

II. 재무제표

※ 당사 재무제표는 K-IFRS에 따라 작성되었으며, 제23기는 개별재무제표 기준이며 제22기는연결재무제표 기준입니다.

1) 대차대조표(재무상태표)

제 23 기 2020. 12. 31 현재

제 22 기 2019. 12. 31 현재

(단위 : 원)

과 목	제 23(당) 기	제 22(전) 기
자산		
유동자산	94,976,557,927	29,018,187,052
현금및현금성자산	14,083,321,018	2,743,840,639
당기손익-공정가치금융자산		11,109,131,672
단기금융상품	65,170,000,000	1,310,000,000
매출채권	8,256,945,895	7,910,068,912
미수금	126,125,728	130,310,600
미수수익	76,943,211	25,835,000
부가세대급금		31,647
선급금	67,294,162	89,901,888
선급비용	113,373,346	47,232,077
재고자산	7,059,227,747	5,647,885,347
기타유동자산	23,326,820	3,949,270
비유동자산	16,443,263,972	16,827,681,852
장기금융상품	228,500,000	46,500,000
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	100,000,000	100,000,000
투자부동산	4,336,754,460	
유형자산	5,854,837,900	12,968,893,435
사용권자산	3,048,802,627	2,345,935,541
무형자산	1,571,620,827	1,075,958,790
장기선급비용		20,067,981
보증금	289,132,103	62,055,874

과 목	제 23(당) 기	제 22(전) 기
이연법인세자산	1,013,616,055	208,270,231
자산총계	111,419,821,899	45,845,868,904
부채		
유동부채	61,981,251,399	23,091,633,879
매입채무	3,139,481,721	2,404,327,119
단기차입금	463,630,000	1,200,000,000
전환사채	34,310,673,695	7,257,919,600
단기미지급금	1,091,151,202	1,102,293,365
미지급비용	3,221,670,667	4,593,468,580
선수금	79,602,073	110,682,063
유동성장기차입금	980,000,000	780,000,000
반품충당부채	912,732,623	1,332,456,628
기타유동부채	211,246,840	389,054,596
파생상품부채	16,929,647,840	3,494,767,200
유동리스부채	641,414,738	426,664,728
법인세부채		
비유동부채	4,816,304,550	4,851,340,973
장기차입금	1,400,000,000	1,580,000,000
장기미지급금		151,408,956
확정급여부채	961,151,856	1,166,417,742
비유동리스부채	2,455,152,694	1,953,514,275
이연법인세부채		
부채총계	66,797,555,949	27,942,974,852
자본		
자본금	10,495,727,000	6,924,186,500
주식발행초과금	46,462,385,365	7,623,567,433
이익잉여금(결손금)	(74,121,124,932)	1,214,682,682
기타자본구성요소	61,785,278,517	2,140,457,437
자본총계	44,622,265,950	17,902,894,052
자본과부채총계	111,419,821,899	45,845,868,904

2) 손익계산서(포괄손익계산서)

제 23 기 2020. 01. 01 부터 2020.12.31 까지

제 22 기 2019. 01. 01 부터 2019.12.31 까지

(단위 : 원)

과 목	제 23(당) 기	제 22(전) 기
매출액	40,571,187,383	36,099,922,821
매출원가	18,222,228,241	18,058,052,442
매출총이익	22,348,959,142	18,041,870,379
판매비와관리비	21,301,905,438	16,600,941,425
영업이익(손실)	1,047,053,704	1,440,928,954
기타이익	654,251,231	182,517,833
기타손실	3,889,105,882	678,722,676
금융수익	190,907,038	185,375,458
금융원가	90,486,499,253	1,253,132,135
법인세비용차감전순이익(손실)	(92,483,393,162)	(123,032,566)
법인세비용	(17,643,050,138)	(595,686,074)
당기순이익(손실)	(74,840,343,024)	472,653,508
기타포괄손익	48,478,568	281,756,066
총포괄손익	(74,791,864,456)	754,409,574
기본주당이익(손실) (단위 : 원)	(4,747)	34

3) 자본변동표

제 23 기 2020. 01. 01 부터 2020.12.31 까지

제 22 기 2019. 01. 01 부터 2019.12.31 까지

과목	자본				
	자본금	자본잉여금	이익잉여금	기타자본구성 요소	자본 합계
2019.01.01 (기초자본)	6,924,186,500	16,491,678,673	(8,452,838,132)	2,035,434,553	16,998,461,594
연결범위변동으로 인한효과					
결손금보전		(8,868,111,240)	8,868,111,240		
기타거래					
당기순이익(손실)			472,653,508		472,653,508
기타포괄손익			45,000,000		45,000,000
확정급여부채의재측정요소			281,756,066		281,756,066
유상증자					
주식보상비용				105,022,884	105,022,884
주식매수선택권의행사					
전환권행사					
전환사채조건변경					
2019.12.31 (기말자본)	6,924,186,500	7,623,567,433	1,214,682,682	2,140,457,437	17,902,894,052
2020.01.01 (기초자본)	6,924,186,500	7,623,567,433	1,214,682,682	2,140,457,437	17,902,894,052

