



SK주식회사의 분기재무제표

별첨 : 분기재무제표 검토보고서

제29기 1분기 2019년 01월 01일부터 2019년 03월 31일까지

제28기 1분기 2018년 01월 01일부터 2018년 03월 31일까지

목 차

분기재무제표 검토보고서	-----	1
분기재무제표		
요약분기재무상태표	-----	4
요약분기포괄손익계산서	-----	6
요약분기자본변동표	-----	7
요약분기현금흐름표	-----	8
주석	-----	9

분기 재무제표 검토보고서

SK주식회사

주주 및 이사회 귀중

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 SK주식회사의 요약분기재무제표를 검토하였습니다. 동 요약분기재무제표는 2019년 3월 31일 현재의 요약분기재무상태표, 2019년과 2018년 3월 31일로 종료되는 3개월 보고기간의 요약분기포괄손익계산서, 요약분기자본변동표 및 요약분기현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 한국채택국제회계기준 제1034호 '중간재무보고'에 따라 이 요약분기재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류에 의한 중요한 왜곡 표시가 없는 요약분기재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

감사인의 책임

본인의 책임은 상기 요약분기재무제표에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 요약분기재무제표에 대하여 검토결과를 보고하는데 있습니다.

본인은 대한민국의 분·반기재무제표 검토준칙에 따라 검토를 실시하였습니다. 검토는 주로 회사의 재무 및 회계담당자에 대한 질문과 분석적 절차, 기타의 검토절차에 의해 수행됩니다. 또한 검토는 회계감사기준에 따라 수행되는 감사보다 그 범위가 제한적이므로 이러한 절차로는 감사인이 감사에서 파악되었을 모든 유의적인 문제를 알게 될 것이라는 확신을 얻을 수 없습니다. 따라서 본인은 감사의견을 표명하지 아니합니다.

검토의견

본인의 검토결과 상기 요약분기재무제표가 한국채택국제회계기준 제1034호 '중간재무보고'에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 아니하였습니다.

기타사항

본인은 2018년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 회계연도의 포괄손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2019년 3월 12일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2018년 12월 31일 현재의 재무상태표는 위의 감사받은 재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

대 표 이 사

徐 珍 錫

서 진



2019년 5월 15일

이 검토보고서는 검토보고서일 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 회사의 요약분기재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)분기재무제표

SK주식회사

제 29 기 1분기

2019년 01월 01일 부터

2019년 03월 31일 까지

제 28 기 1분기

2018년 01월 01일 부터

2018년 03월 31일 까지

"첨부된 분기재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

SK주식회사 대표이사 최태원, 장동현

본점 소재지 : (도로명주소) 서울특별시 종로구 종로 26 (서린동)

(전 화) 02-2121-5114

요약분기 재무상태표
제 29(당) 기 1분기 2019년 3월 31일 현재
제 28(전) 기 2018년 12월 31일 현재

SK주식회사

(단위 : 백만원)

과목	주석	제 29(당) 기 1분기	제 28(전) 기
자 산			
I. 유동자산		1,202,270	767,217
1. 현금및현금성자산	4,31	105,746	123,858
2. 단기금융상품	4,30	185,760	128,491
3. 매출채권	4,5,26,30	406,053	492,226
4. 미수금	4,26,30,31	452,465	1,858
5. 재고자산	6	202	172
6. 기타의유동자산	4,17,18,30	52,044	20,612
II. 비유동자산		21,099,985	20,609,451
1. 장기투자증권	4,7,30,31	499,628	395,085
2. 종속기업투자	8,31	16,893,316	16,605,095
3. 관계기업및공동기업투자	9	811,228	802,807
4. 유형자산	10,29	476,175	494,803
5. 사용권자산	11	59,503	-
6. 투자부동산	12	22,874	8,353
7. 무형자산	13	2,107,622	2,105,698
8. 기타의비유동자산	4,17,18,26,30	229,639	197,610
자 산 총 계		22,302,255	21,376,668
부 채			
I. 유동부채		2,562,845	2,504,333
1. 단기차입금	4,14,30	650,000	910,000
2. 매입채무	4,26,30	83,927	116,507
3. 미지급금	4,26,30	42,094	98,969
4. 미지급비용	4,30	264,322	67,400
5. 총당부채	15	2,180	3,204
6. 유동성장기부채	4,14,30	1,171,616	1,083,112
7. 기타의유동부채	4,11,17,18,30	348,706	225,141
II. 비유동부채		5,749,896	5,704,199
1. 사채	4,14,30	5,092,317	5,134,589
2. 확정급여부채	16	61,968	44,403

과 목	주석	제 29(당) 기 1분기		제 28(전) 기	
3. 총당부채	15	1,882		-	
4. 이연법인세부채	24	277,761		268,728	
5. 기타의비유동부채	4,11,17,18,30	315,968		256,479	
부 채 총 계			8,312,741		8,208,532
자 본					
I. 자본금	1,19	15,385		15,385	
II. 기타불입자본	19	4,411,635		4,411,253	
III. 이익잉여금	19	9,564,523		8,743,527	
IV. 기타자본구성요소	19	(2,029)		(2,029)	
자 본 총 계			13,989,514		13,168,136
부 채 와 자 본 총 계			22,302,255		21,376,668

별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다.

요약분기포괄손익계산서

제 29(당) 기 1분기 2019년 1월 1일부터 2019년 3월 31일까지

제 28(전) 기 1분기 2018년 1월 1일부터 2018년 3월 31일까지

SK주식회사

(단위 : 백만원)

과 목	주 석	제 29(당) 기 1분기		제 28(전) 기 1분기	
I. 영업수익	20,26		1,502,773		1,154,228
II. 영업비용	21,22,26		383,286		351,035
III. 영업이익			1,119,487		803,193
금융수익	23	3,469		5,184	
금융비용	23	48,376		45,100	
기타영업외수익	23	344		192,368	
기타영업외비용	23	626		13,311	
IV. 법인세비용차감전순이익			1,074,298		942,334
V. 계속영업법인세비용	24		29,186		110,473
VI. 계속영업분기순이익			1,045,112		831,861
VII. 중단영업손실	27		-		(2,112)
VIII. 분기순이익			1,045,112		829,749
IX. 기타포괄손익			(3,779)		(1,722)
1. 후속적으로 당기손익으로 재분류 되지 않는 항목			(3,779)		(1,722)
확정급여제도의 재측정요소	16		(3,779)		(1,722)
X. 분기총포괄이익			1,041,333		828,027
XI. 주당이익	25				
보통주기본주당이익			18,711원		14,853원
보통주기본주당계속영업이익			18,711원		14,891원

별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다.

요약분기자본변동표

제 29(당) 기 1분기 2019년 1월 1일부터 2019년 3월 31일까지

제 28(전) 기 1분기 2018년 1월 1일부터 2018년 3월 31일까지

SK주식회사

(단위 : 백만원)

과 목	자본금	기타불입 자본	이익잉여금	기타자본 구성요소	총 계
2018.1.1(전기초)	15,385	4,720,271	7,585,590	11,455	12,332,701
회계정책의 변경효과	-	-	1,156	(13,696)	(12,540)
수정후 기초 자본	15,385	4,720,271	7,586,746	(2,241)	12,320,161
총포괄손익:					
분기순이익	-	-	829,749	-	829,749
확정급여제도의 재측정요소	-	-	(1,722)	-	(1,722)
소 계	-	-	828,027	-	828,027
자본에 직접 인식된 주주와의 거래 :					
연차배당	-	-	(225,583)	-	(225,583)
사업결합	-	(310,604)	-	-	(310,604)
주식매수선택권	-	397	-	-	397
소 계	-	(310,207)	(225,583)	-	(535,790)
2018.3.31(전분기말)	15,385	4,410,064	8,189,190	(2,241)	12,612,398
2019.1.1(당기초)	15,385	4,411,253	8,743,527	(2,029)	13,168,136
회계정책의 변경효과	-	-	5,246	-	5,246
수정후 기초 자본	15,385	4,411,253	8,748,773	(2,029)	13,173,382
총포괄손익:					
분기순이익	-	-	1,045,112	-	1,045,112
확정급여제도의 재측정요소	-	-	(3,779)	-	(3,779)
소 계	-	-	1,041,333	-	1,041,333
자본에 직접 인식된 주주와의 거래 :					
연차배당	-	-	(225,583)	-	(225,583)
주식매수선택권	-	382	-	-	382
소 계	-	382	(225,583)	-	(225,201)
2019.3.31(당분기말)	15,385	4,411,635	9,564,523	(2,029)	13,989,514

별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다.

요약분기 현금흐름표

제 29(당) 기 1분기 2019년 1월 1일부터 2019년 3월 31일까지

제 28(전) 기 1분기 2018년 1월 1일부터 2018년 3월 31일까지

SK주식회사

(단위 : 백만원)

과 목	주 석	제 29(당) 기 1분기		제 28(전) 기 1분기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름			679,561		335,560
1. 분기순이익		1,045,112		829,749	
2. 비현금항목 조정	28	(946,150)		(763,821)	
3. 운전자본 조정	28	22,553		(15,599)	
4. 이자의 수취		1,297		914	
5. 이자의 지급		(47,125)		(47,282)	
6. 배당금의 수취		604,377		332,958	
7. 법인세의 납부		(503)		(1,359)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름			(472,305)		(18,897)
1. 장·단기금융상품의 순증감		(57,269)		8,296	
2. 종속기업투자의 처분		-		224,015	
3. 유형자산의 처분		12		58	
4. 무형자산의 처분		20		1,196	
5. 장기투자증권의 취득		(104,142)		(81,544)	
6. 종속기업투자의 취득		(288,221)		-	
7. 관계기업투자의 취득		(8,421)		(149,966)	
8. 유형자산의 취득		(7,516)		(13,460)	
9. 무형자산의 취득		(6,750)		(7,099)	
10. 보증금의 순증감		(18)		(397)	
11. 사업결합으로 인한 현금 증가		-		4	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름			(225,443)		(66,341)
1. 단기차입금의 순증감		(260,000)		(145,000)	
2. 사채의 발행		298,698		308,659	
3. 배당금의 지급		(6)		-	
4. 유동성장기부채의 상환		(250,000)		(230,000)	
5. 리스부채의 감소		(14,135)		-	
IV. 현금및현금성자산의 순증감			(18,187)		250,322
V. 외화환산으로 인한 현금및현금성자산의 변동			75		(9)
VI. 기초 현금및현금성자산			123,858		84,482
VII. 기말 현금및현금성자산			105,746		334,795

별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다.

주석

제 29(당) 기 1분기 2019년 1월 1일부터 2019년 3월 31일까지

제 28(전) 기 1분기 2018년 1월 1일부터 2018년 3월 31일까지

SK주식회사

1. 회사의 개요

SK주식회사(이하 "당사")는 1991년 4월 13일에 설립되었으며 정보통신사업과 관련된 컨설팅 및 조사용역, 정보통신 기술관련 연구개발업무, 정보통신기기와 소프트웨어의 개발생산 및 판매를 주요 사업으로 영위하고 있습니다.

당분기말 현재 본사는 서울특별시 종로구 종로 26에 소재하고 있습니다. 당사는 2009년 11월 11일에 주식을 (주)한국거래소(KRX:034730)가 개설한 유가증권시장에 상장하였습니다.

당사는 2015년 8월 1일을 기준으로 舊, SK주식회사를 흡수합병 하였으며, 이로 인해 당사가 영위하는 사업에는 자회사의 지분 소유를 통해 자회사의 사업내용을 지배하는 투자사업이 추가되었습니다. 또한, 당사는 동일자를 기준으로 하여 사명을 에스케이씨앤씨 주식회사에서 SK주식회사로 변경하였습니다.

당분기말 현재 당사의 자본금은 15,385백만원(우선주자본금 113백만원 포함)이며, 당사의 주요 보통주주는 최태원(18.44%), 국민연금공단(8.34%), 최기원(7.27%) 등으로 구성되어 있습니다.

2. 재무제표 작성기준 및 중요한 회계정책

(1) 재무제표 작성기준

당사의 요약분기재무제표는 '주식회사 등의 외부감사에 관한 법률'에 따라 제정된 한국채택국제회계기준 제1034호 '중간재무보고'에 따라 작성되었습니다.

중간재무제표는 연차재무제표에 기재할 것으로 요구되는 모든 정보 및 주석사항을 포함하고 있지 아니하므로, 2018년 12월 31일로 종료되는 회계연도에 대한 연차재무제표의 정보도 함께 참고하여야 합니다.

당사의 요약분기재무제표는 기업회계기준서 제1027호 '별도재무제표'에 따른 별도 재무제표로서 지배기업, 관계기업의 투자자 또는 공동지배기업의 참여자가 투자자산을 피투자자의 보고된 성과와 순자산에 근거하지 않고 직접적인 지분투자에 근거한 회계처리로 표시한 재무제표입니다.

(2) 중요한 회계정책

중간재무제표를 작성하기 위하여 채택한 중요한 회계정책은 다음의 2019년 1월 1일부터 적용되는 기준서를 제외하고는 2018년 12월 31일로 종료되는 회계연도에 대한 연차재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다.

1) 당분기부터 새로 도입된 기준서 및 해석서와 그로 인한 회계정책의 변경 내용은 다음과 같습니다.

- 기업회계기준서 제1019호 종업원급여(개정)

동 개정사항은 보고기간 중 제도의 개정, 축소, 정산이 일어났을 때의 회계처리에 대해 명확히 하고 있습니다. 당사는 보고기간 중 확정급여 제도의 개정, 축소, 정산이 발생한 경우 다음과 같이 회계처리합니다.

