

---

# 에스케이하이닉스 주식회사와 그 종속기업

연결재무제표에 대한

## 감사보고서

제 66 기 : 2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지

제 65 기 : 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

# 목 차

	페 이 지
외부감사인의 감사보고서 .....	1 - 2
재 무 제 표	
연 결 재 무 상 태 표 .....	3 - 4
연 결 포 괄 손 익 계 산 서 .....	5
연 결 자 본 변 동 표 .....	6
연 결 현 금 흐름 표 .....	7
재무제표에 대한 주석 .....	8 - 107

## 외부감사인의 감사보고서

에스케이하이닉스 주식회사

주주 및 이사회 귀중

본 감사인은 첨부된 에스케이하이닉스 주식회사와 그 종속기업의 2013년 12월 31일과 2012년 12월 31일 현재의 연결재무상태표와 동일로 종료되는 양 회계연도의 연결포괄손익계산서, 연결자본변동표 및 연결현금흐름표를 감사하였습니다. 이 연결재무제표를 작성할 책임은 회사 경영자에게 있으며, 본 감사인의 책임은 동 연결재무제표에 대하여 감사를 실시하고 이를 근거로 이 연결재무제표에 대하여 의견을 표명하는데 있습니다.

본 감사인은 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사를 실시하였습니다. 이 기준은 본 감사인이 연결재무제표가 중요하게 왜곡표시되지 아니하였다는 것을 합리적으로 확신하도록 감사를 계획하고 실시할 것을 요구하고 있습니다. 감사는 연결재무제표상의 금액과 공시내용을 뒷받침하는 감사증거에 대하여 시사의 방법을 적용하여 검증하는 것을 포함하고 있습니다. 또한 감사는 연결재무제표의 전반적인 표시내용에 대한 평가뿐만 아니라 연결재무제표 작성을 위해 경영자가 적용한 회계원칙과 유의적 회계추정에 대한 평가를 포함하고 있습니다. 본 감사인이 실시한 감사가 감사의견 표명을 위한 합리적인 근거를 제공하고 있다고 본 감사인은 믿습니다.

본 감사인의 의견으로는 상기 연결재무제표는 에스케이하이닉스 주식회사와 그 종속  
기업의 2013년 12월 31일과 2012년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는  
양 회계연도의 재무성과 및 현금흐름의 내용을 한국채택국제회계기준에 따라 중요성  
의 관점에서 적정하게 표시하고 있습니다.

삼 일 회 계 법 인

대표이사

安 昊 台



2014년 2월 25일

이 감사보고서는 감사보고서일(2014년 2월 25일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사  
보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의 연결재무제  
표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이  
감사보고서가 수정될 수도 있습니다.





연 결 포 괄 손 익 계 산 서

제 66 기 : 2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지

제 65 기 : 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

에스케이하이닉스 주식회사와 그 종속기업

(단위: 백만원)

과 목	주석	제 66 기		제 65 기	
I. 매출액	6		14,165,102		10,162,210
II. 매출원가	33		8,864,587		8,550,989
III. 매출총이익			5,300,515		1,611,221
판매비와관리비	33,34	1,920,730		1,838,570	
IV. 영업이익(손실)	6		3,379,785		(227,349)
금융수익	36	560,570		689,709	
금융비용	36	747,329		682,594	
관계기업에 대한 지분법손익	16	19,256		16,713	
기타영업외수익	35	368,513		67,130	
기타영업외비용	35	505,870		62,910	
V. 법인세비용차감전순이익(손실)			3,074,925		(199,301)
법인세비용(수익)	37	202,068		(40,506)	
VI. 당기순이익(손실)			<u>2,872,857</u>		<u>(158,795)</u>
VII. 기타포괄손익			22,125		(305,601)
당기순이익으로 재분류되지 않는 항목					
순확정금융부채의 재측정요소	26	15,587		(82,872)	
후속적으로 당기순이익으로 재분류될 수 있는 항목					
매도가능금융자산평가손익	15	(655)		(1,896)	
해외사업장환산외환차이		8,419		(216,490)	
관계기업의 기타포괄손익에 대한 지분	16	(1,226)		(4,343)	
VIII. 총포괄이익(손실)			<u>2,894,982</u>		<u>(464,396)</u>
당기순이익(손실)의 귀속 :					
지배기업의 소유주지분		2,872,470		(158,886)	
비지배지분		387		91	
총포괄이익(손실)의 귀속 :					
지배기업의 소유주지분		2,894,652		(464,267)	
비지배지분		330		(129)	
IX. 지배기업의 소유주지분에 대한 주당손익	38				
기본주당손실			4,045 원		(233) 원
희석주당손실			4,045 원		(233) 원

별첨 연결재무제표에 대한 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다.





## 연결재무제표에 대한 주석

제 65 기 : 2013년 12월 31일 현재

제 65 기 : 2012년 12월 31일 현재

에스케이하이닉스 주식회사와 그 종속기업

### 1. 일반사항 :

에스케이하이닉스 주식회사(이하 "회사"라 함)는 1996년에 주식을 한국거래소에 상장한 공개법인으로, 1949년 10월 15일에 설립되어 메모리반도체의 제조 및 판매업을 주업으로 하고 있습니다. 회사는 경기도 이천시에 본사와 서울특별시 강남구 등에 사무소를 두고 있습니다. 회사와 그 종속기업(이하 "연결회사")은 경기도 이천시와 충청북도 청주시, 중국 우시(Wuxi)에 생산공장을 설치·가동하고 있습니다.

2013년 12월 31일 현재 회사의 주주현황은 다음과 같습니다.

주 주	소유주식수(주)	지분율(%)
SK텔레콤(주)	146,100,000	20.57
국민연금관리공단	66,460,851	9.36
주식관리협의회(*1):	12,961,976	1.82
(주)한국외환은행	10,092,500	1.42
한국정책금융공사	1,214,309	0.17
(주)신한은행	850,000	0.12
기타	805,167	0.11
기타주주	484,678,064	68.25
합 계	710,200,891	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.

1. 일반사항, 계속 :

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

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

또한 상기 주식매매계약에 의하면, 주식관리협의회가 소유하는 잔여주식의 전부 또는 일부를 매도하고자 하는 경우 SK텔레콤(주)(SK텔레콤(주)가 지정하는 제3자를 포함)가 우선매수를 청구할 수 있는 권리를 가지고 있으며, 동 우선매수청구권은 주식관리협회의 보유 주식이 10백만주 미만으로 감소되는 시점까지 지속됩니다.





## 2. 중요한 회계정책 :

다음은 재무제표의 작성에 적용된 주요한 회계정책입니다. 이러한 정책은 별도의 언급이 없다면, 표시된 회계기간에 계속적으로 적용됩니다.

### 가. 연결재무제표 작성기준

연결회사의 연결재무제표는 한국채택국제회계기준에 따라 작성되었습니다. 한국채택국제회계기준은 국제회계기준위원회("IASB")가 발표한 기준서와 해석서 중 대한민국이 채택한 내용을 의미합니다.

한국채택국제회계기준은 재무제표 작성시 중요한 회계추정의 사용을 허용하고 있으며, 회계정책을 적용함에 있어 경영진의 판단을 요구하고 있습니다. 보다 복잡하고 높은 수준의 판단이 요구되는 부분이나 중요한 가정 및 추정이 요구되는 부분은 주식 3에서 설명하고 있습니다.

### 나. 회계정책과 공시의 변경

#### (1) 연결회사가 채택한 제·개정 기준서

연결회사는 2013년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 제·개정 기준서를 신규로 적용하였습니다.

- 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' 개정: 기타포괄손익 항목의 표시  
포괄손익계산서의 기타포괄손익을 당기손익으로 재분류되지 않는 항목과 후속적으로 당기손익으로 재분류되는 항목으로 구분하여 표시하도록 개정되었습니다. 연결회사는 이를 소급하여 적용하였으며, 이로 인하여 연결회사의 총포괄손익에 미치는 영향은 없습니다.

## 2. 중요한 회계정책, 계속 :

### - 기업회계기준서 제1019호 '종업원급여' 개정

발생한 모든 보험수리적손익은 기타포괄손익으로 즉시 인식하도록 개정되었습니다. 또한 제도의 변경에 따라 발생한 모든 과거근무원가를 즉시 인식하며, 이자원가와 사외적립자산에 대한 기대수익을 별도로 산출하던 것을 순확정급여부채(자산)에 확정급여채무의 측정에 사용한 할인을 적용하여 순이자비용(수익)을 산출하는 것으로 변경하였습니다. 개정 기준서의 적용으로 인하여 재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

### - 기업회계기준서 제 1110호 '연결재무제표'

단일의 지배력 개념이 도입되어으며, 지배력에 대한 구체적인 지침을 제공하고 있습니다. 기업회계기준서 제1110호의 채택으로 인한 연결회사의 연결범위 변동은 없습니다.

### - 기업회계기준서 제1111호 '공동약정'

약정의 법률적 형식보다는 약정의 당사자가 가지는 권리와 의무에 초점을 맞추어 공동약정의 실질을 반영할 수 있도록 제정되었습니다. 공동약정은 공동영업과 공동기업으로 분류됩니다. 연결회사의 기준서 제1111호의 채택으로 인하여 재무제표에 미치는 영향은 없습니다.

### - 기업회계 기준서 제1112호 '타기업에 대한 지분의 공시'

종속기업과 관계기업, 공동기업 및 비 연결구조화기업에 대한 공시사항을 규정하고 있습니다.

## 2. 중요한 회계정책, 계속 :

### - 기업회계기준서 제1113호 '공정가치측정'

공정가치를 명확히 정의하고, 공정가치의 측정을 위한 체계 및 공시사항을 단일의 기준서에서 규정하고 있습니다. 연결회사는 경과규정에 따라 동 제정내용을 전진적으로 적용 하였으며 이로 인하여 재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

### (2) 연결회사가 적용하지 않은 제· 개정 기준서 및 해석서

제정· 공표되었으나 2013년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도에 시행일이 도래하지 아니하였고, 연결회사가 조기 적용하지 아니한 제· 개정 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다.

