

목 차

분기 보고서	1
【대표이사 등의 확인】	2
I. 회사의 개요	3
1. 회사의 개요	3
2. 회사의 연혁	4
3. 자본금 변동사항	7
4. 주식의 총수 등	8
5. 정관에 관한 사항	10
II. 사업의 내용	11
1. 사업의 개요	11
2. 주요 제품 및 서비스	11
3. 원재료 및 생산설비	12
4. 매출 및 수주상황	13
5. 위험관리 및 파생거래	14
6. 주요계약 및 연구개발활동	16
7. 기타 참고사항	26
III. 재무에 관한 사항	28
1. 요약재무정보	28
2. 연결재무제표	31
3. 연결재무제표 주식	40
4. 재무제표	96
5. 재무제표 주식	103
6. 배당에 관한 사항	151
7. 증권의 발행을 통한 자금조달에 관한 사항	152
7-1. 증권의 발행을 통한 자금조달 실적	152
7-2. 증권의 발행을 통해 조달된 자금의 사용실적	154
8. 기타 재무에 관한 사항	155
IV. 이사의 경영진단 및 분석의견	159
V. 회계감사인의 감사의견 등	160
1. 외부감사에 관한 사항	160
2. 내부통제에 관한 사항	160
VI. 이사회 등 회사의 기관에 관한 사항	162
1. 이사회에 관한 사항	162
2. 감사제도에 관한 사항	162
3. 주주총회 등에 관한 사항	164
VII. 주주에 관한 사항	166
VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항	168
1. 임원 및 직원 등의 현황	168
2. 임원의 보수 등	169
IX. 계열회사 등에 관한 사항	175
X. 대주주 등과의 거래내용	176
XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항	180
1. 공시내용 진행 및 변경사항	180
2. 우발부채 등에 관한 사항	180
3. 제재 등과 관련된 사항	181

4. 작성기준일 이후 발생한 주요사항 등 기타사항	181
XII. 상세표	182
1. 연결대상 종속회사 현황(상세).....	182
2. 계열회사 현황(상세).....	182
3. 타법인출자 현황(상세)	182
【 전문가의 확인 】	183
1. 전문가의 확인	183
2. 전문가와의 이해관계	183

분기보고서

(제 21 기)

사업연도 2022년 01월 01일 부터
2022년 09월 30일 까지

금융위원회

한국거래소 귀중

2022년 11월 14일

제출대상법인 유형 :

주권상장법인

면제사유발생 :

해당사항 없음

회 사 명 :

(주)엑세스바이오

대 표 이 사 :

최영호

본 점 소 재 지 :

65 Clyde Rd., Suite A, Somerset, NJ 08873, USA

(전 화) +1-732-873-4040

(홈페이지) <http://accessbio.net>

작 성 책 임 자 :

(직 책) 전무 (성 명) 최관식

(전 화) +1522-8722

공 시 대 리 인 :

(대리인명) 밸류씨앤아이

(대표이사) 임규양

(주소) 서울시 영등포구 국제금융로 8길 19, 중앙빌딩 605호

(전화) +02-3443-5717

(직책) 상무

(성명) 황경연

(전화) +02-3443-5717

【 대표이사 등의 확인 】

확 인 서

우리는 당사의 대표이사 및 신고업무담당이사로서 이 공시서류의 기재내용에 대해 상당한 주의를 다하여 직접 확인 검토한 결과, 중요한 기재사항의 기재 또는 표시의 누락이나 허위의 기재 또는 표시가 없고, 이 공시서류에 표시된 기재 또는 표시사항을 이용하는 자의 중대한 오해를 유발하는 내용이 기재 또는 표시되지 아니하였음을 확인합니다.

날짜: 2022 년 11 월 14 일

Access Bio, Inc.

대 표 이 사

최영호 

신고업무 담당자

최관식 

I. 회사의 개요

1. 회사의 개요

1. 연결대상 종속회사 개황(요약)

(단위 : 사)

구분	연결대상회사수				주요 종속회사수
	기초	증가	감소	기말	
상장	-	-	-	-	-
비상장	3	-	-	3	-
합계	3	-	-	3	-

※상세 현황은 '상세표-1. 연결대상 종속회사 현황(상세)' 참조

1-1. 연결대상회사의 변동내용

구분	자회사	사유
신규 연결	-	-
연결 제외	-	-

2. 회사의 법적, 상업적 명칭

당사의 명칭은 (주)엑세스바이오로 표기합니다. 영문으로는 Access Bio, Inc.로 표기합니다.

3. 설립일자 및 존속기간

설립일자 : 2002년 9월 27일

존속기간 : 해당사항 없음

4. 본사의 주소, 전화번호, 홈페이지 주소

주 소	65 Clyde Road, Suite A, Somerset, NJ 08873, USA
전화번호	+1-732-873-4040
홈페이지	http://www.accessbio.net

5. 중소기업 등 해당 여부

중소기업 해당 여부	미해당
벤처기업 해당 여부	미해당
중견기업 해당 여부	미해당

6. 대리인에 관한 사항

공시 업무는 밸류씨앤아이 주식회사가 진행하고 있습니다.

이 름 : 밸류씨앤아이

대표자 : 임규양

주 소 : 서울시 영등포구 국제금융로 8길 19, 중앙빌딩 605호

연락처 : +02-3443-5717

7. 주요 사업의 내용 및 신규산업의 내용

당사는 말라리아와 G6PD, 독감, 코로나 바이러스 등의 진단시약을 개발, 생산하는 업체로, 회사의 사업은 작게는 현장진단검사(Point of Care Test : POCT) 시장에 속해 있고 크게는 체외진단(In-Vitro Diagnostics) 시장에 속해 있습니다.

상세한 내용은 동 공시서류의 '사업의 내용'을 참조하시기 바랍니다.

8. 회사의 주권상장(또는 등록·지정)여부 및 특례상장에 관한 사항

주권상장 (또는 등록·지정)여부	주권상장 (또는 등록·지정)일자	특례상장 등 여부	특례상장 등 적용법규
코스닥 시장 상장	2013년 05월 30일	해당사항 없음	해당사항 없음

2. 회사의 연혁

가. 엑세스바이오

일자	내용
2002년 09월	회사설립 회사명칭 : 엑세스바이오 인코퍼레이션 영문명칭 : Access Bio, Inc. 등록번호 : 46-0505083 설립시기 : 2002년 9월 27일 회사주소 : 65 Clyde Rd., Suite A, Somerset, NJ 08873 USA
2002년 05월	뉴저지 경제 개발청(NJEDA) Emerging Bioscience Company로 선정
2002년 12월	국방성 중소기업 첨단 기술 개발과제 (SBIR) 계약획득 (Phase I: Scrub Typhus) : 초츄가무시
2003년 06월	임신 및 배란기 진단 제품 FDA 승인 (510k)
2003년 06월	국방부 첨단 기술 이전과제 (STTR) 계약획득(Phase I: Dengue Virus)
2004년 07월	국방성 첨단 기술 이전 과제 (STTR) 계약획득(Phase II: Dengue Virus)
2004년 11월	국방성 중소기업 첨단기술 개발과제 (SBIR) 계약획득(Phase II: Scrub Typhus)
2004년 11월	국방성 중소기업 첨단기술 개발과제(SBIR) 계약획득(Phase I: Leishmania)
2005년 10월	심장마비 진단시약 제품(4종) FDA승인
2006년 05월	1:10 주식분할 주총 승인

2006년 09월	US ARMY의 뎅기 바이러스 관련 특허 라이선스 사용 허가 계약
2007년 03월	US NAVY의 툴 진드기 병 관련 특허 라이선스 사용 허가 계약
2009년 04월	WHO ROUND ONE 평가: 최우수제품권으로 공인
2009년 12월	한국 지식경제부의 국제양자 공동연구과제 총괄 주관 기관으로 선정
2010년 05월	WHO ROUND TWO 평가: 말라리아 RDT 최우수제품권으로 공인
2010년 11월	자회사 에티오피아 현지 법인 설립
2011년 03월	STIC Investment로부터 투자 유치 (스틱 코리아 신성장동력 첨단융합 사모투자전문회사) 우선주: 544,135주 (\$10,605,191 / 주당 \$19.49) 보통주: 45,344주 (\$883,754 / 주당 \$19.49) * 보통주는 최영호 대표이사로부터 구주를 양수받은 것입니다.
2011년 10월	WHO ROUND THREE 평가: 말라리아 RDT 최우수제품권으로 공인
2011년 11월	미국 열대 의학회에 G6PD 테스트 키트 성능결과 발표
2011년 12월	IPO 주관사 선정 유진투자증권 및 우리투자증권 공동대표주관사 선정
2012년 05월	1:10 주식분할 주총 승인
2012년 05월	보통주, 우선주의 액면가 변경 주총 승인 변경 전: 무액면 변경 후: \$0.05
2012년 05월	APMEN(Asia Pacific Malaria Elimination Network) 국제회의에 G6PD키트 개발자로 참여
2012년 09월	우선주 보통주로 전환 스틱 코리아 신성장동력 첨단융합 사모투자전문회사가 보유한 우선주 544,135주를 보통주 5,441,350주로 전환
2013년 05월	코스닥시장 상장 기존 주식수:20,405,050 DR 발행주식수(발행가 4,500원) - 공모: 5,086,318 DR - 사모: 508,632 DR 발행 후 주식수:26,000,000 DR
2013년 08월	웰스바이오(주) 설립 (구 액세스바이오코리아) 소재지: 서울특별시 강서구 마곡중앙8로1길 16 웰스바이오주식회사
2015년 02월	빌앤멜린다게이츠 재단과의 연구지원 계약 체결
2015년 03월	제조장치 관련 특허권 양수 결정
2015년 05월	이익소각
2015년 06월	말라리아 RDT 제품에 대한 세계보건기구(WHO) Prequalification 승인 획득
2016년 03월	제 1회차 전환사채 발행
2016년 09월	빌앤멜린다 게이츠 재단과의 연구과제 계약 체결(말라리아 진단제품 민감도 개선)
2016년 10월	제 2회차 전환사채 발행
2016년 11월	빌앤멜린다 게이츠 재단과의 연구과제 계약 체결(면역화학진단기술의 민감도 개선)

2017년 01월	(주)엑세스바이오코리아 설립 소재지 : 경상북도 고령군 쌍림공단길 75
2018년 06월	제 1회차 교환사채 발행
2018년 09월	자회사 에티오피아 현지법인, 말라리아 RDT 제품에 대한 세계보건기구 (WHO) Prequalification 승인 획득
2019년 04월	제 3회차 전환사채 발행
2019년 08월	제 3차 배정 유상증자 결정 - 발행대상: 우리들제약(주) - 발행수량: 6,512,729주 - 발행 후 총 발행주식수: 33,577,659주 - 발행가액: 1,689원
2019년 08월	최대주주 변경 (변경전: 최영호, 변경후: (주)팜젠사이언스)
2019년 09월	3회차 전환사채 만기 전 사채취득
2020년 07월	미 FDA로부터 CareStart COVID-19 MDx RT-PCR 및 CareStart COVID-19 IgM/IgG 제품에 대한 긴급사용승인허가(Emergency Use Authorization) 획득
2020년 10월	미 FDA로부터 CareStart COVID-19 Antigen 제품에 대한 긴급사용승인허가 (Emergency Use Authorization) 획득
2020년 11월	제 4회차 전환사채 발행
2021년 03월	단기차입금 증가 결정
2021년 08월	미 FDA로부터 CareStart COVID-19 Antigen Home Test 제품에 대한 긴급사용승인허가(Emergency Use Authorization) 획득
2021년 12월	제 5회차 전환사채 발행

나. 종속회사 연혁

- 웰스바이오(주)

일자	내용
2013년 08월	웰스바이오(주)(구 엑세스바이오코리아) 설립
2013년 10월	(주)에비티 합병승인
2013년 10월	연구시설 조성을 위한 부동산(마곡구역 도시 개발 사업 실시 계획상 획지) 취득 결정
2013년 11월	(주)에비티 흡수합병
2014년 02월	유상증자(변경 후: 자본금 6,550 백만원, 주식수 131만주)
2014년 04월	유상증자(변경 후 : 자본금 6,563 백만원, 주식수 1,312,500주)
2014년 07월	유상증자(변경 후 : 자본금 9,563 백만원, 주식수 1,912,500주)
2014년 07월	시화공단 공장 개소
2015년 02월	마곡 R&D 센터 토지 취득 완료 ISO 13485 인증 획득
2015년 04월	유상증자(변경 후 : 자본금 11,229 백만원, 주식수 2,245,834주)
2015년 05월	마곡 R&D 센터 착공
2015년 05월	유상증자(변경 후 : 자본금 11,404 백만원, 주식수 2,280,834주)

2015년 08월	사명 변경 - 변경 전: 주식회사 액세스바이오코리아 (Access Bio Korea, Inc.) - 변경 후: 웰스바이오 주식회사 (Wells Bio, Inc.)
2016년 04월	유상증자 (변경 후 자본금 11,704 백만원, 주식수 2,340,834주)
2016년 04월	주식매수선택권 행사(변경 후 자본금 12,076 백만원, 주식수 2,415,334주)
2016년 08월	마곡 R&D센터 준공 및 입주
2016년 09월	대표이사 변경 - 변경 전: 최영호 대표 - 변경 후: 한병돈, 강상훈 각자대표
2017년 07월	주식매수선택권 행사(변경 후 자본금 12,111백만원, 주식수 2,422,334주)
2018년 03월	대표이사 변경 - 변경 전: 한병돈, 강상훈 각자대표 - 변경 후: 최영호, 한병돈 각자대표
2019년 01월	시화공장 제조업 허가 마곡으로 양도합병
2019년 04월	마곡 지구 판매업 신고
2019년 04월	주식매수선택권 행사(변경 후 자본금 12,401주, 주식수 2,480,334주)
2019년 10월	대표이사 변경 - 변경 전: 최영호, 한병돈 각자대표 - 변경 후: 최영호, 이근형 공동대표
2020년 09월	주식매수선택권 행사(변경 후 자본금 12,506백만원, 주식수 2,501,334주)
2021년 10월	대표이사 변경 변경 전: 이근형, 최영호 공동대표 변경 후: 최영호, 박희덕 공동대표
2021년 11월	주식매수선택권 행사 (변경 후 자본금 12,521백만원, 주식수 2,504,334주) 주식액면분할 (액면분할 후 주식수 25,043,340주) - 액면분할 전 액면가: 5,000원 - 액면분할 후 액면가: 500원
2022년 03월	대표이사 변경 변경 전: 최영호, 박희덕 공동대표 변경 후: 최영호, 이민전 공동대표
2022년 04월	주식매수선택권 행사(변경 후 자본금 12,531백만원, 주식수 25,063,340주)

다. 경영진 및 감사의 중요한 변동

변동일자	주총종류	선임		임기만료 또는 해임
		신규	재선임	
2022.03.30	정기주총	1	-	-

주) 이준일 감사의 중도사임에 따라 2022년 3월 30일 제 20기 정기주주총회에서 이재연 감사가 신규선임되었습니다.

3. 자본금 변동사항

가. 자본금 변동추이

(단위 : 원, 주)

종류	구분	당기말	20기 (2021년말)	19기 (2020년말)
보통주	발행주식총수	36,315,527	36,315,527	36,315,527
	액면금액	63	57	59
	자본금	2,624,219,069	2,168,254,605	1,989,929,152
우선주	발행주식총수	-	-	-
	액면금액	-	-	-
	자본금	-	-	-
기타	발행주식총수	-	-	-
	액면금액	-	-	-
	자본금	-	-	-
합계	자본금	2,624,219,069	2,168,254,605	1,989,929,152

주1) 당사는 미국에 설립된 회사로써 주당 액면가액은 USD 0.05입니다.

주2) 원화환산에 사용된 각 시기별 환율은 다음과 같습니다.

구분	제 21기 3분기 누적 (2022년 1월-9월)	제 21기 3분기 (2022년 7월-9월)	제 20기 (2021년)	제 19기 (2020년)
기말환율(원/USD)	1,434.80	1,434.80	1,185.50	1,088.00
평균환율(원/USD)	1,268.90	1,337.98	1,144.42	1,180.05
최고환율(원/USD)	1,436.50	1,436.50	1,199.10	1,280.10
최저환율(원/USD)	1,185.50	1,294.20	1,083.10	1,082.70

4. 주식의 총수 등

가. 주식의 총수 현황

(기준일 : 2022년 09월 30일)

(단위 : 주)

구분	주식의 종류			비고
	보통주	우선주	합계	
I. 발행할 주식의 총수	200,000,000	544,135	200,544,135	-
II. 현재까지 발행한 주식의 총수	42,620,927	544,135	43,165,062	-
III. 현재까지 감소한 주식의 총수	6,305,400	544,135	6,849,535	-
1. 감자	6,041,330	-	6,041,330	-

	2. 이익소각	264,070	-	264,070	-
	3. 상환주식의 상환	-	-	-	-
	4. 기타	-	544,135	544,135	-
IV. 발행주식의 총수 (II-III)		36,315,527	-	36,315,527	-
V. 자기주식수		2,351,553	-	2,351,553	-
VI. 유통주식수 (IV-V)		33,963,974	-	33,963,974	-

나. 자기주식 취득 및 처분 현황

(기준일 : 2022년 09월 30일)

(단위 : 주)

취득방법			주식의 종류	기초수량	변동 수량			기말수량	비고
					취득(+)	처분(-)	소각(-)		
배당 가능 이익 범위 이내 취득	직접 취득	장내 직접 취득	보통주	-	-	-	-	-	-
			우선주	-	-	-	-	-	-
		장외 직접 취득	보통주	-	-	-	-	-	-
			우선주	-	-	-	-	-	-
		공개매수	보통주	-	-	-	-	-	-
			우선주	-	-	-	-	-	-
	소계(a)	보통주	-	-	-	-	-	-	
		우선주	-	-	-	-	-	-	
	신탁 계약에 의한 취득	수탁자 보유수량	보통주	-	1,638,038	-	-	1,638,038	-
			우선주	-	-	-	-	-	-
		현물보유수량	보통주	713,515	-	-	-	713,515	-
			우선주	-	-	-	-	-	-
		소계(b)	보통주	713,515	1,638,038	-	-	2,351,553	-
			우선주	-	-	-	-	-	-
기타 취득(c)			보통주	-	-	-	-	-	
			우선주	-	-	-	-	-	-
총 계(a+b+c)			보통주	713,515	1,638,038	-	-	2,351,553	-
			우선주	-	-	-	-	-	-

다. 자기주식 신탁계약 체결 · 해지 이행현황

(기준일 : 2022년 09월 30일)

(단위 : 억원, %, 회)

구 분	계약기간		계약금액 (A)	취득금액 (B)	이행률 (B/A)	매매방향 변경		결과 보고일
	시작일	종료일				횟수	일자	
신탁 체결	2022.03.24	2023.03.23	300	276	92.0	-	-	-

5. 정관에 관한 사항

해당사항 없습니다.

II. 사업의 내용

1. 사업의 개요

당사는 체외진단 기술을 토대로 면역화학진단, 바이오센서, 분자진단 기술을 기반으로 진단 제품을 개발, 제조, 판매하는 사업을 영위하고 있습니다. 회사의 사업은 작게는 현장진단검사(Point of Care Test: POCT) 시장에 속해 있고, 크게는 체외진단(In-Vitro Diagnostics) 시장에 속해 있습니다. 당사에서 생산하고 있는 진단시약은 기타의약품으로 분류되어 의약품 제조기준에 규제를 받고 있습니다.

체외진단 시장은 인구 고령화 및 감염성 질병의 퇴치, 질병 확산 방지를 위한 수요 증가에 따라 꾸준히 성장하고 있습니다. 체외진단 시장에서도 현장진단(Point of Care Testing) 분야는 그 접근성과 편리성, 신속성, 비용면에서의 장점들로 인해 더욱 주목받고 있습니다. 최근에는 진단의 정확도 및 편의성을 증대하고 진단 정보를 관리하기위해 BT, NT, IT 기술 융합을 통한 차세대 체외진단기기가 개발되고 있어, 과학 기술 발달은 현장진단시장의 성장을 더욱 촉진하고 있습니다.

Markets and Markets에 따르면, 체외진단기기 세계시장은 2021년 약 982억 달러로 평가되었으며, 2021년에서 2026년까지 2.9% 연평균 성장률을 기록하여 2026년에는 1,131억 달러 규모에 이를 것으로 예상하고 있습니다. 또한 같은 보고서에 따르면, 현장진단기기 세계시장은 2022년 432억 달러에서 2027년 720억 달러로 연평균 10.8%의 높은 시장 성장률을 보일 것으로 전망됩니다.

당사의 주요 제품은 말라리아, 독감, 코로나 같은 감염성 질병을 진단하는 신속진단시약입니다. 말라리아 진단제품은 아프리카에서 주로 발병하는 열대열 말라리아 진단 제품 뿐 아니라 여러 종류의 말라리아 진단도 병행할 수 있는 Combo RDT 제품, 중남미와 아프리카 지역에서 발견되고 있는 변종 말라리아 진단 제품까지 총 11가지종류의 제품을 보유하고 있습니다.

