

주식회사 넥스트젠바이오사이언스의 재무제표

별첨 : 독립된 감사인의 감사보고서

제2기 2019년 01월 01일부터 2019년 12월 31일까지

제1기 2018년 08월 21일부터 2018년 12월 31일까지

주식회사 넥스트젠바이오사이언스

목 차

I . 독립된 감사인의 감사보고서 -----	1
II . (첨부)재무제표	
재무상태표 -----	5
손익계산서 -----	7
자본변동표 -----	9
현금흐름표 -----	10
주석 -----	11

독립된 감사인의 감사보고서

주식회사 넥스트젠바이오사이언스

주주 및 이사회 귀중

감사의견

우리는 주식회사 넥스트젠바이오사이언스(이하 "회사")의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2019년 12월 31일과 2018년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 손익계산서, 자본변동표, 현금흐름표 그리고 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 회사의 재무제표는 회사의 2019년 12월 31일과 2018년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 일반기업회계기준에 따라, 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

감사의견근거

우리는 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사를 수행하였습니다. 이 기준에 따른 우리의 책임은 이 감사보고서의 재무제표감사에 대한 감사인의 책임 단락에 기술되어 있습니다. 우리는 재무제표감사와 관련된 대한민국의 윤리적 요구사항에 따라 회사로부터 독립적이며, 그러한 요구사항에 따른 기타의 윤리적 책임들을 이행하였습니다. 우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

재무제표에 대한 경영진과 지배기구의 책임

경영진은 일반기업회계기준에 따라 이 재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는 재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

경영진은 재무제표를 작성할 때, 회사의 계속기업으로서의 존속능력을 평가하고 해당되는 경우, 계속기업 관련 사항을 공시할 책임이 있습니다. 그리고 경영진이 기업을 청산하거나 영업을 중단할 의도가 없는 한, 회계의 계속기업전제의 사용에 대해서도 책임이 있습니다.

지배기구는 회사의 재무보고절차의 감시에 대한 책임이 있습니다.

재무제표감사에 대한 감사인의 책임

우리의 목적은 회사의 재무제표에 전체적으로 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는지에 대하여 합리적인 확신을 얻어 우리의 의견이 포함된 감사보고서를 발행하는데 있습니다. 합리적인 확신은 높은 수준의 확신을 의미하나, 감사기준에 따라 수행된 감사가 항상 중요한 왜곡표시를 발견한다는 것을 보장하지는 않습니다. 왜곡표시는 부정이나 오류로부터 발생할 수 있으며, 왜곡표시가 재무제표를 근거로 하는 이용자의 경제적 의사결정에 개별적으로 또는 집합적으로 영향을 미칠 것이 합리적으로 예상되면, 그 왜곡표시는 중요하다고 간주됩니다.

감사기준에 따른 감사의 일부로서 우리는 감사의 전 과정에 걸쳐 전문가적 판단을 수행하고 전문가적 의구심을 유지하고 있습니다. 또한, 우리는:

- 부정이나 오류로 인한 재무제표의 중요왜곡표시위험을 식별하고 평가하며 그러한 위험에 대응하는 감사절차를 설계하고 수행합니다. 그리고 감사의견의 근거로서 충분하고 적합한 감사증거를 입수합니다. 부정은 공모, 위조, 의도적인 누락, 허위진술 또는 내부통제 무력화가 개입될 수 있기 때문에 부정으로 인한 중요한 왜곡표시를 발견하지 못할 위험은 오류로 인한 위험보다 큽니다.

- 상황에 적합한 감사절차를 설계하기 위해 감사와 관련된 내부통제를 이해합니다. 그러나 이는 내부통제의 효과성에 대한 의견을 표명하기 위한 것이 아닙니다.
- 재무제표를 작성하기 위하여 경영진이 적용한 회계정책의 적합성과 경영진이 도출한 회계추정치와 관련 공시의 합리성에 대하여 평가합니다.
- 경영진이 사용한 회계의 계속기업전제의 적절성과, 입수한 감사증거를 근거로 계속기업으로서의 존속능력에 대하여 유의적 의문을 초래할 수 있는 사건이나, 상황과 관련된 중요한 불확실성이 존재하는지 여부에 대하여 결론을 내립니다. 중요한 불확실성이 존재한다고 결론을 내리는 경우, 우리는 재무제표의 관련 공시에 대하여 감사보고서에 주의를 환기시키고, 이들 공시가 부적절한 경우 의견을 변형시킬 것을 요구받고 있습니다. 우리의 결론은 감사보고서일까지 입수된 감사증거에 기초하나, 미래의 사건이나 상황이 회사의 계속기업으로서 존속을 중단시킬 수 있습니다.
- 공시를 포함한 재무제표의 전반적인 표시와 구조 및 내용을 평가하고, 재무제표의 기초가 되는 거래와 사건을 재무제표가 공정한 방식으로 표시하고 있는지 여부를 평가합니다.

