

목 차

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

에스케이바이오사이언스 주식회사

분기 재무제표에 대한
검 토 보 고 서

제 4 기 1 분기
2021년 01월 01일 부터
2021년 03월 31일 까지

한영회계법인

분기재무제표 검토보고서

에스케이바이오사이언스 주식회사

주주 및 이사회 귀중

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 에스케이바이오사이언스 주식회사의 요약분기재무제표를 검토하였습니다. 동 요약분기재무제표는 2021년 3월 31일 현재의 분기재무상태표, 2021년 3월 31일로 종료하는 3개월 보고기간의 분기포괄손익계산서, 분기자본변동표 및 분기현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 한국채택국제회계기준 제1034호(중간재무보고)에 따라 이 요약분기재무제표를 작성하고 공정하게 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 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 요약분기재무제표가 한국채택국제회계기준 제1034호(중간재무보고)에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 아니하였습니다.

기타사항

비교표시된 2020년 3월 31일로 종료되는 3개월 보고기간의 분기포괄손익계산서, 분기자본변동표 및 분기현금흐름표는 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 감사받은 재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

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

2021년 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 4 기 1 분기

2021년 01월 01일 부터

2021년 03월 31일 까지

제 3 기 1 분기

2020년 01월 01일 부터

2020년 03월 31일 까지

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

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

분기 재무상태표

제4(당)기 1분기말 2021년 3월 31일 현재

제3(전)기말 2020년 12월 31일 현재

에스케이바이오사이언스 주식회사

(단위: 원)

과 목	주석	제4(당)기 1분기말	제 3(전)기말
자 산			
Ⅰ. 유동자산		1,458,196,444,438	333,902,157,268
1. 현금및현금성자산	3	35,333,689,907	24,972,320,525
2. 단기금융상품	3, 6, 23	1,270,603,167,073	190,926,330,781
3. 매출채권및기타채권	3, 4, 15, 17	50,486,919,569	45,837,781,062
4. 파생상품금융자산	3, 23	-	128,357,439
5. 재고자산	5	72,230,637,715	70,275,309,592
6. 계약자산	17	-	979,914,679
7. 기타유동자산	3, 7	29,542,030,174	782,143,190
Ⅱ. 비유동자산		251,728,958,753	228,329,614,236
1. 장기금융상품	3, 6	22,599,994,880	-
2. 보증금	3	512,087,100	455,228,200
3. 유형자산	8	184,360,253,561	180,992,207,643
4. 사용권자산	9	9,091,481,222	8,486,731,592
5. 무형자산	10	17,930,033,863	17,857,569,807
6. 기타비유동자산	7	96,635,053	95,258,777
7. 이연법인세자산		17,138,473,074	20,442,618,217
자 산 총 계		1,709,925,403,191	562,231,771,504
부 채			
Ⅰ. 유동부채		323,568,928,531	180,639,494,913
1. 매입채무및기타채무	3, 11, 15	30,526,051,901	39,153,321,767
2. 유동성사채	3, 12	10,996,876,525	10,994,490,194
3. 유동성리스부채	3, 9	1,787,158,369	1,613,599,491
4. 기타유동부채	3, 13	32,274,551,859	28,639,938,233
5. 유동성계약부채	17	234,674,728,339	94,899,123,570
6. 파생상품금융부채	3, 23	302,628,943	75,413,686
7. 당기법인세부채		13,006,932,595	5,263,607,972
Ⅱ. 비유동부채		95,801,162,901	117,802,032,310
1. 사채	3, 12	81,857,857,949	80,473,018,458
2. 장기차입금	3, 12	-	21,760,000,000
3. 리스부채	3, 9	7,617,299,700	7,125,959,071
4. 확정급여부채		5,178,124,027	4,357,739,216
5. 파생상품금융부채	3, 23	656,827,363	3,617,387,249
6. 기타비유동부채	13	491,053,862	467,928,316

부 채 총 계		419,370,091,432	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	(820,177,373)	(1,464,749,534)
V. 이익잉여금	16	95,160,915,945	53,236,250,628
자 본 총 계		1,290,555,311,759	263,790,244,281
부 채 및 자 본 총 계		1,709,925,403,191	562,231,771,504

"별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다."