또한 2020년과 2021년도에 걸쳐 코로나 진단 제품 5종(신속진단키트인 COVID-19IgG/IgM, COVID-19 antigen test, EZ Covid-19 IgG/IgM, COVID-19 Antigen Home test, 분자진단키트인 COVID-19 RT-PCR)에 대하여, 미 FDA로부터 긴급사용승인(Emergency Use Authorization)을 획득하면서, 코로나 진단제품이 주요 매출로 자리매김 하였습니다.

당사의 매출은 기본적으로 공공부문과 민간부분으로 이루어지고 있습니다. 말라리아의 경우 아프리카, 동남아시아 지역에서 많이 발생하고 있으며, 해당 국가들은 대부분 경제적 결핍 및 의료시설 미비로 의료 혜택을 받기 어려운 경우가 많습니다. 이에 말라리아 진단제품은 WHO, UNICEF 등과 같은 국제기구 및 각국 보건복지부 주관의 입찰시장을 통하여 각 국가의 병원, 보건소 등에 보급되는 형태를 이루고 있습니다. 반면, 선진시장의 경우 의료기기 전문 유통사를 통하여 판매를 진행하고 있습니다.

2. 주요 제품 및 서비스

가. 주요제품 및 제품별 매출액

(단위: USD, %)						
품목	제 21기 3분기 (2022년 1월-9월)		제 20기 (2021년)		제 19기 (2020년)	
	금액	비중	금액	비중	금액	비중
말라리아 RDT	424,558	0.05	6,515,782	1.48	11,207,170	10.86
코비드-19 RDT	645,127,091	83.21	408,672,648	92.59	75,173,268	72.83
기타	129,768,486	16.74	26,180,731	5.93	16,833,307	16.31
합 계	775,320,135	100.00	441,369,161	100.00	103,213,745	100.00

※ 연결 기준임

2019년 말 코비드-19(COVID-19)의 급격한 확산으로 당사는 코로나 진단제품 개발에 박차를 가했습니다. 그 결과, 코비드-19 RT-PCR, 항체진단, 항원 진단자가진단 키트 등을 상용화하는데 성공하였고, 당사 매출의 주요 부분을 차지하고 있습니다.

나. 주요 제품의 가격변동 추이

체외진단제품의 단가는 국가별 시장에 따라 현저히 차이가 발생하여, 가격 변동 추이를 기재하기 어렵습니다.

3. 원재료 및 생산설비

가. 주요 원재료 매입 현황

(단위: USD)				
구분		제 21기 3분기 (2022년 1월-9월)	제 20기 (2021년)	제 19기 (2020년)
원재료	국내	66,275,812	39,000,007	11,983,551
	수입	13,652,045	29,465,522	13,305,699
합계		79,927,857	68,465,529	25,289,250

주) "국내"는 미국 내 매입을 의미하며 "수입"은 미국 외 국가로부터의 매입을 의미합니다.

※ 연결 기준임

나. 주요매입처에 관한 사항 및 자원 조달상의 특성

RDT에 들어가는 주요 원재료는 항원, 항체, 플라스틱 디바이스 그리고 면역 반응이 일어나게 하는 기타 시약 등이 있습니다. 당사는 미국, 중국, 한국 등에 매입처를 분산하여 안정적인 원재료 공급을 확보하고 있습니다.

다. 주요 원재료 등의 가격변동 추이

당사에서는 말라리아 항체를 낮은 가격에 안정적으로 확보하기 위하여 2011년 항체의 세포주(Cell Line)을 인수하였습니다. Cell Line은 자기 복제를 통하여 번식하는 성질이있기 때문에 영구적으로 존재하면서 항체를 생산합니다. 이 Cell Line을 통해 항체를 생산하는 비용은 외부로부터 항체를 구입하는 것보다 훨씬 저렴하며, 보관 및 관리 비용을 제외하고는 추가로 원재료 구입을 위한 비용이 지출되고 있지 않습니다.

당사가 보유하고 있지 않은 항체는 대량 구매 통해 합리적인 가격으로 항체를 확보하고 있으며, 이를 통해 항체 가격을 수년간 안정적으로 유지하고 있습니다.

라. 생산능력 및 생산실적

(단위: 천 test, %)				
제품	구분	제 21기 3분기 (2022년 1월-9월)	제 20기(2021년)	제 19기(2020년)
RDT	생산능력	360,000	196,807	173,219
	생산실적	130,243	98,855	68,250
	가동율	36%	50%	39%

※ 21기 생산능력은 엑세스바이오코리아의 생산능력이 포함됨

마. 생산설비에 관한 사항

(단위:USD)								
구분	기초장부금액	취득	처분	감가상각비	환율변동효과	정부보조금수취	대체	기말 장부금액
토지	3,510,128	105,789	-	-	(621,199)	(8,017)	-	2,986,701
건물	8,935,515	78,050	-	(181,523)	(1,540,605)	-	-	7,291,437
기계장치	10,584,435	966,326	(6,752)	(2,339,803)	(575,728)	-	11,764,954	20,393,432
시설장치	466,578	11,230	-	(125,420)	(69,569)	-	14,737	297,556
차량운반구	65,731	-	-	(9,309)	(4,277)	-	-	52,145
집기비품	1,101,733	132,617	(8,180)	(233,426)	(167,565)	-	19,675	844,854
임차자산개량권	107,606	-	-	(107,606)	-	-	-	-
Cell Line	4,710,000	-	-	(90,000)	-	-	-	4,620,000
건설중인자산	27,410,475	9,160,382	-	-	(152,083)	-	(11,799,366)	24,619,408
합계	56,892,201	10,454,394	(14,932)	(3,087,087)	(3,131,026)	(8,017)	-	61,105,533

※ 연결 기준

4. 매출 및 수주상황

가. 매출실적

(단위: USD, %)							
구분	제 21기 3분기 (2022년 1월-9월)		제 20기(2021년)		제 19기(2020년)		
	금액	비중	금액	비중	금액	비중	

말라리아 RDT	수출	424,558	0.05	6,515,782	100.00	11,207,170	10.86
	본국내	-	-	-	-	-	-
	소 계	424,558	0.05	6,515,782	100.00	11,207,170	10.86
코비드-19 RDT	수출	45,082,403	5.81	40,562,734	9.93	8,015,528	7.77
	본국내	600,044,688	77.39	368,109,914	90.07	67,157,740	65.07
	소 계	645,127,091	83.21	408,672,648	100.00	75,173,268	72.83
기타	수출	129,520,665	16.71	25,185,840	96.20	16,688,091	16.17
	본국내	247,821	0.03	994,891	3.80	145,215	0.14
	소 계	129,768,486	16.74	26,180,731	100.00	16,833,307	16.31
합 계	수출	175,027,626	22.57	72,264,356	16.37	35,910,790	34.79
	본국내	600,292,509	77.43	369,104,805	83.63	67,302,955	65.21
	합 계	775,320,135	100.00	441,369,161	100.00	103,213,745	100.00

주) "국내"는 미국 내 판매를 의미하며 "수출"은 미국 외 국가의 판매를 의미합니다.

※ 연결 기준임

나. 주요 매출처 등 현황

(단위: USD, %)			
주요 매출처		금액	비중
A	국내	299,252,643	38.60%
B	수출	127,477,500	16.44%
C	국내	85,222,382	10.99%
D	국내	67,651,200	8.73%
E	국내	27,946,627	3.60%

주1) "국내"는 미국 내 판매를 의미하며 "수출"은 미국 외 국가의 판매를 의미합니다.

주2) 매출처명은 영업기밀에 해당하여 기재를 생략합니다.

※ 연결 기준

다. 판매경로

당사의 판매경로는 기본적으로 공공부문과 민간부분으로 이루어지고 있습니다. 말라리아의 경우 아프리카, 동남아시아 지역에서 많이 발생하고 있으며, 해당 국가들은 대부분 경제적 결핍 및 의료시설 미비로 의료 혜택을 받기 어려운 경우가 많습니다. 이에 당사의 주요 제품 중 하나인 말라리아 진단제품은 일반적으로 WHO, UNICEF 등과 같은 국제기구 및 각국 보건 복지부 주관의 입찰시장을 통하여 각 국가의 병원, 보건소 등에 배급되는 형태를 이루고 있습니다. 반면, 코비드-19 RDT의 주요 판매시장은 미국으로, 미국 시장은 의료기기 전문 유통사를 통하여 판매를 진행하고 있습니다.

라. 수주현황

당사는 입찰 및 유통사를 통한 간접판매 또는 직판매 등 다양한 방법으로 판매 계약을 추진하고 있으나 해당 내용은 영업기밀에 해당하여 자세한 사항은 공개하지 않습니다.

5. 위험관리 및 파생거래

연결실체는 금융상품과 관련하여 신용위험, 유동성위험 및 시장위험에 노출되어 있습니다. 연결실체의 위험관리 정책은 연결실체의 재무적 성과에 영향을 미치는 잠재적 위험을 식별하여 연결실체가 허용가능한 수준으로 감소, 제거 및 회피하는 것을 그 목적으로 하고 있습니다. 연결실체의 위험관리 체계를 구축하고 감독할 책임은 이사회에 있으며, 연결실체의 이사회는 위험에 대한 연결실체의 노출 정도와 발생 형태를 분석하고, 위험관리정책 및 절차를 수립하며, 위험관리의 효과성에 대한 사후평가를 수행하고 있습니다. 연결실체의 위험관리 정책 및 절차는 시장상황 및 사업활동의 변동을 반영하기 위하여 정기적으로 검토되고 있으며, 당분기의 위험관리는 전기 대비 중요한 변동이 없습니다.

(1) 신용위험

신용위험이란 고객이나 거래상대방이 금융상품에 대한 계약상의 의무를 이행하지 않아 연결실체의 재무손실에 대한 위험을 의미하며, 주로 거래처에 대한 매출채권에서 발생합니다. 연결실체는 신용위험을 관리하기 위하여 신용도가 일정 수준 이상인 거래처와 거래하고 있으며, 금융자산의 신용보강을 위한 정책과 절차를 마련하여 운영하고 있습니다.

연결실체는 신규 거래처와 계약시 거래처의 신용을 평가하여 거래 여부의 판단 및 신용거래 한도를 부여하고 있습니다. 연결실체는 주기적으로 거래처의 신용도를 재평가하여 신용거래 한도를 재검토하고 있으며, 회수가 지연되는 금융자산에 대하여는 분기 단위로 회수지연현황 및 회수대책을 보고하고, 지연사유에 따라 적절한 조치를 취하고 있습니다. 연결실체의 매출채권은 다수의 거래처에 분산되어 있는 바, 단일의 거래상대방 또는 유사한 특성을 가진 거래상대방 집단에 대한 중요한 신용위험에 노출되어 있지 않습니다.

금융자산의 장부금액은 신용위험에 대한 최대 노출 정도를 의미하며, 보고기간종료일 현재 연결실체의 신용위험에 대한 최대 노출 정도는 다음과 같습니다.

(단위: USD)		
구 분	당분기말	전기말
현금및현금성자산(*)	443,178,500	167,927,735
매출채권및기타채권	53,639,775	47,004,536
당기손익-공정가치측정금융자산	11,272,651	-
기타금융자산	16,098,181	6,677,046
파생상품자산	57,043	5,955,547
합 계	524,246,150	227,564,864

(*) 연결실체가 보유하는 현금시재액은 제외하였습니다.

① 매출채권

연결실체의 신용위험에 대한 노출은 주로 각 고객별 특성의 영향을 받으며, 고객이 개인인지 법인인지, 민간기업인지 공공기관인지, 장기거래업체인지 등의 신용위험에 영향을 미치는 요소로 고려하고 있습니다.

연결실체는 매출채권에 대해 발생할 것으로 예상되는 손실에 대해 충당금을 설정하고 있습니다. 이 충당금은 개별적으로 유의적인 항목에 대한 구체적인 손상차손과 유사한 특성을 가진 금융자산 집합에서 발생하였으나 아직 식별되지 않은 손상차손으로 구성됩니다. 금융자산 집합의 충당금은 유사한 금융자산의 회수에 대한 과거 자료에 근거하여 결정되고 있습니다.

② 현금및현금성자산 및 기타금융자산

연결실체는 보통예금, 정기예금 등 위험이 낮은 금융상품을 Bank of America, Bank of Hope, Woori Bank 등 높은 신용등급을 가진 곳에만 투자를 함으로써 신용위험의 노출을 제한하고 있습니다.

(2) 유동성위험

유동성위험이란 연결실체가 금융부채에 관련된 의무를 충족하는 데 어려움을 겪게 될 위험을 의미합니다. 연결실체의 유동성 관리목표는 재무적으로 어려운 상황에서도 만기일에 부채를 상환할 수 있는 충분한 유동성을 유지하도록 하는 것입니다.

연결실체는 유동성위험을 관리하기 위하여 단기 및 중장기 자금관리계획을 수립하고장단기 현금흐름을 예측하여 이에 따른 대응방안을 수립하고 있습니다. 연결실체의 경영진은 영업활동현금흐름과 금융자산의 현금유입으로 금융부채를 상환가능하다고 판단하고 있습니다.

보고기간 종료일 현재 금융부채의 잔존계약만기에 따른 만기 분석은 다음과 같습니다.

(단위: USD)				
구 분	당분기말		전기말	
	1년 이내	1년 초과	1년 이내	1년 초과
매입채무및기타채무	149,264,798	-	35,596,959	92,847
차입부채	33,669,589	10,342,905	47,357,146	-
파생상품부채	2,838,277	-	6,605,581	-
리스부채	2,402,554	31,915,077	1,629,496	10,128,676
합 계	188,175,218	42,257,982	91,189,182	10,221,523

(3) 기타 위험

상기 언급된 위험들 이외에 대한 자세한 내용은 Ⅲ. 재무에 관한 사항-3. 연결재무제표에 대한 주석-33. 위험관리'를 참조하시기 바랍니다.

6. 주요계약 및 연구개발활동

가. 라이선스 인 계약

1) COVID-19 RT-PCR

계약 상대방	국가과학기술 연구회의 신종바이러스 융합연구단(CEVI)
계약내용	COVID-19 RT-PCR 공동개발 이전
대상지역	-

계약기간	계약체결일로부터 "계약제품"의 생산 기간까지
총계약금액	정액실시료로 금오천만원정(₩50,000,000)
계약조건	CEVI은 본 계약에서 체결한 “계약기술”과 관련한 기술정보(노하우)를 90일 이내에 “웰스바이오”에게 제공하여야 함
회계처리방법	추후 당기손익으로 인식 예정
대상기술	SARS-CoV-2 분자진단 기술
개발진행경과	-
기타사항	-

*본 계약은 종속회사 웰스바이오의 계약 내용입니다.

나. 연구계약

(1) 생체분자 고집적 기반 고감도 면역진단 및 메르스/코로나19 면역진단 기술

계약 상대방	한국화학연구원
계약내용	생체분자 고집적 기반 고감도 면역진단 및 메르스/코로나19 면역진단 기술 실시 계약
대상지역	-
계약기간	계약기술의 특허 존속기간 만료일 중 가장 늦은 날 까지
총계약금액	정액실시료로 금 7억원정(₩700,000,000)
계약조건	한국화학연구원은 본 계약의 조건에 따라 웰스바이오가 국내·외에서 계약기술을 독점·배타적으로 실시할 수 있는 전용실시권
회계처리방법	추후 당기손익으로 인식 예정
대상기술	생체분자 고집적 기반 고감도 면역진단 및 메르스/코로나19 면역진단 기술
개발진행경과	한국화학연구원으로부터 기술 및 노하우 등 기술이전 중
기타사항	-

* 본 계약은 종속회사 웰스바이오의 계약 내용입니다.

(2) G6PD ODM 공급계약 및 Vitamin C 개발 용역

계약 상대방	㈜라플레
계약내용	G6PD ODM 공급계약 및 Vitamin C 개발 용역
대상지역	-
계약기간	2022/03/01~ 2023/02/28
총계약금액	총 금 12억원정 (₩1,200,000,000)
계약조건	G6PD ODM 1년이내 공급 Vitamin C 용역 개발 기간 1년, 지적재산권 포함
회계처리방법	-
대상기술	POCT용 광학방식 측정 스트립
개발진행경과	-
기타사항	-

*본 계약은 종속회사 웰스바이오의 계약 내용입니다.

다. 연구개발 활동

1) 연구개발 담당 조직

엑세스바이오는 말라리아, 독감, HIV, HCV, 뎅기, COVID-19 등 감염성 질환의 신속 진단 키트 중심으로 개발하고 있으며, 분자진단 및 바이오센서 제품으로 개발 영역을 확대하여 체외진단의 핵심 기술을 내재화하고 있습니다.

당사의 연구원들은 풍부한 연구개발 활동 경험을 바탕으로 R&D 기반을 체계적으로 육성키 위한 노력을 진행하고 있으며, 미래를 이끌어 갈 새로운 인재들과 함께 더욱 정확하고 안정적인 새로운 제품을 출시하여 지속적인 변화에 대응해 나가고 있습니다.

구 분		주요내용
(주)엑세스 바이오	제품 개발 팀	- 말라리아, 인플루엔자, HIV, HCV, Dengue, SARS-CoV-2를 비롯한 감염성 질환 신속진단 키트 개발 - 비감염성 신속진단 키트 개발 (Sickle cell anemia, cardiac Tnl 등) - 분자 진단 제품 개발 (Covid/Flu 콤보 등)
	신기술 개발팀	- 새로운 플랫폼 개발 - 사업다각화를 위한 기초 기술 개발 - 분자진단 기술 개발 - 항원, 항체 개발 - 기반 기술 개발
	바이오센서팀	- 단일센서로 다양한 진단이 가능한 POCT 바이오센서(HbA1c, CRP, ACR, etc.)
웰스바이오(주)	분자진단- 연구개발팀	- 분자진단 신제품 개발 - 항원, 항체 생산
	분자진단- 개발생산팀	- HPV 진단 키트 생산, 지카 및 STD 진단 키트 생산, COVID-19 진단 키트 생산, 울리고 합성 생산, 핵산추출시약 생산
	바이오센서팀	- G6PD 센서 개발 및 생산 - Total bilirubin 센서, Hb 스트립, HbA1c, Crp, ACR 센서 및 Vitamins C 측정 센서 개발 등

*각 연구개발팀의 세부인력사항은 해당 인력의 미기재 요청으로 기재를 생략하였습니다.

