

목 차

검 토 보 고 서.....	1
분기재무제표 검토보고서	3
분 기 재 무 제 표.....	5
분기재무제표에 대한 주석	11

에스케이하이닉스 주식회사와 그 종속기업

분기 연결 재무제표에 대한
검 토 보 고 서

제 67 기 3분기

2014년 01월 01일 부터

2014년 09월 30일 까지

삼정회계법인

분기재무제표 검토보고서

에스케이하이닉스 주식회사

주주 및 이사회 귀중

2014년 11월 11일

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 에스케이하이닉스 주식회사와 그 종속기업의 요약 분기연결재무제표를 검토 하였습니다. 동 요약 분기연결재무제표는 2014년 9월 30일 현재의 요약 분기연결재무상태 표, 2014년 9월 30일로 종료하는 3개월 및 9개월 보고기간의 요약 분기연결포괄손익계산서 , 요약 분기연결자본변동표 및 요약 분기연결현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

경영자는 한국채택국제회계기준 제1034호 '중간재무보고'에 따라 이 요약 분기연결재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류에 의한 중요한 왜곡표시가 없는 요약 분기연결재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

감사인의 책임

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

본인은 한국의 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.

검토의견

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

기타사항

비교표시된 2013년 9월 30일로 종료되는 3개월 및 9개월 보고기간의 요약 분기연결포괄손익계산서, 요약 분기연결자본변동표 및 요약 분기연결현금흐름표는 삼일회계법인이 검토하였으며, 2013년 11월 7일자 검토보고서에는 동 요약 분기연결재무제표가 한국채택국제회계기준에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 않았다고 표명되어 있습니다.

또한, 2013년 12월 31일 현재의 연결재무상태표와 동일로 종료하는 회계연도의 연결포괄손익계산서, 연결자본변동표 및 연결현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)는 삼일회계법인이 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2014년 2월 25일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2013년 12월 31일 현재의 연결재무상태표는 위의 감사받은 연결재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울시 강남구 테헤란로 152(역삼동, 강남파이낸스센터 10층)
삼정회계법인 대표이사 김교태

이 검토보고서는 검토보고서일(2014년 11월 11일)현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의 요약 분기연결재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

분기 재무제표

제 67 기 3분기

2014년 01월 01일 부터
2014년 09월 30일 까지

제 66 기 3분기

2013년 01월 01일 부터
2013년 09월 30일 까지

"첨부된 요약 분기연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."
에스케이하이닉스 주식회사 대표이사 박성욱

분기연결재무상태표

제 67 기 3분기 2014년 9월 30일 현재

제 66 기 2013년 12월 31일 현재

에스케이하이닉스 주식회사와 그 종속기업

(단위: 백만원)

과 목 자 산	주 석	제 67 기 3분기		제 66 기	
I. 유동자산			8,394,462		6,653,124
현금및현금성자산	5,6	377,645		631,867	
단기금융상품	5,6,7	3,322,695		2,154,532	
매출채권	5,6,8,31	2,800,144		1,941,675	
기타수취채권	5,6,8	197,582		323,759	
기타금융자산	5,6,7	-		245,808	
재고자산	9	1,503,056		1,178,300	
당기법인세자산		1,824		9,242	
매각예정자산	10	26,438		26,557	
기타유동자산	11	165,078		141,384	
II. 비유동자산			15,686,753		14,144,174
관계기업 및 공동기업투자	12	85,729		107,097	
매도가능금융자산	5,6,13	126,497		158,770	
기타수취채권	5,6,8	59,553		43,090	
기타금융자산	5,6,7,21	1,679		2,017	
유형자산	14,32	13,536,397		12,129,797	
무형자산	15	1,255,777		1,110,403	
투자부동산	16	26,295		28,609	
이연법인세자산		223,738		198,570	
기타비유동자산	11	371,088		365,821	
자 산 총 계			24,081,215		20,797,298
부 채					
I. 유동부채			4,538,069		3,078,239
매입채무	5,6	632,936		648,793	
미지급금	5,6,31	980,589		788,304	
기타지급채무	5,6	774,167		677,120	
차입금	5,6,17,31	1,801,282		870,320	
기타금융부채	5,6,21	24,329		2,194	
충당부채	19,32	23,582		52,584	
당기법인세부채		262,846		12,084	
기타유동부채	18	38,338		26,840	
II. 비유동부채			3,252,871		4,652,200
기타지급채무	5,6	141,666		177,101	
차입금	5,6,17,31	2,329,615		3,679,895	
기타금융부채	5,6,21	502		107,094	
확정급여부채	20	724,564		635,740	
이연법인세부채		2,784		-	
기타비유동부채	18	53,740		52,370	
부 채 총 계			7,790,940		7,730,439
자 본					

Ⅰ. 지배기업의 소유자본			16,290,669		13,067,243
자본금	1,22	3,649,675		3,568,645	
자본잉여금	22	4,081,272		3,406,083	
기타자본	22	(24)		-	
기타포괄손익누계액	23	(212,561)		(108,807)	
이익잉여금	24	8,772,307		6,201,322	
Ⅱ. 비지배지분			(394)		(384)
자 본 총 계			16,290,275		13,066,859
부 채 및 자 본 총 계			24,081,215		20,797,298

"첨부된 분기연결재무제표에 대한 주석은 본 분기연결재무제표의 일부입니다."

분기연결포괄손익계산서

제 67 기 3분기 2014년 1월 1일부터 2014년 9월 30일까지

제 66 기 3분기 2013년 1월 1일부터 2013년 9월 30일까지

에스케이하이닉스 주식회사와 그 종속기업

(단위: 백만원)

과 목	주 석	제 67 기 3분기		제 66 기 3분기	
		3개월	누 적	3개월	누 적
I. 매출액	4,31	4,312,069	11,977,634	4,083,621	10,797,415
II. 매출원가	26,31	2,376,715	6,733,182	2,379,274	6,848,384
III. 매출총이익		1,935,354	5,244,452	1,704,347	3,949,031
판매비와관리비	25,26	634,180	1,802,145	539,866	1,353,997
IV. 영업이익		1,301,174	3,442,307	1,164,481	2,595,034
금융수익	21,27	151,072	433,406	340,882	423,947
금융비용	21,27	85,994	607,294	279,218	572,844
지분법투자 관련 손익	12	2,257	15,967	5,665	13,369
기타영업외수익	28	5,805	19,585	6,995	30,765
기타영업외비용	28	59,389	161,566	219,058	249,506
V. 법인세비용차감전순이익		1,314,925	3,142,405	1,019,747	2,240,765
법인세비용	29	219,844	571,320	61,511	157,055
VI. 분기순이익		1,095,081	2,571,085	958,236	2,083,710
VII. 법인세차감후 기타포괄손익		99,212	(103,864)	(219,646)	58,122
후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 포괄손익					
확정급여제도의 재측정요소	20	(25)	(74)	(17)	(51)
후속적으로 당기손익으로 재분류되는 포괄손익					
매도가능금융자산평가손익	13, 23	(11,786)	(7,824)	(4,074)	2,684
해외사업장환산외환차이	23	108,083	(95,489)	(209,365)	54,903
관계기업의 기타포괄손익에 대한 지분	12, 23	2,940	(477)	(6,190)	586
VIII. 총포괄이익		1,194,293	2,467,221	738,590	2,141,832
분기순이익의 귀속					
지배기업의 소유주지분		1,095,320	2,571,059	958,278	2,083,680
비지배지분		(239)	26	(42)	30
총포괄이익의 귀속					
지배기업의 소유주지분		1,194,611	2,467,231	738,837	2,141,791
비지배지분		(318)	(10)	(247)	41
IX. 지배기업의 소유주지분에 대한 주당손익	30				
기본주당분기순이익		1,516원	3,596원	1,349 원	2,934 원
희석주당분기순이익		1,510원	3,596원	1,289 원	2,934 원

"첨부된 분기연결재무제표에 대한 주석은 본 분기연결재무제표의 일부입니다."

분기연결자본변동표

제 67 기 3분기 2014년 1월 1일부터 2014년 9월 30일까지

제 66 기 3분기 2013년 1월 1일부터 2013년 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(2013.1.1)		3,488,419	3,053,874	-	(115,402)	3,313,265	9,740,156	(714)	9,739,442
총포괄손익:									
분기순이익		-	-	-	-	2,083,680	2,083,680	30	2,083,710
매도가능금융자산평가손익	13, 23	-	-	-	2,684	-	2,684	-	2,684
확정급여제도의 재측정요소	20	-	-	-	-	(51)	(51)	-	(51)
관계기업의 기타포괄손익에 대한 지분	12, 23	-	-	-	586	-	586	-	586
해외사업장환산외환차이	23	-	-	-	54,892	-	54,892	11	54,903
총포괄손익 합계		-	-	-	58,162	2,083,629	2,141,791	41	2,141,832
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래:									
전환사채의 전환		80,226	352,208	-	-	-	432,434	-	432,434
기타의 변동		-	66	-	-	(70)	(4)	-	(4)
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래 합 계		80,226	352,274	-	-	(70)	432,430	-	432,430
전분기말(2013.9.30)		3,568,645	3,406,148	-	(57,240)	5,396,824	12,314,377	(673)	12,313,704
당분기초(2014.1.1)		3,568,645	3,406,083	-	(108,807)	6,201,322	13,067,243	(384)	13,066,859
총포괄손익:									
분기순이익		-	-	-	-	2,571,059	2,571,059	26	2,571,085
매도가능금융자산평가손익	13, 23	-	-	-	(7,824)	-	(7,824)	-	(7,824)
확정급여제도의 재측정요소	20	-	-	-	-	(74)	(74)	-	(74)
관계기업의 기타포괄손익에 대한 지분	12, 23	-	-	-	(477)	-	(477)	-	(477)
해외사업장환산외환차이	23	-	-	-	(95,453)	-	(95,453)	(36)	(95,489)
총포괄손익 합계		-	-	-	(103,754)	2,570,985	2,467,231	(10)	2,467,221
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래:									
종속기업 취득을 위한 신주교부		6,793	47,277	-	-	-	54,070	-	54,070
전환사채의 전환		74,237	627,912	-	-	-	702,149	-	702,149
자기주식의 취득		-	-	(24)	-	-	(24)	-	(24)
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래 합 계		81,030	675,189	(24)	-	-	756,195	-	756,195
당분기말(2014.9.30)		3,649,675	4,081,272	(24)	(212,561)	8,772,307	16,290,669	(394)	16,290,275

"첨부된 분기연결재무제표에 대한 주석은 본 분기연결재무제표의 일부입니다."

