

# 목 차

검 토 보 고 서.....	1
반기연결재무제표 검토보고서 .....	2
(첨부)반기연결재무제표 .....	4
주석 .....	9

주식회사 셀트리온제약과 그 종속기업

요약반기연결재무제표에 대한

## 검 토 보 고 서

제 21 기 반기

2020년 01월 01일 부터

2020년 06월 30일 까지

제 20 기 반기

2019년 01월 01일 부터

2019년 06월 30일 까지

인 덕 회 계 법 인

# 반기연결재무제표 검토보고서

주식회사 셀트리온제약  
주주 및 이사회 귀중

## 검토대상 재무제표

본인은 별첨된 주식회사 셀트리온제약과 그 종속기업의 요약반기연결재무제표를 검토하였습니다. 동 요약반기연결재무제표는 2020년 6월 30일 현재의 요약반기연결재무상태표, 2020년과 2019년 6월 30일로 종료되는 6개월 보고기간의 요약반기연결포괄손익계산서, 요약반기연결자본변동표 및 요약반기연결현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

## 연결재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 한국채택국제회계기준 제1034호 "중간재무보고"에 따라 이 요약반기연결재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류에 의한 중요한 왜곡표시가 없는 요약반기연결재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

## 감사인의 책임

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

본인은 대한민국의 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.

## 검토결과

본인의 검토결과 상기 요약반기연결재무제표가 한국채택국제회계기준 제1034호 '중간재무보고'에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 아니하였습니다.

## 기타사항

본인은 2019년 12월 31일 현재의 연결재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 연결포괄손익계산서, 연결자본변동표 및 연결현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2020년 3월 19일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2019년 12월 31일 현재의 요약연결재무상태표는 위의 감사받은 연결재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

2020년 8월 14일

서울시 영등포구 국회대로 70길 19

인 덕 회 계 법 인

대 표 이 사 김 종 필

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

# (첨부)반기연결재무제표

## 주식회사 셀트리온제약과 그 종속기업

### 제 21 기 2분기

2020년 04월 01일 부터

2020년 06월 30일 까지

### 제 21 기 반기

2020년 01월 01일 부터

2020년 06월 30일 까지

### 제 20 기 2분기

2019년 04월 01일 부터

2019년 06월 30일 까지

### 제 20 기 반기

2019년 01월 01일 부터

2019년 06월 30일 까지

"첨부된 반기연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

주식회사 셀트리온제약 대표이사 서 정 수

본점 소재지 : (도로명주소) 충북 청주시 청원구 오창읍 2산단로 82  
(전 화) 070-5005-7000

요약반기연결재무상태표  
제 21 기 반기 2020년 06월 30일 현재  
제 20 기 2019년 12월 31일 현재

(단위 : 원)

주식회사 셀트리온제약과 그 종속기업

과목	주석	제 21(당) 반기말	제 20(전) 기말
자 산			
I. 유동자산		202,057,664,633	188,855,498,437
현금및현금성자산	4	15,029,757,555	10,764,154,465
기타금융자산	5	-	2,567,744,271
매출채권	6,29	134,639,197,085	138,776,340,982
기타수취채권	6,29	534,529,330	689,297,159
재고자산	7	46,961,906,889	33,101,847,155
기타유동자산	8	4,892,273,774	2,956,114,405
II. 비유동자산		299,315,926,408	282,124,897,136
기타금융자산	5	702,100,000	702,100,000
기타수취채권	6	1,035,032,441	957,309,447
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	9,31	1,520,493,142	1,520,493,142
유형자산	10	233,851,919,838	215,989,334,885
사용권자산	10,11	524,427,566	587,839,168
무형자산	12	37,395,753,681	36,362,052,566
이연법인세자산		14,060,248,299	15,655,199,642
기타비유동자산	8	10,225,951,441	10,350,568,286
자 산 총 계		501,373,591,041	470,980,395,573
부 채			
I. 유동부채		160,249,255,377	149,138,502,285
매입채무	13,29	12,622,334,158	6,809,694,050
기타지급채무	13,29	24,265,658,208	15,908,720,874
단기차입금	14	119,874,821,170	122,710,000,000
유동성리스부채	11	246,226,427	364,905,710
반품충당부채	16	2,314,290,762	2,449,153,283
기타유동부채	15,29	925,924,652	896,028,368
II. 비유동부채		55,495,360,225	41,810,515,677
장기차입금	14	52,218,700,510	38,602,997,354
비유동리스부채	11	276,659,715	207,518,323
기타비유동부채	15	3,000,000,000	3,000,000,000
부 채 총 계		215,744,615,602	190,949,017,962
자 본			
I. 지배기업소유주지분		285,628,975,439	280,031,377,611
납입자본	18	264,750,097,158	263,548,944,174
이익잉여금	19	16,437,611,137	11,168,289,855
기타자본구성요소	20	4,441,267,144	5,314,143,582
II. 비지배지분		-	-
자 본 총 계		285,628,975,439	280,031,377,611
부 채 및 자 본 총 계		501,373,591,041	470,980,395,573

"주석 참조"

요약 반기 연결 포괄 손익 계산서

제 21 기 2분기 2020년 04월 01일부터 2020년 06월 30일까지

제 21 기 반기 2020년 01월 01일부터 2020년 06월 30일까지

제 20 기 2분기 2019년 04월 01일부터 2019년 06월 30일까지

제 20 기 반기 2019년 01월 01일부터 2019년 06월 30일까지

(단위 : 원)

주식회사 셀트리온제약과 그 종속기업

과 목	주석	제 21(당) 반기		제 20(전) 반기	
		3개월	누 적	3개월	누 적
I. 매출액	22,29	46,393,015,625	90,782,306,384	42,621,269,467	81,210,716,363
II. 매출원가	24,29	29,596,592,584	57,215,833,715	26,671,120,821	53,498,569,501
III. 매출총이익		16,796,423,041	33,566,472,669	15,950,148,646	27,712,146,862
판매비와관리비	23,24,29	10,829,503,129	22,101,132,760	11,420,824,899	20,912,184,739
대손상각비	24	(733,983,573)	(146,181,863)	370,975,728	311,472,344
경상개발비	24	953,418,510	1,478,339,871	516,454,772	1,017,988,817
IV. 영업이익		5,747,484,975	10,133,181,901	3,641,893,247	5,470,500,962
금융수익	25	76,808,144	159,570,873	110,133,473	134,208,243
금융원가	25	1,104,773,733	2,318,595,940	1,320,445,803	2,728,560,818
기타수익	26	147,199,295	297,074,663	80,227,130	109,156,332
기타비용	26	48,819,230	111,372,377	218,848,756	645,502,253
V. 법인세차감전순이익		4,817,899,451	8,159,859,120	2,292,959,291	2,339,802,466
VI. 법인세비용	27	924,176,653	2,038,894,338	297,604,816	60,135,503
VII. 연결반기순이익		3,893,722,798	6,120,964,782	1,995,354,475	2,279,666,963
VIII. 기타포괄손익		(63,790)	1,734,853	1,823,789	3,728,920
후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목		-	-	-	-
후속적으로 당기손익으로 재분류될 수 있는 항목		(63,790)	1,734,853	1,823,789	3,728,920
해외사업장환산차이		(63,790)	1,734,853	1,823,789	3,728,920
IX. 연결반기총포괄이익		3,893,659,008	6,122,699,635	1,997,178,264	2,283,395,883
X. 연결반기손익의 귀속		3,893,722,798	6,120,964,782	1,995,354,475	2,279,666,963
지배기업 소유주지분		3,893,722,798	6,120,964,782	1,995,354,475	2,279,666,963
비지배주주		-	-	-	-
XI. 연결반기총포괄이익의 귀속		3,893,659,008	6,122,699,635	1,997,178,264	2,283,395,883
지배기업 소유주지분		3,893,659,008	6,122,699,635	1,997,178,264	2,283,395,883
비지배주주		-	-	-	-
XII. 주당손익	28				
기본주당순이익		109	171	56	64
희석주당순이익		108	170	56	64

"주석 참조"

요약반기연결자본변동표

제 21 기 반기 2020년 01월 01일부터 2020년 06월 30일까지

제 20 기 반기 2019년 01월 01일부터 2019년 06월 30일까지

(단위 : 원)

주식회사 셀트리온제약과 그 종속기업

과 목	주식	납입자본		이익잉여금	기타자본 구성요소	비지배지분	총 계
		자본금	주식발행초과금				
2019.01.01.(전기초)		17,032,952,000	293,844,858,134	(45,122,650,763)	4,279,519,282	-	270,034,678,653
주식선택권의 인식		-	-	-	336,483,143	-	336,483,143
주식선택권의 행사		4,978,500	151,010,988	-	(40,289,924)	-	115,699,564
결손금 보전		-	(47,688,772,736)	47,688,772,736	-	-	-
총포괄손익 :							
연결반기순이익		-	-	2,279,666,963	-	-	2,279,666,963
해외사업환산손익		-	-	-	3,728,920	-	3,728,920
2019.06.30.(전반기말)		17,037,930,500	246,307,096,386	4,845,788,936	4,579,441,421	-	272,770,257,243
2020.01.01.(당기초)		17,044,552,500	246,504,391,674	11,168,289,855	5,314,143,582	-	280,031,377,611
주식배당		851,643,500	-	(851,643,500)	-	-	-
주식선택권의 인식		-	-	-	378,526,872	-	378,526,872
주식선택권의 행사		7,200,000	342,309,484	-	(149,109,643)	-	200,399,841
자기주식의 취득		-	-	-	(1,104,028,520)	-	(1,104,028,520)
총포괄손익 :							
연결반기순이익		-	-	6,120,964,782	-	-	6,120,964,782
해외사업환산손익		-	-	-	1,734,853	-	1,734,853
2020.06.30.(당반기말)		17,903,396,000	246,846,701,158	16,437,611,137	4,441,267,144	-	285,628,975,439

