

# 목 차

검 토 보 고 서 .....	1
반기채무제표 검토보고서 .....	2
(첨부)반기 채 무 제 표 .....	4
주석 .....	11

에스케이바이오사이언스 주식회사

반기 재무제표에 대한  
**검 토 보 고 서**

제 4 기 반기  
2021년 01월 01일 부터  
2021년 06월 30일 까지

한영회계법인

# 반기재무제표 검토보고서

에스케이바이오사이언스 주식회사

주주 및 이사회 귀중

## 검토대상 재무제표

본인은 별첨된 에스케이바이오사이언스 주식회사의 요약반기재무제표를 검토하였습니다. 동 요약반기재무제표는 2021년 6월 30일 현재의 반기재무상태표, 2021년 6월 30일로 종료하는 3개월 및 6개월 보고기간과 2020년 6월 30일로 종료하는 6개월 보고기간의 반기포괄손익계산서, 반기자본변동표 및 반기현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

## 재무제표에 대한 경영진의 책임

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

## 감사인의 책임

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

본인은 대한민국의 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 요약반기재무제표가 한국채택국제회계기준 제1034호(중간재무보고)에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 아니하였습니다.

## 기타사항

비교표시된 2020년 6월 30일로 종료되는 3개월 보고기간의 반기포괄손익계산서는 검토받지 아니한 것입니다.

한편, 2020년 12월 31일 현재의 재무상태표와 동일로 종료하는 회계연도의 포괄손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)는 삼일회계법인이 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2021년 3월 22일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시 목적으로 첨부한 2020년 12월 31일 현재의 재무상태표는 위의 감사 받은 재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울시 영등포구 여의공원로 111  
한 영 회 계 법 인  
대 표 이 사 박 용 근

2021년 8월 12일

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

# (첨부)반기 재무제표

## 에스케이바이오사이언스 주식회사

제 4 기 반기  
2021년 01월 01일 부터  
2021년 06월 30일 까지

제 3 기 반기  
2020년 01월 01일 부터  
2020년 06월 30일 까지

"첨부된 반기재무제표는 당사가 작성한 것입니다."  
에스케이바이오사이언스 주식회사 대표이사 안재용

본점 소재지 : (도로명주소) 경기도 성남시 분당구 판교로 310  
(전 화) 02-2008-2200

## 반기 재무상태표

제4(당)기 반기말 2021년 6월 30일 현재

제3(전)기 기말 2020년 12월 31일 현재

에스케이바이오사이언스 주식회사

(단위: 원)

과 목	주 석	제4(당)기 반기말	제 3(전) 기말
자 산			
Ⅰ. 유동자산		1,537,120,783,958	333,902,157,268
1. 현금및현금성자산	3	51,289,632,443	24,972,320,525
2. 단기금융상품	3, 6, 23	1,229,722,166,050	190,926,330,781
3. 매출채권및기타채권	3, 4, 15, 17	134,062,870,313	45,837,781,062
4. 파생상품금융자산	3, 23	47,476,669	128,357,439
5. 재고자산	5	104,327,775,438	70,275,309,592
6. 계약자산	17	543,712,277	979,914,679
7. 기타유동자산	3, 7	17,127,150,768	782,143,190
Ⅱ. 비유동자산		254,804,146,994	228,329,614,236
1. 장기금융상품	3, 6	22,599,994,880	-
2. 보증금	3	616,786,300	455,228,200
3. 유형자산	8	193,211,917,022	180,992,207,643
4. 사용권자산	9	9,366,348,525	8,486,731,592
5. 무형자산	10	17,913,623,120	17,857,569,807
6. 기타비유동자산	7	94,106,964	95,258,777
7. 이연법인세자산		11,001,370,183	20,442,618,217
자 산 총 계		1,791,924,930,952	562,231,771,504
부 채			
Ⅰ. 유동부채		354,151,949,813	180,639,494,913
1. 매입채무및기타채무	3, 11, 15	72,287,124,056	39,153,321,767
2. 유동성사채	3, 12	10,999,306,274	10,994,490,194
3. 유동성리스부채	3, 9	1,981,581,274	1,613,599,491
4. 기타유동부채	3, 13	24,172,914,097	28,639,938,233
5. 유동성계약부채	17	225,754,085,590	94,899,123,570
6. 파생상품금융부채	3, 23	368,634,252	75,413,686
7. 당기법인세부채		18,588,304,270	5,263,607,972
Ⅱ. 비유동부채		94,122,314,964	117,802,032,310
1. 사채	3, 12	81,773,085,600	80,473,018,458
2. 장기차입금	3, 12	-	21,760,000,000
3. 리스부채	3, 9	7,601,787,803	7,125,959,071
4. 확정급여부채		3,774,342,977	4,357,739,216
5. 파생상품금융부채	3, 23	458,919,176	3,617,387,249
6. 기타비유동부채	13	514,179,408	467,928,316

부 채 총 계		448,274,264,777	298,441,527,223
자 본			
I. 자본금	1, 16	38,250,000,000	30,600,000,000
II. 자본잉여금	16	1,157,063,863,363	180,518,033,363
III. 기타자본	16	900,709,824	900,709,824
IV. 기타포괄손익누계액	16	(536,602,735)	(1,464,749,534)
V. 이익잉여금	16	147,972,695,723	53,236,250,628
자 본 총 계		1,343,650,666,175	263,790,244,281
부 채 및 자 본 총 계		1,791,924,930,952	562,231,771,504

"별첨 주석은 본 반기재무제표의 일부입니다."

## 반기포괄손익계산서

제4(당)기 반기 2021년 1월 1일부터 2021년 6월 30일까지

제3(전기) 반기 2020년 1월 1일부터 2020년 6월 30일까지

에스케이바이오사이언스 주식회사

(단위: 원)

과 목	주석	제4(당)기 반기		제3(전기) 반기	
		3개월	누적	3개월 (검토받지 않은 재무제표)	누적
I. 매출액	15,17	144,604,267,970	257,314,228,499	38,335,879,076	59,912,732,525
II. 매출원가	15,18	61,566,070,644	100,873,597,424	30,836,284,741	46,980,842,326
III. 매출총이익		83,038,197,326	156,440,631,075	7,499,594,335	12,931,890,199
IV. 판매비와관리비	18	16,883,602,856	36,570,815,862	11,675,255,780	22,606,791,846
V. 영업이익(손실)		66,154,594,470	119,869,815,213	(4,175,661,445)	(9,674,901,647)
VI. 영업외손익		1,737,057,915	3,063,941,462	(240,675,653)	(1,665,448,470)
1. 기타수익	15,19	1,746,341,916	2,693,851,207	254,589,307	275,901,787
2. 기타비용	15,19	18,914,258	893,932,141	(432,178,595)	566,527,939
3. 금융수익	19	1,715,074,921	8,374,461,755	(775,779,009)	3,033,261,349
4. 금융원가	19	1,705,444,664	7,110,439,359	151,664,546	4,408,083,667
VII. 법인세비용차감전순이익(손실)		67,891,652,385	122,933,756,675	(4,416,337,098)	(11,340,350,117)
VIII. 법인세비용(수익)	20	15,079,872,607	28,197,311,580	(1,066,189,528)	(2,143,964,196)
IX. 반기순이익(손실)		52,811,779,778	94,736,445,095	(3,350,147,570)	(9,196,385,921)
X. 기타포괄손익		283,574,638	928,146,799	87,693,023	(976,571,207)
1. 후속적으로 당기손익으로 재분류되는 항목					
- 파생상품평가이익(손실)		283,574,638	928,146,799	87,693,023	(976,571,207)
XI. 반기총포괄이익(손실)		53,095,354,416	95,664,591,894	(3,262,454,547)	(10,172,957,128)
XII. 주당이익(손실)					
1. 보통주주당순이익(손실)	21	693	1,352	(54)	(150)
2. 보통주희석순이익	21	688	1,342	-	-

"별첨 주석은 본 반기재무제표의 일부입니다."



