

목 차

검 토 보 고 서.....	1
분기연결재무제표 검토보고서	2
(첨부)분기연결재무제표	4
주석	10

에스케이하이닉스 주식회사와 그 종속기업

분기 연결 재무제표에 대한
검 토 보 고 서

제 69 기 1분기
2016년 01월 01일 부터
2016년 03월 31일 까지

제 68 기 1분기
2015년 01월 01일 부터
2015년 03월 31일 까지

삼성회계법인

분기연결재무제표 검토보고서

에스케이하이닉스 주식회사

주주 및 이사회 귀중

2016년 5월 9일

본인은 별첨된 에스케이하이닉스 주식회사와 그 종속기업의 요약 분기연결재무제표를 검토 하였습니다. 동 요약 분기연결재무제표는 2016년 3월 31일 현재의 요약 분기연결재무상태 표, 2016년과 2015년 3월 31일로 종료하는 3개월 보고기간의 요약 분기연결포괄손익계산 서, 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 분기연결재무제표 를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류에 의한 중요한 왜곡표시가 없는 요약 분기연결재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습 니다.

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 회 사의 재무 및 회계담당자에 대한 질문과 분석적절차, 기타의 검토절차에 의해수행됩니다. 또 한 검토는 회계감사기준에 따라 수행되는 감사보다 그 범위가 제한적이므로 이러한 절차로 는 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

본인은 2015년 12월 31일 현재의 연결재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 연결포괄손익계산서, 연결자본변동표 및 연결현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2016년 2월 17일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2015년 12월 31일 현재의 연결재무상태표는 위의 감사받은 연결재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울시 강남구 테헤란로 152(역삼동, 강남파이낸스센터 27층)

삼정회계법인 대표이사 김교태

이 검토보고서는 검토보고서일(2016년 5월 9일)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.

(첨부)분기연결재무제표

에스케이하이닉스 주식회사와 그 종속기업

제 69 기 1분기

2016년 01월 01일 부터

2016년 03월 31일 까지

제 68 기 1분기

2015년 01월 01일 부터

2015년 03월 31일 까지

"첨부된 분기연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

에스케이하이닉스 주식회사 대표이사 박 성 욱

본점 소재지 : (도로명주소) 경기도 이천시 부발읍 경충대로 2091
(전 화) 031-630-4114

분기연결재무상태표

제 69 기 1분기 2016년 3월 31일 현재

제 68 기 2015년 12월 31일 현재

에스케이하이닉스 주식회사와 그 종속기업

(단위: 백만원)

과 목	주 석	제 69 기 1분기		제 68 기	
자 산					
I. 유동자산			9,163,101		9,760,030
현금및현금성자산	5,6	946,946		1,175,719	
단기금융상품	5,6,7	3,310,079		3,615,554	
매출채권	5,6,8	2,266,364		2,628,448	
기타수취채권	5,6,8	43,391		61,613	
재고자산	9	2,193,908		1,923,376	
당기법인세자산		361		1,394	
기타유동자산	11	402,052		353,926	
II. 비유동자산			20,634,554		19,917,876
관계기업 및 공동기업투자	12	125,155		122,609	
매도가능금융자산	5,6,13	137,589		131,354	
기타수취채권	5,6,8	63,476		62,919	
기타금융자산	5,6,7	429		430	
유형자산	14,32	17,666,499		16,966,252	
무형자산	15	1,735,514		1,704,896	
투자부동산	16	2,653		2,679	
이연법인세자산		359,385		361,204	
기타비유동자산	11	543,854		565,533	
자 산 총 계			29,797,655		29,677,906
부 채					
I. 유동부채			4,251,605		4,840,698
매입채무	5,6	633,408		791,373	
미지급금	5,6,24	1,696,391		1,337,803	
기타지급채무	5,6	400,269		1,001,171	
차입금	5,6,17	971,254		1,013,372	
충당부채	19	27,851		25,276	
당기법인세부채		476,896		627,260	
기타유동부채	18	45,536		44,443	
II. 비유동부채			4,081,361		3,449,505
기타지급채무	5,6	74,046		89,891	
차입금	5,6,17	3,410,098		2,805,223	
기타금융부채	5,6,21	624		683	
확정급여부채	20	528,431		484,977	
이연법인세부채		6,946		7,582	
기타비유동부채	18	61,216		61,149	
부 채 총 계			8,332,966		8,290,203
자 본					
I. 지배기업의 소유지분			21,460,921		21,386,863
자본금	1,22	3,657,652		3,657,652	
자본잉여금	22	4,143,736		4,143,736	

기타자본	22	(771,913)		(771,913)	
기타포괄손익누계액	23	(16,611)		(1,600)	
이익잉여금	24	14,448,057		14,358,988	
II. 비지배지분			3,768		840
자 본 총 계			21,464,689		21,387,703
부 채 및 자 본 총 계			29,797,655		29,677,906

"첨부된 주석은 본 분기연결재무제표의 일부입니다."

분기연결포괄손익계산서

제 69 기 1분기 2016년 1월 1일부터 2016년 3월 31일까지

제 68 기 1분기 2015년 1월 1일부터 2015년 3월 31일까지

에스케이하이닉스 주식회사와 그 종속기업

(단위: 백만원)

과 목	주 석	제 69 기 1분기	제 68 기 1분기
I. 매출액	4	3,655,717	4,818,341
II. 매출원가	26	2,337,672	2,529,949
III. 매출총이익		1,318,045	2,288,392
판매비와관리비	25,26	756,247	699,862
IV. 영업이익		561,798	1,588,530
금융수익	27	300,719	200,602
금융비용	27	292,464	179,122
지분법투자 관련 손익	12	3,071	5,695
기타영업외수익	28	6,976	5,422
기타영업외비용	28	22,110	19,047
V. 법인세비용차감전순이익		557,990	1,602,080
법인세비용	29	109,964	306,624
VI. 분기순이익		448,026	1,295,456
VII. 법인세차감후 기타포괄손익		(17,589)	12,377
후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 포괄손익			
확정급여제도의 재측정요소	20	(2,124)	(1,616)
후속적으로 당기손익으로 재분류되는 포괄손익			
해외사업장환산외환차이	23	(13,804)	13,426
관계기업의 기타포괄손익에 대한 지분	12,23	(1,661)	567
VIII. 총포괄이익		430,437	1,307,833
분기순이익의 귀속			
지배기업의 소유주지분		444,194	1,295,730
비지배지분		3,832	(274)
총포괄이익의 귀속			
지배기업의 소유주지분		426,669	1,308,172
비지배지분		3,768	(339)
IX. 지배기업의 소유주지분에 대한 주당손익	30		
기본주당분기순이익		629 원	1,780 원
희석주당분기순이익		629 원	1,780 원

"첨부된 주석은 본 분기연결재무제표의 일부입니다."