- 사외적립자산의 현재 공정가치와 현재의 보험수리적 가정을 적용하여 제도의 개정, 축소, 정산 전, 후의 제도와 사외적립자산에서 제공된 급여를 반영하여 순확정급여부채(자산)를 재측정

- 제도의 개정, 축소, 정산 후 잔여 연차 보고기간 동안의 당기근무원가와 순이자 재
 측정된 순확정급여부채(자산) 금액과 이를 측정하기 위해 사용된 사외적립자산 금액
 및 보험수리적 가정을 사용하여 측정

개정사항은 제도의 개정, 축소, 정산이 발생하여 과거근무원가와 정산손익을 인식할 때, 자산인식상한효과와의 관계를 명확히 하였습니다. 과거근무원가와 정산손익을 인식할 때 자산인식상한효과는 고려하지 않고 이 금액은 당기손익으로 인식합니다. 과거근무원가와 정산손익 인식 후, 제도의 개정, 축소, 정산 후의 자산인식상한효과를 결정하고 그 변동을 기타포괄손익으로 인식합니다. 한편, 동 개정사항이 당사의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1028호 관계기업과 공동기업에 대한 투자(개정)

동 개정사항은 기업이 관계기업이나 공동기업에 대해 지분법을 적용하지 않는 금융상품에 기업회계기준서 제1109호를 적용하여야 하며 이러한 금융상품에는 실질적으로 기업의 관계기업이나 공동기업에 대한 순투자의 일부를 구성하는 장기투자지분이 포함된다는 점을 명확히 하고 있습니다. 이는 기업회계기준서 제1109호에서의 기대 신용손실모델이 그러한 장기투자지분에 적용되는 것을 의미합니다. 동 개정사항은 또한 기업회계기준서 제1109호를 적용하면서 기업은 기업회계기준서 제1028호 관계기업과 공동기업에 대한 투자의 적용으로 인해 발생하는 장기투자지분의 장부금액 조정사항인 관계기업 또는 공동기업의 손실이나 순투자에 대한 손상차손을 고려하지 않는다는 점을 명확히 하였습니다. 한편, 동 개정사항이 당사의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1109호 금융상품(개정)

부(-)의 보상을 수반하는 일부 중도상환 가능한 금융자산을 상각후원가로 측정될 수 있도록 개정하였으며, 상각후원가로 측정되는 금융부채가 조건변경 되었으나 제거되지 않은 경우 변경으로 인한 효과는 당기손익으로 인식되어야 합니다. 한편, 동 개정사항이 당사의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1116호 리스(제정)

기업회계기준서 제1116호 '리스'는 기업회계기준서 제1017호 '리스', 기업회계기준 해석서 제2104호 '약정에 리스가 포함되어 있는지의 결정', 기업회계기준해석서 제2015호 '운용리스: 인센티브', 기업회계기준해석서 제2027호 '법적 형식상의 리스를 포함하는 거래의 실질에 대한 평가'를 대체합니다. 이 기준서는 리스의 인식, 측정, 표시, 공시 원칙을 제시하며, 리스이용자가 대부분의 리스에 대하여 자산과 부채를 인식하는 단일모형에 따라 회계처리하도록 요구합니다.

리스제공자의 회계처리는 기업회계기준서 제1017호의 회계처리와 유의적인 차이가 없습니다. 리스제공자는 기업회계기준서 제1017호와 유사한 원칙을 사용하여 리스를 운용리스 또는 금융리스로 계속 분류 할 것입니다. 따라서 기업회계기준서 제1116호 적용이 당사가 리스제공자인 리스계약에 대해 미치는 중요한 영향은 없습니다.

판매후리스와 관련하여, 판매자(리스이용자)는 소유권이 이전된 자산을 자산의 판매로 회계처리할지를 판단하기 위해 기업회계기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익'을 우선 적용하도록 하고 있습니다. 다만, 최초 적용일 전에 체결된 판매후 리스에 대해서는 다시 평가하지 않습니다.

당사는 2019년 1월 1일을 기준으로 누적효과 일괄조정 경과조치를 적용하여 기업회계기준서 제1116호를 최초 적용하였습니다. 따라서 기업회계기준서 제1116호 적용의 누적효과는 최초적용일의 이익잉여금에서 조정되며, 비교표시되는 재무제표는 재작성하지 않습니다.

당사는 최초 적용일에 기업회계기준서 제1017호 및 해석서 제2104호에 따라 최초 적용일 이전에 이미 리스로 식별된 계약에 대하여만 이 기준서를 적용하는 실무적 간편법을 적용하기로 하였습니다. 또한 당사는 리스개시일에 리스기간이 12개월 이하이고 매수선택권이 존재하지 않는리스('단기리스')와 리스계약의 기초자산이 소액인 리스('소액자산') 대하여는 인식 면제를 적용하기로 선택하였습니다.

기업회계기준서 제1116호 최초 적용에 따라 2019년 1월 1일 현재 재무제표에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	조정사항
자산:	
리스채권	31,211
사용권자산	67,785
투자부동산	666
장기리스채권	39,914
합 계	139,576
부채:	
리스부채	58,645
총당부채	1,882
장기리스부채	73,803
합 계	134,330
자본:	
이익잉여금	5,246

① 기업회계기준서 제1116호 최초 채택 효과

당사는 사무실 및 차량운반구 등에 대한 리스 계약을 체결하고 있습니다.

기업회계기준서 제1116호를 채택하기 전에 당사는 당사가 리스이용자인 각 리스에 대해 리스약정일을 기준으로 금융리스 또는 운용리스로 분류하였습니다. 리스자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분이 당사에 이전되는 리스는 금융리스로 분류되었으며 그 외의 리스는 운용리스로 분류되었습니다.

금융리스의 경우 리스약정일에 측정된 최소리스료의 현재가치와 리스자산의 공정가치 중 작은 금액을 리스기간개시일에 금융리스자산과 금융리스부채로 각각 인식하였습니다. 매기 지급되는 최소리스료는 금융원가와 리스부채의 상환액으로 구분하였습니다.

운용리스에서 리스료는 리스기간에 걸쳐 정액기준으로 손익계산서에 비용으로 인식하였습니다. 선급되었거나 미지급된 리스료는 선급금 또는 기타 미지급금으로 각각 인식하였습니다. 당사는 기업회계기준서 제1116호를 적용함에 따라 단기리스와 소액자산리스를 제외한 당사가 리스이용자인 모든 리스에 대해 단일의 인식 및 측정 방법을 적용합니다. 동 기준서는 당사가 적용한 구체적인 경과규정 요구사항 및 실무적 간편법에 대한 지침을 제공합니다.

가. 종전에 금융리스로 분류한 리스

당사는 종전에 금융리스로 분류하였던 리스에 대해 최초 적용일 현재 사용권자산 및 리스부채의 장부금액은 해당일 직전에 기업회계기준서 제1017호를 적용하여 측정된 리스자산 및 리스부채의 장부금액입니다. 당사는 그 리스에 대하여 최초 적용일부터 이 기준서를 적용하여 회계처리합니다.

나. 종전에 운용리스로 분류한 리스

당사는 종전에 운용리스로 분류하였던 리스에 대해 단기리스와 소액자산리스를 제외하고 사용권자산과 리스부채를 인식하였습니다. 대부분의 리스의 경우 사용권자산은 리스부채와 동일한 금액으로 인식되었습니다. 리스부채는 최초 적용일 현재 증분차입이자율로 할인한 나머지 리스료의 현재가치로 측정되었습니다.

당사가 적용한 실무적 간편법은 다음과 같습니다.

- 특성이 상당히 비슷한 리스 포트폴리오에 단일 할인율을 적용
- 최초적용일 직전에 리스가 손실부담계약에 해당하는지를 판단함으로써 손상 검토 수행 대체
- 최초적용일부터 12개월 이내에 리스기간에 종료되는 리스에 대해 단기리스 인식면제를 적용
- 최초적용일의 사용권자산 측정에서 리스개설직접원가를 제외
- 연장 또는 종료 선택권을 포함하는 리스계약의 리스기간을 산정하는 경우 사후판단을 사용

한편, 2019년 1월 1일 현재의 리스부채 132,448백만원은 2018년 12월 31일 현재 단기 리스 및 소액자산 리스를 제외한 리스 약정 금액 136,086백만원을 증분차입이자율(2.08%)로 할인한 금액입니다. 추가로 식별된 리스 약정 및 전기말 인식하였던 금융리스부채는 없습니다.

② 새로운 회계정책의 요약

당사가 최초 적용일부터 기업회계기준서 제1116호를 채택하면서 적용하는 새로운 회계정책은 다음과 같습니다.

가. 사용권자산

당사는 리스개시일(즉, 기초자산을 사용할 수 있는 날)에 사용권자산을 인식합니다. 사용권자산은 원가로 측정하고 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액으로 측정하며, 리스부채의 재측정이 발생하는 경우 조정합니다. 사용권자산의 원가에는 리스부채 인식금액, 리스개설직접원가 발생액이 포함되며, 리스개시일이나 그 전에 지급한 리스선급금이나 인센티브는 가감합니다. 당사가 리스기간 종료시점에 리스자산에 대한 소유권을 얻을 것이라고 합리적으로 예측되지 않는다면, 사용권자산은 추정내용연수와 리스기간 중 더 짧은 기간에 걸쳐 정액 기준으로 감가상각합니다. 당사는 사용권자산에 대한 손상 검토를 수행합니다.

나. 리스부채

당사는 리스개시일 현재, 지급하지 않은 리스료의 현재가치로 리스부채를 측정합니다. 리스료에는 받을 리스 인센티브를 제외한 고정리스료(실질적인 고정리스료를 포함), 지수나 요율에 따라 달라지는 변동리스료와 잔존가치 보증에 따라 당사가 지급할 것으로 예상되는 금액이 포함됩니다. 또한 당사는 매수선택권을 행사할 것이 상당히 확실한 경우에 그 매수선택권의 행사가격과 리스기간이 당사의 종료선택권 행사를 반영하는 경우에 그 리스를 종료하기 위하여 부담하는 금액을 리스료에 포함합니다. 지수나 요율에 따라 달라지지 않는 변동리스료는 리스료를 지급하는 사건이 발생한 기간의 비용으로 인식합니다.

당사는 리스료의 현재가치를 계산할 때, 리스의 내재이자율을 쉽게 산정할 수 없는 경우에는 리스개시일의 증분차입이자율을 사용합니다. 당사는 리스개시일 후에 리스부채에 대한 이자를 반영하여 리스부채의 장부금액을 증액하고, 지급한 리스료를 반영하여 리스부채의 장부금액을 감액합니다. 또한 당사는 리스의 변경을 반영하거나 실질적인 고정리스료의 변경을 반영하거나 리스 기간의 변경 또는 기초자산 매수선택권 평가의 변경이 있는 경우 이 변경을 반영하여 리스부채를 재측정 합니다.

다. 단기리스 및 소액자산리스

당사는 건물 및 차량운반구 등의 단기리스(예, 리스 기간이 리스개시일로부터 12개월 이하이고 매수선택권이 없는 리스)에 대해 인식면제를 적용합니다. 또한, 가치가 낮은 사무용 장비(예, US\$ 5,000이하인 리스)에 대해 소액자산리스로 인식면제를 적용합니다. 단기리스와 소액자산리스에 대한 리스료는 리스기간에 걸쳐 정액기준으로 비용을 인식합니다.

라. 연장선택권이 있는 계약에서 계약기간을 결정할 때 중요한 판단

당사는 리스의 해지불능기간에 리스 연장선택권을 행사할 것이 상당히 확실한 경우에 그 선택권의 대상 기간과 리스 종료선택권을 행사하지 않을 것이 상당히 확실한 경우에 그 선택권의 대상 기간을 포함하여 리스기간을 산정합니다. 당사는 이 선택권의 행사가능성이 상당히 확실한지를 평가할 때 판단을 적용합니다. 즉, 연장선택권을 행사할 경제적 유인이 생기게 하는 모든 관련 요소를 고려합니다. 리스개시일 이후에 중요한 영향을 미치는 사건이나 상황이 변하거나 통제할 수 있는 상황에 변화가 발생하여 선택권의 행사가능성 (또는 행사하지 않을 가능성)에 영향을 미친다면(예를 들어, 사업 전략의 변경), 당사는 리스 기간을 재평가 합니다.

- 기업회계기준해석서 제2123호 법인세처리의 불확실성(제정)

이 해석서는 법인세 처리에 불확실성이 있을 때 기업회계기준서 제1012호의 인식 및 측정 요구 사항을 어떻게 적용할지를 다룹니다. 그러나 이 해석서는 기업회계기준서 제1012호의 적용범위가 아닌 세금 또는 부담금에 적용되지 않으며 불확실한 법인세 처리와 관련되는 이자와 벌과금에 관련된 요구사항을 다루지 않습니다. 이 해석서는 다음을 구체적으로 다루고 있습니다.

- 기업이 불확실한 법인세 처리를 개별적으로 고려할지
- 법인세 처리에 대한 과세당국의 조사에 관한 기업의 가정
- 기업이 과세소득(세무상결손금), 세무기준액, 미사용 세무상결손금, 미사용 세액공제, 세율을 어떻게 산정할지
- 기업이 사실 및 상황의 변화를 어떻게 고려할지

기업은 불확실한 법인세 처리 각각을 개별적으로 고려할지 아니면 하나 이상의 다른 불확실한 법인세 처리와 함께 고려할지를 판단합니다. 접근법 중 불확실성의 해소를 더 잘 예측하는 접근법을 사용합니다. 한편, 동 제정사항이 당사의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

2) 당분기말 현재 제정·공표되었으나 아직 시행일이 도래하지 않아 적용하지 아니한 한국채택국제회계기준의 내역은 없습니다.

3. 중요한 판단과 추정

중간재무제표를 작성함에 있어, 경영진은 회계정책 적용과 자산·부채 및 수익·비용에 영향을 미치는 판단, 추정 및 가정을 해야 합니다. 실제 결과는 이러한 추정치와 다를 수 있습니다.

중간재무제표 작성을 위해 회계정책의 적용과 추정 불확실성의 주요 원천에 대해 경영진이 내린 중요한 판단은 2018년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표와 동일합니다.