우리는 여러 가지 사항들 중에서 계획된 감사범위와 시기 그리고 감사 중 식별된 유의적 내부통제 미비점 등 유의적인 감사의 발견사항에 대하여 지배기구와 커뮤니케이션합니다.

서울특별시 강남구 삼성로 85길 32, 5층

신 승 회 계 법 인
대 표 이 사 신 완 민



2020년 3월 12일

이 감사보고서는 감사보고서일 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 회사의 재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)재 무 제 표

주식회사 넥스트젠바이오사이언스

제 2 기

2019년 01월 01일 부터

2019년 12월 31일 까지

제 1 기

2018년 08월 21일 부터

2018년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

주식회사 넥스트젠바이오사이언스 대표이사 이봉용

본점 소재지 : (도로명주소) 경기도 성남시 분당구 대왕판교로 670, 제 비동 803호
(전 화) 031-628-6393

재 무 상 태 표

제 2(당) 기 2019년 12월 31일 현재

제 1(전) 기 2018년 12월 31일 현재

주식회사 넥스트젠바이오사이언스

(단위 : 원)

과목	제 2(당) 기		제 1(전) 기	
자 산				
I. 유동자산		4,482,236,585		1,640,071,860
(1) 당좌자산		4,482,236,585		1,640,071,860
현금및현금성자산(주석4,18)	4,410,217,905		1,636,013,388	
미수금	71,547,300		3,626,472	
선급금	-		432,000	
선급법인세	471,380		-	
II. 비유동자산		1,100,667,277		50,335,881
(1) 유형자산(주석5)		516,718,550		17,729,517
비품	78,621,830		18,639,842	
감가상각누계액	(13,058,390)		(910,325)	
시설장치	151,318,872		-	
감가상각누계액	(19,884,181)		-	
실험용기기	345,683,155		-	
감가상각누계액	(25,962,736)		-	
(2) 무형자산(주석6)		477,828,727		1,606,364
소프트웨어	35,369,809		1,690,909	
감가상각누계액	(4,529,335)		(84,545)	
특허권	522,997,650		-	
감가상각누계액	(76,009,397)		-	
(3) 기타비유동자산(주석7)		106,120,000		31,000,000
임차보증금	106,120,000		31,000,000	
자 산 총 계		5,582,903,862		1,690,407,741
부 채				
I. 유동부채		193,332,756		11,860,990
미지급금(주석17)	9,107,932		-	
예수금(주석17)	11,107,200		8,241,110	
미지급비용(주석8,17)	173,117,624		3,619,880	
II. 비유동부채		50,000,000		-
장기미지급금(주석17)	50,000,000		-	
부 채 총 계		243,332,756		11,860,990
자 본				
I. 자본금(주석9)		350,182,000		258,132,000
보통주자본금	232,500,000		224,500,000	

과목	제 2(당) 기		제 1(전) 기	
우선주자본금	117,682,000		33,632,000	
II.자본잉여금(주식10)		7,863,975,200		1,554,855,200
주식발행초과금	7,863,975,200		1,554,855,200	
III.결손금(주식11,12)		2,874,586,094		134,440,449
미처리결손금	(2,874,586,094)		(134,440,449)	
자 본 총 계		5,339,571,106		1,678,546,751
부 채 및 자 본 총 계		5,582,903,862		1,690,407,741

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

손 익 계 산 서

제 2(당) 기 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

제 1(전) 기 2018년 8월 21일부터 2018년 12월 31일까지

주식회사 넥스트젠바이오사이언스

(단위 : 원)