분기연결자본변동표

제 69 기 1분기 2016년 1월 1일부터 2016년 3월 31일까지

제 68 기 1분기 2015년 1월 1일부터 2015년 3월 31일까지

에스케이하이닉스 주식회사와 그 종속기업

(단위: 백만원)

과 목	주 석	지배기업 소유주 귀속분						비지배지분	총자본
		자본금	자본잉여금	기타자본	기타포괄 손익누계액	이익잉여금	합 계		
전분기초(2015.1.1)		3,657,652	4,143,736	(24)	(41,815)	10,276,904	18,036,453	(150)	18,036,303
총포괄손익:									
분기순이익		-	-	-	-	1,295,730	1,295,730	(274)	1,295,456
확정급여제도의 재측정요소	20	-	-	-	-	(1,615)	(1,615)	-	(1,615)
관계기업의 기타포괄손익에 대한 지분	12,23	-	-	-	566	-	566	-	566
해외사업장환산외환차이	23	-	-	-	13,492	-	13,492	(65)	13,427
총포괄손익 합계		-	-	-	14,058	1,294,115	1,308,173	(339)	1,307,834
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래 :									
배당금의 지급		-	-	-	-	(218,401)	(218,401)	-	(218,401)
전분기말(2015.3.31)		3,657,652	4,143,736	(24)	(27,757)	11,352,618	19,126,225	(489)	19,125,736
당분기초(2016.1.1)		3,657,652	4,143,736	(771,913)	(1,600)	14,358,988	21,386,863	840	21,387,703
총포괄손익:									
분기순이익		-	-	-	-	444,194	444,194	3,832	448,026
확정급여제도의 재측정요소	20	-	-	-	-	(2,124)	(2,124)	-	(2,124)
관계기업의 기타포괄손익에 대한 지분	12,23	-	-	-	(1,661)	-	(1,661)	-	(1,661)
해외사업장환산외환차이	23	-	-	-	(13,740)	-	(13,740)	(64)	(13,804)
총포괄손익 합계		-	-	-	(15,401)	442,070	426,669	3,768	430,437
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래 :									
배당금의 지급	24	-	-	-	-	(353,001)	(353,001)	-	(353,001)
종속기업의 처분	23	-	-	-	390	-	390	(840)	(450)
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래 소 계		-	-	-	390	(353,001)	(352,611)	(840)	(353,451)
당분기말(2016.3.31)		3,657,652	4,143,736	(771,913)	(16,611)	14,448,057	21,460,921	3,768	21,464,689

"첨부된 주석은 본 분기연결재무제표의 일부입니다."

분기연결현금흐름표

제 69 기 1분기 2016년 1월 1일부터 2016년 3월 31일까지

제 68 기 1분기 2015년 1월 1일부터 2015년 3월 31일까지

에스케이하이닉스 주식회사와 그 종속기업

(단위: 백만원)

과 목	주 석	제 69 기 1분기		제 68 기 1분기	
I. 영업활동 현금흐름			649,699		2,537,650
영업으로부터 창출된 현금흐름	33	929,148		2,766,600	
이자의 수취		13,147		27,595	
이자의 지급		(30,631)		(36,742)	
배당금의 수취		18		995	
법인세환급(납부)액		(261,983)		(220,798)	
II. 투자활동 현금흐름			(1,470,668)		(2,027,076)
단기금융상품의 감소		2,160,044		4,167,756	
단기금융상품의 증가		(1,846,823)		(4,441,778)	
기타수취채권의 감소		3,505		789	
기타수취채권의 증가		(3,407)		(2,140)	
매도가능금융자산의 처분		1,212		531	
매도가능금융자산의 취득		(7,447)		-	
파생상품거래로 인한 현금유입		287		560	
파생상품거래로 인한 현금유출		(406)		(667)	
유형자산의 처분		2,436		3,479	
유형자산의 취득		(1,649,520)		(1,628,365)	
무형자산의 처분		238		155	
무형자산의 취득		(129,651)		(125,580)	
정부보조금의 수령		-		378	
관계기업투자의 취득		(1,136)		(2,194)	
III. 재무활동 현금흐름			615,154		(607,329)
차입금의 차입		1,421,133		883,054	
차입금의 상환		(805,979)		(1,490,383)	
IV. 현금및현금성자산의 환율변동효과			(22,958)		2,263
V. 현금및현금성자산의 순증감(I + II + III + IV)			(228,773)		(94,492)
VI. 기초 현금및현금성자산			1,175,719		436,761
VII. 분기말 현금및현금성자산			946,946		342,269

"첨부된 주석은 본 분기연결재무제표의 일부입니다."

주석

제 69 기 1분기 2016년 3월 31일 현재

제 68 기 1분기 2015년 3월 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 본사와 경기도 성남시 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, 2016년 3월 31일 현재 지배기업의 주주현황은 다음과 같습니다.

구 분	소유주식수(주)	지분율(%)
SK텔레콤(주)	146,100,000	20.07
주식관리협의회(*):	5,097,667	0.70
(주)하나은행	5,092,500	0.70
기타	5,167	0.00
국민연금공단 및 기타주주	554,804,128	76.21
자기주식	22,000,570	3.02
합 계	728,002,365	100.00

(*) SK텔레콤(주)가 주식관리협의회와 2011년 11월 14일에 체결한 에스케이하이닉스(주) 주식 매매계약에 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.

