

목 차

검 토 보 고 서.....	1
반기연결재무제표 검토보고서	2
(첨부)반기연결재무제표	4
주석	9

SK머티리얼즈주식회사와 그 종속기업

요약 반기 연결 재무제표에 대한
검 토 보 고 서

제 35 기 2분기

2016년 04월 01일 부터

2016년 06월 30일 까지

제 35 기 반기

2016년 01월 01일 부터

2016년 06월 30일 까지

제 34 기 2분기

2015년 04월 01일 부터

2015년 06월 30일 까지

제 34 기 반기

2015년 01월 01일 부터

2015년 06월 30일 까지

안진회계법인

반기연결재무제표 검토보고서

SK머티리얼즈주식회사
주주 및 이사회 귀중

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 SK머티리얼즈주식회사와 그 종속기업의 요약반기연결재무제표를 검토하였습니다. 동 요약반기연결재무제표는 2016년 6월 30일 현재의 요약반기연결재무상태표, 2016년과 2015년 6월 30일로 종료되는 양 3개월 및 6개월 보고기간의 요약반기연결포괄손익계산서, 요약반기연결자본변동표 및 요약반기연결현금흐름표, 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 대한민국의 회계처리기준에 따라 이 요약반기연결재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류에 의한 중요한 왜곡표시가 없는 요약반기연결재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

감사인의 책임

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

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

검토결과

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

기타사항

본인은 2015년 12월 31일 현재의 연결재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 연결포괄손익계산서, 연결자본변동표 및 연결현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2016년 3월 11일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2015년 12월 31일 현재의 요약연결재무상태표는 위의 감사받은 연결재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울시 영등포구 국제금융로 10
안진회계법인
대표이사 함종호
2016년 8월 11일

이 요약반기연결재무제표 검토보고서는 검토보고서일(2015년 8월 11일)현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의 요약반기연결재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며, 이로 인하여 이 요약반기연결재무제표 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)반기연결재무제표

SK머티리얼즈주식회사

제 35 기 2분기

2016년 04월 01일 부터

2016년 06월 30일 까지

제 35 기 반기

2016년 01월 01일 부터

2016년 06월 30일 까지

제 34 기 2분기

2015년 04월 01일 부터

2015년 06월 30일 까지

제 34 기 반기

2015년 01월 01일 부터

2015년 06월 30일 까지

"첨부된 반기연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

SK머티리얼즈주식회사 대표이사 임민규

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

요약반기연결재무상태표
제 35 기 반기 2016년 6월 30일 현재
제 34 기 2015년 12월 31일 현재

SK머티리얼즈주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과목	주석	제 35 기 반기말		제 34 기말	
자산					
Ⅰ. 유동자산			169,171,356,810		165,196,649,105
1. 현금및현금성자산	5,26	23,979,692,956		41,439,002,868	
2. 단기금융자산	6,26	43,883,961		119,487,560	
3. 매출채권및기타채권	7,26,29	76,004,941,043		64,222,619,977	
4. 재고자산	8	65,873,659,139		58,272,137,002	
5. 기타유동자산	13	3,269,179,711		1,143,401,698	
Ⅱ. 비유동자산			653,550,609,305		499,925,006,697
1. 장기금융자산	6,26	84,042,937		84,042,937	
2. 공동기업투자주식	9	-		-	
3. 장기매출채권및기타채권	7,26,29	1,643,012,150		770,043,128	
4. 유형자산	10,11,28	629,623,008,081		480,203,151,993	
5. 무형자산	12	4,025,706,332		3,412,378,951	
6. 이연법인세자산	24	17,533,836,506		15,437,858,918	
7. 기타의비유동자산	13	641,003,299		17,530,770	
자산총계			822,721,966,115		665,121,655,802
부채					
Ⅰ. 유동부채			246,225,289,247		145,149,376,168
1. 단기금융부채	14,26,27	143,010,683,582		72,943,419,980	
2. 매입채무및기타채무	15,26,29	85,192,165,306		51,175,467,173	
3. 법인세부채		14,940,219,054		18,225,909,370	
4. 기타유동부채	17	3,082,221,305		2,804,579,645	
Ⅱ. 비유동부채			199,838,673,406		143,615,983,671
1. 장기금융부채	14,26,27	166,469,043,594		127,333,685,658	
2. 장기매입채무및기타채무	15,26,29	24,950,253,707		11,859,018,960	
3. 순확정급여부채	16	7,369,260,527		4,423,279,053	
4. 기타비유동부채	17,31	1,050,115,578		-	
부채총계			446,063,962,653		288,765,359,839
자본					
Ⅰ. 지배주주지분			365,366,333,544		376,235,987,112
1. 자본금	19	5,273,836,500		5,273,836,500	
2. 기타불입자본	19	34,227,334,989		67,684,897,127	
3. 기타자본구성요소	19	956,151,969		1,828,871,719	
4. 이익잉여금	20	324,909,010,086		301,448,381,766	
Ⅱ. 비지배주주지분			11,291,669,918		120,308,851
자본총계			376,658,003,462		376,356,295,963
부채와자본총계			822,721,966,115		665,121,655,802

