

에스케이하이닉스 주식회사
(구, 주식회사 하이닉스반도체)와 그 종속기업

분기연결재무제표에 대한
검 토 보 고 서

제 65 기 3분기

2012년 01월 01일 부터

2012년 09월 30일 까지

제 64 기 3분기

2011년 01월 01일 부터

2011년 09월 30일 까지

삼일회계법인

목 차

	페이지
분기연결재무제표 검토보고서	1 - 2
분기연결재무제표	
· 분기연결재무상태표	3 - 4
· 분기연결포괄손익계산서	5
· 분기연결자본변동표	6
· 분기연결현금흐름표	7
· 분기연결재무제표에 대한 주석	8 - 67

분기재무제표 검토보고서

에스케이하이닉스 주식회사

주주 및 이사회 귀중

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 에스케이하이닉스 주식회사(구, 주식회사 하이닉스반도체)와 그 종속 기업의 분기연결재무제표를 검토하였습니다. 동 연결재무제표는 2012년 9월 30일 현재의 연결재무상태표, 2012년과 2011년 9월 30일로 종료하는 3개월 및 9개월 보고기간의 연결포괄손익계산서와 9개월 보고기간의 연결자본변동표 및 연결현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

경영자는 한국채택국제회계기준 제1034호에 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 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 연결재무제표가 한국채택국제회계기준 제1034호에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 아니하였습니다.

기타사항

본인은 2011년 12월 31일 현재의 연결재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 연결포괄손익계산서, 연결자본변동표 및 연결현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2012년 3월 12일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2011년 12월 31일 현재의 연결재무상태표는 위의 감사받은 연결재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울특별시 용산구 한강로 2가 191번지

삼 일 회 계 법 인

대 표 이 사 안 경 태

2012년 11월 9일

이 검토보고서는 검토보고서일 (2012년 11월 9일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의 연결재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

분기 재무제표

분기연결재무상태표

제 65기 3분기 : 2012년 9월 30일 현재

제 64기 : 2011년 12월 31일 현재

에스케이하이닉스 주식회사와 그 종속기업

(단위: 백만원)

과목	주석	제 65기 3분기		제64기	
자 산					
I. 유동자산			5,382,799		4,936,850
현금및현금성자산	4,6,14	605,655		1,243,788	
단기금융상품	4,6,14	1,184,633		632,139	
매출채권	7,8,13,14	1,655,100		1,540,925	
기타수취채권	7,13,14	174,251		212,641	
재고자산	9	1,557,982		1,183,608	
매각예정자산	18	28,154		29,033	
기타금융자산	4,14,34	-		1	
기타유동자산	10	177,024		94,715	
II. 비유동자산			13,839,185		12,301,298
조인트벤처 및 관계기업투자	12	102,547		103,613	
매도가능금융자산	4,11,14	50,444		47,492	
유형자산	15	12,112,035		10,899,308	
무형자산	17	999,169		707,648	
투자부동산	16	30,208		31,168	
기타수취채권	7,13,14	18,746		38,461	
기타금융자산	6,14,34	404		3,441	
이연법인세자산		315,355		315,718	
기타비유동자산	10	210,277		154,449	
자 산 총 계			19,221,984		17,238,148
부 채					
I. 유동부채			4,755,747		4,817,286
매입채무	14	777,527		678,408	
미지급금	14	561,035		516,724	
기타지급채무	14,19	331,627		345,878	
충당부채	21	382,118		353,467	
기타금융부채	4,14,22,34	9,086		38,678	
차입금	4,14,20	2,657,099		2,830,426	
기타유동부채	23	28,146		42,535	
당기법인세부채		9,109		11,170	
II. 비유동부채			4,679,795		4,545,591
차입금	4,14,20	4,062,754		3,946,039	

과 목	주석	제 65기 3분기		제64기	
기타지급채무	14,19	101,655		94,326	
퇴직급여부채	24	475,309		458,699	
기타금융부채	4,14,22,34	2,001		7,796	
기타비유동부채	23	38,076		38,731	
부 채 총 계			9,435,542		9,362,877
자 본					
I. 지배기업의 소유지분			9,787,213		7,875,742
자본금	25	3,488,252		2,978,498	
자본잉여금	25	3,049,173		1,229,052	
기타포괄손익누계액		13,086		107,107	
기타자본항목		4,100		5,762	
이익잉여금		3,232,602		3,555,323	
II. 비지배지분			(771)		(471)
자 본 총 계			9,786,442		7,875,271
부 채 및 자 본 총 계			<u>19,221,984</u>		<u>17,238,148</u>

별첨 분기연결재무제표에 대한 주석은 본 분기연결재무제표의 일부입니다.

분기연결포괄손익계산서

제 65기 3분기 : 2012년 1월 1일부터 2012년 9월 30일까지

제 64기 3분기 : 2011년 1월 1일부터 2011년 9월 30일까지

에스케이하이닉스 주식회사와 그 종속기업

(단위: 백만원)

과 목	주석	제 65기 3분기		제 64기 3분기	
		3개월	누적	3개월	누적
I. 매출액	5	2,423,482	7,443,823	2,291,105	7,842,652
II. 매출원가	26	2,021,426	6,362,214	2,182,679	6,422,073
III. 매출총이익		402,056	1,081,609	108,426	1,420,579
판매관리비와 경상개발비	26,27	433,249	1,379,093	400,252	1,122,919
기타영업수익	28	22,385	66,009	29,438	243,710
기타영업비용	26,28	6,265	20,775	14,371	48,411
IV. 영업이익(손실)	5	(15,073)	(252,250)	(276,759)	492,959
금융수익	29	196,004	454,615	374,895	554,247
금융비용	29	177,223	509,897	651,127	840,715
지분법손익	12	4,077	11,036	1,472	7,274
기타영업외수익		344	1,293	-	-
기타영업외비용	33	2,945	14,516	-	11,392
V. 법인세비용차감전순이익(손실)		5,184	(309,719)	(551,519)	202,373
법인세비용		3,143	12,770	11,101	18,456
VI. 분기순이익(손실)		2,041	(322,489)	(562,620)	183,917
VII. 기타포괄이익(손실)		(75,020)	(94,379)	271,025	149,969
매도가능금융자산평가이익(손실)	11	(449)	2,962	(2,110)	(17,128)
해외사업장환산외환차이		(71,435)	(96,853)	264,769	163,329
관계기업의 기타포괄손익에 대한 지분	12	(2,882)	(220)	8,374	3,807
퇴직급여채무에 대한 보험수리적손실	24	(254)	(268)	(8)	(39)
VIII. 총포괄이익(손실)		(72,979)	(416,868)	(291,595)	333,886
분기순이익(손실)의 귀속 :					
지배기업의 소유주지분		1,885	(322,392)	(561,100)	183,252
비지배지분		156	(97)	(1,520)	665
총포괄이익(손실)의 귀속 :					
지배기업의 소유주지분		(73,046)	(416,673)	(292,775)	333,895
비지배지분		67	(195)	1,180	(9)
IX. 지배기업의 소유주지분에 대한 주당손익	31				
기본주당분기순이익(손실)		3 원	(476) 원	(948) 원	309 원
희석주당분기순이익(손실)		(12) 원	(476) 원	(948) 원	309 원

별첨 분기연결재무제표에 대한 주석은 본 분기연결재무제표의 일부입니다.

분기연결 자본 변동표

제 65기 3분기 : 2012년 1월 1일부터 2012년 9월 30일까지

제 64기 3분기 : 2011년 1월 1일부터 2011년 9월 30일까지

에스케이하이닉스 주식회사와 그 종속기업

(단위: 백만원)

구 분	주식	지배기업 소유주 귀속분						비지배 지분	총자본
		자본금	자본잉여금	기타포괄 손익누계액	기타 자본항목	이익 잉여금	합 계		
전기초(2011.1.1)		2,969,023	1,193,100	(23,261)	5,762	3,761,299	7,905,923	1,653	7,907,576
자본의 변동									
총포괄손익:									
분기순이익		-	-	-	-	183,252	183,252	665	183,917
매도가능금융자산평가손실	11	-	-	(16,352)	-	-	(16,352)	(776)	(17,128)
해외사업장환산외환차이		-	-	163,227	-	-	163,227	102	163,329
관계기업의 기타포괄손익에 대한 지분	12	-	-	3,807	-	-	3,807	-	3,807
퇴직급여채무에 대한 보험수리적손익	24	-	-	-	-	(39)	(39)	-	(39)
총포괄손익 소계		-	-	150,682	-	183,213	333,895	(9)	333,886
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래 :									
연차배당		-	-	-	-	(88,541)	(88,541)	-	(88,541)
전환사채의 전환	25	9,475	36,192	-	-	-	45,667	-	45,667
연결범위의 변동		-	-	-	-	-	-	(2,055)	(2,055)
기타의 변동		-	(240)	-	-	(15)	(255)	-	(255)
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래 소계		9,475	35,952	-	-	(88,556)	(43,129)	(2,055)	(45,184)
전분기말(2011.9.30)		<u>2,978,498</u>	<u>1,229,052</u>	<u>127,421</u>	<u>5,762</u>	<u>3,855,956</u>	<u>8,196,689</u>	<u>(411)</u>	<u>8,196,278</u>
당기초(2012.1.1)		2,978,498	1,229,052	107,107	5,762	3,555,323	7,875,742	(471)	7,875,271
자본의 변동									
총포괄손익:									
분기순손실		-	-	-	-	(322,392)	(322,392)	(97)	(322,489)
매도가능금융자산평가이익	11	-	-	2,962	-	-	2,962	-	2,962
해외사업장환산외환차이		-	-	(96,763)	-	-	(96,763)	(90)	(96,853)
관계기업의 기타포괄손익에 대한 지분	12	-	-	(220)	-	-	(220)	-	(220)
퇴직급여채무에 대한 보험수리적손익	24	-	-	-	-	(260)	(260)	(8)	(268)
총포괄손익 소계		-	-	(94,021)	-	(322,652)	(416,673)	(195)	(416,868)
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래 :									
유상증자	25	509,250	1,816,726	-	-	-	2,325,976	-	2,325,976
전환사채의 전환	25	36	147	-	-	-	183	-	183
주식선택권의 행사	25	468	3,322	-	(1,662)	-	2,128	-	2,128
지배력을 상실하지 않는 종속기업에 대한 지배기업의 소유지분 변동		-	(74)	-	-	-	(74)	(105)	(179)
기타의 변동		-	-	-	-	(69)	(69)	-	(69)
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래 소계		509,754	1,820,121	-	(1,662)	(69)	2,328,144	(105)	2,328,039
당분기말(2012.9.30)		<u>3,488,252</u>	<u>3,049,173</u>	<u>13,086</u>	<u>4,100</u>	<u>3,232,602</u>	<u>9,787,213</u>	<u>(771)</u>	<u>9,786,442</u>

별첨 분기연결재무제표에 대한 주석은 본 분기연결재무제표의 일부입니다.

