

에스케이바이오사이언스 주식회사

분기 재무제표에 대한
검 토 보 고 서

제 6 기 3 분기

2023년 01월 01일 부터

2023년 09월 30일 까지

제 5 기 3 분기

2022년 01월 01일 부터

2022년 09월 30일 까지

한영회계법인

목 차

| | 페이지 |
|---------------------------|--------|
| 분기재무제표 검토보고서 | 1 |
| 분 기 재 무 제 표 | 3 |
| · 분 기 재 무 상 태 표 | 4 - 5 |
| · 분 기 포 괄 손 익 계 산 서 | 6 |
| · 분 기 자 본 변 동 표 | 7 |
| · 분 기 현 금 흐 름 표 | 8 |
| · 주석 | 9 - 45 |

분기 재무제표 검토보고서

에스케이바이오사이언스 주식회사

주주 및 이사회 귀중

검토대상 재무제표

본인은 첨부된 에스케이바이오사이언스 주식회사의 요약분기재무제표를 검토하였습니다. 동 요약분기재무제표는 2023년 9월 30일 현재의 분기재무상태표, 2023년 및 2022년 9월 30일로 종료되는 3개월 및 9개월 보고기간의 분기포괄손익계산서와 9개월 보고기간의 분기자본변동표 및 분기현금흐름표 그리고 중요한 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

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

감사인의 책임

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

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

검토의견

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

기타사항

본인은 2022년 12월 31일 현재의 재무상태표와 동일로 종료되는 회계기간의 포괄손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2023년 3월 15일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시 목적으로 첨부한 2022년 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

2023년 11월 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)분기 재무제표

에스케이바이오사이언스 주식회사

제 6 기 3 분기

2023년 01월 01일 부터

2023년 09월 30일 까지

제 5 기 3 분기

2022년 01월 01일 부터

2022년 09월 30일 까지

"첨부된 분기재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

에스케이바이오사이언스 주식회사 대표이사 안재용

본점 소재지 : (도로명주소) 경기도 성남시 분당구 판교로 310

(전 화) 02-2008-2200

분기 재무상태표

제6(당)기 3분기말 2023년 9월 30일 현재

제5(전)기말 2022년 12월 31일 현재

에스케이바이오사이언스 주식회사

(단위: 원)

| 과 목 | 주 석 | 제6(당)기 3분기말 | 제 5(전) 기말 |
|----------------|--------------|-------------------|-------------------|
| 자 산 | | | |
| I. 유동자산 | | 1,444,125,074,344 | 1,777,401,723,201 |
| 1. 현금및현금성자산 | | 243,059,200,761 | 218,995,308,497 |
| 2. 단기금융상품 | 3, 6, 16, 25 | 977,712,932,658 | 1,255,518,124,579 |
| 3. 매출채권및기타채권 | 3, 4, 17 | 66,917,625,317 | 89,660,472,202 |
| 4. 파생상품금융자산 | 3, 25 | - | 9,637,555,127 |
| 5. 재고자산 | 5 | 139,197,094,405 | 187,405,857,755 |
| 6. 기타유동자산 | 7 | 17,238,221,203 | 16,184,405,041 |
| II. 비유동자산 | | 477,017,978,108 | 364,787,673,120 |
| 1. 장기금융상품 | 3, 6, 25 | 64,786,369,846 | 1,500,081,846 |
| 2. 보증금 | 3 | 5,769,701,000 | 3,644,702,000 |
| 3. 종속기업투자주식 | 9 | 6,550,500,000 | 6,550,500,000 |
| 4. 유형자산 | 8 | 275,687,890,359 | 264,157,638,183 |
| 5. 사용권자산 | 10 | 22,168,642,420 | 28,898,972,525 |
| 6. 무형자산 | 11 | 24,327,692,218 | 18,181,330,028 |
| 7. 기타비유동자산 | 7 | 6,715,677,452 | 6,529,051,247 |
| 8. 순확정급여자산 | | 20,622,536,816 | 13,955,544,937 |
| 9. 이연법인세자산 | | 50,388,967,997 | 21,369,852,354 |
| 자 산 총 계 | | 1,921,143,052,452 | 2,142,189,396,321 |
| 부 채 | | | |
| I. 유동부채 | | 182,838,134,034 | 379,742,145,470 |
| 1. 매입채무및기타채무 | 3, 12, 17 | 34,184,946,540 | 55,410,030,324 |
| 2. 파생상품금융부채 | 3, 25 | 1,054,007,833 | 67,152,779 |
| 3. 단기차입금 | 3, 13 | - | 45,549,996,149 |
| 4. 유동성사채 | 3, 13 | - | 38,008,459,456 |
| 5. 유동성리스부채 | 3, 10 | 9,890,181,190 | 12,234,525,491 |
| 6. 유동성충당부채 | 15 | - | 2,811,240,676 |
| 7. 기타유동부채 | 3, 14 | 15,251,067,436 | 49,769,031,796 |
| 8. 계약부채 | 19 | 120,685,961,561 | 155,675,821,297 |
| 9. 당기법인세부채 | | 1,771,969,474 | 20,215,887,502 |

| 과 목 | 주 석 | 제6(당)기 3분기말 | 제 5(전) 기말 |
|---------------|-------|-------------------|-------------------|
| II. 비유동부채 | | 13,686,526,820 | 20,191,960,306 |
| 1. 리스부채 | 3, 10 | 13,215,052,686 | 17,543,211,721 |
| 2. 총당부채 | 15 | 112,500 | 2,278,409,185 |
| 3. 기타비유동부채 | 14 | 471,361,634 | 370,339,400 |
| 부 채 총 계 | | 196,524,660,854 | 399,934,105,776 |
| 자 본 | | | |
| I. 자본금 | 1, 18 | 38,392,023,000 | 38,392,023,000 |
| II. 자본잉여금 | 18 | 1,160,008,131,320 | 1,160,008,131,320 |
| III. 기타자본 | 18 | 9,847,528,264 | 9,847,528,264 |
| IV. 기타포괄손익누계액 | 18 | (36,996,637,678) | 265,467,926 |
| V. 이익잉여금 | 18 | 553,367,346,692 | 533,742,140,035 |
| 자 본 총 계 | | 1,724,618,391,598 | 1,742,255,290,545 |
| 부 채 및 자 본 총 계 | | 1,921,143,052,452 | 2,142,189,396,321 |

"별첨 주석은 본 요약분기재무제표의 일부입니다."

분 기 포 괄 손 익 계 산 서

제6(당)기 3분기 2023년 1월 1일부터 2023년 9월 30일까지

제5(전)기 3분기 2022년 1월 1일부터 2022년 9월 30일까지

에스케이바이오사이언스 주식회사

(단위: 원)

| 과 목 | 주석 | 제6(당)기 3분기 | | 제5(전)기 3분기 | |
|--------------------------------|--------|------------------|------------------|----------------|-----------------|
| | | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 |
| I. 매출액 | 17, 19 | 231,826,283,725 | 278,901,339,255 | 91,052,874,852 | 316,425,040,210 |
| II. 매출원가 | 17, 20 | 126,344,487,333 | 166,053,689,944 | 35,264,073,161 | 126,682,538,401 |
| III. 매출총이익 | | 105,481,796,392 | 112,847,649,311 | 55,788,801,691 | 189,742,501,809 |
| IV. 판매비와관리비 | 20 | 43,922,076,348 | 114,840,737,564 | 34,429,988,828 | 83,442,034,752 |
| V. 영업이익(손실) | | 61,559,720,044 | (1,993,088,253) | 21,358,812,863 | 106,300,467,057 |
| VI. 영업외손익 | | (2,333,747,044) | 7,192,495,466 | 1,817,200,748 | 4,975,582,028 |
| 1. 기타수익 | 17, 21 | 115,817,879 | 317,809,856 | 40,915,670 | 1,688,408,619 |
| 2. 기타비용 | 17, 21 | 463,953,545 | 3,003,928,210 | 532,640,403 | 3,895,863,168 |
| 3. 금융수익 | 21 | 15,527,579,683 | 79,397,558,070 | 47,070,152,844 | 100,840,748,961 |
| 4. 금융원가 | 21 | 17,513,191,061 | 69,518,944,250 | 44,761,227,363 | 93,657,712,384 |
| VII. 법인세비용차감전순이익 | | 59,225,973,000 | 5,199,407,213 | 23,176,013,611 | 111,276,049,085 |
| VIII. 법인세비용(수익) | 22 | 10,230,688,921 | (14,425,799,444) | 2,397,884,658 | 16,565,662,641 |
| IX. 분기순이익 | | 48,995,284,079 | 19,625,206,657 | 20,778,128,953 | 94,710,386,444 |
| X. 기타포괄이익(손실) | | (36,996,637,678) | (37,262,105,604) | 90,165,273 | 514,356,998 |
| 1. 후속적으로 당기손익으로 재분류되는 항목 | | | | | |
| - 파생상품평가이익(손실) | | - | (265,467,926) | 90,165,273 | 514,356,998 |
| 2. 후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목 | | | | | |
| - 기타포괄손익-공정가치측정 금융자산평가손실 | | (36,996,637,678) | (36,996,637,678) | - | - |
| XI. 분기총포괄이익(손실) | | 11,998,646,401 | (17,636,898,947) | 20,868,294,226 | 95,224,743,442 |
| XII. 주당이익 | 23 | | | | |
| 1. 기본주당순이익 | | 638 | 256 | 271 | 1,235 |
| 2. 희석주당순이익 | | 636 | 255 | 270 | 1,230 |

"별첨 주석은 본 요약분기재무제표의 일부입니다."

