

목 차

검 토 보 고 서	1
반기채무제표 검토보고서	2
(첨부)반기 채 무 제 표	4
주석	10

에스케이바이오사이언스 주식회사

반기 재무제표에 대한
검 토 보 고 서

제 3 기 반기

2020년 01월 01일 부터
2020년 06월 30일 까지

제 2 기 반기

2019년 01월 01일 부터
2019년 06월 30일 까지

한영회계법인

반기재무제표 검토보고서

에스케이바이오사이언스 주식회사

주주 및 이사회 귀중

검토대상 재무제표

본인은 첨부된 에스케이바이오사이언스 주식회사의 요약반기재무제표를 검토하였습니다. 동 반기재무제표는 2020년 6월 30일 현재의 반기재무상태표, 2020년 및 2019년 6월 30일로 종료되는 6개월 보고기간의 반기포괄손익계산서, 반기자본변동표 및 반기현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

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

감사인의 책임

본인의 책임은 상기 반기재무제표에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 반기재무제표에 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 아니합니다.

검토의견

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

기타사항

비교표시된 2020년과 2019년 6월 30일로 종료되는 3개월 보고기간의 포괄손익계산서는 검토받지 아니한 것입니다.

본인은 2019년 12월 31일 현재의 재무상태표와 동일로 종료되는 회계기간의 포괄손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2020년 3월 16일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시 목적으로 첨부한 2019년 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

2020년 8월 14일

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

(첨부)반기 재무제표

에스케이바이오사이언스 주식회사

제 3 기 반기

2020년 01월 01일 부터

2020년 06월 30일 까지

제 2 기 반기

2019년 01월 01일 부터

2019년 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

제3(당)기 반기 2020년 6월 30일 현재

제2(전)기 2019년 12월 31일 현재

에스케이바이오사이언스 주식회사

(단위: 원)

과 목	주 석	제3(당)기 반기말	제2(전)기말
자 산			
Ⅰ. 유동자산		170,283,763,247	170,741,262,767
1. 현금및현금성자산	21	9,556,660,607	14,380,269,304
2. 단기금융상품	3,6,22	57,895,633,897	80,088,334,823
3. 매출채권및기타채권	3,4,15,17	31,710,742,662	32,429,407,875
4. 재고자산	5,18	63,307,491,425	36,377,862,430
5. 기타유동자산	3,7	7,813,234,656	7,465,388,335
Ⅱ. 비유동자산		232,847,548,932	236,127,272,179
1. 장기금융상품	3,6	10,283,732,587	10,596,800,527
2. 보증금	3	357,228,200	347,964,000
3. 유형자산	8,15	177,557,388,505	182,477,178,513
4. 사용권자산	9	7,883,928,657	8,292,843,789
5. 무형자산	10	19,092,219,357	19,479,008,186
6. 기타비유동자산	7	85,680,000	85,680,000
7. 파생상품금융자산	3,22	921,517,519	64,870,035
8. 이연법인세자산	20	16,665,854,107	14,782,927,129
자 산 총 계		403,131,312,179	406,868,534,946
부 채			
Ⅰ. 유동부채		53,046,817,290	49,849,632,856
1. 매입채무및기타채무	3,11,15	37,087,478,690	31,613,417,961
2. 유동성리스부채	3,9,21	1,388,156,266	1,350,756,026
3. 기타유동부채	3,13	8,054,412,039	7,780,772,370
4. 유동성계약부채	17	6,516,770,295	9,026,938,080
5. 당기법인세부채		-	77,748,419
Ⅱ. 비유동부채		134,775,427,234	133,331,944,042
1. 사채	3,12,21	94,804,125,368	93,472,368,366
2. 장기차입금	3,12,21	24,014,000,000	23,156,000,000
3. 리스부채	3,9,21	6,615,108,123	7,093,024,565
4. 계약부채	17	5,425,291,665	7,595,408,331
5. 확정급여부채		3,916,902,078	2,015,142,780
부 채 총 계		187,822,244,524	183,181,576,898
자 본			
Ⅰ. 자본금	16	10,200,000,000	10,200,000,000
Ⅱ. 자본잉여금	16	201,219,488,323	201,219,488,323

Ⅲ. 기타자본	16	475,374,623	325,256,321
Ⅳ. 기타포괄손익누계액	16	(2,295,589,720)	(1,319,018,513)
Ⅴ. 이익잉여금	16	5,709,794,429	13,261,231,917
자 본 총 계		215,309,067,655	223,686,958,048
부 채 와 자 본 총 계		403,131,312,179	406,868,534,946

"별첨 주석은 본 반기재무제표의 일부입니다."

반기포괄손익계산서

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

제2(전)기 반기 2019년 1월 1일부터 2019년 6월 30일까지

에스케이바이오사이언스 주식회사

(단위: 원)