분기연결현금흐름표

제 67 기 3분기 2014년 1월 1일부터 2014년 9월 30일까지

제 66 기 3분기 2013년 1월 1일부터 2013년 9월 30일까지

에스케이하이닉스 주식회사와 그 종속기업

(단위: 백만원)

과 목	주 석	제 67 기 3분기		제 66 기 3분기	
I. 영업활동 현금흐름			4,645,022		4,652,778
영업으로부터 창출된 현금흐름	33	4,879,833		4,765,405	
이자의 수취		32,973		39,111	
이자의 지급		(115,432)		(152,043)	
배당금의 수취		17,106		17,414	
법인세납부		(169,458)		(17,109)	
II. 투자활동 현금흐름			(4,910,042)		(3,919,118)
단기금융상품의 감소		15,989,933		2,114,846	
단기금융상품의 증가		(17,116,461)		(3,479,392)	
기타수취채권의 감소		1,270		1,414	
기타수취채권의 증가		(11,674)		(4,193)	
매도가능금융자산의 처분		28,578		331	
매도가능금융자산의 취득		(573)		(2,032)	
기타금융자산의 감소		275,422		29,682	
기타금융자산의 증가		(29,613)		(29,670)	
파생상품거래로 인한 현금유입		1,761		2,663	
파생상품거래로 인한 현금유출		(3,862)		(6,319)	
유형자산의 처분		136,708		13,640	
유형자산의 취득		(3,964,835)		(2,370,781)	
무형자산의 처분		185		200	
무형자산의 취득		(216,349)		(189,507)	
정부보조금의 수령		20,206		-	
사업결합으로 인한 현금유출		(19,271)		-	
종속기업 처분으로 인한 현금유출		(1,467)		-	
III. 재무활동 현금흐름			14,181		(786,490)
차입금의 차입		2,541,874		2,801,959	
차입금의 상환		(2,527,669)		(3,588,449)	
자기주식의 취득		(24)		-	
IV. 현금및현금성자산의 환율변동효과			(3,383)		(4,773)
V. 현금및현금성자산의 순증감(I + II + III + IV)			(254,222)		(57,603)
VI. 기초 현금및현금성자산			631,867		658,387
VII. 기말 현금및현금성자산			377,645		600,784

"첨부된 분기연결재무제표에 대한 주석은 본 분기연결재무제표의 일부입니다."

분기재무제표에 대한 주식

제 67 기 3분기 2014년 9월 30일 현재

제 66 기 2013년 12월 31일 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 본사와서울특별시 강남구 등에 사무소를 두고 있습니다. 지배기업과 그 종속기업(이하 "연결실체")은 경기도 이천시와 충청북도 청주시, 중국 우시(Wuxi)와 충칭(Chongqing)에 생산공장을 설치·가동하고 있습니다.

한편, 2014년 9월 30일 현재 지배기업의 주주현황은 다음과 같습니다.

구 분	소유주식수(주)	지분율(%)
SK텔레콤(주)	146,100,000	20.11
주식관리협의회(*1):	8,082,667	1.11
(주)한국외환은행	7,092,500	0.98
농협협동조합중앙회	590,000	0.08
(주)신한은행	395,000	0.05
기타	5,167	0.00
기타주주(*2)	572,224,193	78.78
합 계	726,406,860	100.00

(*1) SK텔레콤(주)가 주식관리협의회와 2011년 11월 14일에 체결한 에스케이하이닉스 주식회사 주식매매계약에 의하여 주식관리협의회는 거래종결일(2012년 2월 14일) 이후 잔여 주식을 보유하는 동안 회사의 이사 및 감사의 선임에 관하여 SK텔레콤(주)의 의사에 따라 의결권을 행사하여야 합니다.

또한, 주식관리협의회는 동 주식에 대한 의결권을 행사함에 있어서 직접적인 이해관계가 없는 안건에 대하여 합리적으로 거부할 만한 사유가 없는 한 SK텔레콤(주)의 의사에 따라 의결권을 행사하여야 합니다.

따라서 SK텔레콤(주)는 당분기말 현재 주식관리협의회가 보유하고 있는 주식에 대하여 의결권을 실질적으로 행사할 수 있습니다.

(*2) 국민연금관리공단과 기타일반주주가 포함되어 있습니다.

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

종속기업명	소재지	주요영업활동	결산월	소유지분율(%)	
				당분기말	전기말
에스케이하이이엔지(주)(*1)	국 내	사업지원 및 서비스	12월	100	100
에스케이하이시스템(주)	국 내	사업지원 및 공사 등	12월	100	100
(주)실리콘화일(*2)	국 내	전자·전기부품 개발 및 제조	12월	100	-
SK hynix America Inc.(SKHYA)	미 국	해외판매법인	12월	97.7	97.7
Hynix Semiconductor Manufacturing America Inc.(HSMA)(*3)	미 국	해외제조법인(영업중단)	12월	100	100
SK hynix Deutschland GmbH(SKHYD)	독 일	해외판매법인	12월	100	100
SK hynix Europe Holding Ltd.(SKHYE)(*4)	영 국	지주회사	12월	-	100
SK hynix U.K. Ltd.(SKHYU)	영 국	해외판매법인	12월	100	100
SK hynix Asia Pte. Ltd.(SKHYS)	싱가포르	해외판매법인	12월	100	100
SK hynix Semiconductor India Private. Ltd.(SKHYIS)(*5)	인 도	해외판매법인	12월	100	100
SK hynix Semiconductor Hong Kong Ltd.(SKHYH)	홍 콩	해외판매법인	12월	100	100
SK hynix Semiconductor (Shanghai) Co., Ltd.(SKHYCS)	중 국	해외판매법인	12월	100	100
SK hynix Japan Inc.(SKHYJ)	일 본	해외판매법인	12월	100	100
SK hynix Semiconductor Taiwan Inc.(SKHYT)	대 만	해외판매법인	12월	100	100
SK hynix Semiconductor (China) Ltd.(SKHYCL)	중 국	해외제조법인	12월	100	100
SK hynix Semiconductor (Wuxi) Ltd.(SKHYMC)	중 국	해외제조법인	12월	100	100
SK hynix(Wuxi) Semiconductor Sales Ltd.(SKHYCW)	중 국	해외판매법인	12월	100	100
SK hynix Italy S.r.l.(SKHYIT)	이탈리아	해외연구개발법인	12월	100	100
SK hynix Memory Solutions Inc.(SKHMS)(*6)	미 국	해외연구개발법인	12월	100	100
SK hynix Flash Solution Taiwan(SKHYFST)	대 만	해외연구개발법인	12월	100	100
SK APTECH Ltd.(SKAPTECH)(*7)	홍 콩	지주회사	12월	100	100
SK hynix Semiconductor (Chongqing) Ltd.(SKHYCQL)(*8)	중 국	해외제조법인	12월	100	100
Softeq Flash Solutions LLC.(SOFTEQ)(*9)	벨라루스	해외연구개발법인	12월	100	-

- (*1) 당분기 중 에스케이하이이엔지(주)의 기술평가 사업부문을 인적분할하여 큐알티(주)를 설립한 후 매각하였습니다.
- (*2) 당분기 중 지배기업의 보통주 신주를 (주)실리콘화일의 기존주주에게 교부하고, 동사의 잔여 지분 전량을 취득하였습니다.
- (*3) 종속기업인 SK hynix America Inc.(SKHYA)의 종속기업입니다.
- (*4) 당분기 중 청산하였습니다.
- (*5) 종속기업인 SK hynix Asia Pte. Ltd.(SKHYS)의 종속기업입니다.
- (*6) 당분기 중 유상증자로 인해 23,681백만원의 추가 취득이 발생하였습니다.
- (*7) 당분기 중 유상증자로 인해 103,699백만원의 추가 취득이 발생하였습니다.
- (*8) 종속기업인 SK APTECH Ltd.(SKAPTECH)의 종속기업입니다.
- (*9) 당분기 중 벨라루스 소재 연구개발법인을 취득하였습니다.

(3) 당분기 중 연결대상 종속기업의 변동내역은 다음과 같습니다.