## 반기 자본 변동표

제4(당)기 반기 2021년 1월 1일부터 2021년 6월 30일까지

제3(전)기 반기 2020년 1월 1일부터 2020년 6월 30일까지

에스케이바이오사이언스 주식회사

(단위: 원)

과 목	자 본 금	자 본 잉여금	기 타 자 본	기타포괄손익 누계액	이 익 잉여금	총 계
2020.01.01(전반기초)	10,200,000,000	201,219,488,323	325,256,321	(1,319,018,513)	22,308,448,297	232,734,174,428
총포괄손익:						
반기순손실	-	-	-	-	(9,196,385,921)	(9,196,385,921)
파생상품평가손실	-	-	-	(976,571,207)	-	(976,571,207)
소 계	-	-	-	(976,571,207)	(9,196,385,921)	(10,172,957,128)
자본에 직접 인식된 주주와의 거래:						
주식선택권	-	-	150,118,302	-	-	150,118,302
소 계	-	-	150,118,302	-	-	150,118,302
2020.06.30(전반기말)	10,200,000,000	201,219,488,323	475,374,623	(2,295,589,720)	13,112,062,376	222,711,335,602
2021.01.01(당반기초)	30,600,000,000	180,518,033,363	900,709,824	(1,464,749,534)	53,236,250,628	263,790,244,281
총포괄손익:						
반기순이익	-	-	-	-	94,736,445,095	94,736,445,095
파생상품평가손실	-	-	-	928,146,799	-	928,146,799
소 계	-	-	-	928,146,799	94,736,445,095	95,664,591,894
자본에 직접 인식된 주주와의 거래:						
유상증자	7,650,000,000	976,545,830,000	-	-	-	984,195,830,000
소 계	7,650,000,000	976,545,830,000	-	-	-	984,195,830,000
2021.06.30(당반기말)	38,250,000,000	1,157,063,863,363	900,709,824	(536,602,735)	147,972,695,723	1,343,650,666,175

"별첨 주석은 본 반기재무제표의 일부입니다."

## 반기 현금흐름표

제4(당)기 반기 2021년 1월 1일부터 2021년 6월 30일까지

제3(전기)기 반기 2020년 1월 1일부터 2020년 6월 30일까지

에스케이바이오사이언스 주식회사

(단위: 원)

과 목	주석	제4(당)기 반기	제3(전기)기 반기
I. 영업활동 현금흐름		140,437,524,244	(25,000,389,235)
1. 영업에서 창출된 현금		147,974,226,057	(23,088,888,767)
반기순이익(손실)		94,736,445,095	(9,196,385,921)
조정	22	(68,520,403,824)	8,514,192,856
영업활동으로 인한 자산·부채의 변동	22	121,758,184,786	(22,406,695,702)
2. 이자의 수취		2,644,478	78,435,016
3. 이자의 지급		(1,811,657,769)	(1,959,837,359)
4. 법인세의 납부		(5,727,688,522)	(30,098,125)
II. 투자활동 현금흐름		(1,073,184,788,633)	20,833,540,130
1. 투자활동으로 인한 현금유입액		7,464,226,241	23,546,945,334
보증금의 회수		83,000,000	22,500,000
단기금융상품의 감소		-	22,742,155,576
단기대여금의 감소		7,334,760,741	-
장기대여금의 감소		-	313,067,940
유형자산의 처분		46,465,500	454,545
무형자산의 처분		-	468,767,273
2. 투자활동으로 인한 현금유출액		(1,080,649,014,874)	(2,713,405,204)
보증금의 증가		(244,558,100)	(31,764,200)
단기금융상품의 증가		(1,042,119,755,768)	-
장기금융상품의 증가		(22,599,994,880)	-
유형자산의 취득		(14,684,760,862)	(2,413,124,435)
차입원가자본화로 인한 유형자산 취득		(65,315,527)	(161,543,572)
무형자산의 취득		(934,629,737)	(106,972,997)
III. 재무활동 현금흐름		959,064,576,307	(656,759,592)
1. 재무활동으로 인한 현금유입액		983,255,829,460	-
보통주의 발행		983,255,829,460	-
2. 재무활동으로 인한 현금유출액		(24,191,253,153)	(656,759,592)
장기차입금의 상환		(22,684,000,000)	-
리스부채의 상환		(879,168,068)	(656,759,592)
파생상품의 거래정산		(628,085,085)	-
IV. 현금및현금성자산의 순증감(I+II+III)		26,317,311,918	(4,823,608,697)
V. 기초의 현금및현금성자산		24,972,320,525	14,380,269,304
VI. 반기말의 현금및현금성자산		51,289,632,443	9,556,660,607

"별첨 주석은 본 반기재무제표의 일부입니다."



## 주석

제4(당)기 반기 2021년 1월 1일부터 2021년 6월 30일까지  
제3(전)기 반기 2020년 1월 1일부터 2020년 6월 30일까지

에스케이바이오사이언스 주식회사

### 1. 회사의 개요

에스케이바이오사이언스 주식회사(이하 "당사")는 2018년 7월 1일을 분할기일로 에스케이 케미칼 주식회사의 VAX사업부문을 물적분할하여 설립되었으며, 백신 및 바이오의약품의 연구개발, 생산, 판매 및 관련된 지식재산권의 임대를 주요 사업으로 영위하고 있습니다. 당사는 2021년 3월 18일유가증권시장에 상장하였으며, 당반기말 현재 자본금은 38,250,000천 원입니다.

당반기말 현재 당사의 주요 주주 현황은 다음과 같습니다.

주주명	보통주	
	소유주식수(주)	지분율(%)
SK케미칼 주식회사	52,350,000	68.43
우리사주조합	3,822,435	5.00
기타	20,327,565	26.57
합 계	76,500,000	100.00

### 2. 재무제표 작성기준 및 회계정책의 변경

#### 2-1 재무제표 작성기준

당사의 요약반기재무제표는 '주식회사 등의 외부감사에 관한 법률'에 따라 제정된 한국채택 국제회계기준 기업회계기준서 제1034호에 따라 작성되었습니다.

중간재무제표는 연차재무제표에 기재할 것으로 요구되는 모든 정보 및 주석사항을 포함하고 있지 아니하므로, 2020년 12월 31일로 종료되는 회계기간에 대한 연차재무제표의 정보도 함께 참고하여야 합니다.

## 2-2 제·개정된 기준서의 적용

요약반기재무제표를 작성하기 위하여 채택한 중요한 회계정책은 다음의 2021년 1월1일부터 적용되는 기준서를 제외하고는 2020년 12월 31일로 종료되는 회계기간에 대한 연차재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다. 당사는 공표되었으나 시행되지 않은 기준서, 해석서, 개정사항을 조기적용한 바 없습니다.

여러 개정사항과 해석서가 2021년부터 최초 적용되며, 당사의 요약반기재무제표에 미치는 영향은 없습니다.

