시
2016.05.13	무보증회사채	A	한국기업평가(주) (AAA~D)	정기
2016.06.22	무보증회사채	A+	한국신용평가(주) (AAA~D)	정기
2016.10.13	무보증회사채	A+	한국신용평가(주) (AAA~D)	본
2016.10.12	무보증회사채	A+	NICE신용평가 (AAA~D)	본

[회사채 신용등급 체계 및 등급정의]

등급	등급 정의
AAA	원리금 지급능력이 최상임
AA+/AA/AA-	원리금 지급능력이 매우 우수하지만 AAA 의 채권보다는 다소 열위임

A+/A/A-	원리금 지급능력은 우수하지만 상위등급보다 경제여건 및 환경악화에 따른 영향을 받기 쉬운 면이 있음
BBB+/BBB/BBB-	원리금 지급능력은 양호하지만 상위등급에 비해서 경제여건 및 환경악화에 따라 장래 원리금의 지급능력이 저하될 가능성을 내포하고 있음
BB+/BB/BB-	원리금 지급능력이 당장은 문제가 되지 않으나 장래 안전에 대해서는 단언할 수 없는 투기적인 요소를 내포하고 있음
B+/B/B-	원리금 지급능력이 결핍되어 투기적이며 불황시에 이자지급이 확실하지 않음
CCC	원리금 지급에 관하여 현재에도 불안요소가 있으며 채무불이행의 위험이 커 매우 투기적임
CC	상위등급에 비하여 불안요소가 더욱 큼
C	채무불이행의 위험성이 높고 원리금 상환능력이 없음
D	상환 불능상태임

2. 회사의 연혁

공시대상기간 중 회사의 주된 변동내용은 다음과 같습니다.

- 2012. 02. WF6 공장 증설
- 2012. 03. 조백인 대표이사 취임
- 2012. 11. Si2H6(다이실란) 공장 준공
- 2012. 11. 중국법인(SK Materials (Jiangsu) Co., Ltd.) NF3 공장 준공
- 2012. 12. Si2H6(다이실란) 제조기술 신기술 인증(지식경제부)
- 2012. 12. SK Materials (Jiangsu) Co., Ltd. 한중기업경영대상 수상
(중국 한중경상학회)
- 2013. 06. 중국법인(SK Materials (Xian) Co., Ltd.) 설립
- 2014. 03. 임민규 대표이사 취임
- 2015. 10. NF3 제5공장 2기 준공
- 2016. 02. OCI(주) → SK(주) 최대주주 변경
- 2016. 02. SK머티리얼즈 주식회사(SK Materials Co., Ltd.)로 사명 변경
- 2016. 03. 2015년도 고용창출 우수기업 인증(대통령)
- 2016. 04. SK에어가스주식회사(구, SKC에어가스주식회사) 인수
- 2016. 07. SK트리캠주식회사 설립

가. 경영진의 중요한 변동

1. 2014년 3월 27일 조백인 대표이사 퇴임, 임민규 대표이사 취임.

나. 종속회사의 연혁

당사 종속회사의 최근 5사업연도에 대한 연혁은 아래와 같습니다.

회사의 법적, 상업적 명칭	주요사업의 내용	회사의 연혁
----------------	----------	--------

SK에어가스 주식회사	산업가스 제조, 판매	2007. 06. 회사 설립 2009. 05. 상업생산 개시 2013. 10. No.3 PLANT 상업생산 2016. 04. 최대주주 변경(SKC → SK머티리얼즈) 2016. 04. 사명변경(SK에어가스 → SK에어가스) 2016. 04. 대표이사 김상협 취임
SK트리켄 주식회사	프리커서 제조, 판매	2016. 07. 회사설립
SK Materials Japan Co., Ltd.	특수가스 판매	2010. 04. 일본법인 설립 2011. 02. 영업개시 2016. 04. 사명변경(SK Materials Japan Co., Ltd.)
SK Materials Taiwan Co., Ltd.	특수가스 판매	2010. 04. 대만법인 설립 2011. 10. 영업개시 2016. 04. 사명변경(SK Materials Taiwan Co., Ltd.)
SK Materials (Jiangsu) Co., Ltd.	특수가스 제조, 판매	2011. 06. 중국법인 설립 2012. 11. NF3 공장 준공(1,000Ton) 2012. 12. 한중기업경영대상 수상(중국 한중경상학회) 2016. 05. 사명변경(SK Materials (Jiangsu) Co., Ltd.)
SK Materials (Xian) Co., Ltd.	특수가스 판매	2013. 06. 중국법인 설립 2016. 06. 사명변경(SK Materials (Xian) Co., Ltd.)

3. 자본금 변동사항

증자(감자)현황

(기준일 : 2016년 09월 30일)

(단위 : 원, 주)

주식발행 (감소)일자	발행(감소) 형태	발행(감소)한 주식의 내용				
		주식의 종류	수량	주당 액면가액	주당발행 (감소)가액	비고
2005.02.04	전환권행사	보통주	102,918	500	18,200	
2005.03.11	전환권행사	보통주	192,972	500	18,200	
2005.06.15	전환권행사	보통주	64,324	500	18,200	
2005.07.11	전환권행사	보통주	199,404	500	18,200	
2005.07.13	전환권행사	보통주	96,486	500	18,200	
2005.09.07	주식매수선택권행사	보통주	196,000	500	5,500	
2005.12.09	전환권행사	보통주	38,594	500	18,200	
2006.04.05	주식매수선택권행사	보통주	171,500	500	5,500	
2006.06.07	전환권행사	보통주	45,026	500	18,200	
2008.11.03	전환권행사	보통주	1,562,500	500	16,000	

4. 주식의 총수 등

주식의 총수 현황

(기준일 : 2016년 09월 30일)

(단위 : 주)

구 분	주식의 종류			비고
	보통주	우선주	합계	
I. 발행할 주식의 총수	40,000,000	-	40,000,000	-
II. 현재까지 발행한 주식의 총수	10,547,673	-	10,547,673	-
III. 현재까지 감소한 주식의 총수	-	-	-	-
1. 감자 2. 이익소각 3. 상환주식의 상환 4. 기타	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
IV. 발행주식의 총수 (II-III)	10,547,673	-	10,547,673	-
V. 자기주식수	-	-	-	-
VI. 유통주식수 (IV-V)	10,547,673	-	10,547,673	-

5. 의결권 현황

(기준일 : 2016년 09월 30일)

(단위 : 주)

구 분	주식의 종류	주식수	비고
발행주식총수(A)	보통주	10,547,673	-
	우선주	-	-
의결권없는 주식수(B)	보통주	-	-
	우선주	-	-
정관에 의하여 의결권 행사가 배제된 주식수(C)	보통주	-	-
	우선주	-	-
기타 법률에 의하여 의결권 행사가 제한된 주식수(D)	보통주	-	-
	우선주	-	-
의결권이 부활된 주식수(E)	보통주	-	-
	우선주	-	-
의결권을 행사할 수 있는 주식수 (F = A - B - C - D + E)	보통주	10,547,673	-
	우선주	-	-

6. 배당에 관한 사항 등

최근 3사업연도 배당에 관한 사항

구 분	주식의 종류	당기	전기	전전기
		제34기	제33기	제32기
주당액면가액 (원)		500	500	500
(연결)당기순이익(백만원)		66,133	13,601	352
주당순이익 (원)		6,270	1,289	33
현금배당금총액 (백만원)		27,002	10,548	5,274
주식배당금총액 (백만원)		-	-	-
(연결)현금배당성향(%)		40.8	77.6	1498.8
현금배당수익률 (%)	보통주	2.4	1.9	1.7
	우선주	-	-	-
주식배당수익률 (%)	보통주	-	-	-
	우선주	-	-	-
주당 현금배당금 (원)	보통주	2,560	1,000	500
	우선주	-	-	-
주당 주식배당 (주)	보통주	-	-	-
	우선주	-	-	-

II. 사업의 내용

1. 사업의 개요

당사는 반도체, LCD 패널 제조에 사용되는 특수가스(NF3, SiH4, WF6 등)와 다양한 산업군에서 사용되는 산업가스(O2, N2, Ar 등)의 제조 및 판매 사업을 영위하고 있습니다. 1982년에 설립된 이래, 높은 성장성과 수익성이 기대되는 사업들을 발견하고 진입하여 선도적인 위치를 확보하기 위해 끊임없이 연구 및 개발해 왔으며, 그 결과 NF3의 첫 국산화를 성공시켰고 현재 NF3 생산량 및 M/S 세계 1위 업체입니다.

당사는 한국 영주와 울산에 주요 생산시설을 보유하고 있으며, 대만, 일본에 판매 법인, 중국에 생산시설 및 판매 법인을 보유하고 있습니다.

당사의 주요사업의 내용은 다음과 같습니다.

주요 사업	주요 사업의 내용
무기화학 및 기타	<ul style="list-style-type: none"> - NF3, SiH4, WF6, Si2H6 등 특수가스 제조 및 판매 - GO2, GN2, LN2, LO2, LAr 등 산업가스 제조 및 판매 - 프리커서(전구체) 제조 및 판매 - 부산물 및 상품 제조 및 판매 - 부동산 임대 등

가. 사업부문별 요약재무현황

(1) 보고부문별 수익 및 성과

당기 및 전기의 수익 및 성과는 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	무기화학 및 기타	
	2016.1.1~2016.09.30	2015.1.1~2015.09.30
매출액	337,541,161	241,095,061
영업이익	113,910,957	76,635,372
감가상각비	48,665,133	38,425,470
무형자산상각비	505,502	465,962

주) 연결기준

(2) 보고부문별 자산

보고기간 종료일 현재 연결회사의 자산은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	무기화학 및 기타	
	2016.09.30	2015.12.31
총자산	831,377,991	665,121,656

유형자산	637,100,900	480,203,152
무형자산	3,774,772	3,412,379

주) 연결기준

(3) 지역별 정보

당기의 지역별 수익 및 성과의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구 분	2016.01.01. ~ 2016.09.30			
	국내	아시아	기타	합계
매출액	202,851,646	126,763,931	7,925,584	337,541,161
영업손익	66,889,135	44,242,023	2,779,799	113,910,957

주) 연결기준

나. 사업부문별 현황

- 특수가스 부문

(산업의 특성)

당사의 특수가스는 반도체, LCD 패널, 태양전지 등의 제조 과정에서 사용되고 있습니다. 대규모 생산설비를 갖춰야 하기에 막대한 투자가 필요하며 고정비 비율이 높고 변동비 비율이 낮아, 판매 증대가 수익성에 많은 영향을 미치는 구조입니다. 고순도 가스의 제조 및 정제는 기술 개발이 어렵고 장기간 소요되며, 대규모의 생산설비 구축에 많은 자금이 소요됩니다. 후발사업자의 시장진입 장벽이 높아 세계적으로 과점 시장이 형성되어 있으며, 국내시장은 반도체, 디스플레이 산업의 발달로 전체 특수가스 시장에서 큰 비중을 차지하고 있습니다.

(산업의 성장성)

특수가스의 전방산업은 반도체, 디스플레이, 태양전지 산업입니다. 반도체 부문은 기존PC 뿐만 아니라 모바일 및 태블릿PC, 웨어러블 시장의 성장으로 반도체 수요가 증가하고 있고 사용 범위도 반도체 공정의 3D화와 미세공정전환 지속으로인해 가전 제품 및 자동차용 반도체, 사물인터넷(IoT)등으로 점점 넓어지면서 특수가스 수요는 지속적인 성장세에 있습니다. 디스플레이 부문은 대형 TV와 모바일 디스플레이 시장의 빠른 성장과 함께 UHD, Curved TV 등 신제품이 양산됨에 따라 특수 가스 수요가 증가하고 있습니다. 또한, LCD 뿐만아니라 OLED 디스플레이의 시장 성장이 예상되는 등 전방산업의 규모가 커지고 있기 때문에, 특수 가스 시장 규모 역시 증가하고 있습니다.

(경기변동의 특성)

특수가스 시장은 반도체 및 디스플레이산업이 전방산업이기 때문에 반도체 및 디스플레이 산업의 가동률에 따라 경기변동을 겪습니다.

(국내외 시장 여건)

특수가스는 주 사용처인 반도체, 디스플레이 공장이 세계적으로 한국, 대만, 중국, 일본에 주로 위치하고 있어 국내 및 인접 국가에 안정적인 수요처를 확보하고 있으며, 지리적 이점으로 물류비를 절감할 수 있습니다.

(회사의 경쟁 우위 요소)

당사는 자체 플랜트 설계 기술을 보유하고 있으며, 생산설비 증설 비용이 다른 경쟁사에 비해 상대적으로 낮습니다. 또한, 여러 번의 공장 증설과 그에 따른 생산 안정화 경험이 축적되어 있어, 공식 일정보다 앞당겨 생산 안정화를 이룩했던 노하우도 가지고 있습니다. 시장 수요에 앞선 선도적인 설비증설을 통하여 수요 확대에 대응하였으며, 대규모 생산 설비를 통한 규모의 경제로 절감된 제조원가 등의 차별화된 경쟁력을 가지고 있습니다. 공정이 단순하여 생산 시간과 비용이 절감되고, NF3, SiH4, WF6, Si2H6의 각 공장이 연결되어 있어 같은 원재료를 이용할 수 있는 점 또한 제조원가 절감에 큰 요인이 되고 있습니다.

(경쟁 상황)

당사의 경쟁사는 거대 다국적 화학회사입니다. 이 회사들 또한 세계적인 NF3의 수요 증가량에 맞춰 설비를 증설하여, NF3 경쟁이 심화되었습니다. 또한 SiH4의 경우 a-Si 박막 태양 전지 산업의 침체 및 공급초과 상태가 지속됨에 따라 과거 수년간 경쟁이 심화되어 왔습니다. 그러나 전방산업(반도체, 디스플레이)의 수요 증가 및 경쟁사 사업 철수 등으로 부분적으로 완화되고 있는 추세입니다.

- 산업가스 부문

(산업의 특성)

당사가 제조판매 하는 산업가스는 용접, 촉매, 산화방지 등에 사용되어 철강, 반도체, 화학공업 등 대부분의 산업에 사용되고 있습니다. 대규모 생산설비를 갖춰야 하기에 막대한 투자가 필요하며 고정비 비율이 높고 변동비 비율이 낮아, 판매 증대가 수익성에 많은 영향을 미치는 구조입니다.

(산업의 성장성)

글로벌 경기 위축과 국내의 저성장의 기조가 이어지는 가운데 제조업 가동율 저하 와 조선 / 철강산업 및 태양광 업계의 침체가 지속되어 산업용 가스 수요 감소가 예상되나 반도체/디스플레이 등 IT 산업에서의 수요가 증가되고 있습니다.

(경기변동의 특성)

산업가스는 철강, 화학, 조선 등의 산업에 이용됨으로 각 산업 상황에 따른 변동성이 있습니다.

(국내외 시장 여건)

울산지역 제련업종의 지속적 사용량 증가 및 철강 산업의 잉여량 감소로 O2 부족 현상이 심화되고 있고, 최근 2년간 지속된 Ar 부족현상은 조선산업의 대규모 수요감소로 시장이 안정화 되고 있습니다.

(회사의 경쟁 우위 요소)

당사의 경우 SK에너지, SK이노베이션 등 안정적인 대규모 수요처를 확보하고 있습니다.

(경쟁 상황)

최근 울산은 산업가스 수요업체들의 증설로 인해 수요가 점차적으로 증가하는 추세이나 경쟁사 및 자가 설비등의 투자로 인해 2017년에는 공급에 여유가 있을 것으로 예상됩니다.

2. 주요 제품에 관한 사항

가. 주요 제품 현황

당사는 반도체, LCD패널 제조 과정에 사용되는 특수가스 제조 사업과 산소, 질소, 아르곤 등을 생산하는 산업가스 제조 사업을 하고 있습니다. 각 사업별 매출액 및 총 매출액에서 차지하는 비율은 다음과 같습니다.

(기간: 2016.01.01~2016.09.30)

(단위: 백만원, %)

사업	제품	용도 및 특징	주요 상표	매출액 /(매출액비중)
특수가스	NF3 (삼불화질소)	- 반도체, LCD 및 태양전지 CVD 챔버내 세정용 - 순도 99.999%	SK materials	296,947 (88%)
	SiH4 (모노실란)	- 반도체 웨이퍼상 또는 LCD유리기판위 실리콘 증착용 - 순도 99.9999%	SK materials	
	WF6 (육불화텅스텐)	- 반도체 배선형성 공정용 - 순도 99.9995%	SK materials	
	SiH2Cl2 (디클로로실란)	- 반도체 공정에 사용	SK materials	
	Si2H6 (다이실란)	- 반도체 미세화 공정에서 저온 균일한 막질 형성용	SK materials	
	기타	55% HF 등	SK materials	
산업가스	O2 (산소)	- 철강, 제강, 자동차, 기계 및 화학공업의 각종산업에 이용	SK airgas	40,595 (12%)
	N2 (질소)	- 식품의 급속냉동, 각종 설비의 Purge등에 이용	SK airgas	
	Ar (아르곤)	- 스테인레스 강, 알루미늄 등 비금속 계열의 특수 용접 - 고순도 물질의 정제, 가공시 이용	SK airgas	
합계	-	-	337,541 (100%)	

주) 연결 기준

3. 주요 원재료에 관한 사항

가. 주요 원재료 등의 매입액 현황

(기간: 2016.01.01~2016.09.30)

(단위 : 백만원)

구분	매입유형	품 목	구체적용도	매입액(비율)	비 고
특수가스	원재료	AHF 외	NF3, SiH4, WF6 등 특수가스 주원료	25,753 (100%)	-

※ 별도 재무제표 기준

※ 영업비밀에 해당하는 사항은 제외하고 기재

- 특수가스 생산에 사용되는 주원료로는 무수불산(AHF), 텅스텐 파우더(T-Powder), 실리콘 파우더(Si-Powder) 등이 있으며, 산업가스 생산 원료는 공기(Air)입니다.

나. 주요 원재료 등의 가격변동추이

당사의 주요 원재료는 수입에 의존하고 있으므로 환율에 따라 가격이 수시로 변동하고 있습니다.

4. 생산 및 설비에 관한 사항

가. 생산능력 및 생산능력의 산출 근거

(1) 생산능력

(단위:톤, hr)

사업부문	품 목	사업소	제35기 3분기	제34기	제33기
특수가스	NF ₃	경북 영주, 중국 강소성	5,700	7,600	6,600
	기타	경북 영주	1,725	2,250	2,250
	합 계		7,425	9,850	8,850
산업가스	O ₂	울산	31,950	-	-
	N ₂	울산	24,000	-	-
	Ar	울산	890	-	-
	합 계		56,840	-	-

주1) 제품의 특성 및 사업의 비중 등을 감안하여 구분함

주2) 33기 및 34기에는 특수가스 부문만 존재

(2) 생산능력의 산출근거

당사 특수가스부문은 4조 3교대로 24시간 설비를 가동시키고 있으며, 산출근거는 설비의 표준 Capacity * 가동일수(365일)/365일로 계산하였고 산업가스부문의 산출기준은 시간당 생산능력이며, 산출방법은 시간당 생산량*24Hr*년 가동일수(각제품 합산 질량으로 생산능력 산정)입니다.

나. 생산실적

(1) 생산실적

(단위 : 백만원)

사업부문	사업소	제35기 3분기	제34기	제33기
		금액	금액	금액
특수가스	경북 영주	145,386	173,359	130,209
기타		5,316	6,692	6,406
합 계		150,702	180,051	136,615

※ 별도 재무제표 기준

※ 영업비밀에 해당하는 사항은 제외하고 기재

다. 생산설비의 현황

당사의 특수가스 부문은 경북 영주시에 생산공장을 가지고 있으며 약 385,000㎡의 공장부지에 NF₃ 생산공장 3개동, SiH₄ 생산공장 1개동, WF₆ 생산공장 1개동, Si₂H₆ 생산공장 1개동 및 이를 지원하는 충전장, 제품 출하 터미널 등을 보유하고 있습니다. 일본과 대만, 중국 산시성 서안에 현지판매를 위한 물류창고를 보유하고 있으며, 중국 강소성에 NF₃ 공장 1개동 및 이를 지원하는 충전장, 제품 출하 터미널을 보유하고 있습니다. 산업가스 부문은 울산 광역시에 생산공장을 가지고 있으며 구체적인 내역은 아래 표와 같습니다.

[자산항목 : 본사/공장]

(단위 : 천원)

(단위:천원)						
구 분	토지	건물및건축물	기계장치	기타유형자산	건설중인자산	합 계
기초취득원가	33,801,242	146,512,478	599,566,139	87,317,976	27,929,788	895,127,623
취득 및 자본적 지출	-	238,515	20,000	16,370,666	70,432,008	87,061,189
대체	8,342	7,899,957	20,105,697	1,007,708	(29,155,982)	(134,278)
처분	(92)	(493,400)	(9,009,862)	(10,101,919)	-	(19,605,273)
종속기업에 대한 지배력 획득	10,371,374	43,503,132	101,648,981	3,187,839	2,565,225	161,276,551
기타	115,257	(1,477,720)	(6,585,402)	(544,512)	(377,956)	(8,870,333)
기말취득원가금액	44,296,123	196,182,962	705,745,553	97,237,758	71,393,083	1,114,855,479

주) 연결기준

라. 설비의 신설·매입 계획 등

(가) 진행중인 투자

(단위 : 억원)

사업 부문	구 분	투자 기간	투자대상 자산	투자효과	총 투자액	기투자액 (당기)	향후 투자액	비 고
NF3	증설	2010.12.22~ 2016.09.30	NF3 제5공장	증설투자	1,724억원	-	-	2016.09.30 투자완료
WF6	증설	2015.10 ~ 2016.07	WF6 제2공장 (300톤)	증설투자	-	-	-	제품 수요 증가에 따라 신규투자를 통한 수요 확보 및 매출 성장
WF6	증설	2016.11.01 ~ 2017.09.30	WF6 제3공장 (600톤)	증설투자	455억원	-	-	- . 2017.09.30 투자 완료 예정 - . WF6 수요 증가 대응 및 판매 확대를 통한 시장지배력 강화

주1) NF3 제5공장 기 투자금액은 영업비밀을 포함하고 있어 기재 생략

투자기간 정정 2016년 6월 21일 공시

주2) WF6 제2공장 투자액은 영업비밀을 포함하고 있어 기재 생략

5. 매출에 관한 사항

가. 매출실적

당사의 매출은 특수가스 및 산업가스와 그 제조과정에서 부수적으로 생성되는 기타 제품 (55% HF 외)으로 나뉩니다.

(단위 : 백만원)

사업 부문	매출 유형	품 목		제35기 3분기	제34기	제33기
특수가스 및 산업가스 등	제품 등	특수가스: NF ₃ , WF ₆ , SiH ₄ 등	국 내	202,852	188,385	125,166
		산업가스: O ₂ , N ₂ , Ar	해 외	134,690	149,635	86,516
합 계				337,541	338,020	211,682

주1) 연결기준이며, 33기 및 34기에는 특수가스 부문만 존재

주2) 매출액의 구분은 Ship to 기준

나. 판매경로 및 판매방법 등

- 특수가스 사업부문

(1) 판매경로

국내의 거래처는 당사의 영업조직이 직접 판매하고 있습니다. 해외 수요는 거래처의 지리적 여건을 고려하여 직접 판매 및 해외 법인 판매와 무역상사를 통한 간접 판매를 병행하고 있습니다.

(2) 판매방법 및 조건

국내의 경우 수요처 주문에 따라 판매하고 있으며, 판매조건은 LOCAL 수출 혹은 구매승인서등을 이용하고 있습니다.

해외의 경우 수요처와 대리점, 무역상사 주문에 따라 수요처에 직접 납품하고 있으며, 판매조건은 L/C 혹은 T/T 결제방식을 이용하고 있습니다.

(3) 판매전략

당사가 생산하는 제품은 대부분 해외 수입대체 품목입니다. 국내시장의 경우 지리적 이점, 사후관리 서비스, 가격경쟁력을 바탕으로 수입품 대체에 주력하고 있으며, 고객사의 신규라인(신규시장) 공략에 집중하는 영업전략을 시행하고 있습니다.

해외시장의 경우 신규 수요가 급증하고 있는 중국, 일본, 대만 시장 공략에 영업역량을 집중하고 있으며, 보다 적극적인 수요 대응을 위하여 물류기지로서 일본과 대만에 해외 현지 법인을 설립 하였고, 중국에는 생산 및 판매확대를 위해 생산시설을 포함한 현지 법인을 설립 하였습니다. 그리고 해외 현지 법인을 통하여 해외 대리점 의존도를 줄이고 당사 직판비중을 확대해 나가고 있습니다.

제품 가격은 원재료비, 생산원가 변동 등을 반영하여 실수요자와 협의 후 결정하는방식을 취하고 있습니다.

- 산업가스 사업부문

(1) 판매경로

당사의 판매경로는 수요처에 직접판매 하는 방법과 충전소를 통해 판매하는 방식이며, 전량 내수 입니다.

(2) 판매방법 및 조건

판매방법은 기체의 경우 배관을 이용하고, 액체의 경우 Tank lorry를 통해 납품하고 있으며, 대금회수는 현금, 어음 으로 수금 되며 평균 회수기일은 40일~45일 정도 입니다. 또한 대손발생의 위험에 대비하여 상업신용보험에 가입 중 입니다.

(3) 판매전략

기체의 경우 지속적인 신규 수요처 개발을 통하여 안정적인 판매가 진행되고 있고, 수익성 증대를 위해 가격인상을 추진중 이며 액체의 경우 중장기적으로 안정된 제품 판매를 위해 직 거래처 확대에 주력하고 있습니다.

6. 수주상황

당사는 제품의 특성상(소재) 일부 수요처를 제외하고 정기적 수주에 의하여 공급하고 있으며, 기간은 분기단위 또는 그 이상의 기간 단위로 공급계약을 체결하고 있습니다.

7. 시장위험과 위험관리

가. 주요 시장위험 내용

특수가스 부문의 매출은 상당부분 외화로 결제되고 있으며, 주 결제통화는 달러화입니다. 원재료는 중국 등 해외에서 수입하고 있으며 결제통화로 주로 달러화를 사용하고 있기 때문에, 환율변동이 당사의 매출 및 수익에 영향력을 미치고 있습니다. 산업가스 부문은 제품의 특성상(소재) 일부 수요처를 제외하고 정기적 수주에 의하여 공급하고 있으며, 기간은 분기단위 또는 그 이상의 기간 단위로 공급계약을 체결하고 있습니다.

나. 환위험 관리의 목적

당사는 환율 변동에 따른 이익의 변동 가능성을 최소화하고, 경영의 안정성을 도모하기 위해 환위험을 관리하고 있습니다

다. 환위험관리의 기본원칙

① 당사는 환율변동으로 인한 영업이익의 변동분을 초과하지 않는 범위내에서 환위험을 관리하고, ② 환위험관리의 업무는 환율변화로 인한 미래현금흐름의 변동과 외화자산 및 부채의 환산위험으로 하며, ③ 환율변동으로 인한 미래 현금흐름 변화위험을 관리하기 위해 선물환 등의 거래를 할 수 있으나 투기적 외환거래는 금지하며, ④ 외화자산과 부채는 균형을 추구하는 것을 원칙으로 하되 회사의 환위험을 관리하기 위하여 외화자산과 부채를 전략적으로 관리하는 것을 원칙으로 하고 있습니다.

라. 자본위험관리

당사의 자본관리 목적은 계속기업으로서 주주 및 이해당사자들이 이익을 지속적으로 제공할 수 있는 능력을 보호하고 자본비용을 절감하기 위해 최적 자본구조를 유지하는 것입니다. 자본구조의 유지 또는 조정을 위하여 연결실체는 배당을 조정하는 등의 정책을 사용하고 있습니다.

당사는 자본조달비율에 기초하여 자본을 관리하고 있습니다. 자본조달비율은 순차입금을 총자본으로 나누어 산출하고 있습니다. 순차입금은 차입금 총계(재무상태표에 표시된 것)에서 현금및현금성자산을 차감한 금액이며 총자본은 재무상태표의 '자본'에 순차입금을 가산한 금액입니다.

한편, 보고기간 종료일 현재 연결회사가 자본으로 관리하고 있는 항목의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	2016.09.30	2015.09.30
차입금 총계	297,307,036	202,512,979
차감 : 현금및현금성자산	25,313,996	45,287,509
순차입금	271,993,040	157,225,469
부채총계	427,980,442	302,748,822
자본총계	403,397,549	369,979,595
총자본순차입금비율	67%	42%
부채비율	106%	82%

(연결기준)

마. 금융위험관리

당사는 여러 활동으로 인하여 시장위험 (외환위험, 이자율위험 및 가격위험), 신용위험 및 유동성 위험과 같은 다양한 금융 위험에 노출되어 있습니다. 연결실체의 전반적인 위험관리는 연결실체의 재무성과에 잠재적으로 불리할 수 있는 효과를 최소화하는데 중점을 두고 있습니다.

위험관리는 이사회에서 승인한 정책에 따라 연결실체 재정팀에 의해 이루어지고 있습니다. 연결실체의 재정팀은 각 부서와 긴밀히 협력하여 금융위험을 식별, 평가 및 회피하고 있습니다.

(1) 외환위험

연결실체는 외화로 표시된 거래를 하고 있기 때문에 환율변동위험에 노출되어 있습니다. 보고기간 종료일 현재 기능통화 이외의 외화로 표시된 화폐성자산 및 부채의 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위: USD, JPY)		
구 분	자산	부채
USD	48,510,335	76,714,472
JPY	549,989,402	164,125,848

연결실체는 내부적으로 외화 환율 변동에 대한 환위험을 정기적으로 측정하고 있습니다. 보고기간 종료일 현재 다른 모든 변수가 일정하고 각 외화에 대한 기능통화의 환율 10% 변동 시 환율변동이 당기손익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	10% 상승시	10% 하락시

USD	-3,092,031	3,092,031
JPY	418,153	-418,153
합 계	-2,673,879	2,673,879

상기 민감도 분석은 보고기간 종료일 현재 기능통화 이외의 외화로 표시된 화폐성자산 및 부채를 대상으로 하였습니다.

한편, 연결실체는 외화채무 지급액과 외화채권 회수액의 환위험을 회피하기 위하여 통화선도계약을 체결하는 정책을 가지고 있습니다.

(2) 이자율위험

변동이자율로 발행된 차입금으로 인하여 연결실체는 현금흐름 이자율 위험에 노출되어 있습니다. 보고기간 종료일 현재 이자율위험에 노출된 부채의 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당분기말	전기말
차입금	199,247,117	97,736,207

연결실체는 내부적으로 이자율 변동으로 인한 이자율위험을 정기적으로 측정하고 있습니다. 보고기간 종료일 현재 다른 모든 변수가 일정하고 이자율이 1% 변동시 이자율위험에 노출된 부채에 미치는 영향은 다음과 같습니다

(단위:천원)				
구 분	1% 상승시		1% 하락시	
	손익	순자산	손익	순자산
차입금	1,992,471	1,992,471	-1,992,471	-1,992,471

(3) 신용위험관리

신용위험은 계약상대방이 계약상의 의무를 불이행하여 연결실체에 재무적 손실을 미칠 위험을 의미합니다. 신용위험은 보유하고 있는 수취채권 및 확정계약을 포함한 거래처에 대한 신용위험 뿐 아니라 파생금융상품 및 은행 및 금융기관 예치금으로부터 발생하고 있습니다. 은행 및 금융기관의 경우, 신용등급이 우수한 금융기관과 거래하고있으므로 금융기관으로부터의 신용위험은 제한적입니다. 일반거래처의 경우 고객의 재무상태, 과거 경험 등 기타 요소들을 고려하여 신용을 평가하게 됩니다.

보고기간 종료일 현재 연결실체의 신용위험 최대노출정도는 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	차감전장부금액	장부금액(최대노출액)
금융보증계약(주1)	7,352,216	9,838,200

(주1) 금융보증계약과 관련된 연결실체의 최대노출정도는 보증이 청구되면 연결실체가 지급하여

야 할 최대금액입니다.

신용위험에 노출된 금융자산 중 상기 금융보증계약을 제외한 나머지 금융자산은 장부금액이 신용위험에 대한 최대 노출정도를 가장 잘 나타내는 경우에 해당하여 상기 공시에서 제외하고 있습니다.

(4) 유동성위험관리

연결실체는 유동성위험을 관리하기 위하여 단기 및 중장기 자금관리계획을 수립하고 현금유출예산과 실제현금유출액을 지속적으로 분석·검토하여 금융부채와 금융자산의 만기구조를 대응시키고 있습니다. 연결실체의 경영진은 영업활동현금흐름과 금융자산의 현금유입으로 금융부채를 상환가능하다고 판단하고 있습니다.

보고기간 종료일 현재 비파생금융부채의 잔존계약만기에 따른 만기분석은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구 분	1년 이내	1년 초과~5년 이내	5년 초과	합 계
변동이자율상품	107,200,197	58,000,000	-	165,200,197
고정이자율상품	95,850,988	36,255,852	-	132,106,839
매입채무및기타채무	68,371,153	29,026,953	-	97,398,106
금융보증계약(주2)	7,352,216	-	-	7,352,216
합 계	278,774,554	123,282,805	-	402,057,359

(주2) 금융보증계약에 대하여 피보증인이 보증금액 전액을 청구한다면 연결실체가 계약상 지급하여야 할 최대금액입니다.

금융보증계약에 대하여 상기에 포함된 금액은 피보증인이 보증금액 전액을 청구한다면 당사가 계약상 지급하여야 할 최대금액입니다. 상기 만기분석은 할인하지 않은 원금의 현금흐름을 기초로 당사가 지급하여야 하는 가장 빠른 만기일에 근거하여 작성되었습니다.

8. 연구개발활동

가. 연구개발활동의 개요

당사 연구소는 20명의 연구진이 특수가스 분야에서 고순도 가스 제조, 정제를 위한 핵심 기술 확보, 기존제품의 공정개선을 통한 생산성 향상을 위한 연구와 신성장 동력확보를 위한 고부가가치의 신규 제품 연구 개발 등을 중점적으로 수행하고 있습니다.

(1) 연구개발 담당조직

당사는 연구개발 업무를 전담하는 기업부설연구소를 설립하여 운영하고 있습니다.

구 분	인 원	연구과제	비 고
연구소	연구원 20명	반도체/LCD/태양광용 특수가스	-

(2) 연구개발비용

최근 3년간 연구개발 비용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

과 목		제35기 3분기	제34기	제33기	비 고
연구개발비용		3,188,209	3,455,955	2,487,145	-
회계처리	판매비와 관리비	3,188,209	3,455,955	2,487,145	-
	개발비(무형자산)	-	-	-	-
연구개발비 / 매출액 비율 [연구개발비용계÷당기매출액×100]		1.0%	1.0%	1.2%	-

※ 매출액 : 연결기준

나. 연구개발 실적

- 최근 3사업년도 중 연구개발 실적은 다음과 같습니다.

연구과제	연구기관	연구결과	기대효과	제품명	비 고
단거리 수송용 중대형 리튬폴리머전지	내부연구소 외	개발완료	전지출력향상	LiB용 음극활물질	-
리튬 이차전지용 주석계 음극활물질		개발완료	전지용량향상		
리튬 이차전지용 고용량 금속복합계 음극활물질 개발		개발완료	전지용량향상		
고안정성 탄소-실리콘 복합체 음극소재 개발		개발완료	전지용량안정성 향상		
고출력 리튬이차전지용 음극소재 개발		개발완료	전지출력향상		
초고용량 리튬이차전지용 음극소재 개발		개발완료	전지용량향상		
고순도 GeH4 제조공정 개발	내부연구소	개발완료	반도체, LCD, 태양전지의 효율향상	Germane	
고순도 Si2H6 제조공정 개발		개발완료	모노실란(SiH4)대비 반응온도, 증착속도 향상	Disilane	

9. 그 밖의 투자의사결정에 필요한 사항

가. 회사의 상표

당사의 특수가스 제품은 SK materials, 산업가스 제품은 SK airgas 상표로 판매되고 있습니다. 단, "SK" 상표에 대해서는 SK 주식회사가 소유권자로서, 당사는 별도의 브랜드 사용 계약을 체결하여 유상으로 사용하고 있습니다.