구분	기업명	사유
신규편입	(주)실리콘화일	주식교환을 통한 지분 추가취득에 따른 종속기업 편입
	Softeq Flash Solutions LLC.(SOFTEQ)	지분취득에 따른 종속기업 편입
종속기업 제외	큐알티(주)	매각에 따른 종속기업 제외

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

(단위: 백만원)						
종속기업명	당분기말			전기말		
	총자산	총부채	총자본	총자산	총부채	총자본
SK hynix America Inc.(SKHYA)	1,301,949	1,244,718	57,231	964,682	911,513	53,169
SK hynix Asia Pte. Ltd.(SKHYS)	346,275	276,832	69,443	231,649	164,390	67,259
SK hynix Semiconductor Hong Kong Ltd.(SKHYH)	429,918	358,072	71,846	353,248	284,438	68,810
SK hynix Japan Inc.(SKHYJ)	272,103	207,304	64,799	302,971	250,962	52,009
SK hynix Semiconductor Taiwan Inc.(SKHYT)	412,130	391,717	20,413	240,489	197,975	42,514
SK hynix Semiconductor (China) Ltd.(SKHYCL)	3,539,430	1,221,978	2,317,452	3,652,044	1,212,007	2,440,037
SK hynix Deutschland GmbH(SKHYD)	116,307	82,623	33,684	98,150	63,706	34,444
SK hynix U.K. Ltd.(SKHYU)	92,695	79,337	13,358	78,020	66,080	11,940

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

(단위: 백만원)						
종속기업명	당분기			전분기		
	매출액	분기순손익	총포괄손익	매출액	분기순손익	총포괄손익
SK hynix America Inc.(SKHYA)	4,120,903	4,262	4,262	3,908,018	8,302	8,302
SK hynix Asia Pte. Ltd.(SKHYS)	1,232,597	2,408	2,408	864,507	2,612	2,612
SK hynix Semiconductor Hong Kong Ltd.(SKHYH)	2,653,830	3,448	3,448	2,339,930	6,591	6,591
SK hynix Japan Inc.(SKHYJ)	588,522	15,960	15,960	609,576	8,751	8,751
SK hynix Semiconductor Taiwan Inc.(SKHYT)	1,536,399	5,194	5,194	1,426,308	1,646	1,646
SK hynix Semiconductor (China) Ltd.(SKHYCL)	1,391,051	(65,143)	(65,143)	1,498,906	(37,447)	(37,447)
SK hynix Deutschland GmbH(SKHYD)	408,303	2,939	2,939	449,063	935	935
SK hynix U.K. Ltd.(SKHYU)	365,169	1,459	1,459	384,744	737	737

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

2. 재무제표 작성기준

(1) 회계기준의 적용

연결실체의 분기재무제표는 한국채택국제회계기준에 따라 작성되는 요약 연결중간재무제표입니다. 동 재무제표는 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'에 따라 작성되었으며, 연차재무제표에서 요구되는 정보에 비하여 적은 정보를 포함하고 있습니다. 선별적 주석에는 직전 연차보고기간말 후 발생한 연결실체의 재무상태와 경영성과의 변동을 이해하는 데 유의적인 거래나 사건에 대한 설명을 포함하고 있습니다.

(2) 추정과 판단

한국채택국제회계기준에서는 중간재무제표를 작성함에 있어서 회계정책의 적용이나, 중간보고기간말 현재 자산, 부채 및 수익, 비용의 보고금액에 영향을 미치는 사항에 대하여 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정의 사용을 요구하고 있습니다. 중간보고기간말 현재 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정이 실제 환경과 다를 경우 이러한 추정치와 실제결과는 다를 수 있습니다.

분기연결재무제표에서 사용된 연결실체의 회계정책의 적용과 추정금액에 대한 경영진의 판단은 2013년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 연차연결재무제표와 동일한 회계정책과 추정의 근거를 사용하였습니다.

3. 유의적인 회계정책

연결실체는 다음에서 설명하고 있는 사항을 제외하고는, 2013년 12월 31일로 종료하는 회계연도의 연차연결재무제표를 작성할 때에 적용한 것과 동일한 회계정책을 적용하고 있습니다. 다음에서 설명하고 있는 회계정책의 변경사항은 2014년 12월 31일로 종료하는 회계연도의 연차연결재무제표에도 반영될 것입니다.

(1) 회계정책의 변경

연결실체는 2014년 1월 1일을 최초적용일로 하여, 다른 기준서의 결과적인 개정사항을 포함하여 다음의 새로운 기준서 및 기준서의 개정사항들을 적용하였습니다.

- ① 금융자산과 금융부채의 상계(기업회계기준서 제1032호 '금융상품: 표시'의 개정)
- ② 자산손상의 공시(기업회계기준서 제1036호 '자산손상'의 개정)
- ③ 기업회계기준해석서 제2121호 '부담금'

회계정책 변경의 내용은 다음과 같습니다.

① 금융자산과 금융부채의 상계

2014년 1월 1일 이후 개시하는 회계연도부터 연결실체는 기업회계기준서 제1032호 '금융상품: 표시'의 개정사항을 적용하고 있습니다. 동 기준서는 연결실체가 인식한 자산과 부채에 대해 법적으로 집행가능한 상계권리를 현재 보유하고 있고, 순액으로 결제하거나 자산을 실현하는 동시에 부채를 결제할 의도를 가지고 있는 경우에만 금융자산과 금융부채를 상계하고 재무상태표에 순액으로 표시하도록 요구하고 있습니다.

법적으로 집행가능한 상계권리는 미래사건에 좌우되지 않아야만 하고, 기업 자신과 거래상대방 모두의 정상적인 사업과정의 경우, 채무불이행의 경우 및 지급불능이나 파산의 모든 상황에서 법적으로 집행가능해야 합니다.

차액결제 기준을 충족하기 위해서는 총액결제방식이 신용위험과 유동성위험을 제거하거나 경미한 수준으로 완화하고, 단일의 결제과정이나 결제주기 내에서 채권과 채무를 처리하는 특성을 가지고 있는 경우 등 결제 결과가 실질적으로 차액결제와 동일한 방식으로 금액을 결제할 수 있어야 합니다.

기준서의 개정이 연결실체의 재무제표에 미치는 영향은 없습니다.

② 손상차손의 공시

2014년 1월 1일 이후 개시하는 회계연도부터 연결실체는 기업회계기준서 제1036호 '자산손상'의 개정사항을 적용하고 있습니다. 동 기준서는 손상차손(또는 환입)을 인식한 개별자산이나 현금창출단위에 대해서만 회수가능액을 공시하도록 개정되었습니다.

기준서의 개정이 연결실체의 재무제표에 미치는 영향은 없습니다.

③ 부담금

2014년 1월 1일 이후 개시하는 회계연도부터 연결실체는 기업회계기준해석서 제2121호 '부담금'의 제정사항을 적용하고 있습니다. 동 기준서는 부담금부채를 인식하게 하는 의무발생사건을 법규에 명시된 부담금납부를 유발하는 활동으로 정의하였습니다. 의무발생사건이 일정 기간에 걸쳐 발생한다면 부담금부채를 점진적으로 인식하고, 최소 활동 임계치에 이르는 것이 의무발생사건이라면 대응하는 부채는 그러한 최소 활동 임계치에 이르렀을 때 인식합니다. 한편, 부담금을 선납하였으나 그 부담금을 납부해야 하는 현재의무가 없다면 자산을 인식합니다.

동 해석서는 의무를 회피할 수 있는 실질적인 기회가 존재하지 않더라도 부담금부채를 발생시키는 의무발생사건이 발생하기 전까지 부담금부채를 인식하지 않도록 하고 있습니다.

기준서의 개정이 연결실체의 재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

4. 영업부문

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

(1) 당분기와 전분기 중 매출액의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구 분	당분기		전분기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
제품의 판매	4,276,887	11,905,111	4,056,928	10,738,505
용역의 제공	35,182	72,523	26,693	58,910
합 계	4,312,069	11,977,634	4,083,621	10,797,415

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

(단위: 백만원)				
구 분	당분기		전분기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
DRAM	3,297,170	9,366,652	2,919,707	7,757,975
NAND Flash	875,386	2,239,658	998,408	2,631,559
기 타	139,513	371,324	165,506	407,881
합 계	4,312,069	11,977,634	4,083,621	10,797,415

(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	371,032	1,012,524	328,770	804,658
중 국	983,539	2,717,210	916,748	2,357,184
아시아(중국제외)	1,174,908	3,354,190	1,005,849	2,887,981
미 국	1,543,090	4,124,282	1,531,106	3,921,936
유 럽	239,500	769,428	301,148	825,656
합 계	4,312,069	11,977,634	4,083,621	10,797,415

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

(단위: 백만원)		
구 분	당분기말	전기말
국 내	11,673,606	10,424,568
중 국	3,181,714	2,912,948
아시아(중국제외)	6,800	5,834
미 국	315,948	289,682
유 럽	11,489	1,598
합 계	15,189,557	13,634,630

(5) 당분기와 전분기 중 단일 외부고객으로부터의 매출액이 연결실체 전체 매출액의 10%를 상회하는 고객으로부터 발생한 매출액은 각각 1,830,780백만원 및 1,901,749백만원입니다.

