

에스케이바이오사이언스 주식회사와 그 종속기업

분기 연결 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
분기연결재무제표 검토보고서	1
분기연결재무제표	3
· 분기연결재무상태표	4 - 5
· 분기연결포괄손익계산서	6
· 분기연결자본변동표	7
· 분기연결현금흐름표	8 - 9
· 주석	10 - 47

분기연결재무제표 검토보고서

에스케이바이오사이언스 주식회사

주주 및 이사회 귀중

검토대상 재무제표

본인은 첨부된 에스케이바이오사이언스 주식회사와 그 종속기업의 요약분기연결재무제표를 검토하였습니다. 동 요약분기연결재무제표는 2023년 9월 30일 현재의 분기연결재무상태표, 2023년 및 2022년 9월 30일로 종료되는 3개월 및 9개월 보고기간의 분기연결포괄손익계산서와 9개월 보고기간의 분기연결자본변동표 및 분기연결현금흐름표 그리고 중요한 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

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

감사인의 책임

본인의 책임은 상기 요약분기연결재무제표에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 요약분기연결재무제표에 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 요약분기연결재무제표는 중요성의 관점에서 기업회계기준서 제1034호에 따라 작성되지 않은 사항이 발견되지 아니하였습니다.

기타사항

본인은 2022년 12월 31일 현재의 연결재무상태표와 동일로 종료되는 회계기간의 연결포괄손익계산서, 연결자본변동표 및 연결현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2023년 3월 15일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시 목적으로 첨부한 2022년 12월 31일 현재의 연결재무상태표는 위의 감사받은 연결재무상태표와 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 요약분기연결재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)분기연결재무제표

에스케이바이오사이언스 주식회사와 그 종속기업

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 분기연결재무제표는 지배기업이 작성한 것입니다."

에스케이바이오사이언스 주식회사 대표이사 안재용

본점 소재지 : (도로명주소) 경기도 성남시 분당구 판교로 310

(전 화) 02-2008-2200

분기연결재무상태표

제6(당)기 3분기말 2023년 9월 30일 현재

제5(전)기말 2022년 12월 31일 현재

에스케이바이오사이언스 주식회사와 그 종속기업

(단위: 원)

과 목	주 석	제6(당)기 3분기말	제 5(전) 기말
자 산			
I. 유동자산		1,448,571,128,113	1,783,694,210,430
1. 현금및현금성자산		247,513,805,441	225,287,448,498
2. 단기금융상품	3, 6, 15, 24	977,712,932,658	1,255,518,124,579
3. 매출채권및기타채권	3, 4, 16	66,905,522,117	89,660,819,430
4. 파생상품금융자산	3, 24	-	9,637,555,127
5. 재고자산	5, 18	139,197,094,405	187,405,857,755
6. 기타유동자산	7	17,241,773,492	16,184,405,041
II. 비유동자산		471,565,504,578	358,237,173,120
1. 장기금융상품	3, 6, 24	64,786,369,846	1,500,081,846
2. 보증금	3	6,018,243,574	3,644,702,000
3. 유형자산	8	276,056,062,831	264,157,638,183
4. 사용권자산	9	22,649,953,844	28,898,972,525
5. 무형자산	10	24,327,692,218	18,181,330,028
6. 기타비유동자산	7	6,715,677,452	6,529,051,247
7. 순확정급여자산		20,622,536,816	13,955,544,937
8. 이연법인세자산		50,388,967,997	21,369,852,354
자 산 총 계		1,920,136,632,691	2,141,931,383,550
부 채			
I. 유동부채		183,244,760,107	380,037,427,181
1. 매입채무및기타채무	3, 11, 16	34,438,356,967	55,705,312,035
2. 파생상품금융부채	3, 24	1,054,007,833	67,152,779
3. 단기차입금	3, 12	-	45,549,996,149
4. 유동성사채	3, 12	-	38,008,459,456
5. 유동성리스부채	3, 9	10,038,026,834	12,234,525,491
6. 유동성충당부채	14	-	2,811,240,676
7. 기타유동부채	3, 13	15,256,437,438	49,769,031,796
8. 계약부채	18	120,685,961,561	155,675,821,297
9. 당기법인세부채		1,771,969,474	20,215,887,502
II. 비유동부채		13,987,649,608	20,191,960,306

