

목 차

검 토 보 고 서	1
분기재무제표 검토보고서	2
(첨부)분 기 재 무 제 표	4
주석.....	10

에스케이바이오사이언스 주식회사

분 기 재 무 제 표 에 대 한
검 토 보 고 서

제 8 기 1 분기

2025년 01월 01일 부터

2025년 03월 31일 까지

제 7 기 1 분기

2024년 01월 01일 부터

2024년 03월 31일 까지

한영회계법인

분기재무제표 검토보고서

에스케이바이오사이언스 주식회사

주주 및 이사회 귀중

검토대상 재무제표

본인은 첨부된 에스케이바이오사이언스 주식회사의 요약분기재무제표를 검토하였습니다. 동 요약분기재무제표는 2025년 3월 31일 현재의 요약분기재무상태표, 2025년 및 2024년 3월 31일로 종료되는 3개월 보고기간의 요약분기포괄손익계산서와 요약분기자본변동표 및 요약분기현금흐름표 그리고 중요한 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 기업회계기준서 제1034호에 따라 이 요약분기재무제표를 작성하고 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류에 의한 중요한 왜곡표시가 없는 요약분기재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

감사인의 책임

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

본인은 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 않습니다.

검토의견

본인의 검토결과 상기 요약분기재무제표는 기업회계기준서 제1034호에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 아니하였습니다.

기타사항

본인은 2024년 12월 31일 현재의 재무상태표와 동일로 종료되는 회계기간의 포괄손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2025년 3월 17일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시 목적으로 첨부한 2024년 12월 31일 현재의 재무상태표는 위의 감사받은 재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울시 영등포구 여의공원로 111
한영회계법인
대표이사 박용근

2025년 5월 14일

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

(첨부)분기재무제표

에스케이바이오사이언스 주식회사

제 8 기 1 분기

2025년 01월 01일 부터

2025년 03월 31일 까지

제 7 기 1 분기

2024년 01월 01일 부터

2024년 03월 31일 까지

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

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

요 약 분 기 재 무 상 태 표

제8(당)기 1분기말 2025년 3월 31일 현재

제7(전)기말 2024년 12월 31일 현재

에스케이바이오사이언스 주식회사

(단위: 원)

과 목	주 석	제8(당)기 1분기말	제 7(전) 기말
자 산			
I. 유동자산		1,124,919,903,519	1,185,017,528,976
1. 현금및현금성자산	3	107,195,060,821	132,234,032,212
2. 단기금융상품	3, 6, 16, 25	875,833,100,721	843,425,544,808
3. 매출채권및기타채권	3, 4, 17	37,255,628,124	111,452,778,912
4. 파생상품금융자산	3, 25	51,809,573	194,812
5. 재고자산	5	95,593,945,331	86,208,700,173
6. 기타유동자산	3, 7	8,990,358,949	11,696,278,059
II. 비유동자산		1,041,919,231,493	969,151,006,577
1. 장기금융상품	3, 6, 25	15,601,290,293	17,947,325,293
2. 보증금	3	32,885,000	872,400,000
3. 종속기업투자주식	9	373,334,988,800	373,334,988,800
4. 유형자산	8	484,179,780,445	436,011,921,091
5. 사용권자산	10	6,056,974,572	7,438,006,837
6. 무형자산	11	32,820,887,906	24,440,060,646
7. 기타비유동자산	7	758,809,005	1,172,899,487
8. 순확정급여자산		16,877,362,517	19,530,087,926
9. 이연법인세자산		112,256,252,955	88,403,316,497
자 산 총 계		2,166,839,135,012	2,154,168,535,553
부 채			
I. 유동부채		198,768,533,142	178,926,447,298
1. 매입채무및기타채무	3, 12, 17	63,242,006,822	39,390,024,680
2. 파생상품금융부채	3, 25	59,743,233	1,660,062,261
3. 유동성리스부채	3, 10, 17	5,472,278,058	5,854,607,608
4. 유동성충당부채	15	3,077,369,184	2,328,208,001
5. 기타유동부채	3, 14	25,910,620,162	26,679,914,284
6. 계약부채	19	101,006,515,683	103,013,630,464
II. 비유동부채		197,384,096,990	194,668,371,965
1. 장기차입금	3, 13	196,628,858,925	192,239,983,929
2. 리스부채	3, 10, 17	426,003,095	1,375,888,973
3. 충당부채	15	-	742,520,058
4. 기타비유동부채	14	329,234,970	309,979,005
부 채 총 계		396,152,630,132	373,594,819,263
자 본			
I. 자본금	1, 18	39,173,646,500	39,173,646,500
II. 자본잉여금	18	1,235,376,401,692	1,235,376,401,692

III. 기타자본	18	10,350,889,454	10,350,889,454
IV. 기타포괄손익누계액	18	4,763,289,072	6,652,037,735
V. 이익잉여금	18	481,022,278,162	489,020,740,909
자 본 총 계		1,770,686,504,880	1,780,573,716,290
부 채 및 자 본 총 계		2,166,839,135,012	2,154,168,535,553

"별첨 주석은 본 요약분기재무제표의 일부입니다."

요 약 분 기 포 괄 손 익 계 산 서

제8(당)기 1분기 2025년 1월 1일부터 2025년 3월 31일까지

제7(전)기 1분기 2024년 1월 1일부터 2024년 3월 31일까지

에스케이바이오사이언스 주식회사

(단위: 원)

과 목	주 석	제8(당)기 1분기	제7(전)기 1분기
I. 매출액	17, 19	36,214,328,871	22,270,678,066
II. 매출원가	17, 20	32,581,265,241	16,874,420,654
III. 매출총이익		3,633,063,630	5,396,257,412
IV. 판매비와관리비	20	26,438,849,553	32,940,724,000
V. 영업손실		(22,805,785,923)	(27,544,466,588)
VI. 영업외손익		2,746,248,055	8,288,074,568
1. 기타수익	17, 21	478,471,532	1,106,405,513
2. 기타비용	17, 21	810,798,431	764,494,634
3. 금융수익	21	11,997,741,191	10,623,643,781
4. 금융원가	21	8,919,166,237	2,677,480,092
VII. 법인세비용차감전순손실		(20,059,537,868)	(19,256,392,020)
VIII. 법인세수익	22	(12,061,075,121)	(6,087,615,586)
IX. 분기순손실		(7,998,462,747)	(13,168,776,434)
X. 기타포괄손익		(1,888,748,663)	1,226,577,924
1. 후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목			
- 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산평가손익		(1,888,748,663)	1,226,577,924
XI. 분기총포괄손실		(9,887,211,410)	(11,942,198,510)
XII. 주당손익	23		
1. 기본주당순손실		(102)	(171)
2. 희석주당순손실		(102)	(171)

"별첨 주석은 본 요약분기재무제표의 일부입니다."

요 약 분 기 자 본 변 동 표

제8(당)기 1분기 2025년 1월 1일부터 2025년 3월 31일까지

제7(전)기 1분기 2024년 1월 1일부터 2024년 3월 31일까지

에스케이바이오사이언스 주식회사

(단위: 원)

과 목	자 본 금	자 본 잉여금	기 타 자 본	기타포괄손익 누계액	이 익 잉여금	총 계
2024.01.01(전분기초)	38,413,875,000	1,160,455,938,979	10,350,889,454	(54,727,476,830)	551,874,420,733	1,706,367,647,336
총포괄손익:						
분기순손실	-	-	-	-	(13,168,776,434)	(13,168,776,434)
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산평가손익	-	-	-	1,226,577,924	-	1,226,577,924
소 계	-	-	-	1,226,577,924	(13,168,776,434)	(11,942,198,510)
2024.03.31(전분기말)	38,413,875,000	1,160,455,938,979	10,350,889,454	(53,500,898,906)	538,705,644,299	1,694,425,448,826
2025.01.01(당분기초)	39,173,646,500	1,235,376,401,692	10,350,889,454	6,652,037,735	489,020,740,909	1,780,573,716,290
총포괄손익:						
분기순손실	-	-	-	-	(7,998,462,747)	(7,998,462,747)
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산평가손익	-	-	-	(1,888,748,663)	-	(1,888,748,663)
소 계	-	-	-	(1,888,748,663)	(7,998,462,747)	(9,887,211,410)
2025.03.31(당분기말)	39,173,646,500	1,235,376,401,692	10,350,889,454	4,763,289,072	481,022,278,162	1,770,686,504,880

"별첨 주석은 본 요약분기재무제표의 일부입니다."