요약주식 참조

요약 반기 연결 포괄 손익 계산서

제35기 2분기 2016년 4월 1일부터 2016년 6월 30일까지

제35기 반기 2016년 1월 1일부터 2016년 6월 30일까지

제34기 2분기 2015년 4월 1일부터 2015년 6월 30일까지

제34기 반기 2015년 1월 1일부터 2015년 6월 30일까지

SK머티리얼즈주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과목	주석	제 35 기 반기		제 34 기 반기	
		3개월	누 적	3개월	누 적
I. 매출액	4,21,29	116,508,183,324	213,845,770,971	75,300,905,424	150,452,614,845
II. 매출원가	22,29	68,408,141,104	122,918,214,134	45,895,287,945	92,296,895,820
III. 매출총이익		48,100,042,220	90,927,556,837	29,405,617,479	58,155,719,025
IV. 판매비와관리비	22,29	9,268,999,328	17,661,996,788	6,965,963,280	14,008,634,181
V. 영업이익	4	38,831,042,892	73,265,560,049	22,439,654,199	44,147,084,844
VI. 영업외손익		(3,689,619,269)	(5,201,882,733)	(1,285,209,277)	(2,894,762,510)
1. 금융수익	23,26	3,976,950,881	4,760,195,734	1,294,694,674	2,881,167,402
2. 금융비용	23,26	6,947,993,403	9,317,179,436	2,343,410,793	5,585,211,402
3. 지분법투자손실	9	-	-	248,093,661	249,706,345
4. 기타영업외수익	23	58,420,911	285,591,049	198,450,703	350,010,718
5. 기타영업외비용	23	776,997,658	930,490,080	186,850,200	291,022,883
VII. 법인세비용차감전순이익		35,141,423,623	68,063,677,316	21,154,444,922	41,252,322,334
VIII. 법인세비용	24	8,403,033,021	16,820,176,669	4,313,094,144	8,730,212,498
IX. 반기순이익		26,738,390,602	51,243,500,647	16,841,350,778	32,522,109,836
1. 지배주주지분		25,983,966,827	50,479,922,035	16,838,533,820	32,516,408,589
2. 비지배주주지분		754,423,775	763,578,612	2,816,958	5,701,247
X. 기타포괄손익		(726,328,952)	(850,866,761)	934,409,799	1,590,159,169
1. 후속적으로 당기손익으로 재분류될 수 있는 항목		(726,328,952)	(850,866,761)	934,409,799	1,590,159,169
해외사업장환산외환차이		(743,579,787)	(868,117,596)	912,918,438	1,558,312,403
지분법자본변동		17,250,835	17,250,835	21,491,361	31,846,766
XI. 총포괄손익		26,012,061,650	50,392,633,886	17,775,760,577	34,112,269,005
1. 지배주주지분		25,242,322,480	49,607,202,285	17,773,241,345	34,106,839,672
2. 비지배주주지분		769,739,170	785,431,601	2,519,232	5,429,333
XII. 주당손익					
1. 기본 및 희석주당순이익	25	2,463	4,786	1,596	3,083

요약주석 참조

요약반기연결자본변동표

제35기 반기 2016년 1월 1일부터 2016년 6월 30일까지

제34기 반기 2015년 1월 1일부터 2015년 6월 30일까지

SK머티리얼즈주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	지배주주지분					비지배 주주지분	총 계
	자 본 금	기타불입자본	기타자본 구성요소	이 익 잉여금	합계		
2015.1.1.(보고금액)	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
연차배당	-	-	-	(10,547,673,000)	(10,547,673,000)	-	(10,547,673,000)
반기순이익	-	-	-	32,516,408,589	32,516,408,589	5,701,247	32,522,109,836
해외사업환산손익	-	-	1,558,584,317	-	1,558,584,317	(271,914)	1,558,312,403
지분법자본변동	-	-	31,846,766	-	31,846,766	-	31,846,766
2015.6.30.	5,273,836,500	67,684,897,127	2,604,900,586	270,799,993,457	346,363,627,670	102,365,789	346,465,993,459
2016.1.1.(보고금액)	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
연차배당	-	-	-	(27,002,042,880)	(27,002,042,880)	-	(27,002,042,880)
반기순이익	-	-	-	50,479,922,035	50,479,922,035	763,578,612	51,243,500,647
해외사업환산손익	-	-	(889,970,585)	-	(889,970,585)	21,852,989	(868,117,596)
지분법자본변동	-	-	17,250,835	(17,250,835)	-	-	-
동일지배거래하의 주식인 수	-	(33,457,562,138)	-	-	(33,457,562,138)	10,385,929,466	(23,071,632,672)
2016.6.30.	5,273,836,500	34,227,334,989	956,151,969	324,909,010,086	365,366,333,544	11,291,669,918	376,658,003,462

요약주석 참조

요약반기연결현금흐름표

제35기 반기 2016년 1월 1일부터 2016년 6월 30일까지

제34기 반기 2015년 1월 1일부터 2015년 6월 30일까지

SK머티리얼즈주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과목	주석	제 35 기 반기		제 34 기 반기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름			107,680,884,431		80,212,673,654
1) 영업활동으로 창출된 현금	30	132,824,020,772		88,130,364,976	
반기순이익		51,243,500,647		32,522,109,836	
현금유출입이 없는 비용, 수익		56,076,666,509		38,989,313,744	
자산부채의 변동		25,503,853,616		16,618,941,396	
2) 이자의수취		208,780,887		184,477,358	
3) 이자의지급		(4,144,869,574)		(3,915,737,067)	
4) 법인세지급액		(21,207,047,654)		(4,186,431,613)	
2. 투자활동으로 인한 현금흐름			(128,675,924,877)		(35,590,166,477)
1) 종속기업취득순현금유출		(74,596,981,846)		-	
2) 장단기금융상품의 처분		77,283,475		323,446,816	
3) 유형자산의 처분		86,820,255		104,109,730	
4) 유형자산의 취득		(53,784,199,761)		(41,783,018,665)	
5) 무형자산의 취득		(681,061,000)		(324,914,358)	
6) 기타투자활동으로 인한 현금유입액		322,214,000		6,240,210,000	
7) 기타투자활동으로 인한 현금유출액		(100,000,000)		(150,000,000)	
3. 재무활동으로 인한 현금흐름			3,675,121,701		(34,034,662,222)
1) 단기차입금의 차입		42,113,938,905		6,551,110,041	
2) 단기차입금의 상환		(40,761,183,505)		(7,237,699,267)	
3) 유동성장기부채의 상환		(14,306,606,718)		(29,122,881,691)	
4) 장기차입금의 차입		81,250,000,000		16,195,372,875	
5) 장기차입금의 상환		(34,809,682,976)		(9,872,891,180)	
6) 배당금의 지급		(29,811,344,005)		(10,547,673,000)	
4. 현금의 증가(감소) (1+2+3)			(17,319,918,745)		10,587,844,955
5. 기초의 현금및현금성자산			41,439,002,868		17,627,407,329
6. 외화표시 현금및현금성자산의 환율변동 효과			(139,391,167)		224,660,788
7. 반기말의 현금및현금성자산	5		23,979,692,956		28,439,913,072

요약주석 참조

주석

제35기 2분기 2016년 4월 1일부터 2016년 6월 30일까지

제35기 반기 2016년 1월 1일부터 2016년 6월 30일까지

제34기 2분기 2015년 4월 1일부터 2015년 6월 30일까지

제34기 반기 2015년 1월 1일부터 2015년 6월 30일까지

SK머티리얼즈주식회사와 그 종속기업

1. 일반적 사항

기업회계기준서 제1110호 '연결재무제표'에 의한 지배기업인 SK머티리얼즈주식회사(이하 "지배기업")와 SK Materials Japan Co., Ltd 등 5개의 종속기업(이하 SK머티리얼즈주식회사와 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, 당반기말 현재 자본금은 5,274백만원이고, 주요주주는 SK주식회사(49.1%) 등입니다.

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

(2) 종속기업 현황

가. 보고기간 종료일 현재 연결대상 종속기업의 세부내역은 다음과 같습니다.

종속기업 명	주요영업활동	법인설립 및 영업소재지	연결실체내 기업이 소유한 지 분율 및 의결권비율		결산월
			당반기말	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

- 보고기간 종료일 이후 지배기업의 상호가 변경됨에 따라 연결대상 종속기업들의 상호도 기존 OCI Materials Japan, 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.
- (주1)
- (주2) 지배기업은 2016년 3월 31일 이사회 결의에 의거 2016년 4월 4일 SKC에어가스 주식회사 의 주식 80%를 인수하여(인수대가 75,001,280천원) 지배력을 획득하였습니다.