과 목	주 석	제6(당)기 3분기말	제 5(전) 기말
1. 리스부채	3, 9	13,516,175,474	17,543,211,721
2. 총당부채	14	112,500	2,278,409,185
3. 기타비유동부채	13	471,361,634	370,339,400
부 채 총 계		197,232,409,715	400,229,387,487
자 본			
I. 지배기업소유주지분		1,722,904,222,976	1,741,701,996,063
1. 자본금	1, 17	38,392,023,000	38,392,023,000
2. 연결자본잉여금	17	1,160,008,131,320	1,160,008,131,320
3. 연결기타자본	17	9,847,528,264	9,847,528,264
4. 연결기타포괄손익누계액	17	(36,869,083,851)	76,797,881
5. 연결이익잉여금	17	551,525,624,243	533,377,515,598
II. 비지배지분		-	-
자 본 총 계		1,722,904,222,976	1,741,701,996,063
부 채 및 자 본 총 계		1,920,136,632,691	2,141,931,383,550

"별첨 주석은 본 요약분기연결재무제표의 일부입니다."

분기연결포괄손익계산서

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

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

에스케이바이오사이언스 주식회사와 그 종속기업

(단위: 원)

과 목	주석	제6(당)기 3분기		제5(전)기 3분기	
		3개월	누적	3개월	누적
I. 매출액	16,18	231,826,283,725	278,901,339,255	91,052,874,852	316,425,040,210
II. 매출원가	16,19	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	19	44,544,431,536	116,408,101,648	34,429,988,828	83,442,034,752
V. 영업이익(손실)		60,937,364,856	(3,560,452,337)	21,358,812,863	106,300,467,057
VI. 영업외손익		(2,314,715,043)	7,282,761,538	1,817,200,748	4,975,582,028
1. 기타수익	16,20	100,751,962	303,263,881	40,915,670	1,688,408,619
2. 기타비용	16,20	464,028,995	3,023,433,010	532,640,403	3,895,863,168
3. 금융수익	20	15,566,209,254	79,528,231,518	47,070,152,844	100,840,748,961
4. 금융원가	20	17,517,647,264	69,525,300,851	44,761,227,363	93,657,712,384
VII. 법인세비용차감전순이익		58,622,649,813	3,722,309,201	23,176,013,611	111,276,049,085
VIII. 법인세비용(수익)	21	10,230,688,921	(14,425,799,444)	2,397,884,658	16,565,662,641
IX. 연결분기순이익		48,391,960,892	18,148,108,645	20,778,128,953	94,710,386,444
X. 기타포괄이익(손실)		(36,883,920,212)	(36,945,881,732)	90,165,273	514,356,998
1. 후속적으로 당기손익으로 재분류되는 항목					
- 파생상품평가이익(손실)		-	(265,467,926)	90,165,273	514,356,998
- 해외사업환산이익		112,717,466	316,223,872	-	-
2. 후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목					
- 기타포괄손익 공정가치측정 금융자산평가손실		(36,996,637,678)	(36,996,637,678)	-	-
XI. 연결분기총포괄이익(손실)		11,508,040,680	(18,797,773,087)	20,868,294,226	95,224,743,442
XII. 연결분기순손익의 귀속					
지배기업 소유주지분		48,391,960,892	18,148,108,645	20,778,128,953	94,710,386,444
비지배지분		-	-	-	-
XIII. 연결분기총포괄손익의 귀속					
지배기업 소유주지분		11,508,040,680	(18,797,773,087)	20,868,294,226	95,224,743,442
비지배지분		-	-	-	-
XIV. 지배기업의 소유지분에 대한 주당손익	22				
1. 기본주당순이익		630	236	271	1,235
2. 희석주당순이익		628	236	270	1,230

"별첨 주석은 본 요약분기연결재무제표의 일부입니다."