나. 지적재산권 현황

분류	등록일	등록번호	명칭	비고
특허	2003.02.26	제03-75341호	흑연화 처리용 도가니	Graphite
특허	2003.06.10	제03-88527호	리튬 이차전지용 음극활물질의 제조 방법	Graphite
특허	2003.10.14	제04-03244호	고순도의 삼불화질소 제조를 위한 암모니아 가스 정제 방법	NF3
특허	2004.04.13	제04-28905호	삼불화질소 합성가스로부터 고순도의 불화칼륨을 제조하는 방법	NF3
특허	2004.04.13	제04-28906호	초기 충전용기의 내면처리를 통해 고순도 삼불화질소의 충전용기를 제조하는 방법 및 이 방법에 의해 제조된 충전 용기	NF3

특허	2004.05.12	제04-32593호	삼불화 질소 가스의 정제 방법	NF ₃
특허	2004.09.17	제04-50522호	초미분 산화 세륨 연마제의 제조방법, 이에 의해 제조된 연마제 및 이를 사용하여 기판을 연마하는 방법	연마제
특허	2005.03.30	제04-81795호	고 순도의 삼불화 질소 가스 제조 방법	NF ₃
특허	2005.04.25	제04-86932호	고순도 삼불화질소(NF ₃)의 충전방법	NF ₃
특허	2005.11.03	제05-27603호	구상의 탄소재료 및 그 제조방법	Graphite
특허	2006.02.13	제05-53592호	고순도 삼불화질소의 제조방법	NF ₃
특허	2006.02.14	제05-53987호	삼불화질소 가스의 정제방법	NF ₃
특허	2006.06.30	제05-97786호	리튬 2차 전지용 음극 활물질 및 그 제조방법	Graphite
특허	2006.08.18	제06-15859호	리튬이차전지용 전이금속 인산화물 음극 활물질 및 그 제조방법	Graphite
특허	2006.10.24	제06-39888호	신규한 흑연 소구체 및 이를 이용한 탄소재료	Graphite
특허	2006.10.24	제06-39889호	비탄소재료 함유 소구체 탄소분말 및 그 제조방법	Graphite
특허	2006.10.26	제06-41603호	고순도 불소의 제조방법	NF ₃
특허	2008.12.22	제06-63178호	고에너지밀도 리튬 이차전지용 음극 활물질	Graphite
특허	2008.12.22	제06-63180호	고에너지밀도 리튬 이차전지용 음극 활물질	Graphite
특허	2008.12.22	제06-63182호	고에너지밀도 리튬 이차전지용 음극 활물질	Graphite
특허	2007.03.15	제06-98361호	음극 활물질, 그 제조방법 및 이를 구비한 리튬이차전지	Graphite
특허	2007.03.15	제06-98372호	리튬 이차 전지용 음극 활물질의 제조방법 및 이를 구비한 리튬 이차 전지	Graphite
특허	2007.03.29	제07-03875호	삼불화질소의 정제방법	NF ₃
특허	2007.06.05	제07-27272호	고순도 육불화텅스텐의 제조방법	WF ₆
특허	2007.09.21	제07-62796호	리튬 이차 전지용 음극 활물질의 제조방법 및 이를 구비한리튬 이차 전지	Graphite
특허	2007.08.20	제07-52058호	비수계 리튬이온전지용 음극 활물질	Graphite
특허	2007.10.25	제07-71840호	내부에 이중 탄소재료가 공존된 소구체 탄소분말 및 그의 제조 방법	Graphite
특허	2008.03.11	제08-14329호	음극 활물질, 그 제조방법 및 이를 구비한 리튬이차전지	Graphite
특허	2008.01.11	제07-95693호	모노실란의 정제방법	SiH ₄
특허	2008.03.20	제08-17009호	리튬 이차전지용 음극 활물질	Graphite
특허	2008.10.10	제4199305호	삼불화질소 정제방법	일본특허증
특허	2009.05.20	제08-99549호	고효율리튬이차전지용 음극, 전극 제조방법 및 리튬이차전지	공동특허 (한국전기연구원)
특허	2009.05.20	제08-99551호	고효율 장수명 리튬이차전지용 음극, 전극 제조방법 및 리튬이차전지	공동특허 (한국전기연구원)
특허	2009.08.04	미국특허 제7569122호	삼불화질소의 정제방법	미국특허
특허	2012.07.02	제11-63959호	삼불화질소 가스의 액화장치 및 액화방법	NF ₃
특허	2012.11.05	제12-00185호	삼불화질소가스의 제조시 발생된 니켈슬러지의 재생방법	NF ₃
특허	2012.11.05	제12-00109호	삼불화질소 가스의 정제장치 및 정제방법	NF ₃
특허	2012.11.05	제12-00146호	삼불화질소 가스에 포함된 이불화이질소의 제거 장치	NF ₃
특허	2012.11.05	제12-00156호	삼불화질소 가스의 제조시 폐액에 함유된 암모니아 회수 장치 및 회수 방법	NF ₃
특허	2012.12.26	제12-17951호	삼불화질소가스의 제조시 발생된 니켈슬러지의 재생방법	NF ₃
특허	2013.01.10	제12-23384호	육불화인산리튬의 제조장치 및 제조방법	LiPF ₆
특허	2013.01.10	제12-23376호	삼불화질소 가스 제조용 전해조	NF ₃
특허	2013.02.01	제12-31370호	모노실란의 열분해에 의한 디실란의 제조방법 및 제조장치	Si ₂ H ₆
특허	2013.03.13	제12-45497호	고비점 물질에 포함된 삼불화질소 가스의 회수장치 및 회수방법	NF ₃

특허	2013.03.27	제12-50172호	고수율로 모노 게르만 가스를 제조하는 방법	Mono Germane
특허	2013.03.27	제12-50092호	게르만 가스 제조 장치 및 이를 이용한 모노 게르만 가스 제조 방법	Mono Germane
특허	2013.05.15	제12-66719호	오불화인 제조방법	PF5
특허	2013.10.15	제13-20794호	삼불화질소 가스의 제조 시 양극/음극에서 발생된 불화수소의 회수장치 및 회수방법	NF3

다. 환경물질의 배출 및 환경보호와 관련된 사항

당사는 사업운영에 따른 환경 오염을 줄이기 위하여 노력하고 있으며 폐기물 발생 감소와 효율적인 생산공정을 만들기 위해 연구 개발을 지속하고 있습니다. 당사는 원료수급에서부터 제품개발, 출하단계에 이르기까지 전반적인 안전, 보건, 환경분야에 투자하고 개선 노력을 하고 있으며, 기술개발 등을 통해 친환경 회사로 나아가고 있습니다. 당사는 안전, 보건, 환경에 대한 법규를 준수하고 있으며 지속적으로 안전, 보건, 환경 시스템을 운영하고 있습니다. 안전보건환경시스템으로는 ISO 14001, OHSAS 18001, KOSHA 18001을 운영하고 있으며 매년 심사를 통해 향상된 수준을 유지하고 있습니다. 당사는 법규를 준수하는 이외에도 환경보호를 위해 다수의 자체계획들을 실행하고 있습니다.

또한 모든 공장의 화학물질 배출량과 소비량을 기록 관리하고 있으며 관련법에서 요구하는 수준은 물론, 보다 높은 안전, 환경을 추구하여 지속적인 개선을 통해 안전하고 깨끗한 공장이 되도록 노력하고 있습니다.

라. 보험

당사는 생산설비, 재고 및 기계장치에 대한 화재보험에 가입하고 있으며 추가적으로 영업배상책임 및 사업 중단보상 보험 등에도 가입되어 있습니다. 당사의 보험은 매년검토되고 있으며, 이 때 보험금액도 결정됩니다. 당사는 당사의 보험 보호 범위가 동일 사업 분야에 종사하는 타사들의 수준과 유사하며, 당사의 사업 위험을 충분히 보전할 수 있는 것으로 판단하고 있습니다.

III. 재무에 관한 사항

1. 요약재무정보

1. 요약 연결 재무정보

(단위 : 백만원)

구분	제35기 3분기	제34기	제33기
	(2016년 9월말)	(2015년 12월말)	(2014년 12월말)
[유동자산]	171,118	165,197	118,612
· 당좌자산	104,551	106,925	72,868
· 재고자산	66,567	58,272	45,745
[비유동자산]	660,260	499,925	471,212
· 투자자산	86	-	1,704
· 유형자산	637,101	480,203	449,829
· 무형자산	3,775	3,412	3,174
· 기타비유동자산	19,298	16,309	16,505
자산총계	831,378	665,122	589,824
[유동부채]	297,556	145,149	105,460
[비유동부채]	130,425	143,616	161,462
부채총계	427,980	288,765	266,923
[자본금]	5,274	5,274	5,274
[기타불입자본]	34,227	67,685	67,685
[기타자본구성요소]	(2,830)	1,829	1,014
[자본조정]	-	-	-
[이익잉여금]	351,359	301,448	248,831
[비지배주주지분]	15,368	120	97
자본총계	403,398	376,356	322,901
	(2016.01.01~ 2016.09.30)	(2015.01.01~ 2015.12.31)	(2014.01.01~ 2014.12.31)
매출액	337,541	338,020	211,682
영업이익	113,911	112,829	26,393
법인세차감전순이익	104,211	87,930	17,418
당기순이익	78,260	66,151	13,600
지배기업지분 순이익	76,912	66,133	13,601
기본 및 희석주당순이익(원)	7,292	6,270	1,289
연결에 포함된 회사수	6개	4개	4개

2. 요약 별도 재무정보

(단위 : 백만원)

구 분	제35기 3분기	제34기	제33기
	(2016년 9월말)	(2015년 12월말)	(2014년 12월말)
[유동자산]	112,018	124,234	81,209
· 당좌자산	59,363	78,409	46,684
· 재고자산	52,654	45,825	34,525
[비유동자산]	585,597	461,374	424,716
· 투자자산	149,368	60,781	62,829
· 유형자산	421,291	387,984	349,459
· 무형자산	2,026	1,991	1,737
· 기타비유동자산	12,912	10,618	10,691
자산총계	697,615	585,608	505,925
[유동부채]	177,028	114,072	53,084
[비유동부채]	95,663	84,908	115,576
부채총계	272,691	198,980	168,660
[자본금]	5,274	5,274	5,274
[기타불입자본]	67,685	67,685	67,685
[기타자본구성요소]	-	-	-
[이익잉여금]	351,964	313,669	264,306
자본총계	424,923	386,628	337,265
종속·관계·공동기업 투자주식의 평가 방법	지분법	지분법	지분법
	(2016.01.01~ 2016.09.30)	(2015.01.01~ 2015.12.31)	(2014.01.01~ 2014.12.31)
매출액	262,294	294,226	196,220
영업이익(손실)	91,996	101,879	34,288
법인세차감전순이익	86,876	83,804	30,335
당기순이익	65,297	62,879	23,546
기본 및 희석주당순이익(원)	6,191	5,961	2,232

2. 연결재무제표

연결 재무상태표

제 35 기 3분기말 2016.09.30 현재

제 34 기말 2015.12.31 현재

제 33 기말 2014.12.31 현재

(단위 : 원)

	제 35 기 3분기말	제 34 기말	제 33 기말
자산			
유동자산	171,117,961,662	165,196,649,105	118,612,313,519
현금및현금성자산	25,313,995,686	41,439,002,868	17,627,407,329
단기금융자산	64,901,823	119,487,560	354,980,653
매출채권및기타채권	75,719,068,891	64,222,619,977	53,847,965,538
재고자산	66,566,553,731	58,272,137,002	45,744,706,603
기타유동자산	3,453,441,531	1,143,401,698	1,037,253,396
비유동자산	660,260,029,699	499,925,006,697	471,211,731,045
장기금융자산	86,042,937	84,042,937	84,042,937
관계기업및공동기업투자주식			1,619,833,510
장기매출채권및기타채권	1,730,145,107	770,043,128	904,022,073
유형자산	637,100,899,519	480,203,151,993	449,828,576,627
무형자산	3,774,772,005	3,412,378,951	3,174,468,794
이연법인세자산	16,918,546,240	15,437,858,918	15,444,131,014
기타비유동자산	649,623,891	17,530,770	156,656,090
자산총계	831,377,991,361	665,121,655,802	589,824,044,564
부채			
유동부채	297,555,762,409	145,149,376,168	105,460,287,744
단기금융부채	212,720,683,467	72,943,419,980	62,713,128,444
매입채무및기타채무	68,371,153,078	51,175,467,173	38,004,927,138
법인세부채	12,918,601,910	18,225,909,370	4,458,303,963
기타유동부채	3,545,323,954	2,804,579,645	283,928,199
비유동부채	130,424,679,948	143,615,983,671	161,462,359,366
장기금융부채	91,988,409,600	127,333,685,658	157,238,874,104
장기매입채무및기타채무	29,026,953,421	11,859,018,960	1,152,902,641
순확정급여부채	8,359,201,349	4,423,279,053	3,070,582,621
기타비유동부채	1,050,115,578		
부채총계	427,980,442,357	288,765,359,839	266,922,647,110
자본			
지배주주지분	388,029,253,867	376,235,987,112	322,804,460,998
자본금	5,273,836,500	5,273,836,500	5,273,836,500
기타불입자본	34,227,334,989	67,684,897,127	67,684,897,127
기타자본구성요소	(2,830,482,369)	1,828,871,719	1,014,469,503
이익잉여금	351,358,564,747	301,448,381,766	248,831,257,868
비지배주주지분	15,368,295,137	120,308,851	96,936,456
자본총계	403,397,549,004	376,356,295,963	322,901,397,454
부채와자본총계	831,377,991,361	665,121,655,802	589,824,044,564

연결 포괄손익계산서

제 35 기 3분기 2016.01.01 부터 2016.09.30 까지

제 34 기 3분기 2015.01.01 부터 2015.09.30 까지

제 34 기 2015.01.01 부터 2015.12.31 까지

제 33 기 2014.01.01 부터 2014.12.31 까지

(단위 : 원)

	제 35 기 3분기		제 34 기 3분기		제 34 기	제 33 기
	3개월	누적	3개월	누적		
매출액	123,695,390,136	337,541,161,107	90,642,445,799	241,095,060,644	338,019,707,321	211,682,047,417
매출원가	73,316,705,979	196,234,920,113	50,716,326,091	143,013,221,911	198,969,552,806	163,844,536,814
매출총이익	50,378,684,157	141,306,240,994	39,926,119,708	98,081,838,733	139,050,154,515	47,837,510,603
판매비와관리비	9,733,287,032	27,395,283,820	7,437,832,199	21,446,466,380	26,221,199,518	21,444,526,153
영업이익	40,645,397,125	113,910,957,174	32,488,287,509	76,635,372,353	112,828,954,997	26,392,984,450
영업외손익	(4,497,865,505)	(9,699,748,238)	(3,944,911,458)	(6,839,673,968)	(24,899,339,088)	(8,974,943,173)
금융수익	2,407,052,262	7,167,247,996	2,481,119,417	5,362,286,819	6,152,365,106	3,883,484,363
금융비용	(5,926,093,991)	(15,243,273,427)	(6,446,916,061)	(12,032,127,463)	(22,379,374,219)	(13,383,660,804)
지분법투자손실			(80,662,377)	(330,368,722)	(459,344,518)	(608,327,297)
기타영업외수익	215,391,388	500,982,437	106,291,451	456,302,169	810,584,432	5,922,643,891
기타영업외비용	(1,194,215,164)	(2,124,705,244)	(4,743,888)	(295,766,771)	(9,023,569,889)	(4,789,083,326)
법인세비용차감전순이익	36,147,531,620	104,211,208,936	28,543,376,051	69,795,698,385	87,929,615,909	17,418,041,277
법인세비용	9,131,123,030	25,951,299,699	7,029,412,816	15,759,625,314	21,779,071,259	3,818,147,169
당기순이익	27,016,408,590	78,259,909,237	21,513,963,235	54,036,073,071	66,150,544,650	13,599,894,108
지배주주지분	26,432,303,826	76,912,225,861	21,511,803,131	54,028,211,720	66,133,350,010	13,600,641,270
비지배주주지분	584,104,764	1,347,683,376	2,160,104	7,861,351	17,194,640	(747,162)
기타포괄손익	(3,794,113,883)	(4,644,980,644)	1,999,638,036	3,589,797,205	(2,147,973,141)	(2,259,030,196)
후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목						
확정급여제도의 재측정요소						
후속적으로 당기손익으로 재분류될 수 있는 항목	(3,794,113,883)	(4,644,980,644)	1,999,638,036	3,589,797,205		
해외사업장환산외환차이	(3,794,113,883)	(4,662,231,479)	1,945,947,271	3,504,259,674	842,351,494	518,711,208
현금흐름위험회피 파생상품평가손익						186,352,582
지분법자본변동		17,250,835	53,690,765	85,537,531	(21,771,523)	13,017,781
총 포괄손익	23,222,294,707	73,614,928,593	23,513,601,271	57,625,870,276	64,002,571,509	11,340,863,912
지배주주지분	22,645,669,488	72,252,871,773	23,502,488,061	57,609,327,733	63,979,199,114	11,350,546,635
비지배주주지분	576,625,219	1,362,056,820	11,113,210	16,542,543	23,372,395	(9,682,723)
주당이익						
기본 및 희석주당이익(손실)	2,506	7,292	2,039	5,122	6,270	1,289

연결 자본변동표

제 35 기 3분기 2016.01.01 부터 2016.09.30 까지

제 34 기 3분기 2015.01.01 부터 2015.09.30 까지

제 34 기 2015.01.01 부터 2015.12.31 까지

제 33 기 2014.01.01 부터 2014.12.31 까지

(단위 : 원)

	자본						
	지배주주지분					비지배지분	자본 합계
	자본금	기타불입자본	기타자본구성요소	이익잉여금	지배주주지분 합계		
2014.01.01 (기초자본)	5,273,836,500	67,684,897,127	287,452,371	243,481,564,865	316,727,750,863	106,619,179	316,834,370,042
자본의 변동	연차배당			(5,273,836,500)	(5,273,836,500)		(5,273,836,500)

	당기순이익				13,600,641,270	13,600,641,270	(747,162)	13,599,894,108
	확정급여제도의재측정요소				(2,977,111,767)	(2,977,111,767)		(2,977,111,767)
	해외사업환산손익			527,646,769		527,646,769	(8,935,561)	518,711,208
	현금흐름위험회피파생상품평가손익			186,352,582		186,352,582		186,352,582
	지분법자본변동			13,017,781		13,017,781		13,017,781
	동일지배거래하의 주식인수							
	종속기업의 출자							
2014.12.31 (기말자본)		5,273,836,500	67,684,897,127	1,014,469,503	248,831,257,868	322,804,460,998	96,936,456	322,901,397,454
2015.01.01 (기초자본)		5,273,836,500	67,684,897,127	1,014,469,503	248,831,257,868	322,804,460,998	96,936,456	322,901,397,454
자본의 변동	연차배당				(10,547,673,000)	(10,547,673,000)		(10,547,673,000)
	당기순이익				66,133,350,010	66,133,350,010	17,194,640	66,150,544,650
	확정급여제도의재측정요소				(2,968,553,112)	(2,968,553,112)		(2,968,553,112)
	해외사업환산손익			836,173,739		836,173,739	6,177,755	842,351,494
	현금흐름위험회피파생상품평가손익							
	지분법자본변동			(21,771,523)		(21,771,523)		(21,771,523)
	동일지배거래하의 주식인수							
	종속기업의 출자							
2015.12.31 (기말자본)		5,273,836,500	67,684,897,127	1,828,871,719	301,448,381,766	376,235,987,112	120,308,851	376,356,295,963
2015.01.01 (기초자본)		5,273,836,500	67,684,897,127	1,014,469,503	248,831,257,868	322,804,460,998	96,936,456	322,901,397,454
자본의 변동	연차배당				(10,547,673,000)	(10,547,673,000)		(10,547,673,000)
	당기순이익				54,028,211,720	54,028,211,720	7,861,351	54,036,073,071
	확정급여제도의재측정요소							
	해외사업환산손익			3,495,578,482		3,495,578,482	8,681,192	3,504,259,674
	현금흐름위험회피파생상품평가손익							
	지분법자본변동			85,537,531		85,537,531		85,537,531
	동일지배거래하의 주식인수							
	종속기업의 출자							
2015.09.30 (기말자본)		5,273,836,500	67,684,897,127	4,595,585,516	292,311,796,588	369,866,115,731	113,478,999	369,979,594,730
2016.01.01 (기초자본)		5,273,836,500	67,684,897,127	1,828,871,719	301,448,381,766	376,235,987,112	120,308,851	376,356,295,963
자본의 변동	연차배당				(27,002,042,880)	(27,002,042,880)		(27,002,042,880)
	당기순이익				76,912,225,861	76,912,225,861	1,347,683,376	78,259,909,237
	확정급여제도의재측정요소							
	해외사업환산손익			(4,676,604,923)		(4,676,604,923)	14,373,444	(4,662,231,479)
	현금흐름위험회피파생상품평가손익							
	지분법자본변동			17,250,835		17,250,835		17,250,835
	동일지배거래하의 주식인수		(33,457,562,138)				10,385,929,466	(23,071,632,672)
	종속기업의 출자						3,500,000,000	3,500,000,000
2016.09.30 (기말자본)		5,273,836,500	34,227,334,989	(2,830,482,369)	351,358,564,747	388,029,253,867	15,368,295,137	403,397,549,004

연결 현금흐름표

제 35 기 3분기 2016.01.01 부터 2016.09.30 까지

제 34 기 3분기 2015.01.01 부터 2015.09.30 까지

제 34 기 2015.01.01 부터 2015.12.31 까지

제 33 기 2014.01.01 부터 2014.12.31 까지

(단위 : 원)

	제 35 기 3분기	제 34 기 3분기	제 34 기	제 33 기
영업활동으로 인한 현금흐름	139,630,509,145	129,235,753,959	149,855,429,596	54,440,142,839
영업활동으로 창출된 현금	176,465,128,904	141,163,275,152	161,250,474,123	64,601,043,447
당기순이익(손실)	78,259,909,237	54,036,073,071	66,150,544,650	13,599,894,108
현금유출입이 없는 비용, 수익	86,393,926,262	64,822,091,888	105,429,369,328	69,015,538,673
자산부채의 변동	11,811,293,405	22,305,110,193	(10,329,439,855)	(18,014,389,334)
이자수취	219,406,029	294,523,579	707,521,527	256,007,921
이자의 지급	(5,177,116,827)	(5,725,157,504)	(5,333,809,790)	(8,982,224,614)
법인세지급액	(31,876,908,961)	(6,496,887,268)	(6,768,756,264)	(1,434,683,915)
투자활동으로 인한 현금흐름	(161,496,871,527)	(65,647,047,294)	(83,232,615,249)	(25,623,077,077)
종속기업투자의 취득	(74,596,981,846)			
장단기금융상품의 처분	79,609,661	327,131,149	244,538,282	
장단기금융상품의 취득	(3,000,000)			(288,885,473)
유형자산의 처분	352,325,667	142,006,580	206,918,869	11,965,337,130
유형자산의 취득	(86,756,042,436)	(71,541,039,178)	(87,177,974,100)	(31,038,633,862)
무형자산의 취득	(699,848,573)	(672,041,845)	(922,594,106)	(33,361,293)
기타투자활동으로 인한 현금유입액	350,566,000	6,266,896,000	6,401,495,806	121,130,000
기타투자활동으로 인한 현금유출액	(223,500,000)	(170,000,000)	(210,000,000)	(6,348,663,579)
종속기업과 기타 사업의 지배력 획득에 따른 현금흐름			(1,775,000,000)	
재무활동으로 인한 현금흐름	6,401,111,593	(36,552,023,088)	(43,097,090,571)	(29,301,346,042)
종속기업의 출자	3,500,000,000			
단기차입금의 차입	81,398,744,578	13,050,089,608	21,192,034,745	13,096,520,031
단기차입금의 상환	(75,438,689,978)	(9,709,705,408)	(18,226,161,160)	(1,291,362,575)
장기차입금의 차입	80,000,000,000	18,658,794,380	33,392,020,676	6,500,700,203
장기차입금의 상환	(33,233,184,768)	(17,225,308,942)	(18,779,876,244)	(22,379,718,422)
유동성장기부채의 상환	(20,014,411,674)	(30,778,219,726)	(50,127,435,588)	(19,953,648,779)
배당금지급	(29,811,346,565)	(10,547,673,000)	(10,547,673,000)	(5,273,836,500)
현금의 증감	(15,465,250,789)	27,036,683,577	23,525,723,776	(484,280,280)
기초의 현금및현금성자산	41,439,002,868	17,627,407,329	17,627,407,329	18,111,279,094
외화표시 현금및현금성자산의 환율변동 효과	(659,756,393)	623,418,426	285,871,763	408,515
기말의 현금및현금성자산	25,313,995,686	45,287,509,332	41,439,002,868	17,627,407,329

3. 연결재무제표 주석

제35기 3분기 2016년 7월 1일부터 2016년 9월 30일까지

제35기 누적 3분기 2016년 1월 1일부터 2016년 9월 30일까지

제34기 3분기 2015년 7월 1일부터 2015년 9월 30일까지

제34기 누적 3분기 2015년 1월 1일부터 2015년 9월 30일까지

1. 일반적 사항

기업회계기준서 제1110호 '연결재무제표'에 의한 지배기업인 SK머티리얼즈 주식회사(이하 "지배기업")와 SK Materials Japan Co., Ltd 등 6개의 종속기업(이하 SK머티리얼즈 주식회사와 그 종속기업을 일괄하여 "연결실체")를 연결대상으로 하여 연결재무제표를 작성하였습니다.

(1) 지배기업의 개요

지배기업은 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.

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

지배기업은 2016년 2월 16일자로 대주주가 변경됨에 따라 상호를 SK머티리얼즈 주식회사로 변경하였습니다.

(2) 종속기업 현황

가. 보고기간 종료일 현재 연결대상 종속기업의 세부내역은 다음과 같습니다.

종속기업 명	주요영업활동	법인설립 및 영업소재지	연결실체내 기업이 소유한 지분을 및 의결권비율		결산월
			당분기말	전기말	
SK Materials Japan(주1)	특수가스 판매	일본	95%	95%	12월
SK Materials Taiwan(주1)	특수가스 판매	대만	100%	100%	12월
SK Materials(Jiangsu)(주1)	특수가스 생산 및 판매	중국	100%	100%	12월
SK Materials(Xian)(주1)	무역 및 창고운영	중국	100%	100%	12월
SK Airgas(주2)	산업용 가스 판매	대한민국	80%	-	12월
SK Tri Chem (주3)	전구체 및 기타 제품개발, 제조 및 판매	대한민국	65%	-	12월

당기초 지배기업의 상호가 변경됨에 따라 연결대상 종속기업들의 상호도 기존 OCI Materials Japan, (주1) OCI Materials Taiwan, JIANGSU OCI Materials 및 Xian OCI Materials 에서 각각 SK Materials Japan, SK Materials Taiwan, SK Materials(Jiangsu) 및 SK Materials(Xian)으로 변경되었습니다.

(주2) 지배기업은 2016년 3월 31일 이사회 결의에 의거 2016년 4월 4일 SKC에어가스 주식회사의 주식 80%를 인수하여(인수대가 75,001,280천원) 지배력을 획득하였습니다.

(주3) 당사와 일본에 소재한 Tri Chemical Laboratories Inc사가 각각 65억 및 35억을 투자하여 2016년 7월 27일에 설립된 합작법인입니다.

나. 당기 중 연결대상 종속기업에서 제외된 기업은 없으며, 신규로 포함된 기업은 다음과 같습니다.

종속기업명	사유
SK Airgas	지분의 취득으로 지배력 획득
SK Tri Chem	합작투자를 통한 법인설립

다. 당분기말 현재 각 종속기업의 요약 재무상태는 아래와 같습니다.

(단위:천원)						
구분	SK Materials Japan	SK Materials Taiwan	SK Materials (Jiangsu)	SK Materials (Xian)	SK Airgas	SK Tri Chem
유동자산	6,434,222	23,475,170	24,760,766	3,337,836	14,007,777	5,083,337
비유동자산	4,416,078	1,830,415	79,777,566	1,839,086	133,726,064	6,679,377
자산계	10,850,300	25,305,585	104,538,332	5,176,922	147,733,841	11,762,714
유동부채	6,983,315	22,119,615	53,718,908	519,567	48,662,950	1,911,634
비유동부채	238,410	1,835	-	-	34,523,102	-
부채계	7,221,725	22,121,450	53,718,908	519,567	83,186,052	1,911,634
자본계	3,628,575	3,184,135	50,819,424	4,657,355	64,547,789	9,851,080

라. 당분기 중 각 종속기업의 요약 경영성과는 아래와 같습니다.

(단위:천원)						
구분	SK Materials Japan	SK Materials Taiwan	SK Materials (Jiangsu)	SK Materials (Xian)	SK Airgas	SK Tri Chem
매출액	20,788,591	52,975,504	29,280,497	17,170,467	40,594,652	-
영업손익	886,314	946,713	9,941,396	431,943	9,979,533	(150,777)
분기순손익	934,930	1,067,349	5,694,402	323,574	6,519,211	(148,920)
기타포괄손익	287,469	(60,145)	(4,473,222)	(365,011)	(6,924)	-
총포괄손익	1,222,399	1,007,204	1,221,180	(41,437)	6,512,287	(148,920)

마. 당분기 중 각 종속기업의 요약 현금흐름의 내용은 아래와 같습니다.

(단위:천원)						
구분	SK Materials Japan	SK Materials Taiwan	SK Materials (Jiangsu)	SK Materials (Xian)	SK Airgas	SK Tri Chem
영업활동으로 인한 현금흐름	962,063	4,464,851	17,024,430	(803,679)	7,805,271	1,403,723
투자활동으로 인한 현금흐름	(199,114)	4,851	(5,661,582)	-	(1,173,457)	(6,682,460)
재무활동으로 인한 현금흐름	(760,438)	(6,847,730)	(8,450,567)	-	(6,209,303)	10,000,000
현금및현금성자산의 순증감	2,511	(2,378,028)	2,912,281	(803,679)	422,511	4,721,263
기초 현금및현금성자산	21,971	3,381,053	5,226,334	1,120,251	404,298	-
환율변동 효과	2,553	(46,843)	(389,857)	(29,880)	-	-

분기말 현금및현금성자산	27,035	956,182	7,748,758	286,692	826,809	4,721,263
--------------	--------	---------	-----------	---------	---------	-----------

2. 중요한 회계처리방침

연결실체의 연결재무제표는 연차재무제표가 속하는 기간의 일부에 대하여 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'를 적용하여 작성하는 요약중간재무제표입니다. 동 요약중간재무제표에 대한 이해를 위해서는 한국채택국제회계기준에 따라 작성된 2015년 12월 31일자로 종료하는 회계연도에 대한 연차연결재무제표를 함께 이용하여야 합니다.

중간재무제표의 작성에 적용된 중요한 회계정책은 아래에서 설명하는 기준서나 해석서의 도입과 관련된 영향을 제외하고는 2015년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다.

1) 당분기부터 새로 도입된 기준서 및 해석서와 그로 인한 회계정책 변경의 내용은 다음과 같습니다.

- 기업회계기준서 제1001호 재무제표 표시(개정)

동 개정사항은 중요성과 통합표시에 대한 내용을 명확하게 하며 재무제표에 중간합계를 추가로 표시하는 경우의 고려사항을 구체화하고 주식공시 순서 및 지분법적용자산 관련 기타 포괄손익 표시방법을 명확히 하는 것을 주요 내용으로 하고 있으며, 동 개정사항이 연결실체의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1016호 유형자산(개정)

동 개정사항은 수익에 기초한 감가상각방법이 적절하지 않음을 명시하는 것을 주요 내용으로 하고 있으며, 동 개정사항이 연결실체의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1038호 무형자산(개정)

동 개정사항은 무형자산이 수익의 측정치로 표현되거나 소비와 무형자산의 경제적 효익 소비 간에 밀접한 상관관계가 있음을 제시할 수 있는 제한된 상황이 아니라면 수익에 기초한 상각방법은 반증할 수 없는 한 적절하지 않다고 간주하는 것을 주요 내용으로 하고 있습니다. 동 개정사항이 연결실체의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1110호 연결재무제표, 제1112호 타 기업에 대한 지분의 공시 및 제1028호 관계기업과 공동기업에 대한 투자(개정)

동 개정사항은 투자기업에 해당하는 관계기업 또는 공동기업에 대한 투자를 지분법으로 회계처리 할 때, 그 관계기업이나 공동기업이 관계기업 등의 종속기업을 공정가치로 측정하여 당기손익으로 반영한 회계처리를 계속 유지하면서 지분법을 적용하는 것을 허용하는 것을 주요 내용으로 하고 있으며, 동 개정사항이 연결실체의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1111호 공동약정(개정)

동 개정사항은 공동영업의 활동이 기업회계기준서 제1103호 '사업결합'에서 정의하는 사업을 구성하고, 공동영업자가 해당 공동영업의 지분을 취득하거나 사업이 공동영업에 출자되어 공동영업이 설립되면서 해당 공동영업에 대한 지분을 취득하는 경우, 기업회계기준서 제1103호와 다른 기준서에서 규정하고 있는 사업결합 회계처리와 관련된 원칙을 적용하여 회

계처리 할 것과 해당 기준서들이 요구하는 관련 정보를공시하여야 하는 것을 주요 내용으로 하고 있으며, 동 개정사항이 연결실체의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 한국채택국제회계기준 연차개선 2012-2014 cycle

기업회계기준서 제1105호 '매각예정비유동자산과 중단영업'과 관련하여 자산(또는 처분자산집단)이 매각예정에서 분배예정으로 또는 반대로 재분류될 때 이는 처분이나 분배 계획의 변경이 아니므로 계획의 변경으로 회계처리하지 않음을 명확히 하는 개정사항을 포함하여 기업회계기준서 제1107호 '금융상품: 공시', 기업회계기준서 제1019호 '종업원급여' 및 기업회계기준서 제 1034호 '중간재무제표'에 대한 일부 개정사항이 존재하며, 동 개정사항이 연결실체의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

2) 분기말 현재 제정·공표되었으나 아직 시행일이 도래하지 않아 적용하지 아니한 한국채택국제회계기준의 내역은 다음과 같습니다.

- 기업회계기준서 제1109호 금융상품(제정)

동 기준서에는 금융자산의 관리를 위한 사업모형과 금융자산의 계약상 현금흐름 특성에 근거한 금융자산의 분류와 측정, 기대신용손실에 기초한 금융상품의 손상모형, 위험회피회계에 적절한 위험회피대상항목과 위험회피수단의 확대나 위험회피효과 평가방법의 변경 등을 그 주요특징으로 합니다. 동 기준서는 기업회계기준서 제1039호 '금융상품: 인식과 측정'을 대체하며, 2018년 1월 1일 이후 개시하는 회계연도부터 적용될 예정입니다.

- 기업회계기준서 제1115호 고객과의 계약에서 생기는 수익(제정)

동 기준서는 기업이 약속한 재화나 용역을 고객에게 이전하는 것이 재화나 용역과 교환하여 얻게 되는 대가를 반영하는 금액으로 나타나도록 수익을 인식해야 한다는 것을 핵심원칙으로 하고 있습니다. 그리고 이러한 핵심원칙에 따라 수익을 인식하기 위해서는 다음의 5단계-1) 고객과의 계약 식별, 2) 수행의무 식별, 3) 거래가격 산정, 4)거래가격을 계약 내 수행의무에 배분, 5) 수행의무를 이행할 때(또는 기간에 걸쳐 이행하는 대로) 수익인식-를 적용할 것을 요구하고 있습니다. 동 기준서는 기업회계기준서 제1011호 '건설계약', 제1018호 '수익', 기업회계기준해석서 제2113호 '고객충성제도', 제2115호 '부동산건설약정', 제2118호 '고객으로부터의 자산이전', 제2031호 '수익: 광고용역의 교환거래'를 대체하며, 2018년 1월 1일 이후 개시하는 회계연도부터 적용될 예정입니다.

3. 중요한 판단과 추정

중간연결재무제표를 작성함에 있어, 경영진은 회계정책의 적용과 자산·부채 및 수익·비용에 영향을 미치는 판단, 추정 및 가정을 해야 합니다. 실제 결과는 이러한 추정치와 다를 수 있습니다.

중간재무제표의 작성을 위해 연결실체 회계정책의 적용과 추정 불확실성의 주요원천에 대해 경영진이 내린 중요한 판단은 아래 언급된 사항을 제외하고는 2015년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표와 동일합니다.

(1) 유형자산 내용연수

연결실체는 매 보고기간 말에 유형자산의 추정내용연수를 검토하고 있습니다.

전 회계연도 중에 연결실체의 경영진은 실질 사용가능 내용연수를 재검토한 결과 추정의 근거가 되었던 상황의 변화, 새로운 정보의 획득, 추가적인 경험의 축적 등을 고려하여 기타유형자산 중 용기부착품의 내용연수를 기존 10년에서 5년으로 변경하기로 결정하였습니다. 동 유형자산들을 추정내용연수의 종료시점까지 보유한다고 가정할 경우, 동 내용연수 변경이 전기 및 향후 재무제표에 미치는 효과는 다음과 같습니다.

(단위:천원)	
기 간	법인세비용차감전순이익
2015.1 ~ 2015.12	(3,211,539)
2016.1 ~ 2016.12	(1,537,596)
2017.1 ~ 2017.12	(137,784)
2018.1 ~ 2018.12	355,108
2019년 이후	4,531,811

4. 부문정보

연결실체는 영업수익을 창출하는 재화나 용역의 성격을 고려하여 연결실체의 영업부문을 특수가스, 산업가스 및 전구체 보고부문으로 결정하였습니다.

구 분	주요 사업내용
특수가스부문	NF3, SiH4, WF6 제조 및 판매 등
산업가스부문	질소, 아르곤, 산소 제조 및 판매 등
전구체부문	전구체 개발, 제조 및 판매 등

(1) 보고부문별 수익 및 성과

당분기의 보고부문별 수익 및 성과의 내용은 다음과 같습니다. 전분기에는 특수가스부문만 존재하였습니다.

(단위:천원)				
구 분	특수가스부문	산업가스부문	전구체부문	합계
매출액	296,946,509	40,594,652	-	337,541,161
영업이익(손실)	104,082,201	9,979,533	(150,777)	113,910,957

(2) 보고부문별 자산 및 부채

보고기간 종료일 현재 보고부문별 자산 및 부채는 다음과 같습니다. 전기말에는 특수가스부문만 존재하였습니다.

