

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 5 기 반기

2022년 01월 01일 부터
2022년 06월 30일 까지

제 4 기 반기

2021년 01월 01일 부터
2021년 06월 30일 까지

한영회계법인

반기재무제표 검토보고서

에스케이바이오사이언스 주식회사

주주 및 이사회 귀중

검토대상 재무제표

본인은 첨부된 에스케이바이오사이언스 주식회사의 요약반기재무제표를 검토하였습니다. 동 요약반기재무제표는 2022년 6월 30일 현재의 반기재무상태표, 2022년 및 2021년 6월 30일로 종료되는 3개월 및 6개월 보고기간의 반기포괄손익계산서와 6개월 보고기간의 반기 자본변동표 및 반기현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

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

감사인의 책임

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

본인은 분·반기재무제표 검토준칙에 따라 검토를 실시하였습니다. 검토는 주로 회사의 재무 및 회계담당자에 대한 질문과 분석적절차, 기타의 검토절차에 의해 수행됩니다. 또한 검토는 회계감사기준에 따라 수행되는 감사보다 그 범위가 제한적이므로 이러한 절차로는 감사인이 감사에서 파악되었을 모든 유의적인 문제를 알게 될 것이라는 확신을 얻을 수 없습니다. 따라서 본인은 감사의견을 표명하지 아니합니다.

검토의견

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

기타사항

본인은 2021년 12월 31일 현재의 재무상태표와 동일로 종료되는 회계기간의 포괄손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2022년 3월 16일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시 목적으로 첨부한 2021년 12월 31일 현재의 재무상태표는 위의 감사받은 재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울시 영등포구 여의공원로 111
한영회계법인
대표이사 박용근

2022년 8월 12일

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

(첨부)반기 재무제표

에스케이바이오사이언스 주식회사

제 5 기 반기

2022년 01월 01일 부터

2022년 06월 30일 까지

제 4 기 반기

2021년 01월 01일 부터

2021년 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

제5(당)기 반기말 2022년 6월 30일 현재

제4(전)기말 2021년 12월 31일 현재

에스케이바이오사이언스 주식회사

(단위: 원)

과 목	주 석	제5(당)기 반기말	제 4(전) 기말
자 산			
Ⅰ. 유동자산		1,779,157,663,646	1,837,804,230,933
1. 현금및현금성자산		145,716,351,145	98,028,261,476
2. 단기금융상품	3, 6, 14, 23	1,343,632,747,985	1,547,635,053,895
3. 매출채권및기타채권	3, 4, 15, 17	89,532,628,329	48,134,756,342
4. 파생상품금융자산	3, 23	5,928,111,940	451,437,320
5. 재고자산	5, 17	170,005,727,882	135,045,958,241
6. 기타유동자산	3, 7	24,342,096,365	8,508,763,659
Ⅱ. 비유동자산		314,908,581,732	272,318,441,145
1. 장기금융상품	3, 6, 23	1,500,081,846	21,609,994,880
2. 보증금	3	2,434,702,000	690,786,300
3. 유형자산	8	257,302,684,894	210,264,960,079
4. 사용권자산	9	26,708,680,347	10,718,418,998
5. 무형자산	10	17,965,905,312	17,061,308,340
6. 파생상품금융자산	3, 14, 23	-	1,639,872,813
7. 기타비유동자산	7	87,332,074	91,528,897
8. 이연법인세자산		8,909,195,259	10,241,570,838
자 산 총 계		2,094,066,245,378	2,110,122,672,078
부 채			
Ⅰ. 유동부채		378,451,544,159	459,952,164,123
1. 매입채무및기타채무	3, 11, 15	45,451,241,533	102,184,957,493
2. 파생상품금융부채	3, 14, 23	16,511,965,112	894,889,623
3. 단기차입금	3, 12, 22	53,008,848,284	11,671,373,163
4. 유동성사채	3, 12, 22	86,746,418,682	47,977,691,552
5. 유동성리스부채	3, 9, 22	8,689,707,409	2,309,258,445
6. 기타유동부채	3, 13	47,141,383,926	94,638,850,895
7. 계약부채	17	116,620,870,049	98,789,264,762
8. 당기법인세부채		4,281,109,164	101,485,878,190
Ⅱ. 비유동부채		27,913,194,112	48,858,559,461
1. 사채	3, 12, 22	-	35,502,634,699
2. 리스부채	3, 9, 22	18,568,124,079	8,774,626,367
3. 확정급여부채		8,942,340,890	4,246,059,488
4. 기타비유동부채	13	402,729,143	335,238,907
부 채 총 계		406,364,738,271	508,810,723,584
자 본			
Ⅰ. 자본금	1, 16	38,392,023,000	38,250,000,000

II. 자본잉여금	16	1,160,008,131,320	1,157,063,863,363
III. 기타자본	16	9,847,528,264	900,709,824
IV. 기타포괄손익누계액	16	216,403,318	(207,788,407)
V. 이익잉여금	16	479,237,421,205	405,305,163,714
자 본 총 계		1,687,701,507,107	1,601,311,948,494
부 채 및 자 본 총 계		2,094,066,245,378	2,110,122,672,078

"별첨 주석은 본 요약반기재무제표의 일부입니다."

반기포괄손익계산서

제5(당)기 반기 2022년 1월 1일부터 2022년 6월 30일까지

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

에스케이바이오사이언스 주식회사

(단위: 원)

과 목	주석	제5(당)기 반기		제4(전)기 반기	
		3개월	누적	3개월	누적
I. 매출액	15,17	138,280,832,009	225,372,165,358	144,604,267,970	257,314,228,499
II. 매출원가	15,18	52,135,306,273	91,418,465,240	61,566,070,644	100,873,597,424
III. 매출총이익		86,145,525,736	133,953,700,118	83,038,197,326	156,440,631,075
IV. 판매비와관리비	18	24,955,854,597	49,012,045,924	16,883,602,856	36,570,815,862
V. 영업이익		61,189,671,139	84,941,654,194	66,154,594,470	119,869,815,213
VI. 영업외손익		(5,846,619,134)	3,158,381,280	1,737,057,915	3,063,941,462
1. 기타수익	15,19	1,250,996,597	1,647,492,949	1,746,341,916	2,693,851,207
2. 기타비용	15,19	2,728,737,958	3,363,222,765	18,914,258	893,932,141
3. 금융수익	19	35,788,398,222	53,770,596,117	1,715,074,921	8,374,461,755
4. 금융원가	19	40,157,275,995	48,896,485,021	1,705,444,664	7,110,439,359
VII. 법인세비용차감전순이익		55,343,052,005	88,100,035,474	67,891,652,385	122,933,756,675
VIII. 법인세비용	20	9,217,110,001	14,167,777,983	15,079,872,607	28,197,311,580
IX. 반기순이익		46,125,942,004	73,932,257,491	52,811,779,778	94,736,445,095
X. 기타포괄손익		188,830,136	424,191,725	283,574,638	928,146,799
1. 후속적으로 당기손익으로 재분류되는 항목					
- 파생상품평가이익		188,830,136	424,191,725	283,574,638	928,146,799
XI. 반기총포괄이익		46,314,772,140	74,356,449,216	53,095,354,416	95,664,591,894
XII. 주당이익	21				
1. 보통주주당순이익		601	965	693	1,352
2. 보통주희석순이익		598	960	688	1,342

"별첨 주석은 본 요약반기재무제표의 일부입니다."