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

종속기업명	소재지	주요영업활동	결산월	소유지분율(%)	
				당분기말	전기말
에스케이하이이엔지(주)	국 내	사업지원 및 서비스	12월	100	100
에스케이하이텍(주)	국 내	사업지원 및 공사 등	12월	100	100
(주)실리콘화일	국 내	전자·전기부품 개발 및 제조	12월	100	100
SK hynix America Inc.(SKHYA)	미 국	해외판매법인	12월	97.74	97.74
Hynix Semiconductor Manufacturing America Inc. (HSMA)(*1)	미 국	해외제조법인(영업중단)	12월	-	100
SK hynix Deutschland GmbH(SKHYD)	독 일	해외판매법인	12월	100	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)(*2)	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)	미 국	해외연구개발법인	12월	100	100
SK hynix Flash Solution Taiwan(SKHYFST)	대 만	해외연구개발법인	12월	100	100
SK APTECH Ltd.(SKAPTECH)	홍 콩	지주회사	12월	100	100
SK hynix Semiconductor (Chongqing) Ltd.(SKHYCQL)(*3)	중 국	해외제조법인	12월	100	100
Softeq Flash Solutions LLC.(SOFTEQ)	벨라루스	해외연구개발법인	12월	100	100
SK hynix Ventures Hong Kong Limited(SKH Ventures)(*4)	홍 콩	해외투자법인	12월	100	-
MMT(특정금전신탁)	국 내	특정금전신탁	12월	100	100

(*1) 당분기 중 청산 절차가 완료되었습니다.

(*2) 종속기업인 SK hynix Asia Pte. Ltd.(SKHYS)의 종속기업입니다.

(*3) 종속기업인 SK APTECH Ltd.(SKAPTECH)의 종속기업입니다.

(*4) 당분기 중 SK hynix Ventures Hong Kong Limited(SKH Ventures)을 신규로 설립하였습니다.

(3) 당분기 중 연결대상 종속기업의 변동내역은 다음과 같습니다.

구분	기업명	사유
신규취득	SK hynix Ventures Hong Kong Limited(SKH Ventures)	신규 설립에 따른 종속기업 편입
종속기업 제외	Hynix Semiconductor Manufacturing America Inc.(HSMA)	청산 완료에 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)	901,756	729,541	172,215	1,504,882	1,333,291	171,591
SK hynix Asia Pte. Ltd.(SKHYS)	265,791	186,814	78,977	269,286	190,155	79,131
SK hynix Semiconductor Hong Kong Ltd.(SKHYH)	586,023	487,650	98,373	529,095	431,074	98,021
SK hynix Japan Inc.(SKHYJ)	475,242	413,324	61,918	245,142	183,277	61,865
SK hynix Semiconductor Taiwan Inc.(SKHYT)	310,980	290,283	20,697	299,834	277,520	22,314
SK hynix Semiconductor (China) Ltd.(SKHYCL)	3,634,771	406,877	3,227,894	3,718,832	503,776	3,215,056
SK hynix Deutschland GmbH(SKHYD)	74,378	38,456	35,922	75,152	38,697	36,455
SK hynix U.K. Ltd.(SKHYU)	122,191	106,099	16,092	155,531	138,918	16,613
SK hynix Semiconductor (Chongqing) Ltd.(SKHYCQL)	366,441	184,733	181,708	406,552	224,672	181,880

(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)	985,818	3,470	3,470	2,003,272	(8,371)	(8,371)
SK hynix Asia Pte. Ltd.(SKHYS)	362,859	1,132	1,132	500,740	(155)	(155)
SK hynix Semiconductor Hong Kong Ltd.(SKHYH)	1,107,032	2,009	2,009	863,272	2,149	2,149
SK hynix Japan Inc.(SKHYJ)	166,677	(3,440)	(3,440)	241,383	(30)	(30)
SK hynix Semiconductor Taiwan Inc.(SKHYT)	405,460	(1,856)	(1,856)	523,805	1,093	1,093
SK hynix Semiconductor (China) Ltd.(SKHYCL)	552,252	27,904	27,904	509,418	48,354	48,354
SK hynix Deutschland GmbH(SKHYD)	85,224	(1,316)	(1,316)	135,088	912	912
SK hynix U.K. Ltd.(SKHYU)	128,181	(270)	(270)	187,393	488	488
SK hynix Semiconductor (Chongqing) Ltd.(SKHYCQL)	71,743	653	653	75,001	5,499	5,499

(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 실제 결과는 다를 수 있습니다.

분기연결재무제표에서 사용된 연결실체의 회계정책의 적용과 추정금액에 대한 경영진의 판단은 2015년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 연차연결재무제표와 동일한 회계정책과 추정의 근거를 사용하였습니다.

3. 유의적인 회계정책

연결실체는 2015년 12월 31일로 종료하는 회계연도의 연차연결재무제표를 작성할 때에 적용한 것과 동일한 회계정책을 적용하고 있습니다.

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(*)
제품의 판매	3,644,643	4,802,762
용역의 제공	11,074	15,579
합 계	3,655,717	4,818,341

(*) 전분기 매출액의 내역은 당분기의 기준에 따라 재분류되었습니다.

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

(단위: 백만원)		
구 분	당분기	전분기
DRAM	2,766,614	3,632,987
NAND Flash	778,961	1,044,841
기 타	110,142	140,513
합 계	3,655,717	4,818,341

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

(단위: 백만원)		
구 분	당분기	전분기
국 내	284,541	293,056
중 국	1,251,547	952,884
대 만	403,648	518,553
아시아(중국, 대만제외)	528,490	739,930
미 국	974,281	1,993,696
유 럽	213,210	320,222
합 계	3,655,717	4,818,341

(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	16,386,935	15,648,779
중 국	3,189,122	3,208,908
대 만	6,751	7,007
아시아(중국, 대만제외)	881	770
미 국	355,709	365,024
유 럽	9,122	8,874
합 계	19,948,520	19,239,362

(5) 당분기 중 단일 외부고객으로부터의 매출액이 전체 매출액의 10%를 상회하는 고객은 없으며, 전분기에는 고객 "가"와 "나"로부터 각각 874,758백만원과 621,233백만원의 매출이 발생하였습니다.

