

목 차

| | |
|-----------------------|---|
| 검 토 보 고 서 | 1 |
| 분기재무제표 검토보고서 | 2 |
| (첨부)분 기 재 무 제 표 | 4 |
| 주석 | 9 |

SK머티리얼즈 주식회사

요약분기 재무제표에 대한
검 토 보 고 서

제 35 기 1분기

2016년 01월 01일 부터

2016년 03월 31일 까지

제 34 기 1분기

2015년 01월 01일 부터

2015년 03월 31일 까지

안진회계법인

분기재무제표 검토보고서

SK머티리얼즈 주식회사
주주 및 이사회 귀중

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 SK머티리얼즈 주식회사의 요약분기재무제표를 검토하였습니다. 동 요약분기재무제표는 2016년 3월 31일 현재의 요약분기재무상태표, 2016년과 2015년 3월 31일로 종료되는 양 3개월 보고기간의 요약분기포괄손익계산서, 요약분기자본변동표 및 요약분기현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

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

감사인의 책임

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

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

검토결과

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

기타사항

본인은 2015년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 포괄손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2016년 3월 11일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2015년 12월 31일 현재의 요약재무상태표는 위의 감사받은 재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울시 영등포구 국제금융로 10

안진회계법인

대표이사 함종호

2016년 5월 13일

이 요약분기재무제표 검토보고서는 검토보고서일(2016년 5월 13일)현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의 요약분기재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며, 이로 인하여 이 요약분기재무제표 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)분기 재무제표

SK머티리얼즈 주식회사

제 35 기 1분기

2016년 01월 01일 부터

2016년 03월 31일 까지

제 34 기 1분기

2015년 01월 01일 부터

2015년 03월 31일 까지

"첨부된 분기재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

SK머티리얼즈 주식회사 대표이사 임민규

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

요약분기재무상태표

제 35 기 1분기 2016년 3월 31일 현재

제 34 기 2015년 12월 31일 현재

SK머티리얼즈 주식회사

(단위 : 원)

| 과목 | 주석 | 제 35 기 1분기 | | 제 34 기 | |
|------------------|----------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 자산 | | | | | |
| I. 유동자산 | | | 154,956,697,469 | | 124,234,498,139 |
| 1. 현금및현금성자산 | 5,26 | 51,996,637,315 | | 31,689,394,049 | |
| 2. 매출채권및기타채권 | 7,26 | 52,193,701,755 | | 45,834,269,202 | |
| 3. 재고자산 | 8 | 50,111,631,289 | | 45,824,600,967 | |
| 4. 기타유동자산 | 13 | 654,727,110 | | 886,233,921 | |
| II. 비유동자산 | | | 468,673,074,420 | | 461,373,794,133 |
| 1. 장기금융자산 | 6,26 | 84,042,937 | | 84,042,937 | |
| 2. 종속기업투자주식 | 9 | 60,696,820,488 | | 60,696,820,488 | |
| 3. 관계기업및공동기업투자주식 | 9 | - | | - | |
| 4. 장기매출채권및기타채권 | 7,26 | 1,154,018,800 | | 427,954,800 | |
| 5. 유형자산 | 10,11,28 | 393,766,816,750 | | 387,984,453,996 | |
| 6. 무형자산 | 12,31 | 1,851,374,907 | | 1,990,700,124 | |
| 7. 이연법인세자산 | 24 | 11,117,350,538 | | 10,187,171,788 | |
| 8. 기타비유동자산 | 13 | 2,650,000 | | 2,650,000 | |
| 자산총계 | | | 623,629,771,889 | | 585,608,292,272 |
| 부채 | | | | | |
| I. 유동부채 | | | 141,934,347,786 | | 114,071,928,339 |
| 1. 단기금융부채 | 14,26,27 | 50,387,822,867 | | 50,481,270,165 | |
| 2. 매입채무및기타채무 | 15,26 | 71,155,623,230 | | 43,324,931,508 | |
| 3. 법인세부채 | | 18,147,763,689 | | 18,008,812,017 | |
| 4. 기타유동부채 | 17,31 | 2,243,138,000 | | 2,256,914,649 | |
| II. 비유동부채 | | | 99,978,130,098 | | 84,908,353,255 |
| 1. 장기금융부채 | 14,26,27 | 67,823,693,686 | | 68,626,055,242 | |
| 2. 장기매입채무및기타채무 | 15,26 | 26,409,678,776 | | 11,859,018,960 | |
| 3. 순확정급여부채 | 16 | 5,744,757,636 | | 4,423,279,053 | |
| 부채총계 | | | 241,912,477,884 | | 198,980,281,594 |
| 자본 | | | | | |
| I. 자본금 | 19 | 5,273,836,500 | | 5,273,836,500 | |
| II. 기타불입자본 | 19 | 67,684,897,127 | | 67,684,897,127 | |
| III. 이익잉여금 | 20 | 308,758,560,378 | | 313,669,277,051 | |
| 자본총계 | | | 381,717,294,005 | | 386,628,010,678 |
| 부채와자본총계 | | | 623,629,771,889 | | 585,608,292,272 |

주석 참조

요약분기포괄손익계산서

제35기 1분기 2016년 1월 1일부터 2016년 3월 31일까지

제34기 1분기 2015년 1월 1일부터 2015년 3월 31일까지

SK머티리얼즈 주식회사

(단위 : 원)

| 과목 | 주석 | 제 35 기 1분기 | 제 34 기 1분기 |
|------------------|-------|----------------|----------------|
| I. 매출액 | 4,21 | 84,892,894,476 | 64,796,171,165 |
| II. 매출원가 | 22 | 47,631,350,247 | 38,587,820,505 |
| III. 매출총이익 | | 37,261,544,229 | 26,208,350,660 |
| IV. 판매비와관리비 | 22 | 6,771,448,077 | 5,515,832,188 |
| V. 영업이익 | 4 | 30,490,096,152 | 20,692,518,472 |
| VI. 영업외손익 | | (728,171,734) | (524,254,750) |
| 1. 금융수익 | 23,26 | 2,445,747,447 | 1,129,615,051 |
| 2. 금융비용 | 23,26 | 3,246,105,638 | 1,709,913,559 |
| 3. 기타영업외수익 | 23 | 216,910,594 | 145,002,129 |
| 4. 기타영업외비용 | 23 | 144,724,137 | 88,958,371 |
| VII. 법인세비용차감전순이익 | | 29,761,924,418 | 20,168,263,722 |
| VIII. 법인세비용 | 24 | 7,670,598,211 | 4,533,351,158 |
| IX. 분기순이익 | | 22,091,326,207 | 15,634,912,564 |
| X. 기타포괄손익 | | - | - |
| XI. 총포괄손익 | | 22,091,326,207 | 15,634,912,564 |
| XII. 주당순이익 | | | |
| 1. 기본 및 희석주당순이익 | 25 | 2,094 | 1,482 |