### (1) 기업회계기준서 제1109호, 제1039호, 1107호, 1104호 및 1116호 (개정) - 이자 율 지표 개혁 - 2단계

개정사항은 은행 간 대출 금리(IBOR)가 대체 무위험 지표(RFR)로 대체될 때 재무보고에 미치는 영향을 다루기 위한 한시적 면제를 제공합니다.

개정사항은 다음의 실무적 간편법을 포함합니다.

- 계약상 변경, 또는 개혁의 직접적인 영향을 받는 현금흐름의 변경은 시장이자율의 변동과 같이 변동이자율로 변경되는 것처럼 처리되도록 함.
- 이자율지표 개혁이 요구하는 변동은 위험회피관계의 중단없이 위험회피지정 및 위험회피문서화가 가능하도록 허용함.
- 대체 무위험 지표(RFR)를 참조하는 금융상품이 위험회피요소로 지정되는 경우 별도로 식별가능해야 한다는 요구사항을 충족하는 것으로 보는 한시적 면제

이 개정사항은 당사의 요약반기재무제표에 미치는 영향은 없습니다. 당사는 실무적 간편법이 적용가능하게 되는 미래에 해당 실무적 간편법을 사용할 것입니다.

## 2-3 중요한 판단과 추정

요약반기재무제표를 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. 요약반기재무제표 작성을 위해 회계정책의 적용과 추정 불확실성의 주요 원천에 대해 경영진이 내린 중요한 판단은 2020년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표와 동일합니다.

COVID19의 확산을 차단하기 위하여 전세계적으로 이동 제한을 포함한 다양한 예방및 통제가 시행되고 있으며, 그 결과 전세계 경제가 광범위한 영향을 받고 있습니다. 또한, COVID19에 대처하기 위한 다양한 형태의 정부지원정책이 발표되고 있습니다. 당사는 COVID19의 확산으로 인해 당사의 재무제표에 미치는 영향을 검토한 결과, 향후 매출채권의 회수가능성 평가 등에 영향이 있을 수 있을 것으로 판단하였으며, 당사는 COVID19가 당사에 미치는 영향을 합리적으로 추정하여 요약반기재무제표를 작성하였습니다. 그러나 COVID19의 종식시점 및 COVID19가 당사에 미치는 영향의 추정에 중요한 불확실성이 존재합니다.

### 3. 금융상품

#### 3-1 금융자산

보고기간종료일 현재 금융자산의 범주별 금액은 다음과 같습니다.

<당반기말>

(단위 : 천원)

과 목	기타포괄손익- 공정가치 측정 금융자산	당기손익-공정가치 측정 금융자산	상각후원가 측정 금융자산	합 계
유동자산:				
단기금융상품	-	1,229,722,166	-	1,229,722,166
매출채권및기타채권	-	-	134,062,870	134,062,870
기타유동자산(주1)	-	-	40,400	40,400
파생상품금융자산	-	47,477	-	47,477
소 계	-	1,229,769,643	134,103,270	1,363,872,913
비유동자산:				
장기금융상품	499,995	-	22,100,000	22,599,995
보증금	-	-	616,786	616,786
소 계	499,995	-	22,716,786	23,216,781
합 계	499,995	1,229,769,643	156,820,056	1,387,089,694

(주1) 예치보증금입니다.

<전기말>

(단위 : 천원)

과 목	당기손익-공정가치 측정 금융자산	상각후원가 측정 금융자산	합 계
유동자산:			
단기금융상품	183,735,897	7,190,433	190,926,330
매출채권및기타채권	-	45,837,781	45,837,781
기타유동자산(주1)	-	40,400	40,400
파생상품금융자산	128,357	-	128,357
소 계	183,864,254	53,068,614	236,932,868
비유동자산:			
보증금	-	455,228	455,228
소 계	-	455,228	455,228
합 계	183,864,254	53,523,842	237,388,096

(주1) 예치보증금입니다.

3-2 금융부채

보고기간종료일 현재 금융부채의 범주별 금액은 다음과 같습니다.

<당반기말>

(단위 : 천원)

과 목	상각후원가 측정 금융부채	당기손익인식 금융부채	위험회피지정 파생상품부채	합 계
유동부채:				
매입채무및기타채무	72,287,124	-	-	72,287,124
파생상품금융부채	-	368,634	-	368,634
유동성사채	10,999,306	-	-	10,999,306
유동성리스부채(주1)	1,981,581	-	-	1,981,581
기타유동부채(주2)	14,198,533	-	-	14,198,533
소 계	99,466,544	368,634	-	99,835,178
비유동부채:				
사채	81,773,086	-	-	81,773,086
리스부채(주1)	7,601,788	-	-	7,601,788
파생상품금융부채	-	-	458,919	458,919
소 계	89,374,874	-	458,919	89,833,793
합 계	188,841,418	368,634	458,919	189,668,971

(주1) 리스부채는 기업회계기준서 제1116호에 따라서 인식한 부채에 해당합니다.

(주2) 예수보증금입니다.

<전기말>

(단위 : 천원)

과 목	상각후원가 측정 금융부채	당기손익인식 금융부채	위험회피지정 파생상품부채	합 계
유동부채:				
매입채무및기타채무	39,153,322	-	-	39,153,322
파생상품금융부채	-	75,414	-	75,414
유동성사채	10,994,490	-	-	10,994,490
유동성리스부채(주1)	1,613,599	-	-	1,613,599
기타유동부채(주2)	17,167,682	-	-	17,167,682
소 계	68,929,093	75,414	-	69,004,507
비유동부채:				
사채	80,473,018	-	-	80,473,018
장기차입금	21,760,000	-	-	21,760,000
리스부채(주1)	7,125,959	-	-	7,125,959
파생상품금융부채	-	-	3,617,387	3,617,387
소 계	109,358,977	-	3,617,387	112,976,364
합 계	178,288,070	75,414	3,617,387	181,980,871

(주1) 리스부채는 기업회계기준서 제1116호에 따라서 인식한 부채에 해당합니다.

(주2) 예수보증금입니다.

### 3-3 파생상품금융자산(부채)

1) 보고기간종료일 현재 당사가 보유한 파생상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당반기말		전기말	
	자산	부채	자산	부채
위험회피수단으로 지정되지 않은 파생상품				
통화선도계약	47,477	368,634	128,357	75,414
위험회피수단으로 지정된 파생상품				
통화이자율스왑	-	458,919	-	3,617,387



2) 보고기간말 현재 당사가 위험회피수단으로 지정하지 않은 파생상품의 내역은 다음과 같습니다.

<당반기말>

(단위 : USD, 천원)

구 분	내 용	
계약처	하나은행	
Buy/Sell	Sell	Buy
계약금액	USD 39,730,000	USD 19,430,000
평가손익	(368,634)	47,477

<전기말>

(단위 : USD, 천원)

구 분	내 용	
계약처	하나은행	
Buy/Sell	Sell	Buy
계약금액	USD 25,990,000	USD 5,970,000
평가손익	32,351	20,593

3) 보고기간종료일 현재 당사가 위험회피수단으로 지정하여 위험회피회계를 적용하고 있는 파생상품의 내역은 다음과 같습니다.

<당반기말>

(단위 : 천원)

구 분	내 용
계약처	하나은행
위험회피 대상항목	변동금리 외화사모사채(액면금액 USD 30,000,000)
계약기간	2018.06.29 ~ 2023.06.29
Buy/Sell	Buy
거래 목적	환율변동위험 및 이자율변동위험회피
계약금액	33,645,000
공정가치	(458,919)
평가손익 :	
당기손익 재분류 금액	1,260,000
기타포괄손익(주1)	349,666

(주1) 법인세 차감후 금액입니다.