### - 기업회계기준서 제1110호 '연결재무제표' 개정

특정 요건을 충족하는 투자기업의 경우 종속기업 투자지분을 공정가치로 측정하여 당기손익에 인식하고 연결재무제표를 표시하지 않아도 되는 것으로 개정되었습니다. 이러한 개정은 투자기업이 아닌 투자기업의 지배기업에는 적용되지 않습니다. 동 개정내용은 2014년 1월 1일 이후에 개시하는 회계연도부터 적용될 예정이며, 조기적용이 허용됩니다. 회사는 상기의 개정 기준서의 적용이 연결재무제표에 미치는 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

### - 기업회계기준서 제1032호 '금융상품:표시' 개정

기업회계기준서 제1032호 '금융상품:표시'의 개정에 따라 상계권리가 미래사건에 좌우되지 않고 모든 상황에서 법적으로 집행가능 해야 한다는 사실과 결제 결과가 실질적으로 차액결제와 동일한 방식으로 금액을 결제 할 수 있는 경우 차액결제 기준을 충족할 것이라는 사실을 명확히 하였습니다. 동 개정내용은 2014년 1월 1일 이후 개시되는 회계연도부터 적용될 예정이며, 회사는 동 기준서의 영향을 검토 중에 있습니다.





## 2. 중요한 회계정책, 계속 :

### (3) 공동약정

둘 이상의 당사자들이 공동지배력을 보유하는 공동약정은 공동영업 또는 공동기업으로 분류됩니다. 공동영업자는 공동영업의 자산과 부채에 대한 권리와 의무를 보유하며, 공동영업의 자산과 부채, 수익과 비용 중 자신의 몫을 인식합니다. 공동기업참여자는 공동기업의 순자산에 대한 권리를 가지며, 지분법을 적용합니다.

### 라. 영업부문

영업부문별 정보는 최고영업의사결정자에게 보고되는 사업본부별로 공시됩니다(주석 6 참조). 최고영업의사결정자는 영업부문에 배부될 자원과 영업부문의 성과를 평가하는데 책임이 있으며, 전략적 의사결정을 수행하는 대표이사를 최고영업의사결정자로 보고 있습니다.

## 2. 중요한 회계정책, 계속 :

### 마. 외화환산

#### (1) 기능통화와 표시통화

연결회사는 연결회사 내 개별기업의 재무제표에 포함되는 항목들을 각각의 영업활동이 이루어지는 주된 경제환경에서의 통화("기능통화")를 적용하여 측정하고 있습니다. 지배기업의 기능통화는 대한민국 원화이며, 연결재무제표는 대한민국 원화로 표시되어 있습니다.

#### (2) 외화거래와 보고기간말의 환산

외화거래는 거래일의 환율 또는 재측정되는 항목인 경우 평가일의 환율을 적용한 기능통화로 인식되고, 외화거래의 결제나 화폐성 외화 자산·부채의 환산에서 발생하는 외환차이는 당기손익으로 인식됩니다.

비화폐성 금융자산·부채로부터 발생하는 외환차이는 공정가치 변동손익의 일부로 보아 당기손익인식지분상품으로부터 발생하는 외환차이는 당기손익으로, 매도가능지분상품의 외환차이는 기타포괄손익에 포함하여 인식됩니다.

### 바. 재고자산

재고자산은 원가와 순실현가능가치 중 작은 금액으로 표시되고, 재고자산의 원가는 제품 및 재공품은 총평균법, 원재료 및 저장품은 이동평균법, 미착품은 개별법에 의하여 원가를 결정됩니다.



## 2. 중요한 회계정책, 계속 :

회사가 금융자산이 손상되었다는 객관적인 증거를 판단하는데 적용하는 기준은 다음을 포함합니다.

- 금융자산의 발행자나 지급의무자의 유의적인 재무적 어려움
- 이자지급이나 원금상환의 불이행이나 지연 등의 계약 위반
- 차입자의 재무적 어려움에 관련된 경제적 또는 법률적 이유로 인한 당초 차입조건의 불가피한 완화
- 차입자의 파산이나 기타 재무구조조정의 가능성이 높은 상태
- 재무적 어려움으로 당해 금융자산에 대한 활성시장의 소멸
- 금융자산의 집합에 포함된 개별 금융자산의 추정미래현금흐름의 감소를 식별할 수는 없지만, 최초 인식 후 당해 금융자산 집합의 추정미래현금흐름에 측정가능한 감소가 있다는 것을 시사하는 다음과 같은 관측가능한 자료
  - 1) 금융자산의 집합에 포함된 차입자의 지급능력의 악화
  - 2) 금융자산의 집합에 포함된 자산에 대한 채무불이행과 상관관계가 있는 국가나 지역의 경제상황

### (3) 제거

연결회사는 금융자산을 양도한 경우라도 채무자의 채무불이행시의 소구권 등으로 양도한 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 연결회사가 보유하는 경우에는 이를 제거하지 않고 그 양도자산 전체를 계속하여 인식하되, 수취한 대가를 금융부채로 인식하고 있습니다. 해당 금융부채는 재무상태표에 "차입금"으로 분류됩니다. (주석 22 참조)

### 아. 파생상품

파생상품은 파생상품계약 체결시점에 공정가치로 최초 인식되며 후속적으로 공정가치로 재측정됩니다. 위험회피회계의 적용요건을 충족하지 않는 파생상품의 공정가치 변동은 거래의 성격에 따라 "금융수익과 금융비용"으로 손익계산서에 인식됩니다.

## 2. 중요한 회계정책, 계속 :

### 자. 유형자산

유형자산은 역사적원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감하여 표시됩니다. 역사적원가는 자산의 취득에 직접적으로 관련된 지출을 포함합니다.

토지를 제외한 자산은 취득원가에서 잔존가치를 제외하고, 다음의 추정 경제적 내용연수에 걸쳐 정액법으로 상각됩니다.

과 목	추정내용연수
건물	10 ~ 50 년
건축물	10 ~ 30 년
기계장치	4 ~ 15 년
차량운반구	4 ~ 10 년
기타의유형자산	3 ~ 15 년

유형자산의 감가상각방법과 잔존가치 및 경제적 내용연수는 매 회계연도 말에 재검토되고 필요한 경우 추정의 변경으로 회계처리 됩니다.

### 차. 차입원가

적격자산을 취득 또는 건설하는데 발생한 차입원가는 해당 자산을 의도된 용도로 사용할 수 있도록 준비하는 기간 동안 자본화되고, 적격자산을 취득하기 위한 특정목적 차입금의 일시적 운용에서 발생한 투자수익은 당 회계기간 동안의 자본화 가능 차입원가에서 차감됩니다. 기타 차입원가는 발생기간에 비용으로 인식됩니다.

## 2. 중요한 회계정책, 계속 :

### 카. 정부보조금

정부보조금은 보조금의 수취와 정부보조금에 부가된 조건의 준수에 대한 합리적인 확신이 있을 때 공정가치로 인식됩니다. 자산관련보조금은 자산의 장부금액을 계산할 때 차감하여 표시되며, 수익관련보조금은 이연하여 정부보조금의 교부 목적과 관련된 비용에서 차감하여 표시됩니다.

### 타. 무형자산

#### (1) 영업권

영업권은 '주석2의 다. 연결'에서 설명한 방식으로 측정되며, 종속기업 및 사업의 취득으로 인한 영업권은 무형자산에 포함되어 있습니다. 영업권은 매년 손상검사를 하고 원가에서 손상차손누계액을 차감한 가액으로 표시하고 있습니다. 기업의 처분으로 인한 처분손익 계산에는 매각되는 기업의 영업권 장부금액이 포함됩니다.

영업권은 손상검사 목적으로 현금창출단위 또는 현금창출단위집단에 배분하고 있으며, 그 배분은 영업권이 발생한 사업결합으로 혜택을 받게 될 것으로 기대되는 식별된 현금창출단위나 현금창출단위집단에 대하여 이루어지고 있습니다.

영업권의 손상검사는 매년 또는 잠재적 손상을 나타내는 상황의 변화나 사건이 존재하는 경우에는 더 자주 실시됩니다. 영업권의 손상검사는 영업권이 배분된 현금창출단위 또는 현금창출단위집단의 장부금액을 회수가가능액(사용가치 또는 순공정가치 중 높은 금액)과 비교하여 실시하고 있습니다. 손상차손은 즉시 비용으로 인식되며, 후속적으로 환입되지 않습니다.



## 2. 중요한 회계정책, 계속 :

상기 조건을 충족하지 아니하는 기타 개발 지출액은 발생시점에 비용으로 인식하고 있습니다. 이전에 비용으로 인식한 개발비는 이후에 자산으로 인식되지 아니합니다. 자본화된 개발비는 무형자산으로 인식하고 사용 또는 판매 가능시점부터 추정내용연수(1~2년) 동안 정액법으로 상각하며, 손상검사를 수행하고 있습니다.

### (4) 회원권

회원권은 이를 이용할 수 있을 것으로 기대되는 기간에 대하여 예측가능한 제한이 없으므로 내용연수가 비한정인 것으로 평가하여 상각하고 있지 아니합니다.

### 과. 투자부동산

임대수익이나 투자차익을 목적으로 보유하고 있는 부동산은 투자부동산으로 분류됩니다. 투자부동산은 최초 인식시점에 원가로 측정되며, 최초 인식 후에는 원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액으로 표시됩니다. 투자부동산 중 토지를 제외한 투자부동산은 추정 경제적 내용연수에 따라 정액법으로 상각됩니다.

### 하. 비금융자산의 손상

영업권이나 비한정내용연수를 가진 무형자산은 상각하지 않고 매년 손상검사를 실시하고 있으며, 상각하는 자산의 경우는 매 보고기간말에 장부금액이 회수가능하지 않을 수도 있음을 나타내는 환경의 변화나 사건이 있다면 손상검사를 수행하고 있습니다. 손상차손은 회수가능액을 초과하는 장부금액만큼 인식하고 있습니다. 회수가능액은 순공정가치와 사용가치 중 큰 금액으로 결정하고 있습니다. 손상을 측정하기 위한 목적으로 자산은 별도로 식별가능한 현금흐름을 창출하는 가장 하위 수준의 집단(현금창출단위)으로 분류하고 있습니다. 손상차손을 인식한 영업권 이외의 비금융자산은 매 보고기간말에 손상차손의 환입가능성을 검토하고 있습니다.