(단위:천원)				
구 분	특수가스부문	산업가스부문	전구체부문	합계
총자산	671,881,436	147,733,841	11,762,714	831,377,991
유형자산	497,989,521	132,440,502	6,670,877	637,100,900

무형자산	3,308,741	466,031	-	3,774,772
총부채	342,882,756	83,186,052	1,911,634	427,980,442

(3) 지역별 정보

당분기 및 전분기의 지역별 수익 및 성과의 내용은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위:천원)				
구 분	국내	아시아	기타	합계
매출액	202,851,646	126,763,931	7,925,584	337,541,161
영업이익	66,889,135	44,242,023	2,779,799	113,910,957

(전분기)

(단위:천원)				
구 분	국내	아시아	기타	합계
매출액	134,065,336	102,409,400	4,620,325	241,095,061
영업이익	44,648,124	30,448,529	1,538,719	76,635,372

(4) 주요고객에 대한 정보

연결실체 수익의 10%이상을 차지하는 주요 고객에 대한 매출액은 당분기 186,448,520천원 (전분기 123,066,391천원)입니다.

5. 현금및현금성자산

연결실체의 현금및현금성자산은 재무상태표와 현금흐름표상의 금액이 동일하게 관리되고 있습니다.

보고기간 종료일 현재 연결실체의 현금및현금성자산의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당분기말	전기말
현금	10,433	6,622
현금성자산	25,303,563	41,432,381
합 계	25,313,996	41,439,003

6. 금융상품자산

보고기간 종료일 현재 금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당분기말	전기말
(단기금융자산)		
단기금융상품		
정기예적금	37,752	119,488
파생상품자산	27,150	-
소 계	64,902	119,488
(장기금융자산)		
장기금융상품		
특정현금과예금	4,000	2,000
매도가능금융자산		
지분상품 - 비상장주식	82,043	82,043
소 계	86,043	84,043
합 계	150,945	203,531

7. 매출채권및기타채권

(1) 보고기간 종료일 현재 연결실체의 매출채권및기타채권의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당분기말	전기말
(유동성)		
매출채권	71,149,788	53,824,249
(대손충당금)	(120,705)	-
단기대여금	99,888	91,755
미수금	4,590,053	9,967,389
미수수익	45	1,673
보증금	-	337,554
소 계	75,719,069	64,222,620
(비유동성)		
장기대여금	464,256	302,955
보증금	1,265,889	467,088
소 계	1,730,145	770,043
합 계	77,449,214	64,992,663

(2) 보고기간 종료일 현재 매출채권및기타채권의 대손충당금은 종속기업에 대한 지배력 획득으로 120,705천원 증가하였습니다.

8. 재고자산

보고기간 종료일 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)						
구분	당분기말			전기말		
	평가전금액	평가총당금	장부가액	평가전금액	평가총당금	장부가액
상 품	2,094,825	-	2,094,825	945,984	-	945,984
제 품	44,706,335	-	44,706,335	39,624,977	-	39,624,977
원 재 료	4,398,446	-	4,398,446	2,698,044	-	2,698,044
저 장 품	8,000,761	(2,484)	7,998,277	7,496,710	-	7,496,710
기타의재고자산	7,368,671	-	7,368,671	7,506,422	-	7,506,422
합 계	66,569,038	(2,484)	66,566,554	58,272,137	-	58,272,137

9. 관계기업 및 공동기업투자주식

(1) 보고기간 종료일 현재 공동기업에 대한 지분율 현황 및 출자금액은 다음과 같습니다.

(단위:천원)									
회사명	주요 영업활동	소재지	결산월	당분기말			전기말		
				지분율	출자금액	장부금액	지분율	출자금액	장부금액
Liaoning East Shine Chemical Technology Co.,Ltd.(주1)	산업용 가스 제조 및 판매	중국	12월	50%	3,959,686	-	50%	3,959,686	-

동 공동약정은 별도의 회사를 통하여 구조화되었으며, 공동약정의 당사자들이 약정의 자산에 대한 권리와 부채에 대한 의무를 보유한다는 것을 명시하는 합의된 계약상 조건이나 그 밖의 사실과 상황이 존재하지 않습니다. 따라 (주1) 서 공동약정에 대하여 공동지배력을 보유하는 당사자들이 약정의 순자산에 대한 권리를 보유하고 있다고 판단하여 공동기업으로 분류하고 있습니다. 또한 연결실체는 공동기업에 대한 지분을 지분법으로 회계처리 하고 있습니다.

(2) 당분기 중 공동기업투자주식의 기중 변동내역은 없으며, 전분기 중 공동기업투자주식의 기중 변동내역은 다음과 같습니다.

(전분기)

(단위:천원)						
회사명	기초	취득/처분	지분법 손익	지분법 자본변동	기타증감 (주3)	분기말
Liaoning East Shine Chemical Technology Co.,Ltd.(주2)	1,619,834	-	(330,369)	85,538	44,298	1,419,301

(주2) 전기 중 지분 25%를 추가 취득함에 따라 관계기업에서 공동기업이 되었습니다. 전분기 현재 동사는 관계기업입니다.

(주3) 기타증감은 금융보증부채 인식에 따른 증감입니다.

(3) 보고기간 종료일 현재 공동기업의 요약 재무정보는 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	Liaoning East Shine Chemical Technology Co.,Ltd.	
	당분기말	전기말/전분기
재무상태표		
유동자산	7,302,128	6,830,994
비유동자산	19,707,255	22,274,467
자산계	27,009,383	29,105,461
유동부채	25,414,996	24,706,409
부채계	25,414,996	24,706,409
자본계	1,594,387	4,399,052
손익계산서		
매출	9,951,552	7,550,093
계속영업손익	(2,625,095)	(1,321,475)
기타포괄손익	(179,570)	342,150
총포괄손익	(2,804,665)	(979,325)

(4) 보고기간 종료일 현재 공동기업의 순자산에서 공동기업에 대한 지분의 장부금액으로 조정된 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	Liaoning East Shine Chemical Technology Co.,Ltd.	
	당분기말	전기말
기말 순자산(A)	1,594,387	4,399,052
연결실체 지분율(B)	50%	50%
순자산 지분금액(AXB)	797,194	2,199,526
(+) 영업권	675,237	675,237
(-) 내부거래효과 제거	-	-
금융보증부채 인식	83,253	83,253
손상	(2,958,016)	(2,958,016)
기타(주3)	1,402,332	-
기말 장부금액	-	-

(주3) 지분법 적용의 중지로 인하여 인식하지 못한 공동기업의 당분기 및 누적 미반영 지분법손실 금액입니다.

10. 유형자산

(1) 유형자산의 장부금액

보고기간 종료일 현재 연결실체가 보유한 유형자산의 내용은 다음과 같습니다.

(당분기말)

(단위:천원)						
구 분	토지	건물및구축물	기계장치	기타의유형자산	건설중인자산	합계
취득원가	44,296,123	196,182,962	705,745,553	97,237,758	71,393,083	1,114,855,479
감가상각누계액	-	(37,871,546)	(350,401,269)	(54,784,780)	-	(443,057,595)
손상차손누계액	-	(146,839)	(31,851,404)	(261,258)	-	(32,259,501)
정부보조금(주1)	-	(2,190,274)	(244,174)	(3,035)	-	(2,437,483)
차감 후 장부가액	44,296,123	155,974,303	323,248,706	42,188,685	71,393,083	637,100,900

(주1) 연결실체는 당분기에 기계장치에 대한 정부보조금 260,000천원을 수령하였습니다. 그 외 변동은 전액 감가상각비로 인한 변동입니다.

(전기말)

(단위:천원)						
구 분	토지	건물및구축물	기계장치	기타의유형자산	건설중인자산	합계
취득원가	33,801,242	146,512,478	599,566,139	87,317,976	27,929,788	895,127,623
감가상각누계액	-	(26,042,689)	(293,408,724)	(57,225,117)	-	(376,676,530)
손상차손누계액	-	(146,839)	(34,465,852)	(1,321,054)	-	(35,933,745)
정부보조금	-	(2,301,644)	-	(12,552)	-	(2,314,196)
차감 후 장부가액	33,801,242	118,021,306	271,691,563	28,759,253	27,929,788	480,203,152

(2) 취득원가

당분기 및 전분기의 유형자산의 취득원가 변동내역은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위:천원)						
구 분	토지	건물및구축물	기계장치	기타유형자산	건설중인자산	합 계
기초 취득원가	33,801,242	146,512,478	599,566,139	87,317,976	27,929,788	895,127,623
취득 및 자본적 지출	-	238,515	20,000	16,370,666	70,432,008	87,061,189
대체	8,342	7,899,957	20,105,697	1,007,708	(29,155,982)	(134,278)
처분	(92)	(493,400)	(9,009,862)	(10,101,919)	-	(19,605,273)
종속기업에 대한 지배력 획득	10,371,374	43,503,132	101,648,981	3,187,839	2,565,225	161,276,551
기타	115,257	(1,477,720)	(6,585,402)	(544,512)	(377,956)	(8,870,333)
분기말 취득원가	44,296,123	196,182,962	705,745,553	97,237,758	71,393,083	1,114,855,479

(전분기)

(단위:천원)						
---------	--	--	--	--	--	--

구 분	토지	건물및구축물	기계장치	기타유형자산	건설중인자산	합 계
기초 취득원가	33,043,047	142,255,332	541,982,585	79,317,936	8,751,652	805,350,552
취득 및 자본적 지출	-	77,204	457,868	5,638,548	66,431,317	72,604,937
대체	704,658	1,158,542	14,698,614	(103,711)	(16,898,703)	(440,600)
처분	-	(2,400)	(232,190)	(281,806)	-	(516,396)
기타	79,113	1,760,587	5,184,002	425,911	-	7,449,613
분기말 취득원가	33,826,818	145,249,265	562,090,879	84,996,878	58,284,266	884,448,106

(3) 감가상각누계액

당분기 및 전분기의 유형자산의 감가상각누계액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위:천원)				
구 분	건물및구축물	기계장치	기타유형자산	합 계
기초잔액	(26,042,689)	(293,408,724)	(57,225,117)	(376,676,530)
감가상각비	(4,759,332)	(37,758,541)	(6,283,973)	(48,801,846)
대체	-	55,611	2,798	58,409
처분	66,464	5,251,220	8,948,249	14,265,933
중속기업에 대한 지배력 획득	(7,361,870)	(26,498,338)	(362,348)	(34,222,556)
기타	225,881	1,957,503	135,611	2,318,995
분기말잔액	(37,871,546)	(350,401,269)	(54,784,780)	(443,057,595)

(전분기)

(단위:천원)				
토지	건물및구축물	기계장치	기타유형자산	합 계
기초잔액	(21,145,209)	(250,524,927)	(50,384,345)	(322,054,481)
감가상각비	(3,868,271)	(30,861,402)	(3,816,685)	(38,546,358)
처분	520	192,597	280,006	473,123
기타	(183,014)	(1,026,793)	(76,975)	(1,286,782)
분기말잔액	(25,195,974)	(282,220,525)	(53,997,999)	(361,414,498)

(4) 손상차손누계액

당분기 및 전분기의 유형자산의 손상차손누계액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위:천원)

구 분	건물및구축물	기계장치	기타의유형자산	합 계
기초잔액	(146,839)	(34,465,852)	(1,321,054)	(35,933,745)
처분	-	2,614,448	1,059,796	3,674,244
분기말잔액	(146,839)	(31,851,404)	(261,258)	(32,259,501)

(전분기)

(단위:천원)				
구 분	건물및구축물	기계장치	기타의유형자산	합 계
기초잔액	-	(30,992,116)	-	(30,992,116)
처분	-	29,362	-	29,362
분기말잔액	-	(30,962,754)	-	(30,962,754)

11. 담보제공자산 및 지급보증

(1) 담보제공 자산

보고기간 종료일 현재 연결실체가 담보로 제공한 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원, JPY,USD,NTD)			
금융기관명	담보제공자산	장부가액	채권최고액
한국산업은행 등	토지,건물,기계	NTD 34,670,872	NTD 50,000,000
		JPY 86,868,273	JPY 315,000,000
		151,437,193	164,170,000
			JPY 3,690,000,000
			USD 3,500,000

(2) 연결실체가 제공한 지급보증

보고기간 종료일 현재 연결실체는 공동기업을 위하여 지급보증을 제공하고 있습니다(주석 18, 29 참조).

(3) 연결실체가 제공받은 지급보증

당분기말 현재 연결실체가 제공받은 지급보증은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
제공받은 회사	제공기관	통화	금액	지급보증내역
SK Airgas	TIAYO NIPPON SAN SO CORPORATION	KRW	7,500,000	차입금보증

12. 무형자산

(1) 무형자산의 장부금액

보고기간 종료일 현재 무형자산의 장부가액은 다음과 같습니다.

(당분기말)

(단위:천원)						
구 분	회원권	산업재산권	토지사용권	개발비	기타	합 계
취득원가	2,573,434	3,089,252	1,410,247	9,720,890	2,495,212	19,289,035
상각누계액	-	(116,719)	(127,319)	(9,640,143)	(1,413,434)	(11,297,615)
손상차손누계액	(1,341,604)	(2,875,044)	-	-	-	(4,216,648)
장부가액	1,231,830	97,489	1,282,928	80,747	1,081,778	3,774,772

(전기말)

(단위:천원)						
구 분	회원권	산업재산권	토지사용권	개발비	기타	합 계
취득원가	2,118,604	3,070,464	1,535,042	9,720,890	1,968,379	18,413,379
상각누계액	-	(105,059)	(115,560)	(9,393,558)	(1,170,175)	(10,784,352)
손상차손누계액	(1,341,604)	(2,875,044)	-	-	-	(4,216,648)
장부가액	777,000	90,361	1,419,482	327,332	798,204	3,412,379

(2) 취득원가

당분기 및 전분기의 무형자산의 취득원가 변동내역은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위:천원)						
구 분	회원권	산업재산권	토지사용권	개발비	기타	합 계
기초취득원가	2,118,604	3,070,464	1,535,042	9,720,890	1,968,379	18,413,379
취득 및 자본적지출	-	18,788	-	-	681,061	699,849
대체	-	-	-	-	(187,500)	(187,500)
종속기업에 대한 지배력 획득	454,830	-	-	-	33,604	488,434
기타	-	-	(124,795)	-	(332)	(125,127)
분기말취득원가	2,573,434	3,089,252	1,410,247	9,720,890	2,495,212	19,289,035

(전분기)

(단위:천원)						
---------	--	--	--	--	--	--

구 분	회원권	산업재산권	토지사용권	개발비	기타	합 계
기초취득원가	1,863,104	4,575,894	1,520,679	9,720,890	1,316,363	17,476,251
취득 및 자본적지출	255,500	1,500	-	-	415,042	672,042
기타	-	98,219	98,219	-	445	98,664
분기말취득원가	2,118,604	4,675,613	1,618,898	9,720,890	1,731,850	18,246,957

(3) 상각누계액과 손상차손누계액

당분기 및 전분기의 무형자산의 감가상각누계액과 손상차손누계액 변동내역은 다음과 같습니다. 한편, 연결실체는 무형자산 중 회원권은 비한정내용연수를 가진 무형자산으로 분류하고 상각하지 않고 있습니다.

(당분기)

(단위:천원)						
구 분	회원권	산업재산권	토지사용권	개발비	기타	합 계
기초금액	(1,341,604)	(2,980,103)	(115,560)	(9,393,558)	(1,170,175)	(15,001,000)
무형자산상각비	-	(11,660)	(22,737)	(246,585)	(224,520)	(505,502)
중속기업에 대한 지배력 획득	-	-	-	-	(19,042)	(19,042)
기타	-	-	10,978	-	303	11,281
분기말금액	(1,341,604)	(2,991,763)	(127,319)	(9,640,143)	(1,413,434)	(15,514,263)

(전분기)

(단위:천원)						
구 분	회원권	산업재산권	토지사용권	개발비	기타	합 계
기초금액	(1,265,104)	(2,964,043)	(84,065)	(9,064,779)	(923,791)	(14,301,782)
무형자산상각비	-	(11,944)	(23,123)	(246,584)	(184,311)	(465,962)
손상차손	(76,500)	-	-	-	-	(76,500)
기타	4,000	-	(6,589)	-	(315)	(2,904)
분기말금액	(1,337,604)	(2,975,987)	(113,777)	(9,311,363)	(1,108,417)	(14,847,148)

13. 기타자산

보고기간 종료일 현재 기타유동자산 및 기타비유동자산 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당분기말	전기말
(기타유동자산)		
선급금	384,371	477,194
선급비용	1,928,027	550,062

기타	1,141,044	116,146
소 계	3,453,442	1,143,402
(기타비유동자산)		
기타	649,624	17,531
합 계	4,103,066	1,160,933

14. 금융부채

보고기간 종료일 현재 장단기금융부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구 분	차입처	이자율(연)	당분기말	전기말
(유동금융부채)				
단기차입금	중국은행 외	1.7%~3.61%	61,070,712	22,361,973
유동성장기차입금	산업은행 외	2.4%~4.36%	54,294,044	3,219,729
유동성사채	사모사채	3.97%	40,000,000	40,000,000
	공모사채	3.79%	50,000,000	-
사채할인발행차금-유동성사채			(46,130)	-
금융보증부채(주1)			7,352,216	7,361,718
파생상품부채			49,841	-
소 계			212,720,683	72,943,420
(비유동금융부채)				
장기사채	공모사채	3.79%	-	50,000,000
사채할인발행차금-장기사채			-	(83,265)
장기차입금	산업은행 외	2.03%~4.50%	91,988,410	77,416,951
소 계			91,988,410	127,333,686
합 계			304,709,093	200,277,106

연결실체는 공동기업인 Liaoning East Shine Chemical Technology Co.,Ltd.사의 차입금 등에 대하여 무상으로 지급보증을 제공하고 있으며, 동 지급보증은 기업회계기준서 제 (주1) 1039호 '금융상품: 인식과 측정'의 금융보증계약의 정의를 충족합니다. 한편, 보고기간 종료일 현재 금융보증부채는 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채 및 우발자산'에 따라 결정된 금액으로 후속측정하였습니다.

15. 매입채무및기타채무

보고기간 종료일 현재 매입채무및기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당분기말	전기말
(유동부채)		
매입채무	19,389,792	13,397,788

미지급금	30,256,583	25,625,786
미지급비용(이자)	613,066	699,659
미지급비용(기타)	15,518,303	8,685,049
미지급배당금	3	-
예수금	958,307	1,009,185
보증금	1,644,450	1,758,000
(현재가치할인차금)	(9,351)	-
소 계	68,371,153	51,175,467
(비유동부채)		
장기미지급금	1,507,212	1,311,019
보증금	29,451,812	10,548,000
(현재가치할인차금)	(1,932,071)	-
소 계	29,026,953	11,859,019
합 계	97,398,106	63,034,486

16. 퇴직급여제도

(1) 확정급여형퇴직급여제도

연결실체는 종업원을 위하여 부분적으로 확정급여형퇴직급여제도를 운영하고 있으며, 이 제도에 따르면 종업원의 퇴직시 근속 1년당 최종 3개월 평균급여에 지급률 등을 가감한 금액을 지급하도록 되어 있습니다. 사외적립자산과 확정급여채무의 보험수리적평가는 예측단위적립방식을 사용하여 적격성이 있는 독립적인 보험계리법인에 의하여 수행되었습니다.

(2) 보고기간 종료일 현재 확정급여형퇴직급여제도와 관련하여 연결실체의 의무로 인하여 발생하는 재무상태표상 구성항목은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당분기말	전기말
기금이 적립된 제도에서 발생한 확정급여채무의 현재가치	19,067,288	14,892,963
사외적립자산의 공정가치	(10,708,087)	(10,469,684)
순확정급여부채	8,359,201	4,423,279

(3) 당분기 및 전분기의 순확정급여부채의 변동내용은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위:천원)			
구 분	확정급여채무 현재가치	사외적립자산	합 계
기초	14,892,963	(10,469,684)	4,423,279
종속기업에 대한 지배력 획득	1,372,889	(767,500)	605,389

당기근무원가	2,873,083	-	2,873,083
이자비용(이자수익)	272,528	(144,425)	128,103
소 계	19,411,463	(11,381,609)	8,029,854
제도에서 지급한 금액	(344,175)	673,522	329,347
분기말	19,067,288	(10,708,087)	8,359,201

(전분기)

(단위:천원)			
구 분	확정급여채무 현재가치	사외적립자산	합 계
기초	9,680,358	(6,609,775)	3,070,583
당기근무원가	1,373,105	-	1,373,105
이자비용(이자수익)	190,818	(116,990)	73,828
소 계	11,244,281	(6,726,765)	4,517,516
제도에서 지급한 금액	(241,143)	244,331	3,188
분기말	11,003,138	(6,482,434)	4,520,704

(4) 보고기간 종료일 현재 사외적립자산의 공정가치의 구성요소는 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당분기말	전기말
현금및현금성자산	10,708,087	10,469,684

(5) 보고기간 종료일 현재 보험수리적평가를 위하여 사용된 주요 추정치는 다음과 같습니다.

구 분	당분기말	전기말
할인률	2.77% ~ 2.90%	2.77%
기대임금상승률	2.22% ~ 4.50%	4.50%

17. 기타부채

보고기간 종료일 현재 기타부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당분기말	전기말
(유동부채)		
선수금	1,643,784	1,957,772
선수수익	1,523,618	-
탄소배출부채(주석31)	-	576,012
이연수익(주석31)	157,624	-

기타	220,298	270,796
소 계	3,545,324	2,804,580
(비유동부채)		
선수수익	1,050,116	-
합 계	4,595,440	2,804,580

18. 우발부채 및 약정사항

(1) 견질제공된 어음·수표 현황

보고기간 종료일 현재 연결실체가 견질로 제공한 어음·수표의 내용은 없습니다.

(2) 신용장개설 등 약정사항

보고기간 종료일 현재 약정사항은 다음과 같습니다.

(단위:천원,USD,JPY,RMB,NTD)				
구 분	통화	당분기말	전기말	금융기관
L/C개설	USD	3,500,000	3,500,000	신한은행 외
차입약정	USD	43,000,000	55,224,333	신한은행 외
	RMB	105,000,000	91,800,000	신한은행 외
	NTD	217,780,000	272,881,500	대만은행
	JPY	282,000,000	322,000,000	백오은행
	KRW	269,375,000	149,999,960	산업은행 외
팩토링약정	USD	24,300,000	25,500,000	외환은행 외
전자방식 외상매출채권 담보대출 발행약정	KRW	13,000,000	13,000,000	신한은행 외

(3) 우발보증채무

보고기간 종료일 현재 연결실체가 공동기업을 위하여 제공한 지급보증금액은 RMB 60,000,000입니다(주석 29 참조).

(4) 주요공급계약

연결실체는 에어프로덕츠코리아주식회사로부터 "액체질소"를 공급받고 있으며 연결실체가 당분기 중 지급한 금액은 3,665,700천원 입니다. 보고기간 종료일 현재 원재료공급계약과 관련한 미래 지급계획은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
대상회사	약정에 따른 지급계획			지급 총액
	1년이내	1년 ~ 5년	5년초과	
에어프로덕츠코리아주식회사	4,887,600	19,550,400	16,699,300	41,137,300

(5) 통화선도

보고기간 종료일 현재 연결실체의 미결제된 통화선도계약 내역은 다음과 같습니다

거래처	거래건수	매도금액		매수금액		약정통화
Mega Bank	5	-	-	USD	6,200,000	NTD
Taiwan Bank	5	-	-	USD	4,400,000	NTD

19. 자본

(1) 자본금

보고기간 종료일 현재 자본금과 관련된 사항은 다음과 같습니다.

구 분	당분기말	전기말
발행할 주식의 총수	40,000,000 주	40,000,000 주
1주당 액면금액	500 원	500 원
발행한 주식의 수	10,547,673 주	10,547,673 주
자본금	5,273,836,500 원	5,273,836,500 원

(2) 기타불입자본

보고기간 종료일 현재 기타불입자본의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당분기말	전기말
주식발행초과금	60,939,013	60,939,013
자기주식처분이익	6,745,884	6,745,884
기타자본잉여금(주석32 참조)	(33,457,562)	-
합 계	34,227,335	67,684,897

(3) 기타자본구성요소

보고기간 종료일 현재 기타자본구성요소의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당분기말	전기말
지분법자본변동	-	(17,251)
외화환산적립금	(2,830,482)	1,846,123
합 계	(2,830,482)	1,828,872

20. 이익잉여금

(1) 보고기간 종료일 현재 이익잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당분기말	전기말
법정적립금	2,636,918	2,636,918
임의적립금	283,886,779	250,886,779
미처분이익잉여금	64,834,868	47,924,685
합 계	351,358,565	301,448,382

(2) 당분기 및 전분기 중 이익잉여금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당분기	전분기
기초금액	301,448,382	248,831,258
지배기업주주지분 귀속 분기손익	76,912,226	54,028,212
배당금지급	(27,002,043)	(10,547,673)
분기말금액	351,358,565	292,311,797

21. 수익

당분기와 전분기 중 발생한 매출액은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
제품매출	117,546,756	325,410,804	89,983,152	238,454,823
상품매출	6,061,134	11,925,632	659,294	2,640,238
기타매출	87,500	204,725	-	-
합 계	123,695,390	337,541,161	90,642,446	241,095,061

22. 매출원가 및 판매비와관리비

(1) 매출원가

당분기와 전분기 중 발생한 매출원가는 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적

제품매출원가	68,404,980	186,558,104	50,309,851	141,344,603
상품매출원가	4,911,726	9,676,816	406,475	1,668,619
합 계	73,316,706	196,234,920	50,716,326	143,013,222

(2) 판매비와관리비

당분기와 전분기 중 발생한 판매비와관리비는 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구 분	당분기		전분기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
급여	3,184,015	8,902,265	2,321,500	6,117,011
퇴직급여	296,175	811,102	120,459	382,464
복리후생비	602,523	1,451,316	336,511	968,750
여비교통비	211,281	530,238	146,849	406,621
교육훈련비	16,036	93,347	43,528	107,053
차량유지비	98,912	238,162	73,790	193,586
통신비	31,263	97,038	28,825	87,122
임차료	382,263	1,084,386	1,167,660	3,485,546
사무실관리비	142,148	411,699	98,106	282,281
수선비	10,875	54,363	19,285	56,552
보험료	56,819	113,901	26,561	74,297
접대비	76,681	214,563	83,656	219,634
광고선전비	25,541	179,224	22,821	130,237
소모품비	56,840	184,934	28,657	78,242
도서인쇄비	6,236	102,710	8,743	89,749
수수료	828,403	2,526,363	303,373	993,441
운반비	1,161,008	2,941,434	669,119	1,916,651
건본비	13,632	177,537	9,514	130,099
판매경비	608,602	1,841,105	378,877	1,159,621
수도광열비	19,372	62,916	2,676	7,706
전력비	6,702	18,357	6,687	18,257
세금과공과	173,951	513,667	107,423	422,059
감가상각비	335,079	913,555	227,244	671,544
무형자산상각비	184,819	503,822	157,692	465,962
경상개발비	1,120,412	3,188,209	949,538	2,565,089
회의비	13,404	29,703	8,748	27,082
시험분석비	70,295	209,368	89,990	389,810
합계	9,733,287	27,395,284	7,437,832	21,446,466

(3) 비용의 성격별 분류

당분기와 전분기 중 발생한 비용의 성격별 분류는 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위:천원)				
구 분	재고자산의 변동	판매비, 관리비	제조원가	합계
재고자산의 변동	8,855,739	-	-	8,855,739
사용된 원재료	-	-	29,180,079	29,180,079
종업원급여	-	11,167,042	20,276,279	31,443,321
감가상각비	-	1,235,931	47,429,202	48,665,133
무형자산상각비	-	503,822	1,680	505,502
전력비	-	158,110	47,361,663	47,519,773
가스료	-	-	12,063,075	12,063,075
지급수수료	-	2,650,633	4,356,094	7,006,727
기타	-	11,679,746	26,711,109	38,390,855
합 계	8,855,739	27,395,284	187,379,181	223,630,204

(전분기)

(단위:천원)				
구 분	재고자산의 변동	판매비, 관리비	제조원가	합계
재고자산의 변동	(822,902)	-	-	(822,902)
사용된 원재료	-	-	28,832,619	28,832,619
종업원급여	-	7,574,083	15,048,830	22,622,913
감가상각비	-	1,083,359	37,342,111	38,425,470
무형자산상각비	-	465,962	-	465,962
전력비	-	135,051	25,832,625	25,967,676
가스료	-	-	12,118,138	12,118,138
지급수수료	-	1,089,267	3,113,546	4,202,813
기타	-	11,098,744	21,548,255	32,646,999
합 계	(822,902)	21,446,466	143,836,124	164,459,688

23. 영업외손익

(1) 금융수익

당분기와 전분기 중 발생한 금융수익의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당분기	전분기

	3개월	누적	3개월	누적
이자수익	10,584	219,354	167,293	463,204
외환차익	847,863	3,920,173	2,230,204	3,880,330
외화환산이익	1,477,742	2,707,455	62,440	997,077
당기손익인식금융자산거래이익	292,393	292,393	-	-
당기손익인식금융자산평가이익	(212,028)	27,873	-	-
금융보증부채환입	(9,502)	-	21,182	21,676
합 계	2,407,052	7,167,248	2,481,119	5,362,287

(2) 금융비용

당분기와 전분기 중 발생한 금융비용의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
이자비용	2,567,356	7,150,257	1,706,627	5,563,215
외환차손	2,500,453	5,033,539	1,266,396	2,104,844
외화환산손실	786,566	2,486,349	3,241,311	4,002,041
당기손익인식금융부채거래손실	297,017	297,017	-	-
당기손익인식금융부채평가손실	(281,717)	51,169	150,442	150,442
매출채권처분손실	56,419	224,942	82,140	211,585
합 계	5,926,094	15,243,273	6,446,916	12,032,127

(3) 기타영업외수익

당분기와 전분기 중 발생한 기타영업외수익은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
수수료수익	34,461	42,668	15,068	25,049
임대료수익	29,311	99,711	2,964	53,009
유형자산처분이익	31,529	111,681	37,766	136,577
잡이익	120,090	246,922	50,493	241,667
합 계	215,391	500,982	106,291	456,302

(4) 기타영업외비용

당분기와 전분기 중 발생한 기타영업외비용의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
기부금	25,374	115,043	2,864	135,393
유형자산처분손실	1,131,692	1,424,451	1,880	8,483
무형자산손상차손	-	-	-	76,500
잡손실	37,149	585,211	-	75,391
합 계	1,194,215	2,124,705	4,744	295,767

24. 법인세비용

당분기 및 전분기 중 연결실체의 법인세비용 산출내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당분기	전분기
당기법인세비용		
당기법인세부담액	26,613,611	15,932,681
과거기간의 법인세에 대하여 당기에 인식한 조정사항	818,375	-
이연법인세비용		
일시적차이의 발생 및 소멸로 인한 금액	(1,480,686)	(461,407)
자본에 직접 가감되는 이연법인세	-	288,351
법인세비용	25,951,300	15,759,625
유효세율(주1)	24.90%	22.58%

25. 주당손익

당분기와 전분기의 주당분기순손익 등의 계산근거는 다음과 같습니다.

(단위:천원,주)				
구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
지배주주지분귀속 분기순손익	26,432,304	76,912,226	21,511,803	54,028,212
가중평균유통주식수	10,547,673	10,547,673	10,547,673	10,547,673
기본주당순손익 (원)	2,506	7,292	2,039	5,122

한편, 연결실체는 보고기간 종료일 현재 잠재적 희석증권이 없으므로 희석주당손익은 기본주당손익과 동일합니다.

26. 금융상품

(1) 금융상품의 범주별 장부가액

보고기간 종료일 현재 금융자산과 금융부채의 범주별 장부금액은 다음과 같습니다.

(당분기말)

(단위:천원)						
계정과목	현금및 현금성자산	대여금및 수취채권	당기손익인식 금융자산	매도가능 금융자산	당기손익인식 금융부채	상각후원가측정 금융부채
(금융자산)						
현금및현금성자산	25,313,996	-	-	-	-	-
정기예적금	-	37,752	-	-	-	-
파생상품자산	-	-	27,150	-	-	-
매출채권및기타채권	-	77,449,214	-	-	-	-
장기금융자산	-	4,000	-	82,043	-	-
(금융부채)						
파생상품부채	-	-	-	-	49,841	-
단기금융부채	-	-	-	-	-	212,670,842
매입채무및기타채무	-	-	-	-	-	97,398,106
장기금융부채	-	-	-	-	-	91,988,410
합계	25,313,996	77,490,966	27,150	82,043	49,841	402,057,358

(전기말)

(단위:천원)				
계정과목	현금및 현금성자산	대여금및 수취채권	매도가능 금융자산	상각후원가측정 금융부채
(금융자산)				
현금및현금성자산	41,439,003	-	-	-
단기금융자산	-	119,488	-	-
매출채권및기타채권	-	64,992,663	-	-
장기금융자산	-	2,000	82,043	-
(금융부채)				
단기금융부채	-	-	-	72,943,420
매입채무및기타채무	-	-	-	63,034,486
장기금융부채	-	-	-	127,333,686
합계	41,439,003	65,114,151	82,043	263,311,592

(2) 금융상품의 공정가치

1) 연결실체는 재무상태표에 공정가치로 측정되는 금융상품에 대하여 공정가치측정에 사용된 투입변수에 따라 다음과 같은 공정가치 서열체계로 분류하였습니다.

구분	설명
수준 1	동일한 자산이나 부채에 대한 활성시장의 (조정되지 않은) 공시가격
수준 2	직접적으로(예: 가격) 또는 간접적으로(예: 가격에서 도출되어) 관측가능한, 자산이나 부채에 대한 투입변수. 단 수준 1에 포함된 공시가격은 제외함.
수준 3	관측가능한 시장자료에 기초하지 않은, 자산이나 부채에 대한 투입변수 (관측가능하지 않은 투입변수)

2) 보고기간 종료일 현재 금융자산과 금융부채의 장부가액과 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위:천원)					
후속측정 구분	계정과목	당분기말		전기말	
		장부가액	공정가치	장부가액	공정가치
(금융자산)					
상각후원가	현금및현금성자산	25,313,996	25,313,996	41,439,003	41,439,003
	대여금및수취채권	77,490,966	77,490,966	65,114,151	65,114,151
공정가치	당기손익인식금융자산	27,150	27,150	-	-
	매도가능금융자산(주1)	82,043	82,043	82,043	82,043
금융자산 합계		102,914,155	102,914,155	106,635,197	106,635,197
(금융부채)					
공정가치	당기손익인식금융부채	49,841	49,841	-	-
상각후원가	단기금융부채	212,670,842	212,670,842	72,943,420	72,943,420
	매입채무및기타채무	97,398,106	97,398,106	63,034,486	63,034,486
	장기금융부채	91,988,410	91,988,410	127,333,686	127,333,686
금융부채 합계		402,107,199	402,107,199	263,311,592	263,311,592

(주1) 매도가능금융자산은 모두 비상장주식으로서 공정가치로 후속측정하는 것이 원칙이나 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없어 원가로 측정하였습니다.

경영진은 상기 표에 상술되어 있는 사항을 제외하고는 재무제표에 상각후원가로 인식되는 금융자산 및 금융부채의 장부가액은 공정가치와 유사하다고 판단하고 있습니다.

(3) 보고기간 종료일 현재 공정가치로 후속측정하는 것이 원칙인 금융자산이나 금융부채 중 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없어 공정가치 정보를 공시하지 않은 금융자산과 금융부채의 내역 및 관련 장부가액은 다음과 같습니다.

(단위:천원)			
구분	내역	당분기말	전기말
매도가능금융자산	비상장주식(주2)	82,043	82,043

(주2) 당해 비상장주식은 소규모 비상장기업이 발행한 주식으로 공정가치 측정에 필요한 신뢰성

있는 재무정보를 입수하기 어렵거나 입수하였다더라도 공정가치측정치 범위가 유의적이고 다양한 추정치의 발생확률을 신뢰성 있게 평가할 수 없기 때문에 원가로 측정하였습니다.