5. 금융상품의 범주별 분류

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

① 당분기말

(단위: 백만원)				
구 분	당기손익인식 금융자산	매도가능 금융자산	대여금및 수취채권	합 계
현금및현금성자산	-	-	946,946	946,946
단기금융상품	1,399,351	-	1,910,728	3,310,079
매출채권	-	-	2,266,364	2,266,364
기타수취채권	-	-	106,867	106,867
기타금융자산	-	-	429	429
매도가능금융자산	-	137,589	-	137,589
합 계	1,399,351	137,589	5,231,334	6,768,274

② 전기말

(단위: 백만원)				
구 분	당기손익인식 금융자산	매도가능 금융자산	대여금및 수취채권	합 계
현금및현금성자산	-	-	1,175,719	1,175,719
단기금융상품	1,047,277	-	2,568,277	3,615,554
매출채권	-	-	2,628,448	2,628,448
기타수취채권	-	-	124,532	124,532
기타금융자산	-	-	430	430
매도가능금융자산	-	131,354	-	131,354
합 계	1,047,277	131,354	6,497,406	7,676,037

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

① 당분기말

(단위: 백만원)			
구 분	당기손익인식금융부채	상각후원가로 측정하는 금융부채	합 계
매입채무	-	633,408	633,408
미지급금	-	1,696,391	1,696,391
기타지급채무(*)	-	474,315	474,315
차입금	-	4,381,352	4,381,352
기타금융부채	624	-	624
합 계	624	7,185,466	7,186,090

② 전기말

(단위: 백만원)			
구 분	당기손익인식금융부채	상각후원가로 측정하는 금융부채	합 계
매입채무	-	791,373	791,373
미지급금	-	1,337,803	1,337,803
기타지급채무(*)	-	1,091,062	1,091,062
차입금	-	3,818,595	3,818,595
기타금융부채	683	-	683
합 계	683	7,038,833	7,039,516

(*) 당분기말과 전기말 현재 기타지급채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당분기말	전기말
유 동:		
미지급비용	400,269	1,001,171
비유동:		
임대보증금	2,970	2,855
장기미지급금	71,076	87,036
소 계	74,046	89,891
합 계	474,315	1,091,062

6. 금융위험관리

(1) 금융위험관리

연결실체는 여러 활동으로 인하여 시장위험(환율변동위험, 이자율위험 및 가격위험), 신용위험 및 유동성위험과 같은 다양한 금융위험에 노출되어 있습니다. 중간재무제표는 연차재무제표에서 요구되는 모든 재무위험관리와 공시사항을 포함하지 않으므로 2015년 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 순투자가 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	3,611	4,164,833	3,684	4,249,124
EUR	-	13	25	33,028
JPY	3,638	37,326	56,164	576,250

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	(8,429)	8,429
EUR	(3,302)	3,302
JPY	(53,892)	53,892

(나) 가격위험

연결실체는 당분기말 현재 공정가치로 평가하는 매도가능지분상품을 보유하고 있지 않습니다. 따라서 연결실체는 재무상태표상 매도가능금융자산으로 분류되는 보유 지분증권의 가격 위험에 노출되어 있지 않습니다.

(다) 이자율위험

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

연결실체는 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 변동이자의 차이를 결제하게 됩니다.

연결실체는 당분기말 현재 이자율 변동에 따라 순이자비용이 변동할 위험에 일부 노출되어 있습니다. 당분기말 현재 다른 모든 변수가 일정하고 이자율이 100bp 하락 또는 상승시 향후 3개월간 연결실체의 변동금리부 차입금 및 금융자산으로부터의 이자비용과 이자수익으로 인한 법인세비용차감전순이익은 5,185백만원 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 경험 및 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 신용보험계약을 체결하고 있습니다. 연결실체의 신용위험 노출정도는 거래상대방별 매출채권 등의 장부금액과 동일한 금액입니다.

(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

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

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

(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)	8,332,966	8,290,203
자 본 (B)	21,464,689	21,387,703
현금및현금성자산 등 (C)(*)	4,257,025	4,791,273
차입금 (D)	4,381,352	3,818,595
부채비율 (A/B)	39%	39%
순차입금비율 (D-C)/B	1%	-5%

(*) 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	1,399,351	-	1,399,351	-	1,399,351
공정가치로 측정되지 않는 금융자산:					
현금및현금성자산(*1)	946,946	-	-	-	-
단기금융상품(*1)	1,910,728	-	-	-	-
매출채권(*1)	2,266,364	-	-	-	-
기타수취채권(*1)	106,867	-	-	-	-
기타금융자산(*1)	429	-	-	-	-
매도가능금융자산(*1,2)	137,589	-	-	-	-
소 계	5,368,923	-	-	-	-
금융자산 합계	6,768,274	-	1,399,351	-	1,399,351
공정가치로 측정되는 금융부채:					
기타금융부채	624	-	624	-	624
공정가치로 측정되지 않는 금융부채:					
매입채무(*1)	633,408	-	-	-	-
미지급금(*1)	1,696,391	-	-	-	-
기타지급채무(*1)	474,315	-	-	-	-
차입금	4,381,352	-	4,440,284	-	4,440,284
소 계	7,185,466	-	4,440,284	-	4,440,284
금융부채 합계	7,186,090	-	4,440,908	-	4,440,908

② 전기말

(단위: 백만원)					
구 분	장부금액	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
공정가치로 측정되는 금융자산:					
단기금융상품	1,047,277	-	1,047,277	-	1,047,277
공정가치로 측정되지 않는 금융자산:					
현금및현금성자산(*1)	1,175,719	-	-	-	-
단기금융상품(*1)	2,568,277	-	-	-	-
매출채권(*1)	2,628,448	-	-	-	-
기타수취채권(*1)	124,532	-	-	-	-
기타금융자산(*1)	430	-	-	-	-
매도가능금융자산(*1,2)	131,354	-	-	-	-
소 계	6,628,760	-	-	-	-
합 계	7,676,037	-	1,047,277	-	1,047,277
공정가치로 측정되는 금융부채:					
기타금융부채	683	-	683	-	683
공정가치로 측정되지 않는 금융부채:					
매입채무(*1)	791,373	-	-	-	-
미지급금(*1)	1,337,803	-	-	-	-
기타지급채무(*1)	1,091,062	-	-	-	-
차입금	3,818,595	-	3,869,536	-	3,869,536
소 계	7,038,833	-	3,869,536	-	3,869,536
합 계	7,039,516	-	3,870,219	-	3,870,219

(*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 2의 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:		
중소기업지원관련 사용제한(상생펀드)	77,500	77,500
차입금 상환보증 예치금	-	22,190
소비세 이연납부에 대한 예치금	6,156	5,832
관세예치금	2,801	2,843
소 계	86,457	108,365
기타금융자산:		
직장보육시설자금 담보제공	308	308
당좌개설보증금	12	12
기타	109	110
소 계	429	430
합 계	86,886	108,795

