

SK이노베이션 주식회사와 그 종속기업

분기연결재무제표에 대한
검 토 보 고 서

제 17 기 1분기

2023년 01월 01일 부터

2023년 03월 31일 까지

삼정회계법인

목 차

I. 분기연결재무제표 검토보고서 -----	1
II. (첨부)분기연결재무제표	
요약 분기연결재무상태표 -----	4
요약 분기연결포괄손익계산서 -----	6
요약 분기연결자본변동표 -----	7
요약 분기연결현금흐름표 -----	8
주석 -----	9

분기연결재무제표 검토보고서

SK이노베이션 주식회사

주주 및 이사회 귀중

2023년 5월 15일

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 SK이노베이션 주식회사와 그 종속기업의 요약 분기연결재무제표를 검토하였습니다. 동 요약 분기연결재무제표는 2023년 3월 31일 현재의 요약 분기연결재무상태표, 2023년 3월 31일로 종료하는 3개월 보고기간의 요약 분기연결포괄손익계산서, 요약 분기연결자본변동표 및 요약 분기연결현금흐름표 그리고 중요한 회계정책 정보와 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

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

감사인의 책임

본인의 책임은 상기 요약 분기연결재무제표에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 요약 분기연결재무제표에 대하여 검토결과를 보고하는 데 있습니다.

본인은 한국의 분·반기재무제표 검토준칙에 따라 검토를 실시하였습니다. 검토는 주로 회사의 재무 및 회계담당자에 대한 질문과 분석적절차, 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 요약 분기연결재무제표가 한국채택국제회계기준 제1034호 '중간재무보고'에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 아니하였습니다.

기타사항

비교표시된 2022년 3월 31일로 종료되는 3개월 보고기간의 요약 분기연결포괄손익계산서, 요약 분기연결자본변동표 및 요약 분기연결현금흐름표는 타감사인이 검토하였으며, 2022년 5월 13일 자 검토보고서에는 동 요약 분기연결재무제표가 한국채택국제회계기준에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 않았다고 표명되어 있습니다.

또한, 2022년 12월 31일 현재의 연결재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 연결포괄손익계산서, 연결자본변동표 및 연결현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)는 타감사인이 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2023년 3월 14일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시 목적으로 첨부한 2022년 12월 31일 현재의 연결재무상태표는 위의 감사받은 연결재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

삼 정 회 계 법 인

대표이사 **김 교 태**



이 검토보고서는 검토보고서일(2023년 5월 15일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의 요약 분기연결재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)분기연결재무제표

SK이노베이션 주식회사와 그 종속기업

제 17 기 1분기

2023년 01월 01일 부터

2023년 03월 31일 까지

제 16 기 1분기

2022년 01월 01일 부터

2022년 03월 31일 까지

"첨부된 요약분기연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

SK이노베이션 주식회사 대표이사 김 준

본점 소재지 : (도로명주소) (03188) 서울특별시 종로구 종로 26

(전 화) 02-2121-5114

요약분기연결재무상태표
제 17 (당) 기 1분기 2023년 3월 31일 현재
제 16 (전) 기 2022년 12월 31일 현재

SK이노베이션 주식회사와 그 종속기업

(단위: 천원)

과목	주석	제 17 (당) 기 1분기		제 16 (전) 기	
자 산					
I. 유동자산			33,911,453,943		31,966,675,885
1. 현금및현금성자산	4,29	11,234,262,536		9,479,086,529	
2. 단기금융상품	4,29	1,031,766,518		1,460,282,743	
3. 매출채권	4,5,26,29	6,845,787,306		6,278,785,828	
4. 유동성장기투자증권	4,7	1,000,000		1,000,000	
5. 단기대여금	4,5,29	42,815,052		45,701,461	
6. 미수금	4,5,26,29	1,496,874,371		1,567,501,837	
7. 미수수익	4,5	6,386,549		4,928,236	
8. 선급금		678,400,543		734,766,773	
9. 선급비용		79,255,055		102,685,899	
10. 당기법인세자산		15,383,788		16,234,283	
11. 유동성보증금	4,5,26,29	296,090,612		244,023,027	
12. 유동성파생금융상품자산	4,14,29	170,465,784		173,741,332	
13. 재고자산	6	12,010,018,365		11,857,700,217	
14. 기타유동자산		2,947,464		237,720	
II. 비유동자산			38,010,100,881		35,252,248,392
1. 장기금융상품	4,29	11,741,224		11,496,646	
2. 장기매출채권	4,5,29	2,279		2,426	
3. 장기투자증권	4,7	546,106,363		501,334,948	
4. 관계기업 및 공동기업투자	8,26	5,054,468,967		4,771,715,351	
5. 장기대여금	4,5,29	144,054,382		134,737,636	
6. 장기미수금	4,5,26,29	55,902,959		57,684,316	
7. 유형자산	9,27	27,559,806,217		25,110,563,647	
8. 사용권자산	10,27	1,424,020,104		1,467,936,581	
9. 영업권 및 무형자산	11,27	2,090,038,675		2,077,677,363	
10. 투자부동산	12,27	135,096,730		134,718,265	
11. 장기보증금	4,5,26,29	154,017,767		150,265,386	
12. 파생금융상품자산	4,14,29	88,148,988		98,727,006	
13. 확정급여자산	15	55,559,836		70,879,850	
14. 이연법인세자산		630,460,453		601,597,758	
15. 기타비유동자산	27	60,675,937		62,911,213	
자 산 총 계			71,921,554,824		67,218,924,277
부 채					
I. 유동부채			30,177,274,282		27,557,209,671

과목	주석	제 17 (당) 기 1분기		제 16 (전) 기	
1. 단기차입금	4,13,29	7,848,937,264		7,558,575,696	
2. 매입채무	4,26	9,372,411,697		9,146,440,056	
3. 미지급금	4,16,26	3,747,644,846		2,753,244,829	
4. 미지급비용	4	1,633,669,329		2,010,504,551	
5. 선수금		150,048,466		192,875,315	
6. 예수금		546,614,996		496,061,307	
7. 당기법인세부채		459,817,818		428,770,418	
8. 유동성장기부채	4,13,29	5,954,921,095		4,491,968,303	
9. 유동성리스부채	4,10,26,29	359,148,845		347,317,162	
10. 유동성임대보증금	4	4,675,454		4,436,454	
11. 유동성파생금융상품부채	4,14	33,544,390		36,370,486	
12. 유동성금융보증부채	16	166,664		321,074	
13. 기타유동부채	16	65,673,418		90,324,020	
II. 비유동부채			17,232,025,589		16,419,403,224
1. 사채 및 장기차입금	4,13,29	14,013,110,657		13,403,701,628	
2. 리스부채	4,10,26,29	1,329,892,358		1,366,659,656	
3. 장기미지급금	4,16,26	827,973		34,067,448	
4. 확정급여부채	15	45,858,133		31,023,762	
5. 총당부채	16	377,404,795		313,173,755	
6. 임대보증금	4	21,837,933		23,064,299	
7. 파생금융상품부채	4,14	212,654,356		144,580,448	
8. 이연법인세부채		1,049,487,713		920,889,476	
9. 기타비유동부채		180,951,671		182,242,752	
부채총계			47,409,299,871		43,976,612,895
자본					
I. 지배기업소유주에 귀속되는 자본			20,113,679,898		19,651,626,210
1. 자본금	1	468,569,950		468,569,950	
2. 기타불입자본	17,18	7,586,508,422		6,875,167,789	
3. 이익잉여금		10,891,828,242		11,579,657,924	
4. 기타자본구성요소	19	1,166,773,284		728,230,547	
II. 비지배지분			4,398,575,055		3,590,685,172
자본총계			24,512,254,953		23,242,311,382
부채와 자본총계			71,921,554,824		67,218,924,277

별첨 주석은 본 요약 분기연결재무제표의 일부입니다.

요약분기연결포괄손익계산서
제 17 (당) 기 1분기 2023년 1월 1일부터 2023년 3월 31일까지
제 16 (전) 기 1분기 2022년 1월 1일부터 2022년 3월 31일까지

SK이노베이션 주식회사와 그 종속기업

(단위: 천원)

과목	주석	제 17 (당) 기 1분기		제 16 (전) 기 1분기	
I. 매출액	20,26,27		19,142,878,672		16,261,507,571
II. 매출원가	23,26		17,838,391,195		13,956,135,284
III. 매출총이익			1,304,487,477		2,305,372,287
IV. 판매비와관리비			929,495,015		656,297,549
대손상각비(환입)	21,23	(38,506)		56,185	
기타판매비와관리비	21,23,26		929,533,521		656,241,364
V. 영업이익			374,992,462		1,649,074,738
금융수익	22		1,728,003,732		1,723,333,051
금융원가	22		2,006,454,719		2,052,170,972
지분법손익	8,22		68,395,610		38,910,715
기타영업외수익	22		21,242,053		54,326,751
기타영업외비용	16,22		29,861,056		37,430,475
VI. 법인세비용차감전계속영업순이익(손실)			156,318,082		1,376,043,808
VII. 계속영업법인세비용(효익)	24		208,271,866		512,744,514
VIII. 계속영업분기연결순이익(손실)			(51,953,784)		863,299,294
IX. 분기연결순이익(손실)			(51,953,784)		863,299,294
지배기업소유주지분		(131,136,789)		793,739,738	
비지배지분		79,183,005		69,559,556	
X. 연결기타포괄손익	19		520,116,384		256,981,740
1. 후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목			124,504,410		21,790,959
확정급여제도의 재측정요소		(13,298,302)		1,988,388	
기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손익			45,062,857		9,428,354
해외사업환산손익			92,739,855		10,374,217
2. 후속적으로 당기손익으로 재분류될 수 있는 항목			395,611,974		235,190,781
기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손익			-		25,717
지분법자본변동			136,241,697		106,262,431
해외사업환산손익			276,705,487		84,357,576
현금흐름위험회피 파생금융상품평가손익			(17,335,210)		44,545,057
XI. 연결총포괄이익(손실)			468,162,600		1,120,281,034
지배기업소유주지분			294,020,236		1,040,217,733
비지배지분			174,142,364		80,063,301
XII. 주당이익(손실)	25				
1. 보통주기본주당이익(손실)			(1,534원)		9,443원
2. 구형우선주기본주당이익(손실)			(1,534원)		9,493원
3. 보통주희석주당이익(손실)			(1,534원)		9,442원

별첨 주석은 본 요약 분기연결재무제표의 일부입니다.

요약분기연결 자본변동표

제 17 (당) 기 1분기 2023년 1월 1일부터 2023년 3월 31일까지

제 16 (전) 기 1분기 2022년 1월 1일부터 2022년 3월 31일까지

SK이노베이션 주식회사와 그 종속기업

(단위: 천원)

과목	지배기업의 소유주 귀속							비지배지분	총계
	자본금	기타불입자본			이익잉여금	기타자본 구성요소	지배기업 소유지분		
		주식발행 초과금	자기주식	기타					
2022.1.1 (전기초)	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:									
분기연결순이익	-	-	-	-	793,739,738	-	793,739,738	69,559,556	863,299,294
확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	-	2,279,738	-	2,279,738	(291,350)	1,988,388
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산평가손익	-	-	-	-	-	9,454,071	9,454,071	-	9,454,071
지분법 자본변동	-	-	-	-	-	105,720,923	105,720,923	541,508	106,262,431
해외사업환산손익	-	-	-	-	-	84,357,576	84,357,576	10,374,217	94,731,793
파생금융상품평가손익	-	-	-	-	-	44,665,687	44,665,687	(120,630)	44,545,057
소 계	-	-	-	-	796,019,476	244,198,257	1,040,217,733	80,063,301	1,120,281,034
자본에 직접 인식된 주주의거래:									
주식보상비용	-	-	1,523,201	1,282,435	-	-	2,805,636	18,799	2,824,435
현물배당	-	-	-	180,267,584	(180,267,584)	-	-	-	-
현금배당	-	-	-	-	(15,328,594)	-	(15,328,594)	(182,800,890)	(198,129,484)
종속기업 유상증자 및 소유지분변동	-	-	-	(4,675,714)	-	-	(4,675,714)	62,240,762	57,565,048
기타	-	-	-	-	105,695	-	105,695	24,968	130,663
소 계	-	-	1,523,201	176,874,305	(195,490,483)	-	(17,092,977)	(120,516,361)	(137,609,338)
2022.3.31 (전분기말)	468,569,950	5,683,247,356	(1,557,898,220)	2,195,389,357	10,789,328,796	745,426,476	18,324,063,715	2,269,388,148	20,593,451,863
2023.1.1 (당기초)									
2023.1.1 (당기초)	468,569,950	5,683,247,356	(1,330,157,618)	2,522,078,051	11,579,657,924	728,230,547	19,651,626,210	3,590,685,172	23,242,311,382
총포괄손익:									
분기연결순이익(손실)	-	-	-	-	(131,136,789)	-	(131,136,789)	79,183,005	(51,953,784)
확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	-	(13,385,712)	-	(13,385,712)	87,410	(13,298,302)
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산평가손익	-	-	-	-	-	43,071,753	43,071,753	1,991,104	45,062,857
지분법 자본변동	-	-	-	-	-	135,092,442	135,092,442	1,149,255	136,241,697
해외사업환산손익	-	-	-	-	-	276,705,487	276,705,487	92,739,855	369,445,342
파생금융상품평가손익	-	-	-	-	-	(16,326,945)	(16,326,945)	(1,008,265)	(17,335,210)
소 계	-	-	-	-	(144,522,501)	438,542,737	294,020,236	174,142,364	468,162,600
자본에 직접 인식된 주주의거래:									
주식보상비용	-	-	435,362	386,678	-	-	822,040	(194,261)	627,779
현물배당	-	-	-	524,154,384	(524,154,384)	-	-	-	-
현금배당	-	-	-	-	(19,152,797)	-	(19,152,797)	(253,100,851)	(272,253,648)
종속기업 유상증자 및 소유지분변동	-	-	-	186,245,706	-	-	186,245,706	886,954,569	1,073,200,275
기타	-	-	-	118,503	-	-	118,503	88,062	206,565
소 계	-	-	435,362	710,905,271	(543,307,181)	-	168,033,452	633,747,519	801,780,971
2023.3.31 (당분기말)	468,569,950	5,683,247,356	(1,329,722,256)	3,232,983,322	10,891,828,242	1,166,773,284	20,113,679,898	4,398,575,055	24,512,254,953

별첨 주석은 본 요약분기연결재무제표의 일부입니다.