요 약 분 기 현 금 흐 름 표

제8(당)기 1분기 2025년 1월 1일부터 2025년 3월 31일까지

제7(전)기 1분기 2024년 1월 1일부터 2024년 3월 31일까지

에스케이바이오사이언스 주식회사

(단위: 원)

과 목	주 석	제8(당)기 1분기	제7(전)기 1분기
I.영업활동 현금흐름		48,689,272,578	(31,069,998,103)
1.영업에서 창출된 현금		59,406,055,915	(33,494,938,103)
분기순손실		(7,998,462,747)	(13,168,776,434)
조정	24	(18,466,893,231)	(15,746,763,034)
영업활동으로 인한 자산부채의 변동	24	85,871,411,893	(4,579,398,635)
2.이자의 수취		915,430,907	3,240,434,705
3.이자의 지급		(72,542,937)	(211,322,716)
4.법인세의 납부		(11,559,671,307)	(604,171,989)
II.투자활동 현금흐름		(72,165,385,271)	60,604,085,171
1.투자활동으로 인한 현금유입액		1,513,000,000	135,927,596,159
보증금의 회수		1,513,000,000	10,000,000
단기금융상품의 순감소		-	135,916,630,617
유형자산의 처분		-	965,542
2.투자활동으로 인한 현금유출액		(73,678,385,271)	(75,323,510,988)
보증금의 증가		(18,000,000)	(6,000,000)
단기금융상품의 순증가		(27,255,054,958)	-
장기금융상품의 증가		(79,500,000)	-
유형자산의 취득		(37,148,299,484)	(75,201,390,048)
차입원가자본화로 인한 유형자산 취득		(2,380,231,594)	(46,641,096)
무형자산의 취득		(6,797,299,235)	(69,479,844)
III.재무활동 현금흐름		(1,543,382,633)	77,065,445,497
1.재무활동으로 인한 현금유입액		-	80,000,000,000
장기차입금의 차입		-	80,000,000,000
2.재무활동으로 인한 현금유출액		(1,543,382,633)	(2,934,554,503)
리스부채의 상환		(1,543,382,633)	(2,934,554,503)
IV.현금및현금성자산의 순증감(I+II+III)		(25,019,495,326)	106,599,532,565
V.기초의 현금및현금성자산		132,234,032,212	123,433,257,674
VI.외화표시현금 등의 환율변동효과		(19,476,065)	1,675,199,998
VII.분기말의 현금및현금성자산		107,195,060,821	231,707,990,237

"별첨 주석은 본 요약분기재무제표의 일부입니다."

주석

제8(당)기 1분기 2025년 1월 1일부터 2025년 3월 31일까지
제7(전)기 1분기 2024년 1월 1일부터 2024년 3월 31일까지

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 18일 유가증권시장에 상장하였으며, 당분기말 현재 자본금은 39,173,647천 원입니다.

당분기말 현재 당사의 주요 주주 현황은 다음과 같습니다.

주주명	보통주	
	소유주식수(주)	지분율(%)
SK케미칼 주식회사	52,059,724	66.45
우리사주조합	320,314	0.41
Klocke Holding GmbH	1,519,543	1.94
기타	24,447,712	31.20
합 계	78,347,293	100.00

2. 재무제표 작성기준 및 회계정책의 변경

2-1 재무제표 작성기준

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

요약분기재무제표는 연차재무제표에 기재할 것으로 요구되는 모든 정보 및 주석사항을 포함하고 있지 아니하므로, 2024년 12월 31일로 종료되는 회계기간에 대한 연차재무제표의 정보도 함께 참고하여야 합니다.

2-2 제·개정된 기준서의 적용

요약분기재무제표를 작성하기 위하여 채택한 중요한 회계정책은 다음의 2025년 1월1일부터 적용되는 기준서를 제외하고는 2024년 12월 31일로 종료되는 회계기간에 대한 연차재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다. 당사는 공표되었으나 시행되지 않은 기준서, 해석서, 개정사항을 조기적용한 바 없습니다.

- 기업회계기준서 제1021호 '환율변동효과' 개정 - 교환가능성 결여

기업이 다른 통화와의 교환가능성을 평가하는 방법과 교환 가능성 결여 시 현물환율을 결정하는 방법을 명확히 하기 위해 기업회계기준서 제1021호 '환율변동효과'가 개정되었습니다. 또한 이 개정사항은 교환가능성이 결여된 통화가 기업의 재무성과, 재무상태 및 현금흐름에 어떻게 영향을 미치는지 또는 영향을 미칠 것으로 예상되는지를 재무제표 이용자가 이해할 수 있는 정보를 공시하도록 요구합니다. 이 개정사항은 2025년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용됩니다. 이 개정사항을 적용할 때 당사는 비교정보를 재작성하지 않습니다. 이 개정사항이 당사의 요약분기재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

2-3 중요한 판단과 추정

요약분기재무제표를 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.

요약분기재무제표 작성을 위해 회계정책의 적용과 추정 불확실성의 주요 원천에 대해 경영진이 내린 중요한 판단은 2024년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표와 동일합니다.

3. 금융상품

3-1 금융자산

보고기간종료일 현재 금융자산의 범주별 금액은 다음과 같습니다.

<당분기말>

(단위 : 천원)

구 분	당기손익-공정가치 측정 금융자산	기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	상각후원가 측정 금융자산	합 계
유동자산:				
현금및현금성자산	-	-	107,195,061	107,195,061
단기금융상품	644,271,801	-	231,561,300	875,833,101
매출채권및기타채권	-	-	37,255,628	37,255,628
예치보증금	-	-	1,548,515	1,548,515
파생상품금융자산	51,810	-	-	51,810
소 계	644,323,611	-	377,560,504	1,021,884,115
비유동자산:				
장기금융상품	5,523,051	10,078,239	-	15,601,290
장기보증금	-	-	32,885	32,885
소 계	5,523,051	10,078,239	32,885	15,634,175
합 계	649,846,662	10,078,239	377,593,389	1,037,518,290

<전기말>

(단위 : 천원)

구 분	당기손익-공정가치 측정 금융자산	기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	상각후원가 측정 금융자산	합 계
유동자산:				
현금및현금성자산	-	-	132,234,032	132,234,032
단기금융상품	611,864,245	-	231,561,300	843,425,545
매출채권및기타채권	-	-	111,452,779	111,452,779
예치보증금	-	-	2,204,000	2,204,000
파생상품금융자산	195	-	-	195
소 계	611,864,440	-	477,452,111	1,089,316,551
비유동자산:				
장기금융상품	5,450,551	12,496,774	-	17,947,325
장기보증금	-	-	872,400	872,400
소 계	5,450,551	12,496,774	872,400	18,819,725
합 계	617,314,991	12,496,774	478,324,511	1,108,136,276

3-2 금융부채

보고기간종료일 현재 금융부채의 범주별 금액은 다음과 같습니다.