5. 금융상품의 범주별 분류

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

① 당분기말

(단위: 백만원)					
구 분	당기손익인식 금융자산	매도가능 금융자산	만기보유 금융자산	대여금및 수취채권	합 계
현금및현금성자산	-	-	-	377,645	377,645
단기금융상품	1,664,725	-	-	1,657,970	3,322,695
매출채권	-	-	-	2,800,144	2,800,144
기타수취채권	-	-	-	257,135	257,135
기타금융자산(*)	-	-	-	1,679	1,679
매도가능금융자산	-	126,497	-	-	126,497
합 계	1,664,725	126,497	-	5,094,573	6,885,795

② 전기말

(단위: 백만원)					
구 분	당기손익인식 금융자산	매도가능 금융자산	만기보유 금융자산	대여금및 수취채권	합 계
현금및현금성자산	-	-	-	631,867	631,867
단기금융상품	1,045,974	-	-	1,108,558	2,154,532
매출채권	-	-	-	1,941,675	1,941,675
기타수취채권	-	-	-	366,849	366,849
기타금융자산(*)	272	-	245,808	1,745	247,825
매도가능금융자산	-	158,770	-	-	158,770
합 계	1,046,246	158,770	245,808	4,050,694	5,501,518

(*) 당분기말과 전기말 현재 기타금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당분기말	전기말
유 동:		
만기보유금융자산	-	245,808
소 계	-	245,808
비유동:		
정기예금	1,668	1,731
당좌개설보증금	11	14
파생금융상품	-	272
소 계	1,679	2,017
합 계	1,679	247,825

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

① 당분기말

(단위: 백만원)			
구 분	당기손익인식금융부채	상각후원가로 측정하는 금융부 채	합 계
매입채무	-	632,936	632,936
미지급금	-	980,589	980,589
기타지급채무(*)	-	915,833	915,833
차입금	-	4,130,897	4,130,897
기타금융부채	24,831	-	24,831
합 계	24,831	6,660,255	6,685,086

② 전기말

(단위: 백만원)			
구 분	당기손익인식금융부채	상각후원가로 측정하는 금융부채	합 계
매입채무	-	648,793	648,793
미지급금	-	788,304	788,304
기타지급채무(*)	-	854,221	854,221
차입금	-	4,550,215	4,550,215
기타금융부채	109,288	-	109,288
합 계	109,288	6,841,533	6,950,821

(*) 당분기말과 전기말 현재 기타지급채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당반기말	전기말
유 동:		
미지급비용	774,167	677,120
비유동:		
임대보증금	2,262	9,844
장기미지급금	139,404	166,641
장기미지급비용	-	616
소 계	141,666	177,101
합 계	915,833	854,221

6. 위험관리

(1) 금융위험관리

연결실체는 여러 활동으로 인하여 시장위험(환위험, 공정가치 이자율위험, 현금흐름이자율 위험 및 가격위험), 신용위험 및 유동성위험과 같은 다양한 금융위험에 노출되어 있습니다. 중간재무제표는 연차 재무제표에서 요구되는 모든 재무위험관리와 공시사항을 포함하지 않으므로 2013년 12월 31일의 연차재무제표를 참고하시기 바랍니다. 연결실체의 위험관리부서 및 기타 위험관리정책에는 전기말 이후 중요한 변동사항이 없습니다.

① 시장위험

(가) 환율변동위험

연결실체는 국제적으로 영업활동을 영위하고 있어 외환위험, 특히 주로 달러화, 유로화 및 엔화와 관련된 환율변동위험에 노출되어 있습니다. 외환위험은 미래예상거래, 인식된 자산과 부채 및 해외사업장에 대한 순투자와 관련하여 발생하고 있습니다.

외환위험은 미래예상거래 및 인식된 자산과 부채가 기능통화 외의 통화로 표시될 때 발생합니다.

당분기말 현재 연결실체의 화폐성 외화자산 및 외화부채의 내역은 다음과 같습니다.

(원화단위: 백만원, 외화단위: 외화 백만단위)				
구 분	자 산		부 채	
	현지통화	원화환산	현지통화	원화환산
USD	3,830	4,023,626	3,639	3,823,127
EUR	6	7,379	83	110,107
JPY	6,836	65,640	28,483	273,507

당분기말 현재 각 외화에 대한 기능통화의 환율 10% 변동시 환율변동이 법인세비용차감전 순이익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	10% 상승시	10% 하락시
USD	20,050	(20,050)
EUR	(10,273)	10,273
JPY	(20,787)	20,787

(나) 가격위험

연결실체는 재무상태표상 매도가능금융자산으로 분류되는 보유 지분증권의 가격위험에 노출되어 있습니다. 연결실체는 지분증권에 대한 투자로 인한 가격위험을 관리하기 위해 포트폴리오를 분산투자하고 있습니다. 당분기말 현재 공정가치로 평가하는 매도가능지분상품은 존재하지 않습니다.

(다) 이자율위험

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

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

연결실체는 당분기말 현재 순차입금 상태로 이자율 상승에 따라 순이자비용이 증가할 위험에 일부 노출되어 있습니다.

당분기말 현재 다른 모든 변수가 일정하고 이자율이 100bp 하락 또는 상승시 향후 3개월간 연결실체의 변동금리부 차입금 및 금융자산으로부터의 이자수익과 이자비용으로 인한 법인세비용차감전순이익은 3,258백만원 만큼 증가 또는 감소하였을 것입니다.

② 신용위험

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

(가) 매출채권 및 기타수취채권

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

(나) 기타의 자산

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

③ 유동성위험

연결실체는 대규모 투자가 많은 사업의 특성상 적정 유동성의 유지가 매우 중요합니다. 연결실체는 적정 유동성의 유지를 위하여 주기적인 자금수지 예측, 필요 현금수준 추정 및 수입, 지출 관리 등을 통하여 적정 유동성을 유지, 관리하고 있습니다.

이와는 별도로 유동성 위험에 대비하여 연결실체는 무역금융 및 매출채권 할인과 관련한 약정한도를 확보하고 있습니다. 또한, 대규모 시설투자의 경우에는 내부유보 자금의 활용이나 장기차입을 통하여 조달기간을 매치시켜 유동성 위험을 최소화하고 있습니다.

당분기 중 전환사채의 전환 및 장기차입금의 유동성 대체를 제외하면 전기말 대비 금융부채에 대한 계약상 할인되지 않은 현금흐름의 중요한 변동은 없습니다.

(2) 자본관리

연결실체의 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 연결실체는 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)	7,790,940	7,730,439
자 본 (B)	16,290,275	13,066,859
현금및현금성자산 등(C)(*)	3,700,340	2,786,399
차입금 (D)	4,130,897	4,550,215
부채비율 (A/B)	48%	59%
순차입금비율 (D-C)/B	3%	13%

(*) 현금및현금성자산과 단기금융상품의 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	1,664,725	-	1,664,725	-	1,664,725
공정가치로 측정되지 않는 금융자산:					
현금및현금성자산(*1)	377,645	-	-	-	-
단기금융상품(*1)	1,657,970	-	-	-	-
매출채권(*1)	2,800,144	-	-	-	-
기타수취채권(*1)	257,135	-	-	-	-
기타금융자산(*1)	1,679	-	-	-	-
매도가능금융자산(*1,2)	126,497	-	-	-	-
합 계	5,221,070	-	-	-	-
공정가치로 측정되는 금융부채:					
기타금융부채	24,831	-	24,831	-	24,831
공정가치로 측정되지 않는 금융부채:					
매입채무(*1)	632,936	-	-	-	-
미지급금(*1)	980,589	-	-	-	-
기타지급채무(*1)	915,833	-	-	-	-
차입금	4,130,897	-	4,211,171	-	4,211,171
합 계	6,660,255	-	4,211,171	-	4,211,171

② 전기말

(단위: 백만원)					
구 분	장부금액	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
공정가치로 측정되는 금융자산:					
단기금융상품	1,045,974	-	1,045,974	-	1,045,974
기타금융자산	272	-	272	-	272
매도가능금융자산	31,966	31,966	-	-	31,966
합 계	1,078,212	31,966	1,046,246	-	1,078,212
공정가치로 측정되지 않는 금융자산:					
현금및현금성자산(*1)	631,867	-	-	-	-
단기금융상품(*1)	1,108,558	-	-	-	-
매출채권(*1)	1,941,675	-	-	-	-
기타수취채권(*1)	366,849	-	-	-	-
기타금융자산(*1)	247,553	-	-	-	-
매도가능금융자산(*1,2)	126,804	-	-	-	-
합 계	4,423,306	-	-	-	-
공정가치로 측정되는 금융부채:					
기타금융부채	109,288	-	109,288	-	109,288
공정가치로 측정되지 않는 금융부채:					
매입채무(*1)	648,793	-	-	-	-
미지급금(*1)	788,304	-	-	-	-
기타지급채무(*1)	854,221	-	-	-	-
차입금	4,550,215	-	4,785,180	-	4,785,180
합 계	6,841,533	-	4,785,180	-	4,785,180

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

(*2) 동일한 상품(즉 수준 1의 투입변수)에 대한 활성시장에서 공시되는 가격이 없는 지분상품에 해당하여 다른 방법으로 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없으므로, 기업회계기준서 제1039호 '금융상품: 인식과 측정'에 따라 원가로 측정하였습니다.

③ 가치평가기법

수준 2와 수준 3의 공정가치 측정을 위해 사용된 평가기법은 전기말과 동일합니다.

④ 당분기 중 수준 1과 수준 2 및 수준 3간의 대체는 없습니다.

