

목 차

검 토 보 고 서	1
반기재무제표 검토보고서	2
(첨부)반기재무제표	4
주석.....	10

에스케이바이오사이언스 주식회사

반기 재무제표에 대한
검 토 보 고 서

제 8 기 반기

2025년 01월 01일 부터

2025년 06월 30일 까지

제 7 기 반기

2024년 01월 01일 부터

2024년 06월 30일 까지

한영회계법인

반기재무제표 검토보고서

에스케이바이오사이언스 주식회사

주주 및 이사회 귀중

검토대상 재무제표

본인은 첨부된 에스케이바이오사이언스 주식회사의 요약반기재무제표를 검토하였습니다. 동 요약반기재무제표는 2025년 6월 30일 현재의 요약반기재무상태표, 2025년 및 2024년 6월 30일로 종료되는 3개월 및 6개월 보고기간의 요약반기포괄손익계산서와 6개월 보고기간의 요약반기자본변동표 및 요약반기현금흐름표 그리고 중요한 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 요약반기재무제표는 기업회계기준서 제1034호에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 아니하였습니다.

기타사항

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

서울시 영등포구 여의공원로 111
한영회계법인
대표이사 박용근

2025년 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 8 기 반기

2025년 01월 01일 부터

2025년 06월 30일 까지

제 7 기 반기

2024년 01월 01일 부터

2024년 06월 30일 까지

"첨부된 반기재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

에스케이바이오사이언스 주식회사 대표이사 안재용

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

반기 재무상태표

제8(당)기 반기말 2025년 6월 30일 현재

제7(전)기말 2024년 12월 31일 현재

에스케이바이오사이언스 주식회사

(단위: 원)

과 목	주 석	제8(당)기 반기말	제 7(전) 기말
자 산			
Ⅰ. 유동자산		1,013,401,523,957	1,185,017,528,976
1. 현금및현금성자산	3	164,862,386,059	132,234,032,212
2. 단기금융상품	3, 6, 16, 25	717,606,941,585	843,425,544,808
3. 매출채권및기타채권	3, 4, 17	27,519,962,681	111,452,778,912
4. 파생상품금융자산	3, 25	41,171,812	194,812
5. 재고자산	5	99,688,610,147	86,208,700,173
6. 기타유동자산	3, 7	3,682,451,673	11,696,278,059
Ⅱ. 비유동자산		1,114,285,297,195	969,151,006,577
1. 장기금융상품	3, 6, 25	14,526,145,293	17,947,325,293
2. 보증금	3	32,885,000	872,400,000
3. 종속기업투자주식	9	373,334,988,800	373,334,988,800
4. 유형자산	8	529,059,714,195	436,011,921,091
5. 사용권자산	10	4,249,557,320	7,438,006,837
6. 무형자산	11	47,999,146,579	24,440,060,646
7. 기타비유동자산	7	349,867,765	1,172,899,487
8. 순확정급여자산		16,074,886,564	19,530,087,926
9. 이연법인세자산		128,658,105,679	88,403,316,497
자 산 총 계		2,127,686,821,152	2,154,168,535,553
부 채			
Ⅰ. 유동부채		170,619,087,472	178,926,447,298
1. 매입채무및기타채무	3, 12, 17	48,367,038,954	39,390,024,680
2. 파생상품금융부채	3, 25	48,013,779	1,660,062,261
3. 유동성리스부채	3, 10, 17	3,736,717,519	5,854,607,608
4. 유동성충당부채	15	759,303,825	2,328,208,001
5. 기타유동부채	3, 14	21,440,081,809	26,679,914,284
6. 계약부채	19	96,267,931,586	103,013,630,464
Ⅱ. 비유동부채		197,713,749,307	194,668,371,965
1. 장기차입금	3, 13	196,967,390,011	192,239,983,929
2. 리스부채	3, 10, 17	397,868,361	1,375,888,973
3. 충당부채	15	-	742,520,058
4. 기타비유동부채	14	348,490,935	309,979,005
부 채 총 계		368,332,836,779	373,594,819,263
자 본			
Ⅰ. 자본금	1, 18	39,184,572,500	39,173,646,500
Ⅱ. 자본잉여금	18	1,235,600,320,772	1,235,376,401,692

III. 기타자본	18	10,447,198,784	10,350,889,454
IV. 기타포괄손익누계액	18	4,095,621,982	6,652,037,735
V. 이익잉여금	18	470,026,270,335	489,020,740,909
자 본 총 계		1,759,353,984,373	1,780,573,716,290
부 채 및 자 본 총 계		2,127,686,821,152	2,154,168,535,553

"별첨 주석은 본 요약반기재무제표의 일부입니다."

반기포괄손익계산서

제8(당)기 반기 2025년 1월 1일부터 2025년 6월 30일까지

제7(전)기 반기 2024년 1월 1일부터 2024년 6월 30일까지

에스케이바이오사이언스 주식회사

(단위: 원)

과 목	주석	제8(당)기 반기		제7(전)기 반기	
		3개월	누적	3개월	누적
I. 매출액	17, 19	32,586,514,538	68,800,843,409	26,777,434,120	49,048,112,186
II. 매출원가	17, 20	28,170,775,602	60,752,040,843	8,643,047,897	25,517,468,551
III. 매출총이익		4,415,738,936	8,048,802,566	18,134,386,223	23,530,643,635
IV. 판매비와관리비	20	35,584,471,612	62,023,321,165	37,489,486,900	70,430,210,900
V. 영업손실		(31,168,732,676)	(53,974,518,599)	(19,355,100,677)	(46,899,567,265)
VI. 영업외손익		4,002,082,837	6,748,330,892	3,026,052,068	11,314,126,636
1. 기타수익	17, 21	52,503,224	530,974,756	108,266,492	1,214,672,005
2. 기타비용	17, 21	319,483,837	1,130,282,268	1,656,259,230	2,420,753,864
3. 금융수익	21	8,155,526,860	20,153,268,051	8,029,371,246	18,653,015,027
4. 금융원가	21	3,886,463,410	12,805,629,647	3,455,326,440	6,132,806,532
VII. 법인세비용차감전순손실		(27,166,649,839)	(47,226,187,707)	(16,329,048,609)	(35,585,440,629)
VIII. 법인세수익	22	(16,170,642,012)	(28,231,717,133)	(5,492,188,617)	(11,579,804,203)
IX. 반기순손실		(10,996,007,827)	(18,994,470,574)	(10,836,859,992)	(24,005,636,426)
X. 기타포괄이익(손실)		(667,667,090)	(2,556,415,753)	57,555,371,230	58,781,949,154
1. 후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목					
- 기타포괄이익-공정가치측정 금융자산평가 손익		(667,667,090)	(2,556,415,753)	57,555,371,230	58,781,949,154
XI. 반기총포괄이익(손실)		(11,663,674,917)	(21,550,886,327)	46,718,511,238	34,776,312,728
XII. 주당손익	23				
1. 기본주당순손실		(140)	(242)	(141)	(312)
2. 희석주당순손실		(140)	(242)	(141)	(312)

"별첨 주석은 본 요약반기재무제표의 일부입니다."

