



SK 이노베이션 주식회사와 그 종속기업의 반기연결재무제표

별첨: 반기연결재무제표 검토보고서

제 16 기 반기 2022 년 01 월 01 일부터 2022 년 06 월 30 일까지

제 15 기 반기 2021 년 01 월 01 일부터 2021 년 06 월 30 일까지

목 차

반기연결재무제표 검토보고서	1
반기연결재무제표	
요약반기연결재무상태표	4
요약반기연결포괄손익계산서	6
요약반기연결자본변동표	7
요약반기연결현금흐름표	8
주석	9

반기연결재무제표 검토보고서

SK이노베이션 주식회사

주주 및 이사회 귀중

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 SK이노베이션 주식회사와 그 종속기업의 요약반기연결재무제표를 검토하였습니다. 동 요약반기연결재무제표는 2022년 6월 30일 현재의 요약반기연결 재무상태표, 2022년과 2021년 6월 30일로 종료되는 3개월 및 6개월 보고기간의 요약반기연결포괄손익계산서, 6개월 보고기간의 요약반기연결자본변동표 및 요약반기연결현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 한국채택국제회계기준 제1034호 '중간재무보고'에 따라 이 요약반기연결 재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류에 의한 중요한 왜곡표시가 없는 요약반기연결재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

감사인의 책임

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

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

검토의견

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

기타사항

본인은 2021년 12월 31일 현재의 연결재무상태표와 동일로 종료되는 회계연도의 연결포괄손익계산서, 연결자본변동표 및 연결현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2022년 3월 4일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2021년 12월 31일 현재의 연결재무상태표는 위의 감사받은 연결재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

대표이사

朴 容 根

박 용 근



2022년 8월 12일

이 검토보고서는 검토보고서일(2022년 8월 12일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 회사의 요약반기연결재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며, 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)반기연결재무제표

SK이노베이션 주식회사와 그 종속기업

제 16 기 반기

2022년 01월 01일 부터

2022년 06월 30일 까지

제 15 기 반기

2021년 01월 01일 부터

2021년 06월 30일 까지

"첨부된 요약반기연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

SK이노베이션 주식회사 대표이사 김 준

본점 소재지 : (도로명주소) 03188 서울특별시 종로구 종로 26
(전 화) 02-2121-5114

요약반기연결재무상태표
제 16 (당) 기 반기 2022년 6월 30일 현재
제 15 (전) 기 2021년 12월 31일 현재

SK이노베이션 주식회사와 그 종속기업

(단위 : 천원)

과목	주 석	제 16 (당) 기 반기		제 15 (전) 기	
자 산					
I. 유동자산			33,516,037,229		21,481,684,513
1. 현금및현금성자산	4,29	6,370,452,867		3,423,827,161	
2. 단기금융상품	4,29	4,627,003,085		3,987,479,437	
3. 매출채권	4,5,26,29	6,403,034,665		4,248,696,216	
4. 단기대여금	4,5,26,29	42,399,680		35,636,077	
5. 미수금	4,5,26,29	1,307,583,360		771,460,266	
6. 미수수익	4,5	4,304,550		2,193,693	
7. 선급금		1,046,287,394		908,577,419	
8. 선급비용		110,241,290		65,032,409	
9. 당기법인세자산		18,510,021		19,125,313	
10. 유동성보증금	4,5,26,29	182,372,483		107,964,528	
11. 유동성파생금융상품자산	4,14,29	101,107,394		37,363,511	
12. 재고자산	6	13,291,275,359		7,849,111,066	
13. 매각예정자산	30	7,013,585		6,777,434	
14. 기타유동자산		4,451,496		18,439,983	
II. 비유동자산			30,911,711,164		28,053,341,360
1. 장기금융상품	4,29	10,641,697		27,827,577	
2. 장기매출채권	4,5,29	2,867		-	
3. 장기투자증권	4,7	516,675,820		377,609,979	
4. 관계기업 및 공동기업투자	8,26	4,556,555,343		4,284,107,642	
5. 장기대여금	4,5,26,29	143,139,031		136,760,559	
6. 장기미수금	4,5,26,29	64,410,383		92,096,708	
7. 유형자산	9,27	21,337,796,826		19,327,566,276	
8. 사용권자산	10,27	1,359,546,253		1,423,799,095	
9. 영업권 및 무형자산	11,27	1,966,658,319		1,906,923,779	
10. 투자부동산	12,27	135,081,333		135,439,187	
11. 장기보증금	4,5,26,29	138,582,044		154,572,382	
12. 파생금융상품자산	4,14,29	231,088,077		103,313,059	
13. 이연법인세자산		446,235,243		61,725,779	
14. 기타비유동자산	27	5,297,928		21,599,338	
자 산 총 계			64,427,748,393		49,535,025,873
부 채					
I. 유동부채			26,506,492,839		14,512,449,137
1. 단기차입금	4,13,29	5,409,821,997		864,051,500	

과목	주석	제 16 (당) 기 반기		제 15 (전) 기	
2. 매입채무	4,26	10,958,375,233		5,661,202,871	
3. 미지급금	4,16,26	3,235,476,203		2,540,071,419	
4. 미지급비용	4,26	2,185,432,756		2,531,338,705	
5. 선수금		179,697,258		184,494,809	
6. 예수금		424,077,382		587,850,708	
7. 당기법인세부채		422,799,345		266,021,187	
8. 유동성장기부채	4,13,29	3,294,041,695		1,548,336,224	
9. 유동성리스부채	4,10,26,29	294,017,071		282,432,356	
10. 유동성임대보증금	4	3,621,619		3,635,660	
11. 유동성파생금융상품부채	4,14	43,364,347		21,250,917	
12. 기타유동부채	16,26	55,767,933		21,762,781	
II. 비유동부채			15,595,079,307		15,411,796,569
1. 사채 및 장기차입금	4,13,29	12,577,550,535		13,411,825,137	
2. 리스부채	4,10,26,29	1,317,765,159		1,353,293,787	
3. 장기미지급금	4,16,26	34,646,130		33,757,552	
4. 확정급여부채	15	98,311,876		60,906,756	
5. 총당부채	16	217,809,498		179,259,069	
6. 임대보증금	4	23,633,051		23,830,030	
7. 파생금융상품부채	4,14	666,904		6,045,137	
8. 금융보증부채	4,16	772,975		1,137,296	
9. 이연법인세부채		1,294,473,178		311,129,305	
10. 기타비유동부채	26	29,450,001		30,612,500	
부채총계			42,101,572,146		29,924,245,706
자본					
I. 지배기업소유주에 귀속되는 자본			19,926,962,155		17,300,938,959
1. 자본금	1	468,569,950		468,569,950	
2. 기타불입자본	17,18	6,299,037,362		6,142,340,987	
3. 이익잉여금		12,060,254,061		10,188,799,803	
4. 기타자본구성요소	19	1,099,100,782		501,228,219	
II. 비지배지분			2,399,214,092		2,309,841,208
자본총계			22,326,176,247		19,610,780,167
부채와 자본총계			64,427,748,393		49,535,025,873

별첨 주석은 본 반기연결재무제표의 일부입니다.

요약반기연결포괄손익계산서

제 16 (당) 기 반기 2022년 1월 1일부터 2022년 6월 30일까지

제 15 (전) 기 반기 2021년 1월 1일부터 2021년 6월 30일까지

SK이노베이션 주식회사와 그 종속기업

(단위 : 천원)

과목	주석	제 16 (당) 기 반기		제 15 (전) 기 반기	
		3개월	누적	3개월	누적
I. 매출액	20,26,27	19,905,310,018	36,166,817,599	11,252,865,264	20,657,206,138
II. 매출원가	23,26	16,849,023,951	30,805,159,235	10,187,790,788	18,490,428,159
III. 매출총이익		3,056,286,067	5,361,658,354	1,065,094,476	2,166,777,979
IV. 판매비와관리비	21,23,26	727,084,032	1,383,381,581	509,080,302	1,026,402,856
V. 영업이익		2,329,202,035	3,978,276,773	556,014,174	1,140,375,123
금융수익	22	1,643,601,609	3,366,934,660	451,304,539	998,619,295
금융원가	22	2,027,282,453	4,079,453,425	639,425,979	1,334,531,378
지분법손익	8,22	39,406,208	78,316,923	288,447,927	362,684,106
기타영업외수익	22	37,743,698	92,070,449	49,539,181	78,602,996
기타영업외비용	16,22	12,574,842	50,005,317	52,017,060	1,057,265,551
VI. 법인세비용차감전계속영업순이익		2,010,096,255	3,386,140,063	653,862,782	188,464,591
VII. 계속영업법인세비용	24	671,621,394	1,184,365,908	458,932,743	363,618,925
VIII. 계속영업반기연결순이익(손실)		1,338,474,861	2,201,774,155	194,930,039	(175,154,334)
IX. 중단영업손익	31	-	-	(883,704)	(2,244,609)
X. 반기연결순이익(손실)		1,338,474,861	2,201,774,155	194,046,335	(177,398,943)
지배기업소유주지분		1,276,118,240	2,069,857,978	177,629,897	(201,907,976)
비지배지분		62,356,621	131,916,177	16,416,438	24,509,033
XI. 연결기타포괄손익	19	364,153,425	621,135,165	30,318,781	272,164,127
1. 후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목		(19,631,865)	2,159,074	8,744,616	29,698,513
확정급여제도의 재측정요소		(4,925,358)	(2,936,970)	3,905,325	2,632,455
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산평가손익		(30,525,052)	(21,096,696)	(2,020,283)	19,576,266
해외사업환산손익		15,818,525	26,192,742	6,859,574	7,489,792
2. 후속적으로 당기손익으로 재분류될 수 있는 항목		383,785,310	618,976,091	21,574,165	242,465,614
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산평가손익		(25,717)	-	(135,818)	(106,440)
지분법자본변동		116,071,131	222,333,562	15,404,191	104,906,379
해외사업환산손익		232,478,909	316,836,485	5,393,667	128,908,538
현금흐름위험회피 파생금융상품평가손익		35,260,987	79,806,044	912,125	8,757,137
XII. 연결총포괄이익		1,702,628,286	2,822,909,320	224,365,116	94,765,184
지배기업소유주지분		1,624,599,571	2,664,817,304	201,025,998	62,740,749
비지배지분		78,028,715	158,092,016	23,339,128	32,024,435
XIII. 주당이익(손실)	25				
1. 보통주기본주당이익(손실)		15,072원	24,536원	2,124원	(2,416원)
2. 구형우선주기본주당이익(손실)		15,122원	24,586원	2,174원	(2,416원)
3. 보통주기본주당계속영업이익(손실)		15,072원	24,536원	2,135원	(2,389원)
4. 구형우선주기본주당계속영업이익(손실)		15,122원	24,586원	2,185원	(2,389원)
5. 보통주희석주당이익(손실)		15,071원	24,535원	2,124원	(2,416원)
6. 보통주희석주당계속영업이익(손실)		15,071원	24,535원	2,135원	(2,389원)

별첨 주석은 본 반기연결재무제표의 일부입니다.

요약반기연결자본변동표

제 16 (당) 기 반기 2022년 1월 1일부터 2022년 6월 30일까지

제 15 (전) 기 반기 2021년 1월 1일부터 2021년 6월 30일까지

SK이노베이션 주식회사와 그 종속기업

(단위 : 천원)

과목	지배기업의 소유주 귀속							비지배지분	총계
	자본금	기타불입자본			이익잉여금	기타자본 구성요소	지배기업 소유지분		
		주식발행초과금	자기주식	기타					
2021. 1. 1 (전기초)	468,569,950	5,683,247,356	(1,634,073,283)	260,534,377	9,891,253,221	(129,555,273)	14,539,976,348	918,468,735	15,458,465,083
총포괄손익:									
반기연결손이익(손실)	-	-	-	-	(201,907,976)	-	(201,907,976)	24,509,033	(177,398,943)
확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	-	2,555,161	-	2,555,161	77,294	2,632,455
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산평가손익	-	-	-	-	(1,167,173)	20,657,427	19,490,254	(20,428)	19,469,826
지분법자본변동	-	-	-	-	-	104,906,379	104,906,379	-	104,906,379
해외사업환산손익	-	-	-	-	-	128,908,538	128,908,538	7,469,792	136,398,330
파생금융상품평가손익	-	-	-	-	-	8,788,393	8,788,393	(31,256)	8,757,137
소 계	-	-	-	-	(200,519,988)	263,260,737	62,740,749	32,024,435	94,765,184
자본에 직접 인식된 주주의 거래:									
주식보상비용	-	-	91,944	903,696	-	-	995,640	-	995,640
배당금의 지급	-	-	-	-	-	-	-	(12,530,959)	(12,530,959)
종속기업 지분을 변동	-	-	-	1,207,383,945	-	-	1,207,383,945	705,360,836	1,912,764,781
연결법위변동	-	-	-	-	-	-	-	(14,233,828)	(14,233,828)
소 계	-	-	91,944	1,208,287,641	-	-	1,208,379,585	678,616,049	1,886,995,634
2021. 6. 30 (전반기말)	468,569,950	5,683,247,356	(1,633,981,339)	1,468,822,018	9,690,733,233	133,705,464	15,811,096,682	1,629,129,219	17,440,225,901
2022. 1. 1 (당기초)									
2022. 1. 1 (당기초)	468,569,950	5,683,247,356	(1,559,421,421)	2,018,515,052	10,188,799,803	501,228,219	17,300,938,959	2,309,841,208	19,610,780,167
총포괄손익:									
반기연결손이익	-	-	-	-	2,069,857,978	-	2,069,857,978	131,916,177	2,201,774,155
확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	-	(2,913,237)	-	(2,913,237)	(23,733)	(2,936,970)
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산평가손익	-	-	-	-	-	(21,096,698)	(21,096,698)	-	(21,096,698)
지분법자본변동	-	-	-	-	-	221,112,304	221,112,304	1,221,258	222,333,562
해외사업환산손익	-	-	-	-	-	316,836,485	316,836,485	26,192,742	343,029,227
파생금융상품평가손익	-	-	-	-	-	81,020,472	81,020,472	(1,214,428)	79,806,044
소 계	-	-	-	-	2,066,944,741	597,872,563	2,664,817,304	158,092,016	2,822,909,320
자본에 직접 인식된 주주의 거래:									
주식보상비용	-	-	1,785,483	1,672,862	-	-	3,458,345	77,802	3,536,147
현물배당	-	-	137,484,759	20,581,035	(180,267,584)	-	(22,201,790)	-	(22,201,790)
현금배당	-	-	-	-	(15,328,594)	-	(15,328,594)	(189,031,849)	(204,360,443)
종속기업 유상증자 및 소유지분변동	-	-	-	(4,827,764)	-	-	(4,827,764)	120,209,945	115,382,181
기타	-	-	-	-	105,665	-	105,665	24,970	130,665
소 계	-	-	139,270,242	17,426,133	(195,490,483)	-	(38,794,108)	(68,719,132)	(107,513,240)
2022. 6. 30 (당반기말)	468,569,950	5,683,247,356	(1,420,151,179)	2,035,941,185	12,060,254,061	1,099,100,782	19,926,962,155	2,399,214,092	22,326,176,247

별첨 주석은 본 반기연결재무제표의 일부입니다.

요약반기연결현금흐름표

제 16 (당) 기 반기 2022년 1월 1일부터 2022년 6월 30일까지

제 15 (전) 기 반기 2021년 1월 1일부터 2021년 6월 30일까지

SK이노베이션 주식회사와 그 종속기업

(단위 : 천원)

과 목	주 석	제 16 (당) 기 반기	제 15 (전) 기 반기
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		1,087,853,528	51,243,238
1. 반기연결순이익(손실)		2,201,774,155	(177,398,943)
2. 비현금항목 조정	28	2,425,980,933	1,068,466,342
3. 운전자본 조정	28	(2,917,565,117)	(599,614,253)
4. 이자의 수취		65,541,515	17,650,150
5. 이자의 지급		(280,146,511)	(186,127,264)
6. 배당금의 수취		35,216,300	23,702,484
7. 법인세의 납부		(442,947,747)	(95,435,278)
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(2,952,035,664)	(3,440,612,974)
1. 장·단기금융상품의 순증감		(651,109,403)	(2,108,746,372)
2. 장기투자증권의 취득		(164,625,663)	(7,414,018)
3. 장기투자증권의 처분		7,624,097	13,265,866
4. 관계기업 및 공동기업투자의 취득		(50,090,610)	(13,273,950)
5. 유형자산의 취득		(1,892,157,657)	(1,384,021,719)
6. 유형자산의 처분		24,913,674	2,842,126
7. 무형자산의 취득		(133,357,808)	(40,232,492)
8. 무형자산의 처분		2,483,708	574,744
9. 투자부동산의 취득		(5,216)	(451,624)
10. 단기대여금의 순증감		11,131,145	(8,881,874)
11. 장기대여금의 순증감		(3,327,389)	11,414,853
12. 보증금의 순증감		(7,012,304)	(2,874,839)
13. 신주인수권의 취득		(9,780,187)	-
14. 매각예정자산 및 부채의 처분		-	56,948,405
15. 연결범위변동으로 인한 현금유출		(7,446,732)	(11,795,163)
16. 기타투자활동으로 인한 현금흐름		(79,275,319)	52,033,083
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		4,663,749,927	4,290,962,488
1. 단기차입금의 순증감		4,394,515,876	(799,959,826)
2. 사채 및 장기차입금의 차입		1,240,727,591	3,817,231,647
3. 사채 및 장기차입금의 상환		(737,787,063)	(810,197,076)
4. 리스부채의 감소		(145,083,103)	(122,875,226)
5. 임대보증금의 순증감		354,887	768,582
6. 배당금의 지급		(204,360,443)	(12,527,278)
7. 종속기업 유상증자 및 소유지분변동		115,382,182	2,218,521,665
IV. 현금및현금성자산의 순증감		2,799,567,791	901,592,752
V. 기초의 현금및현금성자산		3,423,827,161	2,940,661,256
VI. 현금및현금성자산의 환율변동효과		147,057,915	34,228,163
VII. 기말의 현금및현금성자산		6,370,452,867	3,876,482,171

별첨 주석은 본 반기연결재무제표의 일부입니다.

주석

제 16 (당) 기 반기 2022년 1월 1일부터 2022년 6월 30일까지

제 15 (전) 기 반기 2021년 1월 1일부터 2021년 6월 30일까지

SK이노베이션 주식회사와 그 종속기업

1. 일반사항

(1) 지배기업의 개요

기업회계기준서 제1110호 '연결재무제표'에 의한 지배기업인 SK이노베이션 주식회사(이하 "당사" 또는 "지배기업")는 SK(주)가 2007년 7월 1일을 기준으로 투자사업부문 등을 영위할 SK(주)와 석유, 화학 및 윤활유 제품 등의 생산·판매, 유전개발, 대체 에너지사업 등을 영위할 분할신설법인인 당사를 인적분할함으로써 설립되었습니다. 당사는 2007년 7월 25일자로 한국거래소에 상장장되었으며, 설립시 자본금은 463,110백만원이나 유상증자를 통하여 당반기말 현재 납입자본금은 468,570백만원이 되었습니다. 당반기말 현재 주요 주주(보통주 기준 지분율)는 SK(주) 및 특수관계자(33.8%)와 국민연금(8.9%)이며, 본점 소재지는 서울특별시 종로구 종로 26입니다. 한편, 지배기업은 2011년 1월 1일을 기준으로 하여 사명을 SK에너지 주식회사에서 SK이노베이션 주식회사로 변경하였습니다.

(2) 연결대상 종속기업 및 현황

당반기말 현재 연결대상 종속기업의 현황은 다음과 같습니다.

