

목 차

검 토 보 고 서	1
분기재무제표 검토보고서	2
(첨부)분 기 재 무 제 표	4
주석	10

SK머티리얼즈 주식회사

분기 재무제표에 대한

검 토 보 고 서

제 39 기 3분기

2020년 01월 01일 부터

2020년 09월 30일 까지

한영회계법인

분기재무제표 검토보고서

SK머티리얼즈 주식회사
주주 및 이사회 귀중

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 SK머티리얼즈 주식회사의 요약분기재무제표를 검토하였습니다. 동 요약분기 재무제표는 2020년 9월 30일 현재의 요약분기재무상태표, 2020년 9월 30일로 종료되는 3개월 및 9개월 보고기간의 요약분기포괄손익계산서, 9개월 보고기간의 요약분기자본변동표 및 요약분기현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 한국채택국제회계기준 제1034호 '중간재무보고'에 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 재무제표에 대하여 검토결과를 보고하는데 있습니다.

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

검토의견

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

기타사항

비교표시된 2019년 9월 30일로 종료되는 3개월 및 9개월 보고기간의 요약분기포괄손익계산서, 9개월 보고기간의 요약분기자본변동표 및 요약분기현금흐름표는 삼일회계법인이 검토하였으며, 2019년 11월 14일자 검토보고서에는 동 요약분기재무제표가 한국채택국제회계기준제1034호 '중간재무보고'에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 아니하였다고 표명되어 있습니다.

또한, 2019년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 포괄손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)는 삼일회계법인이 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2020년 3월 20일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2019년 12월 31일 현재의 재무상태표는 위의 감사받은 재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울특별시 영등포구 여의공원로 111
한 영 회 계 법 인
대 표 이 사 박용근

2020년 11월 16일

이 요약분기재무제표 검토보고서는 검토보고서일(2020년 11월 16일) 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)분기재무제표

SK머티리얼즈 주식회사

제 39 기 3분기

2020년 01월 01일 부터
2020년 09월 30일 까지

제 38 기 3분기

2019년 01월 01일 부터
2019년 09월 30일 까지

"첨부된 분기재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

SK머티리얼즈 주식회사 대표이사 이용욱

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

요약 분기 재무상태표
제 39(당)기 3분기 2020년 9월 30일 현재
제 38(전기)기 2019년 12월 31일 현재

SK머티리얼즈 주식회사

(단위: 원)

과목	주석	제39(당)기 3분기	제38(전기)
자 산			
I. 유동자산		195,339,393,932	177,166,171,437
1. 현금및현금성자산		3,579,837,723	1,673,547,768
2. 매출채권	4, 6, 23	66,693,672,136	54,073,271,598
3. 기타유동금융자산		2,110,347,252	2,860,784,941
4. 기타유동자산		10,693,919,799	8,472,199,049
5. 재고자산	7	112,261,617,022	110,086,368,081
II. 비유동자산		918,755,794,920	899,367,027,434
1. 당기손익-공정가치금융자산	4	10,252,037,983	10,252,037,983
2. 기타포괄손익-공정가치금융자산	4	1,242,536,138	82,042,937
3. 기타비유동금융자산		4,275,080,000	3,614,758,000
4. 종속기업투자주식	8	299,267,660,488	249,267,660,488
5. 유형자산	9	583,879,768,167	614,669,637,686
6. 무형자산	10	7,987,710,587	7,272,365,978
7. 사용권자산	11	11,851,001,557	8,406,054,449
8. 순확정급여자산	14	-	5,802,469,913
자 산 총 계		1,114,095,188,852	1,076,533,198,871
부 채			
I. 유동부채		463,665,836,973	318,413,991,839
1. 매입채무		6,951,527,105	5,673,492,565
2. 기타유동금융부채		59,537,007,004	72,362,408,076
3. 기타유동부채		3,247,991,950	11,319,025,147
4. 단기차입금	13	275,000,000,000	119,000,000,000
5. 유동성사채	13	109,953,500,978	99,967,291,880
6. 당기법인세부채		6,067,397,143	8,631,026,877
7. 유동리스부채	11	2,908,412,793	1,460,747,294
II. 비유동부채		363,319,768,813	354,119,476,233
1. 기타비유동금융부채		6,470,871,887	6,034,120,865
2. 기타비유동부채		-	28,801,531
3. 사채	13	344,032,657,265	339,140,888,197
4. 순확정급여부채	14	993,150,209	-
5. 이연법인세부채		2,945,478,221	1,943,474,225
6. 비유동리스부채	11	8,877,611,231	6,972,191,415
부 채 총 계		826,985,605,786	672,533,468,072

자	본		
I. 자본금		5,273,836,500	5,273,836,500
II. 주식발행초과금		60,939,012,730	60,939,012,730
III. 기타자본항목	16	(287,546,128,968)	(158,738,846,142)
IV. 이익잉여금		508,442,862,804	496,525,727,711
자	본	총	계
		287,109,583,066	403,999,730,799
부	채	와	자
		본	총
		1,114,095,188,852	1,076,533,198,871

별첨 주석은 본 요약분기 재무제표의 일부입니다.

요약분기포괄손익계산서

제 39(당) 기 3분기 2020년 1월 1일부터 2020년 9월 30일까지

제 38(전) 기 3분기 2019년 1월 1일부터 2019년 9월 30일까지

(단위: 원)

SK머티리얼즈 주식회사

과 목	주 석	제 39 (당) 기 3분기		제 38 (전) 기 3분기	
		3개월	누 적	3개월	누 적
I. 매출액	5	133,567,934,558	380,320,678,814	117,038,552,133	338,597,633,403
II. 매출원가	18	(91,170,729,557)	(257,819,209,742)	(78,606,226,201)	(221,045,482,767)
III. 매출총이익		42,397,205,001	122,501,469,072	38,432,325,932	117,552,150,636
IV. 판매비와관리비	17,18	(16,978,997,773)	(50,653,575,338)	(13,426,484,035)	(38,297,186,884)
V. 영업이익		25,418,207,228	71,847,893,734	25,005,841,897	79,254,963,752
기타영업외수익	19	1,107,490,779	2,301,132,375	447,345,106	2,025,396,404
기타영업외비용	19	(5,300,844,670)	(6,530,547,961)	(113,915,049)	(1,758,072,302)
금융수익	19	523,393,383	12,983,355,792	2,715,111,895	7,062,674,263
금융비용	19	(5,624,459,622)	(16,214,561,520)	(4,939,641,517)	(14,072,399,313)
VI. 법인세차감전순이익		16,123,787,098	64,387,272,420	23,114,742,332	72,512,562,804
VII. 법인세비용	20	(3,949,458,014)	(15,942,596,277)	(5,883,147,638)	(16,224,202,256)
VIII. 분기순이익		12,174,329,084	48,444,676,143	17,231,594,694	56,288,360,548
IX. 기타포괄손익		-	-	-	1,666,668,149
1. 후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목		-	-	-	-
토지재평가이익		-	-	-	1,666,668,149
X. 분기총포괄이익		12,174,329,084	48,444,676,143	17,231,594,694	57,955,028,697
XI. 주당이익					
1. 기본 및 희석주당이익		1,323	5,153	1,816	5,933

별첨 주석은 본 요약분기재무제표의 일부입니다.