요약분기연결 현금흐름표

제 17 (당) 기 1분기 2023년 1월 1일부터 2023년 3월 31일까지

제 16 (전) 기 1분기 2022년 1월 1일부터 2022년 3월 31일까지

SK이노베이션 주식회사와 그 종속기업

(단위: 천원)

과목	주석	제 17 (당) 기 1분기	제 16 (전) 기 1분기
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		806,727,666	(987,387,479)
1. 분기연결순이익(손실)		(51,953,783)	863,299,294
2. 비현금항목 조정	28	385,840,664	1,342,307,527
3. 운전자본 조정	28	749,508,759	(3,003,400,583)
4. 이자의 수취		79,194,999	28,177,242
5. 이자의 지급		(296,027,873)	(163,799,354)
6. 배당금의 수취		26,937,814	915,407
7. 법인세의 납부		(86,772,914)	(54,887,012)
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(2,032,513,362)	117,350,234
1. 장·단기금융상품의 순증감		448,809,493	1,028,597,649
2. 장기투자증권의 취득		(22,163,452)	(97,311,933)
3. 장기투자증권의 처분		672,315	6,055,234
4. 관계기업 및 공동기업투자의 취득		(1,390,040)	(50,090,610)
5. 관계기업 및 공동기업투자의 처분		11,856,600	-
6. 유형자산의 취득		(2,530,348,031)	(628,283,646)
7. 유형자산의 처분		576,192	25,177,551
8. 무형자산의 취득		(38,264,836)	(80,004,978)
9. 무형자산의 처분		2,045,464	1,172,329
10. 투자부동산의 취득		(560,000)	(5,216)
11. 단기대여금의 순증감		22,985,365	4,773,552
12. 장기대여금의 순증감		(21,437,635)	911,625
13. 보증금의 순증감		(7,396,545)	(2,682,066)
14. 신주인수권의 취득		-	(9,780,187)
15. 기타투자활동으로 인한 현금흐름		102,101,748	(81,179,070)
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		2,910,945,576	1,743,531,997
1. 단기차입금의 순증감		190,229,891	1,959,237,086
2. 사채 및 장기차입금의 차입		1,851,014,050	243,381,940
3. 사채 및 장기차입금의 상환		(121,968,311)	(449,331,586)
4. 리스부채의 감소		(75,709,691)	(61,223,990)
5. 임대보증금의 순증감		468,000	203,500
6. 배당금의 지급		(6,288,638)	(6,300,000)
7. 종속기업 유상증자 및 소유지분변동		1,073,200,275	57,565,047
IV. 현금및현금성자산의 순증감		1,685,159,880	873,494,752
V. 기초의 현금및현금성자산		9,479,086,529	3,423,827,161
VI. 현금및현금성자산의 환율변동효과		70,016,127	58,140,634
VII. 분기말의 현금및현금성자산		11,234,262,536	4,355,462,547

별첨 주석은 본 요약 분기연결재무제표의 일부입니다.

주석

제 17 (당) 기 1분기 2023년 1월 1일부터 2023년 3월 31일까지

제 16 (전) 기 1분기 2022년 1월 1일부터 2022년 3월 31일까지

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 운환유 제품 등의 생산·판매, 유전개발, 대체 에너지사업 등을 영위할 분할신설법인인 당사를 인적분할함으로써 설립되었습니다. 당사는 2007년 7월 25일자로 한국거래소에 재상장되었으며, 설립시 자본금은 463,110백만원이나 유상증자를 통하여 당분기말 현재 납입자본금은 468,570백만원이 되었습니다. 당분기말 현재 주요 주주(보통주 기준 지분율)는 SK(주) 및 특수관계자(33.8%)와 국민연금(8.4%)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

당분기말 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
Blue Dragon Energy Co., Ltd.	홍콩	투자	SK이노베이션(주)	100.0
행복기움(주)	대한민국	서비스	SK이노베이션(주)	100.0
SK Innovation America, Inc.	미국	투자	SK이노베이션(주)	100.0
SK innovation outpost Corporation	미국	경영 컨설팅	SK이노베이션(주)	100.0
SK에너지(주)	대한민국	석유제품 생산 및 판매	SK이노베이션(주)	100.0
내트릭(주)	대한민국	주유소 운영	SK에너지(주)	100.0
제주유나이티드에프씨(주)	대한민국	스포츠클럽 운영	SK에너지(주)	100.0

종속기업	소재지	업종	최대주주	지분율(%) (주1)
SK Energy Road Investment Co., Ltd.	케이만	투자	SK에너지(주)	100.0
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
에스케이오센트릭(주)	대한민국	석유화학제품 생산 및 판매	SK이노베이션(주)	100.0
SK Geo Centric (Bei Jing) Holding Co., Ltd.	중국	투자	에스케이오센트릭(주)	100.0
SK Geo Centric China, Ltd.	홍콩	투자	에스케이오센트릭(주)	100.0
SK GC Americas, Inc.	미국	화학제품 판매	에스케이오센트릭(주)	100.0
SK Geo Centric Singapore Pte. Ltd.	싱가포르	화학제품 판매	에스케이오센트릭(주)	100.0
SK Geo Centric Investment Hong Kong Ltd.	홍콩	투자	에스케이오센트릭(주)	100.0
SK Geo Centric Japan Co., Ltd.	일본	화학제품 판매	에스케이오센트릭(주)	100.0
행복모음(주)	대한민국	서비스	에스케이오센트릭(주)	100.0
SK Functional Polymer, S.A.S	프랑스	화학제품 제조/판매	에스케이오센트릭(주)	100.0
Green&Connect Capital Inc	미국	투자	에스케이오센트릭(주)	100.0
주식회사 원폴	대한민국	플라스틱 물질 제조	에스케이오센트릭(주)	100.0
SK Geo Centric International Trading (Shanghai) Co., Ltd.	중국	화학제품 판매	SK Geo Centric China, Ltd.	100.0
SK Geo Centric 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 판매	SK GC Americas, Inc.	100.0
에스케이온(주)	대한민국	리튬전지 제조	SK이노베이션(주)	95.2
SK On Hungary Kft.	헝가리	리튬전지 제조	에스케이온(주)	100.0
SK Battery America, Inc.	미국	리튬전지 제조	에스케이온(주)	100.0
SK Battery Manufacturing Kft.	헝가리	리튬전지 제조	에스케이온(주)	100.0
SK On(Jiangsu) Co., Ltd.	중국	리튬전지 제조	에스케이온(주)	70.0
SK On(Yancheng) Co., Ltd.	중국	리튬전지 제조	에스케이온(주)	100.0
행복밀음(주)	대한민국	서비스	에스케이온(주)	100.0
SK On (Shanghai) Co., Ltd.	중국	리튬전지 판매	에스케이온(주)	100.0
SK On Certification Center (Jiangsu) Co., Ltd.	중국	리튬전지 인증 및 평가	에스케이온(주)	100.0
에스케이모바일에너지(주)	대한민국	리튬전지 제조	에스케이온(주)	100.0
BlueOval SK, LLC (주3)	미국	리튬전지 제조	SK Battery America, Inc.	50.0
Yancheng Yandu District M Energy Consulting Limited Company	중국	서비스/생산용역	에스케이모바일에너지(주)	100.0
Mobile Energy Battery America, LLC.	미국	서비스/생산용역	에스케이모바일에너지(주)	100.0
에스케이엔무브(주)	대한민국	윤활유/기유 제조 및 판매	SK이노베이션(주)	60.0
SK Enmove (Tianjin) Co., Ltd.				

종속기업	소재지	업종	최대주주	지분율(%) (주1)
(구, SK Energy Lubricants (Tianjin) Co., Ltd.)	중국	윤활유/기유 제조 및 판매	에스케이엔무브(주)	100.0
SK Enmove Americas Inc. (구, SK Lubricants Americas, Inc.)	미국	윤활유/기유 판매	에스케이엔무브(주)	100.0
SK Enmove Europe B.V. (구, SK Lubricants Europe B.V.)	네덜란드	윤활기유 판매	에스케이엔무브(주)	100.0
SK Enmove Japan Co., Ltd. (구, SK Lubricants Japan Co., Ltd.)	일본	윤활유/기유 판매	에스케이엔무브(주)	100.0
유베이스매뉴팩처링아시아(주) (주4)	대한민국	윤활기유 임가공	에스케이엔무브(주)	70.0
SK Enmove India Pvt. Ltd.	인도	윤활유 판매	에스케이엔무브(주)	100.0
Iberian Lube Base Oils Company, S.A. (주4)	스페인	윤활기유 제조 및 판매	에스케이엔무브(주)	70.0
SK Lubricants Russia LLC.	러시아	윤활유 판매	에스케이엔무브(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
에스케이어스온(주)	대한민국	석유개발	SK이노베이션(주)	100.0

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

(주2) 연결실체는 비지배주주와 계약상 약정 및 변동이익에 대한 노출 등을 고려하여 종속기업에 대한 지배력을 가지고 있는 것으로 판단하였습니다.

(주3) 연결실체는 주주간 약정 등에 따라 주요 관련활동에 대하여 가부 동수 시 결정권(Casting vote) 혹은 교착상태에서 공동참여자의 지분을 인수할 수 있는 Call option을 보유하고 있으며, 이를 통하여 주요 관련활동에 대한 의결권 혹은 유효한 잠재적 의결권을 보유하고 있으므로, 종속기업에 대한 지배력을 가지고 있는 것으로 판단하였습니다.

(주4) 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

당분기 중 연결대상 종속기업의 변동 내역은 다음과 같습니다.

구분	종속기업명	변동사유
신규 포함된 회사 (1개사)	SK innovation outpost Corporation	신규 설립

2. 연결재무제표 작성기준 및 중요한 회계정책

(1) 연결재무제표 작성기준

연결실체의 요약분기연결재무제표는 '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, 2022년 12월 31일로 종료되는 회계연도에 대한 연차재무제표의 정보도 함께 참고하여야 합니다.

(2) 중요한 회계정책

중간재무제표를 작성하기 위하여 채택한 중요한 회계정책은 다음의 2023년 1월 1일부터 적용되는 기준서를 제외하고는 2022년 12월 31일로 종료되는 회계연도에 대한 연차재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다.

1) 당분기부터 새로 도입된 기준서 및 해석서와 이로 인한 회계정책의 변경내용은 다음과 같습니다.

- 기업회계기준서 제1001호 재무제표 표시(개정)

동 개정사항은 유의적인(significant) 회계정책 대신 중요한(material) 회계정책 정보를 공시하도록 요구하고, 중요한(material) 회계정책 정보의 의미를 설명하고 있습니다. 한편, 동 개정사항의 적용이 연결실체의 재무상태나 경영성과에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1001호 재무제표 표시(개정)

동 개정사항은 발행자의 주가 변동에 따라 행사가격이 조정되는 조건이 있는 금융상품의 전부나 일부가 금융부채로 분류되는 경우 그 금융부채의 장부금액과 관련 손익을 공시하도록 하였습니다. 한편, 동 개정사항의 적용이 연결실체의 재무상태나 경영성과에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

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

동 개정사항은 기업회계기준서 제1008호에서 회계추정치를 측정불확실성의 영향을 받는 재무제표상 화폐금액이라고 정의하고, 회계정책의 변경과 구별하는 방법을 명확히 하였습니다. 한편, 동 개정사항의 적용이 연결실체의 재무상태나 경영성과에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 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. 한편, 동 개정사항의 적용이 연결실체의 재무상태나 경영성과에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

2) 당분기말 현재 제정·공표되었으나 아직 시행일이 도래하지 않아 적용하지 아니한 한국채택국제회계기준의 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 2024년 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 2022년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표와 동일합니다.

4. 금융상품

(1) 금융자산

당분기말 및 전기말 현재 금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(당분기말)

(단위: 백만원)

구 분	당기손익- 공정가치측정 금융자산	상각후원가 측정 금융자산	기타포괄손익- 공정가치측정 금융자산	위험회피지정 금융자산	합 계
유동자산:					
현금및현금성자산	3,831,812	7,402,451	-	-	11,234,263
단기금융상품	342,196	689,571	-	-	1,031,767
매출채권	-	6,845,787	-	-	6,845,787
유동성장기투자증권	1,000	-	-	-	1,000
단기대여금	-	42,815	-	-	42,815
미수금	-	1,496,874	-	-	1,496,874
미수수익	-	6,387	-	-	6,387
유동성보증금	-	296,091	-	-	296,091
유동성파생금융상품자산	138,511	-	-	31,955	170,466
소 계	4,313,519	16,779,976	-	31,955	21,125,450
비유동자산:					
장기금융상품	5,561	6,180	-	-	11,741
장기매출채권	-	2	-	-	2
장기투자증권	166,143	-	379,963	-	546,106
장기대여금	-	144,054	-	-	144,054
장기미수금	-	55,903	-	-	55,903
장기보증금	-	154,018	-	-	154,018
파생금융상품자산	14,895	-	-	73,254	88,149
소 계	186,599	360,157	379,963	73,254	999,973
합 계	4,500,118	17,140,133	379,963	105,209	22,125,423

(전기말)

(단위: 백만원)

구 분	당기손익- 공정가치측정 금융자산	상각후원가 측정 금융자산	기타포괄손익- 공정가치측정 금융자산	위험회피지정 금융자산	합 계
유동자산:					
현금및현금성자산	1,960,872	7,518,215	-	-	9,479,087
단기금융상품	1,326,933	133,350	-	-	1,460,283
매출채권	-	6,278,786	-	-	6,278,786
유동성장기투자증권	1,000	-	-	-	1,000
단기대여금	-	45,701	-	-	45,701
미수금	-	1,567,502	-	-	1,567,502
미수수익	-	4,928	-	-	4,928
유동성보증금	-	244,023	-	-	244,023
유동성파생금융상품자산	137,526	-	-	36,215	173,741
소 계	3,426,331	15,792,505	-	36,215	19,255,051
비유동자산:					
장기금융상품	5,487	6,010	-	-	11,497
장기매출채권	-	2	-	-	2
장기투자증권	182,426	-	318,909	-	501,335
장기대여금	-	134,738	-	-	134,738
장기미수금	-	57,684	-	-	57,684
장기보증금	-	150,265	-	-	150,265
파생금융상품자산	14,478	-	-	84,249	98,727
소 계	202,391	348,699	318,909	84,249	954,248
합 계	3,628,722	16,141,204	318,909	120,464	20,209,299

(2) 금융부채

당분기말 및 전기말 현재 금융부채의 내역은 다음과 같습니다.