종속기업	소재지	업종	최대주주	지분율(%)(주1)
SK Innovation Insurance (Bermuda), Ltd.	버뮤다	보험	SK이노베이션(주)	100.0
SK USA, Inc.	미국	경영자문	SK이노베이션(주)	51.0
SK E&P Company, Ltd.	미국	석유개발	SK이노베이션(주)	100.0
Blue Dragon Energy Co., Ltd.	홍콩	투자	SK이노베이션(주)	100.0
행복기움(주)	대한민국	서비스	SK이노베이션(주)	100.0
SK에너지(주)	대한민국	석유제품 생산 및 판매	SK이노베이션(주)	100.0
내트럭(주)	대한민국	주유소 운영	SK에너지(주)	100.0
제주유나이티드에프씨(주)	대한민국	스포츠클럽 운영	SK에너지(주)	100.0
SK Energy Road Investment Co., Ltd.	케이만	투자	SK에너지(주)	100.0

종속기업	소재지	업종	최대주주	지분율(% (주1))
SK Energy Hong Kong Co., Ltd.	홍콩	투자	SK에너지(주)	100.0
행복디딤(주)	대한민국	서비스	SK에너지(주)	100.0
Green & Co. Asia Ltd.	미얀마	제조업	SK에너지(주)	80.0
(주)굿스플로(주2)	대한민국	정보통신업, 운수업	SK에너지(주)	41.0
(주)굿스코아	대한민국	사업지원서비스업	(주)굿스플로	100.0
(주)굿스포스트	대한민국	운수업	(주)굿스플로	100.0
SK Energy Road Investment (HK) Co., Ltd.	홍콩	투자	SK Energy Road Investment Co., Ltd.	100.0
SK Asphalt (Shanghai) Co., Ltd.	중국	아스팔트 판매	SK Energy Road Investment (HK) Co., Ltd.	100.0
SK인천석유화학(주)	대한민국	석유제품 생산 및 판매	SK이노베이션(주)	100.0
SK트레이딩인터내셔널(주)	대한민국	석유제품무역	SK이노베이션(주)	100.0
SK Energy International Pte. Ltd.	싱가포르	무역	SK트레이딩인터내셔널(주)	100.0
SK Energy Europe, Ltd.	영국	무역	SK Energy International Pte. Ltd.	100.0
SK Energy Americas, Inc.	미국	무역	SK Energy International Pte. Ltd.	100.0
SK Terminal B.V.	네덜란드	투자	SK Energy International Pte. Ltd.	100.0
에스케이이지오센트릭(주)	대한민국	석유화학제품 생산 및 판매	SK이노베이션(주)	100.0
SK Geo Centric (Bei Jing) Holding Co., Ltd. (구, SK Global Chemical (China) Holding Co., Ltd.)	중국	투자	에스케이이지오센트릭(주)	100.0
SK Geo Centric China, Ltd.	홍콩	투자	에스케이이지오센트릭(주)	100.0
SK GC Americas, Inc.	미국	화학제품 판매	에스케이이지오센트릭(주)	100.0
SK Geo Centric Singapore Pte. Ltd.	싱가포르	화학제품 판매	에스케이이지오센트릭(주)	100.0
SK Geo Centric Investment Hong Kong Ltd.	홍콩	투자	에스케이이지오센트릭(주)	100.0
SK Geo Centric Japan Co., Ltd.	일본	화학제품 판매	에스케이이지오센트릭(주)	100.0
행복모음(주)	대한민국	서비스	에스케이이지오센트릭(주)	100.0
SK Functional Polymer, S.A.S	프랑스	화학제품 제조/판매	에스케이이지오센트릭(주)	100.0
Green&Connect Capital Inc	미국	투자	에스케이이지오센트릭(주)	100.0
주식회사 원플	대한민국	화학제품 제조/판매	에스케이이지오센트릭(주)	100.0
SK Geo Centric International Trading (Shanghai) Co., Ltd. (구, SK Global Chemical International Trading (Shanghai) Co., Ltd.)	중국	화학제품 판매	SK Geo Centric China, Ltd.	100.0
SK Geo Centric International Trading (Guangzhou) Co., Ltd. (구, SK Global Chemical International Trading (Guangzhou) Co., Ltd.)	중국	화학제품 판매	SK Geo Centric China, Ltd.	100.0
Sino-Korea Green New Material (JiangSu) Ltd.	중국	화학제품 제조/판매	SK Geo Centric China, Ltd.	100.0
Ningbo SK Performance Rubber Co., Ltd.	중국	제조업	SK Geo Centric Investment Hong Kong Ltd.	80.0
SK Primacor Americas LLC.	미국	화학제품 제조/판매	SK GC Americas, Inc.	100.0
SK Primacor Europe, S.L.U.	스페인	화학제품 제조/판매	SK GC Americas, Inc.	100.0
SK Saran Americas LLC.	미국	화학제품 제조/판매	SK GC Americas, Inc.	100.0
SK Geo Centric Brazil LTDA	브라질	화학제품 제조/판매	SK GC Americas, Inc.	100.0
에스케이이온(주)	대한민국	리튬전지 제조	SK이노베이션(주)	100.0
SK On Hungary Kft.	헝가리	리튬전지 제조	에스케이이온(주)	100.0
SK Battery America, Inc.	미국	리튬전지 제조	에스케이이온(주)	100.0
SK Battery Manufacturing Kft.	헝가리	리튬전지 제조	에스케이이온(주)	100.0
SK On(Jiangsu) Co., Ltd.	중국	리튬전지 제조	에스케이이온(주)	70.0
SK On(Yancheng) Co., Ltd.	중국	리튬전지 제조	에스케이이온(주)	100.0
행복밌음(주)	대한민국	서비스	에스케이이온(주)	100.0
SK On (Shanghai) Co., Ltd. (구, SK Future Energy(Shanghai) Co., Ltd.)	중국	리튬전지 판매	에스케이이온(주)	100.0
SK On Certification Center (Jiangsu) Co., Ltd. (구, Jiangsu SK Battery Certification Center)	중국	리튬전지 인증 및 평가	에스케이이온(주)	100.0
에스케이이모바일에너지(주)	대한민국	리튬전지 제조	에스케이이온(주)	100.0
Yancheng Yandu District M Energy Consulting Limited Company	중국	서비스/생산용역	에스케이이모바일에너지(주)	100.0
Mobile Energy Battery America, LLC.	미국	서비스/생산용역	에스케이이모바일에너지(주)	100.0

종속기업	소재지	업종	최대주주	지분율(%)(주1)
SK루브리컨츠(주)	대한민국	윤활유/기유 제조 및 판매	SK이노베이션(주)	60.0
SK Energy Lubricants (Tianjin) Co., Ltd.	중국	윤활유/기유 제조 및 판매	SK루브리컨츠(주)	100.0
SK Lubricants Americas, Inc.	미국	윤활유/기유 판매	SK루브리컨츠(주)	100.0
SK Lubricants Europe B.V.	네덜란드	윤활유 판매	SK루브리컨츠(주)	100.0
SK Lubricants Japan Co., Ltd.	일본	윤활유/기유 판매	SK루브리컨츠(주)	100.0
유베이스메뉴랙처링아시아(주) (주3)	대한민국	윤활기유 임가공	SK루브리컨츠(주)	70.0
SK Lubricants & Oils India Pvt. Ltd.	인도	윤활유 판매	SK루브리컨츠(주)	100.0
Iberian Lube Base Oils Company, S.A. (주3)	스페인	윤활기유 제조 및 판매	SK루브리컨츠(주)	70.0
SK Lubricants Russia LLC.	러시아	윤활유 판매	SK루브리컨츠(주)	100.0
SK아이이테크놀로지(주)	대한민국	2차전지용 분리막 제조	SK이노베이션(주)	61.2
SK hi-tech battery materials (Jiang su) Co., Ltd.	중국	2차전지용 분리막 제조	SK아이이테크놀로지(주)	100.0
SK hi-tech battery materials Poland Sp. Zo.o.	폴란드	2차전지용 분리막 제조	SK아이이테크놀로지(주)	100.0
에스케이머스온(주)	대한민국	석유개발	SK이노베이션(주)	100.0

(주1) 연결실체 내 최대주주가 보유하고 있는 종속기업의 지분율을 표시하였습니다.

(주2) 연결실체는 비지배지분을 인수할 수 있는 Call option을 보유하고 있으며, 동 옵션이 유효한 잠재적 의결권이라고 판단하여 종속기업에 대한 지배력을 가지고 있는 것으로 판단하였습니다.

(주3) 연결실체는 공동참여자의 지분을 인수할 수 있는 Call option을 보유하고 있으며, 동 옵션이 유효한 잠재적 의결권이라고 판단하여 종속기업에 대한 지배력을 가지고 있는 것으로 판단하였습니다.

(3) 연결대상 종속기업의 변동내역

당반기 중 연결대상 종속기업의 변동 내역은 다음과 같습니다.

구분	종속기업명	변동사유
신규 포함된 회사 (1개사)	주식회사 원폴	신규 지분 취득
제외된 회사 (1개사)	(주)오픈가든	연결실체 내 흡수합병

2. 연결재무제표 작성기준 및 중요한 회계정책

(1) 연결재무제표 작성기준

연결실체의 요약반기연결재무제표는 '주식회사 등의 외부감사에 관한 법률'에 따라 제정된 한국채택국제회계기준 제1034호 '중간재무보고'에 따라 작성되었습니다.

중간재무제표는 연차재무제표에 기재할 것으로 요구되는 모든 정보 및 주석사항을 포함하고 있지 아니하므로, 2021년 12월 31일로 종료되는 회계연도에 대한 연차재무제표의 정보도 함께 참고하여야 합니다.

(2) 중요한 회계정책

중간재무제표를 작성하기 위하여 채택한 중요한 회계정책은 다음의 2022년 1월 1일부터 적용되는 기준서를 제외하고는 2021년 12월 31일로 종료되는 회계연도에 대한 연차재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다.

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

- 기업회계기준서 제1016호 유형자산(개정)

동 개정사항은 경영진이 의도하는 방식으로 자산을 가동하는 데 필요한 장소와 상태에 이르게 하기 전에 발생하는 재화의 순매각가액을 원가에서 차감하는 것을 금지합니다. 이에 따라, 기업은 자산을 의도한 방식으로 사용하기 전에 생산된 품목을 판매하여 얻은 수익과 품목을 생산하는데 드는 원가를 각각 당기손익으로 인식해야 합니다.

연결실체는 경과규정에 따라 개정내용을 처음 적용하는 연결재무제표에 표시된 가장 이른 기간의 시작일(전기초) 이후에 경영진이 의도한 방식으로 가동할 수 있는 장소와 상태에 이른 유형자산에 대하여 동 개정내용을 소급 적용하여 비교표시 연결재무제표를 재작성하였습니다. 그 결과 전기말 유형자산과 전반기순이익이 각각 22,414백만원 및 12,531백만원 감소하였습니다.

- 기업회계기준서 제1037호 충당부채, 우발부채, 우발자산(개정)

동 개정사항은 손실부담계약을 식별할 때, 계약이행원가의 범위를 계약이행을 위한 증분원가와 계약이행에 직접 관련되는 그 밖의 원가 배분액이라는 점을 명확히 하였습니다. 한편, 동 개정사항의 적용이 연결실체의 재무상태나 경영성과에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1103호 사업결합(개정)

동 개정사항은 사업결합시 인식할 자산과 부채의 정의를 개정된 재무보고를 위한 개념체계(2018)를 참조하도록 개정되었으나, 기업회계기준서 제1037호 충당부채, 우발부채, 우발자산 및 기업회계기준해석서 제2121호 부담금의 적용범위에 포함되는 부채 및 우발부채에 대해서는 해당 기준서를 적용하도록 예외를 추가하고, 우발자산이 취득일에 인식되지 않는다는 점을 명확히 하였습니다. 한편, 동 개정사항의 적용이 연결실체의 재무상태나 경영성과에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1116호 리스(개정)

동 개정사항은 코로나19(COVID-19)의 세계적 유행의 직접적인 결과로 임차료 할인 등이 리스 변경에 해당하는지 평가하지 않을 수 있도록 하는 실무적 간편법의 적용대상을 2022년 6월 30일 이전에 지급하여야 할 리스료에 영향을 미치는 리스료 감면으로 확대 되었습니다. 이러한 임차료 할인 등은 실무적 간편법의 적용요건을 충족하여야 하며, 리스이용자는 비슷한 상황에서 특성이 비슷한 계약에 실무적 간편법을 일관되게 적용해야 합니다. 한편, 동 개정사항의 적용이 연결실체의 재무상태나 경영성과에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 한국채택국제회계기준 2018-2020 연차개선

동 연차개선은 기업회계기준서 제1101호 한국채택국제회계기준의 최초채택, 기업회계기준서 제1109호 금융상품, 기업회계기준서 제1116호 리스 및 기업회계기준서 제1041호 농림어업에 대한 일부 개정사항을 포함하고 있습니다. 한편, 동 개정사항의 적용이 연결실체의 재무상태나 경영성과에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

2) 당반기말 현재 제정·공표되었으나 아직 시행일이 도래하지 않아 조기 적용하지 아니한 제개정 기준서 및 해석서의 내역은 다음과 같습니다.

- 기업회계기준서 제1001호 재무제표 표시(개정)

동 개정사항은 재무상태표에서 유동부채와 비유동부채의 표시에만 영향을 미치며, 유동부채와 비유동부채의 분류는 보고기간말에 존재하는 기업의 권리에 근거한다는 점을 명확히 하고 기업이 부채의 결제를 연기할 수 있는 권리를 행사할 지 여부에 대한 기대와는 무관하다는 점을 강조합니다. 그리고 보고기간말에 차입약정을 준수하고 있다면 해당 권리가 존재한다고 설명하고 결제는 현금, 지분상품, 그 밖의 자산 또는 용역을 거래상대방에게 이전하는 것으로 그 정의를 명확히 합니다. 동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 최초로 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기 적용할 수 있습니다.

- 기업회계기준서 제1001호 재무제표 표시(개정)

동 개정사항은 유의적인(significant) 회계정책 정보 대신 중요한(material) 회계정책 정보를 공시하도록 요구하고, 중요한(material) 회계정책 정보의 의미를 설명하고 있습니다. 동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 최초로 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기 적용할 수 있습니다.

- 기업회계기준서 제1008호 회계정책, 회계추정의 변경 및 오류(개정)

동 개정사항은 기업회계기준서 제1008호 상 회계추정치를 측정불확실성의 영향을 받는 재무제표상 화폐금액이라고 정의하고, 회계정책의 변경과 구별하는 방법을 명확히 하였습니다. 동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 최초로 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기 적용할 수 있습니다.

- 기업회계기준서 제1012호 법인세(개정)

동 개정사항은 동일한 금액으로 가산할 일시적차이와 차감할 일시적차이가 동시에 생기는 거래에 대한 이연법인세자산·부채 인식의 실무적 다양성을 해결하기 위해 개정되었습니다. 동 개정사항은 기업회계기준서 제1012호의 문단 15, 24의 단서(이연법인세 최초인식 예외규정)에 요건을 추가하여 자산이나 부채를 최초 인식할 때 동일한 금액의 가산할 일시적차이와 차감할 일시적차이가 생기는 경우, 각각 이연법인세자산·부채를 인식할 것을 요구합니다. 동 개정 사항은 2023년 1월 1일 이후 최초로 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기 적용할 수 있습니다.

연결실체는 상기에 열거된 제·개정사항이 재무제표에 미칠 수 있는 영향에 대하여 검토 중에 있습니다.

3. 중요한 판단과 추정

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

중간재무제표 작성을 위해 회계정책의 적용과 추정 불확실성의 주요 원천에 대해 경영진이 내린 중요한 판단은 2021년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표와 동일합니다.

한편, COVID-19의 확산을 차단하기 위하여 전세계적으로 이동 제한을 포함한 다양한 예방 및 통제가 시행되었으며, 그 결과 전세계 경제가 광범위한 영향을 받고 있습니다. 특히, 연결실체가 영위하고 있는 석유 및 화학사업의 경우, COVID-19의 영향으로 시장의 변동성이 비정상적으로 증가하였으며, 이러한 변동성의 증가는 연결실체의 재무성과 및 현금흐름에 부정적인 영향을 미칠 수 있습니다. 또한, 연결실체는 COVID-19가 연결실체에 미치는 영향을 합리적으로 추정하여 재무제표를 작성하였습니다. 그러나 COVID-19가 연결실체에 미치는 영향의 추정에 중요한 불확실성이 존재합니다.

4. 금융상품

(1) 금융자산

당반기말 및 전기말 현재 금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(당반기말)

(단위: 백만원)

구 분	당기손익- 공정가치측정 금융자산	상각후원가 측정 금융자산	기타포괄손익- 공정가치측정 금융자산	위험회피 금융자산	합 계
유동자산:					
현금및현금성자산	2,309,766	4,060,687	-	-	6,370,453
단기금융상품	4,499,841	127,162	-	-	4,627,003
매출채권	-	6,403,035	-	-	6,403,035
단기대여금	-	42,400	-	-	42,400
미수금	-	1,307,583	-	-	1,307,583
미수수익	-	4,305	-	-	4,305
유동성보증금	-	182,372	-	-	182,372
유동성파생금융상품자산	87,757	-	-	13,350	101,107
소 계	6,897,364	12,127,544	-	13,350	19,038,258
비유동자산:					
장기금융상품	4,512	6,130	-	-	10,642
장기매출채권	-	3	-	-	3
장기투자증권	129,392	-	387,284	-	516,676
장기대여금	-	143,139	-	-	143,139
장기미수금	-	64,410	-	-	64,410
장기보증금	-	138,582	-	-	138,582
파생금융상품자산	155,638	-	-	75,450	231,088
소 계	289,542	352,264	387,284	75,450	1,104,540
합 계	7,186,906	12,479,808	387,284	88,800	20,142,798

(전기말)

(단위: 백만원)

구 분	당기손익- 공정가치측정 금융자산	상각후원가 측정 금융자산	기타포괄손익- 공정가치측정 금융자산	위험회피 금융자산	합 계
유동자산:					
현금및현금성자산	892,632	2,531,195	-	-	3,423,827
단기금융상품	3,896,060	91,419	-	-	3,987,479
매출채권	-	4,248,696	-	-	4,248,696
단기대여금	-	35,636	-	-	35,636
미수금	-	771,460	-	-	771,460
미수수익	-	2,194	-	-	2,194
유동성보증금	-	107,965	-	-	107,965
유동성파생금융상품자산	37,349	-	-	15	37,364
소 계	4,826,041	7,788,565	-	15	12,614,621
비유동자산:					
장기금융상품	4,401	23,427	-	-	27,828
장기투자증권	86,658	-	290,952	-	377,610
장기대여금	-	136,761	-	-	136,761
장기미수금	-	92,097	-	-	92,097
장기보증금	-	154,572	-	-	154,572
파생금융상품자산	90,442	-	-	12,871	103,313
소 계	181,501	406,857	290,952	12,871	892,181
합 계	5,007,542	8,195,422	290,952	12,886	13,506,802

(2) 금융부채

당반기말 및 전기말 현재 금융부채의 내역은 다음과 같습니다.

(당반기말)

(단위: 백만원)

구 분	당기손익- 공정가치측정 금융부채	상각후원가측정 금융부채	위험회피 금융부채	합 계
유동부채:				
단기차입금	-	5,409,822	-	5,409,822
매입채무	-	10,958,375	-	10,958,375
미지급금	9,073	3,226,403	-	3,235,476
미지급비용	-	2,185,433	-	2,185,433
유동성장기부채	-	3,294,042	-	3,294,042
유동성리스부채	-	294,017	-	294,017
유동성임대보증금	-	3,622	-	3,622
유동성파생금융상품부채	39,235	-	4,129	43,364
소 계	48,308	25,371,714	4,129	25,424,151
비유동부채:				
사채 및 장기차입금	-	12,577,551	-	12,577,551
리스부채	-	1,317,765	-	1,317,765
장기미지급금	550	34,096	-	34,646
임대보증금	-	23,633	-	23,633
파생금융상품부채	-	-	667	667
금융보증부채	-	773	-	773
소 계	550	13,953,818	667	13,955,035
합 계	48,858	39,325,532	4,796	39,379,186

(전기말)

(단위: 백만원)

구 분	당기손익- 공정가치측정 금융부채	상각후원가측정 금융부채	위험회피 금융부채	합 계
유동부채:				
단기차입금	-	864,052	-	864,052
매입채무	-	5,661,203	-	5,661,203
미지급금	34,133	2,505,938	-	2,540,071
미지급비용	-	2,531,339	-	2,531,339
유동성장기부채	-	1,548,336	-	1,548,336
유동성리스부채	-	282,432	-	282,432
유동성임대보증금	-	3,636	-	3,636
유동성파생금융상품부채	18,173	-	3,078	21,251
소 계	52,306	13,396,936	3,078	13,452,320
비유동부채:				
사채 및 장기차입금	-	13,411,825	-	13,411,825
리스부채	-	1,353,294	-	1,353,294
장기미지급금	-	33,758	-	33,758
임대보증금	-	23,830	-	23,830
파생금융상품부채	-	-	6,045	6,045
금융보증부채	-	1,137	-	1,137
소 계	-	14,823,844	6,045	14,829,889
합 계	52,306	28,220,780	9,123	28,282,209

(3) 공정가치 서열체계에 따른 구분

연결실체는 연결채무상태표에 공정가치로 측정되는 금융상품에 대하여 공정가치 측정에 사용된 투입변수에 따라 다음과 같은 공정가치 서열체계로 분류하였습니다.

