

SK네트웍스 주식회사

재무제표에 대한

감사보고서

제 57 기

2009년 01월 01일 부터

2009년 12월 31일 까지

제 56 기

2008년 01월 01일 부터

2008년 12월 31일 까지

삼정회계법인

외부감사인의 감사보고서

SK네트웍스 주식회사

주주 및 이사회 귀중

2010년 2월 23일

본 감사인은 첨부된 SK네트웍스 주식회사의 2009년 12월 31일과 2008년 12월 31일현재의 재무상태표와 동일로 종료되는 양 회계연도의 손익계산서, 이익잉여금처분계산서, 자본변동표 및 현금흐름표를 감사하였습니다. 이 재무제표를 작성할 책임은 회사 경영자에게 있으며 본 감사인의 책임은 동 재무제표에 대하여 감사를 실시하고 이를 근거로 이 재무제표에 대하여 의견을 표명하는데 있습니다.

본 감사인은 한국의 회계감사기준에 따라 감사를 실시하였습니다. 이 기준은 본 감사인이 재무제표가 중요하게 왜곡표시되지 아니하였다는 것을 합리적으로 확신하도록 감사를 계획하고 실시할 것을 요구하고 있습니다. 감사는 재무제표상의 금액과 공시내용을 뒷받침하는 감사증거에 대하여 시사의 방법을 적용하여 검증하는 것을 포함하고 있습니다. 또한 감사는 재무제표의 전반적인 표시내용에 대한 평가 뿐만 아니라 재무제표 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 재무제표는 SK네트웍스 주식회사의 2009년과 2008년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 회계연도의 경영성과 그리고 이익잉여금 및 자본의 변동과 현금흐름의 내용을 한국의 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 중요성의 관점에서 적정하게 표시하고 있습니다.

다음은 감사의견에는 영향이 없지만 감사보고서 이용자의 합리적인 의사결정에 참고가 되는 사항입니다.

1. 합병

재무제표에 대한 주석 32에서 설명하고 있는 바와 같이, 회사는 2009년 9월 21일 이사회 결의를 통하여 워커히를 1:2.090097의 합병비율로 흡수합병하였으며, 합병등기일은 2009년 12월 31일입니다.

2. 사업양도

재무제표에 대한 주석 32에서 설명하고 있는 바와 같이 회사는 미래 성장재원확보 및 차입금상환 등을 통한 재무구조 개선을 위하여 2009년 5월 21일 이사회 결의 및 2009년 7월 6일 주주총회 결의를 통하여 전기통신회선설비 임대사업 부문을 2009년 9월 30일자로 SK텔레콤(주)에 매각하였습니다.

또한, 전기통신회선설비 사업양도의 후속조치로 인터넷전화사업을 2009년 9월 30일자로 SK브로드밴드(주)에 매각하였습니다.

서울특별시 강남구 역삼동 737 강남파이낸스센터 10층

삼정회계법인 대표이사 윤성복

이 감사보고서는 감사보고서일(2010년 2월 23일)현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의 재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

재무제표

제 57기

2009년 01월 01일 부터

2009년 12월 31일 까지

제 56기

2008년 01월 01일 부터

2008년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

SK네트웍스 주식회사 대표이사 이창규

재무제표

재무상태표

제57(당)기 2009년 12월 31일 현재

제56(전)기 2008년 12월 31일 현재

SK네트웍스 주식회사

(단위 : 원)

| 과목 | 당기 | | 전기 | |
|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | | | |
| 자산 | | | | |
| I.유동자산 | | 3,072,343,247,329 | | 2,711,600,481,654 |
| (1)당좌자산 | | 2,158,951,646,710 | | 1,811,701,082,054 |
| 현금및현금성자산(주17) | 518,244,815,172 | | 321,195,417,493 | |
| 국고보조금 | - | | (234,974,094) | |
| 단기금융상품(주3) | 10,511,866,421 | | 12,311,512,174 | |
| 단기투자증권(주5) | 4,835,250 | | 5,066,295,250 | |
| 매출채권(주4,7,17,19) | 1,368,858,859,522 | | 1,125,806,022,522 | |
| 대손충당금 | (20,298,137,968) | | (18,872,506,920) | |
| 단기대여금 | 14,505,914,630 | | 23,645,911,638 | |
| 대손충당금 | (18,333,340) | | (103,258,808) | |
| 미수금(주24) | 214,559,027,752 | | 243,518,388,739 | |
| 대손충당금 | (640,831,184) | | (929,681,472) | |
| 미수수익(주17) | 2,539,690,363 | | 2,085,414,425 | |
| 대손충당금 | (1,187,373) | | (1,295,905) | |
| 선급금 | 12,458,462,755 | | 13,879,359,382 | |
| 선급비용 | 10,378,734,009 | | 31,555,790,424 | |
| 미수법인세환급액(주25) | - | | 2,109,440,242 | |
| 유동이연법인세자산(주25) | 25,449,787,824 | | 45,382,226,517 | |
| 기타의당좌자산 | 2,398,142,877 | | 5,287,020,447 | |
| (2)재고자산(주9) | | 913,391,600,619 | | 899,899,399,600 |
| 상품 | 801,972,848,613 | | 843,274,317,917 | |

| | | | | |
|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 상품평가충당금 | (17,149,548,161) | | (37,820,368,403) | |
| 제품 | 31,592,008,038 | | 28,201,115,559 | |
| 제품평가충당금 | (2,231,257,020) | | (1,841,375,081) | |
| 재공품 | 4,074,531,048 | | 4,083,592,424 | |
| 원재료 | 10,271,823,616 | | 10,178,343,984 | |
| 원재료평가충당금 | (1,209,811,068) | | (1,866,169,799) | |
| 부재료 | 526,238,210 | | 493,932,950 | |
| 미작품 | 73,874,562,182 | | 24,885,662,025 | |
| 미완성주택 | 376,297,308 | | 6,725,911,937 | |
| 완성주택 | 5,056,904,728 | | - | |
| 용지 | 6,237,003,125 | | 23,584,436,087 | |
| II. 비유동자산 | | 4,638,041,879,880 | | 5,270,888,987,966 |
| (1) 투자자산 | | 1,009,898,451,374 | | 1,666,733,412,302 |
| 장기금융상품(주3,17) | 1,179,705,134 | | 1,231,109,124 | |
| 장기투자증권(주5) | 81,670,682,840 | | 425,504,649,323 | |
| 지분법적용투자주식(주6) | 825,146,206,434 | | 1,137,163,566,137 | |
| 투자전도금 | 7,728,679,611 | | 5,367,728,607 | |
| 장기대여금(주17) | 69,805,015,153 | | 79,371,430,773 | |
| 대손충당금 | (465,640,681) | | (2,655,483,397) | |
| 기타투자자산 | 24,851,122,258 | | 20,767,731,110 | |
| 대손충당금 | (17,319,375) | | (17,319,375) | |
| (2) 유형자산(주8,9,12,31) | | 3,475,004,389,779 | | 3,381,103,045,662 |
| 토지 | 2,611,820,059,541 | | 2,192,762,211,400 | |
| 건물 | 677,892,630,500 | | 323,879,812,767 | |
| 감가상각누계액 | (112,276,718,458) | | (48,681,347,930) | |
| 손상차손누계액 | (1,148,522,931) | | (1,148,522,931) | |
| 구축물 | 131,993,563,028 | | 185,398,794,715 | |
| 감가상각누계액 | (24,951,333,114) | | (33,686,917,284) | |
| 공사부담금 | - | | (1,711,141,900) | |
| | | | | |

| | | | | |
|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 기계장치 | 109,977,432,568 | | 1,171,512,175,675 | |
| 감가상각누계액 | (62,345,536,282) | | (546,174,699,249) | |
| 공사부담금 | - | | (6,026,971,906) | |
| 차량운반구 | 47,802,364,673 | | 16,930,865,777 | |
| 감가상각누계액 | (15,498,291,847) | | (12,807,630,401) | |
| 탱크 | 20,707,331,848 | | 21,022,875,424 | |
| 감가상각누계액 | (7,352,144,399) | | (6,712,371,019) | |
| 기타의유형자산 | 226,978,022,821 | | 159,083,034,326 | |
| 감가상각누계액 | (156,085,419,115) | | (105,665,480,595) | |
| 손상차손누계액 | - | | (1,765,509,167) | |
| 국고보조금 | - | | (141,795,559) | |
| 건설중인자산 | 27,490,950,946 | | 75,035,663,519 | |
| (3)무형자산(주10,11,31) | | (42,127,637,994) | | 21,670,305,084 |
| 영업권 | 21,781,325,526 | | 29,567,666,868 | |
| 부의영업권 | (83,479,475,020) | | (24,891,913,925) | |
| 산업재산권 | 97,055,327 | | 24,905,549 | |
| 개발비 | 18,558,561,081 | | 16,181,620,835 | |
| 국고보조금 | (21,400,000) | | (63,783,210) | |
| 기타의무형자산 | 936,295,092 | | 851,808,967 | |
| (4)기타비유동자산 | | 195,266,676,721 | | 201,382,224,918 |
| 보증금(주17) | 194,405,364,252 | | 199,580,749,198 | |
| 기타의비유동자산 | 2,432,857,948 | | 2,989,453,076 | |
| 대손충당금 | (1,571,545,479) | | (1,071,733,506) | |
| 현재가치할인차금 | - | | (116,243,850) | |
| 자 산 총 계 | | 7,710,385,127,209 | | 7,982,489,469,620 |
| 부채 | | | | |
| I.유동부채 | | 3,484,900,161,050 | | 3,661,991,028,975 |
| 매입채무(주7,17) | 2,341,037,284,839 | | 2,225,115,623,948 | |
| 단기차입금(주12,14,17) | 251,637,933,659 | | 1,052,567,868,472 | |
| | | | | |

| | | | | |
|------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 미지급금(주17) | 158,622,254,467 | | 175,662,296,867 | |
| 선수금(주24) | 51,011,849,158 | | 21,544,223,262 | |
| 선수수익 | 4,007,603,398 | | 4,975,311 | |
| 예수금 | 22,673,714,360 | | 5,962,598,897 | |
| 미지급비용 | 42,987,863,739 | | 33,416,512,921 | |
| 미지급법인세 | 215,295,964,959 | | - | |
| 유동성장기사채(주13) | 303,000,000,000 | | - | |
| 사채할인발행차금 | (292,716,996) | | - | |
| 유동성장기부채(주14,17) | 94,918,409,467 | | 147,716,929,297 | |
| II.비유동부채 | | 1,154,209,550,165 | | 1,965,111,061,147 |
| 사채(주13) | 254,000,000,000 | | 155,000,000,000 | |
| 사채할인발행차금 | (1,170,068,080) | | (571,033,416) | |
| 장기차입금(주12,14,17) | 560,178,269,417 | | 1,470,932,358,541 | |
| 예수보증금 | 122,676,795,449 | | 38,705,300,389 | |
| 퇴직급여충당부채(주15) | 41,780,366,562 | | 87,356,679,746 | |
| 퇴직보험예치금 | (29,770,761,267) | | (48,609,177,985) | |
| 국민연금전환금 | (277,321,460) | | (769,097,740) | |
| 기타충당부채(주18) | 4,338,772,300 | | 1,943,051,424 | |
| 비유동이연법인세부채(주25) | 202,453,497,244 | | 261,122,980,188 | |
| 부 채 총 계 | | 4,639,109,711,215 | | 5,627,102,090,122 |
| 자본 | | | | |
| I.자본금(주21) | | 648,653,775,000 | | 635,676,652,500 |
| 보통주자본금 | 620,469,117,500 | | 607,491,995,000 | |
| 우선주자본금 | 284,120,000 | | 284,120,000 | |
| 상환우선주자본금 | 27,900,537,500 | | 27,900,537,500 | |
| II.자본잉여금(주21) | | 895,647,466,304 | | 93,853,659,382 |
| 주식발행초과금 | 89,053,406,254 | | 93,463,920,998 | |
| 신주인수권대가 | 389,738,384 | | 389,738,384 | |
| 기타자본잉여금 | 806,204,321,666 | | - | |
| | | | | |

| | | | | |
|--------------------------|-----------------|-------------------|------------------|-------------------|
| III. 자본조정 | | (25,000,000) | | (59,891,324,832) |
| 자기주식(주22) | - | | (59,866,324,832) | |
| 신주인수권 | (25,000,000) | | (25,000,000) | |
| IV. 기타포괄손익누계액(주5,6,8,28) | | 1,008,370,934,067 | | 1,211,087,266,706 |
| 장기투자증권평가이익 | - | | 108,874,124,838 | |
| 지분법자본변동 | 129,864,623,935 | | 227,801,954,594 | |
| 부의지분법자본변동 | (2,885,806,563) | | (2,107,129,034) | |
| 토지재평가차익 | 881,501,833,232 | | 876,518,316,308 | |
| 파생상품평가이익(주20) | 58,406,488 | | - | |
| 파생상품평가손실(주20) | (168,123,025) | | - | |
| V. 이익잉여금(주23) | | 518,628,240,623 | | 474,661,125,742 |
| 법정적립금 | 2,406,828,940 | | - | |
| 임의적립금 | 80,616,578,186 | | 80,616,578,186 | |
| 미처분이익잉여금 | 435,604,833,497 | | 394,044,547,556 | |
| 자 본 총 계 | | 3,071,275,415,994 | | 2,355,387,379,498 |
| 부채와자본총계 | | 7,710,385,127,209 | | 7,982,489,469,620 |

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

손익계산서

제57(당)기 2009년 01월 01일부터 2009년 12월 31일까지

제56(전)기 2008년 01월 01일부터 2008년 12월 31일까지

SK네트웍스 주식회사

(단위 : 원)

| 과 목 | 당기 | | 전기 | |
|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| I.매출액(주7,24,31) | | 21,190,407,487,003 | | 21,897,444,114,737 |
| 상품매출액 | 15,254,668,001,080 | | 16,029,509,607,087 | |
| 상품수출액 | 4,579,079,900,042 | | 4,512,298,933,883 | |
| 제품매출액 | 107,751,506,322 | | 87,488,088,458 | |
| 제품수출액 | 85,126,723,041 | | 79,735,143,361 | |
| 기타매출액 | 1,173,595,128,614 | | 1,193,763,173,397 | |
| 기타수출액 | 2,624,070,475 | | 5,221,853,933 | |
| 매출할인 | (12,437,842,571) | | (10,572,685,382) | |
| II.매출원가(주7,24,30) | | 19,663,985,145,030 | | 20,327,463,884,697 |
| (1)상품매출원가 | 19,130,650,131,738 | | 19,798,753,392,426 | |
| 기초상품재고액 | 805,453,949,514 | | 610,637,453,522 | |
| 당기상품매입액 | 19,157,133,707,785 | | 20,059,051,741,135 | |
| 타계정에서대체액 | 41,084,702,361 | | 3,998,100,432 | |
| 합 계 | 20,003,672,359,660 | | 20,673,687,295,089 | |
| 타계정으로대체액 | (88,198,927,470) | | (69,479,953,149) | |
| 기말상품재고액 | (784,823,300,452) | | (805,453,949,514) | |
| (2)제품매출원가 | 128,610,601,774 | | 117,343,758,482 | |
| 기초제품재고액 | 26,359,740,478 | | 7,817,787,774 | |
| 당기제품제조원가 | 133,468,758,614 | | 134,292,261,127 | |
| 타계정에서대체액 | 84,041,332 | | 2,551,960,201 | |
| 합 계 | 159,912,540,424 | | 144,662,009,102 | |
| 타계정으로대체액 | (1,941,187,632) | | (958,510,142) | |

| | | | | |
|-----------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 기말제품재고액 | (29,360,751,018) | | (26,359,740,478) | |
| (3)기타매출원가 | 404,724,411,518 | | 411,366,733,789 | |
| III.매출총이익 | | 1,526,422,341,973 | | 1,569,980,230,040 |
| IV.판매비와관리비 | | 1,196,925,588,508 | | 1,154,893,712,012 |
| 급여(주7,30) | 136,495,166,574 | | 148,989,482,972 | |
| 퇴직급여(주식7,15,30) | 40,421,854,415 | | 18,970,875,840 | |
| 복리후생비(주30) | 22,743,719,647 | | 25,188,486,453 | |
| 여비교통비 | 5,767,020,801 | | 8,450,370,100 | |
| 통신비 | 5,782,653,258 | | 6,010,745,146 | |
| 수도광열비 | 13,331,663,944 | | 11,101,027,529 | |
| 세금과공과(주30) | 19,845,414,784 | | 26,867,070,247 | |
| 지급임차료(주30) | 69,643,064,694 | | 70,060,536,801 | |
| 회선사용료 | 919,229,456 | | - | |
| 감가상각비(주식8,30) | 49,103,732,868 | | 43,378,852,106 | |
| 무형자산상각비(주10,11) | 11,999,337,774 | | 8,968,789,433 | |
| 수선비 | 4,074,959,801 | | 4,965,361,915 | |
| 차량비 | 7,119,100,012 | | 12,270,163,076 | |
| 보험료 | 10,162,690,068 | | 8,472,511,939 | |
| 접대비 | 3,593,097,337 | | 5,150,455,006 | |
| 회의비 | 1,762,019,590 | | 2,547,135,189 | |
| 운반보관비 | 74,066,215,535 | | 76,720,209,178 | |
| 사무소모품비 | 5,562,565,804 | | 7,597,551,914 | |
| 도서비 | 596,753,613 | | 749,934,590 | |
| 교육훈련비 | 6,457,530,491 | | 9,186,516,541 | |
| 지급수수료 | 642,588,477,686 | | 579,019,783,468 | |
| 건본비 | 1,496,588,151 | | 1,565,330,424 | |
| 광고선전비 | 41,173,267,137 | | 63,719,310,904 | |
| 해외지사운영비 | 16,662,160,591 | | 14,401,272,203 | |
| 대손상각비 | 4,983,753,947 | | - | |
| | | | | |

| | | | | |
|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-------------------|
| 잡비 | 573,550,530 | | 541,939,038 | |
| V. 영업이익(주33) | | 329,496,753,465 | | 415,086,518,028 |
| VI. 영업외수익 | | 629,583,509,450 | | 1,008,359,939,292 |
| 이자수익 | 22,826,009,486 | | 19,517,073,513 | |
| 외환차익 | 466,491,825,973 | | 779,345,935,703 | |
| 외화환산이익(주17) | 26,284,088,905 | | 51,204,108,228 | |
| 배당금수익 | 2,154,748,166 | | 957,002,722 | |
| 단기투자증권처분이익 | 4,197,950 | | 6,048,000 | |
| 대손충당금환입 | - | | 1,600,223,330 | |
| 지분법이익(주6) | 35,672,751,282 | | 9,348,960,431 | |
| 투자자산처분이익 | 35,137,771,835 | | 26,581,963,969 | |
| 투자자산손상차손환입 | 1,277,090,280 | | - | |
| 유형자산처분이익 | 8,670,952,072 | | 14,381,676,508 | |
| 무형자산처분이익 | 27,034,008 | | - | |
| 부의영업권환입(주10) | 1,153,293,300 | | 1,153,293,300 | |
| 파생상품평가이익(주20) | 7,686,062,734 | | 83,734,559,711 | |
| 제고자산처분이익 | - | | 21,002,124 | |
| 기타영업외수익 | 22,197,683,459 | | 20,508,091,753 | |
| VII. 영업외비용 | | 895,551,234,950 | | 1,289,313,415,816 |
| 이자비용 | 161,293,217,996 | | 146,838,106,864 | |
| 외환차손 | 442,262,843,784 | | 838,491,862,926 | |
| 외화환산손실(주17) | 13,930,720,892 | | 95,169,990,921 | |
| 단기투자증권처분손실 | 3,946,031 | | 28,656,862 | |
| 매출채권처분손실 | 29,159,265,266 | | 37,249,957,287 | |
| 기타의대손상각비 | 996,975,549 | | 3,529,829,377 | |
| 제고자산감모손실 | 458,784,090 | | 271,526,817 | |
| 장기투자증권손상차손(주5) | 6,597,500,000 | | 137,500,000 | |
| 기타투자자산손상차손 | - | | 7,081,158,000 | |
| 유형자산손상차손 | - | | 26,587,891,701 | |
| | | | | |

| | | | | |
|-------------------|-----------------|----------------|----------------|-----------------|
| 무형자산손상차손 | 7,375,683,805 | | 164,065,964 | |
| 지분법손실(주6) | 124,542,670,526 | | 91,776,129,776 | |
| 지분법적용투자주식손상차손 | - | | 5,947,271,463 | |
| 유형자산처분손실 | 6,724,516,002 | | 6,010,260,128 | |
| 유형자산폐기손실 | 37,016,039,265 | | 329,202,163 | |
| 투자자산처분손실 | 8,672,372,017 | | - | |
| 무형자산처분손실 | 129,616,818 | | 3,003 | |
| 사채상환손실 | - | | 111,596,301 | |
| 기부금 | 9,606,734,239 | | 7,978,215,268 | |
| 과생상품평가손실(주20) | 27,948,251,016 | | 9,636,260,207 | |
| 기타영업외비용 | 18,832,097,654 | | 11,973,930,788 | |
| VIII. 법인세비용차감전순이익 | | 63,529,027,965 | | 134,133,041,504 |
| IX. 법인세비용(주25) | | 13,044,768,580 | | 41,557,762,614 |
| X. 당기순이익 | | 50,484,259,385 | | 92,575,278,890 |
| XI. 주당순이익(주26) | | | | |
| 기본주당순이익 | | 210 | | 385 |
| 희석주당순이익 | | 210 | | 385 |