분기연결자본변동표

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

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

에스케이바이오사이언스 주식회사와 그 종속기업

(단위: 원)

과 목	자 본 금	연결자본잉여금	연결기타자본	연결기타포괄손익 누계액	연결이익잉여금	지배지분 합계	비지배지분	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	-	1,601,311,948,494
총포괄손익:								
연결분기순이익	-	-	-	-	94,710,386,444	94,710,386,444	-	94,710,386,444
파생상품평가이익	-	-	-	514,356,998	-	514,356,998	-	514,356,998
소 계	-	-	-	514,356,998	94,710,386,444	95,224,743,442	-	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	-	12,033,109,397
소 계	142,023,000	2,944,267,957	8,946,818,440	-	-	12,033,109,397	-	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	-	1,708,569,801,333
2023.01.01(당분기초)	38,392,023,000	1,160,008,131,320	9,847,528,264	76,797,881	533,377,515,598	1,741,701,996,063	-	1,741,701,996,063
총포괄손익:								
연결분기순이익	-	-	-	-	18,148,108,645	18,148,108,645	-	18,148,108,645
파생상품평가손실	-	-	-	(265,467,926)	-	(265,467,926)	-	(265,467,926)
해외사업환산이익	-	-	-	316,223,872	-	316,223,872	-	316,223,872
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산평가손실	-	-	-	(36,996,637,678)	-	(36,996,637,678)	-	(36,996,637,678)
소 계	-	-	-	(36,945,881,732)	18,148,108,645	(18,797,773,087)	-	(18,797,773,087)
2023.09.30(당분기말)	38,392,023,000	1,160,008,131,320	9,847,528,264	(36,869,083,851)	551,525,624,243	1,722,904,222,976	-	1,722,904,222,976

"별첨 주석은 본 요약분기연결재무제표의 일부입니다."

분기연결현금흐름표

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

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

에스케이바이오사이언스 주식회사와 그 종속기업

(단위: 원)

과 목	주석	제6(당)기 3분기	제5(전)기 3분기
I. 영업활동 현금흐름		(32,116,783,079)	(168,688,197,659)
1. 영업에서 창출된 현금		(17,371,635,864)	(66,768,252,716)
연결분기순이익		18,148,108,645	94,710,386,444
조정	23	44,877,404,424	32,510,514,806
영업활동으로 인한 자산·부채의 변동	23	(80,397,148,933)	(193,989,153,966)
2. 이자의 수취		8,220,752,119	3,163,284,909
3. 이자의 지급		(1,135,502,301)	(2,214,572,007)
4. 법인세의 납부		(21,830,397,033)	(102,868,657,845)
II. 투자활동 현금흐름		133,058,628,632	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		(150,806,424,366)	(71,850,179,887)
보증금의 증가		(2,465,320,892)	(1,897,811,700)
장기금융상품의 증가		(111,396,350,000)	(1,000,086,966)
유형자산의 취득		(30,380,588,755)	(65,465,482,180)
차입원가자본화로 인한 유형자산 취득		(423,966,636)	(574,271,799)
무형자산의 취득		(6,120,630,165)	(2,912,527,242)
사용권자산의 취득		(19,567,918)	-
III. 재무활동 현금흐름		(86,969,437,979)	(11,355,079,103)
1. 재무활동으로 인한 현금유입액		6,484,000,000	46,359,615,475
주식매입선택권의 행사		-	2,617,945,592
단기차입금의 차입		1,000,000,000	43,741,669,883

과 목	주석	제6(당)기 3분기	제5(전기) 3분기
파생상품의 거래정산		5,484,000,000	-
2.재무활동으로 인한 현금유출액		(93,453,437,979)	(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		(8,899,443,707)	(4,514,694,578)
IV.현금및현금성자산의 순증감(+-배)		13,972,407,574	(10,498,014,847)
V.기초의 현금및현금성자산		225,287,448,498	98,028,261,476
VI.외화표시현금 등의 환율변동효과		8,253,949,369	-
VII.분기말의 현금및현금성자산		247,513,805,441	87,530,246,629

"별첨 주석은 본 요약분기연결재무제표의 일부입니다."

