

목 차

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

에스케이바이오사이언스 주식회사

분기 재무제표에 대한 검 토 보 고 서

제 5 기 3 분기
2022년 01월 01일 부터
2022년 09월 30일 까지

제 4 기 3 분기
2021년 01월 01일 부터
2021년 09월 30일 까지

한영회계법인

분기재무제표 검토보고서

에스케이바이오사이언스 주식회사

주주 및 이사회 귀중

검토대상 재무제표

본인은 첨부된 에스케이바이오사이언스 주식회사의 요약분기재무제표를 검토하였습니다. 동 요약분기재무제표는 2022년 9월 30일 현재의 분기재무상태표, 2022년 및 2021년 9월 30일로 종료되는 3개월 및 9개월 보고기간의 분기포괄손익계산서와 9개월 보고기간의 분기 자본변동표 및 분기현금흐름표 그리고 유의적 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 요약분기재무제표가 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 11월 11일

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

(첨부)분기재무제표

에스케이바이오사이언스 주식회사

제 5 기 3 분기

2022년 01월 01일 부터

2022년 09월 30일 까지

제 4 기 3 분기

2021년 01월 01일 부터

2021년 09월 30일 까지

"첨부된 분기재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

에스케이바이오사이언스 주식회사 대표이사 안재용

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

분기 재무상태표

제5(당)기 3분기말 2022년 9월 30일 현재

제4(전)기 기말 2021년 12월 31일 현재

에스케이바이오사이언스 주식회사

(단위: 원)

과 목	주 석	제5(당)기 3분기말	제 4(전) 기말
자 산			
Ⅰ. 유동자산		1,780,999,320,380	1,837,804,230,933
1. 현금및현금성자산		87,530,246,629	98,028,261,476
2. 단기금융상품	3, 6, 14, 23	1,373,728,351,661	1,547,635,053,895
3. 매출채권및기타채권	3, 4, 15, 17	72,486,313,174	48,134,756,342
4. 파생상품금융자산	3, 23	9,945,601,834	451,437,320
5. 재고자산	5, 17	220,098,819,843	135,045,958,241
6. 기타유동자산	3, 7	17,209,987,239	8,508,763,659
Ⅱ. 비유동자산		318,320,392,381	272,318,441,145
1. 장기금융상품	3, 6, 23	1,500,081,846	21,609,994,880
2. 보증금	3	2,552,702,000	690,786,300
3. 유형자산	8	260,995,990,105	210,264,960,079
4. 사용권자산	9	24,899,280,543	10,718,418,998
5. 무형자산	10	18,537,522,353	17,061,308,340
6. 파생상품금융자산	3, 14, 23	-	1,639,872,813
7. 기타비유동자산	7	86,919,055	91,528,897
8. 이연법인세자산		9,747,896,479	10,241,570,838
자 산 총 계		2,099,319,712,761	2,110,122,672,078
부 채			
Ⅰ. 유동부채		364,163,623,878	459,952,164,123
1. 매입채무및기타채무	3, 11, 15	62,215,809,573	102,184,957,493
2. 파생상품금융부채	3, 14, 23	33,975,576,060	894,889,623
3. 단기차입금	3, 12, 22	58,826,742,608	11,671,373,163
4. 유동성사채	3, 12, 22	43,020,509,395	47,977,691,552
5. 유동성리스부채	3, 9, 22	8,855,383,014	2,309,258,445
6. 기타유동부채	3, 13	31,724,952,581	94,638,850,895
7. 계약부채	17	120,106,391,585	98,789,264,762
8. 당기법인세부채		5,438,259,062	101,485,878,190
Ⅱ. 비유동부채		26,586,287,550	48,858,559,461
1. 사채	3, 12, 22	-	35,502,634,699
2. 리스부채	3, 9, 22	16,748,604,855	8,774,626,367
3. 확정급여부채		9,401,208,434	4,246,059,488
4. 기타비유동부채	13	436,474,261	335,238,907
부 채 총 계		390,749,911,428	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	306,568,591	(207,788,407)
V. 이익잉여금	16	500,015,550,158	405,305,163,714
자 본 총 계		1,708,569,801,333	1,601,311,948,494
부 채 및 자 본 총 계		2,099,319,712,761	2,110,122,672,078

"별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다."

