

정정신고(보고)

2008년 3월 XX일

1. 정정대상 공시서류 : 감사보고서
2. 정정대상 공시서류의 최초제출일 : 2008년 3월 18일
3. 정정사유 : 특수관계자에 대한 지급보증 일부누락
4. 정정사항

항 목	정정전	정정후			
7. 특수관계자 (4) 지급보증	-	(단위: USD:천불)			
		제공받은 회사	내역	통화	당기
		SK Networks Australia Pty Ltd.	금융확보위한 지급보증	USD	8,000
		SK Networks Deutschland GmbH	금융확보위한 지급보증	USD	15,000

SK네트웍스 주식회사

재무제표에 대한

감사보고서

제 55기

2007년 01월 01일부터
2007년 12월 31일까지

삼정회계법인

목 차

I. 외부감사인의 감사보고서	-----	1
II. 재무제표		
대차대조표	-----	4
손익계산서	-----	7
이익잉여금처분계산서	-----	9
자본변동표	-----	10
현금흐름표	-----	11
재무제표에 대한 주석	-----	14
III. 주요경영지표	-----	66
IV. 내부회계관리제도 검토의견		
내부회계관리제도 검토보고서	-----	69
내부회계관리제도 운영실태 평가보고서	-----	71

외부감사인의 감사보고서

SK네트웍스 주식회사
주주 및 이사회 귀중

2008년 2월 22일

본 감사인은 첨부된 SK네트웍스 주식회사의 2007년 12월 31일 현재의 대차대조표와 동일로 종료되는 회계연도의 손익계산서, 이익잉여금처분계산서, 자본변동표 및 현금흐름표를 감사하였습니다. 이 재무제표를 작성할 책임은 회사 경영자에게 있으며 본 감사인의 책임은 동 재무제표에 대하여 감사를 실시하고 이를 근거로 이 재무제표에 대하여 의견을 표명하는데 있습니다. 비교표시된 2006년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 재무제표는 삼일회계법인이 감사하였으며 이 감사인의 2007년 2월21일자 감사보고서에는 적정의견이 표명되었습니다.

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

본 감사인의 의견으로는 상기 재무제표는 SK네트웍스 주식회사의 2007년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 회계연도의 경영성과 그리고 이익잉여금 및 자본의 변동과 현금흐름의 내용을 한국의 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 중요성의 관점에서 적정하게 표시하고 있습니다.

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

(1) 경영정상화

재무제표에 대한 주석 1과 38에서 설명하고 있는 바와 같이, 회사는 채권금융기관협의회를 구성하는 채권금융기관의 자산건전성을 제고하기 위하여 2003년 10월 27일자로 2007년 12월 31일까지를 이행기간으로 하여 조직과 사업 및 인력 구조조정, 유가증권 및 고정자산 매각, 특수관계자의 출자 및 재산 출연 등의 개선계획과 채무의 상환청구 유예 및 금융조건 조정과 출자전환 등의 채무조정을 통한 경영정상화계획의 이행약정을 체결하였습니다. 이러한 경영정상화계획은 순차적으로 이행되었으며, 2007년 4월 17일 모든 약정상의 계획이 이행 완료됨으로써 당사는 채권금융기관협의회 결의에 따라 채권금융기관 공동관리절차가 조기 종결되었습니다.

(2) 상환우선주의 상환 및 이익에 의한 소각

재무제표에 대한 주석 24에서 설명하고 있는 바와 같이, 회사는 2007년 3월 2일자 이사회 결의를 거쳐 상환우선주식 4,874,783주를 주당 87,500원에 상환(총 426,544백만원)한 후 상환우선주식을 주주에게 배당할 이익으로 소각하였습니다.

서울특별시 강남구 역삼동 737 스타타워 10층

삼정회계법인 대표이사 윤성복

이 감사보고서는 감사보고서일(2008년 2월 22일)현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의 재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

재 무 제 표

제 55 기

2007년 01월 01일부터
2007년 12월 31일까지

제 54 기

2006년 01월 01일부터
2006년 12월 31일까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."
SK네트웍스 주식회사 대표이사 정 만 원

대 차 대 조 표

제55(당)기 2007년 12월 31일 현재
제54(전)기 2006년 12월 31일 현재

(단위 : 원)

SK네트웍스 주식회사

과 목	제 55(당) 기	제 54(전) 기
자산		
I. 유동자산	2,413,269,061,967	2,730,511,360,558
(1) 당좌자산	1,718,072,324,326	2,052,401,266,892
현금및현금성자산(주석17,31)	115,626,896,325	517,907,539,475
국고보조금(주석2,12)	(127,419,375)	-
단기금융상품(주석3,17)	2,740,759,362	59,416,846,349
단기투자증권(주석2,5)	836,848,689	875,121,847
매출채권(주석2,4,7,9,17,20,21)	1,403,005,533,707	1,277,333,265,000
대손충당금(주석2)	(21,442,230,182)	(39,710,805,109)
단기대여금	33,816,630,114	40,024,956,942
대손충당금(주석2)	(85,363,819)	(106,154,435)
미수금(주석17,25)	117,416,272,524	125,621,234,734
대손충당금(주석2)	(572,015,556)	(816,478,554)
미수수익	200,377,976	461,671,863
대손충당금(주석2)	(1,079,127)	(1,023,923)
선급금	25,248,345,993	5,598,505,467
선급비용	14,921,114,282	18,801,602,978
미수법인세환급액(주석27)	1,749,042,755	1,767,209,181
유동이연법인세자산(주석2,27)	17,207,809,847	37,414,308,177
기타의당좌자산	7,530,800,811	7,813,466,900
(2) 재고자산(주석2,9)	695,196,737,641	678,110,093,666
상품	620,130,848,311	607,079,805,654
상품평가충당금	(9,493,394,789)	(22,915,506,829)
제품	9,641,906,838	23,786,467,507
제품평가충당금	(1,824,119,064)	(1,275,561,086)
재공품	2,282,780,489	2,573,901,170
원재료	7,611,332,997	15,210,122,176
원재료평가충당금	(354,079,626)	(240,152,508)
부재료	106,378,350	487,029,204
미착품	41,345,694,679	22,498,542,815
미완성주택	7,835,378,391	6,766,626,572
용지	17,914,011,065	24,138,818,991
II. 비유동자산	3,850,741,432,341	3,101,697,158,923
(1) 투자자산	1,489,613,759,324	777,586,303,075
장기금융상품(주석3)	36,500,000	42,500,000
장기투자증권(주석2,5,13,14)	553,273,987,320	71,807,903,883
지분법적용투자주식(주석2,6)	858,882,186,667	652,017,951,166
투자전도금	11,747,305,483	6,367,098,307
장기대여금	42,049,380,001	35,846,446,251
대손충당금(주석2)	(398,963,800)	(346,134,462)
기타투자자산	24,040,683,028	11,867,857,705
대손충당금(주석2)	(17,319,375)	(17,319,775)
(2) 유형자산(주석2,8,9,12,13)	2,193,587,752,304	2,046,066,022,060
토지	1,052,573,940,472	965,029,064,990
건물	296,217,260,664	225,447,572,340
감가상각누계액	(41,922,638,557)	(36,387,630,854)
손상차손누계액	(1,148,522,931)	(1,148,522,931)

과목	제 55(당) 기	제 54(전) 기
구축물	166,644,512,941	148,666,807,021
감가상각누계액	(26,692,805,983)	(21,099,631,589)
공사부담금	(1,134,026,032)	(119,418,000)
기계장치	1,031,595,329,060	880,553,862,443
감가상각누계액	(411,932,733,808)	(300,154,444,639)
공사부담금	(3,624,205,984)	(1,040,950,000)
차량운반구	17,384,754,870	17,845,785,245
감가상각누계액	(12,336,250,014)	(11,948,574,109)
탱크	21,299,142,179	23,628,872,417
감가상각누계액	(6,180,138,056)	(6,151,954,475)
선박	1,667,225,138	1,667,225,138
감가상각누계액	(996,410,747)	(857,475,320)
기타의유형자산	144,565,830,196	139,737,624,342
감가상각누계액	(98,650,411,937)	(97,122,112,678)
국고보조금	(170,249,817)	-
건설중인자산	66,428,150,650	119,519,922,719
(3)무형자산(주석2,10,11,12)	(1,783,666,986)	(14,330,877,989)
영업권	12,728,914,936	4,643,150,590
부의영업권	(26,045,207,225)	(27,198,500,534)
산업재산권	32,227,685	28,962,325
개발비	10,960,308,198	8,079,815,963
국고보조금	(46,291,532)	-
기타의무형자산	586,380,952	115,693,667
(4)기타비유동자산	169,323,587,699	292,375,711,777
보증금(주석3,13,17)	166,045,934,244	174,975,144,481
비유동이연법인세자산(주석2,27)	810,535,230	114,856,052,544
기타의비유동자산(주석2,18,29)	3,483,952,032	7,380,472,177
대손충당금(주석2,18)	(772,770,571)	(4,429,156,896)
현재가치할인차금(주석2,18)	(244,063,236)	(406,800,529)
자 산 총 계	6,264,010,494,308	5,832,208,519,481
부채		
I.유동부채	3,140,542,141,158	2,255,030,175,542
매입채무(주석7,17,21)	2,254,901,763,754	1,986,430,597,239
단기차입금(주석15,17)	364,905,373,202	4,408,088,114
미지급금(주석17)	170,186,539,462	160,936,353,542
선수금(주석25)	24,382,043,970	56,790,351,597
선수수익	158,725,303	1,412,344,687
예수금	12,890,821,824	13,146,645,802
예수보증금	34,868,571,589	31,379,899,066
미지급비용	20,408,037,769	61,095,495
유동성장기부채(주석2,14,17)	258,075,471,156	464,800,000
사채할인발행차금(주석2,14,15)	(235,206,871)	-
II.비유동부채	1,488,841,590,332	2,308,079,154,053
사채(주석14,15)	50,000,000,000	-
사채할인발행차금(주석2,14)	(208,914,220)	-
신주인수권부사채(주석2,15,17)	700,000,000	29,361,955,168
사채할인발행차금(주석2,14)	(8,322,205)	(977,613,970)
사채상환할증금(주석2,14)	67,830,000	-
신주인수권조정(주석2,14)	(228,593,761)	-
장기차입금(주석13,15,17)	1,390,982,141,257	2,256,225,583,532
장기미지급이자(주석15)	-	4,754,610,894
현재가치할인차금(주석2,15)	-	(19,807,070,104)

과 목	제 55(당) 기		제 54(전) 기	
장기선수금	-		1,817,800,000	
장기미지급금(주석17)	1,876,400,000		-	
퇴직급여충당부채(주석2,16)	79,249,674,923		70,614,674,752	
퇴직보험예치금(주석2,3,16)	(33,589,838,426)		(34,138,876,912)	
국민연금전환금(주석2)	(831,518,640)		(869,443,440)	
기타충당부채(주석2,17,19)	832,731,404		1,097,534,133	
부 채 총 계		4,629,383,731,490		4,563,109,329,595
자본				
I.자본금(주석1,22)		628,223,592,500		626,547,970,000
보통주자본금	600,038,935,000		598,363,312,500	
우선주자본금	284,120,000		284,120,000	
상환우선주자본금	27,900,537,500		27,900,537,500	
II.자본잉여금(주석2,22,24)		35,505,569,945		31,161,618,745
주식발행초과금	35,115,831,561		31,161,618,745	
신주인수권대가	389,738,384		-	
III.자본조정(주석2,23)		(1,311,732,850)		-
자기주식	(1,286,732,850)		-	
신주인수권	(25,000,000)		-	
IV.기타포괄손익누계액(주석2,5,6,27,30)		301,033,607,535		104,227,368,113
장기투자증권평가이익	239,937,292,213		2,153,137,011	
장기투자증권평가손실	-		(1,331,661,397)	
지분법자본변동	62,710,538,808		108,827,769,413	
부의지분법자본변동	(1,614,223,486)		(5,421,876,914)	
IV.이익잉여금(주석24)		671,175,725,688		507,162,233,028
임의적립금	80,616,578,186		33,222,968,891	
미처분이익잉여금	590,559,147,502		473,939,264,137	
자 본 총 계		1,634,626,762,818		1,269,099,189,886
부 채 와 자 본 총 계		6,264,010,494,308		5,832,208,519,481

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

손익계산서

제55(당)기 2007년 1월 1일부터 2007년 12월 31일까지
제54(전)기 2006년 1월 1일부터 2006년 12월 31일까지

(단위 : 원)

SK네트웍스 주식회사

과목	제 55(당) 기		제 54(전) 기	
I.매출액(주석2,7,25,34)		17,686,274,023,495		15,784,019,148,561
상품매출액	13,398,754,267,313		12,711,056,572,007	
상품수출액	3,209,357,861,418		2,418,015,979,896	
제품매출액	67,947,566,708		90,664,935,762	
제품수출액	82,135,054,493		46,094,590,988	
기타매출액	1,059,106,925,264		728,984,184,357	
기타수출액	4,009,843,210		4,327,130,951	
매출할인	(135,037,494,911)		(215,124,245,400)	
II.매출원가(주석2,7,25,33)		16,359,462,548,625		14,528,822,084,850
(1)상품매출원가	15,911,407,132,770		14,185,456,894,635	
기초상품재고액	584,164,298,825		402,183,277,182	
당기상품매입액	16,262,575,719,345		14,779,057,630,158	
합 계	16,846,740,018,170		15,181,240,907,340	
타계정으로 대체액	(324,695,431,878)		(411,619,713,880)	
기말상품재고액	(610,637,453,522)		(584,164,298,825)	
(2)제품매출원가	118,293,618,092		96,921,904,668	
기초제품재고액	22,510,906,421		26,722,491,450	
당기제품제조원가	103,600,499,445		92,710,319,639	
합 계	126,111,405,866		119,432,811,089	
기말제품재고액	(7,817,787,774)		(22,510,906,421)	
(3)기타매출원가	329,761,797,763		246,443,285,547	
III.매출총이익		1,326,811,474,870		1,255,197,063,711
IV.판매비와관리비		951,709,120,599		866,967,350,420
급여(주석7,33)	139,496,889,506		133,905,194,010	
퇴직급여(주석7,33)	18,091,859,927		17,706,571,299	
복리후생비(주석33)	23,845,708,274		20,017,003,795	
여비교통비	6,650,048,928		5,751,295,401	
통신비	5,070,675,181		4,901,927,399	
수도광열비	10,449,574,402		10,073,376,114	
세금과공과(주석33)	22,964,972,258		18,530,582,630	
지급임차료(주석33)	65,117,952,895		60,413,823,764	
감가상각비(주석8,33)	38,922,018,344		41,168,666,368	
무형자산상각비(주석2,10,11)	4,682,570,823		3,340,854,842	
수선비(주석2)	5,488,863,663		7,375,736,307	
차량비	9,211,021,869		7,511,976,774	
보험료	8,122,450,110		7,898,370,030	
접대비	4,349,700,769		4,163,040,785	
회의비	2,566,762,217		2,027,953,180	
운반보관비	65,613,276,759		63,329,653,990	
사무소모품비	6,468,633,299		7,007,183,394	
도서비	690,744,697		815,289,693	
교육훈련비	6,780,819,533		5,599,474,330	
지급수수료	461,746,489,645		406,536,456,563	
건분비	529,785,408		648,586,414	
광고선전비	32,938,561,637		28,715,601,838	
해외지사운영비	11,146,848,918		8,921,524,772	
대손상각비(주석2)	-		71,874,591	