주석

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

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

에스케이바이오사이언스 주식회사와 그 종속기업

1. 일반적 사항

1-1 지배기업의 개요

에스케이바이오사이언스 주식회사(이하 "지배기업")는 2018년 7월 1일을 분할기일로 에스케이케미칼 주식회사의 VAX사업부문을 물적분할하여 설립되었으며, 백신 및 바이오의약품의 연구개발, 생산, 판매 및 관련된 지식재산권의 임대를 주요 사업으로 영위하고 있습니다. 지배기업은 2021년 3월 18일 유가증권시장에 상장하였으며, 당 분기말 현재 자본금은 38,392,023천원입니다.

당분기말 현재 지배기업의 주요 주주 현황은 다음과 같습니다.

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

1-2 종속기업의 현황

(1) 당분기말 현재 종속기업의 내역은 다음과 같습니다.

종속기업명	소재지	결산월	지분율(%)	주요 영업활동
SK bioscience USA, Inc.(주1)	미국	12월	100.00	바이오 기술 개발

(주1) 전기 중 지배기업에 의해 신규출자되어 종속기업으로 편입되었습니다.

(2) 종속기업의 요약 재무정보

보고기간종료일과 당분기 및 전기의 연결대상 종속기업의 요약재무정보는 다음과 같습니다.

<당분기 및 당분기말>

(단위: 천원)

기업명	자산	부채	자본	매출	당분기순손실	총포괄손익
SK bioscience USA, Inc.	5,556,183	719,852	4,836,331	-	(1,477,098)	(1,160,874)

<전기 및 전기말>

(단위: 천원)

기업명	자산	부채	자본	매출	전기순손실	총포괄손익
SK bioscience USA, Inc.	6,292,487	295,282	5,997,205	-	(364,624)	(553,294)

1-3 종속기업변동내역

당분기 중 연결재무제표의 작성 대상에 제외되거나 추가된 종속기업은 없으며 전기 중 연결재무제표의 작성 대상에서 추가된 종속기업은 다음과 같습니다.

<전기>

구 분	종속회사명	사유
추가	SK bioscience USA, Inc.	신규 설립취득

2. 재무제표 작성기준 및 회계정책의 변경

2-1 재무제표 작성기준

연결기업의 요약분기연결재무제표는 '주식회사 등의 외부감사에 관한 법률'에 따라 제정된 한국채택국제회계기준 기업회계기준서 제1034호에 따라 작성되었습니다.

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

2-2 제 · 개정된 기준서의 적용

요약분기연결재무제표를 작성하기 위하여 채택한 중요한 회계정책은 다음의 2023년 1월 1일부터 적용되는 기준서를 제외하고는 2022년 12월 31일로 종료되는 회계기간에 대한 연차재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다. 연결기업은 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 연결기업의 요약분기연결재무제표에 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 연결기업의 요약분기연결재무제표에 미치는 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' 개정 - 회계정책 공시

이 개정사항은 연결기업의 회계정책 공시를 더 효과적으로 할 수 있도록 하는 요구사항과 지침을 제공합니다. 기준서 제1001호는 연결기업의 유의적인 회계정책을 공시하도록 요구합니다. 개정사항은 '유의적인' 회계정책을 '중요한' 회계정책으로 변경하고, 중요한 회계정책 정보에 대한 설명을 추가하였습니다. 연결기업이 회계정책 공시에 대하여 결정할 때, 보다 유용한 회계정책 정보를 제공할 수 있도록 합니다. 이 개정사항이 연결기업의 요약분기연결재무제표에 미치는 영향이 없으나, 연결기업은 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 연결기업의 요약분기연결재무제표에 미치는 영향은 없습니다.

