

SK네트웍스 주식회사와 그 종속회사

연 결 재 무 제 표 에 대 한
감 사 보 고 서

제 57 기

2009년 01월 01일 부터

2009년 12월 31일 까지

제 56 기

2008년 01월 01일 부터

2008년 12월 31일 까지

삼성회계법인

외부감사인의 감사보고서

SK네트웍스 주식회사

주주 및 이사회 귀중

2010년 03월 25일

본 감사인은 첨부된 SK네트웍스 주식회사와 그 종속회사의 2009년 12월 31일과 2008년 12월 31일 현재의 연결재무상태표와 동일로 종료되는 양 회계연도의 연결손익계산서, 연결 자본변동표 및 연결현금흐름표를 감사하였습니다. 이 연결재무제표를 작성할 책임은 회사 경영자에게 있으며, 본 감사인의 책임은 동 연결재무제표에 대하여 감사를 실시하고 이를 근거로 이 연결재무제표에 대하여 의견을 표명하는데 있습니다. 다만, 2009년 12월 31일과 2008년 12월 31일 현재 SK네트웍스 주식회사와 그종속회사의 자산총액(내부거래 제거전)의 9.66%와 17.68% 및 동일로 종료되는 양회계연도의 동 회사들의 매출액 총액(내부거래 제거전)의 4.48%와 4.95%를 차지하고 있는 SK Networks China Holdings 외 18개 종속회사의 재무제표에 대하여는 타감사인의 감사보고서를 의견표명의 기초로 이용하였습니다.

본 감사인은 한국의 회계감사기준에 따라 감사를 실시하였습니다. 이 기준은 본 감사인이 연결재무제표가 중요하게 왜곡표시되지 아니하였다는 것을 합리적으로 확신하도록 감사를 계획하고 실시할 것을 요구하고 있습니다. 감사는 연결재무제표상의 금액과 공시내용을 뒷받침하는 감사증거에 대하여 시사의 방법을 적용하여 검증하는 것을 포함하고 있습니다. 또한 감사는 연결재무제표의 전반적인 표시내용에 대한 평가 뿐만 아니라 연결재무제표 작성을 위해 경영자가 적용한 회계원칙과 유의적 회계추정에 대한 평가를 포함하고 있습니다. 본 감사인이 실시한 감사가 감사의견 표명을위한 합리적인 근거를 제공하고 있다고 본 감사인은 믿습니다.

본 감사인의 감사와 타감사인의 감사보고서를 기초로 한 본 감사인의 의견으로는 상기 연결 재무제표가 SK네트웍스 주식회사와 그 종속회사의 2009년과 2008년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 회계연도의 경영성과 그리고 자본의 변동과 현금흐름의 내용을 한국의 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 중요성의 관점에서 적정하게 표시하고 있습니다.

감사의견에 영향을 미치지 않는 사항으로서 연결재무제표에 대한 주석30에서 설명하고 있는 바와 같이 SK네트웍스 주식회사는 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. 또한, 전기통신회선설비 사업양도의 후속조치로 인터넷전화사업을 2009년 9월 30일자로 SK브로드밴드(주)에 매각하였습니다.

한편, 2009년 9월 21일 이사회에서 (주)위커힐을 1:2.0900970의 합병비율로 흡수합병을 결의 하였으며, 2009년 12월 31일에 합병등기를 하였습니다.

서울특별시 강남구 역삼동 737 강남파이낸스센터 10층

삼정회계법인 대표이사 윤성복

이 감사보고서는 감사보고서일(2010년 3월 25일)현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의 연결재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

연결재무제표

제 57 기

2009년 01월 01일 부터

2009년 12월 31일 까지

제 56 기

2008년 01월 01일 부터

2008년 12월 31일 까지

"첨부된 연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

SK네트웍스 주식회사 대표이사 이 창 규

연 결 재 무 상 태 표

제57(당)기 2009년 12월 31일 현재

제56(전)기 2008년 12월 31일 현재

SK네트웍스 주식회사와 그 종속회사

(단위 : 원)

과 목	제 57(당) 기		제 56(전) 기	
자산				
I.유동자산		3,386,901,913,126		3,110,397,320,511
(1)당좌자산		2,358,731,942,538		2,024,897,194,967
현금및현금성자산(주17)	618,664,928,487		447,414,939,374	
국고보조금	-		(234,974,094)	
단기금융상품(주3)	56,066,944,626		45,581,966,131	
단기투자증권(주5)	4,835,250		6,829,365,250	
매출채권(주4,7,8,17)	1,378,353,588,833		1,110,992,060,707	
대손충당금	(22,013,629,379)		(19,761,085,883)	
단기대여금	28,512,593,688		41,682,517,133	
대손충당금	(18,333,340)		(103,258,808)	
미수금(주17)	217,371,683,898		264,528,623,831	
대손충당금	(823,478,532)		(929,681,472)	
미수수익(주17)	2,619,596,618		2,496,667,205	
대손충당금	(1,187,373)		(1,295,905)	
선급금	37,815,518,508		38,806,048,328	
선급비용	10,829,933,842		33,922,466,393	
미수법인세환급액	-		2,113,311,180	
이연법인세자산(주24)	26,377,135,947		45,514,754,447	
기타당좌자산	4,971,811,465		6,044,771,150	
(2)재고자산		1,028,169,970,588		1,085,500,125,544
상품	823,835,365,636		962,513,162,159	
평가충당금	(17,235,803,614)		(37,992,507,928)	

제품	61,803,244,278		30,065,895,970	
평가충당금	(2,231,257,020)		(1,841,375,081)	
재공품	13,787,907,380		4,176,869,455	
저장품	309,621,065		-	
평가충당금	(5,749,888)		-	
원재료	51,471,301,539		62,282,643,643	
평가충당금	(1,209,811,068)		(4,337,607,263)	
부재료	1,230,546,453		12,713,085,181	
평가충당금	-		(1,999,782,065)	
미착품	84,744,400,666		29,609,393,449	
미완성주택	376,297,308		6,725,911,937	
완성주택	5,056,904,728		-	
용지	6,237,003,125		23,584,436,087	
II. 비유동자산		4,577,232,845,923		5,941,702,756,448
(1) 투자자산		761,223,389,378		1,248,312,724,931
장기금융상품(주3,17)	1,238,177,734		1,394,037,324	
장기투자증권(주5)	89,614,665,450		428,665,988,304	
지분법적용투자주식(주6)	563,336,889,228		723,089,610,927	
투자전도금	7,728,679,611		5,367,728,607	
장기대여금(주17)	74,936,815,153		71,700,431,431	
대손충당금	(465,640,681)		(2,655,483,397)	
기타의투자자산	24,851,122,258		20,767,731,110	
대손충당금	(17,319,375)		(17,319,375)	
(2) 유형자산(주9,12,29)		3,580,865,392,708		4,378,313,118,582
토지	2,618,291,146,032		2,761,305,002,257	
건물	706,995,760,645		702,935,198,146	
감가상각누계액	(115,216,315,453)		(97,049,044,946)	
손상차손누계액	(1,148,522,931)		(1,148,522,931)	
구축물	131,993,563,028		202,963,447,301	

감가상각누계액	(24,951,333,114)		(37,747,551,250)	
구축물공사부담금	-		(1,711,141,900)	
기계장치	144,805,424,473		1,227,594,966,530	
감가상각누계액	(69,670,460,945)		(568,372,286,118)	
기계장치공사부담금	-		(6,026,971,906)	
차량운반구	49,411,847,655		20,025,974,601	
감가상각누계액	(16,349,791,508)		(14,400,555,230)	
탱크	20,707,331,848		21,022,875,424	
감가상각누계액	(7,352,144,399)		(6,712,371,019)	
기타유형자산	232,680,949,124		254,091,654,081	
감가상각누계액	(158,679,692,521)		(174,466,590,271)	
손상차손누계액	-		(1,765,509,167)	
국고보조금	-		(141,795,559)	
건설중인자산	69,347,630,774		97,916,340,539	
(3)무형자산(주10,11,29)		35,193,850,797		91,640,099,008
영업권	21,822,702,704		42,992,756,142	
부의영업권	(83,479,475,020)		(58,370,132,522)	
산업재산권	97,055,327		150,552,224	
개발비	18,558,561,081		16,181,620,835	
국고보조금	(21,400,000)		(63,783,210)	
기타의무형자산	78,216,406,705		90,749,085,539	
(4)기타비유동자산		199,950,213,040		223,436,813,927
보증금(주17)	194,810,364,252		215,348,186,604	
기타의비유동자산	3,035,088,832		2,989,453,076	
대손충당금	(1,571,545,479)		(1,071,733,506)	
현재가치할인차금	-		(116,243,850)	
장기선급비용	3,676,305,435		6,287,151,603	
자 산 총 계		7,964,134,759,049		9,052,100,076,959
부채				

I.유동부채		3,666,245,308,902		4,016,042,111,645
매입채무(주7,8,17)	2,382,943,865,479		2,273,066,294,171	
단기차입금(주14,17)	362,856,850,835		1,165,800,024,598	
미지급금(주17)	166,705,730,041		218,263,101,397	
선수금	59,052,786,038		49,774,042,887	
예수금	23,025,416,471		9,266,851,912	
미지급비용	47,834,345,563		52,239,653,693	
유동성장기사채(주13)	303,000,000,000		-	
사채할인발행차금	(292,716,996)		-	
유동성장기부채(주13,14,17)	100,050,209,467		244,066,069,547	
사채할인발행차금(주13)	-		(65,900,021)	
선수수익	4,007,603,398		567,525,344	
미지급법인세(주24)	217,002,116,545		1,254,024,629	
기타유동부채	59,102,061		1,810,423,488	
II.비유동부채		1,202,487,302,375		2,316,716,944,198
사채(주13)	254,000,000,000		277,000,000,000	
사채할인발행차금(주13)	(1,170,068,080)		(849,462,973)	
장기차입금(주14,17)	610,019,661,302		1,572,899,898,941	
예수보증금	122,568,795,449		97,705,865,304	
퇴직급여충당부채(주15)	44,275,195,791		121,731,195,735	
퇴직보험예치금	(30,980,441,053)		(70,553,872,808)	
국민연금전환금	(277,321,460)		(1,080,440,740)	
기타충당부채(주18)	4,448,250,700		1,943,051,424	
이연법인세부채(주24)	199,574,362,369		317,915,453,609	
기타고정부채(주17)	28,867,357		5,255,706	
부 채 총 계		4,868,732,611,277		6,332,759,055,843
자본				
I.지배회사지분		3,070,283,163,959		2,353,765,727,988
(1)자본금(주1,21)		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	
(2)연결자본잉여금		895,647,466,304		93,853,659,381
주식발행초과금	89,053,406,254		93,463,920,998	
기타자본잉여금	806,204,321,666		389,738,383	
신주인수권대가	389,738,384		-	
(3)연결자본조정		(51,534,275)		(59,902,276,062)
자기주식	-		(59,866,324,832)	
신주인수권	(25,000,000)		(25,000,000)	
주식할인발행차금	(26,534,275)		(10,951,230)	
(4)연결기타포괄손익누계액		1,008,926,486,317		1,211,040,837,113
장기투자증권평가이익(주5)	-		108,874,124,838	
지분법자본변동(주6)	72,436,789,311		54,139,622,454	
부의지분법자본변동(주6)	(2,254,831,745)		(712,232,160)	
해외사업환산손익	57,352,412,056		69,558,704,465	
파생상품평가이익(주20)	58,406,488		(956,975,520)	
파생상품평가손실(주20)	(168,123,025)		-	
토지재평가차익(주9)	881,501,833,232		980,137,593,036	
(5)연결이익잉여금(주22)		517,106,970,613		473,096,855,056
법정적립금	2,406,828,940		-	
임의적립금	80,616,578,186		80,616,578,186	
미처분연결이익잉여금	434,083,563,487		392,480,276,870	
II.소수주주지분		25,118,983,813		365,575,293,128
자 본 총 계		3,095,402,147,772		2,719,341,021,116
부채 및 자본총계		7,964,134,759,049		9,052,100,076,959

"첨부된 연결재무제표에 대한 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다."