<전기말>

(단위 : 천원)

구 분	내 용	
계약처	하나은행	
위험회피 대상항목	변동금리 외화사모사채 (액면금액 USD 30,000,000)	변동금리 외화차입금 (액면금액 USD 20,000,000)
계약기간	2018.06.29 ~ 2023.06.29	2018.06.29 ~ 2023.06.29
Buy/Sell	Buy	Buy
거래 목적	환율변동위험 및 이자율변동위험회피	
계약금액	33,645,000	22,434,000
공정가치	(2,180,220)	(1,437,168)
평가손익 :		
당기손익 재분류 금액	(3,490,000)	
기타포괄손익(주1)	(145,731)	

(주1) 법인세 차감후 금액입니다.

#### 4. 매출채권및기타채권

4-1 보고기간종료일 현재 매출채권및기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당반기말	전기말
매출채권	103,954,071	30,802,930
매출채권 대손충당금	(386,219)	(306,791)
미수금	30,433,172	15,341,521
미수수익	61,847	121
합 계	134,062,871	45,837,781

4-2 당반기 및 전반기 중 매출채권및기타채권의 대손충당금의 변동은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당반기	전반기
기초	306,791	377,285
설정	79,428	67,855
기말	386,219	445,140

## 5. 재고자산

5-1 보고기간종료일 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

<당반기말>

(단위 : 천원)

구 분	취득원가	평가충당금	장부가액
상품	1,643,246	(70,538)	1,572,708
제품	1,649,138	(200,445)	1,448,693
반제품	34,531,623	(1,479,775)	33,051,848
재공품	3,127,214	-	3,127,214
원재료	39,930,682	(187,479)	39,743,203
저장품	25,062,561	(367,511)	24,695,050
미착품	689,060	-	689,060
합 계	106,633,524	(2,305,748)	104,327,776

<전기말>

(단위 : 천원)

구 분	취득원가	평가총당금	장부가액
상품	1,691,140	(15,241)	1,675,899
제품	2,480,475	(39,795)	2,440,680
반제품	28,547,937	(1,230,575)	27,317,362
재공품	5,127,286	-	5,127,286
원재료	17,405,933	(15,203)	17,390,730
저장품	16,363,978	(85,519)	16,278,459
미착품	44,893	-	44,893
합 계	71,661,642	(1,386,333)	70,275,309

5-2 당반기 중 재고자산과 관련하여 인식한 재고자산평가손실은 919,416천원(전반기: 재고자산평가손실환입 447,464천원)입니다.

### 6. 장 · 단기금융상품

보고기간종료일 현재 단기금융상품과 장기금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

<당반기말>

(단위 : 천원)

구 분	내 용	금액
단기금융상품 :		
단기투자자산	MMW	1,229,722,166
단기금융상품 합계		1,229,722,166
장기금융상품 :		
시장성 없는 지분증권	주식회사 씨티셀즈	499,995
정기예금	정기예금(주1)	22,100,000
장기금융상품 합계		22,599,995

(주1) 우리사주조합 대출에 대한 담보로 제공하고 있습니다(주석14 참조).

<전기말>

(단위 : 천원)

구 분	내 용	금 액
단기금융상품 :		
단기투자자산	MMW	183,735,897
단기대여금(주1)	우리사주조합대여금	7,190,433
합 계		190,926,330

(주1) 2021년 6월 30일까지 무이자이며, 전기말 현재 현재가치할인차금 144,327천원이 차감되어 있습니다.

7. 기타자산

보고기간종료일 현재 기타자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당반기말	전기말
기타유동자산:		
선급금	16,401,919	971
선급비용	684,832	740,772
예치보증금	40,400	40,400
기타유동자산 합계	17,127,151	782,143
기타비유동자산:		
기타투자자산	85,680	85,680
장기선급비용	8,427	9,579
기타비유동자산 합계	94,107	95,259

## 8. 유형자산

8-1 당반기 및 전반기 중 유형자산 장부가액의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당반기>

(단위 : 천원)

구 분	기초	취득	처분	감가상각	기타(주1)	기말
토지	9,948,684	-	-	-	-	9,948,684
건물	111,460,813	493,680	-	(1,618,396)	970	110,337,067
구축물	983,996	-	-	(12,197)	-	971,799
기계장치	47,321,995	2,372,357	-	(4,547,627)	473,831	45,620,556
차량운반구	16,075	-	-	(2,606)	-	13,469
기타의유형자산	1,657,528	884,841	(24,596)	(273,436)	46,858	2,291,195
건설중인자산	9,603,117	15,641,828	-	-	(1,215,798)	24,029,147
합 계	180,992,208	19,392,706	(24,596)	(6,454,262)	(694,139)	193,211,917

(주1) 건설중인자산의 본계정 대체 등이 포함되어 있습니다.

<전반기>

(단위 : 천원)

구 분	기초	취득	처분	감가상각	기타(주1)	기말
토지	9,948,684	-	-	-	-	9,948,684
건물	104,230,440	44,170	-	(1,598,768)	10,783,728	113,459,570
구축물	994,840	13,750	-	(12,226)	-	996,364
기계장치	37,940,899	1,142,373	-	(4,164,037)	14,606,287	49,525,522
차량운반구	22,099	-	-	(3,418)	-	18,681
기타의유형자산	700,523	155,431	(1,021)	(174,074)	268,049	948,908
건설중인자산	28,054,737	872,510	-	-	(26,267,588)	2,659,659
미착기계	584,957	-	-	-	(584,957)	-
합 계	182,477,179	2,228,234	(1,021)	(5,952,523)	(1,194,481)	177,557,388

(주1) 건설중인자산의 본계정 대체 등이 포함되어 있습니다.

8-2 당반기 중 자본화된 차입원가는 65,316천원(전반기: 161,544천원)이며, 자본화가능 차입원가를 산정하기 위하여 사용된 자본화이자율은 3.41%(전반기: 3.45%)입니다.

9. 리스

9-1 당반기 및 전반기 중 사용권자산 장부가액의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당반기>

(단위: 천원)

구 분	기 초	취 득	감가상각	기 말
건물	7,408,586	1,061,143	(580,475)	7,889,254
차량운반구	508,357	661,835	(191,663)	978,529
기계장치	569,788	-	(71,223)	498,565
합 계	8,486,731	1,722,978	(843,361)	9,366,348

<전반기>

(단위: 천원)

구 분	기 초	취 득	처 분	감가상각	기 말
건물	7,109,522	45,033	-	(417,780)	6,736,775
차량운반구	471,087	192,456	(20,888)	(136,512)	506,143
기계장치	712,235	-	-	(71,224)	641,011
합 계	8,292,844	237,489	(20,888)	(625,516)	7,883,929

9-2 보고기간종료일 현재 리스부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기말		전기말	
	최소리스료	현재가치	최소리스료	현재가치
1년 이하	2,017,641	1,981,581	1,642,382	1,613,599
2년 이하	1,778,462	1,691,329	1,490,352	1,417,076
5년 이하	4,262,956	3,800,838	3,822,432	3,406,152
5년 초과	2,583,877	2,109,621	2,846,037	2,302,731
합 계	10,642,936	9,583,369	9,801,203	8,739,558

9-3 당반기와 전반기 중 리스부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기	전반기
기초	8,739,558	8,443,780
증가	1,722,978	237,489
감소	-	(21,246)
지급	(1,036,875)	(796,422)
이자비용	157,708	139,663
기말	9,583,369	8,003,264

## 10. 무형자산

당반기 및 전반기 중 무형자산 장부가액의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당반기>

(단위 : 천원)

구 분	기초	취득	상각	대체(주1)	기말
산업재산권	518,237	5,180	(34,152)	19,189	508,454
개발비	15,221,386	-	(1,156,749)	-	14,064,637
소프트웨어	2,117,946	929,450	(381,814)	674,950	3,340,532
합 계	17,857,569	934,630	(1,572,715)	694,139	17,913,623

(주1) 건설중인자산으로부터의 본계정 대체입니다.