2) 주요 연구인력 현황

(단위:명)

	박사	석사	기타	합계
(주)엑세스바이오	3	1	4	8
웰스바이오(주)	3	15	10	28
합계	6	16	14	36

3) 연구개발비용

[연결]

(단위: USD, %)				
과 목		제 21기 3분기 (2022년 1월-9월)	제 20기 (2021년)	제 19기 (2020년)
비용의 성격적 분류	원재료비	529,495	805,539	1,150,414
	인건비	1,765,278	2,037,821	1,620,010
	감가상각비	210,097	340,917	294,373
	위탁용역비	632,280	781,433	64,354
	기타	173,585	310,634	265,902
	연구개발비용 합계	3,310,736	4,276,344	3,395,053
회계처리내역	판매비와관리비	3,301,854	4,118,714	2,979,961
	제조경비	-	-	-
	개발비(무형자산)	-	-	-
	회계처리금액 계	3,301,854	4,118,714	2,979,961
	정부보조금	8,883	157,630	415,092
	연구개발비용 합계	3,310,737	4,276,344	3,395,053
연구개발비 / 매출액 비율 [연구개발비용 합계 ÷ 당기매출액 x 100]		0.43%	0.97%	3.29%

[별도]

(단위: USD, %)				
과 목		제 21기 3분기 (2022년 1월-9월)	제 20기 (2021년)	제 19기 (2020년)
비용의 성격적 분류	원재료비	226,192	448,889	657,715
	인건비	914,293	1,020,370	1,015,751
	감가상각비	83,665	108,366	74,386
	위탁용역비	1,187,425	534,699	21,983
	기타	134,711	149,118	135,028
	연구개발비용 합계	2,546,286	2,261,442	1,904,863
회계처리내역	판매비와관리비	2,546,286	2,256,638	1,787,666
	제조경비	-	-	-
	개발비(무형자산)	-	-	-
	회계처리금액 계	2,546,286	2,256,638	1,787,666
	정부보조금	-	4,804	117,197
	연구개발비용 합계	2,546,286	2,261,442	1,904,863
연구개발비 / 매출액 비율 [연구개발비용 합계 ÷ 당기매출액 x 100]		0.34%	0.54%	2.07%

4) 연구개발 현황

① 신속진단키트

■ 고민감도 말라리아 진단키트

구분	말라리아 감염증
제품개발의의	무증상 환자의 경우 여전히 질병의 전파 가능성이 있으나, 시중 기존진단기기로는 검사결과가 나오지 않는 경우가 많아 말라리아 질병관리에 어려움을 겪고 있음 본 제품은 민감도 향상을 통해 저농도의 검체를 진단해 낼 수 있어, 말라리아 퇴치 국면에 돌입한 국가에 유용할 것으로 기대
진행경과	개발중
향후계획	미 FDA 510(k) 와 유럽 CE mark 등 각종 인허가 진행 계획
경쟁제품	경쟁제품 없음
관련논문	-
시장규모	전세계 말라리아 진단 시장 규모는 2018 년 661.24 백만 달러 추정되며 2026년까지 연평균 5.4 % 증가 할 것으로 예상 출처: Grand view research

■ 고민감도 코로나 자가진단키트

구분	코로나 바이러스 감염증
제품개발의의	전세계적인 코로나의 급격한 확산으로 코로나 진단수요가 크게 증가하는 가운데, 의사 처방없이 약국에서 구매하여 자가 진단할 수 있는제품으로 민감도를 극대화 시켜 기존 제품 대비 낮은 농도의 바이러스를 진단 가능하게 함
진행경과	- 사전 임상시험(Pre-clinical study) 완료 - 본 임상시험 준비중
향후계획	미 FDA의 긴급사용승인 허가 추진 계획
경쟁제품	QuickView At-Home COVID-19 Test, BinaxNOW COVID-19 Ag CARDHOME TEST KIT, FlowFlex Covid Home test
관련논문	-
시장규모	전 세계 코로나 항원 진단 시장 규모는 2020 년 53억 달러였고 2021 년부터 2027 년까지 6.7 %의 연평균 성장률 (CAGR)로 확대 될 것으로 예상 출처:Grand View Research

■ 코로나 바이러스/인플루엔자 콤보 키트

구분	코로나 바이러스 감염증 / 인플루엔자 바이러스 감염증
제품개발의의	유사한 증상을 유발하는 코로나 바이러스와 인플루엔자 바이러스를 조기에 진단.
진행경과	임상시험 준비 중
향후계획	CE Mark 허가 및 미FDA의 De novo, CLIA WAVIER 허가 추진 계획

경쟁제품	Quidel Sofia 2 Flu + SARS Antigen FIA, PBM Status COVID-19/Flu, BD Veritor System for Rapid Detection of SARS-CoV-2 & Flu A+B
관련논문	-
시장규모	아직 형성되지 않은 시장으로, 시장 추정 어려움

② 분자진단

■ Pneumonia(폐렴) 진단키트

구분	Pneumonia(폐렴)
제품개발의의	본 제품은 폐렴 원인균의 감염여부를 진단하는 제품으로, 11종의 원인균과 1종의 변이를 Real-time PCR로 3개의 tube를 한번에 진단할 수 있는 편의성과 안정성 및 고민감도를 갖는 진단키트
진행경과	개발완료
향후계획	국내 임상 및 인허가 진행
경쟁제품	Allplex™ PneumoBacter Assay
관련논문	-
시장규모	세계 Pneumonia(폐렴) 진단 시장은 2016 년 9 억 9,300 만 달러에 달했으며 2023 년까지 1,738 백만 달러에 이를 것으로 예상 2017년에서 2023 년까지 연평균 성장을 9.2 % 추정 출처: Allied Market Research

■ HPV detection kit-M

구분	자궁경부암
제품개발의의	Real-time PCR 방법을 이용하여 HPV16, 18, 31, 59, 6, 53, 61의 유전형 구분과 10종의 고위험 HPV형, 8종의 저위험 HPV형의 감염여부를 동시에 검사할 수 있는 분자진단키트 개발
진행경과	국내 인허가 완료
향후계획	멕시코 허가 진행 예정
경쟁제품	Allplex™ II HPV28 Detection, PANA RealTyper™ HPV
관련논문	-
시장규모	전세계 HPV (Human Papillomavirus) 분자 진단 시장은 2017 년에 87.3 백만 달러로, 2018 년과 2025 년 사이에 연평균 10.4%로 완만하게 성장할 것으로 예상 2025 년 전세계 시장규모는 174.5 백만 달러에 이를것으로 추정 출처: Ameri Research Inc.

■ Scrub Typhus(쯔쯔가무시) detection kit

구분	쯔쯔가무시병
----	--------

제품개발의의	Real-time PCR 방법을 이용하여 쯔쯔가무시병 원인균을 검사할 수 있는 분자 진단키트 개발 지구온난화나 재해에 의한 질병의 발생이 급증되는 추세로 진단의 필요성이 확대되고 있음
진행경과	개발완료, 국내임상 완료 후 인허가 진행중
향후계획	인허가 진행하여 출시 예정
경쟁제품	허가제품 없음
관련논문	-
시장규모	정확한 시장 규모는 추정되고 있지 않지만, 전세계 10억명이 Scrub typhus 감염 위험에 노출되어 있고, 매년 백만명이 감염되고 있음 출처: orpha.net

■ SFTS RT-PCR kit

구분	중증열성혈소판감소증후군
제품개발의의	Real-time PCR 방법을 이용하여 중증 열성 혈소판 감소 증후군 원인바이러스를 검사할 수 있는 분자진단키트 개발
진행경과	개발완료, 국내임상 완료 후 인허가 진행중
향후계획	인허가 진행하여 출시 예정
경쟁제품	Ezplex® SFTS virus Real-time PCR Kit
관련논문	-
시장규모	2009년에 중국에서 처음 발생되었으며, 발병 당시 사망률은 30%까지 이르렀음. 2011-2016년 사이 발병 국가가 98개국에서 167개국으로 확산되는 가운데, 최근 SFTS에 대한 진단이 이루어지면서 확진 건수가 더 빠르게 증가하는 추세임 출처: The changing epidemiological characteristics of severe feverwith thrombocytopenia syndrome in China, 2011-2016

■ Dengue Virus(뎡기바이러스) RT-PCR kit

구분	뎡기 바이러스
제품개발의의	Real-time PCR 방법을 이용하여 뎡기 바이러스의 감염여부를 확인할 수 있는 분자진단키트임 뎡기 바이러스의 모든 유전형과 특이적으로 반응하는 검사 키트로, 유전적으로 유사한 지카바이러스와 cross reactivity를 보이지 않으며, 높은 민감도와 특이도를 보여, 뎡기바이러스 감염 여부의 조기 진단을 가능하게 할 것으로 기대
진행경과	개발완료, 국내임상 중
향후계획	국내 인허가 및 CE
경쟁제품	SuperScript™ IV One-Step RT-PCR System
관련논문	-

시장규모	전 세계 뎅기열 진단 시장 규모는 2020 년 227.8 백만 달러에서 연평균 3.5% 성장하여, 2026 년까지 2 억 3360 만 달러에 이를 것으로 예상 출처: Industryresearch.biz
------	--

■ Dengue(뎅기), Zika(지카), Chikungunya(치쿤구니아) Viruses kit

구분	뎅기, 지카, 치쿤구니아
제품개발의의	Real-time PCR을 통해 뎅기, 지카 및 치쿤구니아 바이러스의 감염여부를 진단할 수 있는 분자진단키트임 뎅기, 지카, 치쿤구니아 모두 감염 초기 증상(발열, 두통, 피부 발진, 근육통 등)이 유사한 반면, 질병에 따른 치료법은 달라 3 종류의 질병을 구별하여 조기에 진단이 필수적임
진행경과	개발완료
향후계획	해외 임상 및 국내 인허가, CE
경쟁제품	ZDC (Zika, Dengue, and Chikungunya) Multiplex RT-PCR Assay
관련논문	-
시장규모	진단 시장 규모는 추정하기 어려우나, 뎅기, 지카, 치쿤구니아 모두 모기를 매개체로 감염되는 질병으로, 이러한 mosquito-borneinfection으로 인한 사망자는 매년 백만명 이상이 발생되고 있음 지구 온난화 및 국제이동 증가로 향후에도 증가세는 지속될 것으로 예상됨 출처: Future Market Insights, Mosquito-borne infections Testing Market: Global Industry Analysis 2013 - 2017 and Opportunity Assessment; 2018 - 2028

■ COVID-19 Plus multiplex RT-PCR kit

구분	COVID-19, Influenza A/B
제품개발의의	Real-time PCR을 통해 SARS-CoV-2, Influenza virus A/B 의 감염여부를 진단할 수 있는 분자진단키트임 호흡기 감염성 질환 발생이 증가하는 가운데, 3 종류의 질병을 구별하여 조기에 진단이 필수적임
진행경과	개발완료, 국내 임상 및 인허가 준비 중
향후계획	국내 인허가, CE
경쟁제품	Allplex™ SARS-CoV-2/FluA/FluB/RSV Assay
관련논문	-
시장규모	호흡기 질환 진단 시장은 100억불 이상을 기록하고 있으며, 2026년까지 연평균 8.5%씩 성장할 것으로 예상됨 출처: Global Market Insight

③ 바이오센서

■ G6PD 센서 개발

구분	G6PD
----	------

제품개발의의	최근 WHO에서 말라리아 치료제를 투약 하기 전에 G6PD 검사를 하도록 권장하고 있기 때문에, 향후 말라리아 풍토병을 갖는 지역에서의 G6PD 검사가 급격히 늘어날 것으로 전망됨
진행경과	MFDS, CE DOC 허가 완료
향후계획	- 유럽 인증 획득 후, 해외 제약업체와 협업을 통해 판매를 진행할 예정이며, 최종적으로 WHO의 Prequalification 인증을 거쳐 공공시장으로 판매처를 확대해 나갈 예정
경쟁제품	STANDARD G6PD(SD Biosensor)
관련논문	Evaluation of quantitative biosensor for glucose-6-phosphate dehydrogenase activity detection
시장규모	G6PD 결핍 인구는 총 6억 명 정도로 추산되며, 아프리카 대륙에 약 2억7천만명, 아메리카 대륙에 약 1억 5천만명, 아시아와 유럽, 중남미 대륙에 1억 8천만명으로 추정되고 있음. 전 세계 G6PD 결핍 진단시장 규모는 4억 달러 규모로 추정됨 출처: 회사 추정

■ Total bilirubin 센서 개발

구분	Total bilirubin
제품개발의의	많은 아시아 국가들에서 신생아에 대해 빌리루빈을 신생아 검사로필요로 하기 시작했으며, 최근의 중국이나 인도, 인도네시아 같은국가에서 이런 신생아 검사를 권장하고 있기 때문에, 향후 수요가 성장할 것으로 예상됨. 이를 통하여 정확한 진단법이 보급되면 질병 치료에 있어 약물 오용으로 인한 부작용을 막을 수 있고, 정확한 약제 처방을 가능하게 하여 삶의 질을 높일 수 있을 것으로 기대됨
진행경과	- 개발완료, 생산 이관 진행 중 - 허가완료: MFDS, CE DOC
향후계획	-
경쟁제품	Bilistick(이탈리아)
관련논문	-
시장규모	전세계 Billirubin 혈액 검사 시장 규모는 2016년부터 연평균 5.44%씩 성장하여, 2027년 1,853.2 백만 달러에 이를 것으로 예상됨 출처:Market Research Future

■ Hb 센서 개발

구분	Hb (Hemoglobin)
제품개발의의	빈혈 환자 진단을 위한 Total hemoglobin 측정
진행경과	- 개발완료 - 허가: MFDS 인증 완료, CE 인증 완료
향후계획	-
경쟁제품	Bilistick(이탈리아)

관련논문	-
시장규모	헤모글로빈 테스트 전 세계 시장 규모는 2018년 35억을 초과했으며 최대 2025년까지 연평균 5.3% 이상 증가 할 것으로 예상 출처: Global Market Insights

■ HbA1c 센서 개발

구분	HbA1c (Glycated Hemoglobin)
제품개발의의	당뇨 환자 진단을 위한 Glycated hemoglobin (당화혈색소) 측정
진행경과	- 개발: 재현성/정확성 성능개선 및 유효기간 연장 개발 완료 - 허가: 성능 성능평가 테스트 진행 및 MFDS 허가 변경 완료
향후계획	-
경쟁제품	Afinion AS 100, HbA1c Cartridge (미국)
관련논문	-
시장규모	전 세계 HbA1c 진단 시장 규모는 2019년 4.8억달러를 초과했으며 최대 2023년까지 연평균 6.4% 이상 증가 할 것으로 예상 출처: Research and Market

■ ACR 센서 개발

구분	ACR (micro albumin to creatinine ratio)
제품개발의의	신장 질환 진단을 위한 micro albumin, creatinine 측정
진행경과	- 개발: 정확성, 재현성 개발 완료 - 허가: MFDS, CE DOC 허가 완료
향후계획	생산 이관 준비 중
경쟁제품	Afinion AS 100, ACR Cartridge (미국)
관련논문	-
시장규모	전 세계 ACR 진단 시장 규모는 2019년 6.67억달러를 초과했으며 최대 2022년까지 연평균 6.1% 이상 증가할 것으로 예상 출처: Markets and Markets

■ CRP 센서 개발

구분	CRP (C-reactive protein)
제품개발의의	염증 진단을 위한 C-reactive protein 측정
진행경과	1차 개발 완료, 2차 개선 작업 진행 중
향후계획	CRP 센서 구조 플랫폼 기술을 활용하여 추가 파라미터 개발
경쟁제품	Afinion AS 100, CRP Cartridge (미국)
관련논문	-

시장규모	전세계 CRP 진단 시장 규모는 2019 년 17억달러를 초과했으며 최대 2027년까지 연평균 1.3 % 이상 증가 할 것으로 예상 출처:Grand view research
------	---

■ Vitamin C 센서 개발

구분	Vitamin C (Ascorbic acid)
제품개발의의	혈액내 Vitamin C 정량 측정용 POCT 센서 개발
진행경과	개발 초기 단계
향후계획	Vitamin C 정량 측정용 광학센서 개발
경쟁제품	Elisa-Ascorbic acid Assay Kit, Urine Test strip
관련논문	-
시장규모	Vitamin C 정맥 주사 시 주의해야 하는 환자는 유전적으로 G6PD 효소가 부족한 G6PD 결핍증 환자들임. G6PD 결핍증 환자에게 Vitamin C 정맥 투여 시 용혈성 빈혈 등의 부작용 발생 가능 따라서, G6PD 테스트를 통해서 Vitamin C 정맥 주사 가능 여부를 판단하고, 더 나아가 Vitamin C 정맥 주사 후 잔존 Vitamin C 를 측정하여, 투여량을 조절하기 위한 테스트가 필요함 이는 아직 형성되지 않은 시장으로, 시장 규모 추정 어려움

7. 기타 참고사항

가. 지적재산권 등

관련 제품	발명의 명칭	보유 건수		기대 효과
		등록	출원	
말라리아, Influenza A&B RDT COVID-19	크로마토그래피 측정 시스템 (Chromatographic Assay System)	등록	9	제품 기술 보호
		출원	0	
	진단키트 제조장치 및 이에 의해 제조된 진단키트 (Apparatus for Manufacturing diagnostic kit and diagnostic kit)	등록	5	
		출원	5	
마이크로 반응기를 이용한 진단시약 Diagnostic assay device having microreactor	등록	0		
	출원	1		
뎅기 진단 제품	핵산 검출 시스템 (Nucleic Acid Detection System)	등록	9	
		출원	0	
G6PD 바이오센서	진단 장치 및 이를 이용한 진단 방법 (Diagnostic apparatus and Diagnostic method using the same)	등록	11	
		출원	0	
G6PD RDT	단일패드를 이용한 액체흐름의 개선과	등록	14	

	그것을 이용한 진단기구 (A single-p d strip for an improved lateral flow assay and a test device using the same)	출원	2
Pipettes	Pipettes (Utility)	등록	3
		출원	1
Pipettes	Pipettes (Design)	등록	4
		출원	0
-	시료추출과 저장을 위한 기구 (Device for Sample Collection and Storage)	등록	1
-	산모 혈액 내 세포 유리 태아 핵산 검출 방법	등록	1
-	산모 혈장의 mRNA 발현 차이를 이용한 태아의 염색체 이상 질환의 선별방법	등록	1
SBS Primer	다중 유전자 동시 증폭방법	등록	1
백혈형 Genotyping Kit	백혈병 진단용 키트	등록	1
-	난소암 진단용 조성물, 그 키트 및 진단 방법	등록	1
CAH Genotyping Kit	선천성 부신피질 과형성증 진단키트	등록	1
KIR Genotyping Kit	다중유전자 증폭 기술을 이용한자연살해세포수용체 유전형 동정 방법	등록	1
HPV Genotyping Kit	올리고 핵산 탐침 비드 어레이를 이용한 인유두종바이러스 검출 키트 및 방법	등록	1

III. 재무에 관한 사항

1. 요약재무정보

당사는 2011 회계연도부터 한국채택국제회계기준(K-IFRS)을 도입하였으며, 하기 요약재무 정보는 한국채택국제회계기준(K-IFRS)에 따라 작성된 재무정보입니다.

당사의 재무제표는 USD로 표시되어 있으며 원화환산 재무제표를 작성하기 위하여 사용한 환율은 공시규정의 개정에 따라 재무상태표 항목은 기말환율을, 손익계산서항목은 평균환율을 적용하였습니다.

[원화정보 이용시 유의사항]

제공되는 원화표시 재무정보는 외화표시 재무정보의 참고자료로서 환율적용에 따라 다른 결과를 나타낼 수 있으니 이용시 유의하시기 바랍니다.

가. 요약 연결재무정보

[달러기준]

(단위:USD)			
구분	제 21기 3분기	제 20기	제 19기
	2022년도 1월-9월	2021년도	2020년도
(감사의견)	-	(적정)	(적정)
[유동자산]	604,712,057	276,836,964	102,891,016
당좌자산	521,209,091	230,884,471	77,186,014
재고자산	83,502,966	45,952,493	25,705,002
[비유동자산]	128,340,119	96,009,035	53,528,322
기타금융자산	4,731,155	5,070,011	4,780,920
유형자산	61,105,533	56,892,201	32,823,294
무형자산	1,165,577	1,449,312	1,783,658
기타비유동자산	61,337,854	32,597,511	14,140,450
자산총계	733,052,176	372,845,999	156,419,338
[유동부채]	194,450,850	116,617,492	64,005,079
[비유동부채]	43,456,639	11,566,745	12,744,410
부채총계	237,907,489	128,184,237	76,749,489
[자본금]	1,828,979	1,828,979	1,828,979
[자본잉여금]	51,886,234	51,878,531	51,793,434
[기타포괄손익누계액]	(12,130,368)	(6,012,326)	(4,756,525)
[기타자본구성요소]	(24,991,621)	(3,292,449)	(3,507,464)
[이익잉여금]	472,681,230	197,343,145	31,591,191
[비지배지분]	5,870,233	2,915,882	2,720,234
자본총계	495,144,687	244,661,762	79,669,849
매출액	775,320,135	441,369,161	103,213,745

영업이익	370,567,983	227,297,588	58,222,516
당기순이익	278,985,882	166,090,305	40,517,092
[지배기업 소유주지분]	275,338,085	165,751,954	40,907,164
[비지배지분]	3,647,797	338,351	(390,072)
기본주당이익	7.94	4.66	1.21
희석주당이익	7.27	4.48	1.18
연결대상회사수	3	3	3

[원화기준]

구분	(단위:천원)		
	제 21기 3분기	제 20기	제 19기
	2022년도 1월-9월	2021년도	2020년도
(감사의견)	-	(적정)	(적정)
[유동자산]	867,640,858	328,190,220	111,945,425
당좌자산	747,830,802	273,713,540	83,978,383
재고자산	119,810,056	54,476,680	27,967,042
[비유동자산]	184,142,403	113,818,714	58,238,814
기타금융자산	6,788,261	6,010,498	5,201,641
유형자산	87,674,219	67,445,705	35,711,744
무형자산	1,672,370	1,718,160	1,940,620
기타비유동자산	88,007,553	38,644,351	15,384,810
자산총계	1,051,783,261	442,008,934	170,184,240
[유동부채]	278,998,079	138,250,038	69,637,526
[비유동부채]	62,351,585	13,712,376	13,865,918
부채총계	341,349,664	151,962,414	83,503,444
[자본금]	2,624,219	2,168,255	1,989,929
[자본잉여금]	74,446,369	61,501,999	56,351,256
[기타포괄손익누계액]	(17,404,652)	(7,127,612)	(5,175,099)
[기타자본구성요소]	(35,857,978)	(3,903,198)	(3,816,121)
[이익잉여금]	678,203,029	233,950,298	34,371,216
[비지배지분]	8,422,610	3,456,778	2,959,615
자본총계	710,433,597	290,046,520	86,680,796
매출액	983,803,719	505,111,695	121,797,380
영업이익	470,213,713	260,123,906	68,705,480
당기순이익	354,005,185	190,077,067	47,812,194
[지배기업 소유주지분]	349,376,496	189,689,851	48,272,499
[비지배지분]	4,628,690	387,216	(460,304)
기본주당이익(원)	10,075	5,333	1,428