연 결 손 익 계 산 서

제57기 2009년 1월 1일부터 2009년 12월 31일까지

제56기 2008년 1월 1일부터 2008년 12월 31일까지

SK네트웍스 주식회사와 그 종속회사

(단위 : 원)

과 목	제 57(당) 기		제 56(전) 기	
I.매출액(주7,8,29,31)		22,049,152,351,268		22,651,600,484,571
총매출액	22,060,839,546,077		22,662,173,169,953	
매출할인	(11,687,194,809)		(10,572,685,382)	
II.매출원가(주7,8,29,31)		20,253,081,351,706		20,834,542,365,596
III.매출총이익		1,796,070,999,562		1,817,058,118,975
IV.판매비와관리비		1,447,160,053,998		1,398,121,274,946
급여(주7,28)	224,065,364,087		229,056,389,537	
퇴직급여(주7,15,28)	47,850,112,975		29,492,807,542	
복리후생비(주28)	40,578,886,533		36,936,532,527	
여비교통비	7,892,507,496		11,627,114,176	
통신비	7,558,599,879		7,142,375,138	
수도광열비	22,130,858,812		19,025,923,800	
세금과공과(주28)	26,250,783,116		31,137,135,397	
지급임차료(주28)	76,150,552,140		72,032,741,762	
회선사용료	919,229,456		-	
감가상각비(주9,28,29)	68,875,242,038		70,169,008,236	
무형자산상각비(주10,11,29)	15,571,695,067		12,304,944,822	
수선비	10,153,914,316		9,258,625,678	
차량유지비	8,971,657,654		12,270,163,076	
보험료	11,269,075,074		9,771,152,116	
접대비	4,731,033,698		6,386,475,750	
회의비	1,807,092,960		2,547,135,189	
운반보관비	85,159,698,308		86,201,269,345	

사무소모퉀비	5,115,232,325		7,597,551,914	
도서비	612,241,674		749,934,590	
교육훈련비	9,067,667,965		10,790,237,539	
지급수수료	685,284,303,400		595,361,138,433	
건본비	1,558,220,904		1,565,330,424	
광고선전비	51,998,002,168		68,941,718,396	
해외지사운영비	17,110,624,743		14,401,272,203	
대손상각비	6,646,912,185		259,928,624	
잡비	9,635,429,125		30,055,301,540	
경상개발비(주11)	173,448,150		1,014,301,841	
기타관매비와관리비	21,667,750		22,024,765,351	
V. 영업이익		348,910,945,564		418,936,844,029
VI. 영업외수익		647,941,607,982		1,046,551,215,502
이자수익	29,133,368,307		23,776,344,049	
배당금수익	2,154,748,166		1,037,121,091	
단기투자증권처분이익	4,197,950		6,048,000	
외환차익	484,831,202,411		804,939,628,340	
외화환산이익(주17)	28,973,411,609		59,100,100,002	
지분법이익(주6)	11,829,596,984		5,624,328,624	
투자자산처분이익	39,309,825,039		26,581,963,969	
투자자산손상차손환입	1,782,110,280		-	
유형자산처분이익	9,122,712,627		14,492,396,132	
무형자산처분이익	2,893,336,344		-	
과생상품평가이익(주20)	7,686,062,734		83,775,990,682	
대손충당금환입	-		1,719,789,507	
부의영업권환입	2,074,261,319		2,869,792,357	
자산수증이익	-		114,403,972	
재고자산처분이익	-		21,002,124	
기타영업외수익	28,146,774,212		22,492,306,653	

VII. 영업외비용		931,578,207,123		1,329,477,108,828
이자비용	183,819,121,351		169,308,219,123	
기타의대손상각비	996,975,549		3,529,829,377	
매출채권처분손실	29,196,222,826		37,499,609,518	
단기투자증권처분손실	3,946,031		28,656,862	
재고자산감모손실	413,018,791		271,526,817	
재고자산폐기손실	-		2,211,186,263	
외환차손	456,941,108,060		867,703,587,462	
외화환산손실(주17)	17,996,882,080		99,543,267,805	
투자자산처분손실	8,675,796,383		-	
기타투자자산처분손실	-		11,369,537	
기타투자자산손상차손	-		7,081,158,000	
유형자산처분손실	7,391,285,029		6,098,760,905	
무형자산처분손실	172,804,318		3,003	
유형자산손상차손	-		26,587,891,701	
무형자산손상차손	7,375,683,805		164,065,964	
기부금	9,638,348,288		8,004,934,877	
지분법손실(주6)	115,209,555,955		59,358,381,274	
유형자산폐기손실	37,016,039,265		329,202,163	
장기투자증권손상차손	6,597,500,000		137,500,000	
지분법주식손상차손	2,411,090,354		18,916,534,168	
파생상품거래손실(주20)	-		16,746,607	
파생상품평가손실(주20)	27,948,251,016		9,658,320,634	
사채상환손실	-		111,596,301	
기타영업외비용	19,774,578,022		12,904,760,467	
VIII. 법인세차감전순이익		65,274,346,423		136,010,950,703
IX. 법인세비용(주24)		14,944,864,861		45,110,076,845
X. 종속회사의매수일전순이익		2,159,216,067		-
XI. 당기순이익		48,170,265,495		90,900,873,858

지배회사지분순이익		50,527,260,061		90,812,989,921
소수주주지분순이익(손실)		(2,356,994,566)		87,883,937
XII. 주당순익(주25)				
기본주당순이익		210		378
희석주당순이익		210		378

"첨부된 연결재무제표에 대한 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다."

연 결 자 본 변 동 표

제57기 2009년 1월 1일부터 2009년 12월 31일까지

제56기 2008년 1월 1일부터 2008년 12월 31일까지

SK네트웍스 주식회사와 그 종속회사

(단위 : 원)

과 목	자본금	연결 자본잉여금	연결 자본조정	연결기타포괄 손익누계액	연결 이익잉여금	소수주주 지분	총 계
2008.01.01(전기초)	628,223,592.5 00	35,505,569.9 45	(1,322,684.08 0)	300,918,093.50 8	671,497,675.37 5	272,221,119.8 81	1,907,043,367.1 29
연결대상범위의 변동	-	-	-	-	-	10,632,140.62 7	10,632,140,627
상환우선주의 상환	-	-	-	-	(288,188,250.0 00)	-	(288,188,250.00 0)
신주인수권의 행사	997,047,500	2,485,555.34 0	-	-	-	-	3,482,602,840
합병으로 인한 증감	6,456,012,500	55,862,534.0 96	(58,579,591.9 82)	10,984,204,051	-	-	14,723,158,665
장기투자증권평가손익의 감소	-	-	-	(131,063,167.3 75)	-	-	(131,063,167,37 5)
지분법자본변동의 감소	-	-	-	(11,267,981.34 2)	-	-	(11,267,981,342)
부의지분법자본변동의 증가	-	-	-	(6,836,913,489)	-	-	(6,836,913,489)
지분법이익잉여금의 변동	-	-	-	-	(901,628,836)	-	(901,628,836)
파생상품평가손익	-	-	-	(1,102,583,315)	-	(942,863,908)	(2,045,447,223)
자산재평가차익	-	-	-	980,137,593,03 6	-	102,091,301,3 37	1,082,228,894,3 73
당기순이익	-	-	-	-	90,812,989,921	87,883,937	90,900,873,858
해외사업환산손익	-	-	-	69,271,592,039	-	-	69,271,592,039
기타변동	-	-	-	-	(123,931,404)	(18,514,288,74 6)	(18,638,220,150)
2008.12.31(전기말)	635,676,652.5 00	93,853,659.3 81	(59,902,276.0 62)	1,211,040,837, 113	473,096,855,05 6	365,575,293,1 28	2,719,341,021.1 16
2009.01.01(당기초)	635,676,652.5	93,853,659.3	(59,902,276.0	1,211,040,837,	473,096,855,05	365,575,293,1	2,719,341,021.1

	00	81	62)	113	6	28	16
연결대상범위의 변동	-	-	-	-	-	(12,748,697,565)	(12,748,697,565)
합병으로인한증감	12,977,122,500	152,795,574,326	68,475,130,683	(98,635,759,804)	-	(325,350,617,184)	(189,738,549,479)
사업양도로인한증감	-	649,602,351,372	(8,608,805,851)	-	-	-	640,993,545,521
기타자본잉여금의변동	-	(604,118,775)	-	-	-	-	(604,118,775)
기타연결자본조정의변동	-	-	(31,166,090)	-	-	-	(31,166,090)
주식할인발행차금의상각	-	-	15,583,045	-	-	-	15,583,045
장기투자증권평가손익의감소	-	-	-	(108,874,124,838)	-	-	(108,874,124,838)
지분법자본변동의증가	-	-	-	18,297,166,857	-	-	18,297,166,857
부의지분법자본변동의증가	-	-	-	(1,542,599,585)	-	-	(1,542,599,585)
지분법이익잉여금변동	-	-	-	-	17,551,144,896	-	17,551,144,896
과생상품평가손익	-	-	-	847,258,983	-	-	847,258,983
배당금의지급	-	-	-	-	(24,068,289,400)	-	(24,068,289,400)
당기순이익(손실)	-	-	-	-	50,527,260,061	(2,356,994,566)	48,170,265,495
해외사업환산손실	-	-	-	(12,206,292,409)	-	-	(12,206,292,409)
2009.12.31(당기말)	648,653,775,000	895,647,466,304	(51,534,275)	1,008,926,486,317	517,106,970,613	25,118,983,813	3,095,402,147,772

"첨부된 연결재무제표에 대한 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다."

연 결 현 금 흐 름 표

제57기 2009년 1월 1일부터 2009년 12월 31일까지

제56기 2008년 1월 1일부터 2008년 12월 31일까지

SK네트웍스 주식회사와 그 종속회사

(단위 : 원)

과 목	제 57(당) 기		제 56(전) 기	
I.영업활동으로인한현금흐름		324,303,894,450		307,312,165,329
1.당기순이익	48,170,265,495		90,900,873,858	
2.현금의유출이없는비용등의가산	522,911,044,324		554,652,445,006	
퇴직급여	48,828,837,598		30,435,259,942	
감가상각비	183,235,682,965		206,250,750,154	
무형자산상각비	15,680,829,024		12,957,553,061	
대손상각비	6,646,912,185		259,928,624	
광고선전비	4,621,744,591		1,510,239,090	
사채할인발행차금상각	333,057,495		478,270,412	
기부금	-		1,438,580,000	
기타의대손상각비	996,975,549		3,529,829,377	
매출채권처분손실	29,196,222,826		37,499,609,518	
단기투자증권처분손실	3,946,031		28,656,862	
재고자산평가손실	-		32,067,506,067	
재고자산감모손실	413,018,791		446,400,404	
외화환산손실	17,996,595,077		99,295,077,845	
지분법손실	115,209,555,955		59,358,381,274	
지분법적용투자주식손상차손	2,411,090,354		18,916,534,168	
기타투자자산처분손실	-		11,369,537	
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	7,391,285,029		6,098,760,905	
무형자산손상차손	7,375,683,805		164,065,964	
무형자산처분손실	172,804,318		3,003	
투자자산처분손실	8,675,796,383		-	
사채상환손실	-		111,596,301	
파생상품평가손실	27,948,251,016		9,658,320,634	
종속회사매수일전순이익	2,159,216,067		-	
3.현금의유입이없는수익등의차감	(125,597,964,508)		(194,298,386,874)	
이자수익	116,243,850		131,341,591	
외화환산이익	28,966,089,273		59,081,781,889	
단기투자증권처분이익	4,197,950		-	
재고자산처분이익	-		21,002,124	
재고자산평가손실환입	21,688,341,964		-	
유형자산처분이익	9,122,712,627		14,492,396,132	
무형자산처분이익	2,893,336,344		-	
파생상품평가이익	7,686,062,734		83,775,990,682	
대손충당금환입	-		1,719,789,507	
부의영업권환입	2,074,261,319		2,869,792,356	
지분법이익	11,829,596,984		5,624,328,624	
투자자산처분이익	39,309,825,039		26,581,963,969	
투자자산손상차손환입	1,782,110,280		-	
잡이익	125,186,144		-	
4.영업활동으로인한자산부채의변동	(121,179,450,861)		(143,942,766,661)	
매출채권의감소(증가)	(215,076,650,325)		407,296,961,121	
미수금의감소(증가)	46,464,374,515		(67,090,149,026)	
미수수익의감소(증가)	(352,330,339)		(1,833,634,961)	
선급금의감소(증가)	7,170,418,243		(1,881,065,578)	
선급비용의감소(증가)	24,111,065,510		(14,015,908,501)	
미수법인세환급액의감소(증가)	2,130,805,620		196,748,722	