(당분기말)

(단위: 백만원)

구 분	당기손익- 공정가치측정 금융부채	상각후원가측정 금융부채	기타금융부채	위험회피지정 금융부채	합 계
유동부채:					
단기차입금	-	7,848,937	-	-	7,848,937
매입채무	-	9,372,412	-	-	9,372,412
미지급금	7,403	3,740,242	-	-	3,747,645
미지급비용	-	1,633,669	-	-	1,633,669
유동성장기부채	-	5,954,921	-	-	5,954,921
유동성리스부채	-	359,149	-	-	359,149
유동성예수보증금	-	4,675	-	-	4,675
유동성파생금융상품부채	31,659	-	-	1,885	33,544
유동성금융보증부채	-	-	167	-	167
소 계	39,062	28,914,005	167	1,885	28,955,119
비유동부채:					
사채 및 장기차입금	-	14,013,111	-	-	14,013,111
리스부채	-	1,329,892	-	-	1,329,892
장기미지급금	550	278	-	-	828
예수보증금	-	21,838	-	-	21,838
파생금융상품부채	205,191	-	-	7,463	212,654
소 계	205,741	15,365,119	-	7,463	15,578,323
합 계	244,803	44,279,124	167	9,348	44,533,442

(전기말)

(단위: 백만원)

구 분	당기손익- 공정가치측정 금융부채	상각후원가측정 금융부채	기타금융부채	위험회피지정 금융부채	합 계
유동부채:					
단기차입금	-	7,558,576	-	-	7,558,576
매입채무	-	9,146,440	-	-	9,146,440
미지급금	7,196	2,746,049	-	-	2,753,245
미지급비용	-	2,010,505	-	-	2,010,505
유동성장기부채	-	4,491,968	-	-	4,491,968
유동성리스부채	-	347,317	-	-	347,317
유동성예수보증금	-	4,436	-	-	4,436
유동성파생금융상품부채	27,317	-	-	9,053	36,370
유동성금융보증부채	-	-	321	-	321
소 계	34,513	26,305,291	321	9,053	26,349,178
비유동부채:					
사채 및 장기차입금	-	13,403,702	-	-	13,403,702
리스부채	-	1,366,660	-	-	1,366,660
장기미지급금	550	33,517	-	-	34,067
예수보증금	-	23,064	-	-	23,064
파생금융상품부채	140,462	-	-	4,118	144,580
소 계	141,012	14,826,943	-	4,118	14,972,073
합 계	175,525	41,132,234	321	13,171	41,321,251

(3) 공정가치 서열체계에 따른 구분

연결실체는 재무상태표에 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

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

(단위: 백만원)

구 분	당분기말				전기말			
	공정가치	수준 1	수준 2	수준 3	공정가치	수준 1	수준 2	수준 3
금융자산:								
당기손익-공정가치측정금융자산 (파생금융상품자산 제외)	4,346,712	-	4,175,208	171,504	3,476,718	-	3,289,005	187,713
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	379,963	302,852	-	77,111	318,909	228,841	-	90,068
파생금융상품자산	258,615	-	243,720	14,895	272,468	-	257,990	14,478
합 계	4,985,290	302,852	4,418,928	263,510	4,068,095	228,841	3,546,995	292,259
금융부채:								
당기손익-공정가치측정금융부채 (파생금융상품부채 제외)	7,953	-	-	7,953	7,746	-	-	7,746
파생금융상품부채	246,198	-	41,720	204,478	180,950	-	40,488	140,462
합 계	254,151	-	41,720	212,431	188,696	-	40,488	148,208

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

당분기 및 전분기 중 상기 수준 3으로 분류되는 금융상품의 장부금액 변동은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위: 백만원)

구 분	기 초	매 입	매 도	당기손익	기타포괄 손익	기 타	기 말
금융자산:							
당기손익-공정가치측정금융자산	187,713	21,662	(213)	112	-	(37,770)	171,504
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	90,068	-	-	-	-	(12,957)	77,111
파생금융상품자산	14,478	-	-	417	-	-	14,895
금융부채:							
당기손익-공정가치측정금융부채	7,746	-	-	-	-	207	7,953
파생금융상품부채	140,462	-	-	-	-	64,016	204,478

(전분기)

(단위: 백만원)

구 분	기 초	매 입	매 도	당기손익	기타포괄 손익	기 타	기 말
금융자산:							
당기손익-공정가치측정금융자산	91,059	2,409	(75)	(149)	-	121	93,365
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	81,613	-	-	-	-	210	81,823
파생금융상품자산	38,544	-	-	823	-	-	39,367
금융부채:							
당기손익-공정가치측정금융부채	34,133	-	-	-	-	727	34,860

(4) 가치평가기법 및 투입변수

당분기말 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 당분기말 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 당분기말 현재 시장에서 공시되는 이자율로부터 도출된 수익률곡선을 사용하여 결정하였습니다.

② 상품스왑

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

③ 이자율스왑

이자율스왑의 공정가치는 원칙적으로 측정대상 이자율스왑의 잔존기간과 일치하는 기간에 대한 당분기말 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.

연결실체가 보유하고 있는 수퍼빈 주식회사 전환상환우선주의 공정가치는 Tsiveriot is-Fernandes 모형(이하 "T-F모형")을 사용하여 측정하였습니다. T-F모형은 전환금융상품 보유자가 기초자산가격 및 채권가격을 고려하여 보유기간 동안 전환, 보유 또는 상환의 의사결정구조를 모형화한 가격결정모형으로 지분가치(Equity value)와 부채가치(Debt value)를 구분하여 각각 무위험이자율 및 위험이자율을 이용하여 할인한 가치로 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 측정하고있습니다.

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 2의 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 공정가치측정치를 공정가치 서열체계상 수준 3으로 분류하였습니다.

연결실체가 보유하고 있는 PureCycle Technologies, Inc. 신주인수권은 상장여부에 따른 유동성 차이를 제외하고 대부분의 발행조건이 일치하는 유사상품의 시가정보가 존재합니다. 이에 따라 평가대상 신주인수권의 공정가치는 시장에서 관측 가능한 유사상품의 시가에 유동성제약 요소를 조정하여 측정하고 있습니다. 유동성제약 요소 조정계수 산정을 위해 피너티 모형을 적용하였으며 이를 위해 신주인수권 가치변동성, 기대수익률 및 유동성제약 기간에 대한 추정이 필요합니다. 신주인수권의 공정가치 측정에 투입되는 변동성은 유사상품 시가의 역사적 가치변동에 기초하여 추정하였으며 유동성제약 기간의 경우 과거 경험적 사례를 고려하여 추정하였습니다. 연결실체는 상기에서 언급된 신주인수권 가치변동성에 대한 추정 및 유동성제약 기간에 대한 추정이 신주인수권의 공정가치에 미치는 영향이 유의적인 것으로 판단하였으며 각 투입변수의 특성을 고려하여 신주인수권의 공정가치측정치를 공정가치 서열체계상 수준 3으로 분류하였습니다.

⑧ 투자자의 동반매도요구권

종속기업인 에스케이온(주)의 우선주에 대하여 지배기업이 부담하고 있는 동반매도요구권(Drag-along Right)의 공정가치는 이항모형을 사용하여 측정하였습니다. 해당 동반매도요구권의 공정가치를 측정하기 위해 사용되는 유의적인 투입변수인 주가변동성은 대상 회사와 유사한 대용기업의 과거 주가변동에 기초하여 추정하였으며, 지배기업은 상기에서 언급된 주가변동성에 대한 추정이 동반매도요구권의 공정가치에 미치는 영향이 유의적인 것으로 판단하여 동반매도요구권의 공정가치측정치를 공정가치 서열체계 상 수준 3으로 분류하였습니다.

한편, 당분기 및 전분기 중 수준 2와 수준 3 공정가치측정치로 분류되는 금융상품의 공정가치 측정에 사용된 가치평가기법의 변동은 없습니다.

5. 매출채권 및 기타채권

(1) 당분기말 및 전기말 현재 매출채권 및 기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말			전기말		
	원 가	손실충당금	장부금액	원 가	손실충당금	장부금액
매출채권	7,124,498	(278,710)	6,845,787	6,557,628	(278,842)	6,278,786
단기대여금	47,780	(4,965)	42,815	50,666	(4,965)	45,701
미수금	1,519,213	(22,339)	1,496,874	1,589,841	(22,339)	1,567,502
미수수익	6,387	-	6,387	4,928	-	4,928
유동성보증금	296,091	-	296,091	244,023	-	244,023
장기매출채권	2	-	2	2	-	2
장기대여금	270,814	(126,760)	144,054	261,098	(126,360)	134,738
장기미수금	55,903	-	55,903	57,684	-	57,684
장기보증금	154,018	-	154,018	150,265	-	150,265
합 계	9,474,706	(432,774)	9,041,931	8,916,135	(432,506)	8,483,629

(2) 당분기말 및 전분기 중 매출채권 및 기타채권의 손실충당금 변동은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
기 초	432,506	421,077
대손상각비	4	66
손실충당금환입	(43)	(10)
제 각	(197)	-
순외환차이	504	62
기 타	-	1,004
기 말	432,774	422,199

6. 재고자산

당분기말 및 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말			전기말		
	원 가	평가충당금	장부금액	원 가	평가충당금	장부금액
상품	529,191	(5,400)	523,791	530,425	(7,222)	523,203
제품	3,385,391	(249,860)	3,135,531	3,918,567	(381,698)	3,536,869
반제품	1,960,462	(171,470)	1,788,992	1,852,605	(304,201)	1,548,404
원재료	2,738,257	(40,982)	2,697,275	2,736,778	(196,849)	2,539,929
미착품	3,593,204	-	3,593,204	3,496,839	-	3,496,839
저장품	198,885	(345)	198,540	176,869	(328)	176,541
기타재고자산	73,838	(1,153)	72,685	37,068	(1,153)	35,915
합 계	12,479,228	(469,210)	12,010,018	12,749,151	(891,451)	11,857,700

한편, 당분기와 전분기 중 매출원가에서 차감된 재고자산평가충당금환입은 각각 422,241백만원과 4,851백만원입니다.

7. 장기투자증권

(1) 장기투자증권의 범주별 분류

당분기말 및 전기말 현재 장기투자증권의 범주별 분류 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말		전기말	
	원 가	장부금액	원 가	장부금액
기타포괄손익-공정가치측정금융자산:				
지분증권 (주1)	440,483	379,963	438,505	318,909
소 계	440,483	379,963	438,505	318,909
당기손익-공정가치측정금융자산:				
채무증권	32,576	32,712	96,317	96,453
출자금 등	141,458	134,431	94,014	86,973
소 계	174,034	167,143	190,331	183,426
합 계	614,517	547,106	628,836	502,335

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

(2) 장기투자증권의 내역

당분기말 및 전기말 현재 장기투자증권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말		전기말	
	원 가	장부금액	원 가	장부금액
활성시장에서 거래되는 지분증권	366,194	302,852	351,194	228,841
활성시장에서 거래되지 않는 지분증권	74,289	77,111	87,311	90,068
활성시장에서 거래되지 않는 채무증권	32,576	32,712	96,317	96,453
출자금 등	141,458	134,431	94,014	86,973
소 계	614,517	547,106	628,836	502,335
차감: 유동성 대체	(1,000)	(1,000)	(1,000)	(1,000)
합 계	613,517	546,106	627,836	501,335

(3) 장기투자증권의 변동내역

당분기 및 전분기 중 장기투자증권의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
기 초	502,335	377,610
취 득	21,662	97,312
처 분	(174)	(6,055)
당기손익으로 인식된 손익	-	11,012
기타포괄손익으로 인식된 손익	59,011	13,050
대 체	(38,751)	-
기 타 (주1)	3,023	454
기 말	547,106	493,383

(주1) 환율변동에 의한 증감액이 포함되어 있습니다.

8. 관계기업, 공동기업 및 공동영업투자

(1) 관계기업 및 공동기업투자의 내역

당분기말 및 전기말 현재 관계기업 및 공동기업투자의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	소재지	당분기말				전기말
		지분율(%)	원 가	순자산가액	장부금액	장부금액
(주)대한송유관공사 (주1)	대한민국	41.0	146,183	300,307	315,135	325,794
Peru LNG Company, LLC.	미국	20.0	276,686	296,412	295,945	291,151
SK China Company, Ltd.	중국	33.4	728,018	1,051,583	1,039,280	1,000,735
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	41,744	41,744	41,795
Genini Partners Pte. Ltd. (주3)	싱가포르	20.0	12,091	2,441	2,441	2,356
SK MENA Investment B.V	네덜란드	34.6	15,579	15,152	15,152	15,158
SK Latin America Investment S.A	스페인	34.6	15,360	13,515	13,515	13,678
SK BRASIL LTDA (주3)	브라질	23.4	1,602	162	162	162
오일허브코리아여수(주) (주2)	대한민국	11.0	14,810	23,262	25,735	25,740
Korea Consortium Kazakh B.V. (주3,4)	카자흐스탄	25.0	172	-	-	-
SK International Investment Singapore Pte., Ltd. (주3,4,5)	싱가포르	16.7	18,455	-	-	-
Yemen LNG Company Ltd. (주2,3,4)	버뮤다	6.9	1	-	-	-
Korea Ras Laffan LNG Ltd. (주1,2)	버뮤다	8.0	3,426	39,110	39,110	42,460
Korea LNG Ltd. (주1,2)	버뮤다	16.0	2	24,526	24,526	26,823
Horizon Singapore Terminals Private Ltd. (주2)	싱가포르	15.0	9,907	23,593	23,594	21,118
Rizhao SK Asphalt Co., Ltd.	중국	25.0	1,739	1,619	1,619	1,694
Beijing BESK Technology Co., Ltd. (주5)	중국	49.0	247,428	268,159	264,656	251,247
Sinopec-SK (Wuhan) Petrochemical Co., Ltd. (주5)	중국	35.0	568,650	930,428	1,008,724	965,874
Asia Bitumen Trading Pte. Ltd. (주5)	싱가포르	50.0	4	1,692	1,692	1,646
SABIC SK Nextlene Company Pte. Ltd. (주5)	싱가포르	50.0	167,780	225,929	191,712	189,585
FSK L&S(Shanghai) Co., Ltd.	중국	34.0	4,152	7,660	11,190	10,431
SK South East Asia Investment Pte. Ltd.	싱가포르	20.0	345,009	367,494	367,494	357,537
Hi-Tech Lubricants Ltd. (주1,2)	파키스탄	0.7	589	184	453	484
Best Oil Company Ltd.	미얀마	35.0	153,024	95,741	149,429	135,364
Shandong SK Hightech Oil Co., Ltd. (주5)	중국	51.0	7,812	9,850	9,850	9,404
철강보영SK물자그룹유한회사 (주5)	중국	49.0	77,251	94,051	102,573	103,443
Energy Solution Holdings Inc. (주5)	미국	29.9	55,017	37,649	41,706	42,165
Huizhou EVE United Energy Co., Ltd.	중국	49.0	344,465	508,128	481,063	430,301
Blue Park Smart Energy(Beijing) Technology Co., Ltd. (주2)	중국	13.3	9,824	4,291	5,725	6,285
주식회사 로지스랩 (주2)	대한민국	9.9	2,500	(36)	2,301	2,317
코하이젠 주식회사 (주2)	대한민국	9.1	2,185	1,633	1,633	1,706
(주)에코크레이션	대한민국	24.8	6,740	(1,763)	2,903	3,484
Loop Industries (주2)	캐나다	10.0	33,682	7,445	32,584	31,062
Changzhou BTR New Material Technology Co., Ltd. (주7)	중국	25.0	92,106	93,298	94,175	83,264
Grove Energy Capital IV, LLC (주5)	미국	60.0	109,686	93,646	93,646	93,332
Jiangsu Qiyi Technologies Co., Ltd. (주2)	중국	5.0	2,458	929	2,482	2,392
Energy Solution Group, Inc. (주5)	미국	50.0	103,009	97,396	97,396	99,693