회석주당이익(원)	9,225	5,127	1,392
연결대상회사수	3	3	3

주) 원화환산에 사용된 각 시기별 환율은 다음과 같으며, 재무상태표 항목은 기말 환율, 손익 계산서 항목은 기중평균 환율을 사용하였습니다. (서울외국환중개(주) 고시)

구분	제 21기 3분기 누적 (2022년 1월-9월)	제 21기 3분기 (2022년 7월-9월)	제 20기(2021년)	제 19기(2020년)
기말환율(원/USD)	1,434.80	1,434.80	1,185.50	1,088.00
평균환율(원/USD)	1,268.90	1,337.98	1,144.42	1,180.05
최고환율(원/USD)	1,436.50	1,436.50	1,199.10	1,280.10
최저환율(원/USD)	1,185.50	1,294.20	1,083.10	1,082.70

나. 요약 재무정보

[달러기준]

(단위:USD)			
구분	제 21기 3분기	제 20기	제 19기
	2022년도 1월-9월	2021년도	2020년도
(감사의견)	-	(적정)	(적정)
[유동자산]	567,886,710	263,446,710	92,650,593
당좌자산	491,141,253	218,277,301	73,235,537
재고자산	76,745,457	45,169,409	19,415,056
[비유동자산]	147,367,775	114,357,552	71,403,260
기타비유동자산	101,552,878	72,462,333	54,980,011
유형자산	45,079,203	41,047,034	15,422,202
무형자산	735,694	848,185	1,001,047
자산총계	715,254,485	377,804,262	164,053,853
[유동부채]	188,516,211	98,510,013	44,350,863
[비유동부채]	32,305,850	10,400,633	11,667,906
부채총계	220,822,061	108,910,646	56,018,769
[자본금]	1,828,979	1,828,979	1,828,979
[자본잉여금]	58,266,448	58,266,448	58,266,448
[기타포괄손익누계액]	(3,210,826)	(2,734,314)	(2,903,642)
[기타자본구성요소]	(25,574,924)	(3,442,810)	(3,638,103)
[이익잉여금]	463,122,747	214,975,313	54,481,402
자본총계	494,432,424	268,893,616	108,035,084
매출액	740,310,320	417,301,334	92,215,510
영업이익	337,609,064	218,551,849	58,701,187
당기순이익	248,147,434	160,493,911	43,561,926

기본주당이익	7.16	4.51	1.29
희석주당이익	6.55	4.34	1.26

[원화기준]

(단위:천원)			
구분	제 21기 3분기	제 20기	제 19기
	2022년도 1월-9월	2021년도	2020년도
(감사의견)	-	(적정)	(적정)
[유동자산]	814,803,852	312,316,075	100,803,845
당좌자산	704,689,470	258,767,741	79,680,264
재고자산	110,114,382	53,548,334	21,123,581
[비유동자산]	211,443,284	135,570,880	77,686,747
기타투자자산	145,708,070	85,904,097	59,818,252
유형자산	64,679,640	48,661,259	16,779,356
무형자산	1,055,574	1,005,524	1,089,139
자산총계	1,026,247,136	447,886,955	178,490,592
[유동부채]	270,483,060	116,783,621	48,253,739
[비유동부채]	46,352,434	12,329,951	12,694,682
부채총계	316,835,494	129,113,572	60,948,421
[자본금]	2,624,219	2,168,255	1,989,929
[자본잉여금]	83,600,700	69,074,874	63,393,895
[기타포괄손익누계액]	(4,606,893)	(3,241,529)	(3,159,162)
[기타자본구성요소]	(36,694,901)	(4,081,451)	(3,958,256)
[이익잉여금]	664,488,517	254,853,234	59,275,765
자본총계	709,411,642	318,773,383	117,542,171
매출액	939,379,765	477,567,993	108,818,913
영업이익	428,392,141	250,115,107	69,270,336
당기순이익	314,874,277	183,672,442	51,405,251
기본주당이익(원)	9,085	5,161	1,522
희석주당이익(원)	8,311	4,967	1,487

주1) 관계기업과 공동기업에 대한 투자지분은 최초에 거래원가를 포함하여 원가로 인식하고, 취득 후에는 지분법을 사용하여 회계처리하고 있습니다. 즉, 취득일 이후에 발생한 피투자자의 당기순이익 및 기타포괄손익 중 연결실체의 지분에 해당하는 금액을 장부금액에 가감하고, 피투자자에게 받은 분배액은 투자지분의 장부금액에서 차감하고 있습니다.

주2) 요약 연결 재무정보와 동일한 환율을 적용하였습니다.

2. 연결재무제표

연결 재무상태표

제 21 기 3분기말 2022.09.30 현재

	제 21 기 3분기말	제 20 기말
자산		
유동자산	604,712,057	276,836,964
현금및현금성자산	443,302,558	167,931,631
매출채권 및 기타유동채권	53,639,775	47,004,536
유동 당기손익-공정가치측정금융자산	5,000,000	0
기타유동금융자산	11,367,026	1,607,035
재고자산	83,502,966	45,952,493
유동파생상품자산	57,043	5,955,547
당기법인세자산	3,292,257	2,387,769
기타유동자산	4,550,432	5,997,953
비유동자산	128,340,119	96,009,035
비유동 당기손익-공정가치측정금융자산	6,272,651	0
기타비유동금융자산	4,731,155	5,070,011
유형자산	61,105,533	56,892,201
사용권자산	31,976,355	11,084,157
영업권 이외의 무형자산	1,165,577	1,449,312
이연법인세자산	22,137,349	20,361,764
기타비유동자산	951,499	1,151,590
자산총계	733,052,176	372,845,999
부채		
유동부채	194,450,850	116,617,492
매입채무 및 기타유동채무	149,264,798	35,596,959
단기차입금	33,669,589	47,357,146
유동파생상품부채	2,838,277	6,605,581
유동리스부채	2,402,554	1,629,496
당기법인세부채	3,555,564	12,372,655
기타유동부채	2,720,068	13,055,655
비유동부채	43,456,639	11,566,745
장기매입채무 및 기타비유동채무	0	92,847
장기차입금	10,342,905	0
비유동리스부채	31,915,077	10,128,676
기타비유동부채	1,198,657	1,345,222
부채총계	237,907,489	128,184,237
자본		
지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본	489,274,454	241,745,880
자본금	1,828,979	1,828,979

자본잉여금	51,886,234	51,878,531
기타포괄손익누계액	(12,130,368)	(6,012,326)
기타자본구성요소	(24,991,621)	(3,292,449)
이익잉여금(결손금)	472,681,230	197,343,145
비지배지분	5,870,233	2,915,882
자본총계	495,144,687	244,661,762
자본과부채총계	733,052,176	372,845,999

연결 포괄손익계산서

제 21 기 3분기 2022.01.01 부터 2022.09.30 까지

제 20 기 3분기 2021.01.01 부터 2021.09.30 까지

(단위 : USD)

	제 21 기 3분기		제 20 기 3분기	
	3개월	누적	3개월	누적
수익(매출액)	9,766,606	775,320,135	36,055,817	250,314,107
매출원가	6,758,123	154,840,178	9,658,380	39,490,380
매출총이익	3,008,483	620,479,957	26,397,437	210,823,727
판매비와관리비	15,626,966	249,911,974	8,878,912	62,960,702
영업이익(손실)	(12,618,483)	370,567,983	17,518,525	147,863,025
기타이익	60,135	263,511	12,328	115,086
기타손실	6,256	33,508	41,615	120,060
금융수익	1,952,280	8,370,479	123,099	548,532
금융원가	5,374,566	14,912,120	1,124,952	4,494,217
법인세비용차감전순이익(손실)	(15,986,890)	364,256,345	16,487,385	143,912,366
법인세비용(수익)	(3,307,036)	85,270,463	(301,114)	36,521,633
당기순이익(손실)	(12,679,854)	278,985,882	16,788,499	107,390,733
기타포괄손익	(3,802,064)	(7,090,424)	(636,382)	(961,697)
당기손익으로 재분류될 수 있는 항목(세후기타포괄손익)	(3,750,275)	(6,909,376)	(598,384)	(1,176,212)
해외사업장환산외환차이(세후기타포괄손익)	(3,750,275)	(6,909,376)	(598,384)	(1,176,212)
당기손익으로 재분류되지 않는 항목(세후기타포괄손익)	(51,789)	(181,048)	(37,998)	214,515
기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손익	(51,789)	(181,048)	(37,998)	214,515
총포괄손익	(16,481,918)	271,895,458	16,152,117	106,429,036
당기순이익(손실)의 귀속				
지배기업의 소유주에게 귀속되는 당기순이익(손실)	(12,733,779)	275,338,085	16,564,589	107,027,388
비지배지분에 귀속되는 당기순이익(손실)	53,925	3,647,797	223,910	363,345
총 포괄손익의 귀속				
총 포괄손익, 지배기업의 소유주에게 귀속되는 지분	(15,994,170)	269,220,043	16,064,900	106,305,013
총 포괄손익, 비지배지분	(487,748)	2,675,415	87,217	124,023

주당이익				
기본주당이익(손실) (단위 : USD)	(0.36)	7.94	0.47	3.01
희석주당이익(손실) (단위 : USD)	(0.36)	7.27	0.47	2.92

연결 자본변동표

제 21 기 3분기 2022.01.01 부터 2022.09.30 까지

제 20 기 3분기 2021.01.01 부터 2021.09.30 까지

(단위 : USD)

	자본							
	지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본						비지배자본	자본 합계
	자본금	자본잉여금	기타포괄손익누계액	기타자본구성요소	이익잉여금	지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본 합계		
2021.01.01 (기초자본)	1,828,979	51,793,434	(4,756,525)	(3,507,464)	31,591,191	76,949,615	2,720,234	79,669,849
당기순이익(손실)	0	0	0	0	107,027,388	107,027,388	363,345	107,390,733
해외사업환산손익	0	0	(936,890)	0	0	(936,890)	(239,322)	(1,176,212)
기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손익	0	0	214,515	0	0	214,515	0	214,515
총포괄손익 합계	0	0	(722,375)	0	107,027,388	106,305,013	124,023	106,429,036
주식기준보상비용	0	29,097	0	116,972	0	146,069	0	146,069
자기주식의 취득	0	0	0	0	0	0	0	0
종속기업의 주식선택권의 행사	0	0	0	0	0	0	0	0
자본 증가(감소) 합계	0	29,097	(722,375)	116,972	107,027,388	106,451,082	124,023	106,575,105
2021.09.30 (기말자본)	1,828,979	51,822,531	(5,478,900)	(3,390,492)	138,618,579	183,400,697	2,844,257	186,244,954
2022.01.01 (기초자본)	1,828,979	51,878,531	(6,012,326)	(3,292,449)	197,343,145	241,745,880	2,915,882	244,661,762
당기순이익(손실)	0	0	0	0	275,338,085	275,338,085	3,647,797	278,985,882
해외사업환산손익	0	0	(5,936,994)	0	0	(5,936,994)	(972,382)	(6,909,376)
기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손익	0	0	(181,048)	0	0	(181,048)	0	(181,048)
총포괄손익 합계	0	0	(6,118,042)	0	275,338,085	269,220,043	2,675,415	271,895,458
주식기준보상비용	0	0	0	447,264	0	447,264	272,328	719,592
자기주식의 취득	0	0	0	(22,139,605)	0	(22,139,605)	0	(22,139,605)
종속기업의 주식선택권의 행사	0	7,703	0	(6,831)	0	872	6,608	7,480
자본 증가(감소) 합계	0	7,703	(6,118,042)	(21,699,172)	275,338,085	247,528,574	2,954,351	250,482,925
2022.09.30 (기말자본)	1,828,979	51,886,234	(12,130,368)	(24,991,621)	472,681,230	489,274,454	5,870,233	495,144,687

연결 현금흐름표

제 21 기 3분기 2022.01.01 부터 2022.09.30 까지

제 20 기 3분기 2021.01.01 부터 2021.09.30 까지

(단위 : USD)

	제 21 기 3분기	제 20 기 3분기
영업활동현금흐름	339,649,162	23,983,754
당기순이익(손실)	278,985,882	107,390,733
비현금항목에 관한 기타조정	103,492,431	85,219,066
운전자본 조정	54,940,469	(139,981,059)
이자지급(영업)	(570,357)	(660,952)
법인세납부(환급)	(97,199,263)	(27,984,034)

투자활동현금흐름	(29,911,147)	(22,769,590)
이자수취	2,151,950	84,295
단기금융상품의 취득	(11,027,426)	0
단기대여금의 감소	256,188	321,799
단기대여금의 증가	(44,692)	(268,576)
당기손익-공정가치측정금융자산의 취득	(11,272,651)	0
파생상품의 처분	845,780	0
토지의 취득	(105,789)	(13,232)
토지환급금 수령	8,017	0
건물의 취득	(78,050)	(1,756)
기계장치의 취득	(966,326)	(150,560)
기계장치의 처분	6,752	0
시설장치의 취득	(11,230)	(26,259)
차량운반구의 처분	0	31,627
집기의 취득	(132,617)	(304,255)
집기의 처분	6,591	0
건설중인자산의 취득	(9,308,352)	(22,623,641)
저작권, 특허권, 기타 산업재산권, 용역운영권의 취득	(7,000)	0
컴퓨터소프트웨어의 취득	(8,437)	(12,369)
임차보증금의 감소	829,324	320,666
임차보증금의 증가	(1,053,179)	(127,329)
재무활동현금흐름	(25,713,664)	(10,132,261)
단기차입금의 상환	(12,829,277)	(8,557,567)
유동성장기부채의 상환	(31,523)	(147,351)
금융리스부채의 상환	(2,542,002)	(1,313,145)
정부보조금의 수취	0	20,874
장기차입금의 차입	11,821,263	0
장기차입금의 상환	0	(135,072)
자기주식의 취득	(22,139,605)	0
주식선택권의 행사	7,480	0
환율변동효과 반영전 현금및현금성자산의 순증가(감소)	284,024,351	(8,918,097)
기초현금및현금성자산	167,931,631	45,230,474
현금및현금성자산에 대한 환율변동효과	(8,653,424)	(63,175)
기말현금및현금성자산	443,302,558	36,249,202

가. 원화환산 연결재무제표

당사의 재무제표 등은 USD로 표시되어 있으며 원화환산 재무제표를 작성하기 위하여 사용

한 환율의 경우, 재무상태표 항목은 기말환율을, 손익계산서, 현금흐름표 항목은 평균환율을 적용하였습니다. 한편, 자본변동표 항목 중 기초 및 기말 자본은 해당시점의 환율을, 자본의 변동 항목은 평균환율을 적용하였습니다.

제공되는 원화표시 재무정보는 외화표시 재무정보의 참고자료로서 환율적용에 따라 다른 결과를 나타낼 수 있으니 이용시 유의하시기 바랍니다.

원화환산에 사용된 각 시기별 환율은 다음과 같으며, 재무상태표 항목은 기말 환율, 손익계산서 항목은 평균 환율을 사용하였습니다. (서울외국환중개(주) 고시)

구분	제 21기 3분기 누적 (2022년 1월-9월)	제 21기 3분기 (2022년 7월-9월)	제 20기(2021년)	제 19기(2020년)
기말환율(원/USD)	1,434.80	1,434.80	1,185.50	1,088.00
평균환율(원/USD)	1,268.90	1,337.98	1,144.42	1,180.05
최고환율(원/USD)	1,436.50	1,436.50	1,199.10	1,280.10
최저환율(원/USD)	1,185.50	1,294.20	1,083.10	1,082.70

연결 재무상태표

제 21 기 3분기말 2022.09.30 현재

제 20 기말 2021.12.31 현재

(단위 : 천원)

	제21기 3분기말	제20기말
자산		
유동자산	867,640,858	328,190,220
현금및현금성자산	636,050,510	199,082,949
매출채권 및 기타유동채권	76,962,349	55,723,877
유동 당기손익-공정가치측정금융자산	7,174,000	-
기타유동금융자산	16,309,409	1,905,140
재고자산	119,810,056	54,476,680
유동파생상품자산	81,845	7,060,301
당기법인세자산	4,723,730	2,830,700
기타유동자산	6,528,959	7,110,573
비유동자산	184,142,403	113,818,714
비유동 당기손익-공정가치측정금융자산	9,000,000	-
기타비유동금융자산	6,788,261	6,010,498
유형자산	87,674,219	67,445,705
사용권자산	45,879,674	13,140,268
영업권 이외의 무형자산	1,672,370	1,718,160
이연법인세자산	31,762,668	24,138,872

기타비유동자산	1,365,211	1,365,211
자산총계	1,051,783,261	442,008,934
부채		
유동부채	278,998,079	138,250,038
매입채무 및 기타유동채무	214,165,132	42,200,195
단기차입금	48,309,126	56,141,897
유동파생상품부채	4,072,360	7,830,916
유동리스부채	3,447,184	1,931,768
당기법인세부채	5,101,523	14,667,783
기타유동부채	3,902,754	15,477,479
비유동부채	62,351,585	13,712,376
장기매입채무 및 기타비유동채무	-	110,070
장기차입금	14,840,000	-
비유동리스부채	45,791,752	12,007,545
기타비유동부채	1,719,833	1,594,761
부채총계	341,349,664	151,962,414
자본		
지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본	702,010,987	286,589,742
자본금	2,624,219	2,168,255
자본잉여금	74,446,369	61,501,999
기타포괄손익누계액	(17,404,652)	(7,127,612)
기타자본구성요소	(35,857,978)	(3,903,198)
이익잉여금(결손금)	678,203,029	233,950,298
비지배지분	8,422,610	3,456,778
자본총계	710,433,597	290,046,520
자본과 부채총계	1,051,783,261	442,008,934

연결 포괄손익계산서

제 21 기 3분기 2022.01.01 부터 2022.09.30 까지

제 20 기 3분기 2021.01.01 부터 2021.09.30 까지

(단위 : 천원)

	제21기 3분기		제20기 3분기	
	3개월	누적	3개월	누적
수익(매출액)	13,067,523	983,803,719	41,729,200	283,107,758
매출원가	9,042,233	196,476,702	11,178,126	44,664,015
매출총이익	4,025,290	787,327,017	30,551,074	238,443,743
판매비와관리비	20,908,568	317,113,304	10,276,009	71,209,184
영업이익(손실)	(16,883,278)	470,213,713	20,275,065	167,234,559

기타이익	80,459	334,369	14,268	130,163
기타손실	8,370	42,518	48,163	135,789
금융수익	2,612,112	10,621,301	142,469	620,395
금융원가	7,191,062	18,921,989	1,301,963	5,083,004
법인세비용차감전순이익(손실)	(21,390,139)	462,204,876	19,081,676	162,766,324
법인세비용(수익)	(4,424,748)	108,199,691	(348,494)	41,306,332
당기순이익(손실)	(16,965,391)	354,005,185	19,430,170	121,459,992
기타포괄손익	(5,087,086)	(8,997,039)	(736,517)	(1,087,689)
당기손익으로 재분류될 수 있는 항목(세후기타포괄손익)	(5,017,793)	(8,767,307)	(692,540)	(1,330,308)
해외사업장환산외환차이(세후기타포괄손익)	(5,017,793)	(8,767,307)	(692,540)	(1,330,308)
당기손익으로 재분류되지 않는 항목(세후기타포괄손익)	(69,293)	(229,732)	(43,977)	242,619
기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손익	(69,293)	(229,732)	(43,977)	242,619
총포괄손익	(22,052,477)	345,008,146	18,693,653	120,372,303
당기순이익(손실)의 귀속				
지배기업의 소유주에게 귀속되는 당기순이익(손실)	(17,037,542)	349,376,496	19,171,027	121,049,046
비지배지분에 귀속되는 당기순이익(손실)	72,151	4,628,690	259,142	410,947
총 포괄손익의 귀속				
총 포괄손익, 지배기업의 소유주에게 귀속되는 지분	(21,399,880)	341,613,313	18,592,712	120,232,033
총 포괄손익, 비지배지분	(652,597)	3,394,834	100,941	140,271
주당이익				
기본주당이익(손실) (단위 : 원)	(482)	10,075	544	3,404
희석주당이익(손실) (단위 : 원)	(482)	9,225	544	3,303

연결 자본변동표

제 21 기 3분기 2022.01.01 부터 2022.09.30 까지

제 20 기 3분기 2021.01.01 부터 2021.09.30 까지

(단위 : 천원)