분기연결 현금흐름표

제 65기 3분기 : 2012년 1월 1일부터 2012년 9월 30일까지

제 64기 3분기 : 2011년 1월 1일부터 2011년 9월 30일까지

에스케이하이닉스 주식회사와 그 종속기업

(단위: 백만원)

구 분	주석	제 65기 3분기	제 64기 3분기
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		1,598,458	2,120,218
영업으로부터 창출된 현금흐름	35	1,761,722	2,262,942
이자의 수취		64,086	49,458
이자의 지급		(219,075)	(189,160)
배당금의 수취		12,098	8,883
법인세의 납부		(20,373)	(11,905)
II. 투자활동 현금흐름		(4,326,710)	(2,660,803)
단기금융상품의 감소		1,725,112	2,142,482
단기금융상품의 증가		(2,346,962)	(1,773,485)
국고보조금의 수령		153	-
기타수취채권의 감소		4,485	12,693
기타수취채권의 증가		(7,308)	(5,371)
파생상품거래로 인한 현금유입		2,363	17,475
파생상품거래로 인한 현금유출		(44,175)	(2,832)
매각예정자산의 처분		23	6,931
매도가능금융자산의 처분		9,422	-
매도가능금융자산의 취득		(1,621)	(5,587)
유형자산의 처분		35,006	4,789
유형자산의 취득		(3,319,569)	(2,915,507)
무형자산의 처분		4	13,903
무형자산의 취득		(108,911)	(143,599)
투자부동산의 처분		-	151
관계기업투자의 취득		-	(12,181)
종속기업에 대한 지배력 획득		(274,732)	-
종속기업에 대한 지배력 상실		-	(660)
기타금융자산의 증가		-	(5)
III. 재무활동 현금흐름		2,093,463	691,654
차입금의 증가		5,327,800	2,287,691
차입금의 상환		(5,562,258)	(1,507,496)
보통주의 발행		2,328,102	-
지배력을 상실하지 않는 종속기업에 대한 소유지분의 변동		(181)	-
배당금의 지급		-	(88,541)
IV. 현금및현금성자산의 환율변동효과		(3,344)	2,981
V. 현금및현금성자산의 순증감(I+II+III+IV)		(638,133)	154,050
VI. 기초 현금및현금성자산		1,243,788	1,253,226
VII. 분기말 현금및현금성자산		605,655	1,407,276

별첨 분기연결재무제표에 대한 주석은 본 분기연결재무제표의 일부입니다.

분기 재무제표에 대한 주석

제65기 3분기 : 2012년 9월 30일 현재

제64기 : 2011년 12월 31일 현재

에스케이하이닉스 주식회사와 그 종속기업

1. 일반사항 :

에스케이하이닉스 주식회사(구, 주식회사 하이닉스반도체, 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.

2012년 9월 30일 현재 회사의 주주현황은 다음과 같습니다.

주 주	소유주식수(주)	지분율(%)
SK텔레콤(주)	146,100,000	21.05
주식관리협의회(*):		
(주)한국외환은행	10,092,500	1.45
한국정책금융공사	7,640,500	1.10
(주)신한은행	7,481,500	1.08
기타	6,917,631	1.00
기타일반주주	515,890,320	74.32
합 계	<u>694,122,451</u>	<u>100.00</u>

1. 일반사항, 계속 :

(*) SK텔레콤(주)가 주식관리협의회와 2011년 11월 14일에 체결한 에스케이하이닉스 주식회사(구, 주식회사 하이닉스반도체) 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 보고기간 종료일 현재 주식관리협의회가 보유하고 있는 주식에 대하여 의결권을 보유하고 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 있습니다.

1. 일반사항, 계속 :

가. 연결회사는 메모리반도체의 제조 및 판매업을 주업으로 하고 있습니다. 보고기간 종료일 현재 연결대상 종속기업의 현황은 다음과 같습니다.

종속기업명	주식수(주)	지분율(%)	소재국가	비고
(주)하이닉스엔지니어링	671,932	100	국내	국내종속기업
(주)하이텍	236,408	100	국내	국내종속기업
(주)하이닉스인재개발원	59,102	100	국내	국내종속기업
(주)하이로지텍	39,401	100	국내	국내종속기업
아미파워(주)	524,852	100	국내	국내종속기업
(주)큐알티반도체	20,000	100	국내	국내종속기업
SK hynix America Inc.(SKHYA, 구, HSA)	6,285,587	97.7	미국	해외판매법인
Hynix Semiconductor Manufacturing America Inc.(HSMA)	200,000,100	100	미국	영업중단법인
SK hynix Deutschland GmbH(SKHYD, 구, HSD)	출자증서	100	독일	해외판매법인
SK hynix Europe Holding Ltd.(SKHYE, 구, HSE)	335,640,000	100	영국	Holding company
SK hynix U.K. Ltd.(SKHYU, 구, HSU)	186,240,200	100	영국	해외판매법인
SK hynix Asia Pte.Ltd.(SKHYS, 구, HSS)	196,303,500	100	싱가포르	해외판매법인
SK hynix Semiconductor India Pvt Ltd.(SKHYS, 구, HSIS)	10,000	100	인도	해외판매법인
SK hynix Semiconductor HongKong Ltd.(SKHYH, 구, HSH)	170,693,661	100	홍콩	해외판매법인
SK hynix Semiconductor (Shanghai) Co.,Ltd.(SKHYCS, 구, HSCS)	출자증서	100	중국	해외판매법인
SK hynix Japan Inc.(SKHYJ, 구, HSJ)	20,000	100	일본	해외판매법인
SK hynix Semiconductor Taiwan Inc.(SKHYT, 구, HST)	35,725,000	100	대만	해외판매법인
SK hynix Semiconductor (China) Ltd.(SKHYCL, 구, HSCL)	출자증서	100	중국	해외제조법인
SK hynix Semiconductor (Wuxi) Ltd.(SKHYMC, 구, HSMC)	출자증서	100	중국	해외제조법인
SK hynix (Wuxi) Semiconductor Sales Ltd.(SKHYCW, 구, HSCW)	출자증서	100	중국	해외판매법인
SK hynix Italy S.r.l.(SKHYT)	출자증서	100	이탈리아	해외기술센터
Link_A_Media Devices Corporation(LAMD)	100	100	미국	해외기술센터

나. 연결대상범위의 변동

당분기에 신규로 연결재무제표에 포함된 종속기업은 아래와 같습니다.

기업명	사 유
SK hynix Italy S.r.l.(SKHYT)	지분취득에 따른 종속기업 편입
Link_A_Media Devices Corporation(LAMD)	지분취득에 따른 종속기업 편입

1. 일반사항, 계속 :

다. 연결대상 종속기업 중 주요종속기업의 보고기간 종료일 현재 요약재무상태표 다음과 같습니다(단위:백만원).

<당분기말>

구 분	자산	부채	자본
SK-HYA	785,731	762,681	23,050
SK-HYS	143,855	78,368	65,487
SK-HYH	269,320	220,757	48,563
SK-HYJ	316,687	263,326	53,361
SK-HYT	280,049	244,667	35,382
SK-HYCL	3,566,279	1,161,419	2,404,860

<전기말>

구 분	자산	부채	자본
SK-HYA	764,593	742,030	22,563
SK-HYS	135,027	68,761	66,266
SK-HYH	240,632	189,682	50,950
SK-HYJ	264,567	215,613	48,954
SK-HYT	321,079	285,903	35,176
SK-HYCL	3,732,468	1,448,999	2,283,469

1. 일반사항, 계속 :

라. 연결대상 종속기업 중 주요종속기업의 당분기와 전분기 요약포괄손익계산서는 다음과 같습니다(단위:백만원).

<당분기>

구 분	3개월		누적	
	매출액	분기순이익	매출액	분기순이익
SK-HYA	927,802	8,643	2,731,312	1,187
SK-HYS	144,404	659	510,241	1,237
SK-HYH	476,607	(174)	1,338,411	(989)
SK-HYJ	178,737	7,123	569,521	5,834
SK-HYT	298,136	(2,028)	1,107,685	236
SK-HYCL	629,734	105,189	1,841,829	186,669

<전분기>

구 분	3개월		누적	
	매출액	분기순이익	매출액	분기순이익
SK-HYA	781,215	7,441	2,460,131	3,932
SK-HYS	208,931	1,495	736,755	(961)
SK-HYH	383,427	5,280	1,309,165	(2,778)
SK-HYJ	205,374	(928)	697,676	(114)
SK-HYT	335,684	3,440	1,312,022	(534)
SK-HYCL	577,469	(37,988)	1,625,990	(232,788)

2. 중요한 회계정책 :

가. 재무제표 작성기준

연결회사의 2012년 9월 30일로 종료하는 9개월 보고기간에 대한 분기연결재무제표는 기업회계기준서 제1034호 "중간재무보고"에 따라 작성되었습니다. 이 분기재무제표는 보고기간말인 2012년 9월 30일 현재 유효하거나 조기 도입한 한국채택국제회계기준에 따라 작성되었습니다.

제정·공표되었으나 2012년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도에 시행일이 도래하지 아니하였고, 회사가 조기 적용하지 아니한 제·개정 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다.

- 기업회계기준서 제1019호 '종업원급여' 개정

동 개정 내용에 따르면, 보험수리적 손익에 대한 범위접근법의 적용이 더 이상 허용되지 않으며, 따라서 발생한 모든 보험수리적손익은 기타포괄손익으로 즉시 인식됩니다. 또한 제도의 변경에 따라 발생한 모든 과거근무원가를 즉시 인식하며, 이자원가와 사외적립자산에 대한 기대수익을 별도로 산출하던 것을 순확정급여부채(자산)에 확정급여채무의 측정에 사용한 할인율 적용하여 계산한 순이자비용(수익)을 산출하는 것으로 변경하였습니다. 동 개정 내용은 2013년 1월 1일 이후에 개시하는 회계연도부터 적용될 예정입니다. 회사는 상기의 개정 기준서의 적용에 따른 연결재무제표에 대한 영향을 파악 중입니다.

2. 중요한 회계정책, 계속 :

- 기업회계기준서 제1113호 '공정가치측정' 제정

기업회계기준서 제1113호 '공정가치측정'은 공정가치를 명확히 정의하고, 공정가치의 측정을 위한 체계 및 공시사항을 단일의 기준서에서 정하여 한국채택국제회계기준 적용시 일관성을 제고하고 복잡성을 감소시키기 위하여 제정되었습니다. 기업회계기준서 제1113호는 다른 기준서에서 이미 요구하거나 허용하는 사항 이외에 추가적으로 공정가치측정을 요구하지 않으며, 다른 기준서에서 공정가치 측정이 요구되거나 허용되는 경우 적용되는 지침을 제공합니다. 동 제정 내용은 2013년 1월 1일 이후에 개시하는 회계연도부터 적용될 예정입니다. 회사는 상기의 제정 기준서의 적용이 연결재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

- 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' 개정

기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시'는 기업이 수익에서 매출원가 및 판매비와 관리비를 차감한 영업손익을 포괄손익계산서에 구분하여 표시하는 것으로 개정되었습니다. 또한, 기업은 영업성과를 반영하는 그 밖의 수익·비용 항목을 추가하여 자체 분류한 영업이익을 '조정영업손익'등의 명칭을 사용하여 주석으로 공시할 수 있습니다. 동 개정 내용은 2012년 12월 31일 부터 시행되며, 시행일 이후 최초로 종료하는 회계연도부터 적용하되, 조기 적용이 허용됩니다. 회사는 개정 기준서에 따른 포괄손익계산서상 영업손익 분류기준의 변경으로 당기순손익에는 영향이 없으나 회사의 영업손익에 영향이 있을 것으로 예상하고 있습니다.

또한, 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시'는 기타포괄손익에 표시되는 항목을 미래에 당기손익으로 재분류 되는지 여부에 따라 두 가지 그룹으로 나누어 표시하는 것으로 개정되었습니다. 동 개정 내용은 2012년 7월 1일 이후 개시되는 회계연도부터 적용될 예정이며, 조기 적용이 허용됩니다. 회사는 상기의 개정 기준서의 적용이 연결재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

2. 중요한 회계정책, 계속 :

나. 회계정책

분기연결재무제표의 작성에 적용된 유의적 회계정책과 계산방법은 아래 문단에서 설명하는 사항을 제외하고는 전기 연결재무제표 작성에 적용된 회계정책이나 계산방법과 동일합니다.

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

3. 중요한 회계추정 및 가정 :

분기연결재무제표 작성시 연결회사의 경영진은 회계정책의 적용 및 보고되는 자산과 부채 및 이익과 비용의 금액에 영향을 미치는 판단, 추정 및 가정을 하고 있습니다. 추정 및 가정은 지속적으로 평가되며, 과거 경험과 현재의 상황에서 합리적으로 예측 가능한 미래의 사건과 같은 다른 요소들을 고려하여 이루어집니다. 이러한 회계추정은 실제 결과와 다를 수도 있습니다.