반기 자본 변동표

제8(당)기 반기 2025년 1월 1일부터 2025년 6월 30일까지

제7(전)기 반기 2024년 1월 1일부터 2024년 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
2024.01.01(전반기초)	38,413,875,000	1,160,455,938,979	10,350,889,454	(54,727,476,830)	551,874,420,733	1,706,367,647,336
총포괄손익:						
반기순손실	-	-	-	-	(24,005,636,426)	(24,005,636,426)
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산평가손익	-	-	-	58,781,949,154	-	58,781,949,154
소 계	-	-	-	58,781,949,154	(24,005,636,426)	34,776,312,728
2024.06.30(전반기말)	38,413,875,000	1,160,455,938,979	10,350,889,454	4,054,472,324	527,868,784,307	1,741,143,960,064
2025.01.01(당반기초)	39,173,646,500	1,235,376,401,692	10,350,889,454	6,652,037,735	489,020,740,909	1,780,573,716,290
총포괄손익:						
반기순손실	-	-	-	-	(18,994,470,574)	(18,994,470,574)
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산평가손익	-	-	-	(2,556,415,753)	-	(2,556,415,753)
소 계	-	-	-	(2,556,415,753)	(18,994,470,574)	(21,550,886,327)
자본에 직접 인식된 주주와의 거래:						
주식선택권의 행사	10,926,000	223,919,080	96,309,330	-	-	331,154,410
소 계	10,926,000	223,919,080	96,309,330	-	-	331,154,410
2025.06.30(당반기말)	39,184,572,500	1,235,600,320,772	10,447,198,784	4,095,621,982	470,026,270,335	1,759,353,984,373

"별첨 주석은 본 요약반기재무제표의 일부입니다."

반기 현금흐름표

제8(당)기 반기 2025년 1월 1일부터 2025년 6월 30일까지

제7(전기) 반기 2024년 1월 1일부터 2024년 6월 30일까지

에스케이바이오사이언스 주식회사

(단위: 원)

과 목	주석	제8(당)기 반기	제7(전기) 반기
I. 영업활동 현금흐름		24,513,486,705	(70,668,825,096)
1. 영업에서 창출된 현금		26,589,508,824	(71,998,609,842)
반기순손실		(18,994,470,574)	(24,005,636,426)
조정	24	(22,629,781,739)	(30,290,577,270)
영업활동으로 인한 자산·부채의 변동	24	68,213,761,137	(17,702,396,146)
2. 이자의 수취		4,475,546,302	1,823,253,949
3. 이자의 지급		(128,050,564)	(457,904,864)
4. 법인세의 납부		(6,423,517,857)	(35,564,339)
II. 투자활동 현금흐름		12,928,020,862	160,350,600,035
1. 투자활동으로 인한 현금유입액		134,804,934,269	248,990,869,286
보증금의 회수		1,525,000,000	12,500,000
단기금융상품의 순감소		132,892,640,304	236,613,593,542
장기금융상품의 감소		-	12,362,810,202
유형자산의 처분		387,293,965	1,965,542
2. 투자활동으로 인한 현금유출액		(121,876,913,407)	(88,640,269,251)
보증금의 증가		(23,000,000)	(63,263,000)
장기금융상품의 증가		(79,500,000)	(2,956,800,000)
유형자산의 취득		(94,106,961,812)	(83,537,121,731)
차입원가자본화로 인한 유형자산 취득		(4,579,871,191)	(1,104,532,015)
무형자산의 취득		(23,087,580,404)	(937,038,025)
종속기업투자주식의 취득		-	(41,514,480)
III. 재무활동 현금흐름		(2,938,019,850)	73,939,891,529
1. 재무활동으로 인한 현금유입액		198,814,708	80,000,000,000
장기차입금의 차입		-	80,000,000,000
주식선택권의 행사		198,814,708	-
2. 재무활동으로 인한 현금유출액		(3,136,834,558)	(6,060,108,471)
리스부채의 상환		(3,136,834,558)	(6,060,108,471)
IV. 현금및현금성자산의 순증감(I+II+III)		34,503,487,717	163,621,666,468
V. 기초의 현금및현금성자산		132,234,032,212	123,433,257,674
VI. 외화표시현금 등의 환율변동효과		(1,875,133,870)	3,009,067,942
VII. 반기말의 현금및현금성자산		164,862,386,059	290,063,992,084

"별첨 주석은 본 요약반기재무제표의 일부입니다."

주석

제8(당)기 반기 2025년 1월 1일부터 2025년 6월 30일까지
제7(전)기 반기 2024년 1월 1일부터 2024년 6월 30일까지

에스케이바이오사이언스 주식회사

1. 회사의 개요

에스케이바이오사이언스 주식회사(이하 "당사")는 2018년 7월 1일을 분할기일로 에스케이 케미칼 주식회사의 VAX사업부문을 물적분할하여 설립되었으며, 백신 및 바이오의약품의 연구개발, 생산, 판매 및 관련된 지식재산권의 임대를 주요 사업으로 영위하고 있습니다. 당사는 2021년 3월 18일 유가증권시장에 상장하였으며, 당반기말 현재 자본금은 39,184,573천 원입니다.

당반기말 현재 당사의 주요 주주 현황은 다음과 같습니다.