이연법인세자산의감소(증가)	19,081,193,763		(24,522,013,960)	
기타의당좌자산의감소(증가)	2,381,888,573		(3,764,741,425)	
재고자산의감소(증가)	58,202,114,533		(289,479,783,550)	
기타비유동자산의감소(증가)	(569,095,511)		1,160,720,341	
장기선급비용의감소(증가)	915,939,485		(5,704,420,206)	
매입채무의증가(감소)	42,248,911,831		(174,506,050,599)	
미지급금의증가(감소)	(22,958,306,772)		(883,138,030)	
선수금의증가(감소)	29,607,078,551		16,390,043,339	
선수수익의증가(감소)	3,482,221,020		(290,613,033)	
예수금의증가(감소)	15,412,955,676		(6,643,910,106)	
예수보증금의증가(감소)	28,246,415,898		2,318,058,701	
미지급비용의증가(감소)	(2,207,126,789)		12,127,884,418	
미지급법인세의증가(감소)	8,066,636,788		1,157,938,124	
기타유동부채의증가(감소)	(1,182,911,886)		8,652,830	
퇴직금의지급	(126,009,433,746)		(21,098,178,639)	
국민연금전환금의감소(증가)	803,119,280		195,697,100	
퇴직보험예치금의감소(증가)	39,914,385,806		(12,640,164,295)	
기타충당부채의증가(감소)	(270,265,315)		205,930,648	
비유동이연법인세부채의증가(감소)	(69,744,438,266)		46,709,830,180	
기타비유동부채의증가(감소)	-		(21,008,347)	
해외사업환산손실의증가(감소)	(11,048,417,004)		(7,336,451,929)	
II. 투자활동으로인한현금흐름		893,571,812,784		(552,328,844,909)
1. 투자활동으로인한현금유입액	1,461,314,641,529		422,711,719,953	
단기금융상품의감소	32,087,249,289		42,157,114,800	
단기투자증권의처분	5,061,711,919		3,593,117,202	
단기대여금의회수	27,161,338,519		20,211,919,334	
장기금융상품의감소	178,070,000		121,239,185	
장기투자증권의처분	311,792,547,118		4,998,019,128	
투자전도금의회수	2,410,822,131		134,312,859	

지분법적용투자주식의처분	16,697,215,413		248,377,983,427	
배당금의수령	1,602,263,354		4,081,504,330	
장기대여금의회수	31,744,343,157		20,143,659,430	
보증금의감소	82,141,866,891		37,249,894,573	
기타의투자자산의감소	2,354,422,047		-	
토지의처분	31,787,188,247		33,061,270,387	
건물의처분	1,479,972,026		3,204,266,224	
구축물의처분	893,832,324		862,417,880	
기계장치의처분	1,098,444,051		835,995,285	
차량운반구의처분	1,283,840,118		701,297,697	
탱크의처분	223,609,521		457,090,209	
선박의처분	-		721,000,000	
기타유형자산의처분	10,072,477,416		682,490,011	
영업권의처분	120,118,303		-	
개발비의처분	1,004,882,641		-	
기타무형자산의처분	152,465,111		13,304,564	
국고보조금의수령	-		1,103,823,428	
사업양도로인한현금유입	899,965,961,933		-	
2.투자활동으로인한현금유출액	(567,742,828,745)		(975,040,564,862)	
단기금융상품의증가	61,808,297,392		23,299,572,336	
단기투자증권의취득	-		5,897,733,164	
파생상품거래로인한현금유출	-		85,200,000	
단기대여금의대여	17,882,200,175		33,907,306,508	
기타당좌자산의증가	-		333,958,803	
장기금융상품의증가	9,309,620,410		1,342,267,909	
장기투자증권의취득	3,760,091,411		56,879,296,156	
투자전도금의증가	4,658,482,833		1,327,008,983	
장기대여금의대여	31,659,367,132		55,684,041,004	
지분법적용투자주식의취득	77,248,590,540		395,442,968,980	

보증금의증가	74,508,180,973		60,820,788,079	
기타투자자산의취득	4,806,222,612		3,875,588,641	
토지의취득	444,354,890		28,190,326,102	
건물의취득	7,847,316,473		10,937,552,029	
건축물의취득	2,438,441,863		5,823,287,407	
기계장치의취득	17,327,232,141		17,662,207,109	
차량운반구의취득	24,057,650,166		2,392,009,459	
탱크의취득	89,683,630		187,361,918	
기타유형자산의취득	25,646,911,760		25,417,694,364	
건설중인자산의증가	176,432,255,586		229,607,756,984	
영업권의취득	3,231,155,557		4,447,877,546	
산업재산권의취득	16,448,870		37,377,060	
개발비의증가	3,424,127,178		730,443,840	
기타의무형자산의취득	8,111,223,059		9,756,421,772	
국고보조금의사용	234,974,094		954,518,709	
사업양수로인한현금유출	12,800,000,000		-	
III. 재무활동으로인한현금흐름		(1,043,416,947,130)		496,540,863,911
1. 재무활동으로인한현금유입액	1,573,990,679,690		3,795,932,552,303	
단기차입금의차입	1,074,652,681,482		3,379,838,398,314	
장기차입금의차입	240,366,498,208		227,401,522,175	
사채의차입	258,971,500,000		154,554,850,000	
장기예수보증금의증가	-		2,736,500,000	
신주인수권의행사	-		3,482,602,840	
합병으로인한현금증가액	-		2,918,678,974	
출자금의증가	-		25,000,000,000	
2. 재무활동으로인한현금유출액	(2,617,407,626,820)		(3,299,391,688,392)	
단기차입금의상환	1,316,010,222,635		2,709,340,018,502	
유동성장기부채의상환	204,450,149,297		290,904,236,156	

신주인수권부사채의상환	-		642,510,335	
장기차입금의상환	1,064,270,159,637		5,607,997,910	
장기예수보증금의감소	-		4,007,260,000	
상환우선주의상환	-		288,188,250,000	
배당금의지급	24,068,289,400		683,267,400	
자기주식의취득	8,608,805,851		18,148,089	
IV.연결실체의변동으로인한현금의증가(감소)		(3,208,770,991)		4,942,437,041
V.현금의증가(I+II+III+IV)		171,249,989,113		256,466,621,372
VI.기초의현금		447,414,939,374		190,948,318,002
VII.기말의현금		618,664,928,487		447,414,939,374

"첨부된 연결재무제표에 대한 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다."

연결재무제표에 대한 주석

제57기 2009년 12월 31일 현재

제56기 2008년 12월 31일 현재

SK네트웍스 주식회사 및 종속회사

1. 회사의 개요

(1) 지배회사의 개요

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

지배회사는 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 지배회사는 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) 종속회사의 현황

① 당기말 현재 연결대상종속회사의 현황은 다음과 같습니다.

회사명	소재지	업종	결산일	자본금 (백만원)	투자주식수			투자비율
					지배회사	종속회사	합계	
엠알오코리아	대한민국	도소매업	12월 31일	8,171	816,000	-	816,000	51.00%
베넥스섹터투자조합4호	대한민국	창업투자업	12월 31일	24,879	1,500	-	1,500	60.00%
SK네트웍스서비스	대한민국	통신장비수리업	12월 31일	12,257	600,000	-	600,000	100.00 %
SK Networks Deutschland GmbH	독일	무역업	12월 31일	2,218	미발행	-	미발행	100.00 %
SK Networks Australia Pty Ltd.	호주	무역업	12월 31일	(1,734)	300,000	-	300,000	100.00 %
Kiwi Steel NZ Ltd.	뉴질랜드	무역업	12월 31일	11,569	2,500,000	-	2,500,000	100.00 %
SK (Zhangjiagang) Metal Products Co., Ltd.	중국	철강제품가공 및 판매업	12월 31일	27,676	미발행	-	미발행	100.00 %
Shenyang SK Networks Energy Co.,Ltd.	중국	석유류도소매업	12월 31일	24,586	미발행	-	미발행	100.00 %
SKN (China) Holdings Co.,Ltd.	중국	지주회사	12월 31일	147,465	미발행	-	미발행	100.00 %
SK Networks PS (Shantou) Co.,Ltd.	중국	화학제품제조 및 가공업	12월 31일	14,535	미발행	-	미발행	100.00 %
SK Steel Australia Pty Ltd.	호주	철강제품가공 및 판매업	12월 31일	14,865	미발행	-	미발행	100.00 %
Dandong SK Networks Real Estate Co., Ltd.	중국	부동산개발업	12월 31일	22,726	-	미발행	미발행	100.00 %
Shenyang SK Bus Terminal Co.,Ltd.	중국	운수업	12월 31일	30,831	-	미발행	미발행	70.00%
POSK(Pinghu) Steel Processing Center Co.,Ltd.	중국	철강제품가공 및 판매업	12월 31일	9,345	미발행	-	미발행	80.00%
Dandong SK Networks Energy Co.,Ltd.	중국	석유류도소매업	12월 31일	13,459	-	미발행	미발행	100.00 %
Shanghai Launch-SK Automobile Service Co., Ltd.	중국	차량정비업	12월	17,933	미발행	미발행	미발행	90.01%

			31일					
Obzee N.Y. Inc.	미국	의류업	12월 31일	8,228	미발행	-	미발행	100.00 %
SK Networks HongKong Ltd.	홍콩	무역업	12월 31일	16,337	13,000,00 0	-	13,000,00 0	100.00 %

② 전기말 현재 연결대상종속회사의 현황은 다음과 같습니다.

회사명	소재지	업종	결산일	자본금 (백만원)	투자주식수			투자비율
					지배회사	종속회사	합계	
엠알오코리아	대한민국	도소매업	12월 31일	7,859	816,000	-	816,000	51.00%
위커힐	대한민국	숙박서비스업	12월 31일	225,205	4,029,824	-	4,029,824	50.37%
이노에이스	대한민국	통신관련장비 제조 및 판매업	12월 31일	10,532	2,756,931	-	2,756,931	43.08%
베넥스섹터투자조합4호	대한민국	창업투자업	12월 31일	25,000	150	-	150	60.00%
SK Networks Deutschland GmbH	독일	무역업	12월 31일	1,744	미발행	-	미발행	100.00 %
SK Networks Australia Pty Ltd.	호주	무역업	12월 31일	628	300,000	-	300,000	100.00 %
Kiwi Steel NZ Ltd.	뉴질랜드	무역업	12월 31일	5,452	2,500,000	-	2,500,000	100.00 %
SK (Zhangjiagang) Metal Products Co., Ltd.	중국	철강제품가공 및 판매업	12월 31일	18,854	미발행	-	미발행	100.00 %
Shenyang SK Networks Energy Co.,Ltd.	중국	석유류도소매업	12월 31일	18,830	미발행	미발행	미발행	100.00 %
SKN (China) Holdings Co.,Ltd.	중국	지주회사	12월 31일	79,237	미발행	-	미발행	100.00 %
SK Networks PS (Shantou) Co.,Ltd.	중국	화학제품제조 및 가공업	12월 31일	11,939	미발행	-	미발행	100.00 %
SK Steel Australia Pty Ltd.	호주	철강제품가공 및 판매업	12월 31일	10,229	미발행	-	미발행	100.00 %
SK Steel (Dongguan) Co., Ltd.	중국	철강제품가공 및 판매업	12월 31일	5,703	미발행	-	미발행	70.00%
Dandong SK Networks Real Estate Co., Ltd.	중국	부동산개발업	12월 31일	17,121	-	미발행	미발행	100.00 %
Shenyang SK Bus Terminal Co.,Ltd.	중국	운수업	12월 31일	21,408	-	미발행	미발행	70.00%
POSK(Pinghu) Steel Processing Center Co.,Ltd.	중국	철강제품가공 및 판매업	12월 31일	9,317	미발행	-	미발행	80%

Dandong SK Networks Energy Co.,Ltd.	중국	석유류도소매업	12월 31일	22,283	-	미발행	미발행	100%
Shanghai Launch-SK Automobile Service Co., Ltd.	중국	차량정비업	12월 31일	16,559	미발행	미발행	미발행	86.2%

(3) 연결대상범위의 변동

당기 중 연결재무제표의 작성대상회사의 변동현황은 다음과 같습니다.

변동	종속회사명	사유
연결대상 추가	SK네트웍스서비스	자산기준 충족으로 인한 추가 (전기말 자산가액 100억 초과)
	Obzee N.Y. Inc.	
	SK Networks HongKong Ltd.	
연결대상 제외	이노에이스	처분으로 인한 지배력상실
	SK Steel (Dongguan) Co., Ltd.	공동지배로 인한 지배력상실

2. 중요한 회계처리방침

지배회사와 연결대상중속회사(이하"연결회사")는 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

연결회사의 수익은 재화의 판매, 용역의 제공, 건설형공사계약, 수수료수익으로 구성되어 있습니다.

재화의 판매에 대하여 받았거나 받을 대가의 공정가액으로 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 거래원가와 관련 비용을 신뢰성있게 측정할 수 있고, 경제적 효익의 유입가능성이 매우 높을 때 인식하고 있습니다.

용역의 제공으로 인한 수익은 거래 전체의 수익금액과 진행률을 신뢰성있게 측정할 수 있고, 경제적효익의 유입가능성이 매우 높고, 이미 발생한 원가 및 거래의 완료를 위하여 투입하여야 할 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있을 때 진행기준에 따라 인식하고 있습니다.