(4) 사용제한된 금융상품

보고기간 종료일 현재 사용제한된 금융상품 등의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원, NTD)			
구 분	당분기말	전기말	비고
장기금융상품	4,000	2,000	당좌개설보증금
단기금융상품	NTD 1,081,086	NTD 1,067,034	수출입통관보증예금
매출채권및기타채권	-	NTD 9,496,713	수입환불가능보증금

(5) 금융상품 범주별 손익

당분기와 전분기의 금융상품 범주별 손익은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
(이자수익)				
현금및현금등가물	9,327	214,096	107,573	288,428
대여금및수취채권	1,257	5,258	59,720	174,776
이자수익 계	10,584	219,354	167,293	463,204
(외환차익)				
현금및현금등가물	648,460	759,374	72,745	581,440
대여금및수취채권	(521,739)	2,439,377	2,076,857	2,943,084
금융부채	721,142	721,422	80,602	355,806
외환차익 계	847,863	3,920,173	2,230,204	3,880,330
(외화환산이익)				
현금및현금등가물	99,597	322,845	201,899	233,021
대여금및수취채권	(946,792)	55,357	420,848	761,056
금융부채	2,324,937	2,329,253	(560,307)	3,000
외화환산이익 계	1,477,742	2,707,455	62,440	997,077
(당기손익인식금융자산거래이익)				
당기손익인식금융자산/부채	292,393	292,393	-	-
(당기손익인식금융자산평가이익)				
당기손익인식금융자산/부채	(212,028)	27,873	-	-
(금융보증부채 환입)				
금융부채	(9,502)	-	21,182	21,676

금융수익 합계	2,407,052	7,167,248	2,481,119	5,362,287
(단위:천원)				
구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
(이자비용)				
금융부채	2,567,356	7,150,257	1,706,627	5,563,215
(외환차손)				
현금및현금등가물	159,768	407,241	57,152	176,896
대여금및수취채권	1,796,936	3,732,616	26,120	657,536
금융부채	543,748	893,682	1,183,124	1,270,412
외환차손 계	2,500,453	5,033,539	1,266,396	2,104,844
(외화환산손실)				
현금및현금등가물	105,468	181,503	39,974	54,279
대여금및수취채권	(6,146)	747,987	(517,696)	15,291
금융부채	687,244	1,556,859	3,719,033	3,932,471
외화환산손실 계	786,566	2,486,349	3,241,311	4,002,041
(당기손익인식금융자산거래손실)				
당기손익인식금융자산/부채	297,017	297,017	-	-
(당기손익인식금융자산평가손실)				
당기손익인식금융자산/부채	(281,717)	51,169	150,442	150,442
(매출채권처분손실)				
대여금및수취채권	56,419	224,942	82,140	211,585
금융비용 합계	5,926,094	15,243,273	6,446,916	12,032,127

27. 위험관리

(1) 자본위험관리

연결실체의 자본관리 목적은 계속기업으로서 주주 및 이해당사자들이 이익을 지속적으로 제공할 수 있는 능력을 보호하고 자본비용을 절감하기 위해 최적 자본구조를 유지하는 것입니다. 자본구조의 유지 또는 조정을 위하여 연결실체는 배당을 조정하는 등의 정책을 사용하고 있습니다. 연결실체의 전반적인 전략은 전기말과 변동이 없습니다.

(2) 금융위험관리

가. 금융위험요소

연결실체는 여러 활동으로 인하여 시장위험(외환위험, 이자율위험 및 가격위험), 신용위험 및 유동성 위험과 같은 다양한 금융 위험에 노출되어 있습니다. 연결실체의 전반적인 위험관리는 연결실체의 재무성과에 잠재적으로 불리할 수 있는 효과를 최소화하는데 중점을 두고 있습니다.

전기말 이후 연결실체의 금융위험관리목적과 위험관리정책의 변화는 없습니다.

나. 신용위험관리

보고기간 종료일 현재 연결실체의 신용위험 최대노출정도는 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	차감전장부금액	장부금액(최대노출액)
금융보증계약(주1)	7,352,216	9,838,200

(주1) 금융보증계약과 관련된 연결실체의 최대노출정도는 보증이 청구되면 연결실체가 지급하여야 할 최대금액입니다.

신용위험에 노출된 금융자산 중 상기 금융보증계약을 제외한 나머지 금융자산은 장부금액이 신용위험에 대한 최대 노출정도를 가장 잘 나타내는 경우에 해당하여 상기 공시에서 제외하고 있습니다.

전기말과 비교하여 상기 외 신용위험에 대한 중요한 변동사항은 없습니다.

다. 유동성위험관리

전기말과 비교하여 금융부채의 할인되지 않은 계약상 현금흐름은 차입금 104,394,852천원의 증가 외 유의적인 변동은 없습니다.

28. 정부보조금

보고기간 종료일 현재 정부보조금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당분기말	전기말
구축물등 차감	(2,437,483)	(2,314,196)

29. 특수관계자거래

(1) 특수관계자현황

보고기간 종료일 현재 연결실체의 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

구 분	특수관계자의 명칭
지배기업	SK(주)
종속기업	SK Materials Taiwan, SK Materials Japan, SK Materials(Jiangsu), SK Materials(Xian), SK Airgas Co.,Ltd, SK Tri Chem Co.,Ltd.
공동기업	Liaoning East Shine Chemical Technology Co.,Ltd.

보고기간 종료일 현재 연결실체의 지배기업은 SK(주)이고, 총 보유주식수는 5,178,535주이며 지분율은 49.10%로 연결실체의 최대주주입니다.

(2) 당분기와 전분기 중 특수관계자와의 주요 거래내용(자금거래 및 지분거래는 아래별도 주석 참고)은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위: 천원)			
구 분	특수관계자명칭	계정과목	금액
지배기업	SK(주)	지급수수료	478,700
		유형자산 취득	1,742,445
	OCI(주)(주1)	매입액	74,237
		지급임차료 및 관리비 등	126,629
상위지배기업의 종속기업	SK텔레콤	통신비 등	27,347
	SK네트웍스(주)	지급임차료	11,686
	SK에너지	매출액	16,656,706
		지급수수료 등	166,538
	SK이노베이션	매출액	1,479,288
		지급수수료	106,626
	SK플래닛	지급수수료 등	40,237
	인포섹	유형자산 취득	217,114
		SKC(주)	매출액
	지급수수료 등		351,159
	SK 종합화학	매출액	139,582
	SK인천석유화학	매출액	132,200
	SK바이오팜(주)	매출액	11,839
	SKC솔믹스(주)	매출액	230,065
	SK바이오텍(주)	매출액	264,659
	행복나래(주)	유형자산 취득 등	313,461
		소모품비 등	25,011
	SK임업	복리후생비 등	2,364
	SK텔링크(주)	통신비	1,429
	엠앤서비스(주)	교육훈련비 등	730
SK브로드밴드(주)	복리후생비	888	
상위지배기업의 관계기업	SK하이닉스	매출액	33,673,339
		지급수수료	556
	SKC코오롱피아이(주)	매출액	79,917
	SKC하스디스플레이필름유한회사	매출액	105,373

	미쓰이케미칼앤에스케이씨 폴리우레탄	매출액	167,633
	울산아로마틱스(주)	매출액	525,143
		지급임차료	944
	에스케이케미칼(주)	매출액	564,021
	지허브	매출액	52,736
에스케이어드밴스드(주)	매출액	442,776	
공동기업	Liaoning East Shine Chemical Technology Co.,Ltd.	매입액	4,176,754
기타특수관계자	OCI정보통신(주)(주1)	지급수수료 등	38,561

당기 중 OCI주식회사가 보유 중이던 당사의 지분증권을 SK(주)에 모두 매각하여 OCI주식회(주1) 사 및 그 종속회사와의 특수관계가 해소되었으며 지분매각일 이전의 거래를 표시하였습니다.

(전분기)

(단위: 천원)			
구 분	특수관계자명칭	계정과목	금액
지배기업	OCI(주)	매입액	408,954
		지급임차료 및 관리비 등	616,903
		배당금	5,178,535
기타법인	OCI정보통신(주)	지급수수료 등	191,323
		무형자산 취득 등	422,751

(3) 보고기간 종료일 현재 특수관계자에 대한 채권, 채무내용(차입금 및 대여금은 제외)은 다음과 같습니다.

(당분기말)

(단위:천원)			
구 분	특수관계자명칭	계정과목	금액
지배기업	SK(주)	매출채권및기타채권	17,981
		매입채무및기타채무	11,206
상위지배기업의 종속기업	SK네트웍스(주)	매입채무및기타채무	1,551
	SK텔레콤	매출채권및기타채권	262
	SK에너지	매출채권및기타채권	3,132,169
	SK이노베이션	매출채권및기타채권	307,514
	SKC(주)	매출채권및기타채권	430,451
		매입채무및기타채무	61,376
SK 종합화학	매출채권및기타채권	114,775	

	SK인천석유화학	매출채권및기타채권	155,980
	SKC솔믹스(주)	매출채권및기타채권	86,157
	SK바이오텍(주)	매출채권및기타채권	53,191
	SK임업	매입채무및기타채무	2,326
	행복나래(주)	매입채무및기타채무	194,457
상위지배기업의 관계기업	SK하이닉스	매출채권및기타채권	11,984,925
	SKC코오롱피아이(주)	매출채권및기타채권	14,962
	SKC하스디스플레이필름유한회사	매출채권및기타채권	53,720
	미쓰이케미칼앤드에스케이씨 폴리우레탄	매출채권및기타채권	30,085
	울산아로마텍스(주)	매출채권및기타채권	94,698
	지허브	매출채권및기타채권	12,969
	에스케이어드밴스드 (주)	매출채권및기타채권	85,921
	에스케이케미칼(주)	매출채권및기타채권	106,422

(전기말)

(단위:천원)			
구 분	특수관계자명칭	계정과목	금액
지배회사	OCI(주)	임차보증금	337,554
		매입채무및기타채무	105,509
공동기업	Liaoning East Shine Chemical Technology Co.,Ltd.	매입채무및기타채무	102,527
기타법인	OCI정보통신(주)	매입채무및기타채무	88,954

(4) 당분기 중 특수관계자에 대한 대여 및 차입거래내역은 없으며, 전분기 중 거래내역은 다음과 같습니다.

(전분기)

(단위:천원)					
거래상대방	거래내역	기초	증가	감소	기말
Liaoning East Shine Chemical Technology Co.,Ltd.	단기대여금 상환	6,188,350	-	(6,188,350)	-

(5) 당분기 중 특수관계자와의 지분거래내역은 다음과 같으며, 전분기 중 특수관계자와의 지분거래내역은 없습니다.

(당분기)

(단위:천원)			
구 분	특수관계자명칭	계정과목	금액
상위지배기업의 종속기업	SKC(주)	지분법투자증권 취득	75,001,280

(6) 보고기간 종료일 현재 특수관계자에게 제공한 지급보증의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:RMB)				
회사명	차입처	통 화	당분기말	전기말
Liaoning East Shine Chemical Technology Co.,Ltd.	하나은행	RMB	35,000,000	35,000,000
	산업은행	RMB	-	25,000,000
	기업은행	RMB	25,000,000	-

(7) 당분기말 현재 특수관계자로부터 제공받은 지급보증의 내역은 없습니다.

(8) 당분기 및 전분기 중 주요경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당분기	전분기
단기급여	2,309,183	1,346,400
퇴직급여	354,894	130,594
기타장기급여	3,860	4,537
합 계	2,667,937	1,481,531

30. 현금흐름표

(1) 영업활동으로 창출된 현금

당분기와 전분기 중 영업활동으로 창출된 현금은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
과 목	당분기	전분기
분기순이익	78,259,909	54,036,073
손익항목의 조정 :		
법인세비용	25,951,300	15,759,625
퇴직급여	3,001,186	1,446,933
감가상각비	48,665,133	38,425,470
무형자산상각비	505,502	465,962
유형자산처분손실	1,424,451	8,483

무형자산손상차손	-	76,500
매출채권처분손실	224,942	211,585
외화환산손실	2,486,349	4,009,225
이자비용	7,150,257	5,563,215
지분법투자손실	-	330,369
유형자산처분이익	(111,681)	(136,577)
이자수익	(219,354)	(463,204)
외화환산이익	(2,707,455)	(997,077)
금융보증부채환입	-	(21,676)
당기손익인식금융자산/부채평가이익	(27,873)	-
당기손익인식금융자산/부채평가손실	51,169	143,258
소 계	86,393,926	64,822,091

(단위:천원)		
과 목	당분기	전분기
자산부채의 변동 :		
매출채권및기타채권의 증가	(2,910,610)	(13,036,439)
재고자산의 증가	(8,678,554)	(2,926,873)
기타유동자산의 증가	(2,244,743)	(1,348,843)
장기매출채권및기타채권의 증가	(711,918)	(170,488)
기타비유동자산의 증가(감소)	(429,682)	2,985
매입채무및기타채무의 증가	7,051,600	25,764,042
기타유동부채의 감소(증가)	(354,444)	1,660,590
장기매입채무및기타채무의 증가	19,760,297	12,356,948
순확정급여부채의 증가	329,347	3,188
소 계	11,811,293	22,305,110
영업활동으로 창출된 현금	176,465,129	141,163,275

(2) 비현금거래

당분기와 전분기 중 연결실체 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
거래내용	당분기	전분기
건설중인자산의 토지 대체	8,342	704,658
건설중인자산의 건물 대체	2,767,874	461,925
건설중인자산 등의 구축물 대체	5,132,083	696,617
건설중인자산 등의 기계장치 대체	20,108,496	14,699,585
기타의유형자산의 기계장치 대체	52,812	-
건설중인자산 등의 기타의유형자산 대체	1,122,451	479,288

기타의유형자산의 재고자산 대체	59,133	440,600
유형자산 취득금액의 미지급금 대체	305,147	-
이연법인세자산의 미지급법인세 대체	1,467,937	939,181
금융보증부채의 종속/공동기업투자주식 대체	-	44,299
장기차입금의 유동성 대체	58,394,170	7,707,395
장기대여금의 유동성 대체	100,199	91,560
장기사채의 유동성 대체	50,000,000	
배출권의 정산	187,500	-

31. 온실가스 배출권과 배출부채

(1) 당분기말 현재 1차 계획기간(2015년~2017년)의 이행연도별로 무상할당받은 배출권의 수량은 다음과 같습니다.

(단위:KAU)	
이행연도	무상할당 배출권
2015년분	139,097
2016년분	157,481
2017년분	213,223
합 계	509,800

(2) 당분기 중 배출권 수량 및 장부금액의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위:KAU,천원)								
구분	2015년분		2016년분		2017년분		합계	
	수량	장부금액	수량	장부금액	수량	장부금액	수량	장부금액
기초	130,778	187,500	110,933	-	108,980	-	350,691	187,500
(추가 할당)	23,319	-	46,548	-	104,243	-	174,109	-
(매각)	-	-	-	-	-	-	-	-
(추가 차입)	9,272	-	(9,272)	-	-	-	-	-
(정부 제출)	(163,369)	(187,500)	-	-	-	-	(163,369)	(187,500)
기말	-	-	148,209	-	213,223	-	361,431	-

(3) 당분기 배출부채의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구분	기초	증가	감소	기말
배출부채	576,012	-	(576,012)	-
이연수익	-	157,624	-	157,624

한편 당분기 중 배출된 온실가스 추정량은 194,258 KAU입니다.

32. 동일지배거래

(1) 당기 중 발생한 동일지배하의 기업간 거래의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)			
구 분	거래기업	거래완료일	거래대가
주식인수도(주1)	SKC(주)	2016년 04월 04일	75,001,280

(주1) 당사는 산업용 가스사업 인수를 통한 기존 특수가스 사업과의 시너지 창출을 위하여 동일 지배하에 있는 에스케이에어가스주식회사의 지분 80%를 SKC(주)로부터 인수하였습니다.

(2) 동일지배거래의 조정내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)	
구분	금액
1. 이전대가	
현금	75,001,280
2. 식별가능한 자산과 부채로 인식된 금액	
자산	
현금및현금성자산	404,298
매출채권	10,164,146
유형자산	127,053,995
기타자산	3,553,438
자산총계	141,175,877
부채	
단기차입금	33,750,000
유동성장기부채	15,000,000
장기차입금	26,875,000
기타부채	13,621,230
부채총계	89,246,230
순자산	51,929,647
3. 비지배지분	10,385,929
4. 자본잉여금	(33,457,562)

(3) 동일지배거래를 위하여 발행한 주식은 없습니다.

33. 보고기간 후 사건

연결실체는 보고기간일 후 다음과 같이 무보증 사채를 발행하였습니다.

(단위:천원)			
사채의 종류	발행일	발행금액	상환일
일반사채	2016년 10월 28일	50,000,000	2019년 10월 28일

4. 재무제표

재무상태표

제 35 기 3분기말 2016.09.30 현재

제 34 기말 2015.12.31 현재

제 33 기말 2014.12.31 현재

(단위 : 원)

	제 35 기 3분기말	제 34 기말	제 33 기말
자산			
유동자산	112,017,564,773	124,234,498,139	81,208,602,537
현금및현금성자산	10,747,257,531	31,689,394,049	14,002,925,995
매출채권및기타채권	47,196,259,706	45,834,269,202	32,213,824,897
재고자산	52,654,388,176	45,824,600,967	34,524,506,905
기타유동자산	1,419,659,360	886,233,921	467,344,740
비유동자산	585,596,999,557	461,373,794,133	424,716,494,208
장기금융자산	84,042,937	84,042,937	84,042,937
종속기업투자주식	149,284,100,488	60,696,820,488	60,521,022,195
관계기업및공동기업투자주식			2,223,640,119
장기매출채권및기타채권	1,254,674,000	427,954,800	464,522,210
유형자산	421,290,610,051	387,984,453,996	349,459,495,522
무형자산	2,025,812,916	1,990,700,124	1,737,251,396
이연법인세자산	11,655,109,165	10,187,171,788	10,093,559,829
기타비유동자산	2,650,000	2,650,000	132,960,000
자산총계	697,614,564,330	585,608,292,272	505,925,096,745
부채			
유동부채	177,028,204,702	114,071,928,339	53,774,199,831
단기금융부채	118,266,604,597	50,481,270,165	23,356,587,516
매입채무및기타채무	42,855,268,827	43,324,931,508	26,004,813,248
법인세부채	12,564,490,961	18,008,812,017	4,370,319,067
기타유동부채	3,341,840,317	2,256,914,649	42,480,000
비유동부채	95,663,168,229	84,908,353,255	114,885,743,948
장기금융부채	58,000,000,000	68,626,055,242	110,662,258,686
장기매입채무및기타채무	29,026,953,421	11,859,018,960	1,152,902,641
순확정급여부채	7,586,099,230	4,423,279,053	3,070,582,621
기타비유동부채	1,050,115,578		

부채총계	272,691,372,931	198,980,281,594	168,659,943,779
자본			
자본금	5,273,836,500	5,273,836,500	5,273,836,500
기타불입자본	67,684,897,127	67,684,897,127	67,684,897,127
이익잉여금	351,964,457,772	313,669,277,051	264,306,419,339
자본총계	424,923,191,399	386,628,010,678	337,265,152,966
부채와자본총계	697,614,564,330	585,608,292,272	505,925,096,745

포괄손익계산서

제 35 기 3분기 2016.01.01 부터 2016.09.30 까지

제 34 기 3분기 2015.01.01 부터 2015.09.30 까지

제 34 기 2015.01.01 부터 2015.12.31 까지

제 33 기 2014.01.01 부터 2014.12.31 까지

(단위 : 원)

	제 35 기 3분기		제 34 기 3분기		제 34 기	제 33 기
	3개월	누적	3개월	누적		
매출액	91,591,762,846	262,293,821,768	78,353,546,464	209,262,381,945	294,226,008,164	196,219,857,016
매출원가	52,558,650,649	151,045,875,487	42,861,585,613	122,964,018,616	172,756,301,268	145,406,878,459
매출총이익	39,033,112,197	111,247,946,281	35,491,960,851	86,298,363,329	121,469,706,896	50,812,978,557
판매비와관리비	6,424,054,588	19,251,683,686	5,734,695,506	16,607,172,831	19,590,845,820	16,525,102,912
영업이익	32,609,057,609	91,996,262,595	29,757,265,345	69,691,190,498	101,878,861,076	34,287,875,645
영업외손익	(2,512,584,473)	(5,120,585,131)	81,858,103	(783,739,110)	(18,074,428,019)	(3,952,474,930)
금융수익	2,659,350,300	6,177,964,763	2,066,080,974	4,349,808,119	5,085,728,276	3,620,601,908
금융비용	(4,124,250,279)	(9,597,631,963)	(2,051,265,526)	(5,464,325,026)	(14,224,246,641)	(8,648,398,663)
기타영업외수익	110,493,893	378,714,258	95,868,789	621,470,106	1,167,510,083	5,846,278,488
기타영업외비용	(1,158,178,387)	(2,079,632,189)	(28,826,134)	(290,692,309)	(10,103,419,737)	(4,770,956,663)
법인세비용차감전순이익	30,096,473,136	86,875,677,464	29,839,123,448	68,907,451,388	83,804,433,057	30,335,400,715
법인세비용	7,398,621,021	21,578,453,863	7,328,392,379	16,261,623,930	20,925,349,233	6,789,186,148
당기순이익(손실)	22,697,852,115	65,297,223,601	22,510,731,069	52,645,827,458	62,879,083,824	23,546,214,567
기타포괄손익					(2,968,553,112)	(2,790,759,185)
후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목					(2,968,553,112)	(2,977,111,767)
확정급여제도의 재측정요소					(2,968,553,112)	(2,977,111,767)
후속적으로 당기손익으로 재분류될 수 있는 항목						186,352,582
현금흐름위험회피 파생상품평가손익						186,352,582
총포괄손익	22,697,852,115	65,297,223,601	22,510,731,069	52,645,827,458	59,910,530,712	20,755,455,382
주당이익						

기본 및 희석주당이익(손실)	2,152	6,191	2,134	4,991	5,961	2,232
-----------------	-------	-------	-------	-------	-------	-------

자본변동표

제 35 기 3분기 2016.01.01 부터 2016.09.30 까지

제 34 기 3분기 2015.01.01 부터 2015.09.30 까지

제 34 기 2015.01.01 부터 2015.12.31 까지

제 33 기 2014.01.01 부터 2014.12.31 까지

(단위 : 원)

		자본				
		자본금	기타불입자본	기타자본구성요소	이익잉여금	자본 합계
2014.01.01 (기초자본)		5,273,836,500	67,684,897,127	(186,352,582)	249,011,153,039	321,783,534,084
자본의 변동	연차배당				(5,273,836,500)	(5,273,836,500)
	당기순이익				23,546,214,567	23,546,214,567
	확정급여제도의재측정요소				(2,977,111,767)	(2,977,111,767)
	현금흐름위험회피파생상품평가손익			186,352,582		186,352,582
2014.12.31 (기말자본)		5,273,836,500	67,684,897,127		264,306,419,339	337,265,152,966
2015.01.01 (기초자본)		5,273,836,500	67,684,897,127		264,306,419,339	337,265,152,966
자본의 변동	연차배당				(10,547,673,000)	(10,547,673,000)
	당기순이익				62,879,083,824	62,879,083,824
	확정급여제도의재측정요소				(2,968,553,112)	(2,968,553,112)
	현금흐름위험회피파생상품평가손익					
2015.12.31 (기말자본)		5,273,836,500	67,684,897,127		313,669,277,051	386,628,010,678
2015.01.01 (기초자본)		5,273,836,500	67,684,897,127	264,306,419,339	337,265,152,966	
자본의 변동	연차배당			(10,547,673,000)	(10,547,673,000)	
	당기순이익			52,645,827,458	52,645,827,458	
	확정급여제도의재측정요소					
	현금흐름위험회피파생상품평가손익					
2015.09.30 (기말자본)		5,273,836,500	67,684,897,127	306,404,573,797	379,363,307,424	
2016.01.01 (기초자본)		5,273,836,500	67,684,897,127	313,669,277,051	386,628,010,678	
자본의 변동	연차배당			(27,002,042,880)	(27,002,042,880)	
	당기순이익			65,297,223,601	65,297,223,601	
	확정급여제도의재측정요소					
	현금흐름위험회피파생상품평가손익					
2016.09.30 (기말자본)		5,273,836,500	67,684,897,127	351,964,457,772	424,923,191,399	424,923,191,399

현금흐름표

제 35 기 3분기 2016.01.01 부터 2016.09.30 까지

제 34 기 3분기 2015.01.01 부터 2015.09.30 까지

제 34 기 2015.01.01 부터 2015.12.31 까지

제 33 기 2014.01.01 부터 2014.12.31 까지

(단위 : 원)

	제 35 기 3분기	제 34 기 3분기	제 34 기	제 33 기
영업활동으로 인한 현금흐름	110,020,995,490	120,173,231,048	134,082,374,365	63,735,335,154
영업활동으로 창출된 현금	140,718,519,015	129,754,532,986	142,316,354,217	70,411,701,405
당기순이익(손실)	65,297,223,601	52,645,827,458	62,879,083,824	23,546,214,567
현금유출입이 없는 비용, 수익	66,306,594,478	52,572,937,241	89,365,284,585	58,442,349,000
자산부채의 변동	9,114,700,936	24,535,768,287	(9,928,014,192)	(11,576,862,162)
이자의수취	200,935,393	274,359,441	679,723,422	233,466,179
이자의지급	(3,516,955,634)	(3,491,516,849)	(2,535,199,504)	(5,584,846,040)
배당금의수취	1,109,209,012		131,705,853	
법인세지급액	(28,490,712,296)	(6,364,144,530)	(6,510,209,623)	(1,324,986,390)
투자활동으로 인한 현금흐름	(161,894,987,840)	(65,731,341,565)	(83,207,119,182)	(34,271,611,974)
종속기업투자의 취득	(88,587,280,000)		(1,775,000,000)	(11,355,227,892)
유형자산의 처분	276,803,612	142,006,580	206,918,869	11,965,337,130
유형자산의 취득	(73,015,228,879)	(71,300,653,445)	(86,802,078,334)	(28,782,589,919)
무형자산의 취득	(699,848,573)	(669,590,700)	(920,139,717)	(33,361,293)
기타투자활동으로 인한 현금유입액	345,566,000	6,266,896,000	6,293,180,000	121,130,000
기타투자활동으로 인한 현금유출액	(215,000,000)	(170,000,000)	(210,000,000)	(6,186,900,000)
재무활동으로 인한 현금흐름	30,997,977,120	(32,547,653,000)	(33,214,313,000)	(28,948,136,500)
단기차입금의 차입	10,000,000,000			
장기차입금의 차입	50,000,000,000			8,212,100,000
장기차입금의 상환				(10,000,000,000)
유동성장기부채의 상환	(1,999,980,000)	(21,999,980,000)	(22,666,640,000)	(21,886,400,000)
배당금지급	(27,002,042,880)	(10,547,673,000)	(10,547,673,000)	(5,273,836,500)
현금의 증감	(20,876,015,230)	21,894,236,483	17,660,942,183	515,586,680
기초의 현금및현금성자산	31,689,394,049	14,002,925,995	14,002,925,995	13,487,276,411
외화표시 현금및현금성자산의 환율변동 효과	(66,121,288)	12,450,375	25,525,871	62,904
기말의 현금및현금성자산	10,747,257,531	35,909,612,853	31,689,394,049	14,002,925,995

이익잉여금처분계산서(안)

=====

제34 기	2015년 1월 1일	부터	제33 기	2014년 1월 1일	부터
	2015년 12월 31일			2014년 12월 31일	
처분예정일	2016년 3월 25일		처분확정일	2015년 3월 26일	

(단위 : 천원)

과 목	당기	전기
I.미처분이익잉여금	60,145,580	20,782,722

1.전기이월이익잉여금	235,049		213,619	
2.당기순이익	62,879,084		23,546,215	
3.확정급여제도의 재측정요소	(2,968,553)		(2,977,112)	
II.이익잉여금처분액		(60,002,043)		(20,547,673)
1.임의적립금	33,000,000		10,000,000	
2.배당금	27,002,043		10,547,673	
가. 현 금 배 당 (주당배당금(율) 당기 : 2,560원(512%) 전기 : 1,000원(200%))	27,002,043		10,547,673	
III.차기이월미처분이익잉여금		143,537		235,049

5. 재무제표 주석

제35기 3분기 2016년 7월 1일부터 2016년 9월 30일까지

제35기 누적 3분기 2016년 1월 1일부터 2016년 9월 30일까지

제34기 3분기 2015년 7월 1일부터 2015년 9월 30일까지

제34기 누적 3분기 2015년 1월 1일부터 2015년 9월 30일까지

SK머티리얼즈 주식회사

1. 회사의 개요

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%) 등입니다.

당사는 2016년 2월 16일자로 대주주가 변경됨에 따라 상호를 SK머티리얼즈 주식회사로 변경하였습니다.

2. 중요한 회계처리방침

(1) 분기재무제표 작성기준

당사의 재무제표는 연차재무제표가 속하는 기간의 일부에 대하여 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'를 적용하여 작성하는 요약중간재무제표이며, 기업회계기준서 제1027호 '별도재무제표'에 따른 별도재무제표입니다. 동 요약중간재무제표에 대한 이해를 위해서는 한국채택국제회계기준에 따라 작성된 2015년 12월 31일자로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표를 함께 이용하여야 합니다.

중간재무제표의 작성에 적용된 중요한 회계정책은 아래에서 설명하는 기준서나 해석서의 도입과 관련된 영향을 제외하고는 2015년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다.

1) 당분기부터 새로 도입된 기준서 및 해석서와 그로 인한 회계정책 변경의 내용은 다음과 같습니다.

- 기업회계기준서 제1001호 재무제표 표시(개정)

동 개정사항은 중요성과 통합표시에 대한 내용을 명확하게 하며 재무제표에 중간합계를 추가로 표시하는 경우의 고려사항을 구체화하고 주식공시 순서 및 지분법적용자산 관련 기타 포괄손익 표시방법을 명확히 하는 것을 주요 내용으로 하고 있으며, 동 개정사항이 당사의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1016호 유형자산(개정)

동 개정사항은 수익에 기초한 감가상각방법이 적절하지 않음을 명시하는 것을 주요 내용으로 하고 있으며, 동 개정사항이 당사의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1027호 별도재무제표(개정)

동 개정사항은 별도재무제표에서 종속기업·관계기업·공동기업에 대한 투자의 회계처리에 원가법, 기업회계기준서 제1039호 '금융상품: 인식과 측정'에 따른 방법뿐만 아니라, 기업회계기준서 제1028호 '관계기업과 공동기업에 대한 투자'에 따른 지분법도 선택하여 적용할 수 있는 것을 주요 내용으로 하고 있으며, 동 개정사항이 당사의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1038호 무형자산(개정)

동 개정사항은 무형자산이 수익의 측정치로 표현되거나 소비와 무형자산의 경제적 효익 소비 간에 밀접한 상관관계가 있음을 제시할 수 있는 제한된 상황이 아니라면 수익에 기초한 상각방법은 반증할 수 없는 한 적절하지 않다고 간주하는 것을 주요 내용으로 하고 있습니다. 동 개정사항이 당사의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1111호 공동약정(개정)

동 개정사항은 공동영업의 활동이 기업회계기준서 제1103호 '사업결합'에서 정의하는 사업을 구성하고, 공동영업자가 해당 공동영업의 지분을 취득하거나 사업이 공동영업에 출자되어 공동영업이 설립되면서 해당 공동영업에 대한 지분을 취득하는 경우, 기업회계기준서 제1103호와 다른 기준서에서 규정하고 있는 사업결합 회계처리와 관련된 원칙을 적용하여 회계처리 할 것과 해당 기준서들이 요구하는 관련 정보를공시하여야 하는 것을 주요 내용으로 하고 있으며, 동 개정사항이 당사의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 한국채택국제회계기준 연차개선 2012-2014 cycle

기업회계기준서 제1105호 '매각예정비유동자산과 중단영업'과 관련하여 자산(또는 처분자산집단)이 매각예정에서 분배예정으로 또는 반대로 재분류될 때 이는 처분이나 분배 계획의 변경이 아니므로 계획의 변경으로 회계처리하지 않음을 명확히 하는 개정사항을 포함하여 기업회계기준서 제1107호 '금융상품: 공시', 기업회계기준서 제1019호 '종업원급여' 및 기업회계기준서 제 1034호 '중간재무제표'에 대한 일부 개정사항이 존재하며, 동 개정사항이 당사의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

2) 당분기말 현재 제정·공표되었으나 아직 시행일이 도래하지 않아 적용하지 아니한 한국채택국제회계기준의 내역은 다음과 같습니다.

- 기업회계기준서 제1109호 금융상품(제정)

동 기준서는 금융자산의 관리를 위한 사업모형과 금융자산의 계약상 현금흐름 특성에 근거한 금융자산의 분류와 측정, 기대신용손실에 기초한 금융상품의 손상모형, 위험회피회계에 적격한 위험회피대상항목과 위험회피수단의 확대나 위험회피효과 평가방법의 변경 등을 그 주요특징으로 합니다. 동 기준서는 기업회계기준서 제1039호'금융상품: 인식과 측정'을 대체하며, 2018년 1월 1일 이후 개시하는 회계연도부터 적용될 예정입니다.

- 기업회계기준서 제1115호 고객과의 계약에서 생기는 수익(제정)

동 기준서는 기업이 약속한 재화나 용역을 고객에게 이전하는 것이 재화나 용역과 교환하여 얻게 되는 대가를 반영하는 금액으로 나타나도록 수익을 인식해야 한다는 것을 핵심원칙으로 하고 있습니다. 그리고 이러한 핵심원칙에 따라 수익을 인식하기 위해서는 다음의 5단계- 1) 고객과의 계약 식별, 2) 수행의무 식별, 3) 거래가격 산정, 4)거래가격을 계약 내 수행의무에 배분, 5) 수행의무를 이행할 때(또는 기간에 걸쳐 이행하는 대로) 수익인식-를 적용할 것을 요구하고 있습니다. 동 기준서는 기업회계기준서 제1011호 '건설계약', 제1018호 '수익', 기업회계기준해석서 제2113호 '고객충성제도', 제2115호 '부동산건설약정', 제2118호 '고객으로부터의 자산이전', 제2031호 '수익: 광고용역의 교환거래'를 대체하며, 2018년 1월 1일 이후 개시하는 회계연도부터 적용될 예정입니다.

3. 중요한 판단과 추정

중간재무제표를 작성함에 있어, 경영진은 회계정책의 적용과 자산·부채 및 수익·비용에 영향을 미치는 판단, 추정 및 가정을 해야 합니다. 실제 결과는 이러한 추정치와 다를 수 있습니다.

중간재무제표의 작성을 위해 당사 회계정책의 적용과 추정 불확실성의 주요원천에 대해 경영진이 내린 중요한 판단은 아래 언급된 사항을 제외하고는 2015년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표와 동일합니다.

(1) 유형자산 내용연수

전 회계연도 중에 당사의 경영진은 실질 사용가능 내용연수를 재검토한 결과 추정의 근거가 되었던 상황의 변화, 새로운 정보의 획득, 추가적인 경험의 축적 등을 고려하여 기타유형자산 중 용기부착품의 내용연수를 기존 10년에서 5년으로 변경하기로 결정하였습니다. 동 유형자산들을 추정내용연수의 종료시점까지 보유한다고 가정할 경우, 동 내용연수 변경이 전기 및 향후 재무제표에 미치는 효과는 다음과 같습니다.

(단위:천원)	
기 간	법인세비용차감전순이익
2015.1 ~ 2015.12	(3,211,539)
2016.1 ~ 2016.12	(1,537,596)
2017.1 ~ 2017.12	(137,784)

2018.1 ~ 2018.12	355,108
2019년 이후	4,531,811

4. 부문정보

당사는 영업수익을 창출하는 재화나 용역의 성격을 고려하여 당사 전체를 단일 보고부문으로 결정하였습니다.

구 분	주요 사업내용
무기화학 및 기타 부문	특수가스(NF3, SiH4, WF6)의 제조, 판매 등

(1) 지역별 정보

당분기 및 전분기의 지역별 수익 및 성과의 내용은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위:천원)				
구 분	국내	아시아	기타	합계
매출액	162,256,994	92,111,244	7,925,584	262,293,822
영업이익	56,909,602	32,306,862	2,779,799	91,996,263

(전분기)

(단위:천원)				
구 분	국내	아시아	기타	합계
매출액	134,065,336	70,576,721	4,620,325	209,262,382
영업이익	44,648,124	23,504,347	1,538,719	69,691,190

(2) 주요고객에 대한 정보

당사 수익의 10%이상을 차지하는 주요 고객에 대한 매출액은 당분기 201,168,745천원(전분기 144,868,570천원)입니다.

5. 현금및현금성자산

당사의 현금및현금성자산은 재무상태표와 현금흐름표상의 금액이 동일하게 관리되고 있습니다.

보고기간 종료일 현재 당사의 현금및현금성자산의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당분기말	전기말

현금	1,000	-
현금성자산	10,746,258	31,689,394
합 계	10,747,258	31,689,394

6. 금융상품자산

보고기간 종료일 현재 금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당분기말	전기말
(비유동자산)		
장기금융상품		
특정현금과예금	2,000	2,000
매도가능금융자산		
지분상품 - 비상장주식	82,043	82,043
합 계	84,043	84,043

7. 매출채권및기타채권

보고기간 종료일 현재 당사의 매출채권및기타채권의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당분기말	전기말
(유동성)		
매출채권	45,296,721	42,532,892
단기대여금	96,888	91,755
미수금	1,802,651	2,872,068
보증금	-	337,554
소 계	47,196,260	45,834,269
(비유동성)		
장기대여금	417,756	302,955
보증금	836,918	125,000
소 계	1,254,674	427,955
합 계	48,450,934	46,262,224

보고기간 종료일 현재 손상된 매출채권및기타채권은 없습니다.

8. 재고자산

보고기간 종료일 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)						
구분	당분기말			전기말		
	평가전금액	평가총당금	장부가액	평가전금액	평가총당금	장부가액
상 품	1,935,911	-	1,935,911	916,768	-	916,768
제 품	33,624,860	-	33,624,860	28,878,979	-	28,878,979
원 재 료	4,247,523	-	4,247,523	2,578,981	-	2,578,981
저 장 품	6,141,802	(2,484)	6,139,318	6,126,231	-	6,126,231
기타의재고자산	6,706,776	-	6,706,776	7,323,642	-	7,323,642
합 계	52,656,872	(2,484)	52,654,388	45,824,601	-	45,824,601

9. 종속기업, 관계기업 및 공동기업투자주식

(1) 보고기간 종료일 현재 종속기업 및 공동기업의 현황은 다음과 같습니다.