주주명	보통주	
	소유주식수(주)	지분율(%)
SK케미칼 주식회사	52,059,724	66.43
우리사주조합	314,280	0.40
Klocke Holding GmbH	1,519,543	1.94
기타	24,475,598	31.23
합 계	78,369,145	100.00

2. 재무제표 작성기준 및 회계정책의 변경

2-1 재무제표 작성기준

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

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

2-2 제·개정된 기준서의 적용

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

- 기업회계기준서 제1021호 '환율변동효과' 개정 - 교환가능성 결여

기업이 다른 통화와의 교환가능성을 평가하는 방법과 교환 가능성 결여 시 현물환율을 결정하는 방법을 명확히 하기 위해 기업회계기준서 제1021호 '환율변동효과'가 개정되었습니다. 또한 이 개정사항은 교환가능성이 결여된 통화가 기업의 재무성과, 재무상태 및 현금흐름에 어떻게 영향을 미치는지 또는 영향을 미칠 것으로 예상되는지를 재무제표 이용자가 이해할 수 있는 정보를 공시하도록 요구합니다. 이 개정사항은 2025년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용됩니다. 이 개정사항을 적용할 때 당사는 비교정보를 재작성하지 않습니다. 이 개정사항이 당사의 요약반기재무제표에 미치는 중요한 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 2024년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표와 동일합니다.

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	합 계
유동자산:				
현금및현금성자산	-	-	164,862,386	164,862,386
단기금융상품	556,006,942	-	161,600,000	717,606,942
매출채권및기타채권	-	-	27,519,963	27,519,963
예치보증금	-	-	1,541,515	1,541,515
파생상품금융자산	41,172	-	-	41,172
소 계	556,048,114	-	355,523,864	911,571,978
비유동자산:				
장기금융상품	5,302,850	9,223,295	-	14,526,145
장기보증금	-	-	32,885	32,885
소 계	5,302,850	9,223,295	32,885	14,559,030
합 계	561,350,964	9,223,295	355,556,749	926,131,008

<전기말>

(단위 : 천원)

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

3-2 금융부채

보고기간종료일 현재 금융부채의 범주별 금액은 다음과 같습니다.

<당반기말>

(단위 : 천원)

구 분	당기손익-공정가치 측정 금융부채	상각후원가 측정 금융부채	합 계
유동부채:			
매입채무및기타채무	-	48,367,039	48,367,039
파생상품금융부채	48,014	-	48,014
유동성리스부채(주1)	-	3,736,718	3,736,718
기타유동부채(주2)	-	2,791,194	2,791,194
소 계	48,014	54,894,951	54,942,965
비유동부채:			
장기차입금	-	196,967,390	196,967,390
리스부채(주1)	-	397,868	397,868
소 계	-	197,365,258	197,365,258
합 계	48,014	252,260,209	252,308,223

(주1) 리스부채는 기업회계기준서 제1116호에 따라서 인식한 부채에 해당합니다.

(주2) 예수보증금입니다.

<전기말>

(단위 : 천원)

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

(주1) 리스부채는 기업회계기준서 제1116호에 따라서 인식한 부채에 해당합니다.

(주2) 예수보증금입니다.

3-3 현금및현금성자산

보고기간종료일 현재 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당반기말	전기말
보통예금	21,380,066	26,353,163
기타현금성자산	143,482,320	105,880,869
합 계	164,862,386	132,234,032

3-4 파생상품금융자산(부채)

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

(단위 : 천원)

구 분	당반기말		전기말	
	자산	부채	자산	부채
위험회피 수단으로 지정되지 않은 파생상품:				
통화선도계약	41,172	48,014	195	1,660,062

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

(단위 : USD, EUR, AUD, 천원)

구 분	당반기말		전기말	
계약처	JP Morgan Chase Bank 등			
Buy/Sell	Sell	Buy	Sell	
계약금액	USD 23,574,885 AUD 537,133	USD 2,462,158 EUR 292,830	USD 26,014,577 EUR 50,051,675 AUD 661,527	
평가손익	8,642	(15,484)	(1,659,867)	

4. 매출채권및기타채권

4-1 보고기간종료일 현재 매출채권및기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당반기말	전기말
매출채권	15,362,542	18,771,883
매출채권 대손충당금	(19,329)	(31,157)
미수금	7,454,386	81,284,800
미수수익	4,722,364	11,427,253
합 계	27,519,963	111,452,779

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

(단위 : 천원)

구 분	당반기	전반기
기초	31,157	49,216
환입	(500)	(5,150)
제각	(11,328)	-
기말	19,329	44,066

5. 재고자산

5-1 보고기간종료일 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

<당반기말>

(단위 : 천원)

구 분	취득원가	평가충당금	장부가액
상품	3,360,547	(25,334)	3,335,213
제품	17,072,962	(944,839)	16,128,123
반제품	23,226,708	(5,225,228)	18,001,480
재공품	2,121,982	(1,695,479)	426,503
원재료	31,989,227	(9,274,575)	22,714,652
저장품	48,587,799	(9,607,763)	38,980,036
미착품	102,603	-	102,603
합 계(주1)	126,461,828	(26,773,218)	99,688,610

(주1) 계약이행원가 성격의 금액 533,166천원이 포함되어 있습니다(주석 19 참조).

<전기말>

(단위 : 천원)

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

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

5-2 당반기 중 재고자산과 관련하여 인식한 재고자산평가손실환입은 9,161,189천원(전반기:재고자산평가손실환입은 26,146,562천원)입니다.

6. 장·단기금융상품

6-1 보고기간종료일 현재 단기금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당반기말	전기말
상각후원가 측정 금융자산:		
정기예금(주1)	71,600,000	141,561,300
발행어음	90,000,000	90,000,000
소 계	161,600,000	231,561,300
당기손익-공정가치 측정 금융자산:		
MMW	239,123,826	358,693,072
MMF	20,008,134	-
구조화신탁예금	45,000,000	75,000,000
채권형 사모신탁	154,687,781	106,921,801
채권형 공모펀드	46,990,040	36,389,824
자산유동화기업어음	-	19,741,394
자산유동화사채	5,001,703	-
파생결합증권	45,195,458	15,118,154
소 계	556,006,942	611,864,245
합 계	717,606,942	843,425,545

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

6-2 보고기간종료일 현재 장기금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	지분율(%)	당반기말	전기말
당기손익-공정가치 측정 금융자산:			
시장성 없는 지분증권(주1)			
(주)에스엠엘바이오팜(주2)	3.42	1,000,001	1,000,001
K-바이오백신펀드	3.33	1,590,050	1,510,550
채무증권			
Sunflower Therapeutics PBC(주3)	-	2,712,799	2,940,000
소 계		5,302,850	5,450,551
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산:			
시장성 있는 지분증권			
Novavax Inc.(주4)	0.62	8,545,321	11,818,800
시장성 없는 지분증권(주1)			

주식회사 씨티셀즈(주4)	2.83	177,968	177,968
클립스비엔씨 주식회사(주4,5)	0.54	500,006	500,006
소 계		9,223,295	12,496,774
합 계		14,526,145	17,947,325

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

6-3 당반기 및 전반기 중 단기금융상품 및 장기금융상품의 변동내역은 다음과 같습니다.