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

4. 재무위험관리 :

가. 재무위험관리요소

연결회사는 여러 활동으로 인하여 시장위험(환위험, 공정가치 이자율 위험, 현금흐름 이자율 위험 및 가격위험), 신용위험 및 유동성 위험과 같은 다양한 금융 위험에 노출되어 있습니다.

중간기간 연결재무제표는 연차 연결재무제표에서 요구되는 모든 재무위험관리와 공시사항을 포함하지 않으므로 2011년 12월 31일의 연차 연결재무제표를 참고하시기 바랍니다.

연결회사의 위험관리부서 및 기타 위험관리정책에는 전기말 이후 중요한 변동사항이 없습니다.

(1) 시장위험

1) 외환위험

연결회사는 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.

보고기간 종료일 현재 다른 모든 변수가 일정하고 통화가 미국 달러화에 대해 10% 강세 및 약세를 가정할 경우, 당분기에 대한 법인세비용차감전순손실은 주로 미국 달러화로 표시된 매출채권, 매입채무, 미지급금, 미지급비용, 차입금 등의 외화환산손익의 결과로 인하여 226,549백만원만큼 감소 또는 증가하였을 것이며 전분기에 대한 법인세비용차감전순이익은 274,633백만원만큼 증가 또는 감소하였을 것입니다.

4. 재무위험관리, 계속 :

보고기간 종료일 현재 다른 모든 변수가 일정하고 통화가 일본 엔화에 대해 10% 강세 및 약세를 가정할 경우, 당분기에 대한 법인세비용차감전순손실은 주로 일본 엔화로 표시된 매출채권, 매입채무 등의 외화환산손익의 결과로 인하여 39,429백만원만큼 감소 또는 증가하였을 것이며 전분기에 대한 법인세비용차감전순이익은 22,725백만원만큼 증가 또는 감소하였을 것입니다.

보고기간 종료일 현재 다른 모든 변수가 일정하고 통화가 유로화에 대해 10% 강세 및 약세를 가정할 경우, 당분기에 대한 법인세비용차감전순손실은 주로 유로화로 표시된 매출채권, 매입채무 등의 외화환산손익의 결과로 인하여 17,337백만원만큼 감소 또는 증가하였을 것이며 전분기에 대한 법인세비용차감전순이익은 41,886백만원만큼 증가 또는 감소하였을 것입니다.

2) 가격위험

연결회사는 연결재무상태표상 매도가능금융자산으로 분류되는 보유 지분증권의 가격위험에 노출되어 있습니다. 연결회사는 지분증권에 대한 투자로 인한 가격위험을 관리하기 위해 포트폴리오를 분산투자하고 있습니다.

연결회사가 보유하고 있는 상장주식은 공개시장에서 거래되고 있으며 KOSPI 주가지수, KOSDAQ 주가지수, 대만의 가권지수 중 하나에 속해 있습니다.

상장주식 관련 주가의 상승 또는 하락이 연결회사의 자본에 미치는 영향은 아래 표와 같습니다. 이 분석은 다른 변수들은 일정하며 연결회사가 보유하고 있는 상장주식의 주가가 20% 증가 또는 감소한 경우를 분석하였습니다(단위:백만원).

구 분	자본에 대한 영향	
	당분기	전분기
보고기간 종료일 현재의 주가 대비 분석	6,148	4,902

매도가능금융자산으로 분류된 지분증권에 대한 평가손익의 결과로 보고기간 종료일 현재 자본이 증가 또는 감소되었을 것입니다.

4. 재무위험관리, 계속 :

3) 이자율 위험

연결회사의 현금흐름 이자율 위험은 차입금에서 비롯됩니다. 변동이자율로 발행된 차입금으로 인하여 연결회사는 현금흐름 이자율 위험에 노출되어 있으며 동 이자율 위험의 일부는 변동이자부 현금성 자산으로부터의 이자율위험과 상쇄됩니다.

연결회사는 현금흐름 이자율 위험을 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 거래 상대방과 특정 기간(주로 분기)마다, 합의된 원금에 따라 계산된 고정이자와 변동이자의 차이를 결제하게 됩니다.

연결회사는 보고기간 종료일 현재 순차입금 상태로 이자율 상승에 따라 순이자비용이 증가할 위험에 일부 노출되어 있으나, 내부적으로 변동금리부 조건의 차입금과 예금을 적절히 운영함으로써 이자율 변동에 따른 위험을 최소화하고 있습니다.

보고기간 종료일 현재 다른 모든 변수가 일정하고 이자율이 100bp 하락 또는 상승시 연결회사의 변동금리부 차입금 및 금융자산으로부터의 이자수익과 이자비용으로 인하여 당분기에 법인세비용차감전순손실은 13,085백만원만큼 증가 또는 감소하였을 것이며 전분기에 법인세비용차감전순이익은 13,834백만원만큼 감소 또는 증가하였을 것입니다.

4. 재무위험관리, 계속 :

(2) 신용위험

신용위험은 거래상대방이 의무를 이행하지 않아 재무손실이 발생할 위험입니다. 연결회사는 영업활동과 재무활동에서 신용위험에 노출되어 있습니다.

1) 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 관리업무를 수행하고 있습니다. 연결회사는 매출채권 및 기타수취채권에 대해 매 보고기간말에 개별적으로 손상여부를 검토하고 있으며, 해외 거래처에 대한 신용위험과 관련하여 한국무역보험공사와의 수출채관매보험계약을 체결하고 있습니다.

2) 기타의 자산

현금및현금성자산, 단기금융상품 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 우리은행 등의 금융기관에 현금및현금성자산과 단기금융상품 등을 예치하고 있으며, 신용등급이 우수한 금융기관과 거래하고 있으므로 금융기관으로부터의 신용위험은 제한적입니다.

(3) 유동성위험

전기말과 비교하여 금융부채에 대한 계약상 할인되지 않은 현금흐름에 대한 중요한 변동은 없습니다.

4. 재무위험관리, 계속 :

나. 자본위험관리

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. 보고기간 종료일 현재의 부채비율, 순차입금비율은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구분	당분기말	전기말
부채 (A)	9,435,542	9,362,877
자본 (B)	9,786,442	7,875,271
현금및현금성자산 등(C) (*)	1,790,288	1,875,927
차입금 (D)	6,719,853	6,776,465
부채비율 (A/B)	96%	119%
순차입금비율 (D-C)/B	50%	62%

(*) 현금및현금성자산과 단기금융상품의 합계액입니다.

4. 재무위험관리, 계속 :

다. 공정가치 측정

연결회사는 연결채무상대표에 공정가치로 측정되는 금융상품에 대하여 공정가치 측정에 사용된 투입변수에 따라 다음과 같은 공정가치 서열체계로 분류하였습니다.

수준	내용
수준 1	동일한 자산이나 부채에 대한 활성시장의 (조정되지 않은) 공시가격
수준 2	직접적으로(예: 가격) 또는 간접적으로(예: 가격에서 도출되어) 관측가능한, 자산이나 부채에 대한 투입변수. 단 수준 1에 포함된 공시가격은 제외함
수준 3	관측가능한 시장자료에 기초하지 않은, 자산이나 부채에 대한 투입변수(관측가능하지 않은 투입변수)

보고기간 종료일 현재 공정가치로 측정된 연결회사의 자산과 부채는 다음과 같습니다(단위:백만원).

<당분기말>

구 분	수준1	수준2	수준3	합 계
자산 :				
당기손익인식금융자산				
파생상품자산	-	78	-	78
매도가능금융자산				
시장성있는 지분증권	39,376	-	-	39,376
합 계	<u>39,376</u>	<u>78</u>	<u>-</u>	<u>39,454</u>
부채 :				
당기손익인식금융부채				
파생상품부채	-	11,087	-	11,087
합 계	<u>-</u>	<u>11,087</u>	<u>-</u>	<u>11,087</u>

4. 재무위험관리, 계속 :

<전기말>

구 분	수준1	수준2	수준3	합 계
자산 :				
당기손익인식금융자산				
파생상품자산	-	3,114	-	3,114
매도가능금융자산				
시장성있는 지분증권	34,498	-	-	34,498
합 계	<u>34,498</u>	<u>3,114</u>	<u>-</u>	<u>37,612</u>
부채 :				
당기손익인식금융부채				
파생상품부채	-	46,474	-	46,474
합 계	<u>-</u>	<u>46,474</u>	<u>-</u>	<u>46,474</u>

활성시장에서 거래되는 금융상품의 공정가치는 보고기간말 현재 고시되는 시장가격에 기초하여 산정됩니다. 거래소, 판매자, 중개인, 산업집단, 평가기관 또는 감독기관을 통해 공시가격이 용이하게 그리고 정기적으로 이용가능하고, 그러한 가격이 독립된 당사자 사이에서 정기적으로 발생한 실제 시장거래를 나타낸다면, 이를 활성시장으로 간주합니다. 연결회사가 보유하고 있는 금융자산의 공시되는 시장가격은 매입호가입니다. 이러한 상품들은 수준1에 포함됩니다. 수준1에 포함된 상품들은 대부분 단기매매 또는 매도가능으로 분류된 상장된 지분상품으로 구성됩니다.

활성시장에서 거래되지 아니하는 금융상품(예: 장외파생상품)의 공정가치는 평가기법을 사용하여 결정하고 있습니다. 이러한 평가기법은 가능한 한 관측가능한 시장정보를 최대한 사용하고 기업특유정보를 최소한으로 사용합니다. 이때, 해당 상품의 공정가치 측정에 요구되는 모든 유의적인 투입변수가 관측가능하다면 해당 상품은 수준2에 포함됩니다.

4. 재무위험관리, 계속 :

만약 하나 이상의 유의적인 투입변수가 관측가능한 시장정보에 기초한 것이 아니라면 해당 상품은 수준3에 포함됩니다.

금융상품의 공정가치를 측정하는 데에 사용되는 평가기법에는 다음이 포함됩니다.

- 유사한 상품의 공시시장가격 또는 딜러가격
- 이자율스왑의 공정가치는 관측가능한 수익율곡선에 따른 미래 추정 현금흐름의 현재가치로 계산
- 선물환의 공정가치는 보고기간 말 현재의 선도환율을 사용하여 해당 금액을 현재가치로 할인하여 측정
- 나머지 금융상품에 대해서는 현금흐름의 할인기법 등의 기타 기법 사용

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

구 분	당분기말	전기말
노벨리스코리아(주)	1,699	1,699
제이앤티프론티어창업투자조합	700	700
에스브이 M&A 1호 투자조합	897	715
서울투자 초기&녹색	950	950
티에스인베트스먼트	800	800
인텔렉추얼디스커버리	4,000	4,000
Anobit Technologies Ltd.	-	3,123
건설공제조합	396	165
기타	1,626	842
소 계	11,068	12,994

연결회사는 위의 지분상품에 대해서 공정가치를 신뢰성있게 측정할 수 없어 원가법으로 측정하였습니다.

5. 영업부문 정보 :

가. 부문에 대한 설명

연결회사는 보고기간 종료일 현재 반도체 제품의 제조·판매와 기타서비스 사업을 영위하고 있습니다.

나. 당분기와 전분기 중 연결회사의 부문별 매출액 및 영업이익에 관한 정보는 다음과 같습니다(단위:백만원).

