

주식회사 넥스트젠바이오사이언스의 재무제표

별첨 : 독립된 감사인의 감사보고서

제3기 2020년 01월 01일부터 2020년 12월 31일까지

제2기 2019년 01월 01일부터 2019년 12월 31일까지

주식회사 넥스트젠바이오사이언스

목 차

I. 독립된 감사인의 감사보고서	1
II. (첨부)재무제표	
재무상태표	5
손익계산서	7
자본변동표	9
현금흐름표	10
주석	12

독립된 감사인의 감사보고서

주식회사 넥스트젠바이오사이언스

주주 및 이사회 귀중

감사의견

우리는 주식회사 넥스트젠바이오사이언스(이하 "회사")의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2020년 12월 31일과 2019년 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 2020년 12월 31일과 2019년 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 만



2021년 3월 11일

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 3 기

2020년 01월 01일 부터

2020년 12월 31일 까지

제 2 기

2019년 01월 01일 부터

2019년 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 3(당) 기 2020년 12월 31일 현재

제 2(전) 기 2019년 12월 31일 현재

주식회사 벡스트젠바이오사이언스

(단위 : 원)

과목	제 3(당) 기	제 2(전) 기
자 산		
I. 유동자산	20,871,580,124	4,482,236,585
(1) 당좌자산	20,871,580,124	4,482,236,585
현금및현금성자산(주석4,22)	18,616,245,787	4,410,217,905
단기금융상품(주석4,19)	1,500,000,000	-
매출채권	24,200,000	-
미수금	632,683,688	71,547,300
선급금	9,825,000	-
선급비용	11,075,649	-
유동성임차보증금(주석8)	77,550,000	-
선급법인세	-	471,380
II. 비유동자산	8,725,853,644	1,100,667,277
(1) 투자자산(주석5)	460,000	-
매도가능증권	460,000	-
(2) 유형자산(주석6)	8,295,817,631	516,718,550
토지(주석19)	3,065,766,338	-
건물(주석19)	4,798,455,392	-
감가상각누계액	(29,990,346)	-
비품	86,660,060	78,621,830
감가상각누계액	(29,630,552)	(13,058,390)
시설장치	151,318,872	151,318,872
감가상각누계액	(50,147,955)	(19,884,181)
실험용기기	405,357,155	345,683,155
감가상각누계액	(101,971,333)	(25,962,736)
(3) 무형자산(주석7)	399,456,013	477,828,727
소프트웨어	56,349,573	35,369,809
감가상각누계액	(12,868,173)	(4,529,335)
특허권	538,177,628	522,997,650
감가상각누계액	(182,203,015)	(76,009,397)
(4) 기타비유동자산	30,120,000	106,120,000
임차보증금(주석8)	30,120,000	106,120,000
자 산 총 계	29,597,433,768	5,582,903,862
부 채		
I. 유동부채	7,812,025,206	193,332,756

과목	제 3(당) 기		제 2(전) 기	
외상매입금(주석21)	4,136,220		-	
미지급금(주석21)	-		9,107,932	
예수금(주석21)	23,398,830		11,107,200	
미지급비용(주석10,21)	64,490,156		173,117,624	
단기차입금(주석9, 19,21)	7,500,000,000		-	
유동성임대보증금(주석21)	220,000,000		-	
II.비유동부채		601,824,023		50,000,000
장기차입금(주석9, 19,21)	500,000,000		-	
장기미지급금(주석21)	101,824,023		50,000,000	
부채총계		8,413,849,229		243,332,756
자본				
I.자본금(주석12)		457,940,500		350,182,000
보통주자본금	232,500,000		232,500,000	
우선주자본금	225,440,500		117,682,000	
II.자본잉여금(주석13)		27,756,194,300		7,863,975,200
주식발행초과금	27,756,194,300		7,863,975,200	
III.결손금(주석14, 15)		(7,030,550,261)		2,874,586,094
미처리결손금	(7,030,550,261)		(2,874,586,094)	
자본총계		21,183,584,539		5,339,571,106
부채 및 자본총계		29,597,433,768		5,582,903,862