분기포괄손익계산서

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

제4(전)기 3분기 2021년 1월 1일부터 2021년 9월 30일까지

에스케이바이오사이언스 주식회사

(단위: 원)

과 목	주석	제5(당)기 3분기		제4(전)기 3분기	
		3개월	누적	3개월	누적
I. 매출액	15, 17	91,052,874,852	316,425,040,210	220,828,833,017	478,143,061,516
II. 매출원가	15, 18	35,264,073,161	126,682,538,401	89,476,203,333	190,349,800,757
III. 매출총이익		55,788,801,691	189,742,501,809	131,352,629,684	287,793,260,759
IV. 판매비와관리비	18	34,429,988,828	83,442,034,752	30,946,399,135	67,517,214,997
V. 영업이익		21,358,812,863	106,300,467,057	100,406,230,549	220,276,045,762
VI. 영업외손익		1,817,200,748	4,975,582,028	(3,833,822,609)	(769,881,147)
1. 기타수익	15, 19	40,915,670	1,688,408,619	1,173,881,991	3,867,733,198
2. 기타비용	15, 19	532,640,403	3,895,863,168	436,655,008	1,330,587,149
3. 금융수익	19	47,070,152,844	100,840,748,961	8,782,711,298	17,157,173,053
4. 금융원가	19	44,761,227,363	93,657,712,384	13,353,760,890	20,464,200,249
VII. 법인세비용차감전순이익		23,176,013,611	111,276,049,085	96,572,407,940	219,506,164,615
VIII. 법인세비용	20	2,397,884,658	16,565,662,641	20,135,106,807	48,332,418,387
IX. 분기순이익		20,778,128,953	94,710,386,444	76,437,301,133	171,173,746,228
X. 기타포괄손익		90,165,273	514,356,998	159,050,394	1,087,197,193
1. 후속적으로 당기손익으로 재분류되는 항목					
- 파생상품평가이익		90,165,273	514,356,998	159,050,394	1,087,197,193
XI. 분기총포괄이익		20,868,294,226	95,224,743,442	76,596,351,527	172,260,943,421
XII. 주당이익	21				
1. 보통주주당순이익		271	1,235	1,017	2,369
2. 보통주희석순이익		270	1,230	1,010	2,353

"별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다."

분기 자본 변동표

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

제4(전)기 3분기 2021년 1월 1일부터 2021년 9월 30일까지

에스케이바이오사이언스 주식회사

(단위: 원)

과 목	자 본 금	자본잉여금	기타자본	기타포괄손익 누계액	이익잉여금	총 계
2021.01.01(전분기초)	30,600,000,000	180,518,033,363	900,709,824	(1,464,749,534)	53,236,250,628	263,790,244,281
총포괄손익:						
분기순이익	-	-	-	-	171,173,746,228	171,173,746,228
파생상품평가이익	-	-	-	1,087,197,193	-	1,087,197,193
소 계	-	-	-	1,087,197,193	171,173,746,228	172,260,943,421
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
2021.09.30(전분기말)	38,250,000,000	1,157,063,863,363	900,709,824	(377,552,341)	224,409,996,856	1,420,247,017,702
2022.01.01(당분기초)	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(당분기말)	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

"별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다."

분기 현금흐름표

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

제4(전)기 3분기 2021년 1월 1일부터 2021년 9월 30일까지

에스케이바이오사이언스 주식회사

(단위: 원)

과 목	주석	제5(당)기 3분기	제4(전)기 3분기
I. 영업활동 현금흐름		(168,688,197,659)	198,997,978,313
1. 영업에서 창출된 현금		(66,768,252,716)	210,222,198,849
분기순이익		94,710,386,444	171,173,746,228
조정	22	32,510,514,806	72,041,611,853
영업활동으로 인한 자산·부채의 변동	22	(193,989,153,966)	(32,993,159,232)
2. 이자의 수취		3,163,284,909	3,060,505
3. 이자의 지급		(2,214,572,007)	(2,672,789,599)
4. 법인세의 납부		(102,868,657,845)	(8,554,491,442)
II. 투자활동 현금흐름		169,545,261,915	(1,101,606,464,635)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액		241,395,441,802	7,493,226,241
보증금의 회수		35,896,000	112,000,000
단기대여금의 감소		-	7,334,760,741
단기금융상품의 감소		225,514,979,802	-
장기금융상품의 감소		15,810,000,000	-
유형자산의 처분		34,566,000	46,465,500
2. 투자활동으로 인한 현금유출액		(71,850,179,887)	(1,109,099,690,876)
보증금의 증가		(1,897,811,700)	(360,558,100)
단기금융상품의 증가		-	(1,060,004,743,235)
장기금융상품의 증가		(1,000,086,966)	(22,599,994,880)
유형자산의 취득		(65,465,482,180)	(24,779,444,568)
차입원가자본화로 인한 유형자산 취득		(574,271,799)	(90,830,284)
무형자산의 취득		(2,912,527,242)	(1,264,119,809)
III. 재무활동 현금흐름		(11,355,079,103)	958,916,632,705
1. 재무활동으로 인한 현금유입액		46,359,615,475	994,579,460,341
주식선택권의 행사		2,617,945,592	-
보통주의 발행		-	983,255,829,460
단기차입금의 차입		43,741,669,883	11,323,630,881
2. 재무활동으로 인한 현금유출액		(57,714,694,578)	(35,662,827,636)
단기차입금의 상환		(5,200,000,000)	-
장기차입금의 상환		-	(22,684,000,000)
사채의 상환		(48,000,000,000)	(11,000,000,000)
파생상품의 거래정산		-	(628,085,085)
리스부채의 상환		(4,514,694,578)	(1,350,742,551)
IV. 현금및현금성자산의 순증감(I+II+III)		(10,498,014,847)	56,308,146,383
V. 기초의 현금및현금성자산		98,028,261,476	24,972,320,525
VII. 분기말의 현금및현금성자산		87,530,246,629	81,280,466,908

"별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다."