	자본							
	지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본						비지배지분	자본 합계
	자본금	자본잉여금	기타포괄손익 누계액	기타자본 구성요소	이익잉여금	지배기업의 소유주 에게 귀속되는 자본 합계		
2021.01.01 (기초자본)	1,989,929	56,351,256	(5,175,099)	(3,816,121)	34,371,216	83,721,181	2,959,615	86,680,796
당기순이익(손실)	-	-	-	-	121,049,046	121,049,046	410,947	121,459,993
해외사업환산손익	-	-	(1,059,632)	-	-	(1,059,632)	(270,676)	(1,330,308)
기타포괄손익-공정가치측정금융 자산평가손익	-	-	242,619	-	-	242,619	-	242,619
총포괄손익 합계	-	-	(817,013)	-	121,049,046	120,232,033	140,271	120,372,304
주식기준보상비용	-	32,909	-	132,296	-	165,205	-	165,205
자기주식의 취득	-	-	-	-	-	-	-	-
종속기업의 주식선택권의 행사	-	-	-	-	-	-	-	-
자본 증가(감소) 합계	-	32,909	(817,013)	132,296	121,049,046	120,397,238	140,271	120,537,509
외화환산조정	177,228	5,020,352	(499,837)	(333,568)	8,828,892	13,193,067	270,274	13,463,341

2021.09.30 (기말자본)	2,167,157	61,404,517	(6,491,949)	(4,017,393)	164,249,154	217,311,486	3,370,160	220,681,646
2022.01.01 (기초자본)	2,168,255	61,501,999	(7,127,612)	(3,903,198)	233,950,298	286,589,741	3,456,778	290,046,519
당기순이익(손실)	-	-	-	-	349,376,496	349,376,496	4,628,690	354,005,186
해외사업환산손익	-	-	(7,533,452)	-	-	(7,533,452)	(1,233,856)	(8,767,307)
기타포괄손익-공정가치측정금융 자산평가손익	-	-	(229,732)	-	-	(229,732)	-	(229,732)
총포괄손익 합계	-	-	(7,763,183)	-	349,376,496	341,613,313	3,394,834	345,008,147
주식기준보상비용	-	-	-	567,533	-	567,533	345,557	913,090
자기주식의 취득	-	-	-	(28,092,945)	-	(28,092,945)	-	(28,092,945)
종속기업의 주식선택권의 행사	-	9,774	-	(8,668)	-	1,106	8,385	9,491
자본 증가(감소) 합계	-	9,774	(7,763,183)	(27,534,079)	349,376,496	314,089,008	3,748,776	317,837,784
외화환산조정	455,964	12,934,596	(2,513,857)	(4,420,701)	94,876,235	101,332,238	1,217,056	102,549,294
2022.09.30 (기말자본)	2,624,219	74,446,369	(17,404,652)	(35,857,978)	678,203,029	702,010,987	8,422,610	710,433,597

연결 현금흐름표

제 21 기 3분기 2022.01.01 부터 2022.09.30 까지

제 20 기 3분기 2021.01.01 부터 2021.09.30 까지

(단위 : 천원)

	제21기 3분기	제20기 3분기
영업활동현금흐름	430,980,822	27,125,866
당기순이익(손실)	354,005,186	121,459,993
비현금항목에 관한 기타조정	131,321,546	96,383,616
운전자본 조정	69,713,961	(158,319,978)
이자지급(영업)	(723,726)	(747,543)
법인세납부(환급)	(123,336,145)	(31,650,222)
투자활동현금흐름	(37,954,257)	(25,752,634)
이자수취	2,730,609	95,338
단기금융상품의 취득	(13,992,701)	-
단기대여금의 감소	325,077	363,958
단기대여금의 증가	(56,710)	(303,762)
당기손익-공정가치측정금융자산의 취득	(14,303,867)	-
파생상품의 처분	1,073,210	-
토지의 취득	(134,236)	(14,966)
토지환급금 수령	10,173	-
건물의 취득	(99,038)	(1,986)
기계장치의 취득	(1,226,171)	(170,285)
기계장치의 처분	8,568	-
시설장치의 취득	(14,250)	(29,699)
차량운반구의 처분	-	35,770
집기의 취득	(168,278)	(344,115)

집기의 처분	8,363	-
건설중인자산의 취득	(11,811,368)	(25,587,564)
저작권, 특허권, 기타 산업재산권, 용역운영권의 취득	(8,882)	-
컴퓨터소프트웨어의 취득	(10,706)	(13,989)
임차보증금의 감소	1,052,329	362,676
임차보증금의 증가	(1,336,379)	(144,010)
재무활동현금흐름	(32,628,069)	(11,459,688)
단기차입금의 상환	(16,279,070)	(9,678,694)
유동성장기부채의 상환	(40,000)	(166,655)
금융리스부채의 상환	(3,225,546)	(1,485,180)
정부보조금의 수취	-	23,609
장기차입금의 차입	15,000,001	-
장기차입금의 상환	-	(152,768)
자기주식의 취득	(28,092,945)	-
주식선택권의 행사	9,491	-
환율변동효과 반영전 현금및현금성자산의 순증가(감소)	360,398,496	(10,086,456)
기초현금및현금성자산	199,082,949	49,210,756
현금및현금성자산에 대한 환율변동효과	76,569,065	3,827,379
기말현금및현금성자산	636,050,510	42,951,679

3. 연결재무제표 주석

제 21(당) 기 3분기 : 2022년 01월 01일부터 2022년 09월 30일까지

제 20(전) 기 3분기 : 2021년 01월 01일부터 2021년 09월 30일까지

엑세스바이오인코퍼레이션과 그 종속기업

1. 연결대상회사의 개요

(1) 지배기업의 개요

기업회계기준서 제1110호 '연결재무제표'에 의한 지배기업인 엑세스바이오인코퍼레이션(이하 "당사")은 2002년에 설립되어 말라리아, AIDS, COVID-19 등의 감염성 질환에 대한 체외 진단키트의 제조 및 판매를 주요 사업으로 영위하고 있으며, 미합중국 뉴저지주 서머셋시에 본사를 두고 있습니다.

당사는 2013년 5월 30일에 대한민국 코스닥 시장에 주식을 상장하였으며, 당분기말 현재 1주의 액면금액 및 당사의 자본금은 각각 USD 0.05와 USD 1,828,979입니다.

한편, 당분기말 현재 당사의 주요 주주 현황은 다음과 같습니다.

주주명	주식수(주)	지분율(%)
(주)팜젠사이언스	9,171,729	25.3
자기주식	2,351,553	6.5
기 타	24,792,245	68.2
합 계	36,315,527	100.0

(2) 종속기업의 현황

보고기간종료일 현재 연결대상 종속기업의 현황은 다음과 같습니다.

(단위:USD)				
종속기업명	소재지	지배회사 지분율		주요 영업활동
		당분기말	전기말	
Access Bio Ethiopia, Inc.	에티오피아	100.00%	100.00%	체외진단의약품 및 의료기기 생산,판매
(주)엑세스바이오코리아	대한민국	100.00%	100.00%	
웰스바이오(주)	대한민국	61.76%	61.81%	

(3) 종속기업의 요약 재무정보

보고기간 종료일 현재 종속기업의 요약 재무정보는 다음과 같습니다.

(단위: USD)						
구 분	당분기말			전기말		
	Access Bio Ethiopia, Inc.	(주)엑세스 바이오코리아	웰스바이오(주)	Access Bio Ethiopia, Inc.	(주)엑세스 바이오코리아	웰스바이오(주)
자산	1,285,385	31,036,856	32,645,484	1,243,594	15,093,961	27,653,637
부채	195,047	4,839,113	17,295,656	169,376	4,310,939	20,055,584
자본	1,090,338	26,197,743	15,349,828	1,074,218	10,783,022	7,598,053
매출	181,739	48,366,307	38,745,913	503,012	16,101,223	23,808,489
당(분)기순손익	90,984	19,548,621	9,538,471	(40,645)	6,331,400	885,881
총포괄손익	90,984	19,548,621	9,538,471	(40,645)	6,331,400	885,881

2. 중요한 회계정책

2.1 재무제표 작성기준

중간재무제표의 작성에 적용된 중요한 회계정책은 아래에서 설명하는 기준서나 해석서의 도입과 관련된 영향을 제외하고는 2021년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다.

2.1.1 당분기부터 새로 도입된 기준서 및 해석서와 그로 인한 회계정책 변경의 내용은 다음과 같습니다.

- 기업회계기준서 제1103호 '사업결합' - 개념체계에 대한 참조(개정)

동 개정사항은 기업회계기준서 제1103호에서 종전의 개념체계('개념체계'(2007)) 대신 '개념체계'(2018)를 참조하도록 하는 내용을 포함하고 있습니다. 또한 동 개정사항은 기업회계기준서 제1037호의 적용범위에 포함되는 충당부채나 우발부채의 경우취득자는 취득일에 과거사건의 결과로 현재의무가 존재하는지를 판단하기 위해 기업회계기준서 제1037호를 적용한다는 요구사항을 추가합니다. 기업회계기준해석서 제2121호의 적용범위에 해당하는 부담금의 경우 취득자는 부담금을 납부할 부채를 생기게 하는 의무발생사건이 취득일까지 일어났는지를 판단하기 위해 기업회계기준해석서 제2121호를 적용합니다. 동 개정사항은 취득자는 사업결합에서 우발자산을 인식하지 않는다는 명시적인 문구를 추가합니다. 동 개정사항은 취득일이 2022년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도의 개시일 이후인 사업결합에 적용합니다.

- 기업회계기준서 제1016호 '유형자산' - 의도한 방식으로 사용하기 전에 생산된 재화의 매각금액과 관련 원가(개정)

동 개정사항은 유형자산을 경영진이 의도하는 방식으로 가동하는 데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는 과정에서 생산된 재화의 매각금액을 유형자산의 원가에서 차감하는 것을 금지합니다. 따라서 그러한 매각금액과 관련 원가를 당기손익으로 인식하며, 해당 원가는 기업회계기준서 제1002호에 따라 측정합니다. 생산된 재화가 기업의 통상적인 활동의 산출물이 아니어서 당기손익에 포함한 매각금액과 원가를 포괄손익계산서에 별도로 표시하지 않는다면 그러한 매각금액과 원가의 크기, 그리고 매각금액과 원가가 포함되어 있는 포괄손익계산서의 계정을 공시하여야 합니다. 동 개정사항은 이 개정내용을 처음 적용하는 재무제표에 표시된 가장 이른 기간의 개시일 이후에 경영진이 의도한 방식으로 가동할 수 있는 장소와 상태에 이른 유형자산에 대해서만 소급 적용합니다. 동 개정사항의 최초 적용 누적효과는 표시되는 가장 이른 기간의 시작일에 이익잉여금(또는 적절하다면 자본의 다른 구성요소)의 기초잔액을 조정하여 인식합니다.

- 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채, 우발자산' - 손실부담계약-계약이행원가(개정)

동 개정사항은 계약이행원가는 계약에 직접관련되는 원가로 구성된다는 것을 명확히합니다. 계약과 직접관련된 원가는 계약을 이행하기 위한 증분원가(예: 직접노무원가, 직접재료원가)와 계약을 이행하기 위한 직접 관련된 그 밖의 원가배분액(예: 계약의이행에 사용된 유형자산의 감가상각비)으로 구성됩니다. 동 개정사항은 이 개정사항을 최초로 적용하는 회계연도의 개시일에 모든 의무의 이행이 완료되지 않은 계약에 적용합니다. 비교재무제표는 재작성 하지 않고, 그 대신 개정내용을 최초로 적용함에 따른 누적효과를 최초적용일의 기초이익잉여금 또는 적절한 경우 다른 자본요소로 인식합니다.

- 한국채택국제회계기준 2018-2020 연차개선

동 연차개선은 기업회계기준서 제1101호 '한국채택국제회계기준의 최초채택', 기업회계기준서 제1109호 '금융상품', 기업회계기준서 제1116호 '리스', 기업회계기준서 제1041호 '농림어업'에 대한 일부 개정사항을 포함하고 있습니다.

① 기업회계기준서 제1101호 '한국채택국제회계기준의 최초채택'

동 개정사항은 지배기업보다 늦게 최초채택기업이 되는 종속기업의 누적환산차이의 회계처리와 관련하여 추가적인 면제를 제공합니다. 기업회계기준서 제1101호 문단 D16(1)의 면제규정을 적용하는 종속기업은 지배기업의 한국채택국제회계기준 전환일에 기초하여 지배기업의 연결재무제표에 포함될 장부금액으로 모든 해외사업장의 누적환산차이를 측정하는 것을 선택할 수 있습니다. 다만 지배기업이 종속기업을 취득하는 사업결합의 효과와 연결절차에 따른 조정사항은 제외합니다. 관계기업이나 공동기업이 기업회계기준 제1101호 문단 D16(1)의 면제규정을 적용하는 경우에도 비슷한 선택을 할 수 있습니다.

② 기업회계기준서 제1109호 '금융상품'

동 개정사항은 금융부채의 제거 여부를 평가하기 위해 '10%' 테스트를 적용할 때, 기업(차입자)과 대여자 간에 수취하거나 지급하는 수수료만을 포함하며, 여기에는 기업이나 대여자가 다른 당사자를 대신하여 지급하거나 수취하는 수수료를 포함한다는 점을 명확히 하고 있습니다. 동 개정사항은 최초 적용일 이후 발생한 변경 및 교환에 대하여 전진적으로 적용됩니다.

③ 기업회계기준서 제1116호 '리스'

동 개정사항은 기업회계기준서 제1116호 사례13에서 리스개량 변제액에 대한 내용을 삭제하였습니다.

④ 기업회계기준서 제1041호 '농림어업'

동 개정사항은 생물자산의 공정가치를 측정할 때 세금 관련 현금흐름을 제외하는 요구사항을 삭제하였습니다. 이는 기업회계기준서 제1041호의 공정가치측정이 내부적으로 일관된 현금흐름과 할인율을 사용하도록 하는 기업회계기준서 제1113호의 요구사항과 일관되도록 하며, 기업은 가장 적절한 공정가치 측정을 위해 세전 또는 세후 현금흐름 및 할인율을 사용할지 선택할 수 있습니다.

2.1.2 제정 · 공표되었으나 아직 시행일이 도래하지 않아 적용하지 아니한 한국채택국제회계기준은 다음과 같습니다.

- 기업회계기준서 제1117호 '보험계약'(제정)

기업회계기준서 제1117호는 보험계약의 인식, 측정, 표시 및 공시에 대한 원칙을 설정하고, 기업회계기준서 제1104호 보험계약을 대체합니다. 기업회계기준서 제1117호는 직접참가특성이 있는 보험계약에 대해 변동수수료접근법을 적용하는 수정된 일반모형을 설명합니다. 특정 요건을 충족하는 경우 보험료배분접근법을 이용하여 잔여보장부채를 측정함으로써 일반모형은 단순화됩니다. 일반모형은 미래현금흐름의 금액, 시기 및 불확실성을 추정하기 위해 현행의 가정을 이용하며, 그러한 불확실성에 대한 원가를 명시적으로 측정합니다. 시장이 자율과 보험계약자의 옵션 및 보증의 영향을 고려합니다. 기업회계기준서 제1117호는 실무적으로 불가능하여 수정소급법이나 공정가치법이 적용되는 경우가 아니라면 소급적으로 적용되어야 합니다. 경과규정의 목적상 최초 적용일은 동 기준서를 최초로 적용하는 회계연도의 개시일이며, 전환일은 최초 적용일의 직전 기간의 기초시점입니다.

- 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' - 유동부채와 비유동부채의 분류(개정)

동 개정사항은 재무상태표에서 유동부채와 비유동부채의 표시에만 영향을 미치며, 자산, 부채 및 손익의 금액이나 인식시점 또는 해당 항목들에 대한 공시정보에 영향을 미치지 않습니다. 동 개정사항은 유동부채와 비유동부채의 분류는 보고기간말에 존재하는 기업의 권리에 근거한다는 점을 명확히 하고 기업이 부채의 결제를 연기할 수 있는 권리를 행사할지 여부에 대한 기대와는 무관하다는 점을 강조합니다. 그리고 보고기간말에 차입약정을 준수하고 있다면 해당 권리가 존재한다고 설명하고 결제는 현금, 지분상품, 그 밖의 자산 또는 용역을 거래상대방에게 이전하는 것으로 그 정의를 명확히 합니다. 동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 최초로 시작하는 회계연도의 개시일 이후 소급적으로 적용되며 조기적용이 허용됩니다.

- 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' 및 국제회계기준 실무서2 '중요성에 대한 판단'(개정) - 회계정책 공시

동 개정사항은 회계정책의 공시에 대한 기업회계기준서 제1001호의 요구사항을 변경하며, '유의적인 회계정책'이라는 모든 용어를 '중요한 회계정책 정보'로 대체합니다. 기업회계기준서 제1001호 관련 문단도 중요하지 않는 거래, 그 밖의 사건 또는 상황과 관련되는 회계정책 정보는 중요하지 않으며 공시될 필요가 없다는 점을 명확히 하기 위해 개정합니다. 회계정책 정보는 금액이 중요하지 않을지라도 관련되는 거래, 그 밖의 사건 또는 상황의 성격 때문에 중요할 수 있습니다. 그러나 중요한 거래, 그 밖의 사건 또는 상황과 관련되는 모든 회계정책 정보가 그 자체로 중요한 것은 아닙니다. 또한 국제회계기준 실무서2에서 기술한 '중요성 과정의 4단계'의 적용을 설명하고 적용하기 위한 지침과 사례가 개발되었습니다. 동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 전진적으로 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 국제회계기준 실무서2에 대한 개정사항은 시행일이나 경과규정을 포함하지 않습니다.

- 기업회계기준서 제1008호 '회계정책, 회계추정치 변경과 오류'(개정) - 회계추정치의 정의

동 개정사항은 회계추정의 변경에 대한 정의를 회계추정치의 정의로 대체합니다. 새로운 정의에 따르면 회계추정치는 "측정불확실성의 영향을 받는 재무제표상 화폐금액"입니다. 동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용하되 조기적용이 허용됩니다. 이 개정내용을 처음 적용하는 회계연도 시작일 이후에 발생하는 회계추정치 변경과 회계정책 변경에 적용합니다.

- 기업회계기준서 제1012호 '법인세' - 단일 거래에서 생기는 자산과 부채에 관련되는 이연법인세

동 개정사항은 최초인식 예외규정의 적용범위를 축소합니다. 동 개정사항에 따르면 동일한 금액으로 가산할 일시적차이와 차감할 일시적차이를 생기게 하는 거래에는 최초인식 예외규정을 적용하지 않습니다. 적용가능한 세법에 따라 사업결합이 아니고 회계이익과 과세소득에 영향을 미치지 않는 거래에서 자산이나 부채를 최초로 인식할 때 같은 금액의 가산할 일시적차이와 차감할 일시적차이가 생길 수 있습니다. 예를 들어 이러한 상황은 리스개시일에 기업회계기준서 제1116호를 적용하여 리스부채와 이에 대응하는 사용권자산을 인식할 때 발생할 수 있습니다. 기업회계기준서 제1012호의 개정예에 따라 관련된 이연법인세자산과 이연법인세부채를 인식해야 하며, 이연법인세자산의 인식은 기업회계기준서 제1012호의 회수가능성 요건을 따르게 됩니다. 동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용되며 조기적용이 허용됩니다.

2.2 기능통화와 표시통화

연결실체의 재무제표는 지배기업의 영업활동이 이루어지는 주된 경제환경의 통화(이하 "기능통화")로 작성되고 있습니다. 연결실체의 재무제표는 지배기업의 기능통화 및 표시통화인 미합중국 'USD'로 작성하여 보고하고 있습니다.

3. 중요한 판단과 추정불확실성의 주요 원천

요약분기연결재무제표를 작성함에 있어 경영진은 재무제표에 인식되는 금액에 유의적인 영향을 미치는 판단을 하여야 하며(추정과 관련된 사항은 제외), 다른 자료로부터 쉽게 식별할 수 없는 자산과 부채의 장부금액에 대한 추정 및 가정을 하여야 합니다. 추정치와 관련 가정은 과거 경험 및 관련이 있다고 여겨지는 기타 요인에 근거합니다. 또한 실제 결과는 이러한 추정치들과 다를 수도 있습니다.

특히, 2022년 코로나19(COVID-19)의 재확산으로 연결실체의 추정 및 가정에 영향이 발생할 수 있으나, 당분기말 현재 그 영향을 합리적으로 추정할 수 없습니다.

요약분기연결재무제표를 작성을 위해 연결실체 회계정책의 적용과정에서 내린 중요한 판단과 추정 불확실성의 주요원천에 대한 내용은 2021년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표와 동일합니다.