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

손 익 계 산 서

제 3(당) 기 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지

제 2(전) 기 2019년 8월 21일부터 2019년 12월 31일까지

주식회사 벡스트젠바이오사이언스

(단위 : 원)

과 목	제 3(당) 기		제 2(전) 기	
I.매출액		69,222,790		-
기타매출	69,222,790		-	
II.매출원가		53,013,136		-
기타매출원가	53,013,136		-	
III.매출총이익		16,209,654		-
IV.판매비와관리비(주석8,10,17,20)		4,236,881,490		2,763,040,099
급여	807,722,969		625,813,294	
퇴직급여	71,263,994		15,625,000	
복리후생비	60,413,970		48,679,095	
여비교통비	32,162,519		111,856,262	
접대비	6,852,300		6,504,700	
통신비	2,526,822		1,556,653	
세금과공과	30,930,713		19,251,200	
감가상각비	16,572,162		32,032,246	
지급임차료	96,461,000		84,939,327	
수선비	-		361,819	
보험료	16,187,750		6,510,680	
차량유지비	974,978		-	
경상연구개발비	2,960,626,845		1,701,937,153	
운반비	437,366		310,300	
교육훈련비	866,300		2,950,000	
도서인쇄비	420,000		745,455	
협회비	-		300,000	
사무용품비	28,092		551,856	
소모품비	31,359,979		27,636,841	
지급수수료	82,432,686		52,249,262	
광고선전비	-		3,591,779	
건물관리비	17,138,140		15,192,387	
무형자산상각비	1,502,905		4,444,790	
V.영업손실		4,220,671,836		2,763,040,099
VI.영업외수익		87,859,072		22,895,038
이자수익	23,830,006		3,061,430	
외환차익	436		-	
잡이익	64,028,630		19,833,608	

과목	제 3(당) 기		제 2(전) 기	
VII. 영업외비용		23,151,403		584
이자비용	22,996,522		-	
잡손실	154,881		584	
VIII. 법인세차감전순손실		4,155,964,167		2,740,145,645
IX. 법인세등		-		-
X. 당기순손실		4,155,964,167		2,740,145,645

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

자 본 변 동 표

제 3(당) 기 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지

제 2(전) 기 2019년 8월 21일부터 2019년 12월 31일까지

주식회사 벡스트젠바이오사이언스

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	자 본 잉여금	이 익 잉여금	총 계
2019.01.01 (전기초)	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 (전기말)	350,182,000	7,863,975,200	(2,874,586,094)	5,339,571,106
2020.01.01 (당기초)	350,182,000	7,863,975,200	(2,874,586,094)	5,339,571,106
우선주 유상증자	107,758,500	19,892,219,100	-	19,999,977,600
총포괄손실				
당기순손실	-	-	(4,155,964,167)	(4,155,964,167)
2020.12.31 (당기말)	457,940,500	27,756,194,300	(7,030,550,261)	21,183,584,539

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

현금흐름표

제 3(당) 기 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지

제 2(전) 기 2019년 8월 21일부터 2019년 12월 31일까지

주식회사 벡스트젠바이오사이언스

(단위 : 원)