주석 참조

요약분기자본변동표

제35기 1분기 2016년 1월 1일부터 2016년 3월 31일까지

제34기 1분기 2015년 1월 1일부터 2015년 3월 31일까지

SK머티리얼즈 주식회사

(단위 : 원)

| 과 목 | 자 본 금 | 기타불입자본 | 이익잉여금 | 총 계 |
|-----------------|---------------|----------------|------------------|------------------|
| 2015.1.1.(보고금액) | 5,273,836,500 | 67,684,897,127 | 264,306,419,339 | 337,265,152,966 |
| 연차배당 | - | - | (10,547,673,000) | (10,547,673,000) |
| 분기순이익 | - | - | 15,634,912,564 | 15,634,912,564 |
| 2015.3.31. | 5,273,836,500 | 67,684,897,127 | 269,393,658,903 | 342,352,392,530 |
| 2016.1.1.(보고금액) | 5,273,836,500 | 67,684,897,127 | 313,669,277,051 | 386,628,010,678 |
| 연차배당 | - | - | (27,002,042,880) | (27,002,042,880) |
| 분기순이익 | - | - | 22,091,326,207 | 22,091,326,207 |
| 2016.3.31. | 5,273,836,500 | 67,684,897,127 | 308,758,560,378 | 381,717,294,005 |

주석 참조

요약분기 현금흐름표

제35기 1분기 2016년 1월 1일부터 2016년 3월 31일까지

제34기 1분기 2015년 1월 1일부터 2015년 3월 31일까지

SK머티리얼즈 주식회사

(단위 : 원)

| 과목 | 주석 | 제 35 기 1분기 | | 제 34 기 1분기 | |
|---------------------------|----|------------------|------------------|-----------------|-----------------|
| 1. 영업활동으로 인한 현금흐름 | | | 38,034,980,953 | | 27,479,977,915 |
| 1) 영업활동으로 창출된 현금 | 30 | 47,374,621,713 | | 30,582,825,658 | |
| 분기순이익 | | 22,091,326,207 | | 15,634,912,564 | |
| 현금유출입이 없는 비용,수익 | | 23,151,482,969 | | 16,376,359,603 | |
| 자산부채의 변동 | | 2,131,812,537 | | (1,428,446,509) | |
| 2) 이자의수취 | | 176,742,959 | | 76,640,604 | |
| 3) 이자의지급 | | (1,054,558,430) | | (1,223,477,715) | |
| 4) 법인세지급액 | | (8,461,825,289) | | (1,956,010,632) | |
| 2. 투자활동으로 인한 현금흐름 | | | (16,858,630,756) | | (7,637,339,254) |
| 1) 유형자산의 처분 | | 74,330,437 | | - | |
| 2) 유형자산의 취득 | | (17,180,657,193) | | (9,307,519,254) | |
| 3) 무형자산의 취득 | | (5,190,000) | | (33,500,000) | |
| 4) 기타투자활동으로 인한 현금유입액 | | 292,222,000 | | 1,793,680,000 | |
| 5) 기타투자활동으로 인한 현금유출액 | | (39,336,000) | | (90,000,000) | |
| 3. 재무활동으로 인한 현금흐름 | | | (666,660,000) | | (666,660,000) |
| 1) 유동성장기부채의 상환 | | (666,660,000) | | (666,660,000) | |
| 4. 현금의 증감 (1+2+3) | | | 20,509,690,197 | | 19,175,978,661 |
| 5. 기초의 현금및현금성자산 | | | 31,689,394,049 | | 14,002,925,995 |
| 6. 외화표시 현금및현금성자산의 환율변동 효과 | | | (202,446,931) | | (11,894,570) |
| 7. 분기말의 현금및현금성자산 | 5 | | 51,996,637,315 | | 33,167,010,086 |

주석 참조

주석

제35기 1분기 2016년 1월 1일부터 2016년 3월 31일까지

제34기 1분기 2015년 1월 1일부터 2015년 3월 31일까지

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

당사의 재무제표는 연차재무제표가 속하는 기간의 일부에 대하여 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'를 적용하여 작성하는 요약중간재무제표이며 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 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 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) 분기말 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.

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

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) 제조 및 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 | 55,177,070 | 27,212,550 | 2,503,274 | 84,892,894 |
| 영업이익 | 19,817,373 | 9,773,648 | 899,075 | 30,490,096 |

(전분기)

| (단위:천원) | | | | |
|---------|------------|------------|-----------|------------|
| 구 분 | 국내 | 아시아 | 기타 | 합계 |
| 매출액 | 40,675,013 | 23,053,986 | 1,067,172 | 64,796,171 |
| 영업이익 | 12,989,478 | 7,362,241 | 340,799 | 20,692,518 |

(2) 주요고객에 대한 정보

당사 수익의 10%이상을 차지하는 고객에 대한 매출액은 당분기 66,263,923천원 (전분기 42,369,976천원)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 | 580 | - |
| 현금성자산 | 51,996,057 | 31,689,394 |
| 합 계 | 51,996,637 | 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 | 47,738,228 | 42,532,892 |
| 단기대여금 | 84,723 | 91,755 |
| 미수금 | 4,033,197 | 2,872,068 |
| 보증금 | 337,554 | 337,554 |
| 소 계 | 52,193,702 | 45,834,269 |
| (비유동성) | | |
| 장기대여금 | 317,101 | 302,955 |
| 보증금 | 836,918 | 125,000 |
| 소 계 | 1,154,019 | 427,955 |
| 합 계 | 53,347,721 | 46,262,224 |

보고기간 종료일 현재 손상된 매출채권 및 기타채권은 없습니다.

8. 재고자산

보고기간 종료일 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | | | | | |
|----------|------------|-------|------------|------------|-------|------------|
| 구분 | 당분기말 | | | 전기말 | | |
| | 평가전금액 | 평가충당금 | 장부가액 | 평가전금액 | 평가충당금 | 장부가액 |
| 상 품 | 1,969,378 | - | 1,969,378 | 916,768 | - | 916,768 |
| 제 품 | 31,658,552 | - | 31,658,552 | 28,878,979 | - | 28,878,979 |
| 원 재 료 | 3,062,104 | - | 3,062,104 | 2,578,981 | - | 2,578,981 |
| 저 장 품 | 6,857,306 | - | 6,857,306 | 6,126,231 | - | 6,126,231 |
| 기타의재고자산 | 6,564,291 | - | 6,564,291 | 7,323,642 | - | 7,323,642 |
| 합 계 | 50,111,631 | - | 50,111,631 | 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(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 |

(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 |

(주1) 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 공동약정에 대하여 공동지배력을 보유하는 당사자들이 약정의순자산에 대한 권리를보유하고 있다고 판단하여 공동기업으로 분류하고 있습니다.

(주2) 보고기간 종료일 이후 지배기업의 상호가 변경됨에 따라 연결대상 종속기업들의상호도 기존 OCI Materials Japan, OCI Materials Taiwan, JIANGSU OCI Materials, 및Xian OCI Materials 에서 각각 SK Materials Japan, SK Materials Taiwan, SK Materials(Jiangsu), 및 SK Materials(Xian)으로 변경되었습니다.