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

종속기업명	사유
SK airgas	지분의 취득으로 지배력 획득

다. 당반기말 현재 각 종속기업의 요약 재무상태는 아래와 같습니다.

(단위:천원)					
구분	SK Materials Japan	SK Materials Taiwan	SK Materials (Jiangsu)	SK Materials (Xian)	SK airgas
유동자산	7,281,354	23,324,456	31,852,407	3,617,768	12,330,376
비유동자산	4,479,765	1,907,232	84,644,624	1,971,893	135,266,256
자산계	11,761,119	25,231,688	116,497,031	5,589,661	147,596,632
유동부채	7,968,464	21,339,194	40,895,427	711,565	50,327,086
비유동부채	362,288	1,888	23,165,434	-	35,692,899
부채계	8,330,752	21,341,082	64,060,861	711,565	86,019,985
자본계	3,430,367	3,890,606	52,436,170	4,878,096	61,576,647

라. 당반기 중 각 종속기업의 요약 경영성과는 아래와 같습니다.

(단위:천원)					
구분	SK Materials Japan	SK Materials Taiwan	SK Materials (Jiangsu)	SK Materials (Xian)	SK airgas
매출액	13,249,895	33,630,697	19,939,580	12,219,225	20,025,248
영업손익	552,428	675,366	7,196,748	367,464	5,399,023
반기순손익	587,130	555,049	4,071,056	288,830	3,548,069
기타포괄손익	437,060	37,477	(1,233,129)	(109,525)	(6,924)
총포괄손익	1,024,190	592,526	2,837,927	179,305	3,541,145

마. 당반기 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
영업활동으로 인한 현금흐름	574,427	3,439,781	12,141,721	(892,751)	4,851,177
투자활동으로 인한 현금흐름	(52,346)	735	(2,461,209)	-	(802,424)
재무활동으로 인한 현금흐름	(540,019)	(5,496,015)	(1,271,887)	-	(3,559,304)
현금및현금성자산의 순증감	(17,938)	(2,055,499)	8,408,625	(892,751)	489,449
기초 현금및현금성자산	21,971	3,381,053	5,226,334	1,120,251	-
환율변동 효과	2,378	(1,377)	(202,096)	12,280	-
지배력을 획득한 종속기업이 보유한 현금및현금성자산	-	-	-	-	404,298
반기말 현금및현금성자산	6,411	1,324,177	13,432,863	239,780	893,747

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) 당반기부터 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 제 1028호 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 것 등을 주요 내용으로 하고 있으며, 동 개정사항이 연결실체의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1111호 공동약정(개정)

동 개정사항은 공동영업의 활동이 기업회계기준서 제 1103호 '사업결합'에서 정의하는 사업을 구성하고, 공동영업자가 해당 공동영업의 지분을 취득하거나 사업이 공동영업에 출자되어 공동영업이 설립되면서 해당 공동영업에 대한 지분을 취득하는 경우, 기업회계기준서 제 1103호와 다른 기준서에서 규정하고 있는 사업결합 회계처리와 관련된 원칙을 적용하여 회계처리 할 것과 해당 기준서들이 요구하는 관련 정보를 공시하여야 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) 반기말 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 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 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 특수가스와 산업가스 보고부문으로 결정하였습니다.

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

(1) 보고부문별 수익 및 성과

당반기의 보고부문별 수익 및 성과의 내용은 다음과 같습니다. 전반기에는 특수가스부문만 존재하였습니다.

(단위:천원)			
구 분	특수가스부문	산업가스부문	합계
매출액	193,820,523	20,025,248	213,845,771
영업이익(손실)	67,866,537	5,399,023	73,265,560

(2) 보고부문별 자산 및 부채

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

(단위:천원)			
구 분	특수가스부문	산업가스부문	합계
총자산	675,125,334	147,596,632	822,721,966
유형자산	495,643,994	133,979,014	629,623,008
무형자산	3,557,995	467,711	4,025,706
총부채	360,043,979	86,019,984	446,063,963

(3) 지역별 정보

당반기 및 전반기의 지역별 수익 및 성과의 내용은 다음과 같습니다.

(당반기)

(단위:천원)				
구 분	국내	아시아	기타	합계
매출액	128,091,673	81,042,239	4,711,859	213,845,771
영업이익	37,581,989	34,044,940	1,638,631	73,265,560

(전반기)

(단위:천원)				
구 분	국내	아시아	기타	합계
매출액	83,312,273	64,559,780	2,580,562	150,452,615
영업이익	25,414,527	17,945,354	787,204	44,147,085

(4) 주요고객에 대한 정보

연결실체 수익의 10%이상을 차지하는 고객에 대한 매출액은 당반기 120,945,403원(전반기
75,013,582원)입니다.

5. 현금및현금성자산

연결실체의 현금및현금성자산은 재무상대표와 현금흐름표상의 금액이 동일하게 관리되고 있습니다.

보고기간 종료일 현재 연결실체의 현금및현금성자산의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당반기말	전기말
현금	5,348	6,622
현금성자산	23,974,345	41,432,381
합 계	23,979,693	41,439,003

6. 금융상품자산

보고기간 종료일 현재 금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당반기말	전기말
(단기금융자산)		
단기금융상품		
정기예적금	38,349	119,488
파생상품자산	5,535	-
(장기금융자산)		
장기금융상품		
특정현금과예금	2,000	2,000
매도가능금융자산		
지분상품 - 비상장주식	82,043	82,043
소 계	84,043	84,043
합 계	127,927	203,531

7. 매출채권및기타채권

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

(단위:천원)		
구 분	당반기말	전기말
(유동성)		
매출채권	69,642,901	53,824,249
(대손충당금)	(120,706)	-
단기대여금	87,792	91,755
미수금	6,391,541	9,967,389
미수수익	3,413	1,673
보증금	-	337,554
소 계	76,004,941	64,222,620
(비유동성)		
장기대여금	389,704	302,955
보증금	1,253,308	467,088
소 계	1,643,012	770,043
합 계	77,647,953	64,992,663

(2) 보고기간 종료일 현재 매출채권및기타채권의 대손충당금은 종속기업에 대한 지배력 획득으로 120,706천원 증가하였습니다.

