ISU 이수스페셜티케미컬









Investor Relations 2026

3Q FY2026 Earning Release

26년 3분기 실적발표 자료

DISCLAIMER

본 자료에 포함된 예측정보는 현재의 사업환경을 바탕으로 당사의 경영계획과 전략 등을 고려한 전망이며 사업환경의 변동 또는 경영계획 및 전략수정 등에 따라 달라질 수 있습니다.

본 자료는 투자자 여러분의 투자판단을 위한 참고자료로 작성된 것이며, 당사는 이 자료의 내용에 대하여 투자자 여러분에게 어떠한 보증을 제공하거나 책임을 부담하지 않습니다.

본 자료에 포함된 모든 경영실적은 K-IFRS(한국채택국제회계기준)에 따라 작성되었습니다.

Earnings Release

1. 매출액, 영업이익
2. 품목별/지역별 매출액 추이
3. 재무 현황



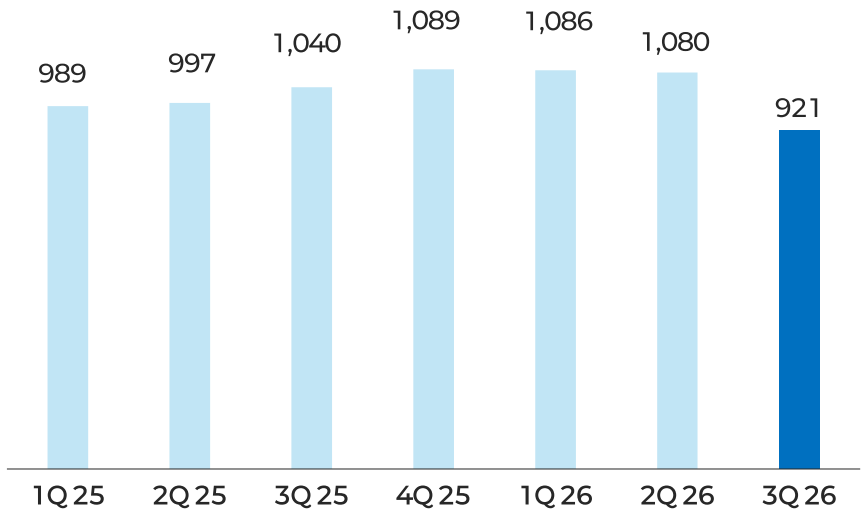




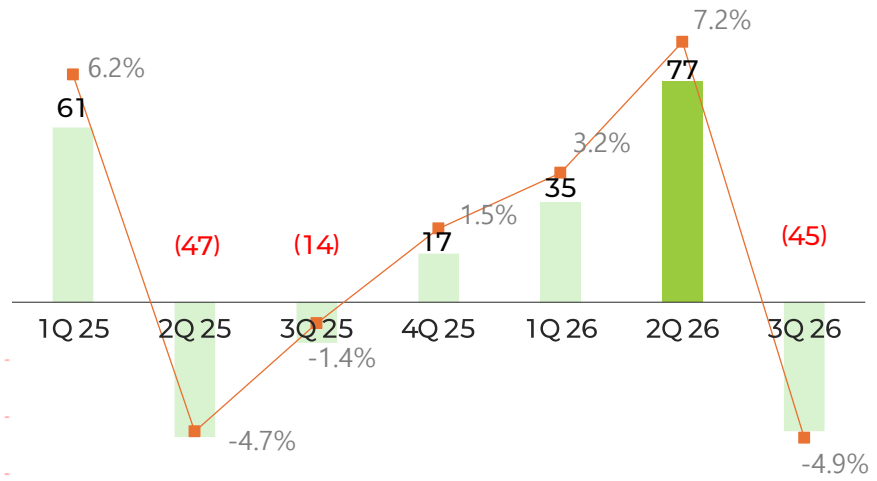
ISU 이수스페셜티케미컬

1. 매출액, 영업이익(연결 기준)

분기별 매출액 추이 단위: 억원



영업이익(률) 단위: 억원, %



매출액 증감요인

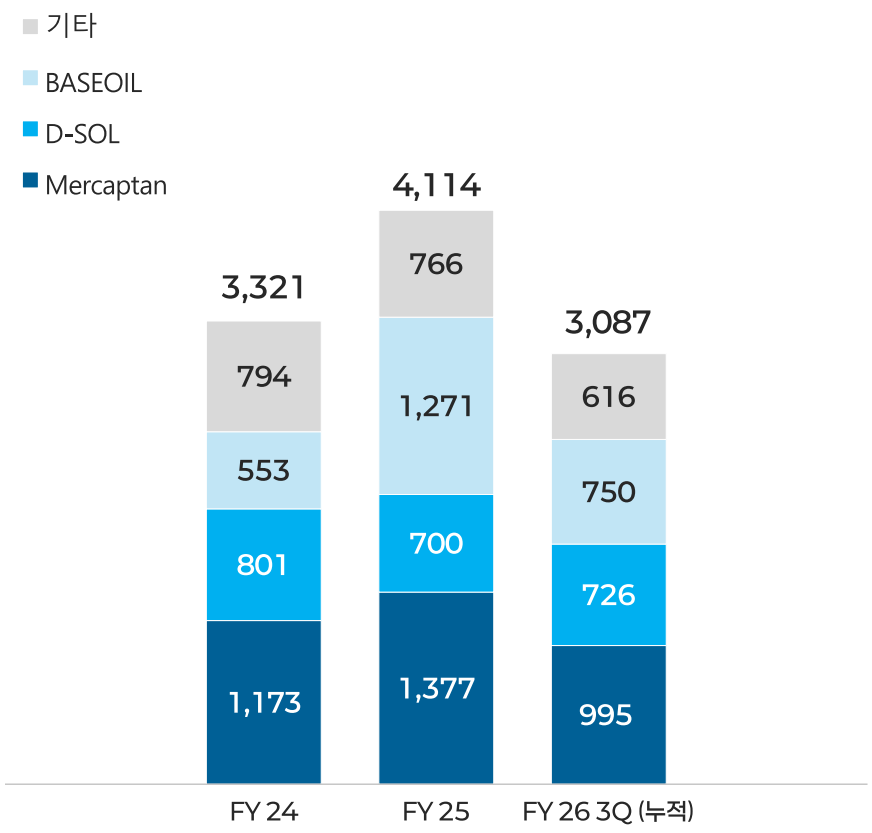
- **상품 매출액 감소 및 계절적 수요 부진 등으로 인한 매출 감소**
  - 매출액 QoQ 159억원, YoY 119억원 감소
  - D-SOL 매출액 QoQ 15억원, YoY 127억원 증가
  - 상품 매출액 QoQ 85억원, YoY 231억원 감소