(당분기말)

회사명	주식수	지분율	소재지	결산월	업종
(종속기업)					
SK Materials Taiwan	5,345,311	100%	대만	12월	산업용 가스 판매
SK Materials Japan	4,989	95%	일본	12월	산업용 가스 판매
SK Materials(Jiangsu)	-	100%	중국	12월	산업용 가스 제조 및 판매
SK Materials(Xian)	-	100%	중국	12월	산업용 가스 판매
SK Airgas(주3)	5,440,000	80%	대한민국	12월	산업용 가스 판매
SK Tri Chem (주4)	1,300,000	65%	대한민국	12월	전구체 및 기타 제품개발, 제조 및 판매
(공동기업)					
Liaoning East Shine Chemical Technology Co.,Ltd.(주1)	-	50%	중국	12월	산업용 가스 제조 및 판매

(전기말)

회사명	주식수	지분율	소재지	결산월	업종
(종속기업)					
SK Materials Taiwan(주2)	5,345,311	100%	대만	12월	산업용 가스 판매
SK Materials Japan(주2)	4,989	95%	일본	12월	산업용 가스 판매
SK Materials(Jiangsu)(주2)	-	100%	중국	12월	산업용 가스 제조 및 판매
SK Materials(Xian)(주2)	-	100%	중국	12월	산업용 가스 판매
(공동기업)					
Liaoning East Shine Chemical Technology Co.,Ltd.(주1)	-	50%	중국	12월	산업용 가스 제조 및 판매

동 공동약정은 별도의 회사를 통하여 구조화되었으며, 공동약정의 당사자들이 약정의 자산에 대한 권 (주1) 리와 부채에 대한 의무를 보유한다는 것을 명시하는 합의된 계약상 조건이나 그 밖의 사실과 상황이 존재하지 않습니다. 따라서 공동약정에 대하여 공동지배력을 보유하는 당사자들이 약정의순자산에 대

한 권리를 보유하고 있다고 판단하여 공동기업으로 분류하고 있습니다.

당기초 지배기업의 상호가 변경됨에 따라 연결대상 종속기업들의 상호도 기존 OCI Materials Japan,

(주2) OCI Materials Taiwan, JIANGSU OCI Materials 및 Xian OCI Materials 에서 각각 SK Materials Japan, SK Materials Taiwan, SK Materials(Jiangsu) 및 SK Materials(Xian)으로 변경되었습니다.

(주3) 당사는 2016년 3월 31일 이사회 결의에 의거 2016년 4월 4일 SKC에어가스 주식회사의 주식 80%를 인수하여(인수대가 75,001,280천원) 지배력을 획득하였습니다.

(주4) 당사와 일본에 소재한 Tri Chemical Laboratories Inc사가 각각 65억 및 35억을 투자하여 2016년 7월 27일에 설립된 합작법인입니다.

(2) 당분기 및 전분기 종속기업, 관계기업 및 공동기업투자주식의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위:천원)						
계정과목	회사명	기초	취득	처분	기타증감 (주3)	분기말
종속기업 투자주식	SK Materials Taiwan	821,744	-	-	-	821,744
	SK Materials Japan	3,085,611	-	-	-	3,085,611
	SK Materials(Jiangsu)	52,592,030	7,086,000	-	-	59,678,030
	SK Materials(Xian)	4,197,435	-	-	-	4,197,435
	SK Airgas	-	75,001,280	-	-	75,001,280
	SK Tri Chem	-	6,500,000	-	-	6,500,000
	합 계	60,696,820	88,587,280	-	-	149,284,100
공동기업 투자주식	Liaoning East Shine Chemical Technology Co.,Ltd.	-	-	-	-	-

(전분기)

(단위:천원)						
계정과목	회사명	기초	취득	처분	기타증감 (주3)	분기말
종속기업 투자주식	SK Materials Taiwan	815,379	-	-	6,365	821,744
	SK Materials Japan	3,072,814	-	-	12,796	3,085,610
	SK Materials(Jiangsu)	52,435,394	-	-	156,637	52,592,031
	SK Materials(Xian)	4,197,435	-	-	-	4,197,435
	합 계	60,521,022	-	-	175,798	60,696,820
공동기업 투자주식	Liaoning East Shine Chemical Technology Co.,Ltd.	2,223,640	-	-	44,299	2,267,939

(주3) 기타증감은 금융보증부채 인식에 따른 증감입니다.

10. 유형자산

(1) 유형자산의 장부금액

보고기간 종료일 현재 당사가 보유한 유형자산의 내용은 다음과 같습니다.

(당분기말)

(단위:천원)						
구 분	토지	건물및건축물	기계장치	기타의유형자산	건설중인자산	합계
취득원가	32,806,343	122,913,478	529,630,017	87,413,806	59,609,289	832,372,933
감가상각누계액	-	(25,568,254)	(298,410,426)	(52,406,659)	-	(376,385,339)
손상차손누계액	-	(146,839)	(31,851,404)	(261,258)	-	(32,259,501)
정부보조금(주1)	-	(2,190,274)	(244,174)	(3,035)	-	(2,437,483)
차감 후 장부가액	32,806,343	95,008,111	199,124,013	34,742,854	59,609,289	421,290,610

(주1) 회사는 당분기에 기계장치에 대한 정부보조금 260,000천원을 수령하였습니다. 그 외 변동은 전액 감가상각비로 인한 변동입니다.

(전기말)

(단위:천원)						
구 분	토지	건물및건축물	기계장치	기타의유형자산	건설중인자산	합계
취득원가	32,798,001	119,114,073	518,534,084	80,435,230	27,874,324	778,755,712
감가상각누계액	-	(22,617,484)	(274,208,818)	(55,697,015)	-	(352,523,317)
손상차손누계액	-	(146,839)	(34,465,852)	(1,321,054)	-	(35,933,745)
정부보조금	-	(2,301,644)	-	(12,552)	-	(2,314,196)
차감 후 장부가액	32,798,001	94,048,106	209,859,414	23,404,609	27,874,324	387,984,454

(2) 취득원가

당분기 및 전분기의 유형자산의 취득원가 변동내역은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위:천원)						
구 분	토지	건물및건축물	기계장치	기타의유형자산	건설중인자산	합계
기초 취득원가	32,798,001	119,114,073	518,534,084	80,435,230	27,874,324	778,755,712
취득 및 자본적 지출	-	-	20,000	15,936,435	57,244,359	73,200,794
대체	8,342	4,292,805	20,085,795	1,063,318	(25,509,394)	(59,134)
처분	-	(493,400)	(9,009,862)	(10,021,177)	-	(19,524,439)
분기말 취득원가	32,806,343	122,913,478	529,630,017	87,413,806	59,609,289	832,372,933

(전분기)

(단위:천원)						
구 분	토지	건물및건축물	기계장치	기타의유형자산	건설중인자산	합 계
기초 취득원가	32,093,343	115,320,425	461,781,203	72,709,204	8,751,652	690,655,827
취득 및 자본적 지출	-	35,864	384,923	5,512,447	66,431,317	72,364,551
대체	704,658	1,158,542	14,698,615	(103,712)	(16,898,703)	(440,600)
처분	-	(2,401)	(232,191)	(281,805)	-	(516,397)
분기말 취득원가	32,798,001	116,512,430	476,632,550	77,836,134	58,284,266	762,063,381

(3) 감가상각누계액

당분기 및 전분기의 유형자산의 감가상각누계액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위:천원)				
구 분	건물및건축물	기계장치	기타의유형자산	합 계
기초잔액	(22,617,484)	(274,208,818)	(55,697,015)	(352,523,317)
감가상각비	(3,017,234)	(29,452,829)	(5,640,025)	(38,110,088)
처분	66,464	5,251,221	8,930,381	14,248,066
분기말잔액	(25,568,254)	(298,410,426)	(52,406,659)	(376,385,339)

(전분기)

(단위:천원)				
구 분	건물및건축물	기계장치	기타의유형자산	합 계
기초잔액	(19,018,198)	(239,129,334)	(49,581,305)	(307,728,837)
감가상각비	(2,923,241)	(25,064,721)	(3,282,470)	(31,270,432)
처분	521	192,596	280,005	473,122
분기말잔액	(21,940,918)	(264,001,459)	(52,583,770)	(338,526,147)

(4) 손상차손누계액

당분기 및 전분기의 유형자산의 손상차손누계액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위:천원)				
구 분	건물및건축물	기계장치	기타의유형자산	합 계
기초잔액	(146,839)	(34,465,852)	(1,321,054)	(35,933,745)
처분	-	2,614,448	1,059,796	3,674,244
분기말잔액	(146,839)	(31,851,404)	(261,258)	(32,259,501)

(전분기)

(단위:천원)				
구 분	건물및구축물	기계장치	기타의유형자산	합 계
기초잔액	-	(30,992,116)	-	(30,992,116)
처분	-	29,362	-	29,362
분기말잔액	-	(30,962,754)	-	(30,962,754)

11. 담보제공자산 및 지급보증

(1) 담보제공 자산

보고기간 종료일 현재 당사가 담보로 제공한 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원,JPY,USD)			
금융기관명	담보제공자산	장부가액	채권최고액
한국산업은행 등	토지,건물,기계	151,437,193	164,170,000
			JPY 3,690,000,000
			USD 3,500,000

(2) 당사가 제공한 지급보증

보고기간 종료일 현재 당사는 종속기업 및 공동기업을 위하여 지급보증을 제공하고 있습니다(주석 18, 29 참조).

12. 무형자산

(1) 무형자산의 장부금액

보고기간 종료일 현재 무형자산의 장부가액은 다음과 같습니다.

(당분기말)

(단위:천원)					
구 분	회원권	산업재산권	개발비	기타	합 계
취득원가	2,118,604	3,089,252	9,720,890	2,451,472	17,380,218
상각누계액	-	(116,719)	(9,640,143)	(1,380,895)	(11,137,757)
손상차손누계액	(1,341,604)	(2,875,044)	-	-	(4,216,648)
장부가액	777,000	97,489	80,747	1,070,577	2,025,813

(전기말)

(단위:천원)					
구 분	회원권	산업재산권	개발비	기타	합 계
취득원가	2,118,604	3,070,464	9,720,890	1,957,911	16,867,869
상각누계액	-	(105,059)	(9,393,558)	(1,161,904)	(10,660,521)
손상차손누계액	(1,341,604)	(2,875,044)	-	-	(4,216,648)
장부가액	777,000	90,361	327,332	796,007	1,990,700

(2) 취득원가

당분기 및 전분기의 무형자산의 취득원가 변동내역은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위:천원)					
구 분	회원권	산업재산권	개발비	기타	합 계
기초취득원가	2,118,604	3,070,464	9,720,890	1,957,911	16,867,869
취득 및 자본적지출	-	18,788	-	681,061	699,849
대체	-	-	-	(187,500)	(187,500)
분기말취득원가	2,118,604	3,089,252	9,720,890	2,451,472	17,380,218

(전분기)

(단위:천원)					
구 분	회원권	산업재산권	개발비	기타	합 계
기초취득원가	1,863,104	3,055,215	9,720,890	1,308,520	15,947,729
취득 및 자본적지출	255,500	1,500	-	412,591	669,591
분기말취득원가	2,118,604	3,056,715	9,720,890	1,721,111	16,617,320

(3) 상각누계액 및 손상차손누계액

당분기 및 전분기의 무형자산의 상각누계액 및 손상차손누계액 변동내역은 다음과 같습니다. 한편, 당사는 무형자산 중 회원권은 비한정내용연수를 가진 무형자산으로 분류하고 상각하지 않고 있습니다.

(당분기)

(단위:천원)					
구 분	회원권	산업재산권	개발비	기타	합 계
기초금액	(1,341,604)	(2,980,103)	(9,393,558)	(1,161,904)	(14,877,169)
무형자산상각비	-	(11,660)	(246,585)	(218,991)	(477,236)
분기말금액	(1,341,604)	(2,991,763)	(9,640,143)	(1,380,895)	(15,354,405)

(전분기)

(단위:천원)					
구 분	회원권	산업재산권	개발비	기타	합 계
기초금액	(1,265,104)	(2,964,043)	(9,064,779)	(916,552)	(14,210,478)
무형자산상각비	-	(11,944)	(246,584)	(183,506)	(442,034)
손상차손	(76,500)	-	-	-	(76,500)
기타	4,000	-	-	-	4,000
분기말금액	(1,337,604)	(2,975,987)	(9,311,363)	(1,100,058)	(14,725,012)

13. 기타자산

보고기간 종료일 현재 기타유동자산 및 기타비유동자산 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당분기말	전기말
(기타유동자산)		
선급금	312,484	300,943
선급비용	1,101,029	469,146
기타	6,146	116,145
소 계	1,419,659	886,234
(기타비유동자산)		
기타	2,650	2,650
합 계	1,422,309	888,884

14. 금융부채

보고기간 종료일 현재 금융부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구 분	차입처	이자율(연)	당분기말	전기말
(단기금융부채)				
단기차입금	신한은행 외	2.28%	10,000,000	-
유동성장기차입금	산업은행	2.66%~4.36%	10,770,380	2,666,640
유동성사채	사모사채	3.97%	40,000,000	40,000,000
	공모사채	3.79%	50,000,000	-
사채할인발행차금-유동성사채			(46,130)	-
금융보증부채(주1)			7,542,355	7,814,630
소 계			118,266,605	50,481,270
(장기금융부채)				

장기사채	공모사채	3.79%	-	50,000,000
사채할인발행차금-장기사채			-	(83,265)
장기차입금	산업은행 외	2.21%~4.36%	58,000,000	18,709,320
소 계			58,000,000	68,626,055
합 계			176,266,605	119,107,325

(주1) 당사는 종속기업인 SK Materials Japan, SK Materials Taiwan, SK Materials(Jiangsu)사와 공동기업인 Liaoning East Shine Chemical Technology Co.,Ltd.사의 차입금 등에 대하여 무상으로 지급보증을 제공하고 있으며, 동 지급보증은 기업회계기준서 제1039호 '금융상품 : 인식과 측정'의 금융보증계약의 정의를 충족합니다. 한편, 보고기간 종료일 현재 금융보증 부채는 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채 및 우발자산'에 따라 후속측정된 금액을 포함하고 있습니다.

15. 매입채무및기타채무

보고기간 종료일 현재 매입채무및기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당분기말	전기말
(유동부채)		
매입채무	4,166,956	7,100,950
미지급금	26,662,592	24,487,974
미지급비용(이자)	374,753	83,324
미지급비용(기타)	9,856,994	8,953,264
미지급배당금	3	-
예수금	158,872	941,420
보증금	1,644,450	1,758,000
(현재가치할인차금)	(9,351)	-
소 계	42,855,269	43,324,932
(비유동부채)		
장기미지급금	1,507,212	1,311,019
보증금	29,451,812	10,548,000
(현재가치할인차금)	(1,932,071)	-
소 계	29,026,953	11,859,019
합 계	71,882,222	55,183,951

16. 퇴직급여제도

(1) 확정급여형퇴직급여제도

당사는 종업원을 위하여 부분적으로 확정급여형퇴직급여제도를 운영하고 있으며, 이제도에

따르면 종업원의 퇴직시 근속 1년당 최종 3개월 평균급여에 지급률 등을 가감한 금액을 지급하도록 되어 있습니다. 사외적립자산과 확정급여채무의 보험수리적평가는 예측단위적립방식을 사용하여 적격성이 있는 독립적인 보험계리법인에 의하여 수행되었습니다.

(2) 보고기간 종료일 현재 확정급여형퇴직급여제도와 관련하여 당사의 의무로 인하여 발생하는 재무상태표상 구성항목은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당분기말	전기말
기금이 적립된 제도에서 발생한 확정급여채무의 현재가치	17,528,860	14,892,963
사외적립자산의 공정가치	(9,942,761)	(10,469,684)
순확정급여부채	7,586,099	4,423,279

(3) 당분기 및 전분기의 순확정급여부채의 변동내용은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위:천원)			
구 분	확정급여채무 현재가치	사외적립자산	합 계
기초	14,892,963	(10,469,684)	4,423,279
당기근무원가	2,701,487	-	2,701,487
이자비용(이자수익)	264,316	(139,636)	124,680
소 계	17,858,766	(10,609,320)	7,249,446
제도에서 지급한 금액	(329,906)	666,559	336,653
분기말	17,528,860	(9,942,761)	7,586,099

(전분기)

(단위:천원)			
구 분	확정급여채무 현재가치	사외적립자산	합 계
기초	9,680,358	(6,609,775)	3,070,583
당기근무원가	1,373,105	-	1,373,105
이자비용(이자수익)	190,818	(116,990)	73,828
소 계	11,244,281	(6,726,765)	4,517,516
제도에서 지급한 금액	(241,143)	244,331	3,188
분기말	11,003,138	(6,482,434)	4,520,704

(4) 보고기간 종료일 현재 사외적립자산의 공정가치의 구성요소는 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당분기말	전기말
현금및현금성자산	9,942,761	10,469,684

(5) 보고기간 종료일 현재 보험수리적평가를 위하여 사용된 주요 추정은 다음과 같습니다.

구 분	당분기말	전기말
할인률	2.77%	2.77%
기대임금상승률	4.50%	4.50%

17. 기타부채

보고기간 종료일 현재 기타부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당분기말	전기말
(유동부채)		
선수금	1,642,168	1,639,677
선수수익	1,523,618	-
탄소배출부채(주석31)	-	576,012
이연수익(주석31)	157,624	-
기타	18,430	41,226
소 계	3,341,840	2,256,915
(비유동부채)		
선수수익	1,050,116	-
합 계	4,391,956	2,256,915

18. 우발부채 및 약정사항

(1) 견질제공된 어음·수표 현황

보고기간 종료일 현재 당사가 견질로 제공한 어음·수표의 내용은 없습니다.

(2) 신용장개설 등 약정사항

보고기간 종료일 현재 약정사항은 다음과 같습니다.

(단위:천원,USD)				
구 분	통화	당분기말	전기말	금융기관
L/C개설	USD	3,500,000	3,500,000	신한은행 외
차입약정	USD	8,000,000	8,000,000	신한은행 외
	KRW	192,000,000	149,999,960	
팩토링약정	USD	24,300,000	25,500,000	외환은행 외

전자방식 외상매출채권 담보대출 발행약정	KRW	13,000,000	13,000,000	신한은행 외
-----------------------	-----	------------	------------	--------

(3) 우발보증채무

보고기간 종료일 현재 당사가 종속기업 및 공동기업을 위하여 제공한 지급보증금액은 다음과 같습니다(주석 29 참조).

통화	당분기말	전기말
JPY	328,000,000	322,000,000
USD	39,000,000	50,224,333
RMB	165,000,000	251,800,000

(4) 주요공급계약

당사는 에어프로덕츠코리아주식회사로부터 "액체질소"를 공급받고 있으며 당사가 당분기 중 지급한 금액은 3,665,700천원입니다. 보고기간 종료일 현재 원재료공급계약과 관련한 미래 지급계획은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
대상회사	약정에 따른 지급계획			지급 총액
	1년이내	1년 ~ 5년	5년초과	
에어프로덕츠코리아주식회사	4,887,600	19,550,400	16,699,300	41,137,300

19. 자본

(1) 자본금

보고기간 종료일 현재 자본금과 관련된 사항은 다음과 같습니다.

구 분	당분기말	전기말
발행할 주식의 총수	40,000,000 주	40,000,000 주
1주당 액면금액	500 원	500 원
발행한 주식의 수	10,547,673 주	10,547,673 주
자본금	5,273,836,500 원	5,273,836,500 원

(2) 기타불입자본

보고기간 종료일 현재 기타불입자본의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당분기말	전기말

주식발행초과금	60,939,013	60,939,013
자기주식처분이익	6,745,884	6,745,884
합 계	67,684,897	67,684,897

20. 이익잉여금

(1) 보고기간 종료일 현재 이익잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당분기말	전기말
법정적립금	2,636,918	2,636,918
임의적립금	283,886,779	250,886,779
미처분이익잉여금	65,440,761	60,145,580
합 계	351,964,458	313,669,277

(2) 당분기 및 전분기 중 이익잉여금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당분기	전분기
기초금액	313,669,277	264,306,419
분기손익	65,297,224	52,645,828
배당금지급	(27,002,043)	(10,547,673)
분기말금액	351,964,458	306,404,574

21. 수익

당분기와 전분기 중 발생한 매출액은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
제품매출	89,491,010	257,901,183	77,694,252	206,622,144
상품매출	2,100,753	4,392,639	659,294	2,640,238
합 계	91,591,763	262,293,822	78,353,546	209,262,382

22. 매출원가 및 판매비와관리비

(1) 매출원가

당분기와 전분기 중 발생한 매출원가는 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
제품매출원가	50,906,989	147,615,524	42,455,111	121,295,400
상품매출원가	1,651,662	3,430,351	406,475	1,668,619
합 계	52,558,651	151,045,875	42,861,586	122,964,019

(2) 판매비와관리비

당분기와 전분기 중 발생한 판매비와관리비는 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	2,375,507	7,003,563	2,002,077	5,243,537
퇴직급여	234,026	682,202	115,248	368,393
복리후생비	366,437	986,096	264,848	772,937
여비교통비	143,197	353,202	106,700	282,813
교육훈련비	11,295	77,846	11,751	68,479
차량유지비	70,199	171,581	48,768	151,404
통신비	15,281	52,224	15,591	46,741
임차료	152,224	421,677	959,823	2,859,441
사무실관리비	110,568	297,029	59,114	164,813
수선비	-	1,500	-	-
보험료	6,068	17,947	5,828	17,439
접대비	37,537	123,508	59,435	158,119
광고선전비	25,541	179,224	22,818	130,006
도서인쇄비	1,481	88,308	4,673	80,866
수수료	546,539	1,819,363	205,985	777,719
운반비	400,581	1,111,095	330,700	913,146
견본비	11,108	103,602	3,357	83,011
판매경비	608,602	1,841,105	378,877	1,159,621
수도광열비	8	23	8	25
세금과공과	54,192	243,014	32,550	173,593
감가상각비	122,882	353,427	98,667	304,215
무형자산상각비	176,812	477,236	149,682	442,034
경상개발비	934,642	2,767,095	828,651	2,223,974
소모품비	5,893	42,683	6,953	24,141
회의비	8,554	15,626	4,337	15,360
시험분석비	4,881	21,508	18,255	145,346
합 계	6,424,055	19,251,684	5,734,696	16,607,173

(3) 비용의 성격별 분류

당분기와 전분기 중 발생한 비용의 성격별 분류는 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위:천원)				
구 분	재고자산의 변동	판매비와관리비	제조원가	합계
재고자산의 변동	2,049,116	-	-	2,049,116
사용된 원재료	-	-	27,625,719	27,625,719
종업원급여	-	9,139,440	18,832,207	27,971,647
감가상각비	-	675,736	37,297,639	37,973,375
무형자산상각비	-	477,236	-	477,236
전력비	-	139,753	26,960,392	27,100,145
가스료	-	-	12,063,075	12,063,075
지급수수료	-	1,943,633	4,067,923	6,011,556
기타	-	6,875,886	22,149,804	29,025,690
합 계	2,049,116	19,251,684	148,996,759	170,297,559

(전분기)

(단위:천원)				
구 분	재고자산의 변동	판매비와관리비	제조원가	합계
재고자산의 변동	(4,475,029)	-	-	(4,475,029)
사용된 원재료	-	-	27,169,126	27,169,126
종업원급여	-	6,686,538	14,383,859	21,070,397
감가상각비	-	716,029	30,433,516	31,149,545
무형자산상각비	-	442,034	-	442,034
전력비	-	116,794	22,040,183	22,156,977
가스료	-	-	12,114,834	12,114,834
지급수수료	-	873,547	3,111,280	3,984,827
기타	-	7,772,231	18,186,249	25,958,480
합 계	(4,475,029)	16,607,173	127,439,047	139,571,191

23. 영업외손익

(1) 금융수익

당분기와 전분기 중 발생한 금융수익의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구분	당분기		전분기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
이자수익	5,274	200,935	159,137	443,040
배당금수익	1,109,209	1,109,209	-	-
외환차익	593,108	3,172,295	1,581,544	2,980,160
외환환산이익	860,974	1,423,251	233,705	474,284
금융보증부채환입	90,785	272,275	91,695	452,324
합 계	2,659,350	6,177,965	2,066,081	4,349,808

(2) 금융비용

당분기와 전분기 중 발생한 금융비용의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구분	당분기		전분기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
이자비용	1,508,994	4,276,516	1,039,910	3,436,774
외환차손	2,344,216	4,465,924	88,647	770,282
외환환산손실	214,621	634,835	840,569	1,045,684
매출채권처분손실	56,419	220,357	82,140	211,585
합 계	4,124,250	9,597,632	2,051,266	5,464,325

(3) 기타영업외수익

당분기와 전분기 중 발생한 기타영업외수익은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구분	당분기		전분기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
수수료수익	34,299	42,347	13,730	233,060
임대료수익	25,813	87,747	1,095	40,816
유형자산처분이익	18,973	99,125	37,766	136,577
잡이익	31,409	149,495	43,278	211,017
합 계	110,494	378,714	95,869	621,470

(4) 기타영업외비용

당분기와 전분기 중 발생한 기타영업외비용의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
기부금	26,006	115,043	26,535	135,393
유형자산처분손실	1,131,692	1,424,451	1,880	8,483
무형자산손상차손	-	-	-	76,500
잡손실	480	540,138	411	70,316
합 계	1,158,178	2,079,632	28,826	290,692

24. 법인세비용

당분기와 전분기 중 당사의 법인세비용 산출내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당분기	전분기
당기법인세비용		
당기법인세부담액	22,228,017	15,322,443
과거기간의 법인세에 대하여 당기에 인식한 조정사항	818,375	-
이연법인세비용		
일시적차이의 발생 및 소멸로 인한 금액	(1,467,938)	939,181
법인세비용	21,578,454	16,261,624
유효세율	24.84%	23.60%

25. 주당이익

당분기와 전분기의 기본주당이익의 계산근거는 다음과 같습니다.

(단위:천원, 주)				
구 분	당분기		전분기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
분기순이익	22,697,852	65,297,224	22,510,731	52,645,827
가중평균유통주식수	10,547,673	10,547,673	10,547,673	10,547,673
기본주당순이익	2,152	6,191	2,134	4,991

한편, 당사는 보고기간 종료일 현재 잠재적 희석증권이 없으므로 희석주당이익은 기본주당 이익과 동일합니다.

26. 금융상품

(1) 금융상품의 범주별 장부가액

보고기간 종료일 현재 금융자산과 금융부채의 범주별 장부금액은 다음과 같습니다.

(당분기말)

(단위:천원)				
계정과목	현금및 현금성자산	대여금및 수취채권	매도가능 금융자산	상각후원가측정 금융부채
(금융자산)				
현금및현금성자산	10,747,258	-	-	-
매출채권및기타채권	-	48,450,934	-	-
장기금융자산	-	2,000	82,043	-
(금융부채)				
단기금융부채	-	-	-	118,266,605
매입채무및기타채무	-	-	-	71,882,222
장기금융부채	-	-	-	58,000,000
합계	10,747,258	48,452,934	82,043	248,148,827

(전기말)

(단위:천원)				
계정과목	현금및 현금성자산	대여금및 수취채권	매도가능 금융자산	상각후원가측정 금융부채
(금융자산)				
현금및현금성자산	31,689,394	-	-	-
매출채권및기타채권	-	46,262,224	-	-
장기금융자산	-	2,000	82,043	-
(금융부채)				
단기금융부채	-	-	-	50,481,270
매입채무및기타채무	-	-	-	55,183,951
장기금융부채	-	-	-	68,626,055
합계	31,689,394	46,264,224	82,043	174,291,276

(2) 금융상품의 공정가치

1) 당사는 재무상태표에 공정가치로 측정되는 금융상품에 대하여 공정가치측정에 사용된 투입변수에 따라 다음과 같은 공정가치 서열체계로 분류하였습니다.

구분	설명
수준 1	동일한 자산이나 부채에 대한 활성시장의 (조정되지 않은) 공시가격
수준 2	직접적으로(예: 가격) 또는 간접적으로(예: 가격에서 도출되어) 관측가능한, 자산이나 부채에 대한 투입변수. 단 수준 1에 포함된 공시가격은 제외함.

수준 3	관측가능한 시장자료에 기초하지 않은, 자산이나 부채에 대한 투입변수 (관측가능하지 않은 투입변수)
------	---

2) 보고기간 종료일 현재 금융자산과 금융부채의 장부가액과 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위:천원)					
구분	계정과목	당분기말		전기말	
		장부가액	공정가치	장부가액	공정가치
(금융자산)					
상각후원가	현금및현금성자산	10,747,258	10,747,258	31,689,394	31,689,394
	대여금및수취채권	48,452,934	48,452,934	46,264,224	46,264,224
공정가치	매도가능금융자산(주1)	82,043	82,043	82,043	82,043
금융자산 합계		59,282,235	59,282,235	78,035,661	78,035,661
(금융부채)					
상각후원가	단기금융부채	118,266,605	118,266,605	50,481,270	50,481,270
	매입채무및기타채무	71,882,222	71,882,222	55,183,951	55,183,951
	장기금융부채	58,000,000	58,000,000	68,626,055	68,626,055
금융부채 합계		248,148,827	248,148,827	174,291,276	174,291,276

(주1) 매도가능금융자산은 모두 비상장주식으로서 공정가치로 후속측정하는 것이 원칙이나 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없어 원가로 측정하였습니다.

경영진은 상기 표에 상술되어 있는 사항을 제외하고는 재무제표에 상각후원가로 인식되는 금융자산 및 금융부채의 장부가액은 공정가치와 유사하다고 판단하고 있습니다.

(3) 보고기간 종료일 현재 공정가치로 후속측정하는 것이 원칙인 금융자산이나 금융부채 중 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없어 공정가치 정보를 공시하지 않은 금융자산과 금융부채의 내역 및 관련 장부가액은 다음과 같습니다.

(단위:천원)			
구분	내역	당분기말	전기말
매도가능금융자산	비상장주식(주2)	82,043	82,043

(주2) 당해 비상장주식은 소규모 비상장기업이 발행한 주식으로 공정가치 측정에 필요한 신뢰성 있는 재무정보를 입수하기 어렵거나 입수하였다더라도 공정가치측정치의 범위가 유의적이고 다양한 추정치의 발생확률을 신뢰성 있게 평가할 수 없기 때문에 원가로 측정하였습니다.

(4) 사용제한된 금융상품

보고기간 종료일 현재 사용제한된 금융상품 등의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당분기말	전기말	비고
장기금융상품	2,000	2,000	당좌개설보증금

(5) 금융상품 범주별 손익

당분기와 전분기의 금융상품 범주별 손익은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구 분	당분기		전분기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
(이자수익)				
현금및현금등가물	4,017	195,677	99,417	268,264
대여금및수취채권	1,257	5,258	59,720	174,776
이자수익 계	5,274	200,935	159,137	443,040
(외환차익)				
현금및현금등가물	233,503	714,902	64,235	518,909
대여금및수취채권	189,448	2,287,236	1,483,943	2,300,702
금융부채	170,157	170,157	33,366	160,549
외환차익 계	593,108	3,172,295	1,581,544	2,980,160
(외화환산이익)				
현금및현금등가물	(28,141)	-	(1,632)	12,450
대여금및수취채권	(387,233)	6,641	235,690	461,700
금융부채	1,276,348	1,416,610	(353)	134
외화환산이익 계	860,974	1,423,251	233,705	474,284
(금융보증부채환입액)				
금융부채	90,785	272,275	91,695	452,324
(배당금수익)				
배당금수익	1,109,209	1,109,209	-	-
금융수익 합계	2,659,350	6,177,965	2,066,081	4,349,808
(이자비용)				
금융부채	1,508,994	4,276,516	1,039,910	3,436,774
(외환차손)				
현금및현금등가물	131,952	328,057	54,578	119,354
대여금및수취채권	1,812,605	3,431,662	9,416	565,828
금융부채	399,659	706,205	24,653	85,100
외환차손 계	2,344,216	4,465,924	88,647	770,282
(외화환산손실)				
현금및현금등가물	50,005	66,122	-	-
대여금및수취채권	333,100	453,196	2,171	2,171
금융부채	(168,484)	115,517	838,398	1,043,513
외화환산손실 계	214,621	634,835	840,569	1,045,684
(매출채권처분손실)				
대여금및수취채권	56,419	220,357	82,140	211,585
금융비용 합계	4,124,250	9,597,632	2,051,266	5,464,325

27. 위험관리

(1) 자본위험관리

당사의 자본관리 목적은 계속기업으로서 주주 및 이해당사자들이 이익을 지속적으로 제공할 수 있는 능력을 보호하고 자본비용을 절감하기 위해 최적 자본구조를 유지하는 것입니다. 자본구조의 유지 또는 조정을 위하여 당사는 배당을 조정하는 등의 정책을 사용하고 있습니다. 당사의 전반적인 전략은 전기말과 변동이 없습니다.

(2) 금융위험관리

가. 금융위험요소

당사는 여러 활동으로 인하여 시장위험(외환위험, 이자율위험 및 가격위험), 신용위험 및 유동성 위험과 같은 다양한 금융 위험에 노출되어 있습니다. 당사의 전반적인 위험관리는 당사의 재무성과에 잠재적으로 불리할 수 있는 효과를 최소화하는데 중점을 두고 있습니다.

전기말 이후 당사의 금융위험관리목적과 위험관리정책의 변화는 없습니다.

나. 신용위험관리

보고기간 종료일 현재 당사의 신용위험 최대노출정도는 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	차감전장부금액	최대노출액
금융보증계약(주1)	7,542,355	73,365,220

(주1) 금융보증계약과 관련된 회사의 최대노출정도는 보증이 청구되면 회사가 지급하여야 할 최대금액입니다.

신용위험에 노출된 금융자산 중 상기 금융보증계약을 제외한 나머지 금융자산은 장부금액이 신용위험에 대한 최대 노출정도를 가장 잘 나타내는 경우에 해당하여 상기 공시에서 제외하고 있습니다.

전기말과 비교하여 상기 외 신용위험에 대한 중요한 변동사항은 없습니다.

다. 유동성위험관리

전기말과 비교하여 금융부채의 할인되지 않은 계약상 현금흐름은 차입금 57,122,145천원의 증가 외 유의적인 변동은 없습니다.

28. 정부보조금

보고기간 종료일 현재 정부보조금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당분기말	전기말
구축물등 차감	(2,437,483)	(2,314,196)

29. 특수관계자거래

(1) 특수관계자현황

보고기간 종료일 현재 당사와 지배·종속관계에 있는 기업은 다음과 같습니다.

구 분	특수관계자의 명칭
최상위지배자	SK(주)
종속기업	SK Materials Taiwan, SK Materials Japan, SK Materials(Jiangsu), SK Materials(Xian), SK Airgas Co.,Ltd., SK Tri Chem Co.,Ltd.
공동기업	Liaoning East Shine Chemical Technology Co.,Ltd.

보고기간 종료일 현재 당사의 지배기업은 SK(주)이고, 총 보유주식수는 5,178,535주이며 지분율은 49.10%로 당사의 최대주주입니다.

(2) 당분기와 전분기 중 특수관계자와의 주요 거래내용(자금거래 및 지분거래는 아래별도 주석 참고)은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위:천원)			
구 분	특수관계자명칭	계정과목	금액
지배기업	SK(주)	지급수수료	391,448
		유형자산 취득	1,742,445
	OCI(주)(주1)	매입액	74,237
		지급임차료 및 관리비 등	126,629
상위지배기업의 종속기업	SK텔레콤	통신비 등	16,152
	SK네트웍스(주)	지급임차료	11,593
	SK에너지	지급수수료	157,852
	SK이노베이션	지급수수료	106,626
	SK플래닛	지급수수료 외	38,637
	인포섹	유형자산 취득	217,114
	행복나래(주)	유형자산 취득 등	313,461
		소모품비 등	22,223
SK임업	복리후생비	2,224	
상위지배기업의 관계기업	SK하이닉스	매출액	28,369,099
		지급수수료	556
종속기업	SK Materials Taiwan	매출액	49,706,130
	SK Materials Japan	매출액	10,840,446

		지급수수료 등	44,651
		경상연구개발비	34,167
		매입액	8,057,493
	SK Materials(Jiangsu)	매출액	5,512
		수출비	38,272
	SK Materials(Xian)	매출액	8,473,035
	SK Airgas	매입액	109,472
공동기업	Liaoning East Shine Chemical Technology Co.,Ltd.	매입액	4,176,754
기타특수관계자	OCI정보통신(주)(주1)	지급수수료 등	38,561

당기 중 OCI주식회사가 보유 중이던 당사의 지분증권을 SK(주)에 모두 매각하여 OCI주식회(주1) 사 및 그 종속회사와의 특수관계가 해소되었으며 지분매각일 이전의 거래를 표시하였습니다

(전분기)

(단위:천원)			
구 분	특수관계자명칭	계정과목	금액
지배기업	OCI(주)	매입액	408,954
		지급임차료 및 관리비 등	616,903
		배당금	5,178,535
종속기업	OCI Materials Taiwan	매출액	44,060,956
		임대료수익	7,822
		지급수수료 등	-
	OCI Materials Japan	매출액	5,437,699
		지급수수료 등	35,792
	JIANGSU OCI Materials	수입수수료	209,408
Xian OCI Materials	매출액	2,753,401	
기타법인	OCI정보통신(주)	지급수수료 등	191,323
		무형자산 취득 등	422,751

(3) 보고기간 종료일 현재 특수관계자에 대한 채권, 채무내용(차입금 및 대여금은 제외)은 다음과 같습니다.

