

목 차

| | |
|----------------------|----|
| 검 토 보 고 서..... | 1 |
| 분기연결재무제표 검토보고서 | 2 |
| (첨부)분기연결재무제표 | 4 |
| 주석 | 10 |

SK머티리얼즈 주식회사와 그 종속기업

분기연결재무제표에 대한
검 토 보 고 서

제 37 기 3분기
2018년 01월 01일 부터
2018년 09월 30일 까지

제 36 기 3분기
2017년 01월 01일 부터
2017년 09월 30일 까지

삼일회계법인

분기연결재무제표 검토보고서

SK머티리얼즈 주식회사

주주 및 이사회 귀중

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 SK머티리얼즈 주식회사와 그 종속기업의 분기연결재무제표를 검토하였습니다. 동 분기연결재무제표는 2018년 9월 30일 현재의 분기연결재무상태표, 2018년과 2017년 9월 30일로 종료하는 3개월 및 9개월 보고기간의 분기연결포괄손익계산서, 9개월 보고기간의 분기연결자본변동표 및 분기연결현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 한국채택국제회계기준 제1034호 '중간재무보고'에 따라 이 연결재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류에 의한 중요한 왜곡 표시가 없는 분기연결재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

감사인의 책임

본인의 책임은 상기 분기연결재무제표에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 분기연결재무제표에 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.

계속;

검토의견

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

기타사항

본인은 2017년 12월 31일 현재의 연결재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 연결포괄손익계산서, 연결자본변동표 및 연결현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2018년 3월 21일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2017년 12월 31일 현재의 연결재무상태표는 위의 감사받은 연결재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울특별시 용산구 한강대로 100
삼 일 회 계 법 인
대 표 이 사 김 영 식

2018년 11월13일

이 검토보고서는 검토보고서일(2018년 11월 13일) 현재로유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의 연결재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)분기연결재무제표

SK머티리얼즈 주식회사와 그 종속기업

제 37 기 3분기

2018년 01월 01일 부터

2018년 09월 30일 까지

제 36 기 3분기

2017년 01월 01일 부터

2017년 09월 30일 까지

"첨부된 분기연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

SK머티리얼즈 주식회사 대표이사 장용호

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

분기연결재무상태표
제 37 기 3분기 2018년 9월 30일 현재
제 36 기 2017년 12월 31일 현재

(단위: 원)

SK머티리얼즈 주식회사와 그 종속기업

| 과 목 | 주석 | 제 37 (당) 분기 | | 제 36 (전) 기 | |
|------------------|----|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 자 산 | | | | | |
| 유동자산 | | | 244,095,533,492 | | 201,758,541,555 |
| 현금및현금성자산 | | 16,716,561,003 | | 18,676,818,104 | |
| 단기금융상품 | | 38,314,500 | | 39,223,383 | |
| 매출채권 | 6 | 106,988,681,455 | | 82,648,328,887 | |
| 기타유동금융자산 | | 2,960,944,222 | | 8,209,105,317 | |
| 기타유동자산 | | 10,199,256,687 | | 5,964,528,807 | |
| 채고자산 | 7 | 107,191,775,625 | | 86,220,537,057 | |
| 비유동자산 | | | 1,093,151,940,433 | | 916,248,834,394 |
| 장기금융상품 | | 6,000,000 | | 7,000,000 | |
| 공정가치-기타포괄손익 금융자산 | | 109,430,729 | | - | |
| 매도가능금융자산 | | - | | 109,430,729 | |
| 공동기업투자주식 | 8 | - | | 10,651,380,904 | |
| 유형자산 | 9 | 1,074,198,878,070 | | 885,103,760,857 | |
| 무형자산 | 10 | 9,739,898,719 | | 6,556,086,334 | |
| 기타비유동금융자산 | | 3,363,330,250 | | 2,457,548,726 | |
| 기타비유동자산 | | 1,932,167,304 | | 835,640,167 | |
| 이연법인세자산 | | 3,802,235,361 | | 10,527,986,677 | |
| 자 산 총 계 | | | 1,337,247,473,925 | | 1,118,007,375,949 |
| 부 채 | | | | | |
| 유동부채 | | | 397,876,685,331 | | 336,546,368,570 |
| 매입채무 | | 32,058,257,653 | | 26,672,077,789 | |
| 단기차입금 | 12 | 247,505,132,904 | | 148,846,652,100 | |
| 유동성장기부채 | 12 | 30,467,633,952 | | 30,475,000,000 | |
| 기타유동금융부채 | | 76,782,665,527 | | 112,655,438,851 | |
| 기타유동부채 | | 4,074,183,973 | | 3,354,194,354 | |
| 당기법인세부채 | | 6,988,811,322 | | 14,543,005,476 | |
| 비유동부채 | | | 570,460,290,783 | | 373,323,745,848 |
| 장기차입금 | 12 | 204,722,625,568 | | 152,596,876,600 | |
| 사채 | 12 | 339,070,194,390 | | 199,351,104,630 | |
| 기타비유동금융부채 | | 20,189,272,317 | | 19,186,998,944 | |
| 기타비유동부채 | | 365,224,909 | | 710,789,865 | |
| 순확정급여부채 | 13 | 6,112,973,599 | | 1,477,975,809 | |
| 부 채 총 계 | | | 968,336,976,114 | | 709,870,114,418 |
| 자 본 | | | | | |
| 지배기업 소유주지분 | | | 345,067,082,514 | | 385,695,619,044 |
| 자본금 | | 5,273,836,500 | | 5,273,836,500 | |
| 주식발행초과금 | | 60,939,012,730 | | 60,939,012,730 | |
| 기타자본항목 | | (211,740,045,227) | | (126,644,080,963) | |

| | | | | | |
|----------|--|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| 이익잉여금 | | 490,594,278,511 | | 446,126,850,777 | |
| 비지배지분 | | | 23,843,415,297 | | 22,441,642,487 |
| 자 본 총 계 | | | 368,910,497,811 | | 408,137,261,531 |
| 부채와 자본총계 | | | 1,337,247,473,925 | | 1,118,007,375,949 |

별첨 주석은 본 분기연결재무제표의 일부입니다.

분기연결포괄손익계산서

제 37 기 3분기 2018년 1월 1일부터 2018년 9월 30일까지

제 36 기 3분기 2017년 1월 1일부터 2017년 9월 30일까지

(단위: 원)

SK머티리얼즈 주식회사와 그 종속기업

| 과 목 | 주석 | 제 37 (당) 분기 | | 제 36 (전) 분기 | |
|---------------------------|-------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| | | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 |
| 매출액 | 5 | 185,983,814,799 | 485,791,944,611 | 131,496,065,598 | 372,094,509,720 |
| 매출원가 | 17 | (116,220,282,453) | (307,991,552,211) | (79,813,611,693) | (226,296,875,619) |
| 매출총이익 | | 69,763,532,346 | 177,800,392,400 | 51,682,453,905 | 145,797,634,101 |
| 판매비와관리비 | 16,17 | (18,532,333,786) | (52,017,283,426) | (11,506,011,760) | (34,678,418,585) |
| 영업이익 | | 51,231,198,560 | 125,783,108,974 | 40,176,442,145 | 111,119,215,516 |
| 영업외손익 | | | | | |
| 기타수익 | 18 | 183,579,864 | 1,322,768,361 | 395,860,891 | 813,276,626 |
| 기타비용 | 18 | (346,938,887) | (1,348,612,057) | (59,576,888) | (1,260,619,125) |
| 금융수익 | 18 | 1,738,889,078 | 7,995,056,277 | 5,119,627,511 | 11,220,063,075 |
| 금융비용 | 18 | (8,914,717,035) | (22,429,843,315) | (7,859,185,259) | (19,238,034,541) |
| 지분법투자손실 | | - | - | (76,588,741) | (76,588,741) |
| 법인세비용차감전순이익 | | 43,892,011,580 | 111,322,478,240 | 37,696,579,659 | 102,577,312,810 |
| 법인세비용 | 19 | (5,342,124,960) | (23,762,612,149) | (9,634,693,676) | (26,324,536,143) |
| 분기순이익 | | 38,549,886,620 | 87,559,866,091 | 28,061,885,983 | 76,252,776,667 |
| 지배기업 소유주지분 | | 34,526,202,546 | 80,030,166,884 | 27,616,292,261 | 74,905,455,124 |
| 비지배지분 | | 4,023,684,074 | 7,529,699,207 | 445,593,722 | 1,347,321,543 |
| 분기기타포괄손익 | | (3,436,450,990) | 24,076,025,760 | 1,907,796,022 | (222,382,028) |
| 후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목 | | | | | |
| 재평가이익 | 9 | - | 24,691,016,705 | - | - |
| 후속적으로 당기손익으로 재분류될 수 있는 항목 | | | | | |
| 해외사업환산손익 | | (3,436,450,990) | (614,990,945) | 1,907,796,022 | (222,382,028) |
| 분기총포괄이익 | | 35,113,435,630 | 111,635,891,851 | 29,969,682,005 | 76,030,394,639 |
| 지배기업 소유주지분 | | 31,096,650,532 | 103,550,499,175 | 29,523,500,325 | 74,685,850,681 |
| 비지배지분 | | 4,016,785,098 | 8,085,392,676 | 446,181,680 | 1,344,543,958 |
| 지배기업 소유주지분에 대한 주당이익 | | | | | |
| 기본주당순이익 | | 3,501 | 8,116 | 2,511 | 6,810 |
| 희석주당순이익 | | 3,501 | 8,116 | 2,511 | 6,810 |

별첨 주석은 본 분기연결재무제표의 일부입니다.

분기연결자본변동표

제 37 기 3분기 2018년 1월 1일부터 2018년 9월 30일까지

제 36 기 3분기 2017년 1월 1일부터 2017년 9월 30일까지

(단위: 원)

SK머티리얼즈 주식회사와 그 종속기업

| 과 목 | 주석 | 지배기업 소유주귀속분 | | | | | 비지배지분 | 총자본 |
|------------------|----|---------------|----------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| | | 자 본 금 | 주식발행초과금 | 기타자본항목 | 이익잉여금 | 총 계 | | |
| 2017.01.01(전기초) | | 5,273,836,500 | 60,939,012,730 | (27,437,481,737) | 382,552,255,814 | 421,327,623,307 | 15,811,657,442 | 437,139,280,749 |
| 총포괄손익 | | | | | | | | |
| 분기순이익 | | - | - | - | 74,905,455,124 | 74,905,455,124 | 1,347,321,543 | 76,252,776,667 |
| 해외사업환산손실 | | - | - | (219,604,443) | - | (219,604,443) | (2,777,585) | (222,382,028) |
| 총포괄손익 계 | | - | - | (219,604,443) | 74,905,455,124 | 74,685,850,681 | 1,344,543,958 | 76,030,394,639 |
| 소유주와의 거래 | | | | | | | | |
| 연차배당 | 14 | - | - | - | (37,415,821,400) | (37,415,821,400) | (762,581,746) | (38,178,403,146) |
| 종속회사 유상증자 | | - | - | (74,034,000) | - | (74,034,000) | 5,250,000,000 | 5,175,966,000 |
| 자기주식 취득 | 15 | - | - | (94,762,213,300) | - | (94,762,213,300) | - | (94,762,213,300) |
| 소유주와의 거래 계 | | - | - | (94,836,247,300) | (37,415,821,400) | (132,252,068,700) | 4,487,418,254 | (127,764,650,446) |
| 2017.09.30(전분기말) | | 5,273,836,500 | 60,939,012,730 | (122,493,333,480) | 420,041,889,538 | 363,761,405,288 | 21,643,619,654 | 385,405,024,942 |
| 2018.01.01(당기초) | | 5,273,836,500 | 60,939,012,730 | (126,644,080,963) | 446,126,850,777 | 385,695,619,044 | 22,441,642,487 | 408,137,261,531 |
| 총포괄손익 | | | | | | | | |
| 분기순이익 | | - | - | - | 80,030,166,884 | 80,030,166,884 | 7,529,699,207 | 87,559,866,091 |
| 해외사업환산손익 | | - | - | (622,529,971) | - | (622,529,971) | 7,539,026 | (614,990,945) |
| 재평가이익 | | - | - | 24,142,862,262 | - | 24,142,862,262 | 548,154,443 | 24,691,016,705 |
| 총포괄손익 계 | | - | - | 23,520,332,291 | 80,030,166,884 | 103,550,499,175 | 8,085,392,676 | 111,635,891,851 |
| 소유주와의 거래 | | | | | | | | |
| 연차배당 | 14 | - | - | - | (35,562,739,150) | (35,562,739,150) | (924,619,464) | (36,487,358,614) |
| 종속회사 비지배지분 취득 | | - | - | (15,007,319,906) | - | (15,007,319,906) | (15,992,680,094) | (31,000,000,000) |
| 연결범위의 변동 | | - | - | - | - | - | 10,233,679,692 | 10,233,679,692 |
| 자기주식 취득 | 15 | - | - | (93,762,633,800) | - | (93,762,633,800) | - | (93,762,633,800) |
| 주식보상비용 | | - | - | 153,657,151 | - | 153,657,151 | - | 153,657,151 |
| 소유주와의 거래 계 | | - | - | (108,616,296,555) | (35,562,739,150) | (144,179,035,705) | (6,683,619,866) | (150,862,655,571) |
| 2018.09.30(당분기말) | | 5,273,836,500 | 60,939,012,730 | (211,740,045,227) | 490,594,278,511 | 345,067,082,514 | 23,843,415,297 | 368,910,497,811 |

별첨 주석은 본 분기연결재무제표의 일부입니다.