분기포괄손익계산서

제4(당)기 1분기 2021년 1월 1일부터 2021년 3월 31일까지

제3(전)기 1분기 2020년 1월 1일부터 2020년 3월 31일까지

에스케이바이오사이언스 주식회사

(단위: 원)

과 목	주석	제4(당)기 1분기	제3(전)기 1분기 (검토받지 않은 재무제표)
I. 매출액	15,17	112,709,960,529	21,576,853,449
II. 매출원가	15,18	39,307,526,780	16,144,557,585
III. 매출총이익		73,402,433,749	5,432,295,864
IV. 판매비와관리비	18	19,687,213,006	10,931,536,066
V. 영업이익(손실)		53,715,220,743	(5,499,240,202)
VI. 영업외손익		1,326,883,547	(1,424,772,817)
1. 기타수익	15,19	947,509,291	21,312,480
2. 기타비용	15,19	875,017,883	998,706,534
3. 금융수익	19	6,659,386,834	3,809,040,358
4. 금융원가	19	5,404,994,695	4,256,419,121
VII. 법인세비용차감전순이익(손실)		55,042,104,290	(6,924,013,019)
VIII. 법인세비용(수익)	20	13,117,438,973	(1,077,774,668)
IX. 분기순이익(손실)		41,924,665,317	(5,846,238,351)
X. 기타포괄손익		644,572,161	(1,064,264,230)
1. 후속적으로 당기손익으로 재분류되는 항목			
- 파생상품평가이익(손실)		644,572,161	(1,064,264,230)
XI. 분기총포괄이익(손실)		42,569,237,478	(6,910,502,581)
XII. 주당이익(손실)			
1. 보통주주당순이익(손실)	21	659	(96)
2. 보통주희석순이익	21	654	-

"별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다."

분기 자본 변동표

제4(당)기 1분기 2021년 1월 1일부터 2021년 3월 31일까지

제3(전)기 1분기 2020년 1월 1일부터 2020년 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
2020.01.01(전분기초)	10,200,000,000	201,219,488,323	325,256,321	(1,319,018,513)	22,308,448,297	232,734,174,428
총포괄손익:						
분기순손실	-	-	-	-	(5,846,238,351)	(5,846,238,351)
파생상품평가손실	-	-	-	(1,064,264,230)	-	(1,064,264,230)
소 계	-	-	-	(1,064,264,230)	(5,846,238,351)	(6,910,502,581)
자본에 직접 인식된 주주와의 거래:						
주식선택권	-	-	75,059,151	-	-	75,059,151
소 계	-	-	75,059,151	-	-	75,059,151
2020.03.31(전분기말) (검토받지 않은 재무제표)	10,200,000,000	201,219,488,323	400,315,472	(2,383,282,743)	16,462,209,946	225,898,730,998
2021.01.01(당분기초)	30,600,000,000	180,518,033,363	900,709,824	(1,464,749,534)	53,236,250,628	263,790,244,281
총포괄손익:						
분기순이익	-	-	-	-	41,924,665,317	41,924,665,317
파생상품평가손실	-	-	-	644,572,161	-	644,572,161
소 계	-	-	-	644,572,161	41,924,665,317	42,569,237,478
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
2021.03.31(당분기말)	38,250,000,000	1,157,063,863,363	900,709,824	(820,177,373)	95,160,915,945	1,290,555,311,759

"별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다."

분기 현금흐름표

제4(당)기 1분기 2021년 1월 1일부터 2021년 3월 31일까지

제3(전기) 1분기 2020년 1월 1일부터 2020년 3월 31일까지

에스케이바이오사이언스 주식회사

(단위: 원)

과 목	주석	제4(당)기 1분기	제3(전기) 1분기 (검토받지 않은 재무제표)
I. 영업활동 현금흐름		154,935,536,281	(15,692,579,296)
1. 영업에서 창출된 현금		158,263,811,646	(14,698,959,090)
분기순이익(손실)		41,924,665,317	(5,846,238,351)
조정	22	18,328,879,517	2,860,886,730
영업활동으로 인한 자산·부채의 변동	22	98,010,266,812	(11,713,607,469)
2. 이자의 수취		450,897	43,913,081
3. 이자의 지급		(981,769,330)	(989,752,507)
4. 법인세의 납부		(2,346,956,932)	(47,780,780)
II. 투자활동 현금흐름		(1,105,118,949,417)	14,020,305,882
1. 투자활동으로 인한 현금유입액		7,355,046,658	15,711,371,703
보증금의 회수		72,000,000	20,000,000
단기금융상품의 감소		-	15,310,373,057
단기대여금의 감소		7,236,581,158	-
장기대여금의 감소		-	257,941,101
유형자산의 처분		46,465,500	454,545
정부보조금의 수령		-	122,603,000
2. 투자활동으로 인한 현금유출액		(1,112,473,996,075)	(1,691,065,821)
보증금의 증가		(128,858,900)	(26,500,000)
단기금융상품의 증가		(1,083,761,474,471)	-
장기금융상품의 증가		(22,599,994,880)	-
유형자산의 취득		(5,708,082,152)	(1,488,737,486)
차입원가자본화로 인한 유형자산 취득		(23,263,035)	(151,028,335)
무형자산의 취득		(252,322,637)	(24,800,000)
III. 재무활동 현금흐름		960,544,782,518	(251,453,408)
1. 재무활동으로 인한 현금유입액		984,195,830,000	-
보통주의 발행		984,195,830,000	-
2. 재무활동으로 인한 현금유출액		(23,651,047,482)	(251,453,408)
장기차입금의 상환		(22,684,000,000)	-
파생상품의 거래정산		(628,085,085)	-
리스부채의 상환		(338,962,397)	(251,453,408)
IV. 현금및현금성자산의 순증감(I+II+III)		10,361,369,382	(1,923,726,822)
V. 기초의 현금및현금성자산		24,972,320,525	14,380,269,304
VI. 분기말의 현금및현금성자산		35,333,689,907	12,456,542,482