1) 단기금융상품

(단위 : 천원)

구 분	당반기	전반기
기초	843,425,545	1,147,115,603
증가(감소)(주1)	(129,704,144)	(229,822,956)
평가	3,885,541	5,335,233
기말	717,606,942	922,627,880

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

2) 장기금융상품

(단위 : 천원)

구 분	당기손익-공정가치 측정 금융자산		기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	
	당반기	전반기	당반기	전반기
기초	5,450,551	1,000,001	12,496,774	41,729,362
증가(감소)(주1)	79,500	2,956,800	-	(19,963,086)
평가(주2)	-	-	(3,273,479)	75,418,239
환율변동	(227,201)	-	-	-
기말	5,302,850	3,956,801	9,223,295	97,184,515

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

(주2) 기타포괄손익-공정가치 측정 항목의 경우 법인세 차감 전 금액입니다.

7. 기타자산

보고기간종료일 현재 기타자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당반기말	전기말
기타유동자산:		
선급금	4,630	2,869,494
선급비용	1,300,126	1,036,453
선급법인세	836,181	5,586,331
예치보증금	1,541,515	2,204,000
합 계	3,682,452	11,696,278
기타비유동자산:		
기타투자자산	85,680	85,680
장기선급비용	264,188	1,087,219
합 계	349,868	1,172,899

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	45,279,517	-	-	-	-	45,279,517
건물	119,710,885	2,151	-	(1,902,326)	60,473	117,871,183
건축물	1,011,759	-	-	(13,843)	-	997,916
기계장치	51,311,183	1,917,263	(387,295)	(5,488,564)	3,225,192	50,577,779
차량운반구	55,970	-	-	(8,541)	-	47,429
기타의유형자산	3,780,954	272,030	-	(863,293)	300,725	3,490,416
건설중인자산	208,211,189	96,999,396	(104,025)	-	5,688,914	310,795,474
미착기계	6,650,464	6,438,984	-	-	(13,089,448)	-
합 계	436,011,921	105,629,824	(491,320)	(8,276,567)	(3,814,144)	529,059,714

(주1) 무형자산으로 3,814,144천원이 대체되었습니다.

<전반기>

(단위 : 천원)

구 분	기초	취득	처분	감가상각	기타(주1)	기말
토지	45,279,517	-	-	-	-	45,279,517
건물	123,275,612	197,000	-	(1,900,401)	-	121,572,211
건축물	1,039,445	-	-	(13,843)	-	1,025,602
기계장치	55,840,805	2,576,631	(2,323)	(6,700,827)	3,037,586	54,751,872
차량운반구	38,551	-	(11,428)	(5,408)	42,797	64,512
기타의유형자산	4,841,234	126,593	(1,052)	(825,637)	137,241	4,278,379
건설중인자산	64,516,689	75,081,623	(50,031)	-	(4,378,789)	135,169,492
미착기계	1,121,717	3,517,637	-	-	-	4,639,354
합 계	295,953,570	81,499,484	(64,834)	(9,446,116)	(1,161,165)	366,780,939

(주1) 무형자산으로 1,161,165천원이 대체되었습니다.

8-2 당반기 중 자본화된 차입원가는 4,714,915천원(전반기: 1,104,532천원)이며, 자본화가 능 차입원가를 산정하기 위하여 사용된 자본화이자율은 4.65%(전반기: 5.28%)입니다.

8-3 보험가입자산

당반기말 현재 당사는 유형자산 및 재고자산 등에 대하여 부보금액 611,431,693천원(전기 말: 611,430,693천원)의 재산종합보험에 가입하고 있습니다(주석 16 참조).

8-4 신규시설투자

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

9. 종속기업투자

9-1 보고기간종료일 현재 종속기업투자의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

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

9-2 당반기 중종속기업투자의 변동은 없으며, 전반기 중 종속기업투자의 변동은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	기 초	증가(주1)	감소	기 말
종속기업투자주식	6,550,500	41,514	-	6,592,014

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

10. 리스

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

<당반기>

(단위: 천원)

구 분	기 초	취 득	처 분	감가상각비	기 말
건물	6,455,203	18,556	(341,477)	(2,868,945)	3,263,337
차량운반구	843,064	345,420	(5,770)	(314,105)	868,609
기계장치	139,740	-	-	(22,129)	117,611
합 계	7,438,007	363,976	(347,247)	(3,205,179)	4,249,557

<전반기>

(단위: 천원)

구 분	기 초	취 득	처 분	감가상각비	기 말
건물	18,327,513	4,273,812	-	(5,590,215)	17,011,110
차량운반구	749,083	802,182	(128,602)	(286,271)	1,136,392
기계장치	142,447	74,282	-	184,992	401,721
합 계	19,219,043	5,150,276	(128,602)	(5,691,494)	18,549,223

10-2 보고기간종료일 현재 리스부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기말		전기말	
	최소리스료	현재가치	최소리스료	현재가치
1년 이하	4,585,183	3,736,718	5,991,361	5,854,608
2년 이하	357,816	335,153	1,334,699	1,271,688
5년 이하	68,253	62,715	115,868	104,201
합 계	5,011,252	4,134,586	7,441,928	7,230,497

10-3 당반기와 전반기 중 리스부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기	전반기
기초	7,230,497	20,197,162
증가	363,976	5,150,276
감소	(323,052)	(135,300)
지급	(3,264,886)	(6,552,731)
이자비용	128,051	492,623
기말	4,134,586	19,152,030

11. 무형자산

당반기 및 전반기 중 무형자산 장부가액의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당반기>

(단위 : 천원)

구 분	기초	취득	처분	상각	대체(주1)	기말
산업재산권	4,619,596	48,547	(2,551)	(709,281)	1,700,448	5,656,759
개발비	11,027,182	22,035,350	-	(1,156,749)	-	31,905,783
소프트웨어	7,425,847	1,003,683	-	(1,474,057)	2,113,696	9,069,169
회원권	1,367,436	-	-	-	-	1,367,436
합 계	24,440,061	23,087,580	(2,551)	(3,340,087)	3,814,144	47,999,147

(주1) 건설중인자산으로부터의 본계정 대체입니다.