요약분기자본변동표

제 39(당) 기 3분기 2020년 1월 1일부터 2020년 9월 30일까지

제 38(전) 기 3분기 2019년 1월 1일부터 2019년 9월 30일까지

(단위: 원)

SK머티리얼즈 주식회사

과 목	주석	자 본 금	주식발행초과금	기타자본항목	이익잉여금	총 계
2019.01.01 (전기초)		5,273,836,500	60,939,012,730	(160,741,234,684)	464,954,717,661	370,426,332,207
총포괄손익:						
분기순이익		-	-	-	56,288,360,548	56,288,360,548
토지재평가이익		-	-	1,666,668,149	-	1,666,668,149
소 계		-	-	1,666,668,149	56,288,360,548	57,955,028,697
자본에 직접 인식된 주주와의 거래:						
연차배당	15	-	-	-	(35,578,773,750)	(35,578,773,750)
주식보상비용		-	-	225,529,044	-	225,529,044
소 계		-	-	225,529,044	(35,578,773,750)	(35,353,244,706)
2019.09.30 (전분기말)		5,273,836,500	60,939,012,730	(158,849,037,491)	485,664,304,459	393,028,116,198
2020.01.01 (당기초)		5,273,836,500	60,939,012,730	(158,738,846,142)	496,525,727,711	403,999,730,799
총포괄손익:						
분기순이익		-	-	-	48,444,676,143	48,444,676,143
소 계		-	-	-	48,444,676,143	48,444,676,143
자본에 직접 인식된 주주와의 거래:						
연차배당	15	-	-	-	(36,527,541,050)	(36,527,541,050)
주식보상비용		-	-	71,013,124	-	71,013,124
자기주식취득		-	-	(128,878,295,950)	-	(128,878,295,950)
소 계		-	-	(128,807,282,826)	(36,527,541,050)	(165,334,823,876)
2020.09.30 (당분기말)		5,273,836,500	60,939,012,730	(287,546,128,968)	508,442,862,804	287,109,583,066

별첨 주석은 본 요약분기재무제표의 일부입니다.

요약분기현금흐름표

제 39(당) 기 3분기 2020년 1월 1일부터 2020년 9월 30일까지

제 38(전) 기 3분기 2019년 1월 1일부터 2019년 9월 30일까지

(단위: 원)

SK머티리얼즈 주식회사

과 목	주석	제 39(당) 기 3분기	제 38(전) 기 3분기
I. 영업활동으로 인한 순현금흐름		95,129,069,363	67,409,109,196
1. 영업으로부터 창출된 현금흐름	21	116,814,301,915	90,346,164,176
2. 이자의 수취		372,360,670	252,600,280
3. 이자의 지급		(12,254,560,108)	(9,719,333,683)
4. 배당금의 수취		7,701,188,901	1,508,187,472
5. 법인세의 납부		(17,504,222,015)	(14,978,509,049)
II. 투자활동으로 인한 순현금흐름		(96,131,746,563)	(77,098,910,692)
1. 당기손익-공정가치금융자산의 취득		-	(2,177,175,000)
2. 기타포괄손익-공정가치금융자산의 취득		(1,160,493,201)	-
3. 종속기업투자주식의 취득		(50,000,000,000)	(1,716,560,000)
4. 유형자산의 취득		(44,019,449,571)	(75,054,598,579)
5. 유형자산의 처분		67,362,918	2,775,081,687
6. 무형자산의 취득		(1,137,833,695)	-
7. 무형자산의 처분		875,500,000	-
8. 보증금의 감소		734,941,818	-
9. 보증금의 증가		(1,351,572,832)	-
10. 단기대여금의 감소		636,798,000	484,341,200
11. 장기대여금의 증가		(777,000,000)	(1,410,000,000)
III. 재무활동으로 인한 순현금흐름		2,910,868,006	10,917,710,402
1. 단기차입금의 증가		375,500,000,000	209,000,000,000
2. 단기차입금의 상환		(219,500,000,000)	(288,500,000,000)
3. 유동성장기부채의 상환		-	(23,233,760,000)
4. 사채의 발행		114,481,160,000	149,357,010,000
5. 사채의 상환		(100,000,000,000)	-
6. 배당금의 지급		(36,527,541,050)	(35,578,770,000)
7. 리스부채의 상환		(2,164,454,994)	(126,769,598)
8. 자기주식의 취득		(128,878,295,950)	-
IV. 현금및현금성자산의 순증감		1,908,190,806	1,227,908,906
V. 기초 현금및현금성자산		1,673,547,768	1,163,708,094
VI. 현금및현금성자산의 환율변동효과		(1,900,851)	512,505
VII. 기말 현금및현금성자산		3,579,837,723	2,392,129,505

별첨 주석은 본 요약분기재무제표의 일부입니다.

주석

제 39(당) 기 3분기 2020년 1월 1일부터 2020년 9월 30일까지

제 38(전) 기 3분기 2019년 1월 1일부터 2019년 9월 30일까지

SK머티리얼즈 주식회사

1. 일반사항

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, 당 3분기말 현재 자본금은 5,274백만원이고, 주요주주는 SK주식회사(49.1%)등 입니다.

2. 재무제표 작성기준 및 유의적 회계정책

(1) 재무제표 작성기준

2.1.1 재무제표 작성기준

당사의 요약분기재무제표는 '주식회사 등의 외부감사에 관한 법률'에 따라 제정된 한국채택 국제회계기준 제1034호 '중간재무보고'에 따라 작성되었습니다.

중간재무제표는 연차재무제표에 기재할 것으로 요구되는 모든 정보 및 주석사항을 포함하고 있지 아니하므로, 2019년 12월 31일로 종료되는 회계연도에 대한 연차재무제표의 정보도 함께 참고하여야 합니다.

당사의 요약분기재무제표는 기업회계기준서 제1027호 '별도재무제표'에 따른 별도재무제표로서 지배기업, 관계기업의 투자자의 참여자가 투자자산을 피투자자의 보고된 성과와 순자산에 근거하지 않고 직접적인 지분투자에 근거한 회계처리로 표시한 재무제표입니다.

2.1.2 제·개정 기준서의 적용

중간요약재무제표를 작성하기 위하여 채택한 중요한 회계정책은 다음의 2020년 1월1일부터 적용되는 기준서를 제외하고는 2019년 12월 31일로 종료되는 회계기간에 대한 연차재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다.

1) 당3분기부터 새로 도입된 기준서 및 해석서와 그로 인한 회계정책의 변경 내용은 다음과 같습니다.

- 기업회계기준서 제1001호 재무제표 표시 및 제1008호 회계정책, 회계추정의 변경 및 오류(개정)

동 개정사항은 기업회계기준서 제1001호'재무제표 표시'와 제1008호'회계정책, 회계추정의 변경 및 오류'의 중요성의 정의를 일치시키고 중요성의 정의를 명확하게 개정하였습니다. 새로운 정의에 따르면, 특정 보고기업에 대한 재무정보를 제공하는 일반목적 재무제표에 정보를 누락 또는 잘못 기재하거나 불분명하게 하여, 이를 기초로내리는 주요 이용자의 의사결정에 영향을 줄 것으로 합리적으로 예상할 수 있다면 그정보는 중요합니다. 또한, 동 개정사항은 중요성이 재무제표의 맥락에서 개별적으로 또는 다른 정보와 결합하여 정보의 성격이나 크기에 따라 결정되는 것을 명확히 합니다. 한편, 동 개정사항의 적용이 당사의 재무상태나 경영성과에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1103호 사업결합(개정)