과목	제 55(당) 기		제 54(전) 기	
잡비	762,891,537		535,332,137	
V. 영업이익(주석34)		375,102,354,271		388,229,713,291
VI. 영업외수익		491,752,630,349		220,238,140,992
이자수익	12,697,492,928		13,119,132,292	
외환차익	78,628,373,961		99,557,332,554	
외화환산이익(주석2,17)	12,051,131,392		9,298,535,582	
배당금수익	594,810,107		1,127,155,345	
단기투자증권처분이익	1,757,307		407,195	
단기투자증권평가이익(주석2)	-		68,658,087	
대손충당금환입(주석2)	19,078,771,902		1,434,233,911	
장기투자증권평가이익(주석2,5)	4,874,250,793		-	
지분법이익(주석2,6)	161,169,443,338		62,421,850,110	
투자자산처분이익	2,169,196,057		272,051,217	
유형자산처분이익	24,320,810,557		4,025,297,576	
무형자산처분이익	146,858,741		-	
부의영업권환입(주석2,6,10)	1,153,293,309		1,153,293,261	
기타충당부채환입(주석2)	-		11,421,482,999	
선도거래평가이익(주석2,21)	523,308,249		144,181,951	
자산수증이익	149,734,324,479		-	
기타영업외수익	24,608,807,229		16,194,528,912	
VII. 영업외비용		315,294,526,376		270,936,849,457
이자비용	141,446,823,650		124,252,225,978	
외환차손	90,014,054,135		96,750,984,117	
외화환산손실(주석2,17)	6,417,473,621		9,339,503,519	
단기투자증권처분손실	204,427,703		10,932,820	
단기투자증권평가손실(주석2)	-		70,171,305	
매출채권처분손실(주석2)	19,281,571,933		9,154,738,000	
기타의대손상각비(주석2)	268,729,626		4,464,565,634	
재고자산감모손실(주석2)	783,340,520		6,866,649	
재고자산처분손실	20,179,091		224,740,197	
장기투자증권손상차손(주석2,5)	6,656,497,228		7,594,309,795	
지분법손실(주석2,6)	14,158,892,644		2,286,221,361	
유형자산처분손실	9,495,527,731		7,750,640,405	
유형자산폐기손실	2,690,877,887		-	
투자자산처분손실	539,674,855		20,192,927	
무형자산처분손실	67,616,870		8,900,000	
기부금	368,226,514		191,952,730	
선도거래평가손실(주석2,21)	4,898,057,790		1,705,087,773	
기타영업외비용	17,982,554,578		7,104,816,247	
VIII. 법인세비용차감전순이익		551,560,458,244		337,531,004,826
IX. 법인세비용(주석2,27)		(38,996,546,916)		(136,405,088,125)
X. 당기순이익		590,557,005,160		473,936,092,951
XI. 주당순이익(주석2,28)				
기본주당순이익		2,422		1,918
기본우선주당순이익		2,423		1,919
희석주당순이익		2,418		1,909

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

이익잉여금처분계산서

제55(당)기	2007년 01월 01일부터 2007년 12월 31일까지	제54(전기)	2006년 01월 01일부터 2006년 12월 31일까지
처분확정일	2008년 3월 14일	처분확정일	2007년 3월 2일

(단위 : 원)

SK네트웍스 주식회사

과 목	제 55(당) 기		제 54(전) 기	
I. 미처분이익잉여금		590,559,147,502		473,939,264,137
전기이월미처분이익잉여금	426,545,654,842		261,790,221,172	
상환우선주 상환(주석24)	(426,543,512,500)		(261,787,049,986)	
당기순이익	590,557,005,160		473,936,092,951	
II. 이익잉여금처분액		-		47,393,609,295
재무구조개선적립금	-		47,393,609,295	
III. 차기이월미처분이익잉여금		590,559,147,502		426,545,654,842

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

자 본 변 동 표

제55(당)기 2007년 01월 01일부터 2007년 12월 31일까지

SK네트웍스 주식회사

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	자 본 잉여금	자 본 조 정	기타포괄 손익누계액	이 익 잉여금	총 계
2007.01.01(당기초)	626,547,970,000	31,161,618,745	-	104,227,368,113	507,162,233,028	1,269,099,189,886
상환우선주의 상환	-	-	-	-	(426,543,512,500)	(426,543,512,500)
신주인수권의 행사	598,412,500	1,489,403,393	-	-	-	2,087,815,893
합병으로 인한 증감	1,077,210,000	2,854,547,807	(1,311,732,850)	-	-	2,620,024,957
장기투자증권평가손익의 증가	-	-	-	239,115,816,599	-	239,115,816,599
지분법자본변동의 감소	-	-	-	(46,117,230,605)	-	(46,117,230,605)
부의지분법자본변동의 증가	-	-	-	3,807,653,428	-	3,807,653,428
당기순이익	-	-	-	-	590,557,005,160	590,557,005,160
2007.12.31(당기말)	628,223,592,500	35,505,569,945	(1,311,732,850)	301,033,607,535	671,175,725,688	1,634,626,762,818

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

현금흐름표

제55(당)기 2007년 1월 1일부터 2007년 12월 31일까지
제54(전)기 2006년 1월 1일부터 2006년 12월 31일까지

(단위 : 원)

SK네트웍스 주식회사

과목	제 55(당) 기		제 54(전) 기	
1. 영업활동으로 인한 현금흐름		613,478,396,426		229,027,566,648
1. 당기순이익	590,557,005,160		473,936,092,951	
2. 현금의 유출이 없는 비용 등의 가산	260,729,475,351		223,025,969,912	
퇴직급여	18,091,859,927		17,706,571,299	
감가상각비	156,375,073,474		134,574,350,646	
무형자산상각비	4,682,570,823		3,340,854,842	
대손상각비	-		71,874,591	
광고선전비(기타충당부채전입)	276,707,338		972,698,974	
현재가치할인차금상각(이자비용)	15,052,459,210		14,358,576,634	
사채할인발행차금상각(이자비용)	747,848,898		670,539,141	
기타의대손상각비	268,729,626		4,464,565,634	
매출채권처분손실	19,281,571,933		9,154,738,000	
단기투자증권처분손실	204,427,703		10,932,820	
단기투자증권평가손실	-		70,171,305	
재고자산평가손실	-		5,709,499,316	
재고자산감모손실	783,340,520		54,673,580	
외환차손	42,020,000		3,256,819,835	
외화환산손실	6,415,720,894		9,243,751,034	
지분법손실	14,158,892,644		2,286,221,361	
장기투자증권손상차손	6,656,497,228		7,594,309,795	
유형자산폐기손실	2,690,877,887		-	
유형자산처분손실	9,495,527,731		7,750,640,405	
무형자산처분손실	67,616,870		8,900,000	
투자자산처분손실	539,674,855		20,192,927	
선도거래평가손실	4,898,057,790		1,705,087,773	
3. 현금의 유입이 없는 수익 등의 차감	(388,166,433,262)		(90,474,044,361)	
이자수익(현재가치할인차금상각)	162,737,293		193,077,472	
외환차익	-		40,975,000	
외화환산이익	11,592,233,086		9,298,535,582	
단기투자증권평가이익	-		68,658,087	
단기투자증권처분이익	1,757,307		407,195	
재고자산평가충당금환입	13,239,448,151		-	
유형자산처분이익	24,320,810,557		4,025,297,576	
무형자산처분이익	146,858,741		-	
선도거래평가이익	523,308,249		144,181,951	
대손충당금환입	19,078,771,902		1,434,233,911	
부의영업권환입	1,153,293,309		1,153,293,261	
기타충당부채환입	-		11,421,482,999	
지분법이익	161,169,443,338		62,421,850,110	
장기투자증권평가이익	4,874,250,793		-	
장기투자증권처분이익	2,169,196,057		272,051,217	
자산수증이익	149,734,324,479		-	
4. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	150,358,349,177		(377,460,451,854)	
매출채권의 감소(증가)	(133,926,770,088)		(427,971,217,288)	
상각채권의 감소(증가)	-		4,011,937,471	
미수금의 감소(증가)	25,656,790,301		(31,753,943,368)	
미수수익의 감소(증가)	283,447,979		1,131,785,568	

과목	제 55(당) 기	제 54(전) 기
선급금의 감소(증가)	(19,378,024,289)	2,890,237,296
선급비용의 감소(증가)	3,882,143,729	(393,416,899)
미수법인세환급액의 감소(증가)	22,134,896	(248,147,602)
유동성이연법인세자산의 감소(증가)	20,206,498,330	2,106,740,118
기타의당좌자산의 감소(증가)	389,392,116	4,149,760,996
재고자산의 감소(증가)	(3,802,778,650)	(173,273,795,792)
기타비유동자산의 감소(증가)	614,778,977	-
비유동성이연법인세자산의 감소(증가)	10,280,041,721	(66,167,563,153)
매입채무의 증가(감소)	263,045,861,837	253,999,727,253
미지급금의 증가(감소)	3,902,050,838	17,770,962,573
선수금의 증가(감소)	(34,164,245,339)	42,759,866,813
선수수익의 증가(감소)	(1,253,619,384)	790,523,363
예수금의 증가(감소)	(258,881,034)	7,588,181,885
예수보증금의 증가(감소)	3,478,672,523	(3,805,872,937)
미지급비용의 증가(감소)	20,345,788,428	(141,908,384)
퇴직금의 지급	(9,644,837,000)	(6,811,911,197)
국민연금전환금의 감소(증가)	37,924,800	62,706,500
퇴직보험예치금의 감소(증가)	549,038,486	(4,155,105,070)
기타총당부채의 증가(감소)	92,940,000	-
II. 투자활동으로인한현금흐름	(364,039,502,139)	(368,373,106,880)
1. 투자활동으로인한현금유입액	408,652,088,694	94,445,832,209
단기금융상품의 감소	42,103,680,000	673,426,724
단기투자증권의 처분	755,203,192	591,411,603
단기대여금의 회수	23,778,521,143	12,336,029,674
장기금융상품의 감소	6,000,000	2,500,000
장기투자증권의 처분	4,893,016,368	1,434,755,672
투자전도금의 회수	52,866,100,296	-
지분법적용투자주식의 처분	12,754,875,025	-
배당금의 수령	12,485,780,630	14,247,738,910
장기대여금의 회수	74,473,985,106	10,000,000
보증금의 감소	121,031,026,903	43,657,297,925
기타의투자자산의 감소	5,181,818,175	688,089,923
토지의 처분	39,388,379,321	7,448,759,905
건물의 처분	2,218,057,508	1,253,790,644
구축물의 처분	1,159,931,205	774,764,324
기계장치의 처분	464,579,764	423,294,748
차량운반구의 처분	5,568,450,030	3,232,495,112
뱅크의 처분	824,496,709	156,792,300
기타의유형자산의 처분	1,841,012,969	488,247,876
건설중인자산의 처분	-	770,637,943
공사부담금의 수령	5,664,525,869	6,245,798,926
영업권의 처분	179,648,481	10,000,000
산업재산권의 처분	130,000,000	-
국고보조금의 수령	883,000,000	-
2. 투자활동으로인한현금유출액	(772,691,590,833)	(462,818,939,089)
단기금융상품의 증가	732,582,740	17,387,765,430
단기투자증권의 취득	826,286,556	1,333,247,576
단기대여금의 대여	11,309,312,336	597,075,373
장기투자증권의 취득	18,695,496,163	12,336,613,128
투자전도금의 증가	63,805,127,472	4,177,258,020
장기대여금의 대여	86,937,800,835	15,079,613,348
지분법적용투자주식의 취득	108,420,993,768	31,191,100,000

과목	제 55(당) 기		제 54(전) 기	
보증금의 증가	112,027,990,897		44,664,972,613	
기타투자자산의 취득	15,233,619,323		254,221,773	
토지의 취득	51,402,043,979		15,544,299,334	
건물의 취득	11,794,447,180		877,385,058	
구축물의 취득	5,213,643,415		4,272,600,467	
기계장치의 취득	10,108,773,123		8,589,802,562	
차량운반구의 취득	6,649,085,701		4,654,204,628	
탱크의 취득	213,821,110		271,163,251	
기타의유형자산의 취득	21,177,866,111		19,482,884,980	
건설중인자산의 증가	239,724,788,572		275,481,407,709	
영업권의 취득	2,335,910,115		2,417,813,018	
산업재산권의 취득	145,288,747		-	
개발비의 증가	4,691,166,731		4,134,010,821	
기타의무형자산의 취득	489,965,334		71,500,000	
국고보조금의 사용	755,580,625			
III. 재무활동으로인한현금흐름		(651,719,537,437)		(269,521,130,315)
1. 재무활동으로인한현금유입액	3,643,027,854,729		13,473,345,275	
단기차입금의 차입	956,320,984,198		-	
장기차입금의 차입	2,634,676,379,613		-	
사채의 차입	49,787,800,000		-	
신주인수권의 행사	2,087,815,893		13,473,345,275	
함명으로 인한 현금 증가액	154,875,025			
2. 재무활동으로인한현금유출액	(4,294,747,392,166)		(282,994,475,590)	
단기차입금의 상환	596,254,687,778		15,864,848,877	
상환우선주의 상환	426,543,512,500		261,782,500,000	
장기차입금의 상환	3,271,949,191,888		5,347,126,713	
IV. 현금의 감소(I + II + III)		402,280,643,150		408,866,670,547
V. 기초의 현금		517,907,539,475		926,774,210,022
VI. 기말의 현금		115,626,896,325		517,907,539,475

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

재무제표에 대한 주석

2007년 12월 31일 현재
2006년 12월 31일 현재

SK네트웍스 주식회사

1. 회사의 개요

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

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

2007년 12월 31일 현재 당사는 경기도 수원시에 본사를 두고 있으며, 독일 등에 다수의 해외현지법인과 해외지사를 두고 있습니다. 한편, 당사의 해외현지법인인 SK Global Belgium N.V., SK Group Japan Ltd. 및 SK Global America, Inc.은 2005년에 청산 완료하였고, SK Global Hong Kong Ltd.과 SK Global Europe Ltd.는 2006년에 청산 완료하였으며, SK Global Asia-Pacific Pte Ltd.는 2006년 12월에 청산 종료 주주총회를 개최하여 2007년 4월에 청산 완료하였습니다. 그리고 대차대조표일 현재 SK Global America, Inc.의 잔존 자산과 부채는 Trust로 이전되어 자산의 회수 및 배분절차가 진행 중에 있습니다.

당사는 2003년 3월 19일자 SK네트웍스 주식회사 채권금융기관협의회의 제1차 회의결의에 따라 기업구조조정촉진법상 부실장후기업으로 분류되어 채권금융기관의 공동관리 하에 있었으며, 기업정상화를 위한 조치로 SK네트웍스 주식회사 채권금융기관협의회를 구성하는 채권금융기관 및 동 채권금융기관협의회의 주 채권은행인 (주)하나은행과 구조조정, 유가증권 매각, 영업력 개선, 채무조정 등을 포함한 경영정상화계획 이행을 위한 약정을 체결하고 하였으며, 이러한 약정사항의 이행완료로 인하여 2007년 4월 17일에 채권금융기관협의회의 결의에 따라 채권금융기관 공동관리절차가 종결되었습니다.

당기말 현재 총 발행주식수는 243,422,802주이며, 이 중 대주주인 SK(주)는 보통주 97,142,856주(39.91%)를 보유하고 있습니다. 기타주주 중 주요주주는 한국산업은행, (주)신한은행, (주)하나은행 등이 있습니다.

2. 중요한 회계정책

당사는 한국의 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 재무제표를 작성하고 있습니다. 2007 회계연도부터 적용되는 기업회계기준서 제11호(중단사업), 제21호(재무제표 작성과 표시), 제22호(주식기준보상), 제23호(주당이익)와 2007년 9월 14일에 개정된 제16호(법인세비용) 및 동 주석(1)과 주석 29에서 설명하고 있는 사항을 제외하고 전기 재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다.