<당분기말>

(단위 : 천원)

구 분	당기손익-공정가치 측정 금융부채	상각후원가 측정 금융부채	합 계
유동부채:			
매입채무및기타채무	-	63,242,007	63,242,007
파생상품금융부채	59,743	-	59,743
유동성리스부채(주1)	-	5,472,278	5,472,278
기타유동부채(주2)	-	2,790,763	2,790,763
소 계	59,743	71,505,048	71,564,791
비유동부채:			
장기차입금	-	196,628,859	196,628,859
리스부채(주1)	-	426,003	426,003
소 계	-	197,054,862	197,054,862
합 계	59,743	268,559,910	268,619,653

(주1) 리스부채는 기업회계기준서 제1116호에 따라서 인식한 부채에 해당합니다.

(주2) 예수보증금입니다.

<전기말>

(단위 : 천원)

구 분	당기손익-공정가치 측정 금융부채	상각후원가 측정 금융부채	합 계
유동부채:			
매입채무및기타채무	-	39,390,025	39,390,025
파생상품금융부채	1,660,062	-	1,660,062
유동성리스부채(주1)	-	5,854,608	5,854,608
기타유동부채(주2)	-	2,767,401	2,767,401
소 계	1,660,062	48,012,034	49,672,096
비유동부채:			
장기차입금	-	192,239,984	192,239,984
리스부채(주1)	-	1,375,889	1,375,889
소 계	-	193,615,873	193,615,873
합 계	1,660,062	241,627,907	243,287,969

(주1) 리스부채는 기업회계기준서 제1116호에 따라서 인식한 부채에 해당합니다.

(주2) 예수보증금입니다.

3-3 현금및현금성자산

보고기간종료일 현재 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기말	전기말
보통예금	27,535,054	26,353,163
기타현금성자산	79,660,007	105,880,869
합 계	107,195,061	132,234,032

3-4 파생상품금융자산(부채)

1) 보고기간종료일 현재 당사가 보유한 파생상품의 내역은 다음과 같으며, 당사는 동파생상품을 위험회피 수단으로 지정하지 아니하였습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기말		전기말	
	자산	부채	자산	부채
위험회피수단으로 지정되지 않은 파생상품:				
통화선도계약	51,810	59,743	195	1,660,062

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

(단위 : USD, EUR, AUD, 천원)

구 분	당분기말		전기말
계약처	하나은행 등		
Buy/Sell	Sell	Buy	Sell
계약금액	USD 27,708,383 AUD 735,413	USD 1,672,286 EUR 244,025	USD 26,014,577 EUR 50,051,675 AUD 661,527
평가손익	(39,054)	31,120	(1,659,867)

4. 매출채권및기타채권

4-1 보고기간종료일 현재 매출채권및기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기말	전기말
매출채권	19,368,849	18,771,883
매출채권 대손충당금	(19,829)	(31,157)
미수금	7,322,280	81,284,800
미수수익	10,584,328	11,427,253
합 계	37,255,628	111,452,779

4-2 당분기 및 전분기 중 매출채권및기타채권의 대손충당금의 변동은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기	전분기
기초	31,157	49,216
환입	-	(3,150)
제각	(11,328)	-
기말	19,829	46,066

5. 재고자산

5-1 보고기간종료일 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

<당분기말>

(단위 : 천원)

구 분	취득원가	평가충당금	장부가액
상품	3,327,524	(10,502)	3,317,022
제품	10,134,020	(289,722)	9,844,298
반제품	22,478,891	(2,827,811)	19,651,080
재공품	6,213,376	-	6,213,376
원재료	33,404,655	(8,335,885)	25,068,770
저장품	40,455,096	(8,956,164)	31,498,932
미착품	467	-	467
합 계(주1)	116,014,029	(20,420,084)	95,593,945

(주1) 계약이행원가 성격의 금액 2,861,374천원이 포함되어 있습니다(주석 19 참조).

<전기말>

(단위 : 천원)

구 분	취득원가	평가충당금	장부가액
상품	1,144,818	(27,851)	1,116,967
제품	17,449,581	(192,280)	17,257,301
반제품	23,484,567	(8,861,958)	14,622,609
재공품	9,471,600	(3,465,416)	6,006,184
원재료	27,408,467	(7,708,148)	19,700,319
저장품	40,855,479	(13,350,546)	27,504,933
미착품	387	-	387
합 계(주1)	119,814,899	(33,606,199)	86,208,700

(주1) 계약이행원가 성격의 금액 2,861,374천원이 포함되어 있습니다(주석 19 참조).

5-2 당분기 중 재고자산과 관련하여 인식한 재고자산평가손실환입은 13,186,115천원(전분기: 재고자산평가손실환입 12,624,481천원)입니다.

6. 장·단기금융상품

6-1 보고기간종료일 현재 단기금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기말	전기말
상각후원가 측정 금융자산:		
정기예금(주1)	141,561,300	141,561,300
발행어음	90,000,000	90,000,000
소 계	231,561,300	231,561,300
당기손익-공정가치 측정 금융자산:		
MMW	306,648,090	358,693,072
MMF	5,001,999	-
구조화신탁예금	75,000,000	75,000,000
채권형 사모신탁	177,587,061	106,921,801
채권형 공모펀드	42,204,377	36,389,824
자산유동화기업어음	19,741,394	19,741,394
파생결합증권	18,088,880	15,118,154
소 계	644,271,801	611,864,245
합 계	875,833,101	843,425,545

(주1) 정기예금 1,600,000천원을 우리사주조합 대출에 대한 담보로 제공하고 있습니다(주석 16 참조).

6-2 보고기간종료일 현재 장기금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	지분율(%)	당분기말	전기말
당기손익-공정가치 측정 금융자산:			
시장성 없는 지분증권(주1)			
(주)에스엠엘바이오팜(주2)	3.42	1,000,001	1,000,001
K-바이오백신편드	3.33	1,590,050	1,510,550
채무증권			
Sunflower Therapeutics PBC(주3)	-	2,933,000	2,940,000
소 계		5,523,051	5,450,551
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산:			
시장성 있는 지분증권			
Novavax Inc.(주4)	0.62	9,400,265	11,818,800
시장성 없는 지분증권(주1)			
주식회사 씨티셀즈(주4)	2.83	177,968	177,968

클립스비엔씨 주식회사(주4,주5)	0.54	500,006	500,006
소 계		10,078,239	12,496,774
합 계		15,601,290	17,947,325

- (주1) 당사는 활성거래시장이 존재하지 않고 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없거나 공정가치와 취득원가와의 차이가 중요하지 않은 시장성 없는 지분증권에 대하여는 취득원가로 계상하고 있습니다.
- (주2) 상환전환우선주입니다.
- (주3) 당사는 전기 중 Sunflower Therapeutics PBC에 대하여 조건부지분인수계약(SAFE) 방식 계약을 체결하였습니다. 동 계약에 따라 당사는 Sunflower Therapeutics PBC가 후속 투자를 받는 경우 결정되는 수량에 따라 Sunflower Therapeutics PBC로부터 우선주를 발행받을 권리를 보유하고 있습니다.
- (주4) 당사는 단기매매목적이 아닌 해당 금융상품을 최초 인식시점에 기타포괄손익-공정가치 측정 항목으로 지정하였습니다.
- (주5) 전환우선주입니다.

6-3 당분기 및 전분기 중 단기금융상품 및 장기금융상품의 변동내역은 다음과 같습니다.

1) 단기금융상품

(단위 : 천원)

구 분	당분기	전분기
기초	843,425,545	1,147,115,603
증가(감소)(주1)	28,620,862	(133,098,144)
평가	3,786,694	4,393,013
기말	875,833,101	1,018,410,472

- (주1) 해당 금융자산의 증가 금액은 감소 금액을 포함한 순증감액으로 표시되어 있습니다.

2) 장기금융상품

(단위 : 천원)

구 분	당기손익-공정가치 측정 금융자산		기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	
	당분기	전분기	당분기	전분기
기초	5,450,551	1,000,001	12,496,774	41,729,362
취득	79,500	-	-	-
평가(주1)	-	-	(2,418,535)	1,584,726
환율변동	(7,000)	-	-	-
기말	5,523,051	1,000,001	10,078,239	43,314,088

(주1) 기타포괄손익-공정가치 측정 항목의 경우 법인세 차감 전 금액입니다.