건설형공사계약의 수익금액은 공사결과를 신뢰성 있게 측정할 수 있을 때는 진행기준을 적용하여 공사수익을 인식하고 있습니다. 공사수익은 최초에 합의된 계약금액과 건설공사내용의 변경이나 보상금 또는 장려금의 지급에 따라 추가될 수익 중 발생가능성이 매우 높고 신뢰성 있는 측정이 가능한 금액으로 구성됩니다. 공사진행률은 실제공사비 발생액을 토지의 취득원가와 자본화대상 금융비용 등을 제외한 총공사예정원가로 나눈 비율 또는 작업수행도 기준 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.

연결회사가 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

연결회사는 매출채권등에 대하여 개별분석과 과거의 대손경험률에 의한 대손추산액을 대손충당금으로 설정하고 관련 자산에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

한편 정리절차개시, 화의절차개시 및 거래 당사자간의 합의 등으로 인하여 매출채권의 원금등이 채권자에게 불리하게 재조정된 경우 미래현금흐름의 현재가치와 장부가액의 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 21,688백만원, 전기 중 재고자산평가손실은 32,068백만원이며, 이는 매출원가에 가감하였습니다.

(4) 유가증권

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

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

유가증권의 취득원가는 유가증권 취득을 위하여 제공한 대가의 시장가격에 취득부대비용을 가산하고 이에 이동평균법을 적용하여 산정한 가액으로 하고 있습니다.

단기매매증권은 공정가액으로 평가하고, 미실현보유손익은 당기손익항목으로 처리하고 있으며, 매도가능증권의 경우 공정가액으로 평가하고 미실현보유손익은 기타포괄손익누계액으로 자본에 직접 가감하고, 당해 유가증권을 처분하거나 손상차손을 인식하는 시점에 일괄하여 당기손익에 반영하고 있습니다. 다만, 매도가능증권 중 시장성이 없는 지분증권의 공정가액을 신뢰성있게 측정할 수 없는 경우에는 취득원가로 평가하고 있습니다. 만기보유증권은 취득원가와 만기액면가액의 차이를 유효이자율법을 이용하여 취득원가와 이자수익에 가감하고 있습니다.

시장성있는 유가증권의 평가는 시장가격을 공정가액으로 보며 시장가격은 보고기간말 현재의 종가로 하고 있습니다. 시장가격이 없는 채무증권의 경우에는 미래현금흐름을 합리적으로 추정하고, 공신력 있는 독립된 신용평가기관이 평가한 신용등급이 있는 경우에는 신용평

가등급을 적절히 감안한 할인율을 사용하여 평가한 금액을 공정가액으로 하고 있습니다. 한편, 시장성이 없는 수익증권의 경우에는 펀드운용회사가 제시하는 수익증권의 매매기준가격을 공정가액으로 하고 있습니다.

단기매매증권과 재무보고종료일로부터 1년 내에 만기가 도래하거나 매도 등에 의하여 처분할 것이 거의 확실한 매도가능증권과, 대차대조표일로부터 1년 내에 만기가 도래하는 만기보유증권은 유동자산으로 분류하고 있습니다.

손상차손의 발생에 대한 객관적인 증거가 있는지 재무보고종료일마다 평가하여 유가증권의 회수가능가액이 채무증권의 상각후취득원가 또는 지분증권의 취득원가보다 작은 경우에는 손상차손을 인식하여 당기손익에 반영하고 있습니다.

(5) 지분법적용 투자주식

투자주식 중 중대한 영향력을 행사할 수 있는 주식은 지분법을 적용하여 평가한 가액으로 평가하고 있습니다. 즉, 지분법적용회사의 순자산변동에 따른 지분의 변동액은 투자주식계정에 가감처리하며 그 변동의 원천에 따라 지분법손익(당기손익), 이익잉여금변동 또는 지분법자본변동(기타포괄손익누계액 항목)으로 처리하고 있습니다. 피투자회사의 결손누적으로 인하여 투자주식의 금액이 영인 상태가 되는 경우에는 지분법 적용을 중지하고 지분법적용투자주식을 "0"으로 처리하고 있습니다. 단, 연결회사가 지분법피투자회사에 대하여 우선주, 장기성채권등과 같은 투자성격의 자산을보유하고 있는 경우 그러한 자산의 장부가액이 "0"이 될때까지 지분법피투자회사의 손실 등을 계속하여 반영하고 있습니다.

중대한 영향력을 행사할 수 있게 된 날 현재 연결회사의 투자계정 금액이 피투자회사의 순자산가액 중 연결회사의 지분에 해당하는 금액을 초과하는 경우, 초과하는 금액은 발생연도부터 합리적인 기간동안 정액법으로 상각하고 있습니다. 그리고, 연결회사의 투자계정 금액이 피투자회사의 순자산가액 중 연결회사의 지분에 해당하는 금액을 미달하는 경우, 그 미달액을 피투자회사의 비화폐성자산 중 상각가능자산에 해당하는 금액은 가중평균내용연수동안 정액법으로 환입하고, 비상각자산에 해당하는 금액은 처분(비용화)되는 시점에 환입하고 있습니다. 다만, 연결회사의 투자계정 금액과 피투자회사의 순자산가액 중 연결회사의 지분에 해당하는 금액의 차이가 피투자회사의 특정자산·부채를 공정가액으로 평가함으로써 발생한 경우에는 그 차액을 당해 자산·부채에 대한 피투자회사의 처리방법에 따라 처리하고 있습니다.

해외에 소재하는 지분법적용회사의 외화표시 재무제표를 환산하는 경우에는 자산 및부채는 재무보고종료일의 환율로 환산하며, 자본은 취득당시 환율로 환산하고 있습니다. 취득당시 환율로 환산된 자본금액과 재무보고종료일의 환율로 환산된 자산금액에서 재무보고종료일의 환율로 환산된 부채금액을 차감한 잔액과의 차이 중 연결회사 지분에 상당하는 금액을 지분법자본변동(기타포괄손익누계액 항목)으로 처리하고 있습니다.

연결회사 및 지분법피투자회사간의 거래에서 발생한 손익에 연결회사의 지분율을 곱한 금액 중 보고기간말 현재 보유자산의 장부가액에 반영되어있는 부분은 연결회사의 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.

(6) 유형자산

유형자산의 취득원가는 당해 자산의 제작원가 또는 매입원가에 취득부대비용을 가산한 가액으로 계상하고 과거 자산재평가법의 규정에 의하여 재평가한 경우에는 재평가액으로 계상하고 있습니다. 한편 현물출자, 증여, 기타 무상으로 취득한 자산의 가액은 공정가액을 취득원가로 하고, 다른 종류의 자산과의 교환으로 취득한 자산의 취득원가는 교환을 위하여 제공한 자산의 공정가액으로 측정하고, 공정가액이 불확실한 경우에는 교환으로 취득한 자산의 공정가액으로 측정하고 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

연결회사는 기업회계기준서 제5호(유형자산)의 개정에 따라 재평가모형을 도입하여 토지에 해당하는 유형자산은 재평가일의 공정가액에서 이후의 손상차손누계액을 차감한 재평가금액을 장부가액으로 인식하고 있습니다. 자산의 장부금액이 재평가로 인하여 증가된 경우에 그 증가액은 기타포괄손익으로 인식하며, 그 증가액 중 자산에 대하여 이전에 손익으로 인식한 재평가액 감소분에 해당하는 금액은 당기이익으로 인식하고 있습니다. 한편, 자산의 장부금액이 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 전기 재무제표를 재작성하지 아니하였습니다.

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

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

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

(7) 리스

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

금융리스의 경우 연결회사는 리스순투자와 동일한 금액을 금융리스채권으로 인식하고, 리스 실행일 현재 리스자산의 장부금액과의 차이는 리스자산처분손익으로 당기손익에 반영하고 있습니다. 또한 이자수익은 연결회사의 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 연결회사가 소유한 다른 유사자산의 감가상각과 동일하게 회계처리하고 있습니다.

(8) 영업권 및 부의 영업권

영업권은 매수원가 중 피매수회사로부터 취득한 식별가능한 순자산의 공정가액에 대한 매수회사의 지분을 초과하는 금액으로서 연결회사는 이를 5년 동안 정액법으로 상각하고 있습니다. 그러나 영업권의 회수가능가액이 장부가액에 미달하고 그 미달액이 중요한 경우에는 이를 손상차손으로 하여 당기비용으로 처리하고 있습니다.

부의 영업권은 피매수회사로부터 취득한 식별가능한 순자산의 공정가액 중 매수회사의 지분이 매수원가를 초과하는 금액으로서 무형자산의 차감항목으로 표시하고 있습니다. 연결회사는 이를 피매회수회사의 식별가능한 비화폐성자산의 공정가액 합계액에 해당하는 금액까지는 비화폐성자산 중 상각가능자산의 가중평균내용연수인 30년동안 정액법으로 환입하고, 식별가능한 비화폐성자산의 공정가액 합계액을 초과하는금액은 매수일에 특별이익으로 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.

연결회사는 무형자산으로 계상된 개발비를 관련 제품등의 판매 또는 사용이 가능한 시점부터 잔존가액을 영(0)으로하여 5년간 상각하고 있으며, 그 상각액을 제조원가 또는 판매비와 관리비의 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 장부가액에 중요하게 미달하게 되는 경우에는 장부가액을 회수가능가액으로 조정하고, 그 차액을 손상차손으로 처리하고 있습니다.

(10) 사채발행비

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

(11) 사채할인발행차금

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

(12) 퇴직급여충당부채

연결회사는 보고기간말 현재 1년 이상 근속한 전임직원이 퇴직할 경우에 지급하여야할 퇴직금추계액(근로기준법과 회사의 퇴직금지급 규정 중 큰 금액)전액을 퇴직급여충당부채로 계상하고 있습니다. 종업원의 수급권을 보장하는 종업원 퇴직보험에 가입한 예치금은 퇴직급여충당부채에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다. 연결회사는 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

연결회사는 장기연불조건의 매매거래, 장기금전대차거래 또는 이와 유사한 거래에서 발생하는 채권·채무로서 명목가액과 현재가치의 차이가 중요한 경우 및 회사정리절차개시, 화의 절차 개시 및 거래 당사자간의 합의 등으로 채권의 원금, 이자율 또는 기간이 변경되어 조정된 채권의 장부가액과 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

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

다만, 영업 및 재무활동이 본점과 독립적으로 운영되는 해외지점 또는 해외지분법적용회사의 자산·부채는 보고기간말 현재의 환율로, 자본은 발생당시 환율로, 손익항목은 당해 회계연도의 평균환율을 적용하여 평가하고 있습니다. 이 경우 환산손익은 해외사업환산손익의 과목으로 기타포괄손익누계액으로 처리하며 동 계정은 관련 해외지점등이 청산 또는 매각되는 회계연도의 손익으로 처리하고 있습니다.

(15) 파생상품의 처리

모든 파생상품은 최초 계약시와 매 보고기간종료일에 공정가액으로 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 공정가액위험회피로 지정하고 있으며, 특정위험으로 인한 예상거래의 미래현금흐름변동위험을 감소시키기 위해서는 현금흐름위험회피로 지정하고 있습니다.

파생상품을 위험회피수단으로 최초 지정하는 시점에 위험회피 종류, 위험회피목적, 위험회피 전략을 공식적으로 문서화하고 있으며, 최초 지정 시점 및 매 보고기간종료일에 높은 위험회피효과가 있는지 여부에 대해서 평가하고 있습니다.

공정가액위험회피회계를 적용하는 경우에 파생상품의 평가손익은 당기손익으로 처리하고 특정위험으로 인한 위험회피대상항목의 평가손익은 당기손익으로 처리하고 있습니다.

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

(16) 충당부채

연결회사는 지출의 시기 또는 금액이 불확실한 부채중 과거사건이나 거래의 결과로 현재의 무가 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 법인세법 등의 법령에 의하여 당해 사업연도 말에 부담할 법인세 및 법인세에 부가되는 세액의 합계에 당해 이연법인세 변동액을 가감하여 산출하고 있습니다. 법인세비용과 법인세법등의 법령에 의하여 당기말 현재를 기준으로 하여 계산된 금액과의 차이는 이연법인세자산(부채)의 과목으로 하고 직전 회계연도에 계상된 이연법인세자산(부채)와 상계하고 있습니다. 이연법인세자산(부채)는 일시적차이의 실현이 예상되는 회계연도에 적용되는 법인세율을 사용하여 측정하고 있으며, 법인세율의 변동에 의한 이연법인세자산(부채)의 변동금액은 법률이 개정된 회계연도의 법인세비용에서 가감하고 있습니다.