8. 매출채권 및 기타수취채권

(1) 당분기말과 전기말 현재 기타수취채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당분기말	전기말
유 동:		
미수금	21,702	37,427
미수수익	16,780	18,126
단기대여금	3,803	3,786
단기보증금 및 예치금	1,106	2,274
소 계	43,391	61,613
비유동:		
장기미수금	22,526	22,921
장기대여금	5,693	6,104
보증금	35,004	33,637
장기성예치금	253	257
소 계	63,476	62,919
합 계	106,867	124,532

(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	2,268,825	(2,461)	2,266,364	2,631,422	(2,974)	2,628,448
유동성 기타수취채권	44,823	(1,432)	43,391	63,046	(1,433)	61,613
비유동성 기타수취채권	69,616	(6,140)	63,476	69,062	(6,143)	62,919
합 계	2,383,264	(10,033)	2,373,231	2,763,530	(10,550)	2,752,980

(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	2,974	-	(522)	-	9	2,461
유동성 기타수취채권	1,433	-	(1)	-	-	1,432
비유동성 기타수취채권	6,143	13	-	-	(16)	6,140
합 계	10,550	13	(523)	-	(7)	10,033

② 전분기

(단위: 백만원)						
구 분	기 초	대손상각비	환 입	제 각	환율변동	기 말
매출채권	2,919	-	(335)	-	(86)	2,498
유동성 기타수취채권	1,668	-	(238)	-	(1)	1,429
비유동성 기타수취채권	6,034	43	-	-	-	6,077
합 계	10,621	43	(573)	-	(87)	10,004

9. 재고자산

당분기말과 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)						
구 분	당분기말			전기말		
	취득원가	평가손실총당금	장부금액	취득원가	평가손실총당금	장부금액
제 품	907,383	(57,021)	850,362	667,060	(53,678)	613,382
재공품	962,964	(116,049)	846,915	979,115	(130,916)	848,199
원재료	263,010	(5,773)	257,237	226,371	(3,629)	222,742
저장품	182,694	(41)	182,653	164,179	(23)	164,156
미착품	56,741	-	56,741	74,897	-	74,897
합 계	2,372,792	(178,884)	2,193,908	2,111,622	(188,246)	1,923,376

10. 매각예정자산

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

(단위: 백만원)		
구 분	당분기	전분기
기초장부금액	-	27,661
환율변동효과	-	146
기말장부금액	-	27,807

11. 기타유동자산 및 기타비유동자산

당분기말과 전기말 현재 기타유동자산 및 기타비유동자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당분기말	전기말
유 동:		
선급금	9,615	2,033
선급비용	244,079	212,766
부가세대급금	138,882	131,673
기타	9,476	7,454
소 계	402,052	353,926
비유동:		
장기선급비용	537,874	558,058
기타	5,980	7,475
소 계	543,854	565,533
합 계	945,906	919,459

12. 관계기업 및 공동기업투자

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

(단위: 백만원)								
구 분	회사명	소재지	주요 영업활동	당분기말			전분기말	
				지분율(%)	순자산 지분금액	장부금액	지분율(%)	장부금액
관계기업	Stratio, Inc.	미 국	반도체 부품 개발 및 제조	9.10	146	2,146	9.10	2,171
	Gemini Partners Pte. Ltd. (Gemini)	싱가포르	컨설팅	20.00	6,421	8,115	20.00	7,976
	TCL Fund(*)	홍 콩	투자	11.06	1,136	1,088	-	-
공동기업	HITECH Semiconductor (Wuxi) Co., Ltd.(HITECH)	중 국	반도체 부품 제조	45.00	113,806	113,806	45.00	112,462
합 계					121,509	125,155		122,609

(*) 당분기 중 TCL Fund의 지분 11.06%를 취득하였으며, 이사선임권을 통해 유의적인 영향력을 행사할 수 있으므로 관계기업으로 분류하였습니다.

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

① 당분기

(단위: 백만원)					
구 분	기 초	취 득	지분법손익	지분법자본변동	기 말
Stratio, Inc.	2,171	-	(21)	(4)	2,146
Gemini	7,976	-	(149)	288	8,115
TCL Fund	-	1,136	-	(48)	1,088
HITECH	112,462	-	3,241	(1,897)	113,806
합 계	122,609	1,136	3,071	(1,661)	125,155

② 전분기

(단위: 백만원)					
구 분	기 초	취 득	지분법손익	지분법자본변동	기 말
Stratio, Inc.	-	2,194	-	1	2,195
HITECH	97,090	-	5,695	565	103,350
합 계	97,090	2,194	5,695	566	105,545

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

① 당분기말

(단위: 백만원)				
구 분	유동자산	비유동자산	유동부채	비유동부채
Stratio, Inc.	1,138	671	204	-
Gemini	26,395	5,766	59	-
TCL Fund	26,262	1,858	17,835	-
HITECH	279,252	300,339	68,137	258,555

② 전기말

(단위: 백만원)				
구 분	유동자산	비유동자산	유동부채	비유동부채
Stratio, Inc.	962	921	-	1
Gemini	27,762	14,694	3,444	7,867
HITECH	270,959	314,464	89,034	246,478

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

(단위: 백만원)				
구 분	당분기		전분기	
	매출액	분기순손익	매출액	분기순손익
Stratio, Inc.	-	(235)	-	-
Gemini	-	(747)	-	-
TCL Fund	-	-	-	-
HITECH	157,398	7,204	173,820	12,654

13. 매도가능금융자산

당분기와 전분기 중 매도가능금융자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당분기	전분기
기초장부금액	131,354	127,314
취득금액	7,447	-
처분금액	(1,212)	(531)
기말장부금액	137,589	126,783

14. 유형자산

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

(단위: 백만원)		
구 분	당분기	전분기
기초장부금액	16,966,252	14,090,334
취득금액	1,706,182	1,921,581
처분금액	(5,509)	(4,905)
감가상각	(984,472)	(880,164)
손상차손	-	(2)
환율변동 등	(15,954)	20,991
기말장부금액	17,666,499	15,147,835

(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 L.L.C. 등으로부터 기계장치 등을 금융리스계약을 통하여 사용하고 있습니다.