4. 범주별 금융상품

(1) 금융자산

당분기말 및 전기말 현재 범주별 금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(당분기말)

(단위: 백만원)

구 분	당기손익-공정가치 측정 금융자산	기타포괄손익-공정 가치 측정 금융자산	상각후원가 측정 금융자산	합 계
유동자산:				
현금및현금성자산	74,746	-	31,000	105,746
단기금융상품	147,540	-	38,220	185,760
매출채권 (주1)	-	-	210,216	210,216
미수금	-	-	452,465	452,465
미수수익	-	-	181	181
보증금	-	-	113	113
리스채권	-	-	31,369	31,369
소 계	222,286	-	763,564	985,850
비유동자산:				
장기금융상품	-	-	19	19
장기투자증권	267,009	232,216	403	499,628
장기대여금	-	-	397	397
장기보증금	-	-	21,091	21,091
장기리스채권	-	-	32,012	32,012
파생상품자산	175,993	-	-	175,993
소 계	443,002	232,216	53,922	729,140
합 계	665,288	232,216	817,486	1,714,990

(주1) 당사의 계약자산(미청구채권)은 당분기말 현재 195,837백만원이며, 동 금액은 해당 금융자산에는 포함되어 있지 않습니다.

(전기말)

(단위: 백만원)

구 분	당기손익-공정가치 측정 금융자산	기타포괄손익-공정 가치 측정 금융자산	상각후원가 측정 금융자산	합 계
유동자산:				
현금및현금성자산	73,491	-	50,367	123,858
단기금융상품	96,271	-	32,220	128,491
매출채권(주1)	-	-	354,128	354,128
미수금	-	-	1,858	1,858
미수수익	-	-	118	118
보증금	-	-	112	112
파생상품자산	34	-	-	34
소 계	169,796	-	438,803	608,599
비유동자산:				
장기금융상품	-	-	19	19
장기투자증권	162,475	232,216	394	395,085
장기대여금	-	-	397	397
장기보증금	-	-	21,074	21,074
파생상품자산	175,993	-	-	175,993
소 계	338,468	232,216	21,884	592,568
합 계	508,264	232,216	460,687	1,201,167

(주1) 당사의 계약자산(미청구채권)은 전기말 현재 138,098백만원이며, 동 금액은 해당 금융자산에는 포함 되어 있지 않습니다.

(2) 금융부채

당분기말 및 전기말 현재 범주별 금융부채의 내역은 다음과 같습니다.

(당분기말)

(단위: 백만원)

구 분	당기손익-공정가치 측정 금융부채	기타금융부채	합 계
유동부채:			
단기차입금	-	650,000	650,000
매입채무	-	83,927	83,927
미지급금	-	42,094	42,094
미지급비용	-	264,322	264,322
유동성장기부채	-	1,171,616	1,171,616
리스부채	-	57,822	57,822
파생상품부채	393	-	393
소 계	393	2,269,781	2,270,174
비유동부채:			
사채	-	5,092,317	5,092,317
예수보증금	-	6,192	6,192
장기리스부채	-	59,469	59,469
파생상품부채	240,172	-	240,172
소 계	240,172	5,157,978	5,398,150
합 계	240,565	7,427,759	7,668,324

(전기말)

(단위: 백만원)

구 분	당기손익-공정가치 측정 금융부채	기타금융부채	합 계
유동부채:			
단기차입금	-	910,000	910,000
매입채무	-	116,507	116,507
미지급금	-	98,969	98,969
미지급비용	-	67,400	67,400
유동성장기부채	-	1,083,112	1,083,112
파생상품부채	146	-	146
소 계	146	2,275,988	2,276,134
비유동부채:			
사채	-	5,134,589	5,134,589
예수보증금	-	6,210	6,210
파생상품부채	240,169	-	240,169
소 계	240,169	5,140,799	5,380,968
합 계	240,315	7,416,787	7,657,102

(3) 공정가치 서열체계에 따른 구분

당사는 재무상태표에 공정가치로 측정되는 금융상품에 대하여 공정가치 측정에 사용된 투입변수에 따라 다음과 같은 공정가치 서열체계로 분류하였습니다.

구 분	투입변수의 유의성
(수준 1)	측정일에 동일한 자산이나 부채에 대한 접근 가능한 활성시장의(조정되지 않은) 공시가격
(수준 2)	수준1의 공시가격 이외에 자산이나 부채에 대해 직접적으로 또는 간접적으로 관측가능한 투입변수를 사용하여 도출되는 공정가치
(수준 3)	자산이나 부채에 대한 관측가능하지 않은 투입변수를 사용하는 평가기법으로부터 도출되는 공정가치

당분기말 및 전기말 현재 공정가치로 측정되는 금융상품의 공정가치를 공정가치 서열체계 수준별로 분류한 내역은 다음과 같습니다.

(당분기말)

(단위: 백만원)

구 분	수준1	수준2	수준3	합 계
금융자산:				
당기손익-공정가치 측정	222,286	-	267,009	489,295
기타포괄손익-공정가치 측정	-	-	232,216	232,216
파생상품자산	-	-	175,993	175,993
합 계	222,286	-	675,218	897,504
금융부채:				
파생상품부채	-	397	240,168	240,565

(전기말)

(단위: 백만원)

구 분	수준1	수준2	수준3	합 계
금융자산:				
당기손익-공정가치 측정	169,762	-	162,475	332,237
기타포괄손익-공정가치 측정	-	-	232,216	232,216
파생상품자산	-	34	175,993	176,027
합 계	169,762	34	570,684	740,480
금융부채:				
파생상품부채	-	146	240,169	240,315

당분기 및 전분기 중 상기 수준3으로 분류되는 금융자산의 장부금액 변동은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위: 백만원)

구 분	기 초	취 득	평 가	기 말
당기손익-공정가치 측정	162,475	104,142	392	267,009
기타포괄손익-공정가치 측정	232,216	-	-	232,216
파생상품자산	175,993	-	-	175,993
합 계	570,684	104,142	392	675,218

(전분기)

(단위: 백만원)

구 분	기 초	회계정책 변경	취 득	평 가	기 말
당기손익-공정가치 측정	-	62,617	81,544	339	144,500
기타포괄손익-공정가치 측정	-	2,374	37	-	2,411
파생상품자산	-	477	-	-	477
당기손익인식금융자산	3,015	(3,015)	-	-	-
매도가능금융자산	15,072	(15,072)	-	-	-
합 계	18,087	47,381	81,581	339	147,388

5. 매출채권

당분기말 및 전기말 현재 매출채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말	전기말
매출채권:		
매출채권	210,785	354,652
계약자산(미청구채권)	195,837	138,098
소 계	406,622	492,750
손실충당금:		
매출채권	(569)	(524)
합 계	406,053	492,226

6. 재고자산

당분기말 및 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말			전기말		
	취득원가	평가손실 충당금	장부금액	취득원가	평가손실 충당금	장부금액
원재료	202	-	202	172	-	172

7. 장기투자증권

(1) 당분기말 및 전기말 현재 장기투자증권 범주별 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말		전기말	
	취득원가	장부금액	취득원가	장부금액
당기손익-공정가치 측정 금융자산:				
지분증권	90,790	-	91,439	-
채무증권(주1)	199,759	213,579	96,360	109,831
출자금 등	58,626	53,430	57,883	52,644
소 계	349,175	267,009	245,682	162,475
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산:				
지분증권(주2)	234,892	232,216	234,892	232,216
상각후원가 측정 금융자산:				
채무증권	394	403	394	394
합 계	584,461	499,628	480,968	395,085

(주1) GRAB Holdings Inc.에 대한 전환상환우선주와 (주)쏘카 및 Kinestral Technologies Inc.에 대한 전환사채입니다.

(주2) 당사는 단기매매항목이 아닌 전략적 투자 목적으로 보유하는 지분상품에 대해 최초 인식시점에 기타포괄손익-공정가치 측정 항목으로 지정하는 취소불가능한 선택권을 적용하였습니다.

(2) 당분기말 및 전기말 현재 장기투자증권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말		전기말	
	취득원가	장부금액	취득원가	장부금액
활성시장에서 거래되지 않는 지분증권	325,682	232,216	326,331	232,216
채무증권	200,153	213,982	96,754	110,225
출자금 등	58,626	53,430	57,883	52,644
합 계	584,461	499,628	480,968	395,085

(3) 당분기 및 전분기 중 장기투자증권의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
기 초	395,085	78,984
회계정책 변경	-	(13,993)
취 득	104,142	81,581
평 가	401	339
기 말	499,628	146,911

8. 종속기업투자

(1) 당분기말 및 전기말 현재 종속기업투자의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

종속기업명	소재지	업종	당분기말			전기말
			소유지분율 (%(주1))	취득원가	장부금액	장부금액
SK이노베이션(주2)	대한민국	석유, 화학 및 자원개발	33.40	3,072,937	3,072,937	3,072,937
SK텔레콤(주2)	대한민국	이동통신	26.78	5,416,019	5,416,019	5,416,019
SK네트웍스(주2)	대한민국	무역 및 유통	39.14	706,229	706,229	706,229
SKC(주2)	대한민국	석유화학제조	41.00	548,654	548,654	548,654
에스케이이엔에스(주)	대한민국	도시가스 및 발전	90.00	2,600,000	2,600,000	2,600,000
SK건설(주2)	대한민국	건설	44.48	545,300	545,300	545,300
SK실트론(주)	대한민국	전자산업용 규소박판 제조 및 판매	51.00	622,606	622,606	622,606
SK바이오팜(주)	대한민국	의약 및 생명과학	100.00	478,702	478,702	478,702
SK머티리얼즈(주2)	대한민국	특수가스 생산 및 판매업	49.10	473,335	473,335	473,335
SK바이오텍(주)	대한민국	의약품중간체 제조	100.00	336,318	336,318	336,318
SK임업(주)	대한민국	조림 및 조경	100.00	61,387	61,387	61,387
Plutus Capital NY, Inc.(주3)	미국	투자	100.00	563,271	563,271	388,527
SK China Company, Ltd.(주4)	홍콩	컨설팅 및 투자	27.42	557,117	557,117	557,117
Alchemy Acquisition Corp.	미국	투자	100.00	526,631	526,631	526,631
SK South East Asia Investment Pte. Ltd.(주3,4)	싱가포르	투자	20.00	224,350	224,350	110,880
Plutus Fashion NY, Inc.	미국	패션	100.00	74,113	74,113	74,113
SK S.E.Asia Pte. Ltd.	싱가포르	투자	100.00	25,847	25,847	25,847
SK C&C Beijing Co., Ltd.	중국	컴퓨터시스템 통합자문	100.00	25,481	25,481	25,481
SK GI Management	케이만	투자	100.00	9,523	9,523	9,523
SK Investment Management Co., Ltd.	홍콩	투자	80.76	9,201	9,201	9,201
Gemini Partners Pte. Ltd.(주4)	싱가포르	컨설팅	20.00	6,018	2,601	2,601
SK MENA Investment B.V.(주4)	네덜란드	투자	11.54	5,178	5,178	5,178
SK Latin Americas Investment S.A.(주4)	스페인	투자	11.54	5,135	5,135	5,135
SK C&C India Pvt. Ltd.	인도	컴퓨터시스템 통합자문	100.00	3,442	382	382
SK Technology Innovation Company(주4)	케이만	연구개발	2.12	1,876	1,876	1,876
Golden Pearl EV Solutions Limited	홍콩	투자	100.00	657	657	657
SK computer and communication, LLC(주5)	UAE	컴퓨터 수리 및 서비스	49.00	380	380	380
S&G Technology	사우디 아라비아	컴퓨터시스템 통합자문	51.00	74	74	74
Satum Agriculture Investment Co., Ltd.	홍콩	투자	100.00	12	12	5
합계				16,899,793	16,893,316	16,605,095

(주1) 보통주 기준으로 지분율을 산정하였습니다.

(주2) SK이노베이션(주) 외 5개 기업에 대해 실질지배력을 보유하고 있습니다. 당사의 상기 기업에 대한 의결권은 과반수 미만이나, 당사가 다른 의결권 보유자나 의결권 보유자의 조직화된 집단보다 유의적으로 많은 의결권을 보유하고 있으며 다른 주주들이 널리 분산되어 있는 등의 이유로 실질지배력이 있는 것으로 판단하였습니다.

(주3) 당분기 중 종속기업인 Plutus Capital NY, Inc.와 SK South East Asia Investment Pte. Ltd.에 대하여 각각 174,744백만원, 113,470백만원을 추가 출자하였습니다.

(주4) 당사와 종속기업의 투자 지분율을 합산하는 경우 지배력을 행사할 수 있으므로 종속기업투자로 분류하였습니다.

(주5) 주주간 약정에 의하여 잔여지분 51%에 대한 의결권을 위임받음에 따라 종속기업투자로 분류하였습니다.