당사가 채택하고 있는 중요한 회계정책은 다음과 같습니다.

(1) 재무제표 표시의 변경

당사는 기업회계기준서 제21호 '재무제표의 작성과 표시'에 따라 자본변동표를 재무제표에 포함하였으며, 기존 자본조정항목을 자본조정과 기타포괄손익누계액으로 분류하고 기타비유동자산 등으로 일부 계정과목에 대한 분류를 변경하였습니다. 또한, 당기순이익에 주기로 기재되던 주당순이익을 손익계산서 본문에 표시하는 방식으로 변경하고, 포괄손익계산서를 손익계산서의 주석으로 작성하였습니다. 한편, 자본변동표는 비교식으로 작성되지 아니하였습니다.

(2) 수익인식

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

당사는 제품과 상품의 매출은 재화의 소유에 따른 위험과 효익의 대부분이 이전된 시점에, 수출입대행수입은 용역제공이 완료된 시점에, 그리고 임대수입은 임대차계약조건에 따른 임대기간의 경과에 따라 인식하고 있습니다. 또한, 당사는 대한민국의 기업회계기준서 제4호(수익인식)에 따라 수출입대행업무의 수익은 판매수수료에 해당하는 순액으로, 반품가능매출은 최종소비자에게 판매하는 시점에 실소매가를 기준으로 수익을 인식하고 있습니다. 한편, 당사는 세무당국에 소비세를 직접 납부하는 납세의무자가 아니며, 당사가 매입하는 재화에 소비세가 포함되어 있습니다. 이에 따라 매출액 및 매출원가에는 특별소비세, 주세, 담배소비세 등의 소비세가 포함되어 있습니다.

당사는 주택(상가)분양의 경우에 분양계약이 체결된 분에 한하여 공사진행기준에 의하여 수익을 인식하고 있습니다. 다만, 공사의 성과를 신뢰성 있게 추정할 수 없는 경우에는 발생한 비용의 범위 내에서 회수가능한 금액을 수익으로 인식하고 있으며, 발생한 원가의 회수가능성이 낮은 경우에는 발생한 원가를 비용으로 인식하되, 수익은 인식하지 않고 있습니다. 또한, 공사의 성과추정의 불확실성이 해소된 경우에는 해소된 시점에 진행기준에 따라 수익을 인식하고 있습니다.

(3) 대손충당금

당사는 매출채권 등에 대하여 개별분석과 과거의 대손경험률에 의한 대손추산액을 대손충당금으로 설정하고 관련 자산에서 직접 차감하여 표시하고 있습니다. 당기말과 전기말 현재 대손충당금으로 관련 자산에서 차감한 금액은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
관련 채권	당 기	전 기
매출채권	21,442	39,711
단기대여금	85	106
미수금	572	816
미수수익	1	1
장기대여금	399	346
기타투자자산	17	17
기타의비유동자산	773	4,429

한편, 당사가 정리절차개시, 화의절차개시 및 거래 당사자간의 합의등으로 인하여 매출채권의 원금 등이 채권자에게 불리하게 재조정된 경우 미래현금흐름의 현재가치와장부가액의 차액을 대손상각비로 처리하고 있습니다.

(4) 재고자산

재고자산은 총평균법(단, 소매 유류상품은 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 발생한평가손실 및 정상적으로 발생한 감모손실은 매출원가에 가산하고(비경상적인 경우에는 영업외비용에 가산), 평가손실은 재고자산의 차감계정으로 표시하고 있습니다. 당기 중 재고자산평가충당금환입은 13,239백만원이고, 전기 중 재고자산평가손실은5,709백만원이며, 이는 매출원가에 가감하였습니다.

한편, 당사는 에너지, 철강 및 화학에 대한 무역부문의 제품 및 상품에 대한 재고자산평가방법을 총평균법에서 개별법으로 변경하였으며, 이러한 회계변경은 관련 자산의경제적 실질을 적절히 반영함으로써 회계정보의 유용성을 향상시킬 수 있습니다. 그러나, 회계정책의 변경에 따른 누적효과를 합리적으로 결정하기 어려워 당기와 당기 이후의 기간에 반영되도록 하였으며, 당기 중 매출원가는 이러한 변경을 하지 않을 경우 보다 2,193백만원 감소하였습니다.

(5) 유가증권

당사는 지분증권과 채무증권에 대한 투자를 취득목적과 보유의도에 따라 단기매매증권, 매도가능증권과 만기보유증권으로 분류하되, 단기매매증권과 매도가능증권 중 대차대조표일로부터 1년 내에 만기가 도래하거나 매도 등에 의하여 처분할 것이 거의 확실한 증권은 유동자산 중 단기투자증권의 과목으로, 매도가능증권 중 지분법 적용대상 지분증권은 투자자산 중 지분법적용투자주식의 과목으로, 그 외의 채무증권 및 지분증권은 투자자산 중 장기투자증권의 과목으로 계상하고 있습니다.

유가증권의 취득원가는 유가증권 취득을 위하여 제공한 대가의 시장가격에 취득부대비용을 가산하고 이에 이동평균법을 적용하여 산정한 가액으로 하고 있습니다. 만기보유유가증권은 상각 후 취득원가로 평가하고 있으며, 단기투자증권과 장기투자증권은 공정가액으로 평가하고 있습니다. 다만, 매도가능증권 중 시장성이 없는 지분증권의 공정가액을 신뢰성 있게 측정할 수 없는 경우에는 취득원가로 평가하고 있습니다.

시장성 있는 유가증권의 평가는 시장가격을 공정가액으로 보며 시장가격은 대차대조표일 현재의 종가로 하고 있습니다. 시장가격이 없는 채무증권의 경우에는 미래현금흐름을 합리적으로 추정하고, 공신력 있는 독립된 신용평가기관이 평가한 신용등급이 있는 경우에는 신용평가등급을 적절히 감안한 할인율을 사용하여 평가한 금액을 공정가액으로 하고 있습니다. 한편, 시장성이 없는 수익증권의 경우에는 펀드운용회사가 제시하는 수익증권의 매매기준가격을 공정가액으로 하고 있습니다. 단기투자증권 중 취득시점 1년 이내에 처분이 확실한 유가증권의 미실현손익은 당기손익항목으로, 장기투자증권과 취득시점이 1년 이내에 처분이 확실한 유가증권을 제외한 단기투자증권에 대한 미실현보유손익은 자본항목으로 처리하고 있으며, 당해 유가증권에 대한 자본항목의 누적금액은 그 유가증권을 처분하거나 감액손실을 인식하는 시점에서 일괄하여 당기손익에 반영하고 있습니다.

(6) 지분법적용투자주식

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), 지분법이익잉여금변동 또는 지분법자본변동(기타포괄손익누계액 항목)으로 처리하고 있습니다. 피투자회사의 결손누적으로 인하여 투자주식의 금액이 영(0)인 상태가 되는 경우에는 지분법 적용을 중지하고 지분법적용투자주식을 "0"으로 처리하고 있습니다. 단, 당사가 지분법피투자회사에 대하여 우선주, 장기성채권 등과 같은 투자성격의 자산을 보유하고 있는 경우 그러한 자산의 장부가액이 "0"이 될 때까지 지분법피투자회사의 손실 등을 계속하여 반영하고 있습니다.

중대한 영향력을 행사할 수 있게 된 날 현재 당사의 투자계정 금액이 피투자회사의 순자산가액 중 투자회사의 지분에 해당하는 금액을 초과하는 경우, 초과하는 금액은 발생연도부터 합리적인 기간동안 정액법으로 상각하고 있습니다. 그리고, 당사의 투자계정 금액이 피투자회사의 순자산가액 중 당사의 지분에 해당하는 금액을 미달하는 경우, 그 미달액을 피투자회사의 비회계성자산 중 상각가능자산에 해당하는 금액은 가중평균내용연수 동안 정액법으로 환입하고, 비상각자산에 해당하는 금액은 처분(비용화)되는 시점에 환입하고 있습니다. 다만, 당사의 투자계정 금액과 피투자회사의 순자산가액 중 당사의 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 대차대조표일의 환율로 환산하며, 자본은 취득당시 환율로 환산하고 있습니다. 취득당시 환율로 환산된 자본금액과 대차대조표일의 환율로 환산된 자산금액에서 대차대조표일의 환율로 환산된 부채금액을 차감한 잔액과의 차이 중 당사 지분에 상당하는 금액을 지분법자본변동(기타포괄손익누계액 항목)으로 처리하고 있습니다.

당사 및 지분법피투자회사간의 거래에서 발생한 손익에 당사의 지분율을 곱한 금액중 대차대조표일 현재 보유자산의 장부가액에 반영되어있는 부분은 당사의 미실현손익으로 보아 미실현이익은 지분법적용투자주식에서 차감하고 미실현손실은 지분법적용투자주식에 가산하였습니다.

(7) 유형자산

유형자산의 취득원가는 당해 자산의 제작성가 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	20~40년	탱 크	20~40년
구 축 물	15~40년	선 박	12년
기 계 장 치	6~8년	기타의유형자산	4년
차 량 운 반 구	4년		

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

수선비 중 유형자산의 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출은 당해자산의 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 회수가능가액으로 조정하고 그 차액을 감액손실로 처리하고 있습니다.

(8) 영업권 및 부의영업권

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

부의영업권은 피매수회사로부터 취득한 식별가능한 순자산의 공정가액 중 당사의 지분이 매수원가를 초과하는 금액으로서 무형자산의 차감항목으로 표시하고 있습니다. 당사는 이를 피매회수회사의 식별가능한 비화폐성자산의 공정가액 합계액에 해당하는 금액까지는 비화폐성자산 중 비상각자산 관련 부의영업권은 비상각자산이 비용화되는 시점에 환입하고, 상각가능자산 관련 금액은 상각가능자산의 가중평균내용연수인 30년동안 정액법으로 환입하고 있습니다. 식별가능한 비화폐성자산의 공정가액 합계액을 초과하는 금액은 매수일에 이익으로 인식하고 있습니다. 그러나, 매수계약서상 명시된 미래의 손실이나 비용과 관련된 부의영업권은 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 판매비와관리비로 처리하고 있습니다. 또한 연구활동과 관련된 비용은 연구비의 과목으로 판매비와관리비로 처리하고 있습니다.

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

영업권 및 개발비를 제외한 무형자산은 당해 자산의 제작용가 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 감액손실로 처리하고 있습니다.

(10) 국고보조금

당사는 자산취득에 사용될 국고보조금을 받는 경우에는 관련 자산을 취득하기 전까지는 받은 자산 또는 받은 자산을 일시적으로 운용하기 위하여 취득하는 다른 자산의차감계정으로 회계처리하고, 관련자산을 취득하는 시점에서 관련 자산을 차감계정으로 회계처리하고 있습니다.

한편, 국고보조금을 사용하기 위하여 특정조건을 충족해야 하는 경우가 아닌 기타의 국고보조금을 받은 경우에는 회사의 주된 영업활동과 직접적인 관련성이 있다면 영업수익으로, 그렇지 않다면 영업외수익으로 회계처리하고 있으며, 대응되는 비용이 있는 경우에는 특정 비용과 상계처리하고 당기손익에 반영하고 있습니다.

(11) 신주인수권부사채

당사는 신주인수권부사채에 대하여 부채부분과 자본부분을 분리하여 회계처리하고 있습니다. 부채부분은 신주인수권이 없는 일반사채의 현재가치로 인식하고 있으며, 사채의 발행가액에서 부채부분을 차감한 금액인 자본부분을 신주인수권대가로 자본잉여금에 계상하고 있습니다. 분리형신주인수권부사채의 경우 부채부분과 자본부분의 공정가치를 각각 별도로 계산하고 있습니다. 부채부분은 유효이자율법을 이용하여 상각하고 있으며, 자본부분은 최초 측정 후 재측정하지 않습니다.

한편, 기업회계기준서 제9호를 최초로 적용하는 회계연도(2003년 1월 1일) 이전에 발행한 전환증권에 대하여는 종전의 기업회계기준에 따라 신주인수권부사채에 대하여 원금 및 이자(상환할증금 포함) 등 현금흐름의 현재가치와 발행가액을 일치시키는 유효이자율을 적용하여 이자비용을 인식하며, 상환할증금에 해당하는 이자는 장기미지급이자의 과목으로 하여 신주인수권부사채에 부가하는 형식으로 계상하고 있습니다.

(12) 사채발행비

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

(13) 사채할인발행차금

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

(14) 퇴직급여충당부채

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

(15) 채권·채무의 현재가치 평가 및 조정

당사는 장기연불조건의 매매거래, 장기금전대차거래 또는 이와 유사한 거래에서 발생하는 채권·채무로서 명목가액과 현재가치의 차이가 중요한 경우 및 회사정리절차개시, 화의절차 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 적절한 이자율로 할인한 현재가치로 평가하고 있으며, 채권·채무의 명목가액과 현재가치의 차액인 현재가치할인차금은 유효이자율법을 적용하여 상각 또는 환입하고 이를 이자비용 또는 이자수익으로 인식하고 있습니다.

(16) 리스

리스는 리스자산의 소유에 따른 위험과 효익이 실질적으로 당사에 이전되는 경우에는 금융리스로 분류하고 그 외의 경우에는 운용리스로 분류합니다. 금융리스의 경우 당사는 리스자산의 공정가치와 최소리스료를 리스제공자의 내재이자율로 할인하여 계산된 금액 중 작은 금액을 리스자산과 부채로 각각 계상하고 있습니다. 또한, 최소리스료의 지급은 리스부채의 원금상환액과 리스이자비용으로 구분하고, 리스이자비용은 매기간 리스부채잔액에 대한 비율이 동일하도록 유효이자율법에 의하여 배분하고 있습니다. 운용리스의 경우에는 최소리스료를 리스기간에 걸쳐 균등하게 배분된 금액을 비용으로 계상하고 있습니다.

(17) 외화자산 및 부채의 환산

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

(18) 파생상품의 처리

모든 파생상품은 최초 계약시와 매 대차대조표일에 공정가액으로 평가하고 있으며, 거래비용은 발생시에 당기손익으로 인식하고 있습니다. 특정위험으로 인한 기존 자산, 부채, 또는 확정계약의 공정가액변동위험을 회피하기 위해서는 공정가액위험회피로 지정하고 있으며, 특정위험으로 인한 예상거래의 미래 현금흐름변동위험을 감소시키기 위해서는 현금흐름위험회피로 지정하고 있습니다. 파생상품을 위험회피수단으로 최초 지정하는 시점에 위험회피 종류, 위험회피목적, 위험회피전략을 공식적으로 문서화하고 있으며, 최초 지정 시점 및 매 대차대조표일에 높은 위험회피효과가있는지 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 자본조정으로 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.

(19) 총당부채

당사는 지출의 시기 또는 금액이 불확실한 부채 중 과거사건이나 거래의 결과로 현재의무가 존재하고 당해 의무를 이행하기 위하여 자원이 유출될 가능성이 매우 높으며 그 의무의 이행에 소요되는 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 있는 경우에는 부채로 계상하고 있습니다. 또한, 총당부채의 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 총당부채의 인식에 따라 손익계산서에 계상될 관련 비용과 상계하고 있습니다.

(20) 법인세비용

법인세비용은 대차대조표일 현재 예상되는 연간법인세율을 적용하여 산정된 부담할 법인세 및 법인세에 부가되는 세액의 합계에 당해 이연법인세 변동액을 가감하여 산출하고 있습니다. 법인세비용과 법인세법 등의 법령에 의하여 당기말 현재를 기준으로 하여 계산된 금액과의 차이는 이연법인세자산(부채)의 과목으로 하고 직전 회계연도말에 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.