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

이익잉여금처분계산서

| | | | |
|---------|------------------|---------|------------------|
| 제57(당)기 | 2009년 01월 01일 부터 | 제56(전기) | 2008년 01월 01일 부터 |
| | 2009년 12월 31일 까지 | | 2008년 12월 31일 까지 |
| 처분확정일 | 2010년 03월 12일 | 처분확정일 | 2009년 03월 13일 |

SK네트웍스 주식회사

(단위 : 원)

| 과 목 | 당기 | | 전기 | |
|--|-----------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| I. 미처분이익잉여금 | | 435,604,833,497 | | 394,044,547,556 |
| 전기이월미처분이익잉여금 | 367,569,429,216 | | 590,559,147,502 | |
| 상환우선주상환 | - | | (288,188,250,000) | |
| 지분법이이익잉여금변동 | 17,551,144,896 | | (901,628,836) | |
| 당기순이익 | 50,484,259,385 | | 92,575,278,890 | |
| II. 이익잉여금처분액 | | 34,144,550,083 | | 26,475,118,340 |
| 이익준비금 | 3,104,050,008 | | 2,406,828,940 | |
| 배당금 | 31,040,500,075 | | 24,068,289,400 | |
| 현금배당 (주당배당금(율) : 보통주: 당기 125원(5%) 전기 100원(4%) 우선주: 당기 150원(6%) 전기 125원(5%)) | 31,040,500,075 | | 24,068,289,400 | |
| III. 차기이월미처분이익잉여금 | | 401,460,283,414 | | 367,569,429,216 |

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

자 본 변 동 표

제57(당)기 2009년 01월 01일부터 2009년 12월 31일까지

제56(전)기 2008년 01월 01일부터 2008년 12월 31일까지

SK네트웍스 주식회사

(단위 : 원)

| 과 목 | 자 본 금 | 자 본 잉여금 | 자 본 조 정 | 기타포괄 손익누계액 | 이 익 잉여금 | 총 계 |
|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 2008.01.01(전기초) | 628,223,592,500 | 35,505,569,945 | (1,311,732,850) | 301,033,607,535 | 671,175,725,688 | 1,634,626,762,818 |
| 상환우선주의상환 | - | - | - | - | (288,188,250,000) | (288,188,250,000) |
| 신주인수권의행사 | 997,047,500 | 2,485,555,340 | - | - | - | 3,482,602,840 |
| 합병으로인한증감 | 6,456,012,500 | 55,862,534,097 | (58,579,591,982) | 10,984,204,051 | - | 14,723,158,666 |
| 장기투자증권평가손익의증가 | - | - | - | (131,063,167,375) | - | (131,063,167,375) |
| 지분법자본변동의증가 | - | - | - | 165,091,415,786 | - | 165,091,415,786 |
| 부의지분법자본변동의증가 | - | - | - | (11,477,109,599) | - | (11,477,109,599) |
| 토지재평가차익 | - | - | - | 876,518,316,308 | - | 876,518,316,308 |
| 지분법이익잉여금변동 | - | - | - | - | (901,628,836) | (901,628,836) |
| 당기순이익 | - | - | - | - | 92,575,278,890 | 92,575,278,890 |
| 2008.12.31(전기말) | 635,676,652,500 | 93,853,659,382 | (59,891,324,832) | 1,211,087,266,706 | 474,661,125,742 | 2,355,387,379,498 |
| 2009.01.01(당기초) | 635,676,652,500 | 93,853,659,382 | (59,891,324,832) | 1,211,087,266,706 | 474,661,125,742 | 2,355,387,379,498 |
| 합병으로인한증감 | 12,977,122,500 | 152,795,574,325 | 68,475,130,683 | 29,234,657,853 | - | 263,482,485,361 |
| 사업양도로인한증감 | - | 649,602,351,372 | (8,608,805,851) | (7,552,399,485) | - | 633,441,146,036 |
| 기타자본잉여금의감소 | - | (604,118,775) | - | - | - | (604,118,775) |
| 장기투자증권평가손익의증가 | - | - | - | (108,874,124,838) | - | (108,874,124,838) |
| 지분법자본변동의감소 | - | - | - | (97,937,330,659) | - | (97,937,330,659) |
| 부의지분법자본변동의증가 | - | - | - | (17,587,135,510) | - | (17,587,135,510) |
| 지분법이익잉여금변동 | - | - | - | - | 17,551,144,896 | 17,551,144,896 |

| | | | | | | |
|-----------------|-----------------|-----------------|--------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 배당금의지급 | - | - | - | - | (24,068,289,400) | (24,068,289,400) |
| 당기순이익 | - | - | - | - | 50,484,259,385 | 50,484,259,385 |
| 2009.12.31(당기말) | 648,653,775,000 | 895,647,466,304 | (25,000,000) | 1,008,370,934,067 | 518,628,240,623 | 3,071,275,415,994 |

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

현 금 흐 림 표

제57(당)기 2009년 01월 01일부터 2009년 12월 31일까지

제56(전)기 2008년 01월 01일부터 2008년 12월 31일까지

SK네트웍스 주식회사

(단위 : 원)

| 과 목 | 당기 | 전기 |
|-------------------|-----------------|-----------------|
| I. 영업활동으로인한현금흐름 | 234,320,940,625 | 376,142,670,138 |
| 1. 당기순이익 | 50,484,259,385 | 92,575,278,890 |
| 2. 현금의유출이없는비용등의가산 | 484,143,731,526 | 511,849,183,364 |
| 퇴직급여 | 40,421,854,415 | 18,970,875,840 |
| 감가상각비 | 159,736,210,075 | 176,281,715,628 |
| 대손상각비 | 4,983,753,947 | - |
| 무형자산상각비 | 11,999,337,774 | 8,968,789,433 |
| 광고선전비(기타충당부채전입액) | 3,113,176,543 | 1,510,239,090 |
| 사채할인발행차금상각(이자비용) | 333,057,495 | 318,237,675 |
| 기부금 | - | 1,438,580,000 |
| 기타의대손상각비 | 996,975,549 | 3,529,829,377 |
| 매출채권처분손실 | 29,159,265,266 | 37,249,957,287 |
| 단기투자증권처분손실 | 3,946,031 | 28,656,862 |
| 재고자산평가손실 | - | 29,856,319,804 |
| 재고자산감모손실 | 458,784,090 | 446,400,404 |
| 외화환산손실 | 13,930,720,892 | 95,104,503,465 |
| 지분법손실 | 124,542,670,526 | 91,776,129,776 |
| 지분법적용투자주식손상차손 | - | 5,947,271,463 |
| 장기투자증권손상차손 | 6,597,500,000 | 137,500,000 |
| 기타투자자산손상차손 | - | 7,081,158,000 |
| 유형자산손상차손 | - | 26,587,891,701 |
| 유형자산폐기손실 | 37,016,039,265 | 329,202,163 |
| 유형자산처분손실 | 6,724,516,002 | 6,010,260,128 |

| | | | | |
|------------------------|-------------------|--|-------------------|--|
| 무형자산손상차손 | 7,375,683,805 | | 164,065,964 | |
| 무형자산처분손실 | 129,616,818 | | 3,003 | |
| 투자자산처분손실 | 8,672,372,017 | | - | |
| 사채상환손실 | - | | 111,596,301 | |
| 파생상품평가손실 | 27,948,251,016 | | - | |
| 3. 현금의 유입이 없는 수익 등의 차감 | (138,002,871,616) | | (188,157,129,192) | |
| 이자수익(현재가치할인차금상각) | 116,243,850 | | 131,341,591 | |
| 외화환산이익 | 26,277,042,437 | | 51,204,108,228 | |
| 단기투자증권처분이익 | 4,197,950 | | - | |
| 채고자산처분이익 | - | | 21,002,124 | |
| 채고자산평가손실환입 | 21,855,245,724 | | - | |
| 유형자산처분이익 | 8,670,952,072 | | 14,381,676,508 | |
| 무형자산처분이익 | 27,034,008 | | - | |
| 파생상품평가이익 | 7,686,062,734 | | 83,734,559,711 | |
| 대손충당금환입 | - | | 1,600,223,330 | |
| 부의영업권환입 | 1,153,293,300 | | 1,153,293,300 | |
| 지분법이익 | 35,672,751,282 | | 9,348,960,431 | |
| 투자자산처분이익 | 35,137,771,835 | | 26,581,963,969 | |
| 투자자산손상차손환입 | 1,277,090,280 | | - | |
| 잡이익(국고보조금) | 125,186,144 | | - | |
| 4. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동 | (162,304,178,670) | | (40,124,662,924) | |
| 매출채권의 감소(증가) | (264,356,066,027) | | 240,034,433,779 | |
| 미수금의 감소(증가) | 35,266,601,045 | | (40,625,829,288) | |
| 미수수익의 감소(증가) | (666,927,001) | | (1,722,683,883) | |
| 선금금의 감소(증가) | 1,572,332,421 | | 11,389,344,211 | |
| 선급비용의 감소(증가) | 23,879,072,377 | | (16,555,256,870) | |
| 미수법인세환급액의 감소(증가) | 2,109,440,242 | | (358,325,797) | |
| 유동성이연법인세자산의 감소(증가) | 19,932,438,693 | | (24,649,964,055) | |
| 기타의 당좌자산의 감소(증가) | 2,885,250,070 | | (3,764,741,425) | |
| | | | | |

| | | | | |
|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 재고자산의감소(증가) | 43,224,201,957 | | (214,343,367,462) | |
| 기타비유동자산의감소(증가) | (383,963,468) | | 779,245,301 | |
| 매입채무의증가(감소) | 104,233,174,275 | | (18,316,040,735) | |
| 미지급금의증가(감소) | (44,874,045,743) | | (183,788,320) | |
| 선수금의증가(감소) | 33,561,803,005 | | 881,879,217 | |
| 선수수익의증가(감소) | 3,379,875,940 | | (153,749,992) | |
| 예수금의증가(감소) | 15,169,401,053 | | (7,185,388,757) | |
| 미지급비용의증가(감소) | (3,851,792,575) | | 13,008,475,152 | |
| 예수보증금의증가(감소) | 1,295,955,898 | | 2,318,058,701 | |
| 미지급법인세의증가(감소) | 7,903,129,825 | | (994,574,354) | |
| 퇴직금의지급 | (118,922,730,918) | | (10,863,871,017) | |
| 국민연금환급금의감소(증가) | 762,052,540 | | 62,420,900 | |
| 퇴직보험예치금의감소(증가) | 44,722,187,692 | | (14,467,580,849) | |
| 기타충당부채의증가(감소) | (270,265,315) | | (328,459,961) | |
| 이연법인세부채의증가(감소) | (68,875,304,656) | | 45,915,102,580 | |
| II. 투자활동으로인한현금흐름 | | 1,007,243,582,034 | | (573,882,218,472) |
| 1. 투자활동으로인한현금유입액 | 1,392,672,242,272 | | 380,620,798,027 | |
| 단기금융상품의감소 | 12,157,421,753 | | 5,464,674,986 | |
| 단기투자증권의처분 | 5,061,711,919 | | 3,279,228,202 | |
| 단기대여금의감소 | 17,348,160,214 | | 20,135,519,334 | |
| 장기금융상품의감소 | 66,070,000 | | 121,239,185 | |
| 장기투자증권의처분 | 263,491,459,629 | | 4,998,019,128 | |
| 투자전도금의감소 | 2,410,822,131 | | 134,312,859 | |
| 지분법적용투자주식의처분 | 12,927,014,414 | | 247,802,638,729 | |
| 배당금의수령 | 590,147,080 | | 4,081,504,330 | |
| 장기대여금의감소 | 31,744,343,157 | | 20,023,659,430 | |
| 보증금의감소 | 82,031,948,891 | | 30,594,578,648 | |
| 기타투자자산의처분 | 2,354,422,047 | | - | |
| 토지의처분 | 31,787,188,247 | | 33,061,270,387 | |
| | | | | |

| | | | | |
|-----------------|-------------------|--|-------------------|--|
| 건물의처분 | 1,479,972,026 | | 3,204,266,224 | |
| 구축물의처분 | 886,372,324 | | 695,608,801 | |
| 기계장치의처분 | 359,519,190 | | 826,524,616 | |
| 차량운반구의처분 | 1,127,222,995 | | 587,223,238 | |
| 탱크의처분 | 223,609,521 | | 457,090,209 | |
| 선박의처분 | - | | 721,000,000 | |
| 기타의유형자산의처분 | 2,121,231,280 | | 409,937,319 | |
| 건설중인자산의처분 | 32,000,000 | | - | |
| 기타의무형자산의처분 | 152,464,206 | | - | |
| 영업권의처분 | 120,118,303 | | - | |
| 개발비의처분 | 1,004,882,641 | | - | |
| 국고보조금의수령 | - | | 1,103,823,428 | |
| 사업양도로인한현금유입 | 899,965,961,933 | | - | |
| 합병으로인한현금유입 | 23,228,178,371 | | 2,918,678,974 | |
| 2.투자활동으로인한현금유출액 | (385,428,660,238) | | (954,503,016,499) | |
| 단기금융상품의증가 | 1,881,000,000 | | 14,864,627,798 | |
| 단기투자증권의취득 | - | | 5,897,733,164 | |
| 단기대여금의증가 | 2,587,500,000 | | 21,920,895,068 | |
| 장기금융상품의증가 | 9,288,076,010 | | 1,312,848,309 | |
| 장기투자증권의취득 | 3,760,091,411 | | 56,849,280,490 | |
| 투자전도금의증가 | 4,658,482,833 | | 1,327,008,983 | |
| 장기대여금의증가 | 31,659,367,132 | | 55,353,118,000 | |
| 지분법적용투자주식의취득 | 42,056,835,737 | | 450,068,408,978 | |
| 보증금의증가 | 73,363,341,973 | | 59,032,025,010 | |
| 기타투자자산의취득 | 4,806,222,612 | | 3,676,298,641 | |
| 토지의취득 | 444,354,890 | | 27,906,613,188 | |
| 건물의취득 | 878,250,010 | | 6,579,045,455 | |
| 구축물의취득 | 2,192,217,440 | | 4,895,075,377 | |
| 기계장치의취득 | 6,217,766,326 | | 13,882,406,796 | |
| | | | | |

| | | | | |
|-------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------|
| 차량운반구의취득 | 23,419,202,631 | | 1,809,080,385 | |
| 탱크의취득 | 89,683,630 | | 187,361,918 | |
| 기타의유형자산의취득 | 12,106,301,349 | | 19,648,568,428 | |
| 건설중인자산의취득 | 147,339,298,692 | | 202,707,080,416 | |
| 영업권의취득 | 3,231,155,557 | | 4,447,877,546 | |
| 개발비의취득 | 2,383,537,905 | | 730,443,840 | |
| 기타의무형자산의취득 | 31,000,006 | | 452,700,000 | |
| 국고보조금의사용 | 234,974,094 | | 954,518,709 | |
| 사업양수로인한현금유출 | 12,800,000,000 | | - | |
| III. 재무활동으로인한현금흐름 | | (1,044,515,124,980) | | 403,308,069,502 |
| 1. 재무활동으로인한현금유입액 | 1,408,137,547,283 | | 3,308,822,433,553 | |
| 단기차입금의차입 | 969,009,549,075 | | 3,014,177,158,209 | |
| 장기차입금의차입 | 180,156,498,208 | | 186,607,822,504 | |
| 사채의차입 | 258,971,500,000 | | 104,554,850,000 | |
| 신주인수권의행사 | - | | 3,482,602,840 | |
| 2. 재무활동으로인한현금유출액 | (2,452,652,672,263) | | (2,905,514,364,051) | |
| 단기차입금의상환 | 1,210,735,069,850 | | 2,352,218,894,161 | |
| 배당금의지급 | 24,068,289,400 | | 683,267,400 | |
| 유동성장기부채의상환 | 147,716,929,297 | | 258,155,296,156 | |
| 신주인수권부사채의상환 | - | | 642,510,335 | |
| 장기차입금의상환 | 1,061,523,577,865 | | 5,607,997,910 | |
| 상환우선주의상환 | - | | 288,188,250,000 | |
| 자기주식의취득 | 8,608,805,851 | | 18,148,089 | |
| IV. 현금의 증가(I+ II + III) | | 197,049,397,679 | | 205,568,521,168 |
| V. 기초의 현금 | | 321,195,417,493 | | 115,626,896,325 |
| VI. 기말의 현금 | | 518,244,815,172 | | 321,195,417,493 |

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

재무제표에 대한 주석

2009년 12월 31일 현재

SK네트웍스 주식회사

1. 회사의 개요

SK네트웍스 주식회사(이하 "당사")는 1956년 3월 24일 합성직물 제조·판매업을 사업목적으로 하여 선경직물 주식회사로 설립되어 1976년 1월 1일 주식회사 선경으로, 1998년 3월 27일 SK상사 주식회사로, 2000년 5월 17일 SK글로벌 주식회사로, 그리고 2003년 9월 9일 자 임시주주총회의 결의에 따라 SK네트웍스 주식회사로 각각 상호를 변경하였으며, 종합상사업, 패션사업, 정보통신사업 및 석유제품을 중심으로 한에너지유통사업 등을 영위하고 있습니다.

당사는 1976년 11월 22일자로 종합무역상사로 지정되었고, 1977년 6월 30일자로 증권거래소에 주식을 상장하였으며, 1999년 12월 31일 및 2000년 7월 31일자에 SK유통(주) 및 SK에너지판매(주)를 각각 흡수합병 하였습니다.

당기말 현재 당사는 경기도 수원시에 본사를 두고 있으며, 독일 등에 다수의 해외현지법인과 해외지사를 두고 있습니다.

당기말 현재 총 발행보통주식수는 248,187,647주이며, 이 중 대주주인 SK(주)가 보통주 97,142,856주(39.14%)를 보유하고 있습니다. 기타주주 중 주요주주는 한국정책금융공사, (주)신한은행, (주)하나은행 등이 있습니다.

2. 중요한 회계정책

당사는 한국의 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 재무제표를 작성하고 있으며, 2008년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일한 회계정책을 적용하였습니다.

당사가 채택하고 있는 중요한 회계정책은 다음과 같습니다.

(1) 수익인식

당사의 수익은 재화의 판매, 건설형공사계약, 수수료수익 등으로 구성되어 있습니다.

재화의 판매에 대하여 받았거나 받을 대가의 공정가치로 수익을 측정하고 매출에누리와 할인 및 환입은 수익에서 차감하고 있습니다. 재화의 소유에 따른 위험과 효익의 대부분이 구매자에게 이전되고, 판매한 재화에 대하여 소유권이 있을 때 통상적으로 행사하는 정도의 관리나 효과적인 통제를 할 수 없으며, 수익금액 및 거래와 관련하여 발생했거나 발생할 거래 원가와 관련 비용을 신뢰성있게 측정할 수 있고, 경제적효익의 유입가능성이 매우 높을 때 수익을 인식하고 있습니다.

건설형공사계약의 경우 공사결과를 신뢰성 있게 측정할 수 있을 때는 진행기준을 적용하여 공사수익을 인식하고 있습니다. 공사진행률은 실제공사비 발생액을 토지의 취득원가와 자본화대상 금융비용 등을 제외한 총공사예정원가로 나눈 비율 또는 작업수행도기준 비율로 산정하고 있습니다. 한편 공사결과를 신뢰성있게 추정하지 못하는 경우에는 공사수익은 회수가능성이 매우 높은 발생원가의 범위 내에서만 인식하고 있습니다. 공사원가가 공사손실을 초과할 가능성이 매우 높은 경우에는 추정공사손실을 공사손실충당부채전입액으로 하여 즉시 비용으로 인식하고 있습니다.

당사가 거래의 당사자가 아니라 공급자의 대리인의 역할을 수행하는 경우 고객에게 청구한 금액에서 재화나 용역의 실질적인 공급자에게 지급해야 할 금액을 차감한 순액을 수수료수익으로 인식하고 있습니다.

(2) 대손충당금

매출채권 등에 대하여 개별분석과 과거의 대손경험률에 의한 대손추산액을 대손충당금으로 설정하고 관련 자산에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

한편 정리절차개시, 화의절차개시 및 거래 당사자간의 합의 등으로 인하여 매출채권 등 채권의 계약조건이 당사에게 불리하게 재조정된 경우 미래현금흐름의 현재가치와장부금액의 차액을 대손상각비로 처리하고 있습니다.