과 목	제 2(당) 기		제 1(전) 기	
I.매출액		-		-
II.매출원가		-		-
III.매출총이익		-		-
IV.판매비와관리비(주석7,8,16)		2,763,040,099		134,416,569
급여	625,813,294		84,733,300	
퇴직급여	15,625,000		-	
복리후생비	48,679,095		2,496,502	
여비교통비	111,856,262		8,360,920	
접대비	6,504,700		1,042,500	
통신비	1,556,653		149,448	
세금과공과	19,251,200		2,880,000	
감가상각비	32,032,246		910,325	
지급임차료	84,939,327		9,720,891	
수선비	361,819		-	
보험료	6,510,680		-	
경상연구개발비	1,701,937,153		-	
운반비	310,300		-	
교육훈련비	2,950,000		-	
도서인쇄비	745,455		-	
협회비	300,000		-	
사무용품비	551,856		-	
소모품비	27,636,841		6,667,134	
지급수수료	52,249,262		16,447,991	
광고선전비	3,591,779		76,363	
건물관리비	15,192,387		846,650	
무형자산상각비	4,444,790		84,545	
V.영업손실		2,763,040,099		134,416,569
VI.영업외수익		22,895,038		42,202
이자수익	3,061,430		40,631	
잡이익	19,833,608		1,571	
VII.영업외비용		584		66,082
잡손실	584		66,082	
VIII.법인세차감전손실		2,740,145,645		134,440,449
IX.법인세등		-		-

과목	제 2(당) 기		제 1(전) 기	
X.당기순손실		2,740,145,645		134,440,449

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

자 본 변 동 표

제 2(당) 기 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

제 1(전) 기 2018년 8월 21일부터 2018년 12월 31일까지

주식회사 넥스트젠바이오사이언스

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	자 본 잉여금	이 익 잉여금	총 계
2018.08.21 (전기초)	-	-	-	-
설립	200,000,000	-	-	200,000,000
보통주 유상증자	24,500,000	88,500,000	-	113,000,000
우선주 유상증자	33,632,000	1,466,355,200	-	1,499,987,200
총포괄손실				
당기순손실	-	-	(134,440,449)	(134,440,449)
2018.12.31 (전기말)	258,132,000	1,554,855,200	(134,440,449)	1,678,546,751
2019.01.01 (당기초)	258,132,000	1,554,855,200	(134,440,449)	1,678,546,751
보통주 유상증자	8,000,000	392,000,000	-	400,000,000
우선주 유상증자	84,050,000	5,917,120,000	-	6,001,170,000
총포괄손실				
당기순손실	-	-	(2,740,145,645)	(2,740,145,645)
2019.12.31 (당기말)	350,182,000	7,863,975,200	(2,874,586,094)	5,339,571,106

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

현금흐름표

제 2(당) 기 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

제 1(전) 기 2018년 8월 21일부터 2018년 12월 31일까지

주식회사 넥스트젠바이오사이언스

(단위 : 원)

과목	제 2(당) 기		제 1(전) 기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		(2,495,014,646)		(125,643,061)
1. 당기순손실	(2,740,145,645)		(134,440,449)	
2. 현금의 유출이 없는 비용 등의 자산	138,449,169		994,870	
감가상각비	57,994,982		910,325	
무형자산상각비	80,454,187		84,545	
3. 현금의 유입이 없는 수익 등의 차감	-		-	
4. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	106,681,830		7,802,518	
미수금	(67,920,828)		(3,626,472)	
선급금	432,000		(432,000)	
선급법인세	(471,380)		-	
미지급금(주석18)	2,278,204		-	
예수금	2,866,090		8,241,110	
미지급비용	169,497,744		3,619,880	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(1,131,950,837)		(51,330,751)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	-		-	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(1,131,950,837)		(51,330,751)	
비품의 취득	(59,981,988)		18,639,842	
시설장치의 취득	(151,318,872)		-	
실험용기기의 취득	(345,683,155)		-	
소프트웨어의 취득	(33,678,900)		1,690,909	
특허권의 취득(주석18)	(466,167,922)		-	
보증금의 증가	(75,120,000)		31,000,000	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		6,401,170,000		1,812,987,200
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	6,401,170,000		1,812,987,200	
설립	-		200,000,000	
보통주 유상증자	400,000,000		113,000,000	
우선주 유상증자	6,001,170,000		1,499,987,200	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	-		-	
IV. 현금의 증가		2,774,204,517		1,636,013,388
V. 기초의 현금		1,636,013,388		-
VI. 기말의 현금		4,410,217,905		1,636,013,388