7. 기타자산

보고기간종료일 현재 기타자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기말	전기말
기타유동자산:		
선급금	152,479	2,869,494
선급비용	1,405,437	1,036,453
선급법인세	5,883,928	5,586,331
예치보증금	1,548,515	2,204,000
합 계	8,990,359	11,696,278
기타비유동자산:		
기타투자자산	85,680	85,680
장기선급비용	673,129	1,087,219
합 계	758,809	1,172,899

8. 유형자산

8-1 당분기 및 전분기 중 유형자산 장부가액의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당분기>

(단위 : 천원)

구 분	기초	취득	처분	감가상각	기타(주1)	기말
토지	45,279,517	-	-	-	-	45,279,517
건물	119,710,885	-	-	(951,063)	30,760	118,790,582
구축물	1,011,759	-	-	(6,921)	-	1,004,838
기계장치	51,311,183	1,162,938	(1)	(2,914,809)	1,702,655	51,261,966
차량운반구	55,970	-	-	(4,271)	-	51,699
기타의유형자산	3,780,954	9,223	-	(428,067)	289,283	3,651,393
건설중인자산	208,211,189	48,114,012	(54,161)	-	(5,220,232)	251,050,808
미착기계	6,650,464	6,438,513	-	-	-	13,088,977
합 계	436,011,921	55,724,686	(54,162)	(4,305,131)	(3,197,534)	484,179,780

(주1) 무형자산으로 3,197,534천원이 대체되었습니다.

<전분기>

(단위 : 천원)

구 분	기초	취득	처분	감가상각	기타(주1)	기말
토지	45,279,517	-	-	-	-	45,279,517
건물	123,275,612	187,200	-	(949,780)	-	122,513,032
구축물	1,039,445	-	-	(6,921)	-	1,032,524
기계장치	55,840,805	671,310	-	(3,318,969)	2,180,089	55,373,235
차량운반구	38,551	-	-	(2,564)	-	35,987
기타의유형자산	4,841,234	6,190	(968)	(411,579)	137,242	4,572,119
건설중인자산	64,516,689	61,961,255	(7,212)	-	(2,767,303)	123,703,429
미착기계	1,121,717	695,106	-	-	-	1,816,823
합 계	295,953,570	63,521,061	(8,180)	(4,689,813)	(449,972)	354,326,666

(주1) 무형자산으로 449,972천원이 대체되었습니다.

8-2 당분기 중 자본화된 차입원가는 2,380,232천원(전분기: 46,641천원)이며, 자본화가능 차입원가를 산정하기 위하여 사용된 자본화이자율은 4.59%(전분기: 5.32%)입니다.

8-3 보험가입자산

당분기말 현재 당사는 유형자산 및 재고자산 등에 대하여 부보금액 613,430,693천원(전기말: 613,430,693천원)의 재산종합보험에 가입하고 있습니다(주석 16 참조).

8-4 신규시설투자

당사는 2023년 2월 8일 이사회에서 백신 사업의 확장 및 신규 사업 추진을 위해 인프라 구축에 대한 투자를 결의하였습니다. 총 투자 금액은 283,800,000천원이며, 예상투자 종료일은 2025년 12월 31일입니다.

9. 종속기업투자

9-1 보고기간종료일 현재 종속기업투자의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

회사명	소재지	당분기말		전기말	
		지분율(%)	장부금액	지분율(%)	장부금액
SK bioscience USA, Inc.	미국	100	10,794,720	100	10,794,720
SK bioscience Germany GmbH(주1)	독일	100	362,540,269	100	362,540,269
합 계			373,334,989		373,334,989

(주1) 전기 중 SK bioscience Germany GmbH를 신규출자하여 설립하였습니다.

9-2 당분기 및 전분기 중 종속기업투자의 변동은 없습니다.

10. 리스

10-1 당분기 및 전분기 중 사용권자산 장부가액의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당분기>

(단위: 천원)

구 분	기초	취득	처분	감가상각	기말
건물	6,455,203	-	-	(1,425,958)	5,029,245
차량운반구	843,064	215,404	(4,152)	(155,648)	898,668
기계장치	139,740	-	-	(10,678)	129,062
합 계	7,438,007	215,404	(4,152)	(1,592,284)	6,056,975

<전분기>

(단위: 천원)

구 분	기초	취득	처분	감가상각	기말
건물	18,327,513	3,126,297	-	(2,766,806)	18,687,004
차량운반구	749,083	196,049	(115,027)	(132,461)	697,644
기계장치	142,447	-	-	(35,612)	106,835
합 계	19,219,043	3,322,346	(115,027)	(2,934,879)	19,491,483

10-2 보고기간종료일 현재 리스부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말		전기말	
	최소리스료	현재가치	최소리스료	현재가치
1년 이하	6,372,549	5,472,278	5,991,361	5,854,608
2년 이하	358,258	334,979	1,334,699	1,271,688
5년 이하	100,332	91,024	115,868	104,201
합 계	6,831,139	5,898,281	7,441,928	7,230,497

10-3 당분기와 전분기 중 리스부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
기초	7,230,497	20,197,162
증가	215,404	3,322,346
감소	(4,237)	(120,799)
지급	(1,615,926)	(3,192,519)
이자비용	72,543	257,964
기말	5,898,281	20,464,154

11. 무형자산

당분기 및 전분기 중 무형자산 장부가액의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당분기>

(단위 : 천원)

구 분	기초	취득	상각	대체(주1)	기말
산업재산권	4,619,596	5,725	(327,427)	1,637,584	5,935,478
개발비	11,027,182	6,435,707	(578,374)	-	16,884,515
소프트웨어	7,425,847	355,867	(708,205)	1,559,950	8,633,459
회원권	1,367,436	-	-	-	1,367,436
합 계	24,440,061	6,797,299	(1,614,006)	3,197,534	32,820,888

(주1) 건설중인자산으로부터의 본계정 대체입니다.

<전분기>

(단위 : 천원)

구 분	기초	취득	상각	대체(주1)	기말
산업재산권	5,493,039	3,340	(291,517)	47,569	5,252,431
개발비	8,280,894	-	(578,374)	-	7,702,520
소프트웨어	7,317,226	66,140	(569,299)	402,403	7,216,470
회원권	1,367,436	-	-	-	1,367,436
합 계	22,458,595	69,480	(1,439,190)	449,972	21,538,857

(주1) 건설중인자산으로부터의 본계정 대체입니다.

12. 매입채무및기타채무

보고기간종료일 현재 매입채무및기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기말	전기말
매입채무(주1)	15,874,778	5,906,934
미지급금	39,416,178	21,688,103
미지급비용	7,951,051	11,794,988
합 계	63,242,007	39,390,025

(주1) 매입채무의 통상적인 지급기일은 30일에서 60일입니다.

당사는 당분기말 현재 공급자금융약정과 관련하여 하나은행 등에 외상매출금담보대출한도액 7,000백만원이 존재하지만 실행액은 없습니다(주석 16참조).

13. 차입금

보고기간종료일 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원, EUR)

차입처	내역	만기일	연이자율(%)	당분기말	전기말	비고
우리은행	시설자금대출	2031.03.28	CD(3개월)+1.68	80,000,000	80,000,000	-
한국산업은행 등	인수금융(주1)	2029.09.27	EURIBOR(3개월)+1.86	116,628,859	112,239,984	EUR 74,000,000
합 계				196,628,859	192,239,984	

(주1) 당사의 종속기업인 SK bioscience Germany GmbH가 취득한 IDT Biologika GmbH 및 Technik-Energie-Wasser Servicegesellschaft mbH의 지분증권을 담보로 제공하였습니다(주석 16 참조).