(3) 재고자산

재고자산은 총평균법(단, 소매 유통상품은 선입선출법, 철강 등 무역부문의 제품, 상품 및 미착품은 개별법)에 의한 취득원가로 평가하고, 재고자산의 시가(제품, 상품 및재공품은 순실현가능가액, 원재료는 현행 대체원가)가 장부가액보다 하락하여 발생한 평가손실 및 정상적으로 발생한 감모손실은 매출원가에 가산하고(비경상적인 경우에는 영업외비용에 가산), 평가손실은 재고자산의 차감계정으로 표시하고 있습니다. 당기 중 재고자산평가손실환입은 21,855백만원, 전기 중 재고자산평가손실은 29,856백만원이며, 이는 매출원가에 가감하였습니다.

(4) 유가증권

종속회사, 지분법피투자회사, 조인트벤처에 대한 투자를 제외한 채무증권과 지분증권에 대해서 취득하는 시점에 만기보유증권, 매도가능증권, 단기매매증권으로 분류하고 보고기간종료일마다 분류의 적정성을 재검토하고 있습니다.

만기가 확정된 채무증권으로서 상환금액이 확정되었거나 확정이 가능한 채무증권을 만기까지 보유할 적극적인 의도와 능력이 있는 경우에는 만기보유증권으로, 주로 단기간 내의 매매차익을 목적으로 취득한 유가증권은 단기매매증권으로, 그리고 단기매매증권이나 만기보유증권으로 분류되지 아니하는 유가증권은 매도가능증권으로 분류하고 있습니다.

당사는 유가증권의 취득원가를 유가증권 취득을 위하여 제공한 대가의 시장가격에 취득부대비용을 가산하여 산정하고 있습니다.

당사는 만기보유증권을 상각후취득원가로 평가하고, 단기매매증권과 매도가능증권은 공정가액으로 평가하고 있습니다. 다만, 매도가능증권 중 시장성이 없는 지분증권의 공정가액을 신뢰성있게 측정할 수 없는 경우에는 취득원가로 평가하고 있습니다.

시장성있는 유가증권의 평가는 시장가격을 공정가치로 보며 시장가격은 보고기간말 현재의 종가로 하고 있습니다. 시장가격이 없는 채무증권의 경우에는 미래현금흐름을 합리적으로 추정하고, 공신력 있는 독립된 신용평가기관이 평가한 신용등급이 있는 경우에는 신용평가 등급을 적절히 감안한 할인율을 사용하여 평가한 금액을 공정가치로 하고 있습니다. 한편, 시장성이 없는 수익증권의 경우에는 펀드운용회사가 제시하는 수익증권의 매매기준가격을 공정가치로 하고 있습니다.

당사는 단기매매증권의 미실현보유손익을 당기손익항목으로 처리하고, 매도가능증권의 미실현보유손익을 매도가능증권평가손익(기타포괄손익누계액)으로 처리하고 있으며, 당해 매도가능증권을 처분하거나 손상차손을 인식하는 시점에 일괄하여 당기손익에 반영하고 있습니다. 당사는 만기보유증권의 만기액면가액과 취득원가의 차이를 상환기간에 걸쳐 유효이자율법을 이용하여 취득원가와 이자수익에 가감하고 있습니다.

당사는 손상차손의 발생에 대한 객관적인 증거가 있는지 보고기간종료일마다 평가하여 유가증권의 회수가능가액이 채무증권의 상각후취득원가 또는 지분증권의 취득원가보다 작은 경우에는 감액이 불필요하다는 명백한 반증이 없는 한 손상차손을 인식하여 당기손익에 반영하고 있습니다.

단기매매증권과 보고기간종료일로부터 1년 내에 만기가 도래하거나 매도 등에 의하여 처분할 것이 거의 확실한 매도가능증권과 보고기간종료일로부터 1년 내에 만기가도래하는 만기보유증권은 유동자산으로 분류하고 있습니다.

(5) 지분법적용 투자주식

투자주식 중 중대한 영향력을 행사할 수 있는 주식은 지분법을 적용하여 평가한 가액으로 평가하고 있습니다. 지분법피투자회사의 순자산변동에 따른 지분의 변동액은 투자주식계정에 가감처리하며 그 변동의 원천에 따라 지분법손익(당기손익), 이익잉여금 또는 지분법자본변동(기타포괄손익)으로 처리하고 있습니다. 피투자회사의 결손누적으로 인하여 투자주식의 금액이 "0"인 상태가 되는 경우에는 지분법 적용을 중지하고 지분법적용투자주식을 "0"으로 처리하고 있습니다. 단, 당사가 지분법피투자회사에 대하여 우선주, 장기성채권 등과 같은 투자성격의 자산을 보유하고 있는 경우 그러한 자산의 장부금액이 "0"이 될 때까지 지분법피투자회사의 손실 등을 계속하여 반영하고 있습니다.

중대한 영향력을 행사할 수 있게 된 날 현재 취득원가가 피투자회사의 순자산가액의 공정가치에 대한 당사의 지분을 초과하는 금액은 발생연도부터 합리적인 기간 동안 정액법으로 상각하고 있으며, 미달하는 경우 그 미달액을 피투자회사의 비화폐성자산 중 상각가능자산에 해당하는 금액은 가중평균내용연수동안 정액법으로 환입하고, 비상각자산에 해당하는 금액은 처분(비용화)되는 시점에 환입하고 있습니다. 또한, 투자주식의 취득시점에 지분법피투자회사의 식별가능한 자산·부채를 공정가치로 평가한 금액과 장부금액의 차이금액 중 당사의 지분율에 해당하는 금액은 당해 자산·부채에 대한 지분법피투자회사의 처리방법에 따라 상각 또는 환입하고 있습니다.

해외에 소재하는 지분법적용회사의 외화표시 재무제표를 환산하는 경우에는 자산 및부채는 보고기간종료일의 환율로 환산하며, 자본은 취득당시 환율로 환산하고 있습니다. 취득당시 환율로 환산된 자본금액과 보고기간종료일의 환율로 환산된 자산금액에서 보고기간종료일의 환율로 환산된 부채금액을 차감한 잔액과의 차이 중 당사 지분에 상당하는 금액을 지분법 자본변동(기타포괄손익)으로 처리하고 있습니다.

당사 및 지분법피투자회사간의 거래에서 발생한 손익에 당사의 지분율을 곱한 금액중 보고기간종료일 현재 보유자산의 장부금액에 반영되어 있는 부분은 당사의 미실현손익으로 보아 미실현이익은 지분법적용투자주식에서 차감하고 미실현손실은 지분법적용투자주식에 가산하였습니다.

유사한 상황에서 발생한 동일한 거래나 사건에 대하여는 지분법피투자회사의 회계정책 또는 회계추정방법을 당사의 회계정책 또는 회계추정방법으로 일치하도록 적절히수정하여 지분법을 적용하고 있습니다.

지분법피투자회사가 종속회사인 경우 당해 지분법적용투자주식에 대하여 투자계정의 잔액이 "0"이 되어 지분법적용을 중지하게 되는 경우를 제외하고는 지배회사 개별재무제표의 당기순손익 및 순자산이 연결재무제표의 당기순손익 및 순자산에 대한 지배회사의 지분과 일치하도록 회계처리하고 있습니다.

(6) 유형자산

당사는 유형자산의 취득원가 산정시, 당해 자산의 제작원가 또는 매입원가에 취득부대비용 (유형자산의 제조, 매입, 건설, 개발에 사용된 차입금에 대한 이자비용 또는 기타 이와 유사한 금융비용)을 가산하고 있습니다. 한편, 현물출자, 증여 기타 무상으로 취득한 자산의 가액은 공정가치를 취득원가로 하고, 동종자산과의 교환으로 받은 유형자산의 취득원가는 교환으로 제공한 자산의 장부금액으로, 다른 종류의 자산과의 교환으로 취득한 자산의 취득원가는 교환을 위하여 제공한 자산의 공정가치로 측정하고, 제공한 자산의 공정가치가 불확실한 경우에는 교환으로 취득한 자산의 공정가치로 측정하고 있습니다.

수선비 중 유형자산의 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출은 당해 자산의 원가에 가산하고, 원상을 회복시키거나 능률유지를 위한 지출은 당기비용으로 처리하고 있습니다.

유형자산의 감가상각은 아래의 내용연수에 따라 정액법을 적용하고 있습니다.

| 계 정 과 목 | 추정내용연수 | 계 정 과 목 | 추정내용연수 |
|---------|---------|-----------|---------|
| 건 물 | 20~40 년 | 차 량 운 반 구 | 4 년 |
| 구 축 물 | 15~40 년 | 탱 크 | 20~40 년 |
| 기 계 장 치 | 6~8 년 | 기타의유형자산 | 4 년 |

유형자산의 제조, 매입, 건설, 개발에 사용된 차입금에 대한 이자비용 또는 기타 이와유사한 금융비용은 발생시 비용처리하고 있습니다.

유형자산의 진부화 또는 시장가치의 급격한 하락 등으로 인하여 유형자산의 미래 경제적 효익이 장부금액에 현저하게 미달할 가능성이 있고, 당해 유형자산의 사용 및 처분으로부터 기대되는 미래의 현금흐름총액의 추정액이 장부금액에 미달하는 경우에는 장부금액을 회수가 능가액으로 조정하고 그 차액을 손상차손으로 처리하고 있습니다.

당사는 기업회계기준서 제5호(유형자산)의 개정에 따라 재평가모형을 도입하여 토지에 해당하는 유형자산은 재평가일의 공정가액에서 이후의 손상차손누계액을 차감한 재평가금액을 장부가액으로 인식하고 있습니다. 자산의 장부가액이 재평가로 인하여증가된 경우에 그 증가액은 기타포괄손익으로 인식하며, 그 증가액 중 자산에 대하여이전에 손익으로 인식한 재평가액 감소분에 해당하는 금액은 당기이익으로 인식하고있습니다. 한편, 자산의 장부가액이 재평가로 인하여 감소된 경우에는 그 감소액은 당기손실로 인식하고, 감소액 중 그 자산과 관련된 기타포괄이익의 잔액에 해당하는 금액은 기타포괄이익에서 차감하고 있습니다. 동 기준서의 경과조치에 따라 이러한 회계변경은 전진적으로 적용하여 비교표시된 전기재무제표를 재작성하지 아니하였습니다.

(7) 리스

리스자산의 소유와 위험에 따른 대부분의 위험과 효익이 리스이용자에게 이전되는 리스는 금융리스로 분류하고 그 외의 경우에는 운용리스로 분류합니다.

금융리스의 경우 당사는 리스순투자와 동일한 금액을 금융리스채권으로 인식하고, 리스실행일 현재 리스자산의 장부가액과의 차이는 리스자산처분손익으로 당기손익에 반영하고 있습니다. 또한 이자수익은 당사의 금융리스 순투자 미회수분에 대하여 유효이자율법을 적용하여 인식하고 있습니다.

운용리스의 경우 리스료수익은 리스기간에 걸쳐 균등하게 배분된 금액으로 인식하고있으며, 운용리스의 협상 및 계약단계에서 발생한 리스개설직접원가는 리스개설직접원가의 과목으로 하여 별도의 자산으로 인식하고 있습니다. 또한 운용리스자산의 감가상각은 당사가 소유한 다른 유사자산의 감가상각과 동일하게 회계처리하고 있습니다.

(8) 영업권 및 부의 영업권

영업권은 피매수회사로부터 취득한 식별가능한 순자산의 공정가치에 대한 당사의 지분을 초과하는 금액으로서 당사는 이를 5년동안 정액법으로 상각하고 있습니다. 그러나 영업권의 회수가능가액이 장부가액에 미달하고 그 미달액이 중요한 경우에는 이를 손상차손으로 하여 당기비용으로 처리하고 있습니다.

피매수회사로부터 취득한 식별가능한 순자산의 공정가치 중 당사의 지분이 매수원가를 초과하는 금액은 부의영업권으로 계상하고 있습니다. 부의영업권 중 피매수회사의 식별가능한 비화폐성자산의 공정가치 합계액에 해당하는 금액까지는 비상각자산과 상각자산에 배부하여 비상각자산관련 부의영업권은 비상각자산이 비용화되는 시점에 환입하고, 상각가능자산 관련 금액은 상각가능자산의 가중평균내용연수인 30년동안 정액법으로 환입하고 있습니다. 식별가능한 비화폐성자산의 공정가치 합계액을 초과하는 금액은 매수일에 이익으로 인식하고 있습니다.

그러나, 매수계약서상 명시된 미래의 손실이나 비용과 관련된 부의 영업권은 그 손실이나 비용이 실제로 발생하는 시점에서 일시에 이익으로 환입하고 있습니다.

(9) 무형자산

개발활동 관련 비용 중 일정요건을 충족하고 미래 경제적 효익이 확실한 비용은 개발비의 과목으로 무형자산으로 처리하며 이외의 경우에는 경상개발비의 과목으로 제조원가 또는 판매비와관리비로 처리하고 있습니다. 또한 연구활동과 관련된 비용은 연구비의 과목으로 판매비와관리비로 처리하고 있습니다.

당사는 무형자산으로 계상된 개발비를 관련 제품 등의 판매 또는 사용이 가능한 시점부터 잔존가액을 영(0)으로 하여 5년간 상각하고 있으며, 그 상각액을 판매비와관리비의 무형자산상각비로 처리하고 있습니다.

영업권 및 개발비를 제외한 무형자산은 당해 자산의 제작원가 또는 매입가액에 취득부대비용을 가산한 가액을 취득원가로 계상하며, 당해 자산의 사용가능한 시점부터 잔존가액을 영(0)으로 하여 아래의 내용연수동안 정액법으로 상각하며 이에 의해 계상된 상각액을 직접 차감한 잔액으로 평가하고 있습니다.

| 계 정 과 목 | 추정내용연수 |
|---------|--------|
| 산업재산권 | 5년 |
| 기타의무형자산 | 5~10년 |

자산의 진부화 및 시장가치의 급격한 하락 등으로 인하여 무형자산의 회수가능가액이 장부금액에 중요하게 미달하게 되는 경우에는 장부금액을 회수가능가액으로 조정하고, 그 차액을 손상차손으로 처리하고 있습니다.

(10) 사채발행비

당사는 사채발행비를 사채발행가액에서 조정하여 사채할인발행차금 또는 사채할증발행차금에 가감하는 방법으로 처리하고 있습니다.

(11) 사채할인발행차금

당사는 사채할인발행차금을 사채발행시부터 최종상환시까지의 기간에 걸쳐 유효이자율법을 적용하여 상각하고, 동 상각액을 이자비용에 가산하여 처리하고 있습니다.

(12) 퇴직급여충당부채

당사는 보고기간말 현재 1년 이상 근속한 전임직원이 퇴직할 경우에 지급하여야 할 퇴직금 추계액(근로기준법과 당사의 퇴직금지급 규정 중 큰 금액)전액을 퇴직급여충당부채로 계상하고 있습니다. 종업원의 수급권을 보장하는 종업원 퇴직보험에 가입한 예치금은 퇴직급여충당부채에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다. 당사는 종전 국민연금법의 규정에 의하여 종업원이 퇴직할 경우 지급할 퇴직금의 일부를 국민연금관리공단에 납부한 바 있으며 동 금액은 국민연금전환금의 과목으로 퇴직급여충당부채에서 차감하여 표시하였습니다.

(13) 채권·채무의 현재가치 평가 및 조정

당사는 장기연불조건의 매매거래, 장기금전대차거래 또는 이와 유사한 거래에서 발생하는 채권·채무로서 명목가액과 현재가치의 차이가 중요한 경우 및 회사정리절차개시, 화의절차개시 및 거래 당사자간의 합의 등으로 채권의 원금, 이자율 또는 기간이 변경되어 조정된 채권의 장부금액과 현재가치의 차이가 중요한 경우에는 당해 채권·채무로 인하여 미래에 수취하거나 지급할 총금액을 적정한 이자율로 할인한 현재가치로 평가하고 있으며, 채권·채무의 명목가액과 현재가치의 차액인 현재가치할인차금은 유효이자율법을 적용하여 상각 또는 환입하고 이를 이자비용 또는 이자수익으로 인식하고 있습니다.

(14) 외화자산 및 부채의 환산

당사는 비화폐성 외화자산 및 부채는 당해 자산을 취득하거나 당해 부채를 부담한 당시의 환율을 적용하여 환산하고, 화폐성 외화자산 및 부채는 보고기간말 현재 서울외국환중개주식회사가 고시하는 매매기준율로 환산하고 있으며 환산손익은 당기손익으로 계상하고 있습니다.

해외지점 등의 외화환산의 경우에도 화폐성 자산·부채는 보고기간말 현재의 환율로, 비화폐성 자산·부채는 역사적환율로 환산하고 있습니다.

(15) 파생상품 및 위험회피회계

모든 파생상품은 최초 계약시와 매 보고기간종료일에 공정가치로 평가하고 있으며, 거래비용은 발생시에 당기손익으로 인식하고 있습니다. 내재파생상품의 경제적 특성 및 위험도와 주계약의 경제적 특성 및 위험도 사이에 명확하고 밀접한 관련성이 없고, 내재파생상품과 동일한 조건의 독립된 파생상품이 파생상품의 요건을 충족시키는 경우에는 내재파생상품을 주계약과 분리하여 회계처리하고 있습니다.

특정위험으로 인한 기존 자산, 부채, 또는 확정계약의 공정가액변동위험을 회피하기 위해서는 공정가액위험회피회계, 특정위험으로 인한 예상거래의 미래 현금흐름변동위험을 감소시키기 위해서는 현금흐름위험회피회계를 적용하고 있습니다.

위험회피수단을 최초 지정하는 시점에 위험회피 종류, 위험관리의 목적, 위험회피전략을 공식적으로 문서화하고 있으며, 최초 지정 시점 및 매 보고기간종료일에 높은 위험회피효과가

있는지 여부에 대해서 평가하고 있습니다.

공정가액위험회피회계를 적용하는 경우에 위험회피수단의 평가손익 및 특정위험으로 인한 위험회피대상항목의 평가손익은 당기손익으로 처리하고 있습니다.

현금흐름위험회피회계를 적용하는 경우 예상거래의 미래현금흐름변동위험을 감소시키기 위하여 지정된 파생상품의 평가손익 위험회피에 효과적인 부분은 현금흐름위험회피파생상품 평가손익으로 기타포괄손익누계액의 항목으로 계상한 후 예상거래의 종류에 따라 향후 예상거래가 당기손익에 영향을 미치는 회계연도에 당기손익으로 인식하거나, 예상거래가 발생시 관련 자산부채의 장부금액에서 가감하여 처리하고 있습니다. 위험회피수단이 청산, 소멸, 행사되어 위험회피회계가 중단되는 경우에도 기타포괄손익누계액항목의 향후 회계처리는 동일하며, 다만 위험회피대상 예상거래의 발생가능성이 불확실하여 현금흐름위험회피회계가 중단된 경우에는 이미 기타포괄손익누계액에 계상된 파생상품평가손익을 즉시 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(16) 충당부채

당사는 지출의 시기 또는 금액이 불확실한 부채 중 과거사건이나 거래의 결과로 현재의무가 존재하고 당해 의무를 이행하기 위하여 자원이 유출될 가능성이 매우 높으며 그 의무의 이행에 소요되는 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 있는 경우에는 부채로 계상하고 있습니다. 또한 충당부채의 명목가액과 현재가치의 차이가 중요한 경우에는 의무를 이행하기 위하여 예상되는 지출액의 현재가치로 평가하고 있습니다.

제3자가 변제하여 줄 것이 확실한 경우에 한하여 변제할 금액을 별도의 자산으로 처리하며 이 경우 변제에 따른 수익에 해당하는 금액은 충당부채의 인식에 따라 손익계산서에 계상될 관련 비용과 상계하고 있습니다.

(17) 법인세비용

법인세비용은 법인세부담액에 이연법인세 변동액을 가감하여 산출하고 있습니다. 법인세부담액은 법인세법등의 법령에 의하여 각 회계연도에 부담할 법인세 및 법인세에 부가되는 세액의 합계이며 전기이전의 기간과 관련된 법인세부담액을 당기에 인식하는 법인세 추납액 또는 환급액이 포함됩니다. 자산·부채의 장부금액과 세무가액의 차이인 일시적차이와 이월공제가 가능한 세무상결손금과 세액공제 등에 대하여미래에 부담하게 될 법인세부담액과 미래에 경감될 법인세부담액을 각각 이연법인세부채 및 자산으로 인식하고 있습니다. 이연법인세는 일시적차이 등의 실현이 예상되는 회계연도에 적용되는 법인세율을 사용하여 측정하고 있습니다. 당기 세율변경으로 인한 이연법인세의 변동액은 당초에 자본계정에 직접 귀속시키는 항목과 관련된 부분을 제외하고는 손익계산서에 반영하고 있습니다.

(18) 추정의 사용

한국의 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 재무제표를 작성하기 위해서 당사는 자산 및 부채의 금액, 충당부채 등에 대한 공시, 수익 및 비용의 측정과 관련하여 많은 합리적인 추정과 가정을 사용합니다. 여기에는 유형자산의 장부금액, 매출채권, 재고자산, 이연법인세자산에 대한 평가, 파생금융상품에 대한 평가 등이 포함됩니다. 이러한 평가금액은 실제와 다를 수 있습니다.