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

당반기말 및 전기말 현재 연결재무상태표에서 공정가치로 후속 측정되는 금융상품의 공정가치를 공정가치 서열체계 수준별로 분류한 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당반기말				전기말			
	공정가치	수준 1	수준 2	수준 3	공정가치	수준 1	수준 2	수준 3
금융자산:								
당기손익-공정가치측정금융자산 (파생금융상품자산 제외)	6,943,511	-	6,809,607	133,904	4,879,751	-	4,788,692	91,059
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	387,284	279,776	-	107,508	290,952	209,339	-	81,613
파생금융상품자산	332,195	13,855	277,690	40,650	140,677	-	102,133	38,544
합 계	7,662,990	293,631	7,087,297	282,062	5,311,380	209,339	4,890,825	211,216
금융부채:								
당기손익-공정가치측정금융부채 (파생금융상품부채 제외)	9,623	-	-	9,623	34,133	-	-	34,133
파생금융상품부채	44,031	-	44,031	-	27,296	-	27,296	-
합 계	53,654	-	44,031	9,623	61,429	-	27,296	34,133

한편, 연결실체는 수준 간의 이동을 가져오는 사건이나 상황의 변동이 발생하는 시점에 수준 간의 이동을 인식하고 있으며, 당반기 중 수준 1과 수준 2 간의 유의적인 이동은 없습니다.

당반기 및 전반기 중 상기 수준 3으로 분류되는 금융상품의 장부금액 변동은 다음과 같습니다.

(당반기)

(단위: 백만원)

구 분	기 초	매 입	매 도	당기손익	기타포괄 손익	기 타	기 말
금융자산:							
당기손익-공정가치측정금융자산	91,059	44,003	(1,643)	(101)	-	586	133,904
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	81,613	25,720	-	-	-	175	107,508
파생금융상품자산	38,544	-	-	2,106	-	-	40,650
금융부채:							
당기손익-공정가치측정금융부채	34,133	550	(25,506)	-	-	446	9,623

(전반기)

(단위: 백만원)

구 분	기 초	매 입	매 도	당기손익	기타포괄 손익	연결범위 변동	기 타	기 말
금융자산:								
당기손익-공정가치측정금융자산	79,275	7,414	(11,690)	1,347	-	-	-	76,346
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	69,181	-	(598)	-	(815)	(2,673)	147	65,242
금융부채:								
당기손익-공정가치측정금융부채	39,966	-	-	-	-	-	(5,752)	34,214

(4) 가치평가기법 및 투입변수

당반기말 및 전기말 현재 연결실체가 수준 2 또는 수준 3으로 분류되는 공정가치 측정치를 사용한 금융상품 및 이들 금융상품의 공정가치 측정에 사용된 가치평가기법과 투입변수에 대한 설명은 다음과 같습니다.

① 통화선도 및 통화스왑

통화선도 및 통화스왑의 공정가치는 원칙적으로 측정대상 통화선도 및 통화스왑의 잔존기간과 일치하는 기간에 대한 당반기말 현재 시장에서 공시된 선도환율에 기초하여 측정하였습니다. 통화선도 및 통화스왑의 잔존기간과 일치하는 기간의 선도환율이 시장에서 공시되지 않는다면, 시장에서 공시된 각 기간별 선도환율에 보간법을 적용하여 통화선도 및 통화스왑의 잔존기간과 유사한 기간의 선도환율을 추정하여 통화선도 및 통화스왑의 공정가치를 측정하였습니다. 통화선도 및 통화스왑의 공정가치 측정에 사용되는 할인율은 당반기말 현재 시장에서 공시되는 이자율로부터 도출된 수익률곡선을 사용하여 결정하였습니다.

② 상품스왑

상품스왑의 공정가치는 원칙적으로 측정대상 현물스왑의 잔존기간과 일치하는 기간에 대한 보고기간말 현재 시장에서 공시된 현물거래가격에 기초하여 측정하였습니다. 또한, 현물스왑의 공정가치 측정에 사용되는 할인율은 보고기간말 현재 시장에서 공시되는 이자율로부터 도출된 수익률곡선을 사용하여 결정하였습니다.

③ 이자율스왑

이자율스왑의 공정가치는 원칙적으로 측정대상 이자율스왑의 잔존기간과 일치하는 기간에 대한 당반기말 현재 시장에서 공시된 이자율스왑금리에 기초하여 측정하였습니다. 이자율스왑의 잔존기간과 일치하는 기간의 이자율스왑금리가 시장에서 공시되지 않는다면, 시장에서 공시된 각 기간별 이자율스왑금리에 보간법을 적용하여 이자율스왑의 잔존기간과 유사한 기간의 이자율스왑금리를 추정하여 이자율스왑의 공정가치를 측정하였습니다.

④ 채무증권

채무증권의 공정가치는 채무증권 발행자와 유사한 신용도를 가진 기업에 적용되는 시장이자율을 적용하여 채무증권의 미래현금흐름을 할인하여 측정하고 있습니다.

⑤ 비상장주식

비상장주식의 공정가치는 현금흐름할인모형을 사용하여 측정하며, 미래현금흐름을 추정하기 위하여 매출액 증가율, 세전 영업이익률, 가중평균자본비용 등에 대한 가정이나 추정과 같이 관측가능한 시장가격이나 비율에 근거하지 않은 가정이 일부 사용됩니다. 미래현금흐름을 할인하기 위하여 사용된 가중평균자본비용은 자본자산가격결정모형(CAPM)을 적용하여 산정하였습니다. 연결실체는 상기에서 언급된 주요 가정과 추정이 비상장주식의 공정가치에 미치는 영향이 유의적인 것으로 판단하여 비상장주식의 공정가치측정치를 공정가치 서열체계상 수준 3으로 분류하였습니다.

⑥ 조건부대가

조건부대가의 공정가치는 시나리오별 이자 및 법인세를 차감하기 전 순이익(PBIT)을 추정하고, 이를 기초로 시나리오별로 연결실체가 약정에 따라 예상되는 수취금액의 현재가치를 각 시나리오 발생확률로 가중하여 측정하고 있습니다.

⑦ 신주인수권

연결실체가 보유하고 있는 신주인수권 Loop Industries, Inc. Tranche 1의 신주인수권 공정가치는 몬테카를로 시뮬레이션 기법을 적용하여 미래의 주가 시나리오를 생성하고, 시나리오별 신주인수권의 미래현금흐름을 시나리오 발생확률로 가중평균한 금액을 적절한 할인율로 할인하여 측정하고 있습니다.

미래의 주가시나리오를 생성하기 위해서는 신주인수권의 기초자산인 주식의 기대수익률, 주가변동성에 대한 추정이 필요합니다. 신주인수권의 공정가치 측정에 투입되는 변동성 및 상관계수는 과거 주가자료를 이용하여 추정하고 있습니다. 또한, 연결실체가 보유하고 있는 Loop Industries, Inc. Tranche 2, 3의 신주인수권 공정가치는 이항모형을 사용하여 측정하였습니다. 신주인수권의 공정가치를 측정하기 위해 사용되는 유의적인 투입변수인 주가변동성은 대상 회사와 유사한 대용기업의 과거 주가변동에 기초하여 추정하였으며, 연결실체는 상기에서 언급된 주가변동성에 대한 추정이 신주인수권의 공정가치에 미치는 영향이 유의적인 것으로 판단하여 신주인수권의 공정가치 측정치를 공정가치 서열체계상 수준 3으로 분류하였습니다.

한편, 당반기 및 전반기 중 수준 2와 수준 3 공정가치 측정치로 분류되는 금융상품의 공정가치 측정에 사용된 가치평가방법의 변동은 없습니다.

5. 매출채권 및 기타채권

당반기말 및 전기말 현재 매출채권 및 기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당반기말			전기말		
	원 가	손실총당금	장부금액	원 가	손실총당금	장부금액
매출채권	6,682,363	(279,328)	6,403,035	4,526,933	(278,237)	4,248,696
단기대여금	46,937	(4,537)	42,400	40,173	(4,537)	35,636
미수금	1,329,923	(22,340)	1,307,583	793,800	(22,340)	771,460
미수수익	4,305	-	4,305	2,194	-	2,194
유동성보증금	182,372	-	182,372	107,965	-	107,965
장기매출채권	3	-	3	-	-	-
장기대여금	259,156	(116,017)	143,139	252,725	(115,964)	136,761
장기미수금	64,410	-	64,410	92,097	-	92,097
장기보증금	138,582	-	138,582	154,572	-	154,572
합 계	8,708,051	(422,222)	8,285,829	5,970,459	(421,078)	5,549,381

6. 재고자산

당반기말 및 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당반기말			전기말		
	원 가	평가손실 총당금	장부금액	원 가	평가손실 총당금	장부금액
상품	404,514	(3,802)	400,712	309,724	(3,134)	306,590
제품	3,656,922	(99,023)	3,557,899	2,467,827	(108,974)	2,358,853
반제품	1,759,222	(150,799)	1,608,423	1,111,518	(96,905)	1,014,613
원재료	2,448,655	(16,296)	2,432,359	1,675,218	(62,029)	1,613,189
미착품	5,093,366	-	5,093,366	2,362,307	-	2,362,307
저장품	165,050	(201)	164,849	144,789	(199)	144,590
기타재고자산	33,667	-	33,667	48,969	-	48,969
합 계	13,561,396	(270,121)	13,291,275	8,120,352	(271,241)	7,849,111

한편, 당반기 및 전반기 중 매출원가에서 차감된 재고자산평가손실환입(매각예정자산에서 발생한 재고자산평가손실환입 포함)은 각각 1,120백만원 및 5,520백만원입니다.

7. 장기투자증권

(1) 장기투자증권의 범주별 분류

당반기말 및 전기말 현재 장기투자증권의 범주별 분류 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당반기말		전기말	
	원 가	장부금액	원 가	장부금액
기타포괄손익-공정가치측정금융자산:				
채무증권	-	-	5,984	5,957
지분증권 (주1)	464,193	387,284	332,160	284,995
소 계	464,193	387,284	338,144	290,952
당기손익-공정가치측정금융자산:				
채무증권	39,751	39,751	1,000	1,000
출자금 등	96,574	89,641	92,250	85,658
소 계	136,325	129,392	93,250	86,658
합 계	600,518	516,676	431,394	377,610

(주1) 연결실체는 단기매매항목이 아닌 전략적 투자목적으로 보유하는 지분상품에 대하여 기타포괄손익-공정가치측정항목으로 지정하는 취소불가능한 선택권을 적용하였습니다.

(2) 장기투자증권의 내역

당반기말 및 전기말 현재 장기투자증권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당반기말		전기말	
	원 가	장부금액	원 가	장부금액
활성시장에서 거래되는 지분증권	351,194	279,776	245,083	203,382
활성시장에서 거래되지 않는 지분증권	112,999	107,508	87,077	81,613
활성시장에서 거래되는 채무증권	-	-	5,984	5,957
활성시장에서 거래되지 않는 채무증권	39,751	39,751	1,000	1,000
출자금 등	96,574	89,641	92,250	85,658
소 계	600,518	516,676	431,394	377,610
합 계	600,518	516,676	431,394	377,610

(3) 장기투자증권의 변동내역

당반기 및 전반기 중 장기투자증권의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당반기	전반기
기 초	377,610	301,567
취 득	164,626	7,414
처 분	(7,624)	(12,883)
당기손익으로 인식된 손익	10,921	-
기타포괄손익으로 인식된 손익	(29,742)	28,360
연결범위변동	-	(2,673)
기 타	885	556
기 말	516,676	322,341

8. 관계기업, 공동기업 및 공동영업투자

(1) 관계기업 및 공동기업투자의 내역

당반기말 및 전기말 현재 관계기업 및 공동기업투자의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	소재지	당반기말				전기말
		지분율(%)	원 가	순자산가액	장부금액	장부금액
(주)대한송유관공사 (주1)	대한민국	41.0	146,183	302,614	317,417	317,050
Peru LNG Company, LLC.	미국	20.0	288,543	328,751	328,705	258,037
SK China Company, Ltd.	중국	33.4	728,018	1,002,266	989,728	895,700
SK Investment Management Co., Ltd. (주2)	중국	8.9	1,094	1,094	1,094	1,094
SK Technology Innovation Company	케이만	29.5	52,548	38,111	38,111	51,773
트로이카해외자원개발사모투자전문회사 (주2,3)	대한민국	10.1	36,320	442	442	436
Gemini Partners Pte. Ltd. (주3)	싱가포르	20.0	12,091	2,347	2,347	2,236
SK MENA Investment B.V	네덜란드	34.6	15,579	14,013	14,013	16,220
SK Latin America Investment S.A.	스페인	34.6	15,360	11,821	11,821	14,793
Netruck Franz Co., Ltd. (주4)	홍콩	50.0	5,541	4,769	4,769	4,378
SK BRASIL LTDA (주3)	브라질	23.4	1,602	162	162	162
오일허브코리아여수(주) (주2)	대한민국	11.0	14,810	23,275	25,748	25,891
Korea Consortium Kazakh B.V. (주3)	카자흐스탄	25.0	172	-	-	-
SK International Investment Singapore Pte., Ltd. (주3,4)	싱가포르	16.7	18,455	-	-	-
Yemen LNG Company Ltd. (주2,3)	버뮤다	6.9	1	-	-	-
Korea Ras Laffan LNG Ltd. (주1,2)	버뮤다	8.0	3,426	38,507	33,553	39,424
Korea LNG Ltd. (주1,2)	버뮤다	16.0	2	27,356	27,356	21,167
Horizon Singapore Terminals Private Ltd. (주1,2)	싱가포르	15.0	9,907	21,715	21,715	21,485
Rizhao SK Asphalt Co., Ltd.	중국	25.0	1,739	1,594	1,594	1,746
Beijing BESK Technology Co., Ltd. (주4)	중국	49.0	247,428	270,349	268,196	261,564
Sinopec-SK (Wuhan) Petrochemical Co., Ltd. (주1,4)	중국	35.0	568,650	1,035,056	1,115,088	1,140,152
Asia Bitumen Trading Pte. Ltd. (주4)	싱가포르	50.0	4	1,455	1,455	1,409
SABIC SK Nexlene Company Pte. Ltd. (주4)	싱가포르	50.0	167,780	195,135	159,145	125,952
FSK L&S (Shanghai) Co., Ltd.	중국	34.0	4,152	7,251	10,849	10,181
SK South East Asia Investment Pte. Ltd.	싱가포르	20.0	345,009	383,074	383,074	347,317
Hi-Tech Lubricants Ltd. (주1,2)	파키스탄	0.7	589	199	527	526
Best Oil Company Ltd.	미얀마	35.0	153,024	80,599	139,971	132,430
Shandong SK Hightech Oil Co., Ltd. (주4)	중국	51.0	7,812	10,651	10,651	8,609
질강보영SK물자그룹유한회사 (주4)	중국	49.0	77,251	100,966	109,651	97,859
Energy Solution Holdings Inc. (주4,5)	미국	29.9	55,017	46,938	50,706	5,017
Huizhou EVE United Energy Co., Ltd.	중국	49.0	344,465	448,358	439,083	430,164
Blue Park Smart Energy(Beijing) Technology Co., Ltd. (주2)	중국	13.3	9,824	6,612	8,074	9,074
주식회사 로지스랩 (주2)	대한민국	9.9	2,500	48	2,385	2,470
코하이젠 주식회사 (주2,5)	대한민국	9.0	2,185	1,867	1,867	748
(주)에코크레이션	대한민국	25.0	6,800	2,223	6,931	6,552
Loop Industries, Inc. (주2)	캐나다	10.0	33,682	7,886	30,327	32,492
합 계			3,377,563	4,417,504	4,556,555	4,284,108

(주1) 당반기 및 전반기 중 관계기업 및 공동기업으로부터 수령한 배당금의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당반기	전반기
(주)대한송유관공사	9,748	4,387
하나대체투자랜드칩사모부동산투자신탁 제33호	-	3,872
Korea Ras Laffan LNG Ltd.	9,364	4,396
Korea LNG Ltd.	7,430	3,072
Horizon Singapore Terminals Private Ltd.	3,770	3,784
Sinopec-SK (Wuhan) Petrochemical Co., Ltd.	63,409	-
Hi-Tech Lubricants Ltd.	12	12
합 계	93,733	19,523

- (주2) 상기 투자주식은 연결실체가 이사회 의사결정 참여권한을 보유함으로써 유의적인 영향력을 보유하고 있는 것으로 판단되어 관계기업투자로 분류하였습니다.
- (주3) 당반기 이전에 손상징후가 발생하여 관계기업투자손상차손을 인식하였습니다.
- (주4) 연결실체가 공동지배력을 보유하고 있는 공동약정들은 별도의 회사를 통하여 구조화 되었으며, 공동약정에 대하여 공동지배력을 보유하는 당사자들이 약정의 순자산에 대한 권리를 보유하고 있다고 판단하여 공동기업투자로 분류하였습니다. 또한 연결실체는 공동기업에 대한 지분을 지분법으로 회계처리하고 있습니다.
- (주5) 당반기 중 유상증자를 통하여 추가 취득하였습니다(주석 26 참조).

(2) 관계기업 및 공동기업투자의 변동내역

당반기 및 전반기 중 관계기업 및 공동기업투자의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당반기	전반기
기 초	4,284,108	3,865,504
취 득	50,091	13,274
지분법이익	78,317	362,684
지분법자본변동	227,810	104,906
배 당	(93,733)	(19,523)
기 타	9,962	5,403
기 말	4,556,555	4,332,248

(3) 당반기말 및 전기말 현재 주요 관계기업 및 공동기업투자의 요약 재무상태는 다음과 같습니다.

(당반기말)

(단위: 백만원)

구 분	유동자산	비유동자산	유동부채	비유동부채	자본총계
(주)대한송유관공사	130,963	893,231	29,896	256,246	738,052
Peru LNG Company, LLC.	1,599,975	2,316,923	876,313	1,396,831	1,643,754
SK China Company, Ltd. (주1)	1,105,168	2,257,403	51,464	313,867	2,997,240
Korea Ras Laffan LNG Ltd.	2,421	479,073	34	127	481,333
Korea LNG Ltd.	981	170,235	72	172	170,972
Beijing BESK Technology Co., Ltd.	454,104	487,401	362,978	26,795	551,732
Sinopec-SK (Wuhan) Petrochemical Co., Ltd.	1,470,721	4,652,488	2,137,574	1,028,332	2,957,303
SABIC SK Nexlene Company Pte. Ltd.	350,570	496,110	101,516	354,894	390,270
SK South East Asia Investment Pte. Ltd. (주1)	140,381	3,204,396	467,913	-	2,876,864
Best Oil Company Ltd.	401,793	209,102	365,397	15,215	230,283
절강보영SK물자그룹유한회사 (주1)	487,192	81,097	338,756	6,235	223,298
Huizhou EVE United Energy Co., Ltd.	906,732	677,159	588,097	80,777	915,017

(전기말)

(단위: 백만원)

구 분	유동자산	비유동자산	유동부채	비유동부채	자본총계
(주)대한송유관공사	115,637	921,646	39,561	260,526	737,196
Peru LNG Company, LLC.	344,281	2,504,325	320,570	1,237,629	1,290,407
SK China Company, Ltd. (주1)	1,119,497	1,965,135	52,979	315,137	2,716,516
Korea Ras Laffan LNG Ltd.	1,720	491,304	114	113	492,797
Korea LNG Ltd.	885	131,768	69	288	132,296
Beijing BESK Technology Co., Ltd.	413,849	482,364	354,111	8,814	533,288
Sinopec-SK (Wuhan) Petrochemical Co., Ltd.	1,264,770	4,683,811	1,512,768	1,399,214	3,036,599
SABIC SK Nexlene Company Pte. Ltd.	266,153	504,256	94,208	349,814	326,387
SK South East Asia Investment Pte. Ltd. (주1)	132,551	2,841,200	411,228	-	2,562,523
Best Oil Company Ltd.	269,698	202,373	241,334	15,075	215,662
절강보영SK물자그룹유한회사 (주1)	416,735	75,360	287,895	5,370	198,830
Huizhou EVE United Energy Co., Ltd.	706,479	676,176	394,166	94,048	894,441

(주1) 자본총계는 비지배지분 금액을 포함하고 있습니다.