분기 자본 변동 표

제6(당)기 3분기 2023년 1월 1일부터 2023년 9월 30일까지

제5(전)기 3분기 2022년 1월 1일부터 2022년 9월 30일까지

에스케이바이오사이언스 주식회사

(단위: 원)

| 과 목 | 자 본 금 | 자본잉여금 | 기타자본 | 기타포괄손익 누계액 | 이익잉여금 | 총 계 |
|---------------------------|----------------|-------------------|---------------|------------------|-----------------|-------------------|
| 2022.01.01(전분기초) | 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: | | | | | | |
| 분기순이익 | - | - | - | - | 94,710,386,444 | 94,710,386,444 |
| 파생상품평가이익 | - | - | - | 514,356,998 | - | 514,356,998 |
| 소 계 | - | - | - | 514,356,998 | 94,710,386,444 | 95,224,743,442 |
| 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 |
| 2022.09.30(전분기말) | 38,392,023,000 | 1,160,008,131,320 | 9,847,528,264 | 306,568,591 | 500,015,550,158 | 1,708,569,801,333 |
| 2023.01.01(당분기초) | 38,392,023,000 | 1,160,008,131,320 | 9,847,528,264 | 265,467,926 | 533,742,140,035 | 1,742,255,290,545 |
| 총포괄손익: | | | | | | |
| 분기순이익 | - | - | - | - | 19,625,206,657 | 19,625,206,657 |
| 파생상품평가손실 | - | - | - | (265,467,926) | - | (265,467,926) |
| 기타포괄손익-공정가치측정 금융자산평가손실 | - | - | - | (36,996,637,678) | - | (36,996,637,678) |
| 소 계 | - | - | - | (37,262,105,604) | 19,625,206,657 | (17,636,898,947) |
| 2023.09.30(당분기말) | 38,392,023,000 | 1,160,008,131,320 | 9,847,528,264 | (36,996,637,678) | 553,367,346,692 | 1,724,618,391,598 |

"별첨 주석은 본 요약분기재무제표의 일부입니다."

분기 현금흐름표

제6(당)기 3분기 2023년 1월 1일부터 2023년 9월 30일까지

제5(전)기 3분기 2022년 1월 1일부터 2022년 9월 30일까지

에스케이바이오사이언스 주식회사

(단위: 원)

| 과 목 | 주석 | 제6(당)기 3분기 | 제5(전)기 3분기 |
|-----------------------|----|-------------------|-------------------|
| I. 영업활동 현금흐름 | | (30,646,286,220) | (168,688,197,659) |
| 1. 영업에서 창출된 현금 | | (15,776,465,883) | (66,768,252,716) |
| 분기순이익 | | 19,625,206,657 | 94,710,386,444 |
| 조정 | 24 | 44,917,290,973 | 32,510,514,806 |
| 영업활동으로 인한 자산·부채의 변동 | 24 | (80,318,963,513) | (193,989,153,966) |
| 2. 이자의 수취 | | 8,089,722,396 | 3,163,284,909 |
| 3. 이자의 지급 | | (1,129,145,700) | (2,214,572,007) |
| 4. 법인세의 납부 | | (21,830,397,033) | (102,868,657,845) |
| II. 투자활동 현금흐름 | | 133,665,034,712 | 169,545,261,915 |
| 1. 투자활동으로 인한 현금유입액 | | 283,865,052,998 | 241,395,441,802 |
| 보증금의 회수 | | 100,000,000 | 35,896,000 |
| 단기금융상품의 순감소 | | 283,764,117,998 | 225,514,979,802 |
| 장기금융상품의 감소 | | - | 15,810,000,000 |
| 유형자산의 처분 | | 535,000 | 34,566,000 |
| 무형자산의 처분 | | 400,000 | - |
| 2. 투자활동으로 인한 현금유출액 | | (150,200,018,286) | (71,850,179,887) |
| 보증금의 증가 | | (2,224,999,000) | (1,897,811,700) |
| 장기금융상품의 증가 | | (111,396,350,000) | (1,000,086,966) |
| 유형자산의 취득 | | (30,034,072,485) | (65,465,482,180) |
| 차입원가자본화로 인한 유형자산 취득 | | (423,966,636) | (574,271,799) |
| 무형자산의 취득 | | (6,120,630,165) | (2,912,527,242) |
| III. 재무활동 현금흐름 | | (86,897,522,910) | (11,355,079,103) |
| 1. 재무활동으로 인한 현금유입액 | | 6,484,000,000 | 46,359,615,475 |
| 주식선택권의 행사 | | - | 2,617,945,592 |
| 단기차입금의 차입 | | 1,000,000,000 | 43,741,669,883 |
| 파생상품의 거래정산 | | 5,484,000,000 | - |
| 2. 재무활동으로 인한 현금유출액 | | (93,381,522,910) | (57,714,694,578) |
| 단기차입금의 상환 | | (45,424,994,272) | (5,200,000,000) |
| 사채의 상환 | | (39,129,000,000) | (48,000,000,000) |
| 리스부채의 상환 | | (8,827,528,638) | (4,514,694,578) |
| IV. 현금및현금성자산의 순증감(배제) | | 16,121,225,582 | (10,498,014,847) |
| V. 기초의 현금및현금성자산 | | 218,995,308,497 | 98,028,261,476 |
| VI. 외화표시현금 등의 환율변동효과 | | 7,942,666,682 | - |
| VII. 분기말의 현금및현금성자산 | | 243,059,200,761 | 87,530,246,629 |

"별첨 주석은 본 요약분기재무제표의 일부입니다."

주석

제6(당)기 3분기 2023년 1월 1일부터 2023년 9월 30일까지

제5(전)기 3분기 2022년 1월 1일부터 2022년 9월 30일까지

에스케이바이오사이언스 주식회사

1. 회사의 개요

에스케이바이오사이언스 주식회사(이하 "당사")는 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 18일 유가증권시장에 상장하였으며, 당분기말 현재 자본금은 38,392,023천원입니다.

당분기말 현재 당사의 주요 주주 현황은 다음과 같습니다.

| 주주명 | 보통주 | |
|------------|------------|--------|
| | 소유주식수(주) | 지분율(%) |
| SK케미칼 주식회사 | 52,350,000 | 68.18 |
| 우리사주조합 | 501,027 | 0.65 |
| 기타 | 23,933,019 | 31.17 |
| 합 계 | 76,784,046 | 100.00 |

2. 재무제표 작성기준 및 회계정책의 변경

2-1 재무제표 작성기준

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

요약분기재무제표는 연차재무제표에 기재할 것으로 요구되는 모든 정보 및 주석사항을 포함하고 있지 아니하므로, 2022년 12월 31일로 종료되는 회계기간에 대한 연차재무제표의 정보도 함께 참고하여야 합니다.

2-2 제·개정된 기준서의 적용

요약분기재무제표를 작성하기 위하여 채택한 중요한 회계정책은 다음의 2023년 1월 1일부터 적용되는 기준서를 제외하고는 2022년 12월 31일로 종료되는 회계기간에 대한 연차재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다. 당사는 공표되었으나 시행되지 않은 기준서, 해석서, 개정사항을 조기적용한 바 없습니다.

- 기업회계기준서 제1117호 '보험계약'

이 개정사항은 인식과 측정, 표시와 공시를 포함하여 보험계약에 대한 포괄적인 새로운 회계 기준을 제공합니다. 기업회계기준서 제1117호는 2005년에 발표된 기업회계기준서 제1104호를 대체합니다. 이 기준서는 보험계약을 발행한 기업의 유형과 관계없이 모든 유형의 보험계약(예: 생명보험, 손해보험, 원수보험계약 및 재보험계약)에 적용되며, 특정 보증과 재량적 참가 특성이 있는 투자계약에도 적용됩니다. 적용범위에서 제외되는 계약은 매우 적을 것입니다. 이 기준서의 전반적인 목적은 보험자에 대하여 더욱 유용하고 일관된 보험계약에 관한 회계모형을 제공하는 것입니다. 대체로 각 국가의 기존 회계정책에 기초하는 기업회계기준서 제1104호의 요구사항과 달리, 이 기준서는 보험계약에 대한 포괄적인 모형을 제시합니다. 이 기준서는 일반모형에 기초하며, 다음의 사항이 추가됩니다.