<전반기>

(단위 : 천원)

구 분	기초	취득	상각	대체(주1)	기말
산업재산권	5,493,039	5,867	(583,850)	54,555	4,969,611
개발비	8,280,894	537,487	(1,156,749)	-	7,661,632
소프트웨어	7,317,226	393,684	(1,192,679)	1,106,610	7,624,841
회원권	1,367,436	-	-	-	1,367,436
합 계	22,458,595	937,038	(2,933,278)	1,161,165	21,623,520

(주1) 건설중인자산으로부터의 본계정 대체입니다.

12. 매입채무및기타채무

보고기간종료일 현재 매입채무및기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당반기말	전기말
매입채무(주1)	10,131,019	5,906,934
미지급금	28,278,036	21,688,103
미지급비용	9,957,984	11,794,988
합 계	48,367,039	39,390,025

(주1) 매입채무의 통상적인 지급기일은 30일에서 60일입니다.

당사는 당반기말 현재 공급자금융약정과 관련하여 하나은행 등에 외상매출금담보대출한도액 7,000백만원이 존재하며 실행액은 83백만원입니다(주석 16 참조).

13. 차입금

보고기간종료일 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원, EUR)

차입처	내역	만기일	연이자율(%)	당반기말	전기말	비고
우리은행	시설자금대출	2031.03.28	CD(3개월)+1.68	80,000,000	80,000,000	-
한국산업은행 등	인수금융(주1)	2029.09.27	EURIBOR(3개월)+1.86	116,967,390	112,239,984	EUR 74,000,000
합 계				196,967,390	192,239,984	

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

14. 기타부채

보고기간종료일 현재 기타부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당반기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
선수금	17,367,581	-	22,356,098	-
예수금	1,281,307	-	1,556,415	-
예수보증금	2,791,194	-	2,767,401	-
장기종업원급여	-	348,491	-	309,979
합 계	21,440,082	348,491	26,679,914	309,979

15. 총당부채

보고기간종료일 현재 총당부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당반기말	전기말	
	유동	유동	비유동
손실부담계약(주1)	-	2,328,208	-
복구총당부채	759,304	-	742,520
합 계	759,304	2,328,208	742,520

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

16. 우발상황 및 약정사항

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

구 분	원고	피고	소송의 내용	소송가액	진행상황
손해배상청구 소송(주1)	질병관리청	당사 외 26인	손해배상 청구	1 만원	1심 진행중

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

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

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

금융기관	구 분	한도액	실행액
하나은행	외상매출금담보대출	4,000 백만원	83 백만원
	파생상품보증금 면제약정	USD 73,000,000	-
신한은행	외상매출금담보대출	3,000 백만원	-
	기업운전일반자금대출	5,000 백만원	-
	파생상품(한도거래)	USD 15,048,000	-
우리은행	기업운전일반자금대출	5,000 백만원	-
	시설자금대출	250,000 백만원	80,000 백만원
수협은행	파생상품(한도거래)	15,000 백만원	USD 5,282,902 7,142 백만원
한국산업은행/농협은행	인수금융(주1)	EUR 74,000,000	EUR 74,000,000
JP Morgan Chase Bank(주2)	파생상품(한도거래)	-	USD 20,754,141 AUD 537,133 EUR 292,830

당사의 종속기업인 SK bioscience Germany GmbH가 취득한 IDT Biologika GmbH 및 Technik-

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

(주2) 결제일별 한도액이 USD 100,000,000이며, 실행액은 2025년 6월의 거래금액의 합계입니다.

16-3 보고기간종료일 현재 당사의 주요 보험약정사항은 다음과 같습니다.

구 분	금융기관	당반기말	전기말
재산종합보험	삼성화재해상보험	540,584 백만원	540,584 백만원
	현대해상화재보험	62,847 백만원	62,847 백만원
	메리츠화재해상보험	8,001 백만원	8,000 백만원
	합 계	611,432 백만원	611,431 백만원
이행지급 등	서울보증보험	6,748 백만원	6,938 백만원
생산물책임보험	현대해상화재보험	13,564 백만원	14,700 백만원

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

(단위: 천원)

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

16-5 기술이전계약 및 공동개발

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

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

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

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

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

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

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

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

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

17. 특수관계자와의 거래

17-1 당반기말 현재 당사의 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

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

(주1) 전기 중 신규출자하여 설립하였습니다.

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

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

17-2 당반기 및 전반기 중 특수관계자와의 거래내역은 다음과 같습니다.

<당반기>

(단위 : 천원)

구 분	특수관계자의 명칭	매출	매입	기타비용	기타수익	고정자산 취득
최상위 지배기업	SK디스커버리(주)	-	-	802,255	2,362	-
지배기업	SK케미칼(주)	-	864,199	1,535,671	-	-
종속기업	SK bioscience USA, Inc.	-	-	42,405	25,394	-
기타 특수관계자	SK가스(주)	-	-	482,109	-	-
	SK플라즈마(주)	183,224	-	-	-	-
	SK D&D(주)	-	-	6,536	-	-
	SK(주)	-	-	3,325,863	-	4,606,000
	SK이노베이션(주)	-	-	293,464	-	-
	SK텔레콤(주)	-	-	519,517	-	-
	에스케이오앤에스(주)	-	-	2,172	-	-
	SK네트웍스(주)	-	-	33,000	-	-
	SK매직(주)	-	-	16,061	-	-
	행복나래(주)	-	68,034	598,612	-	61,852
	SK브로드밴드(주)	-	-	2,759	-	-
	SK핀크스(주)	-	-	44,000	-	-
	SK에코플랜트(주)(주1)	-	-	24,205	-	64,135,482
	SK엠앤서비스(주)	-	-	2,371	-	-
	SK에너지(주)	-	-	1,440	-	-
SK에코엔지니어링(주)	-	-	-	-	14,474,256	
합 계		183,224	932,233	7,732,440	27,756	83,277,590