구 분	소재지	당분기말				전기말
		지분율(%)	원 가	순자산가액	장부금액	장부금액
에스티에이씨 주식회사 (주5)	대한민국	50.0	38,949	38,675	38,675	38,798
(주)오토스테이	대한민국	35.6	13,685	2,130	13,251	13,490
Green Revolution Cooling Inc.	미국	36.4	35,627	30,606	31,396	35,627
대신코어그로쓰일반사모투자신탁	대한민국	41.2	83,959	61,734	61,734	50,357
이차전자성장 일반사모투자신탁	대한민국	33.3	2,693	2,670	2,670	2,669
Amogy Inc. (주2,6)	미국	14.4	104,672	104,304	104,304	-
합 계			3,910,629	4,918,443	5,054,469	4,771,715

(주1) 당분기 및 전분기 중 관계기업으로부터 수령한 배당금의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
(주)대한송유관공사	15,312	9,748
Korea Ras Laffan LNG Ltd	4,655	4,712
Korea LNG Ltd.	5,068	2,958
Hi-Tech Lubricants Ltd.	-	12
합 계	25,035	17,430

- (주2) 상기 투자주식은 연결실체가 이사회 의사결정 참여권한을 보유함으로써 유의적인 영향력을 보유하고 있는 것으로 판단되어 관계기업투자자로 분류하였습니다.
- (주3) 당분기 이전에 손상징후가 발생하여 관계기업투자손상차손을 인식하였습니다.
- (주4) 당분기말 현재 관계기업투자손실이 장부금액을 초과하여 지분법적용이 중지되었으며, 관련 관계기업투자자들의 미인식 누적지분법손실은 233,719백만원입니다.
- (주5) 연결실체가 공동지배력을 보유하고 있는 공동약정들은 별도의 회사를 통하여 구조화되었으며, 공동약정에 대하여 공동지배력을 보유하는 당사자들이 약정의 순자산에 대한 권리를 보유하고 있다고 판단하여 공동기업투자자로 분류하였습니다. 또한 연결실체는 공동기업에 대한 지분을 지분법으로 회계처리하고 있습니다.
- (주6) 당분기 투자금액 중 일부는 전기 중 취득한 Convertible Notes로부터 전환된 우선주로 구성되어 있습니다(주석26참조).
- (주7) 당분기 중 불균등 유상증자로 인해 지분율이 25.8%에서 25%로 감소하였습니다.

(2) 관계기업 및 공동기업투자의 변동내역

당분기 및 전분기 중 관계기업 및 공동기업투자의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
기 초	4,771,715	4,284,108
취 득	67,311	50,091
처 분	(11,857)	-
지분법이익	68,396	38,911
지분법자본변동	138,754	105,319
배 당	(25,035)	(17,430)
대 체	38,751	-
기 타	6,434	2,784
기 말	5,054,469	4,463,783

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

(당분기말)

(단위: 백만원)

구 분	유동자산	비유동자산	유동부채	비유동부채	자본총계
(주)대한송유관공사	168,913	900,240	79,457	257,271	732,425
Peru LNG Company, LLC.	887,267	2,438,366	624,520	1,219,053	1,482,060
SK China Company, Ltd. (주1)	1,318,471	2,201,104	89,991	285,225	3,144,359
Korea Ras Laffan LNG Ltd.	1,685	487,341	63	86	488,877
Korea LNG Ltd.	866	152,613	101	90	153,288
Beijing BESK Technology Co., Ltd.	569,718	451,688	450,620	23,523	547,263
Sinopec-SK (Wuhan) Petrochemical Co., Ltd.	1,037,732	4,545,578	1,173,267	1,751,676	2,658,367
SABIC SK Nexlene Company Pte. Ltd.	386,065	490,681	117,850	307,039	451,857
SK South East Asia Investment Pte. Ltd. (주1)	149,017	3,128,847	495,161	14,787	2,767,916
Best Oil Company Ltd.	548,753	182,401	444,871	12,736	273,547
절강보영SK물자그룹유한회사 (주1)	414,751	83,061	284,511	5,359	207,942
Huizhou EVE United Energy Co., Ltd.	1,157,277	632,564	663,680	89,164	1,036,997
ChangZhou BTR New Material Technology Co., Ltd.	577,987	185,920	334,945	55,768	373,194
Arogy Inc.	201,230	527,260	1,211	549	726,730

(전기말)

(단위: 백만원)

구 분	유동자산	비유동자산	유동부채	비유동부채	자본총계
(주)대한송유관공사	151,735	904,373	41,197	256,467	758,444
Peru LNG Company, LLC.	476,876	2,382,639	415,674	985,748	1,458,093
SK China Company, Ltd. (주1)	1,240,330	2,143,692	80,033	274,651	3,029,338
Korea Ras Laffan LNG Ltd	1,713	529,187	13	139	530,748
Korea LNG Ltd.	952	166,917	10	215	167,644
Beijing BESK Technology Co., Ltd.	487,154	443,638	378,291	19,447	533,054
Sinopec-SK (Wuhan) Petrochemical Co., Ltd.	1,048,968	4,451,906	1,540,089	1,416,405	2,544,380
SABIC SK Nexlene Company Pte. Ltd.	378,172	489,856	119,137	297,786	451,105
SK South East Asia Investment Pte. Ltd.(주1)	146,589	3,034,335	471,983	16,148	2,692,793
Best Oil Company Ltd.	519,493	177,530	444,921	12,633	239,469
절강보영SK물자그룹유한회사 (주1)	437,130	79,494	300,475	5,477	210,672
Huizhou EVE United Energy Co., Ltd	944,371	599,242	523,374	64,014	956,225
ChangZhou BTR New Material Technology Co.,Ltd.	506,623	160,579	293,428	54,463	319,311

(주1) 자본총계는 비지배지분 금액을 포함하고 있습니다.

(4) 당분기 및 전분기 중 주요 관계기업 및 공동기업투자의 요약 경영성과는 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위: 백만원)

구 분	매출액	영업손익	순손익	총포괄손익
(주)대한송유관공사	48,831	13,269	11,281	11,281
Peru LNG Company, LLC.	768,032	52,627	29,374	29,374
SK China Company, Ltd.	17,336	(4,401)	5,868	(110,906)
Korea Ras Laffan LNG Ltd	57,801	57,488	24,187	24,187
Korea LNG Ltd.	32,145	31,375	31,424	12,845
Beijing BESK Technology Co., Ltd.	192,363	(1,492)	(5,865)	(5,865)
Sinopec-SK (Wuhan) Petrochemical Co., Ltd.	2,602,013	15,592	2,266	2,266
SABIC SK Nexlene Company Pte. Ltd.	138,621	14,304	4,015	(11,975)
SK South East Asia Investment Pte. Ltd.	53	(1,571)	(8,061)	(11,216)
Best Oil Company Ltd.	485,686	28,786	26,662	26,662
절강보영SK물자그룹유한회사	210,992	(12,569)	(11,441)	(11,477)
Huizhou EVE United Energy Co., Ltd.	521,312	46,854	38,648	38,648
ChangZhou BTR New Material Technology Co.,Ltd.	355,655	25,640	18,634	18,634
Amogy Inc.	-	(13,074)	(11,798)	(11,798)

(전분기)

(단위: 백만원)

구 분	매출액	영업손익	순손익	총포괄손익
(주)대한송유관공사	45,522	11,675	13,842	13,842
Peru LNG Company, LLC.	1,479,523	172,938	113,902	113,902
SK China Company, Ltd.	13,230	(5,906)	(8,612)	47,686
Korea Ras Laffan LNG Ltd.	59,239	58,912	30,163	30,163
Korea LNG Ltd.	18,978	18,427	18,439	43,224
Beijing BESK Technology Co., Ltd.	119,691	(17,911)	(19,599)	(19,599)
Sinopec-SK (Wuhan) Petrochemical Co., Ltd.	2,679,429	65,288	40,805	40,805
SABIC SK Nexlene Company Pte. Ltd.	153,475	34,890	32,674	22,183
SK South East Asia Investment Pte. Ltd.	45	(1,619)	(4,033)	(4,033)
Best Oil Company Ltd.	253,439	33,564	8,755	8,755
철강보영SK물자그룹유한회사	165,757	(197)	(1,587)	(1,475)
Huizhou EVE United Energy Co., Ltd.	344,119	(26,367)	(21,899)	(21,899)

(5) 공동영업의 세부내역

당분기말 및 전기말 현재 공동영업의 내역은 다음과 같습니다.

회사명	소유지분율		주된 사업장	사용재무제표일	공동약정 활동의 성격 등
	당분기말	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

당분기 및 전분기 중 유형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위: 백만원)

구 분	기 초	취 득 (주1)	처 분	대체 등 (주2)	감가상각비	기 말
토지	3,484,432	-	(10)	2,500	-	3,486,922
건물	3,186,772	-	-	1,255,542	(28,107)	4,414,207
구축물	944,158	-	(7)	28,542	(11,675)	961,018
기계장치	8,620,006	602	(1,792)	322,397	(245,550)	8,695,663
기타유형자산	903,599	842	(228)	113,595	(60,533)	957,275
건설중인자산	7,971,597	2,327,372	-	(1,254,247)	-	9,044,722
합 계	25,110,564	2,328,816	(2,037)	468,329	(345,865)	27,559,807

(전분기)

(단위: 백만원)

구 분	기 초	취 득 (주1)	처 분	대체 등 (주2)	감가상각비	기 말
토지	3,476,296	-	(17,918)	870	-	3,459,248
건물	2,655,398	326	(252)	548,707	(20,849)	3,183,330
구축물	937,476	23	(55)	12,545	(11,578)	938,411
기계장치	7,664,491	1,870	(4,525)	501,664	(221,339)	7,942,161
기타유형자산	843,370	1,481	(793)	34,095	(60,536)	817,617
건설중인자산	3,750,535	818,914	(13)	(1,004,980)	-	3,564,456
합 계	19,327,566	822,614	(23,556)	92,901	(314,302)	19,905,223

(주1) 유형자산 취득 관련 정부보조금을 차감한 금액입니다.

(주2) 건설중인자산의 유·무형자산으로의 대체 및 환율변동효과 등입니다.

한편, 당분기 및 전분기 중 자본화된 차입원가는 각각 43,059백만원 및 46,813백만원입니다.

10. 리스

(1) 당분기 및 전분기 중 사용권자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위: 백만원)

구 분	기 초	취 득	처 분	상 각	기 타 (주1)	기 말
토지 및 건물	610,960	17,569	(2,542)	(30,139)	11,524	607,372
탱크	156,404	5,592	(174)	(16,292)	538	146,068
배관	38,896	2	-	(1,464)	66	37,500
차량운반구	20,308	4,860	(1,205)	(2,939)	700	21,724
선박	623,134	1,630	-	(23,288)	(6,160)	595,316
기타사용권자산	18,235	107	(187)	(2,485)	370	16,040
합 계	1,467,937	29,760	(4,108)	(76,607)	7,038	1,424,020

(전분기)

(단위: 백만원)

구 분	기 초	취 득	처 분	상 각	기 타 (주1)	기 말
토지 및 건물	620,919	10,216	(1,411)	(27,004)	1,799	604,519
탱크	172,617	993	(36)	(15,115)	455	158,914
배관	44,586	59	-	(1,463)	(11)	43,171
차량운반구	14,371	3,816	(1,071)	(2,426)	(318)	14,372
선박	536,164	-	-	(17,619)	3,562	522,107
기타사용권자산	35,142	131	-	(2,315)	(9,241)	23,717
합 계	1,423,799	15,215	(2,518)	(65,942)	(3,754)	1,366,800

(주1) 전대리스 장기미수금 대체 및 순외환차이 등으로 구성되어 있습니다.

한편, 연결실체는 당분기 및 전분기 중 각각 단기리스에 따른 리스료 30,205백만원 및 23,881백만원, 소액자산리스에 따른 리스료 398백만원 및 316백만원, 변동리스에 따른 리스료 28,765백만원 및 40,558백만원을 인식하였습니다.

(2) 당분기 및 전분기 중 리스부채 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
기 초	1,713,977	1,635,726
증 가	27,200	15,154
상 환	(91,537)	(71,518)
이자비용	15,790	10,294
기 타 (주1)	23,611	6,668
기 말	1,689,041	1,596,324

(주1) 순외환차이 등으로 구성되어 있습니다.

11. 영업권 및 무형자산

당분기 및 전분기 중 영업권 및 무형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위: 백만원)

구 분	기 초	취 득	처 분	대체 등 (주1)	상 각	손 상	기 말
영업권	308,330	-	-	11,839	-	-	320,169
석유자원개발(탐사)	31,729	3,194	-	278	-	(747)	34,454
석유자원개발(생산)	992,655	18,084	-	(4,288)	(19,700)	-	986,751
회원권 (주2)	55,113	4,354	(2,109)	105	(3)	-	57,460
기타무형자산 (주2)	689,850	8,728	(29)	21,053	(28,396)	-	691,206
합 계	2,077,677	34,360	(2,138)	28,987	(48,099)	(747)	2,090,040

(전분기)

(단위: 백만원)

구 분	기 초	취 득	처 분	대체 등 (주1)	상 각	기 말
영업권	298,664	-	(700)	2,580	-	300,544
석유자원개발(탐사)	32,665	4,266	-	-	-	36,931
석유자원개발(생산)	843,189	42,877	-	(1,200)	(18,674)	866,192
회원권 (주2)	48,380	262	-	7	-	48,649
기타무형자산 (주2)	684,026	5,935	(192)	6,298	(20,342)	675,725
합 계	1,906,924	53,340	(892)	7,685	(39,016)	1,928,041

(주1) 건설중인자산의 무형자산으로의 대체, 매각예정자산의 본자산 대체, 환율변동효과 및 석유자원개발 무형자산 보조금의 변동, 복구충당부채 설정 등이 포함되어 있습니다.