3. 사용이 제한된 예금

당기말과 전기말 현재 사용이 제한된 예금의 내용은 다음과 같습니다.

| (단위:백만원) | | | | | |
|----------|---------|--------|--------|-------|-------------------------|
| 계정과목 | 구분(종류) | 예입처 | 금액 | | 사용제한내용 |
| | | | 당기 | 전기 | |
| 단기금융상품 | 정기예금 | 하나은행 등 | 2,035 | 1,358 | 유류공급에 대한 질권, 별정통신인허가 담보 |
| | 외화정기예금 | 중국공상은행 | 8,477 | - | 중국현지법인 차입 관련 담보 |
| 장기금융상품 | 장기정기예금 | 국민은행 | 126 | 126 | 별정통신인허가 담보 |
| | 당좌개설보증금 | 하나은행 등 | 8 | 40 | 당좌개설보증금 |
| 합 계 | | | 10,646 | 1,524 | |

4. 금융자산의 양도 등

당기말과 전기말 현재 타인에게 양도 또는 할인한 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 백만원) | | | |
|-----------|------------|---------|---------|
| 구분 | 양도 및 할인조건 | 당기 | 전기 |
| 수출채권 매각 | 일부 담보책임 있음 | 554,353 | 771,137 |

5. 유가증권

(1) 단기투자증권

| (단위:백만원) | | | | |
|--------------|------|------|-------|-------|
| 구분 | 당기 | | 전기 | |
| | 취득원가 | 공정가액 | 취득원가 | 공정가액 |
| 국채 및 공채 | 5 | 5 | 6 | 6 |
| 기업이 발행한 채무증권 | - | - | 5,000 | 5,000 |
| 기 타 | - | - | 60 | 60 |
| 합 계 | 5 | 5 | 5,066 | 5,066 |

(2) 장기투자증권

당사가 당기말과 전기말 현재 공정가액으로 계상하고 있는 장기투자증권(매도가능증권)의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위:백만원) | | |
|-------------|--------|---------|
| 구 분 | 당기 | 전기 |
| 지분증권 | | |
| 시장성 없는 지분증권 | 80,954 | 424,690 |
| 기타 | 73 | 73 |
| 채무증권 | 644 | 748 |
| 소 계 | 81,671 | 425,511 |
| 유동성 대체 | - | (6) |
| 장기투자증권 합계 | 81,671 | 425,505 |

상기의 장기투자증권의 세부내역은 다음과 같습니다.

| (단위:백만원) | | | | | | | |
|-------------------------------|--|-----------|---------|-------|-------|-------|---------|
| 구 분 | 회사명 | 당기 | | | | | 전기 |
| | | 주식수(주) | 지분율 | 취득원가 | 공정가액 | 장부가액 | 장부가액 |
| 시장성 없는 지분 증권 (*1) | SK Networks(Shanghai) Marketing Co.,Ltd. | 미발행 | 9.64% | 821 | 821 | 821 | 821 |
| | SK Networks Middle East FZE | 1 | 100.00% | 308 | 308 | 308 | 308 |
| | SK (GZ Freezone) Co.,Ltd. | 미발행 | 100.00% | 332 | 332 | 332 | 332 |
| | SK Networks(Shanghai) Co.,Ltd. | 미발행 | 100.00% | 237 | 237 | 237 | 237 |
| | 에스케이씨앤씨 | - | - | - | - | - | 338,358 |
| | SK건설 | - | - | - | - | - | 18 |
| | 에콜그린 | - | - | - | - | - | 138 |
| | 아이플랫폼(구:폴빵닷컴) | 2,000,000 | 66.67% | 5,000 | 5,000 | 5,000 | 5,000 |
| | SK네트웍스서비스 | - | - | - | - | - | 3,000 |
| | NOVOLEN | 8,500 | 17.00% | 6,233 | 6,233 | 6,233 | 6,233 |
| | Hunanzhonghan Mining Co.,Ltd. | 미발행 | 33.33% | 842 | 842 | 842 | 842 |
| | PT.SK KERIS | 12,000 | 0.61% | 4,876 | 4,876 | 4,876 | 4,876 |
| | PT.SK Networks Indonesia | 미발행 | 99.00% | 2,774 | 2,774 | 2,774 | 2,774 |

| | | | | | | | |
|------|-------------------------------------|-------------|-------------|--------|--------|--------|---------|
| | SK Networks Japan Co.,Ltd. | 미발행 | 100.00% | 1,902 | 1,902 | 1,902 | 1,902 |
| | SK Networks Mexico, S.A. DE C.V(*2) | - | - | - | - | - | 6,647 |
| | Korean Boleo Corporation | 176,124,362 | 16.67% | 21,125 | 21,125 | 21,125 | 21,125 |
| | Mirae Company Limited | 982 | - | - | - | - | 1,220 |
| | 씨클윈컨설팅 | 미발행 | 23.53% | 19,428 | 19,428 | 19,428 | 19,428 |
| | 페가서스 | 미발행 | 12.12% | 2,000 | 2,000 | 2,000 | 2,000 |
| | 더블유에스통상 | 미발행 | 100.00% | 3,002 | 3,002 | 3,002 | 3,002 |
| | Sky Networks LLC | 400,000 | 28.57% | 1,602 | 1,602 | 1,602 | 1,602 |
| | PT. INNI JOA | 미발행 | 90.00% | 3,655 | 3,655 | 3,655 | - |
| | 한국관광호텔용품 | 3,959 | 0.35% | 13 | 13 | 13 | - |
| | 파라다이스비치호텔 | 293,000 | 9.13% | 2,257 | 2,257 | 2,257 | - |
| | 파라다이스제주개발 | 57,000 | 6.39% | 505 | 505 | 505 | - |
| | 성산개발 | 21,364 | 0.37% | 118 | 118 | 118 | - |
| | 기타 | - | - | 17,826 | 3,924 | 3,924 | 4,827 |
| | 소 계 | | | 94,856 | 80,954 | 80,954 | 424,690 |
| 기타 | 출자금 | 무액면 | 0.39%~9.94% | 73 | 73 | 73 | 73 |
| 채무증권 | 국채 및 공채 | - | - | 644 | 644 | 644 | 644 |
| | 기업이 발행한 채무증권 | - | - | - | - | - | 98 |
| 합 계 | | | | 95,573 | 81,671 | 81,671 | 425,505 |

(*1) 상기의 시장성 없는 지분증권은 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없어 취득원가로 계상하였습니다.

(*2) SK Networks Mexico, S.A. DE C.V는 당기 중 청산절차가 완료됨으로 인해 장부가액 전액에 대해 손상차손을 인식하였습니다.

(3) 채무증권의 만기에 대한 정보

당기말과 전기말 현재 단기 및 장기투자증권에 포함된 채무증권의 만기에 대한 정보는 다음과 같습니다.

| (단위:백만원) | | | | |
|----------|------|------|------|------|
| 구분 | 당기 | | 전기 | |
| | 장부가액 | 공정가액 | 장부가액 | 공정가액 |

| | | | | |
|-------------|-----|-----|-------|-------|
| 1년 이내 | 5 | 5 | 5,006 | 5,006 |
| 1년 초과 5년 이내 | 644 | 644 | 742 | 742 |
| 합 계 | 649 | 649 | 5,748 | 5,748 |

(4) 당기 및 전기의 미실현손익 변동내역은 다음과 같습니다.

| (단위:백만원) | | |
|--------------|-----------|----------|
| 구분 | 지분증권 | |
| | 당기 | 전기 |
| 기초가액 | 108,874 | 239,937 |
| 당기평가액 | - | (89,415) |
| 처분으로 인한 실현금액 | (108,874) | (2,285) |
| 기말가액 | - | 148,237 |
| 이연법인세 효과 | - | (39,363) |
| 기말 장부가액 | - | 108,874 |

6. 지분법적용 투자주식

(1) 당기

① 지분법적용 피투자회사에 대한 투자주식의 지분율 현황 등은 다음과 같습니다.

| (단위:백만원) | | | | | |
|--|---------|---------|---------|---------|---------|
| 피투자회사명 | 지분율 | 취득원가 | 시장가격 | 순자산가액 | 장부가액 |
| SK증권 | 22.71% | 152,590 | 185,346 | 96,888 | 96,876 |
| SK해운(*) | 17.71% | 121,552 | - | 76,905 | 76,905 |
| 삼화석유 | 26.67% | 5,543 | - | 11,976 | 13,502 |
| 대한송유관공사(*) | 4.61% | 15,729 | - | 19,126 | 22,738 |
| 엠알오코리아 | 51.00% | 2,810 | - | 4,136 | 4,136 |
| 베넥스섹터투자조합4호 | 60.00% | 15,000 | - | 14,928 | 14,928 |
| SK네트웍스서비스 | 100.00% | 3,000 | - | 12,257 | 12,257 |
| SK Networks Deutschland GmbH | 100.00% | 1,270 | - | 2,218 | 2,052 |
| Kiwi Steel NZ Ltd. | 100.00% | 8,638 | - | 11,569 | 11,404 |
| SK China Company Ltd. | 22.35% | 4,461 | - | 3,860 | 3,513 |
| SK(Zhangjiagang) Metal Products Co.,Ltd. | 100.00% | 16,836 | - | 27,676 | 27,676 |
| Shenyang SK Networks Energy Co.,Ltd. | 50.00% | 10,375 | - | 12,293 | 12,293 |
| SKN(China) Holdings Co.,Ltd. | 100.00% | 156,900 | - | 147,465 | 147,465 |
| SK Networks PS(Shantou) Co.,Ltd. | 100.00% | 12,192 | - | 14,535 | 14,681 |
| SK Steel Australia Pty Ltd. | 100.00% | 14,252 | - | 14,865 | 14,665 |
| SK Steel(Dongguan) Co.,Ltd. | 70.00% | 3,599 | - | 7,227 | 7,222 |
| POSK(Pinghu) Steel Processing Center Co.,Ltd. | 80.00% | 7,454 | - | 7,476 | 7,218 |
| Ningbo SK Zhenbang Chemical Co.,Ltd. | 25.91% | 4,549 | - | 5,652 | 5,636 |
| Nothern Copper Industrial Co.,Ltd. | 39.00% | 195,653 | - | 115,797 | 152,885 |
| Yunnan Jueying Mining Development Co.,Ltd. | 20.00% | 10,655 | - | 2,805 | 10,421 |
| OBZEE N.Y. Inc. | 100.00% | 9,387 | - | 8,228 | 8,175 |
| SK Networks HongKong Ltd. | 100.00% | 13,218 | - | 16,337 | 16,337 |
| Sky Property Management Ltd. | 30.00% | 129,944 | - | 133,969 | 133,969 |
| Daiyang SK Networks SAN. VE TIC.LTD.STI | 25.50% | 12,427 | - | 6,211 | 7,897 |
| Shanghai Launch-SK Automobile Service Co.,Ltd.(*) | 1.65% | 423 | - | 295 | 295 |

| | | | | | | |
|---|---|--|---------|---------|---------|---------|
| 합 | 계 | | 928,457 | 185,346 | 774,694 | 825,146 |
|---|---|--|---------|---------|---------|---------|

(*) 당사의 직·간접 지분보유현황 등을 고려하여 지분법 적용대상에 포함하였습니다.

② 투자차액의 처리내역은 다음과 같습니다.

| (단위:백만원) | | | | |
|--|----------|----------|---------|--------|
| 회사명 | 기초잔액 | 당기증(감)액 | 상각(환입)액 | 기말잔액 |
| SK증권 | (53) | - | 41 | (12) |
| 삼화석유 | 1,665 | - | (139) | 1,526 |
| 대한송유관공사 | 3,941 | - | (328) | 3,613 |
| 위커힐 | (39,902) | 38,775 | 1,127 | - |
| 이노에이스 | 10,640 | (10,122) | (518) | - |
| SK China Company Ltd. | (373) | - | 26 | (347) |
| Nothern Copper Industrial Co.,Ltd. | 39,120 | - | (2,032) | 37,088 |
| Yunnan Jueying Mining Development Co.,Ltd. | 8,031 | - | (415) | 7,616 |
| Daiyang SK Networks SAN. VE TIC.LTD.STI | 119 | 1,945 | (207) | 1,857 |
| OBZEE N.Y.Inc. | 54 | - | (13) | 41 |
| 합계 | 23,242 | 30,598 | (2,458) | 51,382 |

③ 미실현손익의 제거내역은 다음과 같습니다.

| (단위:백만원) | |
|---|-------|
| 회사명 | 금액 |
| SK Networks Deutschland GmbH | (166) |
| Kiwi Steel NZ Ltd. | (165) |
| SK Networks PS(Shantou) Co., Ltd. | 146 |
| SK Steel Australia Pty Ltd. | (200) |
| SK Steel(Dongguan) Co., Ltd. | (5) |
| POSK(Pinghu) Steel Processing Center Co.,Ltd. | (258) |
| OBZEE N.Y.Inc. | (94) |
| Daiyang SK Networks SAN. VE TIC.LTD.STI | (171) |
| Ningbo SK Zhenbang Chemical Co.,Ltd. | (16) |
| 합계 | (929) |

④ 종목별 지분법 평가내역은 다음과 같습니다.

| (단위:백만원) | | | | | |
|--|---------|----------|-----------------|-----------|---------|
| 회사명 | 기초평가액 | 지분법손익 | (부의)지분법 자본변동 | 기타증(감)액 | 기말가액 |
| SK증권(*) | 86,381 | 6,856 | 4,002 | (363) | 96,876 |
| SK해운(*) | 125,341 | (43,798) | (4,638) | - | 76,905 |
| 삼화석유(*) | 13,490 | 233 | 6 | (227) | 13,502 |
| 대한송유관공사(*) | 21,711 | 974 | 53 | - | 22,738 |
| 엠알오코리아(*) | 4,024 | 112 | - | - | 4,136 |
| 위커힐 | 178,227 | 3,318 | (28,259) | (153,286) | - |
| 이노에이스 | 16,908 | (1,537) | - | (15,371) | - |
| 베넥스섹터투자조합4호 | 15,007 | (79) | - | - | 14,928 |
| SK네트웍스서비스 | - | 9,272 | (15) | 3,000 | 12,257 |
| SK Networks Deutschland GmbH | 1,769 | 422 | (139) | - | 2,052 |
| SK Networks Australia Pty Ltd. | 31 | (31) | - | - | - |
| Kiwi Steel NZ Ltd. | 10,076 | (281) | 1,609 | - | 11,404 |
| CNTIC-SK Trading Co., Ltd. | 1,345 | - | (2,288) | 943 | - |
| SK China Company Ltd.(*) | 3,058 | 802 | (347) | - | 3,513 |
| SK(Zhangjiagang) Metal Products Co.,Ltd. | 28,372 | 1,440 | (2,136) | - | 27,676 |
| Shenyang SK Networks Energy Co.,Ltd. | 13,095 | 134 | (936) | - | 12,293 |
| SKN(China) Holdings Co.,Ltd. | 131,009 | (7,737) | (14,454) | 38,647 | 147,465 |
| SK Networks PS(Shantou) Co.,Ltd. | 7,599 | 8,309 | (1,227) | - | 14,681 |
| SK Steel Australia Pty Ltd. | 11,701 | 576 | 2,388 | - | 14,665 |
| SK Steel (Dongguan) Co.,Ltd.(*) | 6,483 | 1,404 | (665) | - | 7,222 |
| POSK (Pinghu) Steel Processing Center Co.,Ltd. | 9,732 | (1,971) | (543) | - | 7,218 |
| Ningbo SK Zhenbang Chemical Co.,Ltd.(*) | 7,241 | (1,193) | (412) | - | 5,636 |
| Nothern Copper Industrial Co.,Ltd.(*) | 252,268 | (64,490) | (52,444) | 17,551 | 152,885 |
| Yunnan Jueying Mining Development Co.,Ltd.(*) | 11,050 | (415) | (214) | - | 10,421 |
| OBZEE N.Y.Inc.(*) | 9,592 | (784) | (633) | - | 8,175 |
| | | | | | |

| | | | | | |
|--|-----------|----------|-----------|-----------|---------|
| SK Networks Fashion Retail Inc. | 4,401 | (425) | - | (3,976) | - |
| SK Networks HongKong Ltd.(*) | 16,739 | 869 | (1,271) | - | 16,337 |
| Sky Property Management Ltd.(*) | 143,503 | 951 | (10,485) | - | 133,969 |
| Daiyang SK Networks SAN. VE TIC.LTD.STI(*) | 6,664 | (1,628) | (549) | 3,410 | 7,897 |
| Shanghai Launch-SK Automobile Service Co.,Ltd. | 346 | (173) | 122 | - | 295 |
| 합 계 | 1,137,163 | (88,870) | (113,475) | (109,672) | 825,146 |

(*) 외부감사인의 감사·검토를 받은 재무제표를 결산확정일까지 입수하기 어려워 가결산 재무제표를 이용하여 지분법을 적용하였으며, 당사는 이들 가결산 재무제표에 대하여 신뢰성 검증절차를 수행하였습니다.

⑤ 지분법 피투자회사의 요약 재무정보는 아래와 같습니다.

| (단위:백만원) | | | | |
|--|-----------|-----------|-----------|---------------|
| 회사명 | 자산총액 | 부채총액 | 매출액 | 당기순이익 (손실) |
| SK증권 | 2,768,369 | 2,338,356 | 383,268 | 30,014 |
| SK해운 | 3,232,256 | 2,797,988 | 1,876,799 | (247,321) |
| 삼화석유 | 80,281 | 35,384 | 212,863 | 1,474 |
| 대한송유관공사 | 781,453 | 366,909 | 200,251 | 28,714 |
| 엠알오코리아 | 23,741 | 15,631 | 91,276 | 212 |
| 이노에이스 | 21,631 | 7,248 | 29,330 | (168) |
| 베넥스섹터투자조합4호 | 24,879 | - | 806 | (133) |
| SK네트웍스서비스 | 22,398 | 10,141 | 53,370 | 5,434 |
| SK Networks Deutschland GmbH | 40,619 | 38,401 | 125,669 | 41 |
| SK Networks Australia Pty Ltd. | 8,769 | 10,503 | 4,857 | (173) |
| Kiwi Steel NZ Ltd. | 19,929 | 8,360 | 25,361 | 183 |
| SK China Company Ltd. | 18,351 | 1,081 | 11,818 | 2,145 |
| SK(Zhangjiagang) Metal Products Co.,Ltd. | 46,619 | 18,943 | 93,416 | 1,440 |
| Shenyang SK Networks Energy Co.,Ltd. | 24,723 | 137 | 13,084 | 269 |
| SKN(China) Holdings Co.,Ltd. | 147,488 | 23 | 44 | (12,994) |
| SK Networks PS(Shantou) Co.,Ltd. | 98,075 | 83,541 | 195,809 | 8,164 |

| | | | | |
|--|---------|---------|---------|-----------|
| SK Steel Australia Pty Ltd. | 34,283 | 19,418 | 29,971 | 765 |
| SK Steel(Dongguan) Co.,Ltd. | 30,139 | 19,814 | 55,301 | 1,852 |
| POSK(Pinghu) Steel Processing Center Co.,Ltd. | 61,371 | 52,027 | 81,689 | (2,167) |
| Ningbo SK Zhenbang Chemical Co.,Ltd. | 95,494 | 73,677 | 77,535 | (4,541) |
| Nothern Copper Industrial Co.,Ltd. | 812,535 | 515,619 | 493,731 | (160,148) |
| Yunnan Jueying Mining Development Co.,Ltd. | 14,029 | 2 | - | - |
| OBZEE N.Y.Inc. | 8,276 | 48 | 6,605 | (681) |
| SK Networks HongKong Ltd. | 58,628 | 42,291 | 239,402 | 869 |
| Sky Property Management Ltd. | 596,493 | 149,928 | 40,909 | 3,169 |
| Daiyang SK Networks SAN. VE TIC.LTD.STI | 80,331 | 55,970 | 34,136 | (7,727) |
| Shanghai Launch-SK Automobile Service Co.,Ltd. | 19,405 | 1,472 | 10,010 | (7,222) |

(2) 전기

① 지분법적용 피투자회사에 대한 투자주식의 지분율 현황 등은 다음과 같습니다.

| (단위:백만원) | | | | | |
|---|---------|---------|--------|---------|---------|
| 피투자회사명 | 지분율 | 취득원가 | 시장가격 | 순자산가액 | 장부가액 |
| SK증권 | 22.71% | 152,590 | 97,398 | 86,434 | 86,381 |
| SK해운(*1) | 17.71% | 121,552 | - | 125,341 | 125,341 |
| 삼화석유 | 26.67% | 5,543 | - | 11,825 | 13,490 |
| 대한송유관공사(*1) | 4.61% | 15,729 | - | 17,769 | 21,711 |
| 엠알오코리아 | 51.00% | 2,810 | - | 4,024 | 4,024 |
| 위커힐 | 50.37% | 162,080 | - | 218,128 | 178,227 |
| 이노에이스 | 43.08% | 15,629 | - | 6,268 | 16,908 |
| 베넥스섹터투자조합4호 | 60.00% | 15,000 | - | 15,007 | 15,007 |
| SK Networks Deutschland GmbH | 100.00% | 1,270 | - | 2,358 | 1,769 |
| SK Networks Australia Pty Ltd. | 100.00% | 168 | - | 2 | 31 |
| Kiwi Steel NZ Ltd. | 100.00% | 3,574 | - | 10,085 | 10,076 |
| CNTIC-SK Trading Co.,Ltd. | 49.00% | 5,359 | - | 1,345 | 1,345 |
| SK China Company Ltd. | 22.35% | 2,406 | - | 3,430 | 3,058 |
| SK(Zhangjiagang) Metal Products Co.,Ltd. | 100.00% | 16,836 | - | 28,372 | 28,372 |
| Shenyang SK Networks Energy Co.,Ltd. | 50.00% | 10,375 | - | 13,095 | 13,095 |
| SKN(China) Holdings Co.,Ltd. | 100.00% | 132,030 | - | 131,009 | 131,009 |
| SK Networks PS (Shantou) Co.,Ltd. | 100.00% | 12,192 | - | 7,598 | 7,599 |
| SK Steel Australia Pty Ltd. | 100.00% | 9,917 | - | 11,713 | 11,701 |
| SK Steel(Dongguan) Co.,Ltd. | 70.00% | 3,599 | - | 6,501 | 6,483 |
| POSK(Pinghu) Steel Processing Center Co.,Ltd. | 80.00% | 7,454 | - | 9,753 | 9,732 |
| Ningbo SK Zhenbang Chemical Co.,Ltd. | 25.91% | 4,549 | - | 7,241 | 7,241 |
| Nothern Copper Industrial Co.,Ltd. | 39.00% | 195,653 | - | 213,148 | 252,268 |
| Yunnan Jueying Mining Development Co.,Ltd. | 20.00% | 10,655 | - | 3,019 | 11,050 |
| OBZEE N.Y.Inc. | 100.00% | 9,387 | - | 9,609 | 9,592 |
| SK Networks Fashion Retail Inc.(*2) | 100.00% | 12,576 | - | 13,810 | 4,401 |
| | | | | | |

| | | | | | |
|--|---------|-----------|--------|-----------|-----------|
| SK Networks HongKong Ltd. | 100.00% | 13,218 | - | 16,739 | 16,739 |
| Sky Property Management Ltd. | 30.00% | 129,944 | - | 143,503 | 143,503 |
| Daiyang SK Networks SAN. VE TIC.LTD.STI | 23.55% | 9,017 | - | 6,546 | 6,664 |
| Shanghai Launch-SK Automobile Service Co.,Ltd.(*1) | 2.66% | 423 | - | 346 | 346 |
| 합 계 | | 1,081,535 | 97,398 | 1,124,018 | 1,137,163 |

(*1) 당사의 직·간접 지분보유현황 등을 고려하여 지분법 적용대상에 포함하였습니다.