영업이익(률) 증감요인

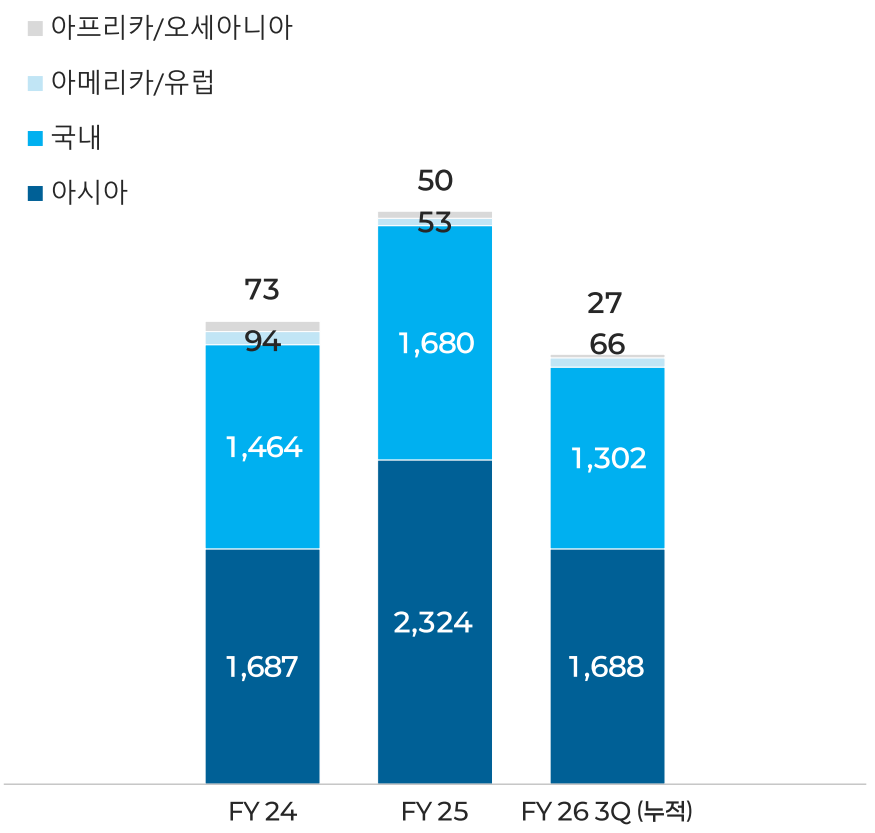
- **주요 제품 스프레드 정상화(Lagging) 및 계절적 수요 부진 등**
  - D-SOL 및 IPA의 2분기 확대된 스프레드의 정상화
  - 주요 제품 전방시장의 3분기 계절적 수요 부진으로 물량 감소 등
  - 환율 하락 등에 따른 주요 제품의 수익성 감소 등

2. 품목별/지역별 매출액 추이(연결 기준)

품목별 매출액 추이 단위: 억원



지역별 매출액 추이 단위: 억원



3. 재무 현황(연결 기준)

재무상태표(연결)

단위 : 백만 원

구 분	2023	2024	2025	2026 3Q
유동자산	87,504	140,989	142,971	125,516
비유동자산	130,456	158,558	223,438	269,923
자산총계	217,960	299,547	366,409	395,439
유동부채	115,395	164,101	206,179	202,234
비유동부채	7,577	13,791	27,375	58,781
부채총계	122,972	177,892	233,554	261,015
자본금	27,994	30,208	30,208	30,219
자본잉여금	69,014	84,427	88,687	88,713
기타자본항목	(5,823)	(5,823)	-	-
기타포괄손익누계액	11,459	11,459	11,241	11,147
이익잉여금	(7,656)	1,383	2,719	4,344
자본총계	94,989	121,655	132,856	134,423

주 : K-IFRS 연결 기준

손익계산서(연결)

단위 : 백만 원

구 분	2023	2024	2025	2026 3Q (누적)
매출액	117,529	332,070	411,470	308,654
매출원가	109,502	285,174	372,969	272,348
매출총이익	8,027	46,896	38,502	36,306
판매비와관리비	14,147	32,690	36,886	29,578
영업이익	(6,120)	14,206	1,615	6,728
기타영업외이익	137	155	3,026	234
금융이익	(3,263)	(6,861)	(6,946)	(2,210)
지분법 손익	(93)	(66)	(1,803)	(1,702)
법인세차감전이익	(9,338)	7,434	(4,108)	3,051
법인세비용	(3,132)	(3,078)	(4,878)	1,425
당기순이익	(6,206)	10,512	769	1,625

주 : K-IFRS 연결 기준