(4) 당반기 및 전반기 중 주요 관계기업 및 공동기업투자의 요약 경영성과는 다음과 같습니다.

(당반기)

(단위: 백만원)

구 분	매출액	영업손익	순손익	총포괄손익
(주)대한송유관공사	89,537	24,253	23,570	23,570
Peru LNG Company, LLC.	2,483,221	367,114	237,045	237,045
SK China Company, Ltd.	26,444	(10,559)	(14,620)	3,257
Korea Ras Laffan LNG Ltd.	117,911	117,337	58,520	58,520
Korea LNG Ltd.	47,160	46,011	46,027	71,335
Beijing BESK Technology Co., Ltd.	337,778	(3,569)	(5,728)	(5,728)
Sinopec-SK (Wuhan) Petrochemical Co., Ltd.	5,318,858	23,726	1,871	1,871
SABIC SK Nexlene Company Pte. Ltd.	319,481	81,093	77,063	32,503
SK South East Asia Investment Pte. Ltd.	92	(4,528)	15,752	15,752
Best Oil Company Ltd.	551,293	73,336	12,044	12,044
절강보영SK물자그룹유한회사	565,219	36,247	16,931	17,350
Huizhou EVE United Energy Co., Ltd.	755,924	(24,785)	(19,717)	(19,717)

(전반기)

(단위: 백만원)

구 분	매출액	영업손익	순손익	총포괄손익
(주)대한송유관공사	88,588	21,633	16,657	16,657
Peru LNG Company, LLC.	461,813	(45,392)	(53,548)	(53,548)
SK China Company, Ltd.	45,417	(22,462)	601,057	651,218
Korea Ras Laffan LNG Ltd.	56,074	55,549	25,950	25,950
Korea LNG Ltd.	20,251	19,197	19,213	(73,018)
Beijing BESK Technology Co., Ltd.	215,543	5,894	(2,000)	(2,000)
Sinopec-SK (Wuhan) Petrochemical Co., Ltd.	4,002,945	237,591	152,532	152,532
SABIC SK Nexlene Company Pte. Ltd.	208,662	28,763	25,356	5,744
SK South East Asia Investment Pte. Ltd.	82	(2,131)	18,281	17,258
Best Oil Company Ltd.	286,147	17,996	5,677	5,677
절강보영SK물자그룹유한회사	450,252	8,211	3,962	3,529
Huizhou EVE United Energy Co., Ltd.	491,983	76,023	60,635	60,635

(5) 공동영업투자

당반기말 및 전기말 현재 공동영업의 내역은 다음과 같습니다.

회사명	소유지분율		주된 사업장	사용재무제표일	공동약정 활동의 성격 등
	당반기말	전기말			
울산아로마틱스(주)	50%	50%	대한민국	12월31일	(주1,2)
PT. Patra SK	65%	65%	인도네시아	12월31일	(주1,3)

(주1) 연결실체는 계약상 약정의 조건이 약정의 공동지배력을 보유하는 당사자들에게 약정에 관한 자산에 대한 권리와 부채에 대한 의무를 명시하고 있지는 아니하나, 계약상 약정이 주로 당사자들에게 산출물을 제공하도록 설계되어 있는 등 기타 사실과 상황을 고려하여, 해당 공동약정을 공동영업으로 분류하였습니다.

(주2) 2012년 3월 30일 ENEOS Corporation와의 합작법인으로 설립되어 아로마틱화합물 제조 활동을 영위하고 있습니다.

(주3) 2006년 11월 19일 PT Pertamina Patra Niaga와의 합작법인으로 설립되어 윤활기유 제조 및 판매 활동을 영위하고 있습니다.

9. 유형자산

당반기 및 전반기 중 유형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당반기)

(단위: 백만원)

구 분	기 초	취 득	처 분	대체 등 (주1)	감가상각비	손 상	연결범위 변동	기 말
토지	3,476,296	-	(17,918)	3,716	-	-	3,694	3,465,788
건물	2,655,398	863	(758)	683,499	(44,569)	(16)	2,125	3,296,542
건축물	937,476	505	(230)	45,369	(23,377)	(141)	36	959,638
기계장치	7,664,491	4,297	(7,658)	998,735	(451,669)	(2,847)	689	8,206,038
기타유형자산	843,370	3,108	(1,078)	130,340	(122,069)	(5)	175	853,841
건설중인자산	3,750,535	2,159,608	(13)	(1,354,180)	-	-	-	4,555,950
합 계	19,327,566	2,168,381	(27,655)	507,479	(641,684)	(3,009)	6,719	21,337,797

(전반기)

(단위: 백만원)

구 분	기 초	취 득	처 분	대체 등 (주1)	감가상각비	손 상	매각예정 분류	연결범위 변동	기 말
토지	4,061,056	7,442	(2,141)	1,660	-	-	(551,717)	-	3,516,300
건물	1,594,591	8,320	(315)	127,108	(24,399)	-	(56,878)	-	1,648,427
건축물	635,597	434	(182)	13,399	(16,481)	(10)	(14,719)	-	618,038
기계장치	7,203,046	2,768	(2,247)	743,686	(400,709)	(158)	-	-	7,546,386
기타유형자산	843,698	8,328	(97)	108,269	(111,998)	-	(1,011)	312	847,501
건설중인자산	3,540,182	1,142,814	(1,651)	(922,576)	-	-	-	-	3,758,769
합 계	17,878,170	1,170,106	(6,633)	71,546	(553,587)	(168)	(624,325)	312	17,935,421

(주1) 건설중인자산의 유·무형자산과 투자부동산으로의 대체 및 환율변동효과 등입니다.

한편, 당반기 및 전반기 중 자본화된 차입원가는 각각 64,707백만원 및 13,683백만원입니다.

10. 리스

(1) 당반기 및 전반기 중 사용권자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당반기)

(단위: 백만원)

구 분	기 초	취 득	처 분	상 각	기 타 (주1)	기 말
토지 및 건물	620,919	16,307	(7,244)	(53,475)	31,768	608,275
탱크	172,617	22,240	(36)	(30,887)	1,338	165,272
배관	44,586	61	-	(2,926)	(12)	41,709
차량운반구	14,371	9,832	(1,905)	(4,999)	127	17,426
선박	536,164	-	-	(35,249)	3,604	504,519
기타사용권자산	35,142	141	-	(4,696)	(8,242)	22,345
합 계	1,423,799	48,581	(9,185)	(132,232)	28,583	1,359,546

(전반기)

(단위: 백만원)

구 분	기 초	취 득	처 분	상 각	연결범위 변동	기 타 (주1)	기 말
토지 및 건물	182,329	22,666	(5,616)	(39,866)	-	3,516	163,029
탱크	217,252	2,071	(763)	(32,158)	-	(203)	186,199
배관	50,489	1	-	(2,926)	-	(106)	47,458
차량운반구	13,709	6,443	(1,941)	(4,001)	184	234	14,628
선박	618,066	-	-	(34,981)	-	(4,927)	578,158
기타사용권자산	30,593	2,096	(290)	(4,366)	-	717	28,750
합 계	1,112,438	33,277	(8,610)	(118,298)	184	(769)	1,018,222

(주1) 리스부채의 재측정에 따른 사용권자산의 조정 내역, 전대리스 장기미수금 대체 및 순외환 차이 등으로 구성되어 있습니다.

한편, 연결실체는 당반기 및 전반기 중 각각 단기리스에 따른 리스료 52,062백만원 및 24,133백만원, 소액자산리스에 따른 리스료 672백만원 및 598백만원, 변동리스에 따른 리스료 84,986백만원 및 69,149백만원을 인식하였습니다(중단영업에서 발생한 비용을 포함).

(2) 당반기 및 전반기 중 리스부채 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당반기	전반기
기 초	1,635,726	1,115,186
증 가	48,210	33,378
상 환	(165,597)	(134,045)
이자비용	20,514	11,170
연결범위변동	-	178
기 타 (주1)	72,929	16,565
기 말	1,611,782	1,042,432

(주1) 별도 리스로 판단하지 않는 리스변경에 대하여 리스부채를 재측정한 내역 및 순외환 차이 등으로 구성되어 있습니다.

(3) 판매후리스

연결실체는 자산 유동화 및 재무구조 개선을 위해 전기 중 소유주유소(일부)토지 및 건물 등을 매각하였고, 판매후리스 거래를 통해 임차하였습니다. 판매후리스 거래의 주요 조건은 다음과 같습니다.

구 분	내 용
거래방식	판매후리스
거래상대	클린에너지위탁관리부동산투자회사(주)
거래금액	764,796백만원
거래목적물	소유주유소(일부) 토지 및 건물 등

전기 중 판매후리스 거래로 인해 인식한 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	전 기
사용권자산의 증가	191,960
리스부채의 증가	289,194
유형자산의 감소	499,530
유형자산처분이익 발생	204,734
유형자산처분손실 발생	36,703

11. 영업권 및 무형자산

당반기 및 전반기 중 영업권 및 무형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당반기)

(단위: 백만원)

구 분	기 초	취 득	처 분	대체 등 (주1)	상 각	연결범위 변동	기 말
영업권	298,664	-	(700)	6,785	-	4,797	309,546
석유자원개발(탐사) (주2)	32,665	7,413	-	-	-	-	40,078
석유자원개발(생산)	843,189	76,785	-	-	(34,084)	-	885,890
회원권 (주3)	48,380	978	(105)	42	-	-	49,295
기타무형자산 (주3)	684,026	21,567	(1,405)	21,645	(45,612)	1,628	681,849
합 계	1,906,924	106,743	(2,210)	28,472	(79,696)	6,425	1,966,658

(전반기)

(단위: 백만원)

구 분	기 초	취 득	처 분	대체 등 (주1)	상 각	연결범위 변동	기 말
영업권	249,421	-	-	3,144	-	45,758	298,323
석유자원개발(탐사) (주2,4)	105,683	9,316	-	(89,959)	-	-	25,040
석유자원개발(생산) (주4)	215,072	6,836	-	90,273	(14,408)	-	297,773
회원권 (주3)	42,448	1,000	-	25	-	-	43,473
기타무형자산 (주3)	611,257	7,504	(575)	35,874	(30,947)	21,806	644,919
합 계	1,223,881	24,656	(575)	39,357	(45,355)	67,564	1,309,528

- (주1) 건설중인자산의 무형자산으로의 대체, 환율변동효과 및 석유자원개발 무형자산 보조금의 변동 등이 포함되어 있습니다.
- (주2) 당반기말 및 전반기말 장부금액에는 각각 101,600백만원의 석유자원개발 관련 무형자산의 보조금이 차감되어 있습니다
- (주3) 무형자산 중 회원권 및 브랜드 관련 무형자산을 비한정내용연수 무형자산으로 분류하여 상각하지 않고 매년 손상검사를 수행하고 있습니다.
- (주4) 전반기 중 석유자원추출의 기술적 실현가능성과 상업화 가능성을 제시할 수 있는 광구 89,959백만원을 석유자원개발(생산)으로 대체하였습니다.

12. 투자부동산

(1) 당반기 및 전반기 중 투자부동산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당반기)

(단위: 백만원)

구 분	기 초	취 득	대 체	감가상각비	기 말
토지	98,057	-	5	-	98,062
건물	33,544	-	-	(355)	33,189
기타	40	-	-	(8)	32
건설중인자산	3,798	5	(5)	-	3,798
합 계	135,439	5	-	(363)	135,081

(전반기)

(단위: 백만원)

구 분	기 초	취 득	대 체	감가상각비	기 말
토지	98,051	-	6	-	98,057
건물	34,254	-	-	(355)	33,899
기타	57	-	-	(8)	49
건설중인자산	3,352	452	(6)	-	3,798
합 계	135,714	452	-	(363)	135,803

(2) 당반기 및 전반기 중 투자부동산과 관련하여 손익으로 인식한 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당반기	전반기
임대수익	2,315	2,315
임대수익과 직접 관련된 운영비용	(387)	(365)
합 계	1,928	1,950

13. 사채 및 차입금

(1) 당반기말 및 전기말 현재 사채 및 차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당반기말	전기말
단기차입금:	5,409,822	864,052
사채 및 장기차입금:		
원화사채	9,977,000	9,450,000
외화사채	1,939,350	1,778,250
원화장기차입금	760,378	758,951
외화장기차입금	3,229,732	3,007,515
소 계	15,906,460	14,994,716
차감: 현재가치할인차금	(1,926)	(1,808)
사채할인발행차금	(32,941)	(32,747)
유 동 성 대 체	(3,294,042)	(1,548,336)
합 계	12,577,551	13,411,825

(2) 단기차입금

당반기말 및 전기말 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	차입처	당반기말	전기말
Usance	국민은행 외	804,536	308,066
기업어음	SK증권 외	170,000	-
일반차입금	NH투자증권 외	4,435,286	555,986
합 계		5,409,822	864,052

(3) 원화사채

당반기말 및 전기말 현재 원화사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	발행일	만기일	이자율(%)	당반기말	전기말
SK인천석유화학 18-1회	2019.01.22	2022.01.22	2.1	-	120,000
SK에너지 45-1회	2019.02.21	2022.02.21	2.0	-	140,000
SK인천석유화학 15-2회	2017.03.30	2022.03.30	2.8	-	180,000
에스케이오센트릭 15-1회	2019.06.13	2022.06.13	1.7	-	90,000
SK에너지 41-2회	2015.06.25	2022.06.25	2.7	-	170,000
SK루브리컨츠 9-1회	2019.08.27	2022.08.26	1.4	100,000	100,000
SK에너지 31-3회	2012.09.21	2022.09.21	3.4	50,000	50,000
SK에너지 46-1회	2019.09.26	2022.09.26	1.6	120,000	120,000
에스케이오센트릭 9-3회	2012.10.25	2022.10.25	3.8	50,000	50,000
SK에너지 42-2회	2015.11.04	2022.11.04	2.6	70,000	70,000
SK인천석유화학 16-2회	2018.04.05	2023.04.05	2.9	150,000	150,000
SK에너지 47-1회	2020.04.24	2023.04.24	2.0	340,000	340,000
SK에너지 43-2회	2018.04.26	2023.04.26	2.8	190,000	190,000
SK인천석유화학 10회	2013.05.06	2023.05.06	3.1	100,000	100,000
SK루브리컨츠 10-1회	2020.05.26	2023.05.26	1.6	180,000	180,000
SK인천석유화학 21-1회	2021.06.11	2023.06.09	1.6	90,000	90,000
에스케이오센트릭 16-1회	2020.06.29	2023.06.29	1.7	230,000	230,000
SK인천석유화학 19-1회	2020.07.13	2023.07.13	2.2	180,000	180,000
에스케이온 1-1회	2018.09.13	2023.09.13	2.3	140,000	140,000
SK이노베이션 4-1회	2020.09.16	2023.09.15	1.4	210,000	210,000
SK루브리컨츠 8-2회	2018.09.20	2023.09.20	2.5	120,000	120,000
에스케이오센트릭 14-2회	2018.10.11	2023.10.11	2.6	230,000	230,000
SK에너지 44-2회	2018.10.30	2023.10.30	2.3	250,000	250,000
SK이노베이션 5-1회	2021.01.20	2024.01.19	1.2	250,000	250,000
SK인천석유화학 18-2회	2019.01.22	2024.01.22	2.3	210,000	210,000
SK에너지 45-2회	2019.02.21	2024.02.21	2.1	180,000	180,000
SK인천석유화학 15-3회	2017.03.30	2024.03.30	3.3	30,000	30,000
SK에너지 48-1회	2021.04.06	2024.04.05	1.6	170,000	170,000
에스케이오센트릭 18-1회	2021.04.27	2024.04.26	1.6	180,000	180,000
에스케이오센트릭 15-2회	2019.06.13	2024.06.13	1.7	70,000	70,000
SK이노베이션 2-3회	2014.07.16	2024.07.16	3.3	60,000	60,000

구 분	발행일	만기일	이자율(%)	당반기말	전기말
SK인천석유화학 12-2회	2014.08.07	2024.08.07	4.1	30,000	30,000
SK루브리컨츠 9-2회	2019.08.27	2024.08.27	1.4	70,000	70,000
SK에너지 46-2회	2019.09.26	2024.09.26	1.7	190,000	190,000
SK에너지 39-3회	2014.10.10	2024.10.10	3.1	70,000	70,000
SK인천석유화학 22-1회	2021.10.27	2024.10.25	2.9	50,000	50,000
SK인천석유화학 23-1회	2022.02.07	2025.02.07	3.3	135,000	-
SK인천석유화학 16-3회	2018.04.05	2025.04.05	3.4	120,000	120,000
SK루브리컨츠 11-1회	2022.04.12	2025.04.11	4.1	200,000	-
SK에너지 47-2회	2020.04.24	2025.04.24	2.3	100,000	100,000
에스케이오센트릭 19-1회	2022.04.26	2025.04.25	3.9	150,000	-
SK루브리컨츠 10-2회	2020.05.26	2025.05.26	1.7	50,000	50,000
SK에너지 49-1회	2022.05.27	2025.05.27	3.8	260,000	-
SK에너지 41-3회	2015.06.25	2025.06.25	3.2	100,000	100,000
에스케이오센트릭 16-2회	2020.06.29	2025.06.27	1.9	170,000	170,000
SK인천석유화학 19-2회	2020.07.13	2025.07.11	2.6	60,000	60,000
에스케이온 2-1회	2020.09.16	2025.09.16	1.6	110,000	110,000
에스케이오센트릭 17-1회	2020.11.12	2025.11.12	2.0	80,000	80,000
에스케이온 3-1회	2021.01.20	2026.01.20	1.5	160,000	160,000
SK인천석유화학 18-3회	2019.01.22	2026.01.22	2.7	150,000	150,000
SK인천석유화학 20-1회	2021.02.22	2026.02.20	2.5	90,000	90,000
SK에너지 48-2회	2021.04.06	2026.04.06	2.1	240,000	240,000
에스케이오센트릭 18-2회	2021.04.27	2026.04.27	2.0	90,000	90,000
SK인천석유화학 21-2회	2021.06.11	2026.06.11	2.6	205,000	205,000
에스케이오센트릭 15-3회	2019.06.13	2026.06.13	1.8	150,000	150,000
에스케이어스온 1-1 회	2021.08.05	2026.08.05	2.1	90,000	90,000
SK루브리컨츠 9-3회	2019.08.27	2026.08.27	1.5	100,000	100,000
SK에너지 46-3회	2019.09.26	2026.09.26	1.8	70,000	70,000
SK에너지 40회	2014.10.27	2026.10.27	3.3	100,000	100,000
SK인천석유화학 22-2회	2021.10.27	2026.10.27	3.5	55,000	55,000
SK인천석유화학 23-2회	2022.02.07	2027.02.05	3.9	92,000	-
SK루브리컨츠 11-2회	2022.04.12	2027.04.12	4.1	80,000	-
에스케이오센트릭 19-2회	2022.04.26	2027.04.26	4.2	50,000	-
SK루브리컨츠 10-3회	2020.05.26	2027.05.26	1.8	70,000	70,000
SK에너지 49-2회	2022.05.27	2027.05.27	3.8	180,000	-
SK인천석유화학 20-2회	2021.02.22	2028.02.22	2.9	10,000	10,000
SK에너지 48-3회	2021.04.06	2028.04.06	2.4	30,000	30,000