<당분기>

구 분	3개월			누적		
	반도체	기타	합계	반도체	기타	합계
총부문매출	2,412,300	62,437	2,474,737	7,411,906	202,725	7,614,631
부문간수익	-	(51,255)	(51,255)	-	(170,808)	(170,808)
외부고객으로부터의매출	2,412,300	11,182	2,423,482	7,411,906	31,917	7,443,823
영업이익(손실)	(19,655)	4,582	(15,073)	(257,852)	5,602	(252,250)

<전분기>

구 분	3개월			누적		
	반도체	기타	합계	반도체	기타	합계
총부문매출	2,280,224	63,123	2,343,347	7,808,401	193,939	8,002,340
부문간수익	-	(52,242)	(52,242)	-	(159,688)	(159,688)
외부고객으로부터의매출	2,280,224	10,881	2,291,105	7,808,401	34,251	7,842,652
영업이익(손실)	(277,399)	640	(276,759)	483,421	9,538	492,959

다. 연결회사의 반도체부문 제품은 DRAM과 NAND Flash 제품으로 구분되며 당분기 중 연결회사의 DRAM과 NAND Flash제품 매출 비중은 각각 전체 매출액의 약 71.5%(전분기: 72.1%)와 24.5%(전분기: 25.6%)입니다.

5. 영업부문 정보, 계속 :

라. 당분기와 전분기 중 연결회사의 지역별(법인소재지 기준) 매출액 정보는 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
국내	228,375	585,100	160,453	543,920
중국	480,031	1,345,757	383,813	1,328,907
아시아	612,888	2,175,706	741,864	2,703,271
미국	919,233	2,715,954	769,488	2,434,556
유럽	182,955	621,306	235,487	831,998
합 계	<u>2,423,482</u>	<u>7,443,823</u>	<u>2,291,105</u>	<u>7,842,652</u>

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

구 분	당분기말	전기말
국내	10,180,914	8,777,412
중국	2,860,229	2,987,296
아시아	1,884	1,880
미국	306,867	25,645
유럽	1,795	340
합 계	<u>13,351,689</u>	<u>11,792,573</u>

바. 당분기와 전분기 중 연결회사 매출의 상세내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
재화의 판매	2,415,788	7,420,058	2,283,113	7,819,702
용역의 제공	7,694	22,188	6,417	19,758
로열티 수익	-	1,577	1,575	3,192
합 계	<u>2,423,482</u>	<u>7,443,823</u>	<u>2,291,105</u>	<u>7,842,652</u>

6. 사용이 제한된 금융자산 :

보고기간 종료일 현재 차입금 상환보증등과 관련하여 단기금융상품 113,630백만원(전기말: 50,691백만원)과 직장보육시설자금 담보제공등과 관련하여 기타금융자산 326백만원(전기말: 326백만원)의 사용이 제한되어 있습니다. 한편, 전기말 현재 Rambus 소송사건과 관련된 담보설정으로 사용이 제한되어 있던 현금성자산 251,041백만원은 당분기말 현재 지급보증의무가 해소됨에 따라 사용제한 사유가 소멸되었습니다(주석 33참조).

7. 매출채권 및 기타수취채권 :

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

구 분	당분기말	전기말
유동성:		
미수금	152,630	115,044
미수수익	11,624	7,565
단기대여금	7,252	6,237
단기보증금	308	283
예치금	2,437	83,512
소 계	174,251	212,641
비유동성:		
장기미수금	80	23,209
장기대여금	5,941	4,541
장기미수수익	1	-
보증금	11,794	9,649
장기성예치금	930	1,062
소 계	18,746	38,461
합 계	<u>192,997</u>	<u>251,102</u>

7. 매출채권 및 기타수취채권, 계속 :

나. 대손충당금의 내역

보고기간 종료일 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	1,659,310	(4,210)	1,655,100	1,544,780	(3,855)	1,540,925
유동성 기타수취채권	179,297	(5,046)	174,251	217,566	(4,925)	212,641
비유동성 기타수취채권	31,592	(12,846)	18,746	51,445	(12,984)	38,461
합 계	<u>1,870,199</u>	<u>(22,102)</u>	<u>1,848,097</u>	<u>1,813,791</u>	<u>(21,764)</u>	<u>1,792,027</u>

다. 당분기와 전분기 중 매출채권 및 기타수취채권의 대손충당금의 변동 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

<당분기>

계정과목	기초잔액	대손상각비	환입	기타	분기말잔액
매출채권	3,855	673	(8)	(310)	4,210
유동성 기타수취채권	4,925	168	(272)	225	5,046
비유동성 기타수취채권	12,984	80	(239)	21	12,846
합 계	<u>21,764</u>	<u>921</u>	<u>(519)</u>	<u>(64)</u>	<u>22,102</u>

<전분기>

계정과목	기초잔액	대손상각비	환입	제각	기타	분기말잔액
매출채권	4,066	786	(100)	(324)	(771)	3,657
유동성 기타수취채권	4,788	-	(949)	-	689	4,528
비유동성 기타수취채권	12,713	253	(56)	-	28	12,938
합 계	<u>21,567</u>	<u>1,039</u>	<u>(1,105)</u>	<u>(324)</u>	<u>(54)</u>	<u>21,123</u>

8. 금융자산의 제거 :

연결회사는 보고기간 종료일 현재 금융기관에 13,929백만원(전기말: 519,961백만원)에 상당하는 매출채권을 양도하고 현금을 수령하였습니다. 이 거래는 담보부 차입으로 회계처리하였습니다. 대출약정상 매출거래처의 채무불이행이 발생하는 경우, 연결회사가 금융기관에 해당금액을 지급할 의무를 가지고 있습니다.

9. 재고자산 :

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

계정과목	당분기말			전기말		
	취득원가	평가총당금	장부가액	취득원가	평가총당금	장부가액
제품	635,681	(95,416)	540,265	455,123	(70,893)	384,230
재공품	750,599	(58,600)	691,999	662,693	(132,570)	530,123
원재료	204,622	(1,682)	202,940	138,362	(620)	137,742
저장품	44,123	(64)	44,059	48,765	(4,004)	44,761
미착품	78,800	(81)	78,719	87,354	(602)	86,752
합 계	<u>1,713,825</u>	<u>(155,843)</u>	<u>1,557,982</u>	<u>1,392,297</u>	<u>(208,689)</u>	<u>1,183,608</u>

10. 기타유동자산 및 기타비유동자산 :

보고기간 종료일 현재 기타유동자산 및 기타비유동자산의 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	당분기말	전기말
유동성:		
선급금	7,525	5,740
선급비용	158,873	74,116
기타	10,626	14,859
소 계	177,024	94,715
비유동성:		
장기선급금	76	113
장기선급비용	187,897	132,907
기타	22,304	21,429
소 계	210,277	154,449
합 계	<u>387,301</u>	<u>249,164</u>

11. 매도가능금융자산 :

당분기와 전분기 중 매도가능금융자산의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	당분기	전분기
기초장부금액	47,492	57,044
취득금액	1,621	5,587
처분금액	(3,547)	-
자본으로 분류된 기타포괄손익(*)	4,878	(18,550)
기타	-	(2,359)
분기말장부금액	<u>50,444</u>	<u>41,722</u>

(*) 당분기 중 기타포괄손익으로 인식된 매도가능금융자산평가손익에 대한 법인세효과는 1,916백만원(전분기: 1,422백만원)입니다.

12. 조인트벤처 및 관계기업 투자 :

가. 보고기간 종료일 현재 연결회사의 관계기업투자 및 조인트벤처 현황은 다음과 같습니다.

구 분	회사명	소재국가	지분율(%)
관계기업투자	(주)실리콘화일	국내	28.8
조인트벤처	HITECH Semiconductor (Wuxi) Co.,Ltd.(HITECH)	중국	45.0

나. 당분기와 전분기 중 조인트벤처 및 관계기업투자의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

<당분기>

구 분	(주)실리콘화일(*)	HITECH	합 계
기초장부금액	8,138	95,475	103,613
배당금액	-	(11,882)	(11,882)
조인트벤처 및 관계기업 손익에 대한 지분	789	10,247	11,036
조인트벤처 및 관계기업 기타포괄손익 변동에 대한 지분	(75)	(145)	(220)
분기말장부금액	<u>8,852</u>	<u>93,695</u>	<u>102,547</u>

(*) 공표된 시장가격이 있는 관계기업투자에 해당하며 보고기간 종료일 현재의 공표된 시장가격으로 산정한 공정가치는 8,138백만원(전기말: 8,138백만원)입니다.

<전분기>

구 분	(주)실리콘화일	HITECH	합 계
기초장부금액	15,858	82,305	98,163
취득금액	-	12,181	12,181
배당액	-	(8,838)	(8,838)
조인트벤처 및 관계기업 손익에 대한 지분	(239)	7,513	7,274
조인트벤처 및 관계기업 기타포괄손익 변동에 대한 지분	-	3,807	3,807
분기말장부금액	<u>15,619</u>	<u>96,968</u>	<u>112,587</u>

12. 조인트벤처 및 관계기업 투자, 계속 :

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

<당분기말>

구 분	자산	부채	자본
(주)실리콘화일	59,831	32,432	27,399
HITECH	661,221	453,920	207,301
합 계	<u>721,052</u>	<u>486,352</u>	<u>234,700</u>

<전기말>

구 분	자산	부채	자본
(주)실리콘화일	38,988	15,239	23,749
HITECH	591,791	379,625	212,166
합 계	<u>630,779</u>	<u>394,864</u>	<u>235,915</u>

라. 관계기업 및 조인트벤처의 당분기와 전분기 요약포괄손익계산서는 다음과 같습니다(단위:백만원).

<당분기>

구 분	3개월		누적	
	매출액	분기순이익	매출액	분기순이익
(주)실리콘화일	35,861	1,470	80,769	2,863
HITECH	157,450	8,148	448,969	25,359
합 계	<u>193,311</u>	<u>9,618</u>	<u>529,738</u>	<u>28,222</u>

<전분기>

구 분	3개월		누적	
	매출액	분기순이익	매출액	분기순이익(손실)
(주)실리콘화일	18,656	1,033	58,761	(803)
HITECH	108,965	2,583	286,699	16,695
합 계	<u>127,621</u>	<u>3,616</u>	<u>345,460</u>	<u>15,892</u>

13. 금융상품의 신용위험 :

가. 보고기간 종료일 현재 매출채권 및 기타수취채권의 약정회수기일 기준 연령분석은 다음과 같습니다(단위:백만원).

<당분기말>

구 분	만기미경과채권	만기가 경과된 채권			손상채권	합 계
		3개월 이하	3개월 초과 6개월 이하	6개월 초과		
매출채권	1,654,725	3,128	177	71	1,209	1,659,310
유동성 기타수취채권	174,535	-	-	-	4,762	179,297
비유동성 기타수취채권	18,876	-	-	-	12,716	31,592
합 계	1,848,136	3,128	177	71	18,687	1,870,199

<전기말>

구 분	만기미경과채권	만기가 경과된 채권			손상채권	합 계
		3개월 이하	3개월초과 6개월이하	6개월 초과		
매출채권	1,538,979	3,974	170	132	1,525	1,544,780
유동성 기타수취채권	213,068	-	-	-	4,498	217,566
비유동성 기타수취채권	38,819	-	-	-	12,626	51,445
합 계	1,790,866	3,974	170	132	18,649	1,813,791

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

다. 연결회사는 상기 매출채권의 신용위험과 관련하여 한국무역보험공사와의 수출재판매보험계약을 체결하고 있으며 거래처에 대한 담보를 확보하고 있습니다.

라. 보고기간 종료일 현재 연결회사가 제공한 지급보증과 관련하여 신용위험에 대한 최대노출정도는 주석 33에서 설명하고 있는 바와 같이 피보증인의 청구에 의해 지급하여야 할 최대 금액인 32백만원(전기말: 35백만원)입니다.