한편, 당기부터 적용되는 회계기준적용의견서 06-02(중속회사, 지분법 적용 피투자회사 및 조인트벤처의 지분에 대한 투자자산과 관련된 이연법인세 인식에 관한 회계처리)를 반영하여 회계처리 하였으며, 이러한 회계정책의 변경에 따른 누적효과는 당기와 당기 이후의 기간에 반영되도록 하였습니다.

(21) 추정의 사용

한국의 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 재무제표를 작성하기 위해서 당사는자산 및 부채의 금액, 총당부채 등에 대한 공시, 수익 및 비용의 측정과 관련하여 많은 합리적인 추정과 가정을 사용합니다.

여기에는 유형자산의 장부가액, 매출채권, 재고자산, 이연법인세자산(부채)에 대한 평가, 파생금융상품에 대한 평가 등이 포함됩니다. 이러한 평가금액은 실제와 다를 수 있습니다.

3. 사용이 제한된 예금

당기말과 전기말 현재 사용이 제한된 예금의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)					
계정과목	구분(종류)	예입처	금 액		사용제한내용
			당 기	전 기	
단기금융상품	외화예금	KEB Deutschland AG	-	22,104	해외 현지법인의 금융확보를 위한 담보제공
	정기예금	하나은행 등	1,533	938	유류공급에 대한 실권,별정통신인허가 담보
장기금융상품	당좌개설보증금	하나은행 등	37	43	당좌개설보증금
보증금	외화보증금	국민은행	3,753	16,733	선물환 거래 관련 담보
퇴직보험예치금	퇴직보험,신탁	대한생명,외환은행 등	33,590	34,139	퇴직보험 및 퇴직신탁
합 계			38,913	73,957	

4. 금융자산의 양도 등

당기말과 전기말 현재 타인에게 양도 또는 할인한 내역은 다음과 같습니다.

(단위: USD:천불, 백만원)					
구 분	양도 및 할인조건	당 기		전 기	
		외화(USD)	원 화	외화(USD)	원 화
수출채권 매각	일부 담보책임 있음	2,319,324	2,175,990	955,392	888,132

상기의 수출채권 중 당기말 현재 만기가 미도래한 금액은 287,376백만원입니다(주석20참조).

5. 유가증권

(1) 단기투자증권

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

(단위:백만원)						
구 분	당 기			전 기		
	취득원가	공정가액	장부가액	취득원가	공정가액	장부가액
국채 및 공채	30	30	30	31	31	31
기업이 발행한 채무증권	171	207	207	-	-	-
기 타	600	600	600	844	844	844
합 계	801	837	837	875	875	875

당기 채무증권과 관련하여 이자수익으로 인식한 금액은 36백만원입니다.

(2) 장기투자증권

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

(단위:백만원)		
구 분	당 기	전 기
지분증권		
시장성 없는 지분증권	546,869	63,048
기타	5,681	7,548
채무증권	961	1,243
유동성 대체	(237)	(31)
장기투자증권 합계	553,274	71,808

상기의 장기투자증권의 세부내역은 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)								
구 분	회사명	당 기					전 기	
		주식수(주)	지분율	취득원가	공정가액	장부가액	장부가액	
시장성 없는 지분 증권 (*1)	SK-EKJO Creation S.A.R.L	미발행	65.00%	4,300	-	-	4,300	
	SK Networks(Shanghai)Marketing Co.,Ltd.	미발행	9.64%	821	821	821	821	
	Shanghai Launch-SK Automobile Service Co., Ltd.	미발행	6.85%	423	423	423	423	
	SK Networks Middle East FZE	1	100.00%	308	308	308	308	
	SK (GZ Freezone) Co.,Ltd.	미발행	100.00%	332	332	332	240	
	SK Networks(Shanghai) Co.,Ltd.	미발행	100.00%	237	237	237	237	
	에스케이씨앤씨(*2)	3,000,000	15.00%	518,802	518,802	518,802	-	
	SK건설	4,158	0.02%	18	18	18	18	
	에콜그린	55,000	55.00%	275	275	275	200	
	플랫폼닷컴	2,000,000	66.67%	5,000	5,000	5,000	-	
	SK네트웍스 서비스	미발행	100.00%	3,000	3,000	3,000	-	
	Uz-KORES MINING LLC	미발행	8.16%	273	-	-	205	
	Hunanzhonghan Mining Co., Ltd.	미발행	33.33%	480	480	480	358	
	PT.SK KERIS	12,000	0.61%	11,854	4,876	4,876	4,876	
	Beijing ITSUM Technology	미발행	35.00%	322	-	-	-	
	YANTAI	미발행	25.00%	81	-	-	-	
	Sky Networks LLC	400,000	28.57%	1,117	1,117	1,117	1,117	
	SK Networks Fashion Retail Inc.	미발행	100.00%	5,517	5,517	5,517	-	
	워커힐 (* 3)	-	-	-	-	-	24,428	
	SK Steel (Dongguan) Co., Ltd. (* 4)	-	-	-	-	-	5,070	
	SK Steel Australia Pty Ltd. (* 4)	-	-	-	-	-	9,917	
	POSK(Pinghu) Steel Processing Center Co.,Ltd. (* 4)	-	-	-	-	-	3,708	
	기타				25,947	5,663	5,663	6,822

(단위:백만원)							
구 분	회사명	당 기					전 기
		주식수(주)	지분율	취득원가	공정가액	장부가액	장부가액
소 계			579,107	546,869	546,869	63,048	
기타	출자금	무액면	0.39%~9.94%	73	73	73	1,277
	MMF			4,519	5,608	5,608	6,271
	소 계			4,592	5,681	5,681	7,548
채무증권	기업이 발행한 채무증권			644	644	644	1,212
	기타			80	80	80	-
	소 계			724	724	724	1,212
합 계				584,423	553,274	553,274	71,808

(*1) 상기의 시장성 없는 지분증권은 공정가액 평가를 위한 기초자료를 입수할 수 없어 취득가액으로 평가하였음.

(*2) 당기 중에 에스케이씨앤씨는 외부공표용 연결재무제표 상의 최상위 지배회사가 됨에 따라 당사가 보유한 에스케이씨앤씨 투자주식에 대하여 지분법 적용을 중단하고 장기투자증권으로 계정재분류 하였음.

(*3) 당사는 당기 중에 워커히 주식 수증발아 지분을 추가 취득함에 따라 중대한 영향력을 행사할 수 있게 되어 지분법을 적용하였음.

(*4) 전기까지 지분변동액이 중요하지 않아 지분법을 적용하지 않았으나, 당기부터 당해 지분증권에 대한 중요성의 판단에 의하여 지분법을 적용하였음.

(3) 채무증권의 만기에 대한 정보

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

(단위:백만원)				
구 분	당 기		전 기	
	장부가액	공정가액	장부가액	공정가액
1년 이내	237	237	31	31
1년 초과 5년 이내	724	724	1,212	1,212
합 계	961	961	1,243	1,243

(4) 당기 및 전기의 미실현손익 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	지분증권	
	당 기	전 기
기초가액	1,133	(1,243)
당기평가액	269,682	2,376
처분으로 인한 실현금액	(22)	-
지분법자본변동에서 계정대체(*1)	58,318	-
부의지분법자본변동으로 계정대체(*2)	1,837	-
기말가액	330,948	1,133
이연법인세 효과	(91,011)	(311)
기말 장부가액	239,937	822

(*1) 에스케이씨앤씨 주식에 대해 지분법 적용을 중단함에 따라 동 주식에 대한 지분법자본변동을 장기투자증권평가이익으로 계정재분류 하였음.

(*2) 워커히 주식에 대해 지분법을 적용함에 따라 동 주식에 대한 장기투자증권평가손실을 부의지분법자본변동으로 계정재분류 하였음.

6. 지분법적용 투자주식

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

① 당기말

(단위:백만원)					
피투자회사명	지분율	취득원가	시장가액	순자산가액	장부가액
SK증권(*5)	22.71%	152,590	282,017	86,574	86,396
SK해운(*1,5)	17.71%	121,552		123,722	123,722
SK텔레콤(*1,5)	1.34%	196,444	270,246	152,886	222,896
삼화석유	26.67%	5,543		11,430	13,234
대한승유관공사(*1)	4.61%	15,729		16,718	20,988
엠알오코리아	51.00%	2,810		4,010	4,010
워커힐(*2)	50.37%	162,080		113,449	166,551
이노에이스(*2)	43.08%	15,629		4,543	16,473
오브제	55.27%	50,133		28,608	50,011
SK Networks Deutschland GmbH	100.00%	1,270		1,776	994
Kiwi Steel NZ Ltd.	100.00%	3,574		5,700	5,590
CNTIC-SK Trading Co., Ltd.	49.00%	5,359		1,038	1,038
SK China Company Ltd.(*1)	15.60%	2,406		921	622
SK (Zhangjiagang) Metal Products Co., Ltd.	100.00%	16,836		18,854	18,834
Shenyang SK Networks Energy Co.,Ltd.	50.00%	10,375		9,415	9,415
SKN (China) Holdings Co.,Ltd.	100.00%	87,482		79,281	79,281
SK Networks PS (Shantou) Co.,Ltd.	100.00%	12,192		11,960	11,937
SK Steel Australia Pty Ltd.(*3)	100.00%	9,917		10,229	10,123
SK Steel (Dongguan) Co., Ltd.(*3)	70.00%	3,599		3,992	3,818
POSK(Pinghu) Steel Processing Center Co.,Ltd.(*3)	80.00%	7,454		7,922	7,895
Ningbo SK Zhenbang Chemical Co., Ltd.	25.91%	4,549		5,054	5,054
SK Networks Australia Pty Ltd.(*4)	100.00%	168		-	-
합 계		887,691	552,263	698,082	858,882

② 전기말

(단위:백만원)					
피투자회사명	지분율	취득원가	시장가액	순자산가액	장부가액
SK증권	22.71%	152,590	98,488	68,827	68,493
SK해운	17.71%	121,552		113,137	113,137
SK텔레콤(*1)	1.34%	196,444	241,485	124,399	203,161
에스케이씨앤씨(*1,6)	15.00%	32,326		131,832	130,807
삼화석유	26.67%	5,543		11,071	13,013
대한송유관공사	4.61%	15,729		15,766	20,365
인터베스트	38.00%	3,800		5,199	5,120
엠알오코리아	51.00%	770		1,507	1,507
SK Networks Deutschland GmbH	100.00%	1,270		1,352	1,040
SK Networks Australia Pty Ltd.	100.00%	168		562	562
Kiwi Steel NZ Ltd.	100.00%	3,574		5,579	5,539
CNTIC-SK Trading Co., Ltd.	49.00%	5,359		1,005	996
SK China Company Ltd.(*1)	15.60%	2,406		889	568
SK (Zhangjiagang) Metal Products Co., Ltd.	100.00%	16,836		16,719	16,719
Shenyang SK Networks Energy Co.,Ltd.	50.00%	10,375		9,255	9,255
SKN (China) Holdings Co.,Ltd.	100.00%	45,443		41,689	41,689
SK Networks PS (Shantou) Co.,Ltd.	100.00%	12,192		12,047	12,047
GLOBAL-MILLENNIUM 1호 벤처투자조합	40.00%	8,000		8,000	8,000
PINRISE(*4)	40.00%	7,074		-	-
MEIJING(*4)	23.61%	3,771		-	-
SK Global Asia-Pacific Pte. Ltd.(*4)	60.78%	61,113		-	-
합 계		706,335	339,973	568,835	652,018

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

(*2) 2003년 9월 30일에 채권단금융기관협의회와 체결한 경영정상화 이행의 일환으로 2007년 4월 중에 그룹 대표로부터 현금 및 유가증권(워커힐 3,255,598주, 이노에이스 2,756,931주)을 각각 3,165백만원, 146,569백만원 수증받았으며, 유가증권은 2007년 4월 1일에 일괄 취득한 것으로 보아 지분법을 적용하였음.

(*3) 전기까지 지분변동액이 중요하지 않아 지분법을 적용하지 않았으나, 당기부터 당해 지분증권에 대한 중요성의 판단에 의하여 지분법을 적용하였음. 중대한 영향력을 행사할 수 있게 된 취득시점 이후의 피투자회사의 순자산변동액은 지분법을 적용하게 되는 시점에 일괄하여 투자주식에 반영하여 평가하였음.

(*4) SK Networks Australia Pty Ltd.는 당기말 현재 결손으로 인하여 소유지분 해당 순자산가액이 "0" 이하가 되어 지분법 적용을 중지하였으며, 이로 인하여 인식하지 못한 당기 지분법손실 및 부의지분법자본변동은 각각 37백만원, 2백만원임. 또한, PINRISE 등은 전기말 현재 청산절차가 진행 중에 있었으며, 당기 중에 청산절차가 완료되었음.

(*5) 당기 중 최상위지배회사인 SK(주)가 지주회사로 전환됨에 따라 '독점규제 및 공정거래에 관한 법률'에 따라 당사가 보유한 계열회사 주식을 일정기간 내에 처분해야하는 바, 당사는 2008년 2월 21일자 이사회에서 SK텔레콤 주식의 처분을 결의하였으며, 그 외 계열회사 지분도 매각할 예정임(주석 36참조).

(*6) 당기 중 상기 에스케이씨앤씨는 외부공표용 연결재무제표 상의 최상위지배회사가 됨에 따라 당사가 보유한 에스케이씨앤씨 주식에 대하여 지분법 적용을 중단하고 장기투자증권으로 계정재분류 하였음(주석 5참조).

(2) 당기 및 전기 중 투자차액의 처리내역은 다음과 같습니다.

① 당기

(단위:백만원)				
회사명	기초잔액	당기증(감)액	상각(환입)액	기말잔액
SK증권	(334)	(46)	202	(178)
SK텔레콤	78,762	-	(8,752)	70,010
에스케이씨앤씨	(1,025)	746	279	-
삼화석유	1,942	-	(138)	1,804
대한송유관공사	4,599	-	(329)	4,270
인터베스트	(79)	76	3	-
SK China Company Ltd.	(321)	-	22	(299)
워커힐	-	55,326	(2,224)	53,102
이노에이스	-	12,897	(967)	11,930
오브제	-	21,525	(122)	21,403
애니유저넷(*)	-	166	(166)	-
합 계	83,544	90,690	(12,192)	162,042

(*) 당사는 2007년 12월 31일자로 상기 (주)애니유저넷을 흡수합병 하였음(주석 35참조).

② 전기

(단위:백만원)				
회사명	기초잔액	당기증(감)액	상각(환입)액	기말잔액
SK증권	(458)	-	124	(334)
SK텔레콤	87,513	-	(8,751)	78,762
에스케이씨앤씨	(1,397)	-	372	(1,025)
삼화석유	2,081	-	(139)	1,942
대한송유관공사	4,927	-	(328)	4,599
인터베스트	(84)	-	5	(79)
Kiwi Steel NZ Ltd.	350	(364)	14	-
SK China Company Ltd.	(342)	-	21	(321)
합 계	92,590	(364)	(8,682)	83,544

(3) 당기 및 전기 중 미실현손익의 제거내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
회사명	재고자산	
	당 기	전 기
SK Networks Deutschland GmbH	(782)	(312)
Kiwi Steel NZ Ltd.	(110)	(40)
CNTIC-SK Trading Co., Ltd.	-	(9)
SK (Zhangjiagang) Metal Products Co., Ltd.	(20)	-
SK Networks PS (Shantou) Co.,Ltd.	(23)	-
SK Steel Australia Pty Ltd.	(106)	-
SK Steel (Dongguan) Co., Ltd.	(174)	-
POSK (Pinghu) Steel Processing Center Co., Ltd.	(27)	-
합 계	(1,242)	(361)

(4) 당기 및 전기의 종목별 지분법 평가내역은 다음과 같습니다.