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

<전반기>

(단위 : 천원)

구분	특수관계자의 명칭	매출	매입	기타비용	기타수익	고정자산 취득	고정자산 처분
최상위 지배기업	SK디스커버리(주)	-	-	838,537	4,159	-	-
지배기업	SK케미칼(주)	-	851,718	1,573,371	-	-	-
종속기업	SK bioscience USA, Inc.	-	-	-	24,521	-	-
기타 특수관계자	SK가스(주)	-	-	704,524	-	-	-
	SK플라즈마(주)	193,427	-	132	-	-	966
	SK D&D(주)	-	-	6,326	-	-	-
	SK(주)	-	-	1,525,501	-	209,340	-
	SK이노베이션(주)	-	-	321,273	-	-	-
	SK텔레콤(주)	-	-	544,813	-	-	-
	에스케이오앤에스(주)	-	-	2,015	-	-	-
	SK네트웍스(주)	-	-	31,050	-	-	-
	SK매직(주)	-	-	15,889	-	-	-
	행복나래(주)	-	116,241	884,819	-	110,367	-
	SK브로드밴드(주)	-	-	3,121	-	-	-
	SK하이닉스(주)	-	-	25,309	-	-	-
	SK하이스텍(주)	3,200	-	-	-	-	-
	SK핀크스(주)	-	-	66,000	-	-	-
	SK에코플랜트(주)(주1)	-	-	23,775	-	54,892,656	-
	SK엠앤서비스(주)	-	-	10,800	-	-	-
	SK에너지(주)	-	-	37,671	-	-	-
	SK렌터카(주)	-	-	6,389	-	-	-
	SK에코엔지니어링(주)	-	-	-	-	1,530,416	-
	(주)애커튼파트너스	-	-	35,167	-	-	-
합계		196,627	967,959	6,656,482	28,680	56,742,779	966

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

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

<당반기말>

(단위 : 천원)

구 분	회사명	채권		채무	
		매출채권	기타채권	매입채무	기타채무(주1)
최상위 지배기업	SK디스커버리(주)	-	-	-	103,304
지배기업	SK케미칼(주)	-	-	288,870	2,303,766
종속기업	SK bioscience USA, Inc.	-	12,208	-	42,405
기타 특수관계자	SKD&D(주)	-	-	-	1,139
	SK가스(주)	-	803,515	-	723,245
	행복나래(주)	-	-	5,874	70,332
	SK에코플랜트(주)	-	32,885	-	13,432,100
	SK이노베이션(주)	-	13,999	-	-
	SK(주)	-	-	-	1,011,387
	SK에코엔지니어링(주)	-	-	-	2,067,263
	SK플라즈마(주)	38,605	-	-	-
합 계	38,605	862,607	294,744	19,754,941	

(주1) 기타채무는 리스부채를 포함하고 있습니다.

<전기말>

(단위 : 천원)

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

(주1) 기타채무는 리스부채를 포함하고 있습니다.

17-4 당반기 중 발생한 특수관계자와의 자금거래는 없으며, 전반기 중 특수관계자와의 자금 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	특수관계자명	출자
종속기업	SK bioscience Germany GmbH	41,514

17-5 당반기 및 전반기 중 주요 경영진에 대한 보상 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당반기	전반기
단기급여	863,310	1,168,993
퇴직급여	215,766	237,275
합 계	1,079,076	1,406,268

당사의 주요 경영진은 등기 임원인 이사 및 감사로 구성되어 있습니다.

18. 자본

18-1 자본금

보고기간종료일 현재 자본금의 내역은 다음과 같습니다.

구 분	단위	당반기말	전기말
		보통주	보통주
발행할 주식의 총수	주	300,000,000	300,000,000
1주의 금액	원	500	500
발행주식의 수(주1)	주	78,369,145	78,347,293
자본금	천원	39,184,573	39,173,647

(주1) 당반기 중 보통주 21,852 주 주식선택권 행사로 인해 보통주 자본금이 증가하였으며, 전기 중 보통주 1,519,543 주 유상증자로 인해 보통주 자본금이 증가하였습니다.

18-2 자본잉여금

보고기간종료일 현재 자본잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당반기말	전기말
주식발행초과금	1,235,600,321	1,235,376,402

18-3 기타자본

(1) 보고기간종료일 현재 기타자본의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당반기말	전기말
주식선택권	324,273	360,304
기타자본	10,122,926	9,990,585
합 계	10,447,199	10,350,889

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

(단위 : 주, 원)

부여일	발행할 주식수	행사기간	행사가격	부여일의 공정가치
2018.12.11	196,668 주	2021.12.12~2028.12.11	9,154 원/주	1,649 원/주

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

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

(단위 : 원)

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

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

(4) 당반기 중 주식선택권의 변동내역은 다음과 같으며 전반기 주식선택권의 변동내역은 없습니다.

(단위 : 주, 천원)

부여일	발행할 주식수			평가금액		
	부여	기초	기말	기초	감소	기말
2018.12.11	546,270	218,520	196,668	360,304	(36,031)	324,273

18-4 기타포괄손익누계액

보고기간종료일 현재 기타포괄손익누계액의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당반기말	전기말
기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손익	4,095,622	6,652,038

18-5 이익잉여금

보고기간종료일 현재 이익잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당반기말	전기말
미처분이익잉여금	470,026,270	489,020,741

19. 영업부문

19-1 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	18,731,504	39,034,977	16,445,170	35,684,986
상품매출	8,507,306	19,943,665	8,015,261	9,128,090
용역매출 등	5,347,705	9,822,201	2,317,003	4,235,036
합 계	32,586,515	68,800,843	26,777,434	49,048,112
지리적 시장:				
국내	22,317,496	47,077,199	17,562,889	33,695,754
아메리카	5,777,115	12,035,838	7,547,685	9,026,391
유럽	1,589,283	3,143,913	1,571,656	3,090,780
중동		-	95,204	379,433
아시아	2,902,621	6,543,893	-	2,855,754
합 계	32,586,515	68,800,843	26,777,434	49,048,112
수익인식시기:				
한 시점에 인식	28,733,341	62,085,078	25,989,994	47,832,429
기간에 걸쳐 인식	3,853,174	6,715,765	787,440	1,215,683
합 계	32,586,515	68,800,843	26,777,434	49,048,112