14. 범주별 금융상품 :

가. 보고기간 종료일 현재 금융자산의 분류내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

<당분기말>

구 분	당기손익인식 금융자산	매도가능 금융자산	대여금 및 수취채권	합 계
현금및현금성자산	-	-	605,655	605,655
단기금융상품	-	-	1,184,633	1,184,633
매출채권	-	-	1,655,100	1,655,100
기타수취채권	-	-	192,997	192,997
기타금융자산	78	-	326	404
매도가능금융자산	-	50,444	-	50,444
합 계	<u>78</u>	<u>50,444</u>	<u>3,638,711</u>	<u>3,689,233</u>

<전기말>

구 분	당기손익인식 금융자산	매도가능 금융자산	만기보유 금융자산	대여금 및 수취채권	합 계
현금및현금성자산	-	-	-	1,243,788	1,243,788
단기금융상품	-	-	-	632,139	632,139
매출채권	-	-	-	1,540,925	1,540,925
기타수취채권	-	-	-	251,102	251,102
기타금융자산	3,114	-	1	327	3,442
매도가능금융자산	-	47,492	-	-	47,492
합 계	<u>3,114</u>	<u>47,492</u>	<u>1</u>	<u>3,668,281</u>	<u>3,718,888</u>

14. 범주별 금융상품, 계속 :

나. 보고기간 종료일 현재 금융부채의 분류내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

<당분기말>

구 분	당기손익인식 금융부채	상각후원가로 측정하는 금융부채	합 계
매입채무	-	777,527	777,527
미지급금	-	561,035	561,035
기타지급채무	-	433,282	433,282
차입금	-	6,719,853	6,719,853
기타금융부채	11,087	-	11,087
합 계	<u>11,087</u>	<u>8,491,697</u>	<u>8,502,784</u>

<전기말>

구 분	당기손익인식 금융부채	상각후원가로 측정하는 금융부채	합 계
매입채무	-	678,408	678,408
미지급금	-	516,724	516,724
기타지급채무	-	440,204	440,204
차입금	-	6,776,465	6,776,465
기타금융부채	46,474	-	46,474
합 계	<u>46,474</u>	<u>8,411,801</u>	<u>8,458,275</u>

15. 유형자산 :

가. 당분기와 전분기 중 유형자산의 변동 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	당분기	전분기
기초장부금액	10,899,308	10,590,580
기중변동액		
취득금액	3,631,067	2,941,957
종속기업의 취득	2,906	-
처분금액	(33,295)	(6,975)
감가상각	(2,305,158)	(2,569,630)
대체	(11)	6,295
환율변동 등	(82,782)	200,824
분기말장부금액	<u>12,112,035</u>	<u>11,163,051</u>

나. 보고기간 종료일 현재 연결회사의 일부 토지와 건물 등은 차입금과 관련하여 담보로 제공되어 있습니다(주석33 참조).

다. 금융리스

보고기간 종료일 현재 연결회사는 GE Capital 및 Lian Xin 등으로부터 기계장치와 건물 등을 금융리스계약을 통하여 사용하고 있습니다.

보고기간 종료일 현재 금융리스 계약에 따른 기계장치 등의 장부금액은 671,963백만원(전기말: 560,406백만원)입니다. 동 공장 및 설비는 관련 금융리스부채와 관련하여 담보로 제공되어 있습니다.

15. 유형자산, 계속 :

라. 운용리스

보고기간 종료일 현재 연결회사는 GE Capital 및 Macquarie Capital로부터 기계장치를 운용리스계약에 의하여 사용하고 있으며, 연도별 리스료의 지급계획은 다음과 같습니다(단위:백만원).

년 도	리스료지급액
1년 이내	19,474
1년 초과	4,511
합 계	<u>23,985</u>

16. 투자부동산 :

당분기와 전분기 중 투자부동산의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	당분기	전분기
기초장부금액	31,168	37,186
기중변동액		
처분금액	-	(84)
감가상각	(960)	(987)
분기말장부금액	<u>30,208</u>	<u>36,115</u>

17. 무형자산 :

가. 당분기와 전분기 중 무형자산 변동내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	당분기	전분기
기초장부금액	707,648	603,653
기중변동액		
취득금액	108,911	143,599
종속기업의 취득(주석 36)	284,798	-
처분금액	(4,852)	(7,966)
상각	(93,710)	(35,075)
환율변동 등	(3,626)	3,879
분기말장부금액	<u>999,169</u>	<u>708,090</u>

나. 당분기에 개발활동과 관련하여 발생한 비용 중 개발비 인식요건을 충족하는 92,040백만원(전분기: 128,378백만원)은 개발비로 자산화하였으며 연구활동과 관련하여 발생한 비용과 개발비 인식요건을 충족하지 못하는 개발활동 관련비용 751,829백만원(전분기: 617,349백만원)은 경상개발비로 당기비용으로 인식하였습니다.

18. 매각예정자산 :

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

구 분	당분기	전분기
기초금액	29,033	53,204
대체금액(*)	-	(6,308)
처분금액	(5)	(7,436)
기타금액	(874)	1,019
분기말장부금액	<u>28,154</u>	<u>40,479</u>

(*) 매각예정자산 중 향후 생산과정에서 계속 사용할 것으로 보유목적은 변경한 자산을 유형자산으로 대체하였습니다.

19. 기타지급채무 :

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

구 분	당분기말	전기말
유동성:		
미지급비용	331,627	345,878
소 계	331,627	345,878
비유동성:		
장기미지급금	75,261	64,470
장기미지급비용	5,243	6,073
임대보증금	21,151	23,783
소 계	101,655	94,326
합 계	<u>433,282</u>	<u>440,204</u>

20. 차입금 :

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

구 분	당분기말	전기말
유동성:		
단기차입금	731,003	1,416,158
유동성장기차입금	596,219	1,074,006
유동성사채	299,584	299,844
유동성전환사채	1,030,293	40,418
소 계	2,657,099	2,830,426
비유동성:		
장기차입금	2,607,374	1,482,824
일반사채	1,455,380	1,489,999
전환사채	-	973,216
소 계	4,062,754	3,946,039
합 계	<u>6,719,853</u>	<u>6,776,465</u>

나. 당분기 중 연결회사 차입금의 주요 변동은 다음과 같습니다. 연결회사는 장기차입금 1,566,608백만원을 차입하고 일반사채 865,820백만원을 발행하였습니다. 장기차입금 중 RMB 1,363백만(원화 248,733백만원 상당액)을 분할상환하였으며, 원금이 USD 300백만(원화 345,990백만원 상당액)인 신디케이트론을 만기상환하였습니다. 연결회사는 원금 USD 500백만(원화 576,650백만원 상당액)인 무보증외화공모사채 외0005회를 조기상환하였습니다. 조기상환과 관련하여 발생한 상환손실 10,470백만원을 금융비용으로 인식하였습니다.

20. 차입금, 계속 :

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

구 분	당분기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
장기차입금	2,607,374	2,648,713	1,482,824	1,482,824
일반사채	1,455,380	1,510,051	1,489,999	1,534,502
전환사채	-	-	973,216	1,054,442
합 계	<u>4,062,754</u>	<u>4,158,764</u>	<u>3,946,039</u>	<u>4,071,768</u>

21. 충당부채 :

가. 당분기와 전분기 중 충당부채 변동내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

<당분기>

구 분	기초금액	전입액	사용 및 환입액	기타(*)	분기말금액
반품총당부채	3,807	384	-	-	4,191
소송총당부채	349,660	82,398	(45,520)	(11,228)	375,310
판매보증총당부채	-	2,617	-	-	2,617
합 계	<u>353,467</u>	<u>85,399</u>	<u>(45,520)</u>	<u>(11,228)</u>	<u>382,118</u>

(*) 기타금액은 환율변동에 의한 증감액을 포함하고 있습니다.

<전분기>

구 분	기초금액	전입액	사용 및 환입액	기타(*)	분기말금액
반품총당부채	14,275	-	(11,044)	-	3,231
소송총당부채	517,848	20,088	(210,854)	81,789	408,871
합 계	<u>532,123</u>	<u>20,088</u>	<u>(221,898)</u>	<u>81,789</u>	<u>412,102</u>

(*) 기타금액은 환율변동에 의한 증감액을 포함하고 있습니다.

21. 충당부채, 계속 :

나. 반품충당부채

연결회사는 판매 후 반품이 예상되는 매출액을 합리적으로 추정하여 매출액과 매출 원가에서 각각 차감하고 매출총이익에 해당하는 금액과 반품과 관련하여 발생할 것으로 예상되는 비용의 합계액을 충당부채로 설정하고 있습니다.

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(주석33 참조).

라. 판매보증충당부채

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

22. 기타금융부채 :

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

구 분	당분기말	전기말
유동성:		
파생상품부채(주석34 참조)	9,086	38,678
비유동성:		
파생상품부채(주석34 참조)	2,001	7,796
합 계	<u>11,087</u>	<u>46,474</u>

23. 기타유동부채 및 기타비유동부채 :

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

구분	당분기말	전기말
유동성:		
선수수익	2,338	2,509
예수금	9,505	22,707
보증예수금	840	901
선수금	15,441	16,384
기타	22	34
소 계	28,146	42,535
비유동성:		
장기예수금	1,778	4,133
기타장기종업원급여부채	36,254	34,569
기타	44	29
소 계	38,076	38,731
합 계	<u>66,222</u>	<u>81,266</u>

24. 퇴직급여부채 :

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

구 분	당분기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	486,459	471,290
사외적립자산의 공정가치(*)	(11,150)	(12,591)
합 계	<u>475,309</u>	<u>458,699</u>

(*) 보고기간 종료일 현재 사외적립자산의 공정가치는 기존의 국민연금전환금 1,954백만원(전기말: 2,151백만원)이 포함된 금액입니다.

나. 당분기와 전분기 연결포괄손익계산서에 반영된 확정급여형 퇴직급여의 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
당기근무원가	20,250	60,763	16,312	48,928
이자원가	6,789	20,365	6,220	18,661
사외적립자산의 기대수익	(115)	(343)	(135)	(406)
종업원급여에 포함된 총 비용	<u>26,924</u>	<u>80,785</u>	<u>22,397</u>	<u>67,183</u>

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

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
매출원가(제조경비)	15,993	47,746	13,799	41,115
판매관리비와 경상개발비	10,931	33,039	8,598	26,068
합 계	<u>26,924</u>	<u>80,785</u>	<u>22,397</u>	<u>67,183</u>

24. 퇴직급여부채, 계속 :

라. 당분기와 전분기의 확정급여채무 현재가치의 변동 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당분기	전분기
기초금액	471,290	372,296
당기근무원가	60,763	48,928
이자원가	20,365	18,661
퇴직급여지급액	(67,137)	(35,736)
퇴직금 승계	403	-
보험수리적손익	240	-
기타금액	535	139
분기말금액	<u>486,459</u>	<u>404,288</u>

마. 당분기와 전분기의 사외적립자산 공정가치의 변동 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당분기	전분기
기초금액	12,591	13,234
사외적립자산의 기대수익	343	406
퇴직급여지급액	(1,756)	(988)
보험수리적손익	(28)	(39)
기타금액	-	6
분기말금액	<u>11,150</u>	<u>12,619</u>

25. 자본금 및 자본잉여금 :

가. 보고기간 종료일 현재 회사의 자본금에 관한 내용은 다음과 같습니다.

수권주식수	발행주식 총수(*)	1주당 금액	납입자본금
9,000,000 천주	697,650 천주	5,000 원	3,488,252 백만원

(*) 보고기간 종료일 현재 주주들의 실제 보유주식 총수는 694,122천주로 발행주식 총수와의 차이 3,528천주는 이익소각으로 인한 결과입니다.

나. 당분기와 전분기의 자본금 및 자본잉여금의 변동 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구분	총발행주식수(천주)	자 본 금	자본잉여금			합계
			주식발행초과금	전환권대가	기타	
전기초(2011.1.1)	590,277	2,969,023	645,513	75,821	471,766	4,162,123
전환권행사	1,895	9,475	39,664	(3,471)	(1)	45,667
기타	-	-	-	-	(240)	(240)
전분기말(2011.9.30)	<u>592,172</u>	<u>2,978,498</u>	<u>685,177</u>	<u>72,350</u>	<u>471,525</u>	<u>4,207,550</u>
당기초(2012.1.1)	592,172	2,978,498	685,177	72,350	471,525	4,207,550
유상증자(2012.2.14)	101,850	509,250	1,816,726	-	-	2,325,976
전환권행사	7	36	161	(14)	-	183
주식매입선택권행사	93	468	3,322	-	-	3,790
기타(*)	-	-	-	-	(74)	(74)
당분기말(2012.9.30)	<u>694,122</u>	<u>3,488,252</u>	<u>2,505,386</u>	<u>72,336</u>	<u>471,451</u>	<u>6,537,425</u>

(*) 회사는 2012년 9월 30일에 종속기업의 비지배지분을 매입(지배력을 상실하지 않는 종속기업에 대한 지배기업의 소유지분 변동)하였으며 비지배지분의 조정금액과 지급한 대가의 차이는 자본으로 직접 인식하였습니다.