- 직접 참가 특성이 있는 계약에 대한 특수한 적용 (변동수수료접근법)
- 주로 보장기간이 단기인 계약에 대한 간편법 (보험료배분접근법)

이 개정사항이 당사의 요약분기재무제표에 미치는 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1008호 '회계정책, 회계추정의 변경 및 오류' 개정 - 회계추정치의 정의

이 개정사항은 회계추정치의 변경, 회계정책의 변경과 회계 오류수정을 명확히 구분하고 있습니다. 또한 개정 기준서는 기업이 회계추정치를 개발하기 위해 측정기법과 투입변수를 사용하는 방법을 명확히 하고 있습니다. 이 개정사항이 당사의 요약분기 재무제표에 미치는 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' 개정 - 회계정책 공시

이 개정사항은 당사의 회계정책 공시를 더 효과적으로 할 수 있도록 하는 요구사항과 지침을 제공합니다. 기준서 제1001호는 당사의 유의적인 회계정책을 공시하도록 요구합니다. 개정사항은 '유의적인' 회계정책을 '중요한' 회계정책으로 변경하고, 중요한 회계정책 정보에 대한 설명을 추가하였습니다. 당사가 회계정책 공시에 대하여 결정할 때, 보다 유용한 회계정책 정보를 제공할 수 있도록 합니다. 이 개정사항이 당사의 요약분기 재무제표에 미치는 영향이 없으나, 당사는 연차재무제표에 중요한 회계정책 정보 공시를 검토하고 있습니다.

- 기업회계기준서 제1012호 '법인세' - 단일 거래에서 자산과 부채가 동시에 생기는 경우의 이연법인세

이 개정사항은 기업회계기준서 제1012호에 따른 최초 인식예외의 적용범위를 축소하여 동일한 금액으로 가산할 일시적차이와 차감할 일시적차이가 생기는 거래에 적용하지 않도록 하였습니다. 이 개정사항이 당사의 요약분기 재무제표에 미치는 영향은 없습니다.

2-3 중요한 판단과 추정

요약분기 재무제표를 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.

요약분기 재무제표 작성을 위해 회계정책의 적용과 추정 불확실성의 주요 원천에 대해 경영진이 내린 중요한 판단은 2022년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표와 동일합니다.

3. 금융상품

3-1 금융자산

보고기간종료일 현재 금융자산의 범주별 금액은 다음과 같습니다.

<당분기말>

(단위 : 천원)

| 구 분 | 당기손익-공정가치 측정 금융자산 | 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 | 상각후원가 측정 금융자산 | 합 계 |
|-----------|----------------------|------------------------|------------------|---------------|
| 유동자산: | | | | |
| 단기금융상품 | 802,412,933 | - | 175,300,000 | 977,712,933 |
| 매출채권및기타채권 | - | - | 66,917,625 | 66,917,625 |
| 소 계 | 802,412,933 | - | 242,217,625 | 1,044,630,558 |
| 비유동자산: | | | | |
| 장기금융상품 | - | 64,786,370 | - | 64,786,370 |
| 보증금 | - | - | 5,769,701 | 5,769,701 |
| 소 계 | - | 64,786,370 | 5,769,701 | 70,556,071 |
| 합 계 | 802,412,933 | 64,786,370 | 247,987,326 | 1,115,186,629 |

<전기말>

(단위 : 천원)

| 구 분 | 당기손익-공정가치 측정 금융자산 | 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 | 상각후원가 측정 금융자산 | 위험회피지정 파생상품자산 | 합 계 |
|-----------|----------------------|------------------------|------------------|------------------|---------------|
| 유동자산: | | | | | |
| 단기금융상품 | 1,250,218,125 | - | 5,300,000 | - | 1,255,518,125 |
| 매출채권및기타채권 | - | - | 89,660,472 | - | 89,660,472 |
| 파생상품금융자산 | 4,919,333 | - | - | 4,718,222 | 9,637,555 |
| 소 계 | 1,255,137,458 | - | 94,960,472 | 4,718,222 | 1,354,816,152 |
| 비유동자산: | | | | | |
| 장기금융상품 | - | 1,500,082 | - | - | 1,500,082 |
| 보증금 | - | - | 3,644,702 | - | 3,644,702 |
| 소 계 | - | 1,500,082 | 3,644,702 | - | 5,144,784 |
| 합 계 | 1,255,137,458 | 1,500,082 | 98,605,174 | 4,718,222 | 1,359,960,936 |

3-2 금융부채

보고기간종료일 현재 금융부채의 범주별 금액은 다음과 같습니다.

<당분기말>

(단위 : 천원)

| 구 분 | 당기손익-공정가치 측정 금융부채 | 상각후원가 측정 금융부채 | 합 계 |
|-------------|----------------------|------------------|------------|
| 유동부채: | | | |
| 매입채무및기타채무 | - | 34,184,947 | 34,184,947 |
| 파생상품금융부채 | 1,054,008 | - | 1,054,008 |
| 유동성리스부채(주1) | - | 9,890,181 | 9,890,181 |
| 기타유동부채(주2) | - | 2,296,202 | 2,296,202 |
| 소 계 | 1,054,008 | 46,371,330 | 47,425,338 |
| 비유동부채: | | | |
| 리스부채(주1) | - | 13,215,053 | 13,215,053 |
| 소 계 | - | 13,215,053 | 13,215,053 |
| 합 계 | 1,054,008 | 59,586,383 | 60,640,391 |

(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 | - | 55,410,030 | 55,410,030 |
| 파생상품금융부채 | 67,153 | - | 67,153 |
| 단기차입금 | - | 45,549,996 | 45,549,996 |
| 유동성사채 | - | 38,008,459 | 38,008,459 |
| 유동성리스부채(주1) | - | 12,234,525 | 12,234,525 |
| 기타유동부채(주2) | - | 1,960,755 | 1,960,755 |
| 소 계 | 67,153 | 153,163,765 | 153,230,918 |
| 비유동부채: | | | |
| 리스부채(주1) | - | 17,543,212 | 17,543,212 |
| 소 계 | - | 17,543,212 | 17,543,212 |
| 합 계 | 67,153 | 170,706,977 | 170,774,130 |

(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 | - | 1,054,008 | 4,919,333 | 67,153 |
| 위험회피수단으로 지정된 파생상품: | | | | |
| 통화이자율스왑 | - | - | 4,718,222 | - |

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

<당분기말>

(단위 : USD, 천원)

| 구 분 | 내 용 | |
|----------|----------------|-----|
| 계약처 | 하나은행 등 | |
| Buy/Sell | Sell | Buy |
| 계약금액 | USD 33,472,026 | - |
| 평가손익 | (1,054,008) | - |

<전기말>

(단위 : USD, 천원)

| 구 분 | 내 용 | |
|----------|-----------------|---------------|
| 계약처 | 하나은행 등 | |
| Buy/Sell | Sell | Buy |
| 계약금액 | USD 216,237,739 | USD 5,961,253 |
| 평가손익 | 4,873,056 | (20,875) |

3) 당분기말 현재 당사가 위험회피수단으로 지정하여 위험회피회계를 적용하고 있는 파생상품의 내역은 없으며, 전기말의 내역은 다음과 같습니다.

<전기말>

(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 | 4,718,222 |
| 평가손익: | |
| 당기손익 재분류 금액 | 2,454,000 |
| 기타포괄손익(주1) | 473,256 |

(주1) 법인세 차감후 금액입니다.

4. 매출채권및기타채권

4-1 보고기간종료일 현재 매출채권및기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

| 구 분 | 당분기말 | 전기말 |
|------------|------------|------------|
| 매출채권 | 64,250,205 | 39,768,868 |
| 매출채권 대손충당금 | (78,600) | (183,925) |
| 미수금 | 218,122 | 48,601,633 |
| 미수수익 | 2,527,898 | 1,473,896 |
| 합 계 | 66,917,625 | 89,660,472 |

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

(단위 : 천원)

| 구 분 | 당분기 | 전분기 |
|-----|----------|----------|
| 기초 | 183,925 | 297,395 |
| 환입 | (19,360) | (12,001) |
| 제각 | (85,965) | - |
| 기말 | 78,600 | 285,394 |

5. 재고자산

5-1 보고기간종료일 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

<당분기말>

(단위 : 천원)

| 구 분 | 취득원가 | 평가충당금 | 장부가액 |
|-----|-------------|---------------|-------------|
| 상품 | 2,226,722 | (231,784) | 1,994,938 |
| 제품 | 11,148,404 | (123,218) | 11,025,186 |
| 반제품 | 36,834,889 | (16,719,831) | 20,115,058 |
| 재공품 | 6,041,372 | (2,001,444) | 4,039,928 |
| 원재료 | 103,811,412 | (58,074,152) | 45,737,260 |
| 저장품 | 84,016,106 | (27,731,382) | 56,284,724 |
| 합 계 | 244,078,905 | (104,881,811) | 139,197,094 |

<전기말>

(단위 : 천원)

| 구 분 | 취득원가 | 평가충당금 | 장부가액 |
|---------|-------------|--------------|-------------|
| 상품 | 4,720,144 | (2,503,202) | 2,216,942 |
| 제품 | 2,049,401 | (133,999) | 1,915,402 |
| 반제품 | 65,060,347 | (10,512,631) | 54,547,716 |
| 재공품 | 12,884,060 | - | 12,884,060 |
| 원재료 | 67,994,260 | (11,131,035) | 56,863,225 |
| 저장품 | 85,520,378 | (26,541,865) | 58,978,513 |
| 합 계(주1) | 238,228,590 | (50,822,732) | 187,405,858 |

(주1) CMO 및 CDMO 관련 계약자산 성격의 금액 37,092,497천원이 포함되어 있습니다(주석 19 참조).

5-2 당분기 중 재고자산과 관련하여 인식한 재고자산평가손실은 54,059,079천원(전분기: 재고자산평가손실환입 3,306,909천원)입니다.