동 개정사항은 활동과 자산의 집합이 사업의 정의를 충족하기 위해서는 적어도 투입물과 산출물을 창출하거나 산출물의 창출에 기여할 수 있는 실질적인 과정을 포함해야 한다는 점을 명시하고 있습니다. 또한 산출물을 창출하는 데 필요한 투입물과 과정을 모두 포함하지 않더라도 사업이 존재할 수 있음을 분명히 했습니다. 한편, 동 개정사항의 적용이 당사의 재무상태나 경영성과에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1107호 금융상품: 공시, 제1109호 금융상품, 제1039호 금융상품: 인식과 측정(개정)

동 개정사항은 이자율지표 개혁으로 직접적인 영향을 받는 모든 위험회피관계에 적용할 수 있도록 예외규정을 제공합니다. 만약, 이자율지표 개혁이 위험회피대상항목이나 위험회피수단의 이자율지표에 기초한 현금흐름의 시기 또는 금액에 대한 불확실성을 발생시키는 경우에 위험회피관계가 영향을 받습니다. 한편, 동 개정사항의 적용이 당사의 재무상태나 경영성과에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1116호 리스(개정)

동 개정사항은 코로나19(COVID-19)의 세계적 유행의 직접적인 결과로 임차료 할인등이 리스변경에 해당하는지 평가하지 않을 수 있는 실무적 간편법을 제공합니다. 이러한 임차료 할인 등은 실무적 간편법의 적용요건을 충족하여야 하며, 실무적 간편법을 선택한 리스이용자는 그러한 변동이 리스변경이 아닐 경우에 이 기준서가 규정하는 방식과 일관되게 회계처리하여야 합니다. 동 개정사항은 2020년 6월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 소급하여 적용하되 조기 적용할 수 있습니다. 한편, 동 개정사항의 적용이 당사의 재무상태나 경영성과에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

2) 당3분기말 현재 제정·공표되었으나 아직 시행일이 도래하지 않아 적용하지 아니한 한국채택국제회계기준의 내역은 없습니다.

3. 중요한 회계추정 및 가정

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

중간재무제표 작성을 위해 회계정책의 적용과 추정 불확실성의 주요 원천에 대해 경영진이 내린 중요한 판단은 2019년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표와 동일합니다.

다만, COVID-19의 확산을 차단하기 위하여 전세계적으로 이동 제한을 포함한 다양한 예방 및 통제가 시행되고 있으며, 그 결과 전세계 경제가 광범위한 영향을 받고 있습니다. 또한, COVID-19에 대처하기 위한 다양한 형태의 정부지원정책이 발표되고 있습니다. 당사는 이러한 COVID-19 영향과 정부지원정책이 향후 당사의 재무제표에 미칠 영향을 당3분기말 현재 합리적으로 추정할 수 없었으며, 이로 인한 영향은 재무제표에 반영되지 않았습니다.

4. 공정가치

해당 주식에서는 직전 연차 재무보고 이후 당사가 금융상품 공정가치를 산정하는 데 사용한 판단 및 추정에 대한 당분기의 정보를 제공합니다.

4.1 금융상품 종류별 공정가치

4.1.1 공정가치 서열체계

당사는 공정가치를 산정하는 데 사용한 투입변수의 신뢰성에 대한 정보를 제공하기 위하여 금융상품을 기준서에서 정한 세 수준으로 분류합니다. 재무보고 목적상 공정가치측정에 사용된 투입변수의 관측가능한 정도와 공정가치측정치 전체에 대한 투입변수의 유의성에 기초하여 다음에서 설명하는 바와 같이 공정가치측정치를 수준 1, 2 또는 3으로 분류합니다.

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

당3분기말과 전기말 현재 반복적으로 공정가치로 측정되는 금융상품의 공정가치를 공정가치 서열체계 수준별로 분류한 내역은 다음과 같습니다.

(당3분기말)

(단위: 천원)

구 분	수준 1	수준 2	수준 3	합계
금융자산				
당기손익-공정가치 측정 금융자산				
전환사채	-	-	10,252,038	10,252,038
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산				
매출채권	-	16,227,898	-	16,227,898
지분증권	-	-	1,242,536	1,242,536

(전기말)

(단위: 천원)

구 분	수준 1	수준 2	수준 3	합계
금융자산				
당기손익-공정가치 측정 금융자산				
전환사채	-	-	10,252,038	10,252,038
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산				
매출채권	-	12,210,705	-	12,210,705
지분증권	-	-	82,043	82,043

당3분기말과 전기말 현재 상기 공정가치가 측정되는 금융자산을 제외한 기타의 금융자산과 금융부채는 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치입니다.

4.2 반복적인 공정가치 측정치의 서열체계 수준 간 이동

당사는 공정가치 서열체계의 수준 간 이동을 보고기간 말에 인식합니다. 당3분기 중 각 공정가치 서열체계의 수준 간 이동내역은 없습니다.

4.3 가치평가기법 및 투입변수

당3분기말 현재 당사는 공정가치 서열체계에서 수준 2와 3으로 분류되는 반복적인 공정가치 측정치에 대해 다음의 가치평가기법과 투입변수를 사용하고 있습니다.

(당3분기말)

(단위: 천원)

구분	공정가치	수준	가치평가기법	투입변수	투입변수 범위
당기손익-공정가치 측정 금융자산					
전환사채	10,252,038	3	현재가치기법	신용위험이 반영된 할인율	6.90%
			옵션가격결정모형	기초자산의 변동성	47.99%
				무위험이자율	1.36%
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산					
매출채권	16,227,898	2	현재가치기법	신용위험이 반영된 할인율	-
지분증권	1,242,536	3	현재가치기법	신용위험이 반영된 할인율	-

4.4 수준 3으로 분류된 공정가치 측정치의 가치평가과정

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

4.5 수준 3으로 분류된 반복적인 공정가치 측정치의 민감도 분석

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

5. 영업부문 정보

(1) 당사는 단일영업부문을 영위하고 있으며, 대표이사에게 기업 전체수준에서 재무정보를 제공하고 있습니다.

영업부문	주요 사업내용
특수가스 부문	특수가스(NF3, SiH4, WF6) 제조 및 판매 등

(2) 지역별 정보

당누적3분기 및 전누적3분기의 지역별 매출의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당누적3분기		전누적3분기	
	3개월	누적	3개월	누적
국내	88,628,836	251,860,460	83,883,228	231,216,901
아시아	44,920,537	128,227,097	32,935,056	106,369,678
기타	18,562	233,122	220,268	1,011,054
합 계	133,567,935	380,320,679	117,038,552	338,597,633

당사의 모든 자산은 국내에 소재합니다.

(3) 당누적3분기 및 전누적3분기 중 당사 매출액의 10% 이상을 차지하는 외부고객으로부터의 매출액은 다음과 같으며, 전부 특수가스 부문에서 발생하였습니다.

(단위: 천원)

주요고객	당누적3분기		전누적3분기	
	3개월	누적	3개월	누적
A사	46,435,389	131,792,118	44,431,874	116,830,738
B사	24,150,261	70,284,191	20,677,076	59,294,377
C사	2,278,722	14,881,087	12,145,524	46,161,591
D사	10,943,561	27,847,039	12,771,945	36,809,552
합 계	83,807,933	244,804,435	90,026,419	259,096,258

6. 매출채권

(1) 당3분기말 및 전기말 현재 매출채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당3분기말	전기말
원 가	66,693,672	54,073,272
손실충당금	-	-
장부금액	66,693,672	54,073,272

(2) 당3분기말 및 전기말 현재 회수기간경과에 따른 매출채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당3분기말	전기말
연체되지 않은 채권	66,052,009	54,037,054
연체되었으나 손상되지 않은 채권 (주1)		
3개월 이하	641,663	36,218
소 계	66,693,672	54,073,272
손상채권	-	-
합 계	66,693,672	54,073,272

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

(3) 당3분기말 현재 당사가 양도한 매출채권 중 만기가 도래하지 않은 매출채권액은 2,909백만원(전기말: 2,771백만원)입니다. 당3분기말 현재 당사는 하나은행에 동 채권을 양도 하였으며, 매출채권의 위험과 보상이 대부분 이전되었으므로 이를 매출채권 매각거래로 회계처리 하였습니다.