8. 재고자산

보고기간 종료일 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구분	당반기말			전기말		
	평가전금액	평가총당금	장부가액	평가전금액	평가총당금	장부가액
상 품	2,816,668	-	2,816,668	945,984	-	945,984
제 품	43,989,291	-	43,989,291	39,624,977	-	39,624,977
원 재 료	3,054,543	-	3,054,543	2,698,044	-	2,698,044
저 장 품	8,162,351	-	8,162,351	7,496,710	-	7,496,710
기타의재고자산	7,850,806	-	7,850,806	7,506,422	-	7,506,422
합 계	65,873,659	-	65,873,659	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	당반기말			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. 따라서 (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) 당반기 중 공동기업투자주식의 기중 변동내역은 없으며, 전반기 중 관계기업투자주식의 기중 변동내역은 다음과 같습니다.

(전반기)

(단위: 천원)						
회사명	기초	취득/처분	지분법 손익	지분법 자본변동	기타 증감	기말
Liaoning East Shine Chemical Technology Co.,Ltd.(주2)	1,619,834	-	(249,706)	31,846	44,299	1,446,273

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

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

(단위 : 천원)		
구분	Liaoning East Shine Chemical Technology Co.,Ltd.	
	당반기말	전기말
유동자산	7,913,143	6,830,994
비유동자산	21,147,327	22,274,467
자산계	29,060,470	29,105,461
유동부채	26,655,047	24,706,409
부채계	26,655,047	24,706,409
자본계	2,405,423	4,399,052

(단위 : 천원)		
구분	Liaoning East Shine Chemical Technology Co.,Ltd.	
	당반기	전반기
매출	6,272,726	4,583,353
계속영업손익	(1,957,307)	(998,824)
기타포괄손익	(36,322)	127,388
총포괄손익	(1,993,629)	(871,436)

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

(단위 : 천원)		
구분	Liaoning East Shine Chemical Technology Co.,Ltd.	
	당반기말	전기말
기말 순자산(A)	2,405,423	4,399,052
연결실체 지분율(B)	50%	50%
순자산 지분금액(AXB)	1,202,712	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)	996,814	-
기말 장부금액	-	-

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

10. 유형자산

(1) 유형자산의 장부금액

보고기간 종료일 현재 연결실체가 보유한 유형자산의 내용은 다음과 같습니다.

(당반기말)

(단위:천원)						
구 분	토지	건물및구축물	기계장치	기타의유형자산	건설중인자산	합계
취득원가	44,346,150	195,902,319	714,310,353	99,498,786	53,984,871	1,108,042,479
감가상각누계액	-	(36,450,412)	(342,744,461)	(61,154,421)	-	(440,349,294)
손상차손누계액	-	(146,839)	(34,117,723)	(1,321,054)	-	(35,585,616)
정부보조금(주1)	-	(2,227,396)	(250,957)	(6,208)	-	(2,484,561)
차감 후 장부가액	44,346,150	157,077,672	337,197,212	37,017,103	53,984,871	629,623,008

(주1) 연결실체는 당반기에 기계장치에 대한 국고보조금 260,000천원을 수령하였습니다. 그 외 변동은 전액 감가상각비 인식으로 발생하였습니다.

(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

당반기 및 전반기의 유형자산의 취득원가 변동내역은 다음과 같습니다.

(당반기)

(단위:천원)						
구 분	토지	건물및구축물	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	-	73,578	-	8,781,930	46,954,135	55,809,643
대체	8,342	5,733,443	16,657,659	848,158	(23,382,198)	(134,596)
처분	(92)	-	(1,834,833)	(519,214)	-	(2,354,139)
종속기업에 대한 지배력 획득	10,371,374	43,503,132	101,648,981	3,187,839	2,565,225	161,276,551
기타	165,284	79,688	(1,727,593)	(117,903)	(82,079)	(1,682,603)
기말취득원가금액	44,346,150	195,902,319	714,310,353	99,498,786	53,984,871	1,108,042,479

(전반기)

(단위:천원)						
구 분	토지	건물및구축물	기계장치	기타유형자산	건설중인자산	합 계
기초취득원가	33,043,047	142,255,332	541,982,585	79,317,936	8,751,652	805,350,552
취득 및 자본적 지출	-	53,660	456,773	4,254,552	39,504,981	44,269,966
대체	692,815	3,414,733	2,684,304	(197,614)	(7,560,779)	(966,541)
처분	-	-	(44,190)	(245,850)	-	(290,040)
기타	(3,086)	609,189	1,942,957	166,203	-	2,715,263
기말취득원가금액	33,732,776	146,332,914	547,022,429	83,295,227	40,695,854	851,079,200

(3) 감가상각누계액

당반기 및 전반기의 유형자산의 감가상각누계액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당반기)

(단위:천원)				
구 분	건물및구축물	기계장치	기타유형자산	합 계
기초잔액	(26,042,689)	(293,408,724)	(57,225,117)	(376,676,530)
감가상각비	(3,040,538)	(24,645,701)	(4,081,562)	(31,767,801)
대체	-	55,611	2,798	58,409
처분	-	1,218,914	487,670	1,706,584
종속기업에 대한 지배력 획득	(7,361,870)	(26,498,338)	(362,348)	(34,222,556)
기타	(5,315)	533,777	24,138	552,600
기말잔액	(36,450,412)	(342,744,461)	(61,154,421)	(440,349,294)

(전반기)

(단위:천원)				
토지	건물및구축물	기계장치	기타유형자산	합 계
기초잔액	(21,145,209)	(250,524,927)	(50,384,345)	(322,054,481)
감가상각비	(2,597,356)	(20,241,714)	(2,478,130)	(25,317,200)
처분	-	32,988	245,150	278,138
기타	(64,562)	(373,708)	(28,675)	(466,945)
기말잔액	(23,807,127)	(271,107,361)	(52,646,000)	(347,560,488)

(4) 손상차손누계액

당반기 유형자산의 손상차손누계액의 변동내역은 다음과 같으며, 전반기의 변동내역은 없습니다.

(당반기)

(단위:천원)				
토지	건물및구축물	기계장치	기타유형자산	합 계
기초잔액	(146,839)	(34,465,852)	(1,321,054)	(35,933,745)
손상차손	-	(61,021)	-	(61,021)
처분	-	409,150	-	409,150
기말잔액	(146,839)	(34,117,723)	(1,321,054)	(35,585,616)

11. 담보제공자산 및 지급보증

(1) 담보제공 자산

당반기말 현재 연결실체가 담보로 제공한 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원,JPY,USD,TWD)			
금융기관명	담보제공자산	장부가액	채권최고액
한국산업은행 등	토지,건물,기계	TWD 35,617,900	TWD 50,000,000
		253,535,517	293,070,000
		JPY 87,502,344	JPY 4,005,000,000
			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

당반기말 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.

