

목 차

검 토 보 고 서.....	1
분기연결재무제표 검토보고서	2
(첨부)분기연결재무제표	5
주석	11

에스케이하이닉스 주식회사와 그 종속기업

분기 연결 재무제표에 대한
검 토 보 고 서

제 73 기 3분기
2020년 01월 01일 부터
2020년 09월 30일 까지

삼일회계법인

분기연결재무제표 검토보고서

에스케이하이닉스 주식회사
주주 및 이사회 귀중

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 에스케이하이닉스 주식회사와 그 종속기업들(이하 "연결회사")의 분기 연결재무제표를 검토하였습니다. 동 연결재무제표는 2020년 9월 30일 현재의 연결재무상태표, 2020년 9월 30일로 종료되는 3개월 및 9개월 보고기간의 연결포괄손익계산서와 9개월 보고기간의 연결자본변동표 및 연결현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

연결재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 한국채택국제회계기준 제1034호(중간재무보고)에 따라 이 연결재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류에 의한 중요한 왜곡표시가 없는 연결재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

감사인의 책임

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

본인은 대한민국의 분·반기재무제표 검토준칙에 따라 검토를 실시하였습니다. 검토는 주로 회사의 재무 및 회계담당자에 대한 질문과 분석적절차, 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 연결재무제표가 한국채택국제회계기준 제1034호(중간재무보고)에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 아니하였습니다.

강조사항

검토의견에는 영향을 미치지 않는 사항으로서 이용자는 중간재무제표에 대한 주석 3에 주의를 기울여야 할 필요가 있습니다. 중간재무제표에 대한 주석 3은 COVID-19(코로나)바이러스가 시장의 수요와 회사의 생산능력 등을 포함한 회사의 영업활동에 미칠수 있는 영향과 관련한 불확실성을 설명하고 있습니다. 우리의 의견은 이 사항으로부터 영향을 받지 아니합니다.

기타사항

비교표시된 2019년 9월 30일로 종료되는 3개월 및 9개월 보고기간의 연결포괄손익계산서와 9개월 보고기간의 연결자본변동표 및 연결현금흐름표는 타감사인이 검토하였으며, 2019년 11월 12일자 검토보고서에는 동 연결재무제표가 한국채택국제회계기준 제1034호(중간재무보고)에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 않았다고 표명되어 있습니다.

한편, 2019년 12월 31일 현재의 연결재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 연결포괄손익계산서, 연결자본변동표 및 연결현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)는 타감사인이 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2020년 2월 25일의 연결감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2019년 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 윤 훈 수

2020년 11월13일

이 검토보고서는 검토보고서일(2020년 11월 13일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 별첨된 회사의 분기연결재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며, 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)분기연결재무제표

에스케이하이닉스 주식회사와 그 종속기업

제 73 기 3분기

2020년 01월 01일 부터

2020년 09월 30일 까지

제 72 기 3분기

2019년 01월 01일 부터

2019년 09월 30일 까지

"첨부된 분기연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

에스케이하이닉스 주식회사 대표이사 이 석 희

본점 소재지 : (도로명주소) 경기도 이천시 부발읍 경충대로 2091
(전 화) 031-5185-4114

분기연결재무상태표
제 73 기 3분기 2020년 9월 30일 현재
제 72 기 2019년 12월 31일 현재

에스케이하이닉스 주식회사와 그 종속기업

(단위: 백만원)

과 목 자 산	주 석	제 73 기 3분기		제 72 기	
I. 유동자산			17,036,210		14,457,602
현금및현금성자산	5,6	2,807,138		2,306,070	
단기금융상품	5,6,7	451,585		298,350	
단기투자자산	5,6	1,497,165		1,390,293	
매출채권	5,6,8,32	5,475,806		4,261,674	
기타수취채권	5,6,8,32	86,793		23,508	
재고자산	9	6,150,544		5,295,835	
당기법인세자산		1,835		199,805	
기타금융자산	5,6	30		30	
기타유동자산	10,32,33	565,314		682,037	
II. 비유동자산			52,230,963		50,331,892
관계기업 및 공동기업투자	11	1,279,160		768,767	
장기매출채권	5,6,8	-		44,775	
장기투자자산	5,6,12	4,629,562		4,381,812	
기타수취채권	5,6,8,32	70,177		109,079	
기타금융자산	5,6,7,21	15,014		901	
유형자산	13,33	40,712,211		39,949,940	
사용권자산	14,32	1,289,127		1,250,576	
무형자산	15	3,502,348		2,571,049	
투자부동산	16	250		258	
이연법인세자산		680,670		670,866	
종업원급여자산	20	257		3,406	
기타비유동자산	10,32,33	52,187		580,463	
자 산 총 계			69,267,173		64,789,494
부 채					
I. 유동부채			8,851,618		7,874,033
매입채무	5,6,32	1,014,432		1,042,542	
미지급금	5,6,32	1,927,189		2,367,673	
기타지급채무	5,6,32	1,391,838		1,257,895	
차입금	5,6,17,33,34	3,593,603		2,737,770	
총당부채	19	8,810		10,701	
당기법인세부채		520,015		89,217	
리스부채	5,14,32	215,033		205,238	
기타금융부채	5,6,21	562		-	
기타유동부채	18,32	180,136		162,997	
II. 비유동부채			9,916,496		8,972,266
장기미지급금	5,6,32	312,178		-	
기타지급채무	5,6,32	8,207		18,266	
차입금	5,6,17,33,34	8,109,190		7,785,736	
확정급여부채	20	277,906		53,624	

이연법인세부채		60,528		15,743	
리스부채	5,14,32	1,026,824		995,592	
기타금융부채	5,21	31,416		15,532	
기타비유동부채	18	90,247		87,773	
부 채 총 계			18,768,114		16,846,299
자 본					
I. 지배기업의 소유자분			50,479,072		47,928,415
자본금	22	3,657,652		3,657,652	
자본잉여금	22	4,143,736		4,143,736	
기타자본	22,35	(2,503,527)		(2,504,713)	
기타포괄손익누계액	23	(40,080)		(298,935)	
이익잉여금	24	45,221,291		42,930,675	
II. 비지배지분			19,987		14,780
자 본 총 계			50,499,059		47,943,195
부 채 및 자 본 총 계			69,267,173		64,789,494

"별첨 주석은 본 분기연결재무제표의 일부입니다."

분기연결포괄손익계산서

제 73 기 3분기 2020년 1월 1일부터 2020년 9월 30일까지

제 72 기 3분기 2019년 1월 1일부터 2019년 9월 30일까지

에스케이하이닉스 주식회사와 그 종속기업

(단위: 백만원)

과 목	주 석	제 73 기 3분기		제 72 기 3분기	
		3개월	누 적	3개월	누 적
I. 매출액	4,25,32	8,128,767	23,934,193	6,838,766	20,063,622
II. 매출원가	27,32	5,285,510	15,554,658	5,023,127	13,550,971
III. 매출총이익		2,843,257	8,379,535	1,815,639	6,512,651
판매비와관리비	26,27,32	1,543,561	4,332,823	1,343,078	4,035,970
IV. 영업이익		1,299,696	4,046,712	472,561	2,476,681
금융수익	28	346,708	1,139,390	416,962	1,305,369
금융비용	28	301,542	1,130,276	389,229	1,113,882
지분법투자 관련 손익	11	(3,459)	12,719	4,469	14,522
기타영업외수익	29,32	23,568	61,631	31,440	80,822
기타영업외비용	29,32	16,263	125,954	15,904	87,652
V. 법인세비용차감전순이익		1,348,708	4,004,222	520,299	2,675,860
법인세비용	30	270,846	1,013,050	24,815	541,221
VI. 분기순이익		1,077,862	2,991,172	495,484	2,134,639
VII. 법인세차감후 기타포괄손익		17,917	245,453	59,480	301,278
후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 포괄손익					
확정급여제도의 재측정요소	20	(4,504)	(13,688)	(5,129)	(16,441)
후속적으로 당기손익으로 재분류되는 포괄손익					
해외사업장환산외환차이	23	36,078	263,338	46,371	270,592
파생상품평가손익	23	(524)	(13,332)	-	-
관계기업의 기타포괄손익에 대한 지분	11,23	(13,133)	9,135	18,238	47,127
VIII. 분기총포괄이익		1,095,779	3,236,625	554,964	2,435,917
분기순이익의 귀속					
지배기업의 소유주지분		1,077,262	2,988,306	493,201	2,131,483
비지배지분		600	2,866	2,283	3,156
분기총포괄이익의 귀속					
지배기업의 소유주지분		1,095,806	3,233,473	553,260	2,432,987
비지배지분		(27)	3,152	1,704	2,930
IX. 지배기업의 소유주지분에 대한 주당손익	31				
기본주당분기순이익		1,575 원	4,369 원	721 원	3,116 원
희석주당분기순이익		1,575 원	4,368 원	721 원	3,116 원

"별첨 주석은 본 분기연결재무제표의 일부입니다."

분기연결자본변동표

제 73 기 3분기 2020년 1월 1일부터 2020년 9월 30일까지

제 72 기 3분기 2019년 1월 1일부터 2019년 9월 30일까지

에스케이하이닉스 주식회사와 그 종속기업

(단위: 백만원)

과 목	주 석	지배기업 소유주 귀속분						비지배지분	총자본
		자본금	자본잉여금	기타자본	기타포괄 손익누계액	이익잉여금	합 계		
전분기초(2019.1.1)		3,657,652	4,143,736	(2,506,451)	(482,819)	42,033,601	46,845,719	6,612	46,852,331
총포괄손익:									
분기순이익		-	-	-	-	2,131,483	2,131,483	3,156	2,134,639
확정급여제도의 재측정요소	20	-	-	-	-	(16,441)	(16,441)	-	(16,441)
관계기업의 기타포괄손익에 대한 지분	11,23	-	-	-	47,127	-	47,127	-	47,127
해외사업장환산외환차이	23	-	-	-	270,818	-	270,818	(226)	270,592
총포괄손익 합계		-	-	-	317,945	2,115,042	2,432,987	2,930	2,435,917
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래 :									
비지배지분의 증가		-	-	-	-	-	-	2,718	2,718
배당금의 지급		-	-	-	-	(1,026,003)	(1,026,003)	-	(1,026,003)
주식선택권 부여	35	-	-	1,263	-	-	1,263	-	1,263
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래 합 계		-	-	1,263	-	(1,026,003)	(1,024,740)	2,718	(1,022,022)
전분기말(2019.9.30)		3,657,652	4,143,736	(2,505,188)	(164,874)	43,122,640	48,253,966	12,260	48,266,226
당분기초(2020.1.1)		3,657,652	4,143,736	(2,504,713)	(298,935)	42,930,675	47,928,415	14,780	47,943,195
총포괄손익:									
분기순이익		-	-	-	-	2,988,306	2,988,306	2,866	2,991,172
확정급여제도의 재측정요소	20	-	-	-	-	(13,688)	(13,688)	-	(13,688)
관계기업의 기타포괄손익에 대한 지분	11,23	-	-	-	9,135	-	9,135	-	9,135
파생상품평가손익	23	-	-	-	(13,332)	-	(13,332)	-	(13,332)
해외사업장환산외환차이	23	-	-	-	263,052	-	263,052	286	263,338
총포괄손익 합계		-	-	-	258,855	2,974,618	3,233,473	3,152	3,236,625
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래 :									
비지배지분의 증가		-	-	-	-	-	-	2,055	2,055
배당금의 지급	24	-	-	-	-	(684,002)	(684,002)	-	(684,002)
주식선택권 부여	35	-	-	1,186	-	-	1,186	-	1,186
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래 합 계		-	-	1,186	-	(684,002)	(682,816)	2,055	(680,761)
당분기말(2020.9.30)		3,657,652	4,143,736	(2,503,527)	(40,080)	45,221,291	50,479,072	19,987	50,499,059

"별첨 주석은 본 분기연결재무제표의 일부입니다."

분기연결현금흐름표

제 73 기 3분기 2020년 1월 1일부터 2020년 9월 30일까지

제 72 기 3분기 2019년 1월 1일부터 2019년 9월 30일까지

에스케이하이닉스 주식회사와 그 종속기업

(단위: 백만원)

과 목	주 석	제 73 기 3분기		제 72 기 3분기	
I. 영업활동 현금흐름			9,052,744		3,899,615
영업으로부터 창출된 현금흐름	34	9,573,120		8,857,851	
이자의 수취		28,552		24,946	
이자의 지급		(224,824)		(167,009)	
배당금의 수취		15,631		14,648	
법인세의 납부		(339,735)		(4,830,821)	
II. 투자활동 현금흐름			(8,860,975)		(8,031,196)
단기금융상품의 감소		581,860		982,126	
단기금융상품의 증가		(733,794)		(770,905)	
단기투자자산의 순증감		(82,005)		3,818,234	
기타수취채권의 감소		26,011		8,695	
기타수취채권의 증가		(70,901)		(47,331)	
관계기업투자의 취득		(478,591)		(117,514)	
장기투자자산의 처분		545		1,790	
장기투자자산의 취득		(76,998)		(73,313)	
기타금융자산의 감소		776		-	
기타금융자산의 증가		(206)		(626)	
유형자산의 처분		38,166		51,895	
유형자산의 취득		(7,539,113)		(11,388,920)	
무형자산의 처분		445		183	
무형자산의 취득		(530,128)		(495,510)	
영업양도로 인한 현금 유입		2,958		-	
III. 재무활동 현금흐름			300,509		2,952,780
차입금의 차입	34	4,005,000		7,962,788	
차입금의 상환	34	(2,864,569)		(3,785,399)	
배당금의 지급		(684,002)		(1,026,003)	
리스부채의 상환	34	(157,975)		(201,324)	
비지배지분의 증가		2,055		2,718	
IV. 현금및현금성자산의 환율변동효과			8,790		32,625
V. 현금및현금성자산의 순증감(I + II + III + IV)			501,068		(1,146,176)
VI. 기초 현금및현금성자산			2,306,070		2,349,319
VII. 분기말 현금및현금성자산			2,807,138		1,203,143

"별첨 주석은 본 분기연결재무제표의 일부입니다."