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

(당분기)

| (단위: 천원) | | | | | | |
|--------------|------------------------------------------------------------|------------|----|----|------|------------|
| 계정과목 | 회사명 | 기초 | 취득 | 처분 | 기타증감 | 분기말 |
| 종속기업 투자주식 | SK Materials Taiwan | 821,745 | - | - | - | 821,745 |
| | SK Materials Japan | 3,085,610 | - | - | - | 3,085,610 |
| | SK Materials(Jiangsu) | 52,592,030 | - | - | - | 52,592,030 |
| | SK Materials(Xian) | 4,197,435 | - | - | - | 4,197,435 |
| | 합 계 | 60,696,820 | - | - | - | 60,696,820 |
| 공동기업 투자주식 | Liaoning East Shine Chemical Technology Co.,Ltd.(주3) | - | - | - | - | - |

(전분기)

| (단위: 천원) | | | | | | |
|--------------|------------------------------------------------------------|------------|----|----|--------|------------|
| 계정과목 | 회사명 | 기초 | 취득 | 처분 | 기타증감 | 분기말 |
| 종속기업 투자주식 | SK Materials Taiwan | 815,379 | - | - | 2,260 | 817,639 |
| | SK Materials Japan | 3,072,814 | - | - | 13,048 | 3,085,862 |
| | SK Materials(Jiangsu) | 52,435,394 | - | - | 68,604 | 52,503,998 |
| | SK Materials(Xian) | 4,197,435 | - | - | - | 4,197,435 |
| | 합 계 | 60,521,022 | - | - | 83,912 | 60,604,934 |
| 관계기업 투자주식 | Liaoning East Shine Chemical Technology Co.,Ltd.(주3) | 2,223,640 | - | - | 24,610 | 2,248,250 |

(주3) 전기 중 지분 25%를 추가 취득함에 따라 관계기업에서 공동기업이 되었습니다. 전분기 현재 동사는 관계기업입니다.

10. 유형자산

(1) 유형자산의 장부금액

보고기간 종료일 현재 당사가 보유한 유형자산의 내용은 다음과 같습니다.

(당분기말)

| (단위:천원) | | | | | | |
|-----------|------------|--------------|---------------|--------------|------------|---------------|
| 구 분 | 토지 | 건물및구축물 | 기계장치 | 기타의유형자산 | 건설중인자산 | 합계 |
| 취득원가 | 32,798,001 | 122,461,125 | 526,919,681 | 81,891,533 | 32,665,000 | 796,735,340 |
| 감가상각누계액 | - | (23,615,918) | (283,891,194) | (56,996,027) | - | (364,503,139) |
| 손상차손누계액 | - | (146,839) | (34,465,852) | (1,321,054) | - | (35,933,745) |
| 정부보조금 | - | (2,264,520) | (257,739) | (9,380) | - | (2,531,639) |
| 차감 후 장부가액 | 32,798,001 | 96,433,848 | 208,304,896 | 23,565,072 | 32,665,000 | 393,766,817 |

(전기말)

| (단위:천원) | | | | | | |
|-----------|------------|--------------|---------------|--------------|------------|---------------|
| 구 분 | 토지 | 건물및구축물 | 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 | 건물및구축물 | 기계장치 | 기타의유형자산 | 건설중인자산 | 합 계 |
| 기초취득원가 | 32,798,001 | 119,114,073 | 518,534,084 | 80,435,230 | 27,874,324 | 778,755,712 |
| 취득 및 자본적 지출 | - | - | - | 1,793,606 | 16,778,078 | 18,571,684 |
| 대체 | - | 3,347,052 | 8,385,597 | 178,567 | (11,987,402) | (76,186) |
| 처분 | - | - | - | (515,870) | - | (515,870) |
| 기말취득원가금액 | 32,798,001 | 122,461,125 | 526,919,681 | 81,891,533 | 32,665,000 | 796,735,340 |

(전분기)

| (단위:천원) | | | | | | |
|-------------|------------|-------------|-------------|------------|-------------|-------------|
| 구 분 | 토지 | 건물및구축물 | 기계장치 | 기타의유형자산 | 건설중인자산 | 합 계 |
| 기초취득원가 | 32,093,343 | 115,320,425 | 461,781,203 | 72,709,204 | 8,751,652 | 690,655,827 |
| 취득 및 자본적 지출 | - | 10,364 | 20,300 | 1,340,130 | 13,158,649 | 14,529,443 |
| 대체 | 564,338 | 850,273 | 1,795,718 | 226,361 | (3,400,442) | 36,248 |
| 처분 | - | - | - | (163,602) | - | (163,602) |
| 기말취득원가금액 | 32,657,681 | 116,181,062 | 463,597,221 | 74,112,093 | 18,509,859 | 705,057,916 |

(3) 감가상각누계액

당분기 및 전분기의 유형자산의 감가상각누계액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당분기)

| (단위:천원) | | | | |
|---------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| 구 분 | 건물및구축물 | 기계장치 | 기타의유형자산 | 합 계 |
| 기초잔액 | (22,617,484) | (274,208,818) | (55,697,015) | (352,523,317) |
| 감가상각비 | (998,434) | (9,682,376) | (1,784,754) | (12,465,564) |
| 처분 | - | - | 485,742 | 485,742 |
| 기말잔액 | (23,615,918) | (283,891,194) | (56,996,027) | (364,503,139) |

(전분기)

| (단위:천원) | | | | |
|---------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| 토지 | 건물및구축물 | 기계장치 | 기타의유형자산 | 합 계 |
| 기초잔액 | (19,018,198) | (239,129,334) | (49,581,305) | (307,728,837) |
| 감가상각비 | (972,628) | (8,215,004) | (1,041,246) | (10,228,878) |
| 처분 | - | - | 163,131 | 163,131 |
| 기말잔액 | (19,990,826) | (247,344,338) | (50,459,420) | (317,794,584) |

(4) 손상차손누계액

당분기 및 전분기의 유형자산의 손상차손누계액의 변동내역은 없습니다.

11. 담보제공자산 및 지급보증

(1) 담보제공자산

당분기말 현재 당사가 담보로 제공한 자산의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원,JPY,USD) | | | |
|-----------------|----------|-------------|-------------------|
| 금융기관명 | 담보제공자산 | 장부가액 | 채권최고액 |
| 한국산업은행 등 | 토지,건물,기계 | 162,395,350 | 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 | 3,070,464 | 9,720,890 | 1,963,101 | 16,873,059 |
| 상각누계액 | - | (108,789) | (9,475,753) | (1,220,494) | (10,805,036) |
| 손상차손누계액 | (1,341,604) | (2,875,044) | - | - | (4,216,648) |
| 장부가액 | 777,000 | 86,631 | 245,137 | 742,607 | 1,851,375 |

(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 | - | - | - | 5,190 | 5,190 |
| 처분 | - | - | - | - | - |
| 분기말취득원가금액 | 2,118,604 | 3,070,464 | 9,720,890 | 1,963,101 | 16,873,059 |

(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 | - | - | - | 33,500 | 33,500 |
| 처분 | - | - | - | - | - |
| 분기말취득원가금액 | 1,863,104 | 3,055,215 | 9,720,890 | 1,342,020 | 15,981,229 |