"주식 참조"



요약반기연결현금흐름표

제 21 기 반기 2020년 01월 01일부터 2020년 06월 30일까지

제 20 기 반기 2019년 01월 01일부터 2019년 06월 30일까지

(단위 : 원)

주식회사 셀트리온제약과 그 종속기업

과목	주석	제 21(당) 반기		제 20(전) 반기	
I. 영업활동 현금흐름			18,924,403,858		2,306,865,595
1. 영업에서 창출된 현금	32	19,246,776,539		(73,218,319)	
연결반기순이익		6,120,964,782		2,279,666,963	
수익비용의 조정	32	13,393,453,642		14,528,207,321	
운전자본의 변동	32	(267,641,885)		(16,881,092,603)	
2. 법인세의 환급(납부)		(322,372,681)		2,380,083,914	
II. 투자활동 현금흐름			(21,425,966,664)		(13,202,779,092)
1. 투자활동으로 인한 현금유입		2,802,987,053		299,184,851	
이자수익의 수취		47,242,782		21,159,851	
배당금의 수취		108,000,000		-	
단기금융상품의 감소		2,567,744,271		-	
보증금의 감소		80,000,000		263,040,000	
유형자산의 처분		-		14,985,000	
2. 투자활동으로 인한 현금유출		(24,228,953,717)		(13,501,963,943)	
보증금의 증가		144,170,100		84,000,000	
유형자산의 취득		22,703,006,351		12,975,984,678	
무형자산의 취득		1,381,777,266		441,979,265	
III. 재무활동 현금흐름			6,769,299,185		11,182,227,204
1. 재무활동으로 인한 현금유입		21,354,222,540		35,616,300,741	
단기차입금의 차입		658,389,663		27,788,768,408	
장기차입금의 차입		20,490,703,156		7,711,341,769	
주식선택권의 행사		205,129,721		116,190,564	
2. 재무활동으로 인한 현금유출		(14,584,923,355)		(24,434,073,537)	
이자비용의 지급		2,888,405,550		3,076,605,921	
단기차입금의 상환		3,492,393,779		14,323,016,622	
유동성장기차입금의 상환		6,875,000,000		6,875,000,000	
리스부채의 감소		220,365,626		158,959,994	
신주발행비용		4,729,880		491,000	
자기주식의 취득		1,104,028,520		-	
IV. 현금및현금성자산의 증가			4,267,736,379		286,313,707
V. 기초의 현금및현금성자산			10,764,154,465		9,117,682,931
VI. 외화표시현금및현금성자산의 환율변동효과			(2,133,289)		3,438,198
VII. 반기말의 현금및현금성자산			15,029,757,555		9,407,434,836

"주석 참조"

## 주석

제 21 기 2분기 2020년 04월 01일부터 2020년 06월 30일까지

제 21 기 반기 2020년 01월 01일부터 2020년 06월 30일까지

제 20 기 2분기 2019년 04월 01일부터 2019년 06월 30일까지

제 20 기 반기 2019년 01월 01일부터 2019년 06월 30일까지

주식회사 셀트리온제약과 그 종속기업

### 1. 당사의 개요

주식회사 셀트리온제약(이하 "당사" 또는 "지배기업")는 2000년 11월 17일 설립되어 2009년 한서제약주식회사를 합병하였으며, 2009년 중 회사명을 주식회사 코디너스에서 주식회사 셀트리온제약으로 변경하였습니다. 당사는 충청북도 청주시 청원구 오창읍에 본사를 두고 의약품의 제조 및 판매를 주요 목적사업으로 하고 있습니다.

당사는 2006년 한국거래소가 개설하는 코스닥시장에 주식을 상장하였습니다. 당사는 그 동안 수차례 유·무상증자 등을 통하여 당반기말 현재 자본금은 17,903,396천원이며, 당사의 주요 주주 구성내역은 다음과 같습니다.

주요주주	소유주식수(주)	지분율(%)
(주)셀트리온	19,682,190	54.97
자기주식	40,502	0.11
기타	16,084,100	44.92
합계	35,806,792	100.00

(1) 당반기말 및 전기말 현재 지배기업의 종속기업(이하 "연결대상 종속기업")에 대한투자현황은 다음과 같습니다.

종속기업명	주요영업활동	법인설립 및 영업소재지	소유지분율 및 의결권비율(%)		결산월
			당반기말	전기말	
Celltrion Pharma USA, Inc.	서비스, 도소매업	미국	100	100	12월

(2) 당반기말 및 전기말 현재 연결대상 종속기업의 요약재무상태는 아래와 같습니다.

(당반기말)

(단위: 천원)

구분	유동자산	비유동자산	유동부채	비유동부채	자본총계
Celltrion Pharma USA, Inc.	3,741	-	-	-	3,741

(전기말)

(단위: 천원)

구분	유동자산	비유동자산	유동부채	비유동부채	자본총계
Celltrion Pharma USA, Inc.	41,519	-	-	-	41,519

(3) 당반기 및 전반기 중 연결대상 종속기업의 요약 경영성과는 아래와 같습니다.

(당반기)

(단위: 천원)

구분	영업수익	영업손익	반기순손익	기타포괄손익	반기총포괄손익
Celltrion Pharma USA, Inc.	-	(39,513)	(39,513)	1,735	(37,778)

(전반기)

(단위: 천원)

구분	영업수익	영업손익	반기순손익	기타포괄손익	반기총포괄손익
Celltrion Pharma USA, Inc.	-	(39,590)	(39,590)	3,729	(35,861)
(주)셀트리온화학연구소(주1)	830,070	(864,800)	(919,223)	-	(919,223)

(주1) 전기 중 당사와의 합병으로 인해 소멸하였으며, (주)셀트리온화학연구소의 매출액, 반기순손익 및 반기총포괄손익은 합병기일까지의 경영성과입니다.

## 2. 요약반기연결재무제표 작성기준 및 중요한 회계정책

### (1) 요약반기연결재무제표 작성기준

당사와 당사의 종속기업(이하 "연결실체")의 연결재무제표는 연차재무제표가 속하는 기간의 일부에 대하여 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'를 적용하여 작성하는 요약중간재무제표입니다. 동 요약중간재무제표에 대한 이해를 위해서는 한국채택국제회계기준에 따라 작성된 2019년 12월 31일자로 종료하는 회계연도에 대한 연차연결재무제표를 함께 이용하여야 합니다.

중간재무제표의 작성에 적용된 중요한 회계정책은 아래에서 설명하는 기준서나 해석서의 도입과 관련된 영향을 제외하고는 2019년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다.

1) 당반기부터 새로 도입된 기준서 및 해석서와 그로 인한 회계정책 변경의 내용은 다음과 같습니다.

- 기업회계기준서 제1103호 사업의 정의(개정)

동 개정사항은 사업이 일반적으로 산출물을 보유하지만 활동과 자산의 통합된 집합이 사업의 정의를 만족하기 위해서 산출물이 필수적이지 않다는 점을 명확히 합니다. 취득한 활동과 자산의 집합이 사업으로 간주되기 위해서는 최소한 산출물의 창출에 함께 유의적으로 기여할 수 있는 능력을 가진 투입물과 실질적인 과정을 포함해야 합니다. 또한 실질적인 과정이 취득되었는지 여부를 결정하는데 도움이 되는 판단지침을 제시하고 있습니다.

동 개정사항은 취득한 활동과 자산의 집합이 사업이 아닌지 여부를 간략하게 평가할 수 있는 선택적 집중테스트를 도입하였습니다. 해당 선택적 집중테스트에서 만약 취득한 총자산의 공정가치가 실질적으로 식별가능한 단일자산 또는 식별가능한 유사한자산집단에 집중되어 있다면 이는 사업이 아닙니다.

- 기업회계기준서에서 '개념체계'에 대한 참조(개정)

2018년 12월 21일 발표와 함께 도입된 전면 개정된 '개념체계'(2018)와 함께, 국제회계기준 위원회는 '기업회계기준서에서 개념체계의 참조에 대한 개정'도 발표하였습니다. 동 문서는 기업회계기준서 제1102호, 제1103호, 제1106호, 제1114호, 제1001호, 제1008호, 제1034호, 제1037호, 제1038호, 제2112호, 제2119호, 제2120호, 제2122호 및 제2032호에 대한 개정을 포함하고 있습니다.

그러나 모든 개정사항은 그러한 참조나 인용과 관련된 문구가 전면 개정된 '개념체계'(2018)을 참조하도록 하는 것은 아닙니다. 일부 문구는 참조하는 '개념체계'가 '재무제표의 작성과 표시를 위한 개념체계'(2007)인지, '개념체계'(2010)인지, 또는 신규로개정된 '개념체계'(2018)인지를 명확히 하기 위해 개정되었으며, 다른 일부 문구는 기업회계기준서상의 정의가 전면개정 '개념체계'(2018)에서 개발된 새로운 정의로 변경되지 않았다는 점을 명시하기 위해서 개정되었습니다.

2) 제정·공표되었으나 아직 시행일이 도래하지 않아 적용하지 아니한 한국채택국제회계기준은 없습니다.

### 3. 중요한 판단과 추정 불확실성의 주요 원천

중간재무제표를 작성함에 있어, 경영진은 회계정책의 적용과 자산·부채 및 수익·비용에 영향을 미치는 판단, 추정 및 가정을 해야 합니다. 추정 및 가정은 지속적으로 평가되며, 과거 경험과 현재의 상황에서 합리적으로 예측가능한 미래의 사건과 같은 다른 요소들을 고려하여 이루어집니다. 이러한 회계추정은 실제 결과와 다를 수도 있습니다. 특히 2020년 COVID-19의 확산으로 당사의 추정 및 가정에 영향이 발생할 수 있으나, 당반기말 현재 그 영향을 합리적으로 추정할 수 없습니다. 중간재무제표를 작성을 위해 회계정책의 적용과 추정 불확실성의 주요 원천에 대해 경영진이 내린 중요한 판단은 2019년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표와 동일합니다.