과 목	주 석	제3(당)기 반기		제2(전)기 반기	
		3개월 (검토받지 않은 재무제표)	누적	3개월 (검토받지 않은 재무제표)	누적
I. 매출액	15,17	39,420,937,409	62,082,849,191	51,158,524,680	77,869,393,633
II. 매출원가	18	30,836,284,741	46,980,842,326	20,181,801,367	42,157,370,706
III. 매출총이익		8,584,652,668	15,102,006,865	30,976,723,313	35,712,022,927
IV. 판매비와관리비	18	11,675,255,780	22,606,791,846	14,283,125,038	26,888,831,512
V. 영업이익(손실)		(3,090,603,112)	(7,504,784,981)	16,693,598,275	8,823,191,415
VI. 영업외손익		(240,675,653)	(1,665,448,470)	(693,495,109)	(1,639,703,658)
1. 기타수익	15,19	254,589,307	275,901,787	47,008,806	101,667,352
2. 기타비용	15,19	(432,178,595)	566,527,939	2,178,257	507,392,053
3. 금융수익	19	(775,779,009)	3,033,261,349	2,264,212,917	4,027,394,646
4. 금융원가	19	151,664,546	4,408,083,667	3,002,538,575	5,261,373,603
VII. 법인세비용차감전순이익(손실)		(3,331,278,765)	(9,170,233,451)	16,000,103,166	7,183,487,757
VIII. 법인세비용(이익)	20	(803,605,412)	(1,618,795,963)	2,048,485,446	1,485,824,880
IX. 반기순이익(손실)		(2,527,673,353)	(7,551,437,488)	13,951,617,720	5,697,662,877
X. 기타포괄손익		87,693,023	(976,571,207)	(354,514,712)	(402,729,819)
1. 후속적으로 당기손익으로 재분류되는 항목					
- 파생상품평가이익(손실)		87,693,023	(976,571,207)	(354,514,712)	(402,729,819)
XI. 반기총포괄이익(손실)		(2,439,980,330)	(8,528,008,695)	13,597,103,008	5,294,933,058
XII. 기본주당이익(손실)					
1. 보통주주당순이익(손실)		(1,239)	(3,702)	6,839	2,793

"별첨 주석은 본 반기재무제표의 일부입니다."

반기 자본 변동표

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

제2(전)기 반기 2019년 1월 1일부터 2019년 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
2019.01.01(전반기초)	10,200,000,000	201,219,488,323	25,019,717	(1,242,074,934)	531,011,033	210,733,444,139
총포괄손익:						
반기순이익	-	-	-	-	5,697,662,877	5,697,662,877
파생상품평가손실	-	-	-	(402,729,819)	-	(402,729,819)
소 계	-	-	-	(402,729,819)	5,697,662,877	5,294,933,058
자본에 직접 인식된 주주와의 거래:						
주식선택권	-	-	150,118,302	-	-	150,118,302
소 계	-	-	150,118,302	-	-	150,118,302
2019.06.30(전반기말)	10,200,000,000	201,219,488,323	175,138,019	(1,644,804,753)	6,228,673,910	216,178,495,499
2020.01.01(당반기초)	10,200,000,000	201,219,488,323	325,256,321	(1,319,018,513)	13,261,231,917	223,686,958,048
총포괄손익:						
반기순손실	-	-	-	-	(7,551,437,488)	(7,551,437,488)
파생상품평가손실	-	-	-	(976,571,207)	-	(976,571,207)
소 계	-	-	-	(976,571,207)	(7,551,437,488)	(8,528,008,695)
자본에 직접 인식된 주주와의 거래:						
주식선택권	-	-	150,118,302	-	-	150,118,302
소 계	-	-	150,118,302	-	-	150,118,302
2020.06.30(당반기말)	10,200,000,000	201,219,488,323	475,374,623	(2,295,589,720)	5,709,794,429	215,309,067,655

"별첨 주석은 본 반기재무제표의 일부입니다."

반기 현금흐름표

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

제2(전기) 반기 2019년 1월 1일부터 2019년 6월 30일까지

에스케이바이오사이언스 주식회사

(단위: 원)

과 목	주 석	제3(당)기 반기		제2(전기) 반기	
I. 영업활동 현금흐름			(25,000,389,235)		3,114,063,343
1. 영업에서 창출된 현금			(23,088,888,767)		10,584,891,602
반기순이익(손실)		(7,551,437,488)		5,697,662,877	
조정	21	6,869,244,423		5,118,490,513	
영업활동으로 인한 자산·부채의 변동	21	(22,406,695,702)		(231,261,788)	
2. 이자의 수취			78,435,016		103,488,214
3. 이자의 지급			(1,959,837,359)		(2,096,470,376)
4. 법인세의 납부			(30,098,125)		(5,477,846,097)
II. 투자활동 현금흐름			20,833,540,130		11,450,283,899
1. 투자활동으로 인한 현금유입액			23,546,945,334		26,230,231,387
보증금의 회수		22,500,000		13,000,000	
단기금융상품의 감소		22,742,155,576		25,996,578,009	
장기대여금의 감소		313,067,940		114,791,578	
유형자산의 처분		454,545		99,921,621	
무형자산의 처분		468,767,273		5,940,179	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액			(2,713,405,204)		(14,779,947,488)
유형자산의 취득		2,413,124,435		14,533,392,959	
차입원가자본화로 인한 유형자산 취득		161,543,572		197,626,852	
무형자산의 취득		106,972,997		23,927,677	
보증금의 증가		31,764,200		25,000,000	
III. 재무활동 현금흐름			(656,759,592)		(6,154,255,403)
1. 재무활동으로 인한 현금유출액			(656,759,592)		(6,154,255,403)
유동성리스부채의 상환		656,759,592		529,255,403	
유동성장기부채의 상환		-		5,625,000,000	
IV. 현금및현금성자산의 순증감(I+II+III)			(4,823,608,697)		8,410,091,839
V. 기초의 현금및현금성자산			14,380,269,304		4,489,189,851
VI. 반기말의 현금및현금성자산			9,556,660,607		12,899,281,690

"별첨 주석은 본 반기재무제표의 일부입니다."

주석

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

제2(전)기 반기 2019년 1월 1일부터 2019년 6월 30일까지

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.

당반기말 현재 당사의 주요 주주 현황은 다음과 같습니다.

주주명	보통주	
	소유주식수(주)	지분율(%)
SK케미칼 주식회사	2,000,000	98.04
우리사주조합	37,447	1.84
기타	2,553	0.12
합 계	2,040,000	100.00

2. 재무제표 작성기준 및 회계정책의 변경

2-1 재무제표 작성기준

당사의 재무제표는 '주식회사 등의 외부감사에 관한 법률'에 따라 제정된 한국채택국제회계기준 기업회계기준서 제1034호에 따라 작성되었습니다.