<전반기>

(단위 : 천원)

구 분	기초	취득	처분	상각	대체(주1)	기말
산업재산권	518,132	-	-	(30,829)	10,417	497,720
개발비	17,534,884	-	-	(1,156,749)	-	16,378,135
소프트웨어	1,192,335	106,973	-	(267,007)	1,184,063	2,216,364
회원권	233,657	-	(233,657)	-	-	-
합 계	19,479,008	106,973	(233,657)	(1,454,585)	1,194,480	19,092,219

(주1) 건설중인자산으로부터의 본계정 대체입니다.



11. 매입채무및기타채무

보고기간종료일 현재 매입채무및기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당반기말	전기말
매입채무	41,969,436	17,505,191
미지급금	20,549,511	10,128,062
미지급비용	9,768,177	11,520,069
합 계	72,287,124	39,153,322

12. 사채 및 차입금

12-1 보고기간종료일 현재 사채 및 차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당반기말	전기말
유동성사채	10,999,306	10,994,490
사채	81,773,086	80,473,018
장기차입금	-	21,760,000
합 계	92,772,392	113,227,508

12-2 보고기간종료일 현재 사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	만기일	당반기말 연이자율(%)	당반기말	전기말
제1-2회 공모사채	2021.07.27	3.36	11,000,000	11,000,000
제2-2회 공모사채	2022.07.26	3.34	48,000,000	48,000,000
해외사채	2023.06.29	US 3M Libor + 1.88	33,900,000	32,640,000
합 계			92,900,000	91,640,000
(차감: 사채할인발행차금)			(127,608)	(172,492)
(차감: 유동성대체)			(10,999,306)	(10,994,490)
차감계			81,773,086	80,473,018

12-3 보고기간종료일 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

차입처	내역	만기일	당반기말 연이자율(%)	당반기말(주1)	전기말
하나은행	일반차입금-해외	2023.06.29	-	-	21,760,000

(주1) 장기차입금은 2021.03.26에 조기상환하였습니다.

### 13. 기타부채

보고기간종료일 현재 기타부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당반기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
선수금	5,777,758	-	10,767,625	-
예수금	4,196,623	-	704,631	-
예수보증금	14,198,533	-	17,167,682	-
장기종업원급여	-	514,179	-	467,928
합 계	24,172,914	514,179	28,639,938	467,928

14. 우발상황 및 약정사항

14-1 당반기말 현재 당사와 관련된 중요한 소송사건의 내역은 다음과 같습니다.

구 분	원고	피고	소송의 내용	소송가액	진행상황
특허권침해금지 가처분	와이어쓰 LLC, 한국화이자제약	당사	폐렴구균백신 관련 특허침해 금지를 신청	1 억원	2심 진행중
특허권침해금지 소송	와이어쓰 LLC, 한국화이자제약	당사	폐렴구균백신 관련 특허침해 금지 및 손해배상 청구	3 억원	1심 진행중

상기 소송사건은 당반기말 현재 결과를 예측할 수 없어 충당부채를 계상하지 않았습니다.

14-2 당반기말 현재 당사가 금융기관과 체결한 약정사항은 다음과 같습니다.

금융기관	구 분	한도액	실행액
하나은행	원화지급보증-계약이행	280 백만원	280 백만원
	외화지급보증-계약이행	30,000,000 USD	30,000,000 USD
	외상매출금담보대출	4,000 백만원	-
	파생상품보증금 면제약정	23,500,000 USD	9,719,439 USD
신한은행	외상매출금담보대출	3,000 백만원	-
우리은행	기업운전일반자금대출	5,000 백만원	-

14-3 보고기간종료일 현재 당사의 주요 보험약정사항은 다음과 같습니다.

금융기관	구 분	당반기말	전기말
서울보증보험	이행지급 등	27,037 백만원	290 백만원
삼성화재	재산종합보험	309,523 백만원	309,523 백만원
현대해상화재보험	재산종합보험	37,457 백만원	37,457 백만원
현대해상화재보험	생산물책임보험	22,600 백만원	21,760 백만원

14-4 보고기간말 현재 사용이 제한된 금융상품의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	금액	내용
정기예금	22,100,000	우리사주조합 대출 담보 제공

#### 14-5 기술이전계약 및 공동개발

당사는 2018년 2월 12일에 미국 사노피 파스퇴르(Sanofi Pasteur Inc.)사와 세포배양방식의 고효율 인플루엔자 백신 생산 기술이전 계약을 체결하였으며, 동 계약과 관련된 금액은 총 USD 155,000,000입니다. 이중 일부는 임상 진입 및 허가에 따라 의무가 종료되는 기간까지 분할하여 수익으로 인식하며, 조건에 따라 당사는 판매로열티를 수령할 수 있습니다.

또한, 당사는 2014년 3월 19일에 미국 사노피 파스퇴르(Sanofi Pasteur Inc.)사와 차세대 폐렴구균 접합백신의 공동개발 및 판매에 관한 계약을 체결하였으며, 동 계약의규모는 초기 기술료와 개발 단계별 마일스톤을 포함해 총 USD 45,000,000입니다. 당사는 진행되는 각 단계에 따라 대가를 받을 권리 요건을 충족하는 시점에 수익으로인식하였습니다.

#### 14-6 CMO(Contract Manufacturing Organization) 및 CDMO(Contract Development & Manufacturing Organization) 계약

당사는 2020년 7월 3일 아스트라제네카(AstraZeneca UK Limited)와 COVID-19 백신 CMO계약을 체결하였으며, 동 계약과 관련된 금액은 동 계약관련 의무가 종료되는 기간까지 분할하여 수익으로 인식합니다.

당사는 2020년 8월 11일 노바백스(Novavax, Inc.)와 COVID-19 백신 CDMO계약을 체결하였으며, 동 계약과 관련된 금액은 동 계약관련 의무가 종료되는 기간까지 분할하여 수익으로 인식합니다. 한편, 당사는 2021년 2월 12일 노바백스와 노바백스가 개발한 COVID-19백신을 계약대상지역에서 독점적으로 개발, 생산, 판매할 수 있는권한을 허여하는 계약을 체결하였습니다.

15. 특수관계자와의 거래

15-1 당반기말 현재 당사의 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

구 분	회사명
지배기업	SK케미칼(주)
기타특수관계자	SK디스커버리(주), SK가스(주), SK네트웍스(주), SK텔레콤(주), SK플라즈마(주), 행복나래(주), SK브로드밴드(주), (주)ADT캡스, SK(주), SK하이닉스(주), SK엠앤서비스(주), SK하이신택(주) 등 SK 기업집단 계열회사 (주1)

(주1) 공정거래위원회가 지정한 대규모기업집단체열회사는 한국채택국제회계기준 제1024호문단 10에서 규정하는 실질관계에 따른 특수관계자로 판단하였습니다.