(당반기말)

(단위:천원)						
구 분	회원권	산업재산권	토지사용권	개발비	기타	합 계
취득원가	2,573,434	3,070,464	1,502,273	9,720,890	2,495,590	19,362,651
상각누계액	-	(112,519)	(128,116)	(9,557,948)	(1,321,714)	(11,120,297)
손상차손누계액	(1,341,604)	(2,875,044)	-	-	-	(4,216,648)
장부가액	1,231,830	82,901	1,374,157	162,942	1,173,876	4,025,706

(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

당반기 및 전반기의 무형자산의 취득원가 변동내역은 다음과 같습니다.

(당반기)

(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	-	-	-	-	681,061	681,061
대체	-	-	-	-	(187,500)	(187,500)
종속기업에 대한 지배력 획득	454,830	-	-	-	33,604	488,434
기타	-	-	(32,769)	-	46	(32,723)
반기말취득원가금액	2,573,434	3,070,464	1,502,273	9,720,890	2,495,590	19,362,651

(전반기)

(단위:천원)						
구 분	회원권	산업재산권	토지사용권	개발비	기타	합 계
기초취득원가	1,863,104	3,055,215	1,520,679	9,720,890	1,316,363	17,476,251
취득 및 자본적지출	255,500	1,500	-	-	67,914	324,914
기타	-	-	36,811	-	444	37,255
반기말취득원가금액	2,118,604	3,056,715	1,557,490	9,720,890	1,384,721	17,838,420

(3) 상각누계액과 손상차손누계액

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

(당반기)

(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	-	(7,460)	(15,518)	(164,390)	(132,475)	(319,843)
종속기업에 대한 지배력 획득	-	-	-	-	(19,042)	(19,042)
기타	-	-	2,962	-	(22)	2,940
반기말금액	(1,341,604)	(2,987,563)	(128,116)	(9,557,948)	(1,321,714)	(15,336,945)

(전반기)

(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	-	(7,942)	(15,184)	(164,390)	(120,754)	(308,270)
손상차손	(76,500)	-	-	-	-	(76,500)
기타	4,000	-	(2,425)	-	(376)	1,199
반기말금액	(1,337,604)	(2,971,985)	(101,674)	(9,229,169)	(1,044,921)	(14,685,353)

13. 기타자산

보고기간 종료일 현재 기타유동자산 및 기타비유동자산 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당반기말	전기말
(기타유동자산)		
선급금	388,018	477,194
선급비용	1,988,661	550,062
기타	892,501	116,146
소 계	3,269,180	1,143,402
(기타비유동자산)		
기타	641,003	17,531
합 계	3,910,183	1,160,933

14. 금융부채

보고기간 종료일 현재 장단기금융부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구 분	차입처	이자율(연)	당반기말	전기말
(유동금융부채)				
파생상품부채			53,928	-
단기차입금	중국은행 외	1.7%~3.61%	57,380,976	22,361,973
유동성장기차입금	산업은행 외	2.4%~4.36%	38,223,564	3,219,729
유동성사모사채	산업은행	3.97%	40,000,000	40,000,000
금융보증부채(주1)			7,352,216	7,361,718
소 계			143,010,684	72,943,420
(비유동금융부채)				
장기사채	공모사채	3.79%	50,000,000	50,000,000
사채할인발행차금-장기사채			(58,678)	(83,265)
장기차입금	산업은행 외	2.03%~4.50%	116,527,722	77,416,951
소 계			166,469,044	127,333,686
합 계			309,479,728	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	당반기말	전기말
(유동부채)		
매입채무	19,131,009	13,397,788
미지급금	45,561,206	25,625,786
미지급비용(이자)	418,755	699,659
미지급비용(기타)	17,151,902	8,685,049
미지급배당금	3	-
예수금	363,956	1,009,185
보증금	2,585,147	1,758,000
(현재가치할인차금)	(19,813)	-
소 계	85,192,165	51,175,467
(비유동부채)		
장기미지급금	1,441,815	1,311,019
보증금	25,134,062	10,548,000
(현재가치할인차금)	(1,625,623)	-
소 계	24,950,254	11,859,019
합 계	110,142,419	63,034,486

16. 퇴직급여제도

(1) 확정급여형 퇴직급여제도

연결실체는 종업원을 위하여 부분적으로 확정급여형 퇴직급여제도를 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 확정급여형 퇴직급여제도와 관련하여 연결실체의 의무로 인하여 발생하는 재무상태표상 구성항목은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당반기말	전기말
기금이 적립된 제도에서 발생한 확정급여채무의 현재가치	18,054,687	14,892,963
사외적립자산의 공정가치	(10,685,426)	(10,469,684)
순확정급여부채	7,369,261	4,423,279

(3) 당반기 및 전반기의 순확정급여부채의 변동내용은 다음과 같습니다.

(당반기)

(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	1,861,624	-	1,861,624
이자비용(이자수익)	188,278	(100,234)	88,044
소 계	18,315,754	(11,337,418)	6,978,336
제도에서 지급한 금액	(261,067)	651,992	390,925
반기말	18,054,687	(10,685,426)	7,369,261

(전반기)

(단위:천원)			
구 분	확정급여채무 현재가치	사외적립자산	합 계
기초	9,680,358	(6,609,775)	3,070,583
당기근무원가	915,404	-	915,404
이자비용(이자수익)	127,212	(78,115)	49,097
소 계	10,722,974	(6,687,890)	4,035,084
제도에서 지급한 금액	(220,959)	224,345	3,386
반기말	10,502,015	(6,463,545)	4,038,470

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

(단위:천원)		
구 분	당반기말	전기말
현금및현금성자산	10,685,426	10,469,684

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

구 분	당반기말	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	당반기말	전기말
(유동부채)		
선수금	1,659,223	1,957,772
선수수익	1,019,498	-
탄소배출부채(주석31)	-	576,012
이연수익(주석31)	157,624	-
기타	245,876	270,796
소 계	3,082,221	2,804,580
(비유동부채)		
선수수익	1,050,116	-
합 계	4,132,337	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	당반기말	전기말	금융기관
L/C개설	USD	3,500,000	3,500,000	신한은행 외
차입약정	USD	55,224,333	55,224,333	신한은행 외
	RMB	91,800,000	91,800,000	신한은행 외
	NTD	272,881,500	272,881,500	대만은행
	JPY	282,000,000	322,000,000	백오은행
	KRW	272,541,640	149,999,960	산업은행 외
팩토링약정	USD	29,300,000	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 60,000,000 입니다(주석 29 참조).

(4) 주요공급계약

연결실체는 에어프로덕츠코리아주식회사로부터 "액체질소"를 공급받고 있으며 연결실체가 당반기 중 지급한 금액은 2,443,800천원입니다. 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	17,921,200	42,359,200

(5) 통화선도

보고기간 종료일 현재 연결실체의 미결제된 통화선도계약 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 건)						
거래처	거래건수	매도금액		매수금액		약정환율
Mega bank	5	-	-	USD	5,500,000	NTD
Taiwan bank	2	-	-	USD	2,200,000	NTD
IBK bank(suzhou)	1	-	-	USD	10,000,000	RMB

19. 자본

(1) 자본금

보고기간 종료일 현재 자본금과 관련된 사항은 다음과 같습니다.