분기연결현금흐름표

제 37 기 3분기 2018년 1월 1일부터 2018년 9월 30일까지

제 36 기 3분기 2017년 1월 1일부터 2017년 9월 30일까지

(단위: 원)

SK머티리얼즈 주식회사와 그 종속기업

| 과 목 | 주석 | 제 37 (당) 분기 | | 제 36 (전) 분기 | |
|------------------|----|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 영업활동으로 인한 현금흐름 | | | 134,673,080,948 | | 88,443,180,435 |
| 영업으로부터 창출된 현금흐름 | 20 | 179,926,219,503 | | 130,657,491,204 | |
| 이자의 수취 | | 95,284,536 | | 212,536,360 | |
| 이자의 지급 | | (15,155,027,633) | | (11,515,990,318) | |
| 법인세의 납부 | | (30,193,395,458) | | (30,910,856,811) | |
| 투자활동으로 인한 현금흐름 | | | (264,341,565,275) | | (141,408,045,951) |
| 단기금융상품의 증가 | | (146,476,443) | | (3,015,169) | |
| 단기금융상품의 감소 | | - | | 998,280,560 | |
| 유형자산의 취득 | 9 | (271,971,540,859) | | (131,129,029,322) | |
| 유형자산의 처분 | | 2,597,223,858 | | 259,357,432 | |
| 무형자산의 취득 | 10 | (772,743,498) | | (622,191,800) | |
| 무형자산의 처분 | | 827,461,823 | | 50,800,000 | |
| 연결범위의 변동 | | 6,332,316,658 | | - | |
| 공동기업투자주식의 취득 | 8 | - | | (10,710,000,000) | |
| 기타금융자산의 증가 | | (1,713,359,175) | | (617,652,667) | |
| 기타금융자산의 감소 | | 505,552,361 | | 365,405,015 | |
| 재무활동으로 인한 현금흐름 | | | 127,328,950,120 | | 21,473,322,124 |
| 사채의 발행 | | 139,580,000,000 | | 149,351,595,000 | |
| 사채의 상환 | | - | | (50,000,000,000) | |
| 단기차입금의 증가 | | 455,490,555,666 | | 199,795,298,547 | |
| 단기차입금의 상환 | | (357,341,616,682) | | (160,645,690,127) | |
| 장기차입금의 증가 | | 109,400,000,000 | | 72,282,264,790 | |
| 장기차입금의 상환 | | (35,000,000,000) | | (8,000,000,000) | |
| 유동성장기부채의 상환 | | (23,550,000,000) | | (53,545,495,640) | |
| 자기주식의 취득 | 15 | (93,762,633,800) | | (94,762,213,300) | |
| 종속회사 유상증자 | | - | | 5,175,966,000 | |
| 종속회사 비지배지분의 취득 | | (31,000,000,000) | | - | |
| 배당금의 지급 | 14 | (36,487,355,064) | | (38,178,403,146) | |
| 현금및현금성자산의 증가 | | | (2,339,534,207) | | (31,491,543,392) |
| 기초 현금및현금성자산 | | | 18,676,818,104 | | 60,277,429,525 |
| 현금및현금성자산의 환율변동효과 | | | 379,277,106 | | (342,536,134) |
| 분기말 현금및현금성자산 | | | 16,716,561,003 | | 28,443,349,999 |

별첨 주석은 본 분기연결재무제표의 일부입니다.

주석

제 37 기 3분기 2018년 9월 30일 현재
제 36 기 2017년 12월 31일 현재

SK머티리얼즈 주식회사와 그 종속기업

1. 일반사항 :

한국채택국제회계기준 제1110호 '연결재무제표'에 의한 지배기업인 SK머티리얼즈 주식회사(이하 "회사")는 에스케이에어가스(주) 외 6개의 법인(이하 "종속기업")(이하 SK머티리얼즈 주식회사 및 종속기업을 일괄하여 "연결회사")을 연결대상으로 하여 연결재무제표를 작성하였습니다.

1.1 회사의 개요

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

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

계속;

1. 일반사항, 계속:

1.2 종속기업의 현황

당분기말 및 전기말의 연결대상 종속기업의 현황은 다음과 같습니다.

| 종속기업 | 소재지 | 당분기말 지배지분율 | 전기말 지배지분율 | 결산월 | 업종 |
|--------------------------------|------|---------------|--------------|-----|-----------------------------|
| 에스케이에어가스(주)(*) | 대한민국 | 100% | 80% | 12월 | 산업용 가스 판매 |
| 에스케이트리켄(주) | 대한민국 | 65% | 65% | 12월 | 전구체 및 기타 제품개발, 제조 및 판매 |
| 에스케이쇼와덴코(주)(**) | 대한민국 | 51% | - | 12월 | 반도체 및 전자 관련 화학재료 제조,유통 및 판매 |
| SK Materials Japan Co., Ltd. | 일본 | 95% | 95% | 12월 | 특수가스 판매 |
| SK Materials Taiwan Co., Ltd. | 대만 | 100% | 100% | 12월 | 특수가스 판매 |
| SK Materials Jiangsu Co., Ltd. | 중국 | 100% | 100% | 12월 | 특수가스 생산 및 판매 |
| SK Materials (Xian) Co., Ltd. | 중국 | 100% | 100% | 12월 | 무역 및 창고운영 |

(*) 당분기 중 종속기업인 에스케이에어가스(주)의 주식 20%를 추가 인수하여 모든 지분을 획득하였습니다.

(**) 당분기 중 공동기업인 에스케이쇼와덴코(주) 이사회 의결권의 과반수를 보유하여 피투자회사에 대한 지배력을 획득하였습니다.

계속;

1. 일반사항, 계속:

1.3 종속기업 관련 재무정보 요약

(1) 당분기 및 당분기말

(단위: 백만원)

| 회 사 명 | 자산 | 부채 | 자본 | 매출 | 분기순손익 | 분기총포괄손익 |
|--------------------------------|---------|---------|--------|--------|--------|---------|
| 에스케이에어가스(주) | 404,262 | 311,466 | 92,796 | 82,502 | 16,038 | 18,639 |
| 에스케이트리켄(주) | 64,532 | 28,945 | 35,587 | 34,124 | 14,102 | 14,215 |
| 에스케이쇼와덴코(주) | 27,230 | 4,553 | 22,677 | 8,070 | 1,792 | 1,792 |
| SK Materials Japan Co., Ltd. | 16,951 | 11,942 | 5,009 | 25,389 | 544 | 461 |
| SK Materials Taiwan Co., Ltd. | 24,021 | 20,185 | 3,836 | 55,508 | 1,289 | 1,347 |
| SK Materials Jiangsu Co., Ltd. | 102,939 | 38,529 | 64,410 | 28,146 | 463 | (292) |
| SK Materials (Xian) Co., Ltd. | 6,964 | 1,681 | 5,283 | 14,988 | 311 | 242 |

(2) 전분기 및 전분기말

(단위: 백만원)

| 회 사 명 | 자산 | 부채 | 자본 | 매출 | 분기순손익 | 분기총포괄손익 |
|--------------------------------|---------|---------|--------|--------|---------|---------|
| 에스케이에어가스(주) | 219,372 | 145,404 | 73,968 | 66,554 | 10,452 | 10,452 |
| 에스케이트리켄(주) | 39,136 | 17,222 | 21,914 | 14 | (2,465) | (2,465) |
| SK Materials Japan Co., Ltd. | 13,928 | 9,403 | 4,525 | 25,494 | 916 | 870 |
| SK Materials Taiwan Co., Ltd. | 28,148 | 24,935 | 3,213 | 56,526 | 759 | 784 |
| SK Materials Jiangsu Co., Ltd. | 117,818 | 51,196 | 66,622 | 27,237 | 5,319 | 5,147 |
| SK Materials (Xian) Co., Ltd. | 5,795 | 563 | 5,232 | 16,852 | 195 | 174 |

2. 중요한 회계정책 :

2.1 재무제표 작성기준

연결회사의 2018년 9월 30일로 종료하는 3개월 및 9개월 보고기간에 대한 분기연결재무제표는 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'에 따라 작성되었습니다. 이 분기연결재무제표는 보고기간말인 2018년 9월 30일 현재 유효한 한국채택국제회계기준에 따라 작성되었습니다.

(1) 연결회사가 채택한 제·개정 기준서 및 해석서

연결회사는 2018년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 개정 기준서를 신규로 적용하였습니다.

- 기준서 제1028호 '관계기업과 공동기업에 대한 투자' 개정

벤처캐피탈 투자기구, 뮤추얼펀드 등이 보유하는 관계기업이나 공동기업에 대한 투자지분을 지분법이 아닌 공정가치로 평가할 경우, 각각의 지분별로 선택 적용할 수 있음을 명확히 하였습니다. 벤처캐피탈 투자기구 등에 해당하지 않아 상기 면제규정을 적용하지 않으므로, 해당 개정이 연결재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기준서 제1102호 '주식기준보상' 개정

현금결제형에서 주식결제형으로 분류변경 시 조건변경 회계처리와 현금결제형 주식기준보상거래의 공정가치 측정방법이 주식결제형 주식기준보상거래와 동일함을 명확히 하였습니다. 동 개정으로 인해 연결재무제표에 중요한 영향은 없습니다.

계속;

2. 중요한 회계정책, 계속 :

- 해석서 제2122호 '외화 거래와 선지급·선수취 대가' 제정

제정된 해석서에 따르면, 관련 자산, 비용, 수익(또는 그 일부)의 최초 인식에 적용할환율을 결정하기 위한 거래일은 대가를 선지급하거나 선수취하여 비화폐성자산이나 비화폐성부채를 최초로 인식하는 날입니다. 해당 해석서의 제정이 연결재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기준서 제1109호 '금융상품'

연결회사는 2018년 1월 1일을 최초적용일로 하여 기준서 제1109호 '금융상품'을 적용하였습니다. 동 기준서의 적용으로 인한 영향의 상세정보는 주석 23에서 설명하고있으며, 동 개정으로 인해 연결재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

- 기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익'

연결회사는 기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익'을 적용하였습니다. 동 기준서의 적용으로 인해 연결재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

(2) 연결회사가 적용하지 않은 제·개정 기준서 및 해석서

제정 또는 공표됐으나 2018년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도에 시행일이 도래하지않았고, 조기 적용하지 않은 제·개정 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다.

- 기준서 제1116호 '리스'

2017년 5월 22일 제정된 기업회계기준서 제1116호 '리스'는 2019년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용하되 조기 적용할 수도 있습니다. 동 기준서는 현행 기업회계기준서 제1017호 '리스'를 대체할 예정입니다. 연결회사는 기업회계기준서 제1116호를 2019년 1월 1일 이후 시작되는 회계연도부터 적용할 예정입니다.

계속;

2. 중요한 회계정책, 계속 :

새로운 기준서는 단일 리스이용자 모형을 도입하여 리스기간이 12개월을 초과하고 기초자산이 소액이 아닌 모든 리스에 대하여 리스이용자가 자산과 부채를 인식하도록 요구합니다. 리스이용자는 사용권자산과 리스로 지급의무를 나타내는 리스부채를 인식해야 합니다.

연결회사는 기업회계기준서 제1116호의 최초 적용에 따른 재무적 영향을 평가하기 위하여 2018년 9월 30일 현재 상황 및 입수 가능한 정보에 기초하여 2018년 연결재무제표에 미치는 영향을 분석 중에 있으나, 연결회사가 이러한 분석을 완료하기 전까지는 재무적 영향에 대한 합리적 추정치를 제공하는 것이 실무상 어렵습니다.

2.2 회계정책

중간재무제표의 작성에 적용된 유의적 회계정책과 계산방법은 주석 2.1(1)에서 설명하는 제·개정 기준서의 적용으로 인한 변경 및 아래 문단에서 설명하는 사항을 제외하고는 전기 연결재무제표 작성에 적용된 회계정책이나 계산방법과 동일합니다.

2.2.1 유형자산 재평가모형

연결회사는 당기에 유형자산 중 토지에 대하여 원가모형에서 재평가모형으로 회계정책을 변경하였습니다. 토지는 독립적인 외부평가인이 평가한 금액에 기초하여 공정가치로 측정됩니다. 재평가는 보고기간말에 자산의 장부금액이 공정가치와 중요하게 차이가 나지 않도록 주기적으로 수행됩니다. 토지의 장부금액이 재평가로 인하여 증가된 경우에 그 증가액은 기타포괄손익으로 인식하고 재평가잉여금의 과목으로 자본에 가산합니다. 그러나 토지에 대하여 이전에 당기손익으로 인식한 재평가감소액이 있다면 그 금액을 한도로 재평가증가액만큼 당기손익으로 인식합니다. 토지의 장부금액이 재평가로 인하여 감소된 경우에 그 감소액은 당기손익으로 인식합니다. 그러나 토지에 대한 재평가잉여금의 잔액이 있다면 그 금액을 한도로 재평가감소액을 기타포괄손익으로 인식합니다.

계속;

2. 중요한 회계정책, 계속 :

2.2.2 법인세비용

중간기간의 법인세비용은 전체 회계연도에 대해서 예상되는 최선의 가중평균연간법인세율, 즉 추정평균연간유효법인세율을 중간기간의 세전이익에 적용하여 계산합니다.

2.2.3 금융자산

(1) 분류

2018년 1월 1일부터 연결회사는 다음의 측정 범주로 금융자산을 분류합니다.

- 공정가치 측정 금융자산 (기타포괄손익 또는 당기손익에 공정가치 변동 인식)
- 상각후원가 측정 금융자산

금융자산은 금융자산의 관리를 위한 사업모형과 금융자산의 계약상 현금흐름 특성에 근거하여 분류합니다.

공정가치로 측정하는 금융자산의 손익은 당기손익 또는 기타포괄손익으로 인식합니다. 채무상품에 대한 투자는 해당 자산을 보유하는 사업모형에 따라 당기손익 또는 기타포괄손익으로 인식합니다. 연결회사는 금융자산을 관리하는 사업모형을 변경하는 경우에만 채무상품을 재분류합니다.

단기매매항목이 아닌 지분상품에 대한 투자는 최초 인식시점에 후속적인 공정가치 변동을 기타포괄손익으로 표시할 것을 지정하는 취소불가능한 선택을 할 수 있습니다. 지정되지 않은 지분상품에 대한 투자의 공정가치 변동은 당기손익으로 인식합니다.