(*2) 영업중단이 예상됨에 따라 손상차손을 인식하였습니다.

② 투자차액의 처리내역은 다음과 같습니다.

| (단위:백만원) | | | | |
|--|---------|----------|-----------|----------|
| 회사명 | 기초잔액 | 당기증(감)액 | 상각(환입)액 | 기말잔액 |
| SK증권 | (178) | - | 125 | (53) |
| SK텔레콤 | 70,010 | - | (70,010) | - |
| 삼화석유 | 1,804 | - | (139) | 1,665 |
| 대한송유관공사 | 4,270 | - | (329) | 3,941 |
| 위커힐 | 53,103 | - | (93,005) | (39,902) |
| 이노에이스 | 11,930 | - | (1,290) | 10,640 |
| 오브제 | 21,402 | (22,276) | 874 | - |
| SK China Company Ltd. | (299) | (96) | 22 | (373) |
| Nothern Copper Industrial Co.,Ltd. | - | 40,644 | (1,524) | 39,120 |
| Yunnan Jueying Mining Development Co.,Ltd. | - | 8,308 | (277) | 8,031 |
| Daiyang SK Networks SAN. VE TIC.LTD.STI | - | 123 | (4) | 119 |
| OBZEE N.Y.Inc. | - | 64 | (10) | 54 |
| 합계 | 162,042 | 26,767 | (165,567) | 23,242 |

③ 미실현손익의 제거내역은 다음과 같습니다.

| (단위:백만원) | |
|---|-------|
| 회사명 | 금액 |
| SK Networks Deutschland GmbH | (589) |
| SK Networks Australia Pty Ltd. | (10) |
| Kiwi Steel NZ Ltd. | (9) |
| SK(Zhangjiagang) Metal Products Co.,Ltd. | (0) |
| SK Networks PS(Shantou) Co.,Ltd. | 1 |
| SK Steel Australia Pty Ltd. | (12) |
| SK Steel (Dongguan) Co., Ltd. | (18) |
| POSK(Pinghu) Steel Processing Center Co.,Ltd. | (21) |
| OBZEE N.Y.Inc. | (71) |

| | |
|----|-------|
| 합계 | (729) |
|----|-------|

④ 종목별 지분법 평가내역은 다음과 같습니다.

| (단위:백만원) | | | | | |
|---|---------|----------|-----------------|-----------|---------|
| 회사명 | 기초평가액 | 지분법손익 | (부의)지분법 자본변동 | 기타증(감)액 | 기말가액 |
| SK증권(*) | 86,396 | 3,655 | (2,580) | (1,090) | 86,381 |
| SK해운(*) | 123,722 | (28,953) | 33,296 | (2,724) | 125,341 |
| SK텔레콤 | 222,896 | - | - | (222,896) | - |
| 삼화석유 | 13,234 | 524 | (1) | (267) | 13,490 |
| 대한송유관공사 | 20,988 | 723 | - | - | 21,711 |
| 엠알오코리아 | 4,010 | 14 | - | - | 4,024 |
| 위커텔 | 166,551 | 363 | 11,313 | - | 178,227 |
| 이노에이스 | 16,473 | 436 | (1) | - | 16,908 |
| 오브제 | 50,011 | (1,179) | (10,984) | (37,848) | - |
| 베닉스섹터투자조합4호 | - | 7 | 15,000 | - | 15,007 |
| SK Networks Deutschland GmbH | 994 | 268 | 507 | - | 1,769 |
| SK Networks Australia Pty Ltd. | - | (76) | 107 | - | 31 |
| Kiwi Steel NZ Ltd.(*) | 5,590 | 481 | 4,005 | - | 10,076 |
| CNTIC-SK Trading Co.,Ltd. | 1,038 | (124) | 431 | - | 1,345 |
| SK China Company Ltd. | 622 | (532) | 2,968 | - | 3,058 |
| SK(Zhangjiagang) Metal Products Co.,Ltd. | 18,834 | 1,186 | 8,352 | - | 28,372 |
| Shenyang SK Networks Energy Co.,Ltd. | 9,415 | (345) | 4,025 | - | 13,095 |
| SKN(China) Holdings Co.,Ltd. | 79,281 | (41,404) | 42,134 | 50,998 | 131,009 |
| SK Networks PS(Shantou) Co.,Ltd. | 11,937 | (8,215) | 3,877 | - | 7,599 |
| SK Steel Australia Pty Ltd.(*) | 10,123 | (2,097) | 3,675 | - | 11,701 |
| SK Steel(Dongguan) Co.,Ltd.(*) | 3,818 | 968 | 1,697 | - | 6,483 |
| POSK(Pinghu) Steel Processing Center Co.,Ltd. | 7,895 | (1,348) | 3,185 | - | 9,732 |
| Ningbo SK Zhenbang Chemical Co.,Ltd. | 5,054 | (1) | 2,188 | - | 7,241 |
| Nothern Copper Industrial Co.,Ltd. | - | 355 | 56,260 | 195,653 | 252,268 |
| Yunnan Jueying Mining Development Co.,Ltd.(*) | - | (277) | 672 | 10,655 | 11,050 |
| | | | | | |

| | | | | | |
|---|---------|----------|---------|---------|-----------|
| OBZEE N.Y.Inc. | - | (2,023) | 2,228 | 9,387 | 9,592 |
| SK Networks Fashion Retail Inc. | - | (2,228) | 3,462 | 3,167 | 4,401 |
| SK Networks HongKong Ltd. | - | 368 | 3,153 | 13,218 | 16,739 |
| Sky Property Management Ltd. | - | (999) | 14,558 | 129,944 | 143,503 |
| Daiyang SK Networks SAN. VE TIC.LTD.STI(*) | - | (1,341) | (1,012) | 9,017 | 6,664 |
| Shanghai Launch-SK Automobile Service Co.,Ltd | - | (633) | 556 | 423 | 346 |
| 합 계 | 858,882 | (82,427) | 203,071 | 157,637 | 1,137,163 |

(*) 외부감사인의 감사·검토를 받은 재무제표를 결산확정일까지 입수하기 어려워 가결산 재무제표를 이용하여 지분법을 적용하였으며, 당사는 이들 가결산 재무제표에 대하여 신뢰성 검증절차를 수행하였습니다.

⑤ 지분법 피투자회사의 요약 재무정보는 아래와 같습니다.

| (단위:백만원) | | | | |
|--|-----------|-----------|-----------|---------------|
| 회사명 | 자산총액 | 부채총액 | 매출액 | 당기순이익 (손실) |
| SK증권 | 1,889,471 | 1,505,714 | 389,685 | 15,501 |
| SK해운 | 2,774,028 | 2,066,250 | 2,798,535 | (163,512) |
| 삼화석유 | 81,168 | 36,836 | 233,565 | 2,486 |
| 대한송유관공사 | 790,417 | 405,271 | 164,004 | 22,514 |
| 엠알오코리아 | 15,934 | 8,043 | 70,062 | 32 |
| 위커힐 | 902,462 | 469,434 | 328,029 | 4,018 |
| 이노에이스 | 31,326 | 16,774 | 42,364 | 4,019 |
| 베넥스섹터투자조합4호 | 25,038 | 26 | 38 | 12 |
| SK Networks Deutschland GmbH | 81,546 | 79,188 | 130,617 | 105 |
| SK Networks Australia Pty Ltd. | 8,442 | 8,440 | 20,594 | (701) |
| Kiwi Steel NZ Ltd. | 16,521 | 6,436 | 25,167 | 614 |
| CNTIC-SK Trading Co.,Ltd. | 2,762 | 19 | - | (254) |
| SK China Company Ltd. | 6,650 | 4,016 | 8,628 | (2,943) |
| SK(Zhangjiagang) Metal Products Co.,Ltd. | 48,071 | 19,699 | 181,302 | 1,167 |
| Shenyang SK Networks Energy Co.,Ltd. | 26,328 | 139 | 6,895 | (689) |
| SKN(China) Holdings Co.,Ltd. | 196,618 | 65,609 | - | (41,361) |
| SK Networks PS(Shantou) Co.,Ltd. | 117,251 | 109,652 | 184,752 | (8,218) |
| SK Steel Australia Pty Ltd. | 28,581 | 16,867 | 28,342 | (2,192) |
| SK Steel (Dongguan) Co.,Ltd. | 39,190 | 29,903 | 44,891 | 962 |
| POSK (Pinghu) Steel Processing Center Co.,Ltd. | 58,423 | 46,232 | 67,083 | (1,576) |
| Ningbo SK Zhenbang Chemical Co.,Ltd. | 38,275 | 10,325 | - | (5) |
| Nothern Copper Industrial Co.,Ltd. | 900,114 | 353,580 | 792,713 | 4,817 |
| Yunnan Jueying Mining Development Co.,Ltd. | 15,173 | 78 | - | - |
| OBZEE N.Y.Inc. | 12,560 | 2,951 | 8,684 | (1,942) |
| SK Networks Fashion Retail Inc. | 13,810 | - | 787 | (714) |
| | | | | |

| | | | | |
|--|---------|---------|--------|---------|
| SK Networks HongKong Ltd. | 24,103 | 7,364 | 33,658 | 368 |
| Sky Property Management Ltd. | 656,923 | 178,581 | - | (3,330) |
| Daiyang SK Networks SAN. VE TIC.LTD.STI | 59,494 | 31,700 | 12,799 | (5,676) |
| Shanghai Launch-SK Automobile Service Co.,Ltd. | 20,121 | 7,100 | 3,356 | (5,541) |

7. 특수관계자

(1) 당기말 현재 당사와 지배·종속관계에 있는 회사의 내역은 다음과 같습니다.

| 구분 | 회사명 |
|------|--|
| 지배회사 | SK(주), 에스케이씨앤씨 |
| 종속회사 | 엠알오코리아, 베넥스섹터투자조합4호, SK네트웍스서비스, SK Networks Deutschland GmbH, SK Networks Australia Pty Ltd., Kiwi Steel NZ Ltd., SK Steel Australia Pty Ltd., SK Networks PS (Shantou) Co.,Ltd., SK (Zhangjiagang) Metal Products Co.,Ltd., SKN (China) Holdings Co.,Ltd., Shenyang SK Networks Energy Co.,Ltd., Dandong SK Networks Real Estate Co.,Ltd., Shenyang SK Bus Terminal Co.,Ltd., SK Steel (Dongguan) Co.,Ltd., POSK (Pinghu) Steel Processing Center Co.,Ltd., Shanghai Launch-SK Automobile Service Co., Ltd., Dandong SK Networks Energy Co.,Ltd., OBZEE N.Y.Inc., SK Networks HongKong Ltd. |

외부공표용 연결재무제표를 작성하는 지배회사 중 가장 최상위 지배회사는 에스케이씨앤씨입니다.

(2) 당기와 전기 중 특수관계자와의 거래 내역은 다음과 같습니다.

| (단위:백만원) | | | | | |
|----------|---|---------|---------|--------|--------|
| 구분 | 특수관계자명 | 매출 등 | | 매입 등 | |
| | | 당기 | 전기 | 당기 | 전기 |
| 지배회사 | 에스케이씨앤씨 | 21,849 | 25,053 | 77,930 | 82,272 |
| | SK(주) | 652 | 79 | 14,058 | 459 |
| 종속회사 | SK Networks PS(Shantou) Co.,Ltd. | 132,307 | 92,594 | 1 | 35 |
| | SK Networks Australia Pty Ltd. | 9,383 | 41,687 | - | 648 |
| | SK Networks Deutschland GmbH | 52,205 | 116,308 | 383 | 1,503 |
| | SK Steel Australia Pty Ltd. | 25,450 | 27,625 | - | 232 |
| | Kiwi Steel NZ Ltd. | 11,588 | 14,908 | 65 | - |
| | SK(Zhangjiagang) Metal Products Co.,Ltd. | 12,840 | 3,188 | 9 | 11,648 |
| | POSK(Pinghu) Steel Processing Center Co.,Ltd. | 53,149 | 51,628 | 58 | 288 |
| | SK Networks HongKong Ltd. | 131,960 | - | 12,986 | 6,294 |
| | Obzee N.Y. Inc. | 2,253 | - | 406 | - |
| | 워커힐 | 1,505 | 716 | 4,378 | 4,895 |
| | 엠알오코리아 | 292 | 195 | 2,886 | 4,818 |
| | SK네트웍스서비스 | 1,250 | 269 | 21,037 | 11,459 |

| | | | | | |
|------------------|---|-----------|-----------|------------|------------|
| 지분법 피투자회 사 | SK증권 | 1,096 | 890 | - | 5 |
| | SK해운 | 5,501 | 3,308 | 52 | 29 |
| | 삼화석유 | 80 | 67 | 25 | 14 |
| | 대한송유관공사 | 322 | 431 | 11 | - |
| | 이노에이스 | 156 | 635 | 5,665 | - |
| | SK Steel(Dongguan) Co.,Ltd. | 8,276 | 22,067 | - | - |
| | Daiyang SK Networks SAN. VE TIC.LTD.STI | 19,821 | 15,348 | 66 | - |
| | Ningbo SK Zhenbang Chemical Co.,Ltd | 92,691 | - | - | - |
| 기타 | SK에너지 | 434,032 | 522,779 | 10,364,775 | 11,416,720 |
| | SK텔레콤 | 2,235,670 | 745,487 | 23,804 | 24,750 |
| | SKC | 2,249 | 7,174 | 81,413 | 61,169 |
| | SK케미칼 | 3,513 | 2,605 | 39,673 | 66,714 |
| | 기타 | 658,068 | 384,979 | 1,427,276 | 699,164 |
| 합 계 | | 3,918,158 | 2,080,020 | 12,076,957 | 12,393,116 |

(3) 당기말과 전기말 현재 특수관계자에 대한 채권·채무 내역은 다음과 같습니다.

| (단위:백만원) | | | | | |
|----------|---|--------|--------|-------|-------|
| 구분 | 특수관계자명 | 채 권 등 | | 채 무 등 | |
| | | 당기 | 전기 | 당기 | 전기 |
| 지배회사 | 에스케이씨앤씨 | 8,488 | 8,787 | 9,837 | 7,293 |
| | SK(주) | 161 | 8 | - | - |
| 종속회사 | SK Networks PS(Shantou) Co.,Ltd. | 32,032 | 25,058 | - | - |
| | SK Networks Australia Pty Ltd. | 2,344 | 14,562 | - | 1,575 |
| | SK Networks Deutschland GmbH | 19,232 | 39,237 | 2,573 | 508 |
| | SK Steel Australia Pty Ltd. | 12,742 | 7,166 | - | 3 |
| | Kiwi Steel NZ Ltd. | 4,836 | 7,255 | 12 | - |
| | SK(Zhangjiagang) Metal Products Co.,Ltd. | 100 | 8,387 | - | - |
| | POSK(Pinghu) Steel Processing Center Co.,Ltd. | 27,793 | 20,605 | 2 | 1 |
| | SK Networks HongKong Ltd. | 16,655 | - | 164 | 6,294 |
| | | | | | |

| | | | | | |
|--------------|---|---------|---------|-----------|-----------|
| | Obzee N.Y. Inc. | 17 | - | 397 | - |
| | 위커텔 | - | 981 | - | 991 |
| | 엠알오코리아 | 38 | 15 | 159 | 818 |
| | SK네트웍스서비스 | 101 | 13 | 554 | 1,168 |
| 지분법 피투자회사 | SK증권 | - | 85 | 500 | 500 |
| | SK해운 | 745 | 255 | 4 | - |
| | 삼화석유 | 20 | 20 | 1 | - |
| | 대한송유관공사 | 2 | 30 | - | - |
| | 이노에이스 | 42 | 3 | 269 | - |
| | SK Steel(Dongguan) Co.,Ltd. | 289 | 6,522 | - | - |
| | Daiyang SK Networks SAN. VE TIC.LTD.STI | 18,797 | 12,364 | 1 | - |
| | Ningbo SK Zhenbang Chemical Co.,Ltd. | 3,157 | - | 729 | - |
| 기타 | SK에너지 | 52,978 | 38,705 | 861,471 | 1,007,563 |
| | SK텔레콤 | 119,216 | 76,298 | 6,472 | 11,325 |
| | SKC | 389 | 401 | 4,214 | 4,310 |
| | SK케미칼 | 550 | 67 | 15,263 | 14,526 |
| | 기타 | 115,654 | 76,099 | 237,269 | 139,986 |
| 합 계 | | 436,378 | 342,923 | 1,139,891 | 1,196,861 |

(4) 주요경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

| (단위:백만원) | | |
|----------|-------|-------|
| 분 류 | 당기 | 전기 |
| 단기급여 | 1,501 | 2,415 |
| 퇴직후급여 | 371 | 458 |
| 합 계 | 1,872 | 2,873 |

당사의 주요경영진에는 등기 임원인 이사 및 감사를 포함하였습니다.

(5) 당기말과 전기말 현재 당사가 특수관계자를 위하여 제공하고 있는 담보 및 보증의 내역은 다음과 같습니다.

| (외화단위:천) | | | | | | |
|----------|--|-------------|-----|-----------|-----|---------|
| 구분 | 제공받은 회사 | 내 역 | 통화 | 당기 | 통화 | 전기 |
| 지급 보증 | SK Networks Australia Pty Ltd. | 금융확보위한 지급보증 | USD | 10,400 | USD | 8,000 |
| | SK Networks Deutschland GmbH | 금융확보위한 지급보증 | EUR | 10,000 | USD | 15,000 |
| | Shanghai Launch-SK Automobile Service Co.,Ltd. | 금융확보위한 지급보증 | USD | - | USD | 6,000 |
| | SK Networks HongKong Ltd. | 금융확보위한 지급보증 | USD | 72,000 | USD | 42,000 |
| | Shenyang SK Bus Terminal Co.,Ltd. | 금융확보위한 지급보증 | RMB | 202,300 | RMB | 170,000 |
| | SK Networks PS(Shantou) Co., Ltd. | 금융확보위한 지급보증 | USD | 10,000 | USD | - |
| | Dandong SK Networks Real Estate Co.,Ltd. | 금융확보위한 지급보증 | USD | 7,260 | USD | - |
| | SK Networks Japan Ltd. | 금융확보위한 지급보증 | JPY | 1,200,000 | JPY | - |

8. 유형자산

(1) 당기 중 유형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

| (단위:백만원) | | | | | | | | | |
|----------|-----------|-------|----------|---------|--------|----------|---------|-------|-----------|
| 구분 | 기초장부금액 | 증가 | 사업양수도 | 기업결합 | 대체 | 처분등 | 감가상각비 | 공사부담금 | 기말장부금액 |
| | 액 | | | | | | | 등 | 액 |
| 토 지 | 2,192,762 | 444 | (3,939) | 444,597 | 2,832 | (24,876) | - | - | 2,611,820 |
| 건 물 | 274,050 | 878 | (3,150) | 289,106 | 14,007 | (2,255) | (8,169) | - | 564,467 |
| 구 축 물 | 150,001 | 2,192 | (63,270) | 12,926 | 14,610 | (2,004) | (6,675) | (738) | 107,042 |

| | | | | | | | | | |
|---------|-----------|---------|-----------|---------|-----------|----------|-----------|---------|-----------|
| 기계장치 | 619,311 | 6,218 | (557,765) | 5,040 | 131,894 | (37,422) | (117,297) | (2,347) | 47,632 |
| 차량운반구 | 4,123 | 23,419 | 2,904 | 273 | 6,979 | (696) | (4,698) | - | 32,304 |
| 탱크 | 14,310 | 90 | - | - | 189 | (378) | (856) | - | 13,355 |
| 기타의유형자산 | 51,510 | 12,106 | 547 | 25,372 | 8,515 | (5,115) | (22,042) | - | 70,893 |
| 건설중인자산 | 75,036 | 147,339 | (7,297) | 1,637 | (188,988) | (236) | - | - | 27,491 |
| 합계 | 3,381,103 | 192,686 | (631,970) | 778,951 | (9,962) | (72,982) | (159,737) | (3,085) | 3,475,004 |

당기 중 건설중인자산과 관련된 지출액은 147,339백만원입니다.