(당분기말)

(단위:천원)			
구 분	특수관계자명칭	계정과목	금액
지배기업	SK(주)	매출채권및기타채권	17,981
		매입채무및기타채무	11,206

상위지배기업의 종속기업	SK네트웍스(주)	매입채무및기타채무	1,551
	SK임업	매입채무및기타채무	2,224
	행복나래	매입채무및기타채무	193,170
	SK텔레콤	매출채권및기타채권	262
	SK에너지	매출채권및기타채권	881
	SKC(주)	매출채권및기타채권	11,000
상위지배기업의 관계기업	SK하이닉스	매출채권및기타채권	9,358,799
종속기업	SK Materials Taiwan	매출채권및기타채권	6,334,683
		매입채무및기타채무	82,892
	SK Materials Japan	매출채권및기타채권	4,374,258
		매입채무및기타채무	1,391,465
	SK Materials(Jiangsu)	매출채권및기타채권	72,224
		매입채무및기타채무	3,667
	SK Materials(Xian)	매출채권및기타채권	785,837
	SK Airgas	매입채무및기타채무	27,508
SK Tri Chem	매출채권및기타채권	125,758	

(전기말)

(단위:천원)			
구 분	특수관계자명칭	계정과목	금액
지배기업	OCI(주)	임차보증금	337,554
		매입채무및기타채무	105,509
종속기업	SK Materials Taiwan	매출채권및기타채권	11,339,407
		매입채무및기타채무	138,728
	SK Materials Japan	매출채권및기타채권	3,073,779
		매입채무및기타채무	443,168
	SK Materials(Jiangsu)	매출채권및기타채권	574,694
		매입채무및기타채무	5,014
	SK Materials(Xian)	매출채권및기타채권	1,215,706
		매입채무및기타채무	69,713
공동기업	Liaoning East Shine Chemical Technology Co.,Ltd.	매입채무및기타채무	102,527
기타법인	OCI정보통신(주)	매입채무및기타채무	88,954

(4) 당분기 현재 특수관계자에 대한 대여 및 차입거래내역은 없으며, 전분기 중 거래내역은 다음과 같습니다.

(전분기)

(단위:천원)					
거래상대방	거래내역	기초	증가	감소	기말
Liaoning East Shine Chemical Technology Co.,Ltd.	단기대여금 상환	6,188,350	-	(6,188,350)	-

(5) 당분기 중 특수관계자와의 지분거래내역은 다음과 같으며, 전분기 중 특수관계자와의 지분거래내역은 없습니다.

(당분기)

(단위:천원)			
구 분	특수관계자명칭	계정과목	금액
상위지배기업의 종속기업	SKC(주)	지분법투자증권 취득	75,001,280

(6) 보고기간 종료일 현재 특수관계자에게 제공한 지급보증의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:USD,JPY,RMB)				
회사명	차입처	통 화	당분기말	전기말
SK Materials Taiwan	한국수출입은행	USD	-	224,333
	Mega bank	USD	4,000,000	3,000,000
SK Materials Japan	백오은행	JPY	52,000,000	82,000,000
	신한은행	JPY	276,000,000	240,000,000
SK Materials(Jiangsu)	한국수출입은행	USD	-	12,000,000
	산업은행	USD	20,000,000	20,000,000
		RMB	55,000,000	100,000,000
	우리은행	USD	15,000,000	15,000,000
	신한은행	RMB	-	41,800,000
Liaoning East Shine Chemical Technology Co.,Ltd.	기업은행	RMB	50,000,000	50,000,000
	하나은행	RMB	35,000,000	35,000,000
	산업은행	RMB	-	25,000,000
	기업은행	RMB	25,000,000	-

(7) 당분기말 현재 특수관계자로부터 제공받은 지급보증의 내역은 없습니다.

(8) 당분기 및 전분기 중 주요경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당분기	전분기

단기급여	2,196,683	1,241,400
퇴직급여	337,934	126,605
기타장기급여	3,556	4,188
합 계	2,538,173	1,372,193

30. 현금흐름표

(1) 영업활동으로 창출된 현금

당분기와 전분기 중 영업활동으로 창출된 현금은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
과 목	당분기	전분기
분기순이익	65,297,224	52,645,827
손익항목의 조정 :		
법인세비용	21,578,454	16,261,624
퇴직급여	2,826,167	1,446,933
감가상각비	37,973,375	31,149,545
무형자산상각비	477,236	442,034
유형자산처분손실	1,424,451	8,483
무형자산손상차손	-	76,500
매출채권처분손실	220,357	211,585
외화환산손실	634,835	1,045,684
이자비용	4,276,516	3,436,774
유형자산처분이익	(99,125)	(136,577)
이자수익	(200,935)	(443,040)
외화환산이익	(1,423,251)	(474,284)
금융보증부채환입	(272,275)	(452,324)
배당금수익	(1,109,209)	-
소 계	66,306,596	52,572,937

(단위:천원)		
과 목	당분기	전분기
자산부채의 변동 :		
매출채권및기타채권의 증가	(2,351,824)	(11,393,721)
재고자산의 증가	(7,001,542)	(2,381,940)
기타유동자산의 증가	(533,425)	(1,137,460)
장기매출채권및기타채권의 증가	(374,364)	(82,218)
기타비유동자산의 증가	-	(3,790)
매입채무및기타채무의 증가(감소)	(722,553)	25,528,116
기타유동부채의 증가(감소)	(6,702)	1,646,644

순확정급여부채의 증가	336,653	3,188
장기매입채무및기타채무의 증가	19,768,458	12,356,950
소 계	9,114,701	24,535,769
영업활동으로 창출된 현금	140,718,519	129,754,533

(2) 비현금거래

당분기와 전분기 중 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
거래내용	당분기	전분기
건설중인자산의 토지 대체	8,342	704,658
건설중인자산의 건물 대체	2,767,874	461,925
건설중인자산 등의 구축물 대체	1,524,931	696,617
건설중인자산 등의 기계장치 대체	20,085,795	14,699,585
건설중인자산 등의 기타의유형자산 대체	1,122,451	479,288
기타의유형자산의 재고자산 대체	59,133	440,600
이연법인세자산의 미지급법인세 대체	1,467,937	939,181
유형자산 취득금액의 미지급금 대체	185,565	-
금융보증부채의 종속/관계기업투자주식 대체	-	220,097
장기차입금의 유동성 대체	10,709,320	1,999,980
장기대여금의 유동성 대체	100,199	91,560
장기사채의 유동성 대체	50,000,000	-
배출권의 정산	187,500	-

31. 온실가스 배출권과 배출부채

(1) 당분기말 현재 1차 계획기간(2015년~2017년)의 이행연도별로 무상할당받은 배출권의 수량은 다음과 같습니다.

(단위:KAU)	
이행연도	무상할당 배출권
2015년분	139,097
2016년분	157,481
2017년분	213,223
합 계	509,800

(2) 당분기 중 배출권 수량 및 장부금액의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위:KAU,천원)				
구분	2015년분	2016년분	2017년분	합계

	수량	장부금액	수량	장부금액	수량	장부금액	수량	장부금액
기초	130,778	187,500	110,933	-	108,980	-	350,691	187,500
(추가 할당)	23,319	-	46,548	-	104,243	-	174,109	-
(매각)	-	-	-	-	-	-	-	-
(추가 차입)	9,272	-	(9,272)	-	-	-	-	-
(정부 제출)	(163,369)	(187,500)	-	-	-	-	(163,369)	(187,500)
기말	-	-	148,209	-	213,223	-	361,431	-

(3) 당분기 배출부채의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구분	기초	증가	감소	기말
배출부채	576,012	-	(576,012)	-
이연수익	-	157,624	-	157,624

한편 당분기 중 배출된 온실가스 추정량은 194,258 KAU 입니다.

32. 보고기간 후 사건

당사는 보고기간일 후 다음과 같이 무보증 사채를 발행하였습니다.

(단위:천원)			
사채의 종류	발행일	발행금액	상환일
일반사채	2016년 10월 28일	50,000,000	2019년 10월 28일

6. 기타 재무에 관한 사항

1. 대손충당금 설정현황

(1) 최근 3사업연도의 계정과목별 대손충당금 설정내역

(단위 : 백만원)

구분	계정과목	채권 총액	대손충당금	대손충당금 설정률
제35기 3분기	매출채권	71,150	121	0.2%
	장단기대여금	564	0	0%
	미수금 외	5,856	0	0%
	합 계	77,570	0	0%
제34기	매출채권	53,824	0	0%
	장단기대여금	395	0	0%
	미수금 외	10,774	0	0%
	합 계	64,993	0	0%

제33기	매출채권	33,428	0	0%
	장단기대여금	6,478	0	0%
	미수금 외	14,846	0	0%
	합 계	54,752	0	0%

주) 연결기준

(2) 최근 3사업연도의 대손충당금 변동현황

(단위 : 백만원)

구 분	제35기 3분기	제34기	제33기
1. 기초 대손충당금 잔액합계	121	0	0
2. 순대손처리액(① - ② ± ③)	-	-	-
① 대손처리액(상각채권액)	-	-	-
② 상각채권회수액	-	-	-
③ 기타증감액	-	-	-
3. 대손상각비 계상(환입)액	-	0	0
4. 기말 대손충당금 잔액합계	121	0	0

주) 연결기준

(3) 매출채권관련 대손충당금 설정

당사는 매출채권과 대여금 및 기타수취채권에 대한 손상차손금액을 산정하기 위해 현재 채권의 연령, 과거 대손경험 및 기타 경제·산업환경요인들을 고려하여 대손발생액을 추정하고 있습니다.

(4) 보고기간 종료일 현재 경과기간별 매출채권잔액 현황

보고기간 종료일 현재 손상된 매출채권 및 기타채권은 없습니다.

(단위 : 백만원)

구 분		6월 이하	6월 초과 1년 이하	1년 초과 3년 이하	3년 초과	계
금 액	일반	71,150	-	-	-	71,150
	특수관계자		-	-	-	
	계	71,150	-	-	-	100%
구성비율		100%	-	-	-	

주) 연결기준

2. 재고자산의 보유 및 실사내역 등

가. 최근 3사업연도의 재고자산의 사업부문별 보유현황

(단위 : 백만원)

사업부문	계정과목	제35기 3분기	제34기	제33기	비고
------	------	-------------	------	------	----

특수가스	제품	44,077	39,625	29,485	
	상품	2,094	946	505	
	원부재료	4,398	2,698	3,571	
	저장품	7,928	7,497	7,161	
	기타의재고자산	7,369	7,506	5,022	
	소 계	65,863	58,272	45,745	
산업가스	제품	629	-	-	
	상품	1	-	-	
	원부재료		-	-	
	저장품	76	-	-	
	기타의재고자산		-	-	
	소 계	706	-	-	
합 계	제품	44,706	39,625	29,485	
	상품	2,095	946	505	
	원부재료	4,398	2,698	3,571	
	저장품	8,001	7,497	7,161	
	기타의재고자산	7,369	7,506	5,022	
	계	66,569	58,272	45,745	
총자산대비 재고자산 구성비율(%) [재고자산합계÷기말자산총계×100]		8.0%	8.8%	7.8%	
재고자산회전율(회수) [연환산 매출원가÷{(기초재고+기말재고)÷2}]		4.0회	3.8회	3.6회	

주) 연결기준이며, 33기 및 34기는 특수가스 부문만 존재

나. 재고자산의 실사내역 등

당사는 재고자산 실사는 2015년 12월 31일을 기준으로 회사업무관계자 및 외부감사인에 의하여 이뤄졌습니다.

① 실사일자 : 2016. 01. 04

② 재고실사자 : 당사의 재고실사시에는 2015 사업연도 재무제표의 외부감사인인 안진회계법인소속공인회계사의 입회 하에 실시되었으며, 실사일 수불부상 재고를 차이 기간 동안 재고자산의 입출내역을 가감하여 재무상태표일로 기준하여 차이를 계산하였습니다.

3. 공정가치평가 절차 요약

1) 금융자산

금융자산은 연결실체가 계약의 당사자가 되는 때에 인식하고 있습니다. 금융자산은 최초 인식시 공정가치로 측정하고 있습니다. 금융자산의 취득과 직접 관련되는 거래원가는 최초 인식시 금융자산의 공정가치에 차감하거나 부가하고 있습니다. 다만 당기손익인식금융자산의 취득과 직접 관련되는 거래원가는 발생 즉시 당기손익으로 인식하고 있습니다.

금융자산의 정형화된 매입 또는 매도는 모두 매매일에 인식하거나 제거하고 있습니다. 금융자산의 정형화된 매입 또는 매도는 관련 시장의 규정이나 관행에 의하여 일반적으로 설정된 기간 내에 금융상품을 인도하는 계약조건에 따라 금융자산을 매입하거나 매도하는 계약입니다.

금융자산은 당기손익인식금융자산, 만기보유금융자산, 매도가능금융자산, 대여금 및수취채권으로 분류하고 있습니다. 이러한 분류는 금융자산의 성격과 보유목적에 따라 최초 인식시점에 결정하고 있습니다.

가. 유효이자율법

유효이자율법은 채무상품의 상각후원가를 계산하고 관련 기간에 걸쳐 이자수익을 배분하는 방법입니다. 유효이자율은 금융자산의 기대존속기간이나 (적절하다면) 그보다 짧은 기간에 걸쳐, 지급하거나 수취하는 수수료와 포인트(유효이자율의 주요 구성요소임), 거래원가 및 기타 할증액 또는 할인액을 포함하여 예상되는 미래현금수취액의 현재가치를 최초 인식시 순장부금액과 정확히 일치시키는 이자율입니다.

채무상품에 대한 이자수익은 채무상품이 당기손익인식금융자산으로 분류된 경우를 제외하고는 유효이자율법으로 인식하고 있습니다.

나. 당기손익인식금융자산

당기손익인식금융자산은 기업회계기준서 제1103호 '사업결합'이 적용되는 사업결합에서 취득자의 조건부 대가이거나 단기매매금융자산과 최초 인식시 당기손익금융자산으로 지정한 금융자산을 포함하고 있습니다. 단기간 내 매각을 목적으로 취득한 금융자산은 단기매매금융자산으로 분류하고 있으며 주계약과 분리하여 회계처리하는 내재파생상품을 포함한 모든 파생상품은 해당 파생상품이 유효한 위험회피수단으로 지정되지 않는 한 단기매매금융자산으로 분류하고 있습니다. 당기손익인식금융자산은 공정가치로 측정하며 평가손익은 당기손익으로 인식하고 있습니다.

다음의 경우 금융자산을 단기매매금융자산으로 분류하고 있습니다.

- 단기간 내 매도할 목적으로 취득한 경우
- 최초 인식시점에, 연결실체가 공동으로 관리하고 단기적 이익획득을 목적으로 최근실제 운영하고 있는 특정 금융상품 포트폴리오의 일부인 경우
- 위험회피수단으로 지정되고 위험회피에 효과적인 파생상품이 아닌 파생상품

다음의 경우에 단기매매금융자산이 아니거나 기업회계기준서 제1103호 '사업결합'이 적용되는 사업결합에서 취득자의 조건부 대가가 아닌 금융자산은 최초 인식시점에 당기손익인식금융자산으로 지정할 수 있습니다.

- 당기손익인식항목으로 지정함으로써, 지정하지 않았더라면 발생하였을 인식과 측정상의 불일치를 제거하거나 상당히 감소시킬 수 있는 경우
- 금융자산이 연결실체의 문서화된 위험관리나 투자전략에 따라 금융상품집합(금융자산, 금융부채 또는 금융자산과 금융부채의 조합으로 구성된 집합)의 일부를 구성하고, 공정가치 기준으로 관리하고 그 성과를 평가하며, 그 정보를 내부적으로 제공하는 경우

- 금융자산에 하나 또는 그 이상의 내재파생상품을 포함하고 있고, 기업회계기준서 제1039호
- '금융상품: 인식과 측정'에 따라 합성계약 전체를 당기손익인식금융자산으로 지정할 수 있는 경우

당기손익인식금융자산은 공정가치로 측정하며 재측정으로 인해 발생하는 평가손익을 당기손익으로 인식하고 있습니다. 당기손익으로 인식된 평가손익에는 금융자산으로부터 획득한 배당금과 이자수익이 포함되어 있으며, 연결포괄손익계산서상 '영업외손익' 항목으로 계상하고 있습니다.

다. 만기보유금융자산

지급금액이 확정되었거나 결정가능하고, 만기가 고정되었고 연결실체가 만기까지 보유할 적극적인 의도와 능력이 있는 비파생금융자산은 만기보유금융자산으로 분류하고 있습니다. 만기보유금융자산은 유효이자율을 사용하여 측정된 상각후원가에서 손상차손누계액을 차감한 금액으로 표시하고 있으며, 이자수익은 유효이자율법을 사용하여 인식하고 있습니다.

라. 매도가능금융자산

매도가능금융자산은 최초 인식시 매도가능금융자산으로 지정되거나 당기손익인식금융자산, 만기보유금융자산 또는 대여금및수취채권으로 분류되지 않는 비파생금융자산입니다.

매도가능금융자산은 후속적으로 매 보고기간 말의 공정가치로 측정하고 있습니다. 당기손익으로 인식하는 화폐성 매도가능금융자산의 외환손익(아래 참고)과 유효이자율법을 사용하여 계산한 이자수익을 제외한 매도가능금융자산의 장부금액 변동은 기타포괄손익으로 인식하고 자본(매도가능금융자산평가손익)에 누계하고 있습니다. 매도가능금융자산이 처분되거나 손상되는 때에 기타포괄손익으로 인식된 누적평가손익은 당기손익으로 재분류하고 있습니다.

매도가능지분상품의 배당금은 연결실체가 배당금을 수취할 권리가 확정되는 시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

외화로 표시된 화폐성 매도가능금융자산의 공정가치는 해당 외화로 측정하며 보고기간 말 현재의 환율로 환산하고 있습니다. 당기손익으로 인식한 외환손익은 화폐성자산의 상각후원가에 기초하여 결정하며, 기타 외환손익은 기타포괄손익으로 인식하고 있습니다.

활성시장에서 가격이 공시되지 않으며, 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없는 매도가능지분상품과, 공시가격이 없는 이러한 지분상품과 연계되어 있으며 그 지분상품의 인도로 결제되어야 하는 파생상품은 매 보고기간 말에 취득원가에서 식별된 손상차손을 차감한 금액으로 측정하고 있습니다.

마. 대여금 및 수취채권

활성시장에서 가격이 공시되지 않으며, 지급금액이 확정되었거나 결정가능한 비파생금융자산은 원칙적으로 '대여금및수취채권'으로 분류하고 있습니다. 대여금및수취채권은 유효이자율법을 사용하여 계산된 상각후원가에서 손상차손누계액을 차감하여 측정하고 있습니다. 이자수익은 할인효과가 중요하지 않은 단기수취채권을 제외하고는 유효이자율법을 사용하여 인식하고 있습니다.

바. 금융자산의 손상

당기손익인식금융자산을 제외한 나머지 금융자산은 매 보고기간 말에 손상에 대한 징후를 평가합니다. 최초 인식 후에 하나 이상의 사건이 발생한 결과, 금융자산의 추정미래현금흐름에 영향을 미쳤다는 객관적인 증거가 있는 경우 당해 금융자산은 손상된 것으로 간주합니다.

매도가능금융자산으로 분류된 지분상품에 대하여는, 동 지분상품의 공정가치가 원가이하로 중요하게 하락하거나 지속적으로 하락하는 경우 손상이 발생하였다는 객관적인 증거로 간주하고 있습니다.

그 밖의 모든 금융자산에 대하여, 다음 중 하나에 해당하는 경우에 손상의 객관적인 증거로 간주하고 있습니다.

- 발행자 또는 거래상대방이 중요한 재무적 어려움에 처하는 경우
- 이자지급이나 원금상환의 불이행이나 연체
- 차입자가 파산하거나 재무구조조정이 있을 가능성이 높아지는 경우
- 재무적 어려움으로 당해 금융자산에 대한 활성시장이 소멸되는 경우

매출채권과 같은 특정 분류의 금융자산의 경우, 개별적으로 손상되지 않았다고 평가된 자산은 추가로 집합적으로 손상여부를 검토하고 있습니다. 수취채권 포트폴리오가 손상되었다는 객관적인 증거에는 수취채권의 채무불이행과 관련이 있는 국가 또는 지역의 경제상황에 있어서 주목할 만한 변화뿐만 아니라 대금회수에 관한 연결실체의 과거 경험, 평균신용공여기간을 초과하는 연체 횟수의 증가도 포함하고 있습니다.

상각후원가로 측정되는 금융자산의 경우, 당해 자산의 장부금액과 최초 유효이자율로 할인한 추정미래현금흐름의 현재가치와의 차이를 손상차손으로 인식하고 있습니다.

원가로 측정되는 금융자산의 경우에는 당해 자산의 장부금액과 유사한 금융자산의 현행 시장수익률로 할인한 추정미래현금흐름의 현재가치와의 차이를 손상차손으로 인식하고 있습니다. 이러한 손상차손은 후속 기간에 환입하지 않습니다.

원가로 측정되는 금융자산의 경우, 당해 자산의 장부금액과 유사한 금융자산의 현행 시장수익률로 할인한 추정미래현금흐름의 현재가치와의 차이를 손상차손으로 인식하고 있습니다. 이러한 손상차손은 후속 기간에 환입하지 않습니다.

대여금및수취채권의 범주로 분류되는 금융자산이 손상되었다고 판단하는 경우 대손충당금을 사용하여 장부금액을 감소시키고 있으며, 회수가 불가능하다고 판단하는 경우 관련 채권과 대손충당금을 감소시키는 방식으로 제각하고 있습니다. 과거 제각하였던 금액이 후속적으로 회수된 경우 당기손익으로 회계처리를 하고 있습니다. 또한 대손충당금의 장부금액 변동은 당기손익으로 인식하고 있습니다.

매도가능금융자산이 손상되었다고 판단될 때, 과거에 기타포괄손익으로 인식한 누적평가손익은 당기손익으로 재분류하고 있습니다.

상각후원가로 측정하는 금융자산은 후속기간에 손상차손금액이 감소하고 그 감소가 손상을

인식한 후에 발생한 사건과 객관적으로 관련 있는 경우, 과거에 인식하였던 손상차손은 손상차손을 환입하는 시점의 금융자산의 장부금액이 손상차손을 인식하지 않았더라면 계상되었을 상각후원가를 초과하지 않는 범위내에서 환입하고 있습니다.

매도가능지분상품에 대해서는 과거에 당기손익으로 인식한 손상차손은 당기손익으로 환입하지 않습니다. 손상차손을 인식한 후의 공정가치의 증가분은 기타포괄손익으로 인식하고 있습니다. 매도가능채무상품에 대해서는 후속기간에 공정가치의 증가가 손상차손을 인식한 후에 발생한 사건과 객관적으로 관련 있는 경우 손상차손을 당기손익으로 환입하고 있습니다.

사. 금융자산의 제거

금융자산의 현금흐름에 대한 계약상 권리가 소멸하거나, 금융자산을 양도하고 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 다른 기업에게 이전할 때 금융자산을 제거하고 있습니다. 만약 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전하지도 않고 보유하지도 않으며, 양도한 금융자산을 계속하여 통제하고 있다면, 연결실체는 당해 금융자산에 대하여 지속적으로 관여하는 정도까지 계속하여 인식하고 있습니다. 만약 양도한 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 보유하고 있다면, 연결실체는 당해 금융자산을 계속 인식하고 수취한 대가는 담보 차입으로 인식하고 있습니다.

금융자산 전체를 제거하는 경우, 수취한 대가와 기타포괄손익으로 인식한 누적손익의 합계액과 당해 자산의 장부금액과의 차이는 당기손익으로 인식하고 있습니다.

금융자산의 전체가 제거되는 경우가 아닌 경우에는(예를 들어 연결실체가 양도자산의 일부를 재매입할 수 있는 옵션을 보유하거나, 잔여지분을 보유하고 있고 이러한 잔여지분의 보유가 소유에 따른 위험과 보상을 대부분 보유한 것으로 볼 수 없고 당해 자산을 통제하고 있는 경우), 연결실체는 당해 금융자산의 기존 장부금액을 양도일 현재 각 부분의 상대적 공정가치를 기준으로 지속적 관여에 따라 계속 인식되는 부분과 더 이상 인식되지 않는 부분으로 배분하고 있습니다. 제거되는 부분에 대하여 수취한 대가와 제거되는 부분에 배분된 기타포괄손익으로 인식된 누적손익의 합계액과 더 이상 인식되지 않는 부분에 배분된 장부금액과의 차이는 당기손익으로 인식하고 있습니다. 기타포괄손익으로 인식된 누적손익은 각 부분의 상대적 공정가치를 기준으로 계속 인식되는 부분과 더 이상 인식되지 않는 부분으로 배분하고 있습니다.

2) 금융부채와 지분상품

가. 부채·자본 분류

채무상품과 지분상품은 계약의 실질 및 금융부채와 지분상품의 정의에 따라 금융부채 또는 자본으로 분류하고 있습니다.

나. 지분상품

지분상품은 기업의 자산에서 모든 부채를 차감한 후의 잔여지분을 나타내는 모든 계약입니다. 연결실체가 발행한 지분상품은 발행금액에서 직접발행원가를 차감한 순액으로 인식하고 있습니다.

자기지분상품을 재취득하는 경우, 이러한 지분상품은 자본에서 직접 차감하고 있습니다. 자기지분상품을 매입 또는 매도하거나 발행 또는 소각하는 경우의 손익은 당기손익으로 인식

하지 않습니다.

다. 복합금융상품

연결실체는 발행한 복합금융상품(전환사채)을 계약의 실질 및 금융부채와 지분상품의 정의에 따라 금융부채와 자본으로 각각 분류하고 있습니다. 확정수량의 자기지분상품에 대하여 확정금액의 현금 등 금융자산의 교환을 통해 결제될 전환권옵션은 지분상품입니다.

부채요소의 공정가치는 발행일 현재 조건이 유사한 일반사채에 적용하는 시장이자율을 이용하여 추정하고 있습니다. 이 금액은 전환으로 인하여 소멸될 때까지 또는 금융상품의 만기까지 유효이자율법을 적용한 상각후원가 기준으로 부채로 기록하고 있습니다.

자본요소는 전체 복합금융상품의 공정가치에서 부채요소를 차감한 금액으로 결정되며, 법인세효과를 차감한 금액으로 자본항목으로 인식되고 후속적으로 재측정되지 않습니다. 또한 자본으로 분류된 전환권옵션(전환권대가)은 전환권옵션이 행사될 때까지 자본에 남아있으며, 전환권옵션이 행사되는 경우 자본으로 인식한 금액은 주식발행초과금으로 대체하고 있습니다. 전환사채가 지분상품으로 전환되거나 전환권이 소멸되는 때에 당기손익으로 인식될 손익은 없습니다.

전환사채의 발행과 관련된 거래원가는 배분된 총 발행금액에 비례하여 부채요소와 자본요소에 배분하고 있습니다. 자본요소와 관련된 거래원가는 자본에서 직접 인식하고, 부채요소와 관련된 거래원가는 부채요소의 장부금액에 포함하여 전환사채의 존속기간 동안 유효이자율법에 따라 상각하고 있습니다.

라. 금융부채

금융부채는 연결실체가 계약의 당사자가 되는 때에 인식하고 있습니다. 금융부채는 최초 인식시 공정가치로 측정하고 있습니다. 금융부채의 발행과 직접 관련되는 거래원가는 최초 인식시 금융부채의 공정가치에서 차감하고 있습니다. 다만 당기손익인식금융부채의 발행과 직접 관련되는 거래원가는 발생 즉시 당기손익으로 인식하고 있습니다.

금융부채는 '당기손익인식금융부채' 또는 '기타부채'로 분류하고 있습니다.

마. 당기손익인식금융부채

금융부채는 기업회계기준서 제1103호 '사업결합'이 적용되는 사업결합에서 취득자의 조건부 대가이거나 단기매매항목이거나 최초 인식시 당기손익인식금융부채로 지정할 경우 당기손익인식금융부채로 분류하고 있습니다.

다음의 경우 금융부채를 단기매매금융부채로 분류하고 있습니다.

- 주로 단기간 내에 재매입할 목적으로 부담한 경우
최초 인식시점에, 연결실체가 공동으로 관리하고 단기적 이익획득을 목적으로 최근실제 운용
- 하고 있는 특정 금융상품 포트폴리오의 일부인 경우, 연결실체가 공동으로 관리하는 특정 금융상품 포트폴리오의 일부
- 위험회피수단으로 지정되고 위험회피에 효과적인 파생상품이 아닌 파생상품

다음의 경우 단기매매항목이 아니거나 또는 사업결합의 일부로 취득자가 지급하는 조건부

대가가 아닌 금융부채는 최초 인식시점에 당기손익인식금융부채로 지정할 수 있습니다.

- 당기손익인식항목으로 지정함으로써, 지정하지 않았더라면 발생할 수 있는 측정이나 인식상의 불일치를 제거하거나 상당히 감소시킬 수 있는 경우
- 금융부채가 연결실체의 문서화된 위험관리나 투자전략에 따라 금융상품집합(금융자산, 금융부채 또는 금융자산과 금융부채의 조합으로 구성된 집합)의 일부를 구성하고, 공정가치 기준으로 관리하고 그 성과를 평가하며, 그 정보를 내부적으로 제공하는 경우
- 금융부채가 하나 이상의 내재파생상품을 포함하는 계약의 일부를 구성하고 기업회계기준서 제1039호 '금융상품: 인식과 측정'에 따라 합성계약 전체(자산 또는 부채)를 당기손익인식부채로 지정할 수 있는 경우

당기손익인식금융부채는 공정가치로 측정하며 재측정으로 인해 발생하는 평가손익은 당기손익으로 인식하여 연결포괄손익계산서상 '기타영업외손익' 항목에 포함하고 있습니다. 그리고 당기손익으로 인식된 동 평가손익에는 당기손익인식금융부채와 관련하여 지급된 이자비용이 포함되어 있습니다.

바. 기타금융부채

기타금융부채는 유효이자율법을 사용하여 측정된 상각후원가로 후속측정되며, 이자비용은 유효이자율법을 사용하여 인식하고 있습니다.

유효이자율법은 금융부채의 상각후원가를 계산하고 관련 기간에 걸쳐 이자비용을 배분하는 방법입니다. 유효이자율은 금융부채의 기대존속기간이나 (적절하다면) 더 짧은 기간에 지급하거나 수취하는 수수료와 포인트(유효이자율의 주요 구성요소임), 거래원가 및 기타 할증액 또는 할인액을 포함하여 예상되는 미래현금지급액의 현재가치를 최초 인식시 순장부금액과 정확히 일치시키는 이자율입니다.

사. 금융보증부채

금융보증계약은 채무상품의 최초 계약조건이나 변경된 계약조건에 따라 지급기일에 특정 채무자가 지급하지 못하여 보유자가 입은 손실을 보상하기 위해 발행자가 특정금액을 지급하여야 하는 계약입니다.

금융보증부채는 공정가치로 최초 측정하며, 당기손익인식항목으로 지정되지 않았다면 다음 중 큰 금액으로 후속측정하여야 합니다.

- (가) 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채 및 우발자산'에 따라 결정된 금액
- (나) 최초인식금액에서 기업회계기준서 제1018호 '수익'에 따라 인식한 상각누계액을 차감한 금액

아. 금융부채의 제거

연결실체는 연결실체의 의무가 이행, 취소 또는 만료된 경우에만 금융부채를 제거합니다. 지급한 대가와 제거되는 금융부채의 장부금액과의 차이는 당기손익으로 인식하고 있습니다.

2. 금융상품의 범주별 장부가액 및 공정가치

보고기간 종료일 현재 금융자산과 금융부채의 범주별 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위:천원)						
계정과목	현금및 현금성자산	대여금및 수취채권	당기손익인식 금융자산	매도가능 금융자산	당기손익인식 금융부채	상각후원가측정 금융부채
(금융자산)						
현금및현금성자산	25,313,996	-	-	-	-	-
정기예적금	-	37,752	-	-	-	-
파생상품자산	-	-	27,150	-	-	-
매출채권및기타채권	-	77,449,214	-	-	-	-
장기금융자산	-	4,000	-	82,043	-	-
(금융부채)						
파생상품부채	-	-	-	-	49,841	-
단기금융부채	-	-	-	-	-	212,670,842
매입채무및기타채무	-	-	-	-	-	97,398,106
장기금융부채	-	-	-	-	-	91,988,410
합계	25,313,996	77,490,966	27,150	82,043	49,841	402,057,358

(연결 기준)

연결실체는 재무상태표에 공정가치로 측정되는 금융상품에 대하여 공정가치측정에 사용된 투입변수에 따라 다음과 같은 공정가치 서열체계로 분류하였습니다.

구분	설명
수준 1	동일한 자산이나 부채에 대한 활성시장의 (조정되지 않은) 공시가격
수준 2	직접적으로(예: 가격) 또는 간접적으로(예: 가격에서 도출되어) 관측가능한, 자산이나 부채에 대한 투입변수. 단 수준 1에 포함된 공시가격은 제외함.
수준 3	관측가능한 시장자료에 기초하지 않은, 자산이나 부채에 대한 투입변수 (관측가능하지 않은 투입변수)

보고기간 종료일 현재 금융자산과 금융부채의 장부가액 및 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위:천원)					
후속측정 구분	계정과목	당분기말		전기말	
		장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
(금융자산)					
상각후원가	현금및현금성자산	25,313,996	25,313,996	41,439,003	41,439,003
	대여금및수취채권	77,490,966	77,490,966	65,114,151	65,114,151
공정가치	당기손익인식금융자산	27,150	27,150	-	-
	매도가능금융자산(주1)	82,043	82,043	82,043	82,043
금융자산 합계		102,914,155	102,914,155	106,635,197	106,635,197

(금융부채)					
공정가치	당기손익인식금융부채	49,841	49,841	-	-
상각후원가	단기금융부채	212,670,842	212,670,842	72,943,420	72,943,420
	매입채무및기타채무	97,398,106	97,398,106	63,034,486	63,034,486
	장기금융부채	91,988,410	91,988,410	127,333,686	127,333,686
금융부채 합계		402,107,199	402,107,199	263,311,592	263,311,592

(주1) 매도가능금융자산은 모두 비상장주식으로서 공정가치로 후속측정하는 것이 원칙이나 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없어 원가로 측정하였습니다.

(연결 기준)

경영진은 상기 표에 상술되어 있는 사항을 제외하고는 재무제표에 상각후원가로 인식되는 금융자산 및 금융부채의 장부금액은 공정가치와 유사하다고 판단하고 있습니다.

보고기간 종료일 현재 공정가치로 후속측정하는 것이 원칙인 금융자산이나 금융부채 중 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없어 공정가치 정보를 공시하지 않은 금융자산과 금융부채의 내역 및 관련 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위:천원)			
구 분	내역	당분기말	전기말
매도가능금융자산	비상장주식(주2)	82,043	82,043

(주2) 당해 비상장주식은 소규모 비상장기업이 발행한 주식으로 공정가치 측정에 필요한 신뢰성 있는 재무정보를 입수하기 어렵거나 입수하였더라도 공정가치 측정치의 범위가 유의적이고 다양한 추정치의 발생확률을 신뢰성 있게 평가할 수 없기 때문에 원가로 측정하였습니다.