과목	제 3(당) 기	제 2(전) 기
I. 영업활동으로인한현금흐름	(4,543,846,016)	(2,495,014,646)
1. 당기순손실	(4,155,964,167)	(2,740,145,645)
2. 현금의유출이없는비용등의가산	267,367,335	138,449,169
감가상각비	152,834,879	57,994,982
무형자산상각비	114,532,456	80,454,187
3. 현금의유입이없는수익등의차감	-	-
4. 영업활동으로인한자산부채의변동	(655,249,184)	106,681,830
매출채권	(24,200,000)	-
미수금	(561,136,388)	(67,920,828)
선급금	(9,825,000)	432,000
선급비용	(11,075,649)	-
선급법인세	471,380	(471,380)
외상매입금	4,136,220	-
미지급금(주석22)	42,716,091	2,278,204
예수금	12,291,630	2,866,090
미지급비용	(108,627,468)	169,497,744
II. 투자활동으로인한현금흐름	(9,250,103,702)	(1,131,950,837)
1. 투자활동으로인한현금유입액	220,000,000	-
임대보증금의 증가	220,000,000	-
2. 투자활동으로인한현금유출액	(9,470,103,702)	(1,131,950,837)
토지의 취득	(3,065,766,338)	-
건물의 취득	(4,798,455,392)	-
비품의 취득	(8,038,230)	(59,981,988)
시설장치의 취득	-	(151,318,872)
실험용기기의 취득	(59,674,000)	(345,683,155)
소프트웨어의 취득	(20,979,764)	(33,678,900)
특허권의 취득(주석22)	(15,179,978)	(466,167,922)
임차보증금의 증가	(1,550,000)	(75,120,000)
매도가능증권의 취득	(460,000)	-
단기금융상품의 증가	(1,500,000,000)	-
III. 재무활동으로인한현금흐름	27,999,977,600	6,401,170,000
1. 재무활동으로인한현금유입액	27,999,977,600	6,401,170,000
보통주 유상증자	-	400,000,000
우선주 유상증자	19,999,977,600	6,001,170,000

과목	제 3(당) 기		제 2(전) 기	
단기차입금의 차입	7,500,000,000		-	
장기차입금의 차입	500,000,000		-	
2.재무활동으로인한현금유출액	-		-	
Ⅳ.현금의증가		14,206,027,882		2,774,204,517
Ⅴ.기초의현금		4,410,217,905		1,636,013,388
Ⅵ.기말의현금		18,616,245,787		4,410,217,905

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

주식

제 3(당) 기 2020년 12월 31일 현재

제 2(전) 기 2019년 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 457,940,500원입니다.

당기말 현재 주요 주주현황은 다음과 같습니다.

주주명	보통주 주식수	우선주 주식수	지분율
이봉용	424,750	-	46.4%
한국산업은행		107,758	11.8%
DSC초기기업성장지원펀드	-	66,798	7.3%
농협은행 주식회사		53,879	5.9%
한국투자 Impact 투자조합	-	31,126	3.4%
한국투자 Key 투자조합	-	27,894	3.0%
한국투자 Growth 투자조합	-	25,739	2.8%
DSC유망서비스산업펀드	-	22,421	2.4%
한국투자 Future 투자조합	-	19,829	2.2%
한국투자 Joint 투자조합	-	19,829	2.2%
한국투자 High 투자조합	-	15,518	1.7%
DSC Tech 밸류업 펀드 1호		10,776	1.2%
슈미트밸류업개인벤처조합제1호	-	10,087	1.1%
한국투자 Beyond 투자조합	-	8,406	0.9%
한국투자 Core 투자조합	-	8,406	0.9%
한국투자 Dream 투자조합	-	8,406	0.9%
한국투자 Essence 투자조합	-	8,406	0.9%
슈미트밸류업개인벤처조합제2호	-	5,603	0.6%
기타	40,250	-	4.4%
합 계	465,000	450,881	100.0%

2. 중요한 회계처리방침의 요약

(1) 재무제표 작성기준

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

(2) 수익인식

수익은 재화의 판매, 용역의 제공이나 자산의 사용에 대하여 받았거나 또는 받을 대가 (이하 "판매대가"라 한다)의 공정가치로 측정하며 판매자에 의해 제공된 매출에 누리와 할인 및 환입은 수익에서 차감하고 있습니다.

1) 재화의 판매

재화의 소유에 따른 유의적인 위험과 보상이 구매자에게 이전되고, 판매자는 판매된 재화의 소유권과 결부된 통상적 수준의 지속적인 관리상 관여를 하지 않을 뿐만 아니라 효과적인 통제를 하지도 아니하며, 수익금액을 신뢰성 있게 측정할 수 있고, 거래와 관련된 경제적효익의 유입가능성이 높으며, 거래와 관련하여 발생했거나 발생할 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있을 때 재화의 판매로 인한 수익을 인식하고 있습니다.