### 4. 현금및현금성자산

연결실체의 현금및현금성자산은 요약반기연결재무상태표와 요약반기연결현금흐름표상의 금액이 동일하게 관리되고 있습니다. 당반기말 및 전기말 현재 현금및현금성자산의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기말	전기말
보통예금	15,029,758	10,764,154

### 5. 기타금융자산

당반기말 및 전기말 현재 기타금융자산의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기말	전기말	
	비유동	유동	비유동
단기금융상품(주1)	-	2,567,744	-
장기금융상품	702,100	-	702,100
합계	702,100	2,567,744	702,100

(주1) 전기말 단기금융상품은 NH농협은행 차입금과 관련하여 사용이 제한되어 있습니다.

6. 매출채권 및 기타수취채권

(1) 당반기말 및 전기말 현재 매출채권 및 기타수취채권의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기말		전기말	
	유 동	비유동	유 동	비유동
매출채권	135,760,692	-	139,866,724	-
차감 : 대손충당금	(1,121,494)	-	(1,090,382)	-
매출채권(순액)	134,639,198	-	138,776,342	-
기타수취채권 :				
대여금	4,571,616	405,142	4,571,616	405,142
차감 : 대손충당금	(4,571,616)	(405,142)	(4,571,616)	(405,142)
대여금(순액)	-	-	-	-
미수금	1,109,009	-	1,268,490	-
차감 : 대손충당금	(596,981)	-	(596,981)	-
미수금(순액)	512,028	-	671,509	-
미수수익	22,501	-	17,788	-
부도어음	-	300,261	-	477,555
차감 : 대손충당금	-	(300,261)	-	(477,555)
부도어음(순액)	-	-	-	-
보증금	-	1,192,515	-	1,128,345
차감 : 대손충당금	-	(147,524)	-	(147,524)
차감 : 현재가치할인차금	-	(9,959)	-	(23,512)
보증금(순액)	-	1,035,032	-	957,309
소 계	534,529	1,035,032	689,297	957,309
합 계	135,173,727	1,035,032	139,465,639	957,309

(2) 당반기말 및 전기말 현재 매출채권 및 기타수취채권의 연령별 내역은 다음과 같습니다.

(당반기말)

(단위: 천원)

구 분		3개월 이하	3개월~6개월	6개월~1년	1년초과	합 계
유 동	매출채권	62,607,547	40,694,115	26,620,358	5,838,672	135,760,692
	기타수취채권:					
	대여금	-	-	-	4,571,616	4,571,616
	미수금	496,028	16,000	-	596,981	1,109,009
	미수수익	2,357	2,357	4,778	13,010	22,501
	소 계	498,385	18,357	4,778	5,181,607	5,703,126
	합 계	63,105,932	40,712,472	26,625,136	11,020,279	141,463,818
비유동	기타수취채권 :					
	부도어음	-	-	190,000	110,261	300,261
	장기대여금	-	-	-	405,142	405,142
	보증금	14,170	130,000	142,000	906,345	1,192,515
	합 계	14,170	130,000	332,000	1,421,748	1,897,918
총 계		63,120,102	40,842,472	26,957,136	12,442,027	143,361,736

(전기말)

(단위: 천원)

구 분		3개월 이하	3개월~6개월	6개월~1년	1년초과	합 계
유 동	매출채권	62,484,395	45,287,891	27,644,940	4,449,498	139,866,724
	기타수취채권:					
	대여금	-	-	-	4,571,616	4,571,616
	미수금	588,425	45,154	37,929	596,982	1,268,490
	미수수익	2,389	2,389	4,700	8,310	17,788
	소 계	590,814	47,543	42,629	5,176,908	5,857,894
	합 계	63,075,209	45,335,434	27,687,569	9,626,406	145,724,618
비유동	기타수취채권 :					
	부도어음	-	140,000	267,294	70,261	477,555
	장기대여금	-	-	-	405,142	405,142
	보증금	19,000	123,000	84,560	901,785	1,128,345
	합 계	19,000	263,000	351,854	1,377,188	2,011,042
총 계		63,094,209	45,598,434	28,039,423	11,003,594	147,735,660

(3) 당반기와 전기 중 매출채권 및 기타수취채권과 관련된 대손충당금의 변동내용은 다음과 같습니다.

(당반기)

(단위: 천원)

구분	유동				비유동				합계
	매출채권	기타수취채권		소계	기타수취채권			소계	
		대여금	미수금		부도어음	대여금	보증금		
기초	1,090,382	4,571,616	596,981	6,258,979	477,555	405,142	147,524	1,030,221	7,289,200
설정(환입)	31,112	-	-	31,112	(177,294)	-	-	(177,294)	(146,182)
제각	-	-	-	-	-	-	-	-	-
기말	1,121,494	4,571,616	596,981	6,290,091	300,261	405,142	147,524	852,927	7,143,018

(전기)

(단위: 천원)

구분	유동				비유동				합계
	매출채권	기타수취채권		소계	기타수취채권			소계	
		대여금	미수금		부도어음	대여금	보증금		
기초	1,217,057	4,571,616	600,369	6,389,042	70,261	405,142	147,524	622,927	7,011,969
설정(환입)	(126,675)	-	(3,388)	(130,063)	407,294	-	-	407,294	277,231
제각	-	-	-	-	-	-	-	-	-
기말	1,090,382	4,571,616	596,981	6,258,979	477,555	405,142	147,524	1,030,221	7,289,200

(4) 연결실체는 일부 매출채권을 타인에게 양도 또는 할인하여 대금을 회수하고 있습니다. 이중 만기 미회수시 타인에게 상환청구권이 존재하는 양도 또는 할인 채권에 대해서는 요약반기연결재무상태표에서 제거하지 않으며 관련 채권금액은 단기차입금 및 매입채무로 계상하고 있습니다.

당반기말 및 전기말 현재 만기 미도래 매출채권 중 금융기관 할인 및 타 거래처에 대하여 배서한 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기말	전기말
매출채권 할인	-	2,960,000



## 7. 재고자산

당반기말 및 전기말 현재 재고자산의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기말			전기말		
	취득원가	평가총당금	장부금액	취득원가	평가총당금	장부금액
상품	13,876,002	(391,709)	13,484,293	17,583,965	(95,710)	17,488,255
제품	13,585,937	(2,281,507)	11,304,430	7,031,052	(2,957,347)	4,073,705
원재료	13,317,933	(828,739)	12,489,194	8,964,192	(695,909)	8,268,283
부재료	2,967,034	(70,059)	2,896,975	1,012,702	(92,483)	920,219
저장품	1,321,238	(202,544)	1,118,694	657,459	(121,739)	535,720
반제품	8,373,806	(4,771,630)	3,602,176	5,002,461	(3,249,366)	1,753,095
미착품	2,066,145	-	2,066,145	62,570	-	62,570
합계	55,508,095	(8,546,188)	46,961,907	40,314,401	(7,212,554)	33,101,847

## 8. 기타유동자산 및 기타비유동자산

당반기말 및 전기말 현재 기타유동자산 및 기타비유동자산의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
선급금	4,093,462	275,376	2,284,755	345,562
선급비용	798,812	434,708	671,359	548,262
당기법인세자산	-	9,515,867	-	9,456,744
합계	4,892,274	10,225,951	2,956,114	10,350,568

## 9. 기타포괄손익-공정가치측정금융자산

당반기말 및 전기말 현재 기타포괄손익-공정가치측정금융자산의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	주식수	지분율	당반기말		전기말	
			취득원가	장부가액	취득원가	장부가액
㈜와이티엔디엠비	111,200주	1.65%	556,000	132,550	556,000	132,550
Almapharm Invest, LLP	-	1.26%	97,943	97,943	97,943	97,943
㈜한국메딕스	40,000주	10.81%	400,000	1,290,000	400,000	1,290,000
합계			1,053,943	1,520,493	1,053,943	1,520,493

한편, 상기 기타포괄손익-공정가치측정금융자산 이외에 피투자회사의 자본잠식 등에 따라 전액 손상을 인식하여 장부금액이 없는 사항은 기재하지 아니하였습니다.

## 10. 유형자산 및 사용권자산

(1) 당반기말 및 전기말 현재 유형자산 및 사용권자산의 장부금액 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기말			전기말		
	취득금액	감가상각누계액	장부금액	취득금액	감가상각누계액	장부금액
토지	18,925,593	-	18,925,593	18,925,593	-	18,925,593
건물	107,941,097	(19,426,802)	88,514,295	107,941,097	(17,594,236)	90,346,861
건축물	8,516,925	(2,597,902)	5,919,023	8,516,925	(2,385,699)	6,131,226
기계장치	102,895,222	(33,998,970)	68,896,252	102,771,322	(30,651,281)	72,120,041
차량운반구	223,639	(205,390)	18,249	223,639	(200,028)	23,611
공기구비품	10,909,537	(8,967,660)	1,941,877	10,526,447	(8,154,504)	2,371,943
건설중인자산	49,636,631	-	49,636,631	26,070,060	-	26,070,060
소계	299,048,644	(65,196,724)	233,851,920	274,975,083	(58,985,748)	215,989,335
사용권자산	1,061,318	(536,891)	524,427	979,768	(391,929)	587,839
합계	300,109,962	(65,733,615)	234,376,347	275,954,851	(59,377,677)	216,577,174

(2) 당반기 및 전기 중 유형자산의 변동내용은 다음과 같습니다.