주석

제5(당)기 3분기 2022년 1월 1일부터 2022년 9월 30일까지
제4(전)기 3분기 2021년 1월 1일부터 2021년 9월 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, 당분기말 현재 자본금은 38,392,023천 원입니다.

당분기말 현재 당사의 주요 주주 현황은 다음과 같습니다.

주주명	보통주	
	소유주식수(주)	지분율(%)
SK케미칼 주식회사	52,350,000	68.18
우리사주조합	724,613	0.94
기타	23,709,433	30.88
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 한국채택국제회계 기준 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 중속기업이 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

요약분기재무제표를 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.

요약분기재무제표 작성을 위해 회계정책의 적용과 추정 불확실성의 주요 원천에 대해 경영진이 내린 중요한 판단은 2021년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표와 동일합니다.

COVID-19의 확산을 차단하기 위하여 전세계적으로 이동 제한을 포함한 다양한 예방 및 통제가 시행되고 있으며, 그 결과 전세계 경제가 광범위한 영향을 받고 있습니다. 또한, COVID-19에 대처하기 위한 다양한 형태의 정부지원정책이 발표되고 있습니다. COVID-19의 영향과 정부지원정책이 향후 당사의 매출채권의 회수가능성, 재고자산 및 유·무형자산의 손상, 충당부채의 인식 등에 미칠 영향을 당분기말 현재합리적으로 추정할 수 없었으므로 인한 영향은 재무제표에 반영되지 않았습니다.

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	위험회피지정 파생상품자산	합 계
유동자산:					
단기금융상품	1,368,428,352	-	5,300,000	-	1,373,728,352
매출채권및기타채권	-	-	72,486,313	-	72,486,313
파생상품금융자산	148,158	-	-	9,797,444	9,945,602
소 계	1,368,576,510	-	77,786,313	9,797,444	1,456,160,267
비유동자산:					
장기금융상품	-	1,500,082	-	-	1,500,082
보증금	-	-	2,552,702	-	2,552,702
소 계	-	1,500,082	2,552,702	-	4,052,784
합 계	1,368,576,510	1,500,082	80,339,015	9,797,444	1,460,213,051

<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.

<당분기말>

(단위 : 천원)

과 목	당기손익-공정가치 측정 금융부채	상각후원가 측정 금융부채	합 계
유동부채:			
매입채무및기타채무	-	62,215,810	62,215,810
파생상품금융부채	33,975,576	-	33,975,576
단기차입금	-	58,826,743	58,826,743
유동성사채	-	43,020,509	43,020,509
유동성리스부채(주1)	-	8,855,383	8,855,383
기타유동부채(주2)	-	1,829,549	1,829,549
소 계	33,975,576	174,747,994	208,723,570
비유동부채:			
리스부채(주1)	-	16,748,605	16,748,605
소 계	-	16,748,605	16,748,605
합 계	33,975,576	191,496,599	225,472,175

(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	당분기말		전기말	
	자산	부채	자산	부채
위험회피수단으로 지정되지 않은 파생상품				
통화선도계약	148,158	33,975,576	451,437	894,890
위험회피수단으로 지정된 파생상품				
통화이자율스왑	9,797,444	-	1,639,873	-

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 187,237,232	USD 380,000
평가손익	(33,938,012)	1,734

<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.

<당분기말>

(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	9,797,444
평가손익 :	
당기손익 재분류 금액	7,479,000
기타포괄손익(주1)	514,357

(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	당분기말	전기말
매출채권	62,108,845	38,303,361
매출채권 대손충당금	(285,394)	(297,395)
미수금	9,523,635	9,107,399
미수수익	1,139,227	1,021,391
합 계	72,486,313	48,134,756

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

(단위 : 천원)

구 분	당분기	전분기
기초	297,395	306,791
설정(환입)	(12,001)	1,375
기말	285,394	308,166

5. 재고자산

5-1 보고기간종료일 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

<당분기말>

(단위 : 천원)

구 분	취득원가	평가총당금	장부가액
상품	6,359,344	(168,498)	6,190,846
제품	1,848,509	(128,296)	1,720,213
반제품	66,618,993	(156,930)	66,462,063
재공품	1,753,994	-	1,753,994
원재료	67,806,724	(1,588,266)	66,218,458
저장품	79,357,135	(1,603,889)	77,753,246
합 계(주1)	223,744,699	(3,645,879)	220,098,820

(주1) CMO 및 CDMO 관련 계약자산 35,237,849천원이 포함되어 있습니다(주석 17 참조).

<전기말>

(단위 : 천원)

구 분	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 당분기 중 재고자산과 관련하여 인식한 재고자산평가손실환입은 3,306,909천원(전분기:재고자산평가손실 1,593,120천원)입니다.