주석

제 73 기 3분기 2020년 9월 30일 현재

제 72 기 3분기 2019년 9월 30일 현재

에스케이하이닉스 주식회사와 그 종속기업

1. 회사의 개요

(1) 지배기업의 개요

에스케이하이닉스 주식회사(이하 "지배기업")는 1996년에 주식을 한국거래소에 상장한 공개법인으로, 1949년 10월 15일에 설립되어 메모리반도체의 제조 및 판매업을 주업으로 하고 있습니다. 지배기업은 경기도 이천시 부발읍 경충대로 2091에 본사와 경기도 성남시 등에 사무소를 두고 있습니다. 지배기업과 그 종속기업들(이하 "연결회사")은 경기도 이천시와 충청북도 청주시, 중국 우시(Wuxi)와 충칭(Chongqing)에 생산공장을 설치·가동하고 있습니다.

2020년 9월 30일 현재 지배기업의 주주현황은 다음과 같습니다.

구 분	소유주식수(주)	지분율(%)
SK텔레콤(주)	146,100,000	20.07
국민연금공단	80,018,070	10.99
기타주주	457,883,725	62.90
자기주식	44,000,570	6.04
합 계	728,002,365	100.00

당분기말 현재 지배기업의 주식은 한국거래소가 개설하는 유가증권시장에, 주식예탁증서는 룩셈부르크 증권거래소에 상장되어 있습니다.

(2) 당분기말과 전기말 현재 연결대상 종속기업들의 현황은 다음과 같습니다.

종속기업명	소재지	주요영업활동	결산월	소유지분율(%)	
				당분기말	전기말
에스케이하이이엔지(주)	국 내	건설공사 및 서비스	12월	100	100
에스케이하이텍(주)	국 내	사업지원 및 서비스	12월	100	100
행복모아(주)	국 내	반도체 의류 제조 및 서비스	12월	100	100
에스케이하이닉스시스템아이씨(주)	국 내	반도체 제조 및 판매	12월	100	100
행복나래(주)	국 내	산업자재 유통	12월	100	100
SK hynix America Inc.	미 국	반도체 판매	12월	97.74	97.74
SK hynix Deutschland GmbH	독 일	반도체 판매	12월	100	100
SK hynix Asia Pte. Ltd.	싱가포르	반도체 판매	12월	100	100
SK hynix Semiconductor Hong Kong Ltd.	홍 콩	반도체 판매	12월	100	100
SK hynix U.K. Ltd.	영 국	반도체 판매	12월	100	100
SK hynix Semiconductor Taiwan Inc.	대 만	반도체 판매	12월	100	100
SK hynix Japan Inc.	일 본	반도체 판매	12월	100	100
SK hynix Semiconductor (Shanghai) Co., Ltd.	중 국	반도체 판매	12월	100	100
SK hynix Semiconductor India Private Ltd.(*)1	인 도	반도체 판매	12월	100	100

SK hynix (Wuxi) Semiconductor Sales Ltd.	중 국	반도체 판매	12월	100	100
SK hynix Semiconductor (China) Ltd.	중 국	반도체 제조	12월	100	100
SK hynix Semiconductor (Chongqing) Ltd.(*2)	중 국	반도체 제조	12월	100	100
SK hynix Italy S.r.l	이탈리아	반도체 연구개발	12월	100	100
SK hynix memory solutions America Inc.	미 국	반도체 연구개발	12월	100	100
SK hynix memory solutions Taiwan Ltd.	대 만	반도체 연구개발	12월	100	100
SK hynix memory solutions Eastern Europe LLC.	벨라루스	반도체 연구개발	12월	100	100
SK APTECH Ltd.	홍 콩	해외투자법인	12월	100	100
SK hynix Ventures Hong Kong Ltd.	홍 콩	해외투자법인	12월	100	100
SK hynix (Wuxi) Investment Ltd.(*3)	중 국	해외투자법인	12월	100	100
SK hynix (Wuxi) Industry Development Ltd.(*4)	중 국	해외병원자산법인	12월	100	100
SK hynix Happiness (Wuxi) Hospital Management Ltd.(*4)	중 국	해외병원운영법인	12월	70	70
SK hynix system ic (Wuxi) Co., Ltd.(*5)	중 국	반도체 제조 및 판매	12월	100	100
SK hynix cleaning (Wuxi) Ltd.(*4)	중 국	기업 건물 관리 등	12월	100	100
SUZHOU HAPPYNARAE Co., Ltd.(*6)	중 국	해외 산업자재유통	12월	100	100
CHONGQING HAPPYNARAE Co., Ltd.(*7)	중 국	해외 산업자재유통	12월	100	100
SkyHigh Memory Limited(*5)	홍 콩	반도체 제조 및 판매	12월	60	60
SK hynix (Wuxi) Education Technology Co., Ltd.(*4)	중 국	교육법인	12월	100	100
Gauss Labs Inc. (*8)	미 국	정보통신업	12월	100	-
MMT(특정금전신탁)	국 내	특정금전신탁	12월	100	100

- (*1) 종속기업인 SK hynix Asia Pte. Ltd.의 종속기업입니다.
- (*2) 종속기업인 SK APTECH Ltd.의 종속기업입니다.
- (*3) 종속기업인 SK hynix Semiconductor (China) Ltd.의 종속기업입니다.
- (*4) 종속기업인 SK hynix (Wuxi) Investment Ltd.의 종속기업입니다.
- (*5) 종속기업인 에스케이하이닉스시스템아이씨(주)의 종속기업입니다.
- (*6) 종속기업인 행복나래(주)의 종속기업입니다.
- (*7) 종속기업인 SUZHOU HAPPYNARAE Co., Ltd.의 종속기업입니다.
- (*8) 당분기 중 설립되었습니다.

(3) 당분기 중 연결대상 종속기업의 변동내역은 다음과 같습니다.

구 분	기업명	사 유
종속기업 추가	Gauss Labs Inc.	신규설립

(4) 당분기말과 전기말 현재 주요 종속기업들의 요약 재무상태표는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)						
종속기업명	당분기말			전기말		
	총자산	총부채	총자본	총자산	총부채	총자본
에스케이하이닉스시스템아이씨(주)	1,005,221	393,539	611,682	666,171	130,880	535,291
SK hynix America Inc.	2,548,466	2,154,537	393,929	1,801,366	1,436,975	364,391
SK hynix Asia Pte. Ltd.	507,984	416,506	91,478	387,860	298,657	89,203
SK hynix Semiconductor Hong Kong Ltd.	251,120	89,236	161,884	195,262	44,405	150,857
SK hynix U.K. Ltd.	226,693	205,385	21,308	217,160	197,293	19,867
SK hynix Semiconductor Taiwan Inc.	254,137	234,650	19,487	247,671	219,056	28,615
SK hynix Japan Inc.	245,205	171,884	73,321	305,770	235,243	70,527
SK hynix (Wuxi) Semiconductor Sales Ltd.	1,952,677	1,734,855	217,822	1,646,998	1,510,156	136,842

SK hynix Semiconductor (China) Ltd.	11,764,953	6,797,503	4,967,450	9,605,890	4,937,517	4,668,373
SK hynix Semiconductor (Chongqing) Ltd.	923,198	316,195	607,003	837,339	309,283	528,056
행복나래(주)	129,225	75,916	53,309	186,079	136,257	49,822

(5) 당분기와 전분기 중 주요 종속기업들의 요약 포괄손익계산서는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)						
종속기업명	당분기			전분기		
	매출액	분기순손익	총포괄손익	매출액	분기순손익	총포괄손익
에스케이하이닉스시스템아이씨(주)	528,132	79,085	79,192	488,871	53,563	53,529
SK hynix America Inc.	9,097,316	25,167	25,167	5,938,080	23,465	23,465
SK hynix Asia Pte. Ltd.	1,492,156	1,097	1,097	1,219,687	3,112	3,112
SK hynix Semiconductor Hong Kong Ltd.	1,298,850	8,409	8,409	1,247,485	10,686	10,686
SK hynix U.K. Ltd.	687,066	1,199	1,199	690,719	5,526	5,526
SK hynix Semiconductor Taiwan Inc.	1,432,623	(2,678)	(2,678)	1,073,654	6,331	6,331
SK hynix Japan Inc.	394,745	(430)	(430)	545,838	6,883	6,883
SK hynix (Wuxi) Semiconductor Sales Ltd.	8,317,555	75,718	75,718	8,305,745	61,109	61,109
SK hynix Semiconductor (China) Ltd.	2,914,942	128,715	128,715	2,325,077	(47,594)	(47,594)
SK hynix Semiconductor (Chongqing) Ltd.	504,135	59,182	59,182	320,669	28,571	28,571
행복나래(주)	698,707	3,487	3,487	756,706	2,579	2,579

(6) 당분기말과 전기말 현재 연결회사에 대한 중요한 비지배지분은 없습니다.

2. 중요한 회계정책

2.1 재무제표 작성기준

연결회사의 2020년 9월 30일로 종료하는 9개월 보고기간에 대한 분기연결재무제표는 기업 회계기준서 제1034호 '중간재무보고'에 따라 작성되었습니다. 이 분기연결재무제표는 보고 기간말인 2020년 9월 30일 현재 유효하거나 조기 도입한 한국채택국제회계기준에 따라 작성되었습니다.

2.1.1 연결회사가 채택한 제·개정 기준서 및 해석서

연결회사는 2020년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 제·개정 기준서 및 해석서를 신규로 적용하였습니다.

(1) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시', 제1008호 '회계정책, 회계추정의 변경 및 오류' 개정 - 중요성의 정의

'중요성의 정의'를 명확히 하고 기준서 제1001호와 제1008호를 명확해진 정의에 따라 개정 하였습니다. 중요성 판단 시 중요한 정보의 누락이나 왜곡표시뿐만 아니라 중요하지 않은 정보로 인한 영향과 연결회사가 공시할 정보를 결정할 때 정보이용자의 특성을 고려하도록 하였습니다. 해당 기준서의 개정이 연결재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(2) 기업회계기준서 제1103호 '사업결합' 개정 - 사업의 정의

개정된 사업의 정의에서는, 취득한 활동과 자산의 집합을 사업으로 판단하기 위해서는 산출물의 창출에 함께 유의적으로 기여할 수 있는 능력을 가진 투입물과 실질적인과정을 반드시 포함하도록 하였고 원가 감소에 따른 경제적 효익은 제외하였습니다. 이와 함께 취득한 총자산의 대부분의 공정가치가 식별가능한 단일 자산 또는 자산집합에 집중되어 있는 경우, 취득한 활동과 자산의 집합은 사업이 아닌, 자산 또는 자산의 집합으로 결정할 수 있는 선택적 집중테스트가 추가되었습니다. 해당 기준서의 개정이 연결재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(3) 기업회계기준서 제1109호 '금융상품', 제1039호 '금융상품: 인식과 측정', 제1107호 '금융상품: 공시' 개정 - 이자율지표 개혁

개정 기준서에서는 이자율지표 개혁 움직임으로 인한 불확실성이 존재하는 동안 위험회피회계 적용과 관련하여 미래 전망 분석 시 예외규정을 적용토록 하고 있습니다. 예외규정에서는 기존 이자율지표를 준거로 하는 예상현금흐름의 발생가능성이 매우 높은지, 위험회피대상항목과 위험회피수단 사이의 경제적 관계가 있는지, 양자간에 높은 위험회피효과가 있는지를 평가할 때, 위험회피대상항목과 위험회피수단이 준거로 하고 있는 이자율지표는 이자율지표 개혁의 영향으로 바뀌지 않는다고 가정합니다. 해당 기준서의 개정이 연결재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

2.1.2 연결회사가 적용하지 않은 제·개정 기준서 및 해석서

제정 또는 공표되었으나 시행일이 도래하지 않아 적용하지 아니한 제·개정 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다.

(1) 기업회계기준서 제 1116호 '리스' 개정 - 코로나19 (Covid-19) 관련 임차료 면제·할인·유예에 대한 실무적 간편법

실무적 간편법으로, 리스이용자는 코로나19의 직접적인 결과로 발생한 임차료 할인 등(rent concession)이 리스변경에 해당하는지 평가하지 않을 수 있습니다. 이러한 선택을 한 리스이용자는 임차료 할인 등으로 인한 리스료 변동을 그러한 변동이 리스변경이 아닐 경우에 이 기준서가 규정하는 방식과 일관되게 회계처리하여야 합니다. 동 개정사항은 2020년 6월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기도입이 가능합니다. 연결회사는 동 개정으로 인해 연결재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

2.2 회계정책

분기연결재무제표의 작성에 적용된 유의적 회계정책과 계산방법은 주석 2.1.1에서 설명하는 제·개정 기준서의 적용으로 인한 변경 및 아래 문단에서 설명하는 사항을 제외하고는 전기연결재무제표 작성에 적용된 회계정책이나 계산방법과 동일합니다.