다. 회사의 정관에 의하면 주주에게 배당할 이익으로서 주식을 소각할 수 있는 바, 보고기간 종료일 현재 이익소각된 보통주식은 3,528천주입니다.

26. 비용의 성격별 분류 :

당분기와 전분기 중 발생한 비용의 성격별 분류는 다음과 같습니다(단위:백만원).

계정과목	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
제품 및 재공품의 변동	(192,215)	(317,911)	(4,520)	(2,264)
원재료 및 소모품 사용	712,419	2,065,488	636,529	1,808,906
종업원급여비용	338,531	1,153,011	320,260	967,704
감가상각, 무형자산 상각	790,791	2,399,828	899,667	2,605,691
기술료	29,631	154,250	51,465	124,196
지급수수료	93,916	277,671	85,731	255,126
동력,수도광열비	129,344	361,973	108,858	307,284
수선비	243,258	673,617	200,700	646,107
외주가공비	252,308	754,136	210,455	624,865
기타	62,957	240,019	88,157	255,788
합 계(*)	<u>2,460,940</u>	<u>7,762,082</u>	<u>2,597,302</u>	<u>7,593,403</u>

(*) 연결포괄손익계산서상의 매출원가, 판매관리비와 경상개발비, 기타영업비용을 합산한 금액입니다.

27. 판매관리비와 경상개발비 :

당분기와 전분기 중 발생한 판매관리비와 경상개발비의 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

계정과목	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	45,099	155,307	44,484	131,511
퇴직급여	4,184	12,569	3,534	10,640
복리후생비	12,908	40,307	12,988	36,940
지급수수료	42,028	119,256	35,872	105,570
감가상각비	14,014	42,248	13,804	42,095
무형자산상각비	35,484	93,253	16,258	34,551
경상개발비	231,337	751,829	221,782	617,349
수출비	5,433	17,919	5,817	19,134
송무비	7,191	27,972	10,575	25,873
임차료	3,968	11,321	3,739	10,886
세금과공과	2,499	7,641	1,864	6,382
기타	29,104	99,471	29,535	81,988
합 계	<u>433,249</u>	<u>1,379,093</u>	<u>400,252</u>	<u>1,122,919</u>

28. 기타영업수익과 기타영업비용 :

가. 당분기와 전분기의 기타영업수익의 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

계정과목	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
임대료	4,162	13,131	4,368	12,917
매각예정자산처분이익	-	18	138	6,440
유형자산처분이익	1,703	2,950	737	820
유형자산손상차손환입	2,600	2,600	-	-
무형자산처분이익	-	-	9,352	9,353
기타	13,920	47,310	14,843	214,180
합 계	<u>22,385</u>	<u>66,009</u>	<u>29,438</u>	<u>243,710</u>

나. 당분기와 전분기의 기타영업비용의 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

계정과목	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
매각예정자산처분손실	-	-	329	6,945
유형자산처분손실	699	1,239	2,261	2,342
무형자산처분손실	898	4,848	1,900	3,415
기부금	124	1,699	124	1,250
매출채권처분손실	273	767	377	1,112
운휴자산상각비	2,947	8,798	3,574	11,373
기타	1,324	3,424	5,806	21,974
합 계	<u>6,265</u>	<u>20,775</u>	<u>14,371</u>	<u>48,411</u>

29. 금융수익 및 금융비용 :

당분기와 전분기 중 손익으로 인식된 금융수익 및 금융비용의 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

계정과목	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
금융수익:				
이자수익	20,075	68,136	13,990	42,465
배당금수익	-	216	-	45
외환차이	171,802	375,644	295,771	471,867
파생상품관련이익	4,127	4,744	65,134	39,870
매도가능금융자산처분이익	-	5,875	-	-
소 계	<u>196,004</u>	<u>454,615</u>	<u>374,895</u>	<u>554,247</u>
금융비용:				
이자비용	79,930	242,344	68,849	229,930
외환차이	90,994	245,869	545,407	579,625
파생상품관련손실	6,299	11,214	36,871	31,160
사채상환손실	-	10,470	-	-
소 계	<u>177,223</u>	<u>509,897</u>	<u>651,127</u>	<u>840,715</u>
순금융수익(비용)	<u><u>18,781</u></u>	<u><u>(55,282)</u></u>	<u><u>(276,232)</u></u>	<u><u>(286,468)</u></u>

30. 법인세비용 :

연결회사의 분기연결포괄손익계산서상 법인세비용은 전체 회계연도에 대해서 예상되는 연간법인세율에 기초하여 인식하였습니다.

31. 주당손익 :

가. 기본주당분기순이익(손실)

기본주당분기순이익(손실)은 연결회사의 지배주주 보통주분기순이익(손실)을 당분기 중 전환권의 행사로 인한 보통주식수의 증가와 유상증자를 고려한 가중평균유통보통주식수로 나누어 산정하였습니다.

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
지배주주보통주분기순이익(손실)	1,885 백만원	(322,392) 백만원	(561,100) 백만원	183,252 백만원
가중평균유통보통주식수(*)	694,122,451 주	677,724,663 주	592,171,582 주	592,171,582 주
기본주당분기순이익(손실)	3 원	(476) 원	(948) 원	309 원

(*) 기본주당분기순이익(손실) 산정을 위한 가중평균유통보통주식수(단위:주)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
기초 보통유통주식수	694,122,430	592,171,582	590,276,554	590,276,554
전환사채의 전환	21	7,369	1,895,028	1,895,028
주식선택권의 행사	-	51,186	-	-
유상증자	-	85,494,526	-	-
기본주당분기순이익 산정을 위한 가중평균유통보통주식수	<u>694,122,451</u>	<u>677,724,663</u>	<u>592,171,582</u>	<u>592,171,582</u>

31. 주당손익, 계속 :

나. 회석주당분기순이익(손실)

회석주당분기순이익(손실)은 모든 회석성 잠재적보통주가 보통주로 전환된다고 가정하여 조정한 가중평균유통보통주식수를 적용하여 산정하고 있습니다. 보고기간 종료일 현재 회사가 보유하고 있는 회석성 잠재적보통주로는 전환사채와 주식선택권이 있습니다. 전환사채는 보통주로 전환된 것으로 보아 전환사채에 대한 이자비용과 환산손익 등을 보통주분기순이익(손실)에 가산하였습니다. 주식선택권으로 인한 주식수는 옵션에 부가된 권리행사의 금전적 가치에 기초하여 공정가치(회계기간의 평균 시장가격)로 취득하였다면 얻게 될 주식수를 계산하고 동 주식수와 옵션이 행사된 것으로 가정할 경우 발행될 주식수를 비교하여 산정하였습니다.

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
보통주분기순이익(손실)	1,885 백만원	(322,392) 백만원	(561,100) 백만원	183,252 백만원
가산(차감): 전환사채관련비용(수익)	(10,719) 백만원	-	-	-
회석주당분기순이익 산정을 위한 순이익(손실)	(8,834) 백만원	(322,392) 백만원	(561,100) 백만원	183,252 백만원
회석주당분기순이익 산정을 위한 가중평균유통보통주식수(주)(*)	711,520,722 주	677,724,663 주	592,171,582 주	592,221,552 주
회석주당분기순이익(손실)	(12) 원	(476) 원	(948) 원	309 원

(*) 회석주당분기순이익(손실) 산정을 위한 가중평균유통보통주식수(단위:주)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
가중평균유통보통주식수	694,122,451	677,724,663	592,171,582	592,171,582
회석성 잠재적보통주				
전환사채	17,398,271	-	-	-
주식선택권	-	-	-	49,970
회석주당분기순이익 산정을 위한 가중평균유통보통주식수	<u>711,520,722</u>	<u>677,724,663</u>	<u>592,171,582</u>	<u>592,221,552</u>

32. 특수관계자 거래 :

가. 보고기간 종료일 현재 연결회사의 관계기업투자 및 조인트벤처 현황은 다음과 같습니다.

구 분	회사명	소재국가
관계기업투자	(주)실리콘화일	국내
조인트벤처	HITECH Semiconductor (Wuxi) Co.,Ltd.(HITECH)	중국

나. 당분기와 전분기 연결회사와 연결회사 외의 특수관계자와의 주요 거래내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

관 계	당분기		전분기	
	매 출 등	매 입 등	매 출 등	매 입 등
관계기업투자	67,305	665	40,875	478
조인트벤처	54,221	473,166	35,477	306,537
SK텔레콤(주)(*1), (*3)	381	364	-	-
그밖의특수관계자(*2), (*3), (*4)	78	79,720	-	-
합 계	<u>121,985</u>	<u>553,915</u>	<u>76,352</u>	<u>307,015</u>

(*1) 회사에 유의적인 영향력을 행사하는 특수관계자입니다.

(*2) 회사에 유의적인 영향력을 행사하는 SK텔레콤(주)의 종속기업과 SK텔레콤(주)의 지배기업인 SK(주)와 그 종속기업, 회사의 주요 경영진에 의해 지배되는 에스케이씨앤씨주식회사와 그 종속기업과의 거래입니다.

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

(*4) 회사는 SK(주)와 2012년 3월부터 2014년 12월까지 SK브랜드 사용을 위하여 매출액의 일정비율에 해당하는 금액을 사용료로 지급하기로 약정하였으며 당분기에 발생한 SK브랜드 사용료는 5,255백만원입니다.

32. 특수관계자 거래, 계속 :

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

관 계	당분기말		전기말	
	채 권 등	채 무 등	채 권 등	채 무 등
관계기업투자	23,720	1	9,100	-
조인트벤처	15,128	238,433	14,478	295,693
SK텔레콤(주)(*1)	413	114	-	-
그밖의특수관계자(*2)	19	19,470	-	-
합 계	<u>39,280</u>	<u>258,018</u>	<u>23,578</u>	<u>295,693</u>

(*1) 회사에 유의적인 영향력을 행사하는 특수관계자입니다.

(*2) 회사에 유의적인 영향력을 행사하는 SK텔레콤(주)의 종속기업과 SK텔레콤(주)의 지배기업인 SK(주)와 그 종속기업, 회사의 주요 경영진에 의해 지배되는 에스케이씨앤씨주식회사와 그 종속기업과의 거래에서 발생한 채권·채무잔액입니다.

라. 상기 특수관계자와의 일반적인 상거래 및 채권·채무와 별도로 회사는 그밖의 특수관계자에 해당하는 SK 증권과 단기금융상품(MMDA등) 운용거래를 하고 있으며 당분기 중 MMDA등에 가입한 총액은 200,000백만원이며 보고기간 종료일 현재 MMDA등의 예치잔액은 50,000백만원입니다.

마. 주요 경영진에 대한 보상

연결회사의 주요 경영진은 대표이사 2인, 종속회사 대표 11인, 이사 38인, 감사 16인, 기타 56인 등으로 이들은 회사의 기업활동에 대한 계획, 운영, 통제에 대한 중요한 권한과 책임을 가지고 있습니다. 주요 경영진에 대한 보상 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	내 용	당분기	전분기
단기종업원급여	급여, 상여금 등	17,790	15,500
퇴직급여	퇴직일시금 등	2,183	1,844
기타장기종업원급여	장기근속수당 및 유급휴가 등	1	1
합 계		<u>19,974</u>	<u>17,345</u>

33. 우발부채와 약정사항 :

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

(1) 반독점법 위반소송

2002년 6월부터 미국법무부(Department of Justice)는 전세계 DRAM업체들의 미국 내 매출거래에 대한 미국 반독점법 위반여부를 조사한 바 있습니다. 동 조사와 관련하여 회사는 2005년 4월 22일에 미국법무부와 Plea Agreement를 체결하였습니다. 이와 관련한 민사소송의 발생으로 미국 법무부와는 별도로 회사는 직접구매자집단 및 개별업체들과 화해계약을 체결한 바 있으며, 2010년 11월에는 간접구매자집단과 USD 50백만을 지급하는 민사상의 화해계약을 체결하였습니다.