(2) 당분기말 현재 종속기업투자 중 시장성 있는 주식의 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

종속기업명	당분기말
SK이노베이션주)	5,543,640
SK텔레콤주)	5,438,466
SK네트웍스주)	587,714
SKC주)	556,349
SK머티리얼즈주)	878,280

9. 관계기업및공동기업투자

당분기말 및 전기말 현재 관계기업및공동기업투자의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

회사명	소재지	업 종	당분기말			전기말
			소유 지분율(%)	취득원가	장부금액	장부금액
관계기업투자:						
(주)쏘카(주1)	대한민국	자동차렌트업	23.87	91,800	91,800	91,800
(주)에스엠코어	대한민국	자동화물류 시스템 제조 및 판매	26.60	39,419	39,419	39,419
(주)베가스(주1,2)	대한민국	경영컨설팅	17.86	5,000	5,000	5,000
(주)티라유택(주1,2)	대한민국	서비스 제조업	18.07	4,200	4,200	4,200
(주)아크릴(주1,2)	대한민국	정보서비스	18.40	2,500	2,500	2,500
대한강군비씨앤주(주3)	대한민국	유선통신	0.67	58	58	58
이에스알 케이만 유한회사(주2)	케이만	투자	12.52	493,627	493,627	493,627
Turo Inc.(주1,2)	미국	자동차렌트업	5.16	39,728	39,728	39,728
9352-7281 Quebec Inc.	캐나다	투자	40.09	31,558	31,558	31,558
SES Holdings Pte. Ltd.(주2,4,5)	싱가폴	투자	12.80	28,791	28,791	-
Solid Energy Systems Corp.(주4)	미국	배터리 신소재	-	-	-	28,791
FSK Holdings Co., Ltd.	홍콩	IT서비스	30.00	11,937	11,937	11,937
Kinestral Technologies Inc.(주2,5)	미국	변색유리제조업	4.66	8,421	8,421	-
Mozido Corfire, Inc.(주2)	미국	시스템 컨설팅	19.94	6,767	-	-
소 계				763,806	757,039	748,618
공동기업투자:						
하나대체투자랜드칩사모부동산투자신탁 제33호(주3)	대한민국	부동산임대업	13.51	40,000	40,000	40,000
Socar Mobility Malaysia, SDN. BHD.	말레이시아	자동차렌트업	60.00	14,189	14,189	14,189
소 계				54,189	54,189	54,189
합 계				817,995	811,228	802,807

- (주1) 의결권 있는 우선주를 고려한 지분율입니다.
- (주2) 당사의 지분율은 20%미만이나, 당사가 유의적인 영향력을 행사할 수 있어 관계기업투자자로 분류하였습니다.
- (주3) 당사의 종속기업이 소유한 간접소유지분을 포함하여 관계기업및공동기업투자자로 분류하였습니다.
- (주4) 당사는 SES Holdings Pte. Ltd.의 주식을 전기중 보유했던 Solid Energy Systems Corp.(SES Holdings Pte. Ltd.의 종속회사)의 주식과의 포괄적 주식교환을 통해 취득하였습니다.
- (주5) 당분기중 신규로 취득하였습니다.

10. 유형자산

(1) 당분기말 및 전기말 현재 유형자산 장부금액의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말			전기말		
	취득원가	감가상각누계액	장부금액	취득원가	감가상각누계액	장부금액
토지	80,909	-	80,909	84,251	-	84,251
건물	319,611	(50,036)	269,575	323,400	(47,757)	275,643
구축물	9,348	(841)	8,507	8,780	(749)	8,031
차량운반구	7,564	(2,556)	5,008	7,504	(2,479)	5,025
공기구비품	325,157	(225,392)	99,765	325,244	(221,061)	104,183
건설중인자산	12,411	-	12,411	17,670	-	17,670
합 계	755,000	(278,825)	476,175	766,849	(272,046)	494,803

(2) 당분기 및 전분기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위: 백만원)

구 분	기 초	취 득	감가상각비	처 분	대 체(주1)	기 말
토지	84,251	-	-	-	(3,342)	80,909
건물	275,643	-	(2,279)	-	(3,789)	269,575
구축물	8,031	-	(92)	-	568	8,507
차량운반구	5,025	60	(77)	-	-	5,008
공기구비품	104,183	4,190	(8,599)	(9)	-	99,765
건설중인자산	17,670	2,275	-	-	(7,534)	12,411
합 계	494,803	6,525	(11,047)	(9)	(14,097)	476,175

(주1) 대체는 건설중인자산의 유형자산 본계정으로의 대체, 투자부동산으로의 대체로 구성되어 있습니다.

(전분기)

(단위: 백만원)

구 분	기 초	취 득	감가상각비	처 분	대 체	기 말
토지	169,505	-	-	-	-	169,505
건물	368,741	-	(3,791)	-	-	364,950
구축물	7,357	-	(75)	-	-	7,282
차량운반구	5,384	-	(95)	-	-	5,289
공기구비품	107,884	6,039	(8,302)	(124)	20	105,517
건설중인자산	12,787	7,100	-	-	(20)	19,867
합 계	671,658	13,139	(12,263)	(124)	-	672,410

11. 사용권자산 및 리스부채

(1) 당분기말 현재 사용권자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말		
	취득원가	감가상각누계액	장부금액
토지및건물	60,379	(4,280)	56,099
차량운반구	3,249	(349)	2,900
기계장치	183	(15)	168
공기구비품	373	(37)	336
합 계	64,184	(4,681)	59,503

(2) 당분기 중 사용권자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위: 백만원)

구 분	기 초	회계정책 변경	증 가	감가상각비	기 타(주1)	기 말
토지및건물	-	64,375	337	(7,049)	(1,564)	56,099
차량운반구	-	2,802	528	(353)	(77)	2,900
기계장치	-	183	-	(15)	-	168
공기구비품	-	425	-	(48)	(41)	336
합 계	-	67,785	865	(7,465)	(1,682)	59,503

(주1) 리스부채의 재측정에 따른 사용권자산의 조정 내역 등으로 구성되어 있습니다.

(3) 당분기 중 리스부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위: 백만원)

구 분	기 초	회계정책 변경	증 가	이자비용	감소(지급)	기 타(주1)	기 말
리스부채	-	132,448	865	648	(14,783)	(1,887)	117,291

(주1) 기존 리스의 리스변경에 대하여 리스부채를 재측정한 내역 등으로 구성되어 있습니다.

당사는 당분기 중 단기리스에 따른 리스료 993백만원, 소액자산리스에 따른 리스료 465백만원을 인식하였습니다.

12. 투자부동산

(1) 당분기말 및 전기말 현재 투자부동산 장부금액의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말			전기말		
	취득원가	감가상각누계액	장부금액	취득원가	감가상각누계액	장부금액
토지	3,342	-	3,342	-	-	-
건물	21,231	(1,699)	19,532	9,810	(1,457)	8,353
합 계	24,573	(1,699)	22,874	9,810	(1,457)	8,353

(2) 당분기 및 전분기 중 투자부동산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위: 백만원)

구 분	기 초	회계정책변경(주1)	감가상각비	대 체(주2)	기 말
토지	-	-	-	3,342	3,342
건물	8,353	666	(242)	10,755	19,532
합 계	8,353	666	(242)	14,097	22,874

(주1) 기업회계기준서 제1116호 최초적용에 따라 투자부동산의 정의를 충족하는 사용권자산의 대체내역으로 구성되어 있습니다.

(주2) 대체는 유형자산에서 투자부동산으로 대체된 내역으로 구성되어 있습니다.

(전분기)

(단위: 백만원)

구 분	기 초	취 득	감가상각비	기 말
토지	31,395	-	-	31,395
건물	8,779	-	(106)	8,673
합 계	40,174	-	(106)	40,068

13. 무형자산

(1) 당분기말 및 전기말 현재 무형자산 장부금액의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말				전기말			
	취득원가	상각누계액	손상차손누계액	장부금액	취득원가	상각누계액	손상차손누계액	장부금액
개발비	128,187	(62,949)	(5,086)	60,152	122,214	(59,135)	(5,086)	57,993
회원권	54,170	-	(13,648)	40,522	54,191	-	(13,648)	40,543
브랜드관련무형자산	1,975,000	-	-	1,975,000	1,975,000	-	-	1,975,000
기타의무형자산	37,872	(5,924)	-	31,948	37,086	(4,924)	-	32,162
합 계	2,195,229	(68,873)	(18,734)	2,107,622	2,188,491	(64,059)	(18,734)	2,105,698

(2) 당분기 및 전분기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위: 백만원)

구 분	기 초	취 득	상각비	처 분	기 말
개발비	57,993	5,973	(3,814)	-	60,152
회원권(주1)	40,543	-	-	(21)	40,522
브랜드관련무형자산(주1)	1,975,000	-	-	-	1,975,000
기타의무형자산	32,162	786	(1,000)	-	31,948
합 계	2,105,698	6,759	(4,814)	(21)	2,107,622

(전분기)

(단위: 백만원)

구 분	기 초	취 득	상각비	처 분	기 말
개발비	48,397	2,936	(3,124)	-	48,209
회원권(주1)	38,790	3,345	-	(1,226)	40,909
브랜드관련무형자산(주1)	1,975,000	-	-	-	1,975,000
기타의무형자산	28,112	837	(743)	(16)	28,190
합 계	2,090,299	7,118	(3,867)	(1,242)	2,092,308

(주1) 당사는 무형자산 중 브랜드관련무형자산 및 회원권을 비한정내용연수 무형자산으로 분류하고 상각하지 않고 있습니다.

14. 사채 및 차입금

(1) 단기차입금

당분기말 및 전기말 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

내역	차입처 등	연이자율(%)	당분기말	전기말
운전자금대출	신한은행	2.70	40,000	200,000
	우리은행	2.96	10,000	150,000
	중국공상은행	2.90	100,000	60,000
기업어음	KB증권	1.99	200,000	200,000
	NH투자증권	1.99	100,000	100,000
	신한은행	1.99	200,000	-
	한국투자증권	-	-	200,000
합계			650,000	910,000

(2) 사채

당분기말 및 전기말 현재 사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

종류	연이자율(%)	만기일	보증기관	당분기말	전기말
257-2회	3.36	2019-08-27	무보증	100,000	100,000
258-2회	3.35	2019-10-19	무보증	100,000	100,000
259-2회	3.34	2020-06-03	무보증	100,000	100,000
260-2회	3.84	2020-09-06	무보증	100,000	100,000
261-2회	3.97	2020-12-03	무보증	100,000	100,000
262-1회	3.43	2019-02-12	무보증	-	150,000
262-2회	3.68	2021-02-12	무보증	100,000	100,000
263-1회	3.19	2019-05-30	무보증	150,000	150,000
263-2회	3.36	2021-05-30	무보증	100,000	100,000
264-1회	3.04	2019-08-05	무보증	80,000	80,000
264-2회	3.25	2021-08-05	무보증	170,000	170,000
265-2회	2.45	2019-12-02	무보증	100,000	100,000

종 류	연이자율(%)	만기일	보증기관	당분기말	전기말
265-3회	2.66	2021-12-02	무보증	100,000	100,000
266-1회	2.26	2020-02-06	무보증	150,000	150,000
266-2회	2.39	2022-02-06	무보증	100,000	100,000
269-2회	4.12	2019-06-14	무보증	150,000	150,000
270-2회	3.39	2019-11-02	무보증	50,000	50,000
270-3회	3.80	2022-11-02	무보증	50,000	50,000
271-2회	3.34	2020-02-27	무보증	100,000	100,000
272-3회	3.92	2020-08-30	무보증	60,000	60,000
273-1회	3.47	2019-03-25	무보증	-	100,000
273-2회	3.79	2021-03-25	무보증	100,000	100,000
273-3회	4.26	2024-03-25	무보증	100,000	100,000
274-2회	2.17	2020-09-30	무보증	150,000	150,000
274-3회	2.34	2022-09-30	무보증	80,000	80,000
275-2회	2.52	2020-12-07	무보증	120,000	120,000
275-3회	2.66	2022-12-07	무보증	60,000	60,000
276-2회	2.02	2021-03-07	무보증	120,000	120,000
276-3회	2.26	2023-03-07	무보증	150,000	150,000
277-2회	1.93	2021-06-01	무보증	120,000	120,000
277-3회	2.16	2023-06-01	무보증	120,000	120,000
277-4회	2.43	2026-06-01	무보증	60,000	60,000
278-2회	1.65	2021-09-07	무보증	110,000	110,000
278-3회	1.80	2023-09-07	무보증	110,000	110,000
279-1회	1.96	2020-03-06	무보증	90,000	90,000
279-2회	2.34	2022-03-06	무보증	190,000	190,000
279-3회	2.58	2024-03-06	무보증	120,000	120,000
280-1회	1.99	2020-06-01	무보증	90,000	90,000
280-2회	2.39	2022-06-01	무보증	200,000	200,000
280-3회	2.67	2024-06-01	무보증	110,000	110,000
281-1회	1.90	2019-08-04	무보증	100,000	100,000
281-2회	2.40	2022-08-04	무보증	130,000	130,000
281-3회	2.62	2024-08-04	무보증	70,000	70,000
282-1회	2.47	2020-10-25	무보증	70,000	70,000
282-2회	2.79	2022-10-25	무보증	150,000	150,000
282-3회	2.86	2024-10-25	무보증	80,000	80,000
283-1회	2.88	2023-02-27	무보증	150,000	150,000
283-2회	2.99	2025-02-27	무보증	60,000	60,000

종 류	연이자율(%)	만기일	보증기관	당분기말	전기말
283-3회	3.26	2028-02-27	무보증	100,000	100,000
284-1회	2.87	2023-06-08	무보증	170,000	170,000
284-2회	3.01	2025-06-08	무보증	60,000	60,000
284-3회	3.09	2028-06-08	무보증	100,000	100,000
285-1회	2.36	2023-09-06	무보증	150,000	150,000
285-2회	2.47	2025-09-06	무보증	60,000	60,000
285-3회	2.55	2028-09-06	무보증	120,000	120,000
286-1회	2.20	2021-11-29	무보증	130,000	130,000
286-2회	2.37	2023-11-29	무보증	100,000	100,000
287-1회	2.17	2024-02-27	무보증	150,000	-
287-2회	2.23	2026-02-27	무보증	70,000	-
287-3회	2.35	2029-02-27	무보증	80,000	-
소 계				6,260,000	6,210,000
가산: 사채할증발행차금				3,933	7,701
유동성대체				(1,171,616)	(1,083,112)
합 계				5,092,317	5,134,589

(3) 당분기말 현재 사채의 상환계획은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	상 환 금 액
2019년 4월 1일 ~ 2020년 3월 31일	1,170,000
2020년 4월 1일 ~ 2021년 3월 31일	1,110,000
2021년 4월 1일 ~ 2022년 3월 31일	1,020,000
2022년 4월 1일 ~ 2023년 3월 31일	970,000
2023년 4월 1일 이후	1,990,000
합 계	6,260,000

15. 충당부채

당분기 및 전분기 중 충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위: 백만원)

구 분	기 초	회계정책변경	증 가	감 소	기 말
하자보수충당부채	3,038	-	691	(1,667)	2,062
기타충당부채	166	1,882	2	(50)	2,000
합 계	3,204	1,882	693	(1,717)	4,062

(전분기)

(단위: 백만원)

구 분	기 초	증 가	감 소	기 말
하자보수충당부채	4,988	1,087	(3,171)	2,904
기타충당부채	2,961	-	-	2,961
합 계	7,949	1,087	(3,171)	5,865

당사는 프로젝트에 대한 하자보수에 충당하기 위해 과거경험률 등에 근거하여 하자보수충당부채를 설정하고 있습니다. 한편, 기타충당부채는 복구충당부채와 손실충당부채로 구성되어 있습니다. 복구충당부채는 임대차계약에 의거하여 계약기간이 만료된 후에 기초자산을 반드시 원상을 회복하여야 하는 경우, 이러한 원상회복을 위해 시설물을 제거, 해체, 수리하는데 소요될 것으로 추정되는 비용의 현재가치를 계상하고 있습니다. 그리고 진행중인 프로젝트와 관련하여 향후 손실의 발생이 예상되는 경우에는 예상손실을 즉시 손실충당부채로 인식하고 있습니다.