"별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다."

주석

제4(당)기 1분기 2021년 1월 1일부터 2021년 3월 31일까지
제3(전)기 1분기 2020년 1월 1일부터 2020년 3월 31일까지
(검토받지 않은 재무제표)

에스케이바이오사이언스 주식회사

1. 회사의 개요

당사는 2018년 7월 1일을 분할기일로 에스케이케미칼 주식회사의 VAX사업부문을 물적분할하여 설립되었으며, 백신 및 바이오의약품의 연구개발, 생산, 판매 및 관련된 지식재산권의 임대를 주요 사업으로 영위하고 있습니다. 당사는 2021년 3월 18일유가증권시장에 상장하였으며, 당분기말 현재 자본금은 38,250,000천원입니다.

당분기말 현재 당사의 주요 주주 현황은 다음과 같습니다.

주주명	보통주	
	소유주식수(주)	지분율(%)
SK케미칼 주식회사	52,350,000	68.43
우리사주조합	4,303,657	5.63
기타	19,846,343	25.94
합 계	76,500,000	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.

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

요약분기재무제표를 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 요약분기재무제표에 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 미
치는 영향을 다루기 위한 한시적 면제를 제공합니다.

개정사항은 다음의 실무적 간편법을 포함합니다.

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

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

2-3 중요한 판단과 추정

요약분기재무제표를 작성함에 있어, 경영진은 회계정책 적용과 자산·부채 및 수 익·비용
에 영향을 미치는 판단, 추정 및 가정을 해야 합니다. 실제 경과와는 이러한 추정치와 다를 수
있습니다.

요약분기재무제표 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 예방 및 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 요약분기재무제표를 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.

<당분기말>

(단위 : 천원)

과 목	기타포괄손익- 공정가치측정 금융자산	당기손익- 공정가치측정 금융자산	상각후원가측정 금융자산	합 계
유동자산:				
단기금융상품	-	1,270,505,861	97,306	1,270,603,167
매출채권및기타채권	-	-	50,486,920	50,486,920
기타유동자산(주1)	-	-	40,400	40,400
소 계	-	1,270,505,861	50,624,626	1,321,130,487
비유동자산:				
장기금융상품	499,995	-	22,100,000	22,599,995
보증금	-	-	512,087	512,087
소 계	499,995	-	22,612,087	23,112,082
합 계	499,995	1,270,505,861	73,236,713	1,344,242,569

(주1) 예치보증금입니다.

<전기말>

(단위 : 천원)

과 목	당기손익-공정가치측정 금융자산	상각후원가측정 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.

<당분기말>

(단위 : 천원)

과 목	상각후원가측정 금융부채	당기손익-공정가치 측정금융부채	위험회피지정 파생상품부채	합 계
유동부채:				
매입채무및기타채무	30,526,052	-	-	30,526,052
유동성사채	10,996,877	-	-	10,996,877
유동성리스부채(주1)	1,787,158	-	-	1,787,158
기타유동부채(주2)	15,836,768	-	-	15,836,768
파생상품금융부채	-	302,629	-	302,629
소 계	59,146,855	302,629	-	59,449,484
비유동부채:				
사채	81,857,858	-	-	81,857,858
리스부채(주1)	7,617,300	-	-	7,617,300
파생상품금융부채	-	-	656,827	656,827
소 계	89,475,158	-	656,827	90,131,985
합 계	148,622,013	302,629	656,827	149,581,469

(주1) 리스부채는 기업회계기준서 제1116호에 따라서 인식한 부채에 해당합니다.

(주2) 예수보증금입니다.