(18) 추정의 사용

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

(19) 지배회사의 투자계정과 종속회사의 자본계정 상계

지배회사의 투자계정과 종속회사의 자본계정은 지배권 획득일을 기준으로 상계제거하였으며, 종속회사 자본 중 소수주주지분은 별도의 과목으로 하여 자본항목에 표시하고 있습니다. 또한 종속회사 주식의 취득일이 종속회사의 결산일이 아닌 경우에는 당해 주식취득일에 가장 근접한 결산일을 주식취득일로 간주하였습니다. 지배회사의 투자계정과 종속회사의 자본계정을 상계제거함에 있어 거래의 실질에 따라 매수와 지분통합으로 구분하고 매수법적용시 투자제거차액은 영업권 또는 부의 영업권으로 인식하고 있습니다. 지분통합법 적용시 종속회사의 자산,부채는 장부가액으로 인식하고 지분통합을 위하여 발행주식의 액면총액이 종속회사의 자본금과 차이가 나는 경우 그 차액을 연결실체의 자본잉여금과 이익잉여금에서 순서대로 조정하고 있습니다.

3. 사용이 제한된 예금

당기말과 전기말 현재 사용이 제한된 예금의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)					
계정과목	구분(종류)	예입처	금 액		사용제한내용
			당기	전기	
단기금융상품	정기예금	하나은행 등	2,035	1,458	유류공급에 대한 질권,별정통신인허가 담보 등
	외화정기예금	중국공상은행 등	27,267	48,860	L/C 개설 및 선물환 거래 관련 담보 등
장기금융상품	장기정기예금	국민은행 등	528	126	선물환 거래 관련 담보 등
	당좌개설보증금	하나은행 등	8	54	당좌개설보증금
합 계			29,838	50,498	

4. 금융자산의 양도 등

당기말과 전기말 현재 타인에게 양도 또는 할인한 내역은 다음과 같습니다.

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

5. 유가증권

(1) 단기투자증권

① 매도가능증권

연결회사가 당기말과 전기말 현재 공정가액으로 계상하고 있는 매도가능증권의 내역은 다음과 같습니다.

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

② 만기보유증권

당기말과 전기말 현재 만기보유증권의 상각후취득원가는 다음과 같습니다.

(단위:백만원)						
구분	당기			전기		
	취득원가	공정가액	장부가액	취득원가	공정가액	장부가액
국채 및 공채	-	-	-	1,763	1,763	1,763
선박펀드	-	-	-	-	-	-
합 계	-	-	-	1,763	1,763	1,763

전기 중 채무증권과 관련하여 이자수익으로 인식한 금액은 78백만원입니다.

(2) 장기투자증권

① 매도가능증권

연결회사가 당기말과 전기말 현재 공정가액으로 계상하고 있는 매도가능증권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구분	당기	전기
지분증권		
시장성 없는 지분증권	88,898	427,112
기타	73	73
채무증권	644	5,864
소계	89,615	433,049
유동성 대체	-	(5,006)
매도가능증권 합계	89,615	428,043

상기의 매도가능증권의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)							
구분	회사명	당기					전기
		주식수(주)	지분율	취득원가	공정가액	장부가액	장부가액
시장성 없는 지분 증권	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
	SK C&C	-	-	-	-	-	338,358
	SK건설	-	-	-	-	-	18
	에콜그린	-	-	-	-	-	138
	아이플랫폼(구:폴빵닷컴)	2,000,000	66.67%	5,000	5,000	5,000	5,000
	SK네트웍스 서비스	-	-	-	-	-	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%	11,854	4,876	4,876	4,876
	P.T. 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	-	-	-	-	-	6,647
	Korean Boleo Corporation	176,124,362	16.67%	21,125	21,125	21,125	21,125
	씨클윈 컨설팅	미발행	23.53%	19,428	19,428	19,428	19,428
	페가서스	20,000	12.12%	2,000	2,000	2,000	2,000
	더블유에스통상	600,000	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	13
	파라다이스비치호텔	293,000	9.13%	2,257	2,257	2,257	2,257
	파라다이스제주개발	57,000	6.39%	505	505	505	-
성산개발	21,364	0.37%	118	118	118	118	

	씨유아이정보통신	-	-	-	-	-	30
	기타	-	-	33,377	12,689	12,689	6,872
	소 계			116,564	88,898	88,898	427,112
기타	출자금	무액면	0.39%~9.94%	73	73	73	73
채무증 권	국채 및 공채		-	644	644	644	644
	기업이 발행한 채무증권		-	-	-	-	214
	소 계			644	644	644	858
합 계				117,281	89,615	89,615	428,043

상기의 시장성 없는 지분증권은 공정가치를 신뢰성있게 측정할 수 없어 취득원가로 계상하였습니다.

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

② 만기보유증권

당기말과 전기말 현재 만기보유증권의 상각후취득원가는 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구분	당기	전기
국채 및 공채	-	623

(3) 채무증권의 만기에 대한 정보

① 당기

당기말 현재 장기 및 단기투자증권에 포함된 채무증권의 만기에 대한 정보는 다음과 같습니다.

(단위:백만원)				
구분	매도가능증권		만기보유증권	
	장부가액	공정가액	장부가액	공정가액
1년 이내	5	5	-	-
1년 초과 5년 이내	644	644	-	-
합 계	649	649	-	-

② 전기

(단위:백만원)				
구분	매도가능증권		만기보유증권	
	장부가액	공정가액	장부가액	공정가액
1년 이내	5,006	5,006	1,763	1,763
1년 초과 5년 이내	858	858	586	586
5년 초과	-	-	37	37
합 계	5,864	5,864	2,386	2,386

(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) 당기말과 전기말 현재 지분법적용피투자회사에 대한 투자주식의 지분율 현황 등은 다음과 같습니다.

① 당기

(단위:백만원)					
피투자회사명	지분율	취득원가	시장가액	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
SK China Company Ltd.	22.35%	4,461	-	3,860	3,513
SK Steel (Dongguan) Co., Ltd.	70.00%	3,599	-	7,227	7,222
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
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
SK Networks(Shanghai)Marketing Co., Ltd.	93.73%	7,102	-	6,146	6,518
Dangdong SK Networks Logistics Co., Ltd.	100.00%	14,640	-	16,565	16,565

	%				
SK (Liao Ning) Construction Co., Ltd.	40.00%	4,456	-	10,476	4,190
Shenyang SK Energy Co.,Ltd	100.00%	2,792	-	1,714	2,733
TIANJIN LAUNCH-SK AUTOMOBILE SERVICE CO.,LTD.	100.00%	2,781	-	33,186	1,739
Dandong Lijiang Estate Management Co.,LTD	100.00%	97	-	28	28
합 계		688,570	185,346	548,531	563,337

(*) 연결회사의 직 · 간접적인 지분보유현황 등을 고려하여 지분법 적용대상에 포함하였음.

② 전기

(단위:백만원)					
피투자회사명	지분율	취득원가	시장가액	순자산가액	장부가액
SK증권	22.71%	152,590	97,398	86,434	86,381
SK해운(*)	17.71%	121,552	-	125,341	125,341
삼화석유	26.67%	5,543	-	11,825	13,490
대한송유관공사(*)	4.61%	15,729	-	17,769	21,711
CNTIC-SK Trading Co., Ltd.	49.00%	5,359	-	1,345	1,345
SK China Company Ltd.(*)	15.60%	2,406	-	3,430	3,058
Ningbo SK Zhenbang Chemical Co., Ltd.	25.81%	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.	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
Shenyang SK Networks Electronics & TelecommunicationsCo.,Ltd.	100.00 %	37	-	7,090	7,090
SK Networks (Shanghai) Marketing Co.,Ltd.	94.00%	-	-	6,356	6,356
SK Networks(Shanghai)Electronics&Telecommunications Marketing Co.,Ltd.	100.00 %	29	-	6,775	-
Beijing SK Networks Electronics & Telecommunications Co.,Ltd.	100.00 %	24	-	8,236	-
Dangdong SK Networks Logistics Co., Ltd.	100.00 %	27	-	6,648	6,648
(주)프레쉬니스코리아	33.33%	5,000	-	-	-
호서문화컨텐츠투자조합1호	30.00%	3,000	-	212	212
INNOACE USA INC	100.00	235	-	-	-

	%				
합 계		696,530	97,398	695,076	723,090

(*) 연결회사의 직·간접적인 지분보유현황 등을 고려하여 지분법 적용대상에 포함하였음.

(2) 당기 및 전기 중 투자차액의 처리내역은 다음과 같습니다.

① 당기

(단위:백만원)					
회사명	기초잔액	당기증(감)액	상각(환입)액	기타증감	기말잔액
SK증권	(53)	-	41	-	(12)
삼화석유	1,665	-	(139)	-	1,526
대한송유관공사	3,942	-	(329)	-	3,613
SK China Company Ltd.	(374)	-	27	-	(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	19,448	(207)	-	19,360
OBZEE N.Y. Inc.	54	-	-	(54)	-
이노에이스	-	(10,122)	(518)	10,640	-
SK Networks(Shanghai)Marketing Co., Ltd.	667	-	-	(47)	620
Shenyang SK Energy Co.,Ltd	-	1,113	-	(94)	1,019
합 계	53,171	10,439	(3,572)	10,445	70,483

② 전기

(단위:백만원)					
회사명	기초잔액	당기증(감)액	상각(환입)액	기타증감	기말잔액
SK증권	(178)	-	125	-	(53)
SK텔레콤	70,010	-	(70,010)	-	-
삼화석유	1,804	-	(139)	-	1,665
대한송유관공사	4,270	-	(328)	-	3,942
SK China Company Ltd.	(299)	(96)	21	-	(374)
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

SK Networks(Shanghai)Marketing Co.,Ltd.	392	159	(68)	184	667
Shanghai Launch-SK Automobile Service Co., Ltd.	249	611	(47)	(813)	-
합 계	76,248	49,813	(72,261)	(629)	53,171

(3) 당기 및 전기 중 미실현손익의 제거내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
회사명	금액	
	당기	전기
SK Steel(Dongguan) Co., Ltd.	(5)	-
Daiyang SK Networks SAN. VE TIC.LTD.STI	(171)	-
Ningbo SK Zhenbang Chemical Co.,Ltd.	(16)	-

(4) 당기 및 전기의 종목별 지분법 평가내역은 다음과 같습니다.

① 당기

(단위:백만원)						
회사명	기초평가액	연결법위의 변동	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	5	(226)	13,502
대한송유관공사(*)	21,711	-	974	53	-	22,738
CNTIC-SK Trading Co., Ltd.	1,344	-	-	(2,287)	943	-
SK China Company Ltd.(*)	3,058	-	802	(346)	-	3,514
SK Steel (Dongguan) Co., Ltd.	-	6,483	1,404	(665)	-	7,222
Ningbo SK Zhenbang Chemical Co., Ltd.(*)	7,241	-	(1,193)	(413)	-	5,635
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	(9,592)	-	-	-	-
SK Networks Fashion Retail Inc.	4,401	-	(425)	-	(3,976)	-
SK Networks HongKong Ltd.	16,739	(16,739)	-	-	-	-
Sky Property Management Ltd.(*)	143,503	-	951	(10,484)	-	133,970
Daiyang SK Networks SAN. VE TIC.LTD.STI(*)	6,664	-	(1,628)	(550)	3,410	7,896
Shenyang SK Networks Electronics & Telecommunications Co., Ltd.	7,090	-	-	-	(7,090)	-
SK Networks(Shanghai)Marketing Co., Ltd.	6,357	-	517	-	(356)	6,518
Dangdong SK Networks Logistics Co., Ltd.	6,648	-	(775)	-	10,691	16,564
SK (Liao Ning) Construction Co., Ltd.	-	-	93	-	4,098	4,191
Shenyang SK Energy Co.,Ltd	-	-	(1)	-	2,734	2,733
TIANJIN LAUNCH-SK AUTOMOBILE SERVICE CO.,LTD.	-	-	(885)	-	2,624	1,739
Dandong Lijiang Estate Management Co.,LTD.	-	-	(63)	-	91	28

이노에이스	-	16,908	(1,537)	-	(15,371)	-
호서문화컨텐츠투자조합1호	212	-	-	-	(212)	-
합 계	723,090	(2,940)	(103,380)	(67,981)	14,548	563,337

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

② 전기

(단위:백만원)						
회사명	기초평가 액	연결범위 의 변동	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
오브제	-	50,011	(1,179)	(10,984)	(37,484)	-
CNTIC-SK Trading Co., Ltd.	1,038	-	(124)	431	-	1,345
SK China Company Ltd.	622	-	(532)	2,968	-	3,058
POSK (Pinghu) Steel Processing Center Co.,Ltd.	7,895	(7,895)	-	-	-	-
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.	178	-	(2,023)	2,228	9,209	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
Shenyang SK Networks Electronics & Telecommunications Co.,Ltd.	2,780	-	(3,949)	-	8,259	7,090
Dangdong SK Networks Energy Co., Ltd.	13,945	(13,945)	-	-	-	-
SK Networks (Shanghai) Marketing Co.,Ltd.	4,390	-	(4,982)	-	6,948	6,356
Shanghai Launch-SK Automobile Service Co., Ltd.	3,481	(3,481)	-	-	-	-
SK Networks(Shanghai)Electronics & Telecommunications Marketing Co.,Ltd.	2,525	-	(4,543)	-	2,018	-
Beijing SK Networks Electronics & Telecommunications Co.,Ltd.	1,483	-	(7,278)	-	5,795	-

Dangdong SK Networks Logistics Co., Ltd.	3,472	-	-	-	3,176	6,648
(주)프레쉬니스코리아	943	-	(943)	-	-	-
호서문화컨텐츠투자조합1호	572	-	(7)	-	(353)	212
INNOACE USA INC	233	-	-	-	(233)	-
합 계	515,847	24,690	(53,734)	104,639	131,648	723,090

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

(5) 당기 및 전기의 지분법 피투자회사의 요약 재무정보는 아래와 같습니다.