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

당3분기말 현재 매도 또는 수취사업모형으로 구분하여 기타포괄손익-공정가치금융자산으로 인식한 금액은 16,227,898천원(전기말 : 12,210,705천원)이며, 계약상 현금수취목적의 사업모형으로 분류하여 상각후원가로 인식한 금액은 50,465,774천원 (전기말 : 41,826,567천원)입니다.

7. 재고자산

당3분기말 및 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당3분기말			전기말		
	취득원가	평가손실 총당금	장부가액	취득원가	평가손실 총당금	장부가액
상 품	2,596,178	-	2,596,178	2,137,433	-	2,137,433
제 품	75,366,925	-	75,366,925	81,564,295	-	81,564,295
원 재 료	7,678,509	-	7,678,509	4,537,980	-	4,537,980
재 공 품	10,247,157	-	10,247,157	16,364,234	-	16,364,234
저 장 품	15,288,511	(267,997)	15,020,514	3,320,953	(267,997)	3,052,956
미 착 품	1,352,334	-	1,352,334	2,429,470	-	2,429,470
합 계	112,529,614	(267,997)	112,261,617	110,354,365	(267,997)	110,086,368

8. 종속기업투자주식

(1) 당누적3분기 및 전누적3분기 중 종속기업투자주식의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당누적3분기	전누적3분기
기 초	249,267,660	207,551,100
취 득	50,000,000	1,716,560
기 말	299,267,660	209,267,660

(2) 당3분기말 및 전기말 현재 종속기업투자의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	소재지	당3분기말			전기말
		소유 지분율(%)	취득원가	장부금액	장부금액
에스케이에어가스(주)	대한민국	100	106,001,280	106,001,280	106,001,280
에스케이트리켄(주)	대한민국	65	16,250,000	16,250,000	16,250,000
SK Materials Taiwan Co., Ltd.	대만	100	821,744	821,744	821,744
SK Materials Japan Co., Ltd.	일본	95	3,085,610	3,085,610	3,085,610
SK Materials Jiangsu Co., Ltd.	중국	100	66,485,031	66,485,031	66,485,031
SK Materials (Xian) Co., Ltd.	중국	100	4,197,435	4,197,435	4,197,435
에스케이쇼와덴코(주)	대한민국	51	10,710,000	10,710,000	10,710,000
SK Materials (Shanghai) Co., Ltd	중국	100	1,586,560	1,586,560	1,586,560
행복동행(주)	대한민국	100	130,000	130,000	130,000
(주)한유케미칼	대한민국	80	40,000,000	40,000,000	40,000,000
에스케이머티리얼즈퍼포먼스(주) (주1)	대한민국	100	50,000,000	50,000,000	-
합 계			299,267,660	299,267,660	249,267,660

(주1) 당3분기 중 설립취득하였습니다. (주석 23 참조).

9. 유형자산

당누적3분기 및 전누적3분기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당누적3분기	전누적3분기
기 초	614,669,638	585,813,399
취득 및 자본적지출	41,149,043	75,695,725
손상차손	(3,216,102)	-
처 분	(1,948,991)	(3,813,201)
감가상각비	(53,767,844)	(52,521,826)
타계정대체	(13,005,976)	(1,528,338)
재평가차액	-	2,198,771
기 말 (주1)	583,879,768	605,844,530

(주1) 당3분기말 및 전기말 현재 당사의 일부 유형자산은 차입금 등에 대한 담보로 제공되어 있습니다(주석 12 참조).

10. 무형자산

당누적3분기 및 전누적3분기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당누적3분기	전누적3분기
기 초	7,272,366	7,849,698
취 득	1,235,619	-
처 분	(1,381,903)	-
타계정대체	2,667,537	1,422,639
상 각	(1,805,908)	(1,498,878)
기 말	7,987,711	7,773,459

11. 사용권자산 및 리스부채

(1) 당누적3분기 및 전누적3분기 중 사용권자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당누적3분기	전누적3분기
기 초	8,406,054	-
회계정책 변경효과	-	354,344
증 가	5,412,372	59,172
감가상각비	(1,967,424)	(119,861)
기 말	11,851,002	293,655
취득원가	15,134,713	378,810
감가상각누계액	(3,283,711)	(85,155)
장부금액	11,851,002	293,655

(2) 당누적3분기 및 전누적3분기 중 리스부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당누적3분기	전누적3분기
기 초	8,432,939	-
회계정책 변경효과	-	354,344
증 가	5,412,372	59,172
이자비용	105,168	4,999
지 급	(2,164,455)	(131,769)
기 말	11,786,024	286,746
유동리스부채	2,908,413	132,171
비유동리스부채	8,877,611	154,575

12. 담보제공자산과 사용제한 금융상품

(1) 당3분기말 및 전기말 현재 당사의 차입금 등과 관련하여 담보로 제공한 자산은 다음과 같습니다.

(당3분기말)

(단위: 천원, 천JPY, USD)

담보제공자산	통화	장부금액	통화	담보설정금액	관련 계정과목	통화	관련 금액	담보권자
토지, 건물, 기계장치	KRW	68,148,054	KRW	137,000,000	차입금(주석 13)	KRW	50,000,000	KDB산업은행
			JPY	3,690,000				
			USD	3,500,000				
토지	KRW	7,984,242	KRW	6,792,500	기타유동 금융부채	KRW	5,192,929	엘지디스플레이(주)
건물	KRW	950,422	KRW	1,668,283	정부보조금	KRW	999,586	영주시/경북도청

(전기말)

(단위: 천원, 천JPY, USD)

담보제공자산	통화	장부금액	통화	담보설정금액	관련 계정과목	통화	관련 금액	담보권자
토지, 건물, 기계장치	KRW	79,072,202	KRW	137,000,000	차입금(주석 13)	KRW	28,000,000	KDB산업은행
			JPY	3,690,000				
			USD	3,500,000				
토지	KRW	15,115,766	KRW	13,585,000	기타유동 금융부채	KRW	5,098,576	엘지디스플레이(주)
건물	KRW	975,804	KRW	1,668,283	정부보조금	KRW	1,105,055	영주시/경북도청

(2) 당3분기말 및 전기말 현재 사용제한 금융상품은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당3분기말	전기말	비고
기타비유동금융자산 - 장기금융상품	2,000	2,000	당좌개설보증금

13. 차입금 및 사채

(1) 당3분기말 및 전기말 현재 사채 및 차입금의 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당3분기말	전기말
유동		
단기차입금	275,000,000	119,000,000
유동성사채	109,953,501	99,967,292
소 계	384,953,501	218,967,292
비유동		
사채	344,032,657	339,140,888
합 계	728,986,158	558,108,180