2) 용역의 제공

수익금액을 신뢰성 있게 측정할 수 있고, 거래와 관련된 경제적효익의 유입가능성이 높으며, 보고기간말에 그 거래의 진행률을 신뢰성 있게 측정할 수 있고, 이미 발생한 원가 및 거래의 완료를 위한 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있을 때 용역제공거래의 결과를 신뢰성 있게 추정할 수 있는 것으로 보아 보고기간말에 그 거래의 진행률에 따라 용역의 제공으로 인한 수익을 인식하고 있습니다.

용역제공거래의 성과를 신뢰성 있게 추정할 수 없는 경우에는 발생한 비용의 범위 내에서의 회수가 가능한 금액만을 수익으로 인식하고 있으며, 용역제공거래의 성과를 신뢰성 있게 추정할 수 없고 발생한 원가의 회수가 가능성이 높지 않은 경우에는 수익은 인식하지 아니하고 발생한 원가를 비용으로 인식하고 있습니다.

3) 기타수익 및 이자수익, 로열티수익 및 배당수익

자산을 타인에게 사용하게 함으로써 창출되는 기타수익 및 이자수익, 로열티수익 및 배당수익은 거래와 관련된 경제적효익의 유입가능성이 높으며, 수익금액을 신뢰성 있게 측정할 수 있을 때 수익을 인식합니다. 기타수익은 수익가득과정이 완료되는 시점에 수익을 인식하며, 이자수익은 유효이자율법으로 수익을 인식하고 있습니다. 로열티수익은 관련된 계약의 경제적 실질을 반영하여 발생기준에 따라 인식하며, 배당수익은 주주로서 배당을 받을 권리와 금액이 확정되는 시점에 수익을 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
건물	정액법	40년
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) 자산손상

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 만 큼을 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) 차입원가자본화

당사는 제조, 매입, 건설 또는 개발이 개시된 날로부터 의도된 용도로 사용하거나 판매할 수 있는 상태가 될 때까지 1년 이상의 기간이 소요되는 재고자산과 유형자산, 무형자산 및 투자부동산과 관련하여 발생된 차입원가 등을 기간비용으로 회계처리하고 있습니다.

(11) 정부보조금

회사는 정부보조금에 부수되는 조건의 준수와 보조금 수취에 대한 합리적인 확신이 있을 경우에만 정부보조금을 인식하고 있으며 시장이자율보다 낮은 이자율의 정부대여금의 효익은 정부보조금으로 처리하고 있습니다.

자산취득에 충당할 정부보조금 등으로 자산을 취득한 경우에는 이를 관련 자산에서 차감하는 형식으로 표시하고 해당 자산의 내용연수에 걸쳐 상각금액과 상계하며, 해당 자산을 처분하는 경우에는 그 잔액을 처분손익에 반영하고 있습니다.

수익관련 보조금을 받는 경우에 대응되는 비용이 없는 경우 회사의 주된 영업활동과 직접적인 관련성이 있다면 영업수익으로, 그렇지 않다면 영업외수익으로 회계처리하고 있습니다. 반면 수익관련보조금이 특정의 비용을 지원할 목적으로 지급되는 경우에는 동 기관으로부터 수령한 정부보조금을 선수수익으로 계상하여 관련 조건이 충족되어 사용되는 시점에 관련 비용과 상계처리하고 있습니다.

비화폐성자산을 정부보조금으로 수취하는 경우 비화폐성자산의 공정가치를 평가하여 보조금과 자산 모두를 그 공정가치로 회계처리하고 있으며, 상환의무가 발생하게 된 정부보조금은 회계추정의 변경으로 회계처리하고 있습니다.

(12) 외화 환산

외화거래를 최초로 인식하는 경우에 거래일의 외화의 현물환율을 외화금액에 적용하여 기록합니다. 다만, 환율이 유의적으로 변동하지 않는 경우에는 일정기간의 평균환율을 사용하고 있습니다. 보고기간말 화폐성 외화항목은 마감환율로 환산하며, 역사적원가로 측정하는 비화폐성 외화항목은 거래일의 환율로 환산하고, 공정가치로 측정하는 비화폐성 외화항목은 공정가치가 결정된 날의 환율로 환산하고 있습니다.