4. 현금및현금성자산

보고기간종료일 현재 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: USD)		
구 분	당분기말	전기말
보유현금	124,058	3,896
요구불예금	443,178,500	167,927,735
합 계	443,302,558	167,931,631

5. 매출채권및기타채권

(1) 보고기간종료일 현재 매출채권및기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: USD)						
구 분	당분기말			전기말		
	원본금액	대손충당금	장부금액	원본금액	대손충당금	장부금액
<유동자산>						
매출채권	121,132,836	(68,026,753)	53,106,083	114,040,107	(67,947,599)	46,092,508
미수금	1,468,981	(1,005,072)	463,909	2,126,434	(1,216,429)	910,005
미수수익	78,134	(8,351)	69,783	12,131	(10,108)	2,023
소 계	122,679,951	(69,040,176)	53,639,775	116,178,672	(69,174,136)	47,004,536
<비유동자산>						
미수수익	55,027	(55,027)	-	66,599	(66,599)	-
합 계	122,734,978	(69,095,203)	53,639,775	116,245,271	(69,240,735)	47,004,536

(2) 보고기간 중 매출채권및기타채권의 대손충당금 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위: USD)		
구 분	당분기	전기
기 초	69,240,735	4,729,787
상 각	111,138	64,635,071
제 각	-	(224,715)
환율변동효과	(256,670)	100,592
기 말	69,095,203	69,240,735

6. 당기손익-공정가치측정금융자산

보고기간종료일 현재 당기손익-공정가치측정금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:USD)			
구 분	당분기말	전기말	비 고
<유동자산>			
GCT Semiconductor, Inc.	5,000,000	-	Convertible Promissory Note
소 계	5,000,000	-	
<비유동자산>			
STIC Innovation Fund	2,787,845	-	펀드 투자
Mason Health Care Fund II	3,484,806	-	펀드 투자
소 계	6,272,651	-	
합 계	11,272,651	-	

7. 기타금융자산

보고기간종료일 현재 기타금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: USD)		
구 분	당분기말	전기말
<유동자산>		
단기금융상품	11,030,859	1,053,426
단기대여금	335,534	552,929
임차보증금	633	680
소 계	11,367,026	1,607,035
<비유동자산>		
장기금융상품	1	1
장기대여금	6,003	12,322
임차보증금	4,725,151	5,057,688
소 계	4,731,155	5,070,011
합 계	16,098,181	6,677,046

8. 재고자산

(1) 보고기간종료일 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: USD)		
구 분	당분기말	전기말
원재료	48,775,288	16,593,563
(평가손실총당금)	(1,006,225)	(1,139,683)
재공품	92,205	62,573
(평가손실총당금)	(37,757)	(45,696)
제품	37,426,058	30,574,160
(평가손실총당금)	(4,907,561)	(1,524,271)
반제품	883,368	1,402,881
상품	2,529,685	1,434,471
(평가손실총당금)	(401,475)	(1,498,552)
미착품	149,380	93,047
합 계	83,502,966	45,952,493

(2) 보고기간 중 재고자산의 평가 및 폐기와 관련하여 손익계산서에 인식한 금액은 다음과 같습니다.

(단위: USD)		
구 분	당분기	전분기
재고자산평가손실(환입)	3,694,139	(476,527)
재고자산폐기손실	6,925	92,902
합 계	3,701,064	(383,625)

9. 기타자산

보고기간종료일 현재 기타자산의 내역은 다음과 같습니다

(단위: USD)				
구 분	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
선급금	3,580,150	-	5,204,519	-
선급비용	678,521	951,499	730,199	1,151,590
부가세대급금	3,396	-	3,643	-
반환제품회수권	288,365	-	59,592	-
합 계	4,550,432	951,499	5,997,953	1,151,590

10. 기타포괄손익-공정가치측정금융자산

(1) 보고기간 중 기타포괄손익-공정가치측정금융자산의 변동은 없습니다.

(2) 보고기간종료일 현재 기타포괄손익-공정가치측정금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: USD)				
구 분	지분율	취득원가	평가손익	장부금액
<당분기말>				
(주)메디센서	1.32%	5,353,284	(5,353,284)	-
<전기말>				
(주)메디센서	1.32%	5,353,284	(5,353,284)	-

11. 유형자산

(1) 보고기간종료일 현재 유형자산의 내역은 다음과 같습니다.

(당분기말)

(단위: USD)					
구 분	취득원가	감가상각누계액	손상차손누계액	정부보조금	장부금액
토지	2,986,701	-	-	-	2,986,701
건물	10,726,711	(1,352,286)	(2,067,194)	(15,794)	7,291,437
기계장치	31,701,362	(10,987,707)	-	(320,223)	20,393,432
시설장치	1,051,188	(753,632)	-	-	297,556
차량운반구	102,955	(50,810)	-	-	52,145
집기비품	1,925,379	(1,080,525)	-	-	844,854
임차자산개량권	1,506,471	(1,506,471)	-	-	-
Cell Line	6,000,000	(1,380,000)	-	-	4,620,000
건설중인자산	24,619,408	-	-	-	24,619,408
합 계	80,620,175	(17,111,431)	(2,067,194)	(336,017)	61,105,533

(전기말)

(단위: USD)					
구 분	취득원가	감가상각누계액	손상차손누계액	정부보조금	장부금액
토지	3,510,128	-	-	-	3,510,128
건물	12,898,902	(1,441,942)	(2,501,906)	(19,539)	8,935,515
기계장치	19,956,525	(8,947,825)	-	(424,265)	10,584,435
시설장치	1,244,448	(777,870)	-	-	466,578
차량운반구	110,475	(44,744)	-	-	65,731
집기비품	2,121,305	(1,019,572)	-	-	1,101,733
임차자산개량권	1,506,471	(1,398,865)	-	-	107,606
Cell Line	6,000,000	(1,290,000)	-	-	4,710,000
건설중인자산	27,410,475	-	-	-	27,410,475
합 계	74,758,729	(14,920,818)	(2,501,906)	(443,804)	56,892,201

(2) 보고기간 중 유형자산의 변동내역 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위: USD)								
구 분	기 초	취 득	처 분	상 각	환율변동효과	대체	기타	기 말
토지	3,510,128	105,789	-	-	(621,199)	-	(8,017)	2,986,701
건물	8,935,515	78,050	-	(181,523)	(1,540,605)	-	-	7,291,437
기계장치	10,584,435	966,326	(6,752)	(2,339,803)	(575,728)	11,764,954	-	20,393,432
시설장치	466,578	11,230	-	(125,420)	(69,569)	14,737	-	297,556
차량운반구	65,731	-	-	(9,309)	(4,277)	-	-	52,145
집기비품	1,101,733	132,617	(8,180)	(233,426)	(167,565)	19,675	-	844,854
임차자산개량권	107,606	-	-	(107,606)	-	-	-	-
Cell Line	4,710,000	-	-	(90,000)	-	-	-	4,620,000
건설중인자산	27,410,475	9,160,382	-	-	(152,083)	(11,799,366)	-	24,619,408
합 계	56,892,201	10,454,394	(14,932)	(3,087,087)	(3,131,026)	-	(8,017)	61,105,533

(전기)

(단위: USD)								
구 분	기 초	취 득	처 분	상 각	환율변동효과	보조금수취	대체	기 말
토지	3,775,016	13,076	-	-	(312,107)	-	34,143	3,510,128
건물	10,036,829	1,735	-	(266,854)	(815,566)	(20,629)	-	8,935,515
기계장치	6,338,239	241,385	(29,350)	(1,992,309)	(64,173)	-	6,090,643	10,584,435
시설장치	570,491	111,113	(6,151)	(172,740)	(44,873)	-	8,738	466,578
차량운반구	66,547	34,912	(7,934)	(13,508)	(14,286)	-	-	65,731
집기비품	946,041	326,136	(8,324)	(325,033)	(82,852)	-	245,765	1,101,733
임차자산개량권	251,081	-	-	(143,475)	-	-	-	107,606
Cell Line	4,830,000	-	-	(120,000)	-	-	-	4,710,000
건설중인자산	6,009,050	27,821,850	-	-	(41,136)	-	(6,379,289)	27,410,475
합 계	32,823,294	28,550,207	(51,759)	(3,033,919)	(1,374,993)	(20,629)	-	56,892,201

(3) 보고기간종료일 현재 담보로 제공되어 있는 유형자산 내역은 다음과 같습니다.

(단위: USD)		
담보제공회사	구 분	장부금액
웰스바이오㈜(*1)	토 지	2,893,144
	건 물	6,780,674
소 계		9,673,818
(주)엑세스바이오코리아(*2)	토 지	93,557
	건 물	392,651
소 계		486,208
합 계		10,160,026

(*1) 웰스바이오㈜는 우리은행 차입금에 대하여 토지 및 건물을 담보제공하고 있습니다.

(*2) (주)메디센서의 차입금에 대하여, (주)엑세스바이오코리아의 건물은 (주)메디센서 소유의 토지 및 건물과 공동으로 담보제공되어 있습니다.

12. 사용권자산 및 리스부채

(1) 보고기간종료일 현재 기초자산 유형별 사용권자산의 내역은 다음과 같습니다.

(당분기말)

(단위: USD)			
구 분	취득원가	감가상각누계액	장부금액
건 물	37,714,841	(5,884,056)	31,830,785
차량운반구	178,333	(32,763)	145,570
합 계	37,893,174	(5,916,819)	31,976,355

(전기말)

(단위: USD)			
구 분	취득원가	감가상각누계액	장부금액
건 물	14,135,866	(3,051,709)	11,084,157

(2) 보고기간 중 사용권자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위: USD)		
구 분	당분기	전기
기 초	11,084,157	12,327,925
취 득	23,901,433	625,501
처 분	(23,039)	(71,845)
상 각	(2,927,184)	(1,798,301)
환율변동효과	(59,012)	877
기 말	31,976,355	11,084,157

(3) 보고기간 중 리스부채의 증감내역은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위: USD)			
구 분	유동부채	비유동부채	합 계
기 초	1,629,496	10,128,676	11,758,172
상 환	(2,542,002)	-	(2,542,002)
상 각(이자비용)	1,285,301	-	1,285,301
대 체	2,082,243	(2,082,243)	-
기 타	(52,484)	23,868,644	23,816,160
기 말	2,402,554	31,915,077	34,317,631

(전기)

(단위: USD)			
구 분	유동부채	비유동부채	합 계
기 초	1,212,029	11,284,880	12,496,909
상 환	(1,890,518)	-	(1,890,518)
상 각(이자비용)	599,536	-	599,536
대 체	1,638,849	(1,638,849)	-
기 타	69,600	482,645	552,245
기 말	1,629,496	10,128,676	11,758,172

(4) 보고기간 중 리스 관련 손익으로 인식된 금액은 다음과 같으며, 당분기 중 리스로 인한 총 현금유출액은 USD 2,566,849 (전분기: USD 1,313,516)입니다.

(단위: USD)				
구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
사용권자산 감가상각비	976,326	2,927,184	431,999	1,293,534
리스부채 이자비용	429,198	1,285,301	147,397	448,645
소액리스	8,286	24,847	4,189	12,568
합 계	1,413,810	4,237,332	583,585	1,754,747

(5) 당분기말 현재 리스계약에 따라 향후 지급할 최소리스료는 다음과 같습니다.

(단위: USD)		
구 분	최소리스료	최소리스료의 현재가치
1년 이내	4,026,418	2,402,554
1년 초과 5년 이내	15,887,243	10,600,041
5년 초과	24,707,087	21,315,036
합 계	44,620,748	34,317,631

13. 무형자산

(1) 보고기간 중 무형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위: USD)					
구 분	기 초	취 득	상 각	환율효과	기 말
특허권	281,256	7,000	(29,464)	(5,305)	253,487
상표권	4,045	-	(682)	(624)	2,739
개발비	1,008,748	-	(128,204)	(71,539)	809,005
소프트웨어	155,263	8,437	(40,976)	(22,378)	100,346
합 계	1,449,312	15,437	(199,326)	(99,846)	1,165,577

(전기)

(단위: USD)					
구 분	기 초	취 득	상 각	환율효과	기 말
특허권	327,045	-	(42,341)	(3,448)	281,256
상표권	5,468	-	(1,008)	(415)	4,045
개발비	1,232,188	-	(178,983)	(44,457)	1,008,748
소프트웨어	218,957	12,225	(60,951)	(14,968)	155,263
합 계	1,783,658	12,225	(283,283)	(63,288)	1,449,312

(2) 당분기말 현재 개발비의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: USD)						
구 분	내 역	취득금액	상각누계액	손상차손누계액	장부금액	잔존상각기간(*3)
감염성질환에 대한	상각중인 개발비(*1)	1,340,378	(531,373)	-	809,005	5.95년
체외진단키트	손상인식 개발비(*2)	4,177,309	(1,456,641)	(2,720,668)	-	-
합 계		5,517,687	(1,988,014)	(2,720,668)	809,005	

(*1) Flu Plus 등 감염성질환에 대한 체외진단키트입니다.

(*2) 경제적 성과가 예상수준에 미치지 못할 것으로 판단하여, 전기 이전에 미상각잔액을 전액 손상차손 인식하였습니다.

(*3) 각 프로젝트별로 상각개시 시점이 상이하므로, 당분기말 현재 개발비의 잔여내용연수를 가중평균하였습니다.

(3) 보고기간 중 비용으로 인식한 경상연구개발비는 다음과 같습니다.

(단위: USD)				
구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
경상연구개발비	1,017,274	3,310,737	800,066	2,626,172

14. 매입채무및기타채무

보고기간종료일 현재 매입채무및기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:USD)				
구 분	당분기말		전기말	
	유동	비유동	비유동	비유동
매입채무	1,752,836	-	8,213,433	-
미지급금	16,246,532	-	8,639,546	92,847
미지급비용	131,265,430	-	18,743,980	-
합 계	149,264,798	-	35,596,959	92,847

15. 차입부채

(1) 보고기간종료일 현재 차입부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: USD)		
구 분	당분기말	전기말
<단기차입부채>		
단기차입금	-	13,833,825
유동성전환사채	33,585,954	33,523,321
유동성장기부채	83,635	-
소 계	33,669,589	47,357,146
<장기차입부채>		
장기차입금	10,342,905	-
합 계	44,012,494	47,357,146

(2) 보고기간종료일 현재 차입부채 중 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: USD)				
차입처	내역	이자율(%)	당분기말	전기말
엠프레티모마곡제이차	운영자금	-	-	13,833,825

(3) 보고기간종료일 현재 차입부채 중 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: USD)			
차입처	내역	이자율(%)	당분기말
우리은행	운영자금	3.97	5,547,812
우리은행	시설자금	3.33	4,878,728
소계			10,426,540
유동성대체			(83,635)
차감후 잔액			10,342,905

(4) 보고기간종료일 현재 장기차입금의 연도별 상환계획은 다음과 같습니다.

구분	금액
1년 내	83,635
2년 내	83,635
3년 내	10,259,270
합계	10,426,540

(5) 보고기간종료일 현재 차입부채 중 전환사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:USD)						
구분	발행일	만기일	표면이자율	보장수익율	당분기말	전기말
제4회차 전환사채	2020년 11월 18일	2022년 11월 18일	0.00%	2.00%	10,000,000	10,000,000
제5회차 전환사채	2021년 12월 10일	2024년 12월 10일	3.00%	3.00%	23,732,422	25,305,778
가산: 사채상환할증금					470,694	475,124
차감: 전환권조정					(617,162)	(2,257,581)
소계					33,585,954	33,523,321
유동성대체					(33,585,954)	(33,523,321)
차감후 잔액					-	-

16. 파생상품

보고기간종료일 현재 파생상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: USD)		
구 분	당분기말	전기말
파생상품자산	57,043	5,955,547
파생상품부채	(2,838,277)	(6,605,581)
순파생상품자산(부채)	(2,781,234)	(650,034)

전환사채에 내재된 지분전환권이 내재파생상품의 분리요건을 모두 충족하므로 주계약에서 분리하여 별도의 파생상품으로 회계처리하였으며, 동 지분전환권의 공정가치는 지배기업의 주가 및 환율에 따라 변동합니다.

17. 기타부채

보고기간종료일 현재 기타부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: USD)		
구 분	당분기말	전기말
<유동부채>		
선수금	1,463,154	12,387,944
예수금	386,074	554,514
환불부채	870,840	113,197
소 계	2,720,068	13,055,655
<비유동부채>		
이연수익	501,696	501,696
복구충당부채	696,961	843,526
소 계	1,198,657	1,345,222
합 계	3,918,725	14,400,877

18. 자본금 및 자본잉여금

(1) 보고기간종료일 현재 자본금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주,USD)		
구 분	당분기말	전기말
수권주식수	200,000,000	200,000,000
주당액면금액	0.05	0.05
발행주식수(*)	36,315,527	36,315,527
자본금	1,828,979	1,828,979

(*) 지배기업은 과거에 자기주식 264,070주를 이익소각하였으며, 동 이익소각의 결과로 발행주식의 액면금액과 납입자본금이 일치하지 않습니다.

(2) 보고기간종료일 현재 자본잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: USD)		
구 분	당분기말	전기말
주식발행초과금	56,293,190	56,293,190
감자차익	221,951	221,951
기타자본잉여금	(4,628,907)	(4,636,610)
합 계	51,886,234	51,878,531

19. 기타포괄손익누계액

보고기간종료일 현재 기타포괄손익누계액은 다음과 같습니다.

(단위: USD)		
구 분	당분기말	전기말
해외사업환산손익	(7,564,832)	(1,627,838)
기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손익	(4,565,536)	(4,384,488)
합 계	(12,130,368)	(6,012,326)

20. 기타자본구성요소

보고기간종료일 현재 기타자본구성요소의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: USD)		
구 분	당분기말	전기말
주식선택권	1,046,361	605,928
자기주식	(25,994,840)	(3,855,235)
자기주식처분손실	(43,142)	(43,142)
합 계	(24,991,621)	(3,292,449)

21. 이익잉여금

보고기간종료일 현재 이익잉여금은 전액 미처분이익잉여금이며, 보고기간 중 이익잉여금의 변동은 다음과 같습니다.

(단위: USD)		
구 분	당분기	전기
기초금액	197,343,145	31,591,191
당(분)기순이익	275,338,085	165,751,954
기말금액	472,681,230	197,343,145

22. 영업부문

(1) 연결실체는 부문에 배부될 자원에 대한 의사결정을 하고 부문의 성과를 평가하기 위하여 최고 영업의사결정권자가 주기적으로 검토하는 내부보고자료에 기초하여 부문을 구분하고 있으며, 연결실체는 말라리아, AIDS, COVID-19 등의 감염성질환에 대한 체외진단키트의 제조 및 판매를 영위하는 단일 영업부문으로 구성되어 있습니다.

(2) 보고기간 중 지역별 매출 현황은 다음과 같습니다.

(단위: USD)				
구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
Africa	91,691	376,387	298,033	5,511,003
Asia	5,991,751	21,760,561	7,341,605	16,966,985
America	3,619,260	624,194,412	3,040,743	201,063,121
Europe	63,904	77,675	216,376	1,250,511
Oceania	-	128,911,100	25,159,060	25,522,487
합 계	9,766,606	775,320,135	36,055,817	250,314,107

(3) 연결실체 총매출액의 10% 이상을 차지하는 외부 고객은 다음과 같습니다.

(단위: USD)		
구 분	당분기	전분기
A사	299,252,643	-
B사	127,477,500	-
C사	85,222,382	194,638,920
합 계	511,952,525	194,638,920

23. 영업이익

(1) 보고기간 중 매출액의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위: USD)				
구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
제품매출액	6,366,665	747,729,464	34,413,151	248,085,287
상품매출액	3,290,975	27,151,177	416,616	796,911
기타매출액	108,966	439,494	1,226,050	1,431,909
합 계	9,766,606	775,320,135	36,055,817	250,314,107

(2) 보고기간 중 매출원가의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위: USD)				
구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
제품매출원가	3,172,966	140,321,516	9,292,178	38,300,952
상품매출원가	3,497,200	14,231,171	(42,393)	621,176
기타매출원가	87,957	287,491	408,595	568,252
합 계	6,758,123	154,840,178	9,658,380	39,490,380

(3) 보고기간 중 판매비와관리비의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위: USD)				
구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	3,577,849	12,968,986	1,087,767	4,761,754
퇴직급여	253,913	738,893	42,002	120,806
복리후생비	436,020	842,883	166,493	490,004
지급수수료	4,652,939	54,489,234	1,525,634	4,062,291
통신비	11,216	52,245	7,380	20,538
수선비	43,393	211,715	53,083	124,330
대손상각비	(90,552)	111,138	-	41,101,940
감가상각비	122,647	509,094	188,690	550,600
무형자산상각비	47,219	143,703	49,277	152,189
차량유지비	17,872	56,824	20,062	52,747
임차료	4,764	50,958	18,967	53,743
보험료	466,776	891,769	147,239	438,127
광고선전비	335,247	974,209	209,403	697,292
소모품비	316,411	657,822	79,999	339,232
협회비	-	-	(1)	14
세금과공과	39,735	54,036	54,763	63,296
운반비	40,293	249,405	44,957	162,543
교육훈련비	1,576	68,532	1,912	4,068
도서인쇄비	1,584	3,290	34	137
경상연구개발비	1,017,274	3,310,737	800,066	2,626,172
판매수수료	3,706,122	171,926,700	4,149,671	6,505,149
여비교통비	275,252	724,943	72,225	161,817
접대비	236,388	523,157	58,480	180,174
수도광열비	59,261	148,310	42,889	125,796
건물관리비	34,483	110,477	34,160	104,914
외주용역비	20,017	45,741	10,317	15,374
반품비용	(567)	19,433	10,845	40,947
잡비	(166)	27,740	2,598	4,708
합 계	15,626,966	249,911,974	8,878,912	62,960,702

24. 비용의 성격별 분류

보고기간 중 비용의 성격별 분류 내역은 다음과 같습니다.