계속;

2. 중요한 회계정책, 계속 :

(2) 측정

연결회사는 최초 인식시점에 금융자산을 공정가치로 측정하며, 당기손익-공정가치 측정 금융자산이 아닌 경우에 해당 금융자산의 취득이나 해당 금융부채의 발행과 직접 관련되는 거래원가는 공정가치에 가산합니다. 당기손익-공정가치 측정 금융자산의 거래원가는 당기손익으로 비용처리합니다.

내재파생상품을 포함하는 복합계약은 계약상 현금흐름이 원금과 이자로만 구성되어 있는지를 결정할 때 해당 복합계약 전체를 고려합니다.

① 채무상품

금융자산의 후속적인 측정은 금융자산의 계약상 현금흐름 특성과 그 금융자산을 관리하는 사업모형에 근거합니다. 연결회사는 채무상품을 다음의 세 범주로 분류합니다.

(가) 상각후원가

계약상 현금흐름을 수취하기 위해 보유하는 것이 목적인 사업모형 하에서 금융자산을 보유하고, 계약상 현금흐름이 원리금만으로 구성되어 있는 자산은 상각후원가로 측정합니다. 상각후원가로 측정하는 금융자산으로서 위험회피관계의 적용 대상이 아닌 금융자산의 손익은 해당 금융자산을 제거하거나 손상할 때 당기손익으로 인식합니다. 유효이자율법에 따라 인식하는 금융자산의 이자수익은 '금융수익'에 포함됩니다.

계속;

2. 중요한 회계정책, 계속 :

(나) 공정가치-기타포괄손익 금융자산

계약상 현금흐름의 수취와 금융자산의 매도 둘 다를 통해 목적을 이루는 사업모형 하에서 금융자산을 보유하고, 계약상 현금흐름이 원리금만으로 구성되어 있는 금융자산은 공정가치-기타포괄손익으로 측정합니다. 손상차손(환입)과 이자수익 및 외환손익을 제외하고는, 공정가치-기타포괄손익으로 측정하는 금융자산의 손익은 기타포괄손익으로 인식합니다. 금융자산을 제거할 때에는 인식한 기타포괄손익누계액을 자본에서 당기손익으로 재분류합니다. 유효이자율법에 따라 인식하는 금융자산의 이자수익은 '금융수익'에 포함됩니다. 외환손익은 '기타수익 또는 기타비용'으로 표시하고 손상차손은 '기타비용'으로 표시합니다.

(다) 공정가치-당기손익 금융자산

상각후원가 측정이나 공정가치-기타포괄손익 측정 금융자산이 아닌 채무상품은 공정가치-당기손익으로 측정됩니다. 위험회피관계가 적용되지 않는 공정가치-당기손익 측정 채무상품의 손익은 당기손익으로 인식하고 발생한 기간에 손익계산서에 '기타수익 또는 기타비용'으로 표시합니다.

② 지분상품

연결회사는 모든 지분상품에 대한 투자를 후속적으로 공정가치로 측정합니다. 공정가치 변동을 기타포괄손익으로 표시할 것을 선택한 지분상품에 대해 기타포괄손익으로 인식한 금액은 해당 지분상품을 제거할 때에도 당기손익으로 재분류하지 않습니다. 이러한 지분상품에 대한 배당수익은 연결회사가 배당을 받을 권리가 확정된 때 '금융수익'으로 당기손익으로 인식합니다.

공정가치-당기손익으로 측정하는 금융자산의 공정가치 변동은 손익계산서에 '기타수익 또는 기타비용'으로 표시합니다. 공정가치-기타포괄손익으로 측정하는 지분상품에 대한 손상차손(환입)은 별도로 구분하여 인식하지 않습니다.

계속;

2. 중요한 회계정책, 계속 :

(3) 손상

연결회사는 미래전망정보에 근거하여 상각후원가로 측정하거나 공정가치-기타포괄손익으로 측정하는 채무상품에 대한 기대신용손실을 평가합니다. 손상 방식은 신용위험의 유의적인 증가 여부에 따라 결정됩니다. 단, 매출채권에 대해 연결회사는 채권의 최초 인식시점부터 전체기간 기대신용손실을 인식하는 간편법을 적용합니다.

2.2.4 수익인식

연결회사는 2018년 1월 1일부터 기업회계기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익'을 적용하였습니다.

(1) 수행의무의 식별

연결회사는 특수가스, 산업용가스 및 전구체의 제조 및 판매업을 영위하고 있습니다. 기업회계기준서 제1115호에 따라 고객과의 계약에서 재화의 공급 등으로 구별되는 수행의무를 식별합니다.

(2) 변동대가

연결회사는 받을 권리를 갖게 될 대가를 더 잘 예측할 것으로 예상하는 기댓값 방법을 사용하여 변동 대가를 추정하고, 반품기한이 경과할 때 이미 인식한 누적 수익금액 중 유의적인 부분을 되돌리지 않을 가능성이 매우 높은 금액까지만 변동대가를 거래가격에 포함하여 수익을 인식합니다. 기업이 받았거나 받을 대가 중에서 권리를 갖게 될 것으로 예상하지 않는 금액은 환불부채로 계상합니다.

계속;

2. 중요한 회계정책, 계속 :

(3) 거래가격의 배분

연결회사는 하나의 계약에서 식별된 여러 수행의무에 상대적 개별 판매가격을 기초로 거래 가격을 배분합니다. 각 수행의무의 개별 판매가격을 추정하기 위하여 '시장평가 조정 접근법'을 사용하며, 예외적으로 일부 거래에 대해서는 예상원가를 예측하고 적절한 이윤을 더하는 '예상원가 이윤 가산 접근법'을 사용할 예정입니다.

(4) 반품

연결회사는 고객에게 환불할 것으로 예상되는 총액을 계약부채(환불부채)로 인식하고 수익을 조정하며, 고객이 반품 권리를 행사할 때 고객으로부터 제품을 회수할 권리를 가지므로 그 자산을 인식하고 해당 금액만큼 매출원가를 조정합니다. 제품을 회수할 권리는 제품의 과거장부금액에서 제품을 회수하는데 드는 원가를 차감하여 측정합니다.

3. 중요한 회계추정 및 가정 :

연결회사는 미래에 대하여 추정 및 가정을 하고 있습니다. 추정 및 가정은 지속적으로 평가되며, 과거 경험과 현재의 상황에서 합리적으로 예측가능한 미래의 사건과 같은 다른 요소들을 고려하여 이루어집니다. 이러한 회계추정은 실제 결과와 다를 수도 있습니다.

분기연결재무제표 작성시 사용된 중요한 회계추정 및 가정은 법인세비용을 결정하는데 사용된 추정의 방법과 아래에서 설명하는 기준서 제1109호 도입으로 인한 회계추정 및 가정을 제외하고는 전기 연결재무제표의 작성시 적용된 회계추정 및 가정과 동일합니다.

계속;

3. 중요한 회계추정 및 가정, 계속:

(1) 금융자산의 손상

주석 23에 공시된 바와 같이 기준서 제1109호의 금융자산의 손실충당금은 채무불이행위험과 기대신용률에 대한 가정에 근거하였습니다. 연결회사는 이러한 가정을 세우고 손상 계산을 위한 투입요소를 선택할 때 보고기간말의 미래 전망에 대한 추정 및 과거 경험, 현재 시장 상황에 근거하여 판단합니다.

4. 공정가치 :

당분기 중 연결회사의 금융자산과 금융부채의 공정가치에 영향을 미치는 사업환경 및 경제적인 환경의 유의적인 변동은 없습니다.

4.1 금융상품 종류별 공정가치

금융상품의 종류별 장부금액 및 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기말 | | 전기말 | |
|--------|--------|--------|--------|--------|
| | 장부금액 | 공정가치 | 장부금액 | 공정가치 |
| 기타금융부채 | | | | |
| 파생상품부채 | 22,003 | 22,003 | 82,041 | 82,041 |

상각후원가로 인식되는 금융자산 및 금융부채의 장부금액은 공정가치와 유사하다고 판단되어 공정가치 공시에서 제외하였습니다.

계속;

4. 공정가치, 계속:

4.2. 공정가치 서열체계

공정가치로 측정되는 금융상품은 공정가치 서열체계에 따라 구분되며 정의된 수준들은 다음과 같습니다.

- 측정일에 동일한 자산이나 부채에 대해 접근할 수 있는 활성시장의(조정하지 않은) 공시가격 (수준 1)
- 수준 1의 공시가격 외에 자산이나 부채에 대해 직접적으로나 간접적으로 관측할 수 있는 투입변수 (수준 2)
- 자산이나 부채에 대한 관측할 수 없는 투입변수 (수준 3)

공정가치로 측정되는 금융상품의 공정가치 서열체계 구분은 다음과 같습니다.

(1) 공정가치로 측정되는 자산과 부채의 공정가치 서열체계 구분

1) 당분기말

(단위: 천원)

| 구 분 | 수준 1 | 수준 2 | 수준 3 | 합 계 |
|---------------|------|--------|------|--------|
| 반복적인 공정가치 측정치 | | | | |
| 부채 | | | | |
| 파생상품부채 | - | 22,003 | - | 22,003 |

계속;

4. 공정가치, 계속:

2) 전기말

(단위: 천원)

| 구 분 | 수준 1 | 수준 2 | 수준 3 | 합 계 |
|---------------|------|--------|------|--------|
| 반복적인 공정가치 측정치 | | | | |
| 부채 | | | | |
| 파생상품부채 | - | 82,041 | - | 82,041 |

4.4 반복적인 공정가치 측정치의 서열체계 수준 간 이동

연결회사는 공정가치 서열체계의 수준 간 이동을 보고기간 말에 인식합니다. 당분기중 반복적인 공정가치 측정치의 수준 1과 수준 2간의 이동 내역은 없습니다.

4.5 가치평가기법 및 투입변수

당분기말 현재 연결회사는 공정가치 서열체계에서 수준 2로 분류되는 반복적인 공정가치 측정치에 대해 다음의 가치평가기법을 사용하고 있습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 공정가치 | 수 준 | 가치평가기법 | 투입변수 |
|--------|--------|-----|--------|------|
| 파생상품부채 | 22,003 | 2 | 현재가치기법 | 선도환율 |

5. 영업부문 정보 :

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

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

(2) 보고부문별 손익

1) 당분기

(단위: 천원)

| 구 분 | 특수가스부문 | 산업가스부문 | 전구체부문 | 합계 |
|---------|-------------|------------|------------|-------------|
| 매출액 | 369,431,626 | 82,302,623 | 34,057,696 | 485,791,945 |
| 영업이익 | 86,370,389 | 24,681,143 | 14,731,577 | 125,783,109 |
| 감가상각비 | 55,828,659 | 9,372,117 | 1,591,532 | 66,792,308 |
| 무형자산상각비 | 1,332,633 | 32,942 | 15,025 | 1,380,600 |

계속;

5. 영업부문 정보, 계속:

2) 전분기

(단위: 천원)

| 구 분 | 특수가스부문 | 산업가스부문 | 전구체부문 | 합계 |
|----------|-------------|------------|-------------|-------------|
| 매출액 | 305,730,392 | 66,364,118 | - | 372,094,510 |
| 영업이익(손실) | 97,423,655 | 16,210,244 | (2,514,683) | 111,119,216 |
| 감가상각비 | 48,581,789 | 6,161,819 | 299,126 | 55,042,734 |
| 무형자산상각비 | 724,872 | 5,041 | 5,051 | 734,964 |

(3) 지역별 정보

당분기 및 전분기의 지역별 영업현황은 다음과 같습니다.

1) 당분기와 당분기말

(단위: 천원)

| 구 분 | 국내 | 아시아 | 기타 | 합계 |
|------|-------------|-------------|-----------|---------------|
| 매출액 | 368,313,131 | 116,225,618 | 1,253,196 | 485,791,945 |
| 유형자산 | 992,438,910 | 81,759,968 | - | 1,074,198,878 |
| 무형자산 | 8,529,762 | 1,210,137 | - | 9,739,899 |

2) 전분기와 전분기말

(단위: 천원)

| 구 분 | 국내 | 아시아 | 기타 | 합계 |
|------|-------------|-------------|-----------|-------------|
| 매출액 | 256,506,696 | 110,586,988 | 5,000,826 | 372,094,510 |
| 유형자산 | 724,016,658 | 95,056,555 | - | 819,073,213 |
| 무형자산 | 5,497,334 | 1,318,848 | - | 6,816,182 |

계속;

5. 영업부문 정보, 계속:

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

(단위: 천원)

| 주요고객 | 당분기 | | 전분기 | |
|------|-------------|-------------|------------|-------------|
| | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 |
| A사 | 41,941,023 | 122,135,244 | 38,044,575 | 103,087,925 |
| B사 | 51,805,185 | 108,725,680 | 17,954,567 | 47,371,029 |
| C사 | 16,774,569 | 45,207,499 | 16,934,675 | 48,921,914 |
| 합계 | 110,520,777 | 276,068,423 | 72,933,817 | 199,380,868 |

6. 매출채권 :

(1) 매출채권 및 대손충당금

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기말 | 전기말 |
|----------|-------------|------------|
| 매출채권 | 107,115,925 | 82,775,573 |
| 대손충당금 | (127,244) | (127,244) |
| 매출채권(순액) | 106,988,681 | 82,648,329 |

계속;

6. 매출채권, 계속:

(2) 매출채권 연령분석

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기말 | 전기말 |
|-----------------------|-------------|------------|
| 연체되지 않은 채권 | 106,415,990 | 81,620,174 |
| 연체되었으나 손상되지 않은 채권(*1) | | |
| 3개월 이하 | 572,691 | 1,028,155 |
| 소 계 | 106,988,681 | 82,648,329 |
| 손상채권(*2) | | |
| 1년 이상 연체 | 127,244 | 127,244 |
| 합 계 | 107,115,925 | 82,775,573 |

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

(*2) 당분기말 현재 손상채권과 관련하여 설정된 충당금은 127백만원(전기말: 127백만원)입니다.