한편, 보고기간 종료일 현재 Flash 제품 관련하여 제기된 개별 민사소송이 종료되어 미국내 Flash제품 관련 소송은 모두 종료되었습니다. 그 외 캐나다 BC, Ontario, Quebec 3개 주에서 DRAM, SRAM 제품의 반독점법 위반과 관련한 직접 및 간접구매자 집단과 민사소송이 진행 중에 있습니다. Flash 제품과 관련한 민사소송은 Ontario주의 소송이 2011년 12월 19일에 취하되었고, Quebec 주의 소송이 2012년 8월 15일에 취하되었기 때문에 현재 캐나다에서는 BC주의 직접 및 간접구매자 집단소송만 남아있습니다.

위 사항들과 관련된 소송의 결과는 보고기간 종료일 현재 예측될 수 없으며 이로 인한 영향은 중요할 수 있습니다. 회사의 분기연결재무제표는 이러한 불확실성으로 인하여 추가적으로 발생할 수 있는 영향이 반영되어 있지 않습니다.

33. 우발부채와 약정사항, 계속 :

(2) Rambus 특허권 침해소송

회사는 보고기간 종료일 현재 High-bandwidth chip connection 기술의 개발자인 Rambus사로부터 회사의 SDR SDRAM, DDR SDRAM 제품이 Rambus사 소유의 특허권을 침해하고 있다고 주장하는 소송에 피소되어 있습니다. 동 소송은 독일, 프랑스, 영국 그리고 미국에서 진행되었으나, 유럽특허청이 소송의 근거가 된 Rambus사의 유럽특허가 무효임을 결정함에 따라 영국에서의 소송은 기각되었으며, 프랑스에서의 소송은 사실상 중단되었고, 독일에서의 소송은 소송절차 진행이 유예된 상태입니다.

미국에서 진행되고 있는 소송과 관련해서는, 2009년 3월 10일 캘리포니아 북부연방지방법원이 회사의 Rambus사 특허침해를 인정하고 회사에게 손해배상금 지불을 명하는 한편, 2009년 2월 1일부터 2010년 4월 17일까지 미국 내 생산 및 판매되는 DRAM제품에 대해 SDR제품의 경우 1%, DDR 이후 제품의 경우 4.25%에 해당하는 로열티를 지불하라는 1심 최종판결을 내렸고, 회사는 이에 불복하여 2009년 4월 6일 미국연방고등법원에 항소하였습니다.

1심 판결의 집행과 관련하여 캘리포니아 북부연방지방법원은 회사의 항소기간 중 최종판결 집행유예 신청안을 받아들여 2009년 하반기에 전체 손해배상금액 중 일부 금액은 특정 금융기관이 회사를 위하여 Rambus사에게 지급을 보증하고, 나머지 금액은 회사의 청주 공장 일부를 Rambus사에게 저당권을 설정하되, 2009년 2월 1일부터 2010년 4월 17일까지 미국 내 생산 및 판매되는 DRAM 제품에 대한 로열티는 Escrow 계좌에 예치하는 조건으로 동 판결의 집행을 유예하도록 명령하였습니다. 그러나 2010년 9월 17일 캘리포니아 북부연방지방법원은 회사 재무환경의 호전을 이유로 청주 공장 일부에 대해 저당권을 설정하는 대신 해당금액에 대해 추가로 지급 보증할 것을 명령하였습니다. 이와 관련하여 한국산업은행 등은 회사를 위하여 USD 400백만의 지급보증을 제공한 바 있습니다.

33. 우발부채와 약정사항, 계속 :

그러나, 2011년 5월 13일 미국연방고등법원은 Rambus사의 불법적인 증거과기행위가 있었음을 판시하고, 1심 법원이 Rambus사의 증거과기행위에 고의(Bad-faith)가 있었는지, 동 증거과기행위가 회사의 방어권에 악영향을 미쳤는지(Prejudice) 부분에 대하여 재심리하고 그에 따른 적절한 조치를 취할것을 명령하면서 1심 최종판결을 파기환송하여, 보고기간 종료일 현재 1심법원(파기환송심)에서는 미국연방고등법원 판결에 따라 재심리를 진행하고 있습니다. 미국연방고등법원이 1심 판결에 대해 파기 환송 결정을 함에 따라, 1심 판결 집행을 유예시키기 위해 회사가 예치한 USD 400백만의 지급보증 의무는 해소되었고 Escrow 계좌에 보관하고 있던 2009년 2월 1일부터 2010년4월 17일까지 미국 내 생산 및 판매된 DRAM제품에 대한 로열티는 돌려받게 되었습니다. 2012년 9월 21일 파기환송심법원은 중간결정을 내리면서, 기존 입장을 바꾸어 Rambus가 악의적으로 불법적인 증거과기를 하였다는 사실을 인정하면서 이에 상응하는 합리적이고 비차별적인 로열티(RAND, Reasonable & Non-Discriminatory)조건에 대해 2012년 11월 중 양사 입장을 서면으로 제출할 것을 명령하였습니다.

이와 별도로 Rambus사는 회사와 미국 내 자회사를 상대로 DDR2, GDDR 메모리 제품이 Rambus사 소유의 다른 특허권을 침해하고 있다는 소송을 추가로 제기하여 현재까지 계류 중에 있습니다.

또한, Rambus사는 상기 특허소송 이외에 회사 및 미국 내 자회사와 회사의 경쟁회사들을 상대로 이 회사들이 자사의 제품인 RDRAM의 시장진입을 방해하였다는 이유로 반독점 소송을 제기하였으나 1심 법원은 2012년 2월 15일 회사와 공동피고인 Micron사가 불법적인 담합행위를 하지 않았다고 결정하면서 회사가 승소하였다는 1심 최종 판결을 내렸고, 이에 대해 Rambus사는 2012년 4월 2일 항소하였습니다.

상기 소송들의 최종결과는 보고기간 종료일 현재 예측될 수 없으며 이로 인한 영향은 중요할 수 있습니다. 회사의 분기연결재무제표는 이러한 불확실성으로 인하여 추가적으로 발생할 수 있는 영향이 반영되어 있지 않습니다.

33. 우발부채와 약정사항, 계속 :

(3) 외화대납금 반환 및 손해배상금 청구소송

회사는 1997년 7월 24일자로 Canadian Imperial Bank of Commerce (이하 "CIBC")에 (주)푸르덴셜투자증권(구, 현투자증권(주)) 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. 그러나 회사는 현대중공업(주)와 CIBC간의 거래에 회사가 직접 관여한 바 없었고 위 각서는 경영상의 책임을 분담한다는 의미이며 법적인 보증이 아니라는 점을 이유로 위의 요청을 거부하였습니다.

이에 현대중공업(주)는 회사와 현대증권(주) 및 동 발행주식 매각 당시 현대증권(주)의 대표이사를 상대로 외화대납금 반환 및 손해배상청구소송을 2000년 7월 28일자로 법원에 제기하였습니다. 상기 소송의 결과로 2002년 1월 25일자 1심 판결에서 법원은 회사와 현대증권(주) 및 동 발행주식 매각 당시 현대증권(주)의 대표이사 등 3인의 공동피고에 대해 현대중공업(주)에 주식매입대금의 70%인 171,822백만원의 손해배상금 지급을 명령하는 원고 일부승소를 선고한 바 있습니다. 이에 회사는 동 1심 판결금액의 임시 귀속분 및 이에 대한 이자 123,677백만원을 현대중공업(주)에 지급하고 이에 대해 2002년 2월 항소하였습니다. 2006년 6월 14일 항소심 판결에서 법원은 주식매입대금의 약 80%인 192,942백만원의 손해배상금 지급을 명하는 원고 일부승소 판결을 하였습니다.

회사는 동 항소심 판결금액의 임시 귀속분 및 이에 대한 이자 1,926백만원을 현대중공업(주)에 추가로 지급하고 이에 대하여 2006년 6월 30일자로 대법원에 상고하였습니다.

33. 우발부채와 약정사항, 계속 :

대법원은 2009년 3월 26일자로 3심 판결에서 현대증권(주)와 상기 발행주식 매각 당시 현대증권(주)의 대표이사에 대해서는 제2심의 판결내용을 그대로 인정하면서, 회사에 대한 부분에 대하여는 회사가 현대중공업(주)에 대해 비용상환의무가 있다는 점을 이유로 서울고등법원으로 파기환송을 선고한 바, 서울고등법원은 2009년 8월 21일자 파기환송심 판결에서 회사가 현대중공업(주)에 제공한 각서에 따른 약정에 기한 책임을 인정하여, 현대중공업(주)의 청구금액에서 현대증권(주)가 현대중공업(주)에 지급한 금액을 변제 충당한 나머지 금액인 167,219백만원 및 지연이자의 지급을 명하는 원고 일부승소 판결을 하였습니다.

이에 회사는 상기 판결금액에서 회사가 1심 판결 및 2심 판결에 따라 현대중공업(주)에 지급한 금액을 차감한 나머지 금액인 86,226백만원을 현대중공업(주)에 지급 완료 하였습니다. 그러나 현대중공업(주)는 2009년 9월 10일자로 대법원에 상고한 바, 대법원은 2012년 2월 9일자 재상고심 판결에서 이 사건 주식의 시가를 공제한 원심판단에 위법이 있다는 이유로, 원심판결의 원고 패소부분 중 4,284백만원 및 이에 대한 지연손해금 부분을 파기하고, 이 부분 사건을 서울고등법원에 환송한다고 선고하였습니다.

이에 회사는 지연이자 부담을 감면하기 위하여, 대법원 판결선고 직후 현대중공업(주)와 조건부 변제합의를 하고 청구원리금 7,971백만원을 가지급 완료하였습니다. 한편 서울고등법원은 2012년 7월 13일자 재파기환송심 판결에서 대법원의 파기 환송 취지에 따라 원고 일부 승소 판결을 하였으며, 동 판결에 따라 회사는 2012년 8월 2일에 회사가 추가로 지급하여야 할 944백만원을 현대중공업(주)에게 지급 완료하였습니다. 또한 회사는 이에 대하여 상고 실익을 검토한 결과 상고하지 않기로 결정하였고, 현대중공업(주)도 이에 대해 상고하지 않음에 따라 본 소송은 최종 확정, 종결 되었습니다.

33. 우발부채와 약정사항, 계속 :

또한 현대중공업(주)는 상기의 (주)푸르덴셜투자증권의 주식매입과 관련하여 발생한 법인세비용 등과 관련하여 2004년 12월에 회사와 현대증권(주) 및 당시 현대증권(주)의 대표이사를 상대로 50,303백만원을 청구하는 별도의 소송을 서울중앙지방법원에 제기 하였습니다. 상기 소송의 결과로 2009년 10월 22일자 1심 판결에서 서울중앙지방법원은 회사와 현대증권(주) 및 동 발행주식 매각 당시 현대증권(주)의 대표이사 등 3인의 공동피고에 대해 현대중공업(주)에 청구금액 전부 및 지연이자의 지급을 명령하는 원고 승소를 선고하였고, 이에 회사와 현대증권(주)는 동 1심 판결금액 73,692백만원을 현대중공업(주)에 지급하고, 이에 대해 2009년 11월 11일자로 항소하였습니다. 2011년 11월 10일 항소심 판결에서 법원은 현대중공업의 청구금액 중 48,770백만원 및 지연이자의 지급을 명령하는 원고 일부 승소를 선고하여 1심 판결 결과를 일부 감축 하였습니다. 이에 대해 회사와 현대증권(주) 및 현대중공업(주)는 2011년 11월 25일 대법원에 상고 하였습니다. 상기 소송의 최종결과는 보고기간 종료일 현재 예측될 수 없으며 이로 인한 영향은 중요할 수 있습니다.