(단위: USD)				
구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
원재료 및 상품의 매입	4,361,983	102,179,709	5,337,781	37,468,334
재고자산의 변동	(8,116,559)	(37,550,473)	(3,460,967)	(21,561,272)
종업원급여	6,252,493	25,153,886	2,294,994	8,861,466
복리후생비	652,137	1,938,600	290,398	860,354
감가상각비와 무형자산상각비	2,182,345	6,213,597	1,234,141	3,673,061
임차료	25,522	89,303	27,725	82,401
지급수수료	4,661,749	54,524,967	1,531,883	4,082,616
보험료	800,268	1,945,400	361,867	996,531
운반비	58,097	596,296	68,025	196,530
판매수수료	3,706,122	171,926,700	4,149,671	6,505,149
기타비용	7,800,932	77,734,167	6,701,774	61,285,912
합 계(*)	22,385,089	404,752,152	18,537,292	102,451,082

(*) 포괄손익계산서상의 매출원가, 판매비와관리비의 합계입니다.

25. 기타영업외손익

보고기간 중 기타영업외손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: USD)				
구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
유형자산처분이익	228	983	(255)	21,529
대손충당금환입	57,916	253,878	-	-
잡이익	1,991	8,650	12,583	93,557
기타영업외수익 계	60,135	263,511	12,328	115,086
재고자산폐기손실	(201)	6,925	35,241	92,902
유형자산처분손실	(30)	1,027	(4,773)	236
유형자산폐기손실	(16)	562	-	9
기부금	2,857	9,853	11,309	23,109
잡손실	3,646	15,141	(162)	3,804
기타영업외비용 계	6,256	33,508	41,615	120,060
기타영업외손익	53,879	230,003	(29,287)	(4,974)

26. 금융손익

(1) 보고기간 중 금융수익과 금융원가의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: USD)				
구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
이자수익	1,429,642	2,249,554	35,832	130,980
외환차익	260,620	886,233	52,168	370,282
외화환산이익	258,700	2,025,413	35,099	47,270
단기금융상품평가이익	3,318	3,318	-	-
파생상품평가이익	-	3,205,961	-	-
금융수익 계	1,952,280	8,370,479	123,099	548,532
이자비용	1,216,957	3,762,192	697,147	2,171,174
외환차손	12,019	284,706	21,247	351,095
외화환산손실	4,145,590	6,373,841	406,558	613,248
파생상품평가손실	-	-	-	1,358,700
파생상품거래손실	-	4,491,381	-	-
금융원가 계	5,374,566	14,912,120	1,124,952	4,494,217
금융손익	(3,422,286)	(6,541,641)	(1,001,853)	(3,945,685)

(2) 보고기간 중 금융수익에 포함된 이자수익의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: USD)				
발생원천 금융자산	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
현금및현금성자산	1,312,511	2,068,591	18,681	76,223
기타금융자산	117,131	180,963	17,151	54,757
합 계	1,429,642	2,249,554	35,832	130,980

(3) 보고기간 중 금융비용에 포함된 이자비용의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: USD)				
발생원천 금융부채	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
단기차입금	(58,889)	234,805	156,914	555,361
장기차입금	152,021	152,021	(12)	1,035
전환사채	694,627	2,090,065	393,685	1,168,217
리스부채	429,198	1,285,301	146,560	446,561
합 계	1,216,957	3,762,192	697,147	2,171,174

27. 법인세비용

(1) 보고기간 중 법인세비용의 산출내역은 다음과 같습니다.

(단위: USD)		
구 분	당분기	전분기
당기 법인세 부담액		
당기손익에 대한 법인세	87,145,044	49,749,271
과거기간의 당기법인세에 대하여 당기에 인식한 조정액	82,052	-
이연법인세변동액		
일시적차이의 증감효과	(1,775,585)	(12,933,601)
당기손익 이외로 인식되는 항목과 관련된 법인세비용	(181,048)	(294,037)
법인세비용	85,270,463	36,521,633

(2) 보고기간 중 법인세비용차감전순손익과 법인세비용의 관계는 다음과 같습니다.

(단위: USD)		
구 분	당분기	전분기
법인세비용차감전순손익	364,256,345	143,912,366
적용세율에 따른 세부담액	88,039,264	38,937,776
조정사항 :		
비공제비용	148,435	370,820
세액공제	(12,911,073)	(2,081,077)
과거기간의 당기법인세에 대하여 당기에 인식한 조정액	82,052	-
기타	9,911,785	(705,886)
법인세비용	85,270,463	36,521,633
유효세율	23.41%	25.38%

28. 주당손익

(1) 기본주당손익

① 보고기간 중 기본주당손익의 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주,USD)				
구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
지배기업 소유주지분 분기순손익	(12,733,779)	275,338,085	16,564,589	107,027,388
가중평균유통보통주식수	35,377,962	34,671,404	35,602,012	35,602,012
기본주당손익	(0.36)	7.94	0.47	3.01

② 보고기간 중 가중평균유통보통주식수의 산출내역은 다음과 같습니다.

(당분기 3개월)

(단위: 주,일)				
구 분	대상기간	주식수	일수	주식수 X 일수
기 초	2022.07.01. ~ 2022.09.30.	36,315,527	92	3,341,028,484
자기주식	2022.07.01. ~ 2022.09.30.	(924,848)	92	(85,086,016)
자기주식의 취득	2022.08.23. ~ 2022.09.30.	(30,000)	39	(1,170,000)
소 계		35,360,679		3,254,772,468
÷일수				92
가중평균유통보통주식수				35,377,962

(당분기 누적)

(단위: 주,일)				
구 분	대상기간	주식수	일수	주식수 X 일수
기 초	2022.01.01. ~ 2022.09.30.	36,315,527	273	9,914,138,871
자기주식	2022.01.01. ~ 2022.09.30.	(713,515)	273	(194,789,595)
자기주식의 취득	2022.03.29. ~ 2022.09.30.	(211,333)	185	(39,146,605)
	2022.04.05. ~ 2022.09.30.	(713,480)	168	(120,103,560)
	2022.05.02. ~ 2022.09.30.	(545,000)	143	(77,980,000)
	2022.06.03. ~ 2022.09.30.	(138,225)	113	(15,655,730)
	2022.08.23. ~ 2022.09.30.	(30,000)	39	(1,170,000)
소 계		33,963,974		9,465,293,381
÷일수				273
가중평균유통보통주식수				34,671,404

(전분기 3개월)

(단위: 주,일)				
구 분	대상기간	주식수	일수	주식수 X 일수
기 초	2021.07.01. ~ 2021.09.30.	36,315,527	92	3,341,028,484
자기주식	2021.07.01. ~ 2021.09.30.	(713,515)	92	(65,643,380)
소 계		35,602,012		3,275,385,104
÷일수				92
가중평균유통보통주식수				35,602,012

(전분기 누적)

(단위: 주,일)				
구 분	대상기간	주식수	일수	주식수 X 일수
기 초	2021.01.01. ~ 2021.09.30.	36,315,527	273	9,914,138,871
자기주식	2021.01.01. ~ 2021.09.30.	(713,515)	273	(194,789,595)
소 계		35,602,012		9,719,349,276
÷일수				273
가중평균유통보통주식수				35,602,012

(2) 희석주당손익

① 보고기간 중 희석주당손익의 계산내역은 다음과 같습니다.

구 분	(단위: 주,USD)			
	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
희석주당손익 계산에 사용된 순이익	(12,733,779)	276,512,278	16,564,589	108,000,753
희석주당손익 계산에 사용된 가중평균보통주식수	35,377,962	38,037,935	35,602,012	37,009,513
희석주당손익	(0.36)	7.27	0.47	2.92

② 보고기간 중 희석주당손익의 계산에 사용된 순이익은 다음과 같습니다.

(단위: 주,USD)				
구 분	당분기		전분기	
	3개월(*1)	누적	3개월(*1)	누적
지배기업 소유주지분 분기순손익	(12,733,779)	275,338,085	16,564,589	107,027,388
- 주식보상비용(*2)	-	5,629	-	108,179
- 전환사채의 이자(*2)	-	1,168,564	-	865,186
희석주당손익 계산에 사용된 순이익(손실)	(12,733,779)	276,512,278	16,564,589	108,000,753

(*1) 희석화 효과가 없으므로 분기순손익과 희석주당손익 계산에 사용된 순이익이 동일합니다.

(*2) 당분기 지배기업의 유효세율인 24.85%를 반영한 세후 금액입니다.

③ 보고기간 중 희석주당손익을 계산하기 위한 가중평균보통주식수는 가중평균유통보통주식수에서 다음과 같이 조정하여 산출합니다.

(단위: 주,USD)				
구 분	당분기		전분기	
	3개월(*1)	누적	3개월(*1)	누적
가중평균유통보통주식수	35,377,962	34,671,404	35,602,012	35,602,012
무상으로 발행된 것으로 간주된 주식수				
- 주식선택권(*2)	-	939,538	-	993,164
- 전환사채	-	2,426,993	-	414,337
희석주당손익 계산에 사용된 가중평균보통주식수	35,377,962	38,037,935	35,602,012	37,009,513

(*1) 희석화 효과가 없으므로 가중평균유통보통주식수와 희석주당손익 계산에 사용된 가중평균보통주식수가 동일합니다.

(*2) 당분기 평균 주가에 따라 계산된 조정주식수입니다.

29. 주식선택권

(1) 보고기간종료일 현재 연결실체의 임직원에게 부여된 주식선택권의 잔여 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주)					
구 분	내 역	부여일	부여방법	행사가격	부여한 주식총수
엑세스바이오 인코퍼레이션	2차 부여	2012년 09월 28일	주식결제형	USD 1.11	261,000
	5차 부여	2020년 01월 14일		USD 1.82	1,007,329
소 계					1,268,329
웰스바이오(주)	3차 부여분	2016년 3월 28일	주식결제형	30,000원	60,500
	4차 부여분	2017년 4월 3일		5,000원	37,000
	5차 부여분	2018년 4월 2일		5,000원	6,000
	6차 부여분	2021년 10월 26일		10,000원	115,000
소 계					218,500
합 계					1,486,829

(2) 보고기간종료일 현재 잔여 주식선택권의 행사가능기간 및 가득조건은 다음과 같습니다.

구 분	구 분	행사가능기간	가득조건
엑세스바이오 인코퍼레이션	2차 부여	2015년 08월 31일 이후	부여일로부터 2015년 08월 31일까지 용역 제공시
	5차 부여	2022년 01월 14일 이후	부여일로부터 2022년 01월 14일까지 용역 제공시
웰스바이오(주)	3차 부여	2018년 03월 28일 이후	부여일로부터 2018년 03월 28일까지 용역 제공시
	4차 부여	2019년 04월 03일 이후	부여일로부터 2019년 04월 03일까지 용역 제공시
	5차 부여	2020년 04월 02일 이후	부여일로부터 2020년 04월 02일까지 용역 제공시
	6차 부여	2023년 10월 26일 이후	부여일로부터 2023년 10월 26일까지 용역 제공시

(3) 연결실체는 부여된 주식선택권에 대하여 공정가치접근법을 적용하여 주식보상비용을 산정하였으며, 주식선택권의 공정가치는 이항모형에 따라 산정한 것입니다. 주식선택권의 공정가치 평가에 사용된 제반 가정은 다음과 같습니다.

회사명	엑세스바이오	웰스바이오(주)				
	인코퍼레이션					
구 분	5차(*1)	3차(*2)	4차(*2)	5차(*2)	6-1차(*2)(*3)	6-2차(*2)(*3)
보통주 공정가치	1주당 USD 1.76	1주당 11,648원	1주당 11,053원	1주당 8,694원	1주당 29,242원	1주당 29,242원
무위험이자율	0.79%	1.48%	1.67%	2.23%	2.27%	2.27%
기대행사기간	2년	3.5년	3.5년	3.5년	4.0년	4.5년
예상주가변동성	33.50%	55.33%	51.83%	58.90%	39.32%	39.32%
기대배당수익률	-	-	-	-	-	-
주식선택권 공정가치	1주당 USD 0.39	1주당 1,866원	1주당 7,018원	1주당 5,206원	1주당 20,990원	1주당 20,973원

- (*1) 엑세스바이오인코퍼레이션 부여분의 경우 부여일 현재 보통주 공정가치를 연결실체 주식의 시장가격으로 측정하였으며, 예상주가 변동성은 연결실체 주가의 과거 변동성을 기초로 산정되었습니다. 이 때 참조한 과거 기간은 기대행사기간과 동일합니다.
 부여일 현재 연결실체는 주식의 시장가격을 관측할 수 없어 보통주 공정가치는 상대가치평가기법 등 합리적인 평가모형을 사용하여 산출되었으며, 예상주가변동성은 연결실체와 유사한 국내상장회사들의 주가의 과거 변동성을 기초로 산정되었습니다. 이 때 참조한 과거 기간은 기대행사기간과 동일합니다.
- (*2) 6차 부여분에 대해서는 상장 후 1년 후 50%, 상장 후 2년 후 50% 분할하여 행사하는 조건의 행사조건을 포함하고 있습니다.

(4) 보고기간 중 연결실체가 부여한 주식선택권의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주)				
구 분	엑세스바이오인코퍼레이션		웰스바이오(주)	
	당분기	전기	당분기	전기
기 초	1,087,329	1,087,329	1,200,000	42,500
부 여	-	-	-	115,000
상 실	-	-	-	(34,500)
행 사	-	-	(20,000)	(3,000)
액면분할	-	-	-	1,080,000
기 말	1,087,329	1,087,329	1,180,000	1,200,000

(5) 보고기간 중 주식선택권의 부여로 인하여 손익계산서상 비용으로 인식한 금액은 다음과 같습니다.

(단위: USD)				
구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
판매비와관리비	226,206	719,593	49,225	146,069

30. 현금흐름표

(1) 연결실체의 현금흐름표는 간접법에 의해 작성되었으며, 보고기간 중 비현금항목 조정내역은 다음과 같습니다.

(단위: USD)		
구 분	당분기	전분기
법인세비용	85,270,463	36,521,633
퇴직급여	549,437	174,616
이자비용	3,762,192	2,171,174
대손상각비	111,138	41,101,940
주식보상비용	719,593	146,069
감가상각비	6,014,271	3,458,501
무형자산상각비	199,326	214,561
재고자산평가손실(환입)	3,694,139	(476,527)
재고자산폐기손실	6,925	92,902
이자수익	(2,249,554)	(130,980)
외화환산이익	(2,025,413)	(47,270)
외화환산손실	6,373,841	613,248
단기금융상품평가이익	(3,318)	-
파생상품평가이익	(3,205,961)	-
파생상품평가손실	-	1,358,700
파생상품거래손실	4,491,381	-
유형자산처분이익	(983)	(21,529)
유형자산처분손실	1,027	236
유형자산폐기손실	562	9
임차료비용	37,243	41,783
대손충당금환입	(253,878)	-
합 계	103,492,431	85,219,066

(2) 보고기간 중 운전자본 조정 내역은 다음과 같습니다.

(단위: USD)		
구 분	당분기	전분기
매출채권의 증가	(8,738,674)	(105,461,107)
미수금의 감소	321,616	354,094
선금금의 감소	1,842,170	1,231,942
선금비용의 증가	(2,470)	(1,653,133)
재고자산의 증가	(42,730,518)	(21,896,410)
반환제품회수권의 증가	(270,391)	-
부가세대급금의 증가	-	(114,365)
매입채무의 감소	(5,652,469)	(1,532,483)
미지급금의 증가	8,551,385	1,445,454
선수금의 감소	(10,838,166)	(12,772,356)
예수금의 증가(감소)	97,103	(51,961)
미지급비용의 증가	112,210,108	142,186
이연수익의 증가	-	501,696
환불부채의 증가	700,212	-
퇴직금의 지급	(549,437)	(174,616)
합 계	54,940,469	(139,981,059)

(3) 보고기간 중 현금의 유입과 유출이 없는 주요한 거래는 다음과 같습니다.

(단위: USD)		
구 분	당분기	전분기
건설중인자산의 본계정 대체	11,799,366	2,792,025
사용권자산 및 리스부채의 설정	23,901,433	-
리스부채의 유동성 대체	2,082,243	1,145,822

(4) 보고기간 중 재무활동현금흐름에서 생기는 부채의 조정내역은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위: USD)						
구 분	기 초	재무현금흐름	비현금흐름			분기말
			상 각	유동성대체	기타(*)	
단기차입금	13,833,825	(12,829,277)	-	-	(1,004,548)	-
유동성장기부채	-	(31,523)	-	126,093	(10,935)	83,635
전환사채	33,523,321	-	1,555,003	-	(1,492,370)	33,585,954
유동리스부채	1,629,496	(2,542,002)	1,285,301	2,082,243	(52,484)	2,402,554
장기차입금	-	11,821,263	-	(126,093)	(1,352,265)	10,342,905
비유동성리스부채	10,128,676	-	-	(2,082,243)	23,868,644	31,915,077
합 계	59,115,318	(3,581,539)	2,840,304	-	19,956,042	78,330,125

(*) 환율변동에 의한 증감액 등을 포함하고 있습니다.

(전분기)

(단위: USD)						
구 분	기 초	재무현금흐름	비현금흐름			분기말
			상 각	유동성대체	기타(*)	
단기차입금	23,458,607	(8,557,567)	-	-	(1,060,210)	13,840,830
유동성장기부채	153,176	(147,351)	-	-	(5,825)	-
유동성전환사채	7,196,092	-	1,168,217	-	-	8,364,309
유동리스부채	1,212,029	(1,313,145)	448,645	1,145,822	(15,404)	1,477,947
장기차입금	140,412	(135,072)	-	-	(5,340)	-
비유동성리스부채	11,284,880	-	-	(1,145,822)	93,177	10,232,235
합 계	43,445,196	(10,153,135)	1,616,862	-	(993,602)	33,915,321

(*) 환율변동에 의한 증감액 등을 포함하고 있습니다.

31. 특수관계자

(1) 보고기간종료일 현재 연결실체의 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

구 분	특수관계자명
최상위투자기업	(주)팜젠사이언스
대표이사	최영호
기타	(주)메디센서, 엠프레티모마곡제이차(주)

(2) 보고기간 중 특수관계자와의 거래 내역은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위: USD)				
구 분	특수관계자명	매 출	이자비용	기타비용
최상위투자기업	(주)팜젠사이언스	3,493,850	-	-
기타	(주)메디센서	-	-	173,099
	엠프레티모마곡제이차(주)	-	235,008	-
합 계		3,493,850	235,008	173,099

(전분기)

(단위: USD)				
구 분	특수관계자명	매 출	이자비용	기타비용
최상위투자기업	(주)팜젠사이언스	44	16,068	-
기타	엠프레티모마곡제이차(주)	-	493,206	346
합 계		44	509,274	346

(3) 보고기간종료일 현재 특수관계자에 대한 채권·채무내역은 다음과 같습니다.

(당분기말)

(단위: USD)					
구 분	특수관계자명	매출채권(*1)	매입채무	기타채권(*2)	기타채무
최상위투자기업	(주)팜젠사이언스	1,518	-	742,417	-
기타	(주)메디센서	-	319,005	1,773,942	35,573
	앰프레티모마곡제이차(주)	-	-	74,802	-
합 계		1,518	319,005	2,591,161	35,573

(*1) 당분기말 현재 매출채권에 대하여 USD 40,173의 대손충당금을 인식하고 있으며, 이를 순액으로 표시하였습니다.

(*2) 당분기말 현재 선급금에 대하여 USD 886,026, 미수금에 대하여 USD 1,005,072, 보증금에 대하여 USD 2,067,194의 대손충당금을 인식하고 있으며, 이를 순액으로 표시하였습니다. 선급금에 대하여 복구충당부채 USD 696,961을 인식하고 있습니다.

(전기말)

(단위: USD)					
구 분	특수관계자명	매출채권(*1)	매입채무	기타채권(*2)	기타채무
최상위투자기업	(주)팜젠사이언스	-	-	-	-
기타	(주)메디센서	-	386,089	2,117,659	110,990
	앰프레티모마곡제이차(주)	-	-	193,210	13,833,825
합 계		-	386,089	2,310,869	13,944,815

(*1) 전기말 현재 매출채권에 대하여 USD 48,621의 대손충당금을 인식하고 있으며, 이를 순액으로 표시하였습니다.

(*2) 전기말 현재 선급금에 대하여 USD 1,344,087, 미수금에 대하여 USD 1,216,429, 보증금에 대하여 USD 2,501,906의 대손충당금을 인식하고 있으며, 이를 순액으로 표시하였습니다. 선급금에 대하여 복구충당부채 USD 843,526을 인식하고 있습니다.