구 분	당반기말	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	당반기말	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	당반기말	전기말
지분법자본변동	-	(17,251)
외화환산적립금	956,152	1,846,123
합 계	956,152	1,828,872

20. 이익잉여금

(1) 보고기간 종료일 현재 이익잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당반기말	전기말
법정적립금	2,636,918	2,636,918
임의적립금	283,886,779	250,886,779
미처분이익잉여금	38,385,313	47,924,685
합 계	324,909,010	301,448,382

(2) 당반기 및 전반기 중 이익잉여금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당반기	전반기
기초금액	301,448,382	248,831,257
지배기업주주지분 귀속 반기손익	50,479,922	32,516,409
배당금지급	(27,002,043)	(10,547,673)
지분법자본변동의 대체	(17,251)	-
기말금액	324,909,010	270,799,993

21. 수익

당반기와 전반기 중에 발생한 매출액은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
제품매출	111,068,844	207,864,047	74,495,005	148,440,795
상품매출	5,322,114	5,864,499	805,900	2,011,820
기타매출	117,225	117,225	-	-
합 계	116,508,183	213,845,771	75,300,905	150,452,615

22. 매출원가 및 판매비와관리비

(1) 매출원가

당반기와 전반기 중에 발생한 매출원가는 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
제품매출원가	64,122,935	118,153,124	45,342,962	91,034,752
상품매출원가	4,285,206	4,765,090	552,326	1,262,144
합 계	68,408,141	122,918,214	45,895,288	92,296,896

(2) 판매비및관리비

당반기와 전반기 중에 발생한 판매비 및 관리비는 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구 분	당반기		전반기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
급여	2,749,763	5,718,250	1,918,584	3,795,511
퇴직급여	283,403	514,928	125,164	262,005
복리후생비	514,037	848,794	323,554	632,238
여비교통비	162,978	318,957	118,700	259,773
교육훈련비	63,543	77,310	35,075	63,525
차량유지비	71,660	139,249	64,512	119,796
통신비	36,526	65,773	29,412	58,297
임차료	312,432	702,124	1,175,230	2,317,887
사무실관리비	178,455	269,551	104,270	184,175
수선비	26,067	43,489	32,410	37,267
보험료	31,535	57,082	26,578	47,735
접대비	83,674	137,882	74,255	135,977
광고선전비	80,319	153,684	34,560	107,416
소모품비	99,978	128,095	24,919	49,585
도서인쇄비	9,876	96,474	12,488	81,006
수수료	951,896	1,697,960	323,392	690,067
운반비	1,125,212	1,780,426	657,857	1,247,532
견본비	152,235	163,904	2,917	120,585
판매경비	645,482	1,232,503	413,439	780,745
수도광열비	21,172	43,544	2,377	5,030
전력비	5,232	11,655	5,833	11,570
세금과공과	114,844	339,716	128,683	314,636
감가상각비	341,747	578,476	220,126	444,301
무형자산상각비	166,548	319,003	151,402	308,270
경상개발비	962,538	2,067,797	824,126	1,615,551
회의비	7,995	16,299	9,761	18,333
시험분석비	69,852	139,072	126,339	299,821
합 계	9,268,999	17,661,997	6,965,963	14,008,634

(3) 비용의 성격별 분류

당반기와 전반기 중에 발생한 비용의 성격별 분류는 다음과 같습니다.

(당반기)

(단위:천원)				
구 분	재고자산의 변동	판매비, 관리비	제조원가	합계
재고자산의 변동	5,116,671	-	-	5,116,671
사용된 원재료	-	-	18,391,086	18,391,086
종업원급여	-	7,128,864	12,863,387	19,992,251
감가상각비	-	805,188	30,872,978	31,678,166
무형자산상각비	-	319,003	840	319,843
전력비	-	99,757	25,191,567	25,291,324
가스료	-	-	7,859,396	7,859,396
지급수수료	-	1,808,814	2,934,140	4,742,954
기타	-	7,500,371	19,688,150	27,188,521
합 계	5,116,671	17,661,997	117,801,544	140,580,212

(전반기)

(단위:천원)				
구 분	재고자산의 변동	판매비, 관리비	제조원가	합계
재고자산의 변동	1,094,824	-	-	1,094,824
사용된 원재료	-	-	18,317,980	18,317,980
종업원급여	-	4,720,071	8,944,669	13,664,740
감가상각비	-	720,339	24,516,270	25,236,609
무형자산상각비	-	308,270	-	308,270
전력비	-	11,570	16,426,733	16,438,303
가스료	-	-	7,779,116	7,779,116
지급수수료	-	776,790	1,821,548	2,598,338
기타	-	7,471,594	13,395,756	20,867,350
합 계	1,094,824	14,008,634	91,202,072	106,305,530

23. 영업외손익

(1) 금융수익

당반기와 전반기 중 발생한 금융수익의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
이자수익	27,126	208,770	103,660	295,911
외환차익	1,377,641	3,072,310	779,582	1,650,126
외화환산이익	2,081,923	1,229,713	412,976	934,636
파생상품평가이익	480,758	239,901	-	-
금융보증부채환입	9,502	9,502	(1,523)	494
합 계	3,976,950	4,760,196	1,294,695	2,881,167

(2) 금융비용

당반기와 전반기 중 발생한 금융비용의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
이자비용	3,025,701	4,582,901	1,898,920	3,856,588
외환차손	2,022,993	2,533,086	490,079	838,447
외화환산손실	1,810,996	1,699,783	(107,996)	760,730
파생상품평가손실	-	332,886	-	-
매출채권처분손실	88,302	168,523	62,408	129,446
합 계	6,947,992	9,317,179	2,343,411	5,585,211

(3) 기타영업외수익

당반기와 전반기 중에 발생한 기타영업외수익은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
수수료수익	-	8,208	30	9,981
임대료수익	29,069	70,401	41,567	50,045
유형자산처분이익	6,289	80,152	22,622	98,811
잡이익	23,063	126,830	134,232	191,174
합 계	58,421	285,591	198,451	350,011

(4) 기타영업외비용

당반기와 전반기 중 발생한 기타영업외비용의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
기부금	56,486	89,669	87,771	108,858
유형자산처분손실	202,078	231,738	6,603	6,603
유형자산손상차손	61,021	61,021	-	-
무형자산손상차손	-	-	45,500	76,500
잡손실	457,413	548,062	46,976	99,062
합 계	776,998	930,490	186,850	291,023

24. 법인세비용

당반기 및 전반기 중 연결실체의 법인세비용 산출내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당반기	전반기
당기법인세비용		
당기법인세부담액	18,024,495	8,609,378
과거기간의 법인세에 대하여 당기에 인식한 조정사항	891,659	-
이연법인세비용		
일시적차이의 발생 및 소멸로 인한 금액	(2,095,977)	(167,517)
자본에 직접 가감되는 이연법인세	-	288,351
법인세비용	16,820,177	8,730,212
유효세율	24.71%	21.16%

25. 주당손익

당반기와 전반기의 주당반기순이익 등의 계산근거는 다음과 같습니다.