(당반기)

(단위: 천원)

구분		기초장부금액	취득액	처분액	감가상각비	기타증(감)액	기말장부금액
자가사용자산	토지	18,925,593	-	-	-	-	18,925,593
	건물	90,346,861	-	-	(1,832,566)	-	88,514,295
	건축물	6,131,226	-	-	(212,203)	-	5,919,023
	기계장치	72,120,041	56,700	-	(3,347,689)	67,200	68,896,252
	차량운반구	23,611	-	-	(5,362)	-	18,249
	공기구비품	2,371,943	383,090	-	(813,156)	-	1,941,877
	건설중인자산	26,070,060	23,633,771	-	-	(67,200)	49,636,631
사용권자산	건물	253,745	43,701	(20,220)	(145,360)	-	131,866
	차량운반구	334,094	160,207	(24,639)	(77,101)	-	392,561
합계		216,577,174	24,277,469	(44,859)	(6,433,437)	-	234,376,347

(전기)

(단위: 천원)

구분		기초장부금액	취득액	처분액	감가상각비	기타증(감)액	기말장부금액
자가사용자산	토지	18,925,593	-	-	-	-	18,925,593
	건물	85,327,941	212,805	-	(3,516,633)	8,322,748	90,346,861
	건축물	6,555,633	-	-	(424,407)	-	6,131,226
	기계장치	77,152,682	1,241,276	(436,043)	(6,630,334)	792,460	72,120,041
	차량운반구	22,491	23,657	-	(22,537)	-	23,611
	공기구비품	3,405,963	619,439	(68,049)	(1,585,410)	-	2,371,943
	건설중인자산	4,164,066	31,021,201	-	-	(9,115,208)	26,070,059
사용권자산 (주1)	건물	-	131,059	-	(286,947)	409,633	253,745
	차량운반구	-	270,723	(12,746)	(107,753)	183,870	334,094
합계		195,554,369	33,520,160	(516,838)	(12,574,021)	593,503	216,577,173

(주1) 전기부터 적용되는 기업회계기준서 제1116호(리스)의 적용으로 인한 변동입니다.

(3) 당반기말 현재 연결실체는 금융기관과의 차입약정과 관련하여 부동산을 담보로 제공하고 있습니다(주석30 참조).

(4) 차입원가

당반기 및 전기 중 청주공장 증설 등과 관련하여 자본화된 차입원가와 자본화이자율은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기	전기
자본화된 차입원가	581,996	455,845
자본화이자율	3.43%	3.67%

11. 리스

연결실체는 건물과 차량운반구를 리스하였으며 평균리스기간은 3년입니다.

(1) 당반기말 및 전기말 현재 기초자산 유형별 사용권자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당반기말			전기말		
	건물	차량운반구	합계	건물	차량운반구	합계
취득금액	525,302	536,016	1,061,318	540,692	439,076	979,768
감가상각누계액	(393,435)	(143,455)	(536,890)	(286,947)	(104,982)	(391,929)
장부금액	131,867	392,561	524,428	253,745	334,094	587,839

(2) 당반기말 및 전기말 현재 사용권자산과 관련하여 인식된 리스부채의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
리스부채	260,951	289,178	380,550	218,193
현재가치할인차금	(14,725)	(12,518)	(15,644)	(10,675)
합계	246,226	276,660	364,906	207,518

(3) 당반기 및 전반기 중 손익으로 인식된 금액과 리스로 인한 현금유출금액은 다음과 같습니다

(단위 : 천원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
사용권자산 감가상각비	110,175	222,461	83,429	162,766
리스부채 이자비용	5,667	11,718	5,160	10,580
단기리스 및 소액자산 관련 비용	159,003	326,510	261,269	529,365
리스로 인한 현금유출액	109,541	220,366	81,565	158,960

## 12. 무형자산

(1) 당반기말 및 전기말 현재 무형자산의 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당반기말			전기말		
	취득금액	상각 및 손상누계액	장부금액	취득금액	상각 및 손상누계액	장부금액
영업권	32,912,453	-	32,912,453	32,912,453	-	32,912,453
회원권	998,612	(274,234)	724,378	998,612	(274,234)	724,378
소프트웨어	4,402,583	(3,558,002)	844,581	4,387,583	(3,284,851)	1,102,732
산업재산권	187,869	(182,252)	5,617	187,869	(173,549)	14,320
라이선스	515,999	(146,164)	369,835	515,999	(110,664)	405,335
개발비	7,785,667	(5,246,777)	2,538,890	6,418,890	(5,216,055)	1,202,835
합 계	46,803,183	(9,407,429)	37,395,754	45,421,406	(9,059,353)	36,362,053

(2) 당반기와 전기 중 무형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(당반기)

(단위: 천원)

내역	영업권	회원권	소프트웨어	산업재산권	라이선스	개발비	합 계
기초	32,912,453	724,378	1,102,731	14,320	405,335	1,202,836	36,362,053
개별취득	-	-	15,000	-	-	-	15,000
내부창출	-	-	-	-	-	1,366,777	1,366,777
상각액	-	-	(273,150)	(8,703)	(35,500)	(30,723)	(348,076)
기말	32,912,453	724,378	844,581	5,617	369,835	2,538,890	37,395,754

내역	영업권	회원권	소프트웨어	산업재산권	라이선스	개발비	합계
기초	32,912,453	724,378	867,798	36,344	477,000	802,808	35,820,781
개별취득	-	-	753,675	-	-	-	753,675
내부창출	-	-	-	-	-	814,346	814,346
처분	-	-	-	-	(1)	-	(1)
손상차손	-	-	-	-	-	(305,600)	(305,600)
상각액	-	-	(518,742)	(22,024)	(71,664)	(108,718)	(721,148)
기말	32,912,453	724,378	1,102,731	14,320	405,335	1,202,836	36,362,053

(3) 연결실체의 개발비 인식과 관련하여 경영진이 내린 판단은 다음과 같습니다.

신약 개발 프로젝트는 일반적으로 후보물질발굴, 공정개발, 비임상, 임상1상, 임상2상, 임상3상, 정부승인신청, 정부승인완료, 제품판매 등의 단계로 진행됩니다.

연결실체는 임상3상 개시 승인 이후 기술적 실현가능성, 미래 경제적효익 등을 포함한 자산 인식요건이 충족된 시점 이후 발생한 지출을 무형자산으로 인식하고, 이전 단계에서 발생한 지출은 연구개발비로 보아 당기 비용처리하고 있습니다.

제네릭의약품 개발 프로젝트는 일반적으로 공정개발, 생물학적 동등성시험, 정부승인신청, 정부승인완료, 제품판매 등의 단계로 진행됩니다.

연결실체는 생물학적 동등성시험 계획 승인 이후 기술적 실현가능성, 미래 경제적효익 등을 포함한 자산 인식요건이 충족된 시점 이후 발생한 지출을 무형자산으로 인식하고, 이전 단계에서 발생한 지출은 연구개발비로 보아 당기 비용처리 하고 있습니다.

(4) 당반기말 현재 개발프로젝트별 장부금액 및 잔여 상각기간은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	내역	자산화 한 연구개발비 누계				장부금액	잔존상각기간 (주12)
		생물학적 동등성 시험	임상3상	정부승인	손상		
근골격계(주1)	개발중인 개발비	-	-	-	-	-	
	상각중인 개발비	127,530	-	-	(127,530)	-	
호흡기계(주2)	개발중인 개발비	-	-	-	-	-	
	상각중인 개발비	72,222	-	4,419	(76,641)	-	
신경계(주3)	개발중인 개발비	690,358	-	4,499	(694,857)	-	
	상각중인 개발비	532,802	-	918	(353,076)	180,644	6년
항진균제(주4)	개발중인 개발비	-	-	-	-	-	
	상각중인 개발비	62,698	-	4,686	(67,384)	-	
순환기계(주5)	개발중인 개발비	822,837	282,000	-	(373,232)	731,605	
	상각중인 개발비	600,054	-	41,029	(463,962)	177,121	6년
소화기계(주6)	개발중인 개발비	-	-	-	-	-	
	상각중인 개발비	398,445	-	373	(398,818)	-	
해열, 진통, 소염제(주7)	개발중인 개발비	-	-	-	-	-	
	상각중인 개발비	260,130	-	-	(260,130)	-	
항생제(주8)	개발중인 개발비	-	-	-	-	-	
	상각중인 개발비	314,272	-	-	(314,272)	-	
항히스타민제(주9)	개발중인 개발비	-	-	-	-	-	
	상각중인 개발비	118,453	-	-	(118,453)	-	
비뇨기계(주10)	개발중인 개발비	625,001	-	989	(625,990)	-	
	상각중인 개발비	333,573	-	-	(333,573)	-	
간질환제(주11)	개발중인 개발비	-	1,449,520	-	-	1,449,520	
	상각중인 개발비	-	-	-	-	-	
합계		4,958,375	1,731,520	56,913	(4,207,918)	2,538,890	

(주1) 근골격계 치료를 위한 치료제로 제네릭 제품입니다.

(주2) 호흡기계 치료를 위한 치료제로 제네릭 제품입니다.

(주3) 신경계 치료를 위한 치료제로 제네릭 제품입니다.

(주4) 항진균제 치료를 위한 치료제로 제네릭 제품입니다.

(주5) 순환기계 치료를 위한 치료제로 제네릭 제품입니다.

(주6) 소화기계 치료를 위한 치료제로 제네릭 제품입니다.

(주7) 해열, 진통, 소염제로 제네릭 제품입니다.

(주8) 항생제 치료를 위한 치료제로 제네릭 제품입니다.

(주9) 항히스타민제 치료를 위한 치료제로 제네릭 제품입니다.

(주10) 비뇨기계 치료를 위한 치료제로 제네릭 제품입니다.

(주11) 간질환 치료를 위한 치료제로 복합제 제품입니다.

(주12) 각 프로젝트별로 상각기간이 상이하므로 보고기간 종료일 현재 개발비의 잔여 내용연수를 가중평균함.