16. 확정급여부채

(1) 확정기여형 퇴직급여제도

당사는 종업원을 위하여 부분적으로 확정기여형 퇴직급여제도를 운영하고 있습니다. 당분기 중 확정기여형 퇴직급여제도와 관련해 인식한 비용은 11백만원입니다.

(2) 확정급여형 퇴직급여제도

확정급여형 퇴직급여제도를 선택한 종업원의 경우, 수급요건을 만족하면 퇴직시 확정된 연금을 수령하게 됩니다. 확정급여채무와 사외적립자산의 보험수리적 평가는 예측단위적립방식을 사용하고 있습니다.

(3) 당분기말 및 전기말 현재 확정급여형 퇴직급여제도와 관련하여 당사의 의무로 인하여 발생하는 재무제표상 구성항목은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말	전기말
기금이 적립된 제도에서 발생한 확정급여채무의 현재가치	311,253	297,845
사외적립자산의 공정가치	(249,285)	(253,442)
합 계	61,968	44,403

(4) 순확정급여부채

당분기 및 전분기 중 순확정급여부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위: 백만원)

구 분	확정급여채무 현재가치	사외적립자산	합 계
당기초	297,845	(253,442)	44,403
퇴직급여:			
당기근무원가	9,617	-	9,617
이자비용(이자수익)	1,742	(1,660)	82
소 계	11,359	(1,660)	9,699
재측정요소:			
사외적립자산의 수익 (위의 이자에 포함된 금액 제외)	-	583	583
재무적가정의 변동에서 발생하는 보험수리적손익	5,246	-	5,246
경험조정 등	(843)	-	(843)
소 계	4,403	583	4,986
지급액	(4,228)	6,513	2,285
기타증감	1,874	(1,279)	595
당분기말	311,253	(249,285)	61,968

(전분기)

(단위: 백만원)

구 분	확정급여채무 현재가치	사외적립자산	합 계
전기초	254,398	(215,599)	38,799
퇴직급여:			
당기근무원가	8,764	-	8,764
이자비용(이자수익)	1,732	(1,622)	110
소 계	10,496	(1,622)	8,874
재측정요소:			
사외적립자산의 수익 (위의 이자에 포함된 금액 제외)	-	1,459	1,459
재무적가정의 변동에서 발생하는 보험수리적손익	(2,644)	-	(2,644)
경험조정 등	2,872	-	2,872
소 계	228	1,459	1,687
지급액	(7,341)	6,900	(441)
기타증감	3,931	(1,107)	2,824
전분기말	261,712	(209,969)	51,743

17. 기타의 자산·부채

(1) 당분기말 및 전기말 현재 기타자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말	전기말
유동자산:		
미수수익	181	118
선급금	2,922	8,476
선급비용	17,086	11,793
보증금	113	112
리스채권	31,369	-
파생상품자산	-	34
기타	373	79
합 계	52,044	20,612
비유동자산:		
장기금융상품	19	19
장기대여금	397	397
장기보증금	21,091	21,074
장기리스채권	32,012	-
파생상품자산	175,993	175,993
기타	127	127
합 계	229,639	197,610

(2) 당분기말 및 전기말 현재 기타부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말	전기말
유동부채:		
선수금	127,269	63,774
예수금	21,907	38,348
당기법인세부채	141,315	122,873
리스부채	57,822	-
파생상품부채	393	146
합 계	348,706	225,141
비유동부채:		
예수보증금	6,192	6,210
장기리스부채	59,469	-
파생상품부채	240,172	240,169
장기종업원급여채무	10,135	10,100
합 계	315,968	256,479

18. 파생상품자산 및 부채

당사는 외화도급계약의 환율변동위험을 회피하기 위하여 통화선도거래를 체결하였으며, 종속기업 등이 발행한 주식을 보유한 일부 보통주투자자와 총수익스왑계약을 맺고 있습니다. 당분기말 및 전기말 현재 평가 후 자산·부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말		전기말	
	자산	부채	자산	부채
통화선도	-	396	34	146
총수익스왑계약(주석 29번 참조)	175,993	240,169	175,993	240,169
합 계	175,993	240,565	176,027	240,315

19. 자본

(1) 자본금

당분기말 및 전기말 현재 당사의 자본금에 관련된 사항은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말	전기말
1. 발행할 주식의 총수	400,000,000주	400,000,000주
2. 1주의 액면금액	200원	200원
3. 발행한 주식의 총수		
(1) 보통주	70,360,297주	70,360,297주
(2) 우선주	566,135주	566,135주
4. 자본금		
(1) 보통주	15,272	15,272
(2) 우선주	113	113
합 계	15,385	15,385

당사는 2015년 중 자기주식 6,000,000주(액면금액: 1,200백만원)를 이익소각하였으며, 이에 따라 발행 보통주의 액면총액은 보통주자본금과 일치하지 않습니다.

(2) 기타불입자본

당분기말 및 전기말 현재 당사의 기타불입자본의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말	전기말
주식발행초과금(주1)	5,605,831	5,605,831
자기주식(주2)	(904,493)	(904,493)
주식선택권	3,189	2,807
기타자본잉여금	(292,892)	(292,892)
합 계	4,411,635	4,411,253

(주1) 2015년 중 舊, SK주식회사를 흡수합병함에 따라 취득한 자기주식(신주발행 분) 3,369,310백만원은 주식발행초과금의 차감항목으로 반영되어 있습니다.

(주2) 당분기말 현재 보유중인 자기주식은 기업가치 제고 및 주가안정 목적으로 취득한 자기주식(보통주 3,514,276주)과 2015년 합병 시 주식매수청구 및 단주 발생으로 취득한 자기주식(보통주 11,021,674주, 우선주 1,818주)으로 구성되어 있습니다.

(3) 이익잉여금

당분기말 및 전기말 현재 당사의 이익잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말	전기말
법정적립금(주1)	7,693	7,693
임의적립금	65,230	65,230
미처분이익잉여금	9,491,600	8,670,604
합 계	9,564,523	8,743,527

(주1) 상법상의 규정에 따라 납입자본의 50%에 달할 때까지 매 결산기마다 금전에 의한 이익배당액의 10% 이상을 이익준비금으로 적립한 것으로, 동 이익준비금은 현금배당의 재원으로 사용될 수 없으며, 자본전입 또는 결손보전을 위해서만 사용될 수 있습니다.

(4) 기타자본구성요소

당분기말 및 전기말 현재 기타자본의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말	전기말
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 평가손익	(2,029)	(2,029)

(5) 주식기준보상

당사는 주주총회의 특별결의 및 이사회결의에 의거 당사의 임직원에게 주식선택권을 부여하였으며, 주요사항은 다음과 같습니다.

구 분	1-1차	1-2차	1-3차
권리부여일	2017년 3월 24일		
발행할 주식의 종류	기명식 보통주식		
부여방법	자기주식 교부, 다만 주식선택권의 행사가액이 주식의 실질가액(주식매수선택권 행사일을 기준으로 평가)보다 낮은 경우에 회사는 그 차액을 금전으로 지급하거나 그 차액에 상당하는 자기주식을 양도할수 있음.		
부여주식수	41,429주	41,430주	41,431주
행사가격	226,290원	244,400원	263,950원
행사가능기간	2019.03.25~2022.03.24	2020.03.25~2023.03.24	2021.03.25~2024.03.24
가득조건	부여일 이후 2년이상 재직	부여일 이후 3년이상 재직	부여일 이후 4년이상 재직

당사는 상기 주식선택권의 부여로 인하여 당분기 인식한 보상원가는 382백만원(누적 보상원가: 3,189백만원)이며, 잔여보상원가는 1,098백만원입니다.

한편, 주식매수선택권의 보상원가는 이항모형을 이용한 공정가치접근법을 적용하여 산정하였으며, 보상원가를 산정하기 위한 제반 가정 및 변수는 다음과 같습니다.

구 분	1-1차	1-2차	1-3차
무위험이자율	1.86%	1.95%	2.07%
기대존속기간	5년	6년	7년
기대부여일의 주가 (전일 종가)	236,000원	236,000원	236,000원
기대주가변동성	16.78%	16.78%	16.78%
배당수익률	1.60%	1.60%	1.60%
행사가격	226,290원	244,400원	263,950원
주당공정가치	38,317원	34,200원	30,962원

20. 영업수익

(1) 당분기 및 전분기 중 영업수익의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
고객과의 계약에서 생기는 수익:		
IT서비스(주1)	388,470	336,569
상표권사용수익	58,912	46,619
기타수익	125	-
소 계	447,507	383,188
기타 원천으로부터의 수익:		
배당금수익	1,054,468	759,437
임대수익	798	11,603
소 계	1,055,266	771,040
합 계	1,502,773	1,154,228

(주1) 당분기 중 원가기준투입법에 따라 수익으로 인식한 계약수익금액 238,716백만원(전분기 : 176,015백만원)이 포함되어 있습니다.

(2) 고객과의 계약에서 생기는 수익의 구분

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
재화 또는 용역의 유형:		
IT서비스	388,470	336,569
상표권사용수익	58,912	46,619
기타수익	125	-
소 계	447,507	383,188
지리적 구분:		
국내	429,092	369,390
아시아	15,952	11,022
유럽	2,093	767
북미	370	2,009
소 계	447,507	383,188
수익 인식시기:		
한시점에 인식	16,200	32,357
기간에 걸쳐 인식	431,307	350,831
소 계	447,507	383,188

(3) 당분기말 및 전기말 현재 고객과의 계약과 관련된 계약자산과 계약부채 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말	전기말
IT서비스계약에 대한 계약자산	195,837	138,098
IT서비스계약에 대한 계약부채(주1)	59,751	63,753

(주1) 전기말의 계약부채와 관련하여 당분기에 수익으로 인식한 금액은 32,671백만원이며, 전기에 이행된 수행의무와 관련하여 당분기에 인식된 금액은 없습니다.

(4) 당분기말 현재 원가기준투입법을 적용하는 계약과 관련하여 회계추정 변경에 따른 손익 변동금액은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	추정총계약 수익의 변동	추정총계약 원가의 변동	당기 손익에 미치는 영향	미래 손익에 미치는 영향
IT서비스계약(주1)	25,241	22,044	623	2,574

(주1) 당사는 기업회계기준서 제1108호 "영업부문"에 따른 보고부문이 단일부문에 해당하므로 사업부문별 정보를 공시하지 않았습니다.

당기와 미래 손익에 미치는 영향은 IT서비스계약 개시 후 당분기까지 발생한 상황에 근거하여 추정한 총예정원가와 당분기 현재 총계약수익의 추정치에 근거하여 산정한 것이며, 총계약원가와 총계약수익 추정치는 미래 기간에 변동될 수 있습니다.

(5) 당분기 중 원가기준투입법을 진행률 측정에 사용하는 유형의 총계약수익이 전기 영업수익의 5% 이상인 원가기준투입법 적용계약은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

사업부문명	공사명	계약일	계약상 완성기한	진행률(%)	계약자산		매출채권	
					총액	손상차손	총액	손실충당금
ICT사업부	The K 프로젝트	2019.01	2020.10	10.58	630	-	-	-

21. 영업비용

당분기 및 전분기 중 영업비용의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
재료비	26,602	31,193
외주비	180,750	152,444
급여	73,349	71,789
퇴직급여	9,457	9,247
감가상각비	18,434	11,785
임차료	690	10,400
통신비	4,688	5,470
복리후생비	13,256	12,960
지급수수료	15,414	7,164
교육훈련비	3,995	3,289
경상개발비	10,428	8,970
사무관리비	9,661	9,808
여비교통비	3,302	3,427
기타	13,260	13,089
합 계	383,286	351,035

22. 비용의 성격별 분류

당분기 및 전분기 중 비용의 성격별 분류 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
재료비	26,764	31,328
외주비	180,750	152,508
급여	80,252	77,942
퇴직급여	9,748	9,559
감가상각비 및 무형자산상각비	23,568	16,236
임차료	690	10,400
통신비	4,726	5,470
복리후생비	13,841	13,549
지급수수료	15,495	7,166
교육훈련비	4,064	3,357
사무관리비	9,661	9,808
여비교통비	3,367	3,468
기타	10,360	10,244
합 계	383,286	351,035

23. 금융손익 및 기타영업외손익

(1) 금융수익 및 금융비용

당분기 및 전분기 중 금융수익 및 금융비용의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
금융수익:		
이자수익	1,704	1,301
외환차익	780	1,419
외화환산이익	377	44
당기손익-공정가치 측정 금융자산 평가이익	392	1,617
파생상품평가이익	147	13
파생상품거래이익	69	790
합 계	3,469	5,184
금융비용:		
이자비용	47,343	42,968
외환차손	480	777
외화환산손실	53	87
파생상품평가손실	327	1,185
파생상품거래손실	173	83
합 계	48,376	45,100

(2) 기타영업외수익 및 기타영업외비용

당분기 및 전분기 중 기타영업외수익 및 기타영업외비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
기타영업외수익:		
종속기업투자처분이익	-	192,191
유형자산처분이익	7	3
무형자산처분이익	-	55
기타	337	119
합 계	344	192,368
기타영업외비용:		
종속기업투자처분손실	-	6,248
유형자산처분손실	4	121
무형자산처분손실	1	101
기부금	113	6,602
기타	508	239
합 계	626	13,311

24. 법인세비용

법인세비용은 분기법인세비용에서 과거기간 분기법인세에 대하여 당분기에 인식한 조정사항, 일시적차이의 발생과 소멸로 인한 이연법인세비용(수익) 및 분기손익 이외로 인식되는 항목과 관련된 법인세비용(수익)을 조정하여 산출하였습니다.