2.2.1 법인세비용

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

2.2.2 리스

연결회사는 2020년 1월 1일에 개시하는 회계연도에 IFRS 해석위원회가 2019년 12월 16일에 발표한 '리스기간과 임차자산개량권의 내용연수(Lease Term and Useful Life of Leasehold Improvements)'에 대한 안건결정에 따른 회계처리방법을 채택하여 회계정책을

변경하였습니다. 변경된 회계정책에 따르면 연결회사는 계약이 집행가능한 기간 내에서 해지불능기간에 리스이용자가 연장선택권을 행사할 것이 상당히확실한 경우의 그 대상기간과 종료선택권을 행사하지 않을 것이 상당히 확실한 경우의 그 대상기간을 포함하여 리스기간을 산정해야 합니다. 또한 연결회사는 리스이용자와 리스제공자가 각각 다른 당사자의 동의 없이 종료할 수 있는 권리가 있는 경우 계약을 종료할 때 부담할 계약상 불이익을 고려하여 집행가능한 기간을 산정해야 합니다.

연결회사는 해당 결정에 따라 집행가능한 기간에 대한 회계정책 변경이 재무제표에 미치는 영향을 분석 중에 있으며 분석이 완료된 이후 재무제표에 그 효과를 반영할 예정입니다.

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.

2020년도 중 COVID-19의 확산은 국내외 경제에 중대한 영향을 미치고 있습니다. 이는 생산성 저하와 매출의 감소나 지연, 기존 채권의 회수 등에 부정적인 영향을 미칠 수 있습니다. 이로 인해 연결회사의 재무상태와 재무성과에도 부정적인 영향이 발생할 수 있으며, 이러한 영향은 2020년 연차재무제표에도 지속될 수 있습니다.

분기연결재무제표 작성시 사용된 중요한 회계추정 및 가정은 COVID-19에 따른 불확실성의 변동에 따라 조정될 수 있으며, COVID-19로 인하여 연결회사의 사업, 재무상태 및 경영성과 등에 미칠 궁극적인 영향은 현재 예측할 수 없습니다.

분기연결재무제표 작성시 사용된 중요한 회계추정 및 가정은 법인세비용을 결정하는데 사용된 추정의 방법을 제외하고는 전기 연결재무제표 작성에 적용된 회계추정 및 가정과 동일합니다.

4. 영업부문

연결회사는 반도체 제품의 제조 및 판매의 단일영업부문으로 구성되어 있습니다. 연결회사의 경영진은 영업전략을 수립하는 과정에서 검토되는 보고정보에 반도체사업부문의 성과를 검토하고 있습니다.

(1) 당분기말과 전기말 현재 지역별 비유동자산(장기매출채권, 금융상품, 기타수취채권, 관계기업 및 공동기업투자, 이연법인세자산 제외)의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당분기말	전기말
국 내	34,904,397	35,109,665
중 국	10,230,144	8,814,465
아시아(중국 제외)	20,658	21,497
미 국	387,175	395,772
유 럽	14,006	14,293
합 계	45,556,380	44,355,692

(2) 당분기 중 단일 외부고객으로부터의 매출액이 연결회사 전체 매출액의 10%를 상회하는 고객 (가), (나), (다)로부터 발생한 매출액은 각각 3,720,380백만원, 2,577,774백만원, 2,569,116백만원이며, 전분기 중 단일 외부고객으로부터의 매출액이 연결회사 전체 매출액의 10%를 상회하는 고객 (가)와 (다)로부터 발생한 매출액은 각각 3,956,456백만원, 2,258,689백만원입니다.

5. 금융상품의 범주별 분류

(1) 당분기말과 전기말 현재 금융자산의 범주별 분류내역은 다음과 같습니다.

① 당분기말

(단위: 백만원)					
구 분	당기손익-공정가치로 측정하는 금융자산	기타포괄손익-공정가치로 측정하는 금융자산	상각후원가로 측정하는 금융자산	기타금융자산	합 계
현금및현금성자산	-	-	2,807,138	-	2,807,138
단기금융상품	227,500	-	224,085	-	451,585
단기투자자산	1,497,165	-	-	-	1,497,165
매출채권(*)	-	426,463	5,049,343	-	5,475,806
기타수취채권	-	-	156,970	-	156,970
기타금융자산	-	-	391	14,653	15,044
장기투자자산	4,629,562	-	-	-	4,629,562
합 계	6,354,227	426,463	8,237,927	14,653	15,033,270

(*) 연결회사는 특정 거래처에 대한 일부 매출채권을 양도하고 위험과 보상의 대부분을 이전 하여 매출채권을 양도일에 재무제표에서 제거하고 매출채권처분손익을 인식하고 있습니다.

② 전기말

(단위: 백만원)			
구 분	당기손익-공정가치로 측정하는 금융자산	상각후원가로 측정하는 금융자산	합 계
현금및현금성자산	-	2,306,070	2,306,070
단기금융상품	-	298,350	298,350
단기투자자산	1,390,293	-	1,390,293
매출채권	-	4,306,449	4,306,449
기타수취채권	-	132,587	132,587
기타금융자산	-	931	931
장기투자자산	4,381,812	-	4,381,812
합 계	5,772,105	7,044,387	12,816,492

(2) 당분기말과 전기말 현재 금융부채의 범주별 분류내역은 다음과 같습니다.

① 당분기말

(단위: 백만원)

구 분	당기손익-공정가치로 측정하는 금융부채	상각후원가로 측정하는 금융부채	기타금융부채	합 계
매입채무	-	1,014,432	-	1,014,432
미지급금	5,321	2,234,046	-	2,239,367
기타지급채무(*)	-	1,400,045	-	1,400,045
차입금	-	11,702,793	-	11,702,793
기타금융부채	-	4,075	27,903	31,978
리스부채	-	1,241,857	-	1,241,857
합 계	5,321	17,597,248	27,903	17,630,472

② 전기말

(단위: 백만원)			
구 분	당기손익-공정가치로 측정하는 금융부채	상각후원가로 측정하는 금융부채	합 계
매입채무	-	1,042,542	1,042,542
미지급금	13,006	2,354,667	2,367,673
기타지급채무(*)	-	1,276,161	1,276,161
차입금	-	10,523,506	10,523,506
기타금융부채	15,532	-	15,532
리스부채	-	1,200,830	1,200,830
합 계	28,538	16,397,706	16,426,244

(*) 당분기말과 전기말 현재 기타지급채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당분기말	전기말
유 동:		
미지급비용	1,391,838	1,257,895
비유동:		
장기미지급비용	2,828	4,779
임대보증금	5,379	13,487
합 계	1,400,045	1,276,161

6. 금융위험관리

(1) 금융위험관리

연결회사는 여러 활동으로 인하여 시장위험(환율변동위험, 이자율위험 및 가격위험), 신용위험 및 유동성위험과 같은 다양한 금융위험에 노출되어 있습니다. 중간재무제표는 연차재무제표에서 요구되는 모든 재무위험관리와 공시사항을 포함하지 않으므로 2019년 12월 31일의 연차재무제표를 참고하시기 바랍니다. 연결회사의 위험관리부서 및 기타 위험관리정책에는 전기말 이후 중요한 변동사항이 없습니다.

① 시장위험

(가) 환율변동위험

연결회사는 국제적으로 영업활동을 영위하고 있어 외환위험, 특히 주로 달러화, 유로화, 위안화 및 엔화와 관련된 환율변동위험에 노출되어 있습니다. 외환위험은 미래예상거래, 인식된 자산과 부채 및 해외사업장에 대한 순투자가 기능통화 외의 통화로 표시될 때 발생합니다.

당분기말 현재 연결회사의 화폐성 외화자산 및 외화부채의 내역은 다음과 같습니다.

(원화단위: 백만원, 외화단위: 외화 백만단위)				
구 분	자 산		부 채	
	현지통화	원화환산	현지통화	원화환산
USD	10,241	12,018,023	10,684	12,537,862
JPY	569	6,323	128,939	1,433,876
CNY	15	2,586	24	4,102
EUR	10	13,812	25	34,842

당분기말 현재 각 외화에 대한 기능통화의 환율이 10% 변동시, 동 환율변동이 법인세비용차감전순이익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	10% 상승시	10% 하락시
USD	64,717	(64,717)
JPY	(142,755)	142,755
CNY	(152)	152
EUR	(2,103)	2,103

(나) 이자율위험

연결회사의 이자율위험은 미래의 시장이자율 변동에 따라 차입금에서 발생하는 이자비용이 변동될 위험으로서 이는 주로 변동금리부 조건의 차입금에서 발생하고 있습니다. 변동이자율로 발행된 차입금으로 인하여 연결회사는 이자율위험에 노출되어 있으며 동 이자율위험의 일부는 변동이자부 현금성자산으로부터의 이자율위험과 상쇄됩니다.

연결회사는 현금흐름 이자율위험을 변동이자수취/고정이자지급 스왑을 이용하여 관리하고 있습니다. 이러한 이자율 스왑은 변동이자부 차입금을 고정이자부 차입금으로 바꾸는 경제적 효과가 있습니다. 일반적으로, 연결회사는 변동이자율로 차입금을 발생시킨 후 고정이자율로 스왑을 하게 됩니다. 스왑계약에 따라 연결회사는 거래상대방과 특정기간(주로 분기)마다, 합의된 원금에 따라 계산된 고정이자와 변동이자의차이를 결제하게 됩니다.

연결회사는 당분기말 현재 이자율 변동에 따라 순이자비용이 변동할 위험에 일부 노출되어 있습니다. 연결회사는 변동금리부차입금 586,750백만원에 대해 통화이자율스왑 계약을 체결하고 있으며, 변동금리부차입금 117,350백만원에 대해 이자율스왑 계약을 체결하고 있습니다. 따라서, 이자율 변동에 따른 해당 차입금에 대한 이자비용 변동으로 인한 당기 법인세

비용차감전순이익은 변동하지 않습니다.

한편, 다른 변동금리부차입금에 대하여 당분기말 현재 다른 모든 변수가 일정하고 이자율이 100bp 하락 또는 상승시, 연결회사의 변동금리부 차입금 및 금융자산으로부터의 이자비용과 이자수익으로 인한 법인세비용차감전순이익은 55,584백만원만큼 증가 또는 감소하였을 것입니다.

(다) 가격위험

연결회사는 유동성관리 및 영업상의 필요 등으로 지분증권 및 채무증권에 투자하고 있습니다. 당분기말 현재 해당 지분증권 및 채무증권은 가격위험에 노출되어 있습니다.

② 신용위험

신용위험은 연결회사의 통상적인 거래 및 투자활동에서 발생하며 고객 또는 거래상대방이 계약조건상 의무사항을 지키지 못하였을 때 발생합니다. 이러한 신용위험을 관리하기 위하여 연결회사는 주기적으로 고객과 거래상대방의 재무상태와 과거 경험 및 기타 요소들을 고려하여 재무신용도를 평가하고 있으며 고객과 거래상대방 각각에 대한 신용한도를 설정하고 있습니다.

(가) 매출채권 및 기타수취채권

연결회사는 신용거래를 희망하는 모든 거래상대방에 대하여 신용검증절차의 수행을 원칙으로 하여 신용상태가 건전한 거래상대방과의 거래만을 수행하고 있습니다. 또한, 대손위험에 대한 연결회사의 노출정도가 중요하지 않은 수준으로 유지될 수 있도록 지속적으로 신용도를 재평가하고 담보물을 확보하는 등 매출채권 및 기타수취채권 잔액에 대한 지속적인 관리 업무를 수행하고 있습니다. 연결회사는 매출채권 및 기타수취채권에 대해 매 보고기간말에 개별적으로 손상여부를 검토하고 있으며, 해외 거래처에 대한 신용위험과 관련하여 신용보험계약을 체결하고 있습니다. 연결회사의 신용위험 노출정도는 거래상대방별 매출채권 등의 장부금액과 동일한 금액입니다.

(나) 기타의 자산

현금및현금성자산, 단기금융상품, 장·단기투자자산 및 장·단기대여금 등으로 구성되는 연결회사의 기타의 자산으로부터 발생하는 신용위험은 거래상대방의 부도 등으로 발생합니다. 이러한 경우 연결회사의 신용위험 노출정도는 최대 해당 금융상품 장부금액과 동일한 금액이 될 것입니다. 한편, 연결회사는 다수의 금융기관에 현금및현금성자산과 단기금융상품 등을 예치하고 있으며, 신용등급이 우수한 금융기관과 거래하고 있으므로 금융기관으로부터의 신용위험은 제한적입니다.

③ 유동성위험

유동성위험은 만기까지 모든 금융계약상의 약정사항들을 이행하기 위한 필요자금을 조달하지 못할 위험입니다. 연결회사는 유동성 전략 및 계획을 통하여 자금부족에 따른 위험을 관리하고 있습니다.

연결회사는 상기에서 언급한 예측을 통해 결정된 대로 여유있는 유동성이 확보될 수 있도록 적절한 만기나 충분한 유동성을 제공해주는 이자부 당좌예금, 정기예금, 수시입출금식 예금 등의 금융상품을 선택하여 잉여자금을 투자하고 있습니다.

(2) 자본관리

연결회사의 자본관리 목적은 계속기업으로서 주주 및 이해당사자들에게 이익을 지속적으로 제공할 수 있는 능력을 보호하고 자본비용을 절감하기 위해 최적 자본구조를 유지하는 것입니다.