화폐성항목의 결제시점에 발생하는 외환차손익 또는 화폐성항목의 환산에 사용한 환율이 회계기간 중 최초로 인식한 시점이나 전기의 재무제표 환산시점의 환율과 다르기 때문에 발생하는 외화환산손익은 그 외환차이가 발생하는 회계기간의 손익으로 인식하고 있으며, 외화표시 매도가능채무증권의 경우에는 동 금액을 기타포괄손익에 인식합니다.

비화폐성항목에서 생긴 손익을 기타포괄손익으로 인식하는 경우에 그 손익에 포함된 환율변동효과도 기타포괄손익으로 인식하며, 비화폐성항목에서 생긴 손익을 당기손익으로 인식하는 경우에는 그 손익에 포함된 환율변동효과도 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(13) 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.

(14) 제·개정된 기준서의 적용

2020년 1월 1일 이후 최초로 시작하는 회계연도부터 적용되는 다음의 개정 기준서를 신규로 적용한 것을 제외하고는 전기재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일하게 적용되었습니다.

1) 일반기업회계기준 제8장 '지분법' (개정)

개정된 기준은 실질적으로 기업의 관계기업에 대한 순투자액의 일부를 구성하는 우선주, 장기대여금, 장기수취채권 등과 같은 장기투자항목이 제6장 '금융자산·금융부채'의 적용 대상임을 명확히 하였으며, 관계기업에 대한 순투자의 일부를 구성하는 장기투자지분의 손상 회계처리에 대해서는 제6장 '금융자산·금융부채'를 우선하여

적용하고 제8장 '지분법'에 따른 관계기업의 손실을 추가로 반영하는 것으로 개정하였습니다. 동 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

2) 일반기업회계기준 제16장 '수익' (개정)

개정된 기준은 기업이 구매자에게 지급할 대가가 구매자에게서 받은 구별되는 재화나 용역에 대한 지급이라면 수익에서 차감하지 않는다는 점을 명확히 하였습니다. 동 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

3) 일반기업회계기준 제18장 '차입원가' (개정)

개정된 기준은 특정차입금을 관련 적격자산 차입원가 자본화가 종료되기 전까지의 자금으로 한정하며, 자본화가 종료되면 일반차입금에 포함됨을 명확히 하여 자본화 이자율 산정 시 고려할 수 있는 것으로 개정하였습니다. 동 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

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 주석공시사항에 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, 단기금융상품

(1) 보고기간종료일 현재 현금및현금성자산 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	당기말	전기말
보통예금	18,616,245,787	4,410,217,905

(2) 보고기간종료일 현재 단기금융상품 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	당기말	전기말
정기예금	1,500,000,000	-

(3) 보고기간종료일 현재 사용이 제한된 단기금융상품은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	당기말	사용제한내용
정기예금 (*1)	1,500,000,000	차입금 담보

(*1) 차입금에 대한 담보로 설정되어 있습니다(주석 19 참조).

5. 매도가능증권

당기말 현재 매도가능증권 내역은 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위: 원)

구분	회사명 (*1)	보유주식수(주)	지분율(%)	취득원가	장부금액
시장성없는 지분증권	판교세븐벤처밸 리관리주	46	0.9%	460,000	460,000

(*1) 공정가치를 합리적으로 평가할 수 없어 취득원가로 평가하였습니다.

6. 유형자산

당기 및 전기 중 유형자산의 장부금액 변동내용은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 원)

구 분	기초	취득	처분	감가상각비	기말
토지 (*1)	-	3,065,766,338	-	-	3,065,766,338
건물 (*1)	-	4,798,455,392	-	(29,990,346)	4,768,465,046
비품	65,563,440	8,038,230	-	(16,572,162)	57,029,508
시설장치	131,434,691	-	-	(30,263,774)	101,170,917
실험용기기	319,720,419	59,674,000	-	(76,008,597)	303,385,822
합 계	516,718,550	7,931,933,960	-	(152,834,879)	8,295,817,631

(*1) 차입금에 대한 담보로 설정되어 있습니다(주석 19 참조).