7. 사용제한 금융상품

당분기말과 전기말 현재 사용이 제한된 금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당분기말	전기말
단기금융상품:		
국책과제관련 사용제한	3	8
중소기업지원관련 사용제한(상생펀드)	46,000	34,600
차입금 상환보증 예치금	21,203	23,713
소비세 이연납부에 대한 예치금	4,801	5,023
L/C개설 보증금	4,794	-
관세예치금	565	-
소 계	77,366	63,344
기타금융자산:		
직장보육시설자금 담보제공	308	308
당좌개설보증금	12	14
관세예치금	1,356	1,419
기 타	3	3
소 계	1,679	1,744
합 계	79,045	65,088

8. 매출채권 및 기타수취채권

(1) 당분기말과 전기말 현재 기타수취채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당분기말	전기말
유 동:		
미수금	171,350	307,414
미수수익	18,560	11,071
단기대여금	3,321	2,665
단기보증금	4,351	2,609
소 계	197,582	323,759
비유동:		
장기미수금	26,418	21,152
장기대여금	6,525	6,659
보증금	26,304	14,409
장기성예치금	306	870
소 계	59,553	43,090
합 계	257,135	366,849

(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	2,803,719	(3,575)	2,800,144	1,945,121	(3,446)	1,941,675
유동성 기타수취채권	199,621	(2,039)	197,582	325,821	(2,062)	323,759
비유동성 기타수취채권	72,012	(12,459)	59,553	55,600	(12,510)	43,090
합 계	3,075,352	(18,073)	3,057,279	2,326,542	(18,018)	2,308,524

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

① 당분기

(단위: 백만원)						
구 분	기 초	대손상각비	환 입	제 각	환율변동	기 말
매출채권	3,446	290	-	-	(161)	3,575
유동성 기타수취채권	2,062	3	(1)	(26)	1	2,039
비유동성 기타수취채권	12,510	101	(27)	-	(125)	12,459
합 계	18,018	394	(28)	(26)	(285)	18,073

② 전분기

(단위: 백만원)					
구 분	기 초	대손상각비	환 입	환율변동	기 말
매출채권	3,257	1,026	-	26	4,309
유동성 기타수취채권	5,035	-	(2,656)	-	2,379
비유동성 기타수취채권	12,839	243	-	(65)	13,017
합 계	21,131	1,269	(2,656)	(39)	19,705

9. 재고자산

당분기말과 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)						
구 분	당분기말			전기말		
	취득원가	평가손실총당금	장부금액	취득원가	평가손실총당금	장부금액
제 품	527,252	(45,354)	481,898	375,783	(29,911)	345,872
재공품	742,362	(17,722)	724,640	650,450	(42,048)	608,402
원재료	171,439	(11,987)	159,452	142,727	(1,102)	141,625
저장품	89,101	(40)	89,061	45,727	(55)	45,672
미착품	48,005	-	48,005	36,729	-	36,729
합 계	1,578,159	(75,103)	1,503,056	1,251,416	(73,116)	1,178,300

10. 매각예정자산

당분기와 전분기 중 매각 목적으로 보유하고 있는 자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당분기	전분기
기초장부금액	26,557	26,958
처 분	-	(4)
기 타	(119)	114
기말장부금액	26,438	27,068

11. 기타유동자산 및 기타비유동자산

당분기말과 전기말 현재 기타유동자산 및 기타비유동자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당분기말	전기말
유 동:		
선급금	8,800	7,405
선급비용	150,284	128,125
기 타	5,994	5,854
소 계	165,078	141,384
비유동:		
장기선급금	-	21
장기선급비용	356,134	346,774
기 타	14,954	19,026
소 계	371,088	365,821
합 계	536,166	507,205

12. 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	㈜실리콘화일(*)	국 내	전자·전기부품 개발 및 제조	-	-	-	27.93	10,962
공동기업	HITECH Semiconductor (Wuxi) Co.,Ltd.(HITECH)	중 국	반도체 부품 제조	45.00	85,729	85,729	45.00	96,135
합 계					85,729	85,729		107,097

(*) 2014년 4월 22일에 지배기업이 주식교환을 통해 (주)실리콘화일 지분 100%를 취득함에 따라 종속기업으로 편입되었습니다.

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

① 당분기

(단위: 백만원)						
구 분	기 초	취득(처분)(*)	지분법손익	지분법자본변동	배 당	기 말
㈜실리콘화일	10,962	(10,319)	(579)	171	(235)	-
HITECH	96,135	-	5,906	(648)	(15,664)	85,729
합 계	107,097	(10,319)	5,327	(477)	(15,899)	85,729

(*) 당분기 중 종속기업으로 편입되면서 10,639백만원의 관계기업투자주식처분이익을 인식 하였습니다.

② 전분기

(단위: 백만원)						
구 분	기 초	취득(처분)	지분법손익	지분법자본변동	배 당	기 말
㈜실리콘화일	8,909	-	1,719	(99)	-	10,529
HITECH	95,191	-	11,650	685	(15,033)	92,493
합 계	104,100	-	13,369	586	(15,033)	103,022

(3) 당분기말과 전기말 현재 관계기업 및 공동기업투자의 요약 재무상태표는 다음과 같습니다.

① 당분기말

(단위: 백만원)				
구 분	유동자산	비유동자산	유동부채	비유동부채
HITECH	207,191	306,929	246,465	77,148

② 전기말

(단위: 백만원)				
구 분	유동자산	비유동자산	유동부채	비유동부채
(주)실리콘화일	44,042	19,644	26,034	1,860
HITECH	213,172	353,432	182,036	170,935

(4) 당분기와 전분기 중 관계기업 및 공동기업투자의 요약 포괄손익계산서는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구 분	당분기		전분기	
	매출액	분기순손익	매출액	분기순손익
(주)실리콘화일(*)	40,339	(2,072)	100,902	6,153
HITECH	441,246	13,125	455,225	25,890

(*) (주)실리콘화일의 요약 포괄손익계산서는 종속기업으로 편입(2014년 4월 22일)되기 이전 시점까지의 내역입니다.

13. 매도가능금융자산

당분기와 전분기 중 매도가능금융자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당분기	전분기
기초장부금액	158,770	44,297
취득금액	573	2,032
처분금액	(32,846)	(126)
자본으로 분류된 기타포괄손익	-	3,378
기말장부금액	126,497	49,581

14. 유형자산

(1) 당분기와 전분기 중 유형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당분기	전분기
기초장부금액	12,129,797	11,586,192
종속기업 처분	(5,166)	-
취득금액	4,051,474	2,573,362
처분금액	(139,749)	(11,559)
감가상각	(2,405,099)	(2,184,078)
손상차손	(27,258)	(73,837)
대 체(*)	1,389	-
환율변동 등	(68,991)	60,429
기말장부금액	13,536,397	11,950,509

(*) 당분기 중 투자부동산에서 1,389백만원 대체되었습니다.

(2) 당분기말 현재 연결실체의 일부 토지와 건물 등은 차입금과 관련하여 담보로 제공되어 있습니다.(주석 32 참조)

(3) 금융리스와 운용리스 이용내역

당분기말 현재 연결실체는 ME Semiconductor Rental First LLC 등으로부터 기계장치 등을 금융리스계약을 통하여 사용하고 있습니다.

당분기말 현재 금융리스 계약에 따른 기계장치 등의 장부금액은 184,767백만원(전기말: 242,187백만원)입니다. 동 기계장치 등은 관련 금융리스부채와 관련하여 담보로제공되어 있습니다.

15. 무형자산

(1) 당분기와 전분기 중 무형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당분기	전분기
기초장부금액	1,110,403	983,630
사업결합	84,065	-
취득금액	196,867	189,507
처분금액	(7,737)	(12,302)
손상차손	(257)	-
상각액	(126,186)	(105,989)
환율변동 등	(1,378)	736
기말장부금액	1,255,777	1,055,582

(2) 당분기 중 개발활동과 관련하여 발생한 비용 중 개발비 인식요건을 충족하는 126,029백만원(전분기: 149,749만원)은 개발비로 자산화하였으며 연구활동과 관련하여 발생한 비용과 개발비 인식요건을 충족하지 못하는 개발활동 관련비용 1,008,129백만원(전분기: 669,962백만원)은 경상개발비로 비용인식하였습니다.

16. 투자부동산

(1) 당분기와 전분기 중 투자부동산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당분기	전분기
기초장부금액	28,609	29,888
감가상각	(925)	(959)
대 체(*)	(1,389)	-
기말장부금액	26,295	28,929

(*) 당분기 중 유형자산으로 1,389백만원 대체되었습니다.

(2) 당분기 중 발생한 투자부동산의 감가상각비 925백만원(전분기: 959백만원)은 전액 매출 원가에 포함되어 있습니다.

(3) 당분기 중 투자부동산과 관련하여 발생한 임대수익은 3,401백만원(전분기: 3,501백만원)입니다.

17. 차입금

(1) 당분기말과 전기말 현재 차입금 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당분기말	전기말
유 동:		
단기차입금	823,390	137,979
유동성사채	199,941	-
유동성전환사채	47,694	-
유동성장기차입금	730,257	732,341
소 계	1,801,282	870,320
비유동:		
사 채	1,151,849	1,450,777
전환사채	-	498,935
장기차입금	1,177,766	1,730,183
소 계	2,329,615	3,679,895
합 계	4,130,897	4,550,215

(2) 당분기와 전분기 중 차입금 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당분기	전분기
기초장부금액	4,550,215	6,471,976
신규차입	2,541,874	2,801,959
차입금상환	(2,527,669)	(3,588,449)
전환사채의 전환	(475,307)	(432,878)
기 타(*)	41,784	26,719
기말장부금액	4,130,897	5,279,327

(*) 환율변동효과 및 현재가치할인차금 상각액 등이 포함되어 있습니다.