당분기말 현재 금융리스 계약에 따른 기계장치 등의 장부금액은 120,340백만원(전기말: 136,134백만원)입니다. 동 기계장치 등은 관련 금융리스부채와 관련하여 담보로 제공되어 있습니다.

15. 무형자산

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

(단위: 백만원)		
구 분	당분기	전분기
기초장부금액	1,704,896	1,336,680
취득금액	129,651	125,580
처분금액	(1,222)	(2,007)

상각액	(94,168)	(61,682)
손상차손	-	(56)
환율변동 등	(3,643)	2,751
기말장부금액	1,735,514	1,401,266

(2) 당분기 중 개발활동과 관련하여 발생한 비용 중 개발비 인식요건을 충족하는 80,036백만원(전분기: 79,692백만원)은 개발비로 자산화하였으며 연구활동과 관련하여 발생한 비용과 개발비 인식요건을 충족하지 못하는 개발활동 관련비용 420,742백만원(전분기: 392,067백만원)은 경상개발비로 인식하였습니다.

16. 투자부동산

(1) 당분기와 전분기 중 투자부동산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당분기	전분기
기초장부금액	2,679	28,456
감가상각	(26)	(330)
기말장부금액	2,653	28,126

(2) 당분기 중 발생한 투자부동산의 감가상각비 26백만원(전분기: 330백만원)은 전액매출원가에 포함되어 있습니다.

(3) 당분기 중 투자부동산과 관련하여 발생한 임대수익은 127백만원(전분기: 1,132백만원)입니다.

17. 차입금

(1) 당분기말과 전기말 현재 차입금 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당분기말	전기말
유 동:		
단기차입금	144,051	147,948
유동성장기차입금	427,237	465,561
유동성사채	399,966	399,863
소 계	971,254	1,013,372
비유동:		
장기차입금	1,789,856	1,512,003
사 채	1,620,242	1,293,220
소 계	3,410,098	2,805,223
합 계	4,381,352	3,818,595

(2) 당분기와 전분기 중 차입금 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당분기	전분기
기초장부금액	3,818,595	4,174,759
신규차입	1,421,133	883,054
차입금상환	(805,979)	(1,490,383)
기 타(*)	(52,397)	4,813
기말장부금액	4,381,352	3,572,243

(*) 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	2,691	2,867
선수수익	337	374
예수금	38,323	35,938
보증예수금	1,520	1,256
기타	2,665	4,008
소 계	45,536	44,443
비유동:		
기타장기종업원급여부채	61,216	61,149
합 계	106,752	105,592

19. 충당부채

(1) 당분기와 전분기 중 충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

① 당분기

(단위: 백만원)						
구 분	기 초	전 입	사 용	환 입	기 타(*)	기 말
판매보증충당부채	2,936	55	(80)	-	(3)	2,908
반품충당부채	14,736	7,847	(9,499)	-	-	13,084
소송충당부채	1,523	-	-	-	(24)	1,499
배출부채	6,081	4,279	-	-	-	10,360
합 계	25,276	12,181	(9,579)	-	(27)	27,851

(*) 기타금액은 환율 변동에 의한 증감액을 포함하고 있습니다.

② 전분기

(단위: 백만원)				
구 분	기 초	전 입	사 용	기 말
판매보증충당부채	6,886	215	(967)	6,134
반품충당부채	14,646	8,557	(7,100)	16,103
소송충당부채	4,400	-	-	4,400
배출부채(*)	-	846	-	846
합 계	25,932	9,618	(8,067)	27,483

(*) 당분기의 분류에 따라 충당부채로 재분류되었습니다.

(2) 판매보증충당부채

연결실체는 무상 품질보증수리 등과 관련하여 장래에 지출될 것이 예상되는 금액을 과거 경험율 등을 기초로 추정하여 충당부채를 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 충당부채로 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 충당부채로 계상하고 있습니다.

(5) 배출부채

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

20. 종업원급여

(1) 당분기말과 전기말 현재 확정급여부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당분기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	1,093,742	1,055,340
사외적립자산의 공정가치	(565,311)	(570,363)
합 계	528,431	484,977

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

구 분	당분기말	전기말
할인율	2.89% ~ 4.10%	2.89% ~ 4.10%
미래임금상승률	2.20% ~ 5.52%	2.20% ~ 5.52%

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

(단위: 백만원)		
구 분	당분기	전분기
기초장부금액	1,055,340	887,277
당기근무원가	38,152	33,557
이자원가	10,384	9,822
관계사전출입액	134	219
퇴직급여지급액	(10,302)	(7,322)
기타	34	(38)
기말장부금액	1,093,742	923,515

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

(단위: 백만원)		
구 분	당분기	전분기
기초잔액	570,363	421,927
이자수익	5,589	4,641
기여금납입액	57	15
관계사전출입액	134	41
퇴직급여지급액	(8,708)	(8,285)
재측정요소	(2,124)	(1,616)
기말금액	565,311	416,723

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

(단위: 백만원)		
구 분	당분기	전분기
당기근무원가	38,152	33,557
순이자원가	4,795	5,181
합 계	42,947	38,738

(6) 당분기말과 전기말 현재 사외적립자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당분기말	전기말
예적금	563,775	568,790
기타	1,536	1,573
합 계	565,311	570,363

한편, 당분기와 전분기 중 사외적립자산의 실제수익은 각각 3,465백만원과 3,025백만원입니다.

21. 파생상품거래

(1) 당분기말과 전기말 현재 기타금융부채로 계상되어 있는 파생금융부채의 내역은 아래와 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당분기말	전기말
비유동:		
이자율스왑	624	683

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

① 당분기

(단위: 백만원)				
구 분	평가이익	평가손실	거래이익	거래손실
이자율스왑	59	-	287	406

② 전분기

(단위: 백만원)				
구 분	평가이익	평가손실	거래이익	거래손실
이자율스왑	-	247	560	638

22. 자본금, 자본잉여금 및 기타자본

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

(단위: 백만원, 천주)		
구 분	당분기말	전기말
보통주 발행주식수(*)	731,530	731,530
보통주자본금	3,657,652	3,657,652
자본잉여금:		
주식발행초과금	3,625,797	3,625,797
전환권대가	42,928	42,928
기타	475,011	475,011
합 계	4,143,736	4,143,736
기타자본:		
취득금액	(771,913)	(771,913)
자기주식수	22,001	22,001

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

(2) 당분기와 전기 중 지배기업의 유통주식수의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천주)		
구 분	당분기	전기
기초	706,002	728,002
자기주식 취득	-	(22,000)
기말	706,002	706,002

23. 기타포괄손익누계액

(1) 당분기말과 전기말 현재 기타포괄손익누계액의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당분기말	전기말
지분법자본변동	195	1,856
해외사업장환산외환차이	(16,806)	(3,456)
합 계	(16,611)	(1,600)

(2) 당분기와 전분기 중 기타포괄손익누계액의 변동내역은 다음과 같습니다.