① 당기

(단위:백만원)					
회사명	기초평가액	지분법손익	(부의)지분법 자본변동	기타증(감)액	기말가액
SK증권(*)	68,493	8,676	9,954	(727)	86,396
SK해운(*)	113,137	11,581	1,183	(2,179)	123,722
SK텔레콤(*)	203,162	14,115	14,302	(8,683)	222,896
에스케이씨앤씨	130,807	116,084	(56,120)	(190,771)	-
삼화석유(*)	13,013	3,507	(3,019)	(267)	13,234
대한송유관공사(*)	20,365	623	-	-	20,988
인터베스트	5,119	(73)	43	(5,089)	-
엠알오코리아	1,507	474	(11)	2,040	4,010
워커힐	-	4,333	139	162,079	166,551
이노에이스	-	844	-	15,629	16,473
오브제	-	(122)	-	50,133	50,011
애니유저넷	-	(407)	-	407	-
SK Networks Deutschland GmbH	1,040	(247)	201	-	994
SK Networks Australia Pty Ltd.	562	(562)	-	-	-
Kiwi Steel NZ Ltd.	5,539	(532)	583	-	5,590
CNTIC-SK Trading Co., Ltd.(*)	996	(36)	78	-	1,038
SK China Company Ltd.(*)	568	47	7	-	622
SK (Zhangjiagang) Metal Products Co., Ltd.	16,719	743	1,372	-	18,834
Shenyang SK Networks Energy Co.,Ltd.	9,255	(549)	709	-	9,415
SKN (China) Holdings Co.,Ltd.	41,689	(9,634)	5,187	42,039	79,281
SK Networks PS (Shantou) Co.,Ltd.	12,047	(1,018)	908	-	11,937
SK Steel Australia Pty Ltd.	-	(860)	1,066	9,917	10,123
SK Steel (Dongguan) Co., Ltd.	-	141	78	3,599	3,818
POSK (Pinghu) Steel Processing Center Co.,Ltd.(*)	-	(118)	559	7,454	7,895
Ningbo SK Zhenbang Chemical Co., Ltd.(*)	-	-	504	4,550	5,054
GLOBAL-MILLENNIUM 1호 벤처투자조합(*)	8,000	-	-	(8,000)	-
합 계	652,018	147,010	(22,277)	82,131	858,882

(*) 상기 SK증권, SK해운 및 SK텔레콤 등의 피투자회사 재무제표는 외부감사인의 감사·검토를 받은 재무제표를 결산확정일까지 입수하기 어려워 가결산 재무제표를 이용하여 지분법을 적용하였으며, 당사는 이들 가결산 재무제표에 대하여 신뢰성 검증절차를 수행하였습니다.

② 전기

(단위:백만원)					
회사명	기초평가액	지분법손익	(부의)지분법 자본변동	기타증(감)액	기말가액
SK증권	61,579	6,891	750	(727)	68,493
SK해운	88,544	24,738	2,579	(2,724)	113,137
SK텔레콤	196,444	10,461	6,025	(9,768)	203,162
에스케이씨앤씨	84,643	13,942	32,717	(495)	130,807
삼화석유	12,505	661	380	(533)	13,013
대한송유관공사	19,740	625	-	-	20,365
인터베스트	4,499	563	57	-	5,119
엠알오코리아	-	738	-	769	1,507
SK Networks Deutschland GmbH	1,104	(108)	44	-	1,040
SK Networks Australia Pty Ltd.	-	1,017	(455)	-	562
Kiwi Steel NZ Ltd.	5,428	906	(795)	-	5,539
CNTIC-SK Trading Co., Ltd.	1,019	30	(53)	-	996
SK China Company Ltd.	838	(180)	(90)	-	568
SK (Zhangjiagang) Metal Products Co., Ltd.	12,222	477	(593)	4,613	16,719
Shenyang SK Networks Energy Co.,Ltd.	10,273	(487)	(531)	-	9,255
SKN (China) Holdings Co.,Ltd.	30,587	(1,511)	(1,774)	14,387	41,689
SK Networks PS (Shantou) Co.,Ltd.	-	-	(145)	12,192	12,047
GLOBAL-MILLENNIUM 1호 벤처투자조합	6,628	1,372	-	-	8,000
합 계	536,053	60,135	38,116	17,714	652,018

상기 피투자회사 재무제표는 외부감사인의 감사·검토를 받은 재무제표를 결산확정일까지 입수하기 어려워 가결산 재무제표를 이용하여 지분법을 적용하였으며, 당사는 이들 가결산 재무제표에 대하여 신뢰성 검증절차를 수행하였습니다.

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

① 당기

(단위:백만원)				
회사명	자산총액	부채총액	매출액	당기순이익 (손실)
SK증권	2,233,889	1,849,376	352,357	36,813
SK해운	1,897,383	1,198,748	1,871,160	62,957
SK텔레콤	18,143,049	6,705,564	11,285,900	1,642,451
삼화석유	81,041	38,188	191,697	13,562
대한송유관공사	792,654	430,286	150,280	20,624
엠알오코리아	15,241	7,378	58,586	938
워커힐	633,850	408,631	241,735	13,017
이노에이스	22,257	11,712	34,123	4,204
오브제	74,467	22,707	100,980	3,264
애니유저넷	6,773	1,528	12,931	(600)
SK Networks Deutschland GmbH	42,873	41,097	109,898	77
Kiwi Steel NZ Ltd.	12,825	7,125	14,289	(559)
CNTIC-SK Trading Co., Ltd.	2,185	66	36,147	(119)
SK China Company Ltd.	7,601	1,697	11,875	626
SK (Zhangjiagang) Metal Products Co., Ltd.	27,518	8,664	137,816	763
Shenyang SK Networks Energy Co.,Ltd.	18,981	152	4,897	(1,097)
SKN (China) Holdings Co.,Ltd.	79,291	10	-	(9,634)
SK Networks PS (Shantou) Co.,Ltd.	131,093	119,133	144,256	(995)
SK Steel Australia Pty Ltd.	19,175	8,946	11,359	(788)
SK Steel (Dongguan) Co., Ltd.	25,279	19,576	31,061	763
POSK(Pinghu) Steel Processing Center Co.,Ltd.	26,233	16,331	4,673	(114)
Ningbo SK Zhenbang Chemical Co., Ltd.	19,507	-	-	-
SK Networks Australia Pty Ltd.	17,062	17,030	85,580	(52)

② 전기

(단위:백만원)				
회사명	자산총액	부채총액	매출액	당기순이익 (손실)
SK증권	1,527,699	1,224,566	260,203	29,771
SK해운	1,706,249	1,067,386	1,775,503	140,415
SK텔레콤	15,814,053	6,507,626	10,650,952	1,446,598
에스케이씨앤씨(*)	1,488,417	934,108	1,107,910	69,283
삼화석유	84,473	42,970	190,000	3,075
대한송유관공사	835,319	493,577	145,955	20,661
인터베스트	14,051	372	4,358	1,343
엠알오코리아	9,065	6,110	48,341	734
SK Networks Deutschland GmbH	31,117	29,571	92,313	212
SK Networks Australia Pty Ltd.	25,336	24,756	111,767	89
Kiwi Steel NZ Ltd.	8,779	3,115	11,188	997
CNTIC-SK Trading Co., Ltd.	7,824	5,746	40,150	81
SK China Company Ltd.	6,582	889	4,047	(1,295)
SK (Zhangjiagang) Metal Products Co., Ltd.	29,821	13,102	87,460	482
Shenyang SK Networks Energy Co.,Ltd.	18,535	26	610	(972)
SKN (China) Holdings Co.,Ltd.	41,694	6	-	(1,513)
SK Networks PS (Shantou) Co.,Ltd.	21,905	9,858	-	-
GLOBAL-MILLENNIUM 1호 벤처투자조합	13,748	-	-	-

(*) 전기 에스케이씨앤씨는 당사의 모회사인 SK(주)를 지분법으로 평가하고 있음. 이를 조정하기 위하여 해당 지분법 관련 손익, 잉여금 및 자본조정을 제거한 후 시가법을 적용한 재무제표를 이용하여 지분법을 적용하였음.

7. 특수관계자

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

구분	회사명
지배회사	SK(주)
종속회사	워커힐, 이노에이스, 엠알오코리아, 오브제, SK Networks Deutschland GmbH, SK Networks Australia Pty Ltd., Kiwi Steel (NZ) Ltd., SK Steel Australia Pty Ltd., SK Networks PS (Shantou) Co., Ltd., SK (Zhangjiagang) Metal Products Co.,Ltd., SKN (China) Holdings Co., Ltd., Shenyang SK Networks Energy Co., Ltd., Dandong SK Networks Real Estate Co., Ltd., Shenyang SK Bus Terminal Co.,Ltd., SK Steel (Dongguan) Co., Ltd.

외부공표용 연결재무제표를 작성하는 지배회사 중 가장 최상위 지배회사는 에스케이씨앤씨(주)입니다.

(2) 당기와 전기 중 특수관계자와의 거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)					
특수관계구분	특수관계자명	매 출 등		매 입 등	
		당 기	전 기	당 기	전 기
지배회사	SK(주)	79,097	160,369	4,453,583	8,707,445
종속회사	SK Networks PS (Shantou) Co., Ltd.	138,233	-	-	-
	SK Networks Australia Pty Ltd.	79,122	55,836	3,938	7,472
	SK Networks Deutschland GmbH	76,548	51,177	437	171
	SK Steel (Dongguan) Co., Ltd.	25,954	11,696	-	-
	SK Steel Australia Pty Ltd.	10,660	9,110	9	4
	Kiwi Steel (NZ) Ltd.	9,056	3,596	7	28
	SK (Zhangjiagang) Metal Products Co.,Ltd.	2,011	518	285	-
	워커힐	459	348	2,827	591
	엠알오코리아	159	26	3,410	2,464
	이노에이스	585	778	-	31
지분법피투자회사	SK텔레콤	731,897	479,668	15,516	11,110
	POSK Steel (Pinghu) Co., Ltd.	9,369	-	-	-
	CNTIC-SK Trading Co., Ltd.	2,943	8,003	4,558	10,893
	SK해운	2,485	5,084	46	101
	SK증권	499	609	4	2
	대한송유관공사	181	258	2	15
	삼화석유	93	82	7	-
기타	SK에너지	75,995	-	5,139,867	-
	SK케미칼	31,244	1,624	77,072	69,031
	SKC	1,146	2,877	52,277	37,713
	에스케이씨앤씨	31,402	44,595	36,043	43,096
	SK International Trading Co., Ltd.	85,673	16,285	271,340	214,141
	기타	106,150	82,020	276,359	227,404
합 계		1,500,961	934,559	10,337,587	9,331,712

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

(단위:백만원)					
특수관계구분	특수관계자명	채 권 등		채 무 등	
		당 기	전 기	당 기	전 기
지배회사	SK(주)	69	21,471	-	758,312
종속회사	SK Networks PS (Shantou) Co., Ltd.	40,551	-	-	-
	SK Networks Australia Pty Ltd.	15,842	28,214	733	1,154
	SK Networks Deutschland GmbH	36,972	23,063	1	-
	SK Steel (Dongguan) Co., Ltd.	13,354	7,620	-	-
	SK Steel Australia Pty Ltd.	5,111	4,108	-	-
	Kiwi Steel (NZ) Ltd.	6,781	4,424	-	27
	SK (Zhangjiagang) Metal Products Co.,Ltd.	6,375	6,046	-	-
	워커힐	161	151	1,569	10
	엠알오코리아	11	6	723	583
	이노에이스	39	844	-	-
지분법피투자회사	SK텔레콤	71,343	72,557	1,231	860
	POSK Steel (Pinghu) Co., Ltd.	9,505	-	-	-
	CNTIC-SK Trading Co., Ltd.	-	4,122	-	314
	SK해운	170	397	46	-
	SK증권	31	27	500	500
	대한송유관공사	-	8	-	1
	삼화석유	48	25	1	-
기타	SK에너지	26,612	-	1,245,081	-
	SK케미칼	2,745	28	11,580	11,965
	SKC	245	370	1,992	4,071
	에스케이씨앤씨	11,784	14,829	9,284	6,004
	SK International Trading Co., Ltd.	-	9,842	25,771	53,234
	기타	28,927	34,652	133,730	37,402
합 계	276,676	232,804	1,432,242	874,437	

(3) 주요경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
분 류	당 기	전 기
단기급여	2,102	1,218
퇴직후급여	372	385

당사의 주요경영진에는 등기 임원인 이사 및 감사를 포함하였습니다.

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

(단위: USD:천불, EUR:천유로)					
구분	제공받은 회사	내역	통화	당기	전기
지급 보증	SK Networks Australia Pty Ltd.	한국산업은행 등과의 Bank Guarantee 관련지급보증	USD	71,000	71,000
		Sabic과의 MEG 거래에 대한 지급보증	USD	-	20,000
		금융확보위한 지급보증	USD	8,000	-
	SK건설(주)	한국수출입은행 등에 대한 건설계약 이행보증 등	USD	-	96,000
	SK Networks Deutschland GmbH	금융확보위한 지급보증	USD	15,000	-
담보 제공	SK Networks Deutschland GmbH 등	해외 현지법인의 금융 확보를 위하여 정기예금 담보제공	USD	-	8,000
			EUR	-	12,000

8. 유형자산

(1) 당기 중 유형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)								
구분	기초	증가	기업결합	대체	처분 등	감가상각비	공사부담금 등	장부가액
토지	965,029	51,402	-	54,311	(18,168)	-	-	1,052,574
건물	187,911	11,794	-	64,060	(4,207)	(6,412)	-	253,146
구축물	127,448	5,214	-	17,229	(3,712)	(6,316)	(1,045)	138,818
탱크	17,477	214	-	398	(2,013)	(957)	-	15,119
기계장치	579,358	10,109	1,614	147,200	(616)	(118,744)	(2,883)	616,038
차량운반구	5,897	6,649	6	-	(5,084)	(2,419)	-	5,049
선박	810	-	-	-	-	(139)	-	671
기타유형자산	42,616	21,178	1,255	7,614	(5,530)	(21,388)	-	45,745
건설중인자산	119,520	239,725	-	(290,812)	-	-	(2,005)	66,428
합계	2,046,066	346,285	2,875	-	(39,330)	(156,375)	(5,933)	2,193,588

당기 중 건설중인자산과 관련된 지출액은 239,725백만원입니다.

(2) 전기 중 유형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)							
구분	기초	증가	대체	처분 등	감가상각비	공사부담금 등	장부가액
토지	954,407	15,544	2,102	(7,024)	-	-	965,029
건물	191,462	877	5,532	(4,368)	(5,592)	-	187,911
구축물	112,277	4,273	18,118	(1,846)	(5,255)	(119)	127,448
탱크	17,910	271	569	(281)	(992)	-	17,477
기계장치	472,567	8,590	198,235	(298)	(98,695)	(1,041)	579,358
차량운반구	6,393	4,654	-	(2,826)	(2,324)	-	5,897
선박	949	-	-	-	(139)	-	810
기타유형자산	40,903	19,483	5,243	(1,435)	(21,578)	-	42,616
건설중인자산	95,894	275,481	(251,660)	(195)	-	-	119,520
합계	1,892,762	329,173	(21,861)	(18,273)	(134,575)	(1,160)	2,046,066

전기 중 건설중인자산과 관련된 지출액은 275,481백만원입니다.

(3) 당기말과 전기말 현재 보유토지의 공시지가는 다음과 같습니다.