15-2 당반기 및 전반기 중 특수관계자와의 거래내역은 다음과 같습니다.

<당반기>

(단위 : 천원)

구 분	회사명	매출	매입	기타비용	고정자산 취득
지배기업	SK케미칼(주)	-	852,797	655,802	1,073,772
기타 특수관계자	SK가스(주)	-	-	267,100	-
	SK플라즈마(주)	222,922	389,533	7,064	-
	SK디스커버리(주)	-	-	41,375	-
	SK(주)	-	-	590,853	288,420
	SK이노베이션(주)	-	-	81,422	-
	SK텔레콤(주)	-	-	154,991	-
	SK네트웍스(주)	-	-	47,727	-
	SK매직(주)	-	-	5,846	-
	행복나래(주)	-	82,105	1,066,353	39,395
	SK브로드밴드(주)	-	-	2,115	-
	SK텔링크(주)	-	-	326	-
	SK하이신택(주)	(154)	-	-	-
	SK핑크스(주)	-	-	38,500	-
	SK에코플랜트(주)(주1)	-	-	2,127	7,630,000
	SK엠앤서비스(주)	-	-	3,238	-
	SK에너지(주)	-	-	65,858	-
	(주)ADT캡스(주2)	-	-	167,663	99,119
SK렌터카(주)	-	-	4,817	-	
합 계		222,768	1,324,435	3,203,177	9,130,706

(주1) 당반기 중 SK건설(주)에서 SK에코플랜트(주)로 사명을 변경하였습니다.

(주2) 당반기 중 SK인포섹(주)과 (주)ADT캡스가 합병되어, (주)ADT캡스로 사명이 통합되었습니다.

<전반기>

(단위 : 천원)

구 분	회사명	매출	매입	기타비용	기타수익	고정자산 취득
지배기업	SK케미칼(주)	145,422	1,056,058	3,152,245	-	-
기타 특수관계자	SK가스(주)	-	-	127,394	-	-
	SK플라즈마(주)	712,998	3,385,834	11,400	396	-
	SK(주)	-	-	196,118	-	-
	SK이노베이션(주)	-	-	13,090	-	-
	SK텔레콤(주)	-	-	123,808	-	-
	SK네트웍스(주)	-	-	3,699	-	-
	SK매직(주)	-	-	3,169	-	-
	행복나래(주)	-	137,850	644,682	-	2,975
	SK브로드밴드(주)	-	-	2,099	-	-
	SK텔링크(주)	-	-	666	-	-
	SK하이닉스(주)	-	-	1,662	-	-
	SK하이신택(주)	4,313	-	-	-	-
	SK핑크스(주)	-	-	22,000	-	-
	SK엠앤서비스(주)	-	-	20,067	-	-
	(주)ADT캡스	-	-	380	-	-
합 계		862,733	4,579,742	4,322,479	396	2,975

15-3 보고기간종료일 현재 특수관계자에 대한 채권·채무내역은 다음과 같습니다.

<당반기말>

(단위 : 천원)

구 분	회사명	채권		채무	
		매출채권	기타채권	매입채무	기타채무(주1)
지배기업	SK케미칼(주)	-	107,638	343,869	5,394,889
기타 특수관계자	SK가스(주)	-	361,505	-	2,740,876
	SK디스커버리(주)	-	-	-	45,201
	SK텔레콤(주)	-	-	-	12,159
	행복나래(주)	-	-	36,710	205,991
	SK하이신택(주)	3,520	-	-	-
	SK에코플랜트(주)(주2)	-	32,885	-	5,351,639
	SK이노베이션(주)	-	-	-	36,824
	SK에너지(주)	-	-	-	539
	(주)ADT캡스(주3)	-	-	-	58,389
	SK(주)	-	-	-	321,754
	SK플라즈마(주)	39,692	-	-	5,280
합 계		43,212	502,028	380,579	14,173,541

(주1) 기타채무는 리스부채를 포함하고 있습니다.

(주2) 당반기 중 SK건설(주)에서 SK에코플랜트(주)로 사명을 변경하였습니다.

(주3) 당반기 중 SK인포섹(주)과 (주)ADT캡스가 합병되어, (주)ADT캡스로 사명이 통합되었습니다.

<전기말>

(단위 : 천원)

구 분	회사명	채권		채무	
		매출채권	기타채권	매입채무	기타채무(주1)
지배기업	SK케미칼(주)	-	107,638	256,573	4,880,917
기타 특수관계자	SK가스(주)	-	215,832	-	2,775,134
	SK텔레콤(주)	-	-	-	12,159
	행복나래(주)	-	-	2,574	189,432
	SK하이닉스(주)	-	-	-	2,797
	SK하이닉스(주)	17,560	-	-	-
	SK이노베이션(주)	-	-	-	38,018
	SK에너지(주)	-	-	-	367
	SK인포섹(주)	-	-	-	52,766
	SK(주)	-	-	-	175,533
	SK렌터카(주)	-	-	-	2,855
	SK플라즈마(주)	-	-	1,283,097	2,310
	합 계		17,560	323,470	1,542,244

(주1) 기타채무는 리스부채를 포함하고 있습니다.

15-4 당반기 및 전반기 중 주요 경영진에 대한 보상 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당반기	전반기
단기급여	1,618,156	833,540
퇴직급여	454,708	250,979
주식보상비용	-	90,076
합 계	2,072,864	1,174,595

당사의 주요 경영진은 등기 임원인 이사 및 감사로 구성되어 있습니다.

## 16. 자본

### 16-1 자본금

보고기간종료일 현재 자본금의 내역은 다음과 같습니다.

구 분	단위	당반기말	전기말
		보 통 주	보 통 주
발행할 주식의 총수	주	300,000,000	300,000,000
1주의 금액	원	500	500
발행주식의 수	주	76,500,000	61,200,000
자본금	천원	38,250,000	30,600,000

2021년 3월 16일 유상증자(보통주 15,300,000주, 주당발행금액 65,000원)를 통해 자본금이 증가하였습니다.

### 16-2 자본잉여금

보고기간종료일 현재 자본잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당반기말	전기말
주식발행초과금	1,157,063,863	180,518,033

### 16-3 기타자본

보고기간종료일 현재 기타자본의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당반기말	전기말
주식선택권	900,710	900,710



16-4 기타포괄손익누계액

보고기간종료일 현재 기타포괄손익누계액의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당반기말	전기말
파생상품평가손실	(536,603)	(1,464,750)

16-5 이익잉여금

보고기간종료일 현재 이익잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당반기말	전기말
미처분이익잉여금	147,972,696	53,236,250

17. 영업부문

17-1 고객과의 계약에서 생기는 수익

(1) 수익정보 구분

당반기 및 전반기 중 당사의 고객과의 계약에서 생기는 수익은 다음과 같이 구분됩니다.