<전기말>

(단위 : 천원)

과 목	상각후원가측정 금융부채	당기손익-공정가치 측정금융부채	위험회피지정 파생상품부채	합 계
유동부채:				
매입채무및기타채무	39,153,322	-	-	39,153,322
유동성사채	10,994,490	-	-	10,994,490
유동성리스부채(주1)	1,613,599	-	-	1,613,599
기타유동부채(주2)	17,167,682	-	-	17,167,682
파생상품금융부채	-	75,414	-	75,414
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	당분기말		전기말	
	자산	부채	자산	부채
위험회피수단으로 지정되지 않은 파생상품				
통화선도계약	-	302,629	128,357	75,414
위험회피수단으로 지정된 파생상품				
통화이자율스왑	-	656,827	-	3,617,387

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

<당분기말>

(단위 : USD, 천원)

구 분	내 용	
계약처	하나은행	
Buy/Sell	Sell	Buy
계약금액	USD 34,270,000	-
평가손익	(302,629)	-

<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.

<당분기말>

(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	(656,827)
평가손익 :	
당기손익 재분류 금액	1,365,000
기타포괄손익(주1)	644,572

(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	당분기말	전기말
매출채권	40,902,842	30,802,930
매출채권 대손충당금	(340,960)	(306,791)
미수금	9,912,153	15,341,521
미수수익	12,885	121
합 계	50,486,920	45,837,781

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

(단위 : 천원)

구 분	당분기	전분기
기초	306,791	377,285
설정	34,169	87,918
기말	340,960	465,203

5. 재고자산

5-1 보고기간종료일 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

<당분기말>

(단위 : 천원)

구 분	취득원가	평가총당금	장부가액
상품	1,732,568	(53,220)	1,679,348
제품	2,151,494	(80,751)	2,070,743
반제품	20,783,011	(1,230,576)	19,552,435
재공품	4,760,286	-	4,760,286
원재료	24,885,557	(137,134)	24,748,423
저장품	19,583,006	(176,459)	19,406,547
미착품	12,856	-	12,856
합 계	73,908,778	(1,678,140)	72,230,638

<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 당분기 중 재고자산과 관련하여 인식한 재고자산평가손실은 291,807천원(전분기: 재고자산평가손실환입 189,483천원)입니다.

6. 장·단기금융상품

보고기간종료일 현재 단기금융상품과 장기금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

<당분기말>

(단위 : 천원)

구 분	내 용	금 액
단기금융상품 :		
단기투자자산	MMW	1,270,505,861
단기대여금(주1)	우리사주조합대여금	97,306
단기금융상품 합계		1,270,603,167
장기금융상품 :		
시장성 없는 지분증권	주식회사 씨티셀즈	499,995
정기예금	우리사주조합 대출담보제공	22,100,000
장기금융상품 합계		22,599,995

(주1) 2021년 6월 30일까지 무이자이며, 보고기간종료일 현재 현재가치할인차금 873천원이 차감되어 있습니다.

<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 30일까지는 무이자이며, 보고기간종료일 현재 현재가치할인차금 144,327천원이 차감되어 있습니다.

7. 기타자산

보고기간종료일 현재 기타자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기말	전기말
기타유동자산:		
선급금	28,907,234	971
선급비용	594,396	740,772
예치보증금	40,400	40,400
기타유동자산 합계	29,542,030	782,143
기타비유동자산:		
기타투자자산	85,680	85,680
장기선급비용	10,955	9,579
기타비유동자산 합계	96,635	95,259

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	9,948,684	-	-	-	-	9,948,684
건물	111,460,813	-	-	(808,300)	-	110,652,513
구축물	983,996	-	-	(6,099)	-	977,897
기계장치	47,321,995	278,073	-	(2,255,091)	473,831	45,818,808
차량운반구	16,075	-	-	(1,303)	-	14,772
기타의유형자산	1,657,528	270,187	(24,593)	(128,109)	46,858	1,821,871
건설중인자산	9,603,117	6,638,420	-	-	(1,115,828)	15,125,709
합 계	180,992,208	7,186,680	(24,593)	(3,198,902)	(595,139)	184,360,254

(주1) 건설중인자산의 본계정 대체 등이 포함되어 있습니다.

<전분기>

(단위 : 천원)

구 분	기초	취득	처분	감가상각	기타(주1)	기말
토지	9,948,684	-	-	-	-	9,948,684
건물	104,230,440	38,179	-	(787,978)	10,759,407	114,240,048
구축물	994,840	-	-	(6,099)	-	988,741
기계장치	37,940,899	157,265	-	(2,012,538)	13,039,614	49,125,240
차량운반구	22,099	-	-	(2,115)	-	19,984
기타의유형자산	700,523	2,600	(985)	(97,060)	252,363	857,441
건설중인자산	28,054,737	543,649	-	-	(24,545,284)	4,053,102
미착기계	584,957	188,682	-	-	-	773,639
합 계	182,477,179	930,375	(985)	(2,905,790)	(493,900)	180,006,879

(주1) 건설중인자산의 본계정 대체 등이 포함되어 있습니다.