자본구조를 유지 또는 조정하기 위하여 연결회사는 주주에게 지급되는 배당을 조정하고, 차입금 조달 및 상환, 신주 발행 및 자산 매각 등을 실시하고 있습니다. 당분기말과 전기말 현재 부채비율, 순차입금비율은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당분기말	전기말
부 채 (A)	18,768,114	16,846,299
자 본 (B)	50,499,059	47,943,195
현금및현금성자산 등 (C) (*)	4,755,888	3,994,713
차입금 (D)	11,702,793	10,523,506
부채비율 (A/B)	37.17%	35.14%
순차입금비율 (D-C)/B	13.76%	13.62%

(*) 현금및현금성자산, 단기금융상품 및 단기투자자산의 합계액입니다.

(3) 공정가치

공정가치는 다음과 같이 가치평가기법에 사용된 투입변수에 기초하여 공정가치 서열체계 내에서 분류됩니다.

- 수준 1: 측정일에 동일한 자산이나 부채에 대한 접근 가능한 활성시장의 조정되지 않은 공시가격
- 수준 2: 수준 1의 공시가격 이외에 자산이나 부채에 대해 직접적으로 또는 간접적으로 관측가능한 투입변수
- 수준 3: 자산이나 부채에 대한 관측가능하지 않은 투입변수

공정가치 서열체계를 포함한 금융자산과 금융부채의 장부금액과 공정가치는 다음과 같습니다.

① 당분기말

(단위: 백만원)					
구 분	장부금액	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
공정가치로 측정되는 금융자산:					
단기금융상품	227,500	-	-	227,500	227,500
단기투자자산	1,497,165	-	1,497,165	-	1,497,165
매출채권(*1)	426,463	-	426,463	-	426,463
장기투자자산	4,629,562	-	-	4,629,562	4,629,562
기타금융자산	14,653	-	14,653	-	14,653
소 계	6,795,343	-	1,938,281	4,857,062	6,795,343
공정가치로 측정되지 않는 금융자산:					
현금및현금성자산(*2)	2,807,138	-	-	-	-
단기금융상품(*2)	224,085	-	-	-	-
매출채권(*2)	5,049,343	-	-	-	-

기타수취채권(*2)	156,970	-	-	-	-
기타금융자산(*2)	391	-	-	-	-
소 계	8,237,927	-	-	-	-
금융자산 합계	15,033,270	-	1,938,281	4,857,062	6,795,343
공정가치로 측정되는 금융부채 :					
미지급금	5,321	-	-	5,321	5,321
기타금융부채	27,903	-	27,903	-	27,903
소 계	33,224	-	27,903	5,321	33,224
공정가치로 측정되지 않는 금융부채:					
매입채무(*2)	1,014,432	-	-	-	-
미지급금(*2)	2,234,046	-	-	-	-
기타지급채무(*2)	1,400,045	-	-	-	-
차입금	11,702,793	-	11,834,335	-	11,834,335
리스부채(*2)	1,241,857	-	-	-	-
기타금융부채(*2)	4,075	-	-	-	-
소 계	17,597,248	-	11,834,335	-	11,834,335
금융부채 합계	17,630,472	-	11,862,238	5,321	11,867,559

(*1) 연결회사는 특정 거래처에 대한 일부 매출채권을 양도하고 위험과 보상의 대부분을 이전하여 매출채권을 양도일에 재무제표에서 제거하고 매출채권처분손익을 인식하고 있습니다.

(*2) 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치에 해당하여 공정가치를 측정하지 않은 금융자산과 금융부채에 대한 공정가치는 포함하고 있지 않습니다.

② 전기말

(단위: 백만원)					
구 분	장부금액	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
공정가치로 측정되는 금융자산:					
단기투자자산	1,390,293	-	1,390,293	-	1,390,293
장기투자자산	4,381,812	-	-	4,381,812	4,381,812
소 계	5,772,105	-	1,390,293	4,381,812	5,772,105
공정가치로 측정되지 않는 금융자산:					
현금및현금성자산(*)	2,306,070	-	-	-	-
단기금융상품(*)	298,350	-	-	-	-
매출채권(*)	4,306,449	-	-	-	-
기타수취채권(*)	132,587	-	-	-	-
기타금융자산(*)	931	-	-	-	-
소 계	7,044,387	-	-	-	-
금융자산 합계	12,816,492	-	1,390,293	4,381,812	5,772,105
공정가치로 측정되는 금융부채 :					
미지급금	13,006	-	-	13,006	13,006
기타금융부채	15,532	-	15,532	-	15,532
소 계	28,538	-	15,532	13,006	28,538
공정가치로 측정되지 않는 금융부채:					

매입채무(*)	1,042,542	-	-	-	-
미지급금(*)	2,354,667	-	-	-	-
기타지급채무(*)	1,276,161	-	-	-	-
차입금	10,523,506	-	10,585,029	-	10,585,029
리스부채(*)	1,200,830	-	-	-	-
소 계	16,397,706	-	10,585,029	-	10,585,029
금융부채 합계	16,426,244	-	10,600,561	13,006	10,613,567

(*) 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치에 해당하여 공정가치를 측정하지 않은 금융자산과 금융부채에 대한 공정가치는 포함하고 있지 않습니다.

③ 가치평가기법

구 분	공정가치	수 준	평가기법
당기손익-공정가치 측정 금융자산:			
단기투자자산	1,497,165	2	현재가치기법
장기투자자산	4,629,562	3	현재가치기법 등
단기금융상품	227,500	3	현재가치기법
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산:			
기타금융자산	14,653	2	현재가치기법
매출채권	426,463	2	현재가치기법
기타포괄손익-공정가치 측정 금융부채:			
미지급금	5,321	3	현재가치기법
기타금융부채	27,903	2	현재가치기법

④ 당분기 중 수준 1, 수준 2 및 수준 3간의 대체는 없으며, 수준 3 공정가치 측정으로 분류되는 금융자산의 당분기 중 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)								
구 분	기 초	취 득	처 분	지 급	평 가	환율변동	대체	분기말
금융자산:								
단기금융상품	-	-	-	-	-	-	227,500	227,500
장기투자자산	4,381,812	78,484	(544)	-	(51)	194,841	(24,980)	4,629,562
금융부채:								
미지급금	13,006	-	-	(7,914)	-	229	-	5,321

7. 사용제한 금융상품

당분기말과 전기말 현재 사용이 제한된 금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당분기말	전기말
단기금융상품:		
중소기업지원관련 사용제한(상생펀드)	227,500	227,500
소비세 이연납부에 대한 예치금	8,896	6,381

차입금 상환 보증금	91,032	-
소 계	327,428	233,881
기타금융자산:		
당좌개설보증금	11	11
기타	313	269
소 계	324	280
합 계	327,752	234,161

8. 매출채권 및 기타수취채권

(1) 당분기말과 전기말 현재 기타수취채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당분기말	전기말
유 동:		
미수금	28,005	11,104
미수수익	1,510	2,043
단기대여금	5,318	6,816
단기보증금	51,960	3,545
소 계	86,793	23,508
비유동:		
장기미수금	2,966	2
장기대여금	36,176	35,299
보증금	30,804	73,550
기타	231	228
소 계	70,177	109,079
합 계	156,970	132,587

(2) 대손충당금의 내역

당분기말과 전기말 현재 대손충당금 차감전 총액 기준에 의한 매출채권 및 기타수취채권과 관련 대손충당금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)						
구 분	당분기말			전기말		
	채권액	대손충당금	장부금액	채권액	대손충당금	장부금액
매출채권	5,475,851	(45)	5,475,806	4,306,458	(9)	4,306,449
유동성 기타수취채권	88,071	(1,278)	86,793	24,788	(1,280)	23,508
비유동성 기타수취채권	71,353	(1,176)	70,177	110,241	(1,162)	109,079
합 계	5,635,275	(2,499)	5,632,776	4,441,487	(2,451)	4,439,036

(3) 당분기와 전분기 중 매출채권 및 기타수취채권의 대손충당금 변동내역은 다음과 같습니다.

다.

① 당분기

(단위: 백만원)						
구 분	기 초	대손상각비	환 입	제 각	환율변동	분기말
매출채권	9	563	-	(526)	(1)	45
유동성 기타수취채권	1,280	-	(2)	-	-	1,278
비유동성 기타수취채권	1,162	-	-	-	14	1,176
합 계	2,451	563	(2)	(526)	13	2,499

② 전분기

(단위: 백만원)						
구 분	기 초	대손상각비	환 입	제 각	환율변동	분기말
매출채권	48	-	-	-	1	49
유동성 기타수취채권	1,323	-	(44)	-	1	1,280
비유동성 기타수취채권	1,117	-	-	-	76	1,193
합 계	2,488	-	(44)	-	78	2,522

9. 재고자산

당분기말과 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)						
구 분	당분기말			전기말		
	취득원가	평가손실총당금	장부금액	취득원가	평가손실총당금	장부금액
상 품	3,034	(31)	3,003	2,843	(21)	2,822
제 품	1,233,634	(185,392)	1,048,242	1,253,542	(195,108)	1,058,434
재공품	3,714,587	(192,789)	3,521,798	3,383,814	(395,052)	2,988,762
원재료	807,685	(11,367)	796,318	659,893	(34,114)	625,779
저장품	634,522	(31,866)	602,656	544,271	(23,203)	521,068
미착품	178,527	-	178,527	98,970	-	98,970
합 계	6,571,989	(421,445)	6,150,544	5,943,333	(647,498)	5,295,835

10. 기타유동자산 및 기타비유동자산

당분기말과 전기말 현재 기타유동자산 및 기타비유동자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당분기말	전기말
유 동:		
선급금	76,398	64,429
선급비용	195,031	218,365
부가세대급금	239,478	343,434
계약자산	54,344	55,715

기타	63	94
소 계	565,314	682,037
비유동:		
장기선급금	36,451	44,746
장기선급비용	14,292	535,717
기타	1,444	-
소 계	52,187	580,463
합 계	617,501	1,262,500

11. 관계기업 및 공동기업투자

(1) 당분기말과 전기말 현재 관계기업 및 공동기업투자의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)								
구 분	회사명	소재지	주요 영업활동	당분기말			전기말	
				지분율(%)	순자산 지분금액	장부금액	지분율(%)	장부금액
관계기업	Stratio, Inc.(*1)	미 국	반도체 부품 개발 및 제조	9.12	97	403	9.12	395
	SK China Company Limited(*2)	중 국	컨설팅 및 투자	11.87	212,381	264,731	11.87	259,272
	Gemini Partners Pte. Ltd.	싱가포르	컨설팅	20.00	2,613	2,613	20.00	2,735
	TCL Fund(*1)	중 국	투자	11.64	9,299	9,664	11.06	4,995
	SK South East Asia Investment Pte. Ltd.	싱가포르	컨설팅 및 투자	20.00	359,550	359,550	20.00	237,599
	Hushan Xinju (Chengdu) Venture Investment Center(Smartsource)(*2)	중 국	벤처투자 캐피탈	16.67	8,249	8,249	16.67	5,659
	농업회사법인 푸르메소셜팜㈜(*3)	국 내	기타 작물 재배업	31.95	412	965	31.95	1,000
	우시시신파직접회소산업원유한공사(*4)	중 국	과학기술단지 개발	30.00	21,654	21,654	-	-
	매그너스사모투자합자회사(*5)	국내	투자	49.76	206,850	206,850	-	-
	엘앤에스 10호 Early Stage III 투자조합(*6)	국내	투자	24.39	1,890	1,890	-	-
	SiFive Inc(*7)	미국	반도체 설계 및 제조	8.53	7,141	35,607	-	-
공동기업	HITECH Semiconductor (Wuxi) Co., Ltd.(*8)	중 국	반도체 부품 제조	45.00	117,811	117,811	45.00	114,518
	Hystars Semiconductor (Wuxi) Co., Ltd.(*8)	중 국	파운드리 공장 건설	50.10	207,809	209,399	50.10	142,594
	반도체성장전문투자형사모투자신탁(*9)	국내	투자	33.33	24,871	24,871	-	-
	시스템반도체 상생 전문투자형 사모투자신탁(*10)	국내	투자	37.50	14,903	14,903	-	-
합 계						1,279,160		768,767

(*1) 이사선임권을 통해 유의적인 영향력을 행사할 수 있으므로 관계기업으로 분류하였습니다.

(*2) 이사회 등 참여를 통해 유의적인 영향력을 행사할 수 있으므로 관계기업으로 분류하였습니다.

- (*3) 당분기 중 농업회사법인 우영농원 주식회사에서 농업회사법인 푸르메소셜팜으로 사명이 변경되었습니다.
- (*4) 당분기 중 우시시신파직접회로산업원유한공사의 지분 30.00%를 취득하였으며, 유의적인 영향력을 행사할 수 있으므로 관계기업으로 분류하였습니다.
- (*5) 당분기 중 매그너스사모투자합자회사의 지분 49.76%를 취득하였으며, 유의적인 영향력을 행사할 수 있으므로 관계기업으로 분류하였습니다.
- (*6) 당분기 중 장기투자자산에서 관계기업으로 대체되었습니다.
- (*7) 당분기 중 SiFive의 지분 8.53%를 취득하였으며, 이사선임권을 통해 유의적인 영향력을 행사할 수 있으므로 관계기업으로 분류하였습니다.
- (*8) 계약에 의해 중요사항에 대해 만장일치로 의결되도록 규정되어 있어 공동기업으로 분류하였습니다.
- (*9) 계약에 의해 중요사항에 대해 만장일치로 의결되도록 규정되어 있어 당분기 중 장기투자자산에서 공동기업으로 대체되었습니다.
- (*10) 당분기 중 시스템반도체상생펀드의 지분 37.5%를 취득하였으며, 계약에 의해 중요사항에 대해 만장일치로 의결되도록 규정되어 있어 공동기업으로 분류하였습니다.