(단위:백만원)				
과 목	종류	장부가액	공시지가	
			당 기	전 기
유형자산	항동물류센터 외	1,052,574	1,234,235	1,064,936

9. 보험가입자산

당기말 현재 당사가 보험에 가입한 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)				
보험종류	자 산	장부금액	부보액	보험회사명
재물보험	재고자산	695,197	2,315,445	삼성화재 외
	건물, 구축물, 기계장치 등	1,028,841		

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

10. 영업권 및 부의영업권

(1) 당기와 전기 중 발생한 영업권의 변동내용은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	당 기	전 기
기초금액	4,643	3,589
매수기업결합으로 인한 증가액(주석 34참조)	6,472	-
당기 중 상각한 금액	(1,891)	(1,288)
처분액	(51)	-
기타 변동액	3,556	2,342
기말금액	12,729	4,643

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

(단위:백만원)		
구 분	당 기	전 기
기초금액	(27,199)	(28,352)
당기 중 이익으로 환입한 금액	1,154	1,153
기말금액	(26,045)	(27,199)

11. 무형자산

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

(단위:백만원)						
내 역	당 기			전 기		
	산업 재산권	개발비	기타의 무형자산	산업 재산권	개발비	기타의 무형자산
기초금액	29	8,080	116	47	5,897	71
증가액	145	4,691	490	-	4,134	72
매수기업결합으로 인한 증가액	4	160	53	-	-	-
처분액	(128)	(51)	-	-	-	-
기타변동액(건설중인자산 대체)	-	735	-	-	-	-
상각액	(18)	(2,701)	(73)	(18)	(1,951)	(27)
기말금액	32	10,914	586	29	8,080	116

당기 및 전기 중 발생한 경상개발비는 각각 4백만원, 34백만원입니다.

12. 국고보조금

(1) 당사는 2007년 12월 31일자로 (주)애니유저넷과 합병하여 기타의유형자산 및 개발비 각각 170백만원 및 46백만원의 국고보조금을 승계하였으며, 동 금액은 관련 자산의 차감항목으로 표시하고 있습니다.

(2) 당사는 2007년도 중에 국책연구과제인 BcN 2단계 2차년도 시범사업, KOREAv6시범사업 및 "얼굴인식기술을 이용한 무인감시체계 적용방안 연구" 과제와 관련하여 한국정보사회진흥원과 개발협약을 체결하였습니다. 동 개발사업과 관련하여 213백만원을 수령하여 비용지출시에 관련 비용과 상계처리하고 있으며, 당기말 현재 미사용한 금액 127백만원은 현금및현금성자산 차감계정으로 표시하고 있습니다.

13. 담보제공자산 등

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

(단위:백만원)			
담보제공자산	금 액	제공처	비 고
부동산	97,984	금융기관	
어 음	70,000	한국수자원공사 외	
기 타	7,876	미래에셋생명 등	공동담보 등
합 계	175,860		

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

(단위:백만원)			
구 분	제공자	물건 또는 내용	금 액
담보	자하문 외 2,390	부동산	480,449
	한승산업 외 9	차량,선박	2,492
	이가 주유소 외 466	예금, 주식 등	24,258
	달외 주유소 외 97	임차보증금 등	12,011
보증	사노주유소 외 1,632	보증보험	55,718
	재동 외 110	신용보증기금 외	9,775
	서울보증보험	별정통신 인·허가보증 등	230

14. 사채 등

(1) 당기말과 전기말 현재 당사가 발행한 사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)				
종 류	만기일	연이자율	당 기	전 기
제161회 무보증사채	2010.12.10	6.96%	50,000	-
사채할인발행차금			(209)	-
사채 기말잔액			49,791	-

상기 사채는 만기 일시상환이며, 이자는 3개월마다 후급됩니다.

(2) 당사가 발행한 신주인수권부사채의 당기말 현재 내역과 그 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위: USD:천불, 백만원)									
종 류	발행일	만기일	이자율	행사기간	행사가격	담보 제공 내역	외화 (USD)	원 화	
해외 신주인수권부사채	제160회 분리형 기명식	2003.10.27	2008.4.22 (*1)	- (*1)	2005.1.1~ 2008.4.21	8,750원	SK텔레콤(주) 투자주식 136,785주	31,585	29,633
신주인수권부사채(*2)	제1회 무기명식 이권부 무보증분리형	2005.12.14	2010.12.14 (*2)	4%	2006.1.15~ 2010.11.30	34,307원 (*2)	장기투자증권 80백만원	-	700
합 계								31,585	30,333
사채할인발행차금									(243)
사채상환할증금									68
신주인수권조정									(229)
당기말 잔액									29,929
유동성대체								(31,585)	(29,398)
신주인수권부사채 잔액								-	531

(*1) 2008년 4월 22일(예정)에 미상환한 사채 원금 전액을 일시 상환하도록 되어 있으며, 발행 후 1년 경과시 전액 중도상환이 가능하며, 사채의 액면이자 및 신주인수권 행사기간 내에 신주인수권을 행사하지 아니한 사채에 대한 상환할증금은 없음.

(*2) (주)애니유저넷에서 발행한 신주인수권부사채를 승계한 것으로 동 사채의 보장수익률 9.69%이고, 신주인수권사채 발행 후 1년 및 2년, 3년 후 조기상환청구가 가능하며, 행사가격은 합병비율을 고려하여 재산정하였음(주석 35참조).

당사는 2003년 10월 22일자로 계약을 체결하여 2003년 10월 27일을 납입일로 CBO(Cash Buy Out)에 응한 외국금융기관(제160-1회 US \$ 26,992천) 및 국내은행 해외현지법인(제160-2회 US \$ 4,593천)에 대하여 분리형 기명식 해외신주인수권부사채 를 액면발행하였습니다. .

상기의 해외신주인수권부사채의 신주인수권 행사가능금액 산출시 적용되는 환율은 US\$1:₩1,172.5이며, 당기 중 신주인수권의 행사로 발행된 주식의 수는 239,365주이며, 전환된 누적 주식수 및 미전환된 잔여주식수는 각각 3,810,186주, 436,844주입니다.

한편, 당사의 정관상 신주인수권부사채의 신주인수권 행사로 인하여 발행된 주식에 대한 이익이나 이자의 배당에 관하여는 신주의 발행가액의 전액을 납입한 때가 속하는 영업연도의 직전 영업연도 말에 신주가 발행된 것으로 간주됩니다.

15. 장·단기차입금

당기말과 전기말 현재 장·단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(1) 단기차입금

(단위: USD:천불, EUR:천유로, 백만원)								
종 류	차입처	연이자율	당 기			전 기		
			통 화	외 화	원 화	통 화	외 화	원 화
Banker's Usance	하나은행 등	Libor+0.3%	EUR	-	-	EUR	155	190
			USD	1,764	1,655	USD	4,538	4,218
단기차입금(CP)	신한은행 등	5.26~5.65%	KRW	-	363,250	KRW	-	-
합 계					364,905			4,408

(2) 원화 장기차입금

(단위:백만원)				
차입처	내 역	이자율(%)	당 기	전 기
신한은행 등	담보대출	5.5%	53,246	57,086
한국산업은행 등	일반차입금 (*)	3.0~5.0%	1,556,083	2,158,923
소 계			1,609,329	2,216,009
유동성대체			(227,964)	-
비유동성장기차입금			1,381,365	2,216,009
장기미지급이자			-	4,755
현재가치할인차금			-	(19,807)
원화장기차입금			1,381,365	2,200,957

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

(3) 외화장기차입금

(단위: USD:천불, 백만원)						
차입금의 종류	차입처	연이자율(%)	당 기		전 기	
			외화(USD)	원 화	외화(USD)	원 화
해외투자자금	수출입은행	7.48% 상당	750	704	1,250	1,162
장기차입금	UBAF 등	Libor(3M)+2%	-	-	18,198	16,917
외화일반차입금	미쓰이스미토모	5.4%	10,102	9,391	24,314	22,603
소 계			10,852	10,095	43,762	40,682
유동성대체			(500)	(478)	(501)	(465)
외화장기차입금			10,352	9,617	43,261	40,217

(4) 당기말 현재 장기차입금의 연도별 상환계획은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)					
연 도	사 채	신주인수권부사채	원화장기차입금	외화장기차입금	합 계
2008년	-	29,633	227,964	478	258,075
2009년	-	-	148,003	1,232	149,235
2010년	50,000	700	197,338	1,342	249,380
2011년	-	-	197,338	1,342	198,680
2012년 이후	-	-	838,686	5,701	844,387
합 계	50,000	30,333	1,609,329	10,095	1,699,757

16. 퇴직급여충당부채

당기와 전기 중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	당 기	전 기
기초잔액	70,615	59,720
퇴직급여지급액	(9,645)	(6,812)
퇴직급여설정액	18,092	17,707
매수기업결합으로 인한 승계액	188	-
기말잔액	79,250	70,615

당사는 임직원의 퇴직금지급에 충당하기 위하여 당기말 및 전기말 현재 퇴직급여추계액의 42.4% 및 48.3%에 해당하는 금액을 미래에셋보험(주) 등에 종업원의 수급권을 보장하는 퇴직보험에 가입하고 있으며, 이에 따라 납입한 보험료는 퇴직보험예치금의 과목으로 하여 퇴직급여충당부채에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

17. 외화자산 및 부채

당기말과 전기말 현재 외화자산 및 부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 외화:천,백만원)						
계 정 과 목	외화금액				원화환산액	
	당 기		전 기		당 기	전 기
현금및현금성자산	USD	3,038	USD	1,019	2,851	947
	CNY	46,777	CNY	46,777	6,009	5,565
단기금융상품	USD	-	USD	8,000	-	7,437
	EUR	-	EUR	12,000	-	14,667
매출채권	USD	307,104	USD	418,011	288,125	388,583
	EUR	82,553	EUR	35,578	114,027	43,485
	AUD	1,155	AUD	3,709	950	2,724
	AED	69,031	AED	-	17,632	-
	JPY	273,083	JPY	14,181	2,276	111
	HKD	3,091	HKD	-	372	-
미수금	USD	8,657	USD	14,664	8,122	13,631
보증금	USD	4,458	USD	18,420	4,182	17,124
	기타		기타		88	119
매입채무	USD	554,312	USD	359,599	520,055	334,283
	EUR	1,956	EUR	5,630	2,701	6,881
	CAD	140	CAD	-	134	-
	기타		기타		163	96
미지급금	USD	7,836	USD	9,680	7,351	8,998
	EUR	806	EUR	18	1,113	22
	기타		기타		159	40
단기차입금	USD	1,764	USD	4,538	1,655	4,218
	EUR	-	EUR	155	-	190
유동성장기부채	USD	32,085	USD	500	30,111	465
신주인수권부채	USD	-	USD	30,534	-	28,384
장기차입금	USD	10,352	USD	43,262	9,617	40,216
장기미지급금	USD	2,000	USD	-	1,876	-
기타부채	USD	400	USD	300	375	279

상기 외화환산과 관련하여 외화환산이익 5,634백만원을 영업외손익으로 계상하였습니다.

18. 채권·채무 현재가치 평가 및 채권·채무조정

(1) 당기말 및 전기말 현재 현재가치로 평가된 채권·채무의 할인차금의 내역은 다음과 같습니다.

① 당기

(단위:백만원)					
내역	이자율	기간	명목가치	현재가치	현재가치할인차금
조정된 채권(*1)	8.50%	2007년~2014년	577	373	204
조정된 채권(*2)	6.96%	2005년~2010년	2,338	2,094	244

② 전기

(단위:백만원)					
내역	이자율	기간	명목가치	현재가치	현재가치할인차금
조정된 채권(*1)	6.96%	2005년~2010년	2,951	2,545	406

(* 1) VK(주)의 법정관리 인가로 인한 상환스케줄에 따라 명목가치와 현재가치의 차이가 발생하였으며, 적용된 이자율은 법정관리 신청 이전의 정상차입이자율을 이용하였음.

(* 2) 마이트엔메인과 자산매각시 회수기간 연장에 따른 명목가치와 현재가치의 차이가 발생하였음.

(2) 당기 중 채권·채무조정이 발생한 채권의 대손충당금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)	
내역	당기
기 초 잔 액	3,846
채권과 직접 상계한 금액	(3,269)
기타변동액	(373)
기 말 잔 액	204

VK(주)에 대하여 법정관리 인가에 따라 당사가 보유한 채권에 대하여 재조정이 이루어졌습니다. 이에 따라 전기에 전액 설정한 대손충당금 중 채무면제된 부분은 해당채권과 상계하였으며, 현재가치에 해당하는 부분만큼 대손충당금을 환입하였습니다.

19. 총당부채

당사의 당기 및 전기 중 주요 총당부채 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)								
구분	당기				전기			
	기 초	증 가	감 소	기 말	기 초	증 가	감 소	기 말
포인트총당부채	711	210	(621)	300	616	645	(550)	711
판매보증총당부채	108	67	(17)	158	289	17	(198)	108
기타총당부채(*)	279	96	-	375	279	-	-	279
합 계	1,098	373	(638)	833	1,184	662	(748)	1,098

(*) 광업진흥공사로부터 해외자원개발자금을 수령한 것으로 해외자원개발을 성공하는 경우 동 금액을 상환해야 하는 것임.

20. 우발부채와 약정사항

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

구분	제공처	매수	내용
어음	UBAF 외	8매	백지 6매 외
수표	포항강판 외	2매	백지 2매

(2) 당기말 현재 당사의 계류중인 소송사건 중 당사가 원고인 사건은 부가세부과처분취소 청구소송 등 10건, 총소송가액은 29,314백만원이며, 당사가 피고인 사건은 에스지위가스 부당이득금반환청구 소송 등 8건, 총소송가액은 29,236백만원으로 그 결과는 예측할 수 없습니다.

(3) 당기말 현재 당사가 매각한 수출채권 중 만기가 도래하지 않은 금액은 287,376백만원(USD 306,306천)입니다.

21. 파생상품

(1) 당기말 현재 당사가 위험회피목적으로 보유하고 있는 파생상품의 내역은 다음과 같습니다.

거래목적	파생상품 종류	계약내용
공정가액위험회피	통화선도거래	환율변동으로 인한 위험을 회피하기 위하여 미래 채권회수일 및 채무지급일에 특정환율에 의해 고정된 외화를 주고 외화를 수취하는 계약

(2) 공정가액위험회피

헷지대상	파생상품종류	실행일	만기
매출채권,매입채무	통화선도	2007.03.22~2007.12.31	2008.01.02~2008.12.03

(3) 당기 및 전기 파생상품평가손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)					
거래목적	파생상품 종류	거래손익	당 기	전 기	비 고
공정가액위험회피	통화선도	평가이익	523	144	당기손익
		평가손실	(4,898)	(1,705)	

22. 자본금 및 자본잉여금

(1) 당기와 전기말 현재 자본금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:주,백만원)		
구 분	당 기	전 기
발행할 주식의 총수(주)	1,500,000,000	1,500,000,000
1주당 금액	2,500원	2,500원
발행한 주식의 총수(주)	243,422,802	247,627,336
보통주식	240,015,574	239,345,325
무의결권 우선주식	113,648	113,648
누적적참가적상환우선주식(*1)	3,293,580	8,168,363
자본금(백만원)	628,224	626,548
보통주식	600,039	598,363
무의결권 우선주식	284	284
누적적참가적상환우선주식(*2)	27,901	27,901

(*1) 상환우선주의 주요내용은 다음과 같음.