14. 기타부채

보고기간종료일 현재 기타부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
선수금	22,172,105	-	22,356,098	-
예수금	947,752	-	1,556,415	-
예수보증금	2,790,763	-	2,767,401	-
장기종업원급여	-	329,235	-	309,979
합 계	25,910,620	329,235	26,679,914	309,979

15. 충당부채

보고기간종료일 현재 충당부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기말	전기말	
	유동	유동	비유동
손실부담계약(주1)	2,328,208	2,328,208	-
복구충당부채	749,161	-	742,520
합 계	3,077,369	2,328,208	742,520

당사는 일부 계약에 있어 계약상 의무 이행에 필요한 회피 불가능 원가가 그 계약에 의하여 얻을 것으로 기대되는 경제적효익을 초과할 것으로 예측하여, 초과액 추정치를 손실부담계약 충당부채로 계상하였습니다.

16. 우발상황 및 약정사항

16-1 당분기말 현재 당사와 관련된 중요한 소송사건의 내역은 다음과 같습니다.

구 분	원고	피고	소송의 내용	소송가액	진행상황
특허권침해금지 소송(주1)	와이어쓰 LLC, 한국화이자제약	당사	페렴구균백신 관련 특허침해 금지 및 손해배상 청구	1 억원	3심 진행중
손해배상청구 소 송(주1)	질병관리청	당사 외 26인	손해배상 청구	1 만원	1심 진행중
불공정무역행위 판정 등 취소청구 소송	당사	무역위원회	불공정무역행위판정 등 취소청구	105 백만원	1심 진행중

(주1) 당사 등을 피고로 하는 소송으로 소송가액은 소송 진행 과정에서 변경될 수 있습니다.

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

16-2 당분기말 현재 당사가 금융기관과 체결한 약정사항은 다음과 같습니다.

금융기관	구 분	한도액	실행액
하나은행	외상매출금담보대출	4,000 백만원	-
	파생상품보증금 면제약정	USD 73,000,000	-
신한은행	외상매출금담보대출	3,000 백만원	-
	기업운전일반자금대출	5,000 백만원	-
	파생상품(한도거래)	USD 11,000,000	-
우리은행	기업운전일반자금대출	5,000 백만원	-
	시설자금대출	250,000 백만원	80,000 백만원
수협은행	파생상품(한도거래)	15,000 백만원	USD 5,610,731
한국산업은행/농협은행	인수금융(주1)	EUR 74,000,000	EUR 74,000,000
JP Morgan Chase Bank(주2)	파생상품(한도거래)	-	USD 23,682,438 AUD 735,413 EUR 244,025

당사의 종속기업인 SK bioscience Germany GmbH가 취득한 IDT Biologika GmbH 및

(주1) Technik-Energie-Wasser Servicegesellschaft mbH의 지분증권을 담보로 제공하였습니다(주석13 참조).

(주2) 결제일별 한도액이 USD 100,000,000이며, 실행액은 2025년 3월의 거래금액의 합계입니다.

16-3 보고기간종료일 현재 당사의 주요 보험약정사항은 다음과 같습니다.

구 분	금융기관	당분기말	전기말
재산종합보험	삼성화재해상보험	540,584 백만원	540,584 백만원
	현대해상화재보험	62,847 백만원	62,847 백만원
	메리츠화재해상보험	8,000 백만원	8,000 백만원
	합 계	613,431 백만원	613,431 백만원
이행지급 등	서울보증보험	6,938 백만원	6,938 백만원
생산물책임보험	현대해상화재보험	14,665 백만원	14,700 백만원

16-4 보고기간종료일 현재 사용이 제한된 금융상품의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	내 용	당분기말	전기말
정기예금	우리사주조합 대출 담보 제공	1,600,000	1,600,000

16-5 기술이전계약 및 공동개발

당사는 2014년 3월 19일에 미국 사노피 파스퇴르(Sanofi Pasteur Inc. 이하 'Sanofi')사와 차세대 폐렴구균 접합백신의 공동개발 및 판매에 관한 계약을 체결하였으며, 동계약의 규모는 초기 기술료와 개발 단계별 마일스톤을 포함해 총 USD 45,000,000입니다. 당사는 진행되는 각 단계에 따라 대가를 받을 권리 요건을 충족하는 시점에 수익으로 인식하였으며, 현재 임상 3상을 진행 중입니다. 한편, 당사는 2024년 12월 20일 Sanofi와 상기 계약 외에 추가로 차세대 폐렴구균 백신 개발을 추진하는 내용의 추가 계약을 체결하였으며, 총 계약규모는 선급금과 단계별 마일스톤을 포함해 EUR350,000,000입니다.

16-6 CMO(Contract Manufacturing Organization) 및 CDMO(Contract Development & Manufacturing Organization) 계약

당사는 2020년 8월 11일 노바백스(Novavax Inc.)와 COVID-19 백신 CDMO 계약을 체결하였으며, 동 계약과 관련된 금액은 동 계약관련 의무가 종료되는 기간까지 분할하여 수익으로 인식합니다. 당사는 2023년 중 노바백스와의 기존 CMO 및 CDMO 계약을 종료하는 변경계약을 체결하였습니다.

한편, 당사는 2021년 2월 12일 노바백스와 노바백스가 개발한 COVID-19 백신을 대한민국에서 독점적으로 개발, 생산, 판매할 수 있는 권한을 허여하는 계약을 체결하였습니다.

2023년 중 기존 계약에 대하여 대한민국 내에서 노바백스가 개발한 COVID-19 백신(변종항원 포함)에 대한 개발, 생산 및 판매할 수 있는 독점적인 권한을 2029년 2월 12일까지, 태국 및 베트남에 대해서는 비독점적인 권한을 2028년 6월 30일까지 허여하는 것으로 변경계약을 체결하였습니다.

16-7 당사는 2021년 12월 27일 연구시설 신축 목적으로 인천광역시경제자유구역청과 인천광역시 연수구 송도동 소재 토지에 대한 매매계약을 체결하였습니다. 당사는 매매계약체결일로부터 일정 기한 내에 시설 건립계획 및 사용 허가 등 제반 절차를 이행하여야 하며, 이행하지 않을 경우 매매계약이 해제될 수 있습니다. 한편 당사는 2023년 2월 17일 SK에코플랜트(주)와 인천 송도 Global R&PD Center 공사계약을 체결하였습니다.

16-8 당사가 당분기말 현재 타인에게 제공한 보증내역은 다음과 같습니다.

구 분	제공받은 회사	보증 제공처	보증기간	총보증금액(주1)
종속기업	IDT Biologika GmbH	한국산업은행 등	2024.10.11 ~ 2029.10.11	EUR 150,000,000

(주1) 당사는 IDT Biologika GmbH의 차입금 EUR 125,000,000에 대하여 최종상환시까지의 원리금지급을 보증하였습니다.

17. 특수관계자와의 거래

17-1 당분기말 현재 당사의 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

구 분	회사명
최상위 지배기업	SK디스커버리(주)
지배기업	SK케미칼(주)
종속기업	SK bioscience USA, Inc., SK bioscience Germany GmbH(주1), IDT Biologika GmbH(주2), Technik-Energie-WasserServicegesellschaft mbH(주2)
기타특수관계자	SK가스(주), SK플라즈마(주), SK D&D(주), SK이터닉스(주), SK(주), SK이노베이 션(주), SK텔레콤(주), SK에코플랜트(주), 행복나래(주) 등 SK기업집단 계열회사(주3)

(주1) 전기 중 신규출자하여 설립하였습니다.

(주2) SK bioscience Germany GmbH의 종속기업이며, 전기 중 지분인수로 종속기업으로 추가 되었습니다.

(주3) 공정거래위원회가 지정한 대규모기업집단계열회사는 한국채택국제회계기준 제1024호문단10에서 규정하는 실질관계에 따른 특수관계자로 판단하였습니다.