반기 자본 변동표

제5(당)기 반기 2022년 1월 1일부터 2022년 6월 30일까지

제4(전)기 반기 2021년 1월 1일부터 2021년 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
2021.01.01(전기초)	30,600,000,000	180,518,033,363	900,709,824	(1,464,749,534)	53,236,250,628	263,790,244,281
총포괄손익:						
반기순이익	-	-	-	-	94,736,445,095	94,736,445,095
파생상품평가이익	-	-	-	928,146,799	-	928,146,799
소 계	-	-	-	928,146,799	94,736,445,095	95,664,591,894
자본에 직접 인식된 주주와의 거래:						
유상증자	7,650,000,000	976,545,830,000	-	-	-	984,195,830,000
소 계	7,650,000,000	976,545,830,000	-	-	-	984,195,830,000
2021.06.30(전반기말)	38,250,000,000	1,157,063,863,363	900,709,824	(536,602,735)	147,972,695,723	1,343,650,666,175
2022.01.01(당기초)	38,250,000,000	1,157,063,863,363	900,709,824	(207,788,407)	405,305,163,714	1,601,311,948,494
총포괄손익:						
반기순이익	-	-	-	-	73,932,257,491	73,932,257,491
파생상품평가이익	-	-	-	424,191,725	-	424,191,725
소 계	-	-	-	424,191,725	73,932,257,491	74,356,449,216
자본에 직접 인식된 주주와의 거래:						
주식선택권의 행사	142,023,000	2,944,267,957	8,946,818,440	-	-	12,033,109,397
소 계	142,023,000	2,944,267,957	8,946,818,440	-	-	12,033,109,397
2022.06.30(당반기말)	38,392,023,000	1,160,008,131,320	9,847,528,264	216,403,318	479,237,421,205	1,687,701,507,107

"별첨 주석은 본 요약반기재무제표의 일부입니다."

반기 현금흐름표

제5(당)기 반기 2022년 1월 1일부터 2022년 6월 30일까지

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

에스케이바이오사이언스 주식회사

(단위: 원)

과 목	주석	제5(당)기 반기	제4(전)기 반기
I. 영업활동 현금흐름		(178,623,429,124)	140,437,524,244
1. 영업에서 창출된 현금		(78,440,304,688)	147,974,226,057
반기순이익		73,932,257,491	94,736,445,095
조정	22	22,956,135,675	(68,520,403,824)
영업활동으로 인한 자산·부채의 변동	22	(175,328,697,854)	121,758,184,786
2. 이자의 수취		1,992,278,856	2,644,478
3. 이자의 지급		(1,414,967,702)	(1,811,657,769)
4. 법인세의 납부		(100,760,435,590)	(5,727,688,522)
II. 투자활동 현금흐름		187,709,222,960	(1,073,184,788,633)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액		246,706,851,246	7,464,226,241
보증금의 회수		35,896,000	83,000,000
단기금융상품의 감소		230,826,389,246	-
장기금융상품의 감소		15,810,000,000	-
단기대여금의 감소		-	7,334,760,741
유형자산의 처분		34,566,000	46,465,500
2. 투자활동으로 인한 현금유출액		(58,997,628,286)	(1,080,649,014,874)
보증금의 증가		(1,779,811,700)	(244,558,100)
단기금융상품의 증가		-	(1,042,119,755,768)
장기금융상품의 증가		(1,000,086,966)	(22,599,994,880)
유형자산의 취득		(54,304,023,257)	(14,684,760,862)
차입원가자본화로 인한 유형자산 취득		(399,831,248)	(65,315,527)
무형자산의 취득		(1,513,875,115)	(934,629,737)
III. 재무활동 현금흐름		38,585,660,580	959,064,576,307
1. 재무활동으로 인한 현금유입액		46,359,615,475	983,255,829,460
주식선택권의 행사		2,617,945,592	-
단기차입금의 차입		43,741,669,883	-
보통주의 발행		-	983,255,829,460
2. 재무활동으로 인한 현금유출액		(7,773,954,895)	(24,191,253,153)
단기차입금의 상환		(5,200,000,000)	-
장기차입금의 상환		-	(22,684,000,000)
리스부채의 상환		(2,573,954,895)	(879,168,068)
파생상품의 거래정산		-	(628,085,085)
IV. 현금및현금성자산의 순증감(I+II+III)		47,671,454,416	26,317,311,918
V. 기초의 현금및현금성자산		98,028,261,476	24,972,320,525
VI. 외화표시현금 등의 환율변동효과		16,635,253	-
VII. 반기말의 현금및현금성자산		145,716,351,145	51,289,632,443

"별첨 주석은 본 요약반기재무제표의 일부입니다."

주석

제5(당)기 반기 2022년 1월 1일부터 2022년 6월 30일까지

제4(전)기 반기 2021년 1월 1일부터 2021년 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. 당사는 2021년 3월 18일유가증권시장에 상장하였으며, 당반기말 현재 자본금은 38,392,023천원입니다.

당반기말 현재 당사의 주요 주주 현황은 다음과 같습니다.

주주명	보통주	
	소유주식수(주)	지분율(%)
SK케미칼 주식회사	52,350,000	68.18
우리사주조합	882,108	1.15
기타	23,551,938	30.67
합 계	76,784,046	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, 2021년 12월 31일로 종료되는 회계기간에 대한 연차재무제표의 정보도 함께 참고하여야 합니다.

2-2 제·개정된 기준서의 적용

중간요약재무제표를 작성하기 위하여 채택한 중요한 회계정책은 다음의 2022년 1월1일부터 적용되는 기준서를 제외하고는 2021년 12월 31일로 종료되는 회계기간에 대한 연차재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다. 당사는 공표되었으나 시행되지 않은 기준서, 해석서, 개정사항을 조기적용한 바 없습니다.