구 분	발행일	만기일	이자율(%)	당반기말	전기말
SK에너지 43-3회	2018.04.26	2028.04.26	3.2	160,000	160,000
SK인천석유화학 17회	2018.06.18	2028.06.18	4.0	100,000	100,000
에스케이어스온 1-2 회	2021.08.05	2028.08.05	2.3	60,000	60,000
에스케이온 1-2회	2018.09.13	2028.09.13	2.6	210,000	210,000
에스케이지오센트릭 14-3회	2018.10.11	2028.10.11	2.9	160,000	160,000
SK에너지 44-3회	2018.10.30	2028.10.30	2.6	150,000	150,000
SK인천석유화학 18-4회	2019.01.22	2029.01.22	3.5	120,000	120,000
SK에너지 45-3회	2019.02.21	2029.02.21	2.4	180,000	180,000
SK에너지 49-3회	2022.05.27	2029.05.27	3.9	60,000	-
에스케이지오센트릭 15-4회	2019.06.13	2029.06.13	2.1	190,000	190,000
SK루브리컨츠 9-4회	2019.08.27	2029.08.27	1.7	30,000	30,000
SK에너지 46-4회	2019.09.26	2029.09.26	1.8	120,000	120,000
SK에너지 47-3회	2020.04.24	2030.04.24	2.6	110,000	110,000
SK인천석유화학 19-3회	2020.07.13	2030.07.12	3.7	60,000	60,000
에스케이온 2-2회	2020.09.16	2030.09.16	1.9	80,000	80,000
에스케이지오센트릭 17-2회	2020.11.12	2030.11.12	2.4	30,000	30,000
SK이노베이션 5-3회	2021.01.20	2031.01.20	2.0	90,000	90,000
SK에너지 48-4회	2021.04.06	2031.04.06	2.6	60,000	60,000
에스케이지오센트릭 18-3회	2021.04.27	2031.04.27	2.9	30,000	30,000
SK이노베이션 6-3회	2021.08.05	2031.08.05	2.4	50,000	50,000
SK루브리컨츠 11-3회	2022.04.12	2032.04.12	4.3	20,000	-
소 계				9,977,000	9,450,000
차감: 사채할인발행차금				(23,008)	(21,786)
유 동 성 대 체				(1,668,510)	(1,089,519)
합 계				8,285,482	8,338,695

(4) 외화사채

당반기말 및 전기말 현재 외화사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	발행일	만기일	이자율(%)	당반기말	전기말
싱가포르 증권거래소	2018.07.13	2023.07.13	4.1	646,450	592,750
Green bond	2021.01.26	2024.01.26	1.6	387,870	355,650
Green bond	2021.01.26	2026.01.26	2.1	905,030	829,850
소 계				1,939,350	1,778,250
차감: 사채할인발행차금				(9,933)	(10,961)
합 계				1,929,417	1,767,289

(5) 원화장기차입금

당반기말 및 전기말 현재 원화차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	차입처	이자율(%)	당반기말	전기말
일반차입금	한국수출입은행 외	1.2~6.7	760,378	758,951
유동성대체			(392,489)	(94,613)
합 계			367,889	664,338

(6) 외화장기차입금

당반기말 및 전기말 현재 외화차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	차입처	이자율(%)	당반기말	전기말
광구탐사자금	한국에너지공단 (주1)	0.0 ~ 8.75	67,403	61,804
인수대금	대주단(KDB, KDBNY, 농협, KEBNY, BOC서울)	LIBOR(3M)+1.6	181,006	165,970
인수대금	대주단(CA, ANZ, BNPP, MIZUHO)	EURIBOR(3M)+0.7	217,358	216,117
일반차입금	Bank of America 외	LIBOR + 0.8 ~ 1.6	1,939,516	1,778,234
일반차입금	한국산업은행 외	2.0 ~ 8.0	824,449	785,390
소 계			3,229,732	3,007,515
차감: 현재가치할인차금			(1,926)	(1,808)
유동성대체			(1,233,043)	(364,205)
합 계			1,994,763	2,641,502

(주1) 당반기말 및 전기말 현재 외화장기차입금 중 한국에너지공단에 대한 차입금 각각 58,260백만원 및 53,420백만원은 연결실체가 광구탐사를 위하여 차입한 것으로서 탐사가 실패할 경우에는 상환할 의무가 없습니다.

14. 파생금융상품

(1) 현금흐름위험회피회계 적용 파생금융상품

당반기말 및 전기말 현재 연결실체는 원유의 예상 매입 및 제품의 예상 매출에 대한 현금흐름의 변동위험을 회피하기 위하여 장내 및 장외 파생금융상품을 이용하고 있으며, 관련 파생금융상품에서 발생한 손익은 유동성보증금에 반영하여 조정하고 있습니다. 또한, 제품 및 상품의 예상매출에 대한 환율변동 위험과 변동이자부 차입금에 대한 이자율변동 위험을 회피하기 위하여 파생금융상품을 이용하고 있으며, 그 세부 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

거래구분	당반기말		전기말	
	자 산	부 채	자 산	부 채
통화선도	180	4,129	15	32
이자율스왑	88,620	667	12,871	9,091
합 계	88,800	4,796	12,886	9,123

(2) 위험회피수단으로 지정되지 않은 파생금융상품

당반기말 및 전기말 현재 연결실체는 석유제품 및 원유, 화학원료 등의 시장가격 변동위험과 차입금 및 매입금액 등의 환율변동위험, 차입금의 이자율변동위험을 회피하기 위하여 스왑계약 및 선도계약을 체결하고 있으며, 파생금융상품별 평가후 자산·부채 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

거래구분	당반기말		전기말	
	자 산	부 채	자 산	부 채
이자율스왑	6,183	-	1,343	-
화학원료스왑	22,784	9,096	9,753	7,882
UO스왑	7,953	2,787	1,134	460
금속원료스왑	-	-	616	-
통화스왑	133,951	17,256	70,318	-
통화선도계약 등	18,020	10,096	6,083	9,831
합 계	188,891	39,235	89,247	18,173

(3) 신주인수권

연결실체는 당반기 중 장기투자증권 PureCycle Technologies, Inc.의 보통주를 취득할 수 있는 신주인수권을 신규 취득하였으며, 전기 중 관계기업투자 Loop Industries, Inc.의 보통주를 취득할 수 있는 신주인수권을 취득하였습니다. 당반기말 및 전기말 현재 신주인수권 파생금융상품자산 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당반기말	전기말
Loop Industries, Inc. Tranche 1	27,187	24,930
Loop Industries, Inc. Tranche 2	13,463	12,344
Loop Industries, Inc. Tranche 3	-	1,270
PureCycle Technologies, Inc.	13,854	-
합 계	54,504	38,544

(4) 파생금융상품별 손익

당반기 및 전반기 중 파생금융상품계약으로 인해 연결포괄손익계산서에 반영된 손익의 내역은 다음과 같습니다.

(당반기)

(단위: 백만원)

구 분	금융손익으로 인식한 금액(세전금액)				기타포괄손익(세후금액)	
	평가이익	평가손실	거래이익	거래손실	평가이익	평가손실
현금흐름위험회피회계 적용 파생금융상품	-	-	-	-	90,391	(10,585)
위험회피수단으로 지정되지 않은 파생금융상품	228,010	(164,534)	1,824,124	(1,987,199)	-	-
신주인수권	5,588	-	-	(1,335)	-	-
합 계	233,598	(164,534)	1,824,124	(1,988,534)	90,391	(10,585)

(전반기)

(단위: 백만원)

구 분	금융손익으로 인식한 금액(세전금액)				기타포괄손익(세후금액)	
	평가이익	평가손실	거래이익	거래손실	평가이익	평가손실
현금흐름위험회피회계 적용 파생금융상품	-	-	-	-	9,136	(379)
위험회피수단으로 지정되지 않은 파생금융상품	80,445	(121,603)	322,005	(382,672)	-	-
합 계	80,445	(121,603)	322,005	(382,672)	9,136	(379)

한편, 당반기 중 현금흐름위험회피 회계와 관련하여 기타포괄손익에서 당기손익으로 재분류된 거래손실(순액)은 111,541백만원이며, 전반기 중 재분류된 거래이익(순액)은 176백만원입니다.

15. 퇴직급여제도

(1) 퇴직급여제도 구성항목

당반기말 및 전기말 현재 확정급여형 퇴직급여제도 및 기타장기종업원급여부채와 관련하여 연결실체의 의무로 인하여 발생하는 연결재무상태표상 구성항목은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당반기말	전기말
기금이 적립된 제도에서 발생한 확정급여채무의 현재가치	558,638	540,271
사외적립자산의 공정가치	(473,033)	(494,019)
기타장기종업원급여채무	12,707	14,655
합 계	98,312	60,907

(2) 확정급여형 퇴직급여제도 관련 부채의 변동내역

당반기 및 전반기 중 확정급여형 퇴직급여제도 관련 부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당반기)

(단위: 백만원)

구 분	확정급여채무 현재가치	사외적립자산	합 계
기 초	540,270	(494,019)	46,251
퇴직급여:			
당기근무원가	35,557	-	35,557
이자비용(이자수익)	8,268	(7,642)	626
소 계	43,825	(7,642)	36,183
재측정요소	(1,200)	4,565	3,365
환율변동의 영향	216	-	216
제도에서 지급한 금액	(41,026)	38,601	(2,425)
연결범위변동	654	(70)	584
기타 증감	15,899	(14,468)	1,431
기 말	558,638	(473,033)	85,605

(전반기)

(단위: 백만원)

구 분	확정급여채무 현재가치	사외적립자산	합 계
기 초	544,870	(464,230)	80,640
퇴직급여:			
당기근무원가	34,705	-	34,705
이자비용(이자수익)	5,869	(5,375)	494
소 계	40,574	(5,375)	35,199
재측정요소	(5,604)	2,003	(3,601)
환율변동의 영향	63	-	63
기업이 납부한 기여금	-	(2,130)	(2,130)
제도에서 지급한 금액	(51,382)	50,590	(792)
연결범위변동	82	-	82
기타 증감	10,276	(10,198)	78
기 말	538,879	(429,340)	109,539

16. 우발부채와 약정사항

(1) 견질어음

당반기말 현재 연결실체는 차입금 등과 관련하여 백지어음 21매 및 백지수표 40매를 견질로 제공하고 있습니다.

(2) 소송사건 등

2021년 5월 15일 SK이노베이션(주)와 (주)LG화학, (주)LG에너지솔루션((주)LG화학으로부터 물적분할한 법인)은 관련된 국내외 소송 일체 취하, 발생한 모든 책임면제, 10년 간 동일하거나 유사한 분쟁 금지, 상호 분쟁이 되었던 영업비밀 및 특허에 관한 영구적인 라이선스 등을 내용으로 하는 합의를 체결하였으며, 이에 따라 2021년과 2022년에 걸쳐 현금 1조원을, 2023년부터 총 1조원을 한도로 매출액의 일정비율에 해당하는 로열티를 (주)LG에너지솔루션에게 지급하기로 하였습니다. (주)LG에너지솔루션에 지급할 금액 중 현금 1조원은 2021년 12월 31일자 연결재무제표에 영업외비용으로 반영되어 있으며, 로열티는 지급 사유 발생 시점에 비용처리될 예정입니다.

미국 California 州의 Attorney General Office는 2020년 5월 4일 Vitol Inc. 및 SK이노베이션(주)의 종속기업인 SK Trading International Co., Ltd 와 SK Energy Americas Inc.를 상대로 2015년 중 역내 Refinery 폭발사고 상황에서 가솔린 제품의 시장가격 조작 및 반경쟁적 불공정행위를 소송원인으로 하는 민사소송을 샌프란시스코에 위치한 California 지방법원에 제기하였습니다. 본건 소송은 현재 진행중에 있으며, 소요기간 및 최종 결과는 현재로서는 예측할 수 없습니다. 이 후 2020년 5월 6일부터 가솔린의 최종소비자들이 California 연방법원에 본건 소송과 연관된 집단소송을 다수 제기하였습니다. 동 집단소송의 소요기간 및 최종 결과 역시 현재로서는 예측할 수 없습니다.

한편, 지배기업의 페루 8광구 석유개발(E&P)사업은 운영권자(Pluspetrol Norte S.A.)의 청산 개시로 인해 사업이 중단되었으며, 이에 따라 사업의 종료가 진행 중입니다.

또한 전기 이전 페루 국영석유회사이자 광권 관리 기관인 Perupetro S.A.는 현지 사법부로부터 운영권자의 청산 절차 중단 가처분을 받았으며, 전기 중 페루 환경평가감독청(OEFA)은 운영권자에게 사업장 원상 복구 및 환경오염 부담금 명목의 벌금을 부과하였습니다. 이에 따라, 지배기업은 운영권자의 청구에 따라 전기 중 1,527백만원, 당기 중 1,611백만원을 비용으로 계상하였습니다.

아울러, Perupetro S.A.는 운영권자의 청산 개시만으로 광권계약이 종료되지 않는다는 취지로 동 광권계약 상 분쟁해결조항에 의거하여, 지배기업을 포함한 광권계약상 당사자를 상대로 국제상공회의소(International Chamber of Commerce)에 국제중재 절차를 제기하였습니다. 동 중재는 현재 진행 중에 있으며, 중재의 최종 결과는 현재로서는 예측할 수 없습니다.

(3) 분할과 관련된 연대채무

분할과 관련하여 연결실체가 분할기일 이전의 기존 채무에 대한 연대보증을 제공하거나 제공받은 내역은 다음과 같습니다.

분할기일	분할내역	연대보증회사
2007년 7월 1일	SK(주)와 SK이노베이션(주)의 인적분할	SK(주), SK이노베이션(주), SK에너지(주), 에스케이지오센트릭(주), 에스케이온(주), SK루브리컨츠(주), SK인천석유화학(주), SK트레이딩인터내셔널(주), SK아이이테크놀로지(주), 에스케이어스온(주)

(4) 담보제공

지배기업은 Yemen LNG Project의 프로젝트 파이낸싱 대주들에게 지배기업이 보유한 Yemen LNG Company Ltd.의 지분 전액을 담보로 제공하고 있습니다.

종속기업인 내트릭(주)는 장부금액 7,283백만원의 유형자산을 신한은행에 담보로 제공하고 있으며, 관련 채권최고액은 4,500백만원입니다. 당반기말 현재 차입금 실행액은 없습니다.

종속기업인 주식회사 원폴은 장부금액 3,756백만원의 유형자산을 신한은행에 담보로 제공하고 있으며, 관련 채권최고액은 3,360백만원입니다. 당반기말 현재 차입금 실행액은 2,431백만원입니다.

(5) 지급보증 및 이행보증

지배기업 및 종속기업인 에스케이온(주)는 연결실체의 다른 종속기업인 SK On Hungary Kft.의 현지 공장 건설과 관련하여 현지 정부에 HUF 9,810백만을 한도로 하여 이행보증을 제공하고 있습니다. 또한, 지배기업은 연결실체의 다른 종속기업인 SK Battery Manufacturing Kft.의 현지 공장 건설과 관련하여 현지 정부에 HUF 34,194백만을 한도로 하여 이행보증을 제공하고 있습니다.

또한, 지배기업은 특수관계자인 에스케이어스온(주)의 말레이시아 SK 427 광구 생산 물분배계약에 대한 계약 상 의무작업량 USD 34백만에 대한 이행보증을 제공하고 있습니다.

또한, 종속기업인 에스케이지오센트릭(주)는 연결실체의 다른 종속기업인 Ningbo S K Performance Rubber Co., Ltd.의 License 계약과 관련하여 Sumitomo Chemical Co., Ltd.에 USD 8백만의 지급보증을 제공하고 있습니다.

또한, 종속기업인 에스케이지오센트릭(주)는 공동기업인 SABIC SK Nexlene Company Pte. Ltd.의 장기차입금에 대하여 USD 152백만의 지급보증(지급보증한도 USD 220백만)을 Citibank 등에 제공하고 있습니다.

(6) 주요 약정사항

종속기업인 SK에너지(주), SK인천석유화학(주), 에스케이온(주) 및 에스케이지오센트릭(주)는 일부 금융기관과 체결한 B2B 기업 약정계약 및 국제카드를 통해 전기료 및 관세 등을 결제하며, 해당 약정에 따른 신용 공여기간 종료일에 결제대금을 카드사에 지급하고 있습니다. 당반기말 현재 관련 미지급금은 1,829,617백만원이며, 전액 유동부채로 분류되어 있습니다.

또한, 종속기업인 SK인천석유화학(주)는 2019년 3월 15일자로 신종자본증권을 발행하였으며 신종자본증권과 관련된 약정사항은 다음과 같습니다.

구 분	내 용
사채의 명칭	제1회 사모 채권형 신종자본증권
사채의 발행금액	600,000백만원
사채의 만기	2049년 3월 15일(30년) - 단, 발행회사 재량에 따라 동일한 조건으로 만기 연장 가능
이자지급	(1) 이자율 - 발행일~2024년 3월 15일("최초 재설정일") = 4.20% - "최초 재설정일"~2025년 3월 15일("2차 재설정일") = ①+②+③ ① "최초 재설정일" 2영업일 전 발행회사의 5년 만기 회사채 개별민평금리 ② 가산금리 (4.20% - 발행일 2영업일 전 개별민평금리) ③ Step-up 마진 (1.50%) - "2차 재설정일"~다음 "재설정일(아래 정의 참조)" 및 각 재설정일~그 다음 재설정일 = ①+②+③ ① 각 기간 초일의 2영업일 전 개별민평금리 ② 가산금리 (4.20% - 발행일 2영업일 전 개별민평금리) ③ Step-up 마진 (1.50%) ※"재설정일" : "2차 재설정일"로부터 1년째 되는 날과 그 이후 매 1년마다 그날에 해당하는 날 (2) 이자지급 - 발행일 이후 매 분기별 지급 단, 발행회사의 재량으로 예정된 이자지급일로부터 10영업일 전까지 보유자, 한국예탁결제원, 지급대리인에 통지하여 이자지급일에 예정된 이자지급을 연기할 수 있음 (이자지급 연기 시 보통 주식 배당금 지급 불가/누적적 연기)
중도상환권	- 발행일로부터 5년째 되는 날(2024년 3월 15일) 또는 그 이후의 각 이자지급기일에 사채 전부에 대해 SK인천석유화학(주)가 중도상환 가능 - 기타 상황(*) 발생 시 SK인천석유화학(주)가 중도상환 가능 (*) 관련 회계기준 변경에 의해 자본으로 간주되지 않는 경우, 대주주변경사유 발생 시, 신용평가사로부터 자본인정 안될 경우, 이자에 대한 법인세 손금인정이 안될 경우
기한의 이익 상실	- 발행회사에 대한 청산절차 개시명령이 내려졌거나 청산절차 개시를 위한 유효한 결의가 이루어지는 경우 - 발행회사가 본 사채상 지급의무를 지급기한 도래한 때 이행하지 않고 이러한 미지급상태가 그로부터 10일 이상 지속된 경우 - 발행회사의 청산 시

또한, 지배기업은 2021년 7월 30일 종속기업인 SK루브리컨츠(주)에 대한 보유주식(40%)을 에코솔루션홀딩스(주)(이하 '투자자')에 매각하였습니다. SK루브리컨츠(주)의 지분매각 시 최대주주인 지배기업과 투자자간에 체결된 주주간 계약은 다음의 주요 약정사항을 포함하고 있습니다.

- 투자자의 동반매도청구권(Tag-along right) 및 공동매도청구권(Co-Sale Process)
- 일정 조건에 의한 투자자의 배당 정책 의사결정권
- 일정 조건에 의한 최대주주의 매도요청권 및 투자자의 매수청구권
- 일정 조건에 의한 최대주주 및 투자자의 주식처분에 대한 제한 등

한편, 투자자에게 부여된 권리와 관련된 주요 내용은 다음과 같습니다.

구 분	행사 조건	행사 내용
동반매도청구권 (Tag-along Right)	최대주주의 일정 조건을 충족하는 지분 매각 시	최대주주와 동일한 조건으로 투자자 보유주식을 동반 매각할 수 있는 권리
공동매도청구권 (Co-Sale Process)	약정된 기한(8년) 내 기업공개절차 미 이행 및 누적 배당액과 배당가능이익의 합계가 IRR 기준 연 복리 2.5% 미달 시	최대주주 보유주식을 투자자 보유주식과 함께 매각할 수 있는 권리
배당 정책 의사결정권	약정된 기한(5년) 내 기업공개절차 미 이행 시	일정 한도 내 배당 정책에 대하여 의사결정 할 수 있는 권리
매수청구권 (Default Put Option)	투자자와 약정한 특정 의무 조항을 고의적이고 악의적인 목적으로 중대하게 위반 시	투자원금(1,091,948백만원)에 대하여 IRR 기준 연 복리 10%를 적용하여 계산한 금액으로 투자자 보유주식을 최대주주에게 매각할 수 있는 권리

또한, 종속기업인 SK Battery America, Inc.는 재산세 절감 등의 인센티브를 제공 받을 목적으로 Jackson County Industrial Development Authority 및 the Georgia Department of Economic Development(이하 "주 정부기관")과 Project Agreement(이하 "계약")을 체결하였습니다. 동 계약에 따라 SK Battery America, Inc.는 재산세 감면 대상 자산의 법적 소유권을 주 정부 기관에 이전하고 주 정부기관이 발행한 채권을 수취하였습니다. 연결실체는 동 거래에서 발생하는 채권과 금융부채가 기업회계 기준서 제1032호의 상계기준을 충족하므로 순액으로 표시하였으며, 당반기말 현재 상계된 채권과 금융부채의 금액은 USD 2,556백만이고 상계 후 장부금액은 0원입니다.