(5) 연결실체가 당반기 및 전반기 중 비용으로 인식한 연구개발 관련 지출은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
경상연구개발비	953,419	1,478,340	516,455	1,017,989

### 13. 매입채무 및 기타지급채무

당반기말 및 전기말 현재 매입채무 및 기타지급채무의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기말	전기말
	유동	유동
매입채무	12,622,334	6,809,694
기타지급채무 :		
미지급금	22,684,526	14,442,291
미지급비용	1,572,040	1,466,342
예수금	9,092	88
소계	24,265,658	15,908,721
합계	36,887,992	22,718,415



#### 14. 차입금

당반기말 및 전기말 현재 단기차입금, 유동성장기차입금 및 장기차입금의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	내역	차입처	이자율(당반기말)	당반기말	전기말
단기차입금	운영자금	신한은행	3.08%	2,000,000	2,000,000
		한국산업은행	2.78%	10,000,000	10,000,000
		한국산업은행	2.59%	20,000,000	20,000,000
		한국산업은행	3.23%	40,000,000	40,000,000
		한국산업은행	2.55%	20,000,000	20,000,000
		국민은행	3.06%	4,000,000	4,000,000
		NH농협은행	3.83%	10,000,000	10,000,000
	할인어음	신한은행	-	-	2,960,000
	무신용장매입	IBK기업은행	3.20%	124,821	-
	소 계				106,124,821
유동성장기차입금	시설자금	한국산업은행	3.41%	10,000,000	10,000,000
	시설자금	NH농협은행	3.52%	3,750,000	3,750,000
	소 계			13,750,000	13,750,000
유동부채 합계				119,874,821	122,710,000
장기차입금	시설자금	한국산업은행	3.41%	10,000,000	15,000,000
	시설자금	NH농협은행	3.52%	3,750,000	5,625,000
	시설자금	신한은행	3.62%	38,468,701	17,977,997
비유동부채 합계				52,218,701	38,602,997
차입금 총계				172,093,522	161,312,997

한편, 연결실체는 금융기관 차입금과 관련하여 부동산(토지, 건물, 기계장치) 및 임원지급보증 등을 담보로 제공하고 있습니다(주석 29, 30 참조).

15. 기타유동부채 및 기타비유동부채

당반기말 및 전기말 현재 기타유동부채 및 기타비유동부채의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
선수금	522,878	-	580,725	-
당기법인세부채	403,047	-	315,303	-
정부보조금(주1)	-	3,000,000	-	3,000,000
합계	925,925	3,000,000	896,028	3,000,000

연결실체는 2015년 2월 중 충청북도 및 청주시와 투자협약을 체결하고 오창제2산업단지 본사를 이전 및 신·증설 투자에 따른 설비 투자금액의 일부로 30억원을 지원받아 정부보조금(주1) 금으로 인식하였습니다. 본 정부보조금은 본사를 청주시로 이전하며, 2022년까지 총 5,116억원의 투자 및 422명을 신규 고용하는 것을 조건으로 하고 있습니다. 한편, 동 정부보조금과 관련하여 이행보증보험 33억원이 가입되어 있습니다.

16. 반품충당부채

당반기 및 전기 중 반품충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기	전기
기 초	2,449,153	884,177
증가(설정액)	42,638	2,024,250
감소(사용액)	(177,500)	(459,274)
기 말	2,314,291	2,449,153

## 17. 퇴직급여제도

연결실체는 종업원들을 위하여 확정기여형 퇴직연금제도를 운영하고 있는 바, 1년 이상 근속자와 관련된 퇴직금 납부액은 퇴직급여의 과목으로 당기비용 처리하며, 1년 미만 근속자의 경우 퇴직금 지급 추정액을 미지급비용으로 계상한 후 근속년수가 1년이 초과하는 시점에 퇴직연금을 납부하고 있습니다.

당반기말 및 전기말 현재 미지급비용에 계상된 퇴직연금은 각각 245,572천원 및 90,448천원이며, 당반기 및 전기 중 연결실체의 퇴직연금 납입액은 각각 1,462,137천원 및 3,279,369천원 입니다.

## 18. 납입자본

(1) 당반기말 및 전기말 현재 자본금의 구성내역은 다음과 같습니다.

구분	당반기말	전기말
발행할 주식의 총수	80,000,000주	80,000,000주
1주당 액면금액	500원	500원
발행한 주식수	35,806,792주	34,089,105주
보통주자본금	17,903,396,000원	17,044,552,500원

(2) 당반기 및 전기 중 유통주식수 및 납입자본의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기			전기		
	유통주식수	자본금	주식발행초과금	유통주식수	자본금	주식발행초과금
기 초	34,089,105주	17,044,553	246,504,391	34,065,904주	17,032,952	293,844,858
주식배당	1,703,287주	851,644	-	-	-	-
주식선택권 행사	14,400주	7,200	342,309	23,201주	11,601	348,306
결손금 보전(주1)	-	-	-	-	-	(47,688,773)
기 말	35,806,792주	17,903,397	246,846,700	34,089,105주	17,044,553	246,504,391

(주1) 전기 중 주식발행초과금을 재원으로 하여 결손금을 보전하였습니다.

## 19. 이익잉여금

당반기말 및 전기말 현재 이익잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기말	전기말
이익준비금(주1)	80,155	80,155
미처분이익잉여금	16,357,456	11,088,135
합계	16,437,611	11,168,290

(주1) 상법상의 규정에 따라 납입자본의 50%에 달할 때까지 매 결산기마다 금전에 의한 이익배당액의 10% 이상을 이익준비금으로 적립하고 있습니다. 동 이익준비금은 현금배당의재원으로 사용될 수 없으며, 자본전입 또는 결손보전을 위해서만 사용될 수 있습니다. 다만, 자본금의 50%를 초과하는 이익준비금은 임의적립금으로 분류하고 있습니다.

## 20. 기타자본구성요소

(1) 당반기말 및 전기말 현재 기타자본구성요소의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기말	전기말
자기주식	(2,337,484)	(1,233,456)
자기주식처분이익	3,955,386	3,955,386
주식선택권	1,847,205	1,617,788
기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가이익	598,268	598,268
해외사업환산손익	377,892	376,158
합계	4,441,267	5,314,144

(2) 당반기 및 전기 중 자기주식 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주, 천원)

구 분	당반기		전 기	
	주식수	금 액	주식수	금 액
기초	23,359	1,233,456	23,359	1,233,456
취득	17,143	1,104,028	-	-
처분 등	-	-	-	-
기말	40,502	2,337,484	23,359	1,233,456

## 21. 주식보상기준

### (1) 주식선택권의 부여

연결실체는 설립·경영·해외영업 또는 기술혁신 등에 기여하였거나 기여할 수 있는 임직원에게 주주총회 특별결의 또는 이사회 결의에 의하여 주식선택권을 부여하였으며, 당반기말 현재 행사가능기간이 종료되지 않은 주식선택권의 내역은 다음과 같습니다.

구 분	부여일	결제방식	행사가능기간	행사가격		행사가능조건
				권리부여일	당반기말	
4차	2011년 03월 25일	신주발행	2013년 3월 25일~2023년 3월 24일	16,933원	10,063원	부여일 이후 2년 이상 재직
8차	2015년 03월 26일	신주발행	2017년 3월 26일~2027년 3월 25일	18,136원	13,385원	
9차	2016년 03월 28일	신주발행	2019년 3월 28일~2026년 3월 27일	15,210원	12,102원	부여일 이후 3년 이상 재직
10차	2017년 03월 28일	신주발행	2020년 3월 28일~2027년 3월 27일	21,945원	20,523원	
11차	2018년 03월 27일	신주발행	2021년 3월 27일~2028년 3월 26일	87,637원	83,490원	
12차	2019년 03월 26일	신주발행	2022년 3월 26일~2029년 3월 25일	61,120원	58,235원	
13차	2020년 03월 27일	신주발행	2023년 3월 27일~2030년 3월 26일	55,601원	55,601원	

(2) 권리부여일 이후 주식선택권의 행사가능수량 및 가중평균행사가격의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 주, 원)

구분	기초	부여	조정	취소/소멸	행사	기말
행사가능수량	4차	81,049	-	3,689	-	81,419
	8차	2,585	-	124	-	2,709
	9차	40,696	-	1,940	(2,512)	33,323
	10차	40,304	-	1,962	(4,810)	33,176
	11차	44,453	-	2,202	-	46,655
	12차	46,500	-	192	-	46,692
	13차	-	69,000	-	-	69,000
	합계	255,587	69,000	10,109	(7,322)	312,974
가중평균행사가격	35,260	55,601	29,434	17,634	14,135	39,590

(3) 주식선택권의 공정가치 산정에 사용한 방법과 가정은 다음과 같습니다.

구분	산정방법	권리부여일의 주가	권리부여일의 행사가격	무위험이자율	기대행사기간	예상주가변동성	기대배당수익율	공정가치
4차	공정가액접근법 (Black Scholes Model)	17,000원	16,933원	3.57%	2년	52.98%	-	5,428원
8차		18,800원	18,136원	1.77%	2년	73.78%	-	7,895원
9차		15,250원	15,210원	1.48~1.69%	3~7년	109.7~145.7%	-	12,565원
10차		21,250원	21,945원	1.66~1.97%	3~7년	86.12~139.32%	-	17,023원
11차	공정가액접근법 (이항모형)	82,200원	87,637원	2.69%	3~7년	21.70%	-	28,486원
12차		58,100원	61,120원	1.91%	3~7년	21.60%	-	19,224원
13차		64,400원	55,601원	1.52%	3~7년	19.00%	-	23,104원

(4) 주식선택권 부여와 관련하여 비용 등으로 인식하는 보상원가의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	판매관리비	제조원가	건설중인자산	개발비	용역원가	선급금	경상연구개발비	합계
승계한 주식선택권	350,175	38,353	-	-	-	-	-	388,528
전기까지 인식한 보상원가	2,780,970	1,012,945	542,319	174,090	146,284	11,165	4,369	4,672,142
당기에 인식한 보상원가	167,261	144,706	-	-	41,009	19,047	6,505	378,528
당기이후 인식할 보상원가	1,968,230	1,134,741	-	-	5,764	-	-	3,108,735
총보상원가	5,266,636	2,330,745	542,319	174,090	193,057	30,212	10,874	8,547,933

## 22. 영업부문

연결실체는 기업회계기준서 제1108호 "영업부문"에 따른 보고부문이 단일부문으로 기업전체 수준에서의 부문별 정보는 다음과 같습니다.