(단위:천원, 주)				
구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
지배주주지분귀속 반기순이익	25,983,967	50,479,922	16,838,534	32,516,409
가중평균유통주식수	10,547,673	10,547,673	10,547,673	10,547,673
기본주당순이익(원)	2,463	4,786	1,596	3,083

한편, 연결실체는 보고기간 종료일 현재 잠재적 희석증권이 없으므로 희석주당순이익은 기본주당순이익과 동일합니다.

26. 금융상품

(1) 금융상품의 범주별 장부가액

보고기간 종료일 현재 금융자산과 금융부채의 범주별 장부금액은 다음과 같습니다.

(당반기말)

(단위:천원)						
계정과목	현금및 현금성자산	대여금및 수취채권	당기손익의식 금융자산	매도가능 금융자산	당기손익의식 금융부채	상각후원가측정 금융부채
(금융자산)						
현금및현금성자산	23,979,693	-	-	-	-	-
정기예적금	-	38,349	-	-	-	-
파생상품자산	-	-	5,535	-	-	-
매출채권및기타채권	-	77,647,953	-	-	-	-
장기금융자산	-	2,000	-	82,043	-	-
(금융부채)						
파생상품부채	-	-	-	-	53,928	-
단기금융부채	-	-	-	-	-	142,956,756
매입채무및기타채무	-	-	-	-	-	110,142,419
장기금융부채	-	-	-	-	-	166,469,044
합계	23,979,693	77,688,302	5,535	82,043	53,928	419,568,219

(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	당반기말		전기말	
		장부가액	공정가치	장부가액	공정가치
(금융자산)					
상각후원가	현금및현금성자산	23,979,693	23,979,693	41,439,003	41,439,003
	대여금및수취채권	77,688,302	77,688,302	65,114,151	65,114,151
공정가치	당기손익인식금융자산	5,535	5,535	-	-
	매도가능금융자산(주1)	82,043	82,043	82,043	82,043
금융자산 합계		101,755,573	101,755,573	106,635,197	106,635,197
(금융부채)					
공정가치	당기손익인식금융부채	53,928	53,928	-	-
상각후원가	단기금융부채	142,956,756	142,956,756	72,943,420	72,943,420
	매입채무및기타채무	110,142,419	110,142,419	63,034,486	63,034,486
	장기금융부채	166,469,044	166,469,044	127,333,686	127,333,686
금융부채 합계		419,622,147	419,622,147	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 장부금액은 다음과 같습니다.

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

(5) 금융상품 범주별 손익

당반기와 전반기의 금융상품 범주별 손익은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
(이자수익)				
현금및현금등가물	25,100	204,769	101,574	180,856
대여금및수취채권	2,026	4,001	2,086	115,055
이자수익 계	27,126	208,770	103,660	295,911
(외환차익)				
현금및현금등가물	-	110,914	254,304	508,695
대여금및수취채권	1,377,641	2,961,116	287,927	866,226
금융부채	-	280	237,351	275,205
외환차익 계	1,377,641	3,072,310	779,582	1,650,126
(외화환산이익)				
현금및현금등가물	404,904	223,248	29,312	31,122
대여금및수취채권	1,677,019	1,002,149	291,867	340,208
금융부채	-	4,316	91,797	563,306
외화환산이익 계	2,081,923	1,229,713	412,976	934,636
(파생상품평가이익)				
당기손익인식금융자산/부채	480,758	239,901	-	-
(금융보증부채환입액)				
금융부채	9,502	9,502	(1,523)	494
금융수익 합계	3,976,950	4,760,196	1,294,695	2,881,167

(단위:천원)				
구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
(이자비용)				
금융부채	3,025,701	4,582,901	1,898,920	3,856,588
(외환차손)				
현금및현금등가물	438,213	247,473	64,452	119,744
대여금및수취채권	1,306,727	1,935,679	387,162	631,416
금융부채	278,053	349,934	38,465	87,287
외환차손 계	2,022,993	2,533,086	490,079	838,447
(외화환산손실)				
현금및현금등가물	-	76,035	1,645	14,305
대여금및수취채권	-	754,133	(13,788)	532,987
금융부채	1,810,996	869,615	(95,853)	213,438
외화환산손실 계	1,810,996	1,699,783	(107,996)	760,730
(파생상품평가손실)				
당기손익인식금융자산/부채	-	332,886	-	-
(매출채권처분손실)				
대여금및수취채권	88,302	168,523	62,408	129,446
금융비용 합계	6,947,992	9,317,179	2,343,411	5,585,211

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	10,480,200

(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 109,187,537천원의 증가 외 유의적인 변동은 없습니다.

28. 정부보조금

보고기간 종료일 현재 정부보조금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당반기말	전기말
구축물등 차감	(2,484,561)	(2,314,196)

29. 특수관계자거래

(1) 특수관계자현황

보고기간 종료일 현재 지배기업과 지배·종속관계에 있는 기업은 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.
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) 당반기와 전반기 중 특수관계자와의 주요 거래내용(자금거래 및 지분거래는 아래별도 주석 참고)은 다음과 같습니다.

(당반기)

(단위: 천원)			
구 분	특수관계자명칭	계정과목	금액
지배기업	SK(주)	지급수수료	130,383
		유형자산 취득	778,445
	OCI(주)(주1)	매입액	74,237
		지급임차료 및 관리비 등	126,629
상위지배기업의 종속기업	SK텔레콤	통신비 등	12,420
	SK네트웍스(주)	지급임차료	6,940
	SK에너지	매출액	8,384,521
		지급수수료	157,852
	SK이노베이션	매출액	658,587
		지급수수료	106,626
	SK플래닛	지급수수료 외	39,237
	인포섹	유형자산 취득	217,114
	SKC(주)	매출액	1,169,255
		지급수수료 외	168,869
	SK네트웍스(주)	지급임차료	6,940
	SK 종합화학	매출액	282,531
	SK바이오팜(주)	매출액	6,281
	SKC솔믹스(주)	매출액	111,489
	SK바이오텍(주)	매출액	129,506
	행복나래(주)	소모품비	1,103
SK텔링크(주)	통신비	742	
SK브로드밴드(주)	복리후생비	416	
상위지배기업의 관계기업	SK하이닉스	매출액	19,922,262
		지급수수료	303
	SKC코오롱피아이(주)	매출액	39,158
	SKC하스디스플레이필름유한회사	매출액	46,616
	미쓰이케미칼앤드에스케이씨폴리우레탄	매출액	81,701
	울산아로마틱스(주)	매출액	94,698
	에스케이케미칼(주)	매출액	12,236
	지허브	매출액	80,515
에스케이어드밴스드 (주)	매출액	110,992	

공동기업	Liaoning East Shine Chemical Technology Co.,Ltd.	매입	2,669,983
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.