2-3 중요한 판단과 추정

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

요약분기연결재무제표 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	-	-	66,905,522	66,905,522
소 계	802,412,933	-	242,205,522	1,044,618,455
비유동자산:				
장기금융상품	-	64,786,370	-	64,786,370
보증금	-	-	6,018,244	6,018,244
소 계	-	64,786,370	6,018,244	70,804,614
합 계	802,412,933	64,786,370	248,223,766	1,115,423,069

<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	-	-	89,660,819	-	89,660,819
파생상품금융자산	4,919,333	-	-	4,718,222	9,637,555
소 계	1,255,137,458	-	94,960,819	4,718,222	1,354,816,499
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	98,605,521	4,718,222	1,359,961,283

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	-	34,438,357	34,438,357
파생상품금융부채	1,054,008	-	1,054,008
유동성리스부채(주1)	-	10,038,027	10,038,027
기타유동부채(주2)	-	2,296,202	2,296,202
소 계	1,054,008	46,772,586	47,826,594
비유동부채:			
리스부채(주1)	-	13,516,175	13,516,175
소 계	-	13,516,175	13,516,175
합 계	1,054,008	60,288,761	61,342,769

(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	-	55,705,312	55,705,312
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	153,459,047	153,526,200
비유동부채:			
리스부채(주1)	-	17,543,212	17,543,212
소 계	-	17,543,212	17,543,212
합 계	67,153	171,002,259	171,069,412

(주1) 리스부채는 기업회계기준서 제1116호에 따라서 인식한 부채에 해당합니다.

(주2) 예수보증금입니다.

3-3 파생상품금융자산(부채)

1) 보고기간종료일 현재 연결기업이 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 연결기업이 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 연결기업이 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	206,019	48,601,633
미수수익	2,527,898	1,474,243
합 계	66,905,522	89,660,819

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 18 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

구 분	내 용	금 액
시장성 있는 지분증권	Nbvavax Inc.	63,286,288
장기금융상품 합계		64,786,370

(주1) 정기예금 5,300,000천원을 우리사주조합 대출에 대한 담보로 제공하고 있습니다(주석 15 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 15 참조).

7. 기타자산

보고기간종료일 현재 기타자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당분기말	전기말
기타유동자산:		
선급금	15,057,275	14,535,488
선급비용	2,184,498	1,648,917
기타유동자산 합계	17,241,773	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	감가상각비	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
건축물	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	1,503,016	(5)	(1,166,910)	294,557	5,483,446
건설중인자산	32,525,083	20,230,779	(13,391)	-	(6,080,257)	46,662,214
미착기계	628,373	-	-	-	(628,373)	-
합계	264,157,638	28,652,011	(20,761)	(13,159,159)	(3,573,666)	276,056,063

(주1) 건설중인자산의 본계정 대체, 환율변동효과 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
구축물	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 연결기업은 유형자산 및 재고자산 등에 대하여 부보금액 674,162,458천원(전기말: 573,525,713천원)의 재산종합보험에 가입하고 있습니다.

8-4 신규시설투자

연결기업은 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. 리스

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

<당분기>

(단위: 천원)

구 분	기초	취득	처분	감가상각비	환율변동효과	기말
건물	27,612,096	2,964,213	(559,833)	(8,422,798)	15,920	21,609,598
차량운반구	1,001,983	388,339	(107,567)	(420,458)	-	862,297
기계장치	284,894	-	-	(106,835)	-	178,059
합 계	28,898,973	3,352,552	(667,400)	(8,950,091)	15,920	22,649,954

<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

9-2 보고기간종료일 현재 리스부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말		전기말	
	최소리스료	현재가치	최소리스료	현재가치
1년 이하	10,293,278	10,038,027	12,527,397	12,234,525
2년 이하	4,548,726	4,248,213	7,704,268	7,176,596
5년 이하	10,753,620	9,267,962	10,460,801	8,994,596
5년 초과	-	-	1,720,993	1,372,020
합 계	25,595,624	23,554,202	32,413,459	29,777,737

9-3 당분기와 전분기 중 리스부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
기초	29,777,737	11,083,885
증가	3,332,984	19,278,366
감소	(671,924)	(243,569)
지급	(9,866,200)	(5,194,436)
이자비용	966,756	679,742
환율변동효과	14,849	-
기말	23,554,202	25,603,988

10. 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.