6. 장·단기금융상품

보고기간종료일 현재 단기금융상품과 장기금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

<당분기말>

(단위 : 천원)

| 구 분 | 내 용 | 금 액 |
|-------------|--------------|-------------|
| 단기금융상품 : | | |
| 단기투자자산 | MMW | 732,410,426 |
| 단기투자자산 | MMF | 10,002,507 |
| 단기투자자산 | 구조화신탁예금 | 60,000,000 |
| 정기예금(주1) | 정기예금 | 95,300,000 |
| 발행어음 | 발행어음 | 80,000,000 |
| 단기금융상품 합계 | | 977,712,933 |
| 장기금융상품 : | | |
| 시장성 없는 지분증권 | 주식회사 씨티셀즈 | 1,000,076 |
| 시장성 없는 지분증권 | 클립스비엔씨 주식회사 | 500,006 |
| 시장성 있는 지분증권 | Novavax Inc. | 63,286,288 |
| 장기금융상품 합계 | | 64,786,370 |

(주1) 정기예금 5,300,000천원을 우리사주조합 대출에 대한 담보로 제공하고 있습니다(주석 16 참조).

<전기말>

(단위 : 천원)

| 구 분 | 내 용 | 금 액 |
|-------------|-------------|---------------|
| 단기금융상품 : | | |
| 단기투자자산 | MMW | 1,134,755,313 |
| 단기투자자산 | 해외사채 | 115,462,812 |
| 정기예금(주1) | 정기예금 | 5,300,000 |
| 단기금융상품 합계 | | 1,255,518,125 |
| 장기금융상품 : | | |
| 시장성 없는 지분증권 | 주식회사 씨티셀즈 | 1,000,076 |
| 시장성 없는 지분증권 | 클립스비엔씨 주식회사 | 500,006 |
| 장기금융상품 합계 | | 1,500,082 |

(주1) 우리사주조합 대출에 대한 담보로 제공하고 있습니다(주석 16 참조).

7. 기타자산

보고기간종료일 현재 기타자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

| 구분 | 당분기말 | 전기말 |
|------------|------------|------------|
| 기타유동자산: | | |
| 선급금 | 15,057,275 | 14,535,488 |
| 선급비용 | 2,180,946 | 1,648,917 |
| 기타유동자산 합계 | 17,238,221 | 16,184,405 |
| 기타비유동자산: | | |
| 기타투자자산 | 85,680 | 85,680 |
| 장기선급비용 | 6,629,997 | 6,443,371 |
| 기타비유동자산 합계 | 6,715,677 | 6,529,051 |

8. 유형자산

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

<당분기>

(단위 : 천원)

| 구분 | 기초 | 취득 | 처분 | 감가상각 | 기타(주1) | 기말 |
|---------|-------------|------------|----------|--------------|-------------|-------------|
| 토지 | 45,269,581 | - | - | - | 9,936 | 45,279,517 |
| 건물 | 126,780,396 | 70,986 | - | (2,845,246) | 88,832 | 124,094,968 |
| 구축물 | 960,560 | 105,690 | - | (19,883) | - | 1,046,367 |
| 기계장치 | 53,135,206 | 6,712,924 | (7,365) | (9,120,370) | 2,741,639 | 53,462,034 |
| 차량운반구 | 5,651 | 28,616 | - | (6,750) | - | 27,517 |
| 기타의유형자산 | 4,852,788 | 1,275,226 | (5) | (1,142,689) | 129,953 | 5,115,273 |
| 건설중인자산 | 32,525,083 | 20,078,355 | (13,391) | - | (5,927,833) | 46,662,214 |
| 미착기계 | 628,373 | - | - | - | (628,373) | - |
| 합계 | 264,157,638 | 28,271,797 | (20,761) | (13,134,938) | (3,585,846) | 275,687,890 |

(주1) 건설중인자산의 본계정 대체 등이 포함되어 있습니다.

<전분기>

(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 | 6,896,294 | - | (2,664,259) | 613,219 | 123,875,785 |
| 건축물 | 959,603 | - | - | (18,782) | 26,000 | 966,821 |
| 기계장치 | 51,026,145 | 6,688,491 | (126,116) | (8,213,671) | 5,882,705 | 55,257,554 |
| 차량운반구 | 10,863 | - | - | (3,909) | - | 6,954 |
| 기타의유형자산 | 3,405,540 | 2,348,510 | (54,710) | (896,985) | 241,473 | 5,043,828 |
| 건설중인자산 | 25,388,979 | 17,463,104 | (197,839) | - | (12,390,709) | 30,263,535 |
| 미착기계 | 494,615 | 33,317 | - | - | - | 527,932 |
| 합 계 | 210,264,960 | 64,216,891 | (378,665) | (11,797,606) | (1,309,590) | 260,995,990 |

(주1) 건설중인자산의 본계정 대체 등이 포함되어 있습니다.

8-2 당분기 중 자본화된 차입원가는 423,967천원(전분기: 574,272천원)이며, 자본화 가능 차입원가를 산정하기 위하여 사용된 자본화이자율은 3.52%(전분기: 3.43%)입니다.

8-3 보험가입자산

당분기말 현재 당사는 유형자산 및 재고자산 등에 대하여 부보금액 674,162,458천원(전기말: 573,525,713천원)의 재산종합보험에 가입하고 있습니다.

8-4 신규시설투자

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

9. 종속기업투자

9-1 당분기 중 종속기업투자의 변동은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 기초 | 증가 | 감소 | 기말 |
|----------|-----------|----|----|-----------|
| 종속기업투자주식 | 6,550,500 | - | - | 6,550,500 |

9-2 보고기간종료일 현재 종속기업투자의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 회사명 | 소재지 | 당분기말 | | 전기말 | |
|-------------------------|-----|--------|-----------|--------|-----------|
| | | 지분율(%) | 장부금액 | 지분율(%) | 장부금액 |
| SK bioscience USA, Inc. | 미국 | 100.00 | 6,550,500 | 100.00 | 6,550,500 |

10. 리스

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

<당분기>

(단위: 천원)

| 구 분 | 기초 | 취득 | 처분 | 감가상각비 | 기말 |
|-------|------------|-----------|-----------|-------------|------------|
| 건물 | 27,612,096 | 2,438,611 | (559,833) | (8,362,588) | 21,128,286 |
| 차량운반구 | 1,001,983 | 388,339 | (107,567) | (420,458) | 862,297 |
| 기계장치 | 284,894 | - | - | (106,835) | 178,059 |
| 합 계 | 28,898,973 | 2,826,950 | (667,400) | (8,889,881) | 22,168,642 |

<전분기>

(단위: 천원)

| 구 분 | 기초 | 취득 | 처분 | 감가상각 | 기말 |
|-------|------------|------------|-----------|-------------|------------|
| 건물 | 9,379,915 | 18,880,963 | (122,151) | (4,397,280) | 23,741,447 |
| 차량운반구 | 911,163 | 397,403 | (119,652) | (351,586) | 837,328 |
| 기계장치 | 427,341 | - | - | (106,835) | 320,506 |
| 합 계 | 10,718,419 | 19,278,366 | (241,803) | (4,855,701) | 24,899,281 |

10-2 보고기간종료일 현재 리스부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기말 | | 전기말 | |
|-------|------------|------------|------------|------------|
| | 최소리스료 | 현재가치 | 최소리스료 | 현재가치 |
| 1년 이하 | 10,131,040 | 9,890,181 | 12,527,397 | 12,234,525 |
| 2년 이하 | 4,383,766 | 4,091,590 | 7,704,268 | 7,176,596 |
| 5년 이하 | 10,607,197 | 9,123,463 | 10,460,801 | 8,994,596 |
| 5년 초과 | - | - | 1,720,993 | 1,372,020 |
| 합 계 | 25,122,003 | 23,105,234 | 32,413,459 | 29,777,737 |

10-3 당분기와 전분기 중 리스부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기 | 전분기 |
|------|-------------|-------------|
| 기초 | 29,777,737 | 11,083,885 |
| 증가 | 2,826,950 | 19,278,366 |
| 감소 | (671,924) | (243,569) |
| 지급 | (9,787,928) | (5,194,436) |
| 이자비용 | 960,399 | 679,742 |
| 기말 | 23,105,234 | 25,603,988 |

11. 무형자산

당분기 및 전분기 중 무형자산 장부가액의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당분기>

(단위 : 천원)

| 구 분 | 기초 | 취득 | 처분 | 상각 | 대체(주1) | 기말 |
|-------|------------|-----------|---------|-------------|-----------|------------|
| 산업재산권 | 688,233 | 5,191,394 | - | (259,145) | 94,630 | 5,715,112 |
| 개발비 | 11,882,434 | - | - | (1,835,926) | - | 10,046,508 |
| 소프트웨어 | 4,243,227 | 929,236 | (1,046) | (1,463,997) | 3,491,216 | 7,198,636 |
| 회원권 | 1,367,436 | - | - | - | - | 1,367,436 |
| 합 계 | 18,181,330 | 6,120,630 | (1,046) | (3,559,068) | 3,585,846 | 24,327,692 |

(주1) 건설중인자산으로부터의 본계정 대체입니다.