(2) 당3분기말 및 전기말 현재 차입금의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	차입처	만기일	당3분기말		전기말
			연이자율(%)	금 액	금 액
무역금융	신한은행	2020-10-28	1.76	10,000,000	5,000,000
	IBK기업은행	2020-10-20	1.91	3,000,000	5,000,000
	대구은행	2020-10-20	1.83	3,000,000	6,000,000
	우리은행	-	-	-	4,000,000
	KB국민은행	2020-10-20	1.56	2,000,000	26,000,000
운전자금	미쓰비시도쿄UFJ은행	2020-10-28	1.43	25,000,000	8,000,000
	미쓰이스미토모은행	2020-10-28	1.23	50,000,000	29,000,000
	미즈호은행	-	-	-	8,000,000
	KDB산업은행(주1)	2020-10-26	1.44~1.76	50,000,000	28,000,000
	NH농협은행	2020-10-20	1.50	4,000,000	-
	중국교통은행	2020-10-28	1.62	18,000,000	-
	KB국민은행	2021-03-25	2.59	60,000,000	-
	우리은행	2021-04-08	2.60	50,000,000	-
합 계				275,000,000	119,000,000

(주1) 당3분기말 및 전기말 현재 차입금에 대하여 당사의 일부 유형자산(토지, 건물 및 기계장치)이 담보로 제공되어 있습니다(주석 12 참조).

(3) 당3분기말 및 전기말 현재 사채의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

내역	만기일	당3분기말		전기말
		연이자율(%)	금액	금액
제17-1회 무보증사채	2020-04-10	2.20	-	100,000,000
제17-2회 무보증사채	2022-04-10	2.67	50,000,000	50,000,000
제18-1회 무보증사채	2021-03-02	2.83	110,000,000	110,000,000
제18-2회 무보증사채	2023-03-02	3.12	30,000,000	30,000,000
제19-1회 무보증사채	2022-04-26	2.00	100,000,000	100,000,000
제19-2회 무보증사채	2024-04-26	2.16	50,000,000	50,000,000
제20-1회 무보증사채	2023-07-03	1.72	85,000,000	-
제20-2회 무보증사채	2025-07-03	1.93	30,000,000	-
소계			455,000,000	440,000,000
차감 : 사채할인발행차금			(1,013,842)	(891,820)
유동성대체			(109,953,501)	(99,967,292)
합계			344,032,657	339,140,888

14. 확정급여부채(자산)

(1) 당3분기말 및 전기말 현재 확정급여형 퇴직급여제도와 관련하여 당사의 의무로 인하여 발생하는 재무제표상 구성항목은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당3분기말	전기말
기금이 적립된 확정급여채무의 현재가치	34,799,444	31,037,860
사외적립자산의 공정가치	(33,806,294)	(36,840,330)
확정급여부채(자산)	993,150	(5,802,470)

(2) 당누적3분기 및 전누적3분기 중 포괄손익계산서에 반영된 금액은 아래와 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당누적3분기	전누적3분기
당기근무원가	3,095,911	3,549,949
순이자원가	6,234	102,389
종업원급여에 포함된 총 비용	3,102,145	3,652,338

총 비용 중 1,832백만원(전누적3분기 : 2,309백만원)은 매출원가에 포함되었으며, 1,050백만원(전누적3분기 : 1,102백만원)은 판매비와관리비, 220백만원(전누적3분기 : 241백만원)은 연구개발비에 포함되었습니다.

(3) 당누적3분기 중 확정기여제도와 관련하여 비용으로 인식한 금액은 53백만원(전누적 3분기 : 42백만원)입니다.

15. 배당금

2019년 12월 31일로 종료하는 회계기간에 대한 보통주 배당금 36,527,541천원은 2020년 4월에 지급되었습니다 (전기 지급액 : 35,578,774천원).

16. 자기주식

당사는 당3분기 중 자기주식 530,000주 (취득금액: 128,878,296천원)를 취득하여 당3분기 말 현재 자기주식은 총 1,590,000주를 보유하고 있으며, 이를 기타자본항목에 계상하고 있습니다.

17. 판매비와관리비

당누적3분기 및 전누적3분기 중 판매비와관리비의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당누적3분기		전누적3분기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	5,960,137	17,703,498	4,645,307	13,831,714
퇴직급여	337,232	1,058,257	366,662	1,105,002
복리후생비	1,031,997	3,003,986	722,975	2,224,475
여비교통비	96,204	266,977	185,004	490,968
임차료	55,689	288,173	324,748	864,509
접대비	69,148	401,475	103,840	260,243
광고선전비	75,003	231,149	84,399	491,710
도서인쇄비	2,631	8,345	1,293	8,906
지급수수료	3,482,321	10,879,889	2,508,899	5,995,129
운반비	142,556	348,759	104,978	282,846
판매경비	1,078,399	3,229,003	904,104	2,579,443
세금과공과	121,995	686,240	95,687	454,704
사무실관리비	152,873	504,819	127,934	383,723
감가상각비	292,861	867,850	290,523	780,382
사용권자산상각비	315,406	937,421	741	2,224
무형자산상각비	538,349	1,519,457	447,787	1,327,497
경상개발비	2,626,831	6,763,244	1,837,672	5,779,671
기타	599,366	1,955,033	673,931	1,434,041
합 계	16,978,998	50,653,575	13,426,484	38,297,187

18. 비용의 성격별 분류

당누적3분기 및 전누적3분기 중 비용의 성격별 분류 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당누적3분기		전누적3분기	
	3개월	누적	3개월	누적
재고자산의 변동	5,545,477	(2,175,249)	4,517,236	(24,381,330)
원재료 및 상품매입액	26,847,370	89,330,689	14,480,026	73,174,708
급여	17,873,656	52,695,766	15,640,467	45,954,081
복리후생비	3,475,669	9,119,858	2,663,432	7,431,661
퇴직급여	1,018,369	3,160,392	1,238,001	3,693,974
감가상각비	15,496,286	53,767,844	17,973,215	52,521,826
사용권자산상각비	659,297	1,967,424	37,198	119,861
무형자산상각비	637,872	1,805,908	512,693	1,498,878
가스료	3,557,703	11,525,493	4,162,911	12,828,414
전력비	10,942,474	31,515,955	11,783,270	35,415,443
수선비	4,510,617	11,712,870	6,572,632	17,072,481
소모품비	3,653,223	10,534,374	2,841,485	9,215,232
광고선전비	75,003	231,149	84,399	491,710
운반비	142,598	348,801	105,378	283,689
지급수수료	6,795,250	17,660,207	4,755,680	12,231,361
임차료	285,118	931,033	521,089	1,467,025
판매경비	1,078,399	3,229,003	904,104	2,579,443
기타	5,555,348	11,111,270	3,239,494	7,744,213
합 계	108,149,727	308,472,785	92,032,710	259,342,670

19. 기타영업외수익·비용 및 금융수익·비용

(1) 기타영업외수익

당누적3분기와 전누적3분기 중 발생한 기타영업외수익의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당누적3분기		전누적3분기	
	3개월	누적	3개월	누적
수수료수익	336,371	1,201,557	254,065	1,208,524
임대료수익	3,933	39,191	23,279	109,411
유형자산처분이익	10,377	33,029	36,854	128,280
무형자산처분이익	635,500	635,500	-	-
잡이익	121,310	391,855	133,147	579,181
합 계	1,107,491	2,301,132	447,345	2,025,396