① 당기

(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
이노에이스	21,631	7,248	29,330	(168)
SK China Company Ltd.	18,351	1,081	11,818	2,145
SK Steel (Dongguan) Co., Ltd.	30,139	19,814	55,301	1,852
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	-	-
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)
SK Networks(Shanghai)Marketing Co., Ltd.	7,296	1,150	6,699	505
Dangdong SK Networks Logistics Co., Ltd.	16,609	44	-	(709)
SK (Liao Ning) Construction Co., Ltd.	10,903	427	5,161	212
Shenyang SK Energy Co.,Ltd	1,739	25	2,593	95
TIANJIN LAUNCH-SK AUTOMOBILE SERVICE CO.,LTD.	1,897	158	661	(885)
Dandong Lijiang Estate Management Co.,LTD	117	90	46	(63)

② 전기

(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
CNTIC-SK Trading Co., Ltd.	2,762	19	-	(254)
SK China Company Ltd.	6,650	4,016	8,628	(2,943)
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)
Shenyang SK Networks Electronics & Telecommunications Co.,Ltd.	8,048	958	13,008	(3,949)
SK Networks (Shanghai) Marketing Co.,Ltd.	6,713	643	2,997	(5,272)
SK Networks(Shanghai) Electronics & Telecommunications Marketing Co.,Ltd.	6,907	132	11,967	(4,543)
Beijing SK Networks Electronics & Telecommunications Co.,Ltd.	9,569	1,333	14,551	(7,278)
Dangdong SK Networks Logistics Co., Ltd.	6,650	2	-	-
(주)프레쉬니스코리아				-
호서문화컨텐츠투자조합1호	1,442	1,580	2,345	(2,967)
INNOACE USA INC				-

(주)프레쉬니스코리아는 전기말 현재 청산중에 있어 요약 재무정보를 기재하지 아니하였습니다.

INNOACE USA INC는 전기중 청산되었습니다.

7. 특수관계자와의 주요거래

(1) 당기와 전기 중 특수관계자와의 거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)					
구분	특수관계자명	매 출 등		매 입 등	
		당기	전기	당기	전기
지배회사	SK(주)	1,057	809	14,128	461
	SK C&C	23,627	27,829	83,607	86,508
지분법피투자회사	SK증권	1,172	930	-	5
	SK해운	5,826	3,962	52	29
	삼화석유	80	67	25	14
	대한송유관공사	322	431	11	-
	SK Steel (Dongguan) Co., Ltd.	8,276	22,067	-	-
	Ningbo SK Zhenbang Chemical Co., Ltd.	92,691	-	-	-
	이노에이스	202	635	5,665	-
	Daiyang SK Networks SAN. VE TIC.LTD.STI	19,821	15,348	66	-
	기타	44	772	-	-
기타	SK에너지	453,134	539,073	10,364,990	11,416,841
	SK텔레콤	2,279,461	801,303	24,524	25,227
	SKC	5,516	12,174	81,413	61,169
	SK케미칼	10,816	8,014	39,673	66,714
	기타	694,600	432,944	1,428,610	711,275
합 계		3,596,645	1,866,358	12,042,764	12,368,243

(2) 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	SK(주)	161	262	-	-

	SK C&C	8,489	9,109	9,923	8,300
지분법피투자회사	SK증권	1	85	500	500
	SK해운	749	255	4	-
	삼화석유	20	20	1	-
	대한송유관공사	2	30	-	-
	SK Steel (Dongguan) Co., Ltd.	289	6,522	-	-
	Ningbo SK Zhenbang Chemical Co., Ltd.	3,157	-	729	-
	이노에이스	42	3	269	-
	Daiyang SK Networks SAN. VE TIC.LTD.STI	18,797	12,364	1	-
	기타	1,657	589	-	-
기타	SK에너지	53,379	41,027	861,493	1,007,563
	SK텔레콤	121,389	98,142	6,472	11,396
	SKC	390	445	4,214	4,310
	SK케미칼	1,969	666	15,263	14,526
	기타	123,858	81,963	237,281	141,622
합 계		334,349	251,482	1,136,150	1,188,217

(3) 주요경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
분 류	당기	전기
단기급여	1,501	2,415
퇴직후급여	371	458

연결회사의 주요경영진에는 등기 임원인 이사 및 감사를 포함하였습니다.

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

(단위: 천JPY)					
구분	제공받은 회사	내역	통화	당기	전기
지급보증	SK Networks Japan Co.,Ltd	금융확보위한 지급보증	JPY	1,200,000	-

8. 연결회사간 중요거래

(1) 당기 및 전기 중 연결회사 간의 중요 채권·채무 및 손익거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)					
매출회사	매입회사	매 출 등		채 권 등	
		당기	전기	당기	전기
SK네트웍스	SK Networks PS (Shantou) Co., Ltd.	132,307	92,594	32,032	25,058
	SK Networks Australia Pty Ltd.	9,383	41,687	2,344	14,562
	SK Networks Deutschland GmbH	52,206	116,308	19,232	39,237
	SK Steel Australia Pty Ltd.	25,450	27,625	12,742	7,166
	Kiwi Steel NZ Ltd.	11,588	14,908	4,836	7,255
	SK (Zhangjiagang) Metal Products Co.,Ltd.	12,840	3,188	100	8,387
	POSK (Pinghu) Steel Processing Center Co.,Ltd.	53,149	51,628	27,793	20,605
	Obzee N.Y. Inc.	2,253	-	17	-
	SK Networks HongKong Ltd.	131,959	-	16,655	-
	워커힐	1,505	716	-	981
	엠알오코리아	292	195	38	15
	SK네트웍스서비스	1,250	-	101	-
SK Networks PS (Shantou) Co., Ltd.	SK네트웍스	1	35	-	-
SK Networks Australia Pty Ltd.		-	648	-	1,575
SK Networks Deutschland GmbH		383	1,503	2,573	508
SK Steel Australia Pty Ltd.		-	232	-	3
Kiwi Steel NZ Ltd.		65	-	12	-
SK (Zhangjiagang) Metal Products Co.,Ltd.		9	11,648	-	-
POSK (Pinghu) Steel Processing Center Co.,Ltd.		58	288	2	1
Obzee N.Y. Inc.		406	-	397	-
SK Networks HongKong Ltd.		12,986	6,294	164	6,294
워커힐		4,378	4,895	-	991

엠알오코리아		2,886	4,818	159	818
SK네트웍스서비스		21,037	-	554	-
SK (Zhangjiagang) Metal Products Co.,Ltd	POSK(Pinghu) Steel Processing Center Co. Ltd.	7,937	514	1,956	-
SK Networks Australia Pty. Ltd.	SK Networks HongKong Ltd.	320	-	-	-
SKN (China) Holdings Co., Ltd	Shanghai Launch-SK Automobile Service Co., Ltd	22	-	-	-
엠알오코리아	SK네트웍스서비스	1,590	-	687	-
SK네트웍스서비스	엠알오코리아	37	-	1	-
엠알오코리아	위커힐	154	188	-	-
위커힐	엠알오코리아	1	1	-	-
	SK네트웍스서비스	17	-	-	-
합 계		486,469	379,913	122,395	133,456

(2) 당기말 현재 연결회사간의 지급보증 및 담보제공 내역은 다음과 같습니다.

(의화단위:천)						
구분	제공받은 회사	제공한 회사	내역	통화	당기	전기
지급보증	SK Networks Australia Pty Ltd.	SK네트웍스	금융확보위한 지급보증	USD	10,400	8,000
	SK Networks Deutschland GmbH		금융확보위한 지급보증	EUR	10,000	15,000
	SK Networks Hong Kong Limited		금융확보위한 지급보증	USD	72,000	42,000
	Shanghai Launch-SK Automobile Service Co.,Ltd.		금융확보위한 지급보증	USD	-	6,000
	Shenyang SK Bus Terminal Co.,Ltd.		금융확보위한 지급보증	RMB	202,300	170,000
	SK Networks PS(Shantou) Co., Ltd.		금융확보위한 지급보증	USD	10,000	-
	Dandong SK Networks Real Estate Co., Ltd.		금융확보위한 지급보증	USD	7,260	-

9. 유형자산

(1) 당기 및 전기 유형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

① 당기

(단위:백만원)									
구분	기 초	증 가	사업양수도	연결범위의 변동	대 체	처분 등	감가상각비	기타증감	장부가액
토 지	2,761,305	444	(3,939)	-	2,832	(24,877)	-	(117,474)	2,618,291
건 물	604,738	7,847	(3,150)	(446)	14,135	(2,993)	(18,809)	(10,691)	590,631
구 축 물	163,505	2,438	(63,270)	-	14,613	(2,011)	(7,470)	(763)	107,042
기계장치	653,196	17,327	(557,765)	(2,620)	132,950	(38,268)	(122,920)	(6,765)	75,135
차량운반구	5,625	24,058	2,904	(286)	7,098	(1,232)	(5,150)	45	33,062
탱 크	14,310	90	-	-	189	(378)	(856)	-	13,355
기타유형자산	77,718	25,648	547	(678)	16,419	(13,424)	(28,031)	(4,198)	74,001
건설중인자산	97,916	176,432	(7,297)	-	(193,915)	(236)	-	(3,552)	69,348
합 계	4,378,313	254,284	(631,970)	(4,030)	(5,679)	(83,419)	(183,236)	(143,398)	3,580,865

당기 중 건설중인 자산과 관련된 지출액은 176,432백만원입니다.

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.

② 전기

(단위:백만원)										
구분	기 초	증 가	기업결합	재평가	연결범위의 변동	대 체	처분 등	감가상각비	기타증감	장부가액
토 지	1,501,701	28,190	22,366	1,387,465	(5,776)	12,950	(21,953)	-	(163,638)	2,761,305
건 물	575,098	10,938	9,122	-	3,469	26,286	(6,020)	(17,354)	3,199	604,738
구 축 물	151,600	5,823	38	-	(38)	16,497	(1,720)	(8,012)	(683)	163,505
기계장치	638,082	17,662	13	-	5,573	130,973	(1,407)	(143,125)	5,425	653,196
차량운반구	6,210	2,392	-	-	140	-	(684)	(2,696)	263	5,625
탱 크	15,119	187	-	-	-	488	(612)	(872)	-	14,310
선 박	671	-	-	-	-	-	(601)	(70)	-	-
기타유형자산	77,042	25,418	3,324	-	(2,460)	11,276	(1,665)	(34,122)	(1,095)	77,718
건설중인자산	72,651	229,608	1,256	-	(1,012)	(207,743)	(373)	-	3,529	97,916
합 계	3,038,174	320,218	36,119	1,387,465	(104)	(9,273)	(35,035)	(206,251)	(153,000)	4,378,313

전기 중 건설중인 자산과 관련된 지출액은 229,608백만원입니다.

(2) 당기말 현재 연결회사가 보험에 가입한 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)			
보험종류	자산	부보액	보험회사명
재물보험	재고자산, 건물, 기계장치 등	2,286,427	삼성화재 외

연결회사는 상기보험 이외에 수출채권에 대한 수출보험과 가스사고 및 고객사고 등과 관련하여 일반배상 및 생산물배상 책임보험에 가입하고 있으며, 종업원에 대한 산업재해보험 및 자동차종합보험 등에도 가입하고 있습니다.

(3) 당기말과 전기말 현재 국내 연결회사의 보유토지의 공시지가는 다음과 같습니다.