<전분기>

(단위 : 천원)

| 구 분 | 기초 | 취득 | 처분 | 상각 | 대체(주1) | 기말 |
|-------|------------|-----------|----------|-------------|-----------|------------|
| 산업재산권 | 473,979 | 42,142 | (11,494) | (62,398) | 218,846 | 661,075 |
| 개발비 | 13,088,066 | 1,163,867 | - | (1,757,524) | - | 12,494,409 |
| 소프트웨어 | 3,499,263 | 368,518 | - | (914,487) | 1,090,744 | 4,044,038 |
| 회원권 | - | 1,338,000 | - | - | - | 1,338,000 |
| 합 계 | 17,061,308 | 2,912,527 | (11,494) | (2,734,409) | 1,309,590 | 18,537,522 |

(주1) 건설중인자산으로부터의 본계정 대체입니다.

12. 매입채무및기타채무

보고기간종료일 현재 매입채무및기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

| 구 분 | 당분기말 | 전기말 |
|----------|------------|------------|
| 매입채무(주1) | 10,312,355 | 11,053,234 |
| 미지급금 | 8,544,493 | 14,114,298 |
| 미지급비용 | 15,328,099 | 30,242,498 |
| 합 계 | 34,184,947 | 55,410,030 |

(주1) 매입채무의 통상적인 지급기일은 30일에서 60일입니다.

13. 사채 및 차입금

13-1 보고기간종료일 현재 사채 및 차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

| 구 분 | 당분기말 | 전기말 |
|-------|------|------------|
| 단기차입금 | - | 45,549,996 |
| 유동성사채 | - | 38,008,459 |
| 합 계 | - | 83,558,455 |

13-2 보고기간종료일 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

| 차입처 | 내역 | 당분기말 연이자율(%) | 당분기말 | 전기말 |
|-----------------|---------|-----------------|------|------------|
| 전염병대비혁신연합(CEPI) | 외화일반차입금 | - | - | 45,549,996 |

13-3 보고기간종료일 현재 사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

| 구 분 | 만기일 | 당분기말 연이자율(%) | 당분기말 | 전기말 |
|----------------|------------|--------------|------|--------------|
| 해외사채 | 2023.06.29 | - | - | 38,019,000 |
| 합 계 | | | - | 38,019,000 |
| (차감: 사채할인발행차금) | | | - | (10,541) |
| (차감: 유동성대체) | | | - | (38,008,459) |
| 차감계 | | | - | - |

14. 기타부채

보고기간종료일 현재 기타부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

| 구 분 | 당분기말 | | 전기말 | |
|---------|------------|---------|------------|---------|
| | 유동 | 비유동 | 유동 | 비유동 |
| 선수금 | 11,303,095 | - | 37,752,218 | - |
| 예수금 | 1,651,770 | - | 10,056,059 | - |
| 예수보증금 | 2,296,202 | - | 1,960,755 | - |
| 장기종업원급여 | - | 471,362 | - | 370,339 |
| 합 계 | 15,251,067 | 471,362 | 49,769,032 | 370,339 |

15. 총당부채

보고기간종료일 현재 총당부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

| 구 분 | 당분기말 | | 전기말 | |
|------------|------|-----|-----------|-----------|
| | 유동 | 비유동 | 유동 | 비유동 |
| 손실부담계약(주1) | - | 113 | 2,811,241 | 2,278,409 |

(주1) 당사는 일부 계약에 있어 계약상 의무 이행에 필요한 회피 불가능 원가가 그 계약에 의하여 얻을 것으로 기대되는 경제적효익을 초과할 것으로 예측하여, 초과액 추정치를 손실부담계약 총당부채로 계상하였습니다.

16. 우발상황 및 약정사항

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

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

상기 소송사건은 당분기말 현재 결과를 예측할 수 없어 충당부채를 계상하지 않았습
니다.

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

| 금융기관 | 구 분 | 한도액 | 실행액 |
|--------------------------|--------------|----------------|----------------|
| 하나은행 | 외상매출금담보대출 | 4,000 백만원 | 2,544 백만원 |
| | 파생상품보증금 면제약정 | USD 73,000,000 | - |
| 신한은행 | 외상매출금담보대출 | 3,000 백만원 | 187 백만원 |
| | 기업운전일반자금대출 | 5,000 백만원 | - |
| | 파생상품(한도거래) | USD 11,000,000 | - |
| 우리은행 | 기업운전일반자금대출 | 5,000 백만원 | - |
| 수협은행 | 파생상품(한도거래) | 15,000 백만원 | - |
| JP Morgan Chase Bank(주1) | 파생상품(한도거래) | - | USD 33,472,026 |
| 수출입은행 | 수출성장대금대출 | 10,000 백만원 | - |

(주1) 결제일별 한도액이 USD 100,000,000이며, 실행액은 2023년 9월의 거래금액의 합계입
니다.

16-3 보고기간종료일 현재 당사의 주요 보험약정사항은 다음과 같습니다.

| 금융기관 | 구 분 | 당분기말 | 전기말 |
|----------|---------|-------------|-------------|
| 서울보증보험 | 이행지급 등 | 6,652 백만원 | 360 백만원 |
| 삼성화재해상보험 | 재산종합보험 | 622,059 백만원 | - |
| KB손해보험 | 재산종합보험 | - | 521,422 백만원 |
| 현대해상화재보험 | 재산종합보험 | 52,104 백만원 | 52,104 백만원 |
| 현대해상화재보험 | 생산물책임보험 | 25,346 백만원 | 25,346 백만원 |

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

(단위: 천원)

| 구 분 | 내 용 | 당분기말 | 전기말 |
|------|-----------------|-----------|-----------|
| 정기예금 | 우리사주조합 대출 담보 제공 | 5,300,000 | 5,300,000 |

16-5 기술이전계약 및 공동개발

당사는 2014년 3월 19일에 미국 사노피 파스퇴르(Sanofi Pasteur Inc.)사와 차세대 폐렴구균 접합백신의 공동개발 및 판매에 관한 계약을 체결하였으며, 동 계약의 규모는 초기 기술료와 개발 단계별 마일스톤을 포함해 총 USD 45,000,000입니다. 당사는 진행되는 각 단계에 따라 대가를 받을 권리 요건을 충족하는 시점에 수익으로 인식하였으며, 현재 임상 2상을 진행 중입니다.

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

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

한편, 당사는 2021년 2월 12일 노바백스와 노바백스가 개발한 COVID-19백신을 대한민국에서 독점적으로 개발, 생산, 판매할 수 있는 권한을 허여하는 계약을 체결하였습니다. 당분기 중 기존 계약에 대하여 대한민국 내에서 노바백스가 개발한 COVID-19 백신(변종 항원 포함)에 대한 개발, 생산 및 판매할 수 있는 독점적인 권한을 2029년 2월 12일까지, 태국 및 베트남에 대해서는 비독점적인 권한을 2028년 6월 30일까지 허여하는 것으로 변경계약을 체결하였습니다.

당사는 당사가 판매하는 노바백스의 COVID-19백신에서 발생하는 라이선스 비용의 일부를 노바백스에 선지급하고 있으며, 노바백스가 개발한 COVID-19백신의 식품의약품안전처 품목허가가 이루어져 잔여 라이선스비용의 일부를 노바백스에 일시급으로 지급하였습니다.

당사가 당분기 중 CMO 및 CDMO 계약에서 인식한 수익은 180,454백만원입니다.

16-7 당사는 2021년 12월 27일 연구시설 신축 목적으로 인천광역시경제자유구역청과 인천광역시 연수구 송도동 소재 토지에 대한 매매계약을 체결하였습니다. 당사는 매매계약체결일로부터 일정 기한 내에 시설 건립계획 및 사용 허가 등 제반 절차를 이행하여야 하며, 이행하지 않을 경우 매매계약이 해제될 수 있습니다.

17. 특수관계자와의 거래

17-1 당분기말 현재 당사의 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

| 구 분 | 회사명 |
|--------------|---|
| 최상위 지배기업(주1) | SK디스커버리(주) |
| 지배기업 | SK케미칼(주) |
| 종속기업 | SK bioscience USA, Inc. |
| 기타특수관계자 | SK가스(주), SK플라즈마(주), SK D&D(주), SK(주), SK이노베이션(주), SK텔레콤(주), SK에코플랜트(주), 행복나래(주), SK실더스(주) 등 SK 기업집단 계열회사 (주2) |

(주1) 전기 중 SK디스커버리(주)가 SK케미칼(주) 지분을 추가 취득하여 당사의 최상위 지배기업으로 분류하였습니다.

(주2) 공정거래위원회가 지정한 대규모기업집단체열회사는 한국채택국제회계기준 제1024호 문단10에서 규정하는 실질관계에 따른 특수관계자로 판단하였습니다.