3. 금융상품 범주별 손익

당분기와 전분기의 금융상품 범주별 손익은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
(이자수익)				
현금및현금등가물	9,327	214,096	107,573	288,428
대여금및수취채권	1,257	5,258	59,720	174,776
이자수익 계	10,584	219,354	167,293	463,204
(외환차익)				
현금및현금등가물	648,460	759,374	72,745	581,440
대여금및수취채권	(521,739)	2,439,377	2,076,857	2,943,084
금융부채	721,142	721,422	80,602	355,806
외환차익 계	847,863	3,920,173	2,230,204	3,880,330

(외화환산이익)				
현금및현금등가물	99,597	322,845	201,899	233,021
대여금및수취채권	(946,792)	55,357	420,848	761,056
금융부채	2,324,937	2,329,253	(560,307)	3,000
외화환산이익 계	1,477,742	2,707,455	62,440	997,077
(당기손익인식금융자산거래이익)				
당기손익인식금융자산/부채	292,393	292,393	-	-
(당기손익인식금융자산평가이익)				
당기손익인식금융자산/부채	(212,028)	27,873	-	-
(금융보증부채 환입)				
금융부채	(9,502)	-	21,182	21,676
금융수익 합계	2,407,052	7,167,248	2,481,119	5,362,287
(단위:천원)				
구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
(이자비용)				
금융부채	2,567,356	7,150,257	1,706,627	5,563,215
(외환차손)				
현금및현금등가물	159,768	407,241	57,152	176,896
대여금및수취채권	1,796,936	3,732,616	26,120	657,536
금융부채	543,748	893,682	1,183,124	1,270,412
외환차손 계	2,500,453	5,033,539	1,266,396	2,104,844
(외화환산손실)				
현금및현금등가물	105,468	181,503	39,974	54,279
대여금및수취채권	(6,146)	747,987	(517,696)	15,291
금융부채	687,244	1,556,859	3,719,033	3,932,471
외화환산손실 계	786,566	2,486,349	3,241,311	4,002,041
(당기손익인식금융자산거래손실)				
당기손익인식금융자산/부채	297,017	297,017	-	-
(당기손익인식금융자산평가손실)				
당기손익인식금융자산/부채	(281,717)	51,169	150,442	150,442
(매출채권처분손실)				
대여금및수취채권	56,419	224,942	82,140	211,585
금융비용 합계	5,926,094	15,243,273	6,446,916	12,032,127

(연결기준)

4. 사용제한된 금융상품

보고기간 종료일 현재 사용제한된 금융상품 등의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원, NTD)			
구 분	당분기말	전기말	비고
장기금융상품	4,000	2,000	당좌개설보증금
단기금융상품	NTD 1,081,086	NTD 1,067,034	수출입통관보증예금
매출채권및기타채권	-	NTD 9,496,713	수입환불가능보증금

(연결기준)

채무증권 발행실적

(기준일 : 2016년 09월 30일)

(단위 : 백만원, %)

발행회사	증권종류	발행방법	발행일자	권면 총액	이자율	평가등급 (평가기관)	만기일	상환 여부	주관회사
SK머티리얼즈(주)	회사채	공모	2012.09.27	50,000	3.79	A0 (한국기업평가, 한국신용평가)	2017.09.27	미상환	한국산업은행
SK머티리얼즈(주)	회사채	사모	2013.12.23	40,000	3.97	-	2016.12.23	미상환	한국산업은행
합 계	-	-	-	90,000	-	-	-	-	-

※ 당사는 보고서 작성 기준일 이후인 2016년 10월 28일 아래와 같이 무보증사채를 발행하였으며, 자세한 사항은 같은 날 공시된 '증권발행실적보고서'를 참조하시기 바랍니다.

(단위:천원)			
사채의 종류	발행일	발행금액	상환일
일반사채	2016년 10월 28일	50,000,000	2019년 10월 28일

사채관리계약 주요내용 및 충족여부 등

(작성기준일 : 2016년 09월 30일)

(단위 : 백만원, %)

채권명	발행일	만기일	발행액	사채관리 계약체결일	사채관리회사
회사채	2012.09.27	2017.09.27	50,000	2012.09.17	유진투자증권
재무비율 유지현황	계약내용	부채비율 800% 이하			
	이행현황	64%			
담보권설정 제한현황	계약내용	자기자본 400% 미만			
	이행현황	2%			
자산처분 제한현황	계약내용	자산총액의 100% 이내			
	이행현황	0.75%			
이행상황보고서 제출현황	이행현황	2016.09.06			

기업어음증권 미상환 잔액

(기준일 : 2016년 09월 30일)

(단위 : 백만원)

잔여만기	10일 이하	10일초과 30일이하	30일초과 90일이하	90일초과 180일이하	180일초과 1년이하	1년초과 2년이하	2년초과 3년이하	3년 초과	합 계

미상환 잔액	공모	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	사모	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	합계	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

전자단기사채 미상환 잔액

(기준일 : 2016년 09월 30일)

(단위 : 백만원)

잔여만기		10일 이하	10일초과 30일이하	30일초과 90일이하	90일초과 180일이하	180일초과 1년이하	합 계	발행 한도	잔여 한도
미상환 잔액	공모	-	-	-	-	-	-	-	-
	사모	-	-	-	-	-	-	-	-
	합계	-	-	-	-	-	-	-	-

회사채 미상환 잔액

(기준일 : 2016년 09월 30일)

(단위 : 백만원)

잔여만기		1년 이하	1년초과 2년이하	2년초과 3년이하	3년초과 4년이하	4년초과 5년이하	5년초과 10년이하	10년초과	합 계
미상환 잔액	공모	50,000	-	-	-	-	-	-	50,000
	사모	40,000	-	-	-	-	-	-	40,000
	합계	90,000	-	-	-	-	-	-	90,000

신종자본증권 미상환 잔액

(기준일 : 2016년 09월 30일)

(단위 : 백만원)

잔여만기		1년 이하	1년초과 5년이하	5년초과 10년이하	10년초과 15년이하	15년초과 20년이하	20년초과 30년이하	30년초과	합 계
미상환 잔액	공모	-	-	-	-	-	-	-	-
	사모	-	-	-	-	-	-	-	-
	합계	-	-	-	-	-	-	-	-

조건부자본증권 미상환 잔액

(기준일 : 2016년 09월 30일)

(단위 : 백만원)

잔여만기		1년 이하	1년초과 2년이하	2년초과 3년이하	3년초과 4년이하	4년초과 5년이하	5년초과 10년이하	10년초과 20년이하	20년초과 30년이하	30년초과	합 계
미상환 잔액	공모	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	사모	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	합계	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

IV. 감사인의 감사의견 등

1. 회계감사인의 명칭 및 감사의견(검토의견 포함한다. 이하 이 조에서 같다)을 다음의 표에 따라 기재한다.

사업연도	감사인	감사의견	감사보고서 특기사항
제35기 3분기(당기)	안진회계법인	예외사항 없음	-
제34기(전기)	안진회계법인	적정	지적사항 없음
제33기(전전기)	안진회계법인	적정	지적사항 없음

2. 감사용역 체결현황은 다음의 표에 따라 기재한다.

사업연도	감사인	내 용	보수	총소요시간
제35기 3분기(당기)	안진회계법인	1분기 별도, 연결재무제표 검토 반기 별도, 연결재무제표 검토 3분기 별도, 연결재무제표 검토	90,000천원 (연간 총보수)	345시간 259시간 344시간
제34기(전기)	안진회계법인	1분기 별도, 연결재무제표 검토 반기 별도, 연결재무제표 검토 3분기 별도, 연결재무제표 검토 연간 별도, 연결재무제표 감사	90,000천원 (연간 총보수)	220시간 230시간 252시간 1,128시간
제33기(전전기)	안진회계법인	1분기 별도, 연결재무제표 검토 반기 별도, 연결재무제표 검토 3분기 별도, 연결재무제표 검토 연간 별도, 연결재무제표 감사	75,000천원 (연간 총보수)	204시간 240시간 206시간 803시간

3. 회계감사인과의 비감사용역 계약체결 현황은 다음의 표에 따라 기재한다.

사업연도	계약체결일	용역내용	용역수행기간	용역보수	비고
제35기 3분기(당기)	2016.04.29	영문감사보고서 작성	2016.01.01 ~ 2016.12.31	10,000	-
	2016.04.29	세무조정	2016.01.01 ~ 2016.12.31	7,000	-
제34기(전기)	2015.04.08	영문감사보고서 작성	2015.01.01 ~ 2015.12.31	10,000	-
	2015.04.08	세무조정	2015.01.01 ~ 2015.12.31	7,000	-
제33기(전전기)	2014.09.12	영문감사보고서 작성	2014.09.12 ~ 2014.09.30	25,000	-
	2014.08.14	세무조정(중간예납)	2014.08.01 ~ 2014.08.31	3,000	-
	2014.04.01	세무조정	2014.01.01 ~ 2014.12.31	6,300	-

4. 내부통제에 관한 사항

당사의 감사는 일상감사, 결산감사 등의 정기감사와 수시로 감사를 실시하는 등 내부감시제도를 운영하고 있습니다. 2015년 회계연도 중 감사가 내부감시장치의 가동의 적정성에 대한 감사 결과 효과적으로 가동되고 있다고 평가하고 있습니다.

또한 2015년 감사보고서에도 내부회계관리제도 운영실태평가보고서에 대한 회계감사인의 검토결과 중요성의 관점에서 내부회계관리제도 모범규준의 규정에 따라 작성되지 않았다고 판단하게 하는 점이 발견되지 아니하였다고 기술하고 있습니다.

V. 이사의 경영진단 및 분석의견

회사는 기업공시서식 작성기준에 따라 분기보고서에 본 항목을 기재하지 않음

VI. 이사회 등 회사의 기관에 관한 사항

1. 이사회에 관한 사항

가. 이사회 구성

보고서 작성 기준일 현재 당사의 이사회는 사내이사 2명, 기타비상무이사 1명 사외이사 1명으로 구성되어 있습니다.

각 이사의 주요 이력 및 인적사항은 "VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항"을 참조하시기 바랍니다.

나. 이사회 주요 의결사항

회차	개최일자	의안내용	사외이사 등의 성명	
			박진호 (출석률: 100%)	우원석 (출석률: 100%)
			찬 반 여부	찬 반 여부
1	2016.02.01	제34기(2015.1.1~2015.12.31)재무제표 및 연결재무제표, 영업보고서 승인의 건	찬성	-
		임시 주주총회 소집의 건	찬성	-
		OCI Materials Taiwan Co., Ltd.(대만법인) 출자 승인의 건	찬성	-
		OCI Materials Taiwan Co., Ltd. 운전자금 차환에 대한 지급보증 승인의 건	찬성	-
		Jiangsu OCI Materials Co., Ltd.[진강법인] 운전자금 차환에 대한 지급보증 승인의 건	찬성	-
		포괄차입한도 약정 증액 승인의 건	찬성	-
		고문 위촉의 건	찬성	-
		임원 성과급 지급 승인의 건	찬성	-
2	2016.02.16	퇴직 임원 특별공로금 조건부 지급 승인의 건	찬성	-
		이사회 규정 개정의 건	찬성	-
		이사회 의장 선임의 건	찬성	-
3	2016.03.04	브랜드 사용 계약 체결의 건	찬성	-
		제34기 정기 주주총회 소집의 건	찬성	-
		중국 진강법인 운전자금 차환에 대한 지급보증 재 승인의 건	찬성	-
		대만법인 운전자금 차환에 대한 지급보증 재 승인의 건	찬성	-
		일본법인 운전자금 차입에 대한 지급보증 기한 연장 및 한도 증액 승인의 건	찬성	-
4	2016.03.31	중국 부신법인 운전자금 차입에 대한 지급보증 기한 연장 승인의 건	찬성	-
		SKC 에어가스 지분 인수 승인의 건	-	찬성
5	2016.05.02	SKC 에어가스 지분 인수자금 조달을 위한 자금 차입의 건	-	찬성
		SK인포섹(주)와의 거래의 건	-	찬성
		SK(주)와의 거래의 건	-	찬성
6	2016.05.13	LESCT(중국 AHF생산법인) 지급보증의 건	-	찬성
		Precursor 사업진출을 위한 합작회사 설립 및 출자의 건	-	찬성
7	2016.06.21	WF6 제2공장 증설 투자 금액 증액의 건	-	찬성
		NF3 제5공장 Phase3(1천톤) 증설 투자 기간 변경의 건	-	찬성

8	2016.07.18	대표이사의 자회사(SK트리켄) 이사 겸임 승인의 건	-	찬성
		SK트리켄과의 거래 승인의 건	-	찬성
		시설투자 승인의 건	-	찬성
		임원배상책임보험 가입 승인의 건	-	찬성
		내부회계 관리 규정 개정 승인의 건	-	찬성
		포괄차입한도약정 연장 승인의 건	-	찬성
		SK(주)와의 거래 승인의 건	-	찬성
9	2016.08.24	LESCT(중국 AHF생산법인) 지급보증 기한 연장 승인의 건	-	찬성
10	2016.09.12	특수가스 증설 투자 승인의 건	-	찬성
		무보증 공모사채 발행 승인의 건	-	찬성
		계열 금융회사와의 2016년 4분기 거래한도 승인의 건	-	찬성
		신규차입(외화차입) 승인의 건	-	찬성

※ 우원석 사외이사 2016.03.25 신규선임 / 박진호 사외이사 2016.03.25 임기만료 퇴임

다. 이사의 독립성

이 사	추천인	선임배경	활동분야	회사와의 거래	최대주주등과 의 관계	비고
임민규	이사회	당사 경영을 안정적으로수행하기 위함	대표이사	없음	임원	-
조대식	이사회	경영 자문	기타비상무이사	없음	임원	2016.02.16 신규선임
장용호	이사회	경영 자문	사내이사	없음	임원	2016.02.16 신규선임
우원석	이사회	경영 자문	사외이사	없음	임원	2016.03.25 신규선임

주1) 장용호 이사 2016.02.16 신규선임 / 문병도 이사 2016.02.16 사임

주2) 조대식 이사 2016.02.16 신규선임 / 양재용 이사 2016.02.16 사임

주3) 우원석 사외이사 2016.03.25 신규선임 / 박진호 사외이사 2016.03.25 임기만료 퇴임

2. 감사제도에 관한 사항

가. 감사에 관한 사항

당사에는 사업보고서 작성 기준일 현재 감사위원회가 설치되어 있지 않으며, 주주총회 결의에 의하여 선임된 상근감사 1명이 업무를 수행하고 있습니다.

※ 감사의 인적사항에 대해서는 "VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항" 을 참조하십시오

나. 감사의 독립성

감사는 이사회에 참석하여 독립적으로 이사의 업무를 감독할 수 있으며, 제반업무와 관련하여 관련 장부 및 관계서류를 해당부서에 제출을 요구 할 수 있습니다. 또한 필요시 회사로부터 영업에 관한 사항을 보고 받을 수 있으며, 적절한 방법으로 경영정보에 접근할 수 있습니다.

다. 감사 주요활동내역

구분	회 차	개최일자	의 안 내 용	비고
----	-----	------	---------	----

이효봉 감사	제1차	2016.02.01	제33기 재무제표 및 연결재무제표 영업보고서 승인	-
	제2차	2016.02.16	2016년 1월 경영실적 및 주요 현황 보고	
	제3차	2016.03.04	내부회계운영실태 평가 보고 감사의 감사보고서 제출	
김용환 감사	제4차	2016.03.31	2016년 3월 주요 현황 보고	-
	제5차	2016.05.02	2016년 1분기 경영실적 및 주요 현황 보고	
	제6차	2016.05.13	2016년 5월 주요 현황 보고	
	제7차	2016.06.21	2016년 6월 주요 현황 보고	
	제8차	2016.07.18	2016년 2분기 경영실적 및 주요 현황 보고	
	제9차	2016.08.24	2016년 8월 주요 현황 보고	
	제10차	2016.09.12	2016년 9월 주요 현황 보고	

주) 김용환 감사 2016. 03. 25 신규선임 / 이효봉 감사 2016. 03. 25 퇴임

3. 주주의 의결권 행사에 관한 사항

가. 투표제도

당사는 집중투표제, 서면투표제를 채택하고 있지 않으며, 2015년 12월 15일 이사회 의결을 통해 제34기 정기주주총회에서 전자투표제를 채택하였습니다.

나. 소수주주권의 행사여부

당사는 공시대상 기간 중 소수주주권이 행사되지 않았습니다.

다. 경영권 경쟁

당사는 공시대상 기간 중 경영권 경쟁이 발생하지 않았습니다.

※ 당사는 보고서 작성 기준일 현재 준법지원인을 두고 있지 않습니다.

VII. 주주에 관한 사항

가. 최대주주의 개요

(1) 최대주주 및 그 특수관계인의 주식소유 현황

보고서 작성 기준일 현재 당사 최대주주는 SK(주)이며 그 지분(율)은 5,178,535주(49.10%)로서 특수관계인을 포함하여 5,178,545주(49.10%)입니다. SK(주)는 정보 및 통신사업에 대한 조사용역업, 정보통신역무 및 시스템통합 서비스 등을 제공하는 직접사업과 동시에 다른 회사를 지배하기 위하여 주식을 소유하는 사업형 지주회사로 1991년 4월 13일에 설립되었으며, 2009년 11월 11일 유가증권시장에 에스케이씨앤씨 주식회사란 상호로 최초 상장되었습니다. 이후 2015년 8월 3일 (합병 등기일 기준) (舊) SK주식회사를 흡수합병하였으며, 사명을 SK주식회사로 변경하였습니다.

최대주주 및 특수관계인의 주식소유 현황

(기준일 : 2016년 09월 30일)

(단위 : 주, %)

성명	관계	주식의 종류	소유주식수 및 지분율				비고
			기 초		기 말		
			주식수	지분율	주식수	지분율	
SK(주)	계열회사	보통주	5,178,535	49.10	5,178,535	49.10	-
최신원	임원	보통주	0	0	5,000	0.05	-
임민규	임원	보통주	10	0.00	10	0.00	-
계		보통주	5,178,545	49.10	5,183,545	49.15	-
		-	-	-	-	-	-

(2) 최대주주의 대표자(2016년 9월 30일 기준)

성명	직위	상근여부	출생연도
최태원	대표이사/회장	상근	1960년
조대식	대표이사/사장	상근	1960년
박정호	대표이사/사장	상근	1963년

※ 최태원 회장은 2016년 3월 18일 제25차 정기주주총회 및 3차 이사회를 통해 SK주식회사 등기임원 및 대표이사로 선임되었음.

(3) 최대주주의 재무현황

당사 최대주주인 SK주식회사의 최근 (2016년 9월 30일 기준) 재무현황입니다.

- 요약 연결재무정보

(단위: 백만원)

구 분	제26기 3분기 (2016년 9월말)
[유동자산]	30,886,397
현금및현금성자산	7,965,624
재고자산	5,345,960
기타의유동자산	17,574,813
[비유동자산]	66,892,478
관계기업및공동기업투자	11,181,680
유형자산	39,497,274
무형자산 및 영업권	9,994,346
기타의비유동자산	6,219,178
자산총계	97,778,875
[유동부채]	26,204,628
[비유동부채]	31,194,446
부채총계	57,399,074
[지배기업소유주지분]	12,684,799
자본금	15,385
기타불입자본	4,757,409
이익잉여금	7,980,168
기타자본구성요소	(68,163)
[비지배지분]	27,695,002
자본총계	40,379,801
부채와자본총계	97,778,875
연결에 포함된 회사 수	280
I. 매출액	20,673,961
II. 영업이익	1,512,878
III. 법인세비용차감전순이익	1,428,596
IV. 분기연결순이익	1,062,677
지배기업소유주지분순이익	387,051
비지배지분순이익	675,626
VI. 지배기업 소유주 지분에 대한 주당이익	
기본주당이익	6,925원

- 요약 재무정보

(단위: 백만원)

구 분	제26기 3분기 (2016년 9월말)
[유동자산]	1,041,263

현금및현금성자산	160,891
기타유동자산	880,372
[비유동자산]	17,574,141
종속기업 및 관계기업 투자	14,603,699
유형자산	674,781
무형자산	2,077,426
기타비유동자산	218,235
자산총계	18,615,404
[유동부채]	1,733,787
[비유동부채]	5,017,084
부채총계	6,750,871
자본금	15,385
기타불입자본	4,719,052
이익잉여금	7,118,416
기타자본구성요소	11,680
자본총계	11,864,533
종속·관계·공동기업 투자주식의 평가방법	원가법
부채와자본총계	18,615,404
I. 영업수익	1,118,468
II. 영업이익	644,710
III. 법인세비용차감전순이익	609,559
IV. 분기순이익	578,962
V. 기타포괄손익	(4,356)
VI. 분기총포괄이익	574,606
VII. 주당이익	
보통주기본주당이익	10,362원

(4) 최대주주의 사업현황

당사 최대주주인 SK주식회사는 1991년 4월 13일에 설립되었으며, 2009년 11월 11일 유가증권시장에 에스케이씨앤씨 주식회사란 상호로 최초 상장되었습니다. 이후 2015년 8월 3일 (합병 등기일 기준) (舊) SK주식회사를 흡수합병하였으며, 사명을 SK주식회사로 변경하였습니다.

보고서 작성 기준일 현재, 영위하고 있는 주요 사업은 자회사의 제반 사업 내용을 관리하는 지주사업 및 IT서비스, 보안서비스 및 유통 및 기타 사업 등을 영위하고 있으며, 2015년 6월 26일 임시주주총회에서 (舊) SK주식회사 흡수합병 안건이 승인됨에 따라 회사의 주된 업종이 아래와 같이 변경되었습니다.

※ 회사의 업종 또는 주된 사업의 변화

변경일	변경 전 주요 업종	변경 후 주요 업종	비고
2015년 6월 26일	IT서비스, 보안서비스 및 유통 및 기타	IT서비스, 보안서비스 및 유통 및 기타 자회사의 제반 사업 내용을 관리하는 지주사업	(舊) SK주식회사를 흡수합병 함에 따른 사업목적 추가

※ 변경 전/후 정관비교

변경 전	변경 후
------	------

<ol style="list-style-type: none"> 1. 전기통신업 2. 컴퓨터프로그래밍, 시스템 통합 및 관리업 3. 정보서비스업 4. 소프트웨어 개발 및 공급업 5. 콘텐츠 제작, 유통, 이용 및 관련 부대사업 6. 서적, 잡지, 기타 인쇄물 출판업 7. 전기장비, 전자부품, 컴퓨터, 영상, 음향 및 통신장비 제조업 8. 전기, 가스공급업 등 에너지사업 9. 전기공사업, 정보통신공사업 및 소방시설공사업 등 소방시설업 10. 토목건축공사업, 산업·환경설비공사업 등 종합시공업 11. 통신판매업, 전자상거래업, 도·소매업 및 상품중개업을 포함한 각종 판매 유통사업 12. 등록번호판발급대행, 검사대행, 지정정비사업 및 자동차관리사업 13. 전자지급결제대행업 등 전자금융업 14. 보험대리점 영업 15. 시설대여업 16. 자동차대여사업 17. 여론조사업 18. 연구개발업 19. 경영컨설팅업 20. 광고대행업을 포함한 광고업 21. 교육서비스업 22. 경비 및 보안시스템 서비스업 23. 검사, 측정 및 분석업 24. 기타 위 각호에 부대되는 생산·판매 및 유통·컨설팅·교육·수출입 등 제반 사업 일체 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 자회사의 주식 또는 지분을 취득·소유함으로써 자회사의 제반 사업내용을 지배·경영지도·정리·육성하는 지주사업 2. 브랜드, 상표권 등의 지적재산권의 관리 및 라이선스업 3. 건설업과 부동산 매매 및 임대업 3의 2. 주택건설사업 및 국내외 부동산의 개발, 투자, 자문, 운용업 3의 3. 마리나항만시설의 설치, 운영, 관리 및 이에 수반되는 부대사업 4. 국내외 자원의 탐사, 채취, 개발사업 5. 수출입대행업, 무역대리업을 포함한 수출입사업 6. 시장조사, 경영자문 및 컨설팅업 7. 신기술사업 관련 투자, 관리, 운영사업 및 창업지원사업 8. 운송, 보관, 하역 및 이와 관련된 정보, 서비스를 제공하는 물류관련 사업 9. 의약 및 생명과학 관련 사업 10. 자회사 등과 상품 또는 용역의 공동개발·판매 및 설비·전산시스템의 공동활용 등을 위한 사무지원 사업 11. 정보처리 내지 정보통신기술을 이용한 정보의 조사용역, 생산, 판매, 유통, 컨설팅, 교육, 수출사업 및 이에 필요한 소재, 기기설비의 제공 12. 정보통신사업 및 뉴미디어사업과 관련된 연구, 기술개발, 수출, 수입, 제조, 유통사업 13. 환경관련 사업 14. 회사가 보유하고 있는 지식·정보 등 무형자산의 판매 및 용역사업 15. 전기통신업 16. 컴퓨터프로그래밍, 시스템 통합 및 관리업 17. 정보서비스업 18. 소프트웨어 개발 및 공급업 19. 콘텐츠 제작, 유통, 이용 및 관련 부대사업 20. 서적, 잡지, 기타 인쇄물 출판업 21. 전기장비, 전자부품, 컴퓨터, 영상, 음향 및 통신장비 제조업 22. 전기, 가스공급업 등 에너지사업 23. 전기공사업, 정보통신공사업 및 소방시설공사업 등 소방시설업 24. 토목건축공사업, 산업·환경설비공사업 등 종합시공업 25. 통신판매업, 전자상거래업, 도·소매업 및 상품중개업을 포함한 각종 판매 유통사업 26. 등록번호판발급대행, 검사대행, 지정정비사업 및 자동차관리사업 27. 전자지급결제대행업 등 전자금융업 28. 보험대리점 영업 29. 시설대여업 30. 자동차대여사업 31. 여론조사업 32. 연구개발업 33. 경영컨설팅업 34. 광고대행업을 포함한 광고업 35. 교육서비스업 36. 경비 및 보안시스템 서비스업 37. 검사, 측정 및 분석업 38. 기타 위 각호에 부대되는 생산·판매 및 유통·컨설팅·교육·수출입 등 제반 사업 일체
---	---

2. 최대주주 변동현황

최대주주 변동내역

(기준일 : 2016년 09월 30일)

(단위 : 주, %)

변동일	최대주주명	소유주식수	지분율	비고
2016.02.16	SK(주)	5,178,535	49.10	OCI(주)로부터 매수

주식의 분포

가. 주식 소유현황

주식 소유현황

(기준일 : 2016년 09월 30일)

(단위 : 주)

구분	주주명	소유주식수	지분율	비고
5% 이상 주주	SK(주)	5,178,535	49.10%	-
	국민연금공단	533,407	5.06%	-
우리사주조합		-	-	-

주1) 국민연금공단 공시 기준: 2016.10.05

주2) '주식등의대량보유상황보고' 공시 기준으로 제출일 현재 주식 소유현황과 차이가 발생할 수 있음

소액주주현황

(기준일 : 2016년 09월 30일)

(단위 : 주)

구분	주주		보유주식		비고
	주주수	비율	주식수	비율	
소액주주	10,117	99.9%	4,582,640	43.45%	-

4. 주식사무

정관상 신주인수권의 내용	<p>제10조 (주식의 발행 및 배정)</p> <p>① 회사가 이사회 의 결의로 신주를 발행하는 경우 다음 각 호의 방식에 의한다.</p> <p>1. 주주에게 그가 가진 주식 수에 따라서 신주를 배정하기 위하여 신주인수의 청약을 할 기회를 부여하는 방식</p> <p>2. 발행주식총수의 100분의 20을 초과하지 않는 범위 내에서 신기술의 도입, 재무구조의 개선 등 회사의 경영상 목적을 달성하기 위하여 필요한 경우 제1호 외의 방법으로 특정한 자(회사의 주주를 포함한다)에게 신주를 배정하기 위하여 신주인수의 청약을 할 기회를 부여하는 방식</p> <p>3. 발행주식총수의 100분의 20을 초과하지 않는 범위 내에서 제1호</p>
---------------	--

	<p>외의 방법으로 불특정 다수인(회사의 주주를 포함한다)에게 신주인수의 청약을 할 기회를 부여하고 이에 따라 청약을 한 자에 대하여 신주를 배정하는 방식</p> <p>② 제1항 제3호의 방식으로 신주를 배정하는 경우에는 이사회 결의로 다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 방식으로 신주를 배정하여야 한다.</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 신주인수의 청약을 할 기회를 부여하는 자의 유형을 분류하지 아니하고 불특정 다수의 청약자에게 신주를 배정하는 방식 2. 관계 법령에 따라 우리사주조합원에 대하여 신주를 배정하고 청약되지 아니한 주식까지 포함하여 불특정 다수인에게 신주인수의 청약을 할 기회를 부여하는 방식 3. 주주에 대하여 우선적으로 신주인수의 청약을 할 수 있는 기회를 부여하고 청약되지 아니한 주식이 있는 경우 이를 불특정 다수인에게 신주를 배정받을 기회를 부여하는 방식 4. 투자매매업자 또는 투자중개업자가 인수인 또는 주선인으로서 마련한 수요예측 등 관계 법규에서 정하는 합리적인 기준에 따라 특정한 유형의 자에게 신주인수의 청약을 할 수 있는 기회를 부여하는 방식 <p>③ 제1항 제2호 및 제3호에 따라 주주 외의 자에게 신주를 배정하는 경우 상법에서 정하는 사항을 그 납입 기일의 2주전까지 주주에게 제4조상의 방법으로 공고하여야 한다. 다만, 자본시장과 금융투자업에 관한 법률 규정에 따라 주요사항보고서를 금융위원회 및 한국거래소에 공시함으로써 그 통지 및 공고를 갈음할 수 있다.</p> <p>④ 제1항 각 호 중 어느 하나의 규정에 의해 신주를 발행할 경우 발행할 주식의 종류와 수 및 발행가격 등은 이사회 결의로 정한다.</p> <p>⑤ 회사가 신주를 배정하는 경우 그 기일까지 신주인수의 청약을 하지 아니하거나 그 가액을 납입하지 아니한 주식이 발생하는 경우에 그 처리방법은 발행가액의 적정성 등 관련 법령에서 정하는 바에 따라 이사회 결의로 정한다.</p> <p>⑥ 회사가 신주를 배정하면서 발생하는 단주에 대한 처리방법은 이사회 결의로 정한다.</p> <p>⑦ 회사가 제1항 제1호에 따라 신주를 배정하는 경우에는 주주에게 신주인수권증서를 발행하여야 한다.</p>		
결산일	12월 31일	정기주주총회	3월 중
주주명부폐쇄시기	매년 1월 1일 ~ 1월 31일		
주권의 종류	<p>기명식 보통주</p> <p>1. 5. 50. 100. 500. 1,000. 10,000주권(8종)</p>		
명의개서대리인	국민은행 증권대행팀(Tel.02-2073-8108)		
주주의 특전	해당사항 없음	전자공고	<p>홈페이지(www.sk-materials.com)에 공고 또는 주요사항보고서를 금융위원회 및 거래소에 공시함으로써 그 통지 및공고를 갈음.</p>

5. 최근 6개월 간의 주가 및 주식 거래실적

(단위:원,주)

종 류		'16년 4월	'16년 5월	'16년 6월	'16년 7월	'16년 8월	'16년 9월
		주가	주가	주가	주가	주가	주가
보통주	최 고	128,200	118,400	123,100	147,400	160,000	157,600
	최 저	115,800	107,600	111,200	125,000	145,500	138,400
월간거래량		1,493,054	1,682,288	1,481,746	1,575,407	1,613,677	1,148,430

VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항

1. 임원 및 직원의 현황

임원 현황

(기준일 : 2016년 09월 30일)

(단위 : 주)

성명	성별	출생년월	직위	등기임원 여부	상근 여부	담당 업무	주요경력	소유주식수		재직기간	임기 만료일
								의결권 있는 주식	의결권 없는 주식		
임민규	남	1955.04	대표이사	등기임원	상근	사장	- 프랑스 파리 제13대학교 대학원 국제경영학 석사 - OCI(주) 부사장	10	-	2년 11개월	2017.03.26
우원석	남	1965.04	사외이사	등기임원	비상근	경영자문	- Carnegie-Mellon Univ. MBA - 현) 이화여대 국제학부/국제대학원 교수	-	-	6개월	2019.03.24
김용환	남	1958.04	감사	등기임원	상근	감사	- 고려대 - 현) 동부하이텍 사외이사	-	-	6개월	2019.03.24
조대식	남	1960.11	기타 비상무이사	등기임원	비상근	경영자문	- 고려대 - 현) SK주식회사 대표이사 사장	-	-	7개월	2019.02.15
장용호	남	1964.04	사내이사	등기임원	비상근	경영자문	- 서울대 - 현) SK주식회사 PM2 부문장	-	-	7개월	2019.02.15
이규원	남	1965.01	전무	미등기임원	상근	경영지원 본부장	- 연세대 - 웨스턴조선호텔 지원담당	-	-	7개월	-
석문호	남	1964.03	전무	미등기임원	상근	생산본부장	- 서울대 - OCI(주) 군산공장 부공장장	-	-	3년 1개월	-
김성수	남	1964.03	전무	미등기임원	상근	R&D본부장	- 서울대 - OCI(주) 중앙연구소 연구위원	-	-	2년 11개월	-
박중흥	남	1962.04	전무	미등기임원	상근	영업마케팅 본부장	- 인하대 - (주)아토티스 가스	-	-	-	-
최병찬	남	1963.09	상무	미등기임원	상근	생산1임원	- 영남대 - (주)성화산업	-	-	-	-
최상문	남	1965.03	상무	미등기임원	상근	중국법인장	- 영남대 - SK머티리얼즈(주) 관리팀	-	-	-	-
한원수	남	1958.08	상무	미등기임원	상근	생산지원/ SHE임원	- 서강대 - OCI(주) 군산공장 품질관리 임원	-	-	2년 9개월	-
윤성원	남	1968.07	상무	미등기임원	상근	생산2임원	- 고려대 - OCIS페셀티(주) 말레이시아 법인장	-	-	2년 9개월	-
이범은	남	1964.12	상무	미등기임원	상근	공무임원	- 인하대 - OCI(주) 군산공장 공무부장	-	-	11개월	-

- 주1) 미등기임원의 재직기간이 5년 이상인 경우 기재 생략
- 주2) 재직기간은 선임일로부터 2016년 6월 30일까지의 기간
- 주3) 문병도 경영지원본부장(전무) 및 양재용 기타비상무이사 사임(2016.02.16)
→ 장용호 사내이사 및 조대식 기타비상무이사 선임(2016.02.16부)
- 주4) 박진호 사외이사 및 이효봉 감사 임기만료 퇴임(2016.03.25)
→ 우원석 사외이사 및 김용환 감사 선임(2016.03.25부)

직원 현황

(기준일 : 2016년 09월 30일)

(단위 : 백만원)

사업부문	성별	직원 수				합 계	평균 근속연수	연간급여 총액	1인평균 급여액	비고
		기간의 정함이 없는 근로자		기간제 근로자						
		전체	(단시간 근로자)	전체	(단시간 근로자)					
특수가스	남	458	-	6	-	464	6.0	16,615	36	-
특수가스	여	52	-	1	-	53	5.6	1,496	28	-
합 계		510	-	7	-	517	6.0	18,111	35	-

주) 연간급여총액은 2016년 9월 30일 까지의 총액임.(퇴직금 포함)

2. 임원의 보수 등

<이사·감사 전체의 보수현황>

1. 주주총회 승인금액

(단위 : 백만원)

구 분	인원수	주주총회 승인금액	비고
이사	4	1,200	-
감사	1	100	-

2. 보수지급금액

(단위 : 백만원)

구 분	인원수	보수총액	1인당 평균보수액	비고
등기이사	3	1,193	398	-
사외이사	1	59	59	-
감사위원회 위원 또는 감사	1	39	39	-
계	5	1,291	258	-

※ 문병도 前경영지원본부장(전무) 퇴직금 포함금액

<이사·감사의 개인별 보수현황>

1. 개인별 보수지급금액

(단위 : 백만원)

이름	직위	보수총액	보수총액에 포함되지 않는 보수
----	----	------	------------------

문병도	경영지원본부장 전무	642	-
-	-	-	-

※ 문병도 경영지원본부장 전무 2월 16일 사임

2. 산정기준 및 방법

구분	산정기준 및 방법
경영지원본부장 전무 문병도	<ul style="list-style-type: none"> ○ 보수총액 : 642백만원 - 근로소득 : 급여 37백만원, 기타근로소득(임원 퇴직소득금액 한도 초과액) 380백만원 - 퇴직소득 : 225백만원 - 기타소득 : 해당없음
	<ul style="list-style-type: none"> ○ 보수 산정기준 및 방법 - 급여 : 37백만원(2개월분)[임원보수 규정(대표이사 결정)에 따름] - 상여 : 없음 - 기타근로소득 : 퇴직금 지급 초과금액 근로소득으로 전환 - 퇴직금 : 주총승인 받은 별도의 임원퇴직금 지급규정에 따름 단. 특별공로금(220백만원) 포함_이사회승인사항

IX. 계열회사 등에 관한 사항

1. 계열회사의 현황

(1) 기업집단의 개요

- 명칭 : 에스케이 (독점규제 및 공정거래에 관한 법률)

(2) 관련법령상의 규제내용 등

- "독점규제 및 공정거래에 관한 법률" 상 상호출자제한 및 채무보증제한기업집단 ○
- 지정시기 : 1987년

○ 규제내용 요약

- 상호출자의 금지 및 계열사 채무보증 금지 등
- 대규모내부거래 이사회 결의 및 공시
- 기업집단 현황 등에 관한 공시
- 비상장사의 중요사항 공시

(3) 기업집단에 소속된 회사 (2016. 9. 30 기준 계열사 : 87개사)

업종	상장 여부	회사명	법인등록번호
지주회사 (1)	상장사 (1)	SK(주)	110111-0769583
에너지/화학 (38)	상장사 (6)	SK이노베이션(주)	110111-3710385
		SKC(주)	130111-0001585
		(주)부산도시가스	180111-0039495
		SK케미칼(주)	130111-0005727
		SK가스(주)	110111-0413247
		SK머티리얼즈(주)	190111-0006971
	비상장사 (32)	SK에너지(주)	110111-4505967
		SK종합화학(주)	110111-4505975
		SK루브리컨츠(주)	110111-4191815
		SK인천석유화학(주)	120111-0666464
		SK트레이딩인터내셔널(주)	110111-5171064
		(주)대한송유관공사	110111-0671522
		SK모바일에너지(주)	161511-0076070
		SK배터리시스템즈(주)	160111-0337801
		울산아로마틱스(주)	110111-4499954
		한국백슬렌(유)	230114-0003328
		유베이스매뉴팩처링아시아(주)	230111-0168673
		SK E&S(주)	110111-1632979
		코원에너지서비스(주)	110111-0235617
		충청에너지서비스(주)	150111-0006200
		영남에너지서비스(주)	175311-0001570
		전북에너지서비스(주)	214911-0004699