8-2 당분기 중 자본화된 차입원가는 23,263천원(전분기: 151,028천원)이며, 자본화가능 차입원가를 산정하기 위하여 사용된 자본화이자율은 3.44%(전분기: 3.45%)입니다.

9. 리스

9-1 당분기 및 전분기 중 사용권자산 장부가액의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당분기>

(단위: 천원)

구 분	기초	취득	감가상각	기말
건물	7,408,586	885,821	(281,741)	8,012,666
차량운반구	508,357	118,040	(81,758)	544,639
기계장치	569,788	-	(35,612)	534,176
합 계	8,486,731	1,003,861	(399,111)	9,091,481

<전분기>

(단위: 천원)

구 분	기초	취득	처분	감가상각	기말
건물	7,109,522	-	-	(208,430)	6,901,092
차량운반구	471,087	152,560	(20,888)	(69,195)	533,564
기계장치	712,235	-	-	(35,612)	676,623
합 계	8,292,844	152,560	(20,888)	(313,237)	8,111,279

9-2 보고기간종료일 현재 리스부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말		전기말	
	최소리스료	현재가치	최소리스료	현재가치
1년 이하	1,817,351	1,787,158	1,642,382	1,613,599
2년 이하	1,601,152	1,523,909	1,490,352	1,417,076
5년 이하	4,226,947	3,768,663	3,822,432	3,406,152
5년 초과	2,861,463	2,324,728	2,846,037	2,302,731
합 계	10,506,913	9,404,458	9,801,203	8,739,558

9-3 당분기와 전분기 중 리스부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
기초	8,739,558	8,443,780
증가	1,003,861	152,560
감소	-	(21,246)
지급	(416,387)	(317,068)
이자비용	77,426	70,867
기말	9,404,458	8,328,893

10. 무형자산

당분기 및 전분기 중 무형자산 장부가액의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당분기>

(단위 : 천원)

구 분	기초	취득	상각	대체(주1)	기말
산업재산권	518,237	5,180	(16,876)	19,189	525,730
개발비	15,221,386	-	(578,374)	-	14,643,012
소프트웨어	2,117,946	247,143	(179,747)	575,950	2,761,292
합 계	17,857,569	252,323	(774,997)	595,139	17,930,034

(주1) 건설중인자산으로부터의 본계정 대체입니다.

<전분기>

(단위 : 천원)

구 분	기초	취득	상각	대체(주1)	기말
산업재산권	518,132	-	(15,384)	10,417	513,165
개발비	17,534,884	-	(578,375)	-	16,956,509
소프트웨어	1,192,335	24,800	(112,823)	483,483	1,587,795
회원권	233,657	-	-	-	233,657
합 계	19,479,008	24,800	(706,582)	493,900	19,291,126

(주1) 건설중인자산으로부터의 본계정 대체입니다.

11. 매입채무및기타채무

보고기간종료일 현재 매입채무및기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기말	전기말
매입채무	13,057,000	17,505,191
미지급금	12,184,333	10,128,062
미지급비용	5,284,719	11,520,069
합 계	30,526,052	39,153,322

12. 사채 및 차입금

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

(단위 : 천원)

구 분	당분기말	전기말
유동성사채	10,996,877	10,994,490
사채	81,857,858	80,473,018
장기차입금	-	21,760,000
합 계	92,854,735	113,227,508

12-2 보고기간종료일 현재 사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	만기일	당분기말 연이자율(%)	당분기말	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	34,005,000	32,640,000
합 계			93,005,000	91,640,000
(차감: 사채할인발행차금)			(150,265)	(172,492)
(차감: 유동성대체)			(10,996,877)	(10,994,490)
차감계			81,857,858	80,473,018

12-3 보고기간종료일 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

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

(주1) 장기차입금은 2021.03.26일에 조기상환하였습니다.

13. 기타부채

보고기간종료일 현재 기타부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
선수금	12,212,223	-	10,767,625	-
예수금	4,225,561	-	704,631	-
예수보증금	15,836,768	-	17,167,682	-
장기종업원급여	-	491,054	-	467,928
합 계	32,274,552	491,054	28,639,938	467,928

14. 우발상황 및 약정사항

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

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

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

14-2 당분기말 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	61 백만원
	파생상품보증금 면제약정	23,500,000 USD	7,281,100 USD
신한은행	외상매출금담보대출	3,000 백만원	-

14-3 보고기간종료일 현재 당사의 주요 보험약정사항은 다음과 같습니다.

금융기관	구 분	당분기말	전기말
서울보증보험	이행지급 등	26,972 백만원	290 백만원
삼성화재	재산종합보험	309,523 백만원	309,523 백만원
현대해상화재보험	재산종합보험	37,457 백만원	37,457 백만원
현대해상화재보험	생산물책임보험	22,670백만원	21,760백만원

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

(단위: 천원)

구분	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 있는 권한을 허여하는 계약을 체결하였습니다.