(3) 당분기말 현재 연결회사가 양도한 매출채권 중 만기가 도래하지 않은 매출채권액은 37,830백만원(전기말: 20,450백만원)입니다. 당분기말 현재 연결회사는 우리은행의 2개 금융기관에 동 채권을 양도 하였으며, 매출채권의 위험과 보상이 대부분 이전되었으므로 이를 매출채권 매각거래로 회계처리하였습니다.

(4) 당분기말 현재 연결회사는 ABCP 발행 등과 관련하여 매출채권을 담보로 제공하고 있습니다(주석 11과 21 참조).

7. 재고자산

(1) 재고자산의 내역

(단위: 천원)

| 구분 | 당분기말 | | | 전기말 | | |
|-------|-------------|---------|-------------|------------|---------|------------|
| | 평가전금액 | 평가총당금 | 장부가액 | 평가전금액 | 평가총당금 | 장부가액 |
| 상 품 | 1,791,674 | - | 1,791,674 | 2,158,690 | - | 2,158,690 |
| 제 품 | 68,267,754 | - | 68,267,754 | 57,351,005 | - | 57,351,005 |
| 원 재 료 | 5,607,911 | - | 5,607,911 | 4,038,427 | - | 4,038,427 |
| 재 공 품 | 11,267,365 | - | 11,267,365 | 10,634,067 | - | 10,634,067 |
| 저 장 품 | 15,847,532 | (2,484) | 15,845,048 | 11,090,242 | (2,484) | 11,087,758 |
| 미 착 품 | 4,412,024 | - | 4,412,024 | 950,590 | - | 950,590 |
| 합 계 | 107,194,260 | (2,484) | 107,191,776 | 86,223,021 | (2,484) | 86,220,537 |

8. 공동기업투자주식 :

(1) 공동기업투자주식의 변동 내역

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기 | 전분기 |
|------------|--------------|------------|
| 기초 금액 | 10,651,381 | - |
| 취 득(*1) | - | 10,710,000 |
| 연결범위변동(*2) | (10,651,381) | - |
| 손실 중 지분 | - | (76,589) |
| 분기말 금액 | - | 10,633,411 |

(*1) 전분기 중 일본 Showa Denko K.K.와의 공동약정을 통해 에스케이쇼와덴코(주)를 설립 하였으며 10,710백만원을 출자하였습니다.

(*2) 당분기 중 공동기업인 에스케이쇼와덴코(주) 이사회 의결권의 과반수를 보유하여피투자 회사에 대한 지배력을 획득하였습니다.

계속;

8. 공동기업투자주식, 계속:

(2) 공동기업투자주식의 상세내역

(단위: 천원)

| 구 분 | 소재 국가 | 사용재무제표일 | 당분기말 | | 전기말 |
|-------------|-------|---------|----------|------|------------|
| | | | 소유지분율(%) | 장부금액 | 장부금액 |
| 에스케이쇼와덴코(주) | 대한민국 | 12월 31일 | 51 | - | 10,651,381 |

9. 유형자산 :

(1) 유형자산의 변동 내역

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기 | 전분기 |
|-----------|---------------|--------------|
| 기초 순장부금액 | 885,103,761 | 661,477,922 |
| 취득 | 211,732,843 | 213,902,179 |
| 차입원가 자본화 | 1,835,944 | 197,013 |
| 손상 | - | (245,998) |
| 처분 | (2,208,182) | (372,230) |
| 타계정 대체 | (4,704,452) | 120,439 |
| 재평가차액(*) | 32,577,227 | - |
| 연결범위변동 | 17,241,934 | - |
| 감가상각 | (66,792,308) | (55,042,734) |
| 순외환차이 | (587,889) | (963,378) |
| 분기말 순장부금액 | 1,074,198,878 | 819,073,213 |

계속;

9. 유형자산, 계속:

(*) 연결회사의 토지는 2018년 3월 31일을 기준으로 하여 독립된 평가기관에 의하여 재평가 되었습니다. 평가는 비교표준지 공시지가를 기준하여 평가한 금액과 독립적인 제3자와의 거래조건에 따른 거래사례비교법에 의해 평가한 금액에 근거하여 수행되었습니다. 이연법인세를 차감한 후의 재평가잉여금 24,691백만원은 기타포괄손익으로 인식하고 자본항목 중 기타자본항목과 비지배지분으로 표시하고 있습니다. 토지를 역사적원가로 인식하는 경우 장부가액은 54,775백만원입니다.

당분기말 현재 연결회사의 일부 유형자산은 차입금 등에 대한 담보로 제공되어 있습니다(주석 11 참조).

(2) 당분기 중 적격자산인 유형자산에 대해 자본화된 차입원가는 1,836백만원(전분기: 197백만원)입니다. 자본화가능차입원가를 산정하기 위하여 사용된 특정차입금의 자본화차입이자율은 2.79 - 3.68%입니다.

10. 무형자산 :

(1) 무형자산의 변동 내역

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기 | 전분기 |
|-----------|-------------|-----------|
| 기초 순장부금액 | 6,556,086 | 6,931,798 |
| 취득 | 772,743 | 622,192 |
| 처분 | (867,462) | (43,946) |
| 타계정 대체 | 4,672,613 | 48,800 |
| 감가상각 | (1,380,600) | (734,964) |
| 순외환차이 | (13,481) | (7,698) |
| 분기말 순장부금액 | 9,739,899 | 6,816,182 |

11. 담보제공자산과 사용제한 금융상품

(1) 담보제공자산

1) 당분기말

(단위: 천원, USD, 천JPY, 천NTD)

| 담보제공자산 | 장부금액 | 담보설정금액 | 관련 계정과목 | 관련 금액 | 담보권자 |
|--------------|-----------------|---|------------|-----------------|--|
| 토지, 건물, 기계장치 | KRW 105,086,457 | KRW 137,000,000 JPY 3,690,000 USD 3,500,000 | 차입금(주석 12) | KRW 12,500,000 | KDB산업은행 |
| 토지 | KRW 18,347,710 | KRW 20,377,500 | 기타금융부채 | KRW 15,192,397 | 엘지디스플레이(주) |
| 건물 | KRW 1,018,107 | KRW 1,074,512 | 정부보조금 | KRW 599,431 | 영주시/경북도청 |
| 건물 | NTD28,893 | NTD 20,000 | 차입금(주석 12) | NTD 78,500 | Mega International Commercial Bank Co., Ltd. |
| 건물 | JPY 154,340 | JPY 315,000 | 차입금(주석 12) | - | The Hyakugo Bank, Ltd. |
| 토지, 건물, 기계장치 | KRW 29,991,152 | KRW 24,000,000 | 차입금(주석 12) | KRW 17,000,000 | KDB산업은행 |
| 유형자산 | KRW 316,153,648 | KRW 330,500,000 | 차입금(주석 12) | KRW 143,500,000 | 경남은행, KDB산업은행, KEB하나은행 |
| 매출채권 | KRW 4,115,030 | KRW 4,115,030 | 차입금(주석 12) | KRW 25,000,000 | KDB산업은행 |
| 매출채권 | KRW 7,301,535 | KRW 7,301,535 | 차입금(주석 12) | KRW 102,000,000 | KEB하나은행 |

2) 전기말

(단위: 천원, USD, 천JPY, 천NTD)

| 담보제공자산 | 장부금액 | 담보설정금액 | 관련 계정과목 | 관련 금액 | 담보권자 |
|--------------|-----------------|---|------------|----------------|--|
| 토지, 건물, 기계장치 | KRW 114,601,797 | KRW 137,000,000 JPY 3,690,000 USD 3,500,000 | 차입금(주석 12) | KRW 37,500,000 | KDB산업은행 |
| 토지 | KRW 13,360,127 | KRW 27,170,000 | 기타금융부채 | KRW 20,127,857 | 엘지디스플레이(주) |
| 건물 | KRW 1,043,490 | KRW 1,074,512 | 정부보조금 | KRW 654,481 | 영주시/경북도청 |
| 건물 | NTD 31,135 | NTD 20,000 | 차입금(주석 12) | NTD 108,240 | Mega International Commercial Bank Co., Ltd. |
| 건물 | JPY 186,911 | JPY 315,000 | 차입금(주석 12) | - | The Hyakugo Bank, Ltd. |
| 토지, 건물, 기계장치 | KRW 28,233,739 | KRW 24,000,000 | 차입금(주석 12) | KRW 15,800,000 | KDB산업은행 |
| 유형자산 | KRW 199,580,345 | KRW 330,500,000 | 차입금(주석 12) | KRW 61,350,000 | 경남은행, KDB산업은행, KEB하나은행 |
| 매출채권 | KRW 6,095,571 | KRW 6,095,571 | 차입금(주석 12) | KRW 30,000,000 | KDB산업은행 |
| 매출채권 | - | - | 차입금(주석 12) | KRW 22,800,000 | KEB하나은행 |

계속;

11. 담보제공자산과 사용제한 금융상품, 계속:

(2) 사용제한 금융상품

(단위: 천원, 천NTD)

| 구 분 | 당분기말 | 전기말 | 비고 |
|--------|-----------|-----------|-----------|
| 장기금융상품 | 6,000 | 7,000 | 당좌개설보증금 |
| 단기금융상품 | NTD 1,050 | NTD 1,092 | 수출입통관보증예금 |

12. 차입금 및 사채 :

(1) 차입금 및 사채의 장부금액의 내역

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기말 | 전기말 |
|----------|-------------|-------------|
| 유동 | | |
| 단기차입금 | 247,505,133 | 148,846,652 |
| 유동성장기차입금 | 30,467,634 | 30,475,000 |
| 소 계 | 277,972,767 | 179,321,652 |
| 비유동 | | |
| 사채 | 339,070,194 | 199,351,105 |
| 장기차입금 | 204,722,626 | 152,596,877 |
| 소 계 | 543,792,820 | 351,947,982 |
| 합 계 | 821,765,587 | 531,269,634 |

계속;

12. 차입금 및 사채, 계속 :

(2) 은행차입금의 상세내역

1) 단기차입금

(단위: 천원)

| 구 분 | 차입처 | 최장만기일 | 당분기말 | | 전기말 |
|------|--|------------|-------------|------------|-------------|
| | | | 연이자율(%) | 금 액 | 금 액 |
| 무역금융 | KB국민은행 | 2018-10-04 | 2.6 | 13,000,000 | 10,000,000 |
| | 농협은행 | 2018-10-04 | 2.56 | 4,000,000 | 10,000,000 |
| | 신한은행 | - | - | - | 1,000,000 |
| | IBK기업은행 | 2018-10-19 | 2.6 | 9,000,000 | - |
| 시설자금 | KDB산업은행 | 2019-05-08 | 2.66 | 2,700,000 | - |
| 운전자금 | 미쓰비시도쿄UFG 은행 | 2018-10-17 | 2.35 | 30,000,000 | 20,000,000 |
| | 미쓰이스미토모은행 | 2018-10-12 | 2.15 | 30,000,000 | 20,000,000 |
| | 미쓰이스미토모은행(중국소주지점) | 2019-05-10 | 3.30 | 4,451,668 | - |
| | 미즈호은행 | 2018-10-17 | 2.35 | 28,000,000 | 20,000,000 |
| | IBK캐피탈 | 2019-01-22 | 4.25 | 10,000,000 | - |
| | KDB산업은행 | 2019-08-02 | 3.33 - 3.77 | 11,400,000 | 12,400,000 |
| | 경남은행 | 2019-09-20 | 3.51 - 3.72 | 24,000,000 | 13,500,000 |
| | 신한은행 | 2019-04-30 | 3.84 | 8,000,000 | 8,000,000 |
| | 신한캐피탈 | 2019-06-14 | 3.98 - 4.15 | 15,000,000 | 7,000,000 |
| | 우리은행 | 2019-07-18 | 3.9 | 2,000,000 | 2,000,000 |
| | CP | 2019-02-25 | 4.3 | 20,000,000 | - |
| | KB국민은행(중국소주지점) | 2019-03-07 | 4.59 | 8,089,000 | - |
| | 우리은행(중국홍콩지점) | 2018-05-10 | 3 | - | 10,693,218 |
| | KDB산업은행(중국소주지점) | - | - | - | 8,182,500 |
| | Mega International Commercial Bank Co., Ltd. | 2019-06-11 | 1.63 | 2,864,465 | 3,887,981 |
| | 신한은행(일본오사카지점) | 2019-03-27 | 1.5 | - | 2,182,953 |
| | 농협은행 | 2019-06-04 | 3.8 | 5,000,000 | - |
| | 대구은행 | 2019-08-30 | 3.92 - 3.96 | 20,000,000 | - |
| | 합 계 | | | | 247,505,133 |

계속;

12. 차입금 및 사채, 계속 :

2) 장기차입금

(단위: 천원)

| 구 분 | 차입처 | 최장만기일 | 당분기말 | | 전기말 |
|-----------------------|-----------------|------------|-------------|--------------|--------------|
| | | | 연이자율(%) | 금 액 | 금 액 |
| 해외투자자금 | 한국수출입은행 | 2019-10-24 | 3.74 | 10,681,920 | 10,285,440 |
| 운전자금 | 써니스마트10차(*) | 2019-08-30 | 3.47 | 10,000,000 | 10,000,000 |
| | KDB산업은행(중국광주지점) | 2020-07-28 | 3.85 | 22,258,340 | 21,386,437 |
| 시설자금 | KDB산업은행 | 2019-04-04 | 2.71 | 12,500,000 | 37,500,000 |
| | KDB산업은행 | 2023-10-26 | 3.31 - 4.1 | 24,800,000 | 21,550,000 |
| | KEB하나은행 | 2020-09-18 | 3.62 - 3.64 | 111,700,000 | 32,800,000 |
| | 미즈호은행 | 2019-03-08 | 4.5 | 1,250,000 | 3,750,000 |
| | KDB산업은행 | 2022-09-22 | 2.81 - 3.26 | 17,000,000 | 15,800,000 |
| ABCP | KDB산업은행 | 2021-09-27 | 3.89 | 25,000,000 | 30,000,000 |
| 소 계 | | | | 235,190,260 | 183,071,877 |
| 1년 이내 만기도래분(유동성장기차입금) | | | | (30,467,634) | (30,475,000) |
| 합 계 | | | | 204,722,626 | 152,596,877 |