(주2) 브랜드 관련 무형자산 및 계약 상 사용기한에 제한이 없는 회원권을 비한정내용연수 무형자산으로 분류하여 상각하지 않고 매년 손상검사를 수행하고 있습니다.

12. 투자부동산

(1) 당분기 및 전분기 중 투자부동산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위: 백만원)

구 분	기 초	취 득	대 체	감가상각비	기 말
토지	98,062	-	-	-	98,062
건물	32,834	-	-	(178)	32,656
기타	24	-	-	(3)	21
건설중인자산	3,798	560	-	-	4,358
합 계	134,718	560	-	(181)	135,097

(전분기)

(단위: 백만원)

구 분	기 초	취 득	대 체	감가상각비	기 말
토지	98,057	-	-	-	98,057
건물	33,544	-	-	(177)	33,367
기타	40	-	-	(4)	36
건설중인자산	3,798	5	-	-	3,803
합 계	135,439	5	-	(181)	135,263

(2) 당분기 및 전분기 중 투자부동산과 관련하여 손익으로 인식한 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
임대수익	1,157	1,157
임대수익과 직접 관련된 운영비용	(182)	(193)
합 계	975	964

13. 사채 및 차입금

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

(단위: 백만원)

구 분	당분기말	전기말
단기차입금:	7,848,937	7,558,576
사채 및 장기차입금:		
원화사채	10,687,000	9,587,000
외화사채	1,955,700	1,900,950
원화장기차입금	1,654,059	1,452,223
외화장기차입금	5,783,581	5,067,109
소 계	20,080,340	18,007,282
차감: 현재가치할인차금	(84,159)	(85,033)
사채할인발행차금	(28,149)	(26,579)
유동성대체	(5,954,921)	(4,491,968)
합 계	14,013,111	13,403,702

(2) 단기차입금

당분기말 및 전기말 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	차입처	당분기말	전기말
Usance	하나은행 외	668,475	1,405,566
기업어음	하이투자증권 외	500,000	300,000
일반차입금	하나은행 외	6,680,462	5,853,010
합 계		7,848,937	7,558,576

(3) 원화사채

당분기말 및 전기말 현재 원화사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	발행일	만기일	이자율(%)	당분기말	전기말
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
에스케이엔무브 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
에스케이지오센트릭 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
에스케이엔무브 8-2회	2018.09.20	2023.09.20	2.5	120,000	120,000
에스케이지오센트릭 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
에스케이지오센트릭 18-1회	2021.04.27	2024.04.26	1.6	180,000	180,000
에스케이지오센트릭 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
SK인천석유화학 12-2회	2014.08.07	2024.08.07	4.1	30,000	30,000
에스케이엔무브 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	135,000
SK인천석유화학 16-3회	2018.04.05	2025.04.05	3.4	120,000	120,000
에스케이엔무브 11-1회	2022.04.12	2025.04.11	4.1	200,000	200,000
SK에너지 47-2회	2020.04.24	2025.04.24	2.3	100,000	100,000
에스케이지오센트릭 19-1회	2022.04.26	2025.04.25	3.9	150,000	150,000

구 분	발행일	만기일	이자율(%)	당분기말	전기말
에스케이엔무브 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	260,000
SK에너지 41-3회	2015.06.25	2025.06.25	3.2	100,000	100,000
에스케이지오센트릭 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
에스케이지오센트릭 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
에스케이지오센트릭 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
에스케이지오센트릭 15-3회	2019.06.13	2026.06.13	1.8	150,000	150,000
에스케이어손 1-1 회	2021.08.05	2026.08.05	2.1	90,000	90,000
에스케이엔무브 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	92,000
에스케이엔무브 11-2회	2022.04.12	2027.04.12	4.1	80,000	80,000
에스케이지오센트릭 19-2회	2022.04.26	2027.04.26	4.2	50,000	50,000
에스케이엔무브 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	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
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
에스케이어손 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	60,000
에스케이지오센트릭 15-4회	2019.06.13	2029.06.13	2.1	190,000	190,000

구 분	발행일	만기일	이자율(%)	당분기말	전기말
에스케이엔무브 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
에스케이엔무브 11-3회	2022.04.12	2032.04.12	4.3	20,000	20,000
에스케이지오센트릭 20-1회	2023.01.19	2025.01.17	4.2	70,000	-
에스케이지오센트릭 20-2회	2023.01.19	2026.01.19	4.3	190,000	-
에스케이지오센트릭 20-3회	2023.01.19	2028.01.19	4.5	40,000	-
SK인천석유화학 24-1회	2023.02.06	2025.02.06	4.6	155,000	-
SK인천석유화학 24-2회	2023.02.06	2026.02.06	4.8	145,000	-
SK에너지 50-1회	2023.03.07	2025.03.07	4.3	60,000	-
SK에너지 50-2회	2023.03.07	2026.03.06	4.4	230,000	-
SK에너지 50-3회	2023.03.07	2028.03.07	4.5	210,000	-
소 계				10,687,000	9,587,000
차감: 사채할인발행차금				(21,243)	(18,851)
유동성대체				(3,078,654)	(2,408,555)
합 계				7,587,103	7,159,594

(4) 외화사채

당분기말 및 전기말 현재 외화사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	발행일	만기일	이자율(%)	당분기말	전기말
싱가포르 증권거래소	2018.07.13	2023.07.13	4.1	651,900	633,650
Green bond	2021.01.26	2024.01.26	1.6	391,140	380,190
Green bond	2021.01.26	2026.01.26	2.1	912,660	887,110
소 계				1,955,700	1,900,950
차감: 사채할인발행차금				(6,906)	(7,728)
유 동 성 대 체				(1,041,762)	(633,084)
합 계				907,032	1,260,138

(5) 원화장기차입금

당분기말 및 전기말 현재 원화차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	차입처	이자율(%)	당분기말	전기말
일반차입금	한국수출입은행 외	2.36~6.7	676,109	1,152,223
일반차입금	신한은행 외	CD + 1.4 ~ CD + 1.73	677,950	-
기업어음	SK증권	5.2 ~ 5.4	300,000	300,000
소 계			1,654,059	1,452,223
차감: 현재가치할인발행차금			(2,590)	(2,836)
유 동 성 대 체			(654,304)	(303,707)
합 계			997,165	1,145,680

(6) 외화장기차입금

당분기말 및 전기말 현재 외화차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	차입처	이자율(%)	당분기말	전기말
광구탐사자금 (주1)	한국에너지공단	0.0 ~ 1.75	75,447	75,416
인수대금	대주단(KDB, KDBNY, 농협, KEBNY, BOC서울)	LIBOR(3M)+1.6	182,532	177,422
인수대금	대주단(CA, ANZ, BNPP, MIZUHO)	EURIBOR(3M)+0.7	228,866	217,543
일반차입금	Bank of America 외	LIBOR + 0.8 ~ 1.6	4,480,538	3,559,386
일반차입금	한국산업은행 외	2.0 ~ 8.0	522,842	752,199
상환면제가능대출 (주2)	Kentucky Economic Development Finance Authority	-	293,355	285,143
소 계			5,783,580	5,067,109
차감: 현재가치할인차금			(81,569)	(82,197)
유동성대체			(1,180,201)	(1,146,622)
합 계			4,521,810	3,838,290

(주1) 당분기말 및 전기말 현재 외화장기차입금 중 한국에너지공단에 대한 차입금 각각 53,059백만원 및 67,655백만원은 연결실체가 광구탐사를 위하여 차입한 것으로서 탐사가 실패할 경우에는 상환할 의무가 없습니다.

(주2) 종속기업인 BlueOval SK, LLC가 현지 정부로부터 수령한 금액으로 기간별로 요구되는 고용 및 임금수준 달성 시 상환의무가 소멸합니다.

14. 파생금융상품

(1) 현금흐름위험회피회계 적용 파생금융상품

당분기말 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, 연결실체는 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	당분기말		전기말	
	자 산	부 채	자 산	부 채
통화선도	-	-	398	9,024
이자율스왑	105,209	9,348	120,066	4,147
합 계	105,209	9,348	120,464	13,171

(2) 위험회피수단으로 지정되지 않은 파생금융상품

당분기말 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	당분기말		전기말	
	자 산	부 채	자 산	부 채
이자율스왑	3,989	-	6,182	-
화학원료스왑	13,349	12,936	11,179	7,107
UCO스왑	3,617	2,306	4,000	1,780
통화스왑	97,717	-	83,019	-
통화선도계약 등	19,839	221,608	33,146	18,430
합 계	138,511	236,850	137,526	27,317

(3) 신주인수권

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

(단위: 백만원)

구 분	당분기말	전기말
Loop Industries, Inc. Tranche 1	492	478
Loop Industries, Inc. Tranche 2	830	807
PureCycle Technologies, Inc.	13,573	13,193
합 계	14,895	14,478

(4) 투자자의 동반매도요구권

지배기업은 전기 및 당분기 중 종속기업인 에스케이온(주)의 유상증자에 참여하는 투자자들과 주주간 계약을 체결하였습니다. 해당 계약에 따라 유상증자 후 일정 요건이 충족되지 못하는 경우, 투자자들은 지배기업이 보유한 에스케이온(주) 주식에 대하여 동반매도요구권(Drag-Along Right)을 행사할 수 있으며, 지배기업은 투자자들의 동반매도요구권 행사에 대하여 매도청구권(Call Option)을 행사할 수 있습니다. 당분기말 및 전기말 현재 주주간 계약에 포함된 해당 권리들에 대하여 연결실체가 인식한 파생금융상품부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말	전기말
동반매도요구권	204,478	140,462

(5) 파생금융상품별 손익

당분기 및 전분기 중 파생금융상품계약으로 인해 연결포괄손익계산서에 반영된 손익의 내역은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위: 백만원)

구 분	금융손익으로 인식한 금액(세전금액)				기타포괄손익(세후금액)	
	평가이익	평가손실	거래이익	거래손실	평가이익	평가손실
현금흐름위험회피회계 적용 파생금융상품	-	-	-	-	8,279	(25,615)
위험회피수단으로 지정되지 않은 파생금융상품	164,559	125,479	371,241	367,768	-	-
신주인수권	416	-	-	-	-	-
합 계	164,975	125,479	371,241	367,768	8,279	(25,615)

(전분기)

(단위: 백만원)

구 분	금융손익으로 인식한 금액(세전금액)				기타포괄손익(세후금액)	
	평가이익	평가손실	거래이익	거래손실	평가이익	평가손실
현금흐름위험회피회계 적용 파생금융상품	-	-	-	-	86,023	(41,478)
위험회피수단으로 지정되지 않은 파생금융상품	217,338	(485,809)	1,124,483	(996,454)	-	-
합 계	217,338	(485,809)	1,124,483	(996,454)	86,023	(41,478)

한편, 당분기 중 현금흐름위험회피 회계와 관련하여 기타포괄손익에서 당기손익으로 재분류된 거래손실(순액)은 3,812백만원이며, 전분기 중 재분류된 거래이익(순액)은 2,077백만원입니다.

15. 종업원급여

(1) 구성항목

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

(단위: 백만원)

구 분	당분기말	전기말
기금이 적립된 제도에서 발생한 확정급여채무의 현재가치	587,324	575,597
사외적립자산의 공정가치	(609,558)	(627,254)
기타장기종업원급여채무	12,532	11,801
합 계	(9,702)	(39,856)
확정급여자산 (주1)	(55,560)	(70,880)
확정급여부채	45,858	31,024

(주1) 연결실체 내 일부 제도의 초과적립액이 다른 제도의 확정급여채무를 결제하는데 사용될 수 있는 법적으로 집행 가능한 권리 및 결제할 의도가 없으므로 상계 표시 되지 않았습니다.

(2) 확정급여형 퇴직급여제도 관련 부채의 변동내역

당분기 및 전분기 중 확정급여형 퇴직급여제도 관련 부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위: 백만원)

구 분	확정급여채무 현재가치	사외적립자산	합 계
기 초	575,597	(627,254)	(51,657)
퇴직급여:			
당기근무원가	18,716	-	18,716
이자비용(이자수익)	6,960	(8,066)	(1,106)
소 계	25,676	(8,066)	17,610
재측정요소	17,067	429	17,496
환율변동의 영향	122	-	122
기업이 납부한 기여금	-	(5)	(5)
제도에서 지급한 금액	(44,032)	37,145	(6,887)
기타 증감	12,894	(11,807)	1,087
기 말	587,324	(609,558)	(22,234)

(전분기)

(단위: 백만원)

구 분	확정급여채무 현재가치	사외적립자산	합 계
기 초	540,270	(494,019)	46,251
퇴직급여:			
당기근무원가	17,591	-	17,591
이자비용(이자수익)	3,595	(3,469)	126
소 계	21,186	(3,469)	17,717
재측정요소	2,459	(5,282)	(2,823)
환율변동의 영향	143	-	143
제도에서 지급한 금액	(49,007)	46,365	(2,642)
기타 증감	27,103	(24,960)	2,143
기 말	542,154	(481,365)	60,789

16. 우발부채와 약정사항

(1) 견질어음

당분기말 현재 연결실체는 차입금 등과 관련하여 백지어음 18매 및 백지수표 38매를 견질로 제공하고 있습니다.

(2) 소송사건 등

2021년 5월 15일 SK이노베이션(주)와 (주)LG화학, (주)LG에너지솔루션((주)LG화학으로부터 물적분할한 법인)은 국내외 쟁송 일체 취하, 발생한 모든책임 면제, 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 지급하고 2023년부터 총 1조원을 한도로 매출액의 일정비율에 해당하는 로열티를 (주)LG에너지솔루션에게 지급하기로 하였습니다. (주)LG에너지솔루션에 지급할 금액 중 현금 1조원은 전기 중 지급 완료 하였으며, 당기부터 매출액의 일정비율에 해당하는 로열티를 (주)LG에너지솔루션에게 지급하고 있습니다.

미국 California 주의 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 종료는 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 당분기 중 1,626백만원을 비용으로 계상하였으며, 지배기업에 청구된 누적 금액은 4,765백만원입니다.