## 2. 중요한 회계정책, 계속 :

### 거. 매각예정비유동자산

비유동자산(또는 처분자산집단)은 장부금액이 매각거래를 통하여 주로 회수되고, 매각될 가능성이 매우 높은 경우에 매각예정으로 분류되며, 그러한 자산은 장부금액과 순공정가치 중 작은 금액으로 측정됩니다.

### 너. 금융부채

#### (1) 분류 및 측정

당기손익인식금융부채는 단기매매목적의 금융상품입니다. 주로 단기간 내에 재매입할 목적으로 부담하는 금융부채는 단기매매금융부채로 분류됩니다. 또한, 위험회피회계의 대상이 아닌 파생상품이나 내재파생상품을 포함한 금융상품으로부터 분리된 파생상품도 단기매매금융부채로 분류됩니다.

당기손익인식금융부채, 금융보증계약, 금융자산의 양도가 제거조건을 충족하지 못하는 경우에 발생하는 금융부채를 제외한 모든 비파생금융부채를 상각후원가로 측정하는 금융부채로 분류되고 있으며, 재무상태표 상 "매입채무", "차입금" 및 "기타금융부채" 등으로 표시됩니다.

#### (2) 제거

금융부채는 계약상 의무가 이행, 취소 또는 만료되어 소멸되거나 기존 금융부채의 조건이 실질적으로 변경된 경우에 재무상태표에서 제거됩니다.

## 2. 중요한 회계정책, 계속 :

### 다. 금융보증계약

연결회사가 제공한 금융보증계약은 최초 인식시 공정가치로 측정되며, 후속적으로는 다음 중 큰 금액으로 측정하여 "기타금융부채" 로 인식됩니다.

- (1) 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채 및 우발자산'에 따라 결정된 금액
- (2) 최초인식금액에서 기업회계기준서 제1018호 '수익인식'에 따라 인식한 상각누계액을 차감한 금액

### 러. 복합금융상품

복합금융상품은 보유자의 선택에 의해 지분상품으로 전환할 수 있는 전환사채입니다. 동 복합금융상품의 부채요소는 최초에 동일한 조건의 전환권이 없는 금융부채의 공정가치로 인식되며, 자본요소는 복합금융상품 전체의 공정가치와 부채요소의 공정가치의 차이로 최초 인식됩니다. 복합금융상품의 발행과 직접적으로 관련된 거래원가는 부채요소와 자본요소의 최초 인식 금액에 비례하여 배분됩니다.

### 머. 충당부채

충당부채는 의무를 이행하기 위하여 예상되는 지출액의 현재가치로 측정되며, 시간경과로 인한 충당부채의 증가는 이자비용으로 인식됩니다.

## 2. 중요한 회계정책, 계속 :

### 버. 당기법인세 및 이연법인세

법인세비용은 당기법인세와 이연법인세로 구성됩니다. 법인세는 기타포괄손익이나 자본에 직접 인식된 항목과 관련된 금액은 해당 항목에서 직접 인식하며, 이를 제외하고는 당기손익으로 인식됩니다. 법인세비용은 보고기간말 현재 제정되었거나 실질적으로 제정된 세법에 기초하여 측정됩니다.

이연법인세는 자산과 부채의 장부금액과 세무기준액의 차이로 정의되는 일시적 차이에 대하여 장부금액을 회수하거나 결제할 때의 예상 법인세효과로 인식됩니다. 다만, 사업결합 이외의 거래에서 자산·부채를 최초로 인식할 때 발생하는 이연법인세자산과 부채는 그 거래가 회계이익이나 과세소득에 영향을 미치지 않는다면 인식되지 않습니다.

이연법인세자산은 차감할 일시적차이가 사용될 수 있는 미래 과세소득의 발생가능성이 높은 경우에 인식됩니다.

종속기업, 관계기업 및 공동기업 투자지분과 관련된 가산할 일시적차이에 대하여 소멸시점을 통제할 수 있고 예측가능한 미래에 일시적차이가 소멸하지 않을 가능성이 높은 경우를 제외하고 이연법인세부채를 인식하고 있습니다. 또한 이러한 자산으로부터 발생하는 차감할 일시적차이에 대하여 일시적차이가 예측가능한 미래에 소멸할 가능성이 높고 일시적차이가 사용될 수 있는 과세소득이 발생할 가능성이 높은 경우에만 이연법인세자산을 인식하고 있습니다.

이연법인세자산과 부채는 당기법인세자산과 당기법인세부채를 상계할 수 있는 법적으로 집행가능한 권리를 회사가 보유하고, 이연법인세자산과 부채가 동일한 과세당국에 의해서 부과되는 법인세와 관련이 있으면서 순액으로 결제할 의도가 있는 경우에 상계됩니다.

## 2. 중요한 회계정책, 계속 :

### 서. 종업원급여

#### (1) 퇴직급여

연결회사는 확정급여제도를 운영하고 있으며 확정급여제도는 확정기여제도를 제외한 모든 퇴직급여제도입니다.

일반적으로 확정급여제도는 연령, 근속연수나 급여수준등의 요소에 의하여 종업원이 퇴직할 때 지급받을 퇴직연금급여의 금액이 확정됩니다. 확정급여제도와 관련하여 연결재무상태표에 계상된 부채는 보고기간말 현재 확정급여채무의 현재가치에서 사외적립자산의 공정가치를 차감한 금액입니다. 확정급여채무는 매년 독립된 보험계리인에 의해 예측단위적립방식에 따라 산정되며, 확정급여채무의 현재가치는 그 지급시점과만기가 유사한 우량회사채의 이자율로 기대미래현금유출액을 할인하여 산정됩니다. 한편, 순확정급여부채와 관련한 재측정요소는 기타포괄손익으로 인식됩니다.

제도개정, 축소 또는 정산이 발생하는 경우에는 과거근무원가 또는 정산으로 인한 손익은 당기손익으로 인식됩니다.

#### (2) 주식기준보상

종업원에게 부여한 주식결제형 주식기준보상은 부여일에 지분상품의 공정가치로 측정되며, 가득기간에 걸쳐 종업원급여비용으로 인식됩니다. 가득될 것으로 예상되는 지분상품의 수량은 매 보고기간말에 비시장성과조건을 고려하여 재측정되며, 당초 추정치로부터의 변동액은 당기손익과 자본으로 인식됩니다.

주식선택권의 행사시점에 신주를 발행하며 직접적으로 관련되는 거래비용을 제외한 순유입액은 자본금(명목가액)과 주식발행초과금으로 인식됩니다.

## 2. 중요한 회계정책, 계속 :

### (3) 장기종업원급여

연결회사 내 일부 기업들은 장기 근속 임직원에게 장기종업원급여를 제공하고 있습니다. 이 급여를 받을 수 있는 권리는 주로 5년 이상의 장기간 근무한 임직원에게만 주어집니다. 기타장기종업원급여는 확정급여제도와 동일한 방법으로 측정되며, 근무 원가, 기타장기종업원급여부채의 순이자 및 재측정요소는 당기손익으로 인식됩니다. 또한, 이러한 부채는 매년 독립적이고 적격한 보험계리사에 의해 평가됩니다.

### (4) 해고급여

해고급여는 종업원이 통상적인 퇴직시점 이전에 연결회사에 의해 해고되거나 종업원이 해고의 대가로 연결회사가 제안하는 급여를 수락하는 경우 지급됩니다. 연결회사는 해고급여의 제안을 더 이상 철회할 수 없을 때 또는 구조조정에 대한 원가를 인식할 때 중 이른 날에 해고급여를 인식합니다.

### 어. 수익인식

수익은 연결회사의 통상적인 활동에서 발생하는 재화의 판매 및 용역의 제공에 대하여 받았거나 받을 대가의 공정가치로 구성되어 있습니다. 수익은 부가가치세, 반품, 리베이트 및 할인액을 차감한 순액으로 표시하며, 내부거래를 제거한 후의 금액으로 표시하고 있습니다.

수익금액을 신뢰성 있게 측정할 수 있고, 미래의 경제적 효익이 기업에 유입될 가능성이 높으며, 다음에서 설명하고 있는 연결회사의 활동별 특정 요건을 충족하는 경우에 수익을 인식하고 있습니다. 추정은 고객의 유형, 거래의 유형 및 개별 거래조건 등의 과거 자료를 바탕으로 하고 있습니다.





### 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 사건을 고려하여 이루어집니다. 이러한 회계추정은 실제 결과와 다를 수도 있습니다. 다음 회계연도에 자산 및 부채 장부금액에 조정을 미칠 수 있는 유의적 위험에 대한 추정 및 가정은 다음과 같습니다.

#### 가. 법인세

연결회사의 과세소득에 대한 법인세는 다양한 국가의 세법 및 과세당국의 결정을 적용하여 산정되므로 최종 세효과를 산정하는 데에는 불확실성이 존재합니다. (주석 27과 37 참조)

#### 나. 금융상품의 공정가치

활성시장에서 거래되지 않는 금융상품의 공정가치는 원칙적으로 평가기법을 사용하여 결정됩니다. 연결회사는 보고기간말 현재 중요한 시장상황에 기초하여 다양한 평가기법의 선택 및 가정에 대한 판단을 하고 있습니다. (주석 5 참조)

### 3. 중요한 회계추정 및 가정, 계속 :

#### 다. 충당부채

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

연결회사는 판매 후 반품이 예상되는 매출액에 대해 과거 경험 등에 기초하여 추정한 최선의 추정치를 기준으로 매출액과 매출원가에서 각각 차감하고 매출총이익에 해당하는 금액과 반품과 관련하여 발생할 것으로 예상되는 비용의 합계액을 충당부채로 설정하고 있습니다. (주식 23 참조)

#### 라. 순확정급여부채

순확정급여부채의 현재가치는 보험수리적방식에 의해 결정되는 다양한 요소들 특히 할인율의 변동에 영향을 받습니다. (주식 26 참조)











#### 4. 재무위험관리, 계속 :

##### <전기말>

구 분	1년이하	1년에서 2년이하	2년에서 5년이하	5년초과	합 계
차입금(금융리스부채 제외)	2,883,583	786,358	2,507,033	594,138	6,771,112
금융리스부채	112,585	103,512	217,282	-	433,379
매입채무	592,738	-	-	-	592,738
미지급금	390,463	-	-	-	390,463
기타지급채무	361,076	44,992	66,243	5,520	477,831
파생상품부채	4,871	-	-	-	4,871
금융보증계약	31	-	-	-	31
합 계	<u>4,345,347</u>	<u>934,862</u>	<u>2,790,558</u>	<u>599,658</u>	<u>8,670,425</u>

위의 분석에 포함된 비파생금융부채와 계약상 만기가 현금흐름의 시기를 이해하는데 필수적인 차액 결제되는 파생금융부채는 보고기간 말로부터 계약 만기일까지의 잔여기간에 따라 만기별로 구분되었습니다. 계약 만기일까지의 잔여기간에 따른 만기별 구분에 포함된 현금흐름은 현재가치 할인을 하지 않은 금액입니다. 한편, 매매목적 파생금융부채는 계약상 만기가 파생상품의 현금흐름의 시기를 이해하는 데 필수적이지 아니하기 때문에 그 공정가치 2,439백만원(전기말: 4,871백만원)이 1년 이하 구간에 포함되어 있습니다. 이러한 파생상품 계약은 만기보다는 순공정가치 기준으로 관리됩니다. 순액 결제되는 파생상품은 회사의 이자율 추이를 관리할 목적으로 계약한 이자율스왑으로 구성되어 있습니다.