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

주식

제 2(당) 기 2019년 12월 31일 현재

제 1(전) 기 2018년 12월 31일 현재

주식회사 넥스트젠바이오사이언스

1. 회사의 개요

주식회사 넥스트젠바이오사이언스(이하 "당사")는 2018년 8월 21일 설립되었으며 의약품 연구개발, 제조 및 판매를 주요 사업목적으로 하고 있습니다.

회사의 설립시 자본금은 200,000,000원이며, 유상증자를 통해 당기말 현재 자본금은 350,182,000원입니다.

당기말 현재 주요 주주현황은 다음과 같습니다.

주주명	보통주 주식수	우선주 주식수	지분율
이봉용	400,000	-	57.11%
김종현	24,750	-	3.53%
DSC초기기업성장지원펀드	-	56,022	8.00%
한국투자 Growth 투자조합	-	24,661	3.52%
한국투자 Impact 투자조합	-	24,661	3.52%
한국투자 Key 투자조합	-	24,661	3.52%
DSC유망서비스산업펀드	-	22,421	3.20%
한국투자 Future 투자조합	-	11,208	1.60%
한국투자 High 투자조합	-	11,208	1.60%
한국투자 Joint 투자조합	-	11,208	1.60%
슈미트백류업개인벤처조합제1호	-	10,087	1.44%
한국투자 Beyond 투자조합	-	8,406	1.20%
한국투자 Core 투자조합	-	8,406	1.20%
한국투자 Dream 투자조합	-	8,406	1.20%
한국투자 Essence 투자조합	-	8,406	1.20%
슈미트백류업개인벤처조합제2호	-	5,603	0.80%
기타	40,250	-	5.76%
합 계	465,000	235,364	100.00%

2. 중요한 회계처리방침의 요약

(1) 재무제표 작성기준

당사의 재무제표는 한국의 일반기업회계기준에 따라 작성되었으며, 다른 언급이 있는 경우를 제외하고는 원 단위로 표시되어 있습니다.

(2) 수익인식

기타의 수익에 대하여 수익가득과정이 완료되고 수익금액을 신뢰성 있게 측정할 수 있으며 경제적 효익의 유입가능성이 매우 높을 경우에 인식하고 있습니다.

(3) 현금성자산

당사는 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율변동에 따른 가치변동이 중요하지 않은 유가증권 및 단기금융상품으로서 취득당시 만기(또는 상환일)가 3개월 이내에 도래하는 것을 현금성자산으로 분류하고 있습니다.

(4) 유형자산의 평가 및 감가상각방법

당사는 유형자산에 대해 당해 자산의 구입원가 또는 제작원가 및 경영진이 의도하는 방식으로 자산을 가동하는 데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는 데 직접 관련되는 지출을 취득원가로 산정하고 있습니다.

또한, 유형자산의 취득 또는 완성후의 지출이 유형자산으로 인식되기 위한 조건을 충족하는 경우에는 자본적 지출로, 그렇지 않은 경우에는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다.

한편, 유형자산에 대한 감가상각비는 아래의 감가상각방법 및 내용연수에 따라 계상되고 있습니다.

구 분	감가상각방법	내용연수
비품	정액법	5년
시설장치	정액법	5년
실험용기기	정액법	5년

(5) 무형자산의 평가 및 상각방법

개별적으로 취득한 무형자산은 취득원가로 계상하고 사업결합으로 취득하는 무형자산은 취득일의 공정가치로 계상하며 최초취득 이후 상각누계액과 손상차손누계액을 직접 차감하여 표시하고 있습니다.

한편, 무형자산에 대한 감가상각비는 아래의 감가상각방법 및 내용연수에 따라 계상되고 있습니다.