(단위 : 천원)

구 분	당반기	전반기
재화 또는 용역의 유형:		
제품매출	113,746,996	20,165,239
상품매출	10,617,565	34,153,940
용역매출 등	132,949,667	5,593,553
합 계	257,314,228	59,912,732
지리적 시장:		
국내	136,518,930	54,175,666
아메리카	19,176,800	-
유럽	101,385,230	5,171,788
아시아	233,268	565,279
합 계	257,314,228	59,912,733
수익인식시기:		
한 시점에 인식	122,387,449	58,069,314
기간에 걸쳐 인식	134,926,779	1,843,419
합 계	257,314,228	59,912,733

(2) 계약잔액

보고기간종료일 현재 고객과의 계약에서 발생한 계약의 잔액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당반기말	전기말
매출채권(주1)	103,954,071	30,802,930
계약자산	543,712	979,915
계약부채	225,754,086	94,899,124

(주1) 매출채권은 무이자조건이며 통상적인 지급기일은 90일에서 180일입니다. 또한 기대신용손실에 따라 총당금을 당반기 중 79,428천원 설정(전반기: 67,855천원 설정)하였습니다.

당반기 및 전반기 중 계약자산 및 계약부채의 변동 내역은 다음과 같습니다.

<당반기>

(단위 : 천원)

구 분	계약자산		계약부채	
	계약이행원가(주1)	미청구대가(주2)	선수수익(주3)	환불부채(주4)
기초	324,164	655,751	89,186,984	5,712,140
증감	219,548	(655,751)	136,415,531	(5,560,569)
기말	543,712	-	225,602,515	151,571
유동	543,712	-	225,602,515	151,571
비유동	-	-	-	-

(주1) 고객이 주문한 제품을 생산하기 위해 수행하는 기술이전 및 시제품 생산활동의 원가로 구성되어 있습니다. 해당 활동은 고객이 주문한 제품을 생산하기 위해 필수적으로 선행되어야 하는 활동이나 고객에게 재화나 용역을 이전하는 활동이 아니기 때문에 수행의무에 포함되지 않고 계약자산으로 인식합니다.

(주2) 진행률에 따라 인식되는 당사의 수행의무 이행정도와 고객에게 청구한 대가의 차이로 인해 인식되었습니다.

(주3) CMO 및 CDMO관련 기술이전 및 제품 생산활동 등과 관련하여 고객으로부터 선수취한 금액을 계약부채로 인식하였습니다.

(주4) 당사는 판매된 제품에 대한 과거의 반품경험율에 기초하여 예상되는 반품 청구에 대해반품에 대한 환불부채를 계상하고 있습니다. 상기의 계약부채 산정에 적용된 제반 가정은 현재의 제품 판매수준과 반품가능 조건으로 판매된 제품에 대한 반품가능기간동안 발생할 것으로 예상되는 반품에 대한 보고기간종료일 현재 이용 가능한 정보에 기초하여 산정되었습니다.

<전반기>

(단위 : 천원)

구 분	계약부채
	환불부채(주1)
기초	4,686,705

증감	(2,510,168)
기말	2,176,537
유동	2,176,537
비유동	-

당사는 판매된 제품에 대한 과거의 반품경험율에 기초하여 예상되는 반품 청구에 대해반품에 대한 환불부채를 계상하고 있습니다. 상기의 계약부채 산정에 적용된 제반 가정은 현재 (주1)의 제품 판매수준과 반품가능 조건으로 판매된 제품에 대한 반품가능기간동안 발생할 것으로 예상되는 반품에 대한 보고기간종료일 현재 이용 가능한 정보에 기초하여 산정되었습니다.

17-2 당사는 영업수익을 창출하는 재화나 용역의 성격을 고려하여 기업 전체를 단일보고부문으로 결정하였습니다. 따라서, 보고부문별 영업수익 및 법인세비용차감전순이익, 자산/부채 총액에 대한 주석기재는 생략하였습니다.

17-3 당반기 중 매출액의 10% 이상을 차지하는 고객은 2개사이며, 매출액은 각각 105,811,733천원, 91,783,353천원 입니다.

## 18. 영업비용

18-1 당반기 및 전반기의 매출원가 및 판매비와관리비를 성격별로 분류한 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당반기	전반기
재고자산의 변동	(2,742,427)	(18,358,626)
원재료의 사용	22,090,698	15,452,676
상품매출원가	9,595,042	32,118,018
감가상각비 및 무형자산상각비(주1)	8,870,339	8,032,624
인건비	33,211,463	19,183,712
물류원가	1,013,478	601,391
수수료비용	23,993,862	4,892,946
마케팅비용	949,908	912,823
세금과공과	240,326	-
기타	40,221,724	6,752,070
합 계	137,444,413	69,587,634

(주1) 사용권자산상각비가 포함되어있습니다.

18-2 당반기 및 전반기의 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	3,669,743	9,294,976	2,827,698	5,689,844
퇴직급여	428,504	955,917	269,593	539,116
복리후생비	821,303	1,595,613	431,011	734,308
여비교통비	302,954	555,704	263,655	552,655
통신비	37,707	71,543	25,038	50,519
세금과공과	44,524	111,029	15,494	41,821
임차료	8,870	16,583	23,044	46,401
감가상각비	323,649	616,168	220,766	440,312
보험료	73,982	154,789	38,908	77,763
접대비	105,134	154,299	29,212	52,353
사무소모품비	16,806	35,271	43,950	58,405
차량유지비	58,181	113,546	30,264	57,947
교육훈련비	491,417	722,648	88,231	213,055
도서비	6,396	9,974	2,471	4,352

지급수수료	1,950,560	3,674,452	1,347,109	2,536,393
연구비	7,690,365	16,841,269	5,009,137	9,552,880
광고선전비	510,646	949,824	595,944	911,276
판매수수료	57,617	221,876	242,638	567,302
견본비	58	84	515	1,547
대손상각비(환입)	45,259	79,428	(20,063)	67,855
회의비	86,010	112,307	16,563	71,189
무형자산상각비	153,917	283,515	98,771	189,133
주식보상비용	-	-	75,059	150,118
수선비	-	-	248	248
합 계	16,883,602	36,570,815	11,675,256	22,606,792

19. 영업외손익

19-1 당반기 및 전반기의 기타수익 및 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
기타수익:				
유형자산처분이익	-	22,101	-	-
무형자산처분이익	-	-	235,110	235,110
사용권자산처분이익	-	-	358	358
잡이익	1,746,342	2,671,750	19,122	40,434
기타수익 합계	1,746,342	2,693,851	254,590	275,902
기타비용:				
유형자산처분손실	3	232	35	566
기부금	14,000	879,500	-	500,500
잡손실	4,912	14,201	(432,213)	65,462
기타비용 합계	18,915	893,933	(432,178)	566,528

19-2 당반기 및 전반기의 금융수익 및 금융원가의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
금융수익:				
이자수익	51,156	106,476	30,433	64,775
외환차익	523,398	2,451,082	137,483	269,263
외화환산이익	(46,052)	354,612	(69,312)	70
파생상품평가이익	(57,524)	1,179,119	(1,095,000)	2,145,000
파생상품거래이익	386,073	416,660	-	-
당기손익-공정가치측정금융상품평가이익	(1,560,118)	818,686	(11,166)	11,997
당기손익-공정가치측정금융상품처분이익	2,418,142	3,047,827	231,783	542,156
금융수익 합계	1,715,075	8,374,462	(775,779)	3,033,261
금융원가:				
이자비용	767,547	1,684,997	997,444	1,859,366
이자비용 - 리스	80,282	157,708	68,796	139,663
외환차손	518,778	2,299,524	71,668	99,945
외화환산손실	(86,027)	1,746,623	(996,557)	2,243,711
당기손익-공정가치측정금융상품평가손실	-	-	-	4,698
파생상품거래손실	358,859	928,367	60,701	60,701
파생상품평가손실	66,005	293,220	(50,387)	-
금융원가 합계	1,705,444	7,110,439	151,665	4,408,084