5. 공정가치, 계속 :

나. 원가로 측정되는 금융상품

보고기간 종료일 현재 매도가능금융자산 중 원가로 측정된 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	당기말	전기말
제이앤티프론티어창업투자조합	1,307	1,400
에스브이 M&A 1호 투자조합	1,196	1,196
서울투자 초기&녹색	1,868	1,900
티에스인베스트먼트	1,600	800
아이엠엠인베스트먼트	786	499
엘엔에스벤처캐피탈	1,124	565
대신아주아이비	1,518	500
케이티씨엔피그로스	540	-
인텔렉추얼디스커버리	4,000	4,000
SKY Property	112,360	-
건설공제조합	396	396
기타	109	109
합 계	<u>126,804</u>	<u>11,365</u>

연결회사는 위의 지분상품에 대해서 추정 현금흐름의 편차가 유의적이고 다양한 추정치의 발생확률을 신뢰성 있게 평가할 수 없으므로 원가법으로 측정하였습니다.







6. 영업부문 정보, 계속 :

마. 보고기간 종료일 현재 연결회사의 지역별 비유동자산(금융상품, 기타수취채권, 공동기업 및 관계기업투자, 이연법인세자산제외) 현황은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	당기말	전기말
국내	10,424,568	9,853,629
중국	2,912,948	2,638,507
아시아	5,834	1,614
미국	289,682	293,181
유럽	1,598	1,775
합 계	13,634,630	12,788,706

바. 당기와 전기 중 연결회사 매출액의 상세내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	당기	전기
재화의 판매	14,088,421	10,129,725
용역의 제공	76,681	30,908
로열티 수익	-	1,577
합 계	14,165,102	10,162,210

사. 당기 중 연결회사 매출액의 10% 이상을 차지하는 외부고객은 반도체부문과 관련된 고객이며, 동 고객에 대한 매출액은 2,457,867백만원(전기:2,154,986백만원)입니다.





7. 범주별 금융상품, 계속 :

다. 당기와 전기 중 연결회사의 금융자산 및 금융부채의 범주별 손익의 내역은 아래와 같습니다(단위:백만원).

계정과목	당기	전기
대여금 및 수취채권		
이자수익	59,262	80,154
외환손익	(61,819)	(127,274)
손상차손	2,250	460
소 계	(307)	(46,660)
매도가능금융자산		
기타포괄손익	(966)	(1,566)
처분손익	205	5,943
배당금수익	2,381	216
소 계	1,620	4,593
만기보유금융자산		
이자수익	853	-
소 계	853	-
당기손익인식금융자산		
이자수익	6,296	-
파생상품평가손익	73	198
소 계	6,369	198
상각후원가로 측정하는 금융부채		
이자비용	(256,623)	(317,926)
사채상환손실	-	(10,470)
외환손익	169,509	381,687
소 계	(87,114)	53,291
당기손익인식금융부채		
파생상품평가손익	(90,652)	(6,757)
파생상품거래손익	(2,894)	(7,762)
소 계	(93,546)	(14,519)
합 계	<u>(172,125)</u>	<u>(3,097)</u>

8. 금융상품의 신용위험 :

가. 외부 신용등급 등을 참조하여 측정한 손상되지 않은 매출채권의 신용건전성에 대한 상세 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	당기말	전기말
손상되지 아니한 매출채권:		
Group 1	1,395,349	1,241,089
Group 2	423,209	363,589
Group 3	125,555	117,013
합 계	1,944,113 =====	1,721,691 =====

Group 1: 특수관계자, 공공기관 및 외부신용등급 등이 우수한 전략적 거래처

Group 2: 한국무역보험공사와의 수출재판매보험계약을 체결하여 신용위험을 제한한 거래처

Group 3: 거래처에 대한 담보확보나 은행지급보증을 통하여 신용위험을 제한한 거래처

8. 금융상품의 신용위험, 계속 :

나. 금융기관을 고려한 현금및현금성자산과 단기금융상품의 신용건전성에 대한 상세 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	당기말	전기말
현금및현금성자산:		
은행	598,455	367,829
증권사	33,347	290,509
기타	65	49
소 계	631,867	658,387
단기금융상품:		
은행	1,107,060	864,706
증권사	1,047,472	261,523
소 계	2,154,532	1,126,229
합 계	<u>2,786,399</u>	<u>1,784,616</u>

다. 보고기간 종료일 현재 신용위험의 최대 노출금액은 각 금융자산의 종류별 장부금액 전액입니다.

라. 보고기간 종료일 현재 연결회사가 제공한 지급보증과 관련하여 신용위험에 대한 최대노출정도는 주식 40에서 설명하고 있는 바와 같이 피보증인의 청구에 의해 지급하여야 할 최대 금액인 28백만원(전기말: 31백만원)입니다.

9. 금융자산의 양도 :

연결회사는 당 보고기간 종료일 현재 금융기관에 매출채권을 양도하고 현금을 수령한 금액은 없습니다(전기말: 341,434백만원). 연결회사는 동 거래를 담보부 차입으로 회계처리하였으며, 관련 차입금의 장부금액은 상기 매출채권 장부금액과 동일합니다. 대출약정 상 매출거래처의 부도가 발생하는 경우, 연결회사가 금융기관에 해당금액을 지급할 의무를 가지고 있습니다.

10. 현금및현금성자산 :

가. 보고기간 종료일 현재 연결회사의 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	당기말	전기말
현금	66	49
당좌예금	59,157	94,879
보통예금	12,705	7,816
정기예금	348,165	104,724
MMDA	163,118	130,626
MMF 등	48,656	320,293
합 계	<u>631,867</u>	<u>658,387</u>

나. 보고기간 종료일 현재 사용이 제한된 현금성자산은 없습니다.

11. 단기금융상품 및 기타금융자산 :

가. 보고기간 종료일 현재 단기금융상품 및 기타금융자산의 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	당기말	전기말
단기금융상품		
정기예금	932,052	704,645
특정금전신탁	341,596	260,000
MMW	704,378	-
RP	120,000	160,000
CD	55,000	-
MMDA	8	61
기타	1,498	1,523
소 계	2,154,532	1,126,229
기타금융자산		
유동성:		
만기보유금융자산	245,808	-
소 계	245,808	-
비유동성 :		
정기예금	1,731	313
당좌개설보증금	14	14
파생금융상품	272	198
소 계	2,017	525
합 계	<u>2,402,357</u>	<u>1,126,754</u>



12. 매출채권 및 기타수취채권 :

가. 보고기간 종료일 현재 기타수취채권의 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	당기말	전기말
유동성:		
미수금	307,414	111,986
미수수익	11,071	8,569
단기대여금	2,665	1,823
단기보증금	397	320
예치금	2,212	2,357
소 계	323,759	125,055
비유동성:		
장기미수금	21,152	80
장기대여금	6,659	6,630
보증금	14,409	11,540
장기성예치금	870	877
소 계	43,090	19,127
합 계	366,849	144,182

나. 대손충당금의 내역

보고기간 종료일 현재 대손충당금 차감전 총액 기준에 의한 매출채권 및 기타수취채권과 관련 대손충당금의 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	당기말			전기말		
	채권액	대손충당금	장부금액	채권액	대손충당금	장부금액
매출채권	1,945,121	(3,446)	1,941,675	1,722,778	(3,257)	1,719,521
유동성 기타수취채권	325,821	(2,062)	323,759	130,090	(5,035)	125,055
비유동성 기타수취채권	55,600	(12,510)	43,090	31,966	(12,839)	19,127
합 계	2,326,542	(18,018)	2,308,524	1,884,834	(21,131)	1,863,703

12. 매출채권 및 기타수취채권, 계속 :

다. 당기와 전기 중 매출채권 및 기타수취채권의 대손충당금의 변동은 다음과 같습니다(단위:백만원).

<당기>

계정과목	기초잔액	대손상각비	환입	제각	환율변동효과	기말잔액
매출채권	3,257	174	-	-	15	3,446
유동성 기타수취채권	5,035	47	(2,685)	(293)	(42)	2,062
비유동성 기타수취채권	12,839	225	(12)	(137)	(405)	12,510
합 계	<u>21,131</u>	<u>446</u>	<u>(2,697)</u>	<u>(430)</u>	<u>(432)</u>	<u>18,018</u>

<전기>

계정과목	기초잔액	대손상각비	환입	제각	환율변동효과	기말잔액
매출채권	3,855	-	(390)	-	(208)	3,257
유동성 기타수취채권	4,925	297	(153)	-	(34)	5,035
비유동성 기타수취채권	12,984	25	(239)	-	69	12,839
합 계	<u>21,764</u>	<u>322</u>	<u>(782)</u>	<u>-</u>	<u>(173)</u>	<u>21,131</u>









16. 공동기업 및 관계기업 투자, 계속 :

나. 당기와 전기 중 공동기업 및 관계기업투자의 변동내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

<당기>

구 분	(주)실리콘화일	HITECH	합 계
기초장부금액	8,909	95,191	104,100
배당금액	-	(15,033)	(15,033)
공동기업 및 관계기업 손익에 대한 지분	2,153	17,103	19,256
공동기업 및 관계기업 기타포괄손익 변동에 대한 지분	(99)	(1,127)	(1,226)
기말장부금액	<u>10,963</u>	<u>96,134</u>	<u>107,097</u>

<전기>

구 분	(주)실리콘화일	HITECH	합 계
기초장부가액	8,138	95,475	103,613
배당	-	(11,883)	(11,883)
공동기업 및 관계기업 손익에 대한 지분	826	15,887	16,713
공동기업 및 관계기업 기타포괄손익 변동에 대한 지분	(55)	(4,288)	(4,343)
기말장부가액	<u>8,909</u>	<u>95,191</u>	<u>104,100</u>

16. 공동기업 및 관계기업 투자, 계속 :

다. 관계기업 및 공동기업의 보고기간 종료일 현재 요약재무상태표는 다음과 같습니다(단위:백만원).