6. 장·단기금융상품

보고기간종료일 현재 단기금융상품과 장기금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

<당분기말>

(단위 : 천원)

구 분	내 용	금 액
단기금융상품 :		
단기투자자산	MMW	1,237,272,556
단기투자자산	해외사채	131,155,796
정기예금(주1)	정기예금	5,300,000
단기금융상품 합계		1,373,728,352
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 14 참조).

<전기말>

(단위 : 천원)

구 분	내 용	금 액
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	당분기말	전기말
기타유동자산:		
선급금	15,885,595	7,061,803
선급비용	1,324,392	1,406,561
예치보증금	-	40,400
기타유동자산 합계	17,209,987	8,508,764
기타비유동자산:		
기타투자자산	85,680	85,680
장기선급비용	1,239	5,849
기타비유동자산 합계	86,919	91,529

8. 유형자산

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

<당분기>

(단위 : 천원)

구 분	기초	취득	처분	감가상각	기타(주1)	기말
토지	9,948,684	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.

<전분기>

(단위 : 천원)

구 분	기초	취득	처분	감가상각	기타(주1)	기말
토지	9,948,684	-	-	-	-	9,948,684
건물	111,460,813	9,814,162	-	(2,485,985)	1,008,549	119,797,539
건축물	983,996	-	-	(18,295)	-	965,701
기계장치	47,321,995	8,106,178	-	(6,937,649)	3,010,540	51,501,064
차량운반구	16,075	-	-	(3,909)	-	12,166
기타의유형자산	1,657,528	1,687,480	(24,597)	(448,949)	81,770	2,953,232
건설중인자산	9,603,117	5,906,465	-	-	(5,008,274)	10,501,308
미착기계	-	355,873	-	-	-	355,873
합 계	180,992,208	25,870,158	(24,597)	(9,894,787)	(907,415)	196,035,567

(주1) 건설중인자산의 본계정 대체 등이 포함되어 있습니다.

8-2 당분기 중 자본화된 차입원가는 574,272천원(전분기: 90,830천원)이며, 자본화가능 차입원가를 산정하기 위하여 사용된 자본화이자율은 3.43%(전분기: 3.42%)입니다.

8-3 보험가입자산

당분기말 현재 당사는 유형자산 및 재고자산 등에 대하여 부보금액 475,994,083천원(전기말: 313,002,105천원)의 재산종합보험에 가입하고 있습니다.

9. 리스

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

<당분기>

(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

<전분기>

(단위: 천원)

구 분	기초	취득	처분	감가상각	기말
건물	7,408,586	3,212,766	(706)	(955,273)	9,665,373
차량운반구	508,357	1,094,987	(154,754)	(327,805)	1,120,785
기계장치	569,788	-	-	(106,835)	462,953
합 계	8,486,731	4,307,753	(155,460)	(1,389,913)	11,249,111

9-2 보고기간종료일 현재 리스부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말		전기말	
	최소리스료	현재가치	최소리스료	현재가치
1년 이하	9,040,550	8,855,383	2,348,649	2,309,258
2년 이하	6,106,932	5,751,711	2,216,106	2,110,217
5년 이하	10,407,444	8,949,737	5,221,168	4,650,927
5년 초과	2,581,490	2,047,157	2,447,407	2,013,483
합 계	28,136,416	25,603,988	12,233,330	11,083,885

9-3 당분기 및 전분기 중 리스부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
기초	11,083,885	8,739,558
증가	19,278,366	4,307,753
감소	(243,569)	(158,351)
지급	(5,194,436)	(1,603,370)
이자비용	679,742	252,628
기말	25,603,988	11,538,218

10. 무형자산

당분기 및 전분기 중 무형자산 장부가액의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당분기>

(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.

<전분기>

(단위 : 천원)

구 분	기초	취득	상각	대체(주1)	기말
산업재산권	518,237	5,180	(51,408)	19,189	491,198
개발비	15,221,386	76,962	(1,735,123)	-	13,563,225
소프트웨어	2,117,947	1,181,978	(629,462)	888,226	3,558,689
합 계	17,857,570	1,264,120	(2,415,993)	907,415	17,613,112

(주1) 건설중인자산으로부터의 본계정 대체입니다.

11. 매입채무및기타채무

보고기간종료일 현재 매입채무및기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기말	전기말
매입채무(주1)	33,358,470	63,811,952
미지급금	14,432,693	12,051,075
미지급비용	14,424,647	26,321,930
합 계	62,215,810	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	당분기말	전기말
단기차입금	58,826,743	11,671,373
유동성사채	43,020,509	47,977,692
사채	-	35,502,635
합 계	101,847,252	95,151,700

12-2 보고기간종료일 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

차입처	내역	당분기말 연이자율(%)	당분기말	전기말
전염병대비혁신연합(CEPI)	외화일반차입금	-	58,826,743	11,671,373
합 계			58,826,743	11,671,373