11. 매입채무및기타채무

보고기간종료일 현재 매입채무및기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기말	전기말
매입채무(주1)	10,312,355	11,053,234
미지급금	8,559,202	14,409,579
미지급비용	15,566,800	30,242,499
합 계	34,438,357	55,705,312

(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	-	45,549,996
유동성사채	-	38,008,459
합 계	-	83,558,455

12-2 보고기간종료일 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

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

12-3 보고기간종료일 현재 사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	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			-	-

13. 기타부채

보고기간종료일 현재 기타부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
선수금	11,303,095	-	37,752,218	-
예수금	1,657,140	-	10,056,059	-
예수보증금	2,296,202	-	1,960,755	-
장기종업원급여	-	471,362	-	370,339
합 계	15,256,437	471,362	49,769,032	370,339

14. 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) 연결기업은 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.

15. 우발상황 및 약정사항

15-1 당분기말 현재 연결기업과 관련된 중요한 소송사건의 내역은 다음과 같습니다.

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

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

15-2 당분기말 현재 연결기업이 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 합계입니다.

15-3 보고기간종료일 현재 연결기업의 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

15-4 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

15-5 기술이전계약 및 공동개발

연결기업은 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. 연결기업은 진행되는 각 단계에 따라 대가를 받을 권리 요건을 충족하는 시점에 수익으로 인식하였으며, 현재 임상 2상을 진행 중입니다.

15-6 CMO(Contract Manufacturing Organization) 및 CDMO(Contract Development & Manufacturing Organization) 계약

연결기업은 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. 연결기업은 당분기 중 노바백스와의 기존 CMO 및 CDMO 계약을 종료하는 변경계약을 체결하였습니다.

한편, 연결기업은 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.

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

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

15-7 연결기업은 2021년 12월 27일 연구시설 신축 목적으로 인천광역시경제자유구역청과 인천광역시 연수구 송도동 소재 토지에 대한 매매계약을 체결하였습니다. 연결기업은 매매계약체결일로부터 일정 기한 내에 시설 건립계획 및 사용 허가 등 제반 절차를 이행하여야 하며, 이행하지 않을 경우 매매계약이 해제될 수 있습니다.

16. 특수관계자와의 거래

16-1 당분기말 현재 연결기업의 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

구 분	회사명
최상위 지배기업(주1)	SK디스커버리(주)
지배기업	SK케미칼(주)
기타특수관계자	SK가스(주), SK플라즈마(주), SKD&D(주), SK(주), SK이노베이션(주), SK텔레콤(주), SK에코플랜트(주), 행복나래(주), SK셀더스(주) 등 SK 기업집단 계열회사(주2)

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

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

16-2 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	-	-
기타 특수관계자	SK가스(주)	-	-	688,727	-	-
	SK플라즈마(주)	280,998	-	2,512	-	-
	SKD&D(주)	-	-	9,502	-	-
	SK(주)	-	-	2,041,568	-	96,279
	SK이노베이션(주)	-	-	632,591	-	-
	SK텔레콤(주)	-	-	841,648	-	-
	SK네트웍스(주)	-	-	30,000	-	-
	SK매직(주)	-	-	19,812	-	-
	행복나래(주)	-	606,562	1,240,680	-	69,346
	SK브로드밴드(주)	-	-	3,351	-	-
	SK하이닉스(주)	7,650	-	-	-	-
	SK하이닉스(주)	10,235	-	-	-	-
	SK핀크스(주)	-	-	87,177	-	-
	SK에코플랜트(주)	-	-	35,119	-	8,655,684
	SK엠앤서비스(주)	-	-	4,950	-	-
SK에너지(주)	-	-	36,497	-	-	
SK셀더스(주)	-	-	968,452	-	41,814	
SK렌터카(주)	-	-	7,186	-	-	