15. 특수관계자와의 거래

15-1 당분기말 현재 당사의 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

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

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

15-2 당분기 및 전분기 중 특수관계자와의 거래내역은 다음과 같습니다.

<당분기>

(단위 : 천원)

구 분	회사명	매출	매입	기타비용	고정자산 취득
지배기업	SK케미칼(주)	-	309,036	356,631	384,873
기타 특수관계자	SK가스(주)	-	-	160,330	-
	SK플라즈마(주)	124,930	389,533	2,264	-
	SK(주)	-	-	266,394	108,195
	SK이노베이션(주)	-	-	28,882	-
	SK텔레콤(주)	-	-	57,841	-
	SK네트웍스(주)	-	-	2,727	-
	SK매직(주)	-	-	2,719	-
	행복나래(주)	-	30,385	483,395	25,352
	SK브로드밴드(주)	-	-	995	-
	SK텔링크(주)	-	-	243	-
	SK하이텍(주)	(4,154)	-	-	-
	SK핀크스(주)	-	-	38,500	-
	SK건설(주)	-	-	-	2,767,000
	SK엠앤서비스(주)	-	-	1,528	-
	(주)ADT캡스	-	-	74,487	75,164
	SK에너지(주)	-	-	872	-
SK렌터카(주)	-	-	2,886	-	
합 계		120,776	728,954	1,480,694	3,360,584

<전분기>

(단위 : 천원)

구 분	회사명	매출	매입	기타비용
지배기업	SK케미칼(주)	72,711	575,005	1,651,842
기타 특수관계자	SK가스(주)	-	-	63,170
	SK플라즈마(주)	373,661	848,278	3,600
	SK(주)	-	-	42,912
	SK이노베이션(주)	-	-	7,831
	SK텔레콤(주)	-	-	77,696
	SK네트웍스(주)	-	-	3,211
	SK매직(주)	-	-	1,605
	행복나래(주)	-	71,552	240,682
	SK브로드밴드(주)	-	-	1,107
	SK텔링크(주)	-	-	278
	SK하이닉스(주)	(1,662)	-	-
	SK하이텍(주)	295	-	-
	SK핀크스(주)	-	-	22,000
	SK엠앤서비스(주)	-	-	3,356
	(주)ADT캡스	-	-	380
합 계		445,005	1,494,835	2,119,670

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

<당분기말>

(단위 : 천원)

구 분	회사명	채권		채무	
		매출채권	기타채권	매입채무	기타채무(주1)
지배기업	SK케미칼(주)	-	107,638	224,105	5,608,848
기타 특수관계자	SK가스(주)	-	344,691	-	2,694,605
	행복나래(주)	-	-	16,545	212,574
	SK하이텍(주)	2,162	-	-	-
	SK건설(주)	-	-	-	1,244,100
	SK에너지(주)	-	-	-	259
	(주)ADT캡스	-	-	-	45,408
	SK(주)	-	-	-	132,245
	SK플라즈마(주)	-	-	82,031	-
합 계	2,162	452,329	322,681	9,938,039	

<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
	SK하이텍(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	8,132,288	

(주1) 기타채무는 리스부채를 포함하고 있습니다.

15-4 당분기 및 전분기 중 주요 경영진에 대한 보상 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기	전분기
단기급여	1,309,156	666,770
퇴직급여	377,927	200,764
주식보상비용	-	45,038
합 계	1,687,083	912,572

당사의 주요 경영진은 등기 임원인 이사 및 감사로 구성되어 있습니다.

16. 자본

16-1 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	주	76,500,000	61,200,000
자본금	천원	38,250,000	30,600,000

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

16-2 자본잉여금

보고기간종료일 현재 자본잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

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

16-3 기타자본

보고기간종료일 현재 기타자본의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기말	전기말
주식선택권	900,710	900,710

16-4 기타포괄손익누계액

보고기간종료일 현재 기타포괄손익누계액의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기말	전기말
파생상품평가손실	(820,177)	(1,464,750)

16-5 이익잉여금

보고기간종료일 현재 이익잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기말	전기말
미처분이익잉여금	95,160,916	53,236,251

17. 영업부문

17-1 고객과의 계약에서 생기는 수익

(1) 당분기 및 전분기 중 당사의 고객과의 계약에서 생기는 수익은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기	전분기
재화 또는 용역의 유형:		
제품매출	9,695,730	8,055,499
상품매출	4,264,431	10,855,393
용역매출 등	98,749,800	2,665,961
합 계	112,709,961	21,576,853
지리적 시장:		
국내	19,019,521	19,628,184
아메리카	8,877,338	-
유럽	84,813,102	1,948,670
합 계	112,709,961	21,576,853
수익인식시기:		
한 시점에 인식	15,710,973	20,578,219
기간에 걸쳐 인식	96,998,988	998,634
합 계	112,709,961	21,576,853