12-3 보고기간종료일 현재 사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	만기일	당분기말 연이자율(%)	당분기말	전기말
제2-2회 공모사채	2022.07.26	-	-	48,000,000
해외사채	2023.06.29	US 3M Libor + 1.88	43,044,000	35,565,000
합 계			43,044,000	83,565,000
(차감: 사채할인발행차금)			(23,491)	(84,673)
(차감: 유동성대체)			(43,020,509)	(47,977,692)
차감계			-	35,502,635

13. 기타부채

보고기간종료일 현재 기타부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
선수금	28,645,042	-	41,566,512	-
예수금	1,250,362	-	42,347,447	-
예수보증금	1,829,549	-	10,724,892	-
장기종업원급여	-	436,474	-	335,239
합 계	31,724,953	436,474	94,638,851	335,239

14. 우발상황 및 약정사항

14-1 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	3 억원	1심 진행중
특허권침해금지 가처분 신청	와이어쓰 LLC, 한국화이자제약	당사	폐렴구균백신 관련 특허침해 금지를 신청	1 억원	심리 진행중

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

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

금융기관	구 분	한도액	실행액
하나은행	외화지급보증-계약이행	USD 30,000,000	USD 30,000,000
	외상매출금담보대출	4,000 백만원	21 백만원
	파생상품보증금 면제약정	USD 73,000,000	USD 8,075,501
신한은행	외상매출금담보대출	3,000 백만원	-
	파생상품(한도거래)	USD 11,000,000	USD 7,239,725
우리은행	기업운전일반자금대출	5,000 백만원	-
수협은행	파생상품(한도거래)	15,000 백만원	11,221 백만원
JP Morgan Chase Bank	파생상품(한도거래)	USD 100,000,000	USD 50,013,760
수출입은행	수출성장대금대출	10,000 백만원	-

14-3 보고기간종료일 현재 당사의 주요 보험약정사항은 다음과 같습니다.

금융기관	구 분	당분기말	전기말
서울보증보험	이행지급 등	364 백만원	27,028 백만원
KB손해보험	재산종합보험	434,322 백만원	313,002 백만원
현대해상화재보험	재산종합보험	41,672 백만원	41,672 백만원
현대해상화재보험	생산물책임보험	25,858 백만원	23,710 백만원

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

(단위: 천원)

구분	내용	당분기말	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 CDMO계약을체결하였으며, 동 계약과 관련된 금액은 동 계약관련 의무가 종료되는 기간까지 분할하여 수익으로 인식합니다. 한편, 당사는 2021년 2월 12일 노바백스와 노바백스가 개발한 COVID-19 백신을 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-19 백신에서 발생하는 라이선스 비용의 일부를 노바백스에 선지급하고 있으며, 노바백스가 개발한 COVID-19 백신의 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 당분기말 현재 당사의 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

구 분	회사명
최상위 지배기업(주1)	SK디스커버리(주)
지배기업	SK케미칼(주)
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) 당분기중 SK디스커버리(주)가 SK케미칼(주) 지분을 추가 취득하여 당사의 최상위 지배기업으로 분류하였습니다.

(주2) 공정거래위원회가 지정한 대규모기업집단체열회사는 한국채택국제회계기준 제1024호문단 10에서 규정하는 실질관계에 따른 특수관계자로 판단하였습니다.

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

<당분기>

(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
	SK플라즈마(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)(주1)	-	-	35,212	8,079,996
	SK엠앤서비스(주)	-	-	7,779	-
	SK에너지(주)	-	-	64,337	-
	SK실더스(주)(주2)	-	-	681,874	1,088,872
SK렌터카(주)	-	-	7,003	-	
합 계		262,296	2,092,957	10,053,428	9,682,465

(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.

<전분기>

(단위 : 천원)

구분	특수관계자의 명칭	매출	매입	기타수익	기타비용	고정자산취득
지배기업	SK케미칼(주)	-	1,289,474	29,807	1,124,510	1,073,772
기타 특수관계자	SK디스커버리(주)	-	-	-	131,929	-
	SK가스(주)	-	-	-	375,552	-
	SK플라즈마(주)	332,187	389,533	-	10,064	-
	SKD&D(주)	-	-	-	1,212	113,882
	SK(주)	-	-	-	893,276	363,631
	SK이노베이션(주)	-	-	-	172,867	-
	SK텔레콤(주)	-	-	-	245,586	-
	SK에너지(주)	-	-	-	80,130	-
	SK에코플랜트(주)(주1)	-	-	-	10,951	9,000,000
	SK네트웍스(주)	-	-	-	47,727	-
	SK매직(주)	-	-	-	10,256	-
	행복나래(주)	-	222,567	-	1,580,401	60,155
	SK엠앤서비스(주)	-	-	-	6,677	-
	(주)ADT캡스(주2)	-	-	-	248,749	99,118
	SK렌터카(주)	-	-	-	7,776	-
	SK브로드밴드(주)	-	-	-	3,633	-
	SK텔링크(주)	-	-	-	326	-
	SK하이텍(주)	221	-	-	-	-
SK핀크스(주)	-	-	-	38,500	-	
합 계		332,408	1,901,574	29,807	4,990,122	10,710,558

(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.