연결범위변동으로 인한효과			(543,943,158)		(543,943,158)
결손금보전					0
기타거래					0
당기순이익(손실)			(74,840,343,024)		(74,840,343,024)
기타포괄손익					0
확정급여부채의 재측정요소			48,478,568		48,478,568
유상증자	3,198,289,500	26,284,403,389			29,482,692,889
주식보상비용				56,598,705	56,598,705
주식매수선택권의행사	15,000,000	188,219,063		(60,614,353)	142,604,710
전환권행사	358,251,000	12,366,195,480			12,724,446,480
전환사채조건변경				59,648,836,728	59,648,836,728
2020.12.31 (기말자본)	10,495,727,000	46,462,385,365	(74,121,124,932)	61,785,278,517	44,622,265,950

4) 현금흐름표

제 23 기 2020. 01. 01 부터 2020.12.31 까지

제 22 기 2019. 01. 01 부터 2019.12.31 까지

과목	제 23(당) 기	제 22(전) 기
영업활동현금흐름	(402,628,900)	1,353,306,704
영업으로부터 창출된 현금흐름	(270,964,874)	1,677,600,706
이자수취(영업)	119,119,668	22,936,002
이자지급(영업)	(230,615,174)	(288,405,174)
법인세납부(환급)	(20,168,520)	(58,824,830)
투자활동현금흐름	(56,111,965,269)	(6,938,296,749)
단기금융상품의 처분	1,644,000,000	480,000,000
당기손익-공정가치측정금융자산의 감소	11,109,230,758	29,817,039,243
기타포괄손익-공정가치측정금융자산의 처분		520,000,000
대여금의 감소	30,000,000	10,000,000
유형자산의 처분	113,948,501	4,000,000
보증금의 감소	24,012,000	63,440,000
기타비유동자산의감소	200,000,000	
단기금융상품의 취득	(65,504,000,000)	(435,000,000)
당기손익-공정가치측정금융자산의 증가	(16,289,757)	(34,963,347,972)
대여금의 증가	(30,000,000)	
장기금융상품의 취득	(182,000,000)	(477,000,000)
기타비유동자산의 증가	(200,000,000)	
유형자산의 취득	(2,546,044,628)	(1,397,104,992)

무형자산의 취득	(434,650,143)	(540,151,028)
보증금의 증가	(320,172,000)	(20,172,000)
종속기업에 대한 투자자산의 취득		
기타포괄손익-공정가치측정금융자산의 취득		
장기금융상품의 처분		
재무활동현금흐름	67,854,809,392	5,298,909,068
단기차입금의 증가	578,000,000	1,892,000,000
장기차입금의 증가	1,400,000,000	1,100,000,000
전환사채의 증가	39,700,000,000	9,813,810,600
주식의 발행	29,482,692,889	
주식선택권행사	142,604,710	
단기차입금의 상환	(1,314,370,000)	(2,045,750,000)
장기차입금의 상환	(1,380,000,000)	(1,580,000,000)
사채의 상환		(3,500,000,000)
금융리스부채의 지급	(754,118,207)	(381,151,532)
현금및현금성자산의 환율변동효과		(10)
현금및현금성자산의순증가(감소)	11,340,215,223	(286,080,977)
기초현금및현금성자산	2,743,840,639	3,029,921,626
연결범위변동으로 인한효과	(734,844)	
기말현금및현금성자산	14,083,321,018	2,743,840,639

5) 이익잉여금처분/결손금처리계산서(안)

제 23 기 2020. 01. 01 부터 2020.12.31 까지

- 처리예정일 2021.03.30

제 22 기 2019. 01. 01 부터 2019.12.31 까지

- 처분확정일 2020.03.27

(단위 : 원)

과 목	제 23(당) 기	제 22(전) 기
미처분이익잉여금(미처리결손금)	(74,121,124,932)	670,739,524
전기이월미처분이익잉여금	670,739,524	
보험수리적이익(손실)	48,478,568	281,756,066
기타포괄손익-공정가치측정금융자산 처분		45,000,000
당기순이익(손실)	(74,840,343,024)	343,983,458
이익잉여금처분액		
주식발행초과금의 이입	-	-
차기이월미처분이익잉여금(미처리결손금)	(74,121,124,932)	670,739,524

감사의견

우리의 의견으로는 별첨된 회사의 재무제표는 회사의 2020년 12월 31일과 2019년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 한국채택국제회계기준에 따라, 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

광교회계법인 대표이사 하헌건

2021년 3월 30일

에이치엘비제약 주식회사

대표이사 박재형