중간재무제표는 연차재무제표에 기재할 것으로 요구되는 모든 정보 및 주석사항을 포함하고 있지 아니하므로, 2019년 12월 31일로 종료되는 회계기간에 대한 연차재무제표의 정보도 함께 참고하여야 합니다.

2-2 제·개정된 기준서의 적용

중간요약재무제표를 작성하기 위하여 채택한 중요한 회계정책은 다음의 2020년 1월1일부터 적용되는 기준서를 제외하고는 2019년 12월 31일로 종료되는 회계기간에 대한 연차재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다. 당사는 공표되었으나 시행되지 않은 기준서, 해석서, 개정사항을 조기적용한 바 없습니다.

여러 개정사항과 해석서가 2020년부터 최초 적용되며, 당사의 중간요약재무제표에 미치는 영향은 없습니다.

(1) 기업회계기준서 제1103호 '사업결합' (개정) - 사업의 정의

기업회계기준서 제1103호의 개정사항에는 활동과 자산의 집합이 사업의 정의를 충족하기 위해서는 적어도 투입물과 산출물을 창출하거나 산출물의 창출에 기여할 수 있는 실질적인 과정을 포함해야 한다는 점이 명시되어 있습니다. 또한 산출물을 창출하는데 필요한 투입물과 과정을 모두 포함하지 않더라도 사업이 존재할 수 있음을 분명히 했습니다. 이 개정사항이 당사의 재무제표에 미치는 영향은 없으나, 향후 당사에 사업결합이 발생할 경우 영향을 미칠 수 있습니다.

(2) 기업회계기준서 제1107호 '금융상품: 공시', 제1109호 '금융상품', 제1039호'금융상품: 인식과 측정' (개정) - 이자율지표 개혁

기업회계기준서 제1109호 및 제1039호에 대한 이 개정사항은 이자율지표 개혁으로 직접적인 영향을 받는 모든 위험회피관계에 적용할 수 있도록 예외규정을 제공합니다. 만약, 이자율지표 개혁이 위험회피대상항목이나 위험회피수단의 이자율지표에 기초한 현금흐름의 시기 또는 금액에 대한 불확실성을 발생시키는 경우에 위험회피관계가 영향을 받습니다. 당사는 이자율 위험회피관계를 보유하지 않으므로 동 개정사항이 재무제표에 미치는 영향은 없습니다.

(3) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시', 제1008호 '회계정책, 회계추정의 변경 및 오류' (개정) - 중요성의 정의

이 개정은 중요성에 대한 새로운 정의를 제시합니다. 새 정의에 따르면, '특정 보고기업에 대한 재무정보를 제공하는 일반목적 재무제표에 정보를 누락하거나 잘못 기재하거나 불분명하게 하여, 이를 기초로 내리는 주요 이용자의 의사결정에 영향을 줄 것으로 합리적으로 예상할 수 있다면 그 정보는 중요'합니다.

이 개정은 중요성이 재무제표의 맥락에서 개별적으로 또는 다른 정보와 결합하여 정보의 성격이나 크기에 따라 결정되는 것을 명확히 합니다. 정보의 왜곡표시가 주된 정보이용자들의 의사결정에 영향을 미칠 것이 합리적으로 예상된다면 그 정보는 중요합니다. 동 개정사항이 당사의 재무제표에 미치는 영향은 없습니다.

(4) 기업회계기준서 제1116호 '리스' (개정) - 코로나바이러스감염증-19('코로나19') 관련 임차료 면제·할인·유예(임차료 할인 등)

기업회계기준서 제1116호의 개정사항은 코로나19의 세계적 유행의 직접적인 결과로 임차료 할인 등이 리스변경에 해당하는지 평가하지 않을 수 있는 실무적 간편법을 제공합니다. 이러한 임차료 할인 등은 실무적 간편법의 적용요건을 충족하여야 하며, 실무적 간편법을 선택한 리스이용자는 그러한 변동이 리스변경이 아닐 경우에 이 기준서가 규정하는 방식과 일관되게 회계처리하여야 합니다. 동 개정사항은 2020년 6월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 소급하여 적용하되 조기 적용할 수 있습니다. 당사는 코로나19 관련 임차료 할인 등이 발생하지 않았으므로 동 개정사항이 재무제표에 미치는 영향은 없습니다.

(5) 재무보고를 위한 개념체계 (2018)

개념체계는 회계기준이 아니며, 개념체계의 어떠한 내용도 회계기준이나 그 요구사항에 우선하지 않습니다. 개념체계의 목적은 회계기준위원회가 한국채택국제회계기준을 제·개정하는데 도움을 주며, 적용할 회계기준이 없는 경우에 재무제표 작성자가 일관된 회계정책을 개발하는데 도움을 줍니다. 또한 모든 이해관계자가 회계기준을 이해하고 해석하는데 도움을 줍니다.

이 개념체계 개정은 일부 새로운 개념을 포함하고 있으며, 자산과 부채의 정의와 인식기준의 변경을 제시하고, 일부 중요한 개념을 명확히 합니다. 동 개정사항이 당사의 재무제표에 미치는 영향은 없습니다.

3. 금융상품

3-1 금융자산

보고기간종료일 현재 금융자산의 범주별 금액은 다음과 같습니다.

<당반기말>

(단위 : 천원)

과 목	위험회피지정 파생상품자산	당기손익-공정가치 측정 금융자산	상각후원가 측정 금융자산	합 계
유동자산:				
단기금융상품	-	57,895,634	-	57,895,634
매출채권및기타채권	-	-	31,710,743	31,710,743
기타유동자산(주1)	-	-	45,873	45,873
소 계	-	57,895,634	31,756,616	89,652,250
비유동자산:				
장기금융상품	-	-	10,283,733	10,283,733
보증금	-	-	357,228	357,228
파생상품금융자산	921,518	-	-	921,518
소 계	921,518	-	10,640,961	11,562,479
합 계	921,518	57,895,634	42,397,577	101,214,729

(주1) 예치보증금입니다.