## 20. 법인세비용

당반기 및 전반기의 법인세비용의 구성 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당반기	전반기
법인세부담액	19,050,038	-
과거기간 당기법인세에 대하여 당기에 인식한 조정사항	2,347	(47,649)
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	9,441,248	(2,408,096)
자본에 직접 반영된 법인세	(296,321)	311,781
법인세비용	28,197,312	(2,143,964)

## 21. 주당이익

(1) 당반기 및 전반기의 기본주당이익 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원, 주, 원/주)

구 분	당반기	전반기
반기순이익(손실)	94,736,445	(9,196,386)
보통주소유주 귀속 반기순이익(손실)	94,736,445	(9,196,386)
가중평균 유통보통주식수	70,075,691	61,200,000
기본주당순이익(손실)(원/주)	1,352	(150)

(2) 희석주당순이익

희석주당이익은 모든 희석성 잠재적보통주가 보통주로 전환된다고 가정하여 조정한 가중평균 유통보통주식수를 적용하여 산정하였습니다. 회사가 보유하고 있는 희석성잠재적보통주로는 주식선택권이 있습니다. 주식선택권으로 인한 주식수는 주식선택권에 부가된 권리행사의 금전적 가치에 기초하여 공정가치로 취득했을 때 얻게 될 주식수를 계산하고 동 주식수와 주식선택권이 행사된 것으로 가정할 경우 발행될 주식수를 비교하여 산정했습니다.

당반기의 희석주당이익 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원, 주, 원/주)

구 분	당반기
반기순이익	94,736,445
가중평균 유통보통주식수	70,075,691
주식선택권 관련 잠재적 보통주식수	501,638
희석주당이익 산정을 위한 가중평균 유통보통주식수	70,577,329
희석주당순이익(원/주)	1,342

전반기말 현재 당사가 부여한 주식선택권은 희석효과가 없으므로, 기본주당이익과 희석주당이익이 일치합니다.

## 22. 현금흐름표

22-1 당반기 및 전반기의 영업에서 창출된 현금흐름에 대한 조정 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당반기	전반기
법인세비용	28,197,312	(2,143,964)
이자비용	1,842,705	1,999,029
이자수익	(106,476)	(64,775)
당기손익-공정가치측정금융상품 평가이익	(818,686)	(11,997)
당기손익-공정가치측정금융상품 평가손실	-	4,698
당기손익-공정가치측정금융상품 처분이익	(3,047,827)	(542,156)
재고자산평가손실(환입)	919,416	(447,464)
유형자산처분이익	(22,101)	-
무형자산처분이익	-	(235,110)
유형자산처분손실	232	566
유형자산감가상각비	6,454,262	5,952,523
사용권자산상각비	843,362	625,516
사용권자산처분이익	-	(358)
무형자산상각비	1,572,715	1,454,585
파생상품평가이익	(1,179,119)	(2,145,000)
파생상품평가손실	293,220	-
대손상각비	79,428	67,855
주식보상비용	-	150,118
외화환산이익	(354,612)	(70)
외화환산손실	1,746,623	2,243,711
퇴직급여	2,475,841	1,606,486
외환차손	924,000	-
파생상품거래정산	(45,915)	-
계약부채의 감소	(109,290,184)	-
기타	995,400	-
합 계	(68,520,404)	8,514,193

22-2 당반기 및 전반기의 영업활동으로 인한 자산·부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당반기	전반기
매출채권	(71,518,539)	2,628,367
계약자산	436,202	-
기타채권	(15,104,120)	(1,230,736)
재고자산	(34,981,030)	(26,482,165)
기타유동자산	(16,447,604)	(349,973)
매입채무	24,464,245	6,243,985
기타채무	4,082,889	(979,646)
기타유동부채	(4,838,589)	273,640
퇴직금의 지급 등	(59,238)	-
사외적립자산의 적립	(3,000,000)	-
계약부채	238,723,969	(2,510,168)
합 계	121,758,185	(22,406,696)

22-3 당반기 및 전반기의 현금의 유출입이 없는 주요 거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당반기	전반기
건설중인자산의 유·무형자산 대체액	1,215,798	26,267,589
신규 리스자산 취득	1,722,979	237,489
장기부채의 유동성대체	1,247,150	694,160
미지급 퇴직급여의 정산	-	295,275
유형자산 취득 관련 미지급금 변동	(4,642,630)	(346,434)

22-4 재무활동에서 생기는 부채의 변동은 다음과 같습니다.

<당반기>

(단위 : 천원)

구 분	기초	재무활동현금흐름	환평가	기타(주1)	기말
장기차입금	21,760,000	(22,684,000)	-	924,000	-
유동성사채	10,994,490	-	-	4,817	10,999,307
사채	80,473,018	-	1,260,000	40,068	81,773,086
유동성리스부채	1,613,599	(879,168)	-	1,247,150	1,981,581
리스부채	7,125,959	-	-	475,829	7,601,788

(주1) 유동성대체 및 이자비용 등으로 구성되어 있습니다.

<전반기>

(단위 : 천원)

구 분	기초	재무활동현금흐름	환평가	기타(주1)	기말
장기차입금	23,156,000	-	858,000	-	24,014,000
사채	93,472,368	-	1,287,000	44,757	94,804,125
유동성리스부채	1,350,756	(656,760)	-	694,160	1,388,156
리스부채	7,093,025	-	-	(477,916)	6,615,109

(주1) 유동성대체 및 이자비용 등으로 구성되어 있습니다.

### 23. 공정가치

당사는 공정가치측정에 사용된 투입변수의 유의성을 반영하는 공정가치 서열체계에 따라 공정가치측정치를 분류하고 있으며, 공정가치 서열체계의 수준은 다음과 같습니다.

- 수준 1 - 동일한 자산이나 부채에 대한 접근가능한 활성시장의 (조정되지 않은) 공시가격
- 수준 2 - 공정가치 측정에 유의적인 가장 낮은 수준의 투입변수가 직접적으로 또는 간접적으로 관측가능한 투입변수를 이용한 공정가치
- 수준 3 - 공정가치 측정에 유의적인 가장 낮은 수준의 투입변수가 관측가능하지 않은 투입변수를 이용한 공정가치

<당반기말>

(단위 : 천원)

구 분	수준1	수준2	수준3	합 계
금융자산 :				
단기금융상품	-	1,229,722,166	-	1,229,722,166
파생상품금융자산	-	47,477	-	47,477
장기금융상품	-	-	499,995	499,995
금융자산 합계	-	1,229,769,643	499,995	1,230,269,638
금융부채 :				
파생상품금융부채	-	827,553	-	827,553

<전기말>

(단위 : 천원)

구 분	수준1	수준2	수준3	합 계
금융자산 :				
단기금융상품	-	183,735,897	-	183,735,897
파생상품금융자산	-	128,357	-	128,357
금융자산 합계	-	183,864,254	-	183,864,254
금융부채 :				
파생상품금융부채	-	3,692,801	-	3,692,801

당사는 반복적으로 공정가치로 인식하는 금융상품에 대해 매 보고기간말 분류를 재평가(측정치 전체에 유의적인 투입변수 중 가장 낮은 수준에 근거함)하여 수준간의 이동이 있는지를 판단하고 있습니다.

당반기 중 당사의 가치평가과정, 가치평가기법 및 공정가치측정에 사용된 투입변수의 종류에는 변동이 없습니다.