<당분기말>

(단위 : 천원)

구 분	회사명	채권		채무	
		매출채권	기타채권	매입채무	기타채무(주1)
최상위 지배기업	SK디스커버리(주)	-	-	-	75,504
지배기업	SK케미칼(주)	-	-	530,256	13,086,474
기타 특수관계자	SK가스(주)	-	765,252	-	4,738,053
	SK D&D(주)	-	-	-	1,066
	SK텔레콤(주)	-	-	-	62,504
	SK(주)	-	-	-	455,018
	SK이노베이션(주)	-	-	-	35,936
	SK에너지(주)	-	-	-	99
	SK에코플랜트(주)(주2)	-	32,885	-	1,505,900
	행복나래(주)	-	-	-	312,011
	SK실더스(주)(주3)	-	-	-	146,477
	SK렌터카(주)	-	-	-	969
합 계	-	798,137	530,256	20,420,011	

(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
	SK하이텍(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 당분기 및 전분기 중 주요 경영진에 대한 보상 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기	전분기
단기급여	8,166,324	1,932,356
퇴직급여	2,379,389	533,054
합 계	10,545,713	2,465,410

당사의 주요 경영진은 등기 임원인 이사 및 감사로 구성되어 있습니다.

16. 자본

16-1 자본금

보고기간종료일 현재 자본금의 내역은 다음과 같습니다.

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

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

16-2 자본잉여금

보고기간종료일 현재 자본잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

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

16-3 기타자본

보고기간종료일 현재 기타자본의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기말	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	당분기말	전기말
파생상품평가이익(손실)	306,569	(207,788)

16-5 이익잉여금

보고기간종료일 현재 이익잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기말	전기말
미처분이익잉여금	500,015,550	405,305,164

17. 영업부문

17-1 고객과의 계약에서 생기는 수익

(1) 수익정보 구분

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

(단위 : 천원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
재화 또는 용역의 유형:				
제품매출	28,574,212	52,148,650	164,733,128	278,480,124
상품매출	5,610,322	8,693,882	9,126,513	19,744,078
용역매출 등	56,868,341	255,582,508	46,969,192	179,918,860
합계	91,052,875	316,425,040	220,828,833	478,143,062
지리적 시장:				
국내	29,955,151	72,046,721	180,332,133	316,851,064
아메리카	52,022,238	231,601,838	18,359,341	37,536,141
유럽	8,354,851	11,908,006	22,125,781	123,511,011
중동	157,200	305,040	-	-
아시아	563,435	563,435	11,578	244,846
합계	91,052,875	316,425,040	220,828,833	478,143,062
수익인식시기:				
한 시점에 인식	61,698,422	91,300,990	180,582,623	302,970,073
기간에 걸쳐 인식	29,354,453	225,124,050	40,246,210	175,172,989
합계	91,052,875	316,425,040	220,828,833	478,143,062

(2) 계약잔액

보고기간종료일 현재 고객과의 계약에서 발생한 계약의 잔액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기말	전기말
재고자산(주1)	35,237,849	36,960,182
계약부채	120,106,392	98,789,265

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

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

<당분기>

(단위 : 천원)

구 분	계약부채	
	선수수익(주1)	환불부채(주2)
기초	96,939,155	1,850,110
증감	23,004,912	(1,687,785)
기말	119,944,067	162,325
유동	119,944,067	162,325
비유동	-	-

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

(주2) 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.

구 분	계약자산		계약부채	
	계약이행원가(주1)	미청구대가(주2)	선수수익(주3)	환불부채(주4)
기초	324,164	655,751	89,186,984	5,712,140
증감	(148,907)	5,779,522	87,926,068	(5,604,813)
기말	175,257	6,435,273	177,113,052	107,327
유동	175,257	6,435,273	177,113,052	107,327
비유동	-	-	-	-

(주1) 고객이 주문한 제품을 생산하기 위해 수행하는 기술이전 및 시제품 생산활동의 원가로 구성되어 있습니다. 해당 활동은 고객이 주문한 제품을 생산하기 위해 필수적으로 선행되어야 하는 활동이나 고객에게 재화나 용역을 이전하는 활동이 아니기 때문에 수행의무에 포함되지 않고 계약자산으로 인식합니다.

(주2) 진행률에 따라 인식되는 당사의 수행의무 이행정도와 고객에게 청구한 대가의 차이로 인해 인식되었습니다.

(주3) CMO 및 CDMO 관련 기술이전 및 제품 생산활동 등과 관련하여 고객으로부터 선수취한 금액을 계약부채로 인식하였습니다.

(주4) 당사는 판매된 제품에 대한 과거의 반품경험률에 기초하여 예상되는 반품 청구에 대해반품에 대한환불부채를 계상하고 있습니다. 상기의 계약부채 산정에 적용된 제반 가정은 현재의 제품 판매수준과 반품가능조건으로 판매된 제품에 대한 반품가능기간동안 발생할 것으로 예상되는 반품에 대한 보고기간종료일 현재 이용 가능한 정보에 기초하여 산정되었습니다.