<전기말>

(단위 : 천원)

과 목	위험회피지정 파생상품자산	당기손익-공정가치 측정 금융자산	상각후원가 측정 금융자산	합 계
유동자산:				
단기금융상품	-	80,088,335	-	80,088,335
매출채권및기타채권	-	-	32,429,408	32,429,408
기타유동자산(주1)	-	-	43,115	43,115
소 계	-	80,088,335	32,472,523	112,560,858
비유동자산:				
장기금융상품	-	-	10,596,800	10,596,800
보증금	-	-	347,964	347,964
파생상품금융자산	64,870	-	-	64,870
소 계	64,870	-	10,944,764	11,009,634
합 계	64,870	80,088,335	43,417,287	123,570,492

(주1) 예치보증금입니다.

3-2 금융부채

보고기간종료일 현재 금융부채의 범주별 금액은 다음과 같습니다.

<당반기말>

(단위 : 천원)

과 목	상각후원가측정금융부채
유동부채:	
매입채무및기타채무	37,087,479
유동성리스부채	1,388,156
기타유동부채(주1)	3,816,360
소 계	42,291,995
비유동부채:	
사채	94,804,125
장기차입금	24,014,000
리스부채	6,615,108
소 계	125,433,233
합 계	167,725,228

(주1) 예수보증금입니다.

<전기말>

(단위 : 천원)

과 목	상각후원가측정금융부채
유동부채:	
매입채무및기타채무	31,613,418
유동성리스부채	1,350,756
기타유동부채(주1)	3,574,495
소 계	36,538,669
비유동부채:	
사채	93,472,368
장기차입금	23,156,000
리스부채	7,093,025
소 계	123,721,393
합 계	160,260,062

(주1) 예수보증금입니다.

3-3 파생상품금융자산(부채)

(1) 보고기간종료일 현재 당사가 보유한 파생상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당반기말	전기말
위험회피수단으로 지정된 파생상품자산(부채)		
통화이자율스왑	921,518	64,870

(2) 보고기간종료일 현재 당사가 위험회피수단으로 지정하지 않은 파생금융상품의 내역은 없습니다.

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

<당반기말>

(단위 : 천원)

구 분	내용	
계약처	KEB하나은행	
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	535,680	385,838
평가손익 :		
공정가치 위험회피회계	2,145,000	
현금흐름 위험회피회계(주1)	(976,571)	

(주1) 법인세 차감후 금액입니다.

<전기말>

(단위 : 천원)

구 분	내 용	
계약처	KEB하나은행	
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	21,307	43,563
평가손익 :		
공정가치 위험회피회계		1,985,000
현금흐름 위험회피회계(주1)		(76,944)

(주1) 법인세 차감후 금액입니다.

4. 매출채권및기타채권

4-1 보고기간종료일 현재 매출채권및기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당반기말	전기말
매출채권	30,735,571	32,603,295
매출채권 대손충당금	(445,140)	(377,285)
미수금	1,418,483	187,909
미수수익	1,829	15,489
합 계	31,710,743	32,429,408

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

(단위 : 천원)

구 분	당반기	전반기
기초	377,285	894,277
설정(환입)	67,855	(512,565)
기말	445,140	381,712

4-3 보고기간종료일 현재 매출채권및기타채권의 연령별 금액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당반기말	전기말
만기미도래	30,145,508	28,775,194
90일 이내	1,591,927	3,614,033
180일 이내	315,808	93,705
180일 초과	102,640	323,761
소 계	32,155,883	32,806,693
대손충당금	(445,140)	(377,285)
차감계	31,710,743	32,429,408

5. 재고자산

5-1 보고기간종료일 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

<당반기말>

(단위 : 천원)

구 분	취득원가	평가충당금	장부가액
상품	3,384,156	(3,934)	3,380,222
제품	4,679,605	(96,922)	4,582,683
반제품	37,811,317	(3,162,075)	34,649,242
재공품	1,301,439	-	1,301,439
원재료	9,593,351	-	9,593,351
저장품	9,794,280	-	9,794,280
미착품	6,274	-	6,274
합 계	66,570,422	(3,262,931)	63,307,491

<전기말>

(단위 : 천원)

구 분	취득원가	평가충당금	장부가액
상품	1,591,911	(429)	1,591,482
제품	1,731,753	(70,644)	1,661,109
반제품	21,342,280	(3,639,322)	17,702,958
재공품	2,810,671	-	2,810,671
원재료	7,180,881	-	7,180,881
저장품	5,427,466	-	5,427,466
미착품	3,295	-	3,295
합 계	40,088,257	(3,710,395)	36,377,862

5-2 당반기 중 재고자산과 관련하여 인식한 재고자산평가충당금환입은 447,464천원(전반기: 재고자산평가손실 3,838,038천원)입니다.

6. 장·단기금융상품

보고기간종료일 현재 단기금융상품과 장기금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

<당반기말>

(단위 : 천원)

구 분	내 용	금 액
단기금융상품 :		
단기투자자산	MMW	57,895,634
장기금융상품 :		
장기대여금(주1)	우리사주조합대여금	10,283,733

(주1) 2021년 6월 30일까지는 무이자이며, 이후 매년 당사의 가중평균차입이자율로 계산됩니다.