구분	회사명	매출	매입	기타비용	기타수익	고정자산취득
	SK Chemicals America, Inc.	-	-	24,056	-	-
	SK Shieldus America, Inc.	-	-	-	-	124,391
합 계		298,883	2,158,958	10,063,233	12,211	8,987,514

<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
	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	-
	SK하이닉스(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	-	
합 계		262,296	2,092,957	10,053,428	9,682,465

16-3 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
기타 특수관계자	SK가스(주)	-	765,252	-	4,010,958
	SKD&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	809,546	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
	SK D&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	-	-	-
	SK Chemicals America	-	-	-	249,275
	합 계	26,978	798,137	410,069	19,683,713

(주1) 기타채무는 리스부채를 포함하고 있습니다.

16-4 당분기 및 전분기 중 특수관계자와의 자금거래는 없습니다.

16-5 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

연결기업의 주요 경영진은 등기 임원인 이사 및 감사로 구성되어 있습니다.

17. 자본

17-1 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

17-2 자본잉여금

보고기간종료일 현재 자본잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

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

17-3 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

17-4 기타포괄손익누계액

보고기간종료일 현재 기타포괄손익누계액의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기말	전기말
파생상품평가이익	-	265,468
해외사업환산손익	127,554	(188,670)
기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손익	(36,996,638)	-
합 계	(36,869,084)	76,798

17-5 이익잉여금

보고기간종료일 현재 이익잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기말	전기말
미처분이익잉여금	551,525,624	533,377,516

18. 영업부문

18-1 고객과의 계약에서 생기는 수익

(1) 수익정보 구분

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

(단위 : 천원)

구분	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
합계	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
아시아	2,065,454	3,069,317	563,435	563,435
중동	77,042	231,614	157,200	305,040
합계	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
합계	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)

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

(주1) 연결기업의 계약자산인 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 계약자산으로 인식합니다.

당분기 및 전분기 중 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) 연결기업은 판매된 제품에 대한 과거의 반품경험률에 기초하여 예상되는 반품 청구에 대해 반품에 대한 환불부채를 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.

<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) 연결기업은 판매된 제품에 대한 과거의 반품경험률에 기초하여 예상되는 반품 청구에 대해 반품에 대한 환불부채를 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.

18-2 연결기업은 영업수익을 창출하는 재화나 용역의 성격을 고려하여 기업 전체를 단일보고부문으로 결정하였습니다. 따라서, 보고부문별 영업수익 및 법인세비용차감 전순이익, 자산/부채 총액에 대한 주석기재는 생략하였습니다.

18-3 당분기 중 매출액의 10% 이상을 차지하는 고객은 1개사이며, 매출액은 180,453,943천원입니다. 전분기 중 매출액의 10% 이상을 차지하는 고객은 2개사이며, 매출액은 각각 227,654,933천원, 41,943,030천원입니다.

19. 영업비용

19-1 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)	8,875,097	25,668,318	7,146,898	19,387,716
인건비	29,860,166	79,266,286	26,639,925	71,646,759
물류원가	640,098	1,386,432	609,798	1,219,151
수수료비용	6,506,053	18,019,917	8,519,567	28,116,839
마케팅비용	581,776	1,314,718	266,463	644,923
기타	49,935,463	62,045,586	13,258,614	32,955,583
합 계	170,888,919	282,461,792	69,694,062	210,124,573

(주1) 사용권자산상각비가 포함되어 있습니다.