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

<당분기>

(단위 : 천원)

| 구 분 | 회사명 | 매출 | 매입 | 기타비용 | 기타수익 | 고정자산취득 |
|----------|-------------------------|---------|-----------|-----------|--------|--------|
| 최상위 지배기업 | SK디스커버리(주) | - | - | 1,096,912 | 12,211 | - |
| 지배기업 | SK케미칼(주) | - | 1,552,396 | 2,292,493 | - | - |
| 종속기업 | SK bioscience USA, Inc. | - | - | - | 15,925 | - |
| | SK가스(주) | - | - | 688,727 | - | - |
| | SK플라즈마(주) | 280,998 | - | 2,512 | - | - |
| | SK D&D(주) | - | - | 9,502 | - | - |
| | SK(주) | - | - | 2,041,568 | - | 96,279 |
| | SK이노베이션(주) | - | - | 632,591 | - | - |
| | SK텔레콤(주) | - | - | 841,648 | - | - |
| | SK네트웍스(주) | - | - | 30,000 | - | - |

| 구분 | 회사명 | 매출 | 매입 | 기타비용 | 기타수익 | 고정자산취득 |
|-------------|------------|---------|-----------|------------|--------|-----------|
| 기타 특수관계자 | SK매직(주) | - | - | 19,812 | - | - |
| | 행복나래(주) | - | 606,562 | 1,240,680 | - | 69,346 |
| | SK브로드밴드(주) | - | - | 3,351 | - | - |
| | SK하이닉스(주) | 7,650 | - | - | - | - |
| | SK하이텍(주) | 10,235 | - | - | - | - |
| | SK핀크스(주) | - | - | 87,177 | - | - |
| | SK에코플랜트(주) | - | - | 35,119 | - | 8,655,684 |
| | SK엠앤서비스(주) | - | - | 4,950 | - | - |
| | SK에너지(주) | - | - | 36,497 | - | - |
| | SK실더스(주) | - | - | 968,452 | - | 41,814 |
| | SK렌터카(주) | - | - | 7,186 | - | - |
| 합계 | | 298,883 | 2,158,958 | 10,039,177 | 28,136 | 8,863,123 |

<전분기>

(단위 : 천원)

| 구분 | 특수관계자의 명칭 | 매출 | 매입 | 기타비용 | 고정자산취득 |
|-------------|------------|---------|-----------|------------|-----------|
| 최상위 지배기업 | SK디스커버리(주) | - | - | 892,053 | - |
| 지배기업 | SK케미칼(주) | - | 1,542,395 | 1,740,991 | - |
| 기타 특수관계자 | SK가스(주) | - | - | 898,489 | 127,233 |
| | SK플라스마(주) | 253,111 | (14,653) | 5,757 | - |
| | SK D&D(주) | - | - | 11,309 | - |
| | SK(주) | - | - | 2,905,697 | 302,467 |
| | SK이노베이션(주) | - | - | 277,686 | - |
| | SK텔레콤(주) | - | - | 919,377 | - |
| | SK매직(주) | - | - | 15,747 | - |
| | 행복나래(주) | - | 565,215 | 1,524,773 | 83,897 |
| | SK브로드밴드(주) | - | - | 2,858 | - |
| | SK하이텍(주) | 9,185 | - | - | - |
| | SK핀크스(주) | - | - | 62,486 | - |
| | SK에코플랜트(주) | - | - | 35,212 | 8,079,996 |
| | SK엠앤서비스(주) | - | - | 7,779 | - |
| | SK에너지(주) | - | - | 64,337 | - |
| SK실더스(주) | - | - | 681,874 | 1,088,872 | |
| SK렌터카(주) | - | - | 7,003 | - | |
| 합계 | | 262,296 | 2,092,957 | 10,053,428 | 9,682,465 |

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

<당분기말>

(단위 : 천원)

| 구 분 | 회사명 | 채권 | | 채무 | |
|-------------|-------------------------|---------|---------|------------|------------|
| | | 매출채권 | 기타채권 | 매입채무 | 기타채무(주1) |
| 최상위 지배기업 | SK디스커버리(주) | - | 11,409 | - | 88,552 |
| 지배기업 | SK에미칼(주) | - | - | 416,596 | 12,711,438 |
| 종속기업 | SK bioscience USA, Inc. | - | 12,103 | - | - |
| 기타 특수관계자 | SK가스(주) | - | 765,252 | - | 4,010,958 |
| | SK D&D(주) | - | - | - | 1,261 |
| | SK매직 | - | - | - | 558 |
| | 행복나래(주) | - | - | 7,174 | 121,139 |
| | SK하이닉스(주) | 677 | - | - | - |
| | SK에코플랜트(주) | - | 32,885 | - | 5,648 |
| | SK셀더스(주) | - | - | - | 185,407 |
| | SK(주) | - | - | - | 345,466 |
| | SK렌터카(주) | - | - | - | 820 |
| | SK플라즈마(주) | 54,025 | - | - | - |
| 합 계 | 54,702 | 821,649 | 423,770 | 17,471,247 | |

(주1) 기타채무는 리스부채를 포함하고 있습니다.

<전기말>

(단위 : 천원)

| 구 분 | 회사명 | 채권 | | 채무 | |
|----------|------------|--------|---------|---------|------------|
| | | 매출채권 | 기타채권 | 매입채무 | 기타채무(주1) |
| 최상위 지배기업 | SK디스커버리(주) | - | - | - | 138,920 |
| 지배기업 | SK케미칼(주) | - | - | 381,158 | 12,590,070 |
| 기타 특수관계자 | SK가스(주) | - | 765,252 | - | 4,559,257 |
| | SKD&D(주) | - | - | - | 1,192 |
| | SK텔레콤(주) | - | - | - | 151,028 |
| | 행복나래(주) | - | - | 28,911 | 234,481 |
| | SK엠앤서비스(주) | - | - | - | 12,985 |
| | SK에코플랜트(주) | - | 32,885 | - | - |
| | SK이노베이션(주) | - | - | - | 36,872 |
| | SK에너지(주) | - | - | - | 1,400 |
| | SK실더스(주) | - | - | - | 1,127,622 |
| | SK(주) | - | - | - | 579,999 |
| | SK렌터카(주) | - | - | - | 612 |
| | SK플라즈마(주) | 26,978 | - | - | - |
| 합 계 | | 26,978 | 798,137 | 410,069 | 19,434,438 |

(주1) 기타채무는 리스부채를 포함하고 있습니다.

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

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

(단위 : 천원)

| 구 분 | 당분기 | 전분기 |
|------|------------|------------|
| 단기급여 | 7,904,279 | 8,166,324 |
| 퇴직급여 | 2,281,180 | 2,379,389 |
| 합 계 | 10,185,459 | 10,545,713 |

당사의 주요 경영진은 등기 임원인 이사 및 감사로 구성되어 있습니다.

18. 자본

18-1 자본금

보고기간종료일 현재 자본금의 내역은 다음과 같습니다.

| 구 분 | 단위 | 당분기말 | 전기말 |
|------------|----|-------------|-------------|
| | | 보통주 | 보통주 |
| 발행할 주식의 총수 | 주 | 300,000,000 | 300,000,000 |
| 1주의 금액 | 원 | 500 | 500 |
| 발행주식의 수 | 주 | 76,784,046 | 76,784,046 |
| 자본금 | 천원 | 38,392,023 | 38,392,023 |

18-2 자본잉여금

보고기간종료일 현재 자본잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

| 구 분 | 당분기말 | 전기말 |
|---------|---------------|---------------|
| 주식발행초과금 | 1,160,008,131 | 1,160,008,131 |

18-3 기타자본

보고기간종료일 현재 기타자본의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

| 구 분 | 당분기말 | 전기말 |
|-------|-----------|-----------|
| 주식선택권 | 432,364 | 432,364 |
| 기타자본 | 9,415,164 | 9,415,164 |
| 합 계 | 9,847,528 | 9,847,528 |

18-4 기타포괄손익누계액

보고기간종료일 현재 기타포괄손익누계액의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

| 구 분 | 당분기말 | 전기말 |
|-----------------------|--------------|---------|
| 파생상품평가이익 | - | 265,468 |
| 기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손익 | (36,996,638) | - |

18-5 이익잉여금

보고기간종료일 현재 이익잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

| 구 분 | 당분기말 | 전기말 |
|----------|-------------|-------------|
| 미처분이익잉여금 | 553,367,347 | 533,742,140 |

19. 영업부문

19-1 고객과의 계약에서 생기는 수익

(1) 수익정보 구분

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

(단위 : 천원)

| 구 분 | 당분기 | | 전분기 | |
|---------------|-------------|-------------|------------|-------------|
| | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 |
| 재화 또는 용역의 유형: | | | | |
| 제품매출 | 55,405,830 | 85,125,687 | 28,574,212 | 52,148,650 |
| 상품매출 | 3,069,155 | 7,241,893 | 5,610,322 | 8,693,882 |
| 용역매출 등 | 173,351,299 | 186,533,759 | 56,868,341 | 255,582,508 |
| 합 계 | 231,826,284 | 278,901,339 | 91,052,875 | 316,425,040 |
| 지리적 시장: | | | | |
| 국내 | 46,608,803 | 71,439,241 | 29,955,151 | 72,046,721 |
| 아메리카 | 175,544,813 | 185,017,942 | 52,022,238 | 231,601,838 |
| 유럽 | 7,530,172 | 19,143,225 | 8,354,851 | 11,908,006 |

| 구 분 | 당분기 | | 전분기 | |
|-----------|-------------|-------------|------------|-------------|
| | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 |
| 아시아 | 2,065,454 | 3,069,317 | 563,435 | 563,435 |
| 중동 | 77,042 | 231,614 | 157,200 | 305,040 |
| 합 계 | 231,826,284 | 278,901,339 | 91,052,875 | 316,425,040 |
| 수익인식시기: | | | | |
| 한 시점에 인식 | 116,596,100 | 153,609,797 | 61,698,422 | 91,300,990 |
| 기간에 걸쳐 인식 | 115,230,184 | 125,291,542 | 29,354,453 | 225,124,050 |
| 합 계 | 231,826,284 | 278,901,339 | 91,052,875 | 316,425,040 |

(2) 계약잔액

보고기간종료일 현재 고객과의 계약에서 발생한 계약의 잔액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

| 구 분 | 당분기말 | 전기말 |
|----------|-------------|-------------|
| 재고자산(주1) | - | 37,092,497 |
| 계약부채 | 120,685,961 | 155,675,821 |

(주1) 당사의 계약자산인 계약이행원가는 재고자산에 계상되어 있습니다. 재고자산에 포함된 계약이행원가는 고객이 주문한 제품을 생산하기 위해 수행하는 기술이전 및 제품생산 활동의 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.