(2) 토지는 재평가모형으로 평가하고 있으며, 2008년 12월 31일을 기준으로 재평가하였습니다. 독립적인 전문평가인의 감정평가결과를 근거로 하였으며, 토지의 감정평가액은 비교표준지 공시지가에 의한 평가방법과 거래사례비교법에 의한 평가방법을 사용하여 추정하였습니다.

재평가모형을 적용하는 토지가 원가모형으로 평가되었을 경우의 장부가액은 1,093,843백만원입니다. 전기 최초로 재평가모형을 도입함에 따라 발생한 재평가이익은 법인세효과를 제거하고 876,518백만원이 재무상태표에 토지재평가차익으로 계상되었으며, 재평가손실 24,822백만원은 전기 손익계산서상의 손상차손으로 계상되었습니다.

(3) 전기 중 유형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

| (단위:백만원) | | | | | | | | | | |
|----------|-----------|---------|--------|-----------|-----------|----------|-----------|----------|---------|-----------|
| 구 분 | 기초장부금액 | 증가 | 기업결합 | 재평가 | 대체 | 처분 등 | 감가상각비 | 손상차손 | 공사부담금등 | 기말장부금액 |
| 토 지 | 1,052,574 | 27,906 | 22,366 | 1,123,741 | 12,950 | (21,953) | - | (24,822) | - | 2,192,762 |
| 건 물 | 253,146 | 6,579 | 9,122 | - | 18,924 | (6,019) | (7,702) | - | - | 274,050 |
| 구 축 물 | 138,818 | 4,895 | 38 | - | 15,899 | (1,720) | (7,246) | - | (683) | 150,001 |
| 기계장치 | 616,038 | 13,882 | 13 | - | 130,419 | (1,398) | (136,588) | - | (3,055) | 619,311 |
| 차량운반구 | 5,049 | 1,809 | - | - | - | (633) | (2,102) | - | - | 4,123 |
| 탱 크 | 15,119 | 187 | - | - | 488 | (612) | (872) | - | - | 14,310 |
| 선 박 | 671 | - | - | - | - | (601) | (70) | - | - | - |
| 기타의유형자산 | 45,745 | 19,649 | 3,324 | - | 7,627 | (1,353) | (21,702) | (1,765) | (15) | 51,510 |
| 건설중인자산 | 66,428 | 202,708 | 1,256 | - | (195,354) | (2) | - | - | - | 75,036 |
| 합 계 | 2,193,588 | 277,615 | 36,119 | 1,123,741 | (9,047) | (34,291) | (176,282) | (26,587) | (3,753) | 3,381,103 |

전기 중 건설중인자산과 관련된 지출액은 202,708백만원입니다.

(4) 당기말과 전기말 현재 보유토지의 공시지가는 다음과 같습니다.

| (단위:백만원) | | | | |
|----------|----------|-----------|-----------|-----------|
| 과 목 | 종류 | 장부가액 | 공시지가 | |
| | | | 당기 | 전기 |
| 유형자산 | 항동물류센터 외 | 2,611,820 | 1,298,365 | 1,358,447 |

9. 보험가입자산

당기말 현재 당사가 보험에 가입한 자산의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위:백만원) | | | | |
|----------|-----------------|---------|-----------|--------|
| 보험종류 | 자산 | 장부금액 | 부보액 | 보험회사명 |
| 재물보험 | 재고자산 | 844,242 | 2,126,130 | 삼성화재 외 |
| | 건물, 구축물, 기계장치 등 | 863,184 | | |

상기의 보험이외에 수출채권 및 차량 등에 대한 수출보험, 차량보험 등에 가입되어 있습니다.

10. 영업권 및 부의 영업권

(1) 당기와 전기 중 발생한 영업권의 변동내용은 다음과 같습니다.

| (단위:백만원) | | |
|-----------------|---------|---------|
| 구분 | 당기 | 전기 |
| 기초금액 | 29,568 | 12,729 |
| 매수기업결합으로 인한 증가액 | - | 16,809 |
| 당기중 상각한 금액 | (4,938) | (4,271) |
| 기타 변동액 | 2,490 | 4,428 |
| 당기에 인식한 손상차손 | (5,339) | (127) |
| 기말금액 | 21,781 | 29,568 |

(2) 당기와 전기 중 발생한 부의영업권의 변동내용은 다음과 같습니다.

| (단위:백만원) | | |
|------------------|----------|----------|
| 구분 | 당기 | 전기 |
| 기초금액 | (24,892) | (26,045) |
| 매수기업결합으로 인한 증가액 | (59,740) | - |
| 당기 중 이익으로 환입한 금액 | 1,153 | 1,153 |
| 기말금액 | (83,479) | (24,892) |

11. 무형자산

당기와 전기 중 발생한 무형자산의 변동내용은 다음과 같으며 무형자산상각비의 과목으로 손익계산서에 계상하였습니다.

| (단위:백만원) | | | | | | |
|-----------------|-------|---------|---------|-------|---------|---------|
| 내역 | 당기 | | | 전기 | | |
| | 산업재산권 | 개발비 | 기타의무형자산 | 산업재산권 | 개발비 | 기타의무형자산 |
| 기초 장부가액 | 25 | 16,118 | 852 | 32 | 10,914 | 586 |
| 증가액 | - | 2,383 | 31 | - | 704 | 453 |
| 매수기업결합으로 인한 증가액 | 54 | 906 | - | - | - | - |
| 처분액 | - | (1,013) | (150) | - | - | - |
| 사업양도로 인한 감소액 | - | (1,020) | (25) | - | - | - |
| 상각액 | (8) | (6,811) | (242) | (7) | (4,503) | (187) |
| 기타 변동액 | 28 | 9,912 | 566 | - | 9,040 | - |
| 당기에 인식한 손상차손 | (2) | (1,938) | (96) | - | (37) | - |
| 기말금액 | 97 | 18,537 | 936 | 25 | 16,118 | 852 |

당기 및 전기 중 발생한 경상개발비는 각각 173백만원, 74백만원입니다.

12. 담보제공자산 등

(1) 당기말 현재 당사의 채무를 위하여 담보로 제공되어 있는 자산의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위:백만원) | | | | | | |
|----------|--------|--------|---------|--------|--------|--------|
| 담보제공자산 | 장부금액 | 담보설정금액 | 차입금종류 | 차입금액 | 담보권자 | 비고 |
| 부동산 | 48,431 | 34,881 | 장·단기차입금 | 16,902 | 금융기관 | |
| 기타 | 44,432 | 20,196 | 단기차입금 | - | 금융기관 등 | 공동담보 등 |
| 합계 | 92,863 | 55,077 | | 16,902 | | |

(2) 당기말 현재 당사가 타인을 위하여 제공한 지급보증 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: USD천불) | | |
|---------------------|--------|-------|
| 제공받는자 | 지급보증액 | 지급보증처 |
| Methanex Korea Ltd. | 17,000 | 외환은행 |

| | | |
|------------------------|--------|--|
| LF CENTENNIAL PTE Ltd. | 1,800 | |
| Elie Tahari Ltd. | 300 | |
| Morgan Stanley | 2,967 | |
| 합 계 | 22,067 | |

(3) 당기말 현재 당사가 타인으로부터 제공받은 담보 및 보증의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위:백만원) | | | |
|----------|-----------------|----------|---------|
| 제공받은 내용 | | | |
| 구 분 | 제공자 | 물건 또는 내용 | 금액 |
| 담보 | 송정동 주유소 외 1,455 | 부동산 | 406,228 |
| | 천일버스 외 2 | 차량, 선박 | 251 |
| | 장호 주유소 외 138 | 예금, 주식 등 | 15,178 |
| | 세준주유소 외 76 | 임차보증금 등 | 11,926 |
| 보증 | 방배동주유소 외 1,750 | 보증보험 | 70,801 |
| | 갑산주유소 외 138 | 신용보증기금 외 | 8,861 |

13. 사채

당기말과 전기말 현재 당사가 발행한 사채의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위:백만원) | | | | |
|-----------------|------------|-------|---------|--------|
| 종 류 | 만기일 | 연이자율 | 당기 | 전기 |
| 사모사채 | 2010.02.01 | 6.34% | 40,000 | - |
| 제161회 무보증사채 | 2010.12.10 | 6.96% | 50,000 | 50,000 |
| 제163회 무보증사채 | 2010.12.05 | 9.40% | 50,000 | 50,000 |
| 제164회 무보증사채 | 2010.06.19 | 9.40% | 55,000 | 55,000 |
| 제166-1회 무보증사채 | 2011.02.28 | 6.70% | 100,000 | - |
| 제166-2회 무보증사채 | 2012.02.27 | 7.00% | 120,000 | - |
| 제168-1회 사모사채(*) | 2012.09.29 | 5.50% | 16,500 | - |
| 제168-2회 사모사채(*) | 2012.09.29 | 6.15% | 5,500 | - |
| 제167-1회 무보증사채 | 2010.07.18 | 6.01% | 30,000 | - |
| 제167-2회 무보증사채 | 2012.07.18 | 6.29% | 20,000 | - |

| | | | | |
|------------|------------|-------|-----------|---------|
| 제169회 사모사채 | 2010.03.27 | 6.40% | 20,000 | - |
| 제170회 사모사채 | 2010.12.04 | 7.99% | 30,000 | - |
| 제171회 사모사채 | 2010.08.06 | 7.02% | 20,000 | - |
| 소계 | | | 557,000 | 155,000 |
| 유동성대체 | | | (303,000) | - |
| 액면가액 | | | 254,000 | 155,000 |
| 사채할인발행차금 | | | (1,170) | (571) |
| 사채 기말잔액 | | | 252,830 | 154,429 |

상기 사채는 만기 일시상환이며, 이자는 3개월마다 후급됩니다. 당기 제166-1회와 166-2회 사채발행과 관련하여 사채할인발행차금 1,028백만원이 발생하였으며, 당기중 333백만원이 상각되어 이자비용에 반영되었습니다. 한편 유동성대체된 사채할인발행차금은 293백만원입니다.

(*) 제168-1회 사모사채와 제168-2회 사모사채는 분기 상환되며, 당기말 유동성대체에 각각 6,000백만원, 2,000백만원이 포함되어 있습니다.

14. 장·단기차입금

당기말과 전기말 현재 장·단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(1) 단기차입금

| (외화단위:천, 원화단위:백만원) | | | | | | | | |
|--------------------|--------|-------------|-----|-------|---------|-----|---------|-----------|
| 종 류 | 차입처 | 연이자율 | 당기 | | | 전기 | | |
| | | | 통화 | 외화 | 원화 | 통화 | 외화 | 원화 |
| Banker's Usance | 하나은행 등 | Libor+ 0.3% | - | - | - | EUR | 253 | 449 |
| | | | USD | 8,649 | 10,099 | USD | 181,776 | 228,583 |
| 단기차입금(CP) | 신한은행 등 | 5.26~5.65% | - | - | 236,539 | KRW | - | 761,021 |
| 외화단기차입금 | 수출입은행 | - | - | - | - | USD | 2,000 | 2,515 |
| 기타차입금 | 수협 | - | - | - | 5,000 | KRW | - | 60,000 |
| 합 계 | | | | | 251,638 | | | 1,052,568 |

(2) 원화 장기차입금

| (단위:백만원) | | | | |
|----------|----|-----|----|----|
| 차입처 | 내역 | 이자율 | 당기 | 전기 |
| | | | | |

| | | | | |
|----------|----------|----------|----------|-----------|
| 신한은행 등 | 담보대출 | 5.5% | 16,903 | 47,296 |
| 한국산업은행 등 | 일반차입금(*) | 3.0~5.0% | 439,701 | 1,344,560 |
| 소 계 | | | 456,604 | 1,391,856 |
| 유동성대체 | | | (94,918) | (147,403) |
| 원화 장기차입금 | | | 361,686 | 1,244,453 |

(*) 이 중 2004년에 정보통신부 등 국내협약기관이 보유하고 있는 회사채 등에 대하여 국내 비협약기관과의 채권재조정 약정에 의하여 장기차입금으로 전환된 것이 포함되어 있습니다.

또한 당기말 장기차입금에는 자원개발투자와 관련하여 한국광물자원공사로부터 성공불조건으로 차입한 9,003백만원이 포함되어 있으며, 상업적 생산성이 판명되어 상환의무가 확정된 시점전까지 이자비용 및 외화환산손익을 인식하지 아니합니다.

(3) 외화장기차입금

| (외화단위:천, 원화단위:백만원) | | | | | | |
|--------------------|---------|----------|---------|---------|---------|---------|
| 차입금의 종류 | 차입처 | 연이자율 | 당기 | | 전기 | |
| | | | 외화(USD) | 원화 | 외화(USD) | 원화 |
| 해외투자자금 | 수출입은행 | 4.97% 상당 | 170,000 | 198,492 | 170,250 | 214,089 |
| 외화일반차입금 | 미쓰이스미토모 | 5.4% | - | - | 10,102 | 12,704 |
| 소 계 | | | 170,000 | 198,492 | 180,352 | 226,793 |
| 유동성대체 | | | - | - | (250) | (314) |
| 외화장기차입금 | | | 170,000 | 198,492 | 180,102 | 226,479 |

(4) 당기말 현재 장기차입금의 연도별 상환계획은 다음과 같습니다.

| (단위:백만원) | | | |
|----------|---------|---------|---------|
| 연 도 | 원화장기차입금 | 외화장기차입금 | 합 계 |
| 2010년 | 94,918 | - | 94,918 |
| 2011년 | 123,988 | - | 123,988 |
| 2012년 | 57,019 | - | 57,019 |
| 2013년 | 52,441 | - | 52,441 |
| 2014년 이후 | 119,235 | 198,492 | 317,727 |
| 합계 | 447,601 | 198,492 | 646,093 |

자원개발과 관련하여 발생한 성공불용자 9,003백만원은 상환계획이 확정되지 않아 당기말 상환계획에는 포함되어 있지 않습니다.

15. 퇴직급여충당부채

(1) 당기와 전기 중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

| (단위:백만원) | | |
|-------------|-----------|----------|
| 구 분 | 당기 | 전기 |
| 기초잔액 | 87,357 | 79,250 |
| 퇴직급여지급액 | (118,923) | (10,864) |
| 퇴직급여설정액 | 40,422 | 18,971 |
| 합병으로 인한 승계액 | 32,924 | - |
| 기말잔액 | 41,780 | 87,357 |

(2) 당사는 임직원의 퇴직금지급에 충당하기 위하여 당기말 및 전기말 현재 퇴직급여추계액의 71.3% 및 55.6%에 해당하는 금액을 미래에셋보험(주) 등에 종업원의 수급권을 보장하는 퇴직보험에 가입하고 있으며, 이에 따라 납입한 보험료는 퇴직보험예치금의 과목으로 하여 퇴직급여충당부채에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

16. 운용리스

(1) 리스계약의 주요내용

당사는 당기말 현재 카티즌 사업과 관련하여 차량리스를 제공하고 있으며, 이중 일부차량에 대해서는 씨티리스(주)등으로부터 운용리스를 제공받고 있습니다.

(2) 당기말 현재 상기 리스계약에 따라 향후 지급할 최소리스료는 다음과 같습니다

| (단위:백만원) | |
|-------------|-------|
| 구분 | 금액 |
| 1년 이내 | 9,838 |
| 1년 초과 5년 이내 | 8,809 |

(3) 제공받은 리스와 관련하여 당기손익에 반영된 리스료와 전대리스료는 다음과 같습니다.

| (단위:백만원) | |
|----------|--------|
| 구분 | 금액 |
| 최소리스료 | 8,537 |
| 전대리스료 | 15,000 |

(4) 당기말 현재 제공한 리스와 관련된 미래 최소리스료는 다음과 같습니다.

| (단위:백만원) | |
|-------------|--------|
| 구분 | 금액 |
| 1년 이내 | 25,352 |
| 1년 초과 5년 이내 | 30,587 |

17. 외화자산 및 부채

당기말과 전기말 현재 외화자산 및 부채의 내역은 다음과 같습니다.

| (외화단위:천, 원화단위:백만원) | | | | | | |
|--------------------|-----|---------|---------|-----|---------|---------|
| 계 정 과 목 | 당기 | | | 전기 | | |
| | 외화 | 원화환산액 | 원화환산액 | 외화 | 원화환산액 | 원화환산액 |
| 현금및현금성자산 | USD | 431 | 503 | USD | 14,148 | 17,791 |
| 매출채권 | USD | 205,326 | 239,740 | USD | 166,109 | 208,882 |
| | EUR | 6,726 | 11,262 | EUR | 18,278 | 32,466 |
| | AUD | 759 | 793 | AUD | 1,761 | 1,532 |
| | AED | 1,429 | 454 | AED | 9,211 | 3,153 |
| | JPY | 74,959 | 947 | JPY | 445,394 | 6,208 |
| | GBP | 1,872 | 3,516 | GBP | 1,795 | 3,263 |
| | NZD | 1,801 | 1,521 | NZD | 4,938 | 3,591 |
| 미수금 | USD | 10,033 | 11,714 | USD | 18,694 | 23,508 |
| | EUR | - | - | EUR | 88 | 156 |
| 미수수익 | USD | 1,601 | 1,870 | USD | 1,333 | 1,676 |
| 장기금융상품 | USD | 7,260 | 8,477 | USD | - | - |

| | | | | | | |
|---------|-----|---------|---------|-----|---------|---------|
| 장기대여금 | USD | 17,052 | 19,910 | USD | 13,852 | 17,419 |
| | CNY | 46,777 | 8,002 | CNY | 46,777 | 8,611 |
| 보증금 | USD | 15,590 | 18,203 | USD | 15,642 | 19,670 |
| | JPY | 10,000 | 126 | JPY | 10,000 | 139 |
| 외화자산합계 | | | 327,038 | | | 348,065 |
| 매입채무 | USD | 509,700 | 595,096 | USD | 324,247 | 407,740 |
| | EUR | 10,470 | 17,556 | EUR | 6,107 | 10,847 |
| | CAD | - | - | CAD | 79 | 82 |
| | JPY | 44,789 | 566 | JPY | 45,214 | 630 |
| | GBP | 1 | 2 | GBP | - | - |
| | CHF | 372 | 421 | CHF | - | - |
| | 기타 | - | - | 기타 | - | 35 |
| 미지급금 | USD | 7,620 | 8,897 | USD | 14,269 | 17,943 |
| | EUR | 1,514 | 2,535 | EUR | 693 | 1,231 |
| | AUD | 25 | 27 | AUD | 20 | 17 |
| | JPY | 271 | 3 | JPY | - | - |
| | GBP | 1 | 2 | GBP | - | - |
| | CAD | 18 | 19 | CAD | - | - |
| | 기타 | - | - | 기타 | - | 23 |
| 단기차입금 | USD | 8,649 | 10,099 | USD | 183,776 | 231,098 |
| | EUR | - | - | EUR | 253 | 449 |
| 유동성장기부채 | USD | - | - | USD | 250 | 314 |
| 장기차입금 | USD | 170,000 | 198,492 | USD | 180,102 | 226,479 |
| 기타부채 | USD | - | - | USD | 400 | 503 |
| 외화부채합계 | | | 833,716 | | | 897,391 |

상기 외화환산과 관련하여 외화환산이익 26,284백만원 및 외화환산손실 13,931백만원을 영업외손익으로 계상하였습니다.