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

17-3 당분기 중 매출액의 10% 이상을 차지하는 고객은 2개사이며, 매출액은 각각 227,654,933천원, 41,943,030천원 입니다. 전분기 중 매출액의 10% 이상을 차지하는 고객은 2개사이며, 매출액은 각각 271,796,690천원, 107,741,897천원 입니다.

18. 영업비용

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

(단위 : 천원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
재고자산의 변동	(9,513,545)	714,975	(25,470,224)	(28,212,651)
원재료의 사용	18,387,018	48,351,948	29,224,411	51,315,109
상품매출원가	4,379,324	7,086,679	7,925,837	17,520,879
감가상각비 및 무형자산상각비(주1)	7,146,898	19,387,716	4,830,354	13,700,693
인건비	26,639,925	71,646,759	26,742,399	59,953,862
물류원가	609,798	1,219,151	649,271	1,662,749
수수료비용	8,519,567	28,116,839	62,821,983	113,322,473
마케팅비용	266,463	644,923	489,287	1,439,195
기타	13,258,614	32,955,583	13,209,285	27,164,707
합 계	69,694,062	210,124,573	120,422,603	257,867,016

(주1) 사용권자산감가상각비가 포함되어 있습니다.

18-2 당분기 및 전분기의 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	6,715,255	17,477,145	9,385,058	18,680,034
퇴직급여	644,973	1,849,104	467,285	1,423,202
복리후생비	1,330,129	3,067,407	660,818	2,256,431
여비교통비	248,378	662,229	302,192	857,896
통신비	31,029	86,981	36,044	107,587
세금과공과	87,110	528,734	238,330	349,359
임차료	38,188	105,872	17,334	33,917
감가상각비	808,491	2,071,760	412,745	1,028,913
보험료	117,620	338,035	49,564	204,354
접대비	158,550	402,637	140,052	294,351
운반보관비	61	61	-	-
수선비	7,321	20,064	-	-
사무소모품비	32,370	112,723	21,097	56,368
차량유지비	75,894	200,300	56,987	170,533
교육훈련비	841,328	2,160,241	545,319	1,267,967
도서비	1,422	13,679	7,148	17,122
지급수수료	5,204,081	11,945,106	2,315,617	5,990,069
연구비	17,441,753	40,835,791	15,623,933	32,465,202
광고선전비	265,587	636,960	481,057	1,430,881
판매수수료	67,426	111,110	34,629	256,505
견본비	875	1,755	8,230	8,314
대손상각비(환입)	(992)	(12,001)	(78,053)	1,375
회의비	66,885	122,572	23,916	136,223
무형자산상각비	246,255	703,770	197,097	480,612
합 계	34,429,989	83,442,035	30,946,399	67,517,215

19. 영업외손익

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

(단위 : 천원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
기타수익:				
유형자산처분이익	-	17,319	-	22,101
사용권자산처분이익	-	1,765	2,972	2,972
잡이익	40,916	1,669,325	1,170,910	3,842,660
기타수익 합계	40,916	1,688,409	1,173,882	3,867,733
기타비용:				
유형자산처분손실	191,095	361,418	1	233
사용권자산처분손실	-	-	81	81
무형자산처분손실	2,170	11,494	-	-
기부금	337,600	3,049,699	125,300	1,004,800
잡손실	1,775	473,252	311,273	325,473
기타비용 합계	532,640	3,895,863	436,655	1,330,587

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

(단위 : 천원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
금융수익:				
이자수익	1,101,544	3,281,121	48,815	155,291
외환차익	13,280,839	25,329,244	2,806,025	5,257,107
외화환산이익	17,936,006	30,920,191	(4,377)	350,235
파생상품평가이익	3,899,443	7,480,734	1,727,881	2,907,000
파생상품거래이익	87,555	2,184,415	1,207,941	1,624,601
당기손익-공정가치측정금융상품평가이익	-	-	(818,686)	-
당기손익-공정가치측정금융상품처분이익	10,764,766	31,645,044	3,815,112	6,862,939
금융수익 합계	47,070,153	100,840,749	8,782,711	17,157,173
금융원가:				
이자비용	252,873	1,298,937	722,857	2,407,854
이자비용 - 리스	274,443	679,742	94,920	252,628
외환차손	802,840	4,638,483	1,095,609	3,395,132
외화환산손실	12,423,218	19,348,003	2,316,384	4,063,007
파생상품거래손실	13,333,016	23,439,184	3,149,255	4,077,622
파생상품평가손실	17,465,183	33,938,012	3,662,475	3,955,696
당기손익-공정가치측정금융상품평가손실	209,654	10,315,351	2,312,261	2,312,261
금융원가 합계	44,761,227	93,657,712	13,353,761	20,464,200

20. 법인세비용

당분기 및 전분기의 법인세비용의 구성 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기	전분기
법인세부담액	7,517,605	38,518,459
과거기간 당기법인세에 대하여 당기에 인식한 조정사항	(696,566)	931
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	493,674	10,160,128
자본에 직접 반영된 법인세	9,250,950	(347,100)
법인세비용	16,565,663	48,332,418

21. 주당이익

21-1 당분기 및 전분기의 기본주당이익 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원, 주, 원/주)

구 분	당분기	전분기
분기순이익	94,710,386	171,173,746
보통주소유주 귀속 분기순이익	94,710,386	171,173,746
가중평균 유통보통주식수	76,692,796	72,240,659
기본주당순이익(원/주)	1,235	2,369

21-2 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.