구 분	감가상각방법	내용연수
소프트웨어	정액법	5년
특허권	정액법	5년

(6) 자산손상차손

당사는 공정가치로 평가되는 자산이외에 투자, 유형 및 무형자산 등이 진부화, 물리적인 손상 및 시장가치의 급격한 하락 등의 원인으로 인하여 당해 자산의 회수가능가액이 장부금액에 중요하게 미달하는 경우 그 미달액을 자산손상차손의 과목으로 기간손익에 반영하고 있습니다.

차기 이후에 손상차손을 인식하였던 자산의 회수가능가액이 장부금액을 초과하는 경우에는 그 자산의 손상차손을 인식하기 전 장부금액의 감가상각 후 잔액을 한도로 하여 손상차손환입을 인식하고 있습니다.

(7) 퇴직급여

당사는 확정기여제도를 운영하고 있으며, 확정기여제도에 대한 기여금 납입 의무는 해당 납입기일에 자산의 원가에 포함되는 경우를 제외하고는 퇴직급여로서 당기손익으로 인식하고 있습니다. 당사는 미달 납부한 기여금의 경우 동 미달액을 부채로 인식하고, 초과 납부한 기여금의 경우 미래 지급액을 감소시키거나 현금이 환급되는 만금을 자산으로 인식하고 있습니다.

(8) 충당부채와 우발부채

당사는 지출의 시기 또는 금액이 불확실한 부채 중 과거사건이나 거래의 결과로 존재하는 현재의무를 이행하기 위하여 자원이 유출될 가능성이 매우 높고, 그 의무의 이행에 소요되는 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 있는 경우 충당부채로 계상하고 있습니다.

다.

또한, 당사는 과거사건은 생겼으나 불확실한 미래사건의 발생여부로만 그 존재유무를 확인할 수 있는 잠재적인 의무 또는 과거사건으로 생긴 현재의무이지만 자원을 유출할 가능성이 매우 높지 않거나, 해당의무 이행에 필요한 금액을 신뢰성있게 측정할 수 없는 경우 우발부채로 주석기재하고 있습니다. 한편, 과거사건이나 거래의 결과로 존재하는 현재의무를 이행하기 위한 자원의 유출 가능성이 거의 없더라도 타인에게 제공한 지급보증 또는 이와 유사한 보증, 중요한 계류 중인 소송사건은 그 내용을 주석기재하고 있습니다.

(9) 리스거래의 회계처리

당사는 리스거래에 대하여 리스자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전하는 경우에는 금융리스로 분류하고 그 외의 경우에는 운용리스로 분류하고 있습니다.

당사는 운용리스의 경우 보증잔존가치를 제외한 최소리스료는 리스기간에 걸쳐 균등하게 배분된 금액을 운용리스료 비용으로 인식하고 있으며, 금융리스에 대해서는 최소리스료를 내재이자율로 할인한 현재가치와 리스자산의 공정가치 중 작은 금액을 금융리스자산과 금융리스부채로 각각 인식하고 있으며, 금융리스자산은 소유한 다른 유사자산과 동일한 방법으로 감가상각하고, 매기의 최소리스료를 유효이자율법으로 계산한 이자비용과 리스부채의 상환액으로 배분하여 처리하고 있습니다.

(10) 중소기업의 회계처리특례

당사는 중소기업기본법에 의한 중소기업으로서 일반기업회계기준 제31장에 따라 중소기업의 회계처리특례를 적용하고 있으며 그 내용은 다음과 같습니다.

1) 법인세 등

법인세비용은 법인세법등의 법령에 의하여 납부할 금액을 법인세비용으로 계상하고 법인세등의 과목으로 표시하고 있습니다.

2) 주식기준보상

주식결제형 주식기준보상거래의 경우에는 부여한 지분상품이 실제로 행사되거나 발행되기까지 별도의 회계처리를 하지 않고, 주식선택권의 행사시점에 신주발행의 경우 행사가격과 신주의 액면금액과의 차액을 주식발행초과금으로, 자기주식 교부의 경우에는 행사가격과 자기주식의 장부금액 차액을 자기주식처분손익으로 처리하고 있습니다. 현금결제형 주식기준보상거래의 경우에는 주식기준보상에 관한 기업회계기준에 따라 회계처리하되 부채는 매보고기간종료일과 최종결제일에 내재가치로 측정하고 있습니다.