- 상환가액: 각 상환우선주식에 대해 지급해야 하는 상환금은 주당 87,500원으로 함.
- 상환기간: 2004년 1월 1일부터 2008년 4월 30일까지이며, 동 기간내에 상환이 완료되지 않는 경우에는 상환이 완료되는 날까지 연장되는 것으로 함.
- 상환방법: 당사는 매 정기주주총회에서 재무제표, 이익잉여금처분계산서 등을 승인한 날로부터 1월 이내에 현금으로 상환우선주식을 상환하며, 배당가능이익이 상환우선주식 전부를 상환하기에 부족한 경우에는 상환우선주식 보유주주의 보유 비율에 따라 상환우선주식을 상환함.

(*2) 당기와 전기 중 상환우선주의 이익소각(7,866,635주)으로 인하여, 소각주식을 제외한 상환우선주 발행주식의 액면총액은 8,234백만원으로 납입자본금과 상이함.

(2) 당기와 전기 중 자본금의 변동내역은 다음과 같습니다.

① 당기

(단위:백만원)				
구 분	보통주자본금	우선주자본금	상환우선주자본금	주식발행초과금
2006.12.31 현재	598,363	284	27,901	31,162
신주인수권 행사(*)	599	-	-	1,489
합병으로 인한 증자(*)	1,077	-	-	2,465
2007.12.31 현재	600,039	284	27,901	35,116

(*) 당기 중 신주인수권부사채의 신주인수권 행사 및 (주)애니유저넷 합병으로 인하여 보통주를 각각 239,365주, 430,884주가 발행되었음.

② 전기

(단위:백만원)				
구 분	보통주자본금	우선주자본금	상환우선주자본금	주식발행초과금
2005.12.31 현재	592,807	284	27,763	12,632
신주인수권 행사(*1)	3,862	-	-	9,626
출자전환(*2)	1,694	-	138	8,904
2006.12.31 현재	598,363	284	27,901	31,162

(*1) 전기 중 신주인수권부사채의 신주인수권 행사로 인하여 보통주식 1,554,728주가 발행되었음.

(*2) 채권금융기관협의회에서 2003년에 결의한 경영정상화계획의 이행을 위한 약정에 불참한 채권금융기관의 차입금이 2006년 중에 출자전환약정이 체결되어 출자전환되었음.

23. 자본조정

(1) 자기주식

당사는 당기말 현재 (주)애니유저넷 합병으로 인하여 기명식 보통주식 57,700주를 취득하여 자본조정 계정으로 계상하고 있으며, 향후 시장 상황에 따라 처분할 예정입니다.

(2) 신주인수권

당사와 합병한 (주)애니유저넷은 2005년 신주인수권부사채 발행시 계약에 포함되었던 신주인수권 인수옵션을 행사하여 신주인수권 중 50%에 해당하는 신주인수권을 취득하였으며, 신주인수권 매입금액과 신주인수권대가와의 차이금액을 자본조정 계정으로 계상하였습니다.

24. 이익잉여금

(1) 임의적립금

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

(2) 상환우선주의 상환 및 이익에 의한 소각

당사는 주주에게 배당할 이익의 한도내에서 이사회 결의를 통해 당사의 주식을 취득하여 이를 소각할 수 있도록 하고 있습니다. 당사는 2007년 3월 2일자 이사회 결의를 거쳐 상환우선주식 4,874,783주를 주당 87,500원에 상환(상환금액 426,544백만원)한 후 상환우선주식을 주주에게 배당할 이익으로 소각하였습니다.

(3) 결손보전에 충당된 잉여금

당해 회계연도 개시일 전 2년 이내에 결손보전에 충당된 잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
과 목	결손금 보전액	주총 승인 연월일
감자차익 등	1,623,204	2005년 3월 11일

25. 분양공사

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

(단위:백만원)				
주요분양공사	기초분양계약잔액	신규계약액(VAT제외)	당기 중 분양수입금액	당기말분양계약잔액
S-Trenue	154,542	35,760	(46,887)	143,415
병점 SK-View	68,330	2,247	(41,267)	29,310
합 계	222,872	38,007	(88,154)	172,725

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

(단위:백만원)				
주요분양공사내용	분양수입누계액	분양대금회수누계액 (VAT제외)	미수금	선수금
S-Trenue	55,968	62,427	-	6,459
병점 SK-View	48,477	34,036	14,441	-
합 계	104,445	96,463	14,441	6,459

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

(단위:백만원)		
구분	누적수익(기타매출액)	누적원가(기타매출원가)
분양공사	104,445	66,161

26. 운용리스

(1) 리스계약의 주요내용

당기말 현재 당사는 (주)애니유저넷의 합병으로 인하여 (주)애니유저넷이 현대캐피탈(주)과 체결한 차량에

대한 운용리스 계약을 승계하였습니다..

(2) 당기말 현재 상기 리스계약에 따라 향후 지급할 최소리스료는 2008년 및 2009년에 각각 9백만원, 5백만원입니다.

27. 법인세 비용

(1) 당기 및 전기의 법인세비용의 산출내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
내역	당기	전기
당기 법인세 부담액(법인세환급액, 추납액 포함)	(62,518)	(72,344)
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	93,518	(107)
세무상결손금으로 인한 이연법인세 변동액	61,593	(38,092)
이월세액공제로 인한 이연법인세 변동액	(20,858)	(25,209)
자본에 직접 반영된 법인세비용	(110,732)	(653)
법인세비용	(38,997)	(136,405)

(2) 당기 및 전기의 회계이익과 과세소득간의 주요세무조정항목별 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)				
내역	당기		전기	
	일시적차이	일시적차이 아님	일시적차이	일시적차이 아님
익금산입 및 손금불산입:				
선도거래평가손실	1,979	-	1,705	-
퇴직급여충당부채	11,836	-	4,812	-
퇴직보험료	2,140	-	2,131	-
대손충당금	6,122	-	29,867	-
장기투자증권손상차손	6,656	-	7,594	-
지분법적용투자주식	12,037	307,020	14,249	40,491
채무면제이익(A)	20,785	-	13,014	-
감가상각비	1,103	-	613	-
반품가능매출	21,653	-	23,469	-
압축기장충당금	8,883	-	1,166	-
공사부담금	6,899	-	6,715	-
채무면제이익(B)	240,130	-	-	-
미지급상여금	20,000	-	19,984	-
영업권	166	6,637	-	-
법인세추납액	-	197	-	-
기타	1,244	274	6,674	185
소계	361,633	314,128	131,993	40,676
손금산입 및 익금불산입:				
선도거래평가손실	(1,705)	-	(559)	-
퇴직급여충당부채	(2,140)	-	(2,131)	-
퇴직보험료	(1,591)	-	(6,286)	-
대손충당금	(29,987)	-	(27,758)	-
장기투자증권손상차손	(394)	-	(1,080)	-
미수금(대손부인액)	(1,534)	-	(912)	-
지분법적용투자주식	(510,099)	-	(155,807)	-
재고평가충당금	(12,808)	-	(3,626)	-
장기미지급이자(장기차입금)	(4,755)	-	-	-
투자자산처분손실	(1,600)	-	-	-
반품가능매출	(23,469)	-	(28,216)	-
부의영업권	(1,153)	-	(1,153)	-
미지급상여금	(19,984)	-	(20,000)	-

(단위:백만원)				
내역	당기		전기	
	일시적차이	일시적차이 아님	일시적차이	일시적차이 아님
공사부담금	(1,786)	-	(469)	-
영업권	(6,637)	-	-	-
부당행위부인계산(B)	(1,414)	-	783	-
대손부인액(SPR)	(32,741)	-	-	-
세금과공과	-	(2,523)	-	-
법인세환급액	-	(62,715)	-	(72,344)
기타	(1,667)	(409)	(38,791)	(3,265)
소계	(655,464)	(65,647)	(286,005)	(75,609)
합계	(293,831)	248,481	(154,012)	(34,933)

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

① 당기

관련 계정과목	차감할(가산할) 일시적차이					이연법인세자산 (부채)
	기초잔액	차이조정(★)	증가	감소	기말잔액	기말잔액
선도거래평가손실	1,705	-	1,979	1,705	1,979	544
퇴직급여충당부채	44,129	154	11,836	2,140	53,979	14,802
퇴직보험료	(34,139)	-	(1,591)	(2,140)	(33,590)	(9,237)
대손충당금	29,867	788	6,122	29,987	6,790	1,867
장기투자증권손상차손	28,441	-	6,656	394	34,703	9,543
지분법적용투자주식	(19,895)	-	12,037	510,099	(517,957)	(144,304)
채무면제이익(A)	(20,785)	-	-	(20,785)	-	-
감가상각비	613	-	1,103	-	1,716	472
반품가능매출	23,469	-	21,653	23,469	21,653	5,954
압축기장충당금	(255,150)	-	-	(8,883)	(246,267)	-
공사부담금	6,246	-	6,899	1,786	11,359	3,124
채무면제이익(B)	(720,391)	-	-	(240,130)	(480,261)	(132,072)
미지급상여금	19,984	-	20,000	19,984	20,000	5,500
미수금(대손부인액)	15,662	465	-	1,534	14,593	-
재고평가충당금	24,431	-	-	12,808	11,623	3,196
장기미지급이자(장기차입금)	4,755	-	-	4,755	-	-
투자자산처분손실	1,600	-	-	1,600	-	-
부의영업권	27,199	-	-	1,153	26,046	-
영업권상각	-	-	166	6,637	(6,471)	-
부당행위부인계산(B)	1,483	-	-	1,414	69	-
대손부인액(SPR)	32,741	-	-	32,741	-	-
기타	6,992	1,169	(77)	346	7,738	1,232
소 계	(781,043)	2,576	86,783	380,614	(1,072,298)	(239,379)
이월결손금	1,340,698	(3,498)	-	568,729	768,471	211,330
이월세액공제	-	-	-	-	-	46,067
합 계	559,655	(922)	86,783	949,343	(303,827)	18,018

(★) 전기 세무조정은 재무제표 공시 이후에 확정됨으로 인하여 발생한 차이 및 (주)애니유저넷 합병으로 인하여 승계한 유보사항을 반영한 것임.

② 전기

관련 계정과목	차감할(가산할) 일시적차이					(단위:백만원)
						이연법인세자산 (부채)
	기초잔액	신고조정차이(*)	증가	감소	기말잔액	기말잔액
선도거래평가손실	559	-	1,705	559	1,705	469
퇴직급여충당부채	41,448	-	4,812	2,131	44,129	12,135
퇴직보험료	(29,984)	-	(6,286)	(2,131)	(34,139)	(9,388)
대손충당금	27,862	(104)	29,867	27,758	29,867	8,213
장기투자증권손상차손	21,927	-	7,594	1,080	28,441	7,821
지분법적용투자주식	121,663	-	(78,785)	62,773	(19,895)	5,213
채무면제이익(A)	(33,799)	-	-	(13,014)	(20,785)	(5,716)
감가상각비	-	-	613	-	613	169
반품가능매출	28,216	-	23,469	28,216	23,469	6,454
압축기장충당금	(256,316)	-	-	(1,166)	(255,150)	-
공사부담금	-	-	6,715	469	6,246	1,718
채무면제이익(B)	(720,391)	-	-	-	(720,391)	(198,108)
미지급상여금	20,000	-	19,984	20,000	19,984	5,496
미수금(대손부인액)	30,342	(1,557)	-	13,123	15,662	-
재고평가충당금	28,057	-	-	3,626	24,431	6,719
장기미지급이자(장기차입금)	2,652	-	2,103	-	4,755	1,308
투자자산처분손실	1,600	-	-	-	1,600	440
부의영업권	28,352	-	-	1,153	27,199	-
부당행위부인계산(B)	2,266	-	-	783	1,483	408
대손부인액(SPR)	33,653	-	-	912	32,741	9,004
기타	26,199	324	10,155	29,686	6,992	1,784
소 계	(625,694)	(1,337)	21,946	175,958	(781,043)	(145,861)
이월결손금	1,560,298	1,524	-	221,124	1,340,698	272,923
이월세액공제	-	-	-	-	-	25,209
합 계	934,604	187	21,946	397,082	559,655	152,271

(*) 전기 세무조정은 재무제표 공시 이후에 확정됨으로 인하여 발생한 차이금액을 반영한 것임.

(4) 이연법인세자산(부채)는 일시적차이의 실현이 예상되는 회계연도에 적용되는 법인세율을 사용하여 측정하고 있으며, 당기부터 적용되는 회계기준적용의견서 06-02를 반영하였습니다.

(5) 이연법인세자산으로 인식되지 아니한 종속회사 등에 대한 차감할 일시적차이는 78,485백만원입니다.

(6) 이연법인세부채로 인식되지 않은 일시적차이의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
관련자산	당 기	전 기
종속회사 투자주식	23,951	163,442
매수결합으로 인한 영업권	6,471	-
사업용유형자산인 토지	246,267	255,150
합 계	276,689	418,592

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

(단위:백만원)				
내역	당 기		전 기	
	금 액	이연법인세자산 (부채)	금 액	이연법인세자산(부채)
장기투자증권평가이익	330,948	(91,011)	2,970	(816)
장기투자증권평가손실	-	-	(1,837)	505
지분법자본변동	73,099	(20,102)	-	-
부의지분법자본변동	(256)	70	-	-
합 계	403,791	(111,043)	1,133	(311)

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

(단위:백만원)						
계정과목	당 기			전 기		
	유동	비유동	합 계	유동	비유동	합 계
이연법인세자산	17,255	283,049	300,304	37,589	336,981	374,570
이연법인세부채	(47)	(282,239)	(282,286)	(175)	(222,124)	(222,299)
상계후잔액	17,208	810	18,018	37,414	114,857	152,271
미수법인세환급액			1,749			1,767

(9) 당사의 유효세율(법인세비용/법인세비용 차감전 순이익)은 법인세비용이 부수이므로 산정하지 아니 하였습니다.

28. 주당이익

주당이익의 계산내역은 다음과 같습니다.

(1) 기본주당이익

① 기본주당이익

(단위:주, 원)		
내역	당기	전기
법인세비용 차감 후 이익	590,557,005,160	473,936,092,951
우선주 배당금(*)	10,617,075,245	17,381,900,586
보통주 순이익	579,939,929,915	456,554,192,365
가중평균보통유통주식수	239,433,559	238,008,855
주당순이익	2,422	1,918

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

② 가중평균유통보통주식수 계산 내역

(a) 당기

(단위:주)				
구분	기간	유통주식수	가중치	적수
기초	2007.01.01~2007.01.11	239,345,325	11	2,632,798,575
신주인수권의행사	2007.01.12~2007.07.23	239,375,736	193	46,199,517,048
신주인수권의행사	2007.07.24~2007.10.03	239,409,236	72	17,237,464,992
신주인수권의행사	2007,10,04~2007,12,30	239,584,690	88	21,083,452,720
(주)애니유저넷 합병	2007.12.31	240,015,574	1	240,015,574
합계			365	87,393,248,909

가중평균보통유통주식수 = 87,393,248,909주 / 365일 = 239,433,559주

(b) 전기

(단위:주)				
구분	기간	유통주식수	가중치	적수
기초	2006.1. 1~2006.3.16	237,122,925	75	17,784,219,375
신주인수권 행사	2006.3.17~2006.8.10	237,439,563	147	34,903,615,782
출자전환	2006.8.11~2006.8.15	238,669,262	5	1,193,346,310
신주인수권 행사	2006.8.16~2006.12.31	239,072,831	138	32,992,050,721
합계			365	86,873,232,188

가중평균유통보통주식수 : 86,873,232,188 ÷ 365일 = 238,008,855주

(2) 기본우선주당이익

① 기본우선주당이익

(단위:주, 원)		
내역	당기	전기
우선주 순이익	10,617,075,245	17,381,900,586
가중평균유통우선주식수(*)	4,382,185	9,059,976
기본우선주당순이익	2,423	1,919

② 가중평균유통보통주식수 계산 내역

(a) 당기

(단위:주)				
구분	기간	유통주식수	가중치	적수
기초	2007.01.01~2007.03.14	8,282,011	73	604,586,803
상환우선주의 상환	2007.03.15~2007.12.31	3,407,228	292	994,910,576
합계			365	1,599,497,379

가중평균유통우선주식수 = 1,599,497,379주 ÷ 365일 = 4,382,185주

(b) 전기

(단위:주)				
구분	기간	유통주식수	가중치	적수
기초	2006.01.01~2006.04.09	11,218,716	99	1,110,652,884
자기주식 취득	2006.04.10~2006.08.10	8,226,916	123	1,011,910,668
증자	2006.08.11~2006.12.31	8,282,011	143	1,184,327,573
합계			365	3,306,891,125

가중평균유통우선주식수 = 3,306,891,125주 ÷ 365일 = 9,059,976

(3) 희석주당이익

① 희석주당이익

(단위:주, 원)		
내역	당기	전기
희석순이익(*)	579,939,929,915	456,554,192,365
희석성 잠재적보통주의 주식수	239,819,637	239,199,699
희석주당이익	2,418	1,909

(*) 희석성 잠재적보통주인 신주인수권부사채로 인한 비용이 없으므로 희석순이익은 보통주순이익과 일치함.