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

<당분기>

(단위 : 천원)

| 구 분 | 계약부채 | | 합 계 |
|-----|--------------|-------------|--------------|
| | 선수수익(주1) | 환불부채(주2) | |
| 기초 | 146,222,469 | 9,453,352 | 155,675,821 |
| 증감 | (28,040,787) | (6,949,073) | (34,989,860) |
| 기말 | 118,181,682 | 2,504,279 | 120,685,961 |
| 유동 | 118,181,682 | 2,504,279 | 120,685,961 |
| 비유동 | - | - | - |

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

(주2) 당사는 판매된 제품에 대한 과거의 반품경험률에 기초하여 예상되는 반품 청구에 대해 반품에 대한 환불부채를 계상하고 있습니다. 상기의 계약부채 산정에 적용된 제반 가 정은 현재의 제품 판매수준과 반품가능조건으로 판매된 제품에 대한 반품가능기간동 안 발생할 것으로 예상되는 반품에 대한 보고기간종료일 현재 이용 가능한 정보에 기 초하여 산정되었습니다.

<전분기>

(단위 : 천원)

| 구 분 | 계약부채 | | 합 계 |
|-----|-------------|-------------|-------------|
| | 선수수익(주1) | 환불부채(주2) | |
| 기초 | 96,939,155 | 1,850,110 | 98,789,265 |
| 증감 | 23,004,912 | (1,687,785) | 21,317,127 |
| 기말 | 119,944,067 | 162,325 | 120,106,392 |
| 유동 | 119,944,067 | 162,325 | 120,106,392 |
| 비유동 | - | - | - |

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

(주2) 당사는 판매된 제품에 대한 과거의 반품경험률에 기초하여 예상되는 반품 청구에 대해 반품에 대한 환불부채를 계상하고 있습니다. 상기의 계약부채 산정에 적용된 제반가 정은 현재의 제품 판매수준과 반품가능 조건으로 판매된 제품에 대한 반품가능기간동 안 발생할 것으로 예상되는 반품에 대한 보고기간종료일 현재 이용 가능한 정보에 기 초하여 산정되었습니다.

19-2 당사는 영업수익을 창출하는 재화나 용역의 성격을 고려하여 기업 전체를 단일 보고부문으로 결정하였습니다. 따라서, 보고부문별 영업수익 및 법인세비용차감전순 이익, 자산/부채 총액에 대한 주석기재는 생략하였습니다.

19-3 당분기 중 매출액의 10% 이상을 차지하는 고객은 1개사이며, 매출액은 180,453,943천원입니다. 전분기 중 매출액의 10% 이상을 차지하는 고객은 2개사이 며, 매출액은 각각 227,654,933천원, 41,943,030천원입니다.

20. 영업비용

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

(단위 : 천원)

| 구 분 | 당분기 | | 전분기 | |
|---------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 |
| 재고자산의 변동 | 50,672,396 | 34,167,008 | (9,513,545) | 714,975 |
| 원재료의 사용 | 21,177,137 | 54,755,375 | 18,387,018 | 48,351,948 |
| 상품매출원가 | 2,640,733 | 5,838,152 | 4,379,324 | 7,086,679 |
| 감가상각비 및 무형자산상각비(주1) | 8,810,636 | 25,583,887 | 7,146,898 | 19,387,716 |
| 인건비 | 29,469,699 | 78,133,016 | 26,639,925 | 71,646,759 |
| 물류원가 | 640,098 | 1,386,432 | 609,798 | 1,219,151 |
| 수수료비용 | 6,429,762 | 17,901,683 | 8,519,567 | 28,116,839 |
| 마케팅비용 | 581,776 | 1,314,718 | 266,463 | 644,923 |
| 기타 | 49,844,327 | 61,814,157 | 13,258,614 | 32,955,583 |
| 합 계 | 170,266,564 | 280,894,428 | 69,694,062 | 210,124,573 |

(주1) 사용권자산상각비가 포함되어 있습니다.

20-2 당분기 및 전분기의 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

| 구 분 | 당분기 | | 전분기 | |
|--------|-----------|------------|-----------|------------|
| | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 |
| 급여 | 9,039,727 | 20,361,722 | 6,715,255 | 17,477,145 |
| 퇴직급여 | 504,522 | 1,532,969 | 644,973 | 1,849,104 |
| 복리후생비 | 1,073,190 | 3,421,398 | 1,330,129 | 3,067,407 |
| 여비교통비 | 359,105 | 1,180,070 | 248,378 | 662,229 |
| 통신비 | 41,560 | 108,201 | 31,029 | 86,981 |
| 세금과공과 | 466,329 | 932,776 | 87,110 | 528,734 |
| 임차료 | 33,003 | 84,808 | 38,188 | 105,872 |
| 감가상각비 | 949,288 | 2,789,067 | 808,491 | 2,071,760 |
| 수선비 | 3,363 | 66,073 | 7,321 | 20,064 |
| 보험료 | 199,921 | 578,435 | 117,620 | 338,035 |
| 접대비 | 126,130 | 421,881 | 158,550 | 402,637 |
| 운반보관비 | - | 33 | 61 | 61 |
| 사무소모품비 | 35,198 | 111,207 | 32,370 | 112,723 |

| 구 분 | 당분기 | | 전분기 | |
|-----------|------------|-------------|------------|------------|
| | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 |
| 차량유지비 | 73,635 | 222,126 | 75,894 | 200,300 |
| 교육훈련비 | 666,693 | 2,188,081 | 841,328 | 2,160,241 |
| 도서비 | 5,344 | 21,134 | 1,422 | 13,679 |
| 지급수수료 | 4,147,560 | 10,689,700 | 5,204,081 | 11,945,106 |
| 연구비 | 24,879,749 | 67,265,481 | 17,441,753 | 40,835,791 |
| 광고선전비 | 581,776 | 1,306,545 | 265,587 | 636,960 |
| 판매수수료 | 60,716 | 133,185 | 67,426 | 111,110 |
| 건본비 | - | 1,625 | 875 | 1,755 |
| 대손상각비(환입) | (5,647) | (19,360) | (992) | (12,001) |
| 회의비 | 97,255 | 189,198 | 66,885 | 122,572 |
| 무형자산상각비 | 583,659 | 1,254,383 | 246,255 | 703,770 |
| 합 계 | 43,922,076 | 114,840,738 | 34,429,989 | 83,442,035 |

21. 영업외손익

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

(단위 : 천원)

| 구 분 | 당분기 | | 전분기 | |
|-----------|---------|-----------|---------|-----------|
| | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 |
| 기타수익: | | | | |
| 유형자산처분이익 | - | 535 | - | 17,319 |
| 사용권자산처분이익 | 954 | 4,573 | - | 1,765 |
| 잡이익 | 114,864 | 312,702 | 40,916 | 1,669,325 |
| 기타수익 합계 | 115,818 | 317,810 | 40,916 | 1,688,409 |
| 기타비용: | | | | |
| 유형자산처분손실 | 5,444 | 20,760 | 191,095 | 361,418 |
| 사용권자산처분손실 | 47 | 47 | - | - |
| 무형자산처분손실 | 341 | 645 | 2,170 | 11,494 |
| 기부금 | 370,700 | 1,854,540 | 337,600 | 3,049,699 |
| 잡손실 | 87,422 | 1,127,936 | 1,775 | 473,252 |
| 기타비용 합계 | 463,954 | 3,003,928 | 532,640 | 3,895,863 |

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

(단위 : 천원)

| 구 분 | 당분기 | | 전분기 | |
|---------------------|-------------|------------|------------|-------------|
| | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 |
| 금융수익: | | | | |
| 이자수익 | 3,256,424 | 9,143,723 | 1,101,544 | 3,281,121 |
| 외환차익 | 11,028,967 | 18,701,757 | 13,280,839 | 25,329,244 |
| 외화환산이익 | (4,943,366) | 8,156,334 | 17,936,006 | 30,920,191 |
| 파생상품평가이익 | (682,266) | - | 3,899,443 | 7,480,734 |
| 파생상품거래이익 | 6,262,631 | 28,975,754 | 87,555 | 2,184,415 |
| 당기손익-공정가치측정금융상품평가이익 | 31,326 | 1,112,172 | - | - |
| 당기손익-공정가치측정금융상품처분이익 | 573,864 | 13,307,818 | 10,764,766 | 31,645,044 |
| 금융수익 합계 | 15,527,580 | 79,397,558 | 47,070,153 | 100,840,749 |
| 금융원가: | | | | |
| 이자비용 | (90,885) | 169,966 | 252,873 | 1,298,937 |
| 이자비용 - 리스 | 287,502 | 960,399 | 274,443 | 679,742 |
| 외환차손 | 1,311,113 | 10,476,382 | 802,840 | 4,638,483 |
| 외화환산손실 | 260,486 | 1,790,881 | 12,423,218 | 19,348,003 |
| 당기손익-공정가치측정금융상품평가손실 | - | - | 209,654 | 10,315,351 |
| 당기손익-공정가치측정금융상품처분손실 | 4,438,785 | 6,055,061 | - | - |
| 파생상품평가손실 | (1,024,105) | 1,054,008 | 17,465,183 | 33,938,012 |
| 파생상품거래손실 | 12,330,295 | 49,012,247 | 13,333,016 | 23,439,184 |
| 금융원가 합계 | 17,513,191 | 69,518,944 | 44,761,227 | 93,657,712 |