3) 장기연불조건의 매매거래 등

장기연불조건의 매매거래 및 장기금전대차거래 등에서 발생하는 채권·채무는 명목가액으로 표시하고 있습니다.

3. 중요한 회계정책 판단근거 및 미래에 관한 중요한 가정·측정상의 불확실성에 대한 정보

당사의 경영자는 재무제표 작성시 수익, 비용, 자산 및 부채에 대한 장부금액과 우발부채에 대한 주식공시사항에 영향을 미칠 수 있는 판단, 추정 및 가정을 하여야 합니다. 그러나 이러한 추정 및 가정의 불확실성은 향후 영향을 받을 자산 및 부채의 장부금액에 중요한 조정을 유발할 수 있습니다.

4. 현금및현금성자산

(1) 보고기간종료일 현재 현금및현금성자산 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	당기말	전기말
보통예금	4,410,217,905	1,636,013,388

(2) 보고기간종료일 현재 사용이 제한된 현금및현금성자산은 없습니다.

5. 유형자산

당기 및 전기 중 유형자산의 장부금액 변동내용은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 원)

구 분	기초	취득	처분	감가상각비	기말
비품	17,729,517	59,981,988	-	(12,148,065)	65,563,440
시설장치	-	151,318,872	-	(19,884,181)	131,434,691
실험용기기	-	345,683,155	-	(25,962,736)	319,720,419
합 계	17,729,517	556,984,015	-	(57,994,982)	516,718,550

<전기>

(단위: 원)

구 분	기초	취득	처분	감가상각비	기말
비품	-	18,639,842	-	(910,325)	17,729,517

6. 무형자산

당기 및 전기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 원)

구 분	기초	취득	처분	감가상각비	기말
소프트웨어	1,606,364	33,678,900	-	(4,444,790)	30,840,474
특허권	-	522,997,650	-	(76,009,397)	446,988,253
합 계	1,606,364	556,676,550	-	(80,454,187)	477,828,727

<전기>

(단위: 원)

구 분	기초	취득	처분	감가상각비	기말
소프트웨어	-	1,690,909	-	(84,545)	1,606,364

7. 운용리스

당사는 사무실 임대 등에 대하여 운용리스계약을 체결하여 사용하고 있습니다. 동 운용리스료의 당기 및 전기 중 연도별 최소리스료의 지급계획은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 원)

구 분	1년내	5년내	5년초과	합 계
최소리스료	112,020,000	116,410,000	-	228,430,000

<전기>

(단위: 원)

구 분	1년내	5년내	5년초과	합 계
최소리스료	37,200,000	27,900,000	-	65,100,000

8. 확정기여제도

(1) 당기 및 전기 중 확정기여제도와 관련하여 비용으로 인식한 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	당 기	전 기
퇴직급여	24,608,333	-

(2) 보고기간종료일 현재 확정기여제도와 관련하여 미달 납부한 기여금액은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	당기말	전기말
미지급비용	4,408,333	-

9. 자본금

(1) 당기말 현재 당사가 발행할 주식의 총수는 10,000,000주이며, 1주당 금액은 500원입니다. 당기말 현재 발행한 주식의 수 및 자본금은 다음과 같습니다.

(단위: 주,원)

구 분	주식수(주)	자본금(원)
보통주	465,000	232,500,000
우선주	235,364	117,682,000
합 계	700,364	350,182,000

(2) 당기 및 전기 중 자본금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주,원)

구 분	주식수(주)	금액(원)
전기초	-	-
설립	400,000	200,000,000
보통주 유상증자	49,000	24,500,000
우선주 유상증자	67,264	33,632,000
전기말	516,264	258,132,000
당기초	516,264	258,132,000
보통주 유상증자	16,000	8,000,000
우선주 유상증자	168,100	84,050,000
당기말	700,364	350,182,000

(3) 당사는 전환상환우선주를 발행하였으며, 주요 발행조건은 다음과 같습니다.