<전기>

(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

7. 무형자산

당기 및 전기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 원)

구 분	기초	취득	처분	감가상각비	기말
소프트웨어	30,840,474	20,979,764	-	(8,338,838)	43,481,400
특허권	446,988,253	15,179,978	-	(106,193,618)	355,974,613
합 계	477,828,727	36,159,742	-	(114,532,456)	399,456,013

<전기>

(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

8. 운용리스

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

<당기>

(단위: 원)

구 분	1년내	5년내	5년초과	합 계
최소리스료	76,650,000	72,790,000	-	149,440,000

9. 단기차입금 및 장기차입금

(1) 당기말 현재 단기차입금의 내용은 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위: 원)

구 분	차입처	연말이자율(%)	금 액
시설자금	㈜하나은행	1.97%	4,500,000,000
시설자금	㈜하나은행	1.79%	1,500,000,000
운전자금	㈜하나은행	1.88%	1,500,000,000
합 계			7,500,000,000

(*1) 상기 차입금과 관련하여 단기금융상품, 유형자산, 기술신용보증서를 담보로 제공하고 있습니다(주석19 참조).

(2) 당기말 현재 장기차입금의 내용은 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위: 원)

구 분	차입처	연말이자율(%)	금 액	최종 만기일	상환방법
운전자금	㈜하나은행	0.40%	500,000,000	2023-10-13	일시상환

(*1) 상기 차입금과 관련하여 기술신용보증서를 담보로 제공하고 있습니다(주석19 참조).

(3) 당기말 현재 차입금의 연도별 상환계획은 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위: 원)

연 도 별	단기차입금	장기차입금	합 계
2021년	7,500,000,000	-	7,500,000,000
2022년	-	-	-
2023년	-	500,000,000	500,000,000
2024년 이후	-	-	-
합 계	7,500,000,000	500,000,000	8,000,000,000

10. 확정기여제도

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

(단위: 원)

구 분	당 기	전 기
퇴직급여	102,726,324	24,608,333

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

(단위: 원)

구 분	당기말	전기말
미지급비용	-	4,408,333

11. 정부보조금

(1) 당기 중 정부보조금의 수령 내용은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 원)

구 분	배 부 처	금 액	회 계 처 리
첨단의료기술개발	보건복지부	491,394,560	비용 차감
첨단방사선융합치료기술개발	과학기술정보통신부	26,845,680	비용 차감
지식재산	특허청	22,293,950	비용 차감
합 계		540,534,190	

(2) 정부보조금에 대하여 미이행된 조건 및 우발상황은 없습니다.

12. 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	450,881	225,440,500
합 계	915,881	457,940,500

(2) 당기 및 전기 중 자본금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주,원)

구 분	주식수(주)	금액(원)
전기초	516,264	258,132,000
보통주 유상증자	16,000	8,000,000
우선주 유상증자	168,100	84,050,000
전기말	700,364	350,182,000
당기초	700,364	350,182,000
우선주 유상증자	215,517	107,758,500
당기말	915,881	457,940,500

(3) 당사의 상환전환우선주에 대한 주요 발행조건은 다음과 같습니다.

구분	제1차 상환전환우선주	제2차 상환전환우선주	제3차 상환전환우선주
투자자	한국투자 Growth 투자조합 등 5개 조합	한국투자 Growth 투자조합 등 13개 조합	한국투자 Future 투자조합 등 10개 조합 및 금융기관
발행일	2018-12-07	2019-07-11	2020-07-13
1주당 발행금액(원)	22,300	35,700	92,800
주식수(주)	67,264	168,100	215,517
발행금액(원)	1,499,987,200	6,001,170,000	19,999,977,600
의결권	1주당 1의결권	1주당 1의결권	1주당 1의결권
배당에 관한 사항	참가적, 누적적(0%) 우선주	참가적, 누적적(0%) 우선주	참가적, 누적적(0%) 우선주
존속기한	발행일로부터 10년 (10년 경과 시 보통주로 자동전환)	발행일로부터 10년 (10년 경과 시 보통주로 자동전환)	발행일로부터 10년 (10년 경과 시 보통주로 자동전환)
전환권 행사기간	발행일로부터 10년	발행일로부터 10년	발행일로부터 10년
전환비율	우선주 1주당 보통주 1주	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	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	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	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	회사는 투자자의 상환요청 시 배당가능이익 한도 내에서 상환