당분기 및 전분기 법인세비용의 평균유효세율은 각각 2.72% 및 11.70%입니다.

25. 주당이익

(1) 당분기 및 전분기 중 보통주기본주당이익의 산출내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
분기순이익	1,045,112	829,749
차감: 우선주배당금	(571)	(571)
보통주분기순이익	1,044,540	829,178
가중평균유통보통주식수(주1)	55,824,347주	55,824,351주
보통주기본주당이익	18,711원	14,853원

(주1) 가중평균유통보통주식수는 발행주식수를 유통기간으로 가중평균하여 산정하였으며, 취득시점 이후부터 매각시점까지의 기간동안 보유한 자기주식은 유통보통주식수에 포함하지 않았습니다.

당분기 및 전분기 중 주당이익을 계산하기 위한 가중평균유통보통주식의 산출근거는 다음과 같습니다.

(단위: 주)

구 분	당분기	전분기
가중평균발행주식수	70,360,297	70,360,297
가중평균자기주식수	(14,535,950)	(14,535,946)
가중평균유통보통주식수	55,824,347	55,824,351

(2) 보통주기본주당계속영업이익

당분기 및 전분기 중 보통주기본주당계속영업이익 계산 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
보통주분기순이익	1,044,540	829,178
차감: 중단영업손실	-	(2,112)
보통주계속영업이익	1,044,540	831,290
가중평균유통보통주식수	55,824,347주	55,824,351주
보통주기본주당계속영업이익	18,711원	14,891원

(3) 중단영업이익에 대한 보통주기본주당이익

당분기 및 전분기 중 중단영업이익에 대한 보통주기본주당이익 계산 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
중단영업손실	-	(2,112)
가중평균유통보통주식수	55,824,347주	55,824,351주
보통주기본주당중단영업손익	- 원	(38)원

26. 특수관계자간의 거래

당분기 및 전분기 중 특수관계자와의 주요 거래내역 및 당분기말 및 전기말 현재 주요 채권·채무의 내역은 다음과 같습니다.

(1) 당분기말 현재 당사와 종속관계에 있는 기업의 내역은 다음과 같습니다.

구 분	특수관계자명
최상위지배자	최태원 및 특수관계자
종속기업 (총 269개사)	SK이노베이션(주), SK에너지(주), 내트럭(주), 제주유나이티드에프씨(주), 행복디딤(주), SK Energy Road Investment Co., Ltd., SK Energy Hong Kong Co., Ltd., Shandong SK Hightech Oil Co., Ltd., SK Energy Road Investment (HK) Co., Ltd., Ningbo SK Baoying Asphalt Storage Co., Ltd., Hefei SK Baoying Asphalt Co., Ltd., Chongqing SK Asphalt Co., Ltd., SK Asphalt (Shanghai) Co., Ltd., SK중합화학(주), SK Global Chemical (China) Holding Co., Ltd., SK Global Chemical International Trading (Shanghai) Co., Ltd., SK Golden Tide Plastics (Yantai) Co., Ltd., SK Global Chemical International Trading (Guangzhou) Co., Ltd., SK Global Chemical Americas, Inc., SK Primacor Americas LLC, SK Primacor Europe, S.L.U., SK Saran Americas LLC, SK Global Chemical China Limited, SK Global Chemical Japan Co., Ltd., SK Global Chemical Singapore Pte. Ltd., SK Global Chemical Investment Hong Kong Ltd., Ningbo SK Performance Rubber Co., Ltd., SK인천석유화학(주), 에스케이트레이딩인터내셔널(주), SK Energy International Pte. Ltd., SK Energy Europe, Ltd., SK Energy Americas, Inc., SK Terminal B.V., SK루브리칸츠(주), 유베이스매뉴팩처링아시아(주), SK Energy Lubricants (Tianjin) Co., Ltd., PT. Patra SK, SK Lubricants Americas, Inc., SK Lubricants Europe B.V., SK Lubricants Japan Co., Ltd., SK Lubricants & Oils India Pvt. Ltd., Iberian Lube Base Oils S.A., SK Lubricants Russia LLC, SK모바일에너지(주), SK Innovation Insurance (Bermuda), Ltd., SK USA, Inc., Blue Dragon Energy Co., Ltd., SK Battery Hungary Kft., SK Battery America, Inc., SK Battery Manufacturing Kft., SK Hi-Tech Battery Battery Materials (Jiang Su) Co., Ltd., SK Hi-tech Battery Materials Poland Sp. Zo.o., 행복키움(주), SK E&P Company, SK E&P America, Inc., SK Plymouth, LLC, SK Permian, LLC, SK E&P Operations America, LLC, SK Nemaha, LLC, SK텔레콤(주), SK텔링크(주), SK Telink Vietnam Co., Ltd., SK브로드밴드(주), 홈앤서비스(주), 에스케이스토아(주), 피에스앤마켓팅(주), 서비스에이스(주), 서비스탑(주), 네트웍오앤에스(주), 케이넷문화콘텐츠투자조합, 원스토어(주), SK커뮤니케이션즈(주), SK플래닛(주), 십일번가(주), 라이프앤시큐리티홀딩스(주), ㈜에이디티캡스, ㈜캡스텍, ㈜에이디티시큐리티, 쿼텀이노베이션 제1호 사모투자합자회사, 에스케이인포섹(주), 에스케이엠앤서비스(주), SK Planet Japan, K K, SKP Global Holdings Pte. Ltd., SKP America LLC, shopkick Management Company, Inc., shopkick, Inc., SK Telecom China Holdings Co., Ltd., SK Global Healthcare Business Group, Ltd., SKT Americas Inc., YTK Investment Ltd., Atlas Investment Ltd., SK Telecom Innovation Fund, L.P., SK Telecom China Fund I L.P., SK Telecom TMT Investment Corp., (주)드림어스컴퍼니(舊, (주)아이리버), iriver Inc., iriver Enterprise Ltd., iriver China Co., Ltd., Dongguan iriver Electronics Co., Ltd., groovers Japan Co., Ltd., Life Design Company Japan Inc., SK Telecom Japan Inc., id Quantique SA, 아이디 퀴티크 유한회사, 에프에스케이엠앤에스(주), FSK L&S(Shanghai) Co., Ltd., SK네트웍스(주), SK네트웍스서비스(주), SK핀크스(주), 에스케이렌터카서비스(주), SK매직(주), SK매직서비스(주), SK Magic Vietnam Company Limited, SK Networks Retail Malaysia Sdn. Bhd., 목감휴게소서비스(주), 에이제이렌터카(주), SK Networks (China) Holdings Co., Ltd., Liaoning SK Networks Real Estate Development Co., Ltd., Shenyang SK Bus Terminal Co., Ltd., SK Networks (Liaoning) Logistics Co., Ltd., SK Networks (Dandong) Energy Co., Ltd., Shenyang SK Networks Energy Co., Ltd., SK (GZ FreeZone) Co., Ltd., SK Networks (Shanghai) Co., Ltd., POSK (Pinghu) Steel Processing Center Co., Ltd., SK Networks Hong Kong Ltd., SK (Guangzhou) Metal Co., Ltd., SK Networks (Xiamen) Steel Processing Center Co., Ltd., SK Networks Japan Co., Ltd., SK Networks Deutschland GmbH, Daiyang SK Networks SAN. VE TIC. Ltd. STI, SK Networks Resources Australia Pty. Ltd., SK Networks Middle East FZE, SK BRASIL LTDA, SK Networks Trading Malaysia Sdn Bhd, SK Networks America, Inc., SK NETWORKS BRASIL INTERMEDIACAO DE NEGOCIOS LTDA., Networks Tejarat Pars, SKQ(주), 우리화인켐(주), 에스케이텔레시스(주), Techdream Co., Ltd., SKC인프라서비스(주), SKC솔믹스(주), Solmics Taiwan Co., Ltd., Solmics Shanghai Co., Ltd., 에스케이씨에코솔루션즈(주), SKC (Jiangsu) High Tech Plastics Co., Ltd., SKC, Inc., SKC Europe GmbH, SK바이오랜드(주), Bioland Biotech Co., Ltd., Bioland Hairmen Co., Ltd., SKC하이테크앤마켓팅(주), SKC Hi-Tech&Marketing (Suzhou) Co., Ltd., SKC Hi-Tech&Marketing Taiwan Co., Ltd., SKC Hi-Tech&Marketing Polska SP.Z.O.O, SKC Hi-Tech&Marketing USA LLC, SKC PU Specialty Co., Ltd., SKC (Nantong) PU Specialty Co., Ltd., SKC-ENF Electronic Materials Ltd., SKC (Nantong) Semiconductor Materials

구분	특수관계자명
	<p>Technology Co., Ltd., SE (강소) 전자재료 유한회사, 에스케이이엔에스(주), 강원도시가스(주), 영남에너지서비스(주), 코원에너지서비스(주), 나래에너지서비스(주), ㈜부산도시가스, 전북에너지서비스(주), 전남도시가스(주), 충청에너지서비스(주), 파주에너지서비스(주), 위례에너지서비스(주), 여주에너지서비스(주), SK E&S Hong Kong Co., Ltd., SK E&S Australia Pty. Ltd., SK E&S Americas, Inc., SK E&S LNG, LLC, DewBlaine Energy, LLC, CALLIP Gas Marketing, LLC, Prism Energy International Pte. Ltd., Fajar Energy International Pte. Ltd., Prism Energy International Hong Kong, Ltd., PT SK E&S Nusantara, SK E&S Dominicana S.R.L, SK건설(주), 서수원개발(주), 에스케이티엔에스(주), SKEC Nanjing Co., Ltd., SKEC (Thai), Ltd., Thai Woo Ree Engineering Co., Ltd., SKEC Anadolu, LLC, SK E&C Betek Corporation, Mesa Verde RE Ventures, LLC, SKEC Consultores Ecquador, S.A., Sunlake Co., Ltd., SK HOLDCO PTE. LTD., SK머티리얼즈(주), SK Materials Japan Co., Ltd., SK Materials Taiwan Co., Ltd., SK Materials (Jiangsu) Co., Ltd., SK Materials (Xian) Co., Ltd., SK에어가스(주), 에스케이트리켄(주), 에스케이쇼와덴코(주), SK실트론(주), SK Siltron America, Inc, SK Siltron Japan, Inc, SK바이오팜(주), SK Life Science, Inc., SK바이오텍(주), SK BIOTEK IRELAND LIMITED, SK BIOTEK USA, Inc., SK S.E.Asia Pte. Ltd., Essencore Limited, Essencore (Shenzhen) Limited, SK China Company, Ltd., SKY Property Mgmt (Beijing) Co., Ltd., SK Bio Energy HongKong Co., Ltd., SK Property Investment Management Co., Ltd., SK Industrial Development China Co., Ltd., Shanghai SKY Real Estate Development Co., Ltd., SK China Investment Management Co., Ltd., SK International Agro-Products Logistics Development Co., Ltd., SK Auto Service Hong Kong Co., Ltd., SK (Shenyang) auto rental Co., Ltd., SK (Beijing) auto rental Co., Ltd., SK Rent-A-Car (Qingdao) Co., Ltd., Skyline Auto Financial Leasing Co., Ltd., SK Financial Leasing Co., Ltd., SK China (Beijing) Co., Ltd., SKY Property Management Ltd., SKY Investment Co., Ltd., SK China Real Estate Co., Ltd., SK China Creative Industry Development Co., Ltd., SK C&C Beijing Co., Ltd., SK C&C Chengdu Co., Ltd., SK C&C India Pvt. Ltd., S&G Technology, Saturn Agriculture Investment Co., Ltd., SK Investment Management Co., Ltd., SK Semiconductor Investments Co., Ltd., SK computer and communication L.L.C., Gerrini Partners Pte. Ltd., Solaris Partners Pte. Ltd., Beijing SK Magellan Capital Advisors Co., Ltd., SKGI Management, SK MENA Investment B.V., SK Latin Americas Investment S.A., Plutus Capital NY, Inc., Hudson Energy NY, LLC, Hudson Energy NY II, LLC, Hudson Energy NY III, LLC, Plutus Fashion NY, Inc., Wonderland NY, LLC, Atlas NY LLC, SK Technology Innovation Company, SK South East Asia Investment Pte. Ltd., SK Investment Vina I Pte. Ltd., SK Investment Vina II Pte. Ltd., Alchemy Acquisition Corp., Abrasax Investment Inc., Fine Chemicals Holdings Corp., AMPAC Fine Chemicals, LLC, AMPAC Fine Chemicals Texas, LLC, AMPAC Fine Chemicals Virginia, LLC, Golden Pearl EV Solutions Limited, SK임업(주)</p>

(2) 당분기 및 전분기 중 특수관계자와의 거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	특수관계자명	매출 등 (주1)		매입 등 (주2)	
		당분기	전분기	당분기	전분기
종속기업	SK이노베이션(주)	221,215	217,880	461	1,198
	SK에너지(주)	21,270	20,077	-	7
	SK종합화학(주)	6,730	6,480	-	-
	SK인천석유화학(주)	5,033	4,131	-	3
	SK루브리컨츠(주)	2,850	2,873	-	-
	SK건설(주)	15,996	6,880	-	1
	SKC(주)	18,170	16,002	-	-
	에스케이이엔에스(주)	608,701	241,012	-	-
	에스케이인포섹(주)	1,101	16,961	3,042	3,793
	SK C&C Beijing Co., Ltd.	3,036	155	1,402	1,392
	SK네트웍스(주)	21,483	22,470	1,933	2,597
	SK텔레콤(주)	277,316	264,020	8,129	2,764
	SK브로드밴드(주)	23,364	27,427	2,035	2,542
	SK플래닛(주)	5,008	3,986	227	22
	SK머티리얼즈(주)	20,448	19,060	-	-
	SK실트론(주)	3,618	1,956	-	-
	기타	15,217	96,885	3,331	2,282
기타특수관계자	하나대체투자랜드칩 사모부동산투자신탁 제33호	1,666	1,660	8,594	8,594
	에스케이하이닉스(주)	95,848	66,580	4,200	46
	SK hynix Semiconductor (China) Ltd.	8,069	5,327	-	28
	행복나래(주)	464	636	3,165	870
	기타	2,136	752	3,567	467
기타 (주3)	SK가스(주)	3,342	3,164	-	-
	기타	3,183	7,284	-	236
합 계		1,385,264	1,053,658	40,086	26,842

(주1) 매출 등에는 종속기업 및 기타특수관계자로부터 수령한 배당금수익, 상표권 사용수익, 임대수익 등이 포함되어 있습니다.