(2) 보고기간종료일 현재 고객과의 계약에서 발생한 계약의 잔액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기말	전기말
매출채권(주1)	40,902,842	30,802,930
계약자산	-	979,915
계약부채	234,674,728	94,899,124

(주1) 매출채권은 무이자조건이며 통상적인 지급기일은 90일에서 180일입니다. 또한 기대신용손실에 따라 총당금을 당분기 중 34,169천원 설정(전분기: 87,918천원 설정)하였습니다.

당분기 및 전분기 중 계약자산 및 계약부채의 변동 내역은 다음과 같습니다.

<당분기>

(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
순증감	(324,164)	(655,751)	140,021,361	(245,756)
기말	-	-	229,208,345	5,466,384
유동	-	-	229,208,345	5,466,384
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 선수취한금액을 계약부채로 인식하였습니다.

(주4) 당사는 판매된 제품에 대한 과거의 반품경험율에 기초하여 예상되는 반품 청구에 대해 반품에 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.

<전분기>

(단위 : 천원)

구 분	계약부채
	환불부채(주1)
기초	4,686,705
증감	(731,513)
기말	3,955,192
유동	3,955,192
비유동	-

(주1) 당사는 판매된 제품에 대한 과거의 반품경험율에 기초하여 예상되는 반품 청구에 대해 반품에 대한환불부채를 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.

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

17-3 당분기 중 매출액의 10% 이상을 차지하는 고객은 1개사이며, 매출액은 80,108,225천원 입니다.

18. 영업비용

18-1 당분기 및 전분기의 매출원가 및 판매비와관리비를 성격별로 분류한 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기	전분기
재고자산의 변동	8,501,863	(5,198,802)
원재료의 사용	6,011,145	4,843,248
상품매출원가	3,855,252	10,059,895
감가상각비 및 무형자산상각비(주1)	4,373,013	3,925,608
인건비	15,121,427	9,205,433
물류원가	558,855	280,917
수수료비용	10,477,802	3,086,382
마케팅비용	439,205	316,365
세금과공과	145,306	95,709
기타	9,510,872	461,338
합 계	58,994,740	27,076,093

(주1) 사용권자산상각비가 포함되어 있습니다.

18-2 당분기 및 전분기의 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기	전분기
급여	5,625,233	2,862,146
퇴직급여	527,413	269,523
복리후생비	774,310	303,297
여비교통비	252,750	289,000
통신비	33,836	25,481
세금과공과	66,505	26,327
임차료	7,713	23,357
감가상각비	292,519	219,546
보험료	80,807	38,855
접대비	49,165	23,141
사무소모품비	18,465	14,455
차량유지비	55,365	27,683
교육훈련비	231,231	124,824
도서비	3,578	1,881
지급수수료	1,723,892	1,189,284

연구비	9,150,904	4,543,743
광고선전비	439,178	315,332
판매수수료	164,259	324,664
건본비	26	1,032
대손상각비	34,169	87,918
회의비	26,297	54,626
무형자산상각비	129,598	90,362
주식보상비용	-	75,059
합 계	19,687,213	10,931,536

19. 영업외손익

19-1 당분기 및 전분기의 기타수익 및 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기	전분기
기타수익:		
유형자산처분이익	22,101	-
잡이익	925,408	21,312
기타수익 합계	947,509	21,312
기타비용:		
유형자산처분손실	229	531
기부금	865,500	500,500
재고자산처분손실	4,251	497,488
잡손실	5,038	187
기타비용 합계	875,018	998,706

19-2 당분기 및 전분기의 금융수익 및 금융원가의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기	전분기
금융수익:		
이자수익	55,320	34,342
외환차익	1,927,684	131,780
외화환산이익	400,664	69,382
파생상품평가이익	1,236,643	3,240,000
파생상품거래이익	30,587	-
당기손익-공정가치측정금융상품평가이익	2,378,804	23,163
당기손익-공정가치측정금융상품처분이익	629,685	310,373
금융수익 합계	6,659,387	3,809,040
금융원가:		
이자비용	917,450	861,922
이자비용 - 리스	77,426	70,867
외환차손	1,780,746	28,277
외화환산손실	1,832,650	3,240,268
당기손익-공정가치측정금융상품평가손실	-	4,698
파생상품거래손실	569,508	-
파생상품평가손실	227,215	50,387
금융원가 합계	5,404,995	4,256,419