(*) 대출자인 신한은행이 당기 중 기존 대출금을 SPC를 통하여 구조화한 것입니다

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

계속;

12. 차입금 및 사채, 계속 :

(3) 사채의 상세내역

(단위: 천원)

| 내역 | 만기일 | 당분기말 | | 전기말 |
|----------------------|------------|---------|-------------|-------------|
| | | 연이자율(%) | 금액 | 금액 |
| 확정금리 원화사채 | | | | |
| 제16회 무보증사채 | 2019-10-28 | 2.19 | 50,000,000 | 50,000,000 |
| 사채할인발행차금 | | | (56,468) | (138,224) |
| 제17-1회 무보증사채 | 2020-04-10 | 2.20 | 100,000,000 | 100,000,000 |
| 사채할인발행차금 | | | (232,138) | (325,684) |
| 제17-2회 무보증사채 | 2022-04-10 | 2.67 | 50,000,000 | 50,000,000 |
| 사채할인발행차금 | | | (157,464) | (184,987) |
| 제18-1회 무보증사채 | 2021-03-02 | 2.83 | 110,000,000 | - |
| 사채할인발행차금 | | | (366,275) | - |
| 제18-1회 무보증사채 | 2023-03-02 | 3.12 | 30,000,000 | - |
| 사채할인발행차금 | | | (117,461) | - |
| 소 계 | | | 339,070,194 | 199,351,105 |
| 1년 이내 만기도래분(유동성장기사채) | | | - | - |
| 합 계 | | | 339,070,194 | 199,351,105 |

13. 순확정급여부채 :

(1) 포괄손익계산서에 반영된 금액

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기 | 전분기 |
|-----------------|-----------|-----------|
| 당기근무원가 | 3,271,773 | 3,488,768 |
| 순이자원가 | 208,090 | 131,926 |
| 종업원급여에 포함된 총 비용 | 3,479,863 | 3,620,694 |

총 비용 중 2,106백만원(전분기:2,245백만원)은 매출원가에 포함되었으며, 1,074백만원(전분기: 1,073백만원)은 판매비와관리비에, 300백만원(전분기:303백만원)은 건설중인자산 등에 포함되었습니다.

(2) 순확정급여부채 산정내역

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기말 | 전기말 |
|----------------------|--------------|--------------|
| 기금이 적립된 확정급여채무의 현재가치 | 29,855,462 | 25,410,400 |
| 사외적립자산의 공정가치 | (23,742,488) | (23,932,424) |
| 재무상태표상 순확정급여부채 | 6,112,974 | 1,477,976 |

(3) 당분기 중 확정기여제도와 관련하여 비용으로 인식한 금액은 150백만원(전분기: - 원)입니다.

14. 배당금

2017년 12월 31일로 종료하는 회계기간에 대한 지배회사의 보통주 배당금 35,562,736천원은 2018년 4월에 지급되었습니다(전기 지급액 : 37,415,821천원).

15. 자기주식

연결회사는 당분기 중 자기주식 530,000주를 93,763백만원(전분기 : 자기주식 취득 521,996주, 94,762백만원)에 취득하여 당분기말 현재 자기주식 1,060,000주를 보유하고 있으며, 이를 기타자본항목에 계상하고 있습니다.

16. 판매비와관리비

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기 | | 전분기 | |
|---------|------------|------------|------------|------------|
| | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 |
| 급여 | 7,029,920 | 18,130,868 | 3,212,764 | 10,325,083 |
| 퇴직급여 | 371,129 | 1,074,047 | 360,568 | 1,073,027 |
| 복리후생비 | 866,087 | 2,453,092 | 787,113 | 2,253,356 |
| 여비교통비 | 222,696 | 680,761 | 307,895 | 775,864 |
| 임차료 | 653,678 | 1,813,057 | 536,216 | 1,558,967 |
| 접대비 | 132,628 | 309,381 | 76,590 | 260,400 |
| 광고선전비 | 66,200 | 371,108 | 39,354 | 381,019 |
| 도서인쇄비 | 9,559 | 35,441 | 8,875 | 120,245 |
| 지급수수료 | 1,181,978 | 6,056,396 | 846,271 | 3,435,906 |
| 운반비 | 1,436,124 | 3,759,709 | 1,197,426 | 3,508,910 |
| 판매경비 | 1,123,988 | 2,945,389 | 755,878 | 1,969,891 |
| 세금과공과 | 474,609 | 876,176 | 377,979 | 734,771 |
| 사무실관리비 | 154,173 | 477,589 | 153,545 | 466,835 |
| 감가상각비 | 547,274 | 1,539,876 | 354,792 | 1,001,295 |
| 무형자산상각비 | 432,460 | 1,279,554 | 247,410 | 729,923 |
| 경상개발비 | 2,711,589 | 7,536,985 | 1,543,376 | 4,239,021 |
| 기타 | 1,118,242 | 2,677,854 | 699,960 | 1,843,906 |
| 합계 | 18,532,334 | 52,017,283 | 11,506,012 | 34,678,419 |

17. 비용의 성격별 분류 :

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기 | | 전분기 | |
|--------------|-------------|--------------|-------------|--------------|
| | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 |
| 재고자산의 변동 | (475,746) | (20,971,239) | (3,363,317) | (13,083,461) |
| 원재료 및 상품매입액등 | 38,053,777 | 105,377,786 | 17,509,539 | 53,212,402 |
| 급여 | 19,879,859 | 54,145,857 | 10,154,070 | 31,227,166 |
| 복리후생비 | 2,691,837 | 7,675,207 | 2,353,249 | 6,663,075 |
| 퇴직급여 | 1,215,697 | 3,629,476 | 1,205,662 | 3,620,694 |
| 감가상각비 | 24,308,779 | 66,792,308 | 18,394,321 | 55,042,734 |
| 무형자산상각비 | 476,683 | 1,380,600 | 247,410 | 734,964 |
| 가스료 | 4,310,560 | 12,667,000 | 4,179,574 | 13,130,784 |
| 전력비 | 24,422,026 | 67,491,830 | 21,460,431 | 60,283,668 |
| 수선비 | 6,528,457 | 15,577,385 | 3,502,937 | 8,987,136 |
| 소모품비 | 4,380,756 | 11,874,482 | 4,212,348 | 14,375,634 |
| 광고선전비 | 66,200 | 399,714 | 39,354 | 381,019 |
| 운송비 | 1,436,782 | 3,766,127 | 1,241,793 | 3,780,839 |
| 지급수수료 | 3,950,053 | 13,427,599 | 2,713,506 | 8,701,319 |
| 임차료 | 880,121 | 2,494,950 | 3,112,284 | 4,484,283 |
| 판매경비 | 1,123,988 | 2,889,663 | 755,878 | 1,922,331 |
| 기타 | 1,502,787 | 11,390,091 | 3,600,584 | 7,510,707 |
| 합 계 | 134,752,616 | 360,008,836 | 91,319,623 | 260,975,294 |

18. 기타수익·비용 및 금융수익·비용

(1) 기타수익

당분기와 전분기 중에 발생한 기타수익의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분 | 당분기 | | 전분기 | |
|----------|---------|-----------|---------|---------|
| | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 |
| 수수료수익 | - | 257,729 | 2,737 | 44,894 |
| 임대료수익 | 100,975 | 298,320 | 49,935 | 106,190 |
| 유형자산처분이익 | 6,215 | 423,336 | 180,242 | 213,096 |
| 무형자산처분이익 | - | - | 7,800 | 7,800 |
| 잡이익 | 76,390 | 343,383 | 155,147 | 441,297 |
| 합 계 | 183,580 | 1,322,768 | 395,861 | 813,277 |

(2) 기타비용

당분기와 전분기 중 발생한 기타비용의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분 | 당분기 | | 전분기 | |
|----------|---------|-----------|----------|-----------|
| | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 |
| 기부금 | 59,068 | 237,139 | 23,358 | 185,761 |
| 유형자산처분손실 | 7,029 | 33,883 | 11,455 | 141,482 |
| 유형자산폐기손실 | - | 410 | 61,578 | 652,477 |
| 유형자산손상차손 | - | - | (51,868) | 245,998 |
| 무형자산처분손실 | - | 40,000 | - | 946 |
| 잡손실 | 280,842 | 1,037,180 | 15,054 | 33,955 |
| 합 계 | 346,939 | 1,348,612 | 59,577 | 1,260,619 |

18. 기타수익·비용 및 금융수익·비용, 계속:

(3) 금융수익

당분기와 전분기 중 발생한 금융수익의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분 | 당분기 | | 전분기 | |
|----------|-----------|-----------|-----------|------------|
| | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 |
| 이자수익 | 216,816 | 607,302 | 63,307 | 208,927 |
| 외환차익 | 1,502,313 | 5,051,438 | 2,388,036 | 6,028,067 |
| 외화환산이익 | - | 1,875,410 | 2,597,170 | 4,320,559 |
| 파생상품거래이익 | 19,760 | 19,760 | 12,844 | 12,844 |
| 파생상품평가이익 | - | 441,146 | 58,271 | 649,666 |
| 합 계 | 1,738,889 | 7,995,056 | 5,119,628 | 11,220,063 |

(4) 금융비용

당분기와 전분기 중 발생한 금융비용의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분 | 당분기 | | 전분기 | |
|----------|-----------|------------|-----------|------------|
| | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 |
| 이자비용 | 5,666,625 | 14,320,387 | 3,644,651 | 9,891,666 |
| 외환차손 | 1,277,885 | 2,869,108 | 584,065 | 4,681,032 |
| 외화환산손실 | 1,356,708 | 4,224,472 | 3,340,668 | 3,412,525 |
| 파생상품거래손실 | 4,340 | 46,240 | - | 276,842 |
| 파생상품평가손실 | 347,046 | 379,076 | 124,478 | 601,028 |
| 매출채권처분손실 | 262,113 | 590,560 | 165,323 | 374,942 |
| 합 계 | 8,914,717 | 22,429,843 | 7,859,185 | 19,238,035 |

19. 법인세 :

법인세비용은 전체 회계연도에 대해서 예상되는 최선의 가중평균 연간법인세율의 추정에 기초하여 인식하였습니다. 2018년 12월 31일로 종료하는 회계연도의 예상평균연간법인세율은 21.35%(2017년 9월 30일로 종료하는 기간에 대한 예상법인세율: 25.67%)입니다.

20. 영업으로부터 창출된 현금 :

(1) 영업활동으로부터 창출된 현금 내역

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기 | 전분기 |
|----------|-------------|-------------|
| 분기순이익 | 87,559,866 | 76,252,777 |
| 조정항목 | | |
| 법인세비용 | 23,762,612 | 26,324,536 |
| 주식보상비용 | 153,657 | - |
| 퇴직급여 | 3,479,863 | 3,620,694 |
| 감가상각비 | 66,792,308 | 55,042,734 |
| 무형자산상각비 | 1,380,600 | 734,964 |
| 잡손실 | 98,906 | - |
| 외화환산이익 | (1,875,410) | (4,320,559) |
| 외화환산손실 | 4,224,472 | 3,412,525 |
| 매출채권처분손실 | 590,560 | 374,942 |
| 유형자산처분이익 | (423,336) | (213,096) |
| 유형자산처분손실 | 33,883 | 141,482 |
| 유형자산손상차손 | - | 245,998 |
| 유형자산폐기손실 | 410 | 184,487 |

계속;

20. 영업으로부터 창출된 현금, 계속 :

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기 | 전분기 |
|---------------------|--------------|--------------|
| 무형자산처분이익 | - | (7,800) |
| 무형자산처분손실 | 40,000 | 946 |
| 파생상품평가이익 | (441,146) | (649,666) |
| 파생상품평가손실 | 379,076 | 601,028 |
| 파생상품거래이익 | 19,760 | (12,844) |
| 파생상품거래손실 | 46,240 | 276,842 |
| 지분법투자손실 | - | 76,589 |
| 이자수익 | (607,303) | (208,927) |
| 이자비용 | 14,320,387 | 9,891,666 |
| 영업활동으로 인한 자산·부채의 변동 | | |
| 매출채권의 증가 | (23,451,617) | (10,337,732) |
| 기타유동금융자산의 감소 | 5,692,984 | 724,842 |
| 기타유동자산의 증가 | (2,706,776) | (6,054,531) |
| 재고자산의 증가 | (20,355,988) | (13,074,326) |
| 기타비유동자산의 증가 | (321,373) | (630,701) |
| 매입채무의 증가 | 3,875,573 | 3,241,355 |
| 기타유동금융부채의 증가(감소) | 15,559,297 | (13,423,446) |
| 기타유동부채의 증가(감소) | 702,313 | (938,562) |
| 기타비유동금융부채의 증가(감소) | 307,639 | (482,733) |
| 파생상품의 정산 | (66,000) | - |
| 순확정급여부채변동 | 1,154,763 | (135,993) |
| 합 계 | 179,926,220 | 130,657,491 |

계속;

20. 영업으로부터 창출된 현금, 계속 :

(2) 현금의 유입과 유출이 없는 거래 중 중요한 사항

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기 | 전분기 |
|----------------|--------------|------------|
| 건설중인자산의 본계정 대체 | 385,634,382 | 62,258,216 |
| 재고자산과 유형자산의 대체 | - | 60,174 |
| 유형자산관련 미지급금 변동 | (60,238,698) | 82,773,149 |
| 장기차입금의 유동성 대체 | 23,553,977 | 22,422,450 |
| 장기대여금의 유동성 대체 | 409,862 | 191,433 |