33. 우발부채와 약정사항, 계속 :

(4) 현대증권 소송

상기 외화대납금 반환 및 손해배상금 청구 소송과 관련하여, 현대증권(주)는 현대증권(주)와 회사가 현대중공업(주)에 대하여 부담한 지급의무의 최종적 책임은 회사에 있음을 이유로 2009년 8월 27일자로 회사를 상대로 99,172백만원 및 지연이자의 지급을 요구하는 구상금 청구 소송을 서울중앙지방법원에 제기하였습니다.

상기 소송의 결과로 2010년 12월 17일자 1심 판결에서 서울중앙지방법원은 현대증권(주)는 회사를 위한 중개인의 역할을 한 것으로서 현대중공업(주)에 지급한 금원은 회사를 위한 것이므로 회사에게 동 금액에 대한 구상 또는 비용상환 청구권이 있음을 이유로 회사 전부 패소를 선고한 바, 이에 회사는 동 1심 판결금액 160,724백만원을 현대증권(주)에 가지급하고, 이에 대해 2011년 1월 7일자로 항소하였습니다. 고등법원은 2011년 9월 28일자 판결에서 구상의무는 1심과 동일하다는 이유로 회사의 항소를 기각하는 판결을 선고한 바, 회사는 이에 대해 2011년 10월 19일 대법원에 상고하였습니다. 대법원은 2012년 10월 11일자 3심 판결에서 원심의 사실인정과 판단을 수긍하며, 법리를 오해하여 필요한 심리를 다하지 아니함으로 판결 결과에 영향을 미친 위법이 없다는 이유로 상고를 기각하였고, 본 소송은 최종 확정, 종결 되었습니다.

이와 별도로 회사는 회사와 현대증권(주)가 현대중공업(주)에 제공한 각서와 유사한 내용의 각서를 현대증권(주)가 회사에 제출한 사실 및 현대증권(주)의 손실보장 약정에 근거하여 2009년 9월 21일자로 현대증권(주)를 상대로 211,829백만원 및 지연이자의 지급을 구하는 약정금 청구 소송을 서울중앙지방법원에 제기하였습니다.

상기 소송의 결과로 2010년 12월 17일자 1심 판결에서 서울중앙지방법원은 현대증권(주)이 회사에 제공한 각서는 정부의 제재 및 그로 인한 손해에 국한되므로 회사 청구금액에는 적용 없으며, 따라서 별도 '손실 보전 약정'한 사실을 인정하기 어려움을 이유로 회사전부 패소를 선고하였고, 이에 대해 회사는 2011년 1월 7일자로 항소하였습니다. 고등법원은 2011년 9월 22일자 판결에서 1심과 동일한 이유로 회사의 항소를 기각하는 판결을 선고하였고, 회사는 이에 대하여 상고 실익을 검토한 결과 상고하지 않기로 결정하였고 이에 따라 본 소송은 확정되었습니다.

33. 우발부채와 약정사항, 계속 :

한편, 상기 외화대납금 반환 및 손해배상금 청구소송 중 (주)푸르덴셜투자증권 주식매입으로 발생한 법인세비용 등과 관련하여, 현대증권(주)은 현대증권(주)와 회사가 현대중공업(주)에 대하여 부담한 지급의무의 최종적 책임은 회사에 있음을 이유로 2011년 2월 25일자로 회사를 상대로 27,917백만원 및 지연이자의 지급을 구하는 별도의 구상금 청구소송을 서울중앙지방법원에 제기하였습니다. 이에 회사는 동 소송에서 회사가 패소하는 경우의 지연이자 부담을 감면하기 위하여 당기 중 현대증권(주)과 조건부 변제합의를 하고 청구원리금 30,235백만원을 가지급하고 응소하였습니다. 상기 소송의 결과로 서울중앙지방법원은 2012년 2월 17일자 1심 판결에서 현대증권은 사건의 중개인으로서 회사 부담의 보상의무를 대신 변제하였으므로 보증인으로서의 구상 또는 수임인으로서 비용상환청구권을 가진다는 이유로 회사 전부 패소를 선고한 바, 현대증권(주)은 청구취지 감축분 949백만원을 회사에 환급 완료하였습니다. 한편 회사는 상기 판결에 대해 2012년 3월 8일 서울고등법원에 항소하였습니다. 상기 소송의 최종결과는 보고기간 종료일 현재 예측될 수 없으며 이로 인한 영향은 중요할 수 있습니다.

(5) 기타의 소송 및 특허 claim 등

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

33. 우발부채와 약정사항, 계속 :

나. 특허라이선스 계약

연결회사는 보고기간 종료일 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.

다. 공업용수공급계약

연결회사는 2001년에 베올리아워터산업개발(주) ("Veolia")와 2001년 3월부터 2013년 3월까지 총 12년간 공업용수를 공급받는 계약을 체결하였습니다. 그리고 2006년 12월에 갱신된 2018년 3월까지의 연장계약과 2007년 3월 이후 M7 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

회사는 2009년 중 HITECH과 후공정서비스를 공급받는 계약을 체결하였습니다. 그리고 HITECH은 회사 및 회사의 종속기업인 SKHYMC로부터 기계장치를 각각 USD 177백만 및 USD 128백만에 매입하기로 계약하였으며, 설립 후 5년 동안 회사에 대한 후공정 서비스 제공을 위하여 동 매입 장비를 배타적으로 사용하기로 하였습니다. 이후 회사는 2011년 중 HITECH과, 기존 후공정 서비스 공급계약과 연계하여 모듈서비스 공급을 추가하는 계약을 체결하였고, HITECH은 회사로부터 기계장치를 USD 9.5백만에 매입하기로 계약하였습니다. 동 계약에 의하면 연결회사는 HITECH에 일정액의 약정수익을 보장하는 후공정서비스 가격을 지불하기로 하였습니다.

33. 우발부채와 약정사항, 계속 :

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

담보제공자산(*)	장부가액	담보설정액	비고
토 지	36,706	2,356,065	담보부대출 및 시설자금대출, 모기지론 관련
건 물	91,240		
기계장치	2,503,431		
합 계	<u>2,631,377</u>	<u>2,356,065</u>	

(*) 상기 담보제공자산 이외에 연결회사의 금융리스자산은 해당 금융리스 계약에 의하여 관련 금융리스 부채의 담보로 제공되어 있습니다(주석 15).

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

구 분	금융기관	약정사항	한도금액	
			통화	금액
지배회사	외환은행 등	Usance 등 수입금융약정	USD	830
		매입외환 등 수출금융약정	USD	425
		수입·수출 포괄한도약정	USD	745
SK hynix Semiconductor (China) Ltd.(SK-HYCL)	중국농업은행 등	Usance 등 수입금융약정	RMB	1,530
			USD	292
SK hynix America Inc. (SK-HYA) 등 판매법인	씨티은행 등	상환청구권이 없는 매출채권팩토링약정	USD	290

33. 우발부채와 약정사항, 계속 :

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

구 분	금액	비고
증업원	32	우리사주관련 금융기관 차입금 지급보증

34. 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 기타금융자산으로 계상되어 있는 파생금융자산은 78만원(전기말: 3,114백만원)이며 기타금융부채로 계상되어 있는 파생금융부채는 11,087백만원(전기말: 46,474백만원)입니다.

다. 당분기에 파생상품거래와 관련하여 인식한 평가이익 및 거래이익은 4,744백만원(전분기: 39,870백만원)이며 평가손실 및 거래손실은 11,214백만원(전분기: 31,160백만원)입니다.

35. 영업으로부터 창출된 현금 :

가. 당분기와 전분기 중 영업에서 창출된 현금흐름의 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

계정과목	당분기	전분기
법인세비용차감전순이익(손실)	(309,719)	202,373
조정항목:		
퇴직급여	80,785	67,183
감가상각비	2,306,118	2,570,616
무형자산상각비	93,710	35,075
외화환산손실	26,329	280,777
이자비용	242,344	229,930
외화환산이익	(104,024)	(132,381)
이자수익	(68,136)	(42,465)
파생상품관련손익	6,470	(8,709)
지분법이익	(11,036)	(7,513)
기타	6,130	(2,879)
운전자본의 변동:		
매출채권의 감소(증가)	(170,353)	179,675
재고자산의 감소(증가)	(372,592)	(8,166)
매입채무의 증가(감소)	108,757	(291,621)
미지급금의 증가(감소)	10,459	(144,024)
총당부채의 증가(감소)	37,956	(209,792)
퇴직금의 지급	(65,381)	(34,748)
기타	(56,095)	(420,389)
영업으로부터 창출된 현금	<u>1,761,722</u>	<u>2,262,942</u>

나. 현금의 유입·유출이 없는 거래 중 중요한 사항

당분기 중에 연결회사는 유형자산의 취득과 관련하여 미지급금이 90,361백만원만큼 순증가하였으며, 금융리스를 통하여 216,682백만원의 유형자산을 취득하였습니다.

36. 사업결합 :

가. Link_A_Media Devices Corporation(LAMD)

2012년 8월에 연결회사는 미국에 위치한 Nand Flash controller 개발업체 Link_A_Media Devices Corporation(이하 'LAMD')의 지분 100%를 282,293백만원에 취득하고 지배력을 획득하였습니다.

인수에서 발생한 260,693백만원의 영업권은 연결회사와 LAMD의 영업을 결합하여 발생하는 연구개발비 감소와 매출증대의 시너지 효과에 따른 것입니다.

LAMD에 대하여 지불한 이전대가와 취득일의 인수한 자산,부채의 가액은 아래와 같습니다(단위:백만원).

구 분	금 액
이전대가	282,293
취득한 자산과 인수한 부채의 계상액(*1)	
유동자산	
현금및현금성자산	4,542
매출채권(*2)	650
재고자산	14
기타유동자산	822
비유동자산	
유형자산	1,621
무형자산	24,105
기타비유동자산	83
유동부채	
매입채무	6,574
기타유동부채	3,273
비유동부채	390
식별가능한 순자산의 공정가치	21,600
영업권	260,693

36. 사업결합, 계속 :

(*1) 취득한 자산과 인수한 부채는 기업회계기준서 제1103호 '사업결합'에 따라 공정 가치로 측정되었습니다.

(*2) 매출채권의 약정상 총액은 651백만원이며 회수가능하지 않을 것으로 예상되는 금액은 없습니다.

사업결합과 관련하여 발생한 취득관련 직접원가 5,669백만원은 모두 당기 비용 처리 하였습니다.

인수일 이후 분기연결포괄손익계산서에 포함된 LAMD에서 발생한 매출액은 1,916백만원입니다. 또한 LAMD로부터 동일기간에 인식한 순손실은 113백만원입니다.

만일 LAMD가 2012년 1월 1일부터 연결되었다면, 분기연결포괄손익계산서에 계상되었을 매출액과 순손실은 각각 11,117백만원 및 21,515백만원입니다.

나. SK hynix Italy S.r.l(SKHYIT)

2012년 5월에 연결회사는 이탈리아에 위치한 Nand Flash 개발업체 아이디어플래시(현 SK hynix Italy S.r.l(이하 'SKHYIT'))의 지분 100%를 18백만원에 취득하고 지배력을 획득하였습니다. SKHYIT의 취득일 현재 식별가능한 취득자산인 3,608백만원과 인수부채인 3,470백만원입니다. 취득일의 식별가능한 취득자산과 인수부채의 순액과 인수대가의 차이인 염가매수차익 120백만원을 당분기에 당기손익으로 인식하였습니다.