<전기말>

(단위 : 천원)

구 분	내 용	금 액
단기금융상품 :		
단기투자자산	MMW	80,088,335
장기금융상품 :		
장기대여금(주1)	우리사주조합대여금	10,596,800

(주1) 2021년 6월 30일까지는 무이자이며, 이후 매년 당사의 가중평균차입이자율로 계산됩니다.

7. 기타자산

보고기간종료일 현재 기타자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당반기말	전기말
기타유동자산:		
선급금	21,403	1,021
선급비용	883,192	577,297
선납세금	6,862,767	6,843,955
예치보증금	45,873	43,115
기타유동자산 합계	7,813,235	7,465,388
기타비유동자산:		
기타투자자산	85,680	85,680

8. 유형자산

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

<당반기>

(단위 : 천원)

구 분	기초	취득	처분	감가상각비	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.

<전반기>

(단위 : 천원)

구분	기초	재분류(주1)	취득	처분	감가상각비	대체(주2)	기말
토지	9,948,684	-	-	-	-	-	9,948,684
건물	107,202,395	-	-	-	(1,485,977)	-	105,716,418
구축물	1,019,233	-	-	-	(12,197)	-	1,007,036
기계장치	43,623,922	-	566,504	(82,184)	(3,526,593)	342,120	40,923,769
차량운반구	15,818	-	26,061	(2,044)	(8,951)	-	30,884
기타의유형자산	1,979,143	(854,681)	109,508	(4,842)	(353,278)	120,976	996,826
건설중인자산	8,729,883	-	14,317,231	(29,985)	-	(179,064)	22,838,065
미착기계	311,753	-	-	-	-	(311,753)	-
합계	172,830,831	(854,681)	15,019,304	(119,055)	(5,386,996)	(27,721)	181,461,682

(주1) 기준서 제1116호 '리스'를 적용함에 따라 기존의 유형자산을 사용권자산으로 재분류 하였습니다.

(주2) 건설중인자산의 본계정 대체, 정부보조금 수령액 등이 포함되어 있습니다.

8-2 당반기 중 자본화된 차입원가는 161,544천원(전반기: 197,627천원)이며, 자본화가능 차입원가를 산정하기 위하여 사용된 자본화이자율은 3.45%(전반기: 3.40%)입니다.

9. 리스

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

<당반기>

(단위: 천원)

구분	기초	취득	처분	감가상각비	기말
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
합계	8,292,844	237,489	(20,888)	(625,516)	7,883,929

<전반기>

(단위: 천원)

구 분	기초	계정재분류 (주1)	회계정책 변경(주2)	수정후 기초	취득	감가상각비	기말
건물	-	-	6,419,101	6,419,101	928	(334,974)	6,085,055
차량운반구	-	-	390,237	390,237	230,251	(92,535)	527,953
기계장치	-	854,681	-	854,681	-	(71,223)	783,458
합 계	-	854,681	6,809,338	7,664,019	231,179	(498,732)	7,396,466

(주1) 기준서 제1116호 '리스'를 적용함에 따라 유형자산으로 분류되었던 사용권자산을 별도 계정으로 표시하였습니다.

(주2) 기준서 제1116호 '리스'를 적용함에 따라 사용권자산을 신규인식 하였습니다.

9-2 보고기간종료일 현재 리스부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기말		전기말	
	최소리스료	현재가치	최소리스료	현재가치
1년 이하	1,415,035	1,388,156	1,374,825	1,350,756
2년 이하	1,361,333	1,292,235	1,325,776	1,260,392
5년 이하	3,322,116	2,957,873	3,492,895	3,113,796
5년 초과	2,947,357	2,365,000	3,416,474	2,718,836
합 계	9,045,841	8,003,264	9,609,970	8,443,780

9-3 당반기와 전반기 중 리스부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기	전반기
기초	8,443,780	902,521
회계정책변경으로 인한 증가	-	6,809,338
증가	237,489	231,179
감소	(21,246)	-
지급	(796,422)	(656,513)
이자비용	139,663	127,257
기말	8,003,264	7,413,782

10. 무형자산

10-1 당반기 및 전반기 중 무형자산 장부가액의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당반기>

(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.

<전반기>

(단위 : 천원)

구 분	기초	취득	처분	상각	대체(주1)	기말
산업재산권	413,704	2,928	-	(24,301)	24,123	416,454
개발비	19,848,381	-	-	(1,156,749)	-	18,691,632
소프트웨어	1,343,761	21,000	(5,400)	(161,232)	3,598	1,201,727
회원권	233,217	-	-	-	-	233,217
합 계	21,839,063	23,928	(5,400)	(1,342,282)	27,721	20,543,030

(주1) 건설중인자산으로부터의 본계정 대체입니다.

11. 매입채무및기타채무

보고기간종료일 현재 매입채무및기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당반기말	전기말
매입채무	24,616,062	18,372,076
미지급금	8,662,697	6,146,904
미지급비용	3,808,720	7,094,438
합 계	37,087,479	31,613,418

12. 사채 및 차입금

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

(단위 : 천원)

구 분	당반기말	전기말
사채	94,804,125	93,472,368
장기차입금	24,014,000	23,156,000
합 계	118,818,125	116,628,368

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	36,021,000	34,734,000
합 계			95,021,000	93,734,000
(차감: 사채할인발행차금)			(216,875)	(261,632)
차감계			94,804,125	93,472,368

12-3 보고기간종료일 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

차입처	내역	만기일	당반기말 연이자율(%)	당반기말	전기말
KEB하나은행	일반차입금-해외	2023.06.29	US 3M Libor + 2.00	24,014,000	23,156,000
합 계				24,014,000	23,156,000

13. 기타유동부채

보고기간종료일 현재 기타유동부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당반기말	전기말
선수금	3,780,164	1,903,180
예수금	457,888	2,303,097
예수보증금	3,816,360	3,574,495
합 계	8,054,412	7,780,772