아울러, Perupetro S.A.는 운영권자의 청산 개시만으로 광권계약이 종료되지는 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), 에스케이엔무브(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 7,062백만원과 6,345백만원의 유형자산을 각각 신한은행과 현대엔지니어링(주)에 담보로 제공하고 있으며, 관련 채권최고액은 각각 4,500백만원, 1,430백만원입니다. 당분기말 현재 차입금 실행액은 없습니다.

종속기업인 원폴 주식회사는 장부금액 3,725백만원의 유형자산을 신한은행에 담보로 제공하고 있으며, 관련 채권최고액은 3,360백만원입니다. 당분기말 현재 차입금 실행액은 2,950백만원입니다.

(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 종속기업인 에스케이온(주) 및 SK Battery America, Inc.의 Ford와의 합작법인인 Blue Oval SK, LLC와 관련하여, 합작법인과 Ford Motor Company 및 Ford 계열사에 출자이행보증 및 계약이행보증을 각각 USD 6,600백만 및 USD 7,000백만을 한도로 하여 제공하고 있습니다.

또한, 종속기업인 BlueOval SK, LLC는 Ford Motor Company가 현지정부로부터 임차한 공장부지를 전차하여 사용하고 있으며, 종속기업인 SK Battery America, Inc.는 환경오염 등 공장부지 피해에 대한 배상 의무의 50%에 대하여 이행보증을 제공하고 있습니다.

또한, 지배기업은 종속기업인 에스케이어스온(주)의 말레이시아 SK 427 광구 생산물 분배계약에 대한 계약 상 의무작업량 USD 34백만에 대한 이행보증을 제공하고 있습니다.

또한, 지배기업은 공동기업인 Grove Energy Capital IV, LLC의 소형모듈원자로 사업을 영위하는 Terra Power, LLC 지분 인수와 관련하여 거래 상대방인 Terra Power, LLC에 USD 151백만을 한도로 하여 출자이행보증을 제공하고 있습니다.

또한, 종속기업인 에스케이지오센트릭(주)는 공동기업인 SABIC SK Nexlene Company Pte. Ltd.의 장기차입금에 대하여 USD 133백만의 지급보증(지급보증한도 USD 185백만)을 Citibank 등에 제공하고 있습니다.

(6) 금융관련 약정사항

당분기말 현재 연결실체는 다음과 같이 금융기관과 금융약정을 맺고 있습니다.

(단위: 백만원, 백만USD, 백만CNY, 백만EUR, 백만JPY, 백만SGD)

약정사항	금융기관	통 화	약정액
무역거래	하나은행 외	KRW	475,700
		USD	4,995
		CNY	840
		EUR	113
		SGD	150
팩토링 및 일반차입	신한은행 외	KRW	3,966,000
		USD	3,527
		CNY	4,770
		JPY	3,000
		EUR	25
시설자금	신한은행 외	KRW	17,517
		USD	4,266
		CNY	2,200
브릿지론	NH투자증권 외	KRW	300,000

(7) 주요 약정사항

종속기업인 SK에너지(주), 에스케이지오센트릭(주), SK인천석유화학(주) 및 에스케이이온(주)는 일부 금융기관과 체결한 B2B 기업구매 약정계약 및 국제카드를 통해 전 기료 및 관세 등을 결제하며, 해당 약정에 따른 신용 공여기간 종료일에 결제대금을 카드사에 지급하고 있습니다. 당분기말 현재 관련 미지급금 등은 2,217,004백만원이며, 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 에스케이엔무브(주)에 대한 보유주식(40%)을 에코솔루션홀딩스(주)(이하 '투자자')에 매각하였습니다. 에스케이엔무브(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 의사결정할 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, 지배기업은 종속기업인 에스케이온(주)의 유상증자와 관련하여 신규 발행 주식의 투자자와 주주간 계약을 체결하였습니다. 지배기업과 투자자 간에 체결된 주주간 계약은 다음의 주요 약정사항을 포함하고 있습니다.

- 투자자의 동반매각청구권(Tag-along right)
- 투자자의 동반매도요구권(Drag-along right) 및 투자자의 동반매도요구권 행사 시 최대주주의 주식매도청구권(Call option)
- 투자자의 매수청구권(Put option)
- 일정 조건에 의한 최대주주의 주식처분에 대한 제한 등

한편, 투자자에게 부여된 권리와 관련된 주요 내용은 다음과 같습니다.

구 분	행사 조건	행사 내용
동반매각청구권 (Tag-along right)	최대주주가 보유한 지분의 전부 또는 일부를 양도하고자 하는 경우	최대주주와 동일한 조건으로 투자자 보유 주식을 동반 매각할 수 있는 권리
동반매도요구권 (Drag-along right)	약정된 기한(4년, 1년씩 2회 연장 가능) 내 IRR 기준 7.5% 이상 등 일정 조건을 충족하는 적격상장 미완료 시 등	최대주주 보유주식을 투자자 보유주식과 함께 매각할 수 있는 권리
매수청구권 (Put Option)	투자자와 약정한 특정 의무 조항을 고의적이고 악의적인 목적으로 중대하게 위반 시	투자원금(1,200,019백만원)에 대하여 매수청구권행사가격으로 투자자 보유주식을 최대주주에게 매각할 수 있는 권리

연결실체는 상기 투자자의 동반매도요구권(Drag-Along right) 및 최대주주의 주식매도청구권(Call Option)등 주주간 계약에 포함된 권리들에 대하여 당분기말 현재 과세 금융상품부채 204,478백만원을 인식하였습니다(주석 14 참조).

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, 당분기말 현재 상계된 채권과 금융부채의 금액은 USD 2,925백만이고 상계 후 장부금액은 0원입니다.

(8) 옵션계약

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

구 분	풋옵션(주1)	콜옵션(주1)	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

(주1) 당분기말 및 전기말 현재 옵션계약과 관련하여 연결실체가 인식한 미지급금은 각각 33,363백만원 및 33,168백만원입니다.

(9) 총당부채 및 금융보증부채

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

(단위: 백만원)

구 분	당분기말	전기말	비 고
총당부채:			
자원개발 관련 등 복구총당부채 (주1)	87,587	82,445	베트남 15-1 광구 외
장기성과급 총당부채	82,743	61,413	
판매보증총당부채 등 (주2,3)	259,703	232,993	
소 계	430,033	376,851	
금융보증부채	167	321	SABIC SK Nexlene Company Pte. Ltd.

- (주1) 자원개발계약 등에 의거하여 계약기간이 만료된 후에 기초자산을 반드시 원상회복하여야 하는 경우, 이러한 원상회복을 위해 시설물을 제거, 해체, 수리하는데 소요될 것으로 추정되는 비용의 현재가치를 복구충당부채로 계상하고 있습니다.
- (주2) 연결실체는 판매한 제품과 관련하여 품질보증 등으로 인해 장래에 발생할 것이 예상되는 금액을 과거경험률 등을 기초로 추정하여 충당부채로 설정하고 있습니다. 충당부채 설정액은 최선의 추정을 반영하여 조정합니다.
- (주3) 당분기말 및 전기말 현재 각각 52,628백만원 및 63,677백만원의 유동성충당부채가 기타 유동부채에 포함되어 있습니다.

17. 기타불입자본

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

(단위: 백만원)

구 분	당분기말	전기말
주식발행초과금 (주1)	5,683,247	5,683,247
기타자본잉여금 (주2,3)	3,225,973	2,514,739
주식선택권	7,010	7,340
자기주식 (주3)	(1,329,722)	(1,330,158)
합 계	7,586,508	6,875,168

- (주1) 주식발행초과금은 발행주식의 액면금액을 초과하여 불입된 금액으로, 상법의 규정에 의거 자본전입 또는 결손보전 이외에는 그 사용이 제한되어 있습니다.
- (주2) 지배기업은 2023년 3월 30일 주주총회에서 당사의 자기주식을 재원으로 보통주 및 우선주 1주당 0.03395376주의 비율로 자기주식을 지급하는 현물배당을 결의하였습니다. 당분기말 현재 미교부현물배당에 따른 기타자본잉여금이 524,154백만원 증가하였습니다.
- (주3) 지배기업은 2023년 3월 31일 자기주식 2,699주를 지배기업 및 종속기업 임원에게 처분하였으며, 이에 따라 기타자본잉여금이 42백만원 증가하였습니다.

(2) 당분기말 및 전기말 현재 보유중인 자기주식은 다음과 같습니다.

(단위: 주, 백만원)

구 분	당분기말		전기말	
	우선주	보통주	우선주	보통주
주식수	296주	8,243,330주	296주	8,246,029주
취득가액	33	1,329,689	33	1,330,125

한편, 당분기말 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	1-2차	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	4,208주	1,039주	52,797주	26,399주	2,240주
행사가격	222,230원	240,000원	131,470원		235,640원		
행사가능기간	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	3년이상 재직	2년이상 재직	3년이상 재직	2년이상 재직	3년이상 재직	2년이상 재직

또한, 종속기업인 SK아이이테크놀로지(주)는 전기 중 주주총회 및 이사회 결의에 의거하여 해당 종속기업의 임원에게 주식선택권을 부여하였으나 당분기 중 퇴직으로 당분기말 현재 해당 종속기업이 부여한 주식결제형 주식선택권은 모두 소멸되었습니다.

한편, 연결실체는 상기 주식기준보상 약정과는 별도로 지배기업 및 종속기업의 임원에게 지배기업의 자기주식을 지급하였으며, 이와 관련하여 인식한 주식보상비용은 492백만원입니다.

2) 현금결제형 주식기준보상

지배기업 및 종속기업인 에스케이온(주)는 당분기 중 기업가치 성장과 연계한 보상의 일환으로 Long-term Incentive 제도를 신설하여, 해당 기업 임직원을 대상으로 SK이노베이션 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 매년 초 부여하며, 이후 3년 이상 재직 시 가득됩니다.

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

(단위: 백만원)

구 분	당분기말	전기말
총보상원가	7,704	9,772
누적보상원가	7,010	7,533
기말 이후 인식할 보상원가	694	2,239

한편, 당분기말 현재 연결실체가 주가차액보상권과 관련하여 인식하고 있는 부채의 장부금액은 9,995백만원입니다.

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

1) 주식결제형 주식기준보상약정

(단위: 원)

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

2) 현금결제형 주식기준보상약정

구 분	2022년 이전 부여분			2023년 부여분		
	지배기업 부여분	에스케이온(주) 부여분	SK아이이테크놀로지(주) 부여분	지배기업 부여분	에스케이온(주) 부여분	SK아이이테크놀로지(주) 부여분
부여일의 가중평균주가	224,096원	224,096원	166,035원	167,030원	167,030원	58,967원
기대주가변동성	45%	45%	55%	55%	55%	60%
배당수익률	1.0%	1.0%	0.0%	1.0%	1.0%	0.0%
기대만기	3년	3년	3년	3년	3년	3년
위험이자율	5.02%	5.02%	9.10%	5.11%	5.11%	9.80%
코스피200지수와의 상관관계	0.7	0.7	0.7	0.8	0.8	0.8
공정가치	6,187백만원	10,186백만원	241백만원	10,697백만원	20,366백만원	2,139백만원

(4) 당분기 및 전분기 중 지배기업 및 종속기업의 임원에게 부여된 주식선택권 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주, 원)

구 분	당분기		전분기	
	수 량	가중평균행사가격	수 량	가중평균행사가격
지배기업의 부여분				
기 초	157,234	226,341	160,591	225,845
부 여	-	-	-	-
행 사	-	-	-	-
소 멸	(23,517)	205,760	-	-
기 말	133,717	229,961	160,591	225,845
SK아이이테크놀로지(주)의 부여분				
기 초	36,487	119,020	-	-
부 여	-	-	36,487	119,020
행 사	-	-	-	-
상 실	(36,487)	119,020	-	-
기 말	-	-	36,487	119,020

19. 기타자본구성요소

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

(단위: 백만원)

구 분	당분기말	전기말
기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손익	(27,492)	(70,564)
지분법자본변동	588,755	453,662
해외사업환산손익	517,916	241,211
파생금융상품평가손익	87,594	103,922
합 계	1,166,773	728,231

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

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
기 초	728,231	501,228
기타포괄손익-공정가치측정금융자산의 평가로 인한 순평가손익	43,072	9,454
관계기업 및 공동기업의 기타포괄손익 변동으로 인한 당분기변동액	135,092	105,721
해외사업장 순자산의 환산으로 인한 외환차이	276,705	84,358
위험회피회계 적용 파생금융상품에서 인식된 평가손익	(12,515)	42,588
위험회피회계 적용으로 손익으로 재분류된 금액	(3,812)	2,077
기 말	1,166,773	745,426

20. 매출액

(1) 당분기 및 전분기 중 매출액의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
고객과의 계약에서 생기는 수익:		
제품 및 상품매출 등	18,666,380	15,745,346
자원개발 수익	327,996	419,998
용역수익	82,056	60,110
소 계	19,076,432	16,225,454
기타 원천으로부터의 수익:		
임대수익	8,298	9,483
기타수익	58,149	26,571
소 계	66,447	36,054
합 계	19,142,879	16,261,508

(2) 당분기 및 전분기 중 고객과의 계약에서 생기는 수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
한 시점에 인식	18,994,376	16,165,344
기간에 걸쳐 인식	82,056	60,110
합 계	19,076,432	16,225,454

21. 판매비와관리비

당분기 및 전분기 중 기타판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
급여	210,355	125,503
퇴직급여	10,669	9,035
복리후생비	74,678	56,649
여비교통비	12,271	6,366
통신비	1,913	1,245
수도광열비	6,910	7,058
세금과공과	26,824	19,086
소모품비	5,591	5,863
리스료 및 임차료	40,318	33,906
위탁자유비	5,021	4,329
감가상각비	23,907	20,494
사용권자산상각비	40,594	34,384
수선비	2,561	2,171
보험료	7,543	5,115
광고선전비	11,728	12,895
경상연구개발비	128,703	82,496
교육및조사연구비	22,114	15,319
품질관리비	47,872	19,605
기술용역비	37,484	31,689
지급수수료	87,370	52,885
무형자산상각비	18,719	17,486
운송비	55,351	59,613
기타판관비	51,038	33,050
합 계	929,534	656,242

22. 금융손익, 지분법손익 및 기타영업외손익

(1) 금융수익 및 금융원가

당분기 및 전분기 중 금융수익 및 금융원가의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
금융수익:		
이자수익	84,463	29,970
배당금수익	1,903	915
외환차익	847,324	243,778
외화환산이익	240,276	93,594
파생금융상품거래이익	371,241	1,124,483
파생금융상품평가이익	164,975	217,338
거래일이익 (주1)	-	13,136
기 타	17,822	119
합 계	1,728,004	1,723,333
금융원가:		
이자비용	245,635	96,614
리스이자비용	15,790	10,294
외환차손	896,431	304,230
외화환산손실	326,218	138,350
파생금융상품거래손실	367,768	996,454
파생금융상품평가손실	125,479	485,809
기 타	29,134	20,420
합 계	2,006,455	2,052,171

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

(2) 지분법손익

당분기 및 전분기 중 지분법손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
지분법이익	72,245	71,031
지분법손실	(3,849)	(32,120)
합 계	68,396	38,911

(3) 기타영업외수익 및 기타영업외비용

당분기 및 전분기 중 기타영업외수익 및 기타영업외비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
기타영업외수익:		
관계기업및공동기업투자처분이익	27	-
유형자산처분이익	93	4,963
무형자산처분이익	-	870
기 타 (주1)	21,122	48,494
합 계	21,242	54,327
기타영업외비용:		
관계기업및공동기업투자처분손실	209	-
유형자산처분손실	1,832	5,185
무형자산처분손실	92	591
무형자산손상차손	747	-
기부금	10,632	3,264
기 타	16,349	28,390
합 계	29,861	37,430

(주1) 정부보조금 수익이 포함되어 있습니다.