② 희석성 잠재적보통주의 주식수

(단위:주, 원)		
내역	당기	전기
가중평균유통보통주식수	239,433,559	238,008,855
신주인수권	386,078	1,190,844
희석성 잠재적보통주의 주식수	239,819,637	239,199,699

(a) 당기

(단위:주)				
구분	기간	유통주식수	가중치	적수
미행사된 신주인수권(*1)	2007.01.01~2007.12.31	281,934	365	102,905,910
행사된 신주인수권(*2)	2007.01.01~주식납입일	(*2)	(*2)	38,012,519
합계				140,918,429

희석성 잠재적보통주의 유통주식수 : $140,918,429 \div 365 = 386,078$ 주

(b) 전기

(단위:주)				
구 분	기 간	유통주식수	가중치	적 수
미행사된 신주인수권(*1)	2006.1.1~2006.12.31	430,315	365	157,064,975
행사된 신주인수권(*2)	2006.1.1~주식납입일	(*2)	(*2)	277,593,135
합 계				434,658,110

희석성 잠재적보통주의 유통주식수 : $434,658,110 \div 365\text{일} = 1,190,844$ 주

(*1) 미행사된 신주인수권의 희석성 잠재적보통주 주식수는 자기주식법을 이용하여 산출되었음.

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

29. 재무제표 항목의 표시의 재분류

기업회계기준서 제21호 '재무제표의 작성과 표시'를 적용함에 따라, 당기 재무제표 항목의 표시와 일치시키기 위하여 전기 재무제표의 일부 항목을 재분류하였습니다. 또한, 당사는 전기 재무제표에 기타투자자산으로 분류하였던 항목 중 투자자산의 성격이 없는 부분을 당기와 비교표시된 전기 재무제표에 기타비유동자산으로 재분류하였으며, 그 금액은 당기와 전기 각각 169,324백만원, 292,375백만원입니다. 동 투자자산의 매입과 처분에 따른 현금흐름은 현금흐름표에 투자활동으로 재분류하였습니다.

30. 포괄손익계산서

(단위:백만원)		
내역	당기	전기
당기순손익	590,557	473,936
기타포괄손익	196,807	39,839
장기투자증권평가이익(법인세효과: 91,011백만원)	239,116	1,722
지분법지분변동(법인세효과: 20,102백만원)	(46,117)	41,789
부의지분법지분변동(법인세효과: 70백만원)	3,808	(3,672)
포괄손익	787,364	513,775

31. 현금흐름표

당기와 전기의 투자와 재무활동 중 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
내역	당기	전기
장기투자증권에서 지분법적용투자주식으로 대체	184,520	-
지분법적용투자주식에서 장기투자증권으로 대체	248,457	-
투자전도금에서 지분법적용투자주식으로 대체	5,517	-
자기주식처분손실에 대한 이익잉여금 처분	-	37,216

32. 재무제표의 사실상의 확정일

당사의 재무제표는 2008년 2월 21일자 이사회에서 사실상 확정되었습니다.

33. 부가가치 관련자료

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

(단위:백만원)		
계정과목	당기	전기
급여	139,497	133,905
퇴직급여	18,092	17,707
복리후생비	23,846	20,017
지급임차료	65,118	60,414
회선사용료	73,884	76,961
감가상각비	156,375	134,574
세금과공과	22,965	18,531

34. 부문별 정보

(1) 사업별 부문정보

① 부문에 대한 일반정보

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

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

② 사업별부문의 재무현황

당기와 전기 내역은 다음과 같습니다.

(a) 당기

(단위:백만원)						
구분	네트워크	정보통신부문	무역부문	에너지판매부문	기타부문	합계
1. 매출액	417,661	3,563,944	3,537,803	9,683,290	483,576	17,686,274
2. 영업이익	139,390	97,465	72,431	80,180	(14,364)	375,102
3. 비유동자산						
유형 및 무형자산	694,248	21,559	5,320	1,252,615	218,232	2,191,974
감가상각비 등	115,911	6,790	367	27,823	10,167	161,058

(b) 전기

(단위:백만원)						
구분	네트워크	정보통신부문	무역부문	에너지판매부문	기타부문	합계
1. 매출액	394,343	3,159,879	2,679,235	9,180,882	369,680	15,784,019
2. 영업이익	148,145	94,400	54,968	93,119	(2,402)	388,230
3. 비유동자산						
유형 및 무형자산	624,508	19,583	4,509	1,251,847	131,288	2,031,735
감가상각비 등	94,129	3,844	160	31,411	8,372	137,916

비교가능성 제고를 위하여 전기 사업부문별 정보를 당기 사업부문별 정보 기준에 따라 재작성하였습니다.

(2) 지역별 부문정보

구분	당 기		전 기	
	매출액	비중(%)	매출액	비중(%)
국 내	14,379,664	81.30	13,307,131	84.31
일 본	12,581	0.07	9,579	0.06
홍 콩	5,525	0.03	16,534	0.10
호 주	65,554	0.37	66,425	0.42
중 국	1,430,877	8.09	981,208	6.22
미 국	31,003	0.18	52,004	0.33
기 타	1,761,070	9.96	1,351,138	8.56
합 계	17,686,274	100.00	15,784,019	100.00

35. 합병

당사는 2007년 9월 21일자 이사회에서 (주)애니유저넷을 합병비율 1 : 0.0874439로 흡수합병을 결의하였으며, 2007년 12월 31일에 합병등기를 하였습니다. 기업인수·합병등에 관한 회계처리준칙 17조에 의거하여 연결재무제표상의 장부가액을 승계하였는 바, 그 주요 내용은 다음과 같습니다.

(1) 피합병회사의 개요

회사명	(주)애니유저넷
대표이사	송기익
영업내용	유선 전화 및 기타 유선 통신업

(2) 합병으로 인하여 승계된 피합병회사의 2007년과 2006년 12월 31일 현재 요약 대차대조표 및 동일로 종료되는 양 회계연도의 요약손익계산서는 다음과 같습니다.

① 요약대차대조표

구 분	(단위:백만원)	
	2007.12.31	2006.12.31
자 산		
유동자산	3,611	7,837
당좌자산	2,769	6,911
채고자산	842	926
비유동자산	3,162	3,032
유형자산	2,875	2,428
기타비유동자산	287	604
자산총계	6,773	10,869
부 채		
유동부채	808	2,855
비유동부채	719	679
부채총계	1,527	3,534

② 요약손익계산서

(단위:백만원)		
구 분	2007.1.1~2007.12.31	2006.1.1~2006.12.31
매출액	12,579	12,725
매출원가	7,035	7,586
매출총이익	5,544	5,139
판매비와관리비	6,360	4,996
영업이익(손실)	(816)	143
영업외수익	229	282
영업외비용	216	242
법인세비용차감전순이익	(803)	183
당기순이익(손실)	(803)	183

36. 대차대조표일 이후의 중요사건

(1) 합병

당사는 2008년 1월 7일 임시주주총회에서 오브제(주)을 합병비율 1 : 0.2482366로 흡수합병을 결의하였으며, 2008년 2월 29일에 합병등기를 할 예정입니다. 피합병회사로부터 승계되는 자산과 부채는 확정되지 않았으며, 오브제(주)의 2007년 12월 31일 현재의 자산과 부채는 각각 74,667백만원과 22,707백만원입니다.

(2) 주식매수청구권

상기 합병과 관련하여 일부 주주가 주식매수청구권을 행사하였으며 매수청구기간 종료일인 2008년 2월 14일 현재 주식매수청구권의 행사가격은 1주당 5,231원이며 매수청구주식수는 3,810,628주 입니다. 당사는 매수청구대금 19,933백만원을 자기주식(자본조정)으로 계상할 예정입니다.

(3) 계열회사 지분매각

당기 중 최상위지배회사인 SK(주)가 지주회사로 전환됨에 따라 당사가 보유한 계열회사 주식을 일정기간 내에 처분해야 하는 바, 2008년 2월 21일자 이사회에서 SK텔레콤 주식 1,085,325주를 주당 202,000원으로 SK(주)에 처분할 것을 결의하였습니다.

37. 최종 중간기간의 경영성과

(단위:백만원)		
구 분	당기 4 분기	전기 4분기
매출액	4,966,967	4,040,229
영업이익	85,470	6,720
분기순이익	56,519	114,109
주당순이익	234	461

38 경영정상화계획의 이행약정 종결

당사는 채권금융기관협의회를 구성하는 채권금융기관의 자산건전성을 제고하기 위하여 2003년 10월 27일자로 2007년 12월 31일까지를 이행기간으로 하여 조직과 사업 및 인력 구조조정, 유가증권 및 고정자산 매각, 특수관계자의 출자 및 재산 출연 등의 개선계획과 채무의 상환청구 유예 및 금융조건 조정과 출자전환 등의 채무조정을 통한 경영정상화계획의 이행약정을 체결하였습니다. 이러한 경영정상화계획은 순차적으로 이행되었으며, 2007년 4월 17일 모든 약정상의 계획이 이행 완료됨으로써 당사는 채권금융기관협의회 결의에 따라 채권금융기관 공동관리절차가 조기 종결되었습니다.

한편, 당기 채권금융기관 공동관리절차를 종결함에 따라 종래 "경영정상화계획 이행을 위한 약정서"에도 불구하고 잔여채권에 대한 금융조건을 다음과 같이 변경 적용하기로 채권금융기관 협의회에서 확정되었습니다.

- 1) 일반대출, 회사채, CP 등 잔존채권
 - 상환조건: 2년 거치 7년 매분기말 원금 균등분할상환
(졸업 3년 경과 후 채권상환 조건 변경 가능)
 - 금리조건: 원화채권 - 유예기간 중 5.2%, 담보채권 5.7%
외화채권 - 결의기준일 현재 금리조건 유지.
유예기간 이후 대상회사와 개별 채권금융기관간 협의로 금리조건 조정
- 2) 기타채권(회전한도여신, 보증채권 및 지급보증)
 - 기타채권은 기존금융조건 유지 또는 개별채권 금융기관과 대상회사가 졸업 후 협의를 통해 거래조건 등을 결정

주요 경영지표

첨부된 주요 경영지표는 회사가 한국의 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 작성한 재무제표로부터 산정된 비율이며 주식회사의외부감사에관한법률 제8조에 따라참고자료로 첨부하는 것입니다.

1. 안정성지표

구 분	산 식	비 율	
		당 기	전 기
유동비율	$\frac{\text{유동자산}}{\text{유동부채}} \times 100$	76.84%	121.09%
부채비율	$\frac{\text{부채총계}}{\text{자기자본}} \times 100$	283.21%	359.55%
차입금의존도	$\frac{\text{차입금}}{\text{총자산}} \times 100$	32.16%	39.00%
영업이익대비 이자보상배율	$\frac{\text{영업이익}}{\text{이자비용}}$	2.65배	3.12배

2. 수익성지표

구분	산식	비율	
		당기	전기
매출액영업이익률	영업이익 ————— × 100	2.12%	2.46%
	매출액		
매출액순이익률	당기순이익 ————— × 100	3.34%	3.00%
	매출액		
총자산순이익률	당기순이익 ————— × 100	9.76%	8.57%
	총자산		
자기자본순이익률	당기순이익 ————— × 100	40.68%	41.90%
	자기자본		
총자산대비 영업현금흐름비율	영업활동으로인한현금흐름 ————— × 100	10.14%	4.14%
	총자산		

3. 성장성 및 활동성지표

구분	산식	비율	
		당기	전기
매출액증가율	당기매출액 ————— × 100 - 100	12.05%	6.08%
	전기매출액		
영업이익증가율	당기영업이익 ————— × 100 - 100	(3.38%)	9.08%
	전기영업이익		
당기순이익증가율	당기순이익 ————— × 100 - 100	24.61%	3.92%
	전기순이익		
총자산증가율	당기말총자산 ————— × 100 - 100	7.40%	11.56%
	전기말총자산		
자산회전율	매출액 —————	2.92회	2.85회
	(기초총자산+기말총자산)/2		

내부회계관리제도 검토의견

첨부된 외부감사인의 내부회계관리제도 검토보고서는 SK네트웍스 주식회사의 2007년 12월 31일자로 종료되는 회계연도의 재무제표에 대한 감사업무를 수행하고 회사의 내부회계관리제도를 검토한 결과 주식회사의외부감사에관한법률 제2조의3에 따라 첨부하는 것입니다.

외부감사인의 내부회계관리제도 검토보고서

SK네트웍스 주식회사
대표이사 귀하

2008년 2월 22일

우리는 첨부된 SK네트웍스 주식회사의 2007년 12월 31일 현재의 내부회계관리제도의 운영실태평가보고서에 대하여 검토를 실시하였습니다. 내부회계관리제도를 설계, 운영하고 그에 대한 운영실태평가보고서를 작성할 책임은 SK네트웍스 주식회사의 경영자에게 있으며, 우리의 책임은 동 보고내용에 대하여 검토를 실시하고 검토결과를 보고하는 데 있습니다. 회사의 경영자는 첨부된 내부회계관리제도 운영실태평가보고서에서 "2007년 12월 31일 현재 내부회계관리제도 운영실태 평가결과, 2007년 12월 31일 현재 당사의 내부회계관리제도는 내부회계관리제도 모범규준에 근거하여 볼 때, 중요성의 관점에서 효과적으로 설계되어 운영되고 있다고 판단된다"고 기술하고 있습니다.

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

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

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

우리의 검토는 2007년 12월 31일 현재의 내부회계관리제도를 대상으로 하였으며, 2007년 12월 31일 이후의 내부회계관리제도는 검토하지 않았습니다. 본 검토보고서는 주식회사의 외부감사에 관한 법률에 근거하여 작성된 것으로서 기타 다른 목적이나 다른 이용자를 위하여는 적절하지 않을 수 있습니다.

삼정회계법인 대표이사 윤성복

운영실태 평가보고서

SK 네트워크스(주) 이사회 및 감사위원회 귀중

본 내부회계관리자는 2007년 12월 31일 현재 동일자로 종료하는 회계연도에 대한 당사의 내부회계관리제도의 설계 및 운영실태를 평가하였습니다.

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

본 내부회계관리자의 내부회계관리제도 운영실태 평가결과, 2007년 12월 31일 현재 당사의 내부회계관리제도는 내부회계관리제도 모범규준에 근거하여 볼 때, 중요성의 관점에서 효과적으로 운영되고 있다고 판단됩니다.

2008년 02월 21일

내부회계관리자

김봉관

(서명)

대표이사

정만원

(서명)