<당기말>

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

<전기말>

구 분	유동자산	비유동자산	유동부채	비유동부채
(주)실리콘화일	49,481	12,933	31,567	2,407
HITECH	180,509	397,564	129,219	237,317

라. 관계기업 및 공동기업의 당기와 전기 요약포괄손익계산서는 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	당기		전기	
	매출액	당기순이익	매출액	당기순이익
(주)실리콘화일	131,914	7,708	131,126	3,083
HITECH	566,065	38,008	597,091	37,892





17. 유형자산, 계속 :

바. 보험가입자산

보고기간 종료일 현재 보험가입자산 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	부보자산등	부보금액	부보처
재산종합보험	유형자산, 투자부동산	34,926,444	현대해상 화재보험(주) 외
	재고자산		
	기업휴지		
화재보험	유형자산, 투자부동산		
조립보험	유형자산		
합 계		34,926,444	

상기 자산 이외에 연결회사는 모든 차량운반구에 대하여 자동차종합보험 및 책임보험에 가입하고 있으며, 적하보험에도 가입하고 있습니다.

18. 투자부동산 :

가. 당기와 전기의 투자부동산의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

<당기>

구 분	건물
기초순장부금액	29,888
기중변동액	
감가상각	(1,279)
기말순장부금액	28,609
취득원가	48,390
감가상각누계액	(19,781)
기말순장부금액	28,609

<전기>

구 분	건물
기초순장부금액	31,168
기중변동액	
감가상각	(1,280)
기말순장부금액	29,888
취득원가	48,390
감가상각누계액	(18,502)
기말순장부금액	29,888

나. 당기에 발생한 투자부동산상각비 1,279백만원(전기:1,280백만원)은 전액 매출원가에 포함되어 있습니다.

다. 당기 중 투자부동산과 관련하여 발생한 임대수익은 4,283백만원(전기:4,666백만원)입니다.



19. 무형자산, 계속 :

나. 당기에 발생한 무형자산상각비 중 155,775백만원(전기:145,644백만원)은 판매비와 관리비, 501백만원(전기: 54백만원)은 매출원가에 포함되어 있습니다.

다. 당기에 개발활동과 관련하여 발생한 비용 중 개발비 인식요건을 충족하는 190,271백만원(전기:130,576백만원)은 개발비로 자산화하였으며 연구활동과 관련하여 발생한 비용과 개발비 인식요건을 충족하지 못하는 개발활동 관련비용 968,804백만원(전기: 975,057백만원)은 경상개발비로 비용인식하였습니다.

라. 영업권 손상검사

연결회사는 영업권을 반도체 영업부문에 배분하였으며 전기 및 당기의 영업권 배분 방식에는 변동이 없습니다. 연결회사는 매년 영업권에 대한 손상검사를 수행하고 있습니다. 손상평가 수행결과 현금창출단위의 장부가액이 회수가능액을 초과하지는 않을 것으로 판단하고 있습니다. 현금흐름창출단위의 회수가능가액은 순공정가치로 결정되었습니다.

20. 매각예정자산 :

당기와 전기 중 연결회사가 매각 목적으로 보유하고 있는 자산의 변동 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	당기	전기
기 초	26,958	29,033
처 분	(4)	(5)
기 타	(397)	(2,070)
기 말	<u>26,557</u>	<u>26,958</u>

21. 기타지급채무 :

보고기간 종료일 현재 기타지급채무의 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	당기말	전기말
유동성:		
미지급비용	677,120	361,076
소 계	677,120	361,076
비유동성:		
장기미지급금	166,641	75,492
장기미지급비용	616	3,531
임대보증금	9,844	18,510
소 계	177,101	97,533
합 계	<u>854,221</u>	<u>458,609</u>









22. 차입금, 계속 :

사. 금융리스부채

리스부채와 관련하여 채무불이행이 발생할 경우에 대비하여 리스제공자에게 리스자산에 대한 권리를 담보로 제공하고 있습니다.

보고기간 종료일 현재 연결회사가 리스제공자에게 지급할 최소리스료는 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구분	당기	전기
최소리스료총액		
1년 이내	103,077	112,585
1년 초과 5년 이내	216,391	320,794
소 계	319,468	433,379
미실현이자	(25,410)	(43,729)
최소리스료순액		
1년 이내	90,139	94,372
1년 초과 5년 이내	203,919	295,278
합 계	<u>294,058</u>	<u>389,650</u>

아. 보고기간 종료일 현재 비유동차입금의 장부금액과 공정가치는 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
장기차입금	1,730,183	1,759,397	2,301,806	2,339,963
일반사채	1,450,777	1,501,810	1,450,973	1,504,532
전환사채	498,935	653,653	-	-
합 계	<u>3,679,895</u>	<u>3,914,860</u>	<u>3,752,779</u>	<u>3,844,495</u>



23. 충당부채, 계속 :

다. 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 계상하고 있습니다(주석 40 참조).

라. 판매보증충당부채

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

24. 기타금융부채 :

보고기간 종료일 현재 기타금융부채의 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	당기말	전기말
유동성:		
파생상품부채(주석 41 참조)	2,194	17,020
비유동성:		
파생상품부채(주석 41 참조)	107,094	1,615
합 계	109,288	18,635



26. 순확정급여부채, 계속 :

나. 당기와 전기 포괄손익계산서에 반영된 확정급여형 퇴직급여의 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	당기	전기
당기근무원가	98,095	81,034
이자원가	28,079	27,152
이자수익	(679)	(456)
종업원급여에 포함된 총 비용	<u>125,495</u>	<u>107,730</u>

다. 당기와 전기에 발생한 확정급여형 퇴직급여를 포함하고 있는 계정과목과 금액은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	당기	전기
매출원가(제조경비)	73,950	68,462
판매비와관리비	51,545	39,268
합 계	<u>125,495</u>	<u>107,730</u>

라. 당기에 기타포괄손익으로 인식한 보험수리적이익은 15,587백만원(전기:보험수리적손실 82,872백만원)이며, 당기말 현재 기타포괄손익으로 인식한 보험수리적손실의 누계액은 185,677백만원입니다.

마. 연결회사는 보고기간 종료일 현재 퇴직금 총추계액의 약 2.91%(전기말: 2.55%)에 상당하는 금액에 대하여 한화생명보험(주)과 삼성생명(주) 등에 수익자인 종업원의 퇴직금수급권을 보장하는 퇴직보험에 가입하고 있습니다.

26. 순확정급여부채, 계속 :

바. 당기와 전기의 순확정급여채무 현재가치의 변동 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	당기	전기
기초금액	592,171	471,290
당기근무원가	98,095	81,034
이자원가	28,079	27,152
관계사전입액	344	444
퇴직급여지급액	(46,538)	(70,945)
재측정요소		
- 가정변화에 의한 보험수리적손익	(18,324)	62,273
- 경험적조정으로 인한 보험수리적손익	2,559	20,417
기타	(306)	506
기말금액	<u>656,080</u>	<u>592,171</u>

사. 당기와 전기의 사외적립자산 공정가치의 변동 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	당기	전기
기초금액	17,075	12,591
사외적립자산의 기대수익	679	456
사용자의 기여금	4,131	5,994
퇴직급여지급액	(1,367)	(1,784)
재측정요소	(178)	(182)
기말금액	<u>20,340</u>	<u>17,075</u>

아. 당기와 전기 중 사외적립자산의 실제수익은 각각 492백만원과 274백만원입니다.

26. 순확정급여부채, 계속 :

자. 보고기간 종료일 현재 주요 보험수리적 가정은 다음과 같습니다.

구 분	당기말	전기말
기대임금상승률	4.92%~ 6.18%	5.04%~ 5.58%
할인률	1.11%~ 5.85%	1.65%~ 5.03%
사외적립자산의 기대수익률	1.11%~ 5.85%	4.18%~ 4.97%

차. 보고기간 종료일 현재 사외적립자산 구성내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	당기말	전기말
예적금	18,485	15,123
기타	1,855	1,952
합 계	20,340	17,075

카. 주요 가정의 변동에 따른 당기 확정급여채무의 민감도 분석은 다음과 같습니다.

구 분	확정급여채무에 대한 영향		
	가정의 변동	가정의 증가	가정의 감소
할인율	1.0%	11.2% 감소	13.3% 증가
임금상승률	1.0%	13.5% 증가	11.5% 감소

상기의 민감도 분석은 다른 가정은 일정하다는 가정하에 산정되었으나, 실무적으로는 여러 가정이 서로 관련되어 변동됩니다. 주요 보험수리적가정의 변동에 대한 확정급여채무의 민감도는 재무상태표에 인식된 확정급여채무 산정시 사용한 예측단위접근법과 동일한 방법을 사용하여 산정되었습니다.



27. 이연법인세, 계속 :

다. 당기와 전기 중 동일과세당국과 관련된 금액을 상계하기 이전의 이연법인세자산과 부채의 변동은 다음과 같습니다(단위:백만원).