(단위:백만원)				
과 목	종류	장부가액	공시지가	
			당기	전기
토 지	항동물류센터 외	2,612,003	1,298,653	1,627,278

10. 영업권 및 부의영업권

(1) 당기와 전기중 발생한 영업권의 변동내용은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구분	당기	전기
기초금액	42,993	39,287
매수기업결합으로 인한 증가액	-	16,809
증가액	3,231	4,448
당기 중 상각한 금액	(5,058)	(5,561)
처분액	-	-
당기에 인식한 손상차손	(5,339)	(127)
기타 변동액	(14,004)	(11,863)
기말금액	21,823	42,993

(2) 당기와 전기중 발생한 부의영업권의 변동내용은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구분	당기	전기
기초금액	(58,370)	(88,499)
연결범위의 변동	-	-
당기 중 이익으로 환입한 금액	2,074	63,590
기타 변동액	(27,183)	(33,461)
기말금액	(83,479)	(58,370)

11. 무형자산

당기와 전기중 발생한 무형자산의 변동내용은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)						
내역	당기			전기		
	산업재산권	개발비	기타의무형자산	산업재산권	개발비	기타의무형자산
기초금액	151	16,118	90,749	145	10,914	56,738
증가액	16	3,424	8,111	38	704	9,757
사업양도로 인한 증감액	-	(1,020)	(25)	-	-	-
연결범위변동	(71)	-	(526)	-	-	1,334
처분액	-	(1,103)	(15,810)	-	-	(13)
상각액	(25)	(6,964)	(3,633)	(32)	(4,503)	(2,862)
당기에 인식한 손상차손	(2)	(1,938)	(96)	-	(37)	-
기타증감액	28	10,020	(554)	-	9,040	25,795
기말금액	97	18,537	78,216	151	16,118	90,749

당기 및 전기 중 발생한 경상개발비는 각각 173백만원, 1,014백만원입니다.

12. 담보제공자산 등

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

(단위:백만원)			
담보제공자산	금액	제공처	비고
부동산	62,441	금융기관	
기타	20,196	미래에셋생명 등	공동담보 등
합계	82,637		

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

(단위:천USD)		
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 연결회사가 타인으로부터 제공받은 담보 및 보증의 내역은 다음과 같습니다

(단위:백만원)			
구분	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
	서울보증보험	계약이행보증	67

13. 사채

당기말과 전기말 현재 연결회사가 발행한 사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)					
종 류	발행일	만기일	이자율	당기	전기
제161회 무보증사채	2007.12.10	2010.12.10	6.96%	50,000	50,000
제163회 무보증사채	2008.12.05	2010.12.05	9.40%	50,000	50,000
제164회 무보증사채	2008.12.19	2010.06.19	9.40%	55,000	55,000
사모사채	2009.01.30	2010.02.01	6.34%	40,000	-
제166-1회 무보증사채	2009.02.27	2011.02.28	6.70%	100,000	-
제166-2회 무보증사채	2009.02.27	2012.02.27	7.00%	120,000	-
제168-1회 사모사채	2005.09.29	2012.09.29	6.50%	16,500	22,500
제168-2회 사모사채	2005.09.29	2012.09.29	6.15%	5,500	7,500
제167-1회 무보증사채	2007.07.18	2010.07.18	6.01%	30,000	30,000
제167-2회 무보증사채	2007.07.18	2012.07.18	6.29%	20,000	20,000
제 53회 사모사채	2007.10.15	2009.10.15	6.17%	-	20,000
제169회 사모사채	2008.03.27	2010.03.27	6.40%	20,000	20,000
제 55회 사모사채	2008.08.05	2009.08.05	7.35%	-	20,000
제 56회 사모사채	2008.11.11	2009.11.11	7.84%	-	10,000
제170회 사모사채	2008.12.04	2010.12.04	7.99%	30,000	30,000
제171회 사모사채	2009.04.29	2010.08.06	7.02%	20,000	-
사모사채	2006.04.18	2009.04.18	CD91+ 0.7%	-	3,000
합 계				557,000	338,000
사채할인발행차금				(1,463)	(915)
당기말 잔액				555,537	337,085
유동성 대체				(303,000)	(61,000)
유동성사채할인발행차금				293	66
사채 잔액				252,830	276,151

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

이를 제외한 사채는 만기 일시상환이며, 이자는 3개월마다 후급됩니다.

14. 장 · 단기차입금

당기말과 전기말 현재 장 · 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(1) 단기차입금

(외화단위:천, 원화단위:백만원)								
종 류	차입처	연이자율	당기			전기		
			통 화	외 화	원 화	통 화	외 화	원 화
Banker's Usance	하나은행 등	Libor+ 0.3%	EUR	-	-	EUR	253	449
			USD	8,649	10,099	USD	181,776	228,583
단기차입금(CP)	신한은행 등	5.26~5.65%	KRW	-	242,962	KRW	-	761,021
외화단기차입금	수출입은행	-	USD	-	-	USD	2,000	2,515
기타차입금	수협	-	KRW	-	5,000	KRW	-	60,000
T/R Loan 등	KEB Frankfurt	EULIBOR + 1%	EUR	9,223	15,441	EUR	9,729	17,282
운영자금	KEB Australia	Libor+ 3.50%	AUD	3,026	3,163	AUD	5,234	4,553
	중국은행 등	1.5%~2.29%	USD	29,625	34,595	USD	-	-
	산업은행	6.95%	KRW	-	390	KRW	-	390
	중국은행 등	5.4~7.47%	CNY	286,515	49,011	CNY	336,644	61,973
매출채권담보대출	중국건설은행	Libor+ 1.6%	CNY	-	-	CNY	27,347	5,034
Trade Facility	Westpac Bank	11.19%	NZD	2,600	2,196	NZD	-	-
원화차입금	신한은행 등	5.95~8.75%	KRW	-	-	KRW	-	24,000
합 계					362,857			1,165,800

(2) 원화장기차입금

(단위:백만원)				
차입처	내 역	이자율	당기	전기
신한은행 등	담보대출	5.5%	16,903	47,296
한국산업은행 등	일반차입금 (*)	3.0~5.0%	439,702	1,344,560
한국산업은행	시설자금대출	5.00~9.38%	-	86,258
소 계			456,605	1,478,114
유동성대체			(94,918)	(176,136)
원화장기차입금			361,687	1,301,978

(*) 2004년에 정보통신부 등 국내협약기관이 보유하고 있는 회사채 등에 대하여 국내비협약

기관과의 채권재조정 약정에 의하여 장기차입금으로 전환된 것이 포함됨.

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

(3) 외화장기차입금

(외화단위:천, 원화단위:백만원)								
차입금의 종류	차입처	연이자율	당기			전기		
			통 화	외 화	원 화	통 화	외 화	원 화
해외투자자금	수출입은행	4.97% 상당	USD	170,000	198,492	USD	170,250	214,089
외화일반차입금	미쓰이스미토모	5.40%	USD	-	-	USD	10,102	12,704
일반차입금	중국은행 등	5.67~7.83%	CNY	288,000	49,265	CNY	238,000	43,813
일반차입금	KEBA	3.50%	USD	5,462	5,708	USD	5,631	6,152
소 계					253,465			276,758
유동성대체			USD	-	-	USD	(250)	(314)
			CNY	(30,000)	(5,132)	CNY	(30,000)	(5,523)
외화장기차입금					248,333			270,921

(4) 당기말 현재 장기차입금의 연도별 상환계획은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)			
연 도	원화장기차입금	외화장기차입금	합 계
2010년	94,918	5,132	100,050
2011년	123,988	21,103	145,091
2012년	57,019	8,211	65,230
2013년	52,441	6,842	59,283
2014년 이후	119,235	212,177	331,412
합 계	447,601	253,465	701,066

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

15. 퇴직급여충당부채

당기와 전기중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	당기	전기
기초잔액	121,731	114,795
연결범위변동	(276)	(2,401)
퇴직금지금액	(126,009)	(21,098)
퇴직급여설정액	48,829	30,435
기말잔액	44,275	121,731

연결회사는 임직원의 퇴직금지급에 충당하기 위하여 당기말과 전기말 현재 퇴직급여추계액의 69.97% 및 57.96%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

당기말 연결대상 회사의 운용리스는 차량운반구 및 집기비품에 대한 리스입니다.

연결회사는 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.

(외화단위:천, 원화단위:백만원)			
구분	통화	외화	원화
1년이내	AUD	78	81
	ND	763	645
	CNY	19,582	3,350
	USD	213	249
	KRW	-	9,838
1년 초과 5년이내	AUD	38	40
	ND	707	597
	USD	31	36
	KRW	-	8,809

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

(단위:백만원)	
구분	금액
최소리스료	11,628
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 현재 국내 연결회사의 각 계정과목에 포함되어 있는 중요한 화폐성 외화자산과 부채의 내역은 다음과 같습니다.

(외화단위: 천, 원화단위:백만원)						
계정과목	외화금액				원화환산액	
	당기		전기		당기	전기
현금및현금성자산	USD	546	USD	15,445	638	19,421
	CHF	-	CHF	14	-	17
	EUR	-	EUR	6	-	10
매출채권	USD	205,365	USD	167,078	239,785	210,101
	EUR	6,726	EUR	18,278	11,262	32,466
	AUD	759	AUD	1,761	793	1,532
	AED	1,429	AED	9,211	454	3,153
	JPY	74,959	JPY	445,649	947	6,212
	GBP	1,872	GBP	1,795	3,516	3,263
	NZD	1,801	NZD	4,938	1,521	3,591
미수금	USD	10,033	USD	18,694	11,714	23,508
	EUR	-	EUR	88	-	156
미수수익	USD	1,601	USD	1,333	1,870	1,676
보증금	USD	15,590	USD	15,642	18,203	19,670
	JPY	10,000	JPY	10,000	126	139
장기금융상품	USD	7,260	USD	-	8,477	-
장기대여금	USD	17,052	USD	13,852	19,910	17,419
	CNY	46,777	CNY	46,777	8,002	8,611
매입채무	USD	509,853	USD	325,104	595,275	408,817
	JPY	44,789	JPY	45,214	566	630
	EUR	10,470	EUR	6,245	17,556	11,093
	CAD	-	CAD	79	-	82
	CHF	-	CHF	2,567	-	3,058
	기타	-	기타	-	423	35

미지급금	USD	7,620	USD	14,269	8,897	17,943
	EUR	1,514	EUR	693	2,535	1,231
	AUD	25	AUD	20	27	17
	기타	-	기타	-	25	23
단기차입금	USD	8,649	USD	183,776	10,099	231,098
	EUR	-	EUR	253	-	449
유동성장기부채	USD	-	USD	250	-	314
장기차입금	USD	170,000	USD	180,120	198,492	226,479
기타부채	USD	-	USD	400	-	503

상기 외화환산과 관련하여 외화환산이익 28,973백만원 및 외화환산손실 17,997백만원을 영업외손익으로 계상하였습니다.

18. 총당부채

당기 및 전기 중 총당부채의 증감내용은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)										
구 분	당기					전기				
	기 초	연결범위 변동	증 가	감 소	기 말	기 초	연결범위 변동	증 가	감 소	기 말
포인트총당부채	522	-	2,617	(1,026)	2,113	497	(198)	360	(139)	522
판매보증총당부채	973	-	1,375	(642)	1,706	158	-	1,150	(334)	973
기타총당부채	448	-	629	(448)	629	-	-	448	-	448
합 계	1,943	-	4,621	(2,116)	4,448	655	(198)	1,958	(473)	1,943

19. 우발부채와 약정사항

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

구 분	제 공 처	매 수	내 용
어 음	UBAF 외	23매	백지 20매 외
수 표	포항강관	2매	백지 2매

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

(단위:백만원)					
계류법원	원고	피고	사건내용	소송가액	진행상황
연결회사가 원고인 사건					
서울고등법원	연결회사	수원세무서장	부가세부과처분취소 청구 소송	14,998	1심 승소 및 피고 항소 (승소가능성 높음)
서울중앙지방법 원	연결회사	그린미디어 주식회사	횡령금 청구 소송	2,425	변론기일('10.3.3) (승소가능성 높음)
연결회사가 피고인 사건					
서울남부지방법 원	김창영외 2인	연결회사	분양대금반환등청구 소송	18,860	변론기일('10.4.1) (승소가능성 높음)
서울중앙지방법 원	한국썬마이크로 시스템즈 유한회사	연결회사	물품대금 청구 소송	4,055	소송결과 예측할 수 없음

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

(3) 당기말 현재 연결회사는 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 연결회사가 매각한 채권 중 만기가 도래하지 않은 금액은 554,353백만원입니다.

(5) 당기말 현재 연결회사는 미국의 Starwood Hotels&Resorts Worldwide, Inc.로부터 호텔운영에 관한 기술협력을 제공받고 이에 따른 보수를 지급하고 있으며, Sheraton Overseas Management Corporation과는 W호텔 위탁경영계약을 맺고 위탁경영에 따른 보수를 지급하고 있습니다.

20. 파생상품

(1) 당기말 및 현재 연결회사가 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 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

(2) 당기 및 전기 파생상품 평가손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)					
거래목적	파생상품 종류	구분	당기	전기	비고
매매목적	통화선도	평가이익	7,686	40,402	당기손익
		평가손실	(12,665)	(9,636)	
	통화스왑	평가이익(손실)	(15,283)	43,333	
현금흐름위험회피	이자율스왑	평가이익	-	41	당기손익
		평가손실	-	(22)	
	이자율스왑	평가이익	58	-	기타포괄손익누계액
		평가손실	(168)	(957)	

21. 자본금

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 아니합니다.