여러 개정사항과 해석서가 2022년부터 최초 적용되며, 당사의 중간요약재무제표에 미치는 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채, 우발자산' 개정 - 손실부담계약 의 의무 이행 원가

손실부담계약은 계약상 의무 이행에 필요한 회피 불가능 원가가 그 계약에서 받을 것으로 예상되는 경제적 효익을 초과하는 계약입니다. 동 개정사항은 계약이 손실부담계약인지 판단할 때 재화나 용역을 제공하기 위한 계약과 직접 관련된 원가는 계약을 이행하는 데 드는 증분원가(예: 재료원가 및 노무원가)와 계약 이행에 직접 관련되는 그 밖의 원가 배분액(예: 그 계약을 이행하는데 사용하는 유형자산 항목에 대한 감가상각비 배분액이나 그 계약을 관리·감독하는 데 드는 원가의 배분액) 모두 포함하도록 합니다. 일반관리원가는 계약에 직접적으로 관련되지 않으며, 계약에 따라 거래상대방에게 명시적으로 부과될 수 없다면 제외됩니다.

당사는 이 개정사항의 적용 범위에 해당하는 손실부담계약이 없으므로 동 개정사항이 중간요약재무제표에 미치는 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1103호 '사업결합' 개정 - 재무보고를 위한 개념체계 참조

동 개정사항은 이전에 발표된 '재무제표의 작성과 표시를 위한 개념체계'를 2018년 3월에 발표된 '재무보고를 위한 개념체계'의 참조로 변경시, 유의적인 요구사항의 변경이 없도록 합니다.

기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채, 우발자산' 또는 기업회계기준해석서 제2121호 '부담금'의 적용 범위에 해당되는 부채와 우발부채에서 day 2 손익이 발생하지 않도록, 기업회계기준서 제1103호 '사업결합'의 인식 원칙에 예외를 추가하였습니다. 이 예외사항은 취득일에 현재의무가 존재하는지를 판단하기 위하여 개념체계 대신에 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채, 우발자산' 또는 기업회계기준해석서 제2121호 '부담금'의 기준을 적용하도록 요구합니다.

동 개정사항은 또한 우발자산이 취득일에 인식될 수 없다는 것을 명확히 하기 위해 기업회계기준서 제1103호 '사업결합'에 새로운 문단을 추가하였습니다.

당사는 당기 중 이 개정사항의 적용 범위에 해당하는 우발자산, 부채 및 우발부채가 없으므로 동 개정사항이 중간요약재무제표에 미치는 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1016호 '유형자산' 개정 - 의도한 사용전의 매각금액

동 개정사항은 경영진이 의도하는 방식으로 자산을 가동하는 데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는 동안 발생하는 재화의 순매각가액을 원가에서 차감하지 않도록 합니다. 대신에, 기업은 그러한 품목을 판매하여 얻은 수익과 품목을 생산하는데 드는 원가를 각각 당기손익으로 인식합니다.

당사는 표시되는 가장 이른 기간의 개시일 또는 그 이후에 사용할 수 있게 된 유형자산에서 생산된 재화의 판매가 없으므로 동 개정사항이 중간요약재무제표에 미치는 영향은 없습니다

-기업회계기준서 제1101호 '한국채택국제회계기준의 최초채택' - 최초채택기업인 종속기업

동 개정사항은 종속기업이 기업회계기준서 제1101호 한국채택국제회계기준의 최초채택 문단 D16(1)을 적용하기로 선택한 경우 종속기업이 지배기업의 한국채택국제회계기준 전환일에 기초하여 지배기업이 보고한 금액을 사용하여 누적환산차이를 측정할 수 있도록 허용합니다. 이 개정사항은 동 기준서 문단 D16(1)을 적용하기로 선택한 관계기업 또는 공동기업에도 적용됩니다.

당사는 종속기업이 없으므로 동 개정사항이 중간요약재무제표에 미치는 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1109호 '금융상품' - 금융부채 제거 목적의 10% 테스트 관련 수수료
동 개정사항은 새로운 금융부채나 변경된 금융부채의 조건이 기존의 금융부채의 조건과 실질적으로 다른지를 평가할 때 기업이 포함하는 수수료를 명확히 합니다. 이러한 수수료에는 채권자와 채무자 간에 지급하거나 수취한 수수료와 채권자와 채무자가 서로를 대신하여 지급하거나 수취한 수수료만 포함됩니다. 기업회계기준서 제1039호 '금융상품: 인식과 측정'에 대한 제한된 유사한 개정사항은 없습니다.

당사 내 금융상품에 변경된 사항이 없었기 때문에 동 개정사항이 중간요약재무제표에 미치는 영향은 없습니다.

2-3 중요한 판단과 추정

요약반기재무제표를 작성함에 있어, 경영진은 회계정책 적용과 자산·부채 및 수익·비용에 영향을 미치는 판단, 추정 및 가정을 해야 합니다. 실제 결과는 이러한 추정치와 다를 수 있습니다.

요약반기재무제표 작성을 위해 회계정책의 적용과 추정 불확실성의 주요 원천에 대해 경영진이 내린 중요한 판단은 2021년 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. COVID19의 영향과 정부지원정책이 향후 당사의 매출채권의 회수가능성, 재고자산 및 유·무형자산의 손상, 충당부채의 인식 등에 미칠 영향을 당반기말 현재 합리적으로 추정할 수 없었으며 이로 인한 영향은 재무제표에 반영되지 않았습니다.

3. 금융상품

3-1 금융자산

보고기간종료일 현재 금융자산의 범주별 금액은 다음과 같습니다.

<당반기말>

(단위 : 천원)

구 분	당기손익-공정가치 측정 금융자산	기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	상각후원가 측정 금융자산	위험회피지정 파생상품자산	합 계
유동자산:					
단기금융상품	1,338,332,748	-	5,300,000	-	1,343,632,748
매출채권및기타채권	-	-	89,532,628	-	89,532,628
파생상품금융자산	506,619	-	-	5,421,493	5,928,112
소 계	1,338,839,367	-	94,832,628	5,421,493	1,439,093,488
비유동자산:					
장기금융상품	-	1,500,082	-	-	1,500,082
보증금	-	-	2,434,702	-	2,434,702
소 계	-	1,500,082	2,434,702	-	3,934,784
합 계	1,338,839,367	1,500,082	97,267,330	5,421,493	1,443,028,272

<전기말>

(단위 : 천원)

구 분	당기손익-공정가치 측정 금융자산	기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	상각후원가 측정 금융자산	위험회피지정 파생상품자산	합 계
유동자산:					
단기금융상품	1,547,635,054	-	-	-	1,547,635,054
매출채권및기타채권	-	-	48,134,756	-	48,134,756
기타유동자산(주1)	-	-	40,400	-	40,400
파생상품금융자산	451,437	-	-	-	451,437
소 계	1,548,086,491	-	48,175,156	-	1,596,261,647
비유동자산:					
장기금융상품	-	499,995	21,110,000	-	21,609,995
보증금	-	-	690,786	-	690,786
파생상품금융자산	-	-	-	1,639,873	1,639,873
소 계	-	499,995	21,800,786	1,639,873	23,940,654
합 계	1,548,086,491	499,995	69,975,942	1,639,873	1,620,202,301

(주1) 예치보증금입니다.