23. 비용의 성격별 분류

당분기 및 전분기 중 매출원가 및 판매비와관리비를 성격별로 분류한 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
제품, 상품 및 반제품의 변동	160,161	(873,621)
원재료의 사용 및 상품의 매입	15,547,440	13,184,324
종업원급여	707,673	465,104
감가상각비, 사용권자산상각비 등	470,754	419,441
운송비	131,019	113,472
광고선전비	12,379	13,342
리스료	59,367	64,755
기 타	1,679,093	1,225,616
합 계	18,767,886	14,612,433

24. 법인세

(1) 당분기 및 전분기 중 법인세의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
1. 당기법인세	120,646	247,567
2. 이연법인세	99,736	265,348
3. 자본에 반영된 이연법인세:		
확정급여제도의 재측정요소	4,198	(835)
기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손익	(13,948)	(3,596)
파생금융상품평가손익	2,345	8,786
지분법자본변동	(2,512)	944
해외사업환산손익 등	(2,193)	(5,469)
소 계	(12,110)	(170)
4. 총 법인세비용(1+2+3)	208,272	512,745

(2) 법인세비용은 법인세부담액에서 전기 법인세와 관련되어 당분기에 인식한 조정 사항, 일시적차이의 발생과 소멸로 인한 이연법인세변동액 및 당기손익 이외로 인식 되는 항목과 관련된 법인세비용 등을 조정하여 산출하였습니다. 당분기 및 전분기의 평균유효세율(법인세비용÷법인세비용차감전순이익)은 각각 133.2% 및 37.3% 입니다.

25. 주당이익(손실)

(1) 당분기 및 전분기 중 지배기업소유주지분에 대한 보통주기본주당이익(손실)의 산출내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
지배기업소유지분 분기연결순이익(손실)	(131,137)	793,740
구형우선주귀속 배당금 및 잔여이익(손실) (주1)	(1,915)	11,850
보통주기본주당이익(손실) 계산에 사용된 분기연결순이익(손실)	(129,222)	781,890
가중평균유통주식수 (주2)	84,219,535주	82,798,227주
보통주기본주당이익(손실)	(1,534원)	9,443원

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

(주2) 당분기 중 자기주식수 변동으로 인한 발행주식수를 고려하여 가중평균한 주식수입니다.

(2) 당분기 및 전분기 중 지배기업소유주지분에 대한 구형우선주기본주당이익(손실)의 산출내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
구형우선주귀속 배당금 및 잔여이익(손실)	(1,915)	11,850
가중평균유통주식수	1,248,130주	1,248,130주
구형우선주기본주당이익(손실) (주1)	(1,534원)	9,493원

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

(3) 당분기 및 전분기 중 지배기업소유주지분에 대한 보통주회석주당이익(손실) 계산을 위한 조정후 가중평균유통주식수의 산정내역은 다음과 같습니다.

구 분	당분기	전분기
가중평균유통주식수	84,219,535주	82,798,227주
조정: 주식선택권	990주	4,207주
조정후 가중평균유통주식수	84,220,525주	82,802,434주

(4) 당분기 및 전분기 중 지배기업소유주지분에 대한 보통주회석주당이익(손실)의 산출내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
지배기업소유지분 분기연결순이익(손실)	(131,137)	793,740
구형우선주귀속 배당금 및 잔여이익(손실) (주1)	(1,915)	11,850
보통주회석주당이익(손실) 계산에 사용된 분기연결순이익(손실)	(129,222)	781,890
조정후 가중평균유통주식수	84,220,525주	82,802,434주
보통주회석주당이익(손실)	(1,534원)	9,442원

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

한편, 구형우선주는 잠재적 지분상품이 없으므로 기본주당이익과 회석주당이익이 동일합니다.

26. 특수관계자와의 거래

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

구 분	회사명
최상위지배기업	SK(주)
관계기업 및 공동기업	주석 8-(1) 참조
기타	SK에코플랜트(주), SKC(주), 에스케이머티리얼즈에어플러스(주), 에스케이이엔에스(주), 코원에너지서비스(주), 충청에너지서비스(주), SK실더스(주), SK네트웍스(주), 행복나래(주), SK Networks (Shanghai) Co., Ltd., SK텔레콤(주), 에프에스케이엘앤에스(주), SK플래닛(주), SK하이닉스(주), 에스케이피아이씨글로벌(주), SK넥실리스(주), SK엠앤서비스(주), 에스케이에코엔지니어링(주) 등 SK그룹사
대규모기업집단체열회사 (주1)	울산아로마틱스(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 회사 등입니다.

(2) 당분기 및 전분기 중 특수관계자 등과의 주요 거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	특수관계자명	매출 등 (주1,2)		매입 등 (주2)	
		당분기	전분기	당분기	전분기
지배기업	SK(주)	3,135	6,122	81,030	50,225
관계기업 및 공동기업	(주)대한송유관공사	22	19	17,527	16,261
	오일허브코리아여수(주)	-	-	644	613
	Sinopec-SK(Wuhan) Petrochemical Co., Ltd.	309	291	165,916	222,484
	Beijing BESK Technology Co., Ltd.	120	81	-	-
	FSK L&S(Shanghai) Co., Ltd.	-	-	4,554	6,575
	ChangZhou BTR New Material Technology Co., Ltd.	168,590	-	211,153	-
	SABIC SK Nexlene Company Pte. Ltd.	174	136	67,508	73,266
	Asia Bitumen Trading Pte Ltd	-	7,504	13,891	5,125
	Hi-Tech Lubricants Limited	621	430	-	-
	Best Oil Company Ltd.	429,153	310,008	-	31
	Huizhou EVE United Energy Co., Ltd.	18,770	28,402	479,265	144,062
	Peru LNG Company LLC	128,346	189,804	-	-
	에스티에이씨 주식회사	113	-	-	-
	기 타	9,721	103	64	30
기 타	SK엠앤서비스(주)	30	45	2,388	4,505
	한국석솔렌 유한회사	53,508	58,937	3	3
	SK바이오텍(주)	126	139	2	-
	에스케이머티리얼즈리뉴텍(주)	2,229	1,546	-	-
	SK핀크스(주)	38	-	164	-
	SK(중국)기업관리유한공사	-	-	233	120
	SK에코플랜트(주)	1,154	1,394	2,942	112,541
	에스케이에코엔지니어링(주)	95	54	303,025	63,746
	에스케이임업(주)	3	-	155	-
	SKC(주)	62	159	-	-
	에스케이머티리얼즈에어플러스(주)	39	28	12,570	10,477
	에스케이피유코어 주식회사 (구, 미쓰이케미칼앤드에스케이씨폴리우레탄 주식 회사)	1,303	1,086	-	-
	SK넥실리스(주)	110	101	63,409	36,592
	에스케이피아이씨글로벌(주)	167,290	137,293	166	47,074
	에스케이이엔에스(주)	2,554	3,319	77	454
	코원에너지서비스(주)	12	12	72,784	41,701
	충청에너지서비스(주)	6	6	4,909	5,138
	보령엘엔지터미널(주)	-	-	3,616	5,432
	Prism Energy International Pte. Ltd.	-	-	47,078	38,989
	Hi-Tech Blending PVT. Ltd.	2,041	4,757	-	-
SK셀더스(주)	25	11	13,055	10,138	

구 분	특수관계자명	매출 등 (주1,2)		매입 등 (주2)	
		당분기	전분기	당분기	전분기
	에프에스케이엘앤에스(주)	-	-	44,650	23,782
	SK C&C Beijing Co., Ltd.	-	-	384	324
	SK네트웍스(주)	3,851	38,780	15,402	24,084
	행복나래(주)	10	92	33,658	24,725
	SK퀀터카(주)	60	57	1,597	1,104
	SK텔레콤(주)	4,980	4,495	6,902	3,401
	십일번가(주)	-	244	67	40
	SK브로드밴드(주)	999	1,056	55	95
	SK플래닛(주)	152	418	2,504	3,378
	SK하이닉스(주)	80,380	56,112	731	609
	SK Property Investment Management Co., Ltd.	-	-	428	697
	Baic Electronics SK (Jiangsu) Technology Co., Ltd.	10,966	13,634	181,590	80,616
	Xinglu (Hongkong) Limited	48,053	48,617	-	-
	FSK L&S(Hungary) Co., Ltd.	-	-	26,442	20,665
	SK C&C USA, Inc.	-	-	130,495	8,917
	클린에너지위탁관리부동산투자회사 주식회사	-	-	8,049	8,049
	SK Industrial Development China Co., Ltd.	94	-	1,082	2,565
	기 타	1,538	2,178	10,352	1,329
대규모기업집 단 계열회사	울산아로마틱스(주)	27,152	21,141	33,316	27,704
	SK가스(주)	32,697	36,220	124,474	118,972
	에스케이어드밴스드(주)	29	66	15,251	8,014
	SK에미칼(주)	1,600	10,646	-	-
	에스케이멀티유틸리티(주)	529	607	9,219	6,062
	기 타	297	253	2,046	-
합 계		1,203,086	986,403	2,216,822	1,260,714

(주1) 관계기업 및 공동기업으로부터 수령한 배당금은 제외되어 있으며 이에 대한 세부내역은
주석 8-(1)에 기재되어 있습니다.

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

(3) 당분기말 및 전기말 현재 특수관계자 등과의 거래에서 발생한 주요 채권·채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	특수관계자명	채 권 (주1)		채 무 (주2)	
		당분기말	전기말	당분기말	전기말
지배기업	SK(주)	23,368	22,994	306,432	379,370
관계기업 및 공동기업	(주)대한송유관공사	15,352	64	2,893	10,029
	오일허브코리아여수(주)	-	-	227	219
	Sinopec-SK(Wuhan) Petrochemical Co., Ltd	-	-	13,943	8,042
	Beijing BESK Technology Co., Ltd.	129	248	-	-
	FSK L&S(Shanghai) Co., Ltd.	-	-	2,455	2,474
	ChangZhou BTR New Material Technology Co., Ltd	128,087	86,563	157,909	229,826
	Yerren LNG Company Ltd.	80,889	71,883	386	-
	SABIC SKNexlene Company Pte. Ltd.	324	4,289	57,372	46,818
	Asia Bitumen Trading Pte. Ltd.	-	266	-	-
	H-Tech Lubricants Limited	620	-	-	1,069
	Best Oil Company Ltd.	187,476	204,549	3,702	49,856
	Huizhou EVE United Energy Co., Ltd.	38,222	34,413	487,817	408,494
	Korea Consortium Kazakh B.V. (주3)	111,470	111,470	-	-
	Peru LNG Company LLC	8,090	8,192	-	-
	에스티에이씨 주식회사	-	43	-	-
	절강보영SK물자그룹유한회사	-	5,443	-	-
	기 타	2,328	8	1	7
	기 타	SK엠앤서비스(주)	462	422	1,491
한국빅슬렌 유한회사		21,246	25,959	185	255
SK하이오텍(주)		425	387	1	38
에스케이머티리얼즈리뉴텍(주)		810	924	-	-
SK(중국) 기업관리유한공사		113	-	130	12,140
SK에코플랜트(주)		7,826	5,791	27,935	27,148
에스케이에코엔지니어링(주)		92	407	113,766	211,379
에스케이임업(주)		311	302	158	182
SKC(주)		559	309	10	-
에스케이머티리얼즈에어플러스(주)		-	-	4,879	3,384
에스케이피유코어 주식회사 (구, 미쓰이케미칼앤드에스케이씨폴리우레탄 주 식회사)		559	595	-	-
SK넥실리스(주)		40	99	41,521	43,499
에스케이피아이씨글로벌(주)		6,351	117,508	-	186
에스케이이엔에스(주)		54,045	54,371	5,553	4,861
충청에너지서비스(주)		2	3	1,638	2,185
파주에너지서비스(주)		449	897	-	25,897
보령엘엔지터미널(주)		-	15	-	15
H-Tech Blending PVT. Ltd.		197	537	-	-
SK셀더스(주)		-	6	17,412	17,390
에프에스케이엘앤에스(주)		-	-	4,817	28,393
SK C&C Beijing Co., Ltd.		-	-	538	936
SK네트웍스(주)	4,852	4,278	6,486	5,986	
행복나라(주)	-	11,221	9,176	14,280	

구 분	특수관계자명	채 권 (주1)		채 무 (주2)	
		당분기말	전기말	당분기말	전기말
	SK엔터카(주)	21	102	7,513	6,766
	SK텔레콤(주)	3,433	4,722	12,133	7,857
	SK브로드밴드(주)	3,422	1,792	1	1
	SK플래닛(주)	18	101	622	419
	SK하이닉스(주)	39,141	42,341	583	265
	SK Property Investment Management Co., Ltd.	611	512	-	-
	Baic Electronics SK (Jiangsu) Technology Co., Ltd.	14,597	17,240	185,435	146,981
	Xinglu (Hongkong) Limited	49,063	38,162	-	-
	FSK L&S(Hungary) Co., Ltd.	257	-	13,985	4,340
	SK C&C USA, Inc.	-	-	133,507	10,750
	Prism Energy International Pte. Ltd.	-	-	4,432	-
	클린에너지위탁관리부동산투자회사 주식회사(주4)	26,829	26,829	243,920	251,954
	토탈밸류제1호위탁관리부동산투자회사(주)	5,983	7,593	11,566	12,078
	기 타	2,908	2,972	4,025	3,561
대규모기업집단 계열회사	울산아로마텍스(주)	8,081	7,801	11,831	13,435
	SK가스(주)	41,167	5,053	188,068	235,637
	에스케이어드밴스드(주)	8	9	6,000	6,027
	SK에미칼(주)	1,112	505	-	-
	에스케이멀티유틸리티(주)	193	227	3,127	3,314
	기 타	218	227	5	-
합 계		891,756	930,644	2,095,586	2,242,180

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

(4) 당분기 및 전분기 중 특수관계자와의 지분 및 자금거래내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	특수관계자명	거래내역	당분기	전분기
관계기업 및 공동기업	Yemen LNG Company Ltd.	자금대여	6,840	671
	Amogy Inc.	기타(주1)	39,252	-
		유상증자(주1)	65,420	-
	Energy Solution Holdings Inc.	유상증자	-	48,855
	코하이젠(주)	유상증자	-	1,235
	Changzhou BTR New Material Technology	지분취득	1,390	-
기타	(주)엘디카본	지분출자	7,999	-

(주1) 당분기 중 전기에 취득한 Amogy Inc. Convertible Notes를 우선주로 전환하고, 추가 출자 함에 따라 관계기업투자주식으로 분류하였습니다(주석 8 참조).