22. 이익잉여금

(1) 법정적립금

상법상 연결회사는 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

연결회사는 2006년까지 '유가증권의 발행 및공시 등에 관한 규정' 제 56조에 따라 적립한재무구조개선적립금을 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.

23. 분양공사

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

(단위:백만원)				
주요분양공사	기초분양계약잔액	신규계약액 (VAT제외)	당기중 분양수입금액	당기말분양계약잔액
S-Trenue	58,706	-	(57,743)	963
병점 SK-View	9,466	-	(2,072)	7,394
중국 단동	-	20,096	17,211	2,885
합 계	68,172	20,096	(42,604)	11,242

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

(단위:백만원)				
주요분양공사내용	분양수입누계액	분양대금회수 누계액 (VAT제외)	미수금	선수금
S-Trenue	199,527	199,692	1,237	1,402
병점 SK-View	81,142	81,105	36	-
중국 단동	17,211	18,394	172	1,355
합 계	297,880	299,191	1,445	2,757

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

(단위:백만원)		
구분	누적수익(매출액)	누적원가(매출원가)
분양공사	297,880	181,354

24. 법인세 비용

(1) 당기 및 전기의 법인세비용의 산출내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
내역	당기	전기
당기 법인세 부담액(법인세환급액, 추납액 포함)	222,940	3,365
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	(137,847)	135,387
세율변동으로인한 이연법인세변동액	12	-
세무상결손금으로 인한 이연법인세 변동액	35,488	175,841
이월세액공제로 인한 이연법인세 변동액	65,330	(19,263)
기타	(2,147)	-
총법인세효과	183,776	293,455
자본에 직접 반영된 법인세비용	(168,831)	(250,220)
법인세비용	14,945	45,110

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

① 당기

(단위:백만원)						
관련 계정과목	차감할(가산할) 일시적차이					이연법인세 자산(부채)
	기초잔액	차이조정(*)	증가	감소	기말잔액	
파생상품평가손실	9,636	-	23,343	9,636	23,343	5,649
외화환산손실	95,171	-	14,440	95,171	14,440	3,495
대손충당금	8,601	40	5,787	8,642	5,786	1,400
퇴직급여충당금	64,710	28,607	38,442	95,580	36,179	8,215
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	41,525	48	17	21,075	20,515	4,964
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
파생상품평가이익	(83,735)	-	(3,081)	(83,735)	(3,081)	(746)
외화환산이익	(51,206)	-	(26,794)	(51,206)	(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	(374,871)	(3,141)	34,672	21,959	(365,299)	10,499
소 계	(1,919,124)	(16,299)	318,138	(381,698)	(1,235,587)	(173,197)
이월결손금	146,802	24,664	-	171,466	-	-
합 계	(1,772,322)	8,365	318,138	(210,232)	(1,235,587)	(173,197)

(*) 재무제표 공시 이후에 세무조정이 확정됨으로 인하여 발생한 차이임.

② 전기

(단위:백만원)						
관련 계정과목	차감할(가산할) 일시적차이					이연법인세 자산(부채)
	기초잔액	차이조정(*)	증가	감소	기말잔액	
선도거래평가손실	1,979	-	9,636	1,979	9,636	2,332
퇴직급여충당금	56,627	-	20,936	7,392	70,171	15,438
퇴직보험료	(35,045)	-	(453)	12,804	(48,303)	(10,627)
대손충당금	6,790	61	8,748	7,014	8,585	2,078
장기투자증권손상차손	34,870	(4,300)	138	1,196	29,512	6,493
지분법적용투자주식	(517,955)	(959)	170,684	446	(348,676)	(76,709)
감가상각비	1,716	(57)	82	1,812	(72)	(16)
반품가능매출	21,653	-	51,627	21,653	51,627	12,494
압축기장충당금	(246,267)	-	8,163	6,212	(244,316)	(53,750)
공사부담금	11,359	127	11,090	4,049	18,527	4,097
채무면제익(B)	(480,261)	-	240,130	-	(240,131)	(58,112)
미지급상여금	20,000	-	30,200	20,000	30,200	7,308
미수금(대손부인액)	14,593	(11)	-	47	14,535	-
재고평가충당금	11,623	-	32,857	1,001	43,479	10,522
부의영업권	26,046	-	-	1,153	24,893	-
영업권상각	(6,471)	(1)	1,925	16,809	(21,356)	-
토지(재평가차익)	-	-	(263,724)	1,123,741	(1,387,465)	(305,242)
선도거래평가이익	(171)	-	171	83,735	(83,735)	(20,264)
외화환산손실	-	-	95,629	-	95,629	23,142
외화환산이익	-	-	(46)	51,158	(51,204)	(12,391)
유형자산손상차손(토지)	-	-	24,822	-	24,822	5,461
기타	52,591	10,523	25,914	4,510	84,518	74,526
소 계	(1,026,323)	5,383	468,528	1,366,712	(1,919,123)	(373,220)
이월결손금	780,296	191	-	633,685	146,802	35,489
이월세액공제	-	-	-	-	-	65,330

합 계	(246,027)	5,574	468,528	2,000,397	(1,772,322)	(272,401)
-----	-----------	-------	---------	-----------	-------------	-----------

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

(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

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

(단위:백만원)					
내역	당기			전기	
	금액	법인세부담액	이연법인세자산 (부채)	금액	이연법인세자산 (부채)
사업부양도차익	856,995	207,393	-	-	-
장기투자증권평가이익	(144,747)	-	(35,873)	(148,219)	(35,873)
지분법자본변동	18,714	-	(417)	(83,489)	(20,204)
부의지분법자본변동	(1,685)	-	(142)	-	57
토지재평가차익	9,683	-	(2,130)	(1,124,005)	(247,281)
합 계	738,960	207,393	(38,562)	(1,355,713)	(303,301)

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

(단위:백만원)						
계정과목	당기			전기		
	유동	비유동	합 계	유동	비유동	합 계
이연법인세자산	33,503	77,396	110,899	116,018	128,427	244,446
이연법인세부채	(7,126)	(276,970)	(284,096)	(70,503)	(446,343)	(516,846)
상계후잔액	26,377	(199,574)	(173,197)	45,515	(317,915)	(272,401)
미지급법인세			222,319			1,254

미수법인세 환급액		5,317		2,113
-----------	--	-------	--	-------

25. 주당이익

주당이익의 계산내역은 다음과 같습니다.

(1) 기본주당이익

① 기본주당이익

(단위:주, 원)		
내역	당기	전기
법인세비용 차감 후 이익	50,527,260,061	90,812,989,921
우선주 배당금	17,058,718	13,935,571
추가배당가능이익중 우선주 귀속분(*)	26,723,985	31,757,086
지배회사보통주지분순이익	50,483,477,358	90,767,297,264
가중평균보통유통주식수	240,326,268주	240,382,977주
주당순이익	210	378

(*) 우선주매입시 장부가액을 초과하여 지급한 매입대가를 포함하였음.

연결회사의 우선주식은 비누적적우선주식과 누적적·참가적상환우선주식으로서 비누적적 우선주식은 보통주배당률+1%임에 따라 참가적우선주로 보아 배당금을산정하였으며, 누적적·참가적상환우선주식은 유상신주 납입일을 기준으로 하여 참가적우선주 배당금을 산정 하였습니다.

② 가중평균유통보통주식수 계산 내역

(a) 당기

(단위:주)				
구분	기간	유통주식수	가중치	적수
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
워커힐 합병	2009.12.31	248,187,647	1	248,187,647
합계				87,719,087,675

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

(b) 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			366	87,980,169,731

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

(2) 회석주당이익

① 회석주당이익

(단위:주, 원)		
내 역	당기	전기
회석순이익	50,483,477,358	90,767,297,264
회석성 잠재적보통주의 주식수	240,326,268주	240,434,787주
회석주당이익	210	378

회석성 잠재적보통주인 신주인수권부사채로 인한 비용이 없으므로 회석주당순이익은 보통주순이익과 일치합니다.

② 회석성 잠재적보통주의 주식수

(단위:주)		
내 역	당기	전기
가중평균유통보통주식수	240,326,268	240,382,977
신주인수권	-	51,810
회석성 잠재적보통주의 주식수	240,326,268	240,434,787

(a) 당기

당기에는 희석증권이 존재하지 아니하므로, 가중평균유통보통주식수와 희석증권의 유통주식수가 일치합니다.

(b) 전기

(단위:주)				
구 분	기 간	유통주식수	가중치	적 수
행사된 신주인수권	2008.01.01~주식납입일	(*)	(*)	18,962,300

(*) 행사된 신주인수권에 대하여 기초부터 행사시점까지를 희석성 잠재적보통주의 주식수에 반영한 후 자기주식법을 이용하여 산출되었음.

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

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

26. 배당금

(1) 당기와 전기 배당금의 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)				
구 분	당기		전기	
	보통주	우선주	보통주	우선주
배당받을 주식수	248,187,647	113,648	240,540,834	113,648
주당액면금액	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)		
구 분	당기	전기
배 당 금	31,040	24,068
당기순이익	48,170	90,901
배 당 성 향	64.44%	26.48%

(3) 당기와 전기 배당수익률의 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)				
구 분	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%

27. 연결포괄손익계산서

(단위:백만원)		
내역	당기	전기
당기순손익	48,170	90,901
연결기타포괄손익		
장기투자증권평가이익(법인세효과 : (-)35,873)	(108,874)	108,874
지분법자본변동(법인세효과 : (-)417)	18,297	54,140
부의지분법자본변동(법인세효과 : (-)142)	(1,543)	(712)
해외사업환산이익(손실)	(12,206)	69,559
과생상품평가손익	847	(957)
토지재평가차익	-	980,138
연결포괄손익	(55,309)	1,301,943
지배회사지분포괄손익	(58,991)	1,300,682
소수주주지분포괄손익	3,682	1,261

28. 부가가치 관련자료

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

(단위:백만원)		
계정과목	당기	전기
급여	239,721	270,432
퇴직급여	48,829	30,435
복리후생비	41,880	41,012
지급임차료	76,226	73,690
감가상각비	183,236	206,251
세금과공과	54,718	53,386

유형 및 무형자산	702,657	28,959	106,055	1,245,732	2,304,857	81,693	4,469,953
감가상각비 등	134,813	5,404	5,505	32,445	32,910	8,131	219,208

(2) 지역별 부문정보

당기와 전기 지역별 부문정보는 다음과 같습니다.

(단위:백만원)				
구분	당기		전기	
	매출액	비중	매출액	비중
국 내	17,645,724	80.03%	17,299,895	76.37%
일 본	46,578	0.21%	18,664	0.08%
홍 콩	13,896	0.06%	25,668	0.11%
호 주	68,754	0.31%	94,174	0.42%
중 국	2,475,545	11.23%	2,656,028	11.73%
미 국	49,276	0.22%	78,919	0.35%
기 타	2,228,287	10.11%	2,865,281	12.65%
연결조정	(478,908)	(2.17%)	(387,029)	(1.71%)
합 계	22,049,152	100.00%	22,651,600	100.00%

30. 사업양도 및 합병

(1) 사업양도

지배회사는 미래 성장재원확보 및 차입금 상환 등을 통한 재무구조 개선을 위하여 2009년 5월 21일 이사회 결의 및 2009년 7월 6일 주주총회 결의를 통하여 전기통신회선설비 임대 사업 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.

(2) 합병

지배회사는 2009년 9월21일 이사회에서 (주)위커힐을 1:2.0900970의 합병비율로 흡수합병을 결의하였으며, 2009년 12월31일에 합병등기를 하였습니다.

31. 지배회사의 최종 중간기간의 경영성과

(단위:백만원)		
구 분	당기 4 분기	전기 4분기
매출액	5,637,553	5,002,480
영업이익	4,208	14,203
분기순손실	(49,897)	(77,595)
주당순손실	(208)	(323)

32. 한국채택국제회계기준 도입영향에 대한 사전공시

2007년 3월 발표된 국제회계기준 도입에 관한 로드맵에 따라 연결회사는 2011 회계연도부터 한국채택국제회계기준을 적용하여 재무제표를 작성하여야 합니다. 연결회사는 2008년 4월 도입 추진팀을 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 연결회사의 회계정책을 결정하며, 이에 따른 업무절차를 변경하는 작업을 진행 중입니다. 현재까지의 분석결과 한국채택국제회계기준과 현행 회계기준과의 회계처리방법 차이 중 연결회사에 중요한 영향을 줄 것으로 예상되는 사항은 재고자산평가 방법, 종업원급여, 금융자산/부채의 평가 등입니다.