3-2 금융부채

보고기간종료일 현재 금융부채의 범주별 금액은 다음과 같습니다.

<당반기말>

(단위 : 천원)

과 목	당기손익인식 금융부채	상각후원가 측정 금융부채	합 계
유동부채:			
매입채무및기타채무	-	45,451,242	45,451,242
파생상품금융부채	16,511,965	-	16,511,965
단기차입금	-	53,008,848	53,008,848
유동성사채	-	86,746,419	86,746,419
유동성리스부채(주1)	-	8,689,707	8,689,707
기타유동부채(주2)	-	1,819,755	1,819,755
소 계	16,511,965	195,715,971	212,227,936
비유동부채:			
리스부채(주1)	-	18,568,124	18,568,124
소 계	-	18,568,124	18,568,124
합 계	16,511,965	214,284,095	230,796,060

(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	-	102,184,957	102,184,957
파생상품금융부채	894,890	-	894,890
단기차입금	-	11,671,373	11,671,373
유동성사채	-	47,977,692	47,977,692
유동성리스부채(주1)	-	2,309,258	2,309,258
기타유동부채(주2)	-	10,724,892	10,724,892
소 계	894,890	174,868,172	175,763,062
비유동부채:			
사채	-	35,502,635	35,502,635
리스부채(주1)	-	8,774,626	8,774,626
소 계	-	44,277,261	44,277,261
합 계	894,890	219,145,433	220,040,323

(주1) 리스부채는 기업회계기준서 제1116호에 따라서 인식한 부채에 해당합니다.

(주2) 예수보증금입니다.

3-3 파생상품금융자산(부채)

1) 보고기간종료일 현재 당사가 보유한 파생상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당반기말		전기말	
	자산	부채	자산	부채
위험회피수단으로 지정되지 않은 파생상품				
통화선도계약	506,619	16,511,965	451,437	894,890
위험회피수단으로 지정된 파생상품				
통화이자율스왑	5,421,493	-	1,639,873	-

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

<당반기말>

(단위 : USD, EUR, 천원)

구 분	내 용	
계약처	하나은행 등	
Buy/Sell	Sell	Buy
계약금액	USD 233,267,929	USD 395,000
	EUR 342,890	EUR 889,000
평가손익	(16,107,607)	(5,931)

<전기말>

(단위 : USD, 천원)

구분	내용	
계약처	하나은행 등	
Buy/Sell	Sell	Buy
계약금액	USD 238,790,000	USD 47,525,000
평가손익	(300,521)	(142,932)

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

<당반기말>

(단위 : 천원)

구분	내용
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	5,421,493
평가손익 :	
당기손익 재분류 금액	3,222,000
기타포괄손익(주1)	424,192

(주1) 법인세 차감후 금액입니다.

<전기말>

(단위 : 천원)

구분	내용
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	1,639,873
평가손익 :	
당기손익 재분류 금액	2,925,000
기타포괄손익(주1)	1,256,961

(주1) 법인세 차감후 금액입니다.

4. 매출채권및기타채권

4-1 보고기간종료일 현재 매출채권및기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당반기말	전기말
매출채권	68,450,209	38,303,361
매출채권 대손충당금	(286,386)	(297,395)
미수금	20,160,116	9,107,399
미수수익	1,208,689	1,021,391
합 계	89,532,628	48,134,756

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

(단위 : 천원)

구 분	당반기	전반기
기초	297,395	306,791
설정(환입)	(11,009)	79,428
기말	286,386	386,219

5. 재고자산

5-1 보고기간종료일 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

<당반기말>

(단위 : 천원)

구 분	취득원가	평가총당금	장부가액
상품	519,181	(49,335)	469,846
제품	2,051,380	(36,305)	2,015,075
반제품	54,290,611	(906,633)	53,383,978
재공품	5,023,672	-	5,023,672
원재료	50,632,568	(1,110,787)	49,521,781
저장품	60,733,096	(1,141,720)	59,591,376
합 계(주1)	173,250,508	(3,244,780)	170,005,728

(주1) CMO 및 CDMO 관련 계약자산 29,679,292천원이 포함되어 있습니다(주석 17 참조).

<전기말>

(단위 : 천원)

구분	취득원가	평가총당금	장부가액
상품	1,088,266	(646,848)	441,418
제품	5,080,791	(87,831)	4,992,960
반제품	62,422,874	(2,313,454)	60,109,420
재공품	5,548,864	-	5,548,864
원재료	36,847,720	(3,049,158)	33,798,562
저장품	30,985,373	(855,498)	30,129,875
미착품	24,859	-	24,859
합 계(주1)	141,998,747	(6,952,789)	135,045,958

(주1) CMO 및 CDMO 관련 계약자산 36,960,182천원이 포함되어 있습니다(주석 17 참조).

5-2 당반기 중 재고자산과 관련하여 인식한 재고자산평가손실환입은 3,708,008천원(전반기: 재고자산평가손실 919,416천원)입니다.

6. 장·단기금융상품

보고기간종료일 현재 단기금융상품과 장기금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

<당반기말>

(단위 : 천원)

구분	내용	금액
단기금융상품 :		
단기투자자산	MMW	1,217,862,883
단기투자자산	해외사채	120,469,865
정기예금(주1)	정기예금	5,300,000
단기금융상품 합계		1,343,632,748
장기금융상품 :		
시장성 없는 지분증권	주식회사 씨티셀즈	1,000,076
시장성 없는 지분증권	클럽스비엔씨 주식회사	500,006
장기금융상품 합계		1,500,082

(주1) 우리사주조합 대출에 대한 담보로 제공하고 있습니다(주석 14 참조).

<전기말>

(단위 : 천원)

구분	내용	금액
단기금융상품 :		
단기투자자산	MMW	1,430,520,738
단기투자자산	해외사채	117,114,316
단기금융상품 합계		1,547,635,054
장기금융상품 :		
시장성 없는 지분증권	주식회사 씨티셀즈	499,995
정기예금(주1)	정기예금	21,110,000
장기금융상품 합계		21,609,995

(주1) 우리사주조합 대출에 대한 담보로 제공하고 있습니다(주석 14 참조).