① 당분기

(단위: 백만원)			
구 분	기 초	증 감	기 말
지분법자본변동	1,856	(1,661)	195
해외사업장환산외환차이	(3,456)	(13,350)	(16,806)
합 계	(1,600)	(15,011)	(16,611)

② 전분기

(단위: 백만원)			
구 분	기 초	증 감	기 말
(부의)지분법자본변동	(4,631)	566	(4,065)
해외사업장환산외환차이	(37,184)	13,492	(23,692)
합 계	(41,815)	14,058	(27,757)

24. 이익잉여금

(1) 당분기말과 전기말 현재 이익잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당분기말	전기말
법정적립금(*1)	65,994	30,694
임의적립금(*2)	235,506	235,506
미처분이익잉여금(*3)	14,146,557	14,092,788
합 계	14,448,057	14,358,988

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

(*2) 임의적립금은 기술개발준비금으로 구성되어 있습니다.

(*3) 2016년 3월 18일자 주주총회에서 배당금 353,001백만원이 결의되었으며, 당분기말 현재 미지급배당금은 미지급금에 포함되어 있습니다.

25. 판매비와관리비

당분기와 전분기 중 발생한 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당분기	전분기
급 여	82,993	99,591
퇴직급여	8,066	6,184
복리후생비	22,165	18,863
지급수수료	55,181	37,718
감가상각비	22,695	19,995
무형자산상각비	85,239	57,991
경상개발비	420,742	392,067
운반보관비	7,473	10,190
송무비	1,737	1,002
임차료	3,860	5,800
세금과공과	4,780	4,360
교육훈련비	4,448	7,235
판매촉진비	8,146	10,037
수도광열비	3,863	3,264
소모품비	9,793	13,503
수선비	1,635	1,559
기타	13,431	10,503
합 계	756,247	699,862

26. 비용의 성격별 분류

당분기와 전분기 중 발생한 비용의 성격별 분류는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당분기	전분기(*2)
제품 및 재공품의 변동	(235,696)	(16,258)
원재료 및 소모품 사용	783,550	763,009
종업원급여	574,445	640,701
감가상각 및 무형자산상각	1,065,864	927,954
기술료	58,074	45,349
지급수수료	223,127	167,238
동력 및 수도광열비	184,187	163,016
수선비	133,293	156,065
외주가공비	202,642	264,583
기 타	104,433	118,154
합 계(*1)	3,093,919	3,229,811

(*1) 연결포괄손익계산서상의 매출원가와 판매비와관리비를 합산한 금액입니다.

(*2) 전분기의 비용은 당분기의 분류에 따라 재분류되었습니다.

27. 금융수익 및 금융비용

당분기와 전분기 중 금융수익 및 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당분기	전분기
금융수익:		
이자수익	11,605	8,964
배당금수익	18	995
당기손익인식금융자산처분이익	4,792	13,424
외환차이	282,096	176,172
파생상품관련이익	346	560
당기손익인식금융자산평가이익	1,862	487
합 계	300,719	200,602
금융비용:		
이자비용	33,669	26,011
외환차이	258,389	152,226
파생상품관련손실	406	885
합 계	292,464	179,122
순금융수익	8,255	21,480

28. 기타영업외수익과 기타영업외비용

(1) 당분기와 전분기 중 기타영업외수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당분기	전분기
유형자산처분이익	698	-
기타	6,278	5,422
합 계	6,976	5,422

(2) 당분기와 전분기 중 기타영업외비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당분기	전분기
유형자산처분손실	3,771	85
무형자산처분손실	984	1,852
기부금	212	12,364
매출채권처분손실	315	318
유형자산손상차손	-	2
무형자산손상차손	-	56
기타	16,828	4,370
합 계	22,110	19,047

29. 법인세비용

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

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
지배기업소유주지분 분기순이익	444,194	1,295,730
가중평균유통보통주식수(*)	706,001,795	728,001,795
기본주당이익	629 원	1,780 원

(*) 주당이익을 계산하기 위한 가중평균유통보통주식수의 산출근거는 다음과 같습니다.

(단위: 주)		
구 분	당분기	전분기
발행주식수	728,002,365	728,002,365
자기주식 효과	(22,000,570)	(570)
가중평균유통보통주식수	706,001,795	728,001,795

(2) 희석주당이익

당분기와 전분기 중 희석화 효과가 발생하지 아니하여 희석주당이익은 기본주당이익과 동일합니다.

31. 특수관계자 거래

(1) 당분기말 현재 특수관계자의 내역은 다음과 같습니다.

구 분	회사명
관계기업	Stratio, Inc., Gemini Partners Pte. Ltd., TCL Fund
공동기업	HITECH 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
공동기업	HITECH Semiconductor (Wuxi) Co., Ltd.	175	157,437	18,567
기타특수관계자	SK텔레콤(주)(*1)	9	75,094	640
	SK(주)(*2)	75	23,746	31,076
	ESSENCORE Limited	107,337	-	-
	에스케이건설(주)	102	11,401	19,222
	SK에너지(주)	1,216	20,077	-
	SK네트웍스(주)	-	957	-
	에스케이머티리얼즈(주)	-	10,477	-
	SKC솔믹스(주)	-	8,076	102
	충청에너지서비스(주)	-	9,228	-
	행복나래주식회사	3	19,289	1,480
	기 타	78	35,386	740
합 계		108,995	371,168	71,827

(*1) 영업비용 등에는 배당금 지급액 73,050백만원(전분기:43,830백만원)이 포함되어 있습니다.

(*2) 연결실체는 SK(주)와 2012년 3월부터 SK브랜드 사용을 위하여 매출액의 일정비율에 해당하는 금액을 사용료로 지급하기로 약정하였으며, 당분기 중 발생한 SK브랜드사용료는 8,649백만원(전분기: 7,193백만원)입니다.