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	1억원	1심 진행중
간접강제신청	와이어쓰 LLC, 한국화이자제약	당사	폐렴구균백신 관련 특허침해 금지를 신청	-	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
KEB 하나은행	원화지급보증-계약이행	520 백만원	520 백만원
	외화지급보증-계약이행	30,000,000 USD	30,000,000 USD
	외상매출금담보대출	4,000 백만원	53 백만원
	외화운전자금대출	20,000,000 USD	20,000,000 USD
	파생상품보증금 면제약정	23,500,000 USD	13,415,000 USD
신한은행	외상매출금담보대출	3,000 백만원	-
한국증권금융	우리사주취득자금대출(주1)	9,109 백만원	9,109 백만원

(주1) 당사는 우리사주취득자금대출과 관련하여 SK디스커버리(주) 및 SK케미칼(주)와 연대하여 지급보증을 제공하고 있습니다.

14-3 보고기간종료일 현재 당사의 주요 보험약정사항은 다음과 같습니다.

금융기관	구 분	당반기말	전기말
서울보증보험	이행지급 등	303 백만원	588 백만원
삼성화재	재산종합보험	255,473 백만원	255,473 백만원
현대해상화재보험	재산종합보험	34,380 백만원	34,380 백만원
DB 손해보험	환경책임보험	15,000 백만원	15,000 백만원

14-4 당사는 상법 제530조의 9 제1항의 규정에 의거 분할기일인 2018년 7월 1일 이전에 발생하였던 SK케미칼(주)의 기존 채무에 대하여 SK케미칼(주)와 당사가 연대하여 상환의무를 부담하고 있습니다. 또한 2017년 12월 1일 이전에 발생하였던 SK디스커버리(주)의 채무에 대하여 당사의 지배기업인 SK케미칼(주)의 부담분에 대해서도 SK케미칼(주)와 연대하여 상환의무를 부담하고 있습니다.

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. 이 중 일부는 임상 진입 및 허가에 따라 의무가 종료되는 기간까지 분할하여 수익으로 인식하며, 조건에 따라 회사는 판매로열티를 수령할 수 있습니다.

또한, 당사는 2014년 3월 19일에 미국 사노피 파스퇴르(Sanofi Pasteur Inc.)사와 차세대 폐렴구균 접합백신의 공동 개발 및 판매에 관한 계약을 체결하였으며, 동 계약의 규모는 초기 기술료와 개발 단계별 마일스톤을 포함해 총 USD 45,000,000입니다. 이 중 일부는 임상 진입 등에 따라 의무가 종료되는 기간까지 분할하여 수익으로 인식하였습니다.

15. 특수관계자와의 거래

15-1 당반기말 현재 당사의 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

구 분	회사명
지배기업	SK 케미칼
기타특수관계자	SK 디스커버리(주), SK 가스(주), SK 네트워크(주), SK 텔레콤(주), SK(주), 행복나래(주), SK 브로드밴드(주), SK 인포섹(주), SK 플라즈마(주), SK 하이닉스(주), SK 엠앤서비스(주), SK 하이스텍(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	기타수익	유형자산 취득
지배기업	SK 케미칼(주)	145,422	1,056,058	3,152,245	-	-
기타 특수관계자	SK 가스(주)	-	-	127,394	-	-
	SK 플라즈마(주)	712,998	3,385,834	11,400	396	-
	SK(주)	-	-	196,118	-	-
	SK 이노베이션(주)	-	-	13,090	-	-
	SK 텔레콤(주)	-	-	123,808	-	-
	SK 네트워크(주)	-	-	3,699	-	-
	SK 매직(주)	-	-	3,169	-	-
	행복나래(주)	-	137,850	644,682	-	2,975
	SK 브로드밴드(주)	-	-	2,099	-	-
	SK 텔링크(주)	-	-	666	-	-
	SK 하이닉스(주)	-	-	1,662	-	-
	SK 하이스텍(주)	4,313	-	-	-	-
	SK 핑크스(주)	-	-	22,000	-	-
	SK 엠앤서비스(주)	-	-	20,067	-	-
	(주)ADT캡스	-	-	380	-	-
합 계		862,733	4,579,742	4,322,479	396	2,975

<전반기>

(단위 : 천원)

구 분	회사명	매출	매입	기타비용	고정자산 취득	고정자산 처분
지배기업	SK 케미칼(주)	375,058	1,433,845	2,903,848	58,035	66,210
기타 특수관계자	SK 가스(주)	-	-	443,102	-	-
	SK 플라즈마(주)	53,676	-	59,180	-	30,140
	SK 네트워크(주)	-	-	5,489	-	-
	SK 매직(주)	-	-	1,881	-	-
	SK 브로드밴드(주)	-	-	2,450	-	-
	SK 에너지(주)	-	-	16,200	-	-
	SK 주식회사(주)	-	-	85,824	2,905	-
	SK 텔레콤(주)	-	-	114,315	-	-
	SK 텔링크(주)	-	-	622	-	-
	행복나래(주)	-	717,958	1,575,856	47,054	-
	SK 하이스텍(주)	22,905	-	-	-	-
	SK 엠앤서비스(주)	-	-	15,737	-	-
	SK 인포섹(주)	-	-	24,389	-	-
(주)ADT캡스	-	-	4,160	2,900	-	
합 계		451,639	2,151,803	5,253,053	110,894	96,350

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

<당반기말>

(단위 : 천원)

구 분	회사명	채권		채무	
		매출채권	기타채권	매입채무	기타채무
지배기업	SK 케미칼	-	-	388,429	464,999
기타 특수관계자	SK 가스	-	215,832	-	23,742
	행복나래주식회사	-	-	-	209,619
	SK 엠앤서비스	-	-	-	385
	SK 이노베이션	-	-	-	1,762
	SK 플라즈마	-	-	2,154,113	2,970
합 계		-	215,832	2,542,542	703,477