<당기>

구분	기초	손익계산서	기타포괄손익	환산차이	기말
이연법인세부채					
압축기장충당금	(55,666)	-	-	-	(55,666)
파생상품평가	(5,356)	(96)	-	-	(5,452)
외화환산이익	(30,398)	27,801	-	-	(2,597)
전환권조정	(14,944)	8,117	-	-	(6,827)
기타	(19,676)	4,720	311	23	(14,622)
소 계	(126,040)	40,542	311	23	(85,164)
이연법인세자산					
재고자산평가손실	27,804	(8,915)	-	(13)	18,876
종속기업, 관계기업 및 공동기업투자	322,919	(111,402)	-	4,817	216,334
감가상각누계액	98,499	(6,214)	-	544	92,829
퇴직급여충당금	107,219	30,414	-	(55)	137,578
가지급금인정이자 등	162,507	(117)	-	-	162,390
충당부채 등	104,468	(98,652)	-	-	5,816
매도가능금융자산손상	36,964	3,170	-	-	40,134
외화환산손실	29,906	(27,360)	-	-	2,546
유형자산	24,439	(9,222)	-	-	15,217
파생상품평가손실	9,182	22,185	-	-	31,367
세무상결손금	612,111	(538,748)	-	(627)	72,736
기타	230,455	(18,423)	-	(2,065)	209,967
소 계	1,766,473	(763,284)	-	2,601	1,005,790
세무상결손금 및 일시적차이에 의한 이연법인세 합계	1,640,433	(722,742)	311	2,624	920,626
이연법인세자산 미인식액	(1,262,067)	464,688	-	(1,803)	(799,182)
이연법인세자산(부채) 인식금액	378,366	(258,054)	311	821	121,444
이월세액공제 등	658,899	(16,732)	-	(46)	642,121
이연법인세자산 미인식액	(658,899)	93,858	-	46	(564,995)
이연법인세자산(부채) 인식 합계	378,366	(180,928)	311	821	198,570



27. 이연법인세, 계속 :

라. 세무상 이월결손금 및 차감할 일시적차이에 대한 이연법인세자산은 관련 세무상 혜택이 미래 과세소득을 통해 실현될 가능성이 높은 경우에 인식됩니다. 당기말 현재 회사는 미래 과세대상수익에서 차감될 수 있는 결손금에 대해서 이연법인세자산을 전액 인식하였으나 전기말은 928,469백만원의 결손금에 대한 이연법인세자산 225,155백만원을 미인식하였습니다. 또한 회사는 미래 과세대상수익에서 차감될 수 있는 3,302,398백만원(전기말: 4,133,301백만원)의 차감할 일시적차이에 대한 이연법인세자산 799,182백만원(전기말: 1,038,435백만원)을 인식하지 않았습니다. 회사의 당기 세액공제발생액은 108,433백만원(전기: 140,711백만원)이며, 보고기간 종료일 현재 이연법인세자산을 인식하지 않은 미사용 세액공제 등은 564,995백만원(전기말: 658,899백만원)입니다.

마. 이월결손금과 이월세액공제의 만료시기는 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	이월결손금	이월세액공제
2014년	—	54,017
2015년	—	186,116
2016년	—	144,287
2017년	—	146,123
2018년 이후	258,529	111,578
합 계	<u>258,529</u>	<u>642,121</u>





30. 기타포괄손익누계액 :

가. 보고기간 종료일 현재 기타포괄손익누계액의 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

계정과목	당기말	전기말
매도가능금융자산평가손익	7,824	8,479
(부의)지분법자본변동	(8,338)	(7,111)
해외사업환산이익(손실)	(108,293)	(116,770)
합 계	<u>(108,807)</u>	<u>(115,402)</u>

나. 당기와 전기의 기타포괄손익누계액의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

<당기>

계정과목	기초금액	증감	당기손익재분류	기말금액
매도가능금융자산평가손익	8,479	(655)	-	7,824
(부의)지분법자본변동	(7,111)	(1,226)	-	(8,337)
해외사업환산이익(손실)	(116,770)	8,476	-	(108,294)
합 계	<u>(115,402)</u>	<u>6,595</u>	<u>-</u>	<u>(108,807)</u>

<전기>

계정과목	기초금액	증감	당기손익재분류	기말금액
매도가능금융자산평가손익	10,375	(1,896)	-	8,479
(부의)지분법자본변동	(2,768)	(4,343)	-	(7,111)
해외사업환산이익(손실)	99,500	(216,270)	-	(116,770)
합 계	<u>107,107</u>	<u>(222,509)</u>	<u>-</u>	<u>(115,402)</u>

31. 주식기준보상 :

가. 당기와 전기 중 주식선택권의 증감내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	당기	전기
기 초	-	5,762
행 사	-	(2,200)
소 멸	-	(3,562)
기 말	-	-

나. 당기와 전기 중 주식선택권의 수량과 가중평균 행사가격의 변동은 아래와 같습니다.

구 분	당기		전기	
	가중평균행사가격	주식선택권	가중평균행사가격	주식선택권
기 초	-	-	22,800 원	324 천주
부 여	-	-	-	-
행 사	-	-	22,800 원	124 천주
소 멸	-	-	22,800 원	200 천주
기 말	-	-	-	-

다. 연결회사는 블랙솔즈 평가모형에 의해 부여된 주식선택권의 공정가치를 산출하였으며, 평가모형에서 적용된 주요 가격결정요소는 부여일의 가중평균 주가와 행사가격, 주가변동성, 배당수익률, 기대만기, 무위험이자율입니다. 당기에 임직원에게 부여된 주식선택권에 대하여 연결포괄손익계산서에 인식된 비용은 없습니다.

32. 배당금 :

당기 및 전기에 지급된 배당금액은 없으며, 당 회계연도에 대한 배당도 계획되어 있지 않습니다.

33. 비용의 성격별 분류 등 :

가. 당기와 전기 중 발생한 비용의 성격별 분류는 다음과 같습니다(단위:백만원).

계정과목	당기	전기
제품 및 재공품의 변동	292,330	(332,250)
원재료 및 소모품 사용	2,328,140	2,677,328
종업원급여비용	1,969,650	1,551,700
유형자산, 투자부동산, 무형자산 상각	2,956,040	3,193,513
기술료	187,611	167,352
지급수수료	445,231	371,975
동력,수도광열비	552,413	496,753
수선비	1,031,023	911,792
외주가공비	952,457	1,015,512
기타	70,422	335,884
합 계(*)	10,785,317	10,389,559

(\*) 연결포괄손익계산서상의 매출원가, 판매비와 관리비를 합산한 금액입니다.

나. 당기와 전기 중 발생한 종업원 급여액은 다음과 같습니다(단위:백만원).

계정과목	당기	전기
급여비용	1,712,052	1,336,814
퇴직급여	125,495	107,730
기타장기종업원급여	14,067	9,911
해고급여	6,576	1,447
사회보장비용 등	111,460	95,798
합 계	1,969,650	1,551,700

34. 판매비와 관리비 :

당기와 전기 중 발생한 판매비와 관리비의 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

계정과목	당기	전기
급여	265,137	211,210
퇴직급여	19,132	16,702
복리후생비	60,459	57,502
지급수수료	158,107	161,783
감가상각비	51,240	55,602
무형자산상각비	155,313	145,154
경상개발비	968,804	975,057
수출비	21,675	23,100
송무비	11,374	34,204
임차료	14,650	15,257
세금과공과	17,912	10,231
기타	176,927	132,768
합 계	<u>1,920,730</u>	<u>1,838,570</u>

35. 기타영업외수익과 기타영업외비용 :

가. 당기와 전기의 기타영업외수익의 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

계정과목	당기	전기
임대료	-	17,425
매각예정자산처분이익	-	18
유형자산처분이익	9,560	3,231
무형자산처분이익	191	298
보험수익 (*)	327,659	-
기타	31,103	46,158
합 계	<u>368,513</u>	<u>67,130</u>

나. 당기와 전기의 기타영업외비용의 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

계정과목	당기	전기
유형자산처분손실	7,952	1,369
무형자산처분손실	17,278	5,672
기부금	3,222	2,614
매출채권처분손실	3,317	1,031
무형자산손상차손	183	265
운휴자산상각비	3,254	10,041
매각예정자산처분손실	4	-
재해손실 (*)	450,752	-
기타	19,908	41,918
합계	<u>505,870</u>	<u>62,910</u>

(\*) 당기중 연결회사는 중국 우시공장의 화재로 인하여 유형자산과 재고자산의 손상 및 운휴자산 상각비 등 재해손실 450,752백만원을 인식하였습니다. 한편, 동 재해와 관련하여 연결회사는 보험회사와 손해발생액및 보험계약에따른 보상금액에 대하여 조사 및 협의를 진행 중에 있습니다. 연결회사는 협의 중인 보상금액 중 당기말 현재 보험회사로부터 수취할 것이 거의 확실한 327,659 백만원을 보험수익으로 인식하였습니다.

36. 금융수익 및 금융비용 :

당기와 전기 중 손익으로 인식된 금융수익 및 금융비용의 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

계정과목	당기	전기
금융수익:		
이자수익	66,410	80,154
배당금수익	2,381	216
외환차이	485,411	598,986
파생상품관련이익	6,163	4,409
기타	205	5,944
소 계	560,570	689,709
금융비용:		
이자비용	256,623	317,926
외환차이	391,071	335,468
파생상품관련손실	99,635	18,730
사채상환손실	-	10,470
소 계	747,329	682,594
순금융수익(비용)	(186,759)	7,115

37. 법인세비용 :

가. 법인세비용의 구성내역(단위:백만원)

구분	당기	전기
당기법인세		
당기손익에 대한 당기법인세	22,728	29,555
전기법인세의 조정사항	(1,588)	(657)
총당기법인세	21,140	28,898
이연법인세		
일시적차이등의 감소(증가)	180,928	(69,404)
총이연법인세	180,928	(69,404)
법인세비용	<u>202,068</u>	<u>(40,506)</u>

나. 연결회사의 법인세비용차감전순이익에 대한 법인세비용과 가중평균세율을 사용하여 이론적으로 계산된 금액과의 차이는 다음과 같습니다(단위:백만원).

구분	당기	전기
법인세비용차감전순손익	3,074,925	(199,301)
법인세율로 계산된 법인세비용	744,847	(89,590)
법인세 효과:		
세무상 과세되지 않는 수익	251	(469)
세무상 차감되지 않는 비용	28,450	1,949
인식하지 않은 이월결손금 등의 변동	(607,037)	(17,188)
기타	35,557	64,792
법인세비용	<u>202,068</u>	<u>(40,506)</u>

다. 당기 및 전기중 자본에 직접 반영된 법인세효과는 다음과 같습니다(단위:백만원).