(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 | - | (3,730) | (82,195) | (58,590) | (144,515) |
| 분기말금액 | (1,341,604) | (2,983,833) | (9,475,753) | (1,220,494) | (15,021,684) |

(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 | - | (3,965) | (82,195) | (62,464) | (148,624) |
| 손상차손 | (31,000) | - | - | - | (31,000) |
| 분기말금액 | (1,296,104) | (2,968,008) | (9,146,974) | (979,016) | (14,390,102) |

13. 기타자산

보고기간 종료일 현재 기타유동자산 및 기타비유동자산 내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) | | |
|------------------|---------|---------|
| 구 분 | 당분기말 | 전기말 |
| (기타유동자산) | | |
| 선급금 | 344,409 | 300,943 |
| 선급비용 | 194,172 | 469,146 |
| 기타 | 116,146 | 116,145 |
| 소 계 | 654,727 | 886,234 |
| (기타비유동자산) | | |
| 기타 | 2,650 | 2,650 |
| 합 계 | 657,377 | 888,884 |

14. 금융부채

보고기간 종료일 현재 장단기금융부채의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) | | | | |
|-----------------|--------|-------------|-------------|-------------|
| 구 분 | 차입처 | 이자율(연) | 당분기말 | 전기말 |
| (단기금융부채) | | | | |
| 유동성장기차입금 | 산업은행 | 4.36% | 2,666,640 | 2,666,640 |
| 유동성사모사채 | 산업은행 | 3.97% | 40,000,000 | 40,000,000 |
| 금융보증부채(주1) | | | 7,721,183 | 7,814,630 |
| 소 계 | | | 50,387,823 | 50,481,270 |
| (장기금융부채) | | | | |
| 장기사채 | 공모사채 | 3.79% | 50,000,000 | 50,000,000 |
| 사채할인발행차금-장기사채 | | | (70,966) | (83,265) |
| 장기차입금 | 산업은행 외 | 2.21%~4.36% | 17,894,660 | 18,709,320 |
| 소 계 | | | 67,823,694 | 68,626,055 |
| 합 계 | | | 118,211,517 | 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 금융보증부채는 기업회계기준서 제1037호 '총당부채, 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 | 4,679,851 | 7,100,950 |
| 미지급금 | 28,962,926 | 24,487,974 |
| 미지급비용(이자) | 84,491 | 83,324 |
| 미지급비용(기타) | 8,091,032 | 8,953,264 |
| 미지급배당금 | 27,002,043 | - |
| 예수금 | 605,030 | 941,420 |
| 보증금 | 1,730,250 | 1,758,000 |
| 소 계 | 71,155,623 | 43,324,932 |
| (비유동부채) | | |
| 장기미지급금 | 1,376,417 | 1,311,019 |
| 보증금 | 25,033,262 | 10,548,000 |
| 소 계 | 26,409,679 | 11,859,019 |
| 합 계 | 97,565,302 | 55,183,951 |

16. 퇴직급여제도

(1) 확정급여형 퇴직급여제도

당사는 종업원을 위하여 부분적으로 확정급여형 퇴직급여제도를 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 확정급여형 퇴직급여제도와 관련하여 당사의 의무로 인하여 발생하는 재무상태표상 구성항목은 다음과 같습니다.

| (단위 : 천원) | | |
|-------------------------------|-------------|--------------|
| 구 분 | 당분기말 | 전기말 |
| 기금이 적립된 제도에서 발생한 확정급여채무의 현재가치 | 15,646,015 | 14,892,963 |
| 사외적립자산의 공정가치 | (9,901,257) | (10,469,684) |
| 순확정급여부채 | 5,744,758 | 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 | 889,572 | - | 889,572 |
| 이자비용(이자수익) | 88,105 | (47,123) | 40,982 |
| 소 계 | 15,870,640 | (10,516,807) | 5,353,833 |
| 제도에서 지급한 금액 | (224,625) | 615,550 | 390,925 |
| 분기말 | 15,646,015 | (9,901,257) | 5,744,758 |

(전분기)

| (단위 : 천원) | | | |
|-------------|----------------|-------------|-----------|
| 구 분 | 확정급여채무 현재가치 | 사외적립자산 | 합 계 |
| 기초 | 9,680,358 | (6,609,775) | 3,070,583 |
| 당기근무원가 | 457,702 | - | 457,702 |
| 이자비용(이자수익) | 63,606 | (39,373) | 24,233 |
| 소 계 | 10,201,666 | (6,649,148) | 3,552,518 |
| 제도에서 지급한 금액 | (84,466) | 87,852 | 3,386 |
| 분기말 | 10,117,200 | (6,561,296) | 3,555,904 |

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

| (단위 : 천원) | | |
|-----------|-----------|------------|
| 구 분 | 당분기말 | 전기말 |
| 현금및현금성자산 | 9,901,257 | 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 |
| (유동성) | | |
| 선수금 | 1,639,500 | 1,639,677 |
| 탄소배출부채(주석31) | 576,012 | 576,012 |
| 기타 | 27,626 | 41,226 |
| 합 계 | 2,243,138 | 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 | 5,000,000 | 8,000,000 | 산업은행 외 |
| | KRW | 143,333,300 | 149,999,960 | |
| 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 당사가 종속기업 및 공동기업을 위하여 제공한 지급보증금액은 다음과 같습니다(주석 29 참조).

| 통화 | 당분기말 | 전기말 |
|-----|-------------|-------------|
| JPY | 348,000,000 | 322,000,000 |
| USD | 38,224,333 | 50,224,333 |
| RMB | 151,800,000 | 251,800,000 |

(4) 주요공급계약

당사는 에어프로덕츠코리아주식회사로부터 "액체질소"를 공급받고 있으며 당사가 당분기 중 지급한 금액은 1,221,900 천원입니다. 보고기간 종료일 현재 원재료공급계약과 관련한 미래 지급계획은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) | | | | |
|---------------|-------------|------------|------------|------------|
| 대상회사 | 약정에 따른 지급계획 | | | 지급 총액 |
| | 1년 이내 | 1년 ~ 5년 | 5년 초과 | |
| 에어프로덕츠코리아주식회사 | 4,887,600 | 19,550,400 | 19,143,100 | 43,581,100 |

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 | 22,234,863 | 60,145,580 |
| 합 계 | 308,758,560 | 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 | 22,091,326 | 15,634,913 |
| 배당금지급 | (27,002,043) | (10,547,673) |
| 기말금액 | 308,758,560 | 269,393,659 |

21. 수익

당분기와 전분기 중에 발생한 매출액은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) | | |
|---------|------------|------------|
| 구 분 | 당분기 | 전분기 |
| 제품매출 | 84,350,510 | 63,606,485 |
| 상품매출 | 542,384 | 1,189,686 |
| 합 계 | 84,892,894 | 64,796,171 |

22. 매출원가 및 판매비와관리비

(1) 매출원가

당분기와 전분기 중에 발생한 매출원가는 다음과 같습니다.

| (단위:천원) | | |
|---------|------------|------------|
| 구 분 | 당분기 | 전분기 |
| 제품매출원가 | 47,151,466 | 37,878,003 |
| 상품매출원가 | 479,884 | 709,818 |
| 합 계 | 47,631,350 | 38,587,821 |