(2) 당분기와 전분기 중 관계기업 및 공동기업투자의 변동내역은 다음과 같습니다.

① 당분기

(단위: 백만원)							
구 분	기 초	취 득	대 체	지분법손익	지분법자본변동	배 당	기 말
Stratio, Inc.	395	-	-	7	1	-	403
SK China Company Limited	259,272	-	-	3,859	1,600	-	264,731
Gemini Partners Pte. Ltd.	2,735	-	-	(115)	(7)	-	2,613
TCL Fund	4,995	3,785	-	420	464	-	9,664
SK South East Asia Investment Pte. Ltd.	237,599	121,450	-	1,279	(778)	-	359,550
Hushan X inju (Chengdu) Venture Investment Center(Smartsource)	5,659	2,565	-	(198)	223	-	8,249
농업회사법인 푸르메소셜팜(주)	1,000	-	-	(35)	-	-	965
우시시신파직접회로산업원유한공사	-	21,860	-	(5)	(201)	-	21,654
매그너스사모투자합자회사	-	207,346	-	(496)	-	-	206,850
엘앤에스 10호 Early Stage III 투자조합	-	1,500	500	(110)	-	-	1,890
SiFive Inc.	-	35,709	-	-	(102)	-	35,607
HITECH Semiconductor (Wuxi) Co., Ltd.	114,518	-	-	16,285	2,041	(15,033)	117,811
Hystars Semiconductor (Wuxi) Co., Ltd.	142,594	69,377	-	(8,466)	5,894	-	209,399
반도체성장전문투자형사모투자신탁	-	-	24,480	391	-	-	24,871
시스템반도체 상생 전문투자형 사모투자신탁	-	15,000	-	(97)	-	-	14,903
합 계	768,767	478,592	24,980	12,719	9,135	(15,033)	1,279,160

② 전분기

(단위: 백만원)						
구 분	기 초	취 득	지분법손익	지분법자본변동	배 당	기 말
Stratio, Inc.	2,079	-	11	7	-	2,097
SK China Company Limited	246,052	-	3,127	21,190	-	270,369
Gemini Partners Pte. Ltd.	2,601	-	(155)	155	-	2,601
TCL Fund	3,464	513	27	113	(10)	4,107
SK South East Asia Investment Pte. Ltd.	111,810	113,470	65	14,969	-	240,314

Hushan Xinju (Chengdu) Venture Investment Center(Smartsource)	3,241	2,531	(106)	39	-	5,705
농업회사법인 푸르메소셜팜㈜	-	1,000	-	-	-	1,000
HITECH Semiconductor (Wuxi) Co., Ltd.	109,708	-	11,538	7,755	(14,458)	114,543
Hystars Semiconductor (Wuxi) Co., Ltd.	83,239	-	15	2,899	-	86,153
합 계	562,194	117,514	14,522	47,127	(14,468)	726,889

(3) 당분기말과 전기말 현재 관계기업과 공동기업의 요약 재무상태표는 다음과 같습니다.

① 당분기말

(단위: 백만원)				
구 분	유동자산	비유동자산	유동부채	비유동부채
Stratio, Inc.	412	844	186	-
SK China Company Limited	385,201	1,739,155	68,469	265,149
Gemini Partners Pte. Ltd.	6,300	6,878	113	-
TCL Fund	17,591	66,699	4,373	-
SK South East Asia Investment Pte. Ltd.	863,354	1,788,601	1,708	-
Hushan Xinju (Chengdu) Venture Investment Center(Smartsource)	7,729	41,765	-	-
농업회사법인 푸르메소셜팜㈜	560	732	-	-
우시시신파직접회로산업원유한공사	16,482	55,696	(2)	-
매그너스사모투자합자회사	1,085	415,343	748	-
엘앤에스 10호 Early Stage III 투자조합	1,628	6,250	128	-
SiFive Inc.	76,395	108,460	48,583	52,573
HITECH Semiconductor (Wuxi) Co., Ltd.	242,325	393,143	144,003	229,661
Hystars Semiconductor (Wuxi) Co., Ltd.	124,120	526,227	2,119	233,440
반도체성장전문투자형사모투자신탁	40,392	34,662	439	-
시스템반도체 상생 전문투자형 사모투자신탁	32,022	8,000	279	-

② 전기말

(단위: 백만원)				
구 분	유동자산	비유동자산	유동부채	비유동부채
Stratio, Inc.	431	715	169	-
SK China Company Limited	604,127	1,357,238	46,747	170,812
Gemini Partners Pte. Ltd.	6,851	6,912	54	33
TCL Fund	12,652	35,809	3,256	-
SK South East Asia Investment Pte. Ltd.	108,465	1,705,297	91	-
Hushan Xinju (Chengdu) Venture Investment Center(Smartsource)	20,623	13,657	329	-
농업회사법인 푸르메소셜팜㈜	1,016	610	2	222
HITECH Semiconductor (Wuxi) Co., Ltd.	193,377	442,510	84,071	297,330
Hystars Semiconductor (Wuxi) Co., Ltd.	167,238	388,318	48,984	225,075

(4) 당분기와 전분기 중 관계기업과 공동기업의 요약 포괄손익계산서는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구 분	당분기		전분기	
	매출액	분기순손익	매출액	분기순손익
Stratio, Inc.	80	79	31	116
SK China Company Limited	101,343	32,527	71,659	26,353
Gemini Patners Pte. Ltd.	-	(576)	-	(776)
TCL Fund	-	3,487	-	243
SK South East Asia Investment Pte. Ltd.	7,658	6,395	3,726	326
Hushan Xinju (Chengdu) Venture Investment Center(Smartsources)	-	(1,188)	-	(245)
농업회사법인 푸르메소셜팜㈜	-	(111)	-	-
우시시신파직접회로산업원유한공사	-	(19)	-	-
매그너스사모투자합자회사	-	(997)	-	-
엘앤에스 10호 Early Stage III 투자조합	8	(450)	-	-
SiFive Inc.	-	-	-	-
HITECH Semiconductor (Wuxi) Co., Ltd.	475,858	37,614	487,772	25,641
Hystars Semiconductor (Wuxi) Co., Ltd.	-	(16,897)	-	31
반도체성장전문투자형사모투자신탁	361	(79)	-	-
시스템반도체 상생 전문투자형 사모투자신탁	22	(258)	-	-

12. 장기투자자산

당분기와 전분기 중 장기투자자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당분기	전분기
기초장부금액	4,381,812	4,325,550
취득	78,484	74,726
처분	(544)	(1,732)
평가손익	(51)	(26)
환율변동	194,841	420,525
대체(*)	(24,980)	-
분기말장부금액	4,629,562	4,819,043

(*) 당분기 중 장기투자자산에서 관계기업 및 공동기업투자로 대체되었습니다.

13. 유형자산

(1) 당분기와 전분기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당분기	전분기
기초장부금액	39,949,940	34,952,617
기업회계기준서 제1116호 도입으로 인한 조정	-	(73,069)

조정 후 기초장부금액	39,949,940	34,879,548
취득	6,847,670	9,408,579
처분 및 폐기	(64,087)	(38,694)
감가상각	(6,328,110)	(5,489,731)
대체	1,336	1,105
환율변동	305,462	177,153
분기말장부금액	40,712,211	38,937,960

(2) 당분기말 현재 연결회사의 일부 기계장치 등은 차입금과 관련하여 담보로 제공되어 있습니다(주석 33 참조).

14. 리스

(1) 당분기와 전분기 중 사용권자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당분기	전분기
기초장부금액	1,250,576	-
기업회계기준서 제1116호 도입으로 인한 조정	-	1,188,304
조정 후 기초장부금액	1,250,576	1,188,304
증가	162,180	44,252
감가상각	(146,931)	(192,994)
환율변동	23,302	15,463
분기말장부금액	1,289,127	1,055,025

(2) 당분기와 전분기 중 리스부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당분기	전분기
기초장부금액	1,200,830	-
기업회계기준서 제1116호 도입으로 인한 조정	-	1,192,096
조정 후 기초장부금액	1,200,830	1,192,096
증가	161,440	44,564
이자비용	19,597	19,211
지급	(162,728)	(203,736)
환율변동	22,718	30,837
분기말장부금액	1,241,857	1,082,972

15. 무형자산

(1) 당분기와 전분기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
기초장부금액	2,571,049	2,678,770
취득	486,740	495,510
사업결합	-	3,208
처분 및 폐기	(10,826)	(9,890)
상각	(704,931)	(625,463)
손상차손	-	(71)
대체	(1,336)	-
기타(*)	1,161,652	24,159
분기말장부금액	3,502,348	2,566,223

(*) 기타는 라이선스 자산의 계정재분류 및 환율변동에 의한 증감액 등을 포함하고 있습니다.

(2) 당분기 중 개발활동과 관련하여 발생한 비용 중 개발비 인식요건을 충족하는 174,699백만원(전분기: 248,537백만원)은 개발비로 자산화하였으며 연구활동과 관련하여 발생한 비용과 개발비 인식요건을 충족하지 못하는 개발활동 관련비용 2,371,536백만원(전분기: 2,079,521백만원)은 경상개발비로 비용인식하였습니다.

16. 투자부동산

(1) 당분기와 전분기 중 투자부동산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당분기	전분기
기초장부금액	258	1,400
감가상각	(8)	(34)
대체(*)	-	(1,105)
분기말장부금액	250	261

(*) 전분기 중 투자부동산에서 유형자산으로 대체되었습니다.

(2) 당분기 중 발생한 투자부동산의 감가상각비 8백만원(전분기: 34백만원)은 전액 매출원가에 포함되어 있습니다.

(3) 당분기 중 투자부동산과 관련하여 발생한 임대수익은 7백만원(전분기: 121백만원)입니다.

17. 차입금

당분기말과 전기말 현재 차입금 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당분기말	전기말
유 동:		
단기차입금	680,209	1,168,354
유동성장기차입금	2,483,522	1,259,593

유동성사채	429,872	309,823
소 계	3,593,603	2,737,770
비유동:		
장기차입금	4,627,055	5,040,371
사 채	3,482,135	2,745,365
소 계	8,109,190	7,785,736
합 계	11,702,793	10,523,506

18. 기타유동부채 및 기타비유동부채

당분기말과 전기말 현재 기타유동부채 및 기타비유동부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당분기말	전기말
유 동:		
선수금	8,778	9,901
선수수익	1,262	190
예수금	51,304	59,186
보증예수금	13,817	1,341
계약부채	99,363	86,999
기타	5,612	5,380
소 계	180,136	162,997
비유동:		
기타장기종업원급여부채	85,347	82,873
장기선수금	4,900	4,900
소 계	90,247	87,773
합 계	270,383	250,770

19. 총당부채

(1) 당분기와 전분기 중 총당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

① 당분기

(단위: 백만원)					
구 분	기 초	전 입	사 용	환 입	분기말
판매보증총당부채	4,081	819	(1,962)	-	2,938
배출부채	6,620	8,160	(8,908)	-	5,872
합 계	10,701	8,979	(10,870)	-	8,810

② 전분기

(단위: 백만원)					
구 분	기 초	전 입	사 용	환 입	분기말

판매보증충당부채	3,992	10,278	(10,641)	-	3,629
소송충당부채	5,881	-	(5,881)	-	-
배출부채	46,335	-	(2,702)	(42,379)	1,254
합 계	56,208	10,278	(19,224)	(42,379)	4,883

(2) 판매보증충당부채

연결회사는 무상 품질보증수리 등과 관련하여 장래에 지출될 것이 예상되는 금액을 과거 경험율 등을 기초로 추정하여 충당부채를 인식하고 있습니다.

(3) 소송충당부채

연결회사는 소송 혹은 분쟁 등과 관련하여 경제적 효익이 내재된 자원이 유출될 가능성이 높고 그 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 있는 경우 그 금액을 충당부채로 인식하고 있습니다.

(4) 배출부채

연결회사는 '온실가스 배출권의 할당 및 거래에 관한 법률'에 따라 장래에 지출될 것이 예상되는 금액을 추정하여 충당부채로 인식하고 있습니다.

20. 종업원급여

(1) 당분기말과 전기말 현재 확정급여부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당분기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	2,148,747	1,936,868
사외적립자산의 공정가치	(1,871,098)	(1,886,650)
순확정급여부채	277,649	50,218
확정급여부채	277,906	53,624
확정급여자산(*)	(257)	(3,406)

(*) 당분기말과 전기말 현재 일부 종속기업들의 확정급여제도의 초과적립액 257백만원과 3,406백만원을 종업원급여자산으로 표시하였습니다.

(2) 당분기말과 전기말 현재 보험수리적 평가를 위해 사용된 주요 추정은 다음과 같습니다.