7. 기타자산

보고기간종료일 현재 기타자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당반기말	전기말
기타유동자산:		
선급금	23,688,405	7,061,803
선급비용	653,691	1,406,561
예치보증금	-	40,400
기타유동자산 합계	24,342,096	8,508,764
기타비유동자산:		
기타투자자산	85,680	85,680
장기선급비용	1,652	5,849
기타비유동자산 합계	87,332	91,529

8. 유형자산

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

<당반기>

(단위 : 천원)

구 분	기초	취득	처분	감가상각	기타(주1)	기말
토지	9,948,684	30,787,175	-	-	4,317,722	45,053,581
건물	119,030,531	334,390	-	(1,755,388)	125,109	117,734,642
건축물	959,603	-	-	(12,522)	26,000	973,081
기계장치	51,026,145	3,610,883	-	(5,374,745)	5,363,563	54,625,846
차량운반구	10,863	-	-	(2,606)	-	8,257
기타의유형자산	3,405,540	1,858,545	(30,636)	(554,203)	241,473	4,920,719
건설중인자산	25,388,979	18,293,356	(156,934)	-	(11,255,862)	32,269,539
미착기계	494,615	1,222,405	-	-	-	1,717,020
합 계	210,264,960	56,106,754	(187,570)	(7,699,464)	(1,181,995)	257,302,685

(주1) 건설중인자산의 본계정 대체 등이 포함되어 있습니다.

<전반기>

(단위 : 천원)

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

(주1) 건설중인자산의 본계정 대체 등이 포함되어 있습니다.

8-2 당반기 중 자본화된 차입원가는 399,831천원(전반기: 65,316천원)이며, 자본화가능 차입원가를 산정하기 위하여 사용된 자본화이자율은 3.41%(전반기: 3.41%)입니다.

8-3 보험가입자산

당반기말 현재 당사는 유형자산 및 재고자산 등에 대하여 부보금액 345,402,105천원(전기말: 313,002,105천원)의 재산종합보험에 가입하고 있습니다.

9. 리스

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

<당반기>

(단위: 천원)

구 분	기 초	취 득	처 분	감가상각비	기 말
건물	9,379,915	18,582,540	(395)	(2,458,332)	25,503,728
차량운반구	911,163	287,173	(119,653)	(229,849)	848,834
기계장치	427,341	-	-	(71,223)	356,118
합 계	10,718,419	18,869,713	(120,048)	(2,759,404)	26,708,680

<전반기>

(단위: 천원)

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

9-2 보고기간종료일 현재 리스부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기말		전기말	
	최소리스료	현재가치	최소리스료	현재가치
1년 이하	8,872,221	8,689,707	2,348,649	2,309,258
2년 이하	7,245,585	6,826,386	2,216,106	2,110,217
5년 이하	10,478,328	9,008,655	5,221,168	4,650,927
5년 초과	3,466,586	2,733,083	2,447,407	2,013,483
합 계	30,062,720	27,257,831	12,233,330	11,083,885

9-3 당반기와 전반기 중 리스부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기	전반기
기초	11,083,885	8,739,558
증가	18,869,713	1,722,978
감소	(121,812)	-
지급	(2,979,254)	(1,036,875)
이자비용	405,299	157,708
기말	27,257,831	9,583,369

10. 무형자산

당반기 및 전반기 중 무형자산 장부가액의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당반기>

(단위 : 천원)

구 분	기초	취득	처분	상각	대체(주1)	기말
산업재산권	473,979	27,558	(9,324)	(38,508)	186,561	640,266
개발비	13,088,066	1,150,076	-	(1,156,749)	-	13,081,393
소프트웨어	3,499,263	336,242	-	(586,693)	995,434	4,244,246
합 계	17,061,308	1,513,876	(9,324)	(1,781,950)	1,181,995	17,965,905

(주1) 건설중인자산으로부터의 본계정 대체입니다.

<전반기>

(단위 : 천원)

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

(주1) 건설중인자산으로부터의 본계정 대체입니다.

11. 매입채무및기타채무

보고기간종료일 현재 매입채무및기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당반기말	전기말
매입채무(주1)	18,383,292	63,811,952
미지급금	17,549,299	12,051,075
미지급비용	9,518,651	26,321,930
합 계	45,451,242	102,184,957

(주1) 매입채무의 통상적인 지급기일은 30일에서 60일입니다.

12. 사채 및 차입금

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

(단위 : 천원)

구 분	당반기말	전기말
단기차입금	53,008,848	11,671,373
유동성사채	86,746,419	47,977,692
사채	-	35,502,635
합 계	139,755,267	95,151,700

12-2 보고기간종료일 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

차입처	내역	당반기말 연이자율(%)	당반기말	전기말
전염병대비혁신연합(CEPI)	외화일반차입금	-	53,008,848	11,671,373
합 계			53,008,848	11,671,373

12-3 보고기간종료일 현재 사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	만기일	당반기말 연이자율(%)	당반기말	전기말
제2-2회 공모사채	2022.07.26	3.34	48,000,000	48,000,000
해외사채	2023.06.29	US 3M Libor + 1.88	38,787,000	35,565,000
합 계			86,787,000	83,565,000
(차감: 사채할인발행차금)			(40,581)	(84,673)

(차감: 유동성대체)	(86,746,419)	(47,977,692)
차감계	-	35,502,635

13. 기타부채

보고기간종료일 현재 기타부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당반기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
선수금	43,766,306	-	41,566,512	-
예수금	1,555,323	-	42,347,447	-
예수보증금	1,819,755	-	10,724,892	-
장기종업원급여	-	402,729	-	335,239
합 계	47,141,384	402,729	94,638,851	335,239

14. 우발상황 및 약정사항

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

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

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

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

금융기관	구 분	한도액	실행액
하나은행	외화지급보증-계약이행	USD 30,000,000	USD 30,000,000
	외상매출금담보대출	4,000 백만원	12 백만원
	파생상품보증금 면제약정	USD 73,000,000	USD 13,186,794
신한은행	외상매출금담보대출	3,000 백만원	-
	파생상품(한도거래)	USD 11,000,000	USD 5,593,475
우리은행	기업운전일반자금대출	5,000 백만원	-
수협은행	파생상품(한도거래)	15,000 백만원	7,834 백만원
JP Morgan Chase Bank	파생상품(한도거래)	USD 100,000,000	USD 41,000,000

14-3 보고기간종료일 현재 당사의 주요 보험약정사항은 다음과 같습니다.