(2) 판매비및관리비

당분기와 전분기 중에 발생한 판매비 및 관리비는 다음과 같습니다.

| (단위:천원) | | |
|---------|-----------|-----------|
| 구 분 | 당분기 | 전분기 |
| 급여 | 2,645,203 | 1,605,321 |
| 퇴직급여 | 226,315 | 132,566 |
| 복리후생비 | 264,015 | 252,663 |
| 여비교통비 | 118,753 | 98,412 |
| 교육훈련비 | 9,309 | 25,383 |
| 차량유지비 | 58,153 | 46,948 |
| 통신비 | 17,295 | 14,704 |
| 임차료 | 177,146 | 944,651 |
| 수선비 | 1,500 | - |
| 보험료 | 5,715 | 5,207 |
| 접대비 | 39,634 | 43,664 |
| 광고선전비 | 73,365 | 72,631 |
| 도서인쇄비 | 84,281 | 66,372 |
| 수수료 | 664,096 | 332,207 |
| 운반비 | 325,991 | 269,765 |
| 견본비 | 11,294 | 69,365 |
| 판매경비 | 587,021 | 367,305 |
| 수도광열비 | 6 | 8 |
| 세금과공과 | 150,645 | 115,172 |
| 사무실관리비 | 57,336 | 48,349 |
| 감가상각비 | 106,652 | 105,554 |
| 무형자산상각비 | 144,515 | 148,624 |
| 경상개발비 | 984,429 | 684,639 |
| 소모품비 | 6,855 | 12,057 |
| 회의비 | 3,727 | 5,915 |
| 시험분석비 | 8,197 | 48,350 |
| 합 계 | 6,771,448 | 5,515,832 |

(3) 비용의 성격별 분류

당분기와 전분기 중에 발생한 비용의 성격별 분류는 다음과 같습니다.

(당분기)

| (단위:천원) | | | | |
|----------|-------------|-----------|------------|-------------|
| 구 분 | 재고자산의 변동 | 판매비, 관리비 | 제조원가 | 합계 |
| 재고자산의 변동 | (1,467,048) | - | - | (1,467,048) |
| 사용된 원재료 | - | - | 9,052,527 | 9,052,527 |
| 종업원급여 | - | 3,300,722 | 6,267,083 | 9,567,805 |
| 감가상각비 | - | 237,462 | 12,185,545 | 12,423,007 |
| 무형자산상각비 | - | 144,515 | - | 144,515 |
| 전력비 | - | 53,788 | 9,186,491 | 9,240,279 |
| 가스료 | - | - | 4,338,450 | 4,338,450 |
| 지급수수료 | - | 732,516 | 931,542 | 1,664,058 |
| 기타 | - | 2,302,445 | 7,136,760 | 9,439,205 |
| 합 계 | (1,467,048) | 6,771,448 | 49,098,398 | 54,402,798 |

(전분기)

| (단위:천원) | | | | |
|----------|-------------|-----------|------------|-------------|
| 구 분 | 재고자산의 변동 | 판매비, 관리비 | 제조원가 | 합계 |
| 재고자산의 변동 | (2,526,721) | - | - | (2,526,721) |
| 사용된 원재료 | - | - | 9,273,335 | 9,273,335 |
| 종업원급여 | - | 2,068,451 | 4,318,015 | 6,386,466 |
| 감가상각비 | - | 244,087 | 9,944,495 | 10,188,582 |
| 무형자산상각비 | - | 148,624 | - | 148,624 |
| 전력비 | - | - | 7,297,396 | 7,297,396 |
| 가스료 | - | - | 4,397,797 | 4,397,797 |
| 지급수수료 | - | 380,075 | 876,314 | 1,256,389 |
| 기타 | - | 2,674,595 | 5,007,189 | 7,681,784 |
| 합 계 | (2,526,721) | 5,515,832 | 41,114,541 | 44,103,652 |

23. 영업외손익

(1) 금융수익

당분기와 전분기 중 발생한 금융수익의 내용은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) | | |
|----------|-----------|-----------|
| 구분 | 당분기 | 전분기 |
| 이자수익 | 176,743 | 188,074 |
| 외환차익 | 1,810,777 | 765,575 |
| 외화환산이익 | 364,780 | 49,418 |
| 금융보증부채환입 | 93,447 | 126,548 |
| 합 계 | 2,445,747 | 1,129,615 |

(2) 금융비용

당분기와 전분기 중 발생한 금융비용의 내용은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) | | |
|----------|-----------|-----------|
| 구분 | 당분기 | 전분기 |
| 이자비용 | 1,023,234 | 1,205,149 |
| 외환차손 | 584,124 | 276,818 |
| 외화환산손실 | 1,558,528 | 160,909 |
| 매출채권처분손실 | 80,220 | 67,038 |
| 합 계 | 3,246,106 | 1,709,914 |

(3) 기타영업외수익

당분기와 전분기 중에 발생한 기타영업외수익은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) | | |
|----------|---------|---------|
| 구분 | 당분기 | 전분기 |
| 수수료수익 | 8,048 | 9,921 |
| 임대료수익 | 36,657 | 9,393 |
| 유형자산처분이익 | 73,863 | 76,188 |
| 잡이익 | 98,343 | 49,500 |
| 합 계 | 216,911 | 145,002 |

(4) 기타영업외비용

당분기와 전분기 중 발생한 기타영업외비용의 내용은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) | | |
|----------|---------|--------|
| 구분 | 당분기 | 전분기 |
| 기부금 | 33,183 | 21,087 |
| 유형자산처분손실 | 29,660 | - |
| 무형자산손상차손 | - | 31,000 |
| 잡손실 | 81,881 | 36,871 |
| 합 계 | 144,724 | 88,958 |

24. 법인세비용

당분기와 전분기 중 당사의 법인세비용 산출내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) | | |
|--------------------------------|-----------|-----------|
| 구 분 | 당분기 | 전분기 |
| 당기법인세비용 | | |
| 당기법인세부담액 | 7,711,718 | 4,033,286 |
| 과거기간의 법인세에 대하여 당기에 인식한 조정사항 | 889,059 | - |
| 이연법인세비용 | | |
| 일시적차이의 발생 및 소멸로 인한 금액 | (930,179) | 500,065 |
| 법인세비용 | 7,670,598 | 4,533,351 |
| 유효세율(주1) | 25.77% | 22.48% |

(주1) 당분기 유효세율이 증가한 주요 원인은 과거기간의 법인세에 대하여 당기에 인식한 조정사항이 존재하기 때문입니다.