<전기말>

(단위 : 천원)

구 분	회사명	채권		채무	
		매출채권	기타채권	매입채무	기타채무
지배기업	SK 케미칼	-	-	547,827	376,954
기타 특수관계자	SK 가스	-	210,568	-	23,162
	SK 텔레콤	-	-	-	12,159
	SK 네트워크	-	-	-	547
	행복나래주식회사	-	-	12,562	164,421
	SK 하이스텍	19,644	-	-	-
	SK 엠앤서비스	-	-	-	2,717
	ADT캡스	-	-	-	3,190
합 계		19,644	210,568	560,389	583,150

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

(단위 : 천원)

구 분	당반기	전반기
단기급여	333,540	714,500
퇴직급여	100,429	215,162
합 계	433,969	929,662

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	10,000,000	10,000,000
1주의 금액	원	5,000	5,000
발행주식의 수	주	2,040,000	2,040,000
자본금	천원	10,200,000	10,200,000

16-2 자본잉여금

보고기간종료일 현재 자본잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당반기말	전기말
주식발행초과금	201,219,488	201,219,488

16-3 기타자본

(1) 보고기간종료일 현재 기타자본의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당반기말	전기말
주식선택권	475,375	325,256

16-4 기타포괄손익누계액

보고기간종료일 현재 기타포괄손익누계액의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당반기말	전기말
파생상품평가손실	(2,295,590)	(1,319,019)

16-5 이익잉여금

보고기간종료일 현재 이익잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당반기말	전기말
미처분이익잉여금	5,709,794	13,261,232

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	18,599,655	17,894,006
반제품매출	1,565,584	-
상품매출	34,153,940	25,644,630
용역매출 등	7,763,670	34,330,758
합 계	62,082,849	77,869,394
지리적 시장:		
국내	54,175,665	44,446,690
아메리카	2,170,117	30,306,850
유럽	5,171,788	3,115,854
아시아	565,279	
합 계	62,082,849	77,869,394
수익인식시기:		
한 시점에 인식	59,191,603	69,843,383
기간에 걸쳐 인식	2,891,246	8,026,011
합 계	62,082,849	77,869,394

(2) 계약잔액

보고기간종료일 현재 고객과의 계약에서 발생한 계약의 잔액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당반기말	전기말
매출채권(주1)	30,735,571	32,603,295
계약부채	11,942,062	16,622,346
합 계	42,677,633	49,225,641

(주1) 매출채권은 무이자조건이며 통상적인 지급기일은 90일에서 180일입니다. 또한 기대신용손실에 따라 총당금을 당반기 중 67,855천원 설정(전반기: 512,565천원 환입)하였습니다.

당반기 및 전반기 중 계약부채의 변동 내역은 다음과 같습니다.

<당반기>

(단위 : 천원)

구 분	선수수익(주1)	환불부채(주2)
당반기초	11,935,642	4,686,705
감소	(2,170,117)	(2,510,168)
당반기말	9,765,525	2,176,537
유동	4,340,233	2,176,537
비유동	5,425,292	-

(주1) 라이선스 사용권 및 접근권 매출과 관련하여 수령한 선수수익입니다.

당사는 판매된 제품에 대한 과거의 반품경험율에 기초하여 예상되는 반품 청구에 대해반품에 대한 환불부채를 계상하고 있습니다. 상기의 계약부채 산정에 적용된 제반 가정은 현재

(주2) 의 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	선수수익(주1)	환불부채(주2)
전반기초	12,583,308	3,929,502
설정	-	508,370
감소	(7,478,850)	(2,837,657)
전반기말	5,104,458	1,600,215
유동	5,104,458	1,600,215
비유동	-	-

(주1) 라이선스 사용권 및 접근권 매출과 관련하여 수령한 선수수익입니다.

당사는 판매된 제품에 대한 과거의 반품경험율에 기초하여 예상되는 반품 청구에 대해반품에 대한 계약부채를 계상하고 있습니다. 상기의 계약부채 산정에 적용된 제반 가정은 현재

(주2) 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 주식기재는 생략하였습니다.

17-3 당반기 중 매출액의 10% 이상을 차지하는 고객은 없습니다.

18. 영업비용

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

(단위 : 천원)

구 분	당반기	전반기
재고자산의 변동	(18,358,626)	(10,107,236)
원재료의 사용	15,452,676	14,006,935
상품매출원가	32,118,018	24,327,097
감가상각비 및 무형자산상각비(주1)	8,032,624	7,228,010
인건비	19,183,712	16,991,501
물류원가	601,391	844,598
수수료비용	4,892,946	7,016,398
마케팅비용	912,823	1,268,540
기타	6,752,070	7,470,359
합 계	69,587,634	69,046,202

(주1) 사용권자산상각비가 포함되어있습니다.

18-2 당반기 및 전반기의 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당반기	전반기
급여	5,689,844	5,472,859
퇴직급여	539,116	454,715
복리후생비	734,308	664,417
여비교통비	552,655	606,990
통신비	50,519	55,287
세금과공과	41,821	39,787
임차료	46,401	101,575
감가상각비	440,312	327,421
보험료	77,763	77,660
접대비	52,353	66,780
사무소모품비	58,405	33,645
차량유지비	57,947	79,186
교육훈련비	213,055	263,247
도서비	4,352	14,704
지급수수료	2,536,393	2,697,271
연구비	9,552,880	14,108,419

광고선전비	911,276	1,267,954
판매수수료	567,302	584,140
견본비	1,547	586
포장비	-	93,014
대손상각비(대손충당금환입)	67,855	(512,565)
회의비	71,189	107,086
무형자산상각비	189,133	129,852
주식보상비용	150,118	150,118
운반보관비	-	3,684
수선비	248	1,000
합 계	22,606,792	26,888,832