구 분	당분기말(%)	전기말(%)
할인율	1.92 ~ 3.47	1.92 ~ 3.47
미래임금상승률	2.70 ~ 5.94	2.70 ~ 5.94

(3) 당분기와 전분기 중 확정급여채무의 현재가치 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당분기	전분기
기초장부금액	1,936,868	1,609,055
당기근무원가	195,102	163,492

이자원가	48,507	44,696
관계사전출입액	(988)	2,252
퇴직급여지급액	(30,792)	(27,934)
기타	50	79
분기말장부금액	2,148,747	1,791,640

(4) 당분기와 전분기 중 사외적립자산의 공정가치 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당분기	전분기
기초장부금액	1,886,650	1,608,832
이자수익	47,158	44,700
기여금납입액	-	1,570
관계사전출입액	224	3,277
퇴직급여지급액	(49,248)	(32,124)
재측정요소	(13,688)	(16,441)
기타	2	2
분기말장부금액	1,871,098	1,609,816

(5) 당분기와 전분기 중 확정급여제도와 관련하여 손익으로 인식된 비용은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구 분	당분기		전분기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
당기근무원가	64,963	195,102	54,525	163,492
순이자원가(수익)	451	1,349	(8)	(4)
합 계	65,414	196,451	54,517	163,488

(6) 당분기말과 전기말 현재 사외적립자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당분기말	전기말
예적금	1,869,914	1,884,630
기타	1,184	2,020
합 계	1,871,098	1,886,650

한편, 당분기와 전분기 중 사외적립자산의 실제수익은 각각 33,471백만원과 28,259백만원입니다.

(7) 당분기 중 확정기여형 연금제도와 관련하여 비용으로 인식한 금액은 696백만원(전분기: 298백만원)입니다.

21. 파생상품거래

(1) 당분기말 현재 현금흐름위험회피회계를 적용한 통화스왑 및 이자율스왑 거래내역은 다음과 같습니다.

(외화단위: 외화 천단위)					
위험회피대상			위험회피수단		
차입일	대상항목	대상위험	계약종류	체결기관	계약기간
2019.09.17	고정금리외화사채 (액면금액 USD 500,000)	환율변동위험	통화스왑계약	국민은행 등	2019.09.17 ~ 2024.09.17
2019.10.02	변동금리시설대출 (액면금액 USD 500,000)	환율변동위험 및 이자율위험	통화이자율스왑계약	산업은행	2019.10.02 ~ 2026.10.02
2020.02.03	변동금리 일반대출 (액면가액 USD 50,000)	이자율변동위험	이자율스왑계약	우리은행	2020.02.03 ~ 2023.02.03
2020.03.18	변동금리 일반대출 (액면가액 USD 50,000)	이자율변동위험	이자율스왑계약	우리은행	2020.03.18 ~ 2023.02.03

(2) 연결회사가 보유하고 있는 파생금융상품은 재무상태표의 비유동자산 및 비유동부채에 표시되어 있으며, 그 내역은 다음과 같습니다.

(원화단위: 백만원, 외화단위: 외화 천단위)			
구분	위험회피대상항목	현금흐름위험회피 회계적용	공정가치
통화스왑	고정금리외화사채 (액면금액 USD 500,000)	14,653	14,653
파생금융자산 합계			14,653
통화이자율스왑	변동금리외화시설대출 (액면금액 USD 500,000)	25,317	25,317
이자율스왑	변동금리 일반대출 (액면가액 USD 50,000)	1,813	1,813
이자율스왑	변동금리 일반대출 (액면가액 USD 50,000)	773	773
파생금융부채 합계			27,903

당분기말 현재 위험회피수단으로 지정된 파생상품의 공정가치 변동은 모두 위험회피에 효과적이므로 전액 기타포괄손익으로 인식하였습니다.

22. 자본금, 자본잉여금 및 기타자본

(1) 당분기말 현재 지배기업의 수권주식수는 9,000,000천주이고, 1주당 액면금액은 5,000원입니다. 한편, 당분기말과 전기말 현재 보통주 발행주식수, 보통주자본금, 자본잉여금 및 기타자본의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원, 천주)		
구분	당분기말	전기말

보통주 발행주식수(*)	731,530	731,530
보통주자본금	3,657,652	3,657,652
자본잉여금:		
주식발행초과금	3,625,797	3,625,797
기타	517,939	517,939
합 계	4,143,736	4,143,736
기타자본:		
자기주식	(2,508,427)	(2,508,427)
주식선택권	4,900	3,714
합 계	(2,503,527)	(2,504,713)
자기주식수	44,001	44,001

(*) 당분기말 현재 과거 이익소각의 영향으로 인하여 상장주식 총수 728,002천주와 발행주식 총수에 차이가 있습니다.

(2) 당분기말 및 전분기말 현재 지배기업의 유통주식수는 684,002천주입니다.

23. 기타포괄손익누계액

(1) 당분기말과 전기말 현재 기타포괄손익누계액의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당분기말	전기말
지분법자본변동	12,413	3,278
해외사업장외화환산차이	(51,914)	(314,966)
파생상품평가손익	(579)	12,753
합 계	(40,080)	(298,935)

(2) 당분기와 전분기 중 기타포괄손익누계액의 변동내역은 다음과 같습니다.

① 당분기

(단위: 백만원)			
구 분	기 초	증 감	분기말
지분법자본변동	3,278	9,135	12,413
해외사업장외화환산차이	(314,966)	263,052	(51,914)
파생상품평가손익	12,753	(13,332)	(579)
합 계	(298,935)	258,855	(40,080)

② 전분기

(단위: 백만원)			
구 분	기 초	증 감	분기말
(부의)지분법자본변동	(18,166)	47,127	28,961

해외사업장외화환산차이	(464,653)	270,818	(193,835)
합 계	(482,819)	317,945	(164,874)

24. 이익잉여금

당분기말과 전기말 현재 이익잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)			
구 분	당분기말		전기말
법정적립금(*1)	349,955		281,555
임의적립금(*2)	235,506		235,506
미처분이익잉여금(*3)	44,635,830		42,413,614
합 계	45,221,291		42,930,675

(*1) 지배기업은 상법의 규정에 따라, 자본금의 50%에 달할 때까지 매 결산기마다 현금에 의한 이익배당금의 10% 이상을 이익준비금으로 적립하고 있습니다. 동 이익준비금은 현금으로 배당할 수 없으나 자본전입 또는 결손보전에 사용가능합니다.

(*2) 임의적립금은 기술개발준비금으로 구성되어 있습니다.

(*3) 2020년 3월 20일자 주주총회에서 배당금 684,002백만원이 결의되었으며, 당분기 중 전액 지급하였습니다.

25. 매출액

(1) 당분기와 전분기 중 매출액의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구 분	당분기		전분기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
제품 등의 판매	8,114,177	23,885,908	6,822,061	20,010,917
용역의 제공	14,590	48,285	16,705	52,705
합 계	8,128,767	23,934,193	6,838,766	20,063,622

(2) 당분기와 전분기 중 매출액의 품목별 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구 분	당분기		전분기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
DRAM	5,714,710	16,900,935	5,106,760	15,264,389
NAND Flash	1,930,391	5,687,166	1,313,200	3,723,604
기타	483,666	1,346,092	418,806	1,075,629
합 계	8,128,767	23,934,193	6,838,766	20,063,622

(3) 당분기와 전분기 중 지역별(법인소재지 기준) 매출액의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
국 내	355,059	1,057,236	344,700	961,526
중 국	3,141,516	9,658,673	3,348,413	9,630,830
대 만	454,772	1,423,945	393,529	1,070,715
아시아(중국, 대만제외)	748,051	1,886,910	597,144	1,778,180
미 국	3,196,067	9,041,157	1,933,145	5,801,586
유 럽	233,302	866,272	221,835	820,785
합 계	8,128,767	23,934,193	6,838,766	20,063,622

(4) 당분기와 전분기 중 매출액의 수익인식시기에 대한 구분내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구 분	당분기		전분기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
한 시점에 이행	8,114,177	23,885,908	6,822,061	20,010,917
기간에 걸쳐 이행	14,590	48,285	16,705	52,705
합 계	8,128,767	23,934,193	6,838,766	20,063,622

26. 판매비와관리비

당분기와 전분기 중 발생한 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구 분	당분기		전분기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
급여	155,432	455,584	121,067	400,316
퇴직급여	14,148	41,596	11,925	35,259
복리후생비	38,410	113,366	33,512	103,047
지급수수료	82,830	236,949	118,907	334,391
감가상각비	62,165	182,396	52,237	149,922
무형자산상각비	208,697	526,084	149,112	546,714
운반보관비	12,080	37,244	10,076	29,090
송무비	5,388	16,322	6,251	25,830
임차료	2,320	6,456	2,064	5,324
세금과공과	16,502	42,394	12,924	43,136
교육훈련비	16,272	44,668	11,086	33,193
광고선전비	25,291	62,725	20,379	51,946
수도광열비	3,576	10,474	3,119	9,040
소모품비	22,362	63,712	21,186	59,851
수선비	7,273	18,002	10,962	22,647

여비교통비	830	3,585	3,783	12,264
기타	36,674	99,730	39,163	94,479
소 계	710,250	1,961,287	627,753	1,956,449
경상개발비:				
연구개발비 총지출액	886,352	2,546,235	796,573	2,328,058
개발비 자산화	(53,041)	(174,699)	(81,248)	(248,537)
소 계	833,311	2,371,536	715,325	2,079,521
합 계	1,543,561	4,332,823	1,343,078	4,035,970

27. 비용의 성격별 분류

당분기와 전분기 중 발생한 비용의 성격별 분류는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구 분	당분기		전분기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
제품 및 재공품의 변동	(143,588)	(522,843)	224,485	(682,630)
원재료, 저장품 및 소모품 사용	1,903,982	5,592,631	1,679,000	4,883,749
종업원급여비용	1,009,482	2,999,390	861,403	2,751,694
감가상각, 무형자산 상각 등	2,462,227	7,174,259	2,158,144	6,296,293
지급수수료	537,168	1,560,431	534,259	1,556,274
동력, 수도광열비	379,922	1,087,415	352,282	1,011,359
수선비	261,257	829,005	233,513	780,898
외주가공비	280,824	895,389	297,608	871,473
기타영업비용	201,579	469,142	109,469	377,132
대체: 개발비자산화 등	(63,782)	(197,338)	(83,958)	(259,301)
합 계(*)	6,829,071	19,887,481	6,366,205	17,586,941

(*) 분기연결포괄손익계산서 상의 매출원가와 판매비와관리비를 합산한 금액입니다.

28. 금융수익 및 금융비용

당분기와 전분기 중 금융수익 및 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구 분	당분기		전분기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
금융수익:				
이자수익	13,017	23,007	7,268	24,864
배당금수익	32	631	129	211
외환차이(*)	328,551	1,090,886	397,224	1,224,366
단기투자자산평가이익	(491)	2,010	(2,408)	3,555
단기투자자산처분이익	5,599	22,856	13,957	50,511

장기투자자산처분이익	-	-	58	58
당기손익인식금융부채평가이익	-	-	734	1,804
합 계	346,708	1,139,390	416,962	1,305,369
금융비용:				
이자비용	47,327	181,741	70,714	171,166
외환차이	254,197	948,484	318,511	942,690
장기투자자산평가손실	18	51	4	26
합 계	301,542	1,130,276	389,229	1,113,882
순금융수익	45,166	9,114	27,733	191,487

(*) 당분기 중 발생한 장기투자자산의 환율변동효과 194,841백만원(전분기: 420,524백만원)이 포함되어 있습니다.

29. 기타영업외수익과 기타영업외비용

(1) 당분기와 전분기 중 기타영업외수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구 분	당분기		전분기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
유형자산처분이익	35	18,640	5,450	24,401
무형자산처분이익	-	122	-	-
기타	23,533	42,869	25,990	56,421
합 계	23,568	61,631	31,440	80,822

(2) 당분기와 전분기 중 기타영업외비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구 분	당분기		전분기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
유형자산처분손실	2,795	44,258	2,496	10,619
무형자산처분손실	2,299	3,631	4,628	7,005
무형자산손상차손	-	-	1	71
매출채권처분손실	1,061	5,268	1,775	5,798
기부금	6,928	56,895	5,454	43,139
기타	3,180	15,902	1,550	21,020
합 계	16,263	125,954	15,904	87,652

30. 법인세비용

법인세비용은 전체 회계연도에 대해서 예상되는 경영진의 가중평균연간법인세율에 대한 최선의 추정에 기초하여 인식하였습니다. 법인세비용에는 과거기간 당기법인세에 대하여 당분기에 인식한 조정사항이 포함되어 있습니다.

31. 주당이익

주당이익은 보통주 및 희석성 잠재적 보통주 1주에 대한 지배기업 소유주지분순이익을 계산한 것으로 그 내역은 다음과 같습니다.

(1) 기본주당이익

(단위: 주, 백만원)				
구 분	당분기		전분기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
지배기업소유주지분 분기순이익	1,077,262	2,988,306	493,201	2,131,483
가중평균유통보통주식수(*)	684,001,795	684,001,795	684,000,795	684,000,795
기본주당이익	1,575원	4,369원	721원	3,116원

(*) 주당이익을 계산하기 위한 가중평균유통보통주식수의 산출근거는 다음과 같습니다.

(단위: 주)				
구 분	당분기		전분기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
발행주식수	728,002,365	728,002,365	728,002,365	728,002,365
자기주식 효과	(44,000,570)	(44,000,570)	(44,000,570)	(44,000,570)
가중평균유통보통주식수	684,001,795	684,001,795	684,001,795	684,001,795

(2) 희석주당이익

(단위: 백만원, 주)				
구 분	당분기		전분기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
보통주희석분기순이익	1,077,262	2,988,306	493,201	2,131,483
가중평균희석유통보통주식수(*)	684,110,584	684,126,060	684,090,845	684,080,420
희석주당이익	1,575원	4,368원	721원	3,116원

(*) 희석주당이익을 계산하기 위한 가중평균희석유통보통주식수의 산출근거는 다음과 같습니다.