25. 주당손익

당분기와 전분기의 주당분기순손익 등의 계산근거는 다음과 같습니다.

| (단위:원, 주) | | |
|-----------|----------------|----------------|
| 구 분 | 당분기 | 전분기 |
| 분기순손익 | 22,091,326,207 | 15,634,912,564 |
| 가중평균유통주식수 | 10,547,673 | 10,547,673 |
| 기본주당순손익 | 2,094 | 1,482 |

한편, 당사는 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 | 매도가능 금융자산 | 상각후원가측정 금융부채 |
| (금융자산) | | | | |
| 현금및현금성자산 | 51,996,637 | - | - | - |
| 매출채권및기타채권 | - | 53,347,721 | - | - |
| 장기금융자산 | - | 2,000 | 82,043 | - |
| (금융부채) | | | | |
| 단기금융부채 | - | - | - | 50,387,823 |
| 매입채무및기타채무 | - | - | - | 97,565,302 |
| 장기금융부채 | - | - | - | 67,823,694 |
| 합계 | 51,996,637 | 53,349,721 | 82,043 | 215,776,819 |

(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 | 51,996,637 | 51,996,637 | 31,689,394 | 31,689,394 |
| | 대여금및수취채권 | 53,349,721 | 53,349,721 | 46,264,224 | 46,264,224 |
| 공정가치 | 매도가능금융자산(주1) | 82,043 | 82,043 | 82,043 | 82,043 |
| 금융자산 합계 | | 105,428,401 | 105,428,401 | 78,035,661 | 78,035,661 |
| (금융부채) | | | | | |
| 상각후원가 | 단기금융부채 | 50,387,823 | 50,387,823 | 50,481,270 | 50,481,270 |
| | 매입채무및기타채무 | 97,565,302 | 97,565,302 | 55,183,951 | 55,183,951 |
| | 장기금융부채 | 67,823,694 | 67,823,694 | 68,626,055 | 68,626,055 |
| 금융부채 합계 | | 215,776,819 | 215,776,819 | 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 장부금액은 다음과 같습니다.

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

당해 비상장주식은 소규모 비상장기업이 발행한 주식으로 공정가치 측정에 필요한 신뢰성 (주2) 있는 재무정보를 입수하기 어렵거나 입수하였다더라도 공정가치측정치의범위가 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 |
| (이자수익) | | |
| 현금및현금등가물 | 174,768 | 75,105 |
| 대여금및수취채권 | 1,975 | 112,969 |
| 이자수익 계 | 176,743 | 188,074 |
| (외환차익) | | |
| 현금및현금등가물 | 314,363 | 210,872 |
| 대여금및수취채권 | 1,496,414 | 528,963 |
| 금융부채 | - | 25,740 |
| 외환차익 계 | 1,810,777 | 765,575 |
| (외화환산이익) | | |
| 현금및현금등가물 | - | 766 |
| 대여금및수취채권 | 41,074 | 47,023 |
| 금융부채 | 323,706 | 1,629 |
| 외화환산이익 계 | 364,780 | 49,418 |
| (금융보증부채환입액) | | |
| 금융부채 | 93,447 | 126,548 |
| 금융수익 합계 | 2,445,747 | 1,129,615 |

| (단위:천원) | | |
|-------------------|-----------|-----------|
| 구 분 | 당분기 | 전분기 |
| (이자비용) | | |
| 금융부채 | 1,023,234 | 1,205,149 |
| (외환차손) | | |
| 현금및현금등가물 | 9,638 | 18,936 |
| 대여금및수취채권 | 574,486 | 243,268 |
| 금융부채 | - | 14,614 |
| 외환차손 계 | 584,124 | 276,818 |
| (외화환산손실) | | |
| 현금및현금등가물 | 202,447 | 12,661 |
| 대여금및수취채권 | 1,300,906 | 94,961 |
| 금융부채 | 55,175 | 53,287 |
| 외화환산손실 계 | 1,558,528 | 160,909 |
| (매출채권처분손실) | | |
| 대여금및수취채권 | 80,220 | 67,038 |
| 금융비용 합계 | 3,246,106 | 1,709,914 |

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) | 7,721,183 | 86,265,403 |

(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 814,660천원의 감소의 유의적인 변동은 없습니다.

28. 정부보조금

보고기간 종료일 현재 정부보조금의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) | | |
|---------|-------------|-------------|
| 구 분 | 당분기말 | 전기말 |
| 구축물등 차감 | (2,531,639) | (2,314,196) |

29. 특수관계자거래

(1) 특수관계자현황

보고기간 종료일 현재 당사의 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

| 구 분 | 특수관계자의 명칭 |
|--------|-------------|
| 최상위지배자 | 최태원 및 특수관계자 |
| 지배기업 | SK(주) |

| | |
|-------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>상위지배기업의 종속기업</p> | <p>SK이노베이션(주), SK에너지(주), 내트릭(주), 제주유나이티드에프씨(주), SK Energy Road Investment Co., Ltd., SK Energy Road Investment (HK) Co., Ltd., Shanxi SK Guolin Asphalt Co., Ltd., Ningbo SK Baoying Asphalt Storage Co., Ltd., Hefei SK Baoying Asphalt Co., Ltd., Chongqing SK Asphalt Co., Ltd., SK Shanghai Asphalt Co., Ltd., SK Energy Hong Kong Co., Ltd., Shandong SK Hightech Oil Co., Ltd., SK종합화학(주), SK Global Chemical (China) Holding Co., Ltd., SK Global Chemical International Trading (Shanghai) Co., Ltd., SK Golden Tide Plastics (Yantai) Co., Ltd., SK Global Chemical International Trading (Guangzhou) Co., Ltd., Shanghai Huayou Internaional Freight Forwarding Co., Ltd., SK Global Chemical Americas, Inc., SK Global Chemical Japan Co., Ltd., SK Global Chemical Singapore Pte. Ltd., SK Global Chemical Investment Hong Kong Ltd., Ningbo SK Performance Rubber Co., Ltd., SK인천석유화학(주), 에스케이트레이딩인터내셔널(주), SK Energy International Pte. Ltd., SK Energy Europe, Ltd., SK Energy Americas, Inc., SK Terminal B.V., Bergaya International Pte. Ltd., SK루브리컨츠(주), 유베이스매뉴팩처링아시아(주), SK Energy Lubricants (Tianjin) Co., Ltd., PT. Patra SK, SK Lubricants & Oils India Private Limited, SK Lubricants Americas, Inc., SK Lubricants Europe B.V., SK Lubricants Japan Co., Ltd., Iberian Lube Base Oils S.A., SK Lubricants Russia LLC, SK모바일에너지(주), SK Innovation Insurance (Bermuda), Ltd., SK USA, Inc., SK Energy Australia (Togara) Pty. Ltd., Moche Energy Company, LLC, SK E&P Company, SK E&P Asia, Ltd., SK E&P America, Inc., SK Plymouth, LLC, SK Permian, LLC, SK Continental E-motion Pte. Ltd., SK배터리시스템즈(주) (舊, SK컨티넨탈이모션코리아), SK텔레콤(주), SK텔링크(주), SK브로드밴드(주), 피에스앤마켓팅(주), 서비스에이스(주), 서비스탑(주), 넷웍오앤에스(주), (주)네오에스네트웍스, SK플래닛(주), 엠앤서비스(주), SK커뮤니케이션즈(주), 스톤브릿지영상콘텐츠투자조합, (주)커머스플래닛, 케이넷문화콘텐츠투자조합, 화이텍포커스투자조합 2호, 오픈이노베이션펀드, SK Planet Japan, K. K., SK Planet Global Pte. Ltd., SKP America LLC, shopkick Management Company, Inc., shopkick, Inc., SKP Global Holdings Pte. Ltd., SK Telecom China Holding Co., Ltd., SK Global Healthcare Business Group., Ltd., SKT Vietnam Pte. Ltd., SKT Americas Inc., YTK Investment Ltd., Atlas Investment Ltd., Technology Innovation Partners, L.P., SK Telecom China Fund I L.P., (주) 아이리버, iriver America Inc., iriver Inc., iriver Enterprise Ltd., iriver China Co., Ltd., Dongguan iriver Electronics Co., Ltd., Groovers JP Ltd., 엔트릭스(주), SK네트웍스(주), SK네트웍스서비스(주), SK핑크스(주), 스피드모터스(주), SKN (China) Holdings Co., Ltd., SK Networks (China) Fashion Co., Ltd. (舊, SK Networks (Shanghai) Marketing Co., Ltd.), Liaoning SK Networks Real Estate Development Co., Ltd., Shenyang SK Bus Terminal Co., Ltd., Liaoning SK Networks Logistics Co., Ltd., Dandong SK Networks Energy Co., Ltd., Shenyang SK Networks Energy Co., Ltd., SK Liaoning Construction Co., Ltd., SK (GZ FreeZone) Co., Ltd., SK Networks (Shanghai) Co., Ltd., POSK (Pinghu) Steel Processing Center Co., Ltd., SK Networks Hong Kong Ltd., SK (Guangzhou) Metal Co., Ltd., SK Networks (Xiamen) Steel</p> |
|-------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