19-2 당분기 및 전분기의 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	9,403,616	21,407,209	6,715,255	17,477,145
퇴직급여	508,275	1,564,943	644,973	1,849,104
복리후생비	1,096,014	3,477,207	1,330,129	3,067,407
여비교통비	424,213	1,306,557	248,378	662,229
통신비	45,317	113,338	31,029	86,981
수도광열비	1,964	1,964	-	-
세금과공과	465,709	982,459	87,110	528,734
임차료	34,486	86,610	38,188	105,872
감가상각비	1,013,749	2,873,498	808,491	2,071,760
수선비	3,363	66,073	7,321	20,064
보험료	201,066	579,580	117,620	338,035
접대비	128,910	425,345	158,550	402,637
운반보관비	-	33	61	61
사무소모품비	38,072	123,313	32,370	112,723
차량유지비	82,380	247,868	75,894	200,300
교육훈련비	670,592	2,191,980	841,328	2,160,241
도서비	5,344	21,134	1,422	13,679
지급수수료	4,223,851	10,807,934	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	97,258	189,198	66,885	122,572
무형자산상각비	583,659	1,254,383	246,255	703,770
합 계	44,544,432	116,408,102	34,429,989	83,442,035

20. 영업외손익

20-1 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	99,798	298,156	40,916	1,669,325
기타수익 합계	100,752	303,264	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	370,775	1,874,045	337,600	3,049,699
잡손실	87,422	1,127,936	1,775	473,252
기타비용 합계	464,029	3,023,433	532,640	3,895,863

20-2 당분기 및 전분기의 금융수익 및 금융원가의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
금융수익:				
이자수익	3,295,053	9,274,397	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	15,566,209	79,528,232	47,070,153	100,840,749
금융원가:				
이자비용	(90,885)	169,966	252,873	1,298,937
이자비용 - 리스	291,958	966,756	274,443	679,742

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
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	17,517,647	69,525,301	44,761,227	93,657,712

21. 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

22. 주당손익

22-1 당분기 및 전분기의 기본주당손익 계산내역은 다음과 같습니다.

구 분	당분기	전분기
연결분기순이익	18,148,109 천원	94,710,386 천원
지배기업의 소유주 지분 연결분기순이익	18,148,109 천원	94,710,386 천원
보통주소유주 귀속 연결분기순이익	18,148,109 천원	94,710,386 천원
가중평균 유통보통주식수	76,784,046 주	76,692,796 주
기본주당순이익	236 원/주	1,235 원/주

22-2 회석주당손익

회석주당손익은 모든 회석성 잠재적보통주가 보통주로 전환된다고 가정하여 조정한 가중평균 유통보통주식수를 적용하여 산정하였습니다. 지배기업이 보유하고 있는 회석성잠재적보통주로는 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 회석주당손익 계산내역은 다음과 같습니다.

구 분	당분기	전분기
지배기업의 소유주 지분 연결분기손이익	18,148,109 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
회석주당이의 산정을 위한 가중평균 유통보통주식수	77,014,454 주	77,022,451 주
회석주당손이익	236 원/주	1,230 원/주

23. 현금흐름표

23-1 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	1,136,722	1,978,678
이자수익	(9,274,397)	(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

구 분	당분기	전분기
무형자산처분손실	645	11,494
사용권자산처분이익	(4,573)	(1,765)
사용권자산처분손실	47	-
유형자산감가상각비	13,159,159	11,797,606
사용권자산상각비	8,950,091	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)
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	1,138,491	103,451
합 계	44,877,404	32,510,515

23-2 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	1,801,549	(8,696,614)
매입채무	(740,879)	(30,487,254)
기타채무	(18,368,252)	(7,528,758)
기타유동부채	(34,512,771)	(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	(80,397,149)	(193,989,154)

23-3 당분기 및 전분기의 현금의 유출입이 없는 주요 거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기	전분기
건설중인자산의 유·무형자산 대체	6,708,630	12,390,709
신규 리스자산 취득	3,332,984	19,278,366
장기부채의 유동성대체	6,498,988	54,042,454
장기금융상품의 유동성대체	-	5,300,000
기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손익	(36,996,638)	-
파생상품자산의 유동성대체	-	9,797,444
유형자산 취득 관련 미지급금 변동	(2,152,544)	(1,822,863)

23-4 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	(8,899,444)	6,702,946	10,038,027
리스부채	17,543,212	-	(4,027,037)	13,516,175

(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.

24. 공정가치

24-1 공정가치 서열체계

연결기업은 공정가치측정에 사용된 투입변수의 유의성을 반영하는 공정가치 서열 체계에 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.