17-2 당분기 및 전분기 중 특수관계자와의 거래내역은 다음과 같습니다.

<당분기>

(단위 : 천원)

구 분	특수관계자의 명칭	매출	매입	기타비용	기타수익	고정자산취득
최상위 지배기업	SK디스커버리(주)	-	-	474,754	703	-
지배기업	SK케미칼(주)	-	408,953	767,835	-	-
종속기업	SK bioscience USA, Inc.	-	-	-	13,093	-
기타 특수관계자	SK가스(주)	-	-	241,055	-	-
	SK플라즈마(주)	93,609	-	-	-	-
	SK D&D(주)	-	-	3,327	-	-
	SK(주)	-	-	1,936,316	-	4,568,000
	SK이노베이션(주)	-	-	183,714	-	-
	SK텔레콤(주)	-	-	231,479	-	-
	에스케이오앤에스(주)	-	-	2,172	-	-
	SK네트웍스(주)	-	-	13,000	-	-
	SK매직(주)	-	-	8,109	-	-
	행복나래(주)	-	21,799	235,043	-	39,854
	SK브로드밴드(주)	-	-	1,380	-	-
	SK핀크스(주)	-	-	44,000	-	-
	SK에코플랜트(주)(주1)	-	-	11,991	-	26,570,482
	SK엠앤서비스(주)	-	-	1,821	-	-
	SK에너지(주)	-	-	1,040	-	-
	SK에코엔지니어링(주)	-	-	-	-	6,927,692
합 계		93,609	430,752	4,157,036	13,796	38,106,028

(주1) 2023년 중 SK에코플랜트(주)와 250,514백만원의 인천 송도 Global R&PD Center 공사계약을 체결하였습니다(주석 16 참조).

<전분기>

(단위 : 천원)

구 분	특수관계자의 명칭	매출	매입	기타비용	기타수익	고정자산 취득	고정자산 처분
최상위 지배기업	SK디스커버리(주)	-	-	370,157	1,693	-	-
지배기업	SK케미칼(주)	-	387,063	825,454	-	-	-
종속기업	SK bioscience USA, Inc.	-	-	-	12,121	-	-
기타 특수관계자	SK가스(주)	-	-	229,576	-	-	-
	SK플라즈마(주)	121,917	-	132	-	-	966
	SK D&D(주)	-	-	3,205	-	-	-
	SK(주)	-	-	791,914	-	209,340	-
	SK이노베이션(주)	-	-	226,055	-	-	-
	SK텔레콤(주)	-	-	264,382	-	-	-
	에스케이오앤에스	-	-	2,015	-	-	-
	SK네트웍스(주)	-	-	31,050	-	-	-
	SK매직(주)	-	-	7,855	-	-	-
	행복나라(주)	-	34,007	345,324	-	7,433	-
	SK브로드밴드(주)	-	-	1,525	-	-	-
	SK하이닉스(주)	-	-	22,846	-	-	-
	SK하이닉스(주)	1,600	-	-	-	-	-
	SK핀크스(주)	-	-	66,000	-	-	-
	SK에코플랜트(주)(주1)	-	-	11,777	-	50,000,567	-
	SK엠앤서비스(주)	-	-	1,650	-	-	-
	SK에너지(주)	-	-	19,771	-	-	-
	SK렌터카(주)	-	-	3,192	-	-	-
합 계		123,517	421,070	3,223,880	13,814	50,217,340	966

(주1) 2023년 중 SK에코플랜트(주)와 250,514백만원의 인천 송도 Global R&PD Center 공사계약을 체결하였습니다(주석 16 참조).

17-3 보고기간종료일 현재 특수관계자에 대한 채권·채무내역은 다음과 같습니다.

<당분기말>

(단위 : 천원)

구 분	회사명	채권		채무	
		매출채권	기타채권	매입채무	기타채무(주1)
최상위 지배기업	SK디스커버리(주)	-	-	-	224,518
지배기업	SK케미칼(주)	-	-	309,720	3,012,813
기타 특수관계자	SKD&D(주)	-	-	-	1,194
	SK가스(주)	-	803,515	-	1,034,230
	SK 텔레콤(주)	-	-	-	52,402
	행복나래(주)	-	-	3,229	124,325
	SK에코플랜트(주)	-	32,885	-	22,370,683
	SK이노베이션(주)	-	-	67,362	-
	SK(주)	-	-	-	1,730,220
	SK에코엔지니어링(주)	-	-	-	45,927
	SK플라즈마(주)	13,365	-	-	-
합 계		13,365	836,400	380,311	28,596,312

(주1) 기타채무는 리스부채를 포함하고 있습니다.

<전기말>

(단위 : 천원)

구 분	회사명	채권		채무	
		매출채권	기타채권	매입채무	기타채무(주1)
최상위 지배기업	SK디스커버리(주)	-	30,195	-	113,433
지배기업	SK케미칼(주)	-	-	245,499	3,749,398
종속기업	SK bioscience USA, Inc.	-	13,230	-	-
	IDT Biologika GmbH	-	78,996	-	-
기타 특수관계자	SKD&D(주)	-	-	-	1,226
	SK가스(주)	-	803,515	-	1,265,474
	SK 텔레콤(주)	-	-	-	924
	행복나래(주)	-	-	21,320	173,590
	SK엠앤서비스(주)	-	-	-	5,275
	SK에코플랜트(주)	-	32,885	-	5,077,681
	SK이노베이션(주)	-	-	-	4,990
	SK(주)	-	-	-	626,697
	SK에코엔지니어링(주)	-	-	-	5,668,266
	SK플라즈마(주)	32,461	-	-	-
합 계		32,461	958,821	266,819	16,686,954

(주1) 기타채무는 리스부채를 포함하고 있습니다.

17-4 당분기 및 전분기 중 발생한 특수관계자와의 자금거래는 없습니다.

17-5 당분기 및 전분기 중 주요 경영진에 대한 보상 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기	전분기
단기급여	430,190	729,548
퇴직급여	107,883	118,638
합 계	538,073	848,186

당사의 주요 경영진은 등기 임원인 이사 및 감사로 구성되어 있습니다.

18. 자본

18-1 자본금

보고기간종료일 현재 자본금의 내역은 다음과 같습니다.

구 분	단위	당분기말	전기말
		보 통 주	보 통 주
발행할 주식의 총수	주	300,000,000	300,000,000
1주의 금액	원	500	500
발행주식의 수 (주1)	주	78,347,293	78,347,293
자본금	천원	39,173,647	39,173,647

(주1) 전기 중 보통주 1,519,543 주 유상증자로 인해 보통주 자본금이 증가하였습니다.

18-2 자본잉여금

보고기간종료일 현재 자본잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기말	전기말
주식발행초과금	1,235,376,402	1,235,376,402

18-3 기타자본

(1) 보고기간종료일 현재 기타자본의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기말	전기말
주식선택권	360,304	360,304
기타자본	9,990,585	9,990,585
합 계	10,350,889	10,350,889

(2) 당분기말 현재 당사가 부여한 주식선택권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 주, 원)

부여일	발행할 주식수	행사기간	행사가격	부여일의 공정가치
2018.12.11	218,520 주	2021.12.12~2028.12.11	9,154 원/주	1,649 원/주

2020년 중 무상증자 및 액면분할로 인하여, 발행할 주식수를 18,209주에서 546,270주로
(주1) 조정하였고, 행사가격을 274,621원/주 에서 9,154원/주로 조정하였으며, 부여일의 공정가치를 49,465원/주에서 1,649원/주로 조정하였습니다.

(3) 주식선택권의 공정가치는 이항옵션가격결정모형에 따라 산정되었으며, 모형에 적용한 변수는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	2018.12.11 부여분
부여일의 주식가격(주1)	9,154 원/주
행사가격(주1)	9,154 원/주
기대변동성	11.90%
무위험이자율	1.94%

(주1) 2020년 중 무상증자 및 액면분할로 인하여, 부여일의 주식가격 및 행사가격을 274,621원/주에서 9,154원/주로 조정하였습니다.