(1) 당반기 및 전반기의 주요 제품과 용역으로부터 발생한 연결실체의 영업수익은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
제품매출 :				
고덱스	16,780,188	34,767,949	18,860,367	30,364,146
가네진	83,745	118,290	247,037	247,037
타미플	749,141	1,488,036	472,577	1,499,770
소멕스	177,425	221,342	25,308	39,831
기타	15,767,346	28,855,736	13,025,403	22,096,371
소 계	33,557,845	65,451,353	32,630,692	54,247,155
상품매출 :				
램시마	3,728,801	7,136,674	2,367,743	6,355,623
트룩시마	2,372,517	4,596,181	1,656,308	2,965,547
허쥬마	3,323,422	5,559,335	2,255,401	8,103,532
기타	(6,446)	280,705	33,979	26,083
소 계	9,418,293	17,572,894	6,313,431	17,450,785
용역매출 :	3,416,878	7,758,059	3,677,146	9,512,776
합 계	46,393,016	90,782,306	42,621,269	81,210,716

(2) 당반기 및 전반기의 지역별 매출정보는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
국내	46,102,985	89,429,589	42,370,132	80,959,579
국외 :				
베트남	48,118	94,871	15,063	15,063
카자흐스탄	125,995	563,518	220,683	220,683
필리핀	-	506,577	-	-
기타	115,918	187,751	15,391	15,391
소 계	290,031	1,352,717	251,137	251,137
합 계	46,393,016	90,782,306	42,621,269	81,210,716

(3) 주요고객에 대한 정보

단일 보고부문인 연결실체의 당반기 수익 90,782백만원 중에는 연결실체의 가장 주요한 고객에 대한 매출액 23,891백만원과 특수관계자인 (주)셀트리온에 대한 매출액 9,948백만원이 포함되어 있습니다. 동 사항을 제외하고 당반기 중 연결실체 수익의 10%이상을 차지하는 단일의 다른 고객은 없습니다.



### 23. 판매비와관리비

당반기 및 전반기의 판매비와관리비의 세부내역은 다음과 같습니다

(단위: 천원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
급여	4,798,596	10,055,099	3,783,513	8,000,860
퇴직급여	308,720	687,197	387,438	769,506
복리후생비	172,718	387,287	193,412	359,836
차량유지비	15,931	29,889	17,197	29,163
접대비	66,657	182,983	112,217	207,303
소모품비	78,719	122,620	31,419	43,944
통신비	35,469	63,117	25,748	51,391
세금과공과	681,279	1,101,139	557,628	893,915
여비교통비	211,633	398,095	360,651	671,984
수도광열비	9,162	20,098	5,320	11,001
도서인쇄비	1,514	7,752	25,522	39,867
운반비	42,368	82,282	50,508	86,894
광고선전비	228,844	675,722	1,426,113	1,954,788
지급수수료	3,442,155	6,810,275	3,533,803	6,176,823
임차료	54,144	112,443	164,643	234,236
수선비	42,630	84,034	48,376	79,080
보험료	18,323	38,720	9,515	18,563
전력비	26,025	55,113	23,153	51,481
감가상각비	322,177	649,160	297,833	595,749
교육훈련비	323	41,663	29,882	66,503
무형자산상각비	88,512	179,941	105,610	208,471
회의비	1,698	3,431	4,399	8,966
건물관리비	50,836	104,732	68,817	116,423
기타	131,070	208,341	158,108	235,438
합 계	10,829,503	22,101,133	11,420,825	20,912,185

24. 비용의 성격별 분류

당반기 및 전반기 중 발생한 비용(요약반기연결포괄손익계산서상 매출원가, 판매비와관리비, 대손상각비 및 경상연구개발비를 합한 금액)의 성격별 분류 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
제품 및 반제품의 변동	(8,112,537)	(11,638,949)	(3,762,512)	(4,702,379)
원/부재료 및 저장품 사용	7,868,755	12,803,636	3,970,842	6,935,833
상품의 변동	6,294,038	12,256,396	4,260,945	11,974,023
종업원급여(주1)	11,500,337	23,438,595	9,859,988	21,010,229
판매관련비용(주2)	278,290	581,078	533,391	951,990
광고선전비	228,844	675,722	1,426,113	1,954,788
외주가공비	10,595,885	18,323,445	10,642,497	15,454,574
지급수수료	4,139,567	8,332,429	4,216,860	7,746,595
지급임차료	159,003	326,510	261,269	529,365
세금과공과	1,280,143	2,189,278	1,086,152	1,824,667
감가상각비 및 무형자산상각비	3,342,281	6,687,886	3,559,230	6,133,433
경상개발비	953,419	1,478,340	516,455	1,017,989
기타비용	2,117,506	5,194,758	2,408,146	4,909,108
합 계	40,645,531	80,649,124	38,979,376	75,740,215

종업원 급여의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
(주1) 급여	9,968,952	20,284,511	8,404,806	18,016,680
퇴직급여	768,542	1,617,261	751,695	1,518,560
복리후생비	517,277	1,158,295	511,725	1,138,506
주식보상원가	245,566	378,528	191,762	336,483
합 계	11,500,337	23,438,595	9,859,988	21,010,229

(주2) 판매관련비용은 여비교통비, 접대비로 구성되어 있습니다.

25. 금융수익 및 금융원가

(1) 당반기 및 전반기 중 순금융손익은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
금융수익	76,808	159,571	110,133	134,208
금융원가	(1,104,774)	(2,318,596)	(1,320,446)	(2,728,561)
순금융손익	(1,027,966)	(2,159,025)	(1,210,313)	(2,594,353)

(2) 당반기 및 전반기 중 금융수익의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
이자수익	75,633	158,396	108,285	130,649
외화환산이익	1,175	1,175	1,848	3,559
합 계	76,808	159,571	110,133	134,208

(3) 당반기 및 전반기의 금융수익에 포함된 이자수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
현금및현금성자산	16,814	41,368	4,981	19,927
기타금융자산	58,819	117,028	103,304	110,722
합 계	75,633	158,396	108,285	130,649

(4) 당반기 및 전반기 중 금융원가의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
이자비용	1,123,030	2,314,728	1,289,731	2,683,400
외화환산손실	(18,256)	3,868	30,715	45,161
합 계	1,104,774	2,318,596	1,320,446	2,728,561

(5) 당반기 및 전반기의 금융원가에 포함된 이자비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
차입금 이자	1,117,363	2,303,010	1,284,571	2,672,820
기타금융부채	5,667	11,718	5,160	10,580
합 계	1,123,030	2,314,728	1,289,731	2,683,400

(6) 당반기 및 전반기의 금융상품 범주별 손익은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분		당반기		전반기	
		3개월	누 적	3개월	누 적
금융자산	상각후원가로 측정하는 금융자산	93,890	154,528	103,994	126,368
금융부채	상각후원가로 측정하는 금융부채	(1,121,856)	(2,313,553)	(1,314,307)	(2,720,721)
순금융손익		(1,027,966)	(2,159,025)	(1,210,313)	(2,594,353)

26. 기타수익 및 기타비용

(1) 당반기 및 전반기 중 발생한 기타수익의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
임대료수입	7,440	9,920	-	-
배당금수익	-	108,000	-	-
외환차익	69,702	85,086	3,592	11,376
외화환산이익	(1,889)	21,115	17,207	17,207
대손충당금 환입	-	-	-	1,694
유형자산처분이익	-	-	5,446	6,244
잡이익	71,946	72,954	53,982	72,635
합 계	147,199	297,075	80,227	109,156

(2) 당반기 및 전반기 중 발생한 기타비용의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
외환차손	26,399	52,479	27,419	45,287
외화환산손실	(20,575)	2,964	8,555	13,249
기부금	34,862	44,862	21,400	77,592
유형자산처분손실	-	-	-	341,603
당기손익-공정가치측정금융부채평가손실	-	-	24,892	26,666
잡손실	8,133	11,067	136,583	141,105
합 계	48,819	111,372	218,849	645,502

## 27. 계속영업과 관련된 법인세

당반기 및 전반기의 계속영업과 관련된 법인세비용의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기	전반기
법인세부담액	409,649	176,399
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	1,594,951	2,306,074
법인세추납액(환급액)	34,294	(2,422,337)
법인세비용	2,038,894	60,136

## 28. 주당이익

### (1) 기본주당이익

기본주당이익은 지배기업주주에게 귀속되는 연결반기순이익을 가중평균보통주식수로 나누어 산출하며 그 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
지배기업주주에게 귀속되는 연결반기순이익	3,893,723	6,120,965	1,995,354	2,279,667
(-)우선주배당금 등	-	-	-	-
총기본주당이익 계산에 사용된 이익	3,893,723	6,120,965	1,995,354	2,279,667
가중평균유통보통주식수	35,762,880주	35,766,957주	35,751,795주	35,748,253주
기본주당이익	109원/주	171원/주	56원/주	64원/주

한편, 당반기 및 전반기 중 발행보통주식수를 유통기간으로 가중평균하여 산정한 유통보통주식수의 산출내역은 다음과 같습니다.