| | |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | <p>Processing Center Co., Ltd., SK Auto Service Hong Kong Co., Ltd., SK (Shenyang) auto rental Co., Ltd., SK (Beijing) auto rental Co., Ltd., SK Rent-A-Car (Qingdao) Co., Ltd., SK Networks Japan Co., Ltd., Obzee N.Y. Inc., SK Networks Deutschland GmbH, Daiyang SK Networks SAN. VE TIC. Ltd. STI, Wine Networks Ltd., SK Networks Resources Australia Pty. Ltd., SK Steel Australia Pty. Ltd., SKC(주), 에스케이텔레시스(주), SKC에어가스(주), SKC솔믹스(주), Solmics Taiwan Co., Ltd., Solmics Shanghai Co., Ltd., 에스케이더블유(주), SKC라이팅(주), SKC (Jiangsu) High tech Plastics Co., Ltd., SKC, Inc., SKC Europe GmbH, (주)바이오펜드, Bioland Biotec Co., Ltd., Bioland Haimen Co., Ltd., SE (강소) 전자재료 유한회사, Techdream Co., Ltd., SKC인프라서비스(주), SK해운(주), 가산제이차 유한회사, 블루씨오션제일차 유한회사, 블루씨오션제이차 유한회사, SK Shipping Hongkong Ltd., SK Shipping Singapore Pte. Ltd., SK B&T Pte. Ltd., Promise Shipholding S.A. 외 57개, SK Shipping Europe Plc., 에스케이이엔에스(주), 강원도시가스(주), 영남에너지서비스(주), 코원에너지서비스(주), 나래에너지서비스(주) (舊, 하남에너지서비스(주)), (주)부산도시가스, 전북에너지서비스(주), 전남도시가스(주), 충청에너지서비스(주), 피엠피(주), 위례에너지서비스(주), SK E&S Hong Kong Co., Ltd., SK E&S Australia Pty. Ltd., SK E&S Americas, Inc., SK E&S LNG, LLC, DewBlaine Energy, LLC, CAILIP Gas Marketing, LLC, SK LNG Trading Pte. Ltd., PT SK E&S Nusantara, SK건설(주), 서수원개발(주), (주)에코맥스, SKEC Nanjing Co., Ltd., SKEC (Thai), Ltd., Thai Woo Ree Engineering Co., Ltd., SKEC Anadolu, LLC, SK E&C Betek Corporation, Mesa Verde RE Ventures, LLC, N-Compass Development, LLC, SKEC Consultores Ecuador, S.A., Sunlake Co., Ltd., SK E&C India Pvt. Ltd., 인포섹(주), 에스케이엔카닷컴(주), SK C&C Beijing Co., Ltd., SK C&C Chengdu Co., Ltd., SK C&C India Pvt. Ltd., SK MENA B.V., SK S.E.Asia Pte. Ltd., ESSEN CORE Limited, ISD Technology (ShenZhen) Limited, S&G Technology, SK바이오팜(주), SK바이오텍(주), SK Life Science, Inc., SK China Company, Ltd., SK China (Beijing) Co., Ltd., SK Beijing Investment Management Ltd., SKY Property Mgmt (Beijing) Co., Ltd., SK Bio Energy HongKong Co., Ltd., SK Property Investment Management Co., Ltd., SK Industrial Development China Co., Ltd., Shanghai SKY Real Estate Development Co., Ltd., SK International Supply Chain Management Co., Ltd., Ningde Sky Beverage Co., Ltd., SK China Investment Management Co., Ltd., SK International Agro-Products Logistics Development Co., Ltd., SKY Property Management Ltd., SKY Investment Co., Ltd., SK China Real Estate Co., Ltd., SK China Creative Industry Development Co., Ltd., Gemini Partners Pte. Ltd., Solaris Partners Pte. Ltd., Beijing SK Magellan Capital Advisors Co., Ltd., SK GI Management, SK MENA Investment B.V., SK Latin Investment Americas S.A., 화이텍섹터투자조합4호, 더컨텐츠클럽(주), (주)캔들미디어, SK Technology Innovation Company, 행복나래(주), Suzhou Happynarae Co., Ltd., SK임업(주)</p> |
| <p>종속기업</p> | <p>SK Materials Taiwan, SK Materials Japan, SK Materials(Jiangsu), SK Materials(Xian)</p> |
| <p>공동기업</p> | <p>Liaoning East Shine Chemical Technology Co.,Ltd.</p> |

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 | 48,168 |
| | OCI(주)(주1) | 매입액 | 74,237 |
| | | 지급임차료 및 관리비 등 | 126,629 |
| 상위지배기업의 종속기업 | SK텔레콤 | 통신비 등 | 2,040 |
| | SK네트웍스(주) | 지급임차료 | 2,287 |
| 상위지배기업의 관계기업 | SK하이닉스 | 매출액 | 5,838,862 |
| | | 지급수수료 | 115 |
| 종속기업 | SK Materials Taiwan | 매출액 | 14,422,562 |
| | SK Materials Japan | 매출액 | 2,924,877 |
| | | 지급수수료 등 | 16,103 |
| | | 경상연구개발비 | 34,167 |
| | | 매입액 | 649,918 |
| | SK Materials(Jiangsu) | 수출비 | 14,171 |
| SK Materials(Xian) | 매출액 | 2,652,828 | |
| 공동기업 | Liaoning East Shine Chemical Technology Co.,Ltd. | 매입 | 2,200,242 |
| 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.