18. 기타충당부채

(1) 당사의 당기와 전기 중 기타충당부채 변동내역은 다음과 같습니다.

| (단위:백만원) | | | | | | | | | |
|----------|-------|-------|---------------|---------|-------|-----|-------|-------|-------|
| 구 분 | 당기 | | | | | 전기 | | | |
| | 기초 | 증가 | 합병으로 인한 증가(*) | 감소 | 기말 | 기초 | 증가 | 감소 | 기말 |
| 포인트충당부채 | 522 | 1,218 | 1,399 | (1,026) | 2,113 | 300 | 360 | (138) | 522 |
| 판매보증충당부채 | 973 | 1,375 | - | (642) | 1,706 | 158 | 1,149 | (334) | 973 |
| 기타충당부채 | 448 | 520 | - | (448) | 520 | - | 448 | - | 448 |
| 합 계 | 1,943 | 3,113 | 1,399 | (2,116) | 4,339 | 458 | 1,957 | (472) | 1,943 |

(*) 워커힐과의 합병으로 인하여 면세점 관련 포인트 충당부채가 추가반영되었습니다.

19. 우발부채와 약정사항

(1) 당기말 현재 당사의 차입금 및 거래약정과 관련하여 견질로 제공된 어음과 수표의 내용은 다음과 같습니다.

| 구 분 | 제 공 처 | 매 수 | 내 용 |
|-----|--------|-----|----------|
| 어 음 | UBAF 외 | 20매 | 백지 17매 외 |
| 수 표 | 포항강관 | 2매 | 백지 2매 |

(2) 당기말 현재 당사의 계류중인 소송사건 중 중요한 내역은 다음과 같습니다.

| (단위:백만원) | | | | | |
|------------|----------------------|------------|--------------------|--------|-----------------------------|
| 계류법원 | 원고 | 피고 | 사건내용 | 소송가액 | 진행상황 |
| 당사가 원고인 사건 | | | | | |
| 서울고등법원 | SK네트웍스 주식회사 | 수원세무서장 | 부가세부과처분취 소청구 소송 | 14,998 | 1심 승소 및 피고 항소 (승소가능성 높음) |
| 서울중앙지방법원 | SK네트웍스 주식회사 | 그린미디어주식회사 | 횡령금 청구 소송 | 2,425 | 변론기일('10.3.3) (승소가능성 높음) |
| 당사가 피고인 사건 | | | | | |
| 서울남부지방법원 | 김창영외 2인 | SK네트웍스주식회사 | 분양대금반환등청 구 소송 | 18,860 | 변론기일('10.4.1) (승소가능성 높음) |
| 서울중앙지방법원 | 한국편마이크로 시스템즈 유한회사 | SK네트웍스주식회사 | 물품대금 청구 소송 | 4,055 | 소송결과 예측할 수 없음 |

(3) 당기말 현재 당사는 와인과 관련된 사모펀드의 운영대행을 하고 있으며, 일부 펀드에 대해서는 만기까지 투자자가 회수하는 금액이 원금상당액에 부족할 경우 부족액을 지급하여 주는 약정을 맺고 있습니다. 약정을 맺은 펀드의 만기는 모두 2013년이며, 해당 원금상당액은 모두 121,720백만원입니다.

(4) 당기말 현재 당사가 매각한 수출채권 중 만기가 도래하지 않은 금액은 554,353백만원입니다.

(5) 당사는 당기 중 워커힐과 합병하였으며 피합병법인인 워커힐과 관련되어 있는 중요한 소송사건 및 약정사항은 다음과 같습니다.

① 소송사건

당사와 임대차계약에 의거하여 카지노 영업장을 임차하여 사용하고 있는 (주)파라다이스는 2007년 12월 6일 관계기관에 카지노 영업장 이전을 신청하였습니다. 당사는 이와 관련하여 2008년 4월 22일 (주)파라다이스에 대하여 "카지노업 허가권 명의변경절차 이행청구의 소"를 제기하였습니다. 당 소송과 관련하여 보고서일 현재 1심에서 승소하였으나 이후 최종 재판결과를 예측할 수 없습니다.

② 약정사항

당사는 미국의 Starwood Hotels & Resorts Worldwide, Inc.로부터 호텔운영에 관한기술 협력을 제공받고 이에 따른 보수를 지급하고 있으며, Sheraton Overseas Management Corporation과는 W호텔 위탁경영계약을 맺고 위탁경영에 따른 보수를 지급하고 있습니다.

20. 파생상품 및 위험회피회계

(1) 당기말 및 전기말 현재 당사가 매매목적 또는 위험회피목적으로 보유하고 있는 파생상품의 내역은 다음과 같습니다.

| 거래목적 | 파생상품 종류 | 계약내용 |
|--------|---------|--|
| 매매목적 | 통화선도 | - 환율변동으로 인한 위험을 회피하기 위하여 미래 채권회수일 및 채무지급일에 특정환율에 의해 고정된 원화 및 외화를 주고 외화를 수취하는 계약 - 환율변동에 따른 면세품 재고자산 가치 변동 위험을 회피하기 위한 계약(*) |
| | 통화스왑 | 환율 및 이자율(Libor연동)변동으로 인한 현금흐름 변동위험을 회피하기 위하여 미래 이자지급일 및 스왑계약종료일에 고정금리 원화이자 및 원화원금을 지급하고 변동금리(Libor연동)로 외화이자 및 외화원금을 수취하는 계약 |
| 위험회피목적 | 이자율스왑 | 변동금리부 차입금 및 사채에 대한 현금흐름 위험을 회피하기 위한 계약(*) |

(*) 통화선도 중 일부 및 이자율스왑은 위커헐과의 합병으로 인해 이전된 계약이며 당사는 이자율스왑에 대한 평가손익을 기타포괄손익으로 분류하였습니다.

(2) 당기 및 전기 파생상품평가손익의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위:백만원) | | | | |
|----------|----------|----------|---------|------|
| 파생상품 종류 | 평가손익 | 당기 | 전기 | 비고 |
| 통화선도 | 평가이익 | 7,686 | 40,402 | 당기손익 |
| | 평가손실 | (12,665) | (9,636) | |
| 통화스왑 | 평가이익(손실) | (15,283) | 43,333 | |

21. 자본금 및 자본잉여금

당기와 전기말 현재 자본금의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위:주, 백만원) | | |
|-----------------|---------------|---------------|
| 구분 | 당기 | 전기 |
| 발행할 주식의 총수(주) | 1,500,000,000 | 1,500,000,000 |
| 1주당 금액 | 2,500원 | 2,500원 |
| 발행한 주식의 총수(주) | 248,301,295 | 243,110,446 |
| 보통주식 | 248,187,647 | 242,996,798 |
| 무의결권 우선주식 | 113,648 | 113,648 |
| 자본금(백만원) | 648,654 | 635,677 |
| 보통주식 | 620,469 | 607,492 |
| 무의결권 우선주식 | 284 | 284 |
| 누적적참가적상환우선주식(*) | 27,901 | 27,901 |

(*) 상환우선주 납입자본금은 존재하나, 전기 및 전기 이전 상환우선주를 전액 이익소각 (7,866,635주)하여 당기말 현재 상환우선주식은 존재하지 않습니다.

22. 자기주식

당사는 네트워크 사업부문 매각과 관련하여 주주들의 주식매수청구권 행사로 인하여 651,239주를 취득하였으며, 전기말 보유한 2,455,964주를 포함한 총 3,107,203주를워커힐과의 합병대가로 교부하여 당기말 보유 자기주식은 존재하지 않습니다.

23. 이익잉여금

(1) 법정적립금

상법상 당사는 자본금의 50%에 달할 때까지 매결산기에 금전에 의한 이익배당액의 10% 이상을 이익준비금으로 적립하도록 규정되어 있으며, 동 이익준비금은 현금으로 배당할 수 없으며, 주주총회의 결의에 의하여 이월결손금의 보전과 자본전입에만 사용될 수 있습니다.

(2) 임의적립금

당사는 2006년까지 '유가증권의 발행 및 공시 등에 관한 규정' 제 56조에 따라 적립한 재무구조개선적립금을 법정적립금으로 계상하였으며, 동 적립금은 이월결손금의 보전 및 자본전입에만 사용될 수 있었습니다. 그러나, 2007년 12월 27일에 '유가증권의 발행 및 공시 등에 관한 규정'이 개정되었으며, 동 개정시에 관련 조항이 삭제됨으로 인하여 당기말의 재무구조개선적립금은 임의적립금으로 변경되었습니다.

24. 분양공사

(1) 당기 중 당사의 주요 분양공사잔액의 변동내역은 다음과 같습니다.

| (단위:백만원) | | | | |
|------------|----------|--------------|-------------|-----------|
| 주요분양공사 | 기초분양계약잔액 | 신규계약액(VAT제외) | 당기 중 분양수입금액 | 당기말분양계약잔액 |
| S-Trenue | 58,706 | - | (57,743) | 963 |
| 병점 SK-View | 9,466 | - | (2,072) | 7,394 |
| 합 계 | 68,172 | - | (59,815) | 8,357 |

(2) 당기말 현재 주요 분양공사의 공사수익과 대금청구 및 회수내역 등의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위:백만원) | | | | |
|------------|---------|----------------------|-------|-------|
| 주요분양공사내용 | 분양수입누계액 | 분양대금회수누계액 (VAT제외) | 미수금 | 선수금 |
| S-Trenue | 199,527 | 199,692 | 1,237 | 1,402 |
| 병점 SK-View | 81,142 | 81,106 | 36 | - |
| 합 계 | 280,669 | 280,798 | 1,273 | 1,402 |

(3) 당기말 현재 진행중인 공사와 관련하여 인식한 총누적수익은 다음과 같습니다.

| (단위:백만원) | | |
|----------|-------------|--------------|
| 구분 | 누적수익(기타매출액) | 누적원가(기타매출원가) |
| 분양공사 | 280,669 | 167,842 |

25. 법인세 비용

(1) 당기 및 전기의 법인세비용의 산출내역은 다음과 같습니다.

| (단위:백만원) | | |
|----------------------------|-----------|-----------|
| 내역 | 당기 | 전기 |
| 당기 법인세 부담액(법인세환급액, 추납액 포함) | 220,613 | - |
| 일시적차이로 인한 이연법인세 변동액 | (137,408) | 77,181 |
| 세무상결손금으로 인한 이연법인세 변동액 | 35,488 | 175,841 |
| 이월세액공제로 인한 이연법인세 변동액 | 65,330 | (19,263) |
| 합병으로 인한 이연법인세 승계액 | (2,147) | - |
| 총법인세효과 | 181,876 | 233,759 |
| 자본에 직접 반영된 법인세비용 | (168,831) | (192,201) |
| 법인세비용 | 13,045 | 41,558 |

(2) 당기 및 전기의 법인세비용차감전순손익과 법인세비용간의 관계는 다음과 같습니다.

| (단위:백만원) | | |
|-----------------------------|---------|----------|
| 내역 | 당기 | 전기 |
| 법인세비용차감전순손익 | 63,529 | 134,133 |
| 적용세율에 따른 세부담액 | 15,348 | 36,856 |
| 조정사항 | | |
| 비일시적차이에의한효과 | (64) | (2,516) |
| 인식하지아니한이연법인세자산(부채) | (2,034) | 21,560 |
| 전기에인식하지아니한 이연법인세자산의당기인식액 | 946 | - |
| 합병으로인한이연법인세승계액 | (2,147) | - |
| 세율변동효과 | - | (10,185) |
| 기초차이조정 | 337 | (1,480) |
| 기타차이 | 659 | (2,677) |
| 법인세비용 | 13,045 | 41,558 |
| 유효세율 | 20.53% | 30.98% |

(3) 일시적차이 및 이연법인세자산(부채)의 증감내역은 다음과 같습니다.

① 당기

| (단위:백만원) | | | | | | | |
|---------------|----------------|----------|----------|--------|--------|--------|-----------------|
| 관련 계정과목 | 차감할(가산할) 일시적차이 | | | | | | 이연법인세자산 (부채) |
| | 기초잔액 | 차이조정(*1) | 합병승계(*2) | 증가 | 감소 | 기말잔액 | |
| 파생상품평가손실 | 9,636 | - | - | 23,343 | 9,636 | 23,343 | 5,649 |
| 외화환산손실 | 95,170 | - | - | 14,440 | 95,170 | 14,440 | 3,495 |
| 대손충당금 | 8,601 | 40 | - | 5,787 | 8,642 | 5,786 | 1,400 |
| 퇴직급여충당금 | 64,014 | - | 28,607 | 38,432 | 95,580 | 35,473 | 7,805 |
| 기타투자자산감액손실 | 7,081 | - | - | - | 1,336 | 5,745 | 1,264 |
| 수입배당금(지분법) | 14,491 | - | - | - | 1,675 | 12,816 | 2,318 |
| 기타충당금 | 7,605 | (128) | - | 2,494 | 448 | 9,523 | 2,305 |
| 유형자산 감액손실(토지) | 28,757 | (3,934) | - | - | 989 | 23,834 | 5,243 |

| | | | | | | | |
|--------------|-------------|----------|----------|----------|-----------|-------------|-----------|
| 재고평가충당금 | 41,480 | 48 | - | - | 21,075 | 20,453 | 4,949 |
| 반품가능매출 | 62,140 | (10,514) | - | 56,468 | 51,627 | 56,467 | 13,665 |
| 매출장려금 | - | - | - | 2,001 | - | 2,001 | 484 |
| 공사부담금 | 18,528 | - | - | 7,737 | 26,265 | - | - |
| 유형자산 감액손실 | 969 | (1) | - | - | 27 | 941 | 207 |
| 판매보증충당금 | 973 | - | - | 1,328 | 594 | 1,707 | 375 |
| 대손부인액 | 3,347 | - | - | - | - | 3,347 | 736 |
| 포인트충당금 | 522 | - | - | 336 | 144 | 714 | 157 |
| 투자자산평가(지분법) | 49,054 | - | - | 88,870 | (143,954) | 281,878 | 54,485 |
| 과생상품평가이익 | (83,735) | - | - | (3,081) | (83,735) | (3,081) | (746) |
| 외화환산이익 | (51,204) | - | - | (26,794) | (51,204) | (26,794) | (6,484) |
| 퇴직보험료 | (48,609) | - | (25,884) | (7,978) | (52,700) | (29,771) | (6,549) |
| 투자자산평가(합병승계) | (18,156) | - | - | (12,879) | - | (31,035) | (6,858) |
| 투자유가증권(자본항목) | (393,178) | - | - | 92,935 | (135,458) | (164,785) | (22,928) |
| 토지(재평가차익) | (1,122,349) | (1,392) | - | - | (9,683) | (1,114,058) | (245,093) |
| 채무면제익 | (240,130) | - | - | - | (240,130) | - | - |
| 기타 | (167,936) | (10,178) | 7,037 | 31,045 | 19,361 | (159,393) | 7,118 |
| 소 계 | (1,712,929) | (26,059) | 9,760 | 314,484 | (384,295) | (1,030,449) | (177,003) |
| 이월결손금 | 146,647 | 24,664 | - | - | 171,311 | - | - |
| 합 계 | (1,566,282) | (1,395) | 9,760 | 314,484 | (212,984) | (1,030,449) | (177,003) |

(*1) 재무제표 공시 이후에 세무조정이 확정됨으로 인하여 발생한 차이입니다.

(*2) 워커히 합병시 승계가능한 유보에 대해 이연법인세를 인식하였습니다.

② 전기

| (단위:백만원) | | | | | | |
|----------|----------------|---------|-------|--------|--------|-----------------|
| 관련 계정과목 | 차감할(가산할) 일시적차이 | | | | | 이연법인세자산 (부채) |
| | 기초잔액 | 차이조정(*) | 증가 | 감소 | 기말잔액 | |
| 선도거래평가손실 | 1,979 | - | 1,979 | 9,636 | 9,636 | 2,332 |
| 퇴직급여충당금 | 53,979 | - | 2,588 | 12,623 | 64,014 | 14,083 |

| | | | | | | |
|---------------|-------------|---------|-----------|---------|-------------|-----------|
| 퇴직보험료 | (33,590) | - | 17,608 | 2,588 | (48,609) | (10,694) |
| 대손충당금 | 6,791 | 61 | 6,852 | 8,514 | 8,514 | 2,060 |
| 투자자산감액손실 | 34,704 | (4,300) | 1,196 | 138 | 29,345 | 4,959 |
| 유형자산 감가상각비 | 1,716 | (57) | 1,659 | - | - | - |
| 반품가능매출 | 21,653 | - | 21,653 | 51,627 | 51,627 | 12,494 |
| 압축기장충당금 | (246,267) | - | 6,212 | 8,163 | (244,316) | - |
| 공사부담금 | 11,359 | 127 | 4,049 | 11,090 | 18,528 | 4,097 |
| 채무면제익(B) | (480,261) | - | - | 240,130 | (240,130) | (58,112) |
| 미지급상여금 | 20,000 | - | 20,000 | 30,200 | 30,200 | 7,308 |
| 미수금(대손부인액) | 14,593 | (11) | 47 | - | 14,535 | - |
| 재고평가충당금 | 11,623 | - | - | 29,856 | 41,480 | 10,038 |
| 부의영업권 | 26,045 | - | 1,153 | - | 24,892 | - |
| 영업권 | (6,471) | (1) | 16,809 | 1,925 | (21,357) | - |
| 지분법적용투자주식 | (517,957) | (959) | (444) | 170,684 | (347,789) | (62,271) |
| 토지(재평가차익) | - | - | 1,123,741 | - | (1,123,741) | (247,223) |
| 선도거래평가이익 | (171) | - | 83,735 | 171 | (83,735) | (20,264) |
| 외화환산손실 | - | - | - | 95,170 | 95,170 | 23,031 |
| 외화환산이익 | - | - | 51,204 | - | (51,204) | (12,391) |
| 유형자산 감액손실(토지) | - | - | - | 24,822 | 24,822 | 5,461 |
| 기타 | 7,978 | 10,523 | 3,505 | 23,664 | 38,660 | 8,133 |
| 소 계 | (1,072,298) | 5,383 | 1,363,547 | 721,002 | (1,709,459) | (316,959) |
| 이월결손금 | 768,471 | 191 | 622,015 | - | 146,647 | 35,489 |
| 이월세액공제 | | | | | | 65,330 |
| 합 계 | (303,827) | 5,574 | 1,985,562 | 721,002 | (1,562,812) | (216,140) |

(*) 전기 세무조정은 재무제표 공시 이후에 확정됨으로 인하여 발생한 차이 및 (주)오브제 합병으로 인하여 승계한 유보사항을 반영한 것입니다.

(4) 차감할 일시적차이가 소멸될 기간에 과세소득이 충분할 것으로 예상되어 이연법인세자산을 인식하였습니다.

(5) 이연법인세자산으로 인식되지 아니한 종속회사 등에 대한 차감할 일시적차이는 당기말

와 전기말 현재 각각 77,763백만원, 76,066백만원입니다.

(6) 이연법인세부채로 인식되지 않은 일시적차이의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위:백만원) | | |
|---------------|---------|---------|
| 관련자산 | 당기 | 전기 |
| 종속회사 투자주식 | 60,427 | 165,171 |
| 매수결합으로 인한 영업권 | 13,868 | 21,357 |
| 사업용유형자산인 토지 | 230,701 | 244,316 |
| 합 계 | 304,996 | 430,844 |

(6) 당기 및 전기 중에 자본에 직접 부가되거나 차감된 당기 법인세부담액과 이연법인세 내역은 다음과 같습니다.

| (단위:백만원) | | | | |
|------------|---------|-----------------|-------------|-----------------|
| 내역 | 당기 | | 전기 | |
| | 금액 | 이연법인세자산 (부채) | 금액 | 이연법인세자산 (부채) |
| 장기투자증권평가이익 | 163,059 | (35,873) | (148,219) | (35,873) |
| 지분법자본변동 | 1,895 | (417) | (83,489) | (20,204) |
| 부의지분법자본변동 | 644 | (142) | - | 57 |
| 토지재평가차익 | 9,683 | (2,130) | (1,123,741) | (247,223) |
| 합계 | 175,281 | (38,562) | (1,355,449) | (303,243) |

(7) 상계전 총액기준에 의한 이연법인세자산과 부채 및 미지급법인세와 미수법인세환급액의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위:백만원) | | | | | | |
|----------|---------|-----------|-----------|----------|-----------|-----------|
| 계정과목 | 당기 | | | 전기 | | |
| | 유동 | 비유동 | 합계 | 유동 | 비유동 | 합계 |
| 이연법인세자산 | 32,569 | 74,251 | 106,820 | 58,286 | 157,999 | 216,285 |
| 이연법인세부채 | (7,119) | (276,704) | (283,823) | (12,904) | (419,122) | (432,026) |
| 상계후잔액 | 25,450 | (202,453) | (177,003) | 45,382 | (261,123) | (215,741) |
| 미지급법인세 | | | 220,613 | | | - |
| 미수법인세환급액 | | | 5,317 | | | 2,109 |

26. 주당이익

주당이익의 계산내역은 다음과 같습니다.