18. 기타유동부채 및 기타비유동부채

당분기말과 전기말 현재 기타유동부채 및 기타비유동부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당분기말	전기말
유 동:		
선수금	5,092	2,616
선수수익	355	2,403
예수금	32,098	21,180
보증예수금	635	531
기 타	158	110
소 계	38,338	26,840
비유동:		
장기선수금	-	155
장기예수금	-	935
기타장기종업원급여부채	53,740	51,280
소 계	53,740	52,370
합 계	92,078	79,210

19. 총당부채

(1) 당분기와 전분기 중 총당부채 변동내역은 다음과 같습니다.

① 당분기

(단위: 백만원)					
구 분	기 초	전 입	사 용	환 입	기 말
판매보증충당부채	13,914	885	(8,204)	-	6,595
반품충당부채	12,564	34,484	(35,461)	-	11,587
소송충당부채	26,106	-	(20,706)	-	5,400
합 계	52,584	35,369	(64,371)	-	23,582

② 전분기

(단위: 백만원)					
구 분	기 초	전 입	사용 및 환입	기 타(*)	기 말
판매보증충당부채	2,949	-	(1,060)	-	1,889
반품충당부채	5,305	11,183	-	-	16,488
소송충당부채	322,361	57,680	(173,014)	(128,337)	78,690
합 계	330,615	68,863	(174,074)	(128,337)	97,067

(*) 기타금액은 계정 대체 및 환율 변동에 의한 증감액을 포함하고 있습니다.

(2) 판매보증충당부채

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

(3) 반품충당부채

연결실체는 판매 후 반품이 예상되는 매출액을 합리적으로 추정하여 매출액과 매출원가에서 각각 차감하고 매출총이익에 해당하는 금액과 반품과 관련하여 발생할 것으로 예상되는 비용의 합계액을 총당부채로 설정하고 있습니다.

(4) 소송충당부채

연결실체는 소송 혹은 분쟁 등과 관련하여 경제적 효익이 내재된 자원이 유출될 가능성이 높고 그 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 있는 경우 그 금액을 총당부채로 계상하고 있습니다.

20. 종업원급여

(1) 당분기말과 전기말 현재 확정급여부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당분기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	743,483	656,080
사외적립자산의 공정가치	(18,919)	(20,340)
합 계	724,564	635,740

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

구 분	당분기말	전기말
할인율	1.11% ~ 5.85%	1.11% ~ 5.85%
미래임금상승률	4.92% ~ 6.18%	4.92% ~ 6.18%

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

(단위: 백만원)		
구 분	당반기	전반기
기초장부금액	656,080	592,171
당기근무원가	79,208	73,589
이자원가	26,636	21,060
퇴직급여지급액	(20,545)	(24,548)
사업결합 및 종속기업 처분	1,711	-
관계회사전입액	480	418
기 타	(87)	(170)
기말장부금액	743,483	662,520

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

(단위: 백만원)		
구 분	당반기	전반기
기초잔액	20,340	17,075
이자수익	689	523
기여금 납입액	106	-
퇴직급여지급액	(1,184)	(1,318)
재측정요소	(74)	(51)
사업결합	(1,133)	-
기 타	175	21
분기말금액	18,919	16,250

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

(단위: 백만원)				
구 분	당분기		전분기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
당기근무원가	26,521	79,208	24,530	73,589
순이자원가	8,666	25,947	6,846	20,537
합 계	35,187	105,155	31,376	94,126

(6) 당분기말과 전기말 현재 사외적립자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당분기말	전기말
예적금	17,275	18,485
기 타	1,644	1,855
합 계	18,919	20,340

한편, 당분기와 전분기 중 사외적립자산의 실제수익은 각각 615백만원과 472백만원입니다.

21. 파생상품거래

(1) 연결실체는 이자 및 원금스왑, 선물환 매도계약, 이자율 스왑, 통화옵션계약 등을통하여 환율변동위험, 현금흐름 이자율위험 등을 관리하고 있습니다. 또한 내재파생상품인 해외전환사채에 내재되어 있는 전환권옵션을 분리하여 공정가치로 평가하여 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(2) 당분기말과 전기말 현재 기타금융자산 및 기타금융부채로 계상되어 있는 파생금융자산 및 파생금융부채의 내역은 아래와 같습니다.

(단위: 백만원)			
구 분	당분기말	전기말	
	부 채	자 산	부 채
유 동:			
이자율스왑	57	-	2,194
내재파생상품	24,272	-	-
소 계	24,329	-	2,194
비유동:			
이자율스왑	502	272	245
내재파생상품	-	-	106,849
소 계	502	272	107,094
합 계	24,831	272	109,288

(3) 당분기와 전분기 중 파생상품 거래와 관련하여 금융수익 및 금융비용으로 인식한평가손익 및 거래손익은 다음과 같습니다.

① 당분기

(단위: 백만원)								
구 분	평가이익		평가손실		거래이익		거래손실	
	3개월	누 적	3개월	누 적	3개월	누 적	3개월	누 적
이자율스왑	(146)	188	387	774	1,158	2,341	1,033	2,274
내재파생상품	-	-	(14,758)	171,475	-	-	-	-
합 계	(146)	188	(14,371)	172,249	1,158	2,341	1,033	2,274

② 전분기

(단위: 백만원)								
구 분	평가이익		평가손실		거래이익		거래손실	
	3개월	누 적	3개월	누 적	3개월	누 적	3개월	누 적
통화선도	7,470	878	-	-	2,186	2,637	345	5,308
이자율스왑	608	2,015	-	-	4	26	321	1,011
내재파생상품	-	-	3,497	30,605	-	-	-	-
합 계	8,078	2,893	3,497	30,605	2,190	2,663	666	6,319

22. 자본금 및 자본잉여금

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

(단위: 백만원, 천주)		
구 분	당반기말	전기말
보통주 발행주식수(*)	729,935	713,729
보통주자본금	3,649,675	3,568,645
자본잉여금:		
주식발행초과금	3,563,333	2,888,144
전환권대가	42,928	42,928
기 타	475,011	475,011
합 계	4,081,272	3,406,083
기타자본		
취득금액	(24)	-
자기주식수	1	-

(*) 당분기말 현재 과거 이익소각의 영향으로 인하여 주주들의 실제 보유주식 총수 726,407천주와 발행주식총수에 차이가 있습니다.

(2) 당분기 중 종속기업 취득을 위한 신주교부 및 전환권 행사로 인하여 자본금 및 자본잉여금이 증가하였습니다. 당분기 및 전기 중 지배기업의 유통주식수의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천주)		
구 분	당분기	전기
기초	710,201	694,156
종속기업 취득을 위한 신주교부	1,359	-
전환사채의 전환	14,847	16,045
기말	726,407	710,201

23. 기타포괄손익누계액

(1) 당분기말과 전기말 현재 기타포괄손익누계액의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당분기말	전기말
매도가능금융자산평가손익	-	7,824
(부의)지분법자본변동	(8,815)	(8,337)
해외사업장환산외환차이	(203,746)	(108,294)
합 계	(212,561)	(108,807)

(2) 당분기와 전분기 중 기타포괄손익누계액의 변동내역은 다음과 같습니다.

① 당분기

(단위: 백만원)			
구 분	기 초	증 감	기 말
매도가능금융자산평가손익	7,824	(7,824)	-
(부의)지분법자본변동	(8,338)	(477)	(8,815)
해외사업장환산외환차이	(108,293)	(95,453)	(203,746)
합 계	(108,807)	(103,754)	(212,561)

② 전분기

(단위: 백만원)			
구 분	기 초	증 감	기 말
매도가능금융자산평가손익	8,479	2,684	11,163
(부의)지분법자본변동	(7,111)	586	(6,525)
해외사업장환산외환차이	(116,770)	54,892	(61,878)
합 계	(115,402)	58,162	(57,240)

24. 이익잉여금

(1) 당분기말과 전기말 현재 이익잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당분기말	전기말
법정적립금(*1)	8,854	8,854
임의적립금(*2)	235,506	235,506
미처분이익잉여금	8,527,947	5,956,962
합 계	8,772,307	6,201,322

(*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.

25. 판매비와관리비

당분기와 전분기 중 발생한 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구 분	당분기		전분기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
급 여	88,760	248,108	65,144	194,324
퇴직급여	5,754	16,724	4,851	14,202
복리후생비	14,443	41,555	14,544	45,849
지급수수료	50,338	142,994	41,656	114,402
감가상각비	15,238	41,067	13,291	38,953
무형자산상각비	39,088	124,152	30,115	105,267
경상개발비	357,467	1,008,129	318,134	669,962
송무비	1,778	6,059	1,769	8,952
임차료	2,792	8,417	3,483	11,107
세금과공과	3,799	11,842	4,215	13,670
교육훈련비	3,700	13,403	1,712	8,947
판매촉진비	7,652	23,879	7,048	24,158
수도광열비	1,007	4,382	2,582	8,217
운반보관비	9,460	26,159	3,083	8,785
소모품비	10,349	28,453	5,408	18,593
수선비	1,892	7,649	5,249	10,530
기 타	20,663	49,173	17,582	58,079
합 계	634,180	1,802,145	539,866	1,353,997

26. 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	(98,769)	(252,264)	280,064	307,985
원재료 및 소모품 사용	659,195	1,852,881	606,487	1,790,635
종업원급여	566,324	1,671,841	409,424	1,279,329
감가상각 및 무형자산상각	872,682	2,528,148	759,930	2,288,738
기술료	41,514	125,386	81,383	154,051
지급수수료	178,810	509,103	110,153	333,365
동력 및 수도광열비	157,895	450,999	127,499	408,105
수선비	250,212	693,830	251,854	742,990
외주가공비	254,144	738,425	255,209	756,213
기 타	128,888	216,978	37,137	140,970
합 계(*)	3,010,895	8,535,327	2,919,140	8,202,381

(*) 연결포괄손익계산서상의 매출원가와 판매비와관리비를 합산한 금액입니다.