(2) 계약잔액

보고기간종료일 현재 고객과의 계약에서 발생한 계약의 잔액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당반기말	전기말
재고자산(주1)	533,166	2,861,374
계약부채	96,267,931	103,013,630

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

당반기 및 전반기 중 계약부채의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당반기			전반기		
	선수수익(주1)	환불부채(주2)	합 계	선수수익(주1)	환불부채(주2)	합 계
기초	98,806,018	4,207,612	103,013,630	48,869,563	3,325,140	52,194,703
증감	(4,145,767)	(2,599,932)	(6,745,699)	(101,887)	(1,059,724)	(1,161,611)
기말	94,660,251	1,607,680	96,267,931	48,767,676	2,265,416	51,033,092
유동	94,660,251	1,607,680	96,267,931	48,767,676	2,265,416	51,033,092
비유동	-	-	-	-	-	-

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

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

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

19-3 당반기 중 매출액의 10% 이상을 차지하는 고객은 1개사이며, 매출액은 6,892,766천원입니다. 전반기 중 매출액의 10% 이상을 차지하는 고객은 2개사이며, 매출액은 각각 9,114,224천원, 5,211,701천원입니다.

20. 영업비용

20-1 당반기 및 전반기의 매출원가 및 판매비와관리비를 성격별로 분류한 내역은 다음과 같

습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
재고자산의 변동	1,152,646	3,329,987	(18,603,588)	(34,099,568)
원재료의 사용	20,177,331	27,397,007	21,249,078	28,951,069
상품매출원가	7,751,772	18,453,967	7,191,926	8,186,314
감가상각비 및 무형자산상각비(주 1)	7,310,413	14,821,834	9,007,005	18,070,888
인건비	20,243,914	42,383,031	25,429,810	50,823,280
물류원가	796,564	1,868,724	518,309	919,663
수수료비용	5,680,888	10,553,475	5,704,152	11,463,939
마케팅비용	405,776	868,591	526,140	997,133
기타	235,943	3,098,746	(4,890,298)	10,634,961
합 계	63,755,247	122,775,362	46,132,534	95,947,679

(주1) 사용권자산상각비가 포함되어 있습니다.

20-2 당반기 및 전반기의 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	5,860,938	11,666,422	6,498,462	12,908,114
퇴직급여	757,107	1,528,345	849,054	1,693,660
복리후생비	1,165,578	2,418,828	1,299,675	2,612,055
여비교통비	349,831	681,278	496,928	972,815
통신비	36,862	73,901	39,838	81,642
세금과공과	445,618	568,629	477,474	638,597
임차료	33,715	68,816	33,331	69,177
감가상각비(주1)	1,119,011	2,220,703	977,245	1,933,638
수선비	6,820	10,820	10,640	13,360
보험료	64,879	129,757	121,918	243,836
접대비	99,287	204,556	137,515	253,614
운반보관비	2,741	7,326	3,650	7,793
사무소모품비	40,640	74,859	34,064	77,130
차량유지비	73,746	144,875	80,319	160,850
교육훈련비	414,585	861,244	495,978	1,178,301
도서비	3,246	8,632	4,239	8,741
지급수수료	3,451,754	6,257,467	3,205,497	6,284,257
연구비	20,242,666	32,239,925	21,137,103	38,411,343
광고선전비	405,776	868,591	519,149	990,142
판매수수료	122,443	300,040	302,154	373,494
건본비	-	-	45	45
대손상각비환입	(500)	(500)	(2,000)	(5,150)
회의비	59,349	110,099	65,371	156,501
무형자산상각비	828,380	1,578,708	701,838	1,366,256
합 계	35,584,472	62,023,321	37,489,487	70,430,211

(주1) 사용권자산상각비가 포함되어 있습니다.

21. 영업외손익

21-1 당반기 및 전반기의 기타수익 및 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
기타수익:				
유형자산처분이익	-	-	999	999
사용권자산처분이익	26,839	26,994	925	6,697
잡이익	25,664	503,981	106,342	1,206,976
기타수익 합계	52,503	530,975	108,266	1,214,672
기타비용:				
유형자산처분손실	49,864	104,026	56,653	63,868
사용권자산처분손실	51,117	51,189	-	-
무형자산처분손실	2,551	2,551	-	-
기부금	212,109	960,757	1,036,736	1,657,946
잡손실	3,843	11,759	562,870	698,940
기타비용 합계	319,484	1,130,282	1,656,259	2,420,754

21-2 당반기 및 전반기의 금융수익 및 금융원가의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
금융수익:				
이자수익	2,434,043	4,897,413	500,566	1,957,084
외환차익	271,875	1,086,800	1,107,235	1,299,342
외화환산이익	-	785,036	1,392,385	3,108,292
파생상품평가이익	1,091	52,901	22,104	22,508
파생상품거래이익	2,959,185	5,689,284	92,710	139,918
당기손익-공정가치측정금융자산평가이익	666,644	4,453,338	942,220	5,335,233
당기손익-공정가치측정금융자산처분이익	1,822,689	3,188,496	3,972,151	6,790,638
금융수익 합계	8,155,527	20,153,268	8,029,371	18,653,015
금융원가:				
이자비용	-	-	413	826
이자비용 - 리스	55,508	128,051	234,659	492,623
외환차손	629,241	2,231,958	1,069,774	1,164,664
외화환산손실	2,473,620	7,582,611	18,483	81,130
당기손익-공정가치측정금융자산평가손실	567,797	567,797	-	-
파생상품평가손실	-	59,743	(481,484)	493,654
파생상품거래손실	160,297	2,235,470	2,613,481	3,899,910
금융원가 합계	3,886,463	12,805,630	3,455,326	6,132,807

22. 법인세수익

22-1 당반기 및 전반기의 법인세수익의 구성 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당반기	전반기
법인세 부담액	11,262,075	-
과거기간 당기법인세에 대하여 당기에 인식한 조정사항	(88,407)	269,877
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	(40,254,789)	4,786,609
자본에 직접 반영된 법인세	849,404	(16,636,290)
법인세수익	(28,231,717)	(11,579,804)

22-2 필라 2 법률

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

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

23. 주당손익

23-1. 당반기 및 전반기의 기본주당손익 계산내역은 다음과 같습니다.