구분	제1차 상환전환우선주	제2차 상환전환우선주
투자자	한국투자 Growth 투자조합 등 5개 조합	한국투자 Growth 투자조합 등 13개 조합
발행일	2018-12-07	2019-07-11
1주당 발행금액(원)	22,300	35,700
주식수(주)	67,264	168,100
발행금액(원)	1,499,987,200	6,001,170,000
의결권	1주당 1의결권	1주당 1의결권
배당에 관한 사항	참가적, 누적적(0%) 우선주	참가적, 누적적(0%) 우선주
존속기한	발행일로부터 10년 (10년 경과 시 보통주로 자동전환)	발행일로부터 10년 (10년 경과 시 보통주로 자동전환)
전환권 행사기간	발행일로부터 10년	발행일로부터 10년
전환비율	우선주 1주당 보통주 1주	우선주 1주당 보통주 1주
전환가격 조정	가. 회사의 합병/인수 시 합병단가의 70%에 해당하는 금액이 전환가격을 하회하는 경우 합병단가의 70%에 해당하는 금액과 전환가격 중 낮은 금액으로 조정 나. 주식배당, 무상증자, 주식의 분할, 병합, 전환가격을 하회하는 발행가격으로 하는 유상증자 및 주식관련사채를 발행할 경우 희석화방지조항에 따라 전환가격 조정	가. 회사의 합병/인수 시 합병단가의 70%에 해당하는 금액이 전환가격을 하회하는 경우 합병단가의 70%에 해당하는 금액과 전환가격 중 낮은 금액으로 조정 나. 주식배당, 무상증자, 주식의 분할, 병합, 전환가격을 하회하는 발행가격으로 하는 유상증자 및 주식관련사채를 발행할 경우 희석화방지조항에 따라 전환가격 조정
투자자의 상환청구권	발행일로부터 3년이 경과한 날부터 상환청구 가능	발행일로부터 3년이 경과한 날부터 상환청구 가능
상환금액	1주당 발행금액과 동 발행금액에 대하여 연복리 6% 적용하여 산출한 이자액의 합계액에서 기 지급된 배당금을 차감한 금액	1주당 발행금액과 동 발행금액에 대하여 연복리 6% 적용하여 산출한 이자액의 합계액에서 기 지급된 배당금을 차감한 금액
상환조건	회사는 투자자의 상환요청 시 배당가능이익 한도 내에서 상환	회사는 투자자의 상환요청 시 배당가능이익 한도 내에서 상환

10. 자본잉여금

(1) 보고기간종료일 현재 자본잉여금 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	당기말	전기말
주식발행초과금	7,863,975,200	1,554,855,200

(2) 당기 및 전기 중 자본잉여금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	당 기	전 기
기초	1,554,855,200	-
보통주 유상증자	392,000,000	88,500,000
우선주 유상증자	5,917,120,000	1,466,355,200
기말	7,863,975,200	1,554,855,200

11. 미처리결손금

보고기간종료일 현재 미처리결손금 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	당기말	전기말
법정적립금	-	-
임의적립금	-	-
미처리결손금	(2,874,586,094)	(134,440,449)
합 계	(2,874,586,094)	(134,440,449)

12. 미처리결손금처리계산서

당기 및 전기 중 결손금처리계산서는 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	제 2(당) 기		제 1(전) 기	
	처리예정일 : 2020년 3월 27일		처리확정일 : 2019년 3월 22일	
I. 미처리결손금		(2,874,586,094)		(134,440,449)
1. 전기이월미처리결손금	(134,440,449)		-	
2. 당기순손실	(2,740,145,645)		(134,440,449)	
II. 결손금처리액		-		-
III. 차기이월미처리결손금		(2,874,586,094)		(134,440,449)

13. 주식기준보상

(1) 당사는 주식선택권을 부여하였으며, 주식선택권 행사시 부여방법은 신주 발행 또는 자기주식 교부 방식입니다.