13. 자본잉여금

(1) 보고기간종료일 현재 자본잉여금 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	당기말	전기말
주식발행초과금	27,756,194,300	7,863,975,200

(2) 당기 및 전기 중 자본잉여금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	당 기	전 기
기초	7,863,975,200	1,554,855,200
보통주 유상증자	-	392,000,000
우선주 유상증자	19,892,219,100	5,917,120,000
기말	27,756,194,300	7,863,975,200

14. 미처리결손금

보고기간종료일 현재 미처리결손금 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	당기말	전기말
법정적립금	-	-
임의적립금	-	-
미처리결손금	(7,030,550,261)	(2,874,586,094)
합 계	(7,030,550,261)	(2,874,586,094)

15. 미처리결손금처리계산서

당기 및 전기 중 결손금처리계산서는 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	제 3(당) 기		제 2(전) 기	
	처리에정일 : 2021년 03월 25일		처리확정일 : 2020년 03월 27일	
I. 미처리결손금		(7,030,550,261)		(2,874,586,094)
1. 전기이월미처리결손금	(2,874,586,094)		(134,440,449)	
2. 당기순손실	(4,155,964,167)		(2,740,145,645)	
II. 결손금처리액		-		-
III. 차기이월미처리결손금		(7,030,550,261)		(2,874,586,094)

16. 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	2021-08-21 에서 2026-08-21 까지	500
2020-03-27	용역제공 2년 시 50% 용역제공 3년 시 25% 용역제공 4년 시 25%	10,500	2022-03-27 에서 2027-03-27 까지	24,990

(2) 당기 및 전기 중 주식선택권의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 주)

구 분	기 초	부 여	소 멸 (*1)	기 말
주식선택권	4,000	10,500	(2,800)	11,700

(*1) 임직원의 퇴사로 인한 소멸입니다.

<전기>

(단위: 주)

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

17. 경상연구개발비

당기 및 전기 중 경상연구개발비의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분		당기	전기
외주용역비		1,605,368,495	979,623,851
원재료비		671,152,284	387,460,711
인건비		419,451,646	205,741,754
무형자산상각비		113,029,551	76,009,397
감가상각비		106,272,371	25,962,736
지급임차료		27,108,000	18,217,742
기타		18,244,498	8,920,962
합 계		2,960,626,845	1,701,937,153
회계처리	판매비와관리비	2,960,626,845	1,701,937,153
	매출원가	—	—
	합 계	2,960,626,845	1,701,937,153

18. 특수관계자

(1) 당기말 현재 당사의 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

구 분	특수관계자명
기타특수관계자 (*1)	DSC초기기업성장지원펀드, 농협은행 주식회사, 한국투자 Impact 투자조합, 한국투자 Key 투자조합, 한국투자 Growth 투자조합, DSC유망서비스산업펀드, 한국투자 Future 투자조합, 한국투자 Joint 투자조합, 한국투자 High 투자조합, DSC Tech 밸류업 펀드 1호, 슈미트밸류업개인벤처조합제1호, 한국투자 Beyond 투자조합, 한국투자 Core 투자조합, 한국투자 Dream 투자조합, 한국투자 Essence 투자조합, 슈미트밸류업개인벤처조합제2호, 한국산업은행

(*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	328,031,003	252,631,000
퇴직급여	51,808,336	24,608,333

19. 우발상황 및 약정사항

당기말 현재 당사의 우발상황 및 주요 약정사항의 내용은 다음과 같습니다.