(2) 기타영업외비용

당누적3분기와 전누적3분기 중 발생한 기타영업외비용의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당누적3분기		전누적3분기	
	3개월	누적	3개월	누적
기부금	150,434	1,124,419	27,156	199,804
유형자산폐기손실	1,914,574	1,914,657	41,816	1,166,399
유형자산손상차손	3,216,102	3,216,102	-	-
무형자산폐기손실	4,070	4,070	-	-
잡손실	15,665	271,300	44,943	391,869
합 계	5,300,845	6,530,548	113,915	1,758,072

(3) 금융수익

당누적3분기와 전누적3분기 중 발생한 금융수익의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당누적3분기		전누적3분기	
	3개월	누적	3개월	누적
이자수익	155,493	525,903	210,100	598,165
배당금수익	-	7,701,189	-	1,508,187
외환차익	278,218	4,246,992	1,925,560	4,435,243
외화환산이익	89,682	489,018	556,811	491,074
금융보증부채환입	-	20,254	22,641	30,005
합 계	523,393	12,983,356	2,715,112	7,062,674

(4) 금융비용

당누적3분기와 전누적3분기 중 발생한 금융비용의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당누적3분기		전누적3분기	
	3개월	누적	3개월	누적
이자비용	4,183,449	12,527,918	3,662,542	11,304,819
외환차손	1,571,340	2,957,701	1,262,199	1,644,919
외화환산손실	(148,162)	666,466	-	909,426
매출채권처분손실	10,857	26,591	14,901	213,235
금융보증부채전입	6,976	35,886	-	-
합 계	5,624,460	16,214,562	4,939,642	14,072,399

20. 법인세비용

법인세비용은 분기법인세비용에서 과거기간 분기법인세에 대하여 당3분기에 인식한조정사항, 일시적차이의 발생과 소멸로 인한 이연법인세비용(수익) 및 분기손익 이외로 인식되는 항목과 관련된 법인세비용(수익)을 조정하여 산출하였습니다.

당누적3분기 및 전누적3분기 법인세비용의 평균유효세율은 각각 24.76% 및 22.37%입니다

21. 현금흐름표에 관한 정보

(1) 당누적3분기 및 전누적3분기 중 비현금항목 및 운전자본 조정의 주요 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당누적3분기	전누적3분기
분기순이익	48,444,676	56,288,361
비현금항목 조정:		
법인세비용	15,942,596	16,224,202
퇴직급여	3,102,145	3,652,338
주식보상비용	71,013	225,529
감가상각비	53,767,844	52,521,826
사용권자산상각비	1,967,424	119,861
무형자산상각비	1,805,908	1,498,878
유형자산처분이익	(33,029)	(128,280)
무형자산처분이익	(635,500)	-
유형자산폐기손실	1,914,657	1,166,399
유형자산손상차손	3,216,102	-
무형자산폐기손실	4,070	-
이자수익	(525,903)	(598,165)
배당금수익	(7,701,189)	(1,508,187)
외화환산이익	(489,018)	(491,074)
금융보증부채환입액	(20,254)	(30,005)
이자비용	12,527,918	11,304,819
외화환산손실	666,466	909,426
매출채권처분손실	26,591	213,235
금융보증부채전입액	35,886	-
잡손실	-	21,240
운전자본 조정		
매출채권	(13,023,554)	(8,081,119)
재고자산	8,163,191	(24,296,872)
기타유동자산	(3,019,133)	(604,931)
기타유동금융자산	1,541,223	973,614
매입채무	1,273,498	(1,069,677)
기타유동금융부채	(9,489,905)	(16,873,915)
기타유동부채	(6,819,209)	(1,502,913)
기타비유동금융부채	406,313	130,377
확정급여부채	3,693,475	281,197
합 계	116,814,302	90,346,164

(2) 당누적3분기 및 전누적3분기 중 현금의 유입과 유출이 없는 주요 거래내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당누적3분기	전누적3분기
건설중인자산의 본계정 대체	48,049,378	66,392,702
유형자산 취득 관련 미지급금 변동	2,870,407	641,126
사채의 유동성 대체	109,861,531	99,895,002
장기대여금의 유동성 대체	706,856	624,586

22. 우발채무와 약정사항

(1) 당3분기말 및 전기말 현재 당사가 금융기관과 체결하고 있는 약정사항의 내역은 아래와 같습니다.

(단위: 천원, USD)

구 분	금융기관	통화	한도금액	
			당3분기말	전기말
차입약정	하나은행	KRW	10,000,000	10,000,000
	KB국민은행	KRW	90,000,000	30,000,000
	IBK기업은행	KRW	10,000,000	10,000,000
	NH농협은행	KRW	20,000,000	20,000,000
	대구은행	KRW	12,000,000	12,000,000
	신한은행	KRW	10,000,000	10,000,000
	우리은행	KRW	58,000,000	8,000,000
	KDB산업은행	KRW	50,000,000	30,000,000
	미쓰비시도쿄UFJ은행	USD	30,000,000	30,000,000
	미즈호은행	USD	30,000,000	30,000,000
	교통은행	KRW	30,000,000	30,000,000
	미쓰이스미토모은행	KRW	50,000,000	50,000,000
	L/C 개설	대구은행	USD	2,500,000
전자방식 매출채권 담보대출	IBK기업은행	KRW	10,000,000	10,000,000
	신한은행	KRW	5,000,000	5,000,000
	NH농협은행	KRW	5,000,000	5,000,000
팩토링 약정	하나은행	USD	10,000,000	10,000,000
	미쓰비시도쿄UFJ은행	USD	20,000,000	35,000,000

상기 차입약정과 관련하여 당사의 유형자산(토지, 건물 및 기계장치)이 담보로 제공되어 있습니다(주석 12 참조).

(2) 당사가 타인에게 제공하거나 제공받은 지급보증의 내역

1) 당3분기말 및 전기말 현재 당사가 타인에게 제공한 주요 지급보증 내역은 다음과 같습니다.

(단위: USD,천JPY)

회사명	차입처	통화	보증금액	
			당3분기말	전기말
SK Materials Taiwan Co., Ltd.	미즈호 은행	USD	5,000,000	-
SK Materials Japan Co., Ltd.	신한은행(일본오사카지점)	JPY	276,000	276,000
SK Materials Jiangsu Co., Ltd.	KDB산업은행(중국광주지점)	USD	24,000,000	24,000,000
	미쓰비시도쿄UFJ은행(중국무석지점)	USD	15,000,000	15,000,000
	KB국민은행(중국소주지점)	USD	-	4,400,000
	IBK기업은행(중국소주지점)	USD	6,000,000	-

2) 당3분기말 현재 당사는 서울보증보험(주)으로부터 107백만원의 이행지급보증을 제공받고 있습니다.

(3) 주요공급계약

당3분기말 현재 당사는 엘지디스플레이(주), Japan Material Co., Ltd. 와 장기물품공급계약을 체결하여 제품을 납품하고 있습니다.

(4) 주요매입계약

당3분기말 현재 당사는 에어프로덕츠코리아(주)와 장기물품 매입계약을 체결하여 액체질소를 공급받고 있습니다.

(5) 당3분기말 현재 당사는 Showa Denko K.K와 SK쇼와덴코(주) 투자와 관련하여 주주간 약정을 체결하고 있으며, 이 약정에 따라 특정 사건 발생할 시 Showa Denko K.K는 당사에 에스케이쇼와덴코(주)의 지분 중 630,000주(15%)를 주당 5천원에 매도할 수 있는 권리를 보유하고 있습니다.