(4) 당분기와 전분기 주식선택권의 변동내역은 없습니다.

18-4 기타포괄손익누계액

보고기간종료일 현재 기타포괄손익누계액의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기말	전기말
기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손익	4,763,289	6,652,038

18-5 이익잉여금

보고기간종료일 현재 이익잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기말	전기말
미처분이익잉여금	481,022,278	489,020,741

19. 영업부문

19-1 고객과의 계약에서 생기는 수익

(1) 수익정보 구분

당분기 및 전분기 중 당사의 고객과의 계약에서 생기는 수익은 다음과 같이 구분됩니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기	전분기
재화 또는 용역의 유형:		
제품매출	20,303,473	19,239,816
상품매출	11,436,359	1,112,829
용역매출 등	4,474,497	1,918,033
합 계	36,214,329	22,270,678
지리적 시장:		
국내	24,759,703	16,132,865
아메리카	6,258,723	1,478,706
유럽	1,554,630	1,519,124
중동	-	284,229
아시아	3,641,273	2,855,754
합 계	36,214,329	22,270,678
수익인식시기:		
한 시점에 인식	33,351,737	21,842,435
기간에 걸쳐 인식	2,862,592	428,243
합 계	36,214,329	22,270,678

(2) 계약잔액

보고기간종료일 현재 고객과의 계약에서 발생한 계약의 잔액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기말	전기말
재고자산(주1)	2,861,374	2,861,374
계약부채	101,006,516	103,013,630

당사의 계약이행원가는 재고자산에 계상되어 있습니다. 재고자산에 포함된 계약이행원가는 고객이 주문한 제품을 생산하기 위해 수행하는 기술이전 및 제품생산활동의 원가로 구성되어 있습니다. 해당 활동은 고객이 주문한 제품을 생산하기 위해 필수적으로 선행되어야 하는 활동이나 고객에게 재화나 용역을 이전하는 활동이 아니기 때문에 수행의무에 포함되지 않고 계약이행원가로 인식합니다(주석 5 참조).

당분기 및 전분기 중 계약부채의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기			전분기		
	선수수익(주1)	환불부채(주2)	합 계	선수수익(주1)	환불부채(주2)	합 계
기초	98,806,018	4,207,612	103,013,630	48,869,563	3,325,140	52,194,703
증감	(1,848,698)	(158,416)	(2,007,114)	314,100	(140,596)	173,504
기말	96,957,320	4,049,196	101,006,516	49,183,663	3,184,544	52,368,207
유동	96,957,320	4,049,196	101,006,516	49,183,663	3,184,544	52,368,207
비유동	-	-	-	-	-	-

(주1) 기술이전 및 제품 생산활동 등과 관련하여 고객으로부터 선수취한 금액을 계약부채로 인식하였습니다.

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

19-2 당사는 영업수익을 창출하는 재화나 용역의 성격을 고려하여 기업 전체를 단일보고부문으로 결정하였습니다. 따라서, 보고부문별 영업수익 및 법인세비용차감전순이익, 자산/부채 총액에 대한 주식기재는 생략하였습니다.

19-3 당분기 중 매출액의 10% 이상을 차지하는 고객은 2개사이며, 매출액은 각각 4,066,438천원, 3,627,484천원입니다. 전분기 중 매출액의 10% 이상을 차지하는 고객은 2개사이며, 매출액은 각각 2,855,754천원, 2,546,264천원입니다.

20. 영업비용

20-1 당분기 및 전분기의 매출원가 및 판매비와관리비를 성격별로 분류한 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기	전분기
재고자산의 변동	2,177,341	(15,495,980)
원재료의 사용	7,219,676	7,701,991
상품매출원가	10,702,195	994,388
감가상각비 및 무형자산상각비(주1)	7,511,421	9,063,882
인건비	22,139,117	25,393,470
물류원가	1,072,160	401,354
수수료비용	4,872,587	5,759,787
마케팅비용	462,815	470,993
기타	2,862,803	15,525,260
합 계	59,020,115	49,815,145

(주1) 사용권자산감가상각비가 포함되어 있습니다.

20-2 당분기 및 전분기의 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기	전분기
급여	5,805,484	6,409,652
퇴직급여	771,238	844,606
복리후생비	1,253,250	1,312,380
여비교통비	331,447	475,887
통신비	37,039	41,804
세금과공과	123,011	161,123
임차료	35,101	35,846
감가상각비	1,101,692	956,393
수선비	4,000	2,720
보험료	64,878	121,918
접대비	105,269	116,099
운반보관비	4,585	4,143
사무소모품비	34,219	43,066
차량유지비	71,129	80,531
교육훈련비	446,659	682,323
도서비	5,386	4,502
지급수수료	2,805,713	3,078,760
연구비	11,997,259	17,274,240
광고선전비	462,815	470,993
판매수수료	177,597	71,340
대손충당금환입	-	(3,150)
회의비	50,751	91,130
무형자산상각비	750,328	664,418
합 계	26,438,850	32,940,724

21. 영업외손익

21-1 당분기 및 전분기의 기타수익 및 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기	전분기
기타수익:		
사용권자산처분이익	155	5,772
잡이익	478,317	1,100,634
기타수익 합계	478,472	1,106,406
기타비용:		
유형자산처분손실	54,162	7,215
사용권자산처분손실	71	-
기부금	748,648	621,210
잡손실	7,917	136,070
기타비용 합계	810,798	764,495

21-2 당분기 및 전분기의 금융수익 및 금융원가의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기	전분기
금융수익:		
이자수익	2,463,370	1,456,518
외환차익	814,925	192,107
외화환산이익	785,036	1,715,907
파생상품평가이익	51,810	404
파생상품거래이익	2,730,099	47,208
당기손익-공정가치측정금융상품평가이익	3,786,694	4,393,013
당기손익-공정가치측정금융상품처분이익	1,365,807	2,818,487
금융수익 합계	11,997,741	10,623,644
금융원가:		
이자비용	-	413
이자비용 - 리스	72,543	257,964
외환차손	1,602,716	94,890
외화환산손실	5,108,991	62,646
파생상품평가손실	59,743	975,138
파생상품거래손실	2,075,173	1,286,429
금융원가 합계	8,919,166	2,677,480

22. 법인세수익

22-1 당분기 및 전분기의 법인세수익의 구성 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기	전분기
법인세 부담액	11,262,075	-
과거기간 당기법인세에 대하여 당기에 인식한 조정사항	-	265,049
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	(23,852,936)	(5,994,517)
자본에 직접 반영된 법인세	529,786	(358,148)
법인세수익	(12,061,075)	(6,087,616)

22-2 필라 2 법률

당사는 기업회계기준서 제1012호의 이연법인세에 대한 일시적인 예외규정을 적용하여, 필라 2 법률과 관련된 이연법인세자산과 부채를 인식하지 않고 있으며 이연법인세와 관련된 정보를 공시하지 않습니다.

글로벌 최저한세 관련 법률에 따라 당사는 15% 미만의 유효세율로 과세된 종속기업의 이익에 대한 추가세액을 대한민국에 납부해야 합니다. 당분기 재무제표를 기초로 각 종속기업 소재 국가의 국제조세조정법 제80조에 의한 전환기 적용면제 요건 충족여부를 검토한 결과 모든 국가가 해당 요건을 충족한 것으로 판단됩니다. 전환기 적용면제 요건을 충족한 국가의 경우 해당 국가의 당기 글로벌 최저한세 추가세액은 없는 것으로 볼 수 있으므로 당사의 당분기 법인세비용에는 필라 2 법인세와 관련되는 당기법인세비용이 포함되어 있지 않습니다. 추정 연간 실효세율은 종속기업이 제공받는 세제 혜택, 후속 중간기간에 발생하는 법률에서 요구하는 글로벌최저한세소득의 계산을 위한 회계상 순손익에 대한 조정사항 등 다양한 요인들로 인하여 변경될 수 있습니다. 이에 따라 필라 2 법인세와 관련되는 당기법인세비용은 후속 중간보고기간말 및 연차보고기간말까지 추정 불확실성에 노출되어 있습니다.