② 전분기

(단위: 백만원)				
구 분	회사명	영업수익 등	영업비용 등	자산취득
공동기업	HITECH Semiconductor (Wuxi) Co., Ltd.	515	174,429	-
기타특수관계자	SK텔레콤(주)	5	46,561	253
	SK(주)	-	9,524	-
	에스케이건설(주)	62	54	387,008
	SK에너지(주)	1,339	18,614	-
	SK네트웍스(주)	-	716	-
	코원에너지서비스	-	1,018	-
	SKC솔믹스(주)	-	8,131	35
	충청에너지서비스(주)	-	10,989	-
	행복나래주식회사	7	15,066	408
	기 타	74	9,310	2,717
합 계		2,002	294,412	390,421

(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
공동기업	HITECH Semiconductor (Wuxi) Co., Ltd.	-	96,042
기타특수관계자	SK텔레콤(주)(*)	-	74,291
	SK(주)	6,200	70,441
	ESSENCORE Limited	51,261	-
	에스케이건설(주)	45	157,496
	SK에너지(주)	254	5,037
	SK네트웍스(주)	-	215
	코원에너지서비스	-	8,675
	SKC솔믹스(주)	-	8,240
	충청에너지서비스(주)	-	1,655
	행복나래주식회사	1	11,550
	기타	13	19,235
합 계		57,774	452,877

(*) 미지급금 등에는 미지급배당금 73,050백만원이 포함되어 있습니다.

② 전기말

(단위: 백만원)			
구 분	회사명	채 권	채 무
		매출채권 등	미지급금 등
공동기업	HITECH Semiconductor (Wuxi) Co., Ltd.(*)	15,628	108,519
기타특수관계자	SK텔레콤(주)	155	2,797
	SK(주)	103	98,798
	ESSENCORE Limited	142	-
	에스케이건설(주)	1,049	236,875
	SK에너지(주)	474	5,962
	SK네트웍스(주)	-	954
	SKC솔믹스(주)	-	9,544
	충청에너지서비스(주)	-	1,425
	행복나래주식회사	275	24,148
	기타	102	29,339
합 계		17,928	518,361

(*) 전기 중 HITECH Semiconductor (Wuxi) Co., Ltd.에 대한 담보부 차입금 22,552백만원이 상환되었습니다.

(4) 주요 경영진에 대한 보상

연결실체의 주요 경영진은 지배기업의 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	당분기	전분기
급 여	16,603	15,860
퇴직급여	2,059	1,690
기타	3	4
합 계	18,665	17,554

32. 우발부채와 약정사항

(1) 당분기말 현재 연결실체는 지적재산권 등과 관련하여 여러 분쟁에 대응하고 있으며 향후 자원의 유출가능성이 높고 손실 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 있는 경우 동 금액을 부채로 인식하고 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 베올리아워터산업개발(주) ("Veolia")와 2018년 3월까지 공업용수를 공급받는 계약을 체결하고 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 HITECH과 후공정서비스를 공급받는 계약을 체결하고 있으며 서비스 제공 범위는 Package, Package Test, Module 등입니다. 연결실체는 동 계약에 따라 HITECH 장비 우선 사용권을 보유하고, 후공정서비스 대가로 HITECH에 일정액의 약정수익을 보장하는 가격을 지불하기로 하였습니다.

(5) 당분기말 현재 담보제공자산 등의 현황은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)			
구 분(*)	장부금액	담보설정액	비 고
토 지	45,380	1,549,832	신디케이트론, 담보부대출 및 시설자금대출
건 물	98,850		
기계장치	797,611		
합 계	941,841	1,549,832	

(*) 상기 담보제공자산 이외에 연결실체의 금융리스자산은 해당 금융리스계약에 의하여 관련 금융리스부채의 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	신한은행 등	Usance 등 수입금융약정	USD	200
		매입외환 등 수출금융약정	USD	350
		수입·수출 포괄한도약정	USD	1,255
SK hynix Semiconductor (China) Ltd.(SKHYCL)	중국농업은행 등	Usance 등 수입금융약정	RMB	1,895
			USD	929
SK hynix America Inc. (SKHYA) 등 판매법인	씨티은행 등	상환청구권이 없는 매출채권팩토링약정	USD	91
국내종속기업	하나은행 등	무역어음대출	KRW	5,000
		기타원화지급보증	KRW	2,000
		통화선도	USD	1
		외상매출채권담보대출	KRW	30,000

한편, 연결실체는 당분기말 현재 금융기관에 540백만원(전기말: 3,076백만원)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
증업원	8	우리사주관련 금융기관 차입금 지급보증

(8) 당분기말 현재 기표되지 않은 유형자산에 대한 구매 약정액은 382,484백만원(전기말: 300,041백만원)입니다.

33. 영업으로부터 창출된 현금

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

(단위: 백만원)		
구 분	당분기	전분기
분기순이익	448,026	1,295,456
조정항목:		
법인세비용	109,964	306,624
퇴직급여	42,947	38,738
유형자산상각비	984,472	880,164
투자부동산상각비	26	330
무형자산상각비	94,168	61,682
외화환산손실	128,106	46,997
유형자산손상차손	-	2
이자비용	33,669	26,011
외화환산이익	(117,009)	(51,535)
이자수익	(11,605)	(8,964)
파생상품관련손익	60	325
지분법손익	(3,071)	(5,695)
기 타	(1,612)	(11,357)
운전자본의 변동:		
매출채권의 감소(증가)	271,712	476,469
기타수취채권의 감소(증가)	21,701	580,064
재고자산의 감소(증가)	(267,304)	(63,545)
기타자산의 감소(증가)	(27,772)	(182,771)
매입채무의 증가(감소)	(121,292)	(109,443)
미지급금의 증가(감소)	(54,142)	(45,025)
기타지급채무의 증가(감소)	(596,890)	(433,257)
총당부채의 증가(감소)	2,599	(659)
기타부채의 증가(감소)	1,326	(31,241)
사외적립자산의 납부	(57)	(12)

퇴직금의 지급	(8,874)	(2,758)
영업으로부터 창출된 현금	929,148	2,766,600

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

(단위: 백만원)		
구 분	당분기	전분기
유형자산 취득 관련 미지급금 등 증가	56,662	282,708
배당금 관련 미지급금의 증가	353,001	218,401