계정과목	당기	전기
기타포괄손익 반영:		
매도가능금융자산평가손익	311	(330)

37. 법인세비용, 계속 :

라. 보고기간 종료일 현재 기타포괄손익에 직접 반영된 법인세효과는 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	당기말			전기말		
	반영 전	법인세효과	반영 후	반영 전	법인세효과	반영 후
매도가능증권평가이익	11,447	(3,623)	7,824	11,791	(3,312)	8,479
순확정급여부채의 재측정요소	(185,677)	-	(185,677)	(202,090)	-	(202,090)
합 계	<u>(174,230)</u>	<u>(3,623)</u>	<u>(177,853)</u>	<u>(190,299)</u>	<u>(3,312)</u>	<u>(193,611)</u>

38. 주당손익 :

가. 기본주당순이익(손실)

기본주당순이익(손실)은 연결회사의 보통주당기순이익(손실)을 당기중 전환권의 행사로 인한 보통주식수의 증가를 고려한 가중평균유통보통주식수로 나누어 산정하였습니다.

구 분	당기	전기
보통주당기순이익(손실)	2,872,470 백만원	(158,886) 백만원
가중평균유통보통주식수(*)	710,200,891 주	681,854,577 주
기본주당순이익(손실)	4,045 원	(233) 원

(\*) 보통주당기순이익(손실) 산정을 위한 가중평균유통보통주식수(단위:주)

구 분	당기	전기
기초 보통유통주식수	694,155,767	592,171,582
전환사채의 전환	16,045,124	10,385
주식선택권의 행사	-	66,872
유상증자	-	89,605,738
기본주당기순이익(손실) 산정을 위한 가중평균유통보통주식수	<u>710,200,891</u>	<u>681,854,577</u>

38. 주당손익, 계속 :

나. 회석주당순이익(손실)

회석주당순이익(손실)은 모든 회석성 잠재적보통주가 보통주로 전환된다고 가정하여 조정한 가중평균유통보통주식수를 적용하여 산정하고 있습니다. 보고기간 종료일 현재 연결회사가 보유하고 있는 회석성 잠재적보통주는 전환사채입니다. 전환사채는 보통주로 전환된 것으로 보아 당기순이익(손실)에 전환사채에 대한 이자비용과 환산손익 등을 보통주 당기순이익(손실)에 가산하였습니다.

구 분	당기	전기
보통주당기순이익	2,872,470 백만원	(158,886) 백만원
차가감: 전환사채관련비용(수익)	-	(438) 백만원
회석주당순이익 산정을 위한 순이익	2,872,470 백만원	(159,324) 백만원
회석주당순이익 산정을 위한 가중평균유통보통주식수(주)(*)	710,200,891 주	682,727,787 주
회석주당순이익	4,045 원	(233) 원

(\*) 회석주당순이익 산정을 위한 가중평균유통보통주식수(단위:주)

구 분	당기	전기
가중평균유통보통주식수	710,200,891	681,854,577
회석성 잠재적보통주		
전환사채	-	873,210
회석주당순이익 산정을 위한 가중평균유통보통주식수	<u>710,200,891</u>	<u>682,727,787</u>

39. 특수관계자 거래 :

가. 연결회사와 당기에 매출 등 거래 또는 보고기간 종료일 현재 채권·채무 잔액이 있는 관계기업, 공동기업 및 기타 특수관계자는 아래와 같습니다.

구분	회사명
관계기업	(주)실리콘화일
조인트벤처	HITECH Semiconductor (Wuxi) Co.,Ltd.
기타특수관계자	회사에 유의적인 영향력을 행사하는 회사(SK텔레콤주)와 그 지배회사(SK주), 회사 주요 경영진에 의해 지배되는 회사(에스케이씨앤씨주) 및 이들의 종속회사

나. 당기와 전기 연결회사와 연결회사 외의 특수관계자와의 주요 매출 및 매입 등은 다음과 같습니다(단위:백만원).

<당기>

구분	회사명	매출	매입	
		영업수익 등	영업비용 등	자산취득
관계기업	(주)실리콘화일	100,975	1,585	-
조인트벤처	HITECH Semiconductor (Wuxi) Co.,Ltd.	61,368	581,374	-
기타특수관계자	SK텔레콤주	954	2,811	230
	SK주 (*1)	-	20,583	-
	SKC&Q주	150	22,374	30,522
	에스케이건설주	637	12,056	166,423
	SK에너지주	13,103	28,258	-
	SK네트웍스주 (*2)	-	927	112,360
	코원에너지서비스	-	20,452	-
	솔믹스주	-	24,041	300
	충청에너지서비스주	-	28,231	-
	행복나래주식회사	62	59,624	7,763
	기타	261	9,095	332
합계		177,510	811,411	317,930

(\*1) 연결회사는 SK(주)와 2012년 3월부터 2014년 12월까지 SK브랜드 사용을 위하여 매출액의 일정비율에 해당하는 금액을 사용료로 지급하기로 약정하였으며 당기에 발생한 SK브랜드 사용료는 18,251백만원입니다.

39. 특수관계자 거래, 계속 :

(\*2) 연결회사는 당기에 특수관계자인 SK네트웍스(주)로부터 Sky Property Management Ltd. 주식 5,745주를 112,360백만원에 취득하여 당기말 현재 매도가능증권으로 계상하였습니다. (주식 15 참조).

<전기>

구분	회사명	매출	매입	
		영업수익 등	영업비용 등	자산취득
관계기업	(주)실리콘화일	107,132	931	-
조인트벤처	HITECH Semiconductor (Wuxi) Co.,Ltd.	67,662	625,657	17,168
기타특수관계자 (*1)	SK텔레콤(주)	1,196	812	-
	SK(주) (*2)	-	7,860	-
	SK C&Q(주)	43	3,240	15,825
	에스케이건설(주)	-	-	1,817
	코원에너지서비스	-	34,286	-
	솔믹스(주)	-	8,967	387
	충청에너지서비스(주)	-	18,381	-
	행복나래주식회사	36	24,271	563
	기타	135	4,128	1,015
합계		176,204	728,533	36,775

(\*1) 회사에 유의적인 영향력을 행사하게 된 시점(2012년 2월 14일) 이후의 주요 거래내역입니다.

(\*2) 회사는 SK(주)와 2012년 3월부터 2014년 12월까지 SK브랜드 사용을 위하여 매출액의 일정비율에 해당하는 금액을 사용료로 지급하기로 약정하였으며 전기에 발생한 SK브랜드 사용료는 7,860백만원입니다.

39. 특수관계자 거래, 계속 :

다. 보고기간 종료일 현재 연결회사와 연결회사 외의 특수관계자에 대한 채권·채무 잔액은 다음과 같습니다(단위:백만원).

<당기말>

구분	회사명	채권		채무	
		매출채권 등	대여금	미지급금 등	차입금
관계기업	(주)실리콘화일	18,102	-	-	-
조인트벤처	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	-
	기타	-	-	1,579	-
합계		29,801	-	140,552	101,093

<전기말>

구분	회사명	채권		채무	
		매출채권 등	대여금	미지급금 등	차입금
관계기업	(주)실리콘화일	26,299	-	1	-
조인트벤처	HITECH Semiconductor (Wuxi) Co.,Ltd.	9,515	-	46,670	179,204
기타특수관계자	SK텔레콤(주)	887	-	287	-
	SK C&C(주)	47	-	7,590	-
	에스케이건설(주)	-	-	1,344	-
	솔믹스(주)	-	-	2,353	-
	충청에너지서비스(주)	-	-	2,927	-
	행복나래주식회사	14	-	8,983	-
	기타	-	-	558	-
합계		36,762	-	70,713	179,204

39. 특수관계자 거래, 계속 :

라. 주요 경영진에 대한 보상

연결회사의 주요 경영진은 이사(등기 및 비등기), 이사회 의 구성원, 재무책임자 및 내부감사책임자를 포함하고 있습니다. 종업원 용역의 대가로서 주요 경영진에게 지급되었거나 지급될 보상금액은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	내 용	당기	전기
단기종업원급여	급여, 상여금 등	30,909	23,157
퇴직급여	퇴직일시금 등	4,546	2,859
기타장기종업원급여	장기근속수당 및 유급휴가 등	6	1
합 계		35,461	26,017

마. 지급보증 및 담보제공

당기말 현재 당사가 특수관계자에게 제공하고 있는 지급보증의 내역은 다음과 같으며, 특수관계자로부터 제공받고 있는 담보 및 지급보증은 없습니다.

구 분	금 액	비 고
종업원	28	우리사주관련 금융기관 차입금 지급보증

#### 40. 우발부채와 약정사항 :

가. 보고기간 종료일 현재 연결회사와 관련하여 계류중인 중요한 소송사건 및 클레임 등의 내용은 다음과 같습니다.

##### (1) Rambus 특허권 침해소송

회사는 High-bandwidth chip connection 기술의 개발자인 Rambus사로부터, 회사의 SDR SDRAM, DDR SDRAM, GDDR 메모리 제품이 Rambus사 특허권을 침해한다고 주장하는 특허 침해 소송과 회사와 회사의 경쟁회사들이 Rambus사 제품인 RDRAM의 시장진입을 방해하였다고 주장하는 반독점 소송에 피소된 바 있습니다.

그러나, 2013년 6월 11일 회사와 Rambus사는 특허 라이선스 계약을 체결하면서 진행 중인 모든 소송을 취하하였고, 회사는 향후 5년간 Rambus사의 특허를 사용할 수 있는 권리를 확보하였습니다.

##### (2) 외화대납금 반환 및 손해배상금 청구소송

회사는 1997년 7월 24일자로 Canadian Imperial Bank of Commerce (이하 "CIBC")에 한화투자증권(주)(구, (주)푸르덴셜투자증권) 발행주식 13백만주를 매각하였으며, 이와 관련하여 현대중공업(주)는 CIBC와 동 주식의 재매입에 관한 약정(Share Option Agreement)을 체결한 바 있습니다. 동 재매입 약정과 관련하여 회사와 상기 거래를 주선한 현대증권(주)는 연명으로 동 약정상의 현대중공업(주)의 의무가 현대중공업(주)에 부담을 주지 않도록 한다는 내용의 각서를 현대중공업(주)에 제공하였고, 회사는 유사한 내용의 각서를 현대증권(주)로부터 징구받았습니다. 현대중공업(주)는 2000년 7월에 CIBC의 요구에 따라 USD 220,480천에 상기 주식을 매입하고, 동 매입대금의 지급을 회사와 현대증권(주)에 요청하였습니다.