19. 영업외손익

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

(단위 : 천원)

구 분	당반기	전반기
기타수익:		
유형자산처분이익	-	12,234
무형자산처분이익	235,110	540
사용권자산처분이익	358	-
잡이익	40,434	88,893
기타수익 합계	275,902	101,667
기타비용:		
유형자산처분손실	566	1,382
기부금	500,500	504,500
잡손실	65,462	1,510
기타비용 합계	566,528	507,392

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

(단위 : 천원)

구 분	당반기	전반기
금융수익:		
이자수익	64,775	112,759
외환차익	269,263	968,833
외화환산이익	70	11,947
파생상품평가이익	2,145,000	1,882,278
파생상품거래이익	-	55,000
당기손익-공정가치측정금융상품평가이익	11,997	-
당기손익-공정가치측정금융상품처분이익	542,156	996,578
금융수익 합계	3,033,261	4,027,395
금융원가:		
이자비용	1,859,366	2,129,597
이자비용 - 리스	139,663	127,257
외환차손	99,945	240,540
외화환산손실	2,243,711	1,973,609
당기손익-공정가치측정금융상품평가손실	4,698	105,271
파생상품거래손실	60,701	685,100
금융원가 합계	4,408,084	5,261,374

20. 법인세비용(수익)

20-1 당반기 및 전반기의 법인세비용(수익)의 구성 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당반기	전반기
법인세부담액	-	540,950
과거기간 당기법인세에 대하여 당기에 인식한 조정사항	(47,649)	271,509
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	(1,882,928)	544,790
자본에 직접 반영된 법인세	311,781	128,576
법인세비용(수익)	(1,618,796)	1,485,825

21. 현금흐름표

21-1 당반기 및 전반기의 영업에서 창출된 현금흐름에 대한 조정 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당반기	전반기
법인세비용(수익)	(1,618,796)	1,485,825
이자비용	1,999,029	2,256,854
이자수익	(64,775)	(112,759)
당기손익-공정가치측정금융상품 평가이익	(11,997)	-
당기손익-공정가치측정금융상품 평가손실	4,698	105,271
당기손익-공정가치측정금융상품 처분이익	(542,156)	(996,578)
재고자산평가손실(환입)	(447,464)	3,838,038
유형자산처분이익	-	(12,234)
무형자산처분이익	(235,110)	(540)
유형자산처분손실	566	1,382
유형자산감가상각비	5,952,523	5,386,996
사용권자산상각비	625,516	498,733
사용권자산처분이익	(358)	-
무형자산상각비	1,454,585	1,342,282
파생상품평가이익	(2,145,000)	(1,882,278)
대손상각비(대손충당금환입)	67,855	(512,565)
주식보상비용	150,118	150,118
외화환산이익	(70)	(11,947)
외화환산손실	2,243,711	1,973,609
계약부채 전입액	(2,170,117)	(9,808,137)
퇴직급여	1,606,486	1,386,436
기타	-	29,985
합 계	6,869,244	5,118,491

21-2 당반기 및 전반기의 영업활동으로 인한 자산·부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당반기	전반기
매출채권	2,628,367	21,531,229
기타채권	(1,230,736)	(1,366,942)
재고자산	(26,482,165)	(19,176,940)
기타유동자산	(349,973)	(1,712,898)
매입채무	6,243,985	4,680,785
기타채무	(979,646)	(5,493,694)
기타유동부채	273,640	971,090
퇴직금의 지급 등	-	950,462
계약부채	(2,510,168)	(614,354)
합 계	(22,406,696)	(231,262)

21-3 당반기 및 전반기의 현금의 유출입이 없는 주요 거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당반기	전반기
회계정책의 변경 - 1116호 리스	-	(7,040,517)
건설중인자산의 유·무형자산 대체액	26,267,589	490,817
신규 리스자산 취득	237,489	-
장기부채의 유동성대체	694,160	5,625,000
미지급 퇴직금여의 정산	295,275	-
유형자산 취득 관련 미지급금 변동	(346,434)	417,334

21-4 재무활동에서 생기는 부채의 변동은 다음과 같습니다.

<당반기>

(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.

<전반기>

(단위 : 천원)

구 분	기초	재무활동현금흐름	환평가	기타(주1)	기말
유동성장기차입금	11,250,000	(5,625,000)	-	5,625,000	11,250,000

장기차입금	33,612,000	-	774,000	(5,625,000)	28,761,000
사채	92,195,986	-	1,161,000	42,057	93,399,043
유동성리스부채	160,935	(529,255)	-	1,525,243	1,156,923
리스부채	741,586	-	-	5,515,273	6,256,859

(주1) 유동성대체 및 이자비용 등으로 구성되어있습니다.

22. 공정가치

22-1 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

<당반기말>

(단위 : 천원)

구 분	수준1	수준2	수준3	합 계
금융자산 :				
단기금융상품	-	57,895,634	-	57,895,634
파생상품금융자산	-	921,518	-	921,518
금융자산 합계	-	58,817,152	-	58,817,152

<전기말>

(단위 : 천원)

구 분	수준1	수준2	수준3	합 계
금융자산 :				
단기금융상품	-	80,088,335	-	80,088,335
파생상품금융자산	-	64,870	-	64,870
금융자산 합계	-	80,153,205	-	80,153,205

23. COVID19의 영향의 불확실성

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.

COVID19의 영향과 정부지원정책이 향후 회사의 매출채권의 회수가능성, 충당부채의 인식 등에 미칠 영향을 보고기간 말 현재 합리적으로 추정할 수 없었으며 이로 인한 영향은 재무제표에 반영되지 않았습니다.