(주2) 매입 등에는 지급임차료, 용역비 등이 포함되어 있습니다.

(주3) 기업회계기준서 제1024호 문단9에서 정의하는 특수관계자에 해당하지 않으나, 공정거래위원회가 지정한 대규모기업집단체열회사는 동 기준서 문단 10에서 규정하는 실질관계에 따른 특수관계자라는 증권선물위원회의 의결사항에 따라 특수관계자로 분류되는 회사입니다.

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

(당분기말)

(단위: 백만원)

구 분	특수관계자명	채권			채무		
		매출채권	기타채권	합 계	매입채무	기타채무	합 계
종속기업	SK이노베이션(주)	15,452	261,981	277,433	-	11,906	11,906
	SK에너지(주)	3,671	-	3,671	-	4,748	4,748
	SK종합화학(주)	1,232	-	1,232	-	5,079	5,079
	SK인천석유화학(주)	29	-	29	-	1,223	1,223
	SK루브리컨츠(주)	3,772	-	3,772	-	4,896	4,896
	SK건설(주)	3,976	9,419	13,395	-	-	-
	SKC(주)	1,800	15,390	17,190	-	125	125
	에스케이이엔에스(주)	2,301	-	2,301	-	10	10
	에스케이인포섹(주)	894	-	894	787	1,967	2,754
	SK C&C Beijing Co., Ltd.	2,744	-	2,744	6	789	795
	SK네트웍스(주)	3,754	11,677	15,431	1	1,600	1,601
	SK텔레콤(주)	32,472	194,969	227,441	614	7,472	8,086
	SK브로드밴드(주)	24,542	-	24,542	505	187	692
	SK플래닛(주)	5,124	-	5,124	-	194	194
	SK머티리얼즈(주)	281	19,998	20,279	-	176	176
	SK실트론(주)	5,535	-	5,535	-	477	477
	기타	8,117	335	8,452	75	5,230	5,305
기타특수관계자	하나대체투자랜드칩 사모부동산투자신탁 제33호	-	5,983	5,983	-	67,430	67,430
	에스케이하이닉스(주)	149,038	9,265	158,303	-	33,233	33,233
	SK hynix Semiconductor (China) Ltd.	18,384	-	18,384	-	213	213
	행복나래(주)	2,367	-	2,367	158	2,217	2,375
	기타	1,783	141	1,924	596	1,210	1,806
기타 (주1)	SK가스(주)	2,232	-	2,232	-	3	3
	기타	1,273	-	1,273	-	222	222
합 계		290,773	529,158	819,931	2,742	150,607	153,349

(주1) 기업회계기준서 제1024호 문단9에서 정의하는 특수관계자에 해당하지 않으나, 공정거래위원회가 지정한 대규모기업집단체열회사는 동 기준서 문단 10에서 규정하는 실질관계에 따른 특수관계자라는 증권선물위원회의 의결사항에 따라 특수관계자로 분류되는 회사입니다.

(전기말)

(단위: 백만원)

구 분	특수관계자명	채권			채무		
		매출채권	기타채권	합 계	매입채무	기타채무	합 계
종속기업	SK이노베이션(주)	23,492	562	24,054	-	11,293	11,293
	SK에너지(주)	7,014	-	7,014	-	4,344	4,344
	SK종합화학(주)	557	-	557	-	3,095	3,095
	SK인천석유화학(주)	1,079	-	1,079	-	1,747	1,747
	SK루브리컨츠(주)	20	-	20	-	2,062	2,062
	SK건설(주)	3,226	-	3,226	-	149	149
	SKC(주)	1,652	-	1,652	-	40	40
	에스케이이엔에스(주)	1,994	-	1,994	-	139	139
	에스케이인포섹(주)	1,057	-	1,057	897	3,006	3,903
	SK C&C Beijing Co., Ltd.	7,407	-	7,407	456	2,473	2,929
	SK네트웍스(주)	2,800	20	2,820	-	735	735
	SK텔레콤(주)	87,991	352	88,343	511	12,723	13,234
	SK브로드밴드(주)	51,360	-	51,360	418	966	1,384
	SK플래닛(주)	7,326	-	7,326	-	199	199
	SK머티리얼즈(주)	796	458	1,254	-	176	176
	SK실트론(주)	4,073	-	4,073	-	39	39
	기타	14,029	320	14,349	1,339	8,815	10,154
기타특수관계자	하나대체투자랜드칩 사모부동산투자신탁 제33호	-	5,983	5,983	-	-	-
	에스케이하이닉스(주)	160,789	-	160,789	-	8,880	8,880
	SK hynix Semiconductor (China) Ltd.	11,717	-	11,717	-	779	779
	행복나래(주)	2,031	-	2,031	453	634	1,087
	기타	457	139	596	1,095	1,280	2,375
기타 (주1)	SK가스(주)	2,839	-	2,839	-	13	13
	기타	1,837	-	1,837	114	133	247
합 계		395,543	7,834	403,377	5,283	63,720	69,003

(주1) 기업회계기준서 제1024호 문단9에서 정의하는 특수관계자에 해당하지 않으나, 공정거래위원회가 지정한 대규모기업집단체열회사는 동 기준서 문단 10에서 규정하는 실질관계에 따른 특수관계자라는 증권선물위원회의 의결사항에 따라 특수관계자로 분류되는 회사입니다.

(4) 주요 경영진 보상 내역

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
급여	2,879	2,442
퇴직급여	1,442	1,303
주식보상비용	382	397
합 계	4,703	4,142

상기의 보상내역은 당사의 계획·운영·통제에 대해 중요한 권한과 책임을 가진 등기 임원에 대한 것입니다.

(5) 당분기 중 특수관계자와의 중요한 지분거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천USD)

특수관계자	통화	금액	거래 내역
Plutus Capital NY, Inc.	USD	154,000	유상 증자
SK South East Asia Investment Pte. Ltd.	USD	100,000	유상 증자

(6) 특수관계자에게 제공한 지급보증내역은 주식 29에 기술되어 있습니다.

27. 중단영업

(1) 중단영업의 내용

당사는 2017년 11월 17일 이사회에서 비핵심사업을 정리하고 핵심사업에 역량을 집중하고자 엔카중고차사업부문의 매각을 결정하였으며, 해당 사업은 2018년 4월 3일 매각이 완료되었습니다. 이에 따라 전분기말 현재 엔카중고차사업부문은 처분자산집단 및 중단영업으로 분류되어 있습니다.

(2) 중단영업손익

전분기 중 현재 중단영업손익(엔카중고차사업부문)으로 표시된 주요 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	전분기
수익	247,923
비용	250,035
세전손실	(2,112)
법인세비용	-
중단영업손실	(2,112)

(3) 중단영업에서 발생한 현금흐름

전분기 중단영업(엔카중고차사업부문)과 관련된 현금흐름은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	전분기
영업활동으로 인한 현금흐름	19,760
투자활동으로 인한 현금흐름	(309)
재무활동으로 인한 현금흐름	(16)

28. 현금흐름표에 관한 정보

(1) 비현금항목 조정

당분기 및 전분기 중 비현금항목 조정의 주요 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
퇴직급여	9,699	9,471
감가상각비	18,754	12,927
무형자산상각비	4,814	4,178
대손상각비	45	64
총당부채전입액	693	2,643
이자비용	47,343	42,968
외화환산손실	53	91
파생상품평가손실	327	1,185
종속및관계기업투자처분손실	-	6,248
유형자산처분손실	4	126
무형자산처분손실	1	101
주식보상비용	382	397
법인세비용	29,186	110,473
배당금수익	(1,054,468)	(759,437)
이자수익	(1,704)	(1,354)
외화환산이익	(377)	(44)
당기손익-공정가치 측정 평가이익	(392)	(1,617)
파생상품평가이익	(147)	(13)
종속및관계기업투자처분이익	-	(192,191)
유형자산처분이익	(7)	(10)
무형자산처분이익	-	(55)
기타	(356)	28
합 계	(946,150)	(763,821)

(2) 운전자본 조정

당분기 및 전분기 중 운전자본 조정의 주요 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
매출채권의 감소	86,281	90,888
미수금의 증가	(530)	(19,892)
재고자산의 감소(증가)	(30)	20,341
선급금의 감소(증가)	5,554	(1,400)
리스채권의 감소	8,078	-
선급비용의 증가	(4,410)	(2,776)
매입채무의 감소	(32,492)	(30,188)
선수금의 증가	63,494	22,651
예수금의 증가(감소)	(16,444)	167
미지급금의 감소	(55,858)	(68,062)
미지급비용의 감소	(32,234)	(24,619)
예수보증금의 감소	(18)	(16)
충당부채의 감소	(1,511)	(4,655)
확정급여채무의 감소	(2,354)	(3,412)
사외적립자산의 감소	5,234	5,793
기타	(207)	(419)
합 계	22,553	(15,599)

(3) 현금 유·출입이 없는 주요 거래

당분기 및 전분기 중 현금의 유입과 유출이 없는 주요 거래내용은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
회계정책 변경에 따른 투자주식 계정 대체	-	75,179
회계정책 변경에 따른 리스채권의 계정 대체	(71,125)	-
회계정책 변경에 따른 리스부채의 계정 대체	132,448	-
건설중인자산 본계정 대체	7,534	20
사채의 유동성대체	339,853	251,663
유·무형자산취득관련 미지급금 증가(감소)	(991)	61
미지급배당금	225,583	225,583

29. 우발채무와 약정사항

(1) 당분기말 및 전기말 현재 당사가 타인으로부터 제공받고 있는 주요 지급보증의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원, 천USD)

구 분	통화	당분기말	전기말
서울보증보험	KRW	401	1,071
소프트웨어공제조합	KRW	270,212	244,882
한국수출입은행	USD	1,225	1,225
한국무역보험공사	USD	695	695

(2) 계류 중인 주요 소송사건

당분기말 현재 계류중인 주요 소송사건의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	원고	피고	사건내용	통화	소송가액	진행상황
당사가 피고인 사건	한국조폐공사	당사	손해배상청구	KRW	2,000	2심 진행중

한편, 당사는 당분기말 현재 상기 소송사건에 대한 최종 결과를 합리적으로 예측할 수 없습니다.

(3) 주요약정

1) 당사는 舊, SK주식회사에서 2007년 7월 1일자로 인적분할된 SK이노베이션(주), SK에너지(주), SK종합화학(주), SK루브리컨츠(주), SK인천석유화학(주) 및 에스케이트레이딩인터내셔널(주)와 연대하여 분할 전의 회사 채무에 대하여 변제할 책임이 있습니다. 또한, 당사는 舊, SK주식회사에서 2011년 4월 1일자로 물적분할된 SK바이오팜(주)와 연대하여 분할 전의 회사채무에 대하여 변제할 책임이 있습니다.

2) 당사는 (주)하나자산운용의 신탁업자인 농업협동조합중앙회와 본사 사옥에 대한 임대차 계약을 체결하고 있습니다. 동 임대차계약에 따른 임대차 계약기간은 2021년 3월 27일까지이며, 당사는 임대인이 건물매각시 공정가액에 매입할 수 있는 우선매수권을 부여받았습니다.

3) 당사는 SK그룹계열회사 등과 정보시스템 서비스제공계약(IT Outsourcing) 및 정보시스템 유지계약(IT System Maintenance)을 체결하여 정보시스템 유지, 개발 및 하드웨어 공급업무를 수행하고 있습니다.

4) 당사는 2011년 5월 31일자로 경기도와 판교택지개발지구 내 도시지원시설용지 매매계약을 체결하였습니다. 해당 계약의 총 계약금액은 82,964백만원이며 지분율(54.9%)에 따른 당사의 토지계약분은 45,536백만원입니다. 한편, 해당 건물은 완공되어 2014년 8월 소유권보존등기를 하였으며, 소유권보존등기 시점부터 10년간 목적용지 및 건축물은 제3자에게 양도가 제한되어 있습니다.