(3) 재무활동에서 생기는 부채의 조정내용

(1) 당분기

(단위:천원)

| 구 분 | 2018.1.1 | 재무현금흐름 | 비현금변동 | | | | 2018.9.30 |
|------------|-------------|--------------|--------------|----------------|-----------|---------------|-------------|
| | | | 유동성대체 | 사채발인발행차금 상각 | 환율변동 | 이익잉여금에서 대체 | |
| 단기차입금 | 148,846,651 | 98,148,939 | - | - | 509,543 | - | 247,505,133 |
| 유동성장기차입금 | 30,475,000 | (23,550,000) | 23,553,977 | - | (11,343) | - | 30,467,634 |
| 사채(비유동) | 199,351,105 | 139,580,000 | - | 139,089 | - | - | 339,070,194 |
| 장기차입금 | 152,596,877 | 74,400,000 | (23,553,977) | - | 1,279,726 | - | 204,722,626 |
| 미지급배당금 | 6 | (36,487,355) | - | - | - | 36,487,359 | 10 |
| 재무활동관련 총부채 | 531,269,639 | 252,091,584 | - | 139,089 | 1,777,926 | 36,487,359 | 821,765,597 |

(2) 전분기

(단위:천원)

| 구 분 | 2017.1.1 | 재무현금흐름 | 비현금변동 | | | | 2017.9.30 |
|------------|-------------|--------------|--------------|----------------|-------------|---------------|-------------|
| | | | 유동성대체 | 사채발인발행차금 상각 | 환율변동 | 이익잉여금에서 대체 | |
| 단기차입금 | 51,316,122 | 39,149,608 | 11,438,697 | - | (85,686) | - | 101,818,741 |
| 유동성장기차입금 | 65,975,215 | (53,545,496) | 10,983,753 | - | (991,022) | - | 22,422,450 |
| 사채(유동) | 49,966,682 | (50,000,000) | - | 33,318 | - | - | - |
| 사채(비유동) | 49,781,503 | 149,351,595 | - | 153,878 | - | - | 199,286,976 |
| 장기차입금 | 100,351,017 | 64,282,265 | (22,422,450) | - | (800,118) | - | 141,410,714 |
| 미지급배당금 | 3 | (38,178,403) | - | - | - | 38,178,403 | 3 |
| 재무활동관련 총부채 | 317,390,542 | 111,059,569 | - | 187,196 | (1,876,826) | 38,178,403 | 464,938,884 |

21. 우발채무와 약정사항 :

(1) 연결회사가 금융기관과 체결하고 있는 약정사항의 내역

(단위: 천원, 천NTD, 천JPY, 천CNY, USD)

| 구분 | 금융기관 | 통화 | 당분기말 | 전기말 |
|--------|--|------------|-------------|-------------|
| | | | 한도금액 | 한도금액 |
| 차입약정 | 한국수출입은행 | USD | 9,600,000 | 9,600,000 |
| | KEB하나은행 | KRW | 144,700,000 | 140,000,000 |
| | KB국민은행 | KRW | 30,000,000 | 10,000,000 |
| | KB국민은행(중국소주지점) | CNY | 50,000 | - |
| | IBK기업은행 | KRW | 10,000,000 | 10,000,000 |
| | IBK기업은행(중국소주지점) | CNY | - | 50,000 |
| | 농협은행 | USD | 20,000,000 | 20,000,000 |
| | | KRW | 5,000,000 | - |
| | 대구은행 | KRW | 32,000,000 | 12,000,000 |
| | 신한은행 | KRW | 48,000,000 | 48,000,000 |
| | 신한은행(일본오사카지점) | JPY | 230,000 | 230,000 |
| | 우리은행 | KRW | 12,000,000 | 12,000,000 |
| | 우리은행(홍콩지점) | USD | - | 10,000,000 |
| | KDB산업은행 | KRW | 118,275,000 | 121,875,000 |
| | KDB산업은행(중국광주지점) | USD | 20,000,000 | 20,000,000 |
| | 미쓰비시도쿄UFJ은행 | USD | 30,000,000 | 30,000,000 |
| | 미즈호은행 | KRW | 1,250,000 | 3,750,000 |
| | | USD | 30,000,000 | 20,000,000 |
| | 미쓰이스미토모은행 | USD | 30,000,000 | 30,000,000 |
| | 미쓰이스미토모은행(중국소주지점) | USD | 7,000,000 | - |
| | Mega International Commercial Bank Co., Ltd. | NTD | 184,075 | 213,240 |
| | Bank Of Taiwan | NTD | 5,000 | - |
| | 경남은행 | KRW | 41,000,000 | 13,500,000 |
| 신한캐피탈 | KRW | 30,000,000 | 7,000,000 | |
| IBK캐피탈 | KRW | 10,000,000 | - | |

계속;

21. 우발채무와 약정사항, 계속:

(단위: 천원, 천NTD, 천JPY, 천CNY, USD)

| 구분 | 금융기관 | 통화 | 당분기말 | 전기말 |
|----------------|-------------|-----|------------|------------|
| | | | 한도금액 | 한도금액 |
| L/C개설 | 대구은행 | USD | 2,500,000 | 2,500,000 |
| | 신한은행 | USD | 1,000,000 | 1,000,000 |
| 전자방식 매출채권 담보대출 | IBK기업은행 | KRW | 10,000,000 | 10,000,000 |
| | 신한은행 | KRW | 5,000,000 | 5,000,000 |
| | KEB하나은행 | KRW | 100,000 | 100,000 |
| | 신한은행 | KRW | 980,000 | 980,000 |
| | KB국민은행 | KRW | 200,000 | 200,000 |
| 팩토링약정 | KEB하나은행 | USD | 10,000,000 | 10,000,000 |
| | KEB하나은행 | USD | 7,500,000 | - |
| | IBK기업은행 | USD | - | 3,000,000 |
| | 미쓰비시도쿄UFJ은행 | USD | 30,000,000 | - |
| | 우리은행 | USD | 27,800,000 | 16,300,000 |
| | 미즈호은행 | JPY | - | 53,906 |

상기 차입약정과 관련하여 연결회사의 유형자산(토지, 건물 및 기계장치)이 담보로 제공되어 있습니다(주석 11 참조).

(2) 연결회사는 2018년 9월에 특수관계자인 SK에너지주식회사 및 SKC 주식회사에 대한 매출채권을 한국산업은행의 금전신탁계정에 양도하고 당해 신탁의 1종 수익권증서를 기초로 3개월 단위로 액면금액 25,000,000천원의 ABCP를 발행하는 구조의 매출채권유동화계약을 한국산업은행과 체결하였습니다(주석 11참조). 당분기말 현재 동 계약과 관련하여 금전신탁계정에 양도된 매출채권은 4,115,030천원(6,095,571천원)입니다

(3) 연결회사는 2017년 9월에 연결회사가 투자를 진행 중인 프로젝트에서 발생할 미래의 매출채권을 KEB하나은행의 금전신탁계정에 신탁하고 이를 담보로 시설자금(한도: 120,000,000천원)을 차입하기로 하는 차입거래약정을 체결하였습니다(주석 11 참조). 당분기말 현재 동 계약과 관련하여 금전신탁계정에 양도된 매출채권은 7,301,535천원(전기말: 없음)입니다.

21. 우발채무와 약정사항, 계속:

(4) 연결회사가 타인에게 제공하거나 제공받은 지급보증의 내역

1) 당분기말 및 전기말 현재 연결회사가 타인에게 제공한 지급보증은 없습니다.

2) 당분기말 및 전기말 현재 연결회사가 제공받은 지급보증은 다음과 같습니다.

(단위: 천원, USD, 천CNY)

| 제공처 | 차입처 | 보증금액 | |
|-------------------------------|--|---------------|----------------|
| | | 당분기말 | 전기말 |
| 한국무역보험공사 | IBK기업은행 | - | USD 3,000,000 |
| KDB산업은행 | Mega International Commercial Bank Co., Ltd. | USD 3,000,000 | USD 3,000,000 |
| IBK기업은행 | Mega International Commercial Bank Co., Ltd. | - | USD 1,000,000 |
| 우리은행 | 우리은행(홍콩지점) | - | USD 10,000,000 |
| IBK기업은행 | IBK기업은행(중국 소주지점) | - | CNY 50,000 |
| TAIYO NIPPON SANSOCORPORATION | 미즈호은행 | - | 10,000,000 |

(3) 주요공급계약

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

(4) 주요매입계약

당분기말 현재 연결회사는 에어프로덕츠코리아주식회사와 장기물품매입계약을 체결하고 액체질소를 공급받고 있습니다.

계속;

21. 우발채무와 약정사항, 계속:

(5) 당분기말 현재 연결회사는 Showa Denko K.K와 종속회사인 에스케이쇼와덴코 (주) 투자와 관련하여 주주간 약정을 체결하고 있으며, 이 약정에 따라 Showa DenkoK.K는 연결회사에 대하여 에스케이쇼와덴코(주)의 지분 중 630,000주(15%)를 주당5천원에 매도할 수 있는 권리를 보유하고 있습니다.

22. 특수관계자와의 거래 :

(1) 특수관계자 현황

1) 당분기말과 전기말 현재 연결회사의 지배기업 및 최상위지배기업은 SK(주)(지분율 49.1%)입니다.

2) 연결회사와 매출 등 거래 또는 채권·채무 잔액이 있는 기타 특수관계자

| 구 분 | 당분기말 | 전기말 | 비 고 |
|----------|--------------|--------------|-----------------|
| 공동기업 | - | 에스케이쇼와덴코(주) | 당기 중 공동기업 제외 |
| 기타특수관계자 | SK텔레콤(주) | SK텔레콤(주) | 상위지배기업의 종속기업 |
| | SK네트웍스(주) | SK네트웍스(주) | |
| | SK이노베이션(주) | SK이노베이션(주) | |
| | 에스케이인포섹(주) | 에스케이인포섹(주) | |
| | 에스케이엠앤서비스(주) | 에스케이엠앤서비스(주) | |
| | SK루브리컨츠(주) | SK루브리컨츠(주) | |
| | SK플래닛(주) | SK플래닛(주) | |
| | SKC(주) | SKC(주) | |
| | SKC솔믹스(주) | SKC솔믹스(주) | |
| | SK바이오팜(주) | SK바이오팜(주) | |
| | SK바이오텍(주) | SK바이오텍(주) | |
| | SK에너지(주) | SK에너지(주) | |
| | SK종합화학(주) | SK종합화학(주) | |
| | SK브로드밴드(주) | SK브로드밴드(주) | |
| SK텔링크(주) | SK텔링크(주) | | |
| 행복나래(주) | 행복나래(주) | | |

계속;

22. 특수관계자와의 거래, 계속:

| 구 분 | 당분기말 | 전기말 | 비 고 |
|---------|---------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|
| 기타특수관계자 | SK매직(주) | SK매직(주) | 상위지배기업의 종속기업 |
| | 에스케이임업 주식회사 | - | |
| | (주)SK핀크스 | (주)SK핀크스 | |
| | 충청에너지서비스(주) | 충청에너지서비스(주) | |
| | 코원에너지서비스(주) | 코원에너지서비스(주) | |
| | SKC하이테크앤마케팅(유) | SKC하이테크앤마케팅(유) | |
| | SK실트론(주) | SK실트론(주) | |
| | 유베이스매뉴팩처링아시아(주) | - | |
| | SK건설(주) | - | |
| 기타특수관계자 | 지허브(주) | 지허브(주) | 상위지배기업의 관계기업 |
| | 울산아로마틱스(주) | 울산아로마틱스(주) | |
| | 에스케이하이텍(주) | 에스케이하이텍(주) | |
| | 에스케이케미칼(주) | 에스케이케미칼(주) | |
| | 에스케이디스커버리(주) | 에스케이디스커버리(주) | |
| | 에스케이어드밴스드(주) | 에스케이어드밴스드(주) | |
| | 에스케이씨코오롱피아이(주) | 에스케이씨코오롱피아이(주) | |
| | 미쓰이케미칼앤드에스케이씨폴 리우레탄(주) | 미쓰이케미칼앤드에스케이씨폴 리우레탄(주) | |
| | 행복모아(주) | 행복모아(주) | |
| | SK하이닉스(주) | SK하이닉스(주) | |
| | SK hynix Semiconductor (China)Ltd. | SK hynix Semiconductor (China)Ltd. | |
| | SK하이닉스 시스템IC(주) | SK하이닉스 시스템IC(주) | |
| | 보령엘엔지터미널(주) | 보령엘엔지터미널(주) | |
| | 한국백슬렌 유한회사 | 한국백슬렌 유한회사 | |
| 기타특수관계자 | SK증권(주) | SK증권(주) | 대규모기업집단 소속회사(*) |
| 기타특수관계자 | - | TAIYO NIPPON SANSO CORPORATION | 종속기업에 유의적인 영향력이 있는 기업 |

(*) 기업회계기준서 제1024호 '특수관계자 공시' 범위에 포함되지 않으나 독점규제 및 공정 거래법에 따른 동일한 대규모기업집단 소속회사입니다.