27. 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	11,811	39,808	20,121	45,659
배당금수익	1,147	1,206	963	2,381
금융자산처분이익	17,038	27,482	-	205
외환차이	118,238	357,656	309,530	370,146
파생상품관련이익	1,012	2,529	10,268	5,556
당기손익인식금융자산평가이익	1,826	4,725	-	-
소 계	151,072	433,406	340,882	423,947
금융비용:				
이자비용	39,649	142,552	63,664	200,558
금융상품처분손실	3,500	3,500	-	-
외환차이	56,183	283,795	211,391	335,362
사채상환손실	-	2,924	-	-
파생상품관련손실	(13,338)	174,523	4,163	36,924
소 계	85,994	607,294	279,218	572,844
순금융수익(비용)	65,078	(173,888)	61,664	(148,897)

28. 기타영업외수익과 기타영업외비용

(1) 당분기와 전분기 중 기타영업외수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구 분	당분기		전분기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
유형자산처분이익	1,432	2,960	1,022	8,828
무형자산처분이익	-	-	-	191
잡이익	4,353	16,597	3,517	19,048
기 타	20	28	2,456	2,698
합 계	5,805	19,585	6,995	30,765

(2) 당분기와 전분기 중 기타영업외비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구 분	당분기		전분기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
유형자산처분손실	1,605	5,203	796	6,746
무형자산처분손실	1,797	7,552	5,277	12,292
매출채권처분손실	923	2,296	778	2,207
기부금	2,363	3,077	994	1,871
종속기업처분손실	4,296	4,296	-	-
유형자산손상차손	-	25,397	-	-
운휴자산상각비	1,545	4,061	1,136	2,289
잡손실	46,595	109,279	210,067	213,016
기 타	265	405	10	11,085
합 계	59,389	161,566	219,058	249,506

29. 법인세비용

법인세비용은 기대총연간이익에 적용될 수 있는 법인세율, 즉 추정평균연간유효법인세율을 중간기간의 세전이익에 적용하여 계산하였습니다.

30. 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	1,095,320	2,571,059	958,278	2,083,680
가중평균유통보통주식수(*)	722,465,006	714,901,735	710,200,891	710,200,891
기본주당이익	1,516 원	3,596 원	1,349 원	2,934 원

(*) 주당이익을 계산하기 위한 가중평균유통보통주식수의 산출근거는 다음과 같습니다.

(단위: 주)				
구 분	당분기		전분기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
발행주식수	716,121,212	710,200,891	694,716,983	694,155,767
전환사채의 전환	6,343,794	3,894,955	15,483,908	16,045,124
종속기업 취득을 위한 신주교부	-	806,165	-	-
자기주식 효과	-	(276)	-	-
가중평균유통보통주식수	722,465,006	714,901,735	710,200,891	710,200,891

(2) 희석주당이익

(단위: 주, 백만원)				
구 분	당분기(*1)		전분기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
지배기업소유주지분 보통주분기순이익	1,095,320	2,571,059	958,277	2,083,680
전환사채 관련 손익	(1,834)	-	(22,388)	-
지배기업소유주지분 보통주희석분기순이익	1,093,486	2,571,059	935,889	2,083,680
가중평균희석유통보통주식수(*2)	724,100,073	714,901,735	725,837,339	710,200,891
희석주당이익	1,510 원	3,596 원	1,289 원	2,934 원

(*1) 누적당분기 및 누적전분기의 전환사채는 희석화 효과가 발생하지 아니하였으며이로 인해 가중평균희석유통보통주식수 계산에서 제외됨에 따라 희석주당이익은 기본주당이익과 동일합니다.

(*2) 당분기와 전분기 중 희석주당순이익 계산에 사용된 가중평균희석유통보통주식수는 다음과 같습니다.

(단위: 주)				
구 분	당분기		전분기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
가중평균유통보통주식수	722,465,006	714,901,735	710,200,891	710,200,891
전환사채 효과	1,635,067	-	15,636,448	-
가중평균희석유통보통주식수	724,100,073	714,901,735	725,837,339	710,200,891

당분기말과 전분기말 현재 지배기업이 발행한 전환사채 보유자의 전환권 행사로 인하여 발행될 잠재적 보통주식 1,635,067주 및 15,636,448주는 반희석효과로 인하여 누적당분기 및 누적전분기의 가중평균희석유통보통주식수 계산에서 제외되었습니다.

31. 특수관계자 거래

(1) 당분기말 현재 특수관계자의 내역은 다음과 같습니다.

구 분	회사명
종속기업	SKHYA외 21개사
공동기업	SK hynix Semiconductor (Wuxi) Co., Ltd.
기타특수관계자	연결실체에 유의적인 영향력을 행사하는 SK텔레콤(주) 및 그 종속기업과 SK텔레콤(주)의 지배기업인 SK(주)와 그 종속기업

(2) 당분기와 전분기 중 특수관계자와의 주요거래 내역은 다음과 같습니다

① 당분기

(단위: 백만원)							
구 분	회사명	영업수익 등		영업비용 등		자산취득	
		3개월	누 적	3개월	누 적	3개월	누 적
공동기업	HITECH Semiconductor (Wuxi) Co.,Ltd.	-	-	125,219	389,610	-	-
기타특수관계자	SK텔레콤(주)	-	879	2,354	5,188	236	793
	SK(주)(*)	-	-	7,218	21,644	-	-
	에스케이건설(주)	66	419	21,664	42,943	185,936	458,380
	SK에너지(주)	1,265	3,875	5,993	35,775	-	-
	SK네트웍스(주)	-	-	791	1,762	-	2,772
	코원에너지서비스	-	-	626	2,314	-	-
	SKC솔믹스(주)	-	-	8,191	21,948	103	642
	충청에너지서비스(주)	-	-	3,880	22,427	-	-
	행복나래주식회사	7	49	15,486	44,163	1,751	6,733
	기 타	127	307	3,887	12,114	90	1,352
합 계		1,465	5,529	195,309	599,888	188,116	470,672

(*) 연결실체는 SK(주)와 2012년 3월부터 2014년 12월까지 SK브랜드 사용을 위하여 매출액의 일정비율에 해당하는 금액을 사용료로 지급하기로 약정하였으며, 당분기 중 발생한 SK브랜드 사용료는 21,588백만원(전분기: 13,030백만원)입니다.

② 전분기

(단위: 백만원)							
구 분	회사명	영업수익 등		영업비용 등		자산취득	
		3개월	누 적	3개월	누 적	3개월	누 적
관계기업	(주)실리콘화일	28,839	76,959	400	1,133	-	-
공동기업	HITECH Semiconductor (Wuxi) Co.,Ltd.	-	-	142,984	419,314	-	-
기타특수관계자	SK텔레콤(주)	937	954	762	2,231	-	-
	SK(주)	-	-	5,150	13,030	-	-
	SK C&C(주)	34	110	8,535	15,483	3,897	17,600
	에스케이건설(주)	135	151	6,656	6,656	41,631	106,005
	SK에너지(주)	1,165	11,815	5,775	19,440	-	-
	SK네트웍스(주)	-	-	47	376	333	333
	코원에너지서비스	-	-	462	19,808	-	-
	SKC솔믹스(주)	-	-	5,799	18,351	88	145
	충청에너지서비스(주)	-	-	3,640	22,556	-	-
	행복나래주식회사	3	36	15,588	44,030	1,833	3,771
	기 타	81	179	3,267	6,182	-	-
합 계		31,194	90,204	199,065	588,590	47,782	127,854

(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	차입금(*)
공동기업	HITECH Semiconductor (Wuxi) Co.,Ltd.	17,783	107,231	40,667
기타특수관계자	SK텔레콤(주)	-	786	-
	에스케이건설(주)	31	290,692	-
	SK에너지(주)	469	1,623	-
	SK네트웍스(주)	-	279	-
	SKC솔믹스(주)	-	7,498	-
	충청에너지서비스(주)	-	976	-
	행복나래주식회사	5	10,243	-
	기 타	1	4,156	-
합 계		18,289	423,484	40,667

(*) 당분기 중 HITECH Semiconductor (Wuxi) Co.,Ltd.에 대한 담보부 차입금 60,426백만원이 상환되었습니다.

② 전기말

(단위: 백만원)				
구 분	회사명	채 권	채 무	
		매출채권 등	미지급금 등	차입금
관계기업	(주)실리콘화일	18,102	-	-
공동기업	HITECH Semiconductor (Wuxi) Co.,Ltd.	11,356	2,828	101,093
기타특수관계자	SK텔레콤(주)	-	419	-
	SK(주)	-	2,332	-
	SK C&C(주)	11	25,388	-
	에스케이건설(주)	234	82,238	-
	SK에너지(주)	76	5,802	-
	SK네트웍스(주)	-	78	-
	솔믹스(주)	-	3,116	-
	충청에너지서비스(주)	-	3,102	-
	행복나래주식회사	22	13,670	-
	기 타	-	1,579	-
합 계		29,801	140,552	101,093

(4) 주요 경영진에 대한 보상

연결실체의 주요 경영진은 이사(등기 및 비등기), 이사회 의 구성원, 재무책임자 및 내부감사 책임자를 포함하고 있습니다. 종업원 용역의 대가로서 주요 경영진에게 지급되었거나 지급 될 보상금액은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
급 여	16,104	52,944	6,983	19,250
퇴직급여	1,605	4,876	1,158	3,773
기 타	5	14	1	4
합 계	17,714	57,834	8,142	23,027

32. 우발부채와 약정사항

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

① SanDisk Corporation과 Toshiba Corporation의 영업비밀 침해 소송

2014년 3월 13일 Toshiba Corporation은 지배기업을 상대로 Toshiba Corporation의 영업비밀을 침해하였다는 소송을 일본 도쿄지방법원에 제기하였습니다. 소송가액은 JPY 109,151백만으로 2014년 7월 21일 지배기업으로 소장이 송달되었으며 지배기업은 2014년 11월 5일에 답변서를 제출하였습니다. 다만, 상기 소송은 당분기말 현재 초기단계로서 첫 번째 구두변론기일은 2014년 11월 12일로 예정되어 있습니다.

