

II. 재무제표

※ 당사 재무제표는 K-IFRS에 따라 작성되었습니다.

1) 대차대조표(재무상태표)

제 24 기 2021. 12. 31 현재

제 23 기 2020. 12. 31 현재

(단위 : 원)

과 목	제 24(당) 기	제 23(당) 기
자산		
유동자산	51,467,637,858	94,976,557,927
현금및현금성자산	6,639,602,088	14,083,321,018
단기금융상품	18,905,000,000	65,170,000,000
매출채권 및 기타유동채권	13,002,659,315	8,256,945,895
미수금	285,642,798	126,125,728
미수수익	37,246,724	76,943,211
재고자산	12,348,182,846	7,059,227,747
기타유동자산	249,304,087	203,994,328
비유동자산	76,164,670,365	16,443,263,972
장기금융상품	3,500,000	228,500,000
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	9,612,220,850	100,000,000
관계기업투자	10,002,793,439	
투자부동산		4,336,754,460
유형자산	51,131,508,396	5,854,837,900
사용권자산	2,822,817,271	3,048,802,627
무형자산	2,121,673,217	1,571,620,827
보증금	470,157,192	289,132,103
이연법인세자산		1,013,616,055
자산총계	127,632,308,223	111,419,821,899
부채		
유동부채	45,507,258,155	61,981,251,399
매입채무 및 기타유동채무	4,532,512,808	3,139,481,721
단기차입금		463,630,000
전환사채	30,107,723,755	34,310,673,695
미지급금	1,029,490,789	1,091,151,202
미지급비용	4,335,122,709	3,221,670,667
유동성장기차입금		980,000,000

과 목	제 24(당) 기	제 23(당) 기
반품충당부채	1,908,819,929	912,732,623
기타유동부채	253,722,950	290,848,913
파생상품부채	2,580,586,800	16,929,647,840
유동리스부채	759,278,415	641,414,738
비유동부채	3,740,460,972	4,816,304,550
장기차입금		1,400,000,000
확정급여부채	1,601,435,912	961,151,856
비유동리스부채	2,139,025,060	2,455,152,694
부채총계	49,247,719,127	66,797,555,949
자본		
자본금	13,049,091,000	10,495,727,000
주식발행초과금	122,880,732,473	46,462,385,365
이익잉여금(결손금)	(87,331,664,397)	(74,121,124,932)
기타자본구성요소	29,786,430,020	61,785,278,517
자본총계	78,384,589,096	44,622,265,950
자본과부채총계	127,632,308,223	111,419,821,899

2) 손익계산서(포괄손익계산서)

제 24 기 2021. 01. 01 부터 2021.12.31 까지

제 23 기 2020. 01. 01 부터 2020.12.31 까지

(단위 : 원)

과 목	제 24(당) 기	제 23(전) 기
매출액	62,852,783,788	40,571,187,383
매출원가	27,496,639,439	18,222,228,241
매출총이익	35,356,144,349	22,348,959,142
판매비와관리비	34,869,906,886	21,301,905,438
영업이익(손실)	486,237,463	1,047,053,704
기타이익	1,389,774,421	654,251,231
기타손실	257,668,625	3,889,105,882
금융수익	2,881,349,005	190,907,038
금융원가	15,886,358,382	90,486,499,253
지분법손익	(1,430,814,961)	
법인세비용차감전순이익(손실)	(12,817,481,079)	(92,483,393,162)
법인세비용	408,141,032	(17,643,050,138)
당기순이익(손실)	(13,225,622,111)	(74,840,343,024)
기타포괄손익	2,146,684,171	48,478,568
당기손익으로 재분류되지 않는항목	1,974,609,619	48,478,568

과 목	제 24(당) 기	제 23(전) 기
확정급여부채의 재측정요소	15,082,646	48,478,568
매도가능금융자산평가손익	1,959,526,973	
당기손익으로 재분류될 수 있는 항목	172,074,552	
지분법자본변동	172,074,552	
총포괄손익	(11,078,937,940)	(74,791,864,456)
주당이익(손실)	(573)	(4,747)

3) 자본변동표

제 24 기 2021. 01. 01 부터 2021.12.31 까지

제 23 기 2020. 01. 01 부터 2020.12.31 까지

(단위 : 원)