구 분	당반기	전반기
반기순손실	(18,994,471) 천원	(24,005,636) 천원
보통주소유주 귀속 반기순손실	(18,994,471) 천원	(24,005,636) 천원
가중평균 유통보통주식수	78,357,434 주	76,827,750 주
기본주당순손실	(242) 원	(312) 원

23-2 희석주당순손익

희석주당손익은 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 희석주당순손익 계산내역은 다음과 같습니다.

구 분	당반기(주1)	전반기(주1)
반기순손실	(18,994,471) 천원	(24,005,636) 천원
가중평균 유통보통주식수	78,357,434 주	76,827,750 주
주식선택권 관련 잠재적 보통주식수	165,331 주	185,256 주
희석주당이익 산정을 위한 가중평균 유통보통주식수	78,522,765 주	77,013,006 주
희석주당순손실	(242) 원	(312) 원

(주1) 당반기 및 전반기는 반기순손실로 인하여 반희석효과가 발생하고 있으므로 희석주당순손실은 기본주당순손실과 동일합니다.

24. 현금흐름표

24-1 당반기 및 전반기의 영업에서 창출된 현금흐름에 대한 조정 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당반기	전반기
법인세수익	(28,231,717)	(11,579,804)
이자비용	128,051	493,449
이자수익	(4,897,413)	(1,957,084)
당기손익-공정가치측정금융자산평가이익	(4,453,338)	(5,335,233)
당기손익-공정가치측정금융자산평가손실	567,797	-
당기손익-공정가치측정금융자산처분이익	(3,188,496)	(6,790,638)
재고자산평가손실환입	(9,161,189)	(26,146,562)
유형자산처분이익	-	(999)
유형자산처분손실	104,026	63,868
무형자산처분손실	2,551	-
유형자산감가상각비	8,276,567	9,446,116
사용권자산상각비	3,205,179	5,691,494
사용권자산처분이익	(26,994)	(6,697)
사용권자산처분손실	51,189	-
무형자산상각비	3,340,087	2,933,278
파생상품평가이익	(52,901)	(22,508)
파생상품평가손실	59,743	493,654
대손상각비환입	(500)	(5,150)
외화환산이익	(785,036)	(3,108,292)
외화환산손실	7,582,611	81,130
퇴직급여	4,794,705	5,362,671
충당부채전입	16,784	5,750
기타	38,512	90,980
합 계	(22,629,782)	(30,290,577)

24-2 당반기 및 전반기의 영업활동으로 인한 자산·부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당반기	전반기
매출채권	3,329,096	2,516,444
기타채권	80,957,698	(2,980,928)
재고자산	(6,646,929)	(22,502,973)
기타유동자산	3,424,223	3,683,599
매입채무	4,224,086	8,013,926
기타채무	(2,089,511)	(11,639,891)
기타유동부채	(5,239,832)	8,235,233
퇴직금의 지급 등	660,507	(37,684)
계약부채	(6,745,699)	(1,161,611)
사외적립자산의 적립	(2,000,011)	(2,000,000)
파생상품의 거래정산	(1,659,867)	171,489
합 계	68,213,761	(17,702,396)

24-3 당반기 및 전반기의 현금의 유출입이 없는 주요 거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당반기	전반기
건설중인자산의 유·무형자산 대체	7,400,534	4,378,789
신규 리스자산 취득	363,976	5,150,276
리스부채의 유동성대체	1,015,225	5,620,604
장기금융상품 처분 관련 미수금 변동	-	7,600,276
복구총당부채 유동성대체	759,304	-
기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손익	(3,273,479)	75,418,239
보증금의 유동성대체	839,515	-
유형자산 취득 관련 미지급금 변동	6,807,947	3,142,170
차입원가자본화로 인한 유형자산 취득	135,044	-

24-4 당반기 및 전반기의 재무활동에서 생기는 부채의 변동은 다음과 같습니다.

<당반기>

(단위 : 천원)

구 분	기초	재무활동현금흐름	유동성대체	기타(주1)	기말
자본금	39,173,647	10,926	-	-	39,184,573
주식발행초과금	1,235,376,402	187,889	-	36,030	1,235,600,321
유동성리스부채	5,854,608	(3,136,835)	1,015,225	3,720	3,736,718
리스부채	1,375,889	-	(1,015,225)	37,204	397,868

(주1) 환평가 및 이자비용, 주식선택권의 행사 등으로 구성되어 있습니다.

<전반기>

(단위 : 천원)

구 분	기초	재무활동현금흐름	유동성대체	기타(주1)	기말
장기차입금	-	80,000,000	-	-	80,000,000
유동성리스부채	7,993,251	(6,060,108)	5,620,604	(1,545)	7,552,202
리스부채	12,203,912	-	(5,620,604)	5,016,520	11,599,828

(주1) 환평가 및 이자비용 등으로 구성되어 있습니다.

25. 공정가치

25-1 공정가치 서열체계

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

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

25-2 금융상품의 수준별 공정가치

보고기간종료일 현재 금융상품의 수준별 공정가치 측정치는 다음과 같습니다.

<당반기말>

(단위 : 천원)

구 분	수준1	수준2	수준3(주1)	합 계
금융자산 :				
단기금융상품	-	556,006,942	-	556,006,942
파생상품금융자산	-	41,172	-	41,172
장기금융상품	8,545,321	-	5,980,824	14,526,145
금융자산 합계	8,545,321	556,048,114	5,980,824	570,574,259
금융부채 :				
파생상품금융부채	-	48,014	-	48,014

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

<전기말>

(단위 : 천원)

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

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

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

25-3 가치평가기법 및 투입변수

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

(단위 : 천원)

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

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

25-4 수준 3에 해당하는 금융상품 변동내역

당반기 중 공정가치 서열체계의 수준 1과 수준 2 사이의 유의적인 이동은 없었으며, 수준 3에 해당하는 금융상품의 당반기 중 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	기초	취득	환율변동	기말
장기금융상품	6,128,525	79,500	(227,201)	5,980,824