금융기관	구 분	당반기말	전기말
서울보증보험	이행지급 등	364 백만원	27,028 백만원
KB손해보험	재산종합보험	345,402 백만원	313,002 백만원
현대해상화재보험	재산종합보험	41,672 백만원	41,672 백만원
현대해상화재보험	생산물책임보험	25,858 백만원	23,710 백만원

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

(단위: 천원)

구분	내용	당반기말	전기말
정기예금	우리사주조합 대출 담보 제공	5,300,000	21,110,000

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 당사는 판매로열티를 수령할 수 있습니다. 당사는 2021년 12월 9일 해당 계약의 종료를 통지 받았습니다.

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 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 대한민국에서 독점적으로 개발, 생산, 판매할 수 있는 권한을 허여하는 계약을 체결하였습니다. 2021년 12월 23일 기존 계약의 변경 계약을 통해 태국, 베트남에 대한 비독점적 권리를 확보하였으며, 2022년도 CMO 계약을 추가하였습니다.

당사는 당사가 판매하는 노바백스의 COVID-19백신에서 발생하는 라이선스 비용의 일부를 노바백스에 선지급하고 있으며, 노바백스가 개발한 COVID-19백신의 식품의약품안전처 품목허가가 이루어져 계약에 따라 잔여 라이선스비용의 일부를 노바백스에 일시급으로 지급하였습니다(주석 17 참조).

14-7 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.

15. 특수관계자와의 거래

15-1 당반기말 현재 당사의 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

구 분	회사명
지배기업	SK케미칼(주)
기타특수관계자	SK디스커버리(주), SK가스(주), SK플라즈마(주), SK D&D(주), SK(주), SK이노베이션(주), SK텔레콤(주), SK에코플랜트(주), 행복나래(주), SK실더스(주) 등 SK 기업집단 계열회사 (주1)

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

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

<당반기>

(단위 : 천원)

구 분	회사명	매출	매입	기타비용	고정자산 취득
지배기업	SK케미칼(주)	-	956,521	1,103,380	-
기타 특수관계자	SK가스(주)	-	-	668,914	127,233
	SK플라즈마(주)	168,271	(14,653)	5,581	-
	SK디스커버리(주)	-	-	611,705	-
	SK D&D(주)	-	-	8,352	-
	SK(주)	-	-	1,707,772	267,480
	SK이노베이션(주)	-	-	179,665	-
	SK텔레콤(주)	-	-	610,167	-
	SK매직(주)	-	-	9,939	-
	행복나래(주)	-	298,935	1,023,235	68,562
	SK브로드밴드(주)	-	-	2,019	-
	SK하이텍(주)	5,985	-	-	-
	SK핀크스(주)	-	-	62,486	-
	SK에코플랜트(주)(주1)	-	-	22,733	5,562,487
	SK엠앤서비스(주)	-	-	6,129	-
SK에너지(주)	-	-	35,911	-	

	SK실더스(주)(주2)	-	-	434,259	569,207
	SK렌터카(주)	-	-	4,155	-
	합 계	174,256	1,240,803	6,496,402	6,594,969

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

(주2) 전기 중 SK인포섹(주)과 (주)ADT캡스가 합병되었으며, SK실더스(주)로 사명을 변경하였습니다.

<전반기>

(단위 : 천원)

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

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

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

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

<당반기말>

(단위 : 천원)

구 분	회사명	채권		채무	
		매출채권	기타채권	매입채무	기타채무(주1)
지배기업	SK케미칼(주)	-	-	368,584	13,704,464
기타 특수관계자	SK디스커버리(주)	-	-	-	83,273
	SK가스(주)	-	765,252	-	4,914,901
	SK D&D(주)	-	-	-	1,122

	SK텔레콤(주)	-	-	-	59,310
	SK(주)	-	-	-	275,718
	SK이노베이션(주)	-	-	-	15,201
	SK에너지(주)	-	-	-	197
	SK에코플랜트(주)(주2)	-	32,885	-	3,135,000
	행복나래(주)	-	-	20,382	205,815
	SK실더스(주)(주3)	-	-	-	209,991
	합 계	-	798,137	388,966	22,604,992

(주1) 기타채무는 리스부채를 포함하고 있습니다.

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

(주3) 전기 중 SK인포섹(주)과 (주)ADT캡스가 합병되었으며, SK실더스(주)로 사명을 변경하였습니다.

<전기말>

(단위 : 천원)

구 분	회사명	채권		채무	
		매출채권	기타채권	매입채무	기타채무(주1)
지배기업	SK케미칼(주)	-	-	304,895	7,059,078
기타 특수관계자	SK디스커버리(주)	-	-	-	78,776
	SK가스(주)	-	361,505	-	2,632,712
	SK플라즈마(주)	-	40,167	-	-
	SK D&D(주)	-	-	-	1,067
	SK텔레콤(주)	-	-	-	2,632
	SK(주)	-	-	-	177,164
	SK이노베이션(주)	-	206	-	-
	SK에너지(주)	-	-	-	942
	SK에코플랜트(주)(주2)	-	32,885	-	65,994
	행복나래(주)	-	-	13,793	400,446
	SK하이신택(주)	194,832	-	-	-
	SK엠앤서비스(주)	-	-	-	1,980
	SK실더스(주)(주3)	-	-	-	119,784
	SK렌터카(주)	-	-	-	1,016
합 계		194,832	434,763	318,688	10,541,591

(주1) 기타채무는 리스부채를 포함하고 있습니다.

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

(주3) 전기 중 SK인포섹(주)과 (주)ADT캡스가 합병되었으며, SK실더스(주)로 사명을 변경하였습니다.

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

(단위 : 천원)

구 분	당반기	전반기
단기급여	7,770,294	1,644,382
퇴직급여	2,288,447	454,708
합 계	10,058,741	2,099,090

당사의 주요 경영진은 등기 임원인 이사 및 감사로 구성되어 있습니다.

16. 자본

16-1 자본금

보고기간종료일 현재 자본금의 내역은 다음과 같습니다.

구 분	단위	당반기말	전기말
		보 통 주	보 통 주
발행할 주식의 총수	주	300,000,000	300,000,000
1주의 금액	원	500	500
발행주식의 수	주	76,784,046	76,500,000
자본금	천원	38,392,023	38,250,000

당반기 중 주식선택권 행사로 인해 (보통주 284,046주) 자본금이 증가하였습니다.