(단위: 주,원)

부여시점	가득조건	부여수량 (주)	행사기간	행사가격 (원)
2019-08-21	용역제공 2년 시 50% 용역제공 3년 시 25% 용역제공 4년 시 25%	4,000	2021-08-21에서 2026-08-21 까지	500

(2) 당기 중 주식선택권의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주)

구 분	기 초	부 여	소 멸	기 말
주식선택권	-	4,000	-	4,000

14. 특수관계자

(1) 당기말 현재 당사의 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

구 분	특수관계자명
기타특수관계자 (*1)	DSC초기기업성장지원펀드, 한국투자 Growth 투자조합, 한국투자 Impact 투자조합, 한국투자 Key 투자조합, DSC유망서비스산업펀드, 한국투자 Future 투자조합, 한국투자 High 투자조합, 한국투자 Joint 투자조합, 슈미트밸류업개인벤처조합제1호, 한국투자 Beyond 투자조합, 한국투자 Core 투자조합, 한국투자 Dream 투자조합, 한국투자 Essence 투자조합, 슈미트밸류업개인벤처조합제2호

(*1) 당사의 기타특수관계자는 우선주 투자계약상 임원선임권과 주요경영사항에 대한 사전동의 등의 권리를 보유한 기업입니다.

(2) 당기와 전기 중 특수관계자와의 중요한 매출 및 매입 등의 거래 내역은 없습니다.

(3) 당기와 전기 중 특수관계자와의 유상증자 이외에 자금거래 내역은 없으며, 당기말과 전기말 현재 특수관계자에 대한 중요한 채권·채무 내역은 없습니다.

(4) 당기 및 전기 중 주요 경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	당기	전기
급여	252,631,000	71,633,320
퇴직급여	24,608,333	-

15. 우발채무 및 약정사항

보고기간종료일 현재 계류중인 소송사건은 없습니다.

16. 부가가치계산에 필요한 사항

당기 및 전기 중 판매비와관리비에 포함된 부가가치의 계산에 필요한 사항은 다음과 같습니다.

<당기> (단위: 원)

계정과목	판매비와관리비	경상연구개발비
급여	625,813,294	196,758,421
퇴직급여	15,625,000	8,983,333
복리후생비	48,679,095	—
세금과공과	19,251,200	—
지급임차료	84,939,327	18,217,742
감가상각비	32,032,246	25,962,736
무형자산상각비	4,444,790	76,009,397
합 계	830,784,952	325,931,629

<전기> (단위: 원)

계정과목	판매비와관리비	경상연구개발비
급여	84,733,300	—
퇴직급여	—	—
복리후생비	2,496,502	—
세금과공과	2,880,000	—
지급임차료	9,720,891	—
감가상각비	910,325	—
무형자산상각비	84,545	—
합 계	100,825,563	—

17. 금융부채의 유동성 위험관리 방법 및 종류별 만기 분석

(1) 유동성 위험관리 방법

유동성위험이란 당사가 금융부채에 관련된 의무를 충족하는 데 어려움을 겪게 될 위험을 의미합니다. 당사의 유동성 관리방법은 재무적으로 어려운 상황에서도 받아들일 수 없는 손실이 발생하거나, 당사의 평판에 손상을 입힐 위험 없이, 만기일에 부채를 상환할 수 있는 충분한 유동성을 유지하도록 하는 것입니다. 당사는 예측현금흐름과 실제현금흐름을 계속하여 관찰하고 금융자산과 금융부채의 만기구조를 대응시키면서 유동성위험을 관리하고 있습니다.

(2) 보고기간종료일 현재 금융부채의 계약상 만기는 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위: 원)

구 분	장부금액	1년 이하	5년 이하
미지급금	9,107,932	9,107,932	-
예수금	11,107,200	11,107,200	-
미지급비용	173,117,624	173,117,624	-
장기미지급금	50,000,000	-	50,000,000
합 계	243,332,756	193,332,756	50,000,000

<전기말>

(단위: 원)

구 분	장부금액	1년 이하	5년 이하
예수금	8,241,110	8,241,110	-
미지급비용	3,619,880	3,619,880	-
합 계	11,860,990	11,860,990	-

18. 현금흐름표

(1) 당사는 현금흐름표상의 영업활동으로 인한 현금흐름을 간접법으로 작성하였습니다.

(2) 당기 및 전기 중 현금흐름표상 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	당 기	전 기
특허권 취득 관련 미지급금의 변동	6,829,728	-
특허권 취득 관련 장기미지급금의 변동	50,000,000	-
합 계	56,829,728	-

19. 재무제표가 사실상 확정된 날과 승인기관

당사의 재무제표는 정기주주총회 제출을 위하여 2020년 3월 12일에 당사의 이사회에서 승인되었습니다.