한편, 동일자에 SanDisk Corporation은 지배기업과 종속기업인 SK hynix America Inc. 및 SK hynix memory solutions Inc.를 상대로 SanDisk Corporation과 Toshiba Corporation이 공동 소유한 영업비밀을 침해했다는 이유로 미국 캘리포니아 산타클라라지방법원에 소송을 제기하였습니다. 현재 미국 지역에서 제기된 SanDisk Corporation의 영업비밀침해 관련 소송은 소송가액이 확정되지 않은 상태로 해당 소장은 지배기업에 송달된 상태입니다. 다만, 상기 소송은 당분기말 현재 초기단계로서 해당산타클라라지방법원에서 Complex case를 이유로 소송의 진행이 중지된 후 재개된 상황입니다.

당분기말 현재 이러한 우발상황의 최종결과는 예측할 수 없으며 이로 인한 영향은 중요할 수 있습니다.

② 통상임금 관련 소송

당분기말 현재 당사는 통상임금 관련 소송이 진행 중이며, 소송 결과 및 그 영향은 예측할 수 없습니다.

③ 기타의 소송 및 특허 클레임 등

연결실체는 상기 소송을 포함하여 지적재산권 등과 관련하여 여러 분쟁에 대응하고 있으며 향후 자원의 유출가능성이 높고 손실 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 있는 경우 동 금액을 부채로 계상하고 있습니다. 그러나 당분기말 현재 이러한 우발상황의 최종결과는 예측할 수 없으며 이로 인한 영향은 중요할 수 있습니다.

(2) 특허라이선스 계약

연결실체는 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 특허라이선스 계약기간에 따라 정액으로 안분된 금액을 비용으로 처리하고 있습니다.

(3) 공업용수공급계약

연결실체는 2001년에 베올리아워터산업개발(주) ("Veolia")와 2001년 3월부터 2013년3월까지 총 12년간 공업용수를 공급받는 계약을 체결하였습니다. 그리고 2006년 12월에 2018년 3월까지의 연장계약을 체결하였으며 이후 공장 등 신설공사에 따른 수정계약을 체결한 바 있습니다. 동 계약에 의하면 연결실체는 계약기간 동안 Base Service Charge ("BSC")와 공급받는 공업용수 사용량에 일정액을 적용하여 계산된 Additional Service Charge ("ASC")를 Veolia에 지급해야 합니다.

(4) HITECH과 후공정서비스계약

연결실체는 2009년 중 HITECH과 후공정서비스를 공급받는 계약을 체결하였습니다. 그리고 HITECH은 지배기업 및 지배기업의 종속기업인 SKHYMC로부터 기계장치를매입하기로 계약하였으며, 설립 후 5년 동안 회사에 대한 후공정 서비스 제공을 위하여 동 매입 장비를 배타적으로 사용하기로 하였습니다. 이후 연결실체는 2011년 중 HITECH과 기존 후공정 서비스 공급계약과 연계하여 모듈서비스 공급을 추가하는 계약을 체결하였습니다. 동 계약에 의하면 연결실체는 HITECH에 일정액의 약정수익을보장하는 후공정서비스 가격을 지불하기로 하였습니다.

(5) 당분기말 현재 담보제공자산 등의 현황은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)			
구 분(*)	장부금액	담보설정액	비 고
토 지	25,202	1,197,878	신디케이트론, 담보부대출 및 시설자금대출, Revolving Credit Facility 및 청주공장 지급보증 관련
건 물	122,117		
기계장치	923,915		
합 계	1,071,234	1,197,878	

(*) 상기 담보제공자산 이외에 연결실체의 금융리스자산은 해당 금융리스 계약에 의하여 관련 금융리스 부채의 담보로 제공되어 있습니다.

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

(원화단위: 백만원, 외화단위: 외화 백만단위)				
구 분	금융기관	약정사항	한도금액	
			통 화	금 액
지배기업	외환은행 등	Usance 등 수입금융약정	USD	445
		매입외환 등 수출금융약정	USD	370
		수입·수출 포괄한도약정	USD	1,040
		수출매출채권 할인 약정(*)	USD	120
		회사발행 매출채권 할인 약정	KRW	380,000
SK hynix Semiconductor (China) Ltd.(SKHYCL)	중국농업은행 등	Usance 등 수입금융약정	RMB	1,700
			EUR	68
			USD	1,564
SK hynix America Inc. (SKHYA) 등 판매법인	씨티은행 등	상환청구권이 없는 매출채권팩토링약정	USD	853
국내종속기업	외환은행	무역어음대출	KRW	5,000
		기타원화지급보증	KRW	2,000
		통화선도	USD	1

(*) 해당 금융기관으로부터 사전에 승인 받은 특정 거래처의 채권에 대해서만 할인이 가능합니다.

연결실체는 당분기말 현재 금융기관에 453,826백만원(전기말: 401,210백만원)에 상당하는 매출채권을 양도하였으며, 동 거래는 담보부 차입으로 회계처리하였습니다. 대출약정 상 매출거래처의 부도가 발생하는 경우, 연결실체가 금융기관에 해당금액을 지급할 의무를 가지고 있습니다.

(7) 당분기말 현재 연결실체가 타인에게 제공한 지급보증 등의 내역은 다음과 같습니다

(단위: 백만원)		
구 분	금 액	비 고
종업원	27	우리사주관련 금융기관 차입금 지급보증

(8) 당분기말 현재 기표되지 않은 유형자산에 대한 구매 약정액은 332,735백만원(전기말: 385,106백만원)입니다.

33. 영업으로부터 창출된 현금

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

(단위: 백만원)		
구 분	당분기	전분기
분기순이익	2,571,085	2,083,710
조정항목:		
법인세비용	571,320	157,055
퇴직급여	105,155	94,126
감가상각비	2,405,099	2,184,078
투자부동산상각비	925	959
무형자산상각비	126,186	105,989
외화환산손실	64,045	60,091
유형자산손상차손	25,397	73,837
이자비용	142,552	200,558
외화환산이익	(115,348)	(81,659)
이자수익	(39,808)	(45,659)
파생상품관련손익	171,994	31,368
지분법손익	(5,328)	(13,369)
지분법투자주식처분이익	(10,639)	-
기 타	(4,705)	39,768
운전자본의 변동:		
매출채권의 감소(증가)	(786,561)	(519,946)
기타수취채권의 감소(증가)	80,721	(64,087)
재고자산의 감소(증가)	(331,960)	332,817
매입채무의 증가(감소)	(14,329)	131,918
미지급금의 증가(감소)	(95,523)	26,409
기타지급채무의 증가(감소)	100,031	173,104
총당부채의 증가(감소)	(29,133)	(86,394)
퇴직금의 지급	(19,361)	(23,230)
기 타	(31,982)	(96,038)
영업으로부터 창출된 현금	4,879,833	4,765,405

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

(단위: 백만원)		
구 분	당분기	전분기
유형자산 취득관련 미지급금 증가	69,771	190,667
주식교환으로 인한 종속기업 취득	54,070	-
전환사채 전환으로 인한 자본 증가	702,149	432,434

34. 사업결합

(1) 지배기업은 2014년 4월 중 국내에 소재한 CMOS Image Sensor 개발업체인 (주)실리콘화일을 주식교환을 통하여 75,028백만원에 취득하였습니다. 취득일 현재 식별가능한순자산의 공정가치는 42,432백만원이며 인수대가와와의 차이는 영업권으로 인식하였습니다. 취득일 현재 식별가능한 순자산의 공정가치 및 영업권의 산출내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)	
구 분	금 액
인수대가	75,028
취득한 자산과 인수한 부채의 계상액	
현금및현금성자산	14,872
기타유동자산	30,179
비유동자산	25,052
유동부채	20,588
비유동부채	7,083
식별가능한 순자산의 공정가치	42,432
영업권	32,596

사업결합 이후 요약 분기연결포괄손익계산서에 포함된 (주)실리콘화일의 매출액은 43,588백만원이며, 동일기간에 인식한 순이익은 998백만원입니다.

(2) 지배기업은 2014년 6월 중 벨라루스 소재 NAND solution 개발업체인 Softeq Flash Solutions LLC.를 10,236백만원에 취득하였습니다. 취득일 현재 식별가능한 순자산의 공정가치는 1,546백만원이며 인수대가와의 차이는 영업권으로 인식하였습니다.

(3) 연결실체는 2014년 9월 중 미국 소재 Memory solution 개발업체인 Violin Memory, Inc.의 PCIe카드 사업부문을 USD 23백만에 취득하였으며, 취득일 현재 식별가능한 순자산의 공정가치는 USD 3백만이며 인수대가의 차이는 영업권으로 인식하였습니다.