#### 40. 우발부채와 약정사항, 계속 :

상기 소송의 결과, 법원은 현대증권(주) 및 동 발행주식 매각 당시 현대증권(주)의 대표이사에 대해서는 현대중공업(주)의 주식매입대금의 약 80% 인 192,942백만원의 손해배상책임을 인정하였고, 회사에 대해서는 현대중공업(주)에 제공한 각서에 따른 약정에 기한 책임을 인정하여 171,950백만원 및 그에 대한 지연이자를 지급하라는 내용의 원고 일부 승소 판결을 하였으며 회사가 위 판결에 따른 금액을 현대중공업에 지급완료 함에 따라 본 소송은 2012년 7월 최종 확정, 종결되었습니다.

또한 현대중공업(주)는 위 소송과는 별개로 2004년 12월 상기의 한화투자증권(주)(구, (주)푸르덴셜투자증권)의 주식매입과 관련하여 발생한 법인세 비용 등에 대하여 회사와 현대증권(주) 및 당시 현대증권(주)의 대표이사를 상대로 50,303백만원을 청구하는 소를 서울중앙지방법원에 제기하였습니다.

상기 소송의 결과, 2013년 11월 28일자 대법원의 3심 판결 선고에 따라 현대중공업(주)의 청구금액 중 과징금 부분을 제외한 48,770백만원 및 그에 대한 지연이자를 지급하라는 내용의 원고 일부 승소 판결이 확정되었으며 이로써 본 소송은 최종 종결되었습니다.

#### 나. 특허라이센스 계약

연결회사는 보고기간 종료일 현재 제품생산과 관련한 다수의 특허라이센스 계약을 체결하고 있습니다. 동 계약에 의한 Royalty는 Lump-sum royalty 및 Running royalty의 형식으로 지급되며, Lump-sum royalty 지급액은 특허라이센스 계약기간에 따라 정액으로 안분된 금액을 비용으로 처리하고 있습니다.

#### 40. 우발부채와 약정사항, 계속 :

##### 다. 공업용수공급계약

연결회사는 2001년에 베올리아워터산업개발주 ("Veolia")와 2001년 3월부터 2013년 3월까지 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 연결회사는 계약기간 동안 Base Service Charge ("BSC")와 공급받는 공업용수 사용량에 일정액을 적용하여 계산된 Additional Service Charge ("ASC")를 Veolia에 지급해야 합니다.

##### 라. HITECH과 후공정서비스계약

연결회사는 2009년 중 HITECH과 후공정서비스를 공급받는 계약을 체결하였습니다. 그리고 HITECH은 회사 및 회사의 종속기업인 SKHYMC로부터 기계장치를 매입하기로 계약하였으며, 설립 후 5년 동안 연결회사에 대한 후공정 서비스 제공을 위하여 동 매입 장비를 배타적으로 사용하기로 하였습니다. 이후 연결회사는 2011년 중 HITECH과 기존 후공정 서비스 공급계약과 연계하여 모듈서비스 공급을 추가하는 계약을 체결하였습니다. 동 계약에 의하면 연결회사는 HITECH에 일정액의 약정수익을 보장하는 후공정서비스 가격을 지불하기로 하였습니다.

마. 보고기간 종료일 현재 담보제공자산 등의 현황은 다음과 같습니다(단위:백만원).

담보제공자산(*)	장부가액	담보설정액	비고
토 지	36,013	1,438,844	신디케이트론, 담보부대출 및 시설 자금대출, Revolving Credit Facility 및 청주공장 지급보증 관련
건 물	86,233		
기계장치	1,392,404		
합 계	<u>1,514,650</u>	<u>1,438,844</u>	

(\*) 상기 담보제공자산 이외에 연결회사의 금융리스자산은 해당 금융리스 계약에 의하여 관련 금융리스 부채의 담보로 제공되어 있습니다(주석 22 참조).

40. 우발부채와 약정사항, 계속 :

바. 보고기간 종료일 현재 연결회사가 금융기관과 체결하고 있는 여신한도 거래의 주요 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원, 백만USD, 백만RMB).

구 분	금융기관	약정사항	한도금액	
			통화	금액
지배회사	외환은행 등	Usance 등 수입금융약정	USD	440
		매입외환 등 수출금융약정	USD	375
		수입·수출 포괄한도약정	USD	1,200
		수출매출채권 할인 약정 (*1)	USD	90
		회사발행 매출채권 할인 약정	KRW	100,000
SK hynix Semiconductor (China) Ltd.(SK-HYCL)	중국농업은행 등	Usance 등 수입금융약정	RMB	1,530
			USD	1,180
SK hynix America Inc. (SK-HYA)등 판매법인	씨티은행 등	상환청구권이 없는 매출채권팩토링약정	USD	883

(\*1) 해당 금융기관으로부터 사전에 승인 받은 특정 거래처의 채권에 대해서만 할인이 가능합니다.

사. 보고기간 종료일 현재 타인에게 제공한 지급보증등의 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	금 액	비 고
종업원	28	우리사주관련 금융기관 차입금 지급보증

아. 보고기간 종료일 현재 기표되지 않은 유형자산에 대한 구매 약정액은 385,106백만원(전기말: 114,610백만원)입니다.

41. 파생상품 :

가. 연결회사는 이자 및 원금스왑, 선물환 매도계약, 이자율 스왑, 통화옵션계약 등을 통하여 환율변동위험, 현금흐름 이자율위험 등을 관리하고 있습니다. 또한 내재파생상품인 해외전환사채에 내재되어 있는 전환권옵션을 분리하여 공정가치로 평가하여 당기손익으로 인식하고 있습니다.

나. 보고기간 종료일 현재 기타금융자산 및 기타금융부채로 계상되어 있는 파생금융자산 및 파생금융부채의 내역은 아래와 같습니다(단위:백만원).

구 분	당기말		전기말	
	자산	부채	자산	부채
유동성:				
이자율스왑	-	2,194	-	3,256
내재파생상품	-	-	-	13,764
소 계	-	2,194	-	17,020
비유동성:				
이자율스왑	272	245	198	1,615
내재파생상품	-	106,849	-	-
소 계	272	107,094	198	1,615
합 계	<u>272</u>	<u>109,288</u>	<u>198</u>	<u>18,635</u>

41. 파생상품, 계속 :

다. 당기와 전기 중 파생상품 거래와 관련하여 인식한 평가손익 및 거래손익은 다음과 같습니다(단위:백만원).

<당기>

구 분	평가이익	평가손실	거래이익	거래손실
통화선도	-	-	3,630	5,308
이자율스왑	2,507	-	26	1,242
내재파생상품	-	93,085	-	-
합 계	<u>2,507</u>	<u>93,085</u>	<u>3,656</u>	<u>6,550</u>

<전기>

구 분	평가이익	평가손실	거래이익	거래손실
통화선도	-	-	913	4,924
이자 및 원금스왑	-	-	1,450	4,030
이자율스왑	1,359	613	675	1,858
내재파생상품	-	7,305	12	-
합 계	<u>1,359</u>	<u>7,918</u>	<u>3,050</u>	<u>10,812</u>

42. 영업으로부터 창출된 현금 :

가. 당기와 전기 중 영업에서 창출된 현금흐름의 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

계정과목	당기	전기
법인세비용차감전순이익(손실)	3,074,925	(199,301)
조정항목:		
퇴직급여	125,495	107,730
유형자산, 투자자산 상각비	2,922,245	3,057,856
무형자산상각비	156,276	145,698
외화환산손실	24,415	24,597
이자비용	256,623	317,926
외화환산이익	(94,175)	(211,345)
이자수익	(66,410)	(80,154)
파생상품관련손익	93,473	14,321
지분법이익	(19,256)	(16,713)
기타	116,735	22,050
운전자본의 변동:		
매출채권의 증가	(278,141)	(322,127)
재고자산의 감소(증가)	333,179	(335,580)
수취채권의 감소(증가)	(249,778)	69,539
매입채무의 증가(감소)	113,552	(374)
미지급금의 증가(감소)	74,666	(56,749)
충당부채의 증가(감소)	(127,052)	1,446
퇴직금의 지급	(45,171)	(69,161)
기타지급채무의 증가	309,974	26,604
기타	(200,022)	(75,369)
영업으로부터 창출된 현금	<u>6,521,553</u>	<u>2,420,894</u>

42. 영업으로부터 창출된 현금, 계속 :

나. 당기와 전기 중 현금의 유입·유출이 없는 거래 중 중요한 사항은 다음과 같습니다(단위:백만원).

계정과목	당기	전기
전환사채의 보통주 전환	432,878	266
조기성환청구권 소멸로 인한 전환사채 비유동성 대체	486,569	-
금융리스를 통한 유형자산 취득	-	216,682

43. 비지배지분과의 거래 :

회사는 2012년 9월 30일에 국내자회사(종속기업)의 비지배지분을 매입(지배력을 상실하지 않는 종속기업에 대한 지배기업의 소유지분 변동)하였으며 비지배지분의 조정금액과 지급한 대가의 차이인 76백만원은 자본으로 직접 인식하였습니다(주석 28 참조).

44. 사업결합 :

연결회사는 2013년 9월에 대만에 위치한 USB Controller 개발업체인 Innostor사로부터 e-MMC 사업부를 3,648백만원에 취득하였습니다. 취득일 현재 식별가능한 취득자산은 743백만원이며 인수대가의 차이는 영업권으로 인식하였습니다

45. 보고기간 후 사건

회사는 2014년 1월 28일에 (주)실리콘화일의 인수를 위하여 주식의 포괄적 교환 · 이전 계약을 체결하였습니다. 회사는 본 계약으로 주식교환일(2014년 04월 29일 예정)에 (주)실리콘화일의 보통주에 1주에 대하여 회사의 보통주 0.2232438주를 교부할 예정이며, (주)실리콘화일은 회사의 100% 자회사가 될 예정입니다.