16-2 자본잉여금

보고기간종료일 현재 자본잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당반기말	전기말
주식발행초과금	1,160,008,131	1,157,063,863

16-3 기타자본

보고기간종료일 현재 기타자본의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당반기말	전기말
주식선택권	432,364	900,710
기타자본	9,415,164	-
합계	9,847,528	900,710

16-4 기타포괄손익누계액

보고기간종료일 현재 기타포괄손익누계액의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당반기말	전기말
파생상품평가이익(손실)	216,403	(207,788)

16-5 이익잉여금

보고기간종료일 현재 이익잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당반기말	전기말
미처분이익잉여금	479,237,421	405,305,164

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	
	3개월	누적	3개월	누적
재화 또는 용역의 유형:				
제품매출	7,810,570	23,574,438	104,051,266	113,746,996
상품매출	1,481,877	3,083,560	6,353,134	10,617,565
용역매출 등	128,988,385	198,714,167	34,199,867	132,949,667
합 계	138,280,832	225,372,165	144,604,267	257,314,228
지리적 시장:				
국내	10,125,594	42,091,570	117,499,409	136,518,930
아메리카	126,013,919	179,579,600	10,299,462	19,176,800
유럽	1,993,479	3,553,155	16,572,128	101,385,230
아시아	-	-	233,268	233,268
중동	147,840	147,840	-	-
합 계	138,280,832	225,372,165	144,604,267	257,314,228
수익인식시기:				
한 시점에 인식	10,760,729	29,602,568	106,676,476	122,387,449
기간에 걸쳐 인식	127,520,103	195,769,597	37,927,791	134,926,779
합 계	138,280,832	225,372,165	144,604,267	257,314,228

(2) 계약잔액

보고기간종료일 현재 고객과의 계약에서 발생한 계약의 잔액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당반기말	전기말
재고자산(주1)	29,679,292	36,960,182
계약부채	116,620,870	98,789,265

당사의 계약자산인 계약이행원가와 미청구대가는 재고자산에 계상되어 있습니다. 재고자산(주1)에 포함된 계약이행원가에는 C(D)MO 완제품의 생산활동과 관련된 직접비용이 포함되어 있습니다.

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

<당반기>

(단위 : 천원)

구 분	계약부채	
	선수수익(주1)	환불부채(주2)
기초	96,939,155	1,850,110
증감	19,559,103	(1,727,498)
기말	116,498,258	122,612
유동	116,498,258	122,612
비유동	-	-

(주1) CMO, CDMO 및 라이선스 관련 기술이전 및 제품 생산활동 등과 관련하여 고객으로부터 선취한 금액을 계약부채로 인식하였습니다.

(주2) 당사는 판매된 제품에 대한 과거의 반품경험율에 기초하여 예상되는 반품 청구에 대해 반품에 대한 환불부채를 계상하고 있습니다. 상기의 계약부채 산정에 적용된 제반가정은 현재의 제품 판매수준과 반품가능 조건으로 판매된 제품에 대한 반품가능기간동안 발생할 것으로 예상되는 반품에 대한 보고기간종료일 현재 이용 가능한 정보에 기초하여 산정되었습니다.

<전반기>

(단위 : 천원)

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

고객이 주문한 제품을 생산하기 위해 수행하는 기술이전 및 시제품 생산활동의 원가로 구성(주1)되어 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, CDMO 및 라이선스 관련 기술이전 및 제품 생산활동 등과 관련하여 고객으로부터 선 수취한 금액을 계약부채로 인식하였습니다.
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.
- (주4)

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

17-3 당반기 중 매출액의 10% 이상을 차지하는 고객은 2개사이며, 매출액은 각각
177,818,877천원, 25,050,430천원입니다. 전반기 중 매출액의 10% 이상을 차지하는 고객
은 2개사이며, 매출액은 각각 105,811,733천원, 91,783,353천원 입니다.

18. 영업비용

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

(단위 : 천원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
재고자산의 변동	13,598,941	10,228,520	(11,244,290)	(2,742,427)
원재료의 사용	14,688,690	29,964,930	16,079,553	22,090,698
상품매출원가	1,248,262	2,707,355	5,739,790	9,595,042
감가상각비 및 무형자산상각비(주1)	6,436,639	12,240,818	4,497,326	8,870,339
인건비	23,439,090	45,006,834	18,090,036	33,211,463
물류원가	367,856	609,353	454,623	1,013,478
수수료비용	6,073,308	19,597,272	13,516,060	23,993,862
마케팅비용	265,137	378,460	510,703	949,908
기타	10,973,238	19,696,969	30,805,872	40,462,050
합 계	77,091,161	140,430,511	78,449,673	137,444,413

(주1) 사용권자산상각비가 포함되어 있습니다.

18-2 당반기 및 전반기의 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	5,611,483	10,761,890	3,669,743	9,294,976
퇴직급여	588,791	1,204,131	428,504	955,917
복리후생비	971,018	1,737,278	821,303	1,595,613
여비교통비	250,589	413,851	302,954	555,704
통신비	28,476	55,952	37,707	71,543
세금과공과	320,332	441,624	44,524	111,029
임차료	32,392	67,684	8,870	16,583
감가상각비	707,977	1,263,269	323,649	616,168
보험료	109,673	220,415	73,982	154,789
접대비	158,413	244,087	105,134	154,299
사무소모품비	34,469	80,353	16,806	35,271
차량유지비	64,303	124,406	58,181	113,546
교육훈련비	678,390	1,318,913	491,417	722,648
도서비	6,346	12,257	6,396	9,974
지급수수료	3,752,826	6,741,025	1,950,560	3,674,452
연구비	11,074,958	23,394,038	7,690,365	16,841,269

광고선전비	258,930	371,373	510,646	949,824
판매수수료	20,499	43,684	57,617	221,876
견본비	-	880	58	84
대손상각비(환입)	432	(11,009)	45,259	79,428
회의비	37,194	55,687	86,010	112,307
무형자산상각비	245,355	457,515	153,917	283,515
수선비	3,009	12,743	-	-
합 계	24,955,855	49,012,046	16,883,602	36,570,815

19. 영업외손익

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

(단위 : 천원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
기타수익:				
유형자산처분이익	17,319	17,319	-	22,101
사용권자산처분이익	(449)	1,765	-	-
잡이익	1,234,127	1,628,409	1,746,342	2,671,750
기타수익 합계	1,250,997	1,647,493	1,746,342	2,693,851
기타비용:				
유형자산처분손실	54,407	170,323	3	232
무형자산처분손실	9,324	9,324	-	-
기부금	2,200,141	2,712,099	14,000	879,500
잡손실	464,866	471,477	4,912	14,201
기타비용 합계	2,728,738	3,363,223	18,915	893,933