(7) 옵션계약

연결실체는 (주)굿스플로의 비지배주주가 보유하고 있는 보통주 지분과 관련하여 옵션 계약을 체결하였습니다. 동 옵션의 계약내용은 다음과 같습니다.

구 분	풋옵션	콜옵션	콜옵션
계약체결 목적	지분 취득		
옵션권리자	정태진/오병욱 등	SK에너지(주)	SK에너지(주)
옵션의무자	SK에너지(주)	정태진/오병욱 등	(주)한유에너지 등
결제 방법	현금		
행사 대상	(주)굿스플로의 주주들인 정태진/오병욱 등이 보유 중인 (주)굿스플로의 주식 총 1,014,362주 (43.83%)	(주)굿스플로의 주주들인 (주)한유에너지 등이 보유 중인 (주)굿스플로 주식 총 351,076주(15.17%)	
행사 시기	2021년 1월 31일로부터 3년이 경과한 날 또는 당사자들 간에 합의된 날 중 빠른 날		
행사 가격	1주당 가격 금 33,553원		콜옵션 행사 시점의 공정가치

(8) 총당부채 및 금융보증부채

당반기말 및 전기말 현재 연결실체의 총당부채 및 금융보증부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당반기말	전기말	비 고
총당부채:			
자원개발 관련 복구총당부채 등 (주1)	56,522	54,177	베트남 15-1 광구 외
장기성과급 총당부채	32,081	-	
판매보증총당부채 등 (주2)	176,627	131,443	
소 계	265,230	185,620	
금융보증부채	773	1,137	SABIC SK Nexlene Company Pte. Ltd.

(주1) 자원개발계약에 의거하여 계약기간이 만료된 후에 기초자산을 반드시 원상회복하여야 하는 경우, 이러한 원상회복을 위해 시설물을 제거, 해체, 수리하는데 소요될 것으로 추정되는 비용의 현재가치를 복구총당부채로 계상하고 있습니다.

(주2) 당반기말 및 전기말 현재 각각 47,421백만원 및 6,361백만원의 유동성총당부채가 기타 유동부채에 포함되어 있습니다.

17. 기타불입자본

당반기말 및 전기말 현재 기타불입자본의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당반기말	전기말
주식발행초과금 (주1)	5,683,247	5,683,247
기타자본잉여금 (주2,3)	2,030,231	2,014,311
주식선택권	5,710	4,204
자기주식 (주4)	(1,420,151)	(1,559,421)
합 계	6,299,037	6,142,341

- (주1) 주식발행초과금은 발행주식의 액면금액을 초과하여 불입된 금액으로, 상법의 규정에 의거 자본전입 또는 결손보전 이외에는 그 사용이 제한되어 있습니다.
- (주2) 지배기업은 2022년 4월 26일 지배기업의 자기주식을 재원으로 보통주 및 우선주 1주 당 0.011주의 비율로 자기주식 852,329주를 현물배당하였으며, 이에 따라 기타자본잉여금이 20,581백만원 증가하였습니다.
- (주3) 지배기업의 자기주식 11,069주를 지배기업 및 종속기업 임원에게 처분하였으며, 이에 따라 기타자본잉여금이 167백만원 증가하였습니다. 또한, 종속기업인 SK아이이테크 놀로지(주)는 자기주식 2,179주를 해당기업 임원에게 처분하였으며, 이에 따라 기타자본잉여금이 154천원 증가하였습니다.
- (주4) 당반기말 및 전기말 현재 보유중인 자기주식은 다음과 같습니다.

(단위: 주, 백만원)

구 분	당반기말		전기말	
	우선주	보통주	우선주	보통주
주식수	296주	8,803,939주	296주	9,667,337주
취득가액	33	1,420,118	33	1,559,388

한편, 당반기말 현재 보유중인 자기주식은 회사분할 및 합병과정에서 발생한 단주와 주가안정 및 주주가치 증대를 위하여 취득한 자기주식으로 구성되어 있습니다.

18. 주식기준보상

(1) 주식기준보상 부여내역

1) 주식결제형 주식기준보상

지배기업은 주주총회 및 이사회 결의에 의거 지배기업 및 종속기업의 임원에게 주식 선택권을 부여하였습니다.

구 분	1-1차	1-2차	1-3차	2차		3-1차		3-2차
권리부여일	2018-03-20			2020-02-26		2021-03-26		
발행할 주식의 종류	보통주			보통주		보통주		
부여방법	자기주식 교부			자기주식 교부		자기주식 교부		
부여주식수	23,517주	23,517주	23,517주	4,208주	1,039주	52,797주	26,399주	2,240주
행사가격	205,760원	222,230원	240,000원	131,470원		235,640원		
행사가능기간	2020-03-21 ~ 2023-03-20	2021-03-21 ~ 2024-03-20	2022-03-21 ~ 2025-03-20	2023-02-27 ~ 2027-02-26		2024-03-27 ~ 2028-03-26		2023-03-27 ~ 2026-03-26
가득조건	2년이상 재직	2년이상 재직	3년이상 재직	2년이상 재직	3년이상 재직	2년이상 재직	3년이상 재직	2년이상 재직

또한, 종속기업인 SK아이이테크놀로지(주)는 주주총회 및 이사회 결의에 의거하여 해당 기업의 임원에게 주식선택권을 부여하였습니다.

구 분	1-1차	1-2차
권리부여일	2022-03-28	
발행할 주식의 종류	보통주	
부여방법	자기주식 교부, 차액보상	
부여주식수	24,324주	12,163주
행사가격	119,020원	
행사가능기간	2025-03-29 ~2029-03-28	
가득조건	2년이상 재직	3년이상 재직

2) 현금결제형 주식기준보상

지배기업 및 종속기업인 에스케이온(주)는 당반기 중 기업가치 성장과 연계한 보상의 일환으로 Long-term Incentive 제도를 신설하여, 해당 기업 임직원을 대상으로 SK 이노베이션 보통주 주가 및 KOSPI200 지수를 기초자산으로 하는 주가차액보상권을 부여하였습니다. 또한, 종속기업인 SK아이이테크놀로지(주)은 해당 기업 임직원을 대상으로 SK아이이테크놀로지(주) 보통주 주가 및 KOSPI200 지수를 기초자산으로 하는 현금결제형 주가차액보상권을 부여하였습니다. 주가차액보상권은 부여일인 2022년 1월 3일 이후 3년 이상 재직 시 가득됩니다.

한편, 연결실체는 지배기업은 상기 주식기준보상 약정과는 별도로 지배기업 및 종속기업의 임원에게 지배기업의 자기주식을 지급하였으며, 이와 관련하여 인식한 주식보상비용은 2,378백만원입니다. 또한 종속기업인 SK아이이테크놀로지(주)는 해당기업 임원에게 자기주식을 지급하였으며, 이와 관련하여 인식한 주식보상비용은 200백만원입니다.

(2) 주식선택권의 부여로 인한 당반기말 및 전기말 현재 보상원가 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당반기말	전기말
총보상원가	9,772	8,584
누적보상원가	5,788	4,204
기말 이후 인식할 보상원가	3,984	4,380

한편, 당반기말 현재 연결실체가 주가차액보상권과 관련하여 인식하고 있는 부채의 장부금액은 4,300백만원입니다.

(3) 연결실체는 주식기준보상약정의 보상원가를 이항모형 및 몬테카를로 시뮬레이션을 이용한 공정가치접근법을 적용하여 산정하였으며, 보상원가를 산정하기 위한 제반 가정 및 변수는 다음과 같습니다.

1) 주식결제형 주식기준보상약정

① 지배기업의 부여분

(단위: 원)

구 분	1-1차	1-2차	1-3차	2차	3-1차	3-2차
기대존속기간	5년	6년	7년	7년	7년	5년
권리부여일의 전일 종가	211,000	211,000	211,000	122,500	207,500	207,500
기대주가변동성	17.90%	17.90%	17.90%	19.80%	44.40%	44.40%
배당수익률	3.03%	3.03%	3.03%	6.50%	1.40%	1.40%
무위험이자율	2.50%	2.61%	2.64%	1.40%	1.79%	1.53%
행사가격	205,760	222,230	240,000	131,470	235,640	235,640
주당공정가치	30,450	26,725	23,421	8,723	79,898	67,506

② SK아이이테크놀로지(주)의 부여분

(단위: 원)

구 분	1-1차	1-2차
기대존속기간	7년	7년
권리부여일의 전일 증가	127,500	127,500
기대주가변동성	15.60%	15.60%
배당수익률	0.00%	0.00%
무위험이자율	2.84%	2.84%
행사가격	119,020	119,020
주당공정가치	37,049	37,049

2) 현금결제형 주식기준보상약정

구 분	지배기업 부여분	에스케이온(주) 부여분	SK아이이테크놀로지(주) 부여분
부여일의 가중평균주가	224,096원	224,096원	166,035원
기대주가변동성	50.00%	50.00%	50.00%
배당수익률	2.10%	2.10%	2.10%
기대만기	3년	3년	3년
위험이자율	2.38%	2.38%	5.89%
코스피200지수와의 상관관계	0.8	0.8	0.7
공정가치	10,197백만원	12,112백만원	1,928백만원

(4) 당반기 및 전반기 중 지배기업 및 종속기업의 임원에게 부여된 주식선택권 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주, 원)

구 분	당반기		전반기	
	수 량	가중평균행사가격	수 량	가중평균행사가격
지배기업의 부여분				
기 초	160,591	225,845	76,863	215,175
부 여	-	-	83,728	235,640
상 실	(3,357)	202,599	-	-
기 말	157,234	226,341	160,591	225,845
SK아이이테크놀로지(주)의 부여분				
기 초	-	-	-	-
부 여	36,487	119,020	-	-
행 사	-	-	-	-
기 말	36,487	119,020	-	-

19. 기타자본구성요소

(1) 당반기말 및 전기말 현재 기타자본구성요소의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당반기말	전기말
기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손익	(43,381)	(22,284)
지분법자본변동	600,283	379,170
해외사업환산손익	460,563	143,726
파생금융상품평가손익	81,636	616
합 계	1,099,101	501,228

(2) 당반기 및 전반기 중 기타자본구성요소의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당반기	전반기
기 초	501,228	(129,555)
기타포괄손익-공정가치측정금융자산의 평가로 인한 순평가손익	(29,742)	27,081
기타포괄손익-공정가치측정금융자산 변동액에 대한 법인세효과	8,645	(7,591)
이익잉여금으로 재분류된 금액	-	1,167
관계기업 및 공동기업의 기타포괄손익 변동으로 인한 당기변동액	226,590	104,525
관계기업 및 공동기업의 기타포괄손익 변동에 대한 법인세효과	(5,477)	381
해외사업장 순자산의 환산으로 인한 외환차이	322,581	142,028
해외사업장 순자산의 환산에 대한 법인세효과	(5,744)	(13,119)
위험회피회계 적용 파생금융상품에서 인식된 평가손익	(30,262)	8,849
위험회피회계 적용으로 손익으로 재분류된 금액	111,541	(176)
파생금융상품 변동액에 대한 법인세효과	(259)	115
기 말	1,099,101	133,705

20. 매출액

(1) 당반기 및 전반기 중 매출액의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
고객과의 계약에서 생기는 수익:				
제품 및 상품매출 등	19,415,759	35,187,676	11,028,516	20,168,936
자원개발수익	399,083	819,081	153,112	342,394
용역수익	84,474	144,584	62,986	130,321
소 계	19,899,316	36,151,341	11,244,614	20,641,651
기타 원천으로부터의 수익:				
임대수익	5,994	15,477	8,271	15,555
소 계	5,994	15,477	8,271	15,555
합 계	19,905,310	36,166,818	11,252,885	20,657,206

(2) 당반기 및 전반기 중 고객과의 계약에서 생기는 수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
한 시점에 인식	19,716,627	35,831,761	11,159,018	20,454,418
기간에 걸쳐 인식	84,474	144,584	62,986	130,321
합 계	19,801,101	35,976,345	11,222,004	20,584,739

21. 판매비와관리비

당반기 및 전반기 중 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
급여	167,132	292,634	104,198	195,618
퇴직급여	9,795	18,830	8,149	16,142
복리후생비	38,266	94,915	22,815	67,141
여비교통비	11,744	18,110	5,510	8,693
통신비	1,362	2,607	1,149	2,234
수도광열비	3,762	10,820	2,871	5,705
세금과공과	16,004	35,090	13,256	22,693
소모품비	4,336	10,199	2,601	5,511
리스료 및 임차료	37,833	71,739	29,200	56,418
위탁저유비	4,280	8,609	3,733	7,936
감가상각비	22,324	42,818	15,832	31,522
사용권자산상각비	34,446	68,830	29,220	57,782
수선비	3,595	5,767	2,503	4,266
보험료	8,179	13,294	4,801	8,509
광고선전비	12,223	25,119	13,421	23,241
경상연구개발비	100,129	182,626	69,604	131,797
교육및조사연구비	16,727	32,046	15,302	26,870
품질관리비	23,544	43,149	10,970	20,456
기술용역비	44,091	75,780	32,896	57,523
지급수수료	71,822	124,707	38,810	119,301
무형자산상각비	18,046	35,532	15,162	26,960
운송비	53,149	112,762	47,691	90,621
대손상각비(손실충당금환입)	25	81	5	11
기타판관비	24,270	57,318	19,381	39,453
합 계	727,084	1,383,382	509,080	1,026,403

22. 금융손익, 지분법손익 및 기타영업외손익

(1) 금융수익 및 금융원가

당반기 및 전반기 중 금융수익 및 금융원가의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
금융수익:				
이자수익	39,441	69,411	10,039	18,597
배당금수익	3,977	4,892	2,992	4,198
외환차익	715,724	959,502	241,717	439,630
외화환산이익	168,166	261,760	61,050	127,437
파생금융상품거래이익	699,641	1,824,124	139,159	322,005
파생금융상품평가이익	16,260	233,598	(5,360)	80,445
거래일손익(주1)	-	13,136	-	-
기 타	393	512	1,708	6,307
합 계	1,643,602	3,366,935	451,305	998,619
금융원가:				
이자비용	138,799	245,707	96,988	182,640
외환차손	829,103	1,133,333	267,150	464,029
외화환산손실	354,690	493,040	17,721	166,417
파생금융상품거래손실	992,080	1,988,534	203,919	382,672
파생금융상품평가손실	(321,275)	164,534	46,779	121,603
기 타	33,885	54,305	6,869	17,170
합 계	2,027,282	4,079,453	639,426	1,334,531

(주1) 당반기 중 활성시장의 공시가격이 존재하는 기타포괄손익-공정가치측정 금융자산 및 신주인수권을 신규 취득하였으며, 관측 가능한 시장자료에 기초한 공정가치와 거래가격의 차이를 당기손익으로 각각 11,208백만원 및 1,928백만원 인식하였습니다.

(2) 지분법손익

당반기 및 전반기 중 지분법손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
지분법이익	84,728	155,759	304,715	379,968
지분법손실	(45,322)	(77,442)	(16,267)	(17,284)
합 계	39,406	78,317	288,448	362,684

(3) 기타영업외수익 및 기타영업외비용

당반기 및 전반기 중 기타영업외수익 및 기타영업외비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
기타영업외수익:				
유형자산처분이익	(179)	4,784	320	509
무형자산처분이익	5	875	-	-
기 타 (주1)	37,918	86,411	49,219	78,094
합 계	37,744	92,070	49,539	78,603
기타영업외비용:				
유형자산처분손실	4,190	9,375	3,640	4,283
유형자산손상차손	3,009	3,009	-	168
무형자산처분손실	10	601	-	-
기부금	5,138	8,402	8,610	9,514
기 타	228	28,618	39,767	1,043,321
합 계	12,575	50,005	52,017	1,057,286

(주1) 정부보조금 수익이 포함되어 있습니다.

23. 비용의 성격별 분류

당반기 및 전반기 중 매출원가 및 판매비와관리비를 성격별로 분류한 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
제품, 상품 및 반제품의 변동	(1,013,357)	(1,886,978)	(490,487)	(1,060,988)
원재료의 사용 및 상품의 매입	16,232,948	29,417,272	9,400,208	17,228,360
종업원급여	576,901	1,042,005	342,967	689,274
감가상각비, 사용권자산상각비 등	434,534	853,975	365,841	717,603
운송비	112,356	225,828	97,799	185,422
광고선전비	12,282	25,624	8,723	24,881
리스료	72,965	137,720	45,572	93,880
기 타	1,147,479	2,373,095	926,967	1,643,155
차감: 중단영업손익으로 분류	-	-	(719)	(4,756)
합 계	17,576,108	32,188,541	10,696,871	19,516,831

24. 법인세비용

(1) 당반기 및 전반기 중 법인세의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당반기	전반기
1. 당기법인세	587,939	(33,870)
2. 이연법인세	598,834	417,821
3. 자본에 반영된 이연법인세:		
확정급여제도의 재측정요소	428	(969)
기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손익	8,645	(7,591)
파생금융상품평가손익	(260)	115
지분법자본변동	(5,477)	381
해외사업환산손익 등	(5,743)	(13,119)
소 계	(2,407)	(21,183)
4. 법인세비용 (1+2+3)	1,184,366	362,768
5. 계속영업과 관련된 법인세비용	1,184,366	363,619
6. 중단영업과 관련된 법인세효익	-	(851)

(2) 법인세비용은 법인세부담액에서 전기 법인세와 관련되어 당반기에 인식한 조정 사항, 일시적차이의 발생과 소멸로 인한 이연법인세변동액 및 당기손익 이외로 인식되는 항목과 관련된 법인세비용 등을 조정하여 산출하였습니다. 당반기의 평균유효세율(법인세비용 ÷ 법인세비용차감전순이익)은 35.0%이고, 전반기는 195.7%입니다

25. 주당이익(손실)

(1) 당반기 및 전반기 중 지배기업소유주지분에 대한 보통주기본주당이익(손실)의 산출내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
지배기업소유지분 반기연결순이익(손실)	1,276,118	2,069,858	177,630	(201,908)
구형우선주귀속 배당금 및 잔여이익(손실) (주1)	18,874	30,686	2,714	(3,015)
보통주기본주당이익(손실) 계산에 사용된 반기연결순이익(손실)	1,257,244	2,039,172	174,916	(198,893)
가중평균유통보통주식수 (주2)	83,417,602주	83,109,626주	82,335,440주	82,335,433주
보통주기본주당이익(손실)	15,072원	24,536원	2,124원	(2,416원)

(주1) 보통주식에 대한 배당률보다 1%가산되도록 부여된 권리를 고려한 것입니다.

(주2) 당반기 및 전반기 중 자기주식수 변동으로 인한 발행주식수를 고려하여 가중평균한 주식수입니다.

(2) 당반기 및 전반기 중 지배기업소유주지분에 대한 구형우선주기본주당이익(손실)의 산출내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
구형우선주귀속 배당금 및 잔여이익(손실)	18,874	30,686	2,714	(3,015)
가중평균유통주식수	1,248,130주	1,248,130주	1,248,130주	1,248,130주
구형우선주기본주당이익(손실) (주1)	15,122원	24,586원	2,174원	(2,416원)

(주1) 이익배당 및 잔여재산분배에 대한 우선적 권리가 없는 등 기업회계기준서 제1033호 '주당이익'에서 규정하는 보통주의 정의를 충족하는 우선주에 대하여 주당이익을 계산하였습니다.

(3) 당반기 및 전반기 중 지배기업소유주지분에 대한 보통주기본주당계속영업이익(손실)의 산출내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
지배기업소유지분 계속영업이익(손실)	1,276,118	2,069,858	178,514	(199,663)
구형우선주귀속 배당금 및 잔여이익(손실) (주1)	18,874	30,686	2,727	(2,981)
보통주기본주당계속영업이익(손실) 계산에 사용된 계속영업이익(손실)	1,257,244	2,039,172	175,786	(196,682)
가중평균유통보통주식수 (주2)	83,417,602주	83,109,626주	82,335,440주	82,335,433주
보통주기본주당계속영업이익(손실)	15,072원	24,536원	2,135원	(2,389원)

(주1) 보통주식에 대한 배당률보다 1%가산되도록 부여된 권리를 고려한 것입니다.