(단위: 주)				
구 분	당분기		전분기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
가중평균유통보통주식수	684,001,795	684,001,795	684,001,795	684,001,795
주식선택권 효과	108,789	124,265	89,050	78,625
가중평균희석유통보통주식수	684,110,584	684,126,060	684,090,845	684,080,420

32. 특수관계자 및 대규모기업집단 소속회사와 거래

(1) 당분기말 현재 특수관계자의 내역은 다음과 같습니다.

구 분	회사명
관계기업	Stratio, Inc., SK China Company Limited, Gemini Partners Pte. Ltd., TCL Fund, SK South East Asia Investment Pte. Ltd., Hushan Xinju (Chengdu) Venture Investment Center(Smartsource) 농업회사법인 푸르메소셜팜(주), 우시시신파직접회로산업원유한공사 매그너스사모투자합자회사, 엘엔에스 10호 Early Stage III 투자조합, SiFive Inc.
공동기업	HITECH Semiconductor (Wuxi) Co., Ltd., Hystars Semiconductor (Wuxi) Co., Ltd. 반도체성장 전문투자형 사모투자신탁, 시스템반도체 상생 전문투자형 사모투자신탁
기타특수관계자	연결회사에 유의적인 영향력을 행사하는 SK텔레콤(주) 및 그 종속기업들과 SK텔레콤(주)의 지배기업인 SK(주)와 그 종속기업들

(2) 당분기와 전분기 중 특수관계자와의 주요거래 내역은 다음과 같습니다.

① 당분기

(단위: 백만원)									
구 분	회사명	영업수익 등		영업비용 등		자산취득		배당금수익	
		3개월	누 적	3개월	누 적	3개월	누 적	3개월	누 적
관계기업	SK China Company Limited	6	12	2,357	5,574	-	-	-	-
공동기업	HITECH Semiconductor (Wuxi) Co., Ltd.	930	4,522	147,923	480,113	2	4,746	15,033	15,033
	Hystars Semiconductor (Wuxi) Co., Ltd.	39	148	-	-	-	-	-	-
기타특수관계자	SK텔레콤(주)*1	16,706	74,112	2,921	165,225	2,042	6,372	-	-
	SK(주)*2	4,839	15,992	81,949	188,093	44,451	197,820	-	-
	ESSEN CORE Limited	145,465	510,176	-	-	-	-	-	-
	SK건설(주)	9,993	34,891	-	121	224,313	926,507	-	-
	SK에너지(주)	9,438	37,141	11,831	53,345	-	-	-	-
	SK네트웍스(주)	3,751	7,009	3,629	6,621	34	411	-	-
	에스케이씨솔믹스(주)	145	446	23,665	70,322	86	141	-	-
	충청에너지서비스(주)	3	45	2,823	18,084	-	-	-	-
	SK머티리얼즈(주)	998	2,996	24,151	70,283	-	-	-	-
	SK실트론(주)	7,887	24,298	95,773	293,349	-	-	-	-
	에스케이에어가스(주)	77	13,170	14,703	39,934	110,858	110,858	-	-
기타	46,303	120,161	171,834	449,715	14,082	43,189	-	-	
합 계		246,580	845,119	583,559	1,840,779	395,868	1,290,044	15,033	15,033

(*1) 영업비용 등에는 배당금 146,100백만원이 포함되어 있습니다.

(*2) 당분기 중 발생한 SK브랜드 사용료는 40,866백만원입니다.

② 전분기

(단위: 백만원)									
구 분	회사명	영업수익 등		영업비용 등		자산취득		배당금수익	
		3개월	누 적	3개월	누 적	3개월	누 적	3개월	누 적
관계기업	SK China Company Limited	4	11	2,427	7,063	-	-	-	-
공동기업	HITECH Semiconductor (Wuxi) Co., Ltd.	1,611	3,414	158,505	488,787	-	-	-	14,458
	Hystars Semiconductor (Wuxi) Co., Ltd.	1	238	-	-	-	-	-	-

	Ltd.								
기타특수관계자	SK텔레콤㈜(*1)	36,000	97,011	5,741	235,847	1,501	7,977	-	-
	SK㈜(*2)	5,159	19,318	63,332	196,384	71,513	201,046	-	-
	ESSEN CORE Limited	202,928	600,853	-	-	-	-	-	-
	SK건설㈜	12,003	42,362	6	6	372,372	960,132	-	-
	SK에너지㈜	17,009	41,307	11,433	52,634	-	-	-	-
	SK네트웍스㈜	3,310	9,219	2,632	8,607	-	-	-	-
	에스케이씨솔믹스㈜	153	528	19,728	60,851	138	1,047	-	-
	충청에너지서비스㈜	169	175	3,408	19,891	-	-	-	-
	SK머티리얼즈㈜	1,070	3,217	20,871	59,863	-	-	-	-
	SK실트론㈜	7,728	24,316	105,284	324,113	-	-	-	-
	에스케이에어가스㈜	16	56	18,017	53,334	-	-	-	-
	기타	41,287	105,506	116,154	362,134	11,675	20,965	-	-
합 계		328,448	947,531	527,538	1,869,514	457,199	1,191,167	-	14,458

(*1) 영업비용 등에는 배당금 지급액 219,200백만원이 포함되어 있습니다.

(*2) 전분기 중 발생한 SK브랜드 사용료는 61,972백만원입니다.

(3) 당분기말과 전기말 현재 특수관계자에 대한 채권·채무 내역은 다음과 같습니다.

① 당분기말

(단위: 백만원)			
구 분	회사명	채 권	채 무
		매출채권 등	미지급금 등
관계기업	SK China Company Limited	3	6,999
공동기업	HITECH Semiconductor (Wuxi) Co., Ltd.	1,551	96,398
	Hystars Semiconductor (Wuxi) Co., Ltd.	7	-
기타특수관계자	SK텔레콤㈜	5,116	6,879
	SK㈜	1,782	157,441
	ESSEN CORE Limited	40,460	-
	SK건설㈜	3,603	413,294
	SK에너지㈜	1,389	17,507
	SK네트웍스㈜	138	1,966
	에스케이씨솔믹스㈜	57	22,737
	충청에너지서비스㈜	3	847
	SK머티리얼즈㈜	294	13,381
	SK실트론㈜(*)	58,874	53,352
	에스케이에어가스㈜	65	376,929
	기타	26,377	108,006
합 계		139,719	1,275,736

(*) 매출채권 등에는 wafer 구매대금과 관련된 선급금 55,878백만원이 포함되어 있습니다 (주석 33-(9) 참조).

② 전기말

(단위: 백만원)			
구 분	회사명	채 권	채 무
		매출채권 등	미지급금 등
관계기업	SK China Company Limited	1	10,883
공동기업	HITECH Semiconductor (Wuxi) Co., Ltd.	357	395,529
기타특수관계자	SK텔레콤(주)	9,334	7,342
	SK(주)	3,668	151,940
	ESSENCORE Limited	37,823	-
	SK건설(주)	6,012	855,621
	SK에너지(주)	3,207	24,203
	SK네트웍스(주)	897	7,243
	에스케이씨솔믹스(주)	55	17,463
	충청에너지서비스(주)	13	3,599
	SK머티리얼즈(주)	360	7,681
	SK실트론(주)(*)	99,203	36,395
	에스케이에어가스(주)	43	277,059
	기타	20,486	102,535
합 계		181,459	1,897,493

(*) 매출채권 등에는 wafer 구매대금과 관련된 선급금 96,216백만원이 포함되어 있습니다 (주석 33-(9) 참조).

(4) 주요 경영진에 대한 보상

연결회사는 기업활동의 계획·지휘·통제에 대한 중요한 권한과 책임을 가진 등기이사를 주요 경영진으로 판단하였습니다. 당분기와 전분기 중 주요 경영진에 대한 보상금액은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구 분	당분기		전분기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
급여	1,022	3,605	494	3,351
퇴직급여	136	409	102	305
주식보상비용	293	883	303	650
합 계	1,451	4,897	899	4,306

(5) 당분기와 전분기 중 기업회계기준서 제1024호 '특수관계자 공시'에 따른 특수관계자 범위에 포함되지 않으나, 독점규제 및 공정거래법에 따른 동일한 대규모기업집단 소속회사와의 주요 거래내역은 다음과 같습니다.

① 당분기

(단위: 백만원)

구 분	회사명	영업수익 등		영업비용 등		자산취득	
		3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적
대규모기업집단소속회사	SK케미칼(주)	2,595	7,458	365	1,100	-	-
	SK바이오사이언스(주)	549	1,334	92	95	-	-
	(주)에이앤티에스	1	3	2,169	6,697	-	-
	에스엠코어(주)	-	-	148	301	1,059	16,248
	한국 벅슬렌 유한회사	1,171	3,283	-	-	-	-
	기타	381	2,799	234	712	-	-
합 계		4,697	14,877	3,008	8,905	1,059	16,248

② 전분기

(단위: 백만원)							
구 분	회사명	영업수익 등		영업비용 등			
		3개월	누적	3개월	누적		
대규모기업집단소속회사	SK케미칼(주)	2,339	7,025	379	1,155		
	SK바이오사이언스(주)	1,201	3,628	5	28		
	(주)에이앤티에스	2	6	2,542	5,921		
	기타	1,074	2,410	-	-		
합 계		4,616	13,069	2,926	7,104		

(6) 당분기말과 전기말 현재 기업회계기준서 제1024호 '특수관계자 공시'에 따른 특수관계자 범위에 포함되지 않으나, 독점규제 및 공정거래법에 따른 동일한 대규모기업집단 소속회사에 대한 채권·채무 내역은 다음과 같습니다.

① 당분기말

(단위: 백만원)			
구 분	회사명	채 권	채 무
		매출채권 등	미지급금 등
대규모기업집단소속회사	SK케미칼(주)	1,110	176
	SK바이오사이언스(주)	221	93
	(주)에이앤티에스	-	-
	에스엠코어(주)	-	1,460
	한국 벅슬렌 유한회사	212	-
	기타	178	94
합 계		1,721	1,823

② 전기말

(단위: 백만원)			
구 분	회사명	채 권	채 무
		매출채권 등	미지급금 등
대규모기업집단소속회사	SK케미칼(주)	886	114
	SK바이오사이언스(주)	177	20
	(주)에이앤티에스	1	942

	기타	645	-
	합 계	1,709	1,076

(7) 당분기 특수관계자와 체결한 리스계약에 따라 인식한 사용권자산 및 리스부채는 각각 130,215백만원 및 130,221백만원이며, 당분기 중 특수관계자에게 지급한 리스료는 29,907백만원입니다.

(8) 연결회사는 공동기업인 Hystars Semiconductor (Wuxi) Co., Ltd.를 위하여 701 백만 RMB의 지급보증을 제공하고 있습니다(주석 33 참고).

(9) 연결회사의 당분기 중 종속기업 설립은 주석 1에 설명되어 있으며, 관계기업 및 공동기업에 대한 취득 및 추가 출자 거래는 주석 11에 설명되어 있습니다.

33. 우발부채와 약정사항

(1) 당분기말 현재 연결회사와 관련하여 계류 중인 중요한 소송사건 및 클레임 등의 내역은 다음과 같습니다.

① Netlist, Inc.의 특허 침해 소송

Netlist, Inc.는 지배기업과 지배기업의 종속기업인 SK hynix America Inc. 및 SK hynix memory solutions America Inc.를 상대로 다수의 미국 특허를 침해하였다는 소송을 2016년 9월 1일 및 2017년 10월 31일 미국국제무역위원회에 제기하였습니다.

2016년 9월 1일 미국국제무역위원회에 제기되었던 특허 침해 소송은 2018년 1월 16일 미국국제무역위원회가 지배기업과 지배기업의 종속기업인 SK hynix America Inc. 및 SK hynix memory solutions America Inc.가 Netlist, Inc.의 특허를 침해하지 않았다고 결정하였고, Netlist Inc.가 이에 항소하였으나 2019년 12월 12일 미국연방소법원이 Netlist, Inc.의 항소를 기각함에 따라 미국국제무역위원회의 동 비침해 결정은 최종 확정되었습니다.

미국국제무역위원회는 2017년 10월 31일에 제기되었던 특허 침해 소송에 대해서 2020년 4월 7일 지배기업과 지배기업의 종속기업인 SK hynix America Inc. 및 SK hynix memory solutions America Inc.가 Netlist, Inc.의 특허를 침해하지 않았다고 결정하였고, Netlist, Inc.가 이에 대하여 2020년 4월 29일 항소하였으나 2020년 6월 23일 항소를 취하함에 따라 미국국제무역위원회의 동 비침해 결정은 최종 확정되었습니다.

또한, Netlist, Inc.는 지배기업과 지배기업의 종속기업인 SK hynix America Inc. 및 SK hynix memory solutions America Inc.를 상대로 2016년 8월 31일 및 2017년 6월 14일 미국 캘리포니아 중부지방법원에, 지배기업과 지배기업의 종속기업인 SK hynix America Inc.를 상대로 2020년 3월 17일 및 2020년 6월 15일 미국 텍사스 서부지방법원에 미국 특허를 침해하였다는 소송을 제기하였습니다. 당분기말 현재 본 소송은 소송가액이 확정되지 않았으며, 최종 결과를 예측할 수 없습니다.