(당반기 최종 3개월)

(단위: 주)

구분	일자	주식수	가중치	적수
기초	2020-04-01	35,755,209	91일	3,253,724,019
주식선택권 행사	2020-04-29	11,081	63일	698,103
계		35,766,290		3,254,422,122
유통일수				91일
가중평균유통보통주식수(유통보통주식수적수/유통일수)				35,762,880

(당반기 누적)

(단위: 주)

구분	일자	주식수	가중치	적수
기초	2020-01-01	35,769,033	182일	6,509,964,006
자기주식 취득	2020-03-31	(17,143)	92일	(1,577,156)
주식매수선택권행사	2020-02-01	3,319	151일	501,169
주식매수선택권행사	2020-04-29	11,081	63일	698,103
계		35,766,290		6,509,586,122
유통일수				182일
가중평균유통보통주식수(유통보통주식수적수/유통일수)				35,766,957

(전반기 최종 3개월)

(단위: 주)

구분	일자	주식수	가중치	적수
기초	2019-04-01	35,744,672	91일	3,252,765,152
주식선택권 행사	2019-04-30	9,957	62일	617,334
주식배당	2019-04-30	498	62일	30,876
계		35,755,127		3,253,413,362
유통일수				91일
가중평균유통보통주식수(유통보통주식수적수/유통일수)				35,751,795

(전반기 누적)

(단위: 주)

구분	일자	주식수	가중치	적수
기초	2019-01-01	34,042,545	181일	6,161,700,645
주식배당	2019-01-01	1,702,127	181일	308,084,987
주식선택권 행사	2019-04-30	9,957	62일	617,334
주식배당	2019-04-30	498	62일	30,876
계		35,755,127		6,470,433,842
유통일수				181일
가중평균유통보통주식수(유통보통주식수적수/유통일수)				35,748,253

## (2) 희석주당이익

희석주당이익은 모든 희석성 잠재적 보통주가 보통주로 전환된다고 가정하여 조정한가중평균 유통보통주식수를 적용하여 산정하고 있습니다. 연결실체가 보유하고 있는 희석성 잠재적 보통주로는 주식선택권이 있으며, 주식선택권으로 인한 주식수는 행사의 금전적 가치에 기초하여 공정가치(회계기간의 평균시장가격)로 취득하였다면 얻게 될 주식수를 계산하고 동 주식수와 주식선택권이 행사된 것으로 가정할 경우 발행될 주식수를 비교하여 산정합니다.

연결실체의 당반기 및 전반기 중 희석주당순이익의 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
총기본주당이익 계산에 사용된 이익	3,893,723	6,120,965	1,995,354	2,279,667
기본주당이익 산출에 사용된 가중평균보통주식수	35,762,880주	35,766,957주	35,751,795주	35,748,253주
조정내역 :				
주식선택권	184,144주	143,854주	75,257주	79,279주
희석주당이익 산출에 사용된 가중평균유통보통주식수	35,947,024주	35,910,811주	35,827,052주	35,827,532주
희석주당이익	108원/주	170원/주	56원/주	64원/주

## 29. 특수관계자 공시

(1) 당반기말 현재 지배·종속회사 및 기타의 특수관계는 다음과 같습니다.

구 분	회사명
지배기업	㈜셀트리온
지배기업의 종속기업	셀트리온에브라지아, 셀트리온유럽, Celltrion Global Safety Data Center, Celltrion USA, Celltrion Biopharma, Celltrion Group Hongkong, Vcell Healthcare, Shanghai Vcell Biotech
종속기업	Celltrion Pharma USA, Inc
기타	㈜셀트리온홀딩스, ㈜셀트리온헬스케어, ㈜티에스이앤씨, ㈜셀트리온스킨큐어, ㈜셀트리온엔터테인먼트 등

(2) 당반기 및 전반기 중 특수관계자와의 주요 거래내역(자금거래 및 지분거래는 아래 별도 주석 참고)은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	회사명	계정과목	당반기		전반기	
			3개월	누적	3개월	누적
지배기업	㈜셀트리온	매출	5,029,032	9,947,761	4,243,936	10,079,566
		임대료수입	7,440	9,920	-	-
		기타	1,099,862	1,151,151	933,972	1,086,892
수익 등 합계			6,136,334	11,108,832	5,177,908	11,166,458
지배기업	㈜셀트리온	재고매입	5,899,028	8,264,866	1,154,888	4,378,304
		지급수수료 등	229,313	548,808	605,845	859,212
기타	㈜셀트리온헬스케어	지급수수료 등	-	-	22,977	53,579
	㈜티에스이앤씨	지급수수료 등	45,900	91,800	40,650	84,059
	㈜셀트리온스킨큐어	지급수수료 등	8,500	47,789	15,614	70,232
비용 등 합계			6,182,741	8,953,263	1,839,974	5,445,386



(3) 당반기말 및 전기말 현재 특수관계자와의 거래로 인한 채권과 채무의 내역(차입금 및 대여금은 제외)은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	회사명	계정과목	당반기말	전기말
지배기업	(주)셀트리온	매출채권	4,268,874	7,004,780
		미수금	426,481	572,867
채권 합계			4,695,355	7,577,647
지배기업	(주)셀트리온	매입채무	9,091,352	5,050,854
		미지급비용	94,649	612,115
		선수금	324,000	324,000
기타	(주)셀트리온스킨큐어	미지급금	3,200	15,710
	(주)티에스이엔씨	미지급금	16,830	15,345
채무 합계			9,530,031	6,018,024

(4) 당반기 및 전기 중 특수관계자로부터의 자금거래 및 지분거래 내역은 없습니다.

(5) 당반기말 현재 연결실체가 특수관계자로부터 제공받고 있는 지급보증의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

제공자	보증 금액	보증처	보증 기간	보증 내역
임원	36,000,000	한국산업은행	2015-06-17 ~ 2022-06-17	차입금 지급 보증
임원	12,000,000	한국산업은행	2015-06-17 ~ 2022-06-17	차입금 지급 보증
임원	18,000,000	농협은행(주)	2015-06-17 ~ 2022-06-17	차입금 지급 보증
(주)셀트리온	62,400,000	신한은행	2019-03-14 ~ 2025-03-14	차입금 지급 보증

또한, 연결실체는 (주)셀트리온홀딩스로부터 일부 차입금에 대하여 (주)셀트리온 주식 980,000주를 담보로 제공받고 있습니다(주석 30 참조).

(6) 당반기말 현재 연결실체와 특수관계자와의 주요한 약정사항은 다음과 같습니다.

구분	내용
계약명	판매권부여기본계약 및 수정계약
계약상대방	(주)셀트리온헬스케어, (주)셀트리온(2018년 6월 29일 이후)
계약체결일	최초계약일-2008년 10월 24일 - 1차수정계약일-2010년 5월 17일, - 2차수정계약일-2010년 10월 5일, - 3차전면개정계약일-2012년 12월 31일, - 4차판매권양수도계약일- 2018년 6월 29일
계약기간	2009년 6월 30일부터 15년간, 만료 3개월전까지 일방 당사자의 서면에 의한 표시가 없는 한, 5년간씩 자동적으로 연장됨.
계약내용	- 바이오시밀러 제품, 치료용 항체를 포함한 각종 신약 등 (주)셀트리온이 현재 개발하고 있거나 개발할 제품과 관련하여 (주)셀트리온헬스케어가 보유하고 있는 (주)셀트리온의 특정제품에 대한 독점적인 판매 및 유통권한 중 특정 제품을 국내시장에 판매할 수 있는 권리를 (주)셀트리온제약에게 부여함. - 2018년 6월 29일자로 (주)셀트리온헬스케어가 보유하고 있던 (주)셀트리온의 특정 제품에 대한 국내판권은 (주)셀트리온에게 양도하였으며, 이에 따라 상기 체결한 계약서 상의 (주)셀트리온헬스케어의 지위와 모든 권리 및 의무를 (주)셀트리온에 이전승계됨.

연결실체는 상기 제품 공급계약에 따라 재고자산을 매입하였고, 당반기말 현재 연결실체가 제품 공급계약으로 인해 계상하고 있는 재고자산은 13,837백만원이며, 당반기말 현재 총자산의 2.76%입니다.

(7) 연결실체는 기업활동의 계획, 운영 및 통제에 대한 중요한 권한과 책임을 가진 임원을 주요 경영진으로 판단하고 있으며, 당반기 및 전반기 중 주요 경영진에 대한 보상금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
단기종업원급여	756,298	1,577,467	814,989	1,620,336
퇴직급여	98,296	213,808	120,349	253,083
합계	854,594	1,791,275	935,338	1,873,419

30. 우발채무 및 약정사항

(1) 계류중인 소송사건

가. 당반기말 현재 연결실체가 피고로서 계류 중인 주요 소송사건의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

사건의 종류	소송금액	원 고	관할법원	진행상황
사해행위취소	517,859	국민은행	서울남부지방법원	1심 진행중

나. 당반기말 현재 연결실체가 원고로서 계류 중인 소송사건의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

사건의 종류	소송금액	피 고	관할법원	진행상황
법인세부과처분취소	9,991,555	역삼세무서장	서울고등법원	2심 진행중

연결실체는 상기 소송과 관련하여 조세불복채권을 기타비유동자산으로 계상하고 있습니다.

(2) 금융기관 여신한도약정

당반기말 현재 연결실체의 금융기관과의 주요 약정사항은 다음과 같습니다.