(주2) 당반기 및 전반기 중 자기주식수 변동으로 인한 발행주식수를 고려하여 가중평균한 주식수입니다.

(4) 당반기 및 전반기 중 지배기업소유주지분에 대한 구형우선주기본주당계속영업이익(손실)의 산출내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
구형우선주귀속 배당금 및 잔여이익(손실)	18,874	30,686	2,727	(2,982)
가중평균유통주식수	1,248,130주	1,248,130주	1,248,130주	1,248,130주
구형우선주기본주당계속영업이익(손실) (주1)	15,122원	24,586원	2,185원	(2,389원)

(주1) 이익배당 및 잔여재산분배에 대한 우선적권리가 없는 등 기업회계기준서 제1033호 '주당이익'에서 규정하는 보통주의 정의를 충족하는 우선주에 대하여 주당이익(손실)을 계산하였습니다.

한편, 보통주희석주당이익(손실)은 모든 희석성 잠재적보통주가 보통주로 전환되었다고 가정하여 조정한 가중평균유통주식수를 적용하여 산정하고 있습니다.

(5) 당반기 및 전반기 중 보통주희석주당이익(손실) 계산을 위한 조정후 가중평균유통보통주식수의 산정내역은 다음과 같습니다.

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
가중평균유통보통주식수	83,417,602주	83,109,626주	82,335,440주	82,335,433주
조정: 주식선택권 (주1)	2,666주	3,226주	-	-
조정후 가중평균유통보통주식수	83,420,268주	83,112,852주	82,335,440주	82,335,433주

(주1) 전반기의 경우 주식선택권에 대한 희석효과가 없으므로 주식선택권 행사효과를 고려하지 않았습니다.

(6) 당반기 및 전반기 중 보통주희석주당이익(손실)의 산출내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
지배기업소유지분 반기순이익(손실)	1,276,118	2,069,858	177,630	(201,908)
구형우선주귀속 배당금 및 잔여이익(손실) (주1)	18,874	30,686	2,714	(3,015)
보통주희석주당이익(손실) 계산에 사용된 반기순이익(손실)	1,257,244	2,039,172	174,916	(198,893)
조정후 가중평균유통보통주식수	83,420,268주	83,112,852주	82,335,440주	82,335,433주
보통주희석주당이익(손실) (주2)	15,071원	24,535원	2,124원	(2,416원)

(주1) 보통주식에 대한 배당률보다 1%가산되도록 부여된 권리를 고려한 것입니다.

(주2) 전반기의 경우 주식선택권에 대한 희석효과가 없으므로 희석주당이익(손실)은 기본주당이익(손실)과 동일합니다.

(7) 당반기 및 전반기의 보통주희석주당계속영업이익(손실)의 산출내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
계속영업이익(손실)	1,276,118	2,069,858	178,514	(199,663)
구형우선주귀속 배당금 및 잔여이익(손실) (주1)	18,874	30,686	2,727	(2,982)
보통주기본주당계속영업이익(손실) 계산에 사용된 계속영업이익(손실)	1,257,244	2,039,172	175,786	(196,682)
조정후 가중평균유통보통주식수	83,420,268주	83,112,852주	82,335,440주	82,335,433주
보통주희석주당계속영업이익(손실) (주2)	15,071원	24,535원	2,135원	(2,389원)

(주1) 보통주식에 대한 배당률보다 1%가산되도록 부여된 권리를 고려한 것입니다.

(주2) 전반기의 경우 주식선택권에 대한 희석효과가 없으므로 희석주당이익(손실)은 기본주당이익(손실)과 동일합니다.

한편, 구형우선주는 잠재적 지분상품이 없으므로 기본주당이익(손실)과 희석주당이익(손실)이 동일합니다.

26. 특수관계자와의 거래

(1) 당반기말 현재 연결실체의 특수관계자 등의 현황은 다음과 같습니다.

구 분	특수관계자명
지배기업	SK(주)
관계기업 및 공동기업	주석 8-(1) 참조
기 타	SK에코플랜트(주), SKC(주), 에스케이머티리얼즈에어플러스(주), 에스케이이엔에스(주), 코원에너지서비스(주), 충청에너지서비스(주), SK셀더스(주), SK네트웍스(주), 행복나래(주), SK Networks (Shanghai) Co., Ltd., SK텔레콤(주), 에프에스케이엘앤에스(주), SK플래닛(주), SK하이닉스(주), 에스케이피아이씨글로벌(주), SK백실리스(주), SK엠앤서비스(주), 에스케이에코엔지니어링(주), 에스케이임업(주) 등 SK그룹사
대규모기업집단 계열회사 (주1)	울산아로마텍스(주), SK디스커버리(주), SK에미칼(주), SK가스(주), 에스케이어드밴스드(주), 당진에코파워(주), SK디앤디(주), 에스케이멀티유틸리티(주) 등 SK기업집단 계열회사

(주1) 동 회사 등은 한국채택국제회계기준 제1024호 문단 9에서 정의하는 특수관계자에는 해당하지 않으나, 공정거래위원회가 지정한 대규모기업집단체열회사는 한국채택국제회계기준 제1024호 문단 10에서 규정하는 실질관계에 따른 특수관계자라는 증권선물위원회의 의결사항에 따라 특수관계자로 분류되는 회사입니다.

(2) 당반기 및 전반기 중 특수관계자와의 주요 거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	특수관계자명	매출 등 (주1,2)				매입 등 (주2)			
		당반기		전반기		당반기		전반기	
		3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적
지배기업	SK(주)	3,277	9,399	3,054	5,400	106,970	157,195	73,909	143,387
관계기업 및 공동기업	(주)대한송유관공사	21	40	22	40	15,515	31,776	15,784	31,146
	오일허브코리아여수(주)	-	-	-	-	587	1,200	754	4,761
	Sinopec-SK(Wuhan) Petrochemical Co., Ltd.	316	607	319	655	181,774	404,258	154,524	287,809
	Beijing BESK Technology Co., Ltd.	107	188	74	147	-	-	-	-
	FSKL&S (Shanghai) Co., Ltd.	-	-	-	-	6,984	13,559	7,756	11,907
	SABIC SK Nexlene Company Pte. Ltd.	304	440	193	328	79,436	152,702	51,516	99,594
	Asia Bitumen Trading Pte. Ltd.	-	7,504	-	2,545	15,424	20,549	-	-
	Hi-Tech Lubricants Ltd.	1,411	1,841	1,470	2,301	-	-	-	-
	Best Oil Company Ltd.	275,242	585,250	189,952	372,708	1	32	1	254
	Huizhou EVE United Energy Co., Ltd.	43,243	71,645	13,832	40,091	259,606	403,668	140,946	292,277
	Peru LNG Company LLC.	163,580	353,384	13,125	70,768	-	-	-	-
기타	136	239	98	211	42	72	1	1	
기 타	SK엠앤서비스(주)	45	90	35	69	9,521	14,026	7,148	9,077
	한국박슬렌 유한회사	69,080	128,017	46,588	84,125	-	3	624	626
	SK바이오텍(주)	189	328	661	1,250	-	-	-	90
	에스케이머티리얼즈리뉴텍(주)	1,908	3,454	957	1,898	-	-	-	-
	(주)SK핀크스	43	43	-	-	4,243	4,243	-	-
	SK(중국)기업관리유한공사	-	-	-	-	128	248	112	224
	SK에코플랜트(주)	1,037	2,431	1,657	3,693	11,922	124,463	13,318	170,517

구 분	특수관계자명	매출 등 (주1,2)				매입 등 (주2)			
		당반기		전반기		당반기		전반기	
		3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적
	에스케이에코엔지니어링(주)	79	133	-	-	617,572	681,318	-	-
	에스케이임업(주)	-	-	-	-	3,605	4,095	-	-
	SKC(주)	134	293	174	358	-	-	-	-
	에스케이머티리얼즈에어플러스(주)	3	31	28	59	11,143	21,620	10,019	16,106
	미쓰이케미칼앤드에스케이씨폴리우레탄(주)	1,521	2,607	866	1,456	-	-	-	-
	SK석실리스(주)	89	190	96	179	48,061	84,653	16,080	29,852
	에스케이피아이씨글로벌(주)	127,130	264,423	94,695	178,683	54,183	101,257	39,407	74,601
	에스케이이엔에스(주)	3,145	6,464	2,515	4,788	81	535	644	1,731
	코원에너지서비스(주)	13	25	-	-	22,354	64,055	7,566	35,422
	충청에너지서비스(주)	7	13	-	-	3,353	8,491	2,928	5,961
	보령엘엔지터미널(주)	-	-	-	-	9,359	14,791	3,090	5,644
	Prism Energy International Pte. Ltd.	-	-	-	-	43,257	82,246	38,481	77,016
	Hi-Tech Blending PVT. Ltd.	9,082	13,839	9,195	13,590	-	-	-	-
	SK셀더스(주)	14	25	3	13	16,813	26,951	9,888	19,084
	에프에스케이엘앤에스(주)	-	-	-	2	17,061	40,843	7,752	21,720
	SK C&C Beijing Co., Ltd.	-	-	-	-	367	691	260	525
	SK네트웍스(주)	29,782	68,562	14,956	27,231	20,959	45,043	15,945	33,759
	행복나래(주)	2,021	2,113	5,521	5,521	46,983	71,708	36,335	60,324
	SK엔터카(주)	52	109	38	71	1,444	2,548	906	1,695
	SK텔레콤(주)	4,444	8,939	5,468	9,004	5,250	8,651	4,290	7,143
	십일번기(주)	5	249	256	264	49	89	58	97
	SK브로드밴드(주)	1,029	2,085	867	1,880	75	170	94	119
	SK플래닛(주)	122	540	175	529	2,112	5,490	2,374	2,688
	SK하이닉스(주)	28,103	84,215	25,941	63,114	307	916	361	919
	SK Property Investment Management Co., Ltd.	-	-	-	-	872	1,569	1	391
	Baic Electronics SK (Jiangsu) Technology Co., Ltd.	13,269	26,903	15,920	30,319	143,218	223,834	101,092	186,518
	Xinglu (HongKong) Ltd.	54,154	102,771	31,124	47,377	-	-	-	-
	FSK L&S (Hungary) Co., Ltd.	-	-	-	-	14,696	35,361	10,588	20,031
	SK C&C USA, Inc.	-	-	-	-	3,177	12,094	-	-
	클린에너지위탁관리부동산투자회사 주식회사	-	-	-	-	8,048	16,097	-	-
	BU12 AUSTRALIA PTY. LTD.	-	-	-	-	12,161	12,161	-	-
	BU13 AUSTRALIA PTY. LTD.	-	-	-	-	6,944	6,944	-	-
	기타	1,911	4,089	1,197	2,548	372	3,776	4,825	7,953
대규모기업집단 계열회사	울산아로마틱스(주)	21,745	42,886	14,987	27,377	18,908	46,612	16,727	32,970
	SK가스(주)	84,569	120,789	26,230	30,280	57,252	176,224	35,079	78,570
	에스케이어드밴스드(주)	59	125	23	53	9,617	17,631	6,662	13,771
	SK케미칼(주)	6,568	17,214	9,768	18,957	-	-	3,168	7,042
	에스케이멀티유틸리티(주)	424	1,031	-	-	6,101	12,163	-	-
	기타	207	460	354	508	-	-	-	-
합 계		949,620	1,936,023	532,434	1,050,390	1,897,907	3,158,621	841,013	1,793,322

(주1) 관계기업 및 공동기업투자의 배당금은 제외되어 있으며, 관련 내역은 주석 8-(1)에 기재되어 있습니다.

(주2) 유형자산 취득, 처분 및 리스 거래금액이 포함된 금액입니다.

(3) 당반기말 및 전기말 현재 특수관계자와의 거래에서 발생한 주요 채권·채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	특수관계자명	채 권 (주1)		채 무 (주2)	
		당반기말	전기말	당반기말	전기말
지배기업	SK(주)	22,571	25,795	337,148	391,548
관계기업 및 공동기업	(주)대한송유관공사	40	42	8,016	9,443
	오일허브코리아여수(주)	-	-	220	209
	Zhejiang Shenxin SK Packaging Co., Ltd.	57	-	-	-
	Sinopec-SK(Wuhan) Petrochemical Co., Ltd.	64,091	363	12,306	10,883
	Beijing BESK Technology Co., Ltd.	202	-	-	-
	FSK L&S (Shanghai) Co., Ltd.	-	-	3,334	4,574
	Yemen LNG Company Ltd.	70,530	61,219	-	-
	SABIC SK Nexlene Company Pte. Ltd.	946	5,127	48,065	58,538
	Asia Bitumen Trading Pte. Ltd.	376	-	-	-
	Hi-Tech Lubricants Ltd.	272	839	137	752
	Best Oil Company Ltd.	258,108	145,233	8,333	33,455
	Huizhou EVE United Energy Co., Ltd.	35,082	36,143	259,722	179,264
	Korea Consortium Kazakh B.V. (주3)	111,470	111,470	-	-
	Peru LNG Company LLC	8,579	7,113	-	-
	기타	1	2,004	1	754
기 타	SK엠앤서비스(주)	163	369	6,418	3,526
	한국빅슬렌 유한회사	24,733	19,543	60	127
	SK바이오텍(주)	305	734	-	24
	에스케이머티리얼즈리뉴텍(주)	713	-	-	-
	SK(중국)기업관리유한공사	-	-	259	11,360
	SK에코플랜트(주)	350	1,192	60	48,241
	에스케이에코엔지니어링(주)	5,762	-	281,353	-
	에스케이임업(주)	28	-	167	-
	SKC(주)	112	237	-	-
	에스케이머티리얼즈에어플러스(주)	-	-	4,023	-
	미쓰이케미칼앤드에스케이씨폴리우레탄(주)	539	337	-	-
	SK석실리스(주)	22	103	36,074	15,081
	에스케이피아이씨글로벌(주)	39,195	15,806	7,088	7,185
	에스케이이엔에스(주)	55,998	94,587	7,195	7,727
	충청에너지서비스(주)	3	2	766	1,720
	파주에너지서비스(주)	-	-	59	343
	보령엘엔지터미널(주)	-	-	-	869
	Hi-Tech Blending PVT. Ltd.	5,124	9,144	-	-
	SK셀더스(주)	14	-	17,092	12,680
	에프에스케이엘앤에스(주)	-	-	8,566	6,452

구 분	특수관계자명	채 권 (주1)		채 무 (주2)	
		당반기말	전기말	당반기말	전기말
	SK C&C Beijing	24	-	474	125
	SK네트웍스(주)	4,271	13,719	6,717	7,936
	행복나래(주)	1,901	7,398	10,182	12,601
	SK렌터카(주)	14	55	6,338	4,629
	SK텔레콤(주)	3,998	4,929	4,855	5,107
	십일번가(주)	-	103	25	-
	SK브로드밴드(주)	963	1,684	1	2
	SK플래닛(주)	120	63	816	3,449
	SK하이닉스(주)	9,564	26,450	444	61
	SK Property Investment Management Co., Ltd.	538	519	980	1,024
	Baic Electronics SK (Jiangsu) Technology Co., Ltd.	13,197	5,384	146,609	174,246
	Xinglu (HongKong) Ltd.	55,657	19,097	-	-
	FSK L&S (Hungary) Co., Ltd.	-	-	10,719	11,632
	SK C&C USA, Inc.	-	-	2,210	-
	Prism Energy International Pte. Ltd.	-	-	-	2,970
	클린에너지위탁관리부동산투자회사 주식회사(주4)	26,829	26,829	237,948	277,305
	기타	1,993	1,644	814	9,924
대규모기업집단 계열회사	울산아로마텍스(주)	2,059	3,819	3,086	9,958
	SK가스(주)	23,058	17,902	186,862	221,878
	에스케이어드밴스드(주)	43	64	1,345	4,395
	SK케미칼(주)	1,186	3,598	-	-
	에스케이멀티유틸리티(주)	16	198	792	2,298
	기타	59	225	2	-
합 계		850,876	671,082	1,667,681	1,554,295

- (주1) 채권은 매출채권, 미수금, 보증금, 대여금으로 구성되며, 관련 손실충당금과 상계 전 금액으로 표시됩니다.
- (주2) 채무는 매입채무, 미지급금, 미지급비용, 선수수익 및 리스부채로 구성됩니다.
- (주3) 당반기말 및 전기말 현재 채권에 대하여 전액 손상을 인식하였습니다.
- (주4) 연결실체는 전기 중 클린에너지위탁관리부동산투자회사(주)와 판매후리스 거래로 인해 리스계약을 체결하였으며, 관련 채권과 채무를 각각 임차보증금과 리스부채로 계상하고 있습니다.

(4) 당반기 및 전반기 중 특수관계자 등과의 지분 및 자금거래내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	특수관계자명	거래내역	당반기	전반기
관계기업 및 공동기업	Yemen LNG Company Ltd.	자금대여	3,647	3,122
	Blue Park Smart Energy(Beijing) Technology Co., Ltd.	지분취득 (주1)	-	9,824
	(주)로지스랩	지분취득 (주2)	-	2,500
	코하이젠(주)	설립취득(주3)	-	950
		유상증자	1,235	-
	절강보영SK물자그룹유한회사	지분매각 (주4)	-	20,348
	Energy Solution Holdings Inc.	유상증자	48,855	-
기 타	SK Networks (Shanghai) Co., Ltd.	자금대여	-	8,131
		자금회수	-	2,949
	SKC (Jiangsu) High Tech Plastics Co., Ltd.	자금대여	-	1,918
		자금회수	-	18
	SKC PU Specialty Co., Ltd.	자금대여	-	871
		자금회수	-	7

(주1) 전반기 중 보통주 13.3%를 신규 취득하였습니다.

(주2) 전반기 중 전환상환우선주 10.0%를 신규 취득하였습니다.

(주3) 전반기 중 보통주 9.5%를 설립 취득하였습니다.

(주4) 전반기 이전 매각예정으로 분류된 종속기업의 순자산 및 관계기업투자에 대한 매각금액이며, 전반기 중 매각이 완료 되었습니다.

(5) 주요 경영진에 대한 보상

주요 경영진은 지배기업의 기업활동의 계획·운영·통제에 대한 중요한 권한과 책임을 가지고 있는 동기임원이며, 당반기 및 전반기 중 경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
급여	2,391	3,560	604	1,899
퇴직급여	210	324	26	115
주식보상비용	703	1,406	703	782
합 계	3,304	5,290	1,333	2,796

(6) 기타

당반기말 현재 상기 특수관계자 채권·채무에 대하여 연결실체가 보증하거나 보증받은 것은 없습니다. 한편, 연결실체는 당반기말 현재 일부 특수관계자에게 지급보증을 제공하고 있습니다(주석 16 참조).

27. 영업부문별 정보

연결실체는 판매하는 재화와 용역의 속성을 기준으로 석유, 화학, 윤활유, 배터리, 소재 및 기타영업부문을 영업부문을 구분하였습니다.

(1) 사업부문별 정보

당반기 및 전반기 중 연결실체의 사업부문별 손익은 다음과 같습니다.

(당반기)

(단위: 백만원)

구 분	석유사업	화학사업	윤활유	배터리	소 재	기 타	연결조정	연결후 금액
총매출액	61,726,838	8,646,601	4,622,996	3,818,622	309,900	1,264,544	(44,222,683)	36,166,818
내부매출액	(37,068,102)	(2,947,756)	(2,352,049)	(1,270,691)	(179,927)	(404,158)	44,222,683	-
순매출액	24,658,736	5,698,845	2,270,947	2,547,931	129,973	860,386	-	36,166,818
영업이익(손실)	3,735,937	107,085	466,787	(599,985)	(16,142)	284,595	-	3,978,277

(전반기)

(단위: 백만원)

구 분	석유사업	화학사업	윤활유	배터리	소 재	기 타	연결조정	연결후 금액
총매출액	28,513,067	6,611,938	2,543,335	1,498,038	306,599	1,373,833	(20,189,604)	20,657,206
내부매출액	(15,389,958)	(2,205,768)	(1,144,354)	(341,549)	(117,376)	(990,599)	20,189,604	-
순매출액	13,123,109	4,406,170	1,398,981	1,156,489	189,223	383,234	-	20,657,206
영업이익(손실)	649,292	286,167	363,574	(274,551)	73,117	42,776	-	1,140,375

한편, 당반기 중 연결실체의 매출에서 차지하는 비중이 10% 이상인 거래처는 없습니다.

당반기말 및 전기말 현재 연결실체의 사업부문별 비유동자산은 다음과 같습니다.