(1) 당기말 현재 담보제공된 자산의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

담보제공자산	장부금액	설정금액	설정권자	관련채무의 내용	
				과 목	차입금액
단기금융상품	1,500,000,000	1,500,000,000	(주)하나은행	단기차입금	1,500,000,000
토지 및 건물	7,834,231,384	5,400,000,000	(주)하나은행	단기차입금	4,500,000,000
기술신용보증서	-	1,425,000,000	(주)하나은행	단기차입금	1,500,000,000
기술신용보증서	-	475,000,000	(주)하나은행	장기차입금	500,000,000
합 계	9,334,231,384	8,800,000,000			8,000,000,000

(2) 당기말 현재 당사가 타인으로 부터 제공받은 보증의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

보증 제공자	제공받은 보증내용	보증금액	보증기간	보증처
기술보증기금	차입금에 대한 기술신용보증서	1,425,000,000	2020-10-16 에서 2021-10-15 까지	(주)하나은행
기술보증기금	차입금에 대한 기술신용보증서	475,000,000	2020-10-16 에서 2023-10-13 까지	(주)하나은행
합 계		1,900,000,000		

(*1) 기술보증기금은 최초 보증일로 부터 3년간 보증금액의 10%에 대하여 상환전환 우선주에 투자할 수 있는 투자옵션을 가지고 있습니다.

(3) 당기말 현재 계류중인 소송사건은 없습니다.

(4) 당기말 현재 금융기관 등과 체결한 주요 약정사항은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

과 목	구 분	금융기관명	약정한도액	실행금액
단기차입금	시설자금	(주)하나은행	4,500,000,000	4,500,000,000
단기차입금	시설자금	(주)하나은행	1,500,000,000	1,500,000,000
단기차입금	운전자금	(주)하나은행	1,500,000,000	1,500,000,000
장기차입금	운전자금	(주)하나은행	500,000,000	500,000,000

20. 부가가치계산에 필요한 사항

당기 및 전기 중 부가가치의 계산에 필요한 사항은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 원)

계정과목	매출원가	판매비와관리비	경상연구개발비	합 계
급여	-	807,722,969	387,989,316	1,195,712,285
퇴직급여	-	71,263,994	31,462,330	102,726,324
복리후생비	-	60,413,970	-	60,413,970
세금과공과	-	30,930,713	-	30,930,713
지급임차료	-	96,461,000	27,108,000	123,569,000
감가상각비	29,990,346	16,572,162	106,272,371	152,834,879
무형자산상각비	-	1,502,905	113,029,551	114,532,456
합 계	29,990,346	1,084,867,713	665,861,568	1,780,719,627

<전기>

(단위: 원)

계정과목	판매비와관리비	경상연구개발비	합 계
급여	625,813,294	196,758,421	822,571,715
퇴직급여	15,625,000	8,983,333	24,608,333
복리후생비	48,679,095	-	48,679,095
세금과공과	19,251,200	-	19,251,200
지급임차료	84,939,327	18,217,742	103,157,069
감가상각비	32,032,246	25,962,736	57,994,982
무형자산상각비	4,444,790	76,009,397	80,454,187
합 계	830,784,952	325,931,629	1,156,716,581

21. 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
외상매입금	4,136,220	4,136,220	-
예수금	23,398,830	23,398,830	-
미지급비용	64,490,156	64,490,156	-
임대보증금	220,000,000	220,000,000	-
장기미지급금	101,824,023	-	101,824,023
단기차입금	7,500,000,000	7,500,000,000	-
장기차입금	500,000,000	-	500,000,000
합 계	8,413,849,229	7,812,025,206	601,824,023

<전기말>

(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

22. 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
임차보증금 유동성 대체	77,550,000	-
특허권 취득 관련 미지급금의 변동	-	6,829,728
특허권 취득 관련 장기미지급금의 변동	-	50,000,000
합 계	77,550,000	56,829,728

23. 재무제표가 사실상 확정된 날과 승인기관

당사의 재무제표는 정기주주총회 제출을 위하여 2021년 03월 09일에 당사의 이사회에서 승인되었습니다.