② 북미지역 내 가격 담합 집단소송

2018년 4월 27일에 지배기업 및 지배기업의 종속기업인 SK hynix America Inc. 를 상대로 주요 DRAM 업체들의 가격 담합에 대한 집단소송(피해대상기간: 2016년 6월1일부터 2018년 2월 1일까지)이 미국 캘리포니아 북부 연방지방법원에 제기되었습니다. 이후 유사한

집단소송들이 미국 캘리포니아 북부 연방지방법원 및 캐나다 브리티시컬럼비아 대법원, 퀘벡 지방법원, 온타리오 연방 및 지방법원에 제기되었습니다. 당분기말 현재 연결회사는 제기된 본 소송들의 최종결과를 예측할 수 없습니다.

③ 중국 반독점법 위반 조사

2018년 5월 중국 국가시장감독관리총국은 주요 DRAM 업체들의 중국 내 매출거래와 관련하여, 중국 반독점법 위반이 있었는지에 대한 조사를 개시하였으며, 동 조사가 현재 진행 중에 있습니다. 당분기말 현재 연결회사는 동 조사의 최종결과를 예측할 수 없습니다.

④ 소송 및 특허 클레임 등

당분기말 현재 연결회사는 상기 소송 외에 지적재산권 등과 관련하여 여러 분쟁에 대응하고 있으며, 과거 사건에 의한 현재의무이고 향후 자원의 유출가능성이 높으며 손실금액을 신뢰성 있게 추정할 수 있는 경우 동 금액을 부채로 인식하고 있습니다.

(2) 특허라이선스 계약

연결회사는 당분기말 현재 제품생산과 관련한 다수의 특허라이선스 계약을 체결하고 있습니다. 동 계약에 의한 Royalty는 Lump-sum royalty 및 Running royalty의 형식으로 지급되며, Lump-sum royalty 지급액은 무형자산으로 인식하고 특허라이선스 계약기간에 따라 정액으로 안분된 금액을 상각비로 처리하고 있습니다.

(3) 공업용수공급계약

연결회사는 베올리아워터산업개발(주) ("Veolia")와 공업용수를 공급받는 계약을 체결하고 있습니다. 기존 계약은 2018년 5월 만료되었으며, 2018년 6월부터 2023년 5월까지 5년간의 신규 계약을 체결하였습니다. 동 계약에 의하면 연결회사는 계약기간 동안 Base Service Charge와 공업용수 사용량에 일정액을 적용하여 계산된 Additional Service Charge를 Veolia에 지급해야 합니다.

(4) HITECH Semiconductor (Wuxi) Co., Ltd. ("HITECH")와 후공정서비스계약

연결회사는 HITECH와 후공정서비스를 공급받는 계약을 체결하고 있으며 서비스 제공 범위는 Package, Package Test, Module 등 입니다. 연결회사는 동 계약에 따라 HITECH 장비 우선 사용권을 보유하고, 후공정서비스 대가로 HITECH에 일정액의 약정수익을 보장하는 금액을 지급하고 있습니다.

(5) 당분기말 현재 담보제공자산 등의 현황은 다음과 같습니다.

(원화단위: 백만원, 외화단위: 외화 백만단위)					
구 분	장부금액	담보설정액			비 고
		통 화	외화금액	원화금액	
토지 및 건물	57,266	USD	51	60,312	시설자금대출관련 등
		KRW	-	5,854	
기계장치	5,811,179	USD	7,343	8,616,478	시설자금대출관련 등
		KRW	-	1,020,000	
합 계	5,868,445	USD	7,394	8,676,790	
		KRW	-	1,025,854	

(6) 당분기말 현재 연결회사가 금융기관과 체결하고 있는 여신한도 거래의 주요 내역은 다음과 같습니다.

(원화단위: 백만원, 외화단위: 외화 백만단위)				
구 분	금융기관	약정사항	한도금액	
			통 화	금 액
지배기업	하나은행 등	Usance 등 수입금융약정	USD	500
		Usance 등 수입·수출 포괄한도 약정	USD	1,060
		당좌차월	KRW	20,000
		상환청구권이 없는 매출채권팩토링약정	KRW	140,000
SK hynix Semiconductor (China) Ltd.(SKHYCL)	중국농업은행 등	Usance 등 수입금융약정	RMB	2,450
			USD	490
SK hynix America Inc. (SKHYA) 등 판매법인	씨티은행 등	상환청구권이 없는 매출채권팩토링약정	USD	757
국내중속기업	하나은행 등	Usance 등 수입금융약정	USD	45

(7) 당분기말 현재 연결회사가 타인에게 제공한 지급보증의 내역은 다음과 같습니다.

(원화단위: 백만원, 외화단위: 외화 백만단위)			
구 분	단 위	금 액	비 고
Taiwan Semiconductor Manufacturing Company, Limited.(*1)	USD	80	물품공급계약에 대한 지급보증
Wuxi Xinfu Group Co., Ltd.(*2)	RMB	701	금융기관 차입금과 관련된 지급보증

(*1) 연결회사는 Taiwan Semiconductor Manufacturing Company, Limited.에 대한 지급보증과 관련하여 주식회사 에이디테크놀로지로부터 예금 1,000백만원을 담보로제공 받았습니다.

(*2) 연결회사는 공동기업인 Hystars Semiconductor (Wuxi) Co., Ltd.의 금융기관 차입금과 관련하여 Wuxi Xinfu Group Co., Ltd.에게 지급보증을 제공하고 있습니다.

(8) 당분기말 현재 기표되지 않은 유형자산에 대한 구매 약정액은 4,436,460백만원(전기말: 232,387백만원)입니다.

(9) 원재료 장기매입 약정

연결회사는 Wafer 수급 안정성 확보를 위하여 SK실트론(주)와 2019년부터 2023년까지 Wafer 구매계약을 체결하였으며, 2017년 중 구매대금 150,000백만원을 선급하였습니다. 당분기 중 Wafer 구매와 관련하여 사용된 선급금은 40,338백만원이며 당분기말 현재 선급금 잔액은 55,878백만원입니다. 한편, SK실트론(주)는 연결회사의 선급금을 보증하기 위하여 유형자산 일부를 양도담보로 제공하고 있습니다.

(10) KIOXIA Holdings Corporation(이하 "KIOXIA") 투자

장기투자자산에 포함된 BCPE Pangea Intermediate Holdings Cayman, L.P. 및 BCPE Pangea Cayman2 Limited에 대한 투자를 통한 KIOIXA 투자와 관련하여 지분취득일 이후 일정기간 동안 연결회사의 직·간접적인 KIOXIA 보유지분이 특정비율 이하로 제한됩니다. 또한, 연결회사는 동 기간동안 KIOXIA에 대한 이사임명권이 제한되며, 경영 및 영업 의사결정에 유의적인 영향력을 행사할 수 없습니다.

34. 현금흐름표

(1) 당분기와 전분기 중 영업에서 창출된 현금흐름의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당분기	전분기
분기순이익	2,991,172	2,134,639
조정항목:		
법인세비용	1,013,050	541,221
이자비용	181,741	171,166
이자수익	(23,007)	(24,864)
유형자산상각비	6,328,110	5,489,731
투자부동산상각비	8	34
무형자산상각비	704,931	625,463
사용권자산상각비	146,931	192,994
유형자산처분손실	44,258	10,619
무형자산처분손실	3,631	7,005
무형자산손상차손	-	71
퇴직급여	196,451	163,488
주식보상비용	1,186	1,263
외화환산손실	169,720	364,012
유형자산처분이익	(18,640)	(24,401)
무형자산처분이익	(122)	-
외화환산이익	(450,426)	(454,970)
지분법손실	(12,719)	(14,522)
단기투자자산평가이익	(2,010)	(3,555)
단기투자자산처분이익	(22,856)	(50,511)
장기투자자산평가손실	51	26
장기투자자산처분이익	-	(58)
당기손익인식금융부채평가이익	-	(1,804)
매출채권처분손실	5,268	-
기 타	(9,279)	5,452
운전자본의 변동:		
매출채권의 감소(증가)	(1,079,468)	1,944,010

기타수취채권의 감소	2,968	52,275
재고자산의 증가	(825,233)	(1,015,550)
기타자산의 감소(증가)	(19,750)	121,709
매입채무의 감소	(89,638)	(541,370)
미지급금의 증가(감소)	162,602	(75,903)
기타지급채무의 증가(감소)	152,950	(705,282)
총당부채의 증가(감소)	7,017	(48,607)
기타부채의 증가(감소)	15,075	(530)
사외적립자산의 납부	-	(1,570)
퇴직금의 지급	(852)	(3,830)
영업으로부터 창출된 현금	9,573,120	8,857,851

(2) 당분기와 전분기 중 유동성 대체를 제외한 중요한 현금의 유입·유출이 없는 거래는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당분기	전분기
유형자산 관련 미지급금 감소	(744,609)	(2,004,071)

(3) 당분기와 전분기 중 재무활동에서 생기는 부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당분기	전분기
기초	11,724,336	5,281,937
기업회계기준서 제1116호 최초적용에 따른 조정	-	1,123,937
분기초	11,724,336	6,405,874
재무적 현금으로 인한 변동		
- 차입금의 차입	4,005,000	7,962,788
- 차입금의 상환	(2,864,569)	(3,785,399)
- 리스부채의 상환	(157,975)	(201,324)
리스부채의 증가	161,440	-
기타(환율변동효과 등)	58,188	385,605
상각(이자비용)	22,982	20,756
이자의 지급	(4,753)	(2,413)
분기말	12,944,649	10,785,887

(4) 연결회사는 거래가 빈번하며 총금액이 크고 단기간에 만기가 도래하는 단기투자자산 등으로 인한 현금의 유입과 유출 항목을 순증감액으로 표시하였습니다.

35. 주식기준보상

(1) 지배기업은 지배기업이 임직원에게 부여한 현금결제방식이나 주식결제방식을 선택할 수 있는 선택형 주식기준보상에 대하여 실질에 따라 회계처리하고 있습니다. 당분기말 현재 주식선택권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 주)								
구 분	총부여수량	소멸수량	행사수량	미행사수량	부여일	약정용역제공기간	행사가능기간	행사가격
1차	99,600	-	-	99,600	2017.03.24	2017.03.24 ~ 2019.03.24	2019.03.25 ~ 2022.03.24	48,400원
2차	99,600	-	-	99,600	2017.03.24	2017.03.24 ~ 2020.03.24	2020.03.25 ~ 2023.03.24	52,280원
3차	99,600	-	-	99,600	2017.03.24	2017.03.24 ~ 2021.03.24	2021.03.25 ~ 2024.03.24	56,460원
4차	7,747	-	-	7,747	2018.01.01	2018.01.01 ~ 2019.12.31	2020.01.01 ~ 2022.12.31	77,440원
5차	7,223	-	-	7,223	2018.03.28	2018.03.28 ~ 2020.03.28	2020.03.29 ~ 2023.03.28	83,060원
6차	8,171	8,171	-	-	2019.02.28	2019.02.28 ~ 2021.02.28	2021.03.01 ~ 2024.02.29	73,430원
7차	61,487	-	-	61,487	2019.03.22	2019.03.22 ~ 2021.03.22	2021.03.23 ~ 2024.03.22	71,560원
8차	61,487	-	-	61,487	2019.03.22	2019.03.22 ~ 2022.03.22	2022.03.23 ~ 2025.03.22	77,290원
9차	61,487	-	-	61,487	2019.03.22	2019.03.22 ~ 2023.03.22	2023.03.23 ~ 2026.03.22	83,470원
10차	54,020	-	-	54,020	2020.03.20	2020.03.20 ~ 2023.03.20	2023.03.21 ~ 2027.03.20	84,730원
11차	6,397	-	-	6,397	2020.03.20	2020.03.20 ~ 2023.03.20	2023.03.21 ~ 2027.03.20	84,730원
합 계	566,819	8,171	-	558,648				

(2) 공정가치 측정

이항모형을 적용하여 공정가액 접근법에 의한 보상원가를 산정하였으며, 주식기준보상제도의 부여일 현재 공정가치를 측정하기 위하여 사용된 투입변수는 다음과 같습니다.

구 분	기대주가변동성	부여일 공정가치	배당수익률	무위험이자율 (국공채 수익률)
1차	23.23%	10,026원	1.20%	1.86%
2차	23.23%	9,613원	1.20%	1.95%
3차	23.23%	9,296원	1.20%	2.07%
4차	22.50%	16,687원	0.78%	2.38%
5차	25.30%	18,362원	1.23%	2.46%
6차	25.60%	16,505원	1.36%	1.89%
7차	26.17%	17,744원	1.98%	1.82%
8차	26.17%	16,888원	1.98%	1.88%
9차	26.17%	16,093원	1.98%	1.91%
10차	26.15%	11,786원	2.10%	1.59%

11차	26.15%	11,786원	2.10%	1.59%
-----	--------	---------	-------	-------

(3) 연결회사가 당분기 중 인식한 주식보상비용은 1,186백만원(전분기: 1,263백만원)입니다.

36. 보고기간 후 사건

연결회사는 2020년 10월 20일 이사회 결의를 통하여 인텔의 Non-Volatile Memory Solutions Group의 옵테인 사업부를 제외한 NAND 사업 부문 전체를 인수하기로 결정하였으며, 인텔과 영업양수도 계약을 체결하였습니다. 해당 영업부문 및 자산은 해외 신설 예정인 자회사를 통해 두 번에 나뉘어 이전될 예정이며, 양수도금액은 USD9,000백만으로 1차 종결이 예상되는 2021년말에 USD7,000백만, 2차 종결이 예상되는 2025년 3월에 USD2,000백만이 지급될 예정입니다. 거래의 종결 등은 정부기관의 심의를 포함하여 계약에서 정한 선행 조건 충족 여부에 따라 변경될 수 있습니다.