(전분기)

| (단위: 천원) | | | |
|----------|---------------------|--------------------------------------------------|------------|
| 구 분 | 특수관계자명칭 | 계정과목 | 금액 |
| 지배기업 | OCI(주) | 매입액 | 148,629 |
| | | 지급임차료 및 관리비 등 | 178,750 |
| | | 배당금 | 5,178,535 |
| 종속기업 | SK Materials Taiwan | 매출액 | 13,668,193 |
| | | 임대수익 | 2,398 |
| | SK Materials Japan | 매출액 | 1,623,160 |
| | | 지급수수료 등 | 10,491 |
| | SK Materials(Xian) | 매출액 | 524,049 |
| | 관계기업 | Liaoning East Shine Chemical Technology Co.,Ltd. | 매입 |
| 지급수수료 등 | | | 6,378 |
| 기타법인 | OCI정보통신(주) | 지급수수료 등 | 67,165 |
| | | 무형자산 등 | 37,165 |

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

(당분기말)

| (단위:천원) | | | |
|--------------|--------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| 구 분 | 특수관계자명칭 | 계정과목 | 금액 |
| 상위지배기업의 종속기업 | SK네트웍스(주) | 미지급금 | 2,287 |
| 상위지배기업의 관계기업 | SK하이닉스 | 매출채권및기타채권 | 8,426,248 |
| 종속기업 | SK Materials Taiwan | 매출채권및기타채권 | 9,150,360 |
| | | 미지급비용 | 125,929 |
| | SK Materials Japan | 매출채권및기타채권 | 4,511,227 |
| | | 미지급비용 등 | 7,487,235 |
| | JIANGSU SK Materials | 미지급비용 | 4,913 |
| | Xian SK Materials | 매출채권및기타채권 | 953,344 |
| 공동기업 | Liaoning East Shine Chemical Technology Co.,Ltd. | 매입채무및기타채무 | 146,379 |

(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 |
| | | 미지급비용 | 138,728 |
| | SK Materials Japan | 매출채권및기타채권 | 3,073,779 |
| | | 미지급비용 등 | 443,168 |
| | SK Materials(Jiangsu) | 매출채권및기타채권 | 574,694 |
| | | 미지급비용 등 | 5,014 |
| | SK Materials(Xian) | 매출채권및기타채권 | 1,215,706 |
| | | 미지급금 | 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 | - | (1,739,100) | 4,449,250 |

(5) 당분기 및 전분기 중 현재 특수관계자와의 지분거래내역은 없습니다.

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

(당분기말)

| (단위:USD, JPY, RMB) | | | | |
|--------------------------------------------------|-----------|------------|-------------|-------------|
| 회사명 | 차입처 | 통 화 | 당분기말 | 전기말 |
| SK Materials Taiwan | 한국수출입은행 | USD | 224,333 | 224,333 |
| | Mega bank | USD | 3,000,000 | 3,000,000 |
| SK Materials Japan | 백오은행 | JPY | 72,000,000 | 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 | 60,000,000 | 100,000,000 |
| | 우리은행 | USD | 15,000,000 | 15,000,000 |
| | 신한은행 | RMB | 41,800,000 | 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 | 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 | 1,108,481 | 413,800 |
| 퇴직급여 | 179,308 | 46,728 |
| 기타장기급여 | 1,368 | 1,480 |
| 합 계 | 1,289,157 | 462,008 |

30. 현금흐름표

(1) 영업활동으로 창출된 현금

당분기 및 전분기 중 영업활동으로 창출된 현금은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) | | |
|------------|------------|------------|
| 과 목 | 당분기 | 전분기 |
| 분기순이익 | 22,091,326 | 15,634,913 |
| 손익항목의 조정 : | | |
| 법인세비용 | 7,670,598 | 4,533,351 |
| 퇴직급여 | 930,554 | 481,935 |
| 감가상각비 | 12,423,007 | 10,188,582 |
| 무형자산상각비 | 144,515 | 148,624 |
| 유형자산처분손실 | 29,660 | - |
| 무형자산손상차손 | - | 31,000 |
| 매출채권처분손실 | 80,220 | 67,038 |
| 외화환산손실 | 1,558,528 | 160,909 |
| 이자비용 | 1,023,234 | 1,205,149 |
| 유형자산처분이익 | (73,863) | (76,188) |
| 이자수익 | (176,743) | (188,074) |
| 외화환산이익 | (364,780) | (49,418) |
| 금융보증부채환입 | (93,447) | (126,548) |
| 소 계 | 23,151,483 | 16,376,360 |

| (단위:천원) | | |
|-------------------|-------------|-------------|
| 과 목 | 당분기 | 전분기 |
| 자산부채의 변동 : | | |
| 매출채권및기타채권의 증가 | (7,706,516) | (2,063,143) |
| 재고자산의 증가 | (4,210,845) | (940,560) |
| 기타유동자산의 감소(증가) | 231,507 | (366,253) |
| 장기매출채권및기타채권의 증가 | (715,794) | (82,218) |
| 기타비유동자산의 감소 | - | 113 |
| 매입채무및기타채무의 증가(감소) | (537,588) | 876,278 |
| 기타유동부채의 증가(감소) | (13,777) | 1,092,447 |
| 순확정급여부채의 증가 | 390,925 | 3,386 |
| 장기매입채무및기타채무의 증가 | 14,693,901 | 51,503 |
| 소 계 | 2,131,813 | (1,428,447) |
| 영업활동으로 창출된 현금 | 47,374,622 | 30,582,826 |

(2) 비현금거래

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

| (단위:천원) | | |
|--------------------|------------|------------|
| 거래내용 | 당분기 | 전분기 |
| 건설중인자산의 토지 대체 | - | 564,338 |
| 건설중인자산의 건물 대체 | 2,517,595 | 394,198 |
| 건설중인자산의 구축물 대체 | 829,458 | 456,075 |
| 건설중인자산의 기계장치 대체 | 8,385,597 | 1,795,718 |
| 건설중인자산의 기타의유형자산 대체 | 178,566 | 190,113 |
| 유형자산과 재고자산간의 대체 | 76,186 | 36,248 |
| 유형자산처분 미수금 대체 | - | 76,660 |
| 유형자산 취득금액의 미지급금 대체 | 1,391,027 | 5,221,924 |
| 장기차입금의 유동성 대체 | 666,660 | 666,660 |
| 장기대여금의 유동성 대체 | 19,665 | 35,080 |
| 이익잉여금의 미지급배당금 대체 | 27,002,043 | 10,547,673 |

31. 온실가스 배출권과 배출부채

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

| (단위:KAU) | |
|----------|----------|
| 이행연도 | 무상할당 배출권 |
| 2015년분 | 115,778 |
| 2016년분 | 110,933 |
| 2017년분 | 108,980 |
| 합 계 | 335,691 |

(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 |
| (매각) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (정부 제출) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 기말 | 130,778 | 187,500 | 110,933 | - | 108,980 | - | 350,691 | 187,500 |

(3) 당분기 배출부채의 증감내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) | | | | |
|---------|---------|----|----|---------|
| 구분 | 기초 | 증가 | 감소 | 기말 |
| 배출부채 | 576,012 | - | - | 576,012 |

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

32. 보고기간 후 사건

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