(6) 당3분기말 현재 당사가 피고로 계류중인 소송사건은 1건으로 소송가액은 50백만원입니다. 현재로서는 동 소송의 전망을 예측할 수 없습니다. 당사의 경영진은 이러한 소송사건의 결과가 당사의 재무상태에 중대한 영향을 미치지 않을 것으로 예상하고 있습니다.

(7) 당사는 전기 중 (주)한유케미칼의 지분 80%를 인수하였습니다. 주주간매매계약서에 따라 매도인들은 2020년 10월 31일까지 (주)한유케미칼이 보유한 토지·건물에 대하여 2020년 11월말까지 외부로 매각하거나 또는 (주)한유가 장부가액으로 매수하도록 약정하였습니다.

23. 특수관계자와의 거래

당누적3분기 및 전누적3분기 중 특수관계자와의 주요 거래내역 및 당3분기말 및 전기말 현재 주요 채권·채무의 내역은 다음과 같습니다.

(1) 당3분기말 현재 당사와 특수관계에 있는 기업은 다음과 같습니다.

구 분	특수관계자명
지배기업	SK(주)
종속기업	에스케이에어가스(주), 에스케이트리켄(주), 에스케이쇼와덴코(주), 행복동행(주), (주)한유케미칼, 에스케이머티리얼즈퍼포먼스(주), SK Materials Japan Co., Ltd., SK Materials Taiwan Co., Ltd., SK Materials Jiangsu Co., Ltd., SK Materials (Xian) Co., Ltd., SK Materials (Shanghai) Co., Ltd.
지배기업의 종속기업	SK텔레콤(주), SK네트웍스(주), SK이노베이션(주), 에스케이인포섹(주), 에스케이엠앤서비스(주), SK플래닛(주), SK핀크스(주), SK에너지(주), SK브로드밴드(주), SK매직(주), SK임업(주), SK텔링크(주) 등
지배기업의 관계기업	에스케이하이닉스(주), SK hynix Semiconductor (China) Ltd., 에스케이하이닉스시스템아이씨(주), 에스케이하이텍(주), 행복나래(주) 등
대규모기업집단체열회사 (주1)	SK가스(주), SK케미칼(주), 에스케이어드밴스드(주), 한국빅슬렌 유한회사 등 SK기업집단체열회사
기타	엘티씨에이엠(주) (주2)

(주1) 동 회사 등은 한국채택국제회계기준 제1024호 문단 9에서 정의하는 특수관계자에는 해당하지 않으나, 공정거래위원회가 지정한 대규모기업집단체열회사는 한국채택국제회계기준 제1024호 문단 10에서 규정하는 실질관계에 따른 특수관계자라는 증권선물위원회의 의결사항에 따라 특수관계자로 분류되는 회사입니다.

(주2) 기업회계기준서 제1028호 문단 5와 6에 따르면, 피투자회사의 이사회나 이에 준하는 의사결정기구에 참여하거나 참여할 수 있는 능력이 있으면 명백한 반증이 없는 한 유의적인 영향력을 보유한다고 보며, 유의적인 영향력을 미치는 회사는 기업회계기준서 제1024호에 따라 특수관계자 공시에 포함되어야 합니다. 당사는 엘티씨에이엠(주)의 의사결정기구(이사회)에 참여하여 유의적인 영향력을 보유하므로 특수관계자로 분류하였습니다.

(2) 당누적3분기 및 전누적3분기 중 특수관계자와의 주요 거래 내역은 다음과 같습니다.

(당누적3분기)

(단위: 천원)

구분	회사명	매출 등		매입 등		유무형자산	유무형자산
		매출	기타수익	매입	기타비용	취득	처분
지배기업	SK(주)	-	160,151	-	3,090,858	696,115	-
지배기업의 종속기업	SK텔레콤(주)	-	-	-	309,571	-	-
	SK네트웍스(주)	-	-	-	340,013	-	-
	SK네트웍스서비스(주)	-	-	-	-	22,280	-
	에스케이렌터카(주)	-	-	-	25,415	-	-
	SK이노베이션(주)	-	-	-	1,060,422	-	-
	SK브로드밴드(주)	-	-	-	24,900	-	-
	SK매직(주)	-	-	-	39,468	-	-
	SK핀크스(주)	-	-	-	264,991	-	-
	에스케이인포섹(주)	-	-	-	517,789	647,649	-
	SK임업(주)	-	-	-	3,690	-	-
	에스케이엠앤서비스(주)	-	-	-	19,399	-	-
	(주)에이디티캡스	-	-	-	2,120	2,492	-
	(주)캡스텍	-	-	-	801,204	-	-
지배기업의 관계기업	에스케이하이닉스(주)	68,339,683	-	-	-	-	-
	SK hynix Semiconductor(China) Ltd.	589,842	-	-	221	-	-
	에스케이하이닉스시스템아이씨(주)	1,354,666	-	-	-	-	-
	행복나라(주)	-	-	2,841,450	215,322	49,719	-
종속기업	에스케이쇼와덴코(주)	313,552	1,573,649	-	3,155,913	159,164	263,770
	에스케이에어가스(주)	1,019,100	163,873	-	-	317,100	-
	에스케이트리캠(주)	488,390	6,546,062	-	68,561	-	-
	(주)한유케미칼	-	119,359	-	-	15,060	-
	행복동행(주)	-	16,661	-	1,031,516	-	-
	SK Materials Taiwan Co., Ltd.	14,881,087	1,201,189	-	3,960,252	-	-
	SK Materials Japan Co., Ltd.	2,939,401	-	-	230	-	-
	SK Materials Jiangsu Co., Ltd.	-	289,722	-	5,399	-	-
	SK Materials (Xian) Co., Ltd.	17,799,980	-	-	322	-	-
	SK Materials (Shanghai) Co., Ltd.	3,281,910	-	-	303	-	-
에스케이머티리얼즈퍼포먼스(주)	-	93,036	839,648	-	-	-	
기타특수관계자	엘티씨에이엠(주)	-	-	2,236,671	539,684	-	-
합 계		111,007,611	10,163,702	5,917,769	15,477,563	1,909,579	263,770

(전누적3분기)

(단위: 천원)

구 분	회사명	매출 등		매입 등		유무형자산 취득
		매출	기타수익	매입	기타비용	
지배기업	SK(주)	-	-	-	2,735,145	930,313
지배기업의 종속기업	SK텔레콤(주)	-	14	-	413,596	-
	SK네트웍스(주)	-	-	-	81,391	-
	SK이노베이션(주)	-	-	-	833,850	-
	SK브로드밴드(주)	-	-	-	28,147	-
	SK매직(주)	-	-	-	26,684	-
	SK핀크스(주)	-	-	-	180,000	-
	에스케이인포섹(주)	-	-	-	366,309	589,786
	에스케이엠앤서비스(주)	-	-	-	2,166	-
	에스케이텔링크(주)	-	-	-	2,000	-
	SK임업(주)	-	-	-	2,168	-
지배기업의 관계기업	에스케이하이닉스(주)	51,746,124	-	-	1,500	-
	SK hynix Semiconductor(China) Ltd.	5,754,592	-	-	-	-
	에스케이하이닉스시스템아이씨(주)	1,793,662	-	-	-	-
	행복나래(주)	-	-	3,039,194	13,640	-
종속기업	에스케이쇼와덴코(주)	228,331	1,264,608	-	2,694,699	3,313,308
	에스케이에어가스(주)	722,701	2,227	-	-	450
	에스케이트리켄(주)	356,515	46,964	-	66,596	-
	SK Materials Taiwan Co., Ltd.	46,161,591	79,319	-	229,351	-
	SK Materials Japan Co., Ltd.	18,500,455	72,873	-	-	-
	SK Materials Jiangsu Co., Ltd.	-	32,570	-	52,620	-
	SK Materials (Xian) Co., Ltd.	7,592,494	16,994	-	-	-
	SK Materials (Shanghai) Co., Ltd.	664,268	-	-	-	-
	행복동행(주)	-	1,048	-	215,228	-
합 계	133,520,733	1,591,541	3,052,574	7,945,090	4,833,857	

(3) 당3분기말 및 전기말 현재 특수관계자와의 거래에서 발생한 주요 채권·채무의 내역은 다음과 같습니다.