계속;

22. 특수관계자와의 거래, 계속:

(2) 매출 및 매입 등 거래

1) 당분기

(단위: 천원)

| 특수관계구분 | 회사명 | 매출 등 | | 매입 등 | | 유형자산 취득 |
|-----------------|-----------------|------------|------|-----------|-----------|------------|
| | | 매출 | 기타수익 | 매입 | 기타비용 | |
| 최상위지배기업 | SK(주) | - | - | - | 2,918,831 | 1,304,616 |
| 상위지배기업의 종속기업 | SK텔레콤(주) | - | - | - | 314,580 | - |
| | SK네트웍스(주) | - | - | - | 52,332 | - |
| | SK이노베이션(주) | 1,736,746 | - | - | 856,081 | - |
| | 에스케이인포섹(주) | - | - | - | 930,718 | 364,173 |
| | 에스케이엠앤서비스(주) | - | - | - | 1,859 | 131 |
| | SK플래닛(주) | - | - | - | 51,100 | - |
| | SKC(주) | 3,486,574 | - | - | 482,387 | - |
| | SKC솔믹스(주) | 221,255 | 300 | - | - | - |
| | SK바이오팜(주) | 18,788 | - | - | - | - |
| | SK바이오텍(주) | 471,093 | - | - | - | - |
| | SK에너지(주) | 27,786,139 | - | - | 75,612 | - |
| | SK종합화학(주) | 16,134 | - | - | 61 | - |
| | SK브로드밴드(주) | - | - | - | 34,603 | 2,344 |
| | SK텔링크(주) | - | - | - | 1,996 | - |
| | 행복나래(주) | - | - | 2,714,663 | 8,613 | 15,321 |
| | SK매직(주) | - | - | - | 26,019 | - |
| | SKC하이테크앤마케팅(유) | - | - | - | - | - |
| | (주)SK핀크스 | - | - | - | 177,001 | - |
| | 충청에너지서비스(주) | - | - | - | - | 55 |
| | 코원에너지서비스(주) | - | - | - | - | 610 |
| | SK실트론(주) | 5,789,701 | - | - | - | - |
| | 에스케이임업 주식회사 | - | - | - | 3,243 | - |
| | SKC하이테크앤마케팅(주) | 193,603 | - | - | - | - |
| | 유베이스매뉴팩처링아시아(주) | 828 | - | - | - | - |
| | SK루브리컨츠(주) | 369 | - | - | - | - |
| SK건설(주) | - | - | - | - | 8,700,000 | |

계속;

22. 특수관계자와의 거래, 계속 :

(단위: 천원)

| 특수관계구분 | 회사명 | 매출 등 | | 매입 등 | | 유형자산 취득 |
|-----------------|------------------------------------|-------------|-----------|-----------|------------|------------|
| | | 매출 | 기타수익 | 매입 | 기타비용 | |
| 상위지배기업의 관계기업 | SK하이닉스(주) | 100,042,631 | 2,807,287 | - | - | - |
| | SK hynix Semiconductor(China) Ltd. | 6,891,793 | 354,502 | - | - | - |
| | SK하이닉스 시스템IC(주) | 1,798,571 | - | - | - | - |
| | 에스케이케미칼(주) | 791,325 | - | - | - | - |
| | 미쓰이케미칼앤드에스케이씨플리우레탄(주) | 247,205 | - | - | - | - |
| | 에스케이씨코오롱피아이(주) | 161,572 | - | - | - | - |
| | 지허브(주) | 180,981 | - | - | - | - |
| | 에스케이어드밴스드(주) | 862,433 | - | - | - | - |
| | 보령엘엔지터미널(주) | 67,549 | - | - | - | - |
| | 울산아로마틱스(주) | 998,936 | - | - | 902 | - |
| | 에스케이하이텍(주) | - | - | - | - | 1,440 |
| | 행복모아(주) | 1,062 | - | - | - | - |
| | 한국빅슬렌 유한회사 | 868,566 | - | - | - | - |
| 합 계 | 152,633,854 | 3,162,089 | 2,714,663 | 5,935,938 | 10,388,690 | |

계속;

22. 특수관계자와의 거래, 계속 :

2) 전분기

(단위: 천원)

| 특수관계구분 | 회사명 | 매출 등 | | 매입 등 | | 유무형자산 |
|-----------------|----------------|------------|-------|-----------|-----------|-----------|
| | | 매출 | 기타수익 | 매입 | 기타비용 | 취득 |
| 최상위지배기업 | SK(주) | - | - | - | 1,578,703 | 2,046,105 |
| 상위지배기업의 종속기업 | SK텔레콤(주) | - | 1,000 | 69,245 | 36,643 | - |
| | SK네트웍스(주) | - | - | - | 29,558 | - |
| | SK이노베이션(주) | 2,385,053 | - | - | 82,379 | - |
| | 에스케이인포섹(주) | - | - | - | 408,407 | 1,952,920 |
| | 에스케이엠앤서비스(주) | - | - | - | 57,969 | - |
| | SK플래닛(주) | - | - | - | 176,359 | - |
| | SKC(주) | 3,260,591 | - | - | 507,498 | - |
| | SKC솔믹스(주) | 195,864 | - | - | - | - |
| | SK바이오팜(주) | 16,746 | - | - | - | - |
| | SK바이오텍(주) | 439,575 | - | - | - | - |
| | SK에너지(주) | 25,104,372 | - | - | 9,894 | - |
| | SK종합화학(주) | 208,803 | - | - | - | - |
| | SK브로드밴드(주) | - | - | - | 5,802 | 257 |
| | SK텔링크(주) | - | - | - | 2,384 | - |
| | 행복나래(주) | - | - | 1,784,279 | 25,511 | - |
| | SK매직(주) | - | - | - | 4,162 | - |
| | SKC하이테크앤마케팅(유) | 138,244 | - | - | - | - |
| | (주)SK핑크스 | - | - | - | 3,150 | - |
| | 충청에너지서비스(주) | - | - | - | 5 | - |
| | 코원에너지서비스(주) | - | - | - | 13 | 717 |
| SK실트론(주) | 161,783 | - | - | - | - | |

계속;

22. 특수관계자와의 거래, 계속 :

(단위: 천원)

| 특수관계구분 | 회사명 | 매출 등 | | 매입 등 | | 유무형자산 취득 |
|-----------------|------------------------------------|------------|-------|-----------|-----------|-------------|
| | | 매출 | 기타수익 | 매입 | 기타비용 | |
| 상위지배기업의 관계기업 | SK하이닉스(주) | 37,997,114 | - | - | - | - |
| | SK hynix Semiconductor(China) Ltd. | 9,373,915 | - | - | - | - |
| | SK하이닉스 시스템IC(주) | 713,051 | - | - | - | - |
| | 에스케이케미칼(주) | 756,432 | - | - | - | - |
| | 미쓰이케미칼앤드에스케이씨폴리우레탄(주) | 231,866 | - | - | - | - |
| | 에스케이씨코오롱피아이(주) | 124,856 | - | - | - | - |
| | 지허브(주) | 164,223 | - | - | - | - |
| | 에스케이어드밴스드(주) | 852,538 | - | - | - | - |
| | 보령엘엔지터미널(주) | 64,330 | - | - | - | - |
| | 울산아로마틱스(주) | 787,503 | - | - | 862 | - |
| | 에스케이하이시텍(주) | - | - | - | 2,760 | 840 |
| | 한국백슬렌 유한회사 | 153,736 | - | - | - | - |
| 기타특수관계자 | SK증권(주) | - | - | - | 4,000 | - |
| | TAIYO NIPPON SAN SO CORPORATION | - | - | - | 806,580 | - |
| 합 계 | | 83,130,595 | 1,000 | 1,853,524 | 3,742,639 | 4,000,839 |

계속;

22. 특수관계자와의 거래, 계속 :

(3) 특수관계자에 대한 채권·채무의 주요 잔액

1) 당분기말

(단위: 천원)

| 특수관계구분 | 회사명 | 채 권 | | 채 무 | |
|-----------------|----------------|-----------|---------|---------|-----------|
| | | 매출채권 | 기타채권 | 매입채무 | 기타채무 |
| 최상위지배기업 | SK(주) | - | 63,350 | - | 1,063,885 |
| 상위지배기업의 종속기업 | SK텔레콤(주) | - | 11 | - | 26,030 |
| | SK네트웍스(주) | - | - | - | 5,135 |
| | SK이노베이션(주) | 185,018 | - | - | 68,395 |
| | 에스케이인포섹(주) | - | - | - | 318,639 |
| | 에스케이엠앤서비스(주) | - | - | - | 2,474 |
| | SK플래닛(주) | - | - | - | 1,300 |
| | SKC(주) | 425,892 | - | - | 58,227 |
| | SKC솔믹스(주) | 22,725 | 330 | - | - |
| | SK바이오팜(주) | 2,106 | - | - | - |
| | SK바이오텍(주) | 71,848 | - | - | - |
| | SK에너지(주) | 3,333,005 | - | - | 33,583 |
| | SK종합화학(주) | 16,782 | - | - | - |
| | SK브로드밴드(주) | - | - | - | 639 |
| | 행복나래(주) | - | - | 261,212 | 41,911 |
| | (주)SK핀크스 | - | 144,000 | - | 7,350 |
| | 충청에너지서비스(주) | - | - | - | 49 |
| | 코원에너지서비스(주) | - | - | - | 11 |
| | SK실트론(주) | 3,556,146 | - | - | - |
| | 에스케이임업 주식회사 | - | - | - | 333 |
| | SKC하이테크앤마케팅(유) | 34,242 | - | - | - |

계속;

22. 특수관계자와의 거래, 계속 :

(단위: 천원)

| 특수관계구분 | 회사명 | 채 권 | | 채 무 | |
|-----------------|------------------------------------|------------|---------|-----------|------|
| | | 매출채권 | 기타채권 | 매입채무 | 기타채무 |
| 상위지배기업의 관계기업 | SK하이닉스(주) | 35,211,593 | - | - | - |
| | SK hynix Semiconductor(China) Ltd. | 1,018,975 | - | - | - |
| | SK하이닉스 시스템IC(주) | 732,684 | - | - | - |
| | 에스케이케미칼(주) | 100,176 | - | - | - |
| | 미쓰이케미칼앤드에스케이씨폴리우레탄(주) | 25,336 | - | - | - |
| | 에스케이씨코오롱피아아(주) | 18,051 | - | - | - |
| | 지허브(주) | 22,574 | - | - | - |
| | 에스케이어드밴스드(주) | 111,987 | - | - | - |
| | 보령엘엔지터미널(주) | 4,136 | - | - | - |
| | 울산아로마텍스(주) | 94,698 | - | - | - |
| | 에스케이하이텍(주) | - | - | - | 185 |
| | 한국빅슬렌 유한회사 | 79,832 | - | - | - |
| 합 계 | 45,067,806 | 207,691 | 261,212 | 1,628,146 | |

계속;

22. 특수관계자와의 거래, 계속 :

2) 전기말

(단위: 천원)

| 특수관계구분 | 회사명 | 채 권 | | 채 무 | |
|-----------------|------------------------------------|------------|---------|---------|-----------|
| | | 매출채권 | 기타채권 | 매입채무 | 기타채무 |
| 최상위지배기업 | SK(주) | - | 63,350 | - | 1,496,419 |
| 상위지배기업의 종속기업 | SK텔레콤(주) | - | 305 | - | 16,097 |
| | SK네트웍스(주) | - | - | - | 1,551 |
| | SK이노베이션(주) | 267,244 | 114,152 | - | 19,577 |
| | 행복나래(주) | - | - | 380,825 | 189,688 |
| | SKC(주) | 853,713 | - | - | 57,857 |
| | SKC솔믹스(주) | 52,993 | - | - | - |
| | SK바이오팜(주) | 2,099 | - | - | - |
| | SK바이오텍(주) | 58,832 | - | - | - |
| | SK에너지(주) | 3,314,980 | - | - | - |
| | 에스케이인포섹(주) | - | - | 157,520 | 142,615 |
| | 에스케이엠앤서비스(주) | - | - | - | 4,258 |
| | SKC하이테크앤마케팅(유) | 32,423 | - | - | - |
| | 충청에너지서비스(주) | - | - | - | 1 |
| | SK실트론(주) | 498,478 | - | - | - |
| 상위지배기업의 관계기업 | SK하이닉스(주) | 17,309,526 | - | - | - |
| | SK hynix Semiconductor(China) Ltd. | 946,627 | - | - | - |
| | SK하이닉스 시스템IC(주) | 857,744 | - | - | - |
| | 에스케이케미칼(주) | 96,919 | - | - | - |
| | 에스케이디스커버리(주) | 7,911 | - | - | - |
| | 미쓰이케미칼앤드에스케이씨플리우레탄(주) | 56,551 | - | - | - |
| | 에스케이씨코오롱피아이(주) | 14,218 | - | - | - |
| | 지허브(주) | 18,206 | - | - | - |
| | 에스케이어드밴스드(주) | 206,682 | - | - | - |
| | 울산아로마틱스(주) | 97,854 | - | - | - |
| | 보령엘엔지터미널(주) | 14,809 | - | - | - |
| | 행복모아(주) | 424 | - | - | - |
| | 한국넥슬렌 유한회사 | 168,340 | - | - | - |
| 기타특수관계자 | TAIYO NIPPON SANSO CORPORATION | - | - | - | 927,181 |
| 공동기업 | 에스케이쇼와덴코(주) | 3,302 | 551,859 | - | 124,564 |
| 합 계 | | 24,879,875 | 729,666 | 538,345 | 2,979,808 |

연결회사는 특수관계자 채권에 대하여 회수가능성이 충분하다고 판단하여 대손충당금을 설정하지 않고 있습니다.

22. 특수관계자와의 거래, 계속 :

(4) 특수관계자와의 자금거래

당분기와 전분기 중 특수관계자와의 자금거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분 | 회사명 | 당분기 | 전분기 | |
|---------|--------------------------------|------------|------------|------------|
| | | 배당금지급 | 배당금지급 | 유상증자 |
| 최상위지배기업 | SK(주) | 18,383,799 | 18,383,799 | - |
| 공동기업 | 에스케이쇼와덴코(주) | - | - | 10,710,000 |
| 기타특수관계자 | TAIYO NIPPON SANSO CORPORATION | - | 762,582 | - |

연결회사가 당분기 중 발행한 제18-1호 무보증사채 중 45,000백만원, 제18-2호 무보증사채 중 5,000백만원에 대하여 SK증권(주)과 사채인수계약을 체결하였습니다. 또한 연결회사가 전기 중 발행한 제17-1호 무보증사채 중 30,000백만원, 제17-2호 무보증사채 중 20,000백만원에 대하여 SK증권(주)과 사채인수계약을 체결하였습니다.