20. 법인세비용

당분기 및 전분기의 법인세비용의 구성 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기	전분기
법인세부담액	10,090,282	-
과거기간 당기법인세에 대하여 당기에 인식한 조정사항	-	293,422
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	3,304,145	(1,710,975)
자본에 직접 반영된 법인세	(276,988)	339,778
법인세비용	13,117,439	(1,077,775)

21. 주당이익

(1) 당분기 및 전분기의 기본주당이익 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원, 주, 원/주)

구 분	당분기	전분기
분기순이익(손실)	41,924,665	(5,846,238)
보통주소유주 귀속 분기순이익(손실)	41,924,665	(5,846,238)
가중평균 유통보통주식수	63,580,000	61,200,000
기본주당순이익(손실)(원/주)	659	(96)

(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.

당분기의 희석주당이익 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원, 주, 원/주)

구 분	당분기
분기순이익	41,924,665
가중평균 유통보통주식수	63,580,000
주식선택권 관련 잠재적 보통주식수	480,147
희석주당이익 산정을 위한 가중평균 유통보통주식수	64,060,147
희석주당순이익(원/주)	654

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

22. 현금흐름표

22-1 당분기 및 전분기의 영업에서 창출된 현금흐름에 대한 조정 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기	전분기
법인세비용	13,117,439	(1,077,775)
이자비용	994,875	932,789
이자수익	(55,320)	(34,342)
당기손익-공정가치측정금융상품 평가이익	(2,378,804)	(18,465)
당기손익-공정가치측정금융상품 처분이익	(629,685)	(310,373)
재고자산처분손실	4,251	497,488
재고자산평가손실(환입)	291,807	(189,483)
유형자산처분이익	(22,101)	-
유형자산처분손실	229	531
유형자산감가상각비	3,198,903	2,905,789
사용권자산상각비	399,112	313,237
무형자산상각비	774,997	706,582
파생상품평가이익	(1,236,643)	(3,240,000)
파생상품평가손실	227,215	50,387
대손상각비	34,169	87,918
주식보상비용	-	75,059
외화환산이익	(400,664)	(69,382)
외화환산손실	1,832,650	3,240,268
충당부채 전입액	-	(1,816,571)
퇴직급여	1,229,323	807,587
기타	947,127	(357)
합 계	18,328,880	2,860,887

22-2 당분기 및 전분기의 영업활동으로 인한 자산·부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기	전분기
매출채권	(9,760,357)	12,332,824

계약자산	979,915	-
기타채권	5,490,344	(2,516,076)
재고자산	(2,251,387)	(11,985,020)
기타유동자산	(28,863,375)	(111,443)
매입채무	(4,448,191)	(3,752,550)
기타채무	(5,624,397)	(4,390,243)
기타유동부채	3,166,963	(1,586,321)
퇴직금의 지급 등	91,062	(54)
관계사전출입 등	-	295,275
계약부채	139,775,605	-
사외적립자산	(500,000)	-
파생상품 거래정산	(45,915)	-
합 계	98,010,267	(11,713,608)

22-3 당분기 및 전분기의 현금의 유출입이 없는 주요 거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기	전분기
건설중인자산의 유·무형자산 대체액	1,115,828	24,667,887
신규 리스자산 취득	1,003,862	-
장기부채의 유동성대체	514,908	1,368,501
유형자산 취득 관련 미지급금 변동	(1,455,335)	-

22-4 재무활동에서 생기는 부채의 변동은 다음과 같습니다.

<당분기>

(단위 : 천원)

구 분	기초	재무활동 현금흐름	환평가	기타(주1)	기말
장기차입금	21,760,000	(22,684,000)	-	924,000	-
유동성사채	10,994,490	-	-	2,387	10,996,877
사채	80,473,018	-	1,365,000	19,840	81,857,858
유동성리스부채	1,613,599	(338,962)	-	512,521	1,787,158
리스부채	7,125,959	-	-	491,341	7,617,300

(주1) 유동성대체 및 이자비용 등으로 구성되어 있습니다.

<전분기>

(단위 : 천원)

구 분	기초	재무활동 현금흐름	환평가	기타(주1)	기말
장기차입금	23,156,000	-	1,296,000	-	24,452,000
사채	93,472,368	-	1,944,000	22,134	95,438,502
유동성리스부채	1,350,756	(251,453)	-	283,442	1,382,745
리스부채	7,093,024	-	-	(146,876)	6,946,148

(주1) 유동성대체 및 이자비용 등으로 구성되어 있습니다.

23. 공정가치

23-1 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

<당분기말>

(단위 : 천원)

구 분	수준1	수준2	수준3	합 계
금융자산 :				
단기금융상품	-	1,270,505,861	-	1,270,505,861
금융부채 :				
파생상품금융부채	-	959,456	-	959,456

<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