23. 주당손익

23-1 당분기 및 전분기의 기본주당손익 계산내역은 다음과 같습니다.

구 분	당분기	전분기
분기순손실	(7,998,463) 천원	(13,168,776) 천원
보통주소유주 귀속 분기순손실	(7,998,463) 천원	(13,168,776) 천원
가중평균 유통보통주식수	78,347,293 주	76,827,750 주
기본주당순손실	(102) 원	(171) 원

23-2 희석주당순손익

희석주당손익은 모든 희석성 잠재적보통주가 보통주로 전환된다고 가정하여 조정한 가중평균 유통보통주식수를 적용하여 산정하였습니다. 당사가 보유하고 있는 희석성잠재적보통주는 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.

당분기 및 전분기의 회석주당순익 계산내역은 다음과 같습니다.

구 분	당분기(주1)	전분기(주1)
분기순손실	(7,998,463) 천원	(13,168,776) 천원
가중평균 유통보통주식수	78,347,293 주	76,827,750 주
주식선택권 관련 잠재적 보통주식수	175,349 주	187,284 주
회석주당이익 산정을 위한 가중평균 유통보통주식수	78,522,642 주	77,015,034 주
회석주당순손실	(102) 원	(171) 원

(주1) 당분기 및 전분기는분기순손실로 인하여 반회석효과가 발생하고 있으므로 회석주당순손실은 기본주당순손실과 동일합니다.

24. 현금흐름표

24-1 당분기 및 전분기의 영업에서 창출된 현금흐름에 대한 조정 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기	전분기
법인세수익	(12,061,075)	(6,087,616)
이자비용	72,543	258,377
이자수익	(2,463,370)	(1,456,518)
당기손익-공정가치측정금융상품 평가이익	(3,786,694)	(4,393,013)
당기손익-공정가치측정금융상품 처분이익	(1,365,807)	(2,818,487)
재고자산평가손실환입	(13,186,115)	(12,624,481)
유형자산처분손실	54,162	7,215
사용권자산처분이익	(155)	(5,772)
사용권자산처분손실	71	-
유형자산감가상각비	4,305,131	4,689,813
사용권자산상각비	1,592,284	2,934,879
무형자산상각비	1,614,006	1,439,190
파생상품평가이익	(51,810)	(404)
파생상품평가손실	59,743	975,138
대손충당금환입	-	(3,150)
외화환산이익	(785,036)	(1,715,907)
외화환산손실	5,108,991	62,646
퇴직급여	2,400,341	2,681,336
충당부채전입	6,641	264,500
기타	19,256	45,491
합 계	(18,466,893)	(15,746,763)

24-2 당분기 및 전분기의 영업활동으로 인한 자산·부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기	전분기
매출채권	(559,794)	3,488,467
기타채권	76,353,966	(7,866,416)
재고자산	3,800,870	(8,731,891)
기타유동자산	2,762,121	530,356
매입채무	9,967,845	5,156,896
기타채무	(2,269,704)	(9,474,923)
기타유동부채	(769,294)	12,226,062
퇴직금의 지급 등	252,384	(246,758)
계약부채	(2,007,115)	173,503
파생상품거래정산	(1,659,867)	165,305
합 계	85,871,412	(4,579,399)

24-3 당분기 및 전분기의 현금의 유출입이 없는 주요 거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기	전분기
건설중인자산의 유·무형자산 대체액	5,220,232	2,767,303
신규 리스자산 취득	215,404	3,322,346
리스부채의 유동성대체	1,161,053	4,055,338
복구충당부채의 유동성대체	749,161	-
기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손익	(2,418,535)	1,584,726
보증금의 유동성대체	839,515	-
유형자산 취득 미지급금 변동	16,139,802	(11,726,969)
차입원가자본화로 인한 유형자산 취득	8,093	-

24-4 재무활동에서 생기는 부채의 변동은 다음과 같습니다.

<당분기>

(단위 : 천원)

구분	기초	재무활동현금흐름	유동성대체	기타(주1)	기말
장기차입금	192,239,984	-	-	4,388,875	196,628,859
유동성리스부채	5,854,608	(1,543,383)	1,161,053	-	5,472,278
리스부채	1,375,889	-	(1,161,053)	211,167	426,003

(주1) 환평가 및 이자비용 등으로 구성되어 있습니다.

<전분기>

(단위 : 천원)

구 분	기초	재무활동현금흐름	유동성대체	기타(주1)	기말
장기차입금	-	80,000,000	-	-	80,000,000
유동성리스부채	7,993,251	(2,934,555)	4,055,338	(2,770)	9,111,264
리스부채	12,203,912	-	(4,055,338)	3,204,316	11,352,890

(주1) 환평가 및 이자비용 등으로 구성되어 있습니다.

25. 공정가치

25-1 공정가치 서열체계

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

25-2 금융상품의 수준별 공정가치

보고기간종료일 현재 금융상품의 수준별 공정가치 측정치는 다음과 같습니다.

<당분기말>

(단위 : 천원)

구 분	수준1	수준2	수준3(주1)	합 계
금융자산 :				
단기금융상품	-	644,271,801	-	644,271,801
파생상품금융자산	-	51,810	-	51,810
장기금융상품	9,400,265	-	6,201,025	15,601,290
금융자산 합계	9,400,265	644,323,611	6,201,025	659,924,901
금융부채 :				
파생상품금융부채	-	59,743	-	59,743

(주1) 별도로 설명된 자산을 제외하고는 원가가 공정가치의 적절한 추정치가 될 수 있는 비상장 주식 등으로 구성되어 있습니다.

<전기말>

(단위 : 천원)

구 분	수준1	수준2	수준3(주1)	합 계
금융자산 :				
단기금융상품	-	611,864,245	-	611,864,245
파생상품금융자산	-	195	-	195
장기금융상품	11,818,800	-	6,128,525	17,947,325
금융자산 합계	11,818,800	611,864,440	6,128,525	629,811,765
금융부채 :				
파생상품금융부채	-	1,660,062	-	1,660,062

(주1) 별도로 설명된 자산을 제외하고는 원가가 공정가치의 적절한 추정치가 될 수 있는 비상장 주식 등으로 구성되어 있습니다.

한편, 현금및현금성자산, 기타자산, 이자부차입금 등의 공정가치는 할인에 따른 효과가 유의적이지 않기 때문에 장부금액과 유사한 것으로 보아 공정가치 공시에서 제외하였습니다.

25-3 가치평가기법 및 투입변수

보고기간종료일 현재 재무상태표에서 공정가치로 측정되는 자산, 부채 중 공정가치 서열체계 수준 2로 분류된 항목은 기초자산의 공정가치를 투입변수로 하는 시장가치법에 의하여 평가되었으며, 수준 3으로 분류된 항목의 가치평가기법 및 투입변수는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	공정가치	가치평가기법	투입변수
주식회사 씨티셀즈	177,968	순자산가치법(주1)	순자산의 공정가치

(주1) 보유 자산 구성내역의 장부금액이 공정가치에 근접하다고 판단됨에 따라 해당 기업 순자산에 당사 보유 지분율을 고려하여 공정가치를 산정하였습니다.

25-4 수준3에 해당하는 금융상품 변동내역

당분기 중 공정가치 서열체계의 수준 1과 수준 2 사이의 유의적인 이동은 없었으며, 수준3에 해당하는 금융상품의 당분기 중 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	기초	취득	환율변동	기말
장기금융상품	6,128,525	79,500	(7,000)	6,201,025