(5) 지급보증 및 담보제공

- 1) 당분기말 현재 연결회사가 특수관계자의 자금조달 등을 위하여 제공하고 있는 지급보증은 없습니다.
- 2) 당분기말 현재 연결회사가 특수관계자로부터 제공받은 지급보증은 없으며, 전기말 현재 특수관계자로부터 제공받은 지급보증은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 제공받은 회사 | 제공기관 | 전기말 금액 | 지급보증내역 |
|----------|--------------------------------|------------|--------|
| 에스케이에어가스 | TAIYO NIPPON SANSO CORPORATION | 10,000,000 | 차입금보증 |

계속;

22. 특수관계자와의 거래, 계속 :

(6) 주요 경영진에 대한 보상

당분기와 전분기 중 주요 경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기 | 전분기 |
|---------|-----------|-----------|
| 단기종업원급여 | 2,522,629 | 2,653,035 |
| 퇴직급여 | 288,780 | 392,673 |
| 주식기준보상 | 153,657 | - |
| 기타장기급여 | 5,919 | 6,935 |
| 합 계 | 2,970,985 | 3,052,643 |

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

23. 금융자산 :

주석 2에서 설명한 바와 같이 당기초 부터 기준서 제1109호 '금융상품'을 적용하였습니다. 이러한 회계정책 변경이 금융자산 분류 및 연결재무제표에 미치는 영향은 주석 24를 참고하시기 바랍니다.

가. 공정가치-당기손익 금융자산

당분기말 및 전기말 현재 공정가치-당기손익 금융자산은 없습니다.

나. 기타금융자산 중 공정가치-기타포괄손익 금융자산

(단위: 천원)

| 구 분 | 2018.9.30 | 2017.12.31(*) |
|-------|-----------|---------------|
| 비유동 | | |
| 비상장주식 | 109,431 | 109,431 |
| 합 계 | 109,431 | 109,431 |

(*) 기업회계기준서 제1039호 '금융상품: 인식과 측정'을 적용하여 매도가능금융자산으로 인식하였습니다.

위 지분상품의 처분시에는 관련 기타포괄손익누계액은 이익잉여금으로 재분류되며 당기손익으로 재분류되지 않습니다.

계속;

23. 금융자산, 계속 :

다. 매출채권 및 기타 상각후원가 측정 금융자산

(1) 매출채권 및 손실충당금

(단위: 천원)

| 구 분 | 2018.9.30 | 2017.12.31 |
|----------|-------------|------------|
| 매출채권 | 107,115,925 | 82,775,573 |
| 손실충당금 | (127,244) | (127,244) |
| 매출채권(순액) | 106,988,681 | 82,648,329 |

(2) 기타 상각후원가 측정 금융자산

(단위: 천원)

| 구 분 | 2018.9.30 | | | 2017.12.31 | | |
|------------|------------|-----------|------------|------------|-----------|------------|
| | 유동 | 비유동 | 합계 | 유동 | 비유동 | 합계 |
| 현금 및 현금성자산 | 16,716,561 | - | 16,716,561 | 18,676,818 | - | 18,676,818 |
| 기타금융자산 | 2,960,944 | 3,363,330 | 6,324,274 | 8,209,106 | 2,457,549 | 10,666,655 |
| 단기금융상품 | 38,315 | - | 38,315 | 39,223 | - | 39,223 |
| 장기금융상품 | - | 6,000 | 6,000 | - | 7,000 | 7,000 |
| 총 장부금액 | 19,715,820 | 3,369,330 | 23,085,150 | 26,925,147 | 2,464,549 | 29,389,696 |
| 차감: 손실충당금 | - | - | - | - | - | - |
| 상각후원가 | 19,715,820 | 3,369,330 | 23,085,150 | 26,925,147 | 2,464,549 | 29,389,696 |

24. 회계정책의 변경 :

가. 기준서 제1109호 '금융상품'의 적용

주석 2에서 설명한 바와 같이 연결회사는 2018년 1월 1일을 최초적용일로 하여 기준서 제 1109호를 적용하였으며, 기준서 제 1109호의 적용이 재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

(1) 금융상품의 분류와 측정

최초적용일인 2018년 1월 1일 현재 기준서 제1109호의 도입으로 인한 금융자산의 재분류 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 측정 범주 | | 장부금액 | | |
|-------------------------|------------|-----------------|------------|------------|----|
| | 기준서 제1039호 | 기준서 제1109호 | 기준서 제1039호 | 기준서 제1109호 | 차이 |
| 현금및현금성자산 | 상각후원가 | 상각후원가 | 18,676,818 | 18,676,818 | - |
| 매출채권 | 상각후원가 | 상각후원가 | 82,648,329 | 82,648,329 | - |
| 기타금융상품 | 상각후원가 | 상각후원가 | 10,666,655 | 10,666,655 | - |
| 단기금융상품 | 상각후원가 | 상각후원가 | 39,223 | 39,223 | - |
| 장기금융상품 | 상각후원가 | 상각후원가 | 7,000 | 7,000 | - |
| 기타포괄손익-공정 가치 측정 금융상품 | 매도가능금융자산 | 기타포괄손익-공정가치(*1) | 109,431 | 109,431 | - |

(*1) 기타포괄손익-공정가치 측정 금융상품: 지분상품에 대한 투자

계속;

24. 회계정책의 변경, 계속 :

(2) 금융자산의 손상

연결회사는 기준서 제1109호의 새로운 기대신용손실 모형 적용대상이 되는 세가지 유형의 금융자산을 보유하고 있습니다.

- 재고자산의 매출에 따른 매출채권
- 기타포괄손익-공정가치로 측정되는 채무상품
- 상각후원가로 측정되는 채무상품

연결회사는 기준서 제1109호의 도입으로 손상차손의 인식 관련 정책을 변경하였으며 기초 이익잉여금에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

① 매출채권

매출채권의 손상시 간편법을 적용하고 있으며 매출채권별 기대신용손실을 사용합니다.

② 채무상품

상각후원가나 기타포괄손익-공정가치로 측정되는 채무상품은 신용위험이 낮은 것으로 판단하여 손실충당금은 12개월 기대신용손실로 인식됩니다.

25. 사업결합

(1) 연결회사는 당분기 중 기존 공동기업인 에스케이쇼와테크(주) 이사회 의결권의 과반수를 보유하여 피투자회사에 대한 지배력을 획득하였습니다.

(2) 에스케이쇼와테크(주)의 지배력 획득과 관련하여 지불한 이전대가와 취득일의 인수한 자산, 부채의 가액 및 동 회사에 대한 취득일의 비지배지분은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 금 액 |
|---------------------|--------------|
| 이전대가 | 10,651,381 |
| 취득한 자산과 인수한 부채의 계상액 | |
| 현금및현금성자산 | 6,332,317 |
| 매출채권 | 1,250,404 |
| 기타유동금융자산 | 174,564 |
| 기타유동자산 | 1,878,256 |
| 재고자산 | 500,652 |
| 당기법인세자산 | 988 |
| 유형자산 | 17,241,934 |
| 기타비유동금융자산 | 2,000 |
| 매입채무 | (661,062) |
| 기타유동금융부채 | (5,831,712) |
| 기타유동부채 | (2,909) |
| 순확정급여부채 | (371) |
| 식별가능 순자산의 공정가치 | 20,885,061 |
| 비지배지분 | (10,233,680) |

(3) 연결손익계산서에 반영된 취득일 이후 에스케이쇼와테크(주)의 매출 및 순이익은 각각 8,070백만원 및 1,792백만원입니다.

26. 비지배지분에 대한 정보 :

26.1 누적비지배지분의 변동

연결회사에 포함된 비지배지분이 중요한 종속기업의 당기순익 및 자본 중 비지배지분에 배분된 당기순익 및 누적비지배지분은 다음과 같습니다.

(1) 당분기

(단위: 천원)

| 회사명 | 비지배지분율 (%) | 기초 누적 비지배지분 | 비지배지분에 배분된 당기순익 | 비지배지분에 배분된 배당금 | 동일지배거래 하의 주식인수 | 연결범위의 변동 | 기타 | 분기말 누적 비지배지분 |
|-------------|------------|-------------|-----------------|----------------|----------------|------------|---------|--------------|
| 에스케이에어가스(주) | - | 14,708,504 | 1,688,595 | (924,619) | (15,992,680) | - | 520,200 | - |
| 에스케이쇼와덴코(주) | 49% | - | 878,131 | - | - | 10,233,680 | - | 11,111,811 |
| 에스케이트리켄(주) | 35% | 7,505,791 | 4,935,796 | - | - | - | 39,595 | 12,481,182 |

(2) 전분기

(단위: 천원)

| 회사명 | 비지배지분율 (%) | 기초 누적 비지배지분 | 비지배지분에 배분된 당기순익 | 비지배지분에 배분된 배당금 | 종속회사 유상증자 | 분기말 누적 비지배지분 |
|-------------|------------|-------------|-----------------|----------------|-----------|--------------|
| 에스케이에어가스(주) | 80% | 12,342,211 | 2,141,750 | (762,582) | - | 13,721,379 |
| 에스케이트리켄(주) | 35% | 3,308,659 | (862,640) | - | 5,250,000 | 7,696,019 |

계속;

26. 비지배지분에 대한 정보, 계속:

26.2 종속기업의 요약 재무정보

비지배지분이 연결회사에 중요한 종속기업의 내부거래 제거 전 요약 재무정보는 다음과 같습니다.

(1) 요약 연결재무상태표

1) 당분기말

(단위: 천원)

| 구 분 | 에스케이에어가스(주) | 에스케이쇼와덴코(주) | 에스케이트리켄(주) |
|-------|-------------|-------------|------------|
| 유동자산 | 32,664,927 | 6,763,993 | 28,250,558 |
| 비유동자산 | 371,597,469 | 20,466,432 | 36,281,358 |
| 유동부채 | 151,782,869 | 4,391,917 | 13,168,748 |
| 비유동부채 | 159,683,190 | 161,342 | 15,776,684 |
| 자본 | 92,796,337 | 22,677,166 | 35,586,484 |

2) 전기말

(단위: 천원)

| 구 분 | 에스케이에어가스(주) | 에스케이트리켄(주) |
|-------|-------------|------------|
| 유동자산 | 22,979,485 | 7,870,115 |
| 비유동자산 | 236,809,410 | 35,589,922 |
| 유동부채 | 88,092,502 | 6,032,072 |
| 비유동부채 | 92,916,233 | 16,056,883 |
| 자본 | 78,780,160 | 21,371,082 |

계속;

26. 비지배지분에 대한 정보, 계속:

(2) 요약 연결포괄손익계산서

1) 당분기

(단위: 천원)

| 구 분 | 에스케이에어가스(주) | 에스케이쇼와덴코(주) | 에스케이트리켄(주) |
|--------|-------------|-------------|------------|
| 매출 | 82,502,188 | 8,069,536 | 34,124,269 |
| 당기순손익 | 16,038,275 | 1,792,105 | 14,102,274 |
| 기타포괄손익 | 2,600,999 | - | 113,129 |
| 총포괄손익 | 18,639,274 | 1,792,105 | 14,215,403 |

2) 전분기

(단위: 천원)

| 구 분 | 에스케이에어가스(주) | 에스케이트리켄(주) |
|--------|-------------|-------------|
| 매출 | 66,554,311 | 14,200 |
| 당기순손익 | 10,451,655 | (2,464,687) |
| 기타포괄손익 | - | - |
| 총포괄손익 | 10,451,655 | (2,464,687) |

계속;

26. 비지배지분에 대한 정보, 계속:

(3) 요약 연결현금흐름표

1) 당분기

(단위: 천원)

| 구 분 | 에스케이에어가스(주) | 에스케이쇼와덴코(주) | 에스케이트리캠(주) |
|------------------|---------------|-------------|-------------|
| 영업활동으로 인한 현금흐름 | 11,497,820 | 1,448,383 | 2,180,092 |
| 투자활동으로 인한 현금흐름 | (154,276,358) | (2,797,269) | (3,263,423) |
| 재무활동으로 인한 현금흐름 | 142,526,903 | 2,700,000 | 1,200,000 |
| 현금및현금성자산의 증가(감소) | (251,635) | 1,351,114 | 116,669 |
| 기초 현금및현금성자산 | 262,932 | - | 1,149,619 |
| 외화표시 현금의 환율변동효과 | - | 59,214 | 42,475 |
| 분기말의 현금및현금성자산 | 11,297 | 1,410,328 | 1,308,763 |

2) 전분기

(단위: 천원)

| 구 분 | 에스케이에어가스(주) | 에스케이트리캠(주) |
|------------------|--------------|--------------|
| 영업활동으로 인한 현금흐름 | 7,648,184 | (11,967,967) |
| 투자활동으로 인한 현금흐름 | (52,585,648) | (15,887,821) |
| 재무활동으로 인한 현금흐름 | 43,337,091 | 22,725,966 |
| 현금및현금성자산의 증가(감소) | (1,600,373) | (5,129,822) |
| 기초 현금및현금성자산 | 2,009,868 | 6,189,755 |
| 외화표시 현금의 환율변동효과 | - | - |
| 분기말의 현금및현금성자산 | 409,495 | 1,059,933 |

계속;

26. 비지배지분에 대한 정보, 계속:

26.3 비지배지분과의 거래

비지배지분과의 거래로 인해 회사의 소유주에게 귀속될 자본에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기 | 전분기 |
|---------------------|--------------|-----|
| 종속기업 지분의 추가 취득 (*1) | (15,992,680) | - |

(*1) 2018년 5월 31일 연결회사는 31,000백만원을 지불하고 종속기업 에스케이에어가스(주)의 남아있던 지분 20%를 취득했으며, 이에 따라 연결회사는 에스케이에어가스(주)의 지분 100%를 보유하게 되었습니다. 취득 당시 연결회사가 계상하고 있던 에스케이에어가스(주)에 대한 비지배지분의 장부금액 15,993백만원은 상기 거래로 제거됐고 회사의 소유주에 귀속되는 자본은 15,007백만원 감소했습니다.

| 구 분 | 당분기 | 전분기 |
|-----------------|--------------|-----|
| 취득한 비지배지분의 장부금액 | 15,992,680 | - |
| 취득 대가 | (31,000,000) | - |
| 지배지분 자본잉여금의 순변동 | (15,007,320) | - |