(단위: 천원,USD)

금융기관	구분	통화	한도약정액	사용액	담보제공내용
IBK기업은행	할인어음	KRW	9,000,000	-	
	무신용장방식(D/A)	USD	500,000	103,957	
신한은행	기업일반자금대출	KRW	2,000,000	2,000,000	오창공장 2순위(60억)
	할인어음	KRW	10,000,000	-	
	시설자금대출	KRW	52,000,000	38,468,701	오창공장 3순위(624억) ㈜셀트리온 지급보증(624억)
한국산업은행	일반시설자금대출	KRW	40,000,000	20,000,000	부동산 근저당권 설정(840억원)
	산업운영대출	KRW	20,000,000	20,000,000	임원 지급보증(480억)
	산업운영대출	KRW	10,000,000	10,000,000	㈜셀트리온홀딩스가 보유 중인
	L/C USANCE	USD	1,000,000	-	㈜셀트리온 보통주 980,000주 담보제공
	기업운전일반자금대출	KRW	40,000,000	40,000,000	
	산업운영대출	KRW	20,000,000	20,000,000	
NH농협은행	운영자금	KRW	10,000,000	10,000,000	임원 지급보증(180억원)
	일반시설자금대출	KRW	15,000,000	7,500,000	부동산 근저당권 설정(300억원)
국민은행	기업일반운전자금대출	KRW	4,000,000	4,000,000	
합계		KRW	232,000,000	171,968,701	
		USD	1,500,000	103,957	

31. 위험관리

(1) 자본위험관리

연결실체의 자본관리 목적은 계속기업으로서 주주 및 이해당사자들에게 이익을 지속적으로 제공할 수 있는 능력을 유지하고 자본비용을 절감하기 위해 최적의 자본구조를 유지하는 것입니다. 자본구조의 유지 또는 조정을 위하여 필요한 경우 연결실체는 배당을 조정하거나, 주주에 자본금을 반환하며, 부채감소를 위한 신주발행 및 자산매각 등을 실시하는 정책을 수립하고 있습니다.

연결실체의 자본구조는 차입금(사채 포함)에서 현금및현금성자산을 차감한 순부채와자본으로 구성되어 있으며, 연결실체의 전반적인 자본위험관리정책은 전기와 동일합니다.

## (2) 금융위험관리

연결실체는 금융상품과 관련하여 시장위험(외환위험, 이자율위험, 가격위험), 신용위험, 유동성위험과 같은 다양한 금융위험에 노출되어 있습니다. 연결실체의 위험관리는 연결실체의 재무적 성과에 영향을 미치는 잠재적 위험을 식별하여 연결실체가 허용가능한 수준으로 감소, 제거 및 회피하는 것을 그 목적으로 하고 있습니다.

전기말 이후 연결실체의 금융위험관리목적과 위험관리정책의 변화는 없습니다.

### 1) 외환위험

연결실체는 외화로 표시된 거래를 하고 있기 때문에 환율변동위험에 노출되어 있으며, 내부적으로 환율변동에 따른 환위험을 정기적으로 측정하여 관리하고 있습니다. 연결실체의 전반적인 금융위험 관리 전략은 전기와 동일합니다.

### 2) 이자율위험

연결실체는 가격변동으로 인한 연결재무제표 항목(금융자산, 부채)의 가치변동 위험 및 투자, 차입에서 비롯한 이자수익(비용)의 변동위험 등의 이자율 변동위험에 노출되어 있습니다. 연결실체는 외부차입을 최소화하여 이자율 위험의 발생을 제한하고 있으며, 주기적인 금리동향 모니터링 및 대응방안 수립을 통해 이자율 위험을 관리하고 있습니다. 연결실체의 이자율위험 관리전략은 전기와 동일합니다.

### 3) 가격위험

연결실체는 기타포괄손익-공정가치측정지분상품에서 발생하는 가격변동위험에 노출되어 있습니다. 당반기말 현재 공정가치로 평가하는 기타포괄손익-공정가치측정지분상품은 1,520,493천원으로, 다른 변수가 일정하고 지분상품의 가격이 10% 변동할 경우 가격변동이 자본에 미치는 영향(법인세효과 제외)은 152,049천원입니다.

### 4) 신용위험

신용위험은 계약상대방이 계약상의 의무를 이행하지 않아 연결실체에 재무손실을 미칠 위험을 의미합니다. 연결실체는 거래처의 재무상태, 과거 경험 및 기타 요소들을 평가하여 신용도가 일정수준 이상인 거래처와 거래하는 정책을 운영하고 있습니다.

현금및현금성자산, 금융기관예치금 등의 유동자금과 파생상품은 거래상대방이 국제 신용평가기관에 의하여 높은 신용등급을 부여 받은 금융기관들과 거래하기 때문에 금융기관으로부터의 신용위험은 제한적입니다. 연결재무제표에 기록된 금융자산의 장부금액은 손상차손 차감 후 금액으로 연결실체의 신용위험 최대노출액을 나타내고 있습니다.

### 5) 유동성위험

연결실체는 유동성위험을 관리하기 위하여 단기 및 중장기 자금관리계획을 수립하고 현금유출예산과 실제 현금유출액을 지속적으로 분석·검토하여 금융부채와 금융자산의 만기구조를 대응시키고 있습니다. 연결실체의 경영진은 영업활동에서 발생하는 현금흐름과 보유금융자산으로 금융부채의 상환이 가능하다고 판단하고 있습니다.

전기말과 비교하여 금융부채의 할인되지 않은 계약상 현금흐름에 유의적인 변동은 없습니다.

## (3) 금융상품의 공정가치

활성시장에서 거래되는 금융상품의 공정가치는 보고기간 종료일 현재 고시되는 시장가격에 기초하여 산정됩니다. 회사가 보유하고 있는 금융자산의 공시되는 시장가격은 보고기간 종료일의 종가입니다.

활성시장에서 거래되지 아니하는 금융상품의 공정가치는 평가기법을 사용하여 결정하고 있습니다. 회사는 다양한 평가기법을 활용하고 있으며 보고기간 종료일에 현재 시장 상황에 근거하여 가정을 수립하고 있습니다.

매출채권 및 기타채권의 경우, 손상차손을 차감한 장부금액을 공정가치 근사치로 보며, 공시 목적으로 금융부채 공정가치는 계약상의 미래현금흐름을 유사한 금융상품에 대해 회사가 적용하는 현행시장이자율로 할인한 금액으로 추정하고 있습니다.

한편, 연결실체는 요약반기연결재무상태표에 공정가치로 측정되는 금융상품에 대하여 공정가치 측정에 사용된 투입변수에 따라 다음과 같은 공정가치 서열체계로 분류하였습니다.

- (수준 1) 동일한 자산이나 부채에 대한 활성시장에서의 (조정되지 않은) 공시가격
- (수준 2) 직접적으로(예: 가격) 또는 간접적으로(예: 가격에서 도출되어) 관측가능한, 자산이나 부채에 대한 투입변수. 단 수준 1에 포함된 공시가격은 제외함
- (수준 3) 관측가능한 시장자료에 기초하지 않은, 자산이나 부채에 대한 투입변수(관측가능하지 않은 투입변수)

다음 표는 최초 인식후 공정가치로 측정되는 금융상품을 공정가치가 시장에서 관측가능한 정도에 따라 수준 1에서 수준 3으로 분류하여 분석한 것입니다.

(당반기말)

(단위: 천원)

구 분	수준1	수준2	수준3	합 계
금융자산 :				
기타포괄손익-공정가치 측정금융자산	-	-	1,520,493	1,520,493
금융자산 합계	-	-	1,520,493	1,520,493

(전기말)

(단위: 천원)

구 분	수준1	수준2	수준3	합 계
금융자산 :				
기타포괄손익-공정가치 측정금융자산	-	-	1,520,493	1,520,493
금융자산 합계	-	-	1,520,493	1,520,493

### 32. 요약반기연결현금흐름표

(1) 당반기 및 전반기의 영업에서 창출된 현금의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기	전반기
연결반기순이익	6,120,965	2,279,667
수익비용의 조정	13,393,454	14,528,208
감가상각비	6,342,185	5,803,281
대손상각비	(146,182)	311,472
무형자산상각비	345,702	330,152
주식보상원가	359,480	330,768
외화환산손실	6,832	58,409
유형자산처분손실	-	341,603
재고자산평가손실	1,333,632	3,259,805
재고자산폐기손실	1,086,868	1,481,869
당기손익-공정가치측정금융부채평가손실	-	26,666
이자비용	2,314,728	2,683,400
법인세비용	2,038,894	60,136
외화환산이익	(22,289)	(20,766)
대손충당금환입	-	(1,694)
유형자산처분이익	-	(6,244)
이자수익	(158,396)	(130,649)
배당금수익	(108,000)	-
운전자본의 변동	(267,642)	(16,881,093)
매출채권의 감소(증가)	4,104,859	(3,870,838)
미수금의 감소(증가)	159,481	(510,907)
재고자산의 증가	(16,280,560)	(1,027,104)
선금금의 증가	(1,622,705)	(1,233,158)
선급비용의 증가	(13,899)	(27,868)
부도어음의 감소(증가)	177,294	(267,294)
장기선급금의 감소	70,186	63,100
매입채무의 증가(감소)	5,812,640	(3,583,966)
미지급금의 증가(감소)	7,401,461	(6,693,149)
미지급비용의 증가	107,308	123,556
예수금의 증가(감소)	9,004	(74,371)
선수금의 증가(감소)	(57,848)	11,441
반품충당부채의 증가(감소)	(134,863)	209,465
영업에서 창출된 현금	19,246,777	(73,218)



(2) 당반기 및 전반기의 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기	전반기
유형자산 취득 관련 미지급금의 증가	788,559	544,672
건설중인자산의 대체	67,200	1,784,202
장기차입금의 유동성대체	6,875,000	6,875,000
주식발행초과금에서 결손금의 보전	-	47,688,773

(3) 당반기의 재무활동에서 발생하는 부채의 조정내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	기 초	현금흐름	비현금 변동			기 말
			이자비용	환율변동	대체 등	
단기차입금	122,710,000	(9,709,004)	-	(1,175)	6,875,000	119,874,821
장기차입금	38,602,997	20,490,704	-	-	(6,875,000)	52,218,701
유동성리스부채	364,906	(220,366)	-	-	101,686	246,226
비유동리스부채	207,518	-	11,718	-	57,424	276,660
재무활동으로부터의 총부채	161,885,421	10,561,334	11,718	(1,175)	159,110	172,616,408

### 33. 보고기간 이후 발생한 사건

연결실체는 2020년 6월 17일 이사회 결의로 2020년 7월 7일 운영자금 150억 원을 신한은행 으로부터 차입하였습니다. 상기 운영자금 차입시 당사의 지배회사인 주식회사셀트리온으로부터 보증을 제공받았습니다.