(전반기)

(단위: 천원)			
구 분	특수관계자명칭	계정과목	금액
지배기업	OCI(주)	매입액	223,080
		지급임차료 및 관리비 등	401,546
		배당금	5,178,535
관계기업	Liaoning East Shine Chemical Technology Co.,Ltd.	매입	28,065
		지급수수료 등	6,378
기타법인	OCI정보통신(주)	지급수수료 등	128,535
		무형자산 등	283,335

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

(당반기말)

(단위:천원)			
구 분	특수관계자명칭	계정과목	금액
지배기업	SK(주)	미수금	8,624
		미지급금	7,356
상위지배기업의 종속기업	SK네트웍스(주)	미지급금	1,551
	SK텔레콤	미수금	65
	SK에너지	매출채권및기타채권	3,056,683
		미지급금	86,819
	SK이노베이션	매출채권	262,936
	SKC(주)	매출채권및기타채권	431,197
		미지급금	59,883
	SK 종합화학	매출채권	8,337
	SKC솔믹스(주)	매출채권	83,274
	SK바이오텍(주)	매출채권	44,959
상위지배기업의 관계기업	SK하이닉스	매출채권	9,800,358
	SKC코오롱피아이(주)	매출채권	14,574
	SKC하스디스플레이필름유한회사	매출채권	33,656
	미쓰이케미칼앤드에스케이씨폴리우레탄	매출채권	30,038
	울산아로마텍스(주)	매출채권	94,698
	지허브	매출채권	12,236
	에스케이어드밴스드(주)	매출채권	80,515
	에스케이케미칼(주)	매출채권	110,992

(전기말)

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

(4) 당반기 중 특수관계자에 대한 대여 및 차입거래내역은 없으며, 전반기 중 거래내역은 다음과 같습니다.

(전반기)

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

(5) 당반기 중 특수관계자와의 지분거래내역은 다음과 같으며, 전반기 중 특수관계자와의 지분거래내역은 없습니다.

(당반기)

(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	당반기말	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) 당반기말 현재 특수관계자로부터 제공받은 지급보증의 내역은 없습니다.

(8) 당반기 및 전반기 중 주요경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당반기	전반기
단기급여	1,666,332	897,600
퇴직급여	265,224	91,781
기타장기급여	2,685	3,099
합 계	1,934,241	992,480

30. 현금흐름표

(1) 영업활동으로 창출된 현금

당반기와 전반기 중 영업활동으로 창출된 현금은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
과 목	당반기	전반기
반기순이익	51,243,501	32,522,110
손익항목의 조정 :		
법인세비용	16,820,177	8,730,212
퇴직급여	1,949,667	964,501
감가상각비	31,678,166	25,236,609
무형자산상각비	319,843	308,270
유형자산처분손실	231,738	6,603
유형자산손상차손	61,021	-
무형자산손상차손	-	76,500
매출채권처분손실	168,523	129,446
외화환산손실	1,699,783	760,731
이자비용	4,582,901	3,856,588
지분법투자손실	-	249,706
유형자산처분이익	(80,152)	(98,811)
이자수익	(208,770)	(295,911)
외화환산이익	(1,229,713)	(934,636)
금융보증부채환입	(9,502)	(494)
파생상품평가이익	(239,901)	-
파생상품평가손실	332,886	-
소 계	56,076,667	38,989,314

(단위:천원)		
과 목	당반기	전반기
자산부채의 변동 :		
매출채권및기타채권의 증가	(1,142,698)	(4,226,991)
재고자산의 감소(증가)	(7,173,467)	823,267
기타유동자산의 증가	(2,017,000)	(848,278)
장기매출채권및기타채권의 증가	(444,091)	(127,078)
기타비유동자산의 감소(증가)	(410,693)	659
매입채무및기타채무의 증가	21,746,038	19,269,300
기타유동부채의 증가(감소)	(205,956)	1,698,094
순확정급여부채의 증가	390,925	3,386
장기매입채무및기타채무의 증가	14,760,796	26,582
소 계	25,503,854	16,618,941
영업활동으로 창출된 현금	132,824,022	88,130,365

(2) 비현금거래

당반기와 전반기 중 연결실체 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
거래내용	당반기	전반기
건설중인자산의 토지 대체	8,342	692,815
건설중인자산의 건물 대체	2,755,374	461,898
건설중인자산의 구축물 대체	2,978,069	2,952,835
건설중인자산의 기계장치 대체	16,660,458	2,684,304
기타의유형자산의 기계장치 대체	52,812	-
건설중인자산의 기타의유형자산 대체	963,218	214,814
기타의유형자산과 재고자산간의 대체	59,450	966,541
유형자산 취득금액의 미지급금 대체	2,025,444	2,486,947
이연법인세자산의 미지급법인세 대체	(1,349,271)	726,678
금융보증부채의 종속/관계기업투자주식 대체	-	44,299
장기차입금의 유동성 대체	32,639,090	2,208,672
장기대여금의 유동성 대체	20,646	66,210

31. 온실가스 배출권과 배출부채

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

(단위:KAU)	
이행연도	무상할당 배출권
2015년분	139,097
2016년분	156,665
2017년분	175,674
합 계	471,436

(2) 당반기 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	-	45,732	-	66,694	-	135,745	-
(매각)	-	-	-	-	-	-	-	-
(추가 차입)	9,272	-	(9,272)	-	-	-	-	-
(정부 제출)	(163,369)	(187,500)	-	-	-	-	(163,369)	(187,500)
기말	-	-	147,393	-	175,674	-	323,067	-

(3) 당반기 배출부채의 증감내역은 다음과 같습니다.

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

한편 당반기 중 배출된 온실가스 추정량은 184,381 KAU 입니다.

32. 동일지배거래

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

(단위: 천원)			
구분	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

(1) 에스케이트리캠 주식회사 설립

연결실체는 2016년 5월 13일 이사회결의에 따라 일본 Tri-Chemical Laboratories Inc.(이하 TCLC)社와 Precursor 사업진출을 위한 합작회사를 2016년 7월 27일에 설립하였습니다. 합작회사의 사명은 에스케이트리캠 주식회사(SK Tri chem Co.,Ltd.)이며, 지분율은 당사 65%, TCLC 35%입니다.