(당반기말)

(단위: 백만원)

구 분	석유사업	화학사업	윤활유	배터리	소 재	기 타	연결조정	연결후 금액
비유동자산 (주1)	8,017,761	4,169,549	1,088,391	7,647,234	2,234,427	1,699,520	(52,501)	24,804,381

(전기말)

(단위: 백만원)

구 분	석유사업	화학사업	윤활유	배터리	소 재	기 타	연결조정	연결후 금액
비유동자산 (주1)	8,162,713	4,090,114	1,114,061	5,897,446	1,932,015	1,680,308	(61,329)	22,815,328

(주1) 유형자산, 사용권자산, 영업권, 무형자산, 투자부동산 및 기타비유동자산 등을 포함한 금액입니다.

(2) 지역별 정보

당반기 및 전반기 중 연결실체(소재지 기준)의 지역별 수익정보는 다음과 같습니다.

(당반기) (단위: 백만원)

구 분	국 내	아시아	유 럽	미 국	연결조정	연결후 금액
총매출액	50,002,941	20,306,314	5,284,610	4,795,636	(44,222,683)	36,166,818
내부매출액	(30,644,608)	(5,982,855)	(4,145,382)	(3,449,838)	44,222,683	-
순매출액	19,358,333	14,323,459	1,139,228	1,345,798	-	36,166,818

(전반기) (단위: 백만원)

구 분	국 내	아시아	유 럽	미 국	연결조정	연결후 금액
총매출액	25,710,478	10,827,805	2,241,168	2,067,359	(20,189,604)	20,657,206
내부매출액	(13,839,898)	(3,438,833)	(1,528,937)	(1,381,936)	20,189,604	-
순매출액	11,870,580	7,388,972	712,231	685,423	-	20,657,206

당반기말 및 전기말 현재 연결실체(소재지 기준)의 지역별 비유동자산은 다음과 같습니다.

(당반기말) (단위: 백만원)

구 분	국 내	아시아	유 럽	미 국	연결조정	연결후 금액
비유동자산 (주1)	15,071,127	1,831,430	4,344,333	3,609,992	(52,501)	24,804,381

(전기말) (단위: 백만원)

구 분	국 내	아시아	유 럽	미 국	연결조정	연결후 금액
비유동자산 (주1)	15,227,839	1,528,993	3,307,154	2,812,671	(61,329)	22,815,328

(주1) 유형자산, 사용권자산, 영업권, 무형자산, 투자부동산 및 기타비유동자산 등을 포함한 금액입니다.

28. 현금흐름에 관한 정보

(1) 비현금항목 조정

(단위: 백만원)

구 분	당반기	전반기
대손상각비	81	234
재고자산평가충당금환입	(1,120)	(5,520)
감가상각비	641,684	553,587
사용권자산상각비	132,232	118,298
무형자산상각비	79,696	45,355
투자부동산상각비	363	363
퇴직급여	36,183	35,199
이자비용	245,707	182,903
외화환산손실	493,040	166,417
파생금융상품평가손실	164,534	121,603
지분법손실	77,442	17,284
유형자산처분손실	9,375	4,283
유형자산손상차손	3,009	168
무형자산처분손실	601	3,105
무형자산손상차손	-	58,025
판매보증비	39,474	16,775
법인세비용	1,184,366	362,768
이자수익	(69,411)	(18,632)
배당금수익	(4,892)	(4,198)
외화환산이익	(261,760)	(127,437)
파생금융상품평가이익	(233,598)	(80,481)
거래일이익	(13,136)	-
지분법이익	(155,759)	(379,968)
유형자산처분이익	(4,784)	(492)
무형자산처분이익	(875)	(1,839)
기 타	63,529	666
합 계	2,425,981	1,068,466

(2) 운전자본 조정

(단위: 백만원)

구 분	당반기	전반기
매출채권	(1,678,302)	(1,289,047)
미수금	(437,381)	(63,090)
미수수익	127	(144)
선급금	(111,601)	(135,567)
예치보증금	(12,268)	7,482
선급비용	(33,261)	(35,169)
파생금융상품자산	(23,489)	(16,404)
재고자산	(5,303,125)	(1,899,632)
매입채무	5,351,961	2,421,738
미지급금	(2,380,865)	(823,165)
미지급비용	1,864,199	1,143,979
선수금	(9,539)	64,878
예수금	(159,187)	30,063
파생금융상품부채	16,243	(3,718)
퇴직금의 지급	(41,026)	(51,382)
사외적립자산	38,601	48,460
기 타	1,348	1,104
합 계	(2,917,565)	(599,614)

(3) 현금의 유·출입이 없는 주요 거래

당반기 및 전반기 중 현금의 유입과 유출이 없는 주요 거래 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당반기	전반기
건설중인자산의 본계정 및 무형자산 대체	1,595,657	1,034,640
장기채무의 유동성 대체	2,883,096	821,104
유형자산 취득 관련 미지급금 등의 증가(감소)	213,420	(227,566)
무형자산 취득 관련 미지급금의 증가(감소)	(26,615)	(15,576)
유형자산 처분 미수금 감소	1,850	-
사용권자산의 증가	48,581	33,277
매각예정자산 대체	-	652,575
매각예정부채 대체	-	2,321
구매전용카드 및 국세카드 약정에 따른 미지급금 대체	2,944,465	1,887,215
단기대여금의 선급금 대체	-	15,309

29. 위험관리

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

연결실체의 금융자산 및 금융부채에서 발생할 수 있는 주요 위험은 시장위험, 신용위험 및 유동성위험입니다. 연결실체의 주요 경영진은 아래에서 설명하는 바와 같이, 각 위험별 관리정책을 정비하고 그 운용이 정책에 부합하는지 확인하고 있습니다.

(1) 시장위험

시장위험은 시장가격의 변동으로 인하여 금융상품의 공정가치가 변동될 위험입니다. 시장위험은 이자율위험, 환위험, 원유 및 석유제품가격 변동위험 및 기타 가격위험으로 구성됩니다.

1) 이자율위험

이자율위험은 시장이자율의 변동으로 인하여 금융상품의 미래현금흐름이 변동될 위험입니다. 연결실체는 변동이자부 장기차입금 등과 관련된 시장이자율의 변동위험에 노출되어 있습니다. 연결실체의 경영진은 통화스왑 및 이자율스왑계약을 체결하여 시장이자율의 변동으로 인한 금융상품의 미래현금흐름 변동위험을 관리하고 있으며, 이외의 시장이자율 변동이 연결실체에 미치는 영향은 중요하지 않을 것으로 판단하고 있습니다.

2) 환위험

환위험은 환율의 변동으로 인하여 금융상품의 공정가치가 변동될 위험입니다. 연결실체는 해외영업활동 등으로 인한 환위험에 노출되어 있습니다. 연결실체는 내부적으로 원화 환율 변동에 대한 환위험을 정기적으로 측정하고 있으며, 특히 외화차입금 등의 환율변동위험을 회피하기 위하여 통화선도 및 통화스왑계약을 체결하여 관리하고 있습니다.

당반기말 및 전기말 현재 연결실체의 통화별 주요 외화금융자산·부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천USD, 천EUR, 천JPY, 천CNY, 천IDR, 백만원)

구 분	화폐단위	당반기말		전기말	
		외화금액	원화금액	외화금액	원화금액
외화금융자산	USD	7,450,136	9,632,281	5,018,387	5,949,297
	EUR	210,604	284,326	174,024	233,599
	JPY	7,387,915	69,890	2,847,839	29,333
	CNY	1,115,256	214,966	1,465,941	273,046
	IDR	393,889,987	35,450	236,712,495	18,937
외화금융부채	USD	9,905,877	12,807,308	6,783,857	8,042,262
	EUR	317,874	429,146	147,808	198,408
	JPY	2,939,958	27,812	2,630,136	27,090
	CNY	1,720,519	331,630	23,574	4,391
	IDR	604,557,465	54,410	407,153,291	32,572

당반기와 전기말 현재 각 외화에 대한 원화환율이 5% 변동시 환율변동이 당반기 및 전기 중 법인세차감전순이익에 미치는 영향(파생상품으로 인한 효과 포함)은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당반기		전 기	
	5%상승시	5%하락시	5%상승시	5%하락시
법인세차감전순이익의 증가(감소)	(30,264)	30,264	(60,950)	60,950

3) 원유 및 석유제품가격 변동위험

원유 및 석유제품가격 변동위험은 주요 원재료인 원유와 생산물인 석유제품의 국제 시장 가격변동에 따라 연결실체의 손익 및 현금흐름이 변동할 위험입니다. 연결실체는 해당 원유 및 석유제품의 가격변동위험을 회피하고 안정적인 수준의 마진을 확보하기 위하여 고정가액 공급계약을 체결하거나 파생상품계약을 이용하고 있으며, 국제가격의 변동에 따라 해당 파생상품의 보고기간종료일 현재 공정가치가 변동될 위험에 노출되어 있습니다. 그러나 파생상품의 공정가치 변동은 영업이익의 변동성과 상쇄될 수 있는 바, 원유 및 석유제품가격 변동위험은 적절히 통제되고 있습니다.

4) 기타 가격위험

기타 가격위험은 이자율위험이나 환위험 이외의 시장가격의 변동으로 인하여 금융상품의 공정가치나 미래현금흐름이 변동될 위험이며, 연결실체의 장기투자증권 중 지분상품은 가격변동위험에 노출되어 있습니다. 그러나 연결실체의 경영진은 당반기말 현재 해당 지분상품의 가격변동이 총포괄손익에 미치는 영향은 중요하지 않다고 판단하고 있습니다.

(2) 신용위험

신용위험은 거래상대방이 의무를 이행하지 않을 시 연결실체에 재무손실이 발생할 위험입니다.

1) 매출채권 및 기타채권

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

당반기말 현재 연결실체의 매출채권 중 주요 5대 고객이 차지하는 비중과 금액은 각각 21.02% 및 1,346,085백만원입니다. 연결실체의 대손위험에 대한 최대 노출정도는 해당채권의 장부금액과 동일한 금액이 될 것입니다. 한편, 연결실체는 매 보고기간말 현재 주요 고객 채권에 대한 손상여부를 개별적으로 분석하고 있습니다. 추가로 소액다수채권의 경우 유사한 신용위험의 특성을 가진 금융자산의 집합에 포함하여 집합적으로 손상여부를 검토하고 있습니다. 미래예상손실은 과거에 발생한 손실자료에 근거하여 산정되고 있습니다.

2) 기타금융자산

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

3) 신용위험에 대한 노출

당반기말 및 전기말 현재 신용위험에 대한 최대 노출정도는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당반기말			전기말		
	차감전 장부금액	손실총당금	장부금액 (최대노출액)	차감전 장부금액	손실총당금	장부금액 (최대노출액)
현금및현금성자산	6,370,453	-	6,370,453	3,423,827	-	3,423,827
장·단기금융상품	4,637,645	-	4,637,645	4,015,307	-	4,015,307
매출채권 및 기타채권	8,720,910	(422,222)	8,298,688	5,979,406	(421,077)	5,558,329
장기투자증권	129,392	-	129,392	92,616	-	92,616
파생금융상품자산	332,195	-	332,195	140,677	-	140,677
금융보증계약	197,167	-	197,167	192,644	-	192,644
합 계	20,387,762	(422,222)	19,965,540	13,844,477	(421,077)	13,423,400

(3) 유동성위험

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

연결실체는 당좌차월, 은행차입금 및 사채 등을 사용하여 자금조달의 연속성과 유연성간의 조화를 유지하는 것을 목적으로 하고 있습니다. 금융부채 중 사채 및 차입금, 리스부채 및 금융보증계약 명목금액(이자지급액 제외)에 대하여 당반기말 및 전기말 현재부터 계약 만기일까지의 잔여기간에 따라 분류한 내역은 다음과 같습니다.

(당반기말)

(단위: 백만원)

구 분	3개월 이하	3개월 ~ 1년	1년 ~ 5년	5년 초과	합 계
사채 및 차입금	1,765,449	6,939,906	10,273,904	2,337,023	21,316,282
리스부채	72,779	223,443	939,320	567,345	1,802,887
금융보증계약 (주1)	-	-	197,167	-	197,167
합 계	1,838,228	7,163,349	11,410,391	2,904,368	23,316,336

(전기말)

(단위: 백만원)

구 분	3개월 이하	3개월 ~ 1년	1년 ~ 5년	5년 초과	합 계
사채 및 차입금	273,453	2,139,415	10,984,853	2,461,047	15,858,768
리스부채	69,136	217,901	882,003	632,920	1,801,960
금융보증계약 (주1)	-	-	192,644	-	192,644
합 계	342,589	2,357,316	12,059,500	3,093,967	17,853,372

(주1) 금융보증을 요구 받을 수 있는 가장 이른 기간에 최대보증금액을 배분하였습니다.

한편, 구매전용카드 및 국세카드를 이용하여 결제한 금액 중 실질 만기가 연장되어 약정에 따른 신용공여기간 종료일에 카드사에 지급할 결제대금 1,829,617백만원 중 1,802,593백만원은 당반기말 현재 잔여 신용공여기간이 3개월 이하이며, 27,024백만원은 당반기말 현재 잔여 신용공여기간이 3개월 초과 1년 미만입니다.

또한, 연결실체는 (주)LG화학 등과의 일련의 소송사건과 관련하여 2021년 5월 15일 체결된 합의에 의거하여 당기 중 현금 5,000억원을 (주)LG에너지솔루션에게 지급하고 2023년부터 총 1조원을 한도로 매출액의 일정비율에 해당하는 로열티를 지급할 예정입니다.

한편, 당반기말 현재 연결실체의 연결채무제표에 반영된 사채, 차입금 및 리스부채의 장부금액을 기준으로 만기가 1년 이내인 사채, 차입금 및 리스부채 비율은 39.3%입니다. 그러나 당반기말 현재 연결실체가 보유하고 있는 현금및현금성자산 및 단기금융상품을 고려하면 자금조달에 대한 위험은 적절히 통제가능한 수준으로 판단하고 있습니다.

(4) 자본관리

자본관리의 주요 목적은 연결실체의 영업활동을 유지하고 주주가치를 극대화하기 위하여 높은 신용등급과 건전한 자본비율을 유지하는 것입니다. 연결실체는 자본구조를 경영환경의 변화에 따라 적정한지를 판단하고 배당정책, 타인자본조달 및 상환, 유상감자 및 증자의 필요성을 주기적으로 점검하고 있습니다. 당반기 중 자본관리의 목적, 정책 및 절차에 대한 어떠한 사항도 변경되지 않았습니다.

한편, 당반기말 및 전기말 현재 연결실체의 부채비율은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당반기말	전기말
부 채	42,101,572	29,924,246
자 본	22,326,176	19,610,780
부채비율	188.6%	152.6%

30. 매각예정분류

당반기말 및 전기말 현재 매각예정자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분		당반기말	전기말
		자 산	자 산
Zhejiang Sherxin SK Packaging Co., Ltd. (주1)	관계기업투자	7,014	6,777

(주1) 연결실체는 2020년 9월 4일자로 관계기업투자 Zhejiang Sherxin SK Packaging Co., Ltd.의 지분 매각계약을 체결하였으며, 당반기 이전 지분 일부를 매각하였습니다. 한편, 연결실체는 잔여 관계기업투자주식에 대해 매각예정비유동자산으로 분류하였습니다.

31. 중단영업

(1) 중단영업의 내용

연결실체는 전기 중 북미 석유개발(E&P) 사업의 영업중단을 결정한 후, 전기 중 관련 자산 및 부채를 매각하였으며, 해당 사업부에서 발생한 손익을 중단영업손익으로 분류하였습니다. 북미 석유개발(E&P) 사업의 매각은 핵심사업에 역량을 집중하고자 하는 연결실체의 장기적인 정책에 따른 것입니다.

(2) 당반기 및 전반기 중 중단영업손익으로 표시된 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
매출액	-	-	(162)	5,923
매출원가	-	-	(8)	(2,202)
판매비외관리비	-	-	(711)	(2,554)
영업외손익	-	-	(338)	(4,263)
세전손실	-	-	(1,219)	(3,096)
법인세효익	-	-	335	851
중단영업손실	-	-	(884)	(2,245)

(3) 당반기 및 전반기 중 중단영업과 관련된 현금흐름은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당반기	전반기
영업활동으로 인한 현금흐름	-	(5,572)
투자활동으로 인한 현금흐름	-	44,120
재무활동으로 인한 현금흐름	-	(78,241)

32. 사업결합

(1) 연결실체는 2022년 4월 1일 플라스틱 Mechanical Recycling 시장 진입, 확장 및 시너지 효과를 위하여 국내 소재 플라스틱 물질 제조업을 영위하는 주식회사 원폴의 지분 100%를 인수하였습니다.

해당 사업결합으로 인하여 취득일에 취득한 자산과 인수한 부채의 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	금 액
식별가능한 자산의 공정가치	15,576
유동자산	7,115
기타채권	4,753
재고자산	2,362
비유동자산	8,461
유형자산	6,719
무형자산	1,628
기타비유동자산	114
식별가능한 부채의 공정가치	9,073
유동부채	5,706
비유동부채	3,367
식별가능한 순자산의 공정가치	6,503

해당 사업결합에 대한 이전대가 및 영업권은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	금 액
이전대가	11,300
차감: 식별가능한 취득한 순자산의 공정가치	(6,503)
영업권	4,797

한편, 주식회사 원폴의 취득에 대한 최초 회계처리는 당반기말 현재 잠정적으로 결정되었습니다.

(2) 연결실체는 전기 중 (주)굿스플로의 지배력을 취득하였습니다. 동 사업결합은 3년 이내 연결실체가 비지배주주로부터 지분을 인수할 수 있는 옵션계약(주석 16 참조)의 내용에 따라 연결실체가 부담해야할 금융부채가 인수대가에 포함되어 있으며, 잠재적 의결권을 현재 보유하고 있다고 판단하였습니다.

해당 사업결합으로 인하여 취득일에 취득한 자산과 인수한 부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	금 액
취득한 자산의 공정가치	35,634
유동자산	11,844
현금및현금성자산	4,169
단기금융상품	1,200
매출채권 및 기타채권	6,475
비유동자산	23,790
유형자산	312
무형자산	21,806
사용권자산	184
장기투자증권	98
매출채권 및 기타채권	342
이연법인세자산	235
기타비유동자산	813
인수한 부채의 공정가치	13,904
식별가능한 순자산의 공정가치	21,730

해당 사업결합에 대한 이전대가 및 영업권은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	금 액
이전대가	63,650
현금및현금성자산	15,964
매출채권 및 기타채권(대여금)	13,100
장기투자증권	2,771
장기미지급금	31,815
비지배지분 (주1)	3,837
차감 : 식별가능한 순자산의 공정가치	(21,729)
영업권	45,758

(주1) 최초 취득시 비지배지분은 취득일 현재 식별할 수 있는 순자산에 대해 인식한 금액 중 현재의 지분상품의 비례적 몫으로 측정되었습니다.

33. 보고기간 후 사건

(1) BlueOval SK, LLC 설립취득

종속기업인 에스케이온(주)는 2022년 6월 29일 이사회결의에 따라 2022년 7월 12일자로 종속기업인 SK Battery America, Inc.에 유상증자(출자금액: USD 139백만)를 하였습니다. 종속기업인 SK Battery America Inc.는 유상증자 대금을 재원으로 2022년 7월 13일자로 Ford Motor Company와의 합작법인인 BlueOval SK, LLC의 지분 50%를 설립취득하였습니다.

(2) Changzhou BTR New Material Techonology 지분취득

종속기업인 에스케이온(주)는 양극재의 공급안정성 및 사업경쟁력 확보를 위해 2022년 7월 15일자로 Changzhou BTR New Material Technology의 지분 31.3%를 취득(취득금액: CNY 438백만)하였습니다.

(3) Energy Solution Group 설립취득

중속기업인 SK에너지(주)는 2022년 5월 23일 이사회결의에 따라 2022년 7월 29일자로 미국 에너지솔루션 사업 투자를 위한 투자법인인 Energy Solution Group의 지분 50%를 설립취득(취득금액: USD 81백만)하였습니다.

(4) SK Innovation America, Inc. 설립취득

지배기업은 2022년 3월 31일 이사회 결의에 따라 2022년 8월 9일에 중속기업인 SK Innovation America, Inc.의 지분 100%를 설립취득(취득금액: USD 77백만)하였습니다.