(5) 주요 경영진에 대한 보상

주요 경영진은 지배기업의 기업활동의 계획·운영·통제에 대한 중요한 권한과 책임을 가지고 있는 등기임원이며, 당분기 및 전분기 중 경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
급여	624	1,169
퇴직급여	275	114
주식보상비용	874	746
합 계	1,773	2,029

(6) 기타

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

27. 영업부문별 정보

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

(1) 사업부문별 정보

당분기 및 전분기 중 연결실체의 사업부문별 손익은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위: 백만원)

구 분	석유사업	화학사업	윤활유	배터리	소 재	석유개발	기 타	연결조정	연결후 금액
총매출액	28,474,022	4,111,161	2,698,457	4,691,695	182,973	328,444	468,848	(21,812,721)	19,142,879
내부매출액	(16,867,220)	(1,576,055)	(1,396,124)	(1,386,355)	(140,597)	-	(446,370)	21,812,721	-
순매출액	11,606,802	2,535,106	1,302,333	3,305,340	42,376	328,444	22,478	-	19,142,879
영업이익(손실)	274,757	108,933	259,202	(344,680)	(4,023)	113,471	(32,668)	-	374,992

(전분기)

(단위: 백만원)

구 분	석유사업	화학사업	윤활유	배터리	소 재	석유개발	기 타	연결조정	연결후 금액
총매출액	26,018,927	4,265,641	1,969,950	1,878,562	149,920	385,083	385,233	(18,791,808)	16,261,508
내부매출액	(15,376,285)	(1,459,611)	(927,024)	(618,640)	(82,037)	-	(328,211)	18,791,808	-
순매출액	10,642,642	2,806,030	1,042,926	1,259,922	67,883	385,083	57,022	-	16,261,508
영업이익(손실)	1,506,701	31,156	211,558	(273,360)	(3,110)	178,895	(2,765)	-	1,649,075

한편, 주석 26에서 언급된 특수관계자와의 거래를 제외하고 당분기 중 연결실체의 매출에서 차지하는 비중이 10% 이상인 거래처는 없습니다.

당분기말 및 전기말 현재 연결실체의 사업부문별 비유동자산은 다음과 같습니다.

(당분기말)

(단위: 백만원)

구 분	석유사업	화학사업	윤활유	배터리	소 재	석유개발	기 타	연결조정	연결후 금액
비유동자산(주1)	8,108,400	4,228,331	1,072,136	13,294,569	2,797,070	1,025,519	775,320	(31,707)	31,269,638

(전기말)

(단위: 백만원)

구 분	석유사업	화학사업	유탄유	배터리	소 재	석유개발	기 타	연결조정	연결후 금액
비유동자산(주1)	8,203,744	4,227,214	1,083,590	10,996,647	2,590,799	1,085,358	716,518	(50,063)	28,853,807

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

(2) 지역별 정보

당분기 및 전분기 중 연결실체(소재지 기준)의 지역별 수익정보는 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위: 백만원)

구 분	국 내	아시아	유 럽	미 국	연결조정	연결후 금액
총매출액	25,220,936	10,999,565	2,807,396	1,927,703	(21,812,721)	19,142,879
내부매출액	(14,865,316)	(3,884,608)	(1,815,412)	(1,247,385)	21,812,721	-
매출액	10,355,620	7,114,957	991,984	680,318	-	19,142,879

(전분기)

(단위: 백만원)

구 분	국 내	아시아	유 럽	미 국	연결조정	연결후 금액
총매출액	21,860,566	8,225,368	2,844,513	2,122,869	(18,791,808)	16,261,508
내부매출액	(12,735,747)	(2,144,340)	(2,341,092)	(1,570,629)	18,791,808	-
매출액	9,124,819	6,081,028	503,421	552,240	-	16,261,508

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

(당분기말)

(단위: 백만원)

구 분	국 내	아시아	유 럽	미 국	연결조정	연결후 금액
비유동자산(주1)	15,328,496	2,158,404	6,435,435	7,379,009	(31,707)	31,269,637

(전기말)

(단위: 백만원)

구 분	국 내	아시아	유 럽	미 국	연결조정	연결후 금액
비유동자산(주1)	15,440,631	1,953,231	5,787,657	5,722,351	(50,063)	28,853,807

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

28. 현금흐름에 관한 정보

(1) 비현금항목 조정

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
대손상각비	(39)	56
재고자산평가손실환입	(422,241)	(4,851)
감가상각비	345,865	314,302
사용권자산상각비	76,608	65,942
무형자산상각비	48,099	39,016
투자부동산상각비	182	181
퇴직급여	17,610	17,717
이자비용	261,425	106,908
외화환산손실	326,218	138,350
파생금융상품평가손실	125,479	485,809
지분법손실	3,850	32,121
유형자산처분손실	1,832	5,185
무형자산처분손실	92	591
무형자산손상차손	747	-
법인세비용(효익)	208,272	512,745
이자수익	(84,463)	(29,970)
배당금수익	(1,903)	(915)
외화환산이익	(240,276)	(93,594)
파생금융상품평가이익	(164,975)	(217,338)
거래일이익	-	(13,136)
지분법이익	(72,245)	(71,031)
유형자산처분이익	(94)	(4,963)
무형자산처분이익	-	(870)
기 타	(44,202)	60,053
합 계	385,841	1,342,308

(2) 운전자본 조정

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
매출채권	(425,655)	(1,253,100)
미수금	126,659	(346,953)
미수수익	(8)	113
선급금	60,430	38,296
예치보증금	(57,921)	(97,837)
선급비용	27,940	16,108
파생금융상품자산	38,292	(295,815)
재고자산	348,654	(2,031,612)
매입채무	1,145,865	2,829,903
미지급금	(1,290,653)	(1,387,956)
미지급비용	642,809	(355,323)
선수금	(43,740)	(19,854)
예수금	50,670	(113,978)
파생금융상품부채	65,008	24,405
퇴직금의 지급	(40,849)	(49,007)
사외적립자산	37,140	46,365
기 타	64,868	(7,156)
합 계	749,509	(3,003,401)

(3) 현금의 유·출입이 없는 주요 거래

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
건설중인자산의 본계정 및 무형자산 대체	1,514,623	1,036,718
장기채무의 유동성 대체	1,523,146	75,974
유형자산 취득 관련 미지급금의 증가(감소)	(142,491)	147,517
무형자산 취득 관련 미지급금의 감소	(3,907)	(26,665)
유형자산 처분 관련 미수금의 감소	276	1,844
사용권자산의 증가	29,760	15,215
전환사채의 전환에 따른 종속기업투자주식의 증가	38,751	-
배당금의 미지급금 대체	266,249	191,829
구매전용카드 및 국세카드 약정에 따른 미지급금 대체	1,995,835	1,443,472

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.

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

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

구 분	화폐단위	당분기말		전기말	
		외화금액	원화금액	외화금액	원화금액
외화금융자산	USD	7,189,071	9,373,111	7,179,284	9,098,307
	EUR	306,837	436,178	254,995	344,549
	JPY	6,502,202	63,815	6,835,231	65,140
	CNY	1,112,510	210,409	533,942	96,878
	IDR	215,571,993	18,669	107,309,461	8,585
외화금융부채	USD	9,177,023	11,965,002	9,379,069	11,886,094
	EUR	247,079	351,231	265,688	358,998
	JPY	2,255,106	22,133	6,000,626	57,186
	CNY	5,300,627	1,002,508	5,254,800	953,431
	IDR	278,269,896	24,098	200,757,592	16,061

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

(단위: 백만원)

구 분	당분기		전 기	
	5%상승시	5%하락시	5%상승시	5%하락시
법인세차감전순이익의 증가(감소)	18,381	(18,381)	(48,833)	48,833

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 당분기말 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.

당분기말 현재 연결실체의 매출채권 중 주요 5대 고객이 차지하는 비중과 금액은 각각 15.99% 및 1,094,774백만원입니다. 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 소액 다수채권의 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

당분기말 및 전기말 현재 신용위험에 대한 최대 노출정도는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말			전기말		
	차감전 장부금액	손실총당금	장부금액 (최대노출액)	차감전 장부금액	손실총당금	장부금액 (최대노출액)
현금및현금성자산	11,234,263	-	11,234,263	9,479,087	-	9,479,087
장·단기금융상품	1,043,508	-	1,043,508	1,471,779	-	1,471,779
매출채권 및 기타채권	9,487,111	(432,774)	9,054,337	8,928,866	(432,506)	8,496,360
장기투자증권	167,143	-	167,143	183,426	-	183,426
파생금융상품자산	258,615	-	258,615	272,468	-	272,468
합 계	22,190,640	(432,774)	21,757,866	20,335,626	(432,506)	19,903,120

한편, 연결실체는 종속기업을 위해 금융기관 등과 금융보증계약을 체결하고 있으며, 당 금융보증계약으로 인해 연결실체는 신용위험에 노출되어 있습니다. 당분기말과 전기말 현재 당 금융보증계약으로 인해 연결실체의 신용위험에 대한 최대 노출정도는 각각 172,754백만원 및 167,918백만원 입니다.

(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, 파생금융상품부채 및 금융보증계약 명목금액(이자지급액 제외)에 대하여 당분기말 및 전기말 현재부터 계약 만기일까지의 잔여기간에 따라 분류한 내역은 다음과 같습니다.

(당분기말)

(단위: 백만원)

구 분	3개월 이하	3개월 ~ 1년	1년 ~ 5년	5년 초과	합 계
사채 및 차입금	4,552,582	9,253,972	10,725,136	3,396,621	27,928,311
리스부채	193,747	170,020	1,150,969	285,240	1,799,976
파생금융상품부채	32,144	1,401	212,654	-	246,199
금융보증계약 (주1)	172,754	-	-	-	172,754
합 계	4,951,227	9,425,393	12,088,759	3,681,861	30,147,240

(전기말)

(단위: 백만원)

구 분	3개월 이하	3개월 ~ 1년	1년 ~ 5년	5년 초과	합 계
사채 및 차입금	2,105,043	9,949,009	9,446,934	4,064,872	25,565,858
리스부채	88,865	277,494	1,074,643	498,713	1,939,715
파생금융상품부채	27,263	9,107	144,580	-	180,950
금융보증계약 (주1)	167,918	-	-	-	167,918
합 계	2,389,089	10,235,610	10,666,157	4,563,585	27,854,441

(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 2,217,004백만원 중 2,160,849백만원은 당분기말 현재 잔여 신용공여기간은 3개월 이하이며, 56,155백만원은 당분기말 현재 잔여 신용공여기간이 3개월 초과 1년 미만입니다.

한편, 당분기말 현재 연결실체의 연결재무제표에 반영된 사채, 차입금 및 리스부채의 장부금액을 기준으로 만기가 1년 이내인 사채, 차입금 및 리스부채 비율은 47.3%입니다. 그러나 당분기말 현재 연결실체가 보유하고 있는 현금및현금성자산을 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. 당분기 중 자본관리의 목적, 정책 및 절차에 대한 어떠한 사항도 변경되지 않았습니다.

한편, 당분기말 및 전기말 현재 연결실체의 부채비율은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말	전기말
부 채	47,409,300	43,976,613
자 본	24,512,255	23,242,311
부채비율	193.4%	189.2%

30. 사업결합

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	15,600
유동자산	7,115
기타채권	4,753
재고자산	2,362
비유동자산	8,485
유형자산	6,762
무형자산	1,609
기타비유동자산	114
식별가능한 부채의 공정가치	9,078
유동부채	5,706
비유동부채	3,372
식별가능한 순자산의 공정가치	6,522

해당 사업결합에 대한 이전대가 및 영업권은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	금 액
이전대가	11,300
차감: 식별가능한 취득한 순자산의 공정가치	(6,522)
영업권	4,778

한편, 당분기 중 주식회사 원폴의 취득에 대한 측정기간이 종료되었습니다.

전기 중 발생한 사업결합으로 인한 순현금흐름 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	주식회사 원폴
현금으로 지급한 대가	7,447
차감: 취득한 현금 및 현금성자산	-
순현금유출	7,447

31. 보고기간 후 사건

(1) 지배기업은 2023년 3월 30일 주주총회에서 지배기업의 자기주식을 재원으로 보통주 및 우선주 1주당 0.03395376주의 비율로 자기주식을 지급하는 현물배당을 결의하였으며, 2023년 4월 26일에 자기주식 2,799,970주를 지급하였습니다.

(2) 연결실체는 2023년 4월 27일 이사회 결의로 아시아 페플라스틱 재활용 사업추진을 위하여 Loop사와 합작법인 설립 계약(JVA)을 체결하였으며, 연내 합작법인을 설립할 예정입니다.

(3) 연결실체는 2023년 4월 27일 개최된 이사회에서 북미지역 내 배터리사업 확대를 위해 현대자동차그룹과 배터리 생산을 위한 합작 법인 설립을 결의하였습니다. 직접 또는 간접(자회사출자)투자 방식으로 설립될 신설 합작 법인의 예정 투자 총액은 6.5조이며, 당사의 출자 예정 금액은 1.95조원(지분율 50%)입니다. 투자 예상 기간은 2023년~2027년입니다.

(4) 연결실체는 2023년 4월 27일 개최된 이사회에서 국내, 북미 및 동남아지역에 대한 배터리 원소재(전구체, 양극재, 니켈 중간재) 합작투자를 결의하였습니다. 합작법인 투자와 관련한 당사의 출자한도 총액은 USD 233.9백만입니다.