		위레에너지서비스(주)	110111-4926006
		나래에너지서비스(주)	135711-0092181
		전남도시가스(주)	201311-0000503
		강원도시가스(주)	140111-0002010
		파주에너지서비스(주)	110111-4629501
		보령LNG터미널(주)	164511-0021527
		SK더블유(주)	154311-0026200
		미쓰이케미칼앤드에스케이씨폴리우레탄(주)	230111-0233880
		금호미쓰이화학(주)	110111-0612980
		엔티스(주)	130111-0021658
		이니츠(주)	230111-0212074
		SK유화(주)	135811-0120906
		SK어드밴스드(주)	230111-0227982
		당진에코파워(주)	165011-0035072
		SK에어가스(주)	230111-0134111
		SK트리캠(주)	164711-0060753
정보통신/전기전자 (18)	상장사 (5)	SK텔레콤(주)	110111-0371346
		SK하이닉스(주)	134411-0001387
		SK커뮤니케이션즈(주)	110111-1322885
		㈜아이리버	110111-1637383
		SKC솔믹스(주)	134711-0014631
	비상장사 (13)	SK플래닛(주)	110111-4699794
		SK브로드밴드(주)	110111-1466659
		SK텔링크(주)	110111-1533599
		네트웍오앤에스(주)	110111-4370708
		피에스앤마케팅(주)	110111-4072338
		엔트릭스(주)	110111-5770105
		원스토어(주)	131111-0439131
		SK테크엑스(주)	110111-5990547
		㈜실리콘화일	110111-2645517
		SK텔레시스(주)	110111-1405897
		SKC인프라서비스(주)	134111-0414065
		SK인포섹(주)	110111-2007858
		㈜에이앤티에스	110111-3066861
건설/물류/서비스 (23)	상장사 (2)	SK네트웍스(주)	130111-0005199
		SK디앤디(주)	110111-3001685
	비상장사 (21)	SK건설(주)	110111-0038805
		SK해운(주)	110111-0311392
		내트럭(주)	110111-3222570
		서비스탑(주)	160111-0281090
		서비스에이스(주)	110111-4368688

		㈜네오에스네트웍스	110111-3913187
		에프앤유신용정보(주)	135311-0003300
		엠앤서비스(주)	110111-1873432
		SK하이텍(주)	134411-0037746
		SK하이이엔지(주)	134411-0017540
		SK네트웍스서비스(주)	135811-0141788
		카라이프서비스(주)	160111-0306525
		SK핑크스(주)	224111-0003760
		대전맑은물(주)	110111-4273960
		SK티엔에스(주)	110111-5833250
		SK신택(주)	131411-0232597
		지허브(주)	230111-0205996
		비엔엠개발(주)	110111-5848712
		행복나래(주)	110111-2016940
		SK임업(주)	134811-0174045
		SK엔카닷컴(주)	110111-5384146
금융 (1)	상장사 (1)	SK증권(주)	110111-0037112
기타 (6)	상장사 (1)	SK바이오랜드(주)	110111-1192981
	비상장사 (5)	SK바이오팜(주)	110111-4570720
		SK바이오텍(주)	160111-0395453
		제주유나이티드FC(주)	224111-0015012
		SK와이번스(주)	120111-0217366
		SK플라즈마(주)	131111-0401875

(*) 사명 변경 : SK(주) (舊 SK C&C(주)), 엔티스(주) (舊 SK사이텍(주)), SK인포섹(주) (舊 인포섹(주)), SK배터리시스템즈(주) (舊 SK컨티넨탈이모션코리아(주)), 카라이프서비스(주) (舊 스피드모터스(주)), 나래에너지서비스(주) (舊 하남에너지서비스(주)), 비엔엠개발(주) (舊 엠케이에스개런티(유)), 미쓰이케미칼앤에스케이씨폴리우레탄(주) (舊 에스엠피씨(주)), SK에어가스(주) (舊 SKC에어가스(주)), SK바이오랜드(주) (舊 ㈜바이오랜드), 파주에너지서비스(주) (舊 피엠피(주))

(4) 관계회사간 출자현황

[2016년 9월 30일 기준]

(보통주 기준)

피투자회사 \ 투자회사	SK이노베이션	대한송유관 공사	SK모바일 에너지	행복나래	SK배터리 시스템즈	SK에너지	내트릭	제주 유나이티드FC	SK종합화학	울산 아로마틱스
SK(주)	33.4%			5.0%						
SK이노베이션		41.0%	100.0%	42.5%	100.0%	100.0%			100.0%	
SK에너지							100.0%	100.0%		
SK종합화학										50.0%
SK루브리컨츠										
SK텔레콤				42.5%						
SK플래닛										
SK하이닉스										

SK E&S											
SKC											
SK텔레시스											
SK네트웍스											
SK건설											
SK케미칼											
SK신텍											
SK가스				5.0%							
SK디앤디											
SK머티리얼즈											
계열사 계	33.4%	41.0%	100.0%	95.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	50.0%

피투자회사 \ 투자회사	SK루브리컨츠	유베이스매뉴 팩처링아시아	SK인천 석유화학	SK트레이딩 인터내셔널	SK텔레콤	SK브로드밴드	SK텔링크	SK커뮤니 케이션즈	SK와이브스	에프앤유 신용정보
SK(주)					25.2%					
SK이노베이션	100.0%		100.0%	100.0%						
SK에너지										
SK종합화학										
SK루브리컨츠		70.0%								
SK텔레콤						100.0%	83.5%	64.5%	100.0%	50.0%
SK플래닛										
SK하이닉스										
SK E&S										
SKC										
SK텔레시스										
SK네트웍스										
SK건설										
SK케미칼										
SK신텍										
SK가스										
SK디앤디										
SK머티리얼즈										
계열사 계	100.0%	70.0%	100.0%	100.0%	25.2%	100.0%	83.5%	64.5%	100.0%	50.0%

피투자회사 \ 투자회사	PS&마케팅	네트워크 오앤에스	서비스에이스	서비스탑	네오에스 네트웍스	아이리버	엔트릭스	SK테크엑스	원스토어	SK플래닛
SK(주)										
SK이노베이션										
SK에너지										
SK종합화학										
SK루브리컨츠										
SK텔레콤	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	83.9%	48.9%	100.0%	100.0%	65.5%	98.1%
SK플래닛										
SK하이닉스										
SK E&S										
SKC										
SK텔레시스										
SK네트웍스										
SK건설										
SK케미칼										
SK신텍										
SK가스										
SK디앤디										
SK머티리얼즈										
계열사 계	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	83.9%	48.9%	100.0%	100.0%	65.5%	98.1%

피투자회사 \ 투자회사	엠앤서비스	SK하이닉스	SK하이텍	실리콘화일	SK하이이엔지	SK E&S	부산도시가스	충청에너지서 비스	영남에너지서 비스	전남도시가스
SK(주)						100.0%				
SK이노베이션										
SK에너지										
SK종합화학										
SK루브리컨츠										
SK텔레콤		20.1%								
SK플래닛	100.0%									
SK하이닉스			100.0%	100.0%	100.0%					
SK E&S							67.3%	100.0%	100.0%	100.0%
SKC										
SK텔레시스										
SK네트웍스										
SK건설										
SK케미칼										
SK신텍										
SK가스										
SK디앤디										
SK머티리얼즈										
계열사 계	100.0%	20.1%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	67.3%	100.0%	100.0%	100.0%

피투자회사 \ 투자회사	전북에너지 서비스	강원도시가스	위례에너지 서비스	파주에너지 서비스	보령LNG 터미널	코원에너지 서비스	나래에너지 서비스	SKC	SKC솔믹스	SK더블유
SK(주)								41.0%		
SK이노베이션										
SK에너지										
SK종합화학										
SK루브리컨츠										
SK텔레콤										
SK플래닛										
SK하이닉스										
SK E&S	100.0%	100.0%	95.2%	100.0%	50.0%	100.0%	100.0%			
SKC									42.7%	100.0%
SK텔레시스										
SK네트웍스										
SK건설										
SK케미칼										
SK신텍										
SK가스										
SK디앤디										
SK머티리얼즈										
계열사 계	100.0%	100.0%	95.2%	100.0%	50.0%	100.0%	100.0%	41.0%	42.7%	100.0%

피투자회사 \ 투자회사	SK바이오랜드	SK텔레시스	SKC인프라 서비스	미쓰이케미칼 앤드SKC폴리 우레탄	SK네트웍스	SK네트웍스 서비스	SK핀크스	카라이프 서비스	SK건설	대전맑은물
SK(주)					39.1%				44.5%	
SK이노베이션										
SK에너지										
SK종합화학										
SK루브리컨츠										
SK텔레콤										
SK플래닛										
SK하이닉스										
SK E&S										
SKC	27.9%	79.4%		50.0%						
SK텔레시스			100.0%							
SK네트웍스						86.5%	100.0%	100.0%		
SK건설										32.0%
SK케미칼					0.02%				28.2%	
SK신텍										
SK가스										
SK디앤디										
SK머티리얼즈										
계열사 계	27.9%	79.4%	100.0%	50.0%	39.2%	86.5%	100.0%	100.0%	72.7%	32.0%

피투자회사 \ 투자회사	SK티엔에스	SK해운	SK증권	엔티스	이니츠	SK플라즈마	SK신택	SK유화	SK가스	SK디앤디
SK(주)		83.1%	10.0%							
SK이노베이션										
SK에너지										
SK종합화학										
SK루브리컨츠										
SK텔레콤										
SK플래닛										
SK하이닉스										
SK E&S										
SKC										
SK텔레시스										
SK네트웍스										
SK건설	100.0%									
SK케미칼				50.0%	66.0%	100.0%	100.0%		45.6%	
SK신택								100.0%	10.0%	
SK가스										31.0%
SK디앤디										
SK머티리얼즈										
계열사 계	100.0%	83.1%	10.0%	50.0%	66.0%	100.0%	100.0%	100.0%	55.5%	31.0%

피투자회사 \ 투자회사	비엔엠개발	지허브	SK어드밴스드	당진에코파워	SK바이오팜	SK바이오텍	SK임업	SK인포섹	SK엔카닷컴	SK머티리얼즈
SK(주)					100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	50.0%	49.1%
SK이노베이션										
SK에너지										
SK종합화학										
SK루브리컨츠										
SK텔레콤										
SK플래닛										
SK하이닉스										
SK E&S										
SKC										
SK텔레시스										
SK네트웍스										
SK건설										
SK케미칼										
SK신텍										
SK가스		100.0%	45.0%	51.0%						
SK디앤디	100.0%									
SK머티리얼즈										
계열사 계	100.0%	100.0%	45.0%	51.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	50.0%	49.1%

피투자회사 \ 투자회사	SK에어가스	SK트리캠
SK(주)		
SK이노베이션		
SK에너지		
SK종합화학		
SK루브리컨츠		
SK텔레콤		
SK플래닛		
SK하이닉스		
SK E&S		
SKC		
SK텔레시스		
SK네트웍스		
SK건설		
SK케미칼		
SK신텍		
SK가스		
SK디앤디		
SK머티리얼즈	80.0%	65.0%
계열사 계	80.0%	65.0%

주1) 한국넥슬렌은 SABIC SK Nexlene Company Pte. Ltd.이 지분 100% 보유

주2) 금호미쓰이화학은 미쓰이케미칼앤드SKC폴리우레탄(일본법인)이 지분 50.0% 보유

주3) 사명 변경 : SK(주) (舊 SK C&C(주)), 엔티스(주) (舊 SK사이텍(주)), SK인포섹(주) (舊 인포섹(주)),
SK배터리시스템즈(주) (舊 SK컨티넨탈이모션코리아(주)), SK에어가스(주) (舊 SKC에어가스(주)),
나래에너지서비스(주) (舊 하남에너지서비스(주)), 비엔엠개발(주) (舊 엠케이에스개런티(유)),
미쓰이케미칼앤드에스케이씨폴리우레탄(주) (舊 에스엠피씨(주)),
카라이프서비스(주) (舊 스피드모터스(주)), SK바이오랜드(주) (舊 (주)바이오랜드),
파주에너지서비스(주) (舊 피엠피(주))

(5) 해외계열사

(2016년 9월 30일 기준)

해외계열사명
SK Gas America Ltd.
SK Gas International Pte. Ltd.
SK Gas Trading LLC
SK Gas USA Inc.
Avrasya Tuneli Isletme Insaat Ve Yatirim A.S.
SK Holdco PTE. LTD.
BT RE Investments, LLC
Hi Vico Construction Company Limited

Ironex Construction and Management Co., Ltd.
Jurong Aromatics Corporation Pte. Ltd.
Mesa Verde RE Ventures, LLC
N-Compass Development, LLC
SBC General Trading & Contracting Co. W.L.L.
SK E&C BETEK Corp.
SK E&C Consultores Ecuador S.A.
SK E&C India Private Ltd.
SK E&C Jurong Investment Pte. Ltd.
SK E&C Saudi Company Limited
SK E&C USA, Inc.
SK Engineering&Construction(Nanjing)Co.,Ltd.
SK International Investment Singapore Pte. Ltd.
SKEC Anadolu LLC
SKEC(Thai) Limited
Sunlake Co., Ltd.
Thai Woo Ree Engineering Co., Ltd
Dandong SK Networks Logistics Co., Ltd.
Daiyang-SK Networks Metal SAN. VE TIC. Ltd. STI.
Dandong Lijiang Estate Management co.,LTD
SK Networks(Dandong) Energy Co.,Ltd.
Liaoning SK Industrial Real Estate Development Co., Ltd.
Novoko B.V.
Obzee New York, Inc.
P.T. SK Networks Indonesia
POSK(Pinghu) Steel Processing Center Co.,Ltd.
Shenyang SK Bus Terminal Co., Ltd.
SK Networks(Shenyang) Energy Co., Ltd.
Sichuan sinoeco recycle Co.,. Ltd.
SK (Guangzhou) Metal Co., Ltd.
SK (GZ Freezone) Co.,Ltd.
SK BRASIL LTDA
SK Liaoning Construction Co.Ltd.
SK Networks (China) Fashion Co., Ltd.
SK Networks (Xiamen) Steel Processing Center Co., Ltd.
SK Networks Deutschland GmbH
SK Networks HongKong Ltd.
SK Networks Japan Co., Ltd.
SK Networks Middle East FZE
SK Networks Resources Australia (Wyong) Pty Ltd.
SK Networks Resources Australia Pty Ltd.

SK Networks Resources Canada Ltd.
SK Networks Resources Pty Ltd.
SK Networks Trading Malaysia Sdn Bhd
SK Networks(Shanghai) Co.,Ltd.
SK Steel Australia Pty Ltd.
SK Networks(China) Holdings Co.,Ltd.
PT. Surya Bara Pratama
Springvale SK Kores Pty Ltd.
IBERIAN LUBE BASE OILS COMPANY, S.A.
PT. Patra SK
SK Energy Lubricants (Tianjin) Co., Ltd.
SK Lubricants & Oils India Pvt. Ltd.
SK Lubricants Americas, Inc.
SK Lubricants Europe B.V.
SK Lubricants Japan Co., Ltd.
SK Lubricants Rus Limited Liability Company
SK Life Science, Inc.
SK Biopharm Tech.(Shanghai) Co., Ltd
Solmics Shanghai International Trading Co., Ltd.
Solmics Taiwan Co., Ltd.
SKC (Jiangsu) High Tech Plastics
SKC Europe GmbH
SKC International Shanghai Trading Co., Ltd.
SKC, Inc.
Asia Bitumen Trading Pte Ltd.
Chongqing SK Asphalt Co., Ltd.
Hefei SK Baoying Asphalt Co., Ltd.
Netruck Franz Co., Ltd.
Ningbo SK Baoying Asphalt Co., Ltd.
Shandong SK Hightech Oil Co., Ltd.
SK Asphalt (Shanghai) Co., Ltd.
SK Energy Hong Kong Ltd.
SK Energy Road Investment Co., Ltd.
SK Energy Road Investment(HK) Co., Ltd.
Shanxi SK Guolin Hi-Tech Road Material Co., Ltd.
Moche energy SAC.
SK E&P America, Inc.
SK E&P Company
SK Energy Australia (Togara) Pty Ltd.
SK Innovation Insurance (Bermuda), Ltd.
SK Permian, LLC

SK Plymouth, LLC
SK USA, Inc.
CAILIP Gas Marketing, LLC
China Gas-SK E&S LNG Trading Ltd.
DewBlaine Energy, LLC
PT SK E&S Nusantara
SK E&S Americas, Inc.
SK E&S Australia Pty Ltd.
SK E&S Hong Kong Co., Ltd
SK E&S LNG, LLC
SK LNG Trading Pte., Ltd.
Ningbo SK Performance Rubber Co., Ltd.
SABIC SK Nexlene Company Pte.Ltd.
Shanghai Huayou International Freight Forwarding Co., Ltd.
Shanghai-GaoQiao SK Solvent Co., Ltd.
SK GC Americas, Inc.
SK Global Chemical (China) Holding Co., Ltd.
SK Global Chemical International Trading (Shanghai) Co., Ltd.
SK Global Chemical International Trading (Guangzhou) Co., Ltd.
SK Global Chemical Investment Hong Kong Ltd.
SK Global Chemical Japan Co., Ltd.
SK Global Chemical Singapore Pte.Ltd.
SK Golden Tide Plastics (Yantai) Co., Ltd.
SK Hualun Specialty Chemical Co., Ltd.
SK-SVW (Chongqing) Chemical Co., Ltd.
Tengzhou ShengYuanHongDa Chemical Co., Ltd.
Zhejiang Shenxin SK Packaging Co., Ltd.
Beijing SK Magellan Capital Advisors Co., Ltd.
CFC-SK El Dorado Capital Partners, Ltd.
CFC-SK El Dorado Management Company, Ltd.
Dogus SK Girisim Sermayesi Yatirim Ortakligi A.S.
Gemini Partners Pte. Ltd
Hermed Capital
Hermed Capital Health Care (RMB) GP Limited
Hermed Capital Health Care Fund L.P.
Hermed Capital Health Care GP Ltd
Hermed Equity Investment Management (Shanghai) Co., Ltd.
Prostar Capital (Australia) Pty Ltd
Prostar Capital (US) LLC
Prostar Capital Ltd.
Prostar Capital Management Ltd.

Prostar GEIF GP
Prostar GEIF Management
Prostar Asia Pacific Energy Infrastructure SK Fund L.P.
Prostar GNRF GP
Prostar GNRF Management
SK GI Management
Solaris GEIF Investment
Solaris GNRF Investment
Solaris GNRF Management
Solaris Partners Pte. Ltd
Ningde Sky Beverage Co., Ltd.
Shanghai SKY Real Estate Development Co.,Ltd.
SK BeiJing Investment Management Limited
SK Bio Energy HongKong Co.,Limited
Sky Yunjian Investment Management Limited
SK China Company, Ltd.
SK China Investment Management Company Limited
SK China(Beijing) Co.,Ltd.
SK Industrial Development China Co., Ltd.
SK International Agro-Products Logistics Development Co., Ltd.
SK International Agro-Sideline Products Park Co.,Ltd.
SK International Supply Chain Management Co., Ltd.
SK Property Investment Management Company Limited
SKY Property Mgmt(Beijing) Co.Ltd.
SK Auto Service Hong Kong Ltd.
SK (Shenyang) Auto Rental Co.,Ltd
SK (Beijing) Auto Rental Co.,Ltd
SK (Qingdao) Auto Rental Co.,Ltd
SK (Suzhou) Auto Rental Co.,Ltd
SK (Guangzhou) Auto Rental Co.,Ltd
PT Sinar Timuran Green Energi
SK Chemicals America, Inc.
SK Chemicals GmbH
SK Pharma Beijing Co., Ltd
SK Chemicals (Suzhou) Co., Ltd
SK Chemicals (Qingdao) Co., Ltd.
ST Green Energy Pte, Ltd
SE(Jiangsu) Electronic Materials Co., LTD
SK Telesys Corp.
TechDream Co. Limited
Atlas Investment Ltd.

Axess II Holdings
CYWORLD China Holdings
Global Opportunities Breakaway Fund
Global opportunities Fund
Harbinger China Dragon Fund
Magic Tech Network Co., Ltd.
SK Global Healthcare Business Group Ltd.
SK Healthcare China Holding Co.
SK Healthcare Co.,Ltd.
SK Latin America Investment S.A.
SK Medical(Beijing) Co. Ltd
SK MENA Investment B.V.
SK Technology Innovation Company
SK Telecom (China) Holding Co.,Ltd.
SK Telecom Americas, Inc.
SK Telecom China Co.,Ltd.
SK Telecom China Fund 1 L.P.
SK Telecom Smart City Management Co., Ltd
SK Telecom Venture Capital, LLC
SK Telecom Vietnam PTE.,Ltd.
SKCREGC(Sichuan)Smart City Management Co.
SKTA Innopartners, LLC
SKY Property Mgmt. Ltd.
Tianlong-Suzhou
Tianlong-Xian
ULand Company Limited
Westly Capital Partners Fund II
YTK Investment Ltd.
SK Healthcare(Wuxi) Co., Limited
SK Telecom Innovation Fund, L.P.
Fitech Global Opportunities Limited
Celcom Planet Sdn Bhd
Dogus Planet Inc.
Npnf Inc.
PT XL Planet
11street (Thailand) Co., Ltd.
Shopkick GmbH
Shopkick Inc.
Shopkick management co.
Wishary Technologies India Pvt.LTD
SK Planet Global Holdings Pte. Ltd.

SK Planet Global Pte. Ltd.
SK Planet Inc.
SK Planet Japan K.K.
SKP America LLC
HITECH Semiconductor (Wuxi) Co.,Ltd.
SK APTECH Ltd.
SK hynix (Wuxi) Semiconductor Sales Ltd.
SK hynix America Inc.
SK hynix Asia Pte. Ltd.
SK hynix Deutschland GmbH
SK hynix Flash Solution Taiwan Ltd.
SK hynix Italy S.r.l
SK hynix Japan Inc.
SK hynix memory solutions Inc.
SK hynix Semiconductor (Chongqing) Ltd.
SK hynix Semiconductor (Wuxi) Ltd.
SK hynix Semiconductor Hong Kong Ltd.
SK hynix Semiconductor India Private Ltd.
SK hynix Semiconductor Taiwan Inc.
SK hynix Semiconductor(China) Ltd.
SK hynix Semiconductor(Shanghai) Co., Ltd.
SK hynix U.K Ltd.
SK hynix Ventures Hong Kong Limited
Softeq Flash Solutions LLC.
Great Shale LNG Transport S.A.
MILESTONE LNG TRANSPORT S.A.
OCEAN MARITIME HONGKONG LIMITED
S&Y Shipping S.A.
SK B&T PTE. LTD.
SK shipping Europe Plc.
SK shipping Hongkong Ltd.
SK shipping Japan Co., Ltd.
SK shipping Singapore Pte. Ltd.
Dalian Sea Oil Petroleum Chemicals Co.,Ltd
HBNG Logitics Co., Ltd.
Chongqing Happynarae Co., Ltd.
SUZHOU HAPPYNARAE Co., Ltd.
Bergaya International Pte, Ltd.
SK Energy Americas Inc.
SK Energy Europe, Ltd.
SK Energy International Pte, Ltd.

SK Terminal B.V.
Dongguan Iriver Electronics Co., Ltd.
groovers Japan Co., Ltd.
Iriver America Inc.
Iriver China Co., Ltd.
Iriver Enterprise Ltd.
Iriver Inc.
Bioland Biotec Co.,Ltd
Bioland Haimen Co.,Ltd
Beijing Mitsui Chemicals & SKC Polyurethanes Co., Ltd.
Foshan Mitsui Chemicals & SKC Polyurethanes Co., Ltd.
MCNS Polyurethanes Europe Sp. zo.o.
MCNS Polyurethanes Malaysia Sdn Bhd
MCNS Polyurethanes Mexico, S. de R.L. de C.V
MCNS Polyurethanes USA Inc.
Mitsui Chemicals & SKC Polyurethanes Inc.
PT. MCNS Polyurethanes Indonesia
SMPC Europe Sp. zo.o.
Thai Mitsui Specialty Chemicals Co., Ltd.
Tianjin Cosmo Polyurethanes Co., Ltd.
Liaoning East Shine Chemical Technology Co., Ltd.
SK Materials (Jiangsu) Co., Ltd.
SK Materials (Xian) Co., Ltd.
SK Materials Japan Co., Ltd.
SK Materials Taiwan Co., Ltd.
SK Securities Investment Asia Limited

타법인출자 현황

(기준일 : 2016년 09월 30일)

(단위 : 백만원, 천주, %)

법인명	최초취득일자	출자 목적	최초취득금액	기초잔액			증가(감소)			기말잔액			최근사업연도 재무현황	
				수량	지분율	장부 가액	취득(처분)		평가 손익	수량	지분율	장부 가액	총자산	당기 순이익
							수량	금액						
SK에어가스 주식회사 (비상장)	2016.04.04	사업 확장	75,001	-	-	-	5,440	75,001	-	5,440	80%	75,001	149,944	10,408
SK트리캠 주식회사 (비상장)	2016.07.27	사업 확장	6,500	-	-	-	1,300	6,500	-	1,300	65%	6,500	-	-
SK Materials Taiwan Co.,Ltd (비상장)	2010.04.13	영업 확대	715	5,345	100%	822	-	-	-	5,345	100%	822	30,327	1,246
SK Materials Japan Co.,Ltd (비상장)	2010.04.01	영업 확대	3,019	5	95%	3,086	-	-	-	5	95%	3,086	8,188	344
SK Materials (Jiangsu) Co.,Ltd (비상장)	2011.06.08	생산 확대	26,731	-	100%	52,592	-	7,086	-	-	100%	59,678	115,566	3,422

SK Materials (Xian) Co.,Ltd (비상장)	2013.06.28	영업 확대	3,085	-	100%	4,197	-	-	-	-	100%	-	7,162	370
Liaoning East Shine Chemical Technology Co.,Ltd (비상장)	2011.07.01	사업 관련	631	-	50%	-	-	-	-	-	50%	-	29,105	-1,837
합 계				-	-	60,697	-	-	-	-	-	145,087	-	-

X. 이해관계자와의 거래내용

1) 당기 중 특수관계자와의 주요 거래내용

(단위:천원)			
구 분	특수관계자명칭	계정과목	금액
지배기업	SK(주)	지급수수료	391,448
		유형자산 취득	1,742,445
	OCI(주)(주1)	매입액	74,237
		지급임차료 및 관리비 등	126,629
상위지배기업의 종속기업	SK텔레콤	통신비 등	16,152
	SK네트웍스(주)	지급임차료	11,593
	SK에너지	지급수수료	157,852
	SK이노베이션	지급수수료	106,626
	SK플래닛	지급수수료 외	38,637
	인포섹	유형자산 취득	217,114
	행복나래(주)	유형자산 취득 등	313,461
		소모품비 등	22,223
SK임업	복리후생비	2,224	
상위지배기업의 관계기업	SK하이닉스	매출액	28,369,099
		지급수수료	556
종속기업	SK Materials Taiwan	매출액	49,706,130
	SK Materials Japan	매출액	10,840,446
		지급수수료 등	44,651
		경상연구개발비	34,167
		매입액	8,057,493
	SK Materials(Jiangsu)	매출액	5,512
		수출비	38,272
	SK Materials(Xian)	매출액	8,473,035
SK Airgas	매입액	109,472	
공동기업	Liaoning East Shine Chemical Technology Co.,Ltd.	매입액	4,176,754
기타특수관계자	OCI정보통신(주)(주1)	지급수수료 등	38,561

(주1) 당기 중 OCI주식회사가 보유 중이던 당사의 지분증권을 SK(주)에 모두 매각하여 OCI주식회사 및 그 종속회사와의 특수관계가 해소되었으며 지분매각일 이전의 거래를 표시 하였습니다.

2) 보고기간 종료일 현재 특수관계자에 대한 채권, 채무내용 (차입금 및 대여금은 제외)

(단위:천원)			
구 분	특수관계자명칭	계정과목	금액
지배기업	SK(주)	매출채권및기타채권	17,981
		매입채무및기타채무	11,206
상위지배기업의 종속기업	SK네트웍스(주)	매입채무및기타채무	1,551
	SK임업	매입채무및기타채무	2,224
	행복나래	매입채무및기타채무	193,170
	SK텔레콤	매출채권및기타채권	262
	SK에너지	매출채권및기타채권	881
	SKC(주)	매출채권및기타채권	11,000
상위지배기업의 관계기업	SK하이닉스	매출채권및기타채권	9,358,799
종속기업	SK Materials Taiwan	매출채권및기타채권	6,334,683
		매입채무및기타채무	82,892
	SK Materials Japan	매출채권및기타채권	4,374,258
		매입채무및기타채무	1,391,465
	SK Materials(Jiangsu)	매출채권및기타채권	72,224
		매입채무및기타채무	3,667
	SK Materials(Xian)	매출채권및기타채권	785,837
	SK Airgas	매입채무및기타채무	27,508
SK Tri Chem	매출채권및기타채권	125,758	

3) 당분기 현재 특수관계자에 대한 대여 및 차입거래내역은 없으며, 전분기 중 거래내역은 다음과 같습니다.

(전분기)

(단위:천원)					
거래상대방	거래내역	기초	증가	감소	기말
Liaoning East Shine Chemical Technology Co.,Ltd.	단기대여금 상환	6,188,350	-	(6,188,350)	-

4) 당분기 중 특수관계자와의 지분거래내역은 다음과 같으며, 전분기 중 특수관계자와의 지분거래내역은 없습니다.

(당분기)

(단위:천원)			
구 분	특수관계자명칭	계정과목	금액

상위지배기업의 종속기업	SKC(주)	지분법투자증권 취득	75,001,280
-----------------	--------	------------	------------

5) 보고기간 종료일 현재 특수관계자에게 제공한 지급보증의 내역

(단위:USD,JPY,RMB)				
회사명	차입처	통 화	당분기말	전기말
SK Materials Taiwan	한국수출입은행	USD	-	224,333
	Mega bank	USD	4,000,000	3,000,000
SK Materials Japan	백오은행	JPY	52,000,000	82,000,000
	신한은행	JPY	276,000,000	240,000,000
SK Materials(Jiangsu)	한국수출입은행	USD	-	12,000,000
	산업은행	USD	20,000,000	20,000,000
		RMB	55,000,000	100,000,000
	우리은행	USD	15,000,000	15,000,000
	신한은행	RMB	-	41,800,000
	기업은행	RMB	50,000,000	50,000,000
Liaoning East Shine Chemical Technology Co.,Ltd.	하나은행	RMB	35,000,000	35,000,000
	산업은행	RMB	-	25,000,000
	기업은행	RMB	25,000,000	-

6) 당기말 현재 특수관계자로부터 제공받은 지급보증의 내역은 없습니다.

7) 주요경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당분기	전분기
단기급여	2,309,183	1,346,400
퇴직급여	354,894	130,594
기타장기급여	3,860	4,537
합 계	2,667,937	1,481,531

(연결기준)

XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항

1. 공시내용의 진행 변경사항 및 주주총회의 현황

가. 신고한 주요경영사항의 진행상황

신고일자	제 목	신 고 내 용	신고사항의 진행상황
2016.6.21	신규시설투자 투자기간 정정	- NF ₃ 공장 Capa 3,000톤 증설투자 투자 기간 정정 (기존) 2010.12.22 ~ 2016.06.30 (정정) 2010.12.22 ~ 2016.09.30	- 2011년 10월 1차(1,000톤) 준공완료 - 2015년 10월 2차(1,000톤) 준공완료 - 2016년 9월 3차(1,000톤) 투자완료

나. 주주총회의사록 요약

주총일자	안 건	결 의 내 용	비 고
제34기 정기주주총회 (2016.3.25)	-제1호 의안 제34기 재무제(이익잉여금처분계산서(안) 포함) 및 연결재무제표 승인의 건	승인	-
	-제2호 의안 사외이사 선임의 건 (후보: 우원석)	승인	신규선임
	-제3호 의안 감사 선임의 건 (후보: 김용환)	승인	신규선임
	-제4호 의안 이사 보수한도 승인의 건	승인	12억원
	-제5호 의안 감사 보수한도 승인의 건	승인	1억원
2016년 임시주주총회 (2016.2.16)	-제1호 의안 정관변경의 건 (사업목적 추가 및 상호변경 등)	승인	-
	-제2호 의안 이사 선임의 건	-	-
	제2-1호 의안 사내이사 선임의 건 (장용호)	승인	신규선임
	제2-2호 의안 기타비상무이사 선임의 건 (조대식)	승인	신규선임
제33기 정기주주총회 (2015.3.26)	-제1호 의안 제33기 재무제표(이익잉여금처분계산서(안) 포함) 및 연결재무제표 승인의 건	승인	-
	-제2호 의안 기타비상무이사(양재용) 선임의 건	승인	신규선임
	-제3호 의안 이사 보수한도 승인의 건	승인	12억원

-제4호 의안 감사 보수한도 승인의 건	승인	1억원
-제5호 의안 임원퇴직금지급 규정 개정 승인의 건	승인	-

2. 우발채무 등

가. 중요한 소송 사건

당사 및 자회사들의 경영성과, 재무상태 및 수익성에 큰 영향을 끼치는 중요한 소송은 없었습니다.

나. 견질 또는 담보용 어음·수표 현황

당분기말 현재 당사가 견질로 제공한 어음·수표의 내용은 없습니다.

다. 담보제공 자산

보고기간 종료일 현재 연결실체가 담보로 제공한 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원, JPY,USD,NTD)			
금융기관명	담보제공자산	장부가액	채권최고액
한국산업은행 등	토지,건물,기계	NTD 34,670,872	NTD 50,000,000
		JPY 86,868,273	JPY 315,000,000
		151,437,193	164,170,000
			JPY 3,690,000,000
			USD 3,500,000

(연결 기준)

라. 신용장개설 등 약정사항

보고기간 종료일 현재 약정사항은 다음과 같습니다.

(단위:천원,USD,JPY,RMB,NTD)				
구 분	통화	당분기말	전기말	금융기관
L/C개설	USD	3,500,000	3,500,000	신한은행 외
차입약정	USD	43,000,000	55,224,333	신한은행 외
	RMB	105,000,000	91,800,000	신한은행 외
	NTD	217,780,000	272,881,500	대만은행
	JPY	282,000,000	322,000,000	백오은행
	KRW	269,375,000	149,999,960	산업은행 외
팩토링약정	USD	24,300,000	25,500,000	외환은행 외
전자방식 외상매출채권 담보대출 발행약정	KRW	13,000,000	13,000,000	신한은행 외

(연결 기준)

마. 우발보증채무

당기말 현재 당사가 종속기업 및 공동기업을 위하여 제공한 지급보증금액은 다음과 같습니다

통화	당분기말	전기말
JPY	328,000,000	322,000,000
USD	39,000,000	50,224,333
RMB	165,000,000	251,800,000

바. 주요공급계약

당사는 에어프로덕츠코리아주식회사로부터 "액체질소"를 공급받고 있으며 연결실체가 당분기 중 지급한 금액은 3,665,700원입니다. 보고기간 종료일 현재 원재료공급계약과 관련한 미래 지급계획은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
대상회사	약정에 따른 지급계획			지급 총액
	1년이내	1년 ~ 5년	5년초과	
에어프로덕츠코리아주식회사	4,887,600	19,550,400	16,699,300	41,137,300

(연결 기준)

사. 통화선도

당기말 현재 당사의 미결제된 통화선도계약 내역은 다음과 같습니다.

거래처	거래건수	매도금액		매수금액		약정환율
Mega Bank	5	-	-	USD	6,200,000	NTD
Taiwan Bank	5	-	-	USD	4,400,000	NTD

(연결 기준)

3. 그 밖의 사항

가. 녹색경영

(1) 온실가스배출량 및 에너지 사용량

당사는 기후변화 관련 리스크관리 와 기업의 사회적 책임을 다하기 위해 제품 제조과정 및 제품 사용단계에서 발생하는 온실가스 감축 활동을 전개하고 있습니다.

2015년 연간 온실가스배출량은 163,369tCO₂eq 이며, 연간 에너지 소비량은 3,344TJ 입니다.

(2) 환경규제 준수

생산활동 및 제품제조과정에서 발생하는 온실가스와 오염물질의 배출을 최소화하기 위하여 환경오염방지시설을 설치하여 운영함으로써 주변 환경에 대한 영향을 최소화하도록 하고 있습니다.

사업장의 환경관리는 관련 부처 및 지방자치단체의 관리감독을 받고 있습니다. 안전,보건, 환경 영향을 최소화하기 위하여 안전보건환경 경영시스템 인증(OHSAS18001, KOSHA18001, ISO14001, ISO18001)을 취득하여 법규준수 및 자율관리체제를 강화하고

있습니다.

【 전문가의 확인 】

1. 전문가의 확인

-해당사항 없음

2. 전문가와의 이해관계

-해당사항 없음