과목	자본				
	자본금	자본잉여금	이익잉여금	기타자본구성 요소	자본 합계
2020.01.01 (기초자본)	6,924,186,500	7,623,567,433	1,214,682,682	2,140,457,437	17,902,894,052
연결대상범위의 변동			(543,943,158)		(543,943,158)
당기순이익(손실)			(74,840,343,024)		(74,840,343,024)
확정급여부채의 재측정요소			48,478,568		48,478,568
유상증자	3,198,289,500	26,284,403,389			29,482,692,889
지분법자본변동					
매도가능금융자산평가손익					
주식매수선택권의 행사	15,000,000	188,219,063		(60,614,353)	142,604,710
전환사채조건변경				59,648,836,728	59,648,836,728
전환권행사	358,251,000	12,366,195,480			12,724,446,480
주식보상비용				56,598,705	56,598,705
2020.12.31 (기말자본)	10,495,727,000	46,462,385,365	(74,121,124,932)	61,785,278,517	44,622,265,950
2021.01.01 (기초자본)	10,495,727,000	46,462,385,365	(74,121,124,932)	61,785,278,517	44,622,265,950
연결대상범위의 변동					
당기순이익(손실)			(13,225,622,111)		(13,225,622,111)
확정급여부채의 재측정요소			15,082,646		15,082,646
유상증자					
지분법자본변동				172,074,552	172,074,552
매도가능금융자산평가손익				1,959,526,973	1,959,526,973
주식매수선택권의 행사					
전환사채조건변경					
전환권행사	2,553,364,000	76,418,347,108		(34,445,907,752)	44,525,803,356
주식보상비용				315,457,730	315,457,730
2021.12.31 (기말자본)	13,049,091,000	122,880,732,473	(87,331,664,397)	29,786,430,020	78,384,589,096

4) 현금흐름표

제 24 기 2021. 01. 01 부터 2021.12.31 까지

제 23 기 2020. 01. 01 부터 2020.12.31 까지

(단위 : 원)

과목	제 24(당) 기	제 23(전) 기
영업활동현금흐름	(1,321,335,067)	(402,628,900)
영업으로부터 창출된 현금흐름	(1,026,444,962)	(270,964,874)
이자수취(영업)	331,873,941	119,119,668
이자지급(영업)	(602,706,796)	(230,615,174)
법인세납부(환급)	(24,057,250)	(20,168,520)
투자활동현금흐름	(15,756,578,370)	(56,111,965,269)
단기금융상품의 처분	65,730,000,000	1,644,000,000
당기손익-공정가치측정금융자산의 감소		11,109,230,758
대여금의 감소		30,000,000
유형자산의 처분	178,371,500	113,948,501
투자부동산의 처분	5,500,000,000	
보증금의 감소	270,000	24,012,000
기타비유동자산의 감소		200,000,000
단기금융상품의 취득	(19,060,000,000)	(65,504,000,000)
당기손익-공정가치측정금융자산의 증가		(16,289,757)
기타포괄손익-공정가치측정금융자산의 취득	(7,000,006,782)	
대여금의 증가		(30,000,000)
장기금융상품의 취득	(180,000,000)	(182,000,000)
기타비유동자산의 증가		(200,000,000)
유형자산의 취득	(49,243,810,734)	(2,546,044,628)
무형자산의 취득	(267,232,354)	(434,650,143)
보증금의 증가	(201,170,000)	(320,172,000)
지분법적용 투자지분의 취득	(11,213,000,000)	
재무활동현금흐름	9,634,194,507	67,854,809,392
단기차입금의 증가		578,000,000
장기차입금의 증가		1,400,000,000
전환사채의 증가	13,200,000,000	39,700,000,000
유상증자		29,482,692,889
주식매수선택권의 행사		142,604,710
단기차입금의 상환	(463,630,000)	(1,314,370,000)
장기차입금의 상환	(2,380,000,000)	(1,380,000,000)
금융리스부채의 지급	(722,175,493)	(754,118,207)
현금및현금성자산의순증가(감소)	(7,443,718,930)	11,340,215,223
기초현금및현금성자산	14,083,321,018	2,743,105,795
기말현금및현금성자산	6,639,602,088	14,083,321,018

5) 결손금처리계산서(안)

제 24 기 2021.01. 01 부터 2021.12.31 까지

- 처리예정일 2022.03.30

제 23 기 2020. 01. 01 부터 2020.12.31 까지

- 처리확정일 2021.03.30

(단위 : 원)

과 목	제 24(당) 기	제 23(전) 기
미처리결손금	87,331,664,397	74,121,124,932
전기이월미처리결손금	74,121,124,932	(670,739,524)
보험수리적손실(이익)	(15,082,646)	(48,478,568)
기타포괄손익-공정가치측정금융자산 처분		
당기순손실	13,225,622,111	74,840,343,024
결손금처리액	87,331,664,397	
자본잉여금이입액	87,331,664,397	-
차기이월미처분이익잉여금(미처리결손금)	-	74,121,124,932

감사의견

우리의 의견으로는 별첨된 회사의 재무제표는 회사의 2021년 12월 31일과 2020년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 한국채택국제회계기준에 따라, 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

광교회계법인 대표이사 하현건

2022년 3월 30일

에이치엘비제약 주식회사

대표이사 박재형