당분기 및 전분기의 희석주당이익 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원, 주, 원/주)

구 분	당분기	전분기
분기순이익	94,710,386	171,173,746
가중평균 유통보통주식수	76,692,796	72,240,659
주식선택권 관련 잠재적 보통주식수	329,655	513,807
희석주당이익 산정을 위한 가중평균 유통보통주식수	77,022,451	72,754,466
희석주당순이익(원/주)	1,230	2,353

22. 현금흐름표

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

(단위 : 천원)

구 분	당분기	전분기
법인세비용	16,565,663	48,332,418
이자비용	1,978,678	2,660,482
이자수익	(3,281,121)	(155,291)
당기손익-공정가치측정금융상품 평가손실	10,315,351	2,312,262
당기손익-공정가치측정금융상품 처분이익	(31,645,044)	(6,862,939)
재고자산평가손실(환입)	(3,306,909)	1,593,120
유형자산처분이익	(17,319)	(22,101)
무형자산처분손실	11,494	-
유형자산처분손실	361,418	233
유형자산감가상각비	11,797,606	9,894,787
사용권자산상각비	4,855,701	1,389,913
사용권자산처분손실	-	81
사용권자산처분이익	(1,765)	(2,972)
무형자산상각비	2,734,409	2,415,993
파생상품평가이익	(7,480,734)	(2,907,000)
파생상품평가손실	33,938,012	3,955,696
대손상각비(환입)	(12,001)	1,375
외화환산이익	(30,920,191)	(350,235)
외화환산손실	19,348,003	4,063,007
퇴직급여	7,165,813	3,796,355
외환차손	-	924,000
파생상품 거래정산	-	7,029
기타	103,451	995,400
합 계	32,510,515	72,041,613

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

(단위 : 천원)

구 분	당분기	전분기
매출채권	(21,172,473)	(132,081,352)
계약자산	-	(5,630,615)
기타채권	(196,139)	12,070,386

재고자산	(81,745,953)	(66,350,984)
기타유동자산	(8,696,614)	(19,580,447)
매입채무	(30,487,254)	46,968,370
기타채무	(7,528,758)	4,126,160
기타유동부채	(62,913,898)	49,654,356
퇴직금의 지급 등	(12,878)	(58,065)
계약부채	21,317,125	80,889,032
사외적립자산	(2,000,000)	(3,000,000)
파생상품의 거래정산	(552,312)	-
합 계	(193,989,154)	(32,993,159)

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

(단위 : 천원)

구 분	당분기	전분기
건설중인자산의 유·무형자산 대체액	12,390,709	5,008,274
신규 리스자산 취득	19,278,366	4,307,753
장기부채의 유동성대체	54,042,454	48,704,370
장기금융상품의 유동성대체	5,300,000	-
파생상품자산의 유동성대체	9,797,444	-
유형자산 취득 관련 미지급금 변동	(1,822,863)	(999,883)

22-4 재무활동에서 생기는 부채의 변동은 다음과 같습니다.

<당분기>

(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.

<전분기>

(단위 : 천원)

구 분	기초	재무활동현금흐름	환평가	기타(주1)	기말
단기차입금	-	11,323,631	391,835	-	11,715,466
장기차입금	21,760,000	(22,684,000)	-	924,000	-
유동성사채	10,994,490	(11,000,000)	-	47,973,515	47,968,005
사채	80,473,018	-	2,907,000	(47,907,002)	35,473,016
유동성리스부채	1,613,599	(1,350,743)	-	2,094,120	2,356,976
리스부채	7,125,959	-	-	2,055,282	9,181,241

(주1) 유동성대체 및 이자비용 등으로 구성되어 있습니다.

23. 공정가치

23-1 공정가치 서열체계

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

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

<당분기말>

(단위 : 천원)

구 분	수준1	수준2	수준3(주1)	합 계
금융자산 :				
단기금융상품	-	1,368,428,352	-	1,368,428,352
파생상품금융자산	-	9,945,602	-	9,945,602
장기금융상품	-	-	1,500,082	1,500,082
금융자산 합계	-	1,378,373,954	1,500,082	1,379,874,036
금융부채 :				
파생상품금융부채	-	33,975,576	-	33,975,576

(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.

24. 보고기간 후 사건

당사는 보고기간종료일 이후인 2022년 10월 1일 지분 100%를 출자하여 종속기업 SK bioscience USA, INC.를 신규 설립하였습니다.