(1) 기본주당이익

① 기본주당이익

| (단위:주, 원) | | |
|---------------|----------------|----------------|
| 내역 | 당기 | 전기 |
| 법인세비용 차감 후 이익 | 50,484,259,385 | 92,575,278,890 |
| 우선주 배당금(*1) | - | (14,206,000) |
| | | |

| | | |
|------------------------|----------------|----------------|
| 추가배당가능이익 중 우선주 귀속분(*2) | (26,701,242) | (32,373,354) |
| 보통주 순이익 | 50,457,558,143 | 92,528,699,536 |
| 가중평균유통보통주식수 | 240,326,268 | 240,382,977 |
| 기본주당이익 | 210 | 385 |

(*1) 당사의 우선주식은 비누적적우선주식과 누적적·참가적상환우선주식으로서 비누적적우선주식은 보통주배당률+1%임에 따라 참가적우선주로 보아 배당금을 산정하였으며, 누적적·참가적상환우선주식은 유상신주 납입일을 기준으로 하여 참가적우선주 배당금을 산정하였습니다.

(*2) 우선주매입시 장부가액을 초과하여 지급한 매입대가를 포함하였습니다.

② 가중평균유통보통주식수 계산 내역

(i) 당기

| (단위:주) | | | | |
|--------|-----------------------|-------------|-----|----------------|
| 구 분 | 기 간 | 유통주식수 | 가중치 | 적 수 |
| 기초 | 2009.01.01~2009.08.20 | 240,540,834 | 232 | 55,805,473,488 |
| 자기주식취득 | 2009.08.21~2009.12.30 | 239,889,595 | 132 | 31,665,426,540 |
| 위커힐 합병 | 2009.12.31 | 248,187,647 | 1 | 248,187,647 |
| 합 계 | | | | 87,719,087,675 |

가중평균유통보통주식수 = 87,719,087,675주 ÷ 365일 = 240,326,268주

(ii) 전기

| (단위:주) | | | | |
|---------------------|-----------------------|-------------|-----|----------------|
| 구 분 | 기 간 | 유통주식수 | 가중치 | 적 수 |
| 기 초 | 2008.01.01~2008.01.30 | 239,957,874 | 30 | 7,198,736,220 |
| 자기주식의 취득 | 2008.01.31~2008.03.30 | 239,957,591 | 60 | 14,397,455,460 |
| 오브제 합병 | 2008.03.31~2008.04.09 | 240,142,402 | 10 | 2,401,424,020 |
| 신주인수권 행사 | 2008.04.10~2008.04.14 | 240,333,301 | 5 | 1,201,666,505 |
| 신주인수권 행사 | 2008.04.15 | 240,353,401 | 1 | 240,353,401 |
| 신주인수권 행사 및 자기주식의 취득 | 2008.04.16~2008.04.20 | 240,524,291 | 5 | 1,202,621,455 |
| 신주인수권 행사 | 2008.04.21~2008.12.31 | 240,540,834 | 255 | 61,337,912,670 |
| 합 계 | | | | 87,980,169,731 |

가중평균유통보통주식수 = 87,980,169,731 ÷ 366일 = 240,382,977주

(2) 희석주당이익

① 희석주당이익

| (단위:주, 원) | | |
|-----------------|----------------|----------------|
| 내역 | 당기 | 전기 |
| 희석순이익(*) | 50,457,558,143 | 92,528,699,536 |
| 희석성 잠재적보통주의 주식수 | 240,326,268 | 240,434,787 |
| 희석주당이익 | 210 | 385 |

(*) 희석성 잠재적보통주인 신주인수권부사채로 인한 비용이 없으므로 희석순이익은 보통주 순이익과 일치합니다.

② 희석성 잠재적보통주의 주식수

| (단위:주, 원) | | |
|-----------------|-------------|-------------|
| 내역 | 당기 | 전기 |
| 가중평균유통보통주식수 | 240,326,268 | 240,382,977 |
| 신주인수권 | - | 51,810 |
| 희석성 잠재적보통주의 주식수 | 240,326,268 | 240,434,787 |

(i) 당기

당기에는 희석증권이 존재하지 아니하므로, 가중평균유통보통주식수와 희석증권의 유통주식수가 일치합니다.

(ii) 전기

| (단위:주) | | | | |
|-----------------|-----------------------|-------|------|------------|
| 구분 | 기간 | 유통주식수 | 가중치 | 적수 |
| 미 행사된 신주인수권(*1) | 2008.01.01~2008.12.31 | - | 366 | - |
| 행사된 신주인수권 | 2008.01.01~주식납입일 | (*2) | (*2) | 18,962,300 |
| 합 계 | | | | 18,962,300 |

희석성 잠재적보통주의 유통주식수 : $18,962,300 \div 366 = 51,810$ 주

(*1) 미 행사된 신주인수권의 희석증권주식수는 자기주식법을 이용하여 산출되었습니다.

(*2) 행사된 신주인수권에 대하여 기초부터 행사시점까지를 희석증권의 주식수에 반영한 후 자기주식법을 이용하여 산출되었습니다.

기본주당순이익 및 희석주당순이익은 보통주 및 희석증권 1주에 대한 순이익을 계산한 것이며, 이 때 신주인수권부사채의 신주인수권이 모두 기초에 전환된 것으로 가정하였습니다. 한편, 희석순이익은 보통주순이익에 당기 중 희석증권으로 인한 비용에 (1-한계세율)을 곱한 금액을 가산하여 산정되었습니다.

(3) 반희석성잠재적 보통주

당기 및 전기 중에는 반희석효과로 희석주당순이익을 계산할 때 고려하지 않았지만 앞으로 희석효과가 발생할 가능성이 있는 잠재적보통주의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위:주) | | | |
|--------|-----------|--------------|------------------|
| 구 분 | 청구기간 | 발행될 보통주식수 | 비 고 |
| 신주인수권 | 2010년 11월 | 29,148 | 전기 애니유저넷 합병으로 승계 |

27. 배당금

(1) 당기와 전기 배당금의 계산내역은 다음과 같습니다.

| (단위:주, 백만원) | | | | |
|-------------|-------------|---------|-------------|---------|
| 구 분 | 당기 | | 전기 | |
| | 보통주 | 우선주 | 보통주 | 우선주 |
| 배당받을 주식수 | 248,187,647 | 113,648 | 240,540,834 | 113,648 |
| 주당액면금액(원) | 2,500 | 2,500 | 2,500 | 2,500 |
| 액면배당률 | 5% | 6% | 4% | 5% |
| 금액 | 31,023 | 17 | 24,054 | 14 |

(2) 당기와 전기 배당성향의 계산내역은 다음과 같습니다.

| (단위:백만원) | | |
|----------|--------|--------|
| 구분 | 당기 | 전기 |
| 배당금 | 31,040 | 24,068 |
| 당기순이익 | 50,484 | 92,575 |
| 배당성향 | 61.48% | 26.00% |

(3) 당기와 전기 배당수익률의 계산내역은 다음과 같습니다.

| (단위:원) | | | | |
|--------|--------|--------|-------|-------|
| 구분 | 당기 | | 전기 | |
| | 보통주 | 우선주 | 보통주 | 우선주 |
| 주당배당금 | 125 | 150 | 100 | 125 |
| 결산일 종가 | 10,500 | 10,050 | 8,400 | 6,870 |
| 배당수익률 | 1.19% | 1.49% | 1.19% | 1.82% |

28. 포괄손익계산서

| (단위:백만원) | | |
|-----------------------------|-----------|-----------|
| 내역 | 당기 | 전기 |
| 당기순이익 | 50,484 | 92,575 |
| 기타포괄손익 | (115,524) | 910,053 |
| 장기투자증권평가이익 | - | (131,063) |
| 지분법자본변동(법인세효과 : 1,390백만원) | (97,937) | 165,091 |
| 부의지분법자본변동(법인세효과 : 1,263백만원) | (17,587) | (493) |
| 토지재평가차익 | - | 876,518 |
| 포괄손익 | (65,040) | 1,002,628 |

29. 재무제표의 사실상의 확정일

당사의 재무제표는 2010년 2월 17일자 이사회에서 사실상 확정되었습니다.

30. 부가가치 관련자료

당기와 전기의 제조원가 또는 판매비와관리비에 포함된 부가가치계산에 필요한 자료는 다음과 같습니다.

| (단위:백만원) | | |
|----------|---------|---------|
| 계정과목 | 당기 | 전기 |
| 급여 | 136,495 | 148,989 |
| 퇴직급여 | 40,422 | 18,971 |
| 복리후생비 | 22,744 | 25,188 |
| 지급임차료 | 69,643 | 70,061 |
| 감가상각비 | 159,736 | 176,282 |
| 세금과공과 | 19,845 | 26,867 |

31. 부문별 정보

(1) 사업별 부문정보

① 부문에 대한 일반정보

당사는 재화의 종류별로 사업부문을 구분하고 있으며 각 세부 부문별로 수익을 창출하는 재화와 용역, 주요고객의 내역은 다음과 같습니다.

| 사업부문 | 주요 재화 및 용역 |
|---------|-------------------------------------|
| 네트워킹(*) | - 통신회선 설비 임대업 등 |
| 정보통신 | - 정보통신기기 등의 수출·입 및 국내판매 등 |
| 무역 | - 철강·에너지·화학상품의 국제 및 국내 Trading |
| 에너지판매 | - 석유제품의 국내판매 등 |
| 기타 | - 부동산 분양 사업 - 의류제품의 임가공생산 및 판매 등 |

(*) 네트워크사업부는 당기 중 SK텔레콤 및 SK브로드밴드에 양도되었습니다.

② 사업별부문의 재무현황
당기와 전기 내역은 다음과 같습니다.

(i) 당기

| (단위:백만원) | | | | | | |
|-----------|---------|-----------|-----------|------------|-----------|------------|
| 구 분 | 네트워크부문 | 정보통신부문 | 무역부문 | 에너지판매부문 | 기타부문 | 합 계 |
| 1. 매출액 | 350,807 | 4,756,300 | 4,871,626 | 10,762,523 | 449,151 | 21,190,407 |
| 2. 영업이익 | 73,949 | 84,960 | 87,096 | 85,808 | (2,316) | 329,497 |
| 3. 비유동자산 | | | | | | |
| 유형 및 무형자산 | 441 | 31,197 | 5,320 | 1,299,132 | 2,096,787 | 3,432,877 |
| 감가상각비 등 | 112,052 | 5,860 | 649 | 37,780 | 15,394 | 171,735 |

(ii) 전기

| (단위:백만원) | | | | | | |
|-----------|---------|-----------|-----------|------------|-----------|------------|
| 구 분 | 네트워크부문 | 정보통신부문 | 무역부문 | 에너지판매부문 | 기타부문 | 합 계 |
| 1. 매출액 | 500,800 | 4,305,538 | 5,023,930 | 11,324,071 | 743,105 | 21,897,444 |
| 2. 영업이익 | 136,301 | 108,345 | 90,200 | 107,163 | (26,922) | 415,087 |
| 3. 비유동자산 | | | | | | |
| 유형 및 무형자산 | 702,657 | 27,640 | 5,834 | 1,208,776 | 1,457,866 | 3,402,773 |
| 감가상각비 등 | 134,813 | 4,754 | 506 | 31,165 | 14,011 | 185,249 |

(2) 지역별 부문정보

| (단위:백만원) | | | | |
|----------|------------|-------|------------|-------|
| 구분 | 당기 | | 전기 | |
| | 매출액 | 비중(%) | 매출액 | 비중(%) |
| 국 내 | 16,956,641 | 80.02 | 16,733,630 | 76.42 |
| 일 본 | 44,243 | 0.21 | 18,664 | 0.08 |
| 홍 콩 | 12,456 | 0.06 | 25,607 | 0.12 |
| 호 주 | 33,946 | 0.16 | 50,901 | 0.23 |
| 중 국 | 2,057,661 | 9.71 | 2,281,146 | 10.42 |
| 미 국 | 43,171 | 0.20 | 78,803 | 0.36 |

| | | | | |
|-----|------------|--------|------------|--------|
| 기 타 | 2,042,289 | 9.64 | 2,708,693 | 12.37 |
| 합 계 | 21,190,407 | 100.00 | 21,897,444 | 100.00 |

32. 합병 및 사업양도

(1) 합병

당사는 2009년 9월21일 이사회에서 워커힐을 1:2.090097의 합병비율로 흡수합병을결의하였으며, 2009년 12월31일에 합병등기를 하였습니다. 기업인수·합병 등에 관한 회계처리준칙 17조에 의거하여 연결재무제표상의 장부가액을 승계하였는 바, 그 주요 내용은 다음과 같습니다.

① 피합병회사의 개요

| | |
|------|-----------|
| 회사명 | 워커힐 |
| 대표이사 | 유용중 |
| 영업내용 | 호텔업 및 면세업 |

② 합병으로 인하여 승계된 피합병회사의 2009년 12월 31일과 2008년 12월 31일 현재 요약재무상태표 및 동일로 종료되는 양 회계연도의 요약손익계산서는 다음과 같습니다.

<요약재무상태표>

| (단위:백만원) | | |
|----------|------------|------------|
| 구분 | 2009.12.31 | 2008.12.31 |
| 자산 | | |
| 유동자산 | 94,355 | 90,740 |
| 당좌자산 | 50,284 | 51,186 |
| 재고자산 | 44,071 | 39,554 |
| 비유동자산 | 803,068 | 811,722 |
| 투자자산 | 2,903 | 3,235 |
| 유형자산 | 786,020 | 797,453 |
| 무형자산 | 960 | 163 |
| 기타비유동자산 | 13,185 | 10,871 |
| 자산총계 | 897,423 | 902,462 |
| 부채 | | |
| 유동부채 | 216,283 | 162,182 |
| 비유동부채 | 242,371 | 307,252 |
| 부채총계 | 458,654 | 469,434 |

<요약손익계산서>

| (단위:백만원) | | |
|-------------|------------|------------|
| 구분 | 2009.12.31 | 2008.12.31 |
| 매출액 | 343,168 | 328,029 |
| 매출원가 | 129,864 | 115,576 |
| 매출총이익 | 213,304 | 212,453 |
| 판매비와관리비 | 194,720 | 190,086 |
| 영업이익 | 18,584 | 22,367 |
| 영업외수익 | 5,326 | 3,848 |
| 영업외비용 | 19,560 | 22,196 |
| 법인세비용차감전순이익 | 4,350 | 4,019 |
| 당기순이익 | 4,350 | 4,019 |

(2) 사업양도

당사는 미래 성장재원확보 및 차입금 상환 등을 통한 재무구조 개선을 위하여 2009년 5월 21일 이사회 결의 및 2009년 7월 6일 주주총회 결의를 통하여 전기통신회선설비 임대사업 부문을 2009년 9월 30일자로 SK텔레콤(주)에 매각하였습니다.

매각가액은 892,755백만원이며 처분한 해당사업부문 자산의 장부금액은 636,395백만원, 부채의 장부금액은 611,435백만원입니다.

또한, 전기통신회선설비 사업양도의 후속조치로 인터넷전화사업을 2009년 9월30일자로 SK브로드밴드(주)에 매각하였습니다. 매각가액은 7,211백만원으로 처분한 해당사업부문의 자산의 장부금액은 18,042백만원, 부채의 장부금액은 31백만원입니다.

33. 최종 중간기간의 경영성과

| (단위:백만원) | | |
|----------|-----------|-----------|
| 구분 | 당기 4분기 | 전기 4분기 |
| 매출액 | 5,637,553 | 5,002,480 |
| 영업이익 | 4,208 | 14,023 |
| 분기순손실 | (49,897) | (77,595) |
| 주당순손실 | (208) | (323) |

34. 한국채택국제회계기준 도입영향에 대한 사전공시

2007년 3월 발표된 국제회계기준 도입에 관한 로드맵에 따라 회사는 2011 회계연도부터 한국채택국제회계기준을 적용하여 재무제표를 작성하여야 합니다. 회사는 2008년 4월 도입추진팀을 구성하고 외부자문사를 선정하였으며, 이에 따라 도입에 따른 영향을 분석하고 관계자에 대한 사내·외 교육을 실시하고 있습니다.

2009년 12월말 현재 주요 차이항목에 대한 분석을 진행하고, 대안을 수립하는 등 회사의 회계정책을 결정하며, 이에 따른 업무절차를 변경하는 작업을 진행 중입니다. 현재까지의 분석결과 한국채택국제회계기준과 현행 회계기준과의 회계처리방법 차이중 회사에 중요한 영향을 줄 것으로 예상되는 사항은 재고자산평가 방법, 종업원급여, 금융자산/부채의 평가 등입니다.

내부회계관리제도 검토의견

첨부된 외부감사인의 내부회계관리제도 검토보고서는 SK네트웍스 주식회사의 2009년 12월 31일자로 종료되는 회계연도의 재무제표에 대한 감사업무를 수행하고 회사의 내부회계관리제도를 검토한 결과 주식회사의외부감사에 관한법률 제2조의3에 따라 첨부하는 것입니다.

외부감사인의 내부회계관리제도 검토보고서

SK네트웍스 주식회사

대표이사 귀하

2010년 2월 23일

우리는 첨부된 SK네트웍스 주식회사의 2009년 12월 31일 현재의 내부회계관리제도의 운영실태평가보고서에 대하여 검토를 실시하였습니다. 내부회계관리제도를 설계, 운영하고 그에 대한 운영실태평가보고서를 작성할 책임은 SK네트웍스 주식회사의 경영자에게 있으며, 우리의 책임은 동 보고내용에 대하여 검토를 실시하고 검토결과를 보고하는데 있습니다. 회사의 경영자는 첨부된 내부회계관리제도 운영실태평가보고서에서 "2009년 12월 31일 현재 내부회계관리제도 운영실태 평가결과, 2009년 12월 31일 현재 당사의 내부회계관리제도는 내부회계관리제도 모범기준에 근거하여 볼 때, 중요성의 관점에서 효과적으로 설계되어 운영되고 있다고 판단된다"고 기술하고 있습니다.

우리는 내부회계관리제도 검토기준에 따라 검토를 실시하였습니다. 이 기준은 우리가 중요성의 관점에서 경영자가 제시한 내부회계관리제도의 운영실태평가보고서에 대하여 회계감사보다는 낮은 수준의 확신을 얻을 수 있도록 검토절차를 계획하고 실시할 것을 요구하고 있습니다. 검토는 회사의 내부회계관리제도를 이해하고 경영자의 내부회계관리제도의 운영실태보고내용에 대한 질문 및 필요하다고 판단되는 경우제한적 범위 내에서 관련 문서의 확인 등의 절차를 포함하고 있습니다.

회사의 내부회계관리제도는 신뢰할 수 있는 회계정보의 작성 및 공시를 위하여 한국의 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 작성한 재무제표의 신뢰성에 대한 합리적인 확신을 줄 수 있도록 제정한 내부회계관리규정과 이를 관리·운영하는 조직을 의미합니다. 그러나 내부회계관리제도는 내부회계관리제도의 본질적인 한계로 인하여 재무제표에 대한 중요한 왜곡표시를 적발하거나 예방하지 못할 수 있습니다. 또한, 내부회계관리제도의 운영실태보고내용을 기초로 미래기간의 내용을 추정시에는상황의 변화 혹은 절차나 정책이 준수되지 않음으로써 내부회계관리제도가 부적절하게되어 미래기간에 대한 평가 및 추정내용이 달라질 위험에 처할 수 있다는 점을 고려하여야 합니다.

경영자의 내부회계관리제도 운영실태평가보고서에 대한 우리의 검토결과, 상기 경영자의 운영실태보고 내용이 중요성의 관점에서 내부회계관리제도 모범기준의 규정에 따라 작성되지 않았다고 판단하게 하는 점이 발견되지 아니하였습니다.

우리의 검토는 2009년 12월 31일 현재의 내부회계관리제도를 대상으로 하였으며, 2009년 12월 31일 이후의 내부회계관리제도는 검토하지 않았습니다. 본 검토보고서는 주식회사의 외부감사에 관한 법률에 근거하여 작성된 것으로서 기타 다른 목적이나 다른 이용자를 위하여는 적절하지 않을 수 있습니다.

삼정회계법인 대표이사 윤성복

운영실태 평가보고서

SK 네트워크㈜ 이사회 및 감사위원회 귀중

본 내부회계관리자는 2009년 12월 31일 현재 동일자로 종료하는 회계연도에 대한 당사의 내부회계관리제도의 설계 및 운영실태를 평가하였습니다.

내부회계관리제도의 설계 및 운영에 대한 책임은 본 내부회계관리자를 포함한 회사의 경영진에 있습니다. 본 내부회계관리자는 회사의 내부회계관리제도가 신뢰할 수 있는 재무제표의 작성 및 공시를 위하여 재무제표의 왜곡을 초래할 수 있는 오류나 부정행위를 예방하고 적발할 수 있도록 효과적으로 설계 및 운영되고 있는지의 여부에 대하여 평가하였습니다. 본 내부회계관리자는 내부회계관리제도의 설계 및 운영실태를 평가함에 있어 내부회계관리제도 모범규준을 평가기준으로 사용하였습니다.

본 내부회계관리자의 내부회계관리제도 운영실태 평가결과, 2009년 12월 31일 현재 당사의 내부회계관리제도는 내부회계관리제도 모범규준에 근거하여 볼 때, 중요성의 관점에서 효과적으로 운영되고 있다고 판단됩니다.

2010년 2월 17일

내부회계관리자

이영성 

(서명)

대표이사

이강주 

(서명)