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

(단위 : 천원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
금융수익:				
이자수익	1,245,715	2,179,577	51,156	106,476
외환차익	10,110,711	12,048,405	523,398	2,451,082
외화환산이익	10,309,514	12,984,185	(46,052)	354,612
파생상품평가이익	2,779,290	3,581,291	(57,524)	1,179,119
파생상품거래이익	726,164	2,096,860	386,073	416,660
당기손익-공정가치측정금융상품평가이익	-	-	(1,560,118)	818,686
당기손익-공정가치측정금융상품처분이익	10,617,004	20,880,278	2,418,142	3,047,827
금융수익 합계	35,788,398	53,770,596	1,715,075	8,374,462
금융원가:				
이자비용	467,262	1,046,064	767,547	1,684,997
이자비용 - 리스	236,547	405,299	80,282	157,708
외환차손	2,913,128	3,835,643	518,778	2,299,524
외화환산손실	5,839,794	6,924,785	(86,027)	1,746,623
당기손익-공정가치측정금융상품평가손실	9,721,507	10,105,697	-	-
파생상품거래손실	7,953,911	10,106,168	358,859	928,367
파생상품평가손실	13,025,127	16,472,829	66,005	293,220
금융원가 합계	40,157,276	48,896,485	1,705,444	7,110,439

20. 법인세비용

당반기 및 전반기의 법인세비용의 구성 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당반기	전반기
법인세부담액	4,252,233	19,050,038
과거기간 당기법인세에 대하여 당기에 인식한 조정사항	(696,567)	2,347
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	1,332,376	9,441,248
자본에 직접 반영된 법인세	9,279,736	(296,321)
법인세비용	14,167,778	28,197,312

21. 주당이익

(1) 당반기 및 전반기의 기본주당이익 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원, 주, 원/주)

구 분	당반기	전반기
반기순이익	73,932,257	94,736,445
보통주소유주 귀속 반기순이익	73,932,257	94,736,445
가중평균 유통보통주식수	76,646,415	70,075,691
기본주당순이익(원/주)	965	1,352

(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.

당반기 및 전반기의 희석주당이익 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원, 주, 원/주)

구 분	당반기	전반기
반기순이익	73,932,257	94,736,445
가중평균 유통보통주식수	76,646,415	70,075,691
주식선택권 관련 잠재적 보통주식수	375,731	501,638
희석주당이익 산정을 위한 가중평균 유통보통주식수	77,022,146	70,577,329
희석주당순이익(원/주)	960	1,342

22. 현금흐름표

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

(단위 : 천원)

구 분	당반기	전반기
법인세비용	14,167,778	28,197,312
이자비용	1,451,363	1,842,705
이자수익	(2,179,577)	(106,476)
당기손익-공정가치측정금융상품 평가이익	-	(818,686)
당기손익-공정가치측정금융상품 평가손실	10,105,697	-
당기손익-공정가치측정금융상품 처분이익	(20,880,278)	(3,047,827)
재고자산평가손실(환입)	(3,708,008)	919,416
유형자산처분이익	(17,319)	(22,101)
무형자산처분손실	9,324	-
유형자산처분손실	170,323	232
유형자산감가상각비	7,699,464	6,454,262
사용권자산상각비	2,759,404	843,362
사용권자산처분이익	(1,765)	-
무형자산상각비	1,781,950	1,572,715
파생상품평가이익	(3,581,291)	(1,179,119)
파생상품평가손실	16,472,829	293,220
대손상각비(환입)	(11,009)	79,428
외화환산이익	(12,984,185)	(354,612)
외화환산손실	6,924,785	1,746,623
퇴직급여	4,706,946	2,475,841
외환차손	-	924,000
파생상품거래정산	-	(45,915)
계약부채의 감소	-	(109,290,184)
기타	69,705	995,400
합 계	22,956,136	(68,520,404)

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

(단위 : 천원)

구 분	당반기	전반기
매출채권	(29,143,557)	(71,518,539)
계약자산	-	436,202

기타채권	(10,756,218)	(15,104,120)
재고자산	(31,251,762)	(34,981,030)
기타유동자산	(15,829,136)	(16,447,604)
매입채무	(45,426,099)	24,464,245
기타채무	(12,691,542)	4,082,889
기타유동부채	(47,497,467)	(4,838,589)
퇴직금의 지급 등	(12,878)	(59,238)
계약부채	17,831,606	238,723,969
사외적립자산의 적립	-	(3,000,000)
파생상품의 거래정산	(551,645)	-
합 계	(175,328,698)	121,758,185

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

(단위 : 천원)

구 분	당반기	전반기
건설중인자산의 유·무형자산 대체액	11,255,862	1,215,798
신규 리스자산 취득	18,869,713	1,722,979
장기부채의 유동성대체	47,679,039	1,247,150
장기금융상품의 유동성대체	5,300,000	-
파생상품자산의 유동성대체	5,421,493	-
유형자산 취득 관련 미지급금 변동	1,402,899	(4,642,630)

22-4 재무활동에서 생기는 부채의 변동은 다음과 같습니다.

<당반기>

(단위 : 천원)

구 분	기초	재무활동현금흐름	환평가	기타(주1)	기말
단기차입금	11,671,373	38,541,670	2,795,805	-	53,008,848
유동성사채	47,977,692	-	-	38,768,727	86,746,419
사채	35,502,635	-	3,222,000	(38,724,635)	-
유동성리스부채	2,309,258	(2,573,955)	-	8,954,404	8,689,707
리스부채	8,774,626	-	-	9,793,498	18,568,124

(주1) 유동성대체 및 이자비용 등으로 구성되어 있습니다.

<전반기>

(단위 : 천원)

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

(주1) 유동성대체 및 이자비용 등으로 구성되어 있습니다.

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

<당반기말>

(단위 : 천원)

구 분	수준1	수준2	수준3(주1)	합 계
금융자산 :				
단기금융상품	-	1,338,332,748	-	1,338,332,748
파생상품금융자산	-	5,928,112	-	5,928,112
장기금융상품	-	-	1,500,082	1,500,082
금융자산 합계	-	1,344,260,860	1,500,082	1,345,760,942
금융부채 :				
파생상품금융부채	-	16,511,965	-	16,511,965

(주1) 원가가 공정가치의 적절한 추정치로 판단되는 비상장주식입니다.

<전기말>

(단위 : 천원)

구 분	수준1	수준2	수준3(주1)	합 계
금융자산 :				
단기금융상품	-	1,547,635,054	-	1,547,635,054
파생상품금융자산	-	2,091,310	-	2,091,310
장기금융상품	-	-	499,995	499,995
금융자산 합계	-	1,549,726,364	499,995	1,550,226,359
금융부채 :				
파생상품금융부채	-	894,890	-	894,890

(주1) 원가가 공정가치의 적절한 추정치로 판단되는 비상장주식입니다.