22. 법인세비용(수익)

당분기 및 전분기의 법인세비용(수익)의 구성 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

| 구 분 | 당분기 | 전분기 |
|------------------------------|--------------|------------|
| 법인세부담액 | 4,540,670 | 7,517,605 |
| 과거기간 당기법인세에 대하여 당기에 인식한 조정사항 | (1,154,190) | (696,566) |
| 일시적차이로 인한 이연법인세 변동액 | (29,019,116) | 493,674 |
| 자본에 직접 반영된 법인세 | 11,206,837 | 9,250,950 |
| 법인세비용(수익) | (14,425,799) | 16,565,663 |

23. 주당손익

23-1. 당분기 및 전분기의 기본주당손익 계산내역은 다음과 같습니다.

| 구 분 | 당분기 | 전분기 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 분기순이익 | 19,625,207 천원 | 94,710,386 천원 |
| 보통주소유주 귀속 분기순이익 | 19,625,207 천원 | 94,710,386 천원 |
| 가중평균 유통보통주식수 | 76,784,046 주 | 76,692,796 주 |
| 기본주당순이익 | 256 원/주 | 1,235 원/주 |

23-2 희석주당순손익

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

당분기 및 전분기의 희석주당순이익 계산내역은 다음과 같습니다.

| 구 분 | 당분기 | 전분기 |
|----------------------------|---------------|---------------|
| 분기순이익 | 19,625,207 천원 | 94,710,386 천원 |
| 가중평균 유통보통주식수 | 76,784,046 주 | 76,692,796 주 |
| 주식선택권 관련 잠재적 보통주식수 | 230,408 주 | 329,655 주 |
| 희석주당이익 산정을 위한 가중평균 유통보통주식수 | 77,014,454 주 | 77,022,451 주 |
| 희석주당순이익 | 255 원/주 | 1,230 원/주 |

24. 현금흐름표

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

(단위 : 천원)

| 구 분 | 당분기 | 전분기 |
|----------------------|--------------|--------------|
| 법인세비용(수익) | (14,425,799) | 16,565,663 |
| 이자비용 | 1,130,365 | 1,978,678 |
| 이자수익 | (9,143,723) | (3,281,121) |
| 당기손익-공정가치측정금융상품 평가이익 | (1,112,172) | - |
| 당기손익-공정가치측정금융상품 평가손실 | - | 10,315,351 |
| 당기손익-공정가치측정금융상품 처분이익 | (13,307,818) | (31,645,044) |
| 당기손익-공정가치측정금융상품 처분손실 | 6,055,061 | - |
| 재고자산평가손실(환입) | 54,059,079 | (3,306,909) |
| 유형자산처분이익 | (535) | (17,319) |
| 유형자산처분손실 | 20,760 | 361,418 |
| 무형자산처분손실 | 645 | 11,494 |
| 사용권자산처분이익 | (4,573) | (1,765) |
| 사용권자산처분손실 | 47 | - |
| 유형자산감가상각비 | 13,134,938 | 11,797,606 |
| 사용권자산상각비 | 8,889,881 | 4,855,701 |
| 무형자산상각비 | 3,559,068 | 2,734,409 |
| 파생상품평가이익 | - | (7,480,734) |
| 파생상품평가손실 | 1,054,008 | 33,938,012 |
| 대손상각비(환입) | (19,360) | (12,001) |
| 외화환산이익 | (8,156,334) | (30,920,191) |

| 구 분 | 당분기 | 전분기 |
|--------|-------------|------------|
| 외화환산손실 | 1,790,881 | 19,348,003 |
| 외환차익 | (1,125,002) | - |
| 외환차손 | 1,110,000 | - |
| 퇴직급여 | 5,358,919 | 7,165,813 |
| 충당부채환입 | (5,089,537) | - |
| 기타 | 1,138,492 | 103,451 |
| 합 계 | 44,917,291 | 32,510,515 |

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

(단위 : 천원)

| 구 분 | 당분기 | 전분기 |
|------------|--------------|---------------|
| 매출채권 | (23,738,431) | (21,172,473) |
| 기타채권 | 48,383,511 | (196,139) |
| 재고자산 | (9,933,627) | (81,745,953) |
| 기타유동자산 | 1,804,984 | (8,696,614) |
| 매입채무 | (740,879) | (30,487,254) |
| 기타채무 | (18,288,309) | (7,528,758) |
| 기타유동부채 | (34,517,964) | (62,913,898) |
| 퇴직금의 지급 등 | (25,911) | (12,878) |
| 계약부채 | (34,989,860) | 21,317,125 |
| 사외적립자산의 적립 | (12,000,000) | (2,000,000) |
| 파생상품의 거래정산 | 3,727,522 | (552,312) |
| 합 계 | (80,318,964) | (193,989,154) |

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

(단위 : 천원)

| 구 분 | 당분기 | 전분기 |
|-----------------------|--------------|-------------|
| 건설중인자산의 유·무형자산 대체 | 6,556,206 | 12,390,709 |
| 신규 리스자산 취득 | 2,826,950 | 19,278,366 |
| 장기부채의 유동성대체 | 6,483,185 | 54,042,454 |
| 장기금융상품의 유동성대체 | - | 5,300,000 |
| 기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손익 | (36,996,638) | - |
| 파생상품자산의 유동성대체 | - | 9,797,444 |
| 유형자산 취득 관련 미지급금 변동 | (2,186,242) | (1,822,863) |

24-4 당분기 및 전분기의 재무활동에서 생기는 부채의 변동은 다음과 같습니다.

<당분기>

(단위 : 천원)

| 구 분 | 기초 | 재무활동현금흐름 | 기타(주1) | 기말 |
|---------|------------|--------------|-------------|------------|
| 단기차입금 | 45,549,996 | (44,424,994) | (1,125,002) | - |
| 유동성사채 | 38,008,459 | (39,129,000) | 1,120,541 | - |
| 유동성리스부채 | 12,234,525 | (8,827,529) | 6,483,185 | 9,890,181 |
| 리스부채 | 17,543,212 | - | (4,328,159) | 13,215,053 |

(주1) 유동성대체 및 이자비용 등으로 구성되어 있습니다.

<전분기>

(단위 : 천원)

| 구 분 | 기초 | 재무활동현금흐름 | 환평가 | 기타(주1) | 기말 |
|---------|------------|--------------|-----------|--------------|------------|
| 단기차입금 | 11,671,373 | 38,541,670 | 8,613,700 | - | 58,826,743 |
| 유동성사채 | 47,977,692 | (48,000,000) | - | 43,042,817 | 43,020,509 |
| 사채 | 35,502,635 | - | 7,479,000 | (42,981,635) | - |
| 유동성리스부채 | 2,309,258 | (4,514,695) | - | 11,060,820 | 8,855,383 |
| 리스부채 | 8,774,626 | - | - | 7,973,979 | 16,748,605 |

(주1) 유동성대체 및 이자비용 등으로 구성되어 있습니다.

25. 공정가치

25-1 공정가치 서열체계

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

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

<당분기말>

(단위 : 천원)

| 구 분 | 수준1 | 수준2 | 수준3(주1) | 합 계 |
|----------|------------|-------------|-----------|-------------|
| 금융자산 : | | | | |
| 단기금융상품 | - | 802,412,933 | - | 802,412,933 |
| 장기금융상품 | 63,286,288 | - | 1,500,082 | 64,786,370 |
| 금융자산 합계 | 63,286,288 | 802,412,933 | 1,500,082 | 867,199,303 |
| 금융부채 : | | | | |
| 파생상품금융부채 | - | 1,054,008 | - | 1,054,008 |

(주1) 원가가 공정가치의 적절한 추정치로 판단되는 비상장주식입니다.

<전기말>

(단위 : 천원)

| 구 분 | 수준1 | 수준2 | 수준3(주1) | 합 계 |
|----------|-----|---------------|-----------|---------------|
| 금융자산 : | | | | |
| 단기금융상품 | - | 1,250,218,125 | - | 1,250,218,125 |
| 파생상품금융자산 | - | 9,637,555 | - | 9,637,555 |
| 장기금융상품 | - | - | 1,500,082 | 1,500,082 |
| 금융자산 합계 | - | 1,259,855,680 | 1,500,082 | 1,261,355,762 |
| 금융부채 : | | | | |
| 파생상품금융부채 | - | 67,153 | - | 67,153 |

(주1) 원가가 공정가치의 적절한 추정치로 판단되는 비상장주식입니다.