(당3분기말)

(단위: 천원)

특수관계구분	회사명	채 권		채 무		
		매출채권	기타채권	매입채무	기타채무	리스부채
지배기업	SK(주)	-	-	-	326,339	-
지배기업의 종속기업	SK텔레콤(주)	-	-	-	33,255	-
	SK네트웍스(주)	-	-	-	3,584	-
	에스케이랜더카(주)	-	-	-	601	-
	SK이노베이션(주)	-	-	-	134,488	-
	SK핀크스(주)	-	84,585	-	3,758	-
	에스케이인포섹(주)	-	-	-	192,443	-
	(주)에이디티캡스	-	-	-	1,628	-
	(주)캡스텍	-	-	-	97,925	-
지배기업의 관계기업	에스케이하이닉스(주)	12,828,870	-	-	-	-
	SK hynix Semiconductor(China) Ltd.	998	-	-	-	-
	에스케이하이닉스시스템아이씨(주)	551,468	-	-	-	-
	행복나래(주)	-	-	214,127	80,296	-
종속기업	에스케이쇼와덴코(주)	38,030	479,189	-	388,831	-
	에스케이에어가스(주)	92,008	29,625	-	348,810	-
	에스케이트리캡스(주)	112,341	81,985	-	8,133	49,485
	(주)한유케미칼	-	52,069	-	16,566	-
	행복동행(주)	-	3,454	-	121,360	-
	SK Materials Taiwan Co., Ltd.	2,251,974	5,757	-	604,459	-
	SK Materials Japan Co., Ltd.	2,029,682	2,628	-	-	-
	SK Materials Jiangsu Co., Ltd.	-	305,739	-	-	-
	SK Materials (Xian) Co., Ltd.	4,262,994	3,633	-	385,572	-
	SK Materials (Shanghai) Co., Ltd	1,551,594	-	-	-	-
	에스케이머티리얼즈퍼포먼스(주)	-	54,885	-	146,216	-
기타특수관계자	엘티씨에이엠(주)	-	10,252,038	-	602,710	-
합 계		23,719,959	11,355,587	214,127	3,496,974	49,485

(전기말)

(단위: 천원)

특수관계구분	회사명	채 권		채 무		리스부채
		매출채권	기타채권	매입채무	기타채무	
지배기업	SK(주)	-	126,700	-	850,011	-
지배기업의 종속기업	SK텔레콤(주)	-	1,650	-	81,372	-
	SK네트웍스(주)	-	-	-	3,584	-
	SK이노베이션(주)	-	-	-	101,820	-
	에스케이인포섹(주)	-	-	-	723,942	-
	에스케이엠앤서비스(주)	-	-	-	756,466	-
	SK매직(주)	-	-	-	4,359	-
	SK핀크스(주)	-	324,000	-	-	-
	SK임업(주)	-	-	-	2,100	-
	SK Global Chemical (China) Holding Co., Ltd.	-	-	-	10,027	-
지배기업의 관계기업	에스케이하이닉스(주)	6,791,032	-	-	-	-
	SK hynix Semiconductor(China) Ltd.	1,204	-	-	-	-
	에스케이하이닉스시스템아이씨(주)	887,433	-	-	-	-
	행복나라(주)	-	-	218,973	82,347	-
종속기업	에스케이쇼와덴코(주)	38,838	1,133,606	-	713,122	-
	에스케이에어가스(주)	117,017	12,423	-	-	-
	에스케이트리켄(주)	202,371	81,049	-	8,205	34,702
	행복동행(주)	-	-	-	119,029	-
	SK Materials Taiwan Co., Ltd.	6,118,018	17,809	-	316,172	-
	SK Materials Japan Co., Ltd.	1,591,395	4,346	-	-	-
	SK Materials Jiangsu Co., Ltd.	-	404,740	-	7,547	-
	SK Materials (Xian) Co., Ltd.	1,661,606	5,166	-	2,290	-
	SK Materials (Shanghai) Co., Ltd	2,309,179	-	-	-	-
기타특수관계자	엘티씨에이엠(주)	-	10,252,038	-	-	-
합 계		19,718,093	12,363,527	218,973	3,782,393	34,702

당사는 특수관계자 채권에 대하여 회수가능성이 충분하다고 판단하여 손실충당금을 설정하지 않았습니다.

(4) 특수관계자와의 자금거래

당누적3분기와 전누적3분기 중 특수관계자와의 자금거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	회사명	당누적3분기		전누적3분기		
		배당금지급	배당금수취	배당금지급	배당금수취	전환사채 투자
지배기업	SK(주)	19,937,360	-	19,419,506	-	-
종속기업	에스케이트리켄(주)	-	6,500,000	-	-	-
	SK Materials Japan Co., Ltd.	-	-	-	1,508,187	-
	SK Materials Taiwan Co., Ltd.	-	1,201,189	-	-	-
기타특수관계자	엘티씨에이엠(주)	-	-	-	-	2,177,175

(5) 당누적3분기 및 전누적3분기 중 특수관계자와의 지분 및 출자거래내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	특수관계자명	거래내역	당누적3분기	전누적3분기
종속기업	에스케이머티리얼즈퍼포먼스(주)	설립 취득	50,000,000	-
	SK Materials (Shanghai) Co., Ltd.	설립 취득	-	1,586,560
	행복동행(주)	설립 취득	-	130,000

(6) 지급보증 및 담보제공

당3분기말 현재 당사가 특수관계자의 자금조달 등을 위하여 제공하고 있는 지급보증내역은 다음과 같으며, 특수관계자로부터 제공받고 있는 담보 및 지급보증은 없습니다.

(단위:USD, 천JPY)

구 분	회사명	보증처	보증기간	통화	지급보증금액	비 고
종속기업	SK Materials Taiwan Co., Ltd.	미즈호은행(타이중지점)	2020.5.29 ~ 2021.5.29	USD	5,000,000	자금차입
	SK Materials Japan Co., Ltd.	신한은행(일본오사카지점)	2020.3.27 ~ 2021.3.26	JPY	276,000	
	SK Materials Jiangsu Co., Ltd.	KDB산업은행(중국광주지점)	2020.7.28 ~ 2021.7.28	USD	24,000,000	
		미쓰비시도쿄UFJ은행(무석지점)	2020.3.7 ~ 2021.3.7	USD	15,000,000	
		IBK기업은행(중국소주지점)	2020.5.6 ~ 2021.5.6	USD	6,000,000	

(7) 주요 경영진에 대한 보상

당누적3분기와 전누적3분기 중 주요 경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당누적3분기	전누적3분기
단기종업원급여	3,780,108	2,645,221
퇴직급여	335,270	342,861
주식보상비용	71,013	225,529
기타장기급여	10,771	5,632
합 계	4,197,162	3,219,243

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