5) 당사는 SK해운(주)의 보통주 발행 및 구주매각과 관련하여 보통주 투자자와 총수익스왑계약을 체결하였으며, 주요 내역은 다음과 같습니다.

구 분	신주발행	구주매각
투자자	스페셜시추에이션제일호(유) 등	코퍼릿터어라운드제일호(주)
대상주식수	6,548,672주	4,808,259주
계약일	2017년 4월 11일	2017년 5월 11일
만기일	2022년 4월 10일	2022년 5월 10일
정산	당사와 투자자는 대상주식 전부에 대해 만기일 보통주의 순매도금액에서 발행가액을 차감한 금액을 현금정산함. 정산금액이 (+)인 경우에는 투자자가 당사에, 정산금액이 (-)인 경우에는 당사가 투자자에게 지급함. 단, 매각 미완료시 주식의 매각가는 "0"으로 간주함.	
정상결제	당사는 계약일로부터 매 1년째 되는 날("프리미엄 지급일")에 잔여대상주식의 잔여 계약금액에 3.14%를 투자자에게 지급하여야 함. 한편 투자자가 대상주식의 보유로 배당금 등을 수령하는 경우 해당 금액을 당사에 지급하여야 함.	
콜옵션	당사는 매년 프리미엄 지급일에 투자자가 보유하고 있는 보통주 발행금액에 일정 수준의 가산금을 더한 금액으로 매수 청구 할 수 있음.	

6) 당사는 종속기업인 SK실트론(주)의 보통주 투자자와 총수익스왑계약을 체결하였으며, 주요 내역은 다음과 같습니다.

구 분	총수익스왑계약
투자자	워머신제육차(주) 등
대상주식수	13,140,440주
계약일	2017년 8월 25일
만기일	2022년 8월 24일
정산	당사와 투자자는 대상주식 전부에 대해 만기일 보통주의 순매도금액에서 발행가액을 차감한 금액을 현금정산함. 정산금액이 (+)인 경우에는 투자자가 당사에, 정산금액이 (-)인 경우에는 당사가 투자자에게 지급함. 단, 매각 미완료시 주식의 매각가는 "0"으로 간주함.
정상결제	당사는 매매종결일에 최초 계약금액의 0.5%에 해당하는 금액을 지급하고 매매종결일로부터 매 1년째 되는 날("프리미엄 지급일")에 잔여대상주식의 잔여 계약금액에 3.20%를 투자자에게 지급하여야 함. 한편 투자자가 대상주식의 보유로 배당금 등을 수령하는 경우 해당 금액을 당사에 지급하여야 함.
콜옵션	당사는 매매종결일로부터 매 3개월이 되는 날("분기지급일")에 투자자가 보유하고 있는 보통주 최초계약금액에 일정 수준의 가산금을 더한 금액으로 매수 청구할 수 있음.

7) 당사는 종속기업인 SK E&S(주)의 보통주 투자자와 총수익스왑계약을 체결하였으며, 주요 내역은 다음과 같습니다.

구 분	총수익스왑계약
투자자	앰디프라임제일차주 등
대상주식수	4,640,199주
계약일	2017년 11월 14일
만기일	2022년 11월 13일
정산	당사와 투자자는 대상주식 전부에 대해 만기일 보통주의 순매도금액에서 발행가액을 차감한 금액을 현금정산함. 정산금액이 (+)인 경우에는 투자자가 당사에, 정산금액이 (-)인 경우에는 당사가 투자자에게 지급함. 단, 매각 미완료시 주식의 매각가는 "0"으로 간주함.
정상결제	당사는 계약일로부터 매 1년째 되는 날("프리미엄 지급일")에 잔여대상주식의 잔여 계약금액에 3.07%를 투자자에게 지급하여야 함. 한편 투자자가 대상주식의 보유로 배당금 등을 수령하는 경우 해당 금액을 당사에 지급하여야 함.
콜옵션	당사는 매 프리미엄 지급일 및 IPO 주관사 선정을 위한 이사회 결의일로부터 상장예비심사청구서 제출일 사이에 도래하는 매 분기지급일에 투자자가 보유하고 있는 보통주 발행금액에 일정 수준의 가산금을 더한 금액으로 매수 청구 할 수 있음.

8) 당사는 종속기업인 Plutus Capital NY, Inc.의 자회사인 Hudson Energy NY, LLC의 대출 및 여신한도 USD 226,000천의 원리금 상환 자금부족 시 부족자금을 대여하는 자금보충약정을 체결하였습니다.

9) 종속기업인 SK E&S LNG, LLC는 FLNG Liquefaction 3, LLC가 미국 텍사스주에 2019년부터 운영할 예정인 천연가스 액화설비로부터 연간 115백만 MMBtu의 액화서비스를 20년간 제공받을 예정입니다. 당분기말 현재 종속기업인 에스케이이엔에스(주)는 SK E&S LNG, LLC가 체결한 동 계약과 관련하여 SK E&S LNG, LLC가 서비스 대금을 지급하지 못하거나 의무위반 등으로 손해배상을 이행하지 못하는 경우 지급을 이행할 책임을 부담하고 있습니다. 당사는 에스케이이엔에스(주)의 이행보증계약과 관련하여 계약이행 보증을 제공하고 있습니다.

10) 당분기말 현재 당사는 SK해운(주)의 선박 취득을 위한 국적취득조건부나용선계약(BBCHP)과 관련하여 계약 이행보증을 제공하고 있습니다. 다만, 동 BBCHP 계약과 관련하여 담보로 제공된 SK해운(주) 선박의 공정가치를 고려할 경우 실질적인 보증금액은 없는 것으로 당사는 판단하고 있습니다.

11) 당사는 종속기업인 Alchemy Acquisition Corp.의 자회사인 Abrasax Investment Inc.의 대출 및 여신한도 USD 315,000천의 원리금상환 자금 부족시 부족자금을 대여하는 자금보충약정을 체결하였습니다.

(4) 견질제공 어음 및 수표

당사는 당분기말 현재 영업거래보증 등과 관련하여 백지수표 7매, 백지어음 12매를 견질로 제공하고 있습니다.

30. 위험관리

당사의 주요 금융부채는 차입금, 사채, 매입채무 및 기타채무로 구성되어 있으며, 이러한 금융부채는 영업활동을 위한 자금을 조달하기 위하여 발생하였습니다. 또한, 당사는 영업활동에서 발생하는 매출채권 및 미수금 등과 같은 다양한 금융자산도 보유하고 있습니다.

(1) 시장위험

시장위험은 시장가격의 변동으로 인하여 금융상품의 공정가치가 변동될 위험입니다. 시장위험은 이자율위험, 환위험 및 기타 가격위험 등으로 구성됩니다.

1) 이자율위험

이자율위험은 시장이자율의 변동으로 인하여 금융상품의 미래현금흐름이 변동될 위험입니다. 당사는 이자율위험을 관리하기 위하여 고정금리부 차입금과 변동금리부 차입금의 적절한 균형을 유지하고 있으며, 위험회피활동은 이자율 현황과 정의된 위험성향을 적절히 조정하기 위해 정기적으로 평가되며 최적의 위험회피전략이 적용되도록 하고 있습니다. 당사의 경영진은 시장이자율 변동이 당사에 미치는 영향은 중요하지 않을 것으로 판단하고 있습니다.

2) 환위험

환위험은 환율의 변동으로 인하여 금융상품의 공정가치가 변동될 위험입니다. 당사는 판매 및 구매 등에 따른 환위험에 노출되어 있습니다. 당사는 내부적으로 원화환율 변동에 대한 환위험을 정기적으로 측정하고 있습니다.

당분기말 및 전기말 현재 당사의 통화별 주요 외화금융자산·부채의 내역은 다음과 같습니다.

(원화단위 : 백만원, 외화단위 : 천단위)

구 분	화폐단위	당분기말		전기말	
		외 화	원화 환산액	외 화	원화 환산액
외화금융자산	USD	10,942	12,450	11,114	12,426
	EUR	4,116	5,259	1,326	1,695
	기 타		7,189		8,650
	소 계		24,898		22,771
외화금융부채	USD	2,583	2,939	2,546	2,847
	EUR	-	-	9	11
	기 타		647		956
	소 계		3,586		3,814

당분기 및 전기 중 각 외화에 대한 원화환율이 10% 변동시 환율변동이 법인세비용차감전순이익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기		전기	
	10%상승	10%하락	10%상승	10%하락
법인세비용차감전순이익의 증가(감소)	2,131	(2,131)	1,896	(1,896)

3) 기타 가격위험

기타 가격위험은 이자율위험이나 환위험 이외의 시장가격의 변동으로 인하여 금융상품의 공정가치나 미래현금흐름이 변동될 위험이며, 당사가 보유한 투자증권 중 활성 시장에서 거래되는 지분상품으로 노출된 가격변동 위험은 중요하지 않습니다.

(2) 신용위험

신용위험이란 고객이나 거래상대방이 금융상품에 대한 계약상의 의무를 이행하지 않아 당사가 재무손실을 입을 위험을 의미합니다. 신용위험은 주로 거래처에 대한 매출채권과 투자자산에서 발생합니다.

금융자산의 장부금액은 신용위험에 대한 최대노출정도를 나타냅니다. 당분기말 및 전기말 현재 당사의 신용위험에 대한 최대 노출정도는 다음과 같으며, 현금및현금성자산의 경우, 신용위험의 노출정도가 제한적입니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말	전기말
장·단기금융상품	185,779	128,510
매출채권	210,216	354,128
미수금	452,465	1,858
미수수익	181	118
장기투자증권	267,412	162,869
장·단기보통금	21,204	21,186
장·단기리스채권	63,381	-
장기대여금	397	397
파생금융자산	175,993	176,027
합 계	1,377,028	845,093

1) 매출채권 및 기타채권

당사는 신용거래를 희망하는 거래상대방에 대하여 신용검증절차를 수행한 후에 신용상태가 건전한 거래상대방과의 거래만을 수행하고 있습니다. 또한, 대손위험에 대한 당사의 노출정도가 중요하지 않은 수준으로 유지될 수 있도록 지속적으로 신용도를 재평가하는 등 매출채권 및 기타채권 잔액에 대한 지속적인 관리업무를 수행하고 있습니다.

당사의 대손위험에 대한 최대 노출정도는 해당 채권의 장부금액과 동일한 금액이 될 것입니다. 한편, 당사는 매출채권과 기타채권에 대해 전체기간 기대 신용 손실을 손실 충당금으로 인식하는 간편법을 적용합니다. 기대신용손실을 측정하기 위해 매출채권과 계약자산은 신용위험 특성과 연체일을 기준으로 구분하였습니다.

2) 기타금융자산

장·단기금융상품 등으로 구성되는 기타금융자산으로부터 발생하는 신용위험은 거래상대방의 부도 등으로 인하여 발생합니다. 이러한 경우 당사의 신용위험 노출정도는 최대 해당 금융상품의 장부금액과 동일한 금액이 될 것입니다. 한편, 당사의 경영진은 신용등급이 우수한 금융기관과 거래하고 있으므로 금융기관으로부터의 신용위험이 당사에 미치는 영향은 제한적이라고 판단하고 있습니다.

(3) 유동성위험

유동성위험은 만기까지 모든 금융계약상의 약정사항들을 이행할 수 있도록 당사가 자금을 조달하지 못할 위험입니다. 당사는 유동성위험을 관리하기 위하여 단기 및 중장기 자금관리계획을 수립하고 유동성 전략 및 계획을 점검하여 자금부족에 따른 위험을 관리하고 있습니다.

당분기말 현재 당사가 보유한 금융부채의 계약상 만기는 다음과 같습니다. 금액은 이자지급액을 포함하고, 상계약정의 효과는 포함하지 않았습니다.

(단위: 백만원)

구 분	장부금액	계약상 현금흐름	3개월 이내	3~12개월	1~5년	5년 이상
차입금	650,000	650,365	350,365	300,000	-	-
사채	6,263,933	6,784,875	342,042	998,713	4,408,214	1,035,906
파생상품부채	240,565	240,565	253	140	240,172	-
매입채무	83,927	83,927	83,927	-	-	-
리스부채	117,291	121,827	15,113	44,815	61,119	780
기타채무	312,608	312,608	109,144	197,272	6,192	-
합 계	7,668,324	8,194,167	900,844	1,540,940	4,715,697	1,036,686

(4) 자본관리

당사의 자본관리 목적은 건전한 재무구조를 유지하는데 있습니다. 또한, 지주회사인 당사는 독점규제 및 공정거래에 관한 법률 제8조 '지주회사의 행위제한 등'에 의해 부채비율을 200% 이내로 유지해야 합니다. 부채비율은 총부채를 총자본으로 나누어 계산하고 있습니다.

당사는 당분기말 현재 부채비율 59.42% 수준을 유지하고 있고, 차입금의 만기는 장기적으로 분산되어 있으며 대부분 사채로 구성되어 있어 상환부담이 크지 않은 상황입니다.

한편, 당분기말 및 전기말 현재 당사의 부채비율은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말	전기말
부 채	8,312,741	8,208,532
자 본	13,989,514	13,168,136
부채비율	59.42%	62.34%

31. 사업결합

(1) 전분기 중 발생한 동일지배하의 사업결합과 관련한 내용은 다음과 같습니다

구 분	주요내용
합병 후 존속회사	SK주식회사
합병 후 소멸회사	에스케이마리타임(주)
합병기일	2018년 3월 1일
합병등기일	2018년 3월 5일
합병의 목적	경영 효율성 제고
합병 비율	SK주식회사 보통주식 : 피합병법인 보통주식 = 1 : 0.0000000

(2) 동일지배하 사업결합으로 인한 조정내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	금 액
1. 이전대가	332,400
2. 식별가능한 자산과 부채로 인식된 금액	
유동자산	100
현금및현금성자산	4
미수금	96
비유동자산	21,696
장기투자증권	37
종속기업투자	21,659
순자산	21,796
3. 자본잉여금	310,604