(4) 보고기간 중 특수관계자와의 자금거래내역은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위: USD)						
구 분	특수관계자명	구 분	기 초	증 가	감 소	기 말
기타	엠프레티모마곡제이차(주)	대여금	40,186	32,542	-	72,728
		차입금	13,833,825	-	13,833,825	-

(전분기)

(단위: USD)						
구 분	특수관계자명	구 분	기 초	증 가	감 소	기 말
최상위투자기업	(주)팜젠사이언스	차입금	2,022,059	-	2,022,059	-

(5) 보고기간 중 주요 경영진에 대한 보상 내역은 다음과 같으며, 연결실체의 주요 경영진은 회사활동의 계획, 운영 및 통제에 대한 중요한 권한과 책임을 가진 등기임원(비상임 포함)으로 구성되어 있습니다.

(단위: USD)		
구 분	당분기	전분기
급여	6,801,061	1,741,398
퇴직급여	28,609	-
주식보상비용	171,709	146,069
합 계	7,001,379	1,887,467

32. 주요 약정사항

(1) 연결실체는 2016년 1월 1일 United Nations International Childrens' Emergency Fund(이하 "UNICEF"라 함)와 말라리아 RDT를 2017년 12월 31일까지 공급하는 계약을 체결하였고, 상기 계약의 기간을 2023년 12월 31일까지 연장하는 내용의 약정을 하였습니다. 계약일 이후 개별 수의계약으로 제품을 공급하여 연결실체의 수익구조 안정화에 기여할 것으로 기대됩니다.

(2) 연결실체는 당분기말 현재 Woori Bank와 USD 2,300,000를 한도로 하는 Line of Credit 약정을 맺고 있으며, Bank of Hope와 USD 30,000,000를 한도로 하는 Line of Credit 약정을 맺고 있습니다.

(3) 연결실체의 액세스바이오코리아 건물은 (주)메디센서의 차입금에 대해서, (주)메디센서 소유의 토지 및 건물과 공동으로 담보제공되었으며, 근거당 설정금액은 USD 2,927,237입니다.

(4) 보고기간종료일 현재 연결실체가 타인으로부터 제공받은 지급보증의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:USD)			
보증제공처	내역	보증기간	보증금액
서울보증보험	임차료 및 위약금등	2020.12.15. ~ 2024.12.14.	3,596
서울보증보험	지원사업 협약에 따른 의무상환금 지급보증	2022.02.08. ~ 2023.05.08.	19,800
서울보증보험	신원보증보험	2022.07.06. ~ 2023.07.05.	348,481
서울보증보험	신원보증보험	2022.06.02. ~ 2023.06.01.	69,696

(5) 보고기간종료일 현재 종속기업인 액세스바이오코리아가 피고로 계류 중인 중요한 소송사건의 내역은 다음과 같으며, 이러한 소송사건의 결과에 대한 합리적인 예측이 불가능하고 자원의 유출금액 및 시기가 불확실하다고 예측하고 있습니다.

(단위:원)			
소송내용	원고	소송가액	진행현황
대금청구	네모파트너즈 에스씨지	19,315,346,500	1심 계류중

엑세스바이오코리아는 네모파트너즈 에스씨지 임직원 2인을 사기혐의로 고소한 상태이며, 해당 소송의 최종결과와 시기, 그 결과가 재무제표에 미치는 영향은 보고기간 종료일 현재 예측할 수 없습니다.

(6) 2022년 1월 18일 A사는 소송 제기 후 일정기간 동안 지배기업을 통해 공급받고 있는 코로나 홈테스트 B제품 이외의 다른 홈테스트의 생산 및 공급의 금지를 요청하는 가처분 신청을 캘리포니아 주 연방법원에 제기하였으나, 2022년 1월 24일 캘리포니아 주연방법원이 당해 가처분신청을 기각하였습니다.

가처분신청의 기각결정 후 A사는 2022년 1월 28일 가처분신청 재심사청구와 더불어 2022년 2월 2일 미국중재협회에 중재청구를 신청하였습니다. 2022년 3월 1일 캘리포니아 주 연방법원의 최종 판결일에 A사는 동 가처분 신청을 취하하였으며 A사 측에서 제기한 중재청구는 보고기간종료일 현재 진행중에 있습니다.

이에 지배기업은 2022년 3월 11일 미국중재협회에 A사가 지배기업에 미지급한 매출채권 8천만불의 배상을 청구하는 중재청구를 신청하였으며 A사는 2022년 3월 24일 캘리포니아 주 연방법원에 지배기업의 계약 불이행을 주장하며 소송가액 없이 손해배상 중재를 요청하는 소송을 제기하였습니다.

또한 2022년 4월 13일 A사는 8천만불 배상을 청구하는 중재청구 신청에 대한 반대소송으로 미국 중재협회에 지급계약의 철회와 지배기업에 지불한 USD 43,978,000의 전부 혹은 일부 반환을 신청하였으며 보고기간종료일 현재 진행중에 있습니다.

상기 소송과 중재청구의 최종결과와 시기, 그 결과가 재무제표에 미치는 영향은 보고기간종료일 현재 예측할 수 없습니다.

33. 위험관리

연결실체는 금융상품과 관련하여 신용위험, 유동성위험 및 시장위험에 노출되어 있습니다. 연결실체의 위험관리 정책은 연결실체의 재무적 성과에 영향을 미치는 잠재적 위험을 식별하여 연결실체가 허용가능한 수준으로 감소, 제거 및 회피하는 것을 그 목적으로 하고 있습니다. 연결실체의 위험관리 체계를 구축하고 감독할 책임은 이사회에 있으며, 연결실체의 이사회는 위험에 대한 연결실체의 노출정도와 발생형태를 분석하고, 위험관리정책 및 절차를 수립하며, 위험관리의 효과성에 대한 사후평가를 수행하고 있습니다. 연결실체의 위험관리 정책 및 절차는 시장상황 및 사업활동의변동을 반영하기 위하여 정기적으로 검토되고 있으며, 당분기의 위험관리는 전기 대비 중요한 변동이 없습니다.

(1) 신용위험

신용위험이란 고객이나 거래상대방이 금융상품에 대한 계약상의 의무를 이행하지 않아 연결실체의 재무손실에 대한 위험을 의미하며, 주로 거래처에 대한 매출채권에서 발생합니다. 연결실체는 신용위험을 관리하기 위하여 신용도가 일정 수준 이상인 거래처와 거래하고 있으며, 금융자산의 신용보강을 위한 정책과 절차를 마련하여 운영하고 있습니다.

연결실체는 신규 거래처와 계약시 거래처의 신용을 평가하여 거래 여부의 판단 및 신용거래 한도를 부여하고 있습니다. 연결실체는 주기적으로 거래처의 신용도를 재평가하여 신용거래 한도를 재검토하고 있으며, 회수가 지연되는 금융자산에 대하여는 분기 단위로 회수지연현황 및 회수대책을 보고하고, 지연사유에 따라 적절한 조치를 취하고 있습니다. 연결실체의 매출채권은 다수의 거래처에 분산되어 있는 바, 단일의 거래상대방 또는 유사한 특성을 가진 거래상대방 집단에 대한 중요한 신용위험에 노출되어 있지 않습니다.

금융자산의 장부금액은 신용위험에 대한 최대 노출 정도를 의미하며, 보고기간종료일 현재 연결실체의 신용위험에 대한 최대 노출 정도는 다음과 같습니다.

(단위: USD)		
구 분	당분기말	전기말
현금및현금성자산(*)	443,178,500	167,927,735
매출채권및기타채권	53,639,775	47,004,536
당기손익-공정가치측정금융자산	11,272,651	-
기타금융자산	16,098,181	6,677,046
파생상품자산	57,043	5,955,547
합 계	524,246,150	227,564,864

(*) 연결실체가 보유하는 현금시재액은 제외하였습니다.

① 매출채권

연결실체의 신용위험에 대한 노출은 주로 각 고객별 특성의 영향을 받으며, 고객이 개인인지 법인인지, 민간기업인지 공공기관인지, 장기거래업체인지 등의 신용위험에 영향을 미치는 요소로 고려하고 있습니다.

연결실체는 매출채권에 대해 발생할 것으로 예상되는 손실에 대해 충당금을 설정하고 있습니다. 이 충당금은 개별적으로 유의적인 항목에 대한 구체적인 손상차손과 유사한 특성을 가진 금융자산 집합에서 발생하였으나 아직 식별되지 않은 손상차손으로 구성됩니다. 금융자산 집합의 충당금은 유사한 금융자산의 회수에 대한 과거 자료에 근거하여 결정되고 있습니다.

② 현금및현금성자산 및 기타금융자산

연결실체는 보통예금, 정기예금 등 위험이 낮은 금융상품을 Bank of America, Bank of Hope, Woori Bank 등 높은 신용등급을 가진 곳에만 투자를 함으로써 신용위험의 노출을 제한하고 있습니다.

(2) 유동성위험

유동성위험이란 연결실체가 금융부채에 관련된 의무를 충족하는 데 어려움을 겪게 될 위험을 의미합니다. 연결실체의 유동성 관리목표는 재무적으로 어려운 상황에서도 만기일에 부채를 상환할 수 있는 충분한 유동성을 유지하도록 하는 것입니다.

연결실체는 유동성위험을 관리하기 위하여 단기 및 중장기 자금관리계획을 수립하고장단기 현금흐름을 예측하여 이에 따른 대응방안을 수립하고 있습니다. 연결실체의 경영진은 영업활동현금흐름과 금융자산의 현금유입으로 금융부채를 상환가능하다고 판단하고 있습니다.

보고기간 종료일 현재 금융부채의 잔존계약만기에 따른 만기 분석은 다음과 같습니다.

(단위: USD)				
구 분	당분기말		전기말	
	1년 이내	1년 초과	1년 이내	1년 초과
매입채무및기타채무	149,264,798	-	35,596,959	92,847
차입부채	33,669,589	10,342,905	47,357,146	-
파생상품부채	2,838,277	-	6,605,581	-
리스부채	2,402,554	31,915,077	1,629,496	10,128,676
합 계	188,175,218	42,257,982	91,189,182	10,221,523

(3) 시장위험

시장위험이란 시장가격의 변동으로 인하여 금융상품의 공정가치나 미래현금흐름이 변동할 위험을 의미합니다. 시장가격 관리의 목적은 수익은 최적화하는 반면 시장위험 노출은 수용 가능한 한계 이내로 관리 및 통제하는 것입니다.

① 환위험

연결실체의 기능통화인 USD 외의 통화로 표시되는 금융투자에 대해 환위험에 노출되어 있습니다. 이러한 거래들이 표시되는 주된 통화는 KRW입니다.

연결실체의 외환위험관리의 목표는 환율 변동으로 인한 불확실성과 손익 변동을 최소화하는 데 있습니다. 연결실체의 외환위험관리는 환위험관리규정에 의해서 이루어지고 있으며, 투기적 목적의 외환관리는 엄격히 금하고 있습니다.

보고기간종료일 현재 기능통화 이외의 외화로 표시된 화폐성자산 및 부채의 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위: USD)		
구 분	당분기말	전기말
<금융자산>		
현금및현금성자산	34,749,726	32,429,177
기타금융자산	66,003	3,318,812
소 계	34,815,729	35,747,989
<금융부채>		
단기차입금	-	(15,283,825)
유동성장기부채	(83,635)	-
장기차입금	(10,342,905)	-
전환사채	(23,423,817)	(24,765,327)
소 계	(33,850,357)	(40,049,152)
합 계	965,372	(4,301,163)

보고기간종료일 현재 적용된 환율은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당분기말	전기말
USD/KRW	1,434.80	1,185.50

보고기간종료일 현재 각 외화에 대한 기능통화의 환율이 10% 변동시 환율변동이 법인세비용차감전순이익(손실)에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: USD)				
구 분	당분기말		전기말	
	10% 환율 인상시	10% 환율 인하시	10% 환율 인상시	10% 환율 인하시
이익(손실)	96,537	(96,537)	(430,116)	430,116

상기 민감도 분석은 보고기간말 현재 기능통화 이외의 외화로 표시된 화폐성 자산 및부채를 대상으로 하였습니다.

② 이자율위험

보고기간종료일 현재 연결실체가 보유하고 있는 이자부 금융상품의 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위: USD)		
구 분	당분기말	전기말
<금융자산>		
현금및현금성자산	443,178,500	167,927,735
단기금융상품	11,030,859	1,053,426
장기금융상품	1	1
소 계	454,209,360	168,981,162
<금융부채>		
단기차입부채	33,669,589	47,357,146
장기차입부채	10,342,905	-
소 계	44,012,494	47,357,146

위의 금융상품은 모두 고정이자부 금융상품으로 연결실체는 고정이자율 금융상품을 당기손익인식금융상품으로 처리하고 있지 않습니다. 따라서 이자율의 변동은 손익에 영향을 주지 않습니다.

보고기간종료일 현재 다른 모든 변수가 일정하고 각 변동이자율부 금융부채의 이자율이 1% 변동시 이자율변동이 법인세비용차감전순이익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: USD)				
구 분	당분기말		전기말	
	1% 상승시	1% 하락시	1% 상승시	1% 하락시
금융자산	4,542,094	(4,542,094)	1,689,812	(1,689,812)
금융부채	(440,125)	440,125	(473,571)	473,571

(4) 금융상품의 범주별 분류 및 공정가치

1) 공정가치의 측정

연결실체의 공정가치는 아래에서 설명하고 있는 방법에 근거하여 결정되었습니다.

—유동자산·부채

유동자산·부채는 만기가 단기이므로 그 공정가치가 장부가액에 근사합니다.

—상각후원가로 측정되는 금융자산

상각후원가로 측정되는 금융자산의 공정가치는 미래의 현금흐름을 보고기간 종료일 현재의 시장이자율로 할인한 현재의 가치로 평가합니다. 한편, 유동성채권은 그 공정가치가 장부가액에 근사합니다.

—당기손익-공정가치로 측정되는 금융상품

활성시장에서 거래되는 금융상품의 공정가치는 보고기간말 현재 공시되는 마감 매수호가에 의해 결정됩니다. 활성시장에서 거래되지 아니하는 금융상품의 공정가치 평가를 위하여 연결실체는 미래현금흐름할인법, 시장접근법 등 다양한 평가기법을 활용하고 있습니다. 연결실체가 이러한 평가기법을 활용하기 위하여 투입한 변수는 이자율, 위험프리미엄 등이며 연결실체는 평가되는 자산과 부채의 특성과 일관된 투입변수를 선택하여 그 공정가치를 평가하고 있습니다.

—상각후원가로 측정되는 금융부채

상각후원가로 측정되는 금융부채의 공시목적의 공정가치는 원금 및 이자로부터의 현금흐름을 보고기간 종료일의 시장이자율로 할인한 현재가치에 근거하여 산정되고 있습니다. 한편, 유동성부채는 그 공정가치가 장부가액에 근사합니다.

2) 공정가치 서열체계

연결실체는 공정가치를 산정하는 데 사용한 투입변수의 신뢰성에 대한 정보를 제공하기 위하여 금융상품을 기준서에서 정한 세 수준으로 분류합니다. 공정가치로 측정되는 금융상품은 공정가치 서열체계에 따라 구분되며 정의된 수준들은 다음과 같습니다.

- 측정일에 동일한 자산이나 부채에 대해 접근할 수 있는 활성시장의 (조정하지 않은) 공시가격 (수준 1)
- 수준 1의 공시가격 외에 자산이나 부채에 대해 직접적으로나 간접적으로 관측할 수 있는 투입 변수 (수준 2)
- 자산이나 부채에 대한 관측할 수 없는 투입변수 (수준 3)

보고기간종료일 현재 금융상품의 수준별 공정가치 측정치는 다음과 같으며, 보고기간 중 공정가치 서열체계의 수준 간 이동은 없었습니다.

(당분기말)

(단위: USD)				
구 분	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
금융자산				
파생상품자산	-	-	57,043	57,043
당기손익-공정가치측정 금융자산	-	-	11,272,651	11,272,651
합 계	-	-	11,329,694	11,329,694
금융부채				
파생상품부채	-	-	2,838,277	2,838,277

(전기말)

(단위: USD)				
구 분	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
금융자산				
파생상품자산	-	-	5,955,547	5,955,547
금융부채				
파생상품부채	-	-	6,605,581	6,605,581

3) 가치평가기법 및 투입변수

당사는 공정가치 서열체계에서 수준 3으로 분류되는 반복적인 공정가치측정치, 비반복적인 공정가치측정치에 대해 다음의 가치평가기법과 투입변수를 사용하고 있습니다.

<당분기말>

(단위 : 천원)			
구 분	공정가치	가치평가기법	유의적이지만 관측가능하지 않은 투입변수
파생상품자산	57,043	옵션가격결정모형	주가변동성 등
당기손익-공정가치측정금융자산	11,272,651	취득원가법(*)	-
파생상품부채	2,838,277	옵션가격결정모형	주가변동성 등

(*) 모두 당분기 중 취득한 지분상품 등이므로 취득원가가 공정가치와 가장 유사하다고 판단하였습니다.

<전기말>

(단위 : 천원)			
구 분	공정가치	가치평가기법	유의적이지만 관측가능하지 않은 투입변수
파생상품자산	5,955,547	옵션가격결정모형	주가변동성 등
파생상품부채	6,605,581	옵션가격결정모형	주가변동성 등

4) 보고기간종료일 현재 금융상품의 장부금액과 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위: USD)				
구 분	당분기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
금융자산:				
공정가치로 인식된 금융자산				
파생상품자산	57,043	57,043	5,955,547	5,955,547
당기손익-공정가치측정금융자산	11,272,651	11,272,651	-	-
상각후원가로 인식된 금융자산				
매출채권및기타채권	53,639,775	53,639,775	47,004,536	47,004,536
기타금융자산	16,098,181	16,098,181	6,677,046	6,677,046
금융자산 소계	81,067,650	81,067,650	59,637,129	59,637,129
금융부채:				
공정가치로 인식된 금융부채				
파생상품부채	2,838,277	2,838,277	6,605,581	6,605,581
상각후원가로 인식된 금융부채				
매입채무및기타채무	149,264,798	149,264,798	35,596,959	35,596,959
단기차입부채	33,669,589	33,669,589	47,357,146	47,357,146
장기차입부채	10,342,905	10,342,905	-	-
리스부채	34,317,631	34,317,631	11,758,172	11,758,172
금융부채 소계	230,433,200	230,433,200	101,317,858	101,317,858

(5) 자본위험

연결실체의 자본관리는 건전한 자본구조의 유지를 통한 주주 이익 극대화를 목적으로 하고 있습니다. 보고기간종료일 현재 자본관리 중인 항목의 내역은 다음과 같습니다.

단위: USD)		
구 분	당분기말	전기말
현금및현금성자산(A)	443,302,558	167,931,631
금융상품(B)	22,303,511	1,053,427
차입부채(C)	44,012,494	47,357,146
순금융자산(D=A+B-C)	421,593,575	121,627,912
자본총계(E)	495,144,687	244,661,762
순금융자산/자본총계(D/E)	85.15%	49.71%

4. 재무제표

재무상태표

제 21 기 3분기말 2022.09.30 현재

제 20 기말 2021.12.31 현재

(단위 : USD)

	제 21 기 3분기말	제 20 기말
자산		
유동자산	567,886,710	263,446,710
현금및현금성자산	428,593,810	161,321,594
매출채권 및 기타유동채권	49,792,112	40,542,770
유동 당기손익-공정가치측정금융자산	5,000,000	0
기타유동금융자산	1,320,972	3,016,169
재고자산	76,745,457	45,169,409
유동파생상품자산	57,043	5,955,547
당기법인세자산	3,056,945	2,377,868
기타유동자산	3,320,371	5,063,353
비유동자산	147,367,775	114,357,552
비유동 당기손익-공정가치측정금융자산	6,272,651	0
종속기업에 대한 투자자산	39,710,910	39,710,910
기타비유동금융자산	1,833,487	1,792,065
유형자산	45,079,203	41,047,034
사용권자산	31,598,481	10,597,594
영업권 이외의 무형자산	735,694	848,185
이연법인세자산	22,137,349	20,361,764

자산총계	715,254,485	377,804,262
부채		
유동부채	188,516,211	98,510,013
매입채무 및 기타유동채무	148,600,632	32,285,933
유동성전환사채	33,585,954	33,523,321
유동파생상품부채	2,838,277	6,605,581
유동리스부채	2,128,517	1,368,969
당기법인세부채	319,539	12,372,655
기타유동부채	1,043,292	12,353,554
비유동부채	32,305,850	10,400,633
비유동리스부채	31,804,154	9,898,937
기타비유동부채	501,696	501,696
부채총계	220,822,061	108,910,646
자본		
자본금	1,828,979	1,828,979
자본잉여금	58,266,448	58,266,448
기타포괄손익누계액	(3,210,826)	(2,734,314)
기타자본구성요소	(25,574,924)	(3,442,810)
이익잉여금(결손금)	463,122,747	214,975,313
자본총계	494,432,424	268,893,616
자본과부채총계	715,254,485	377,804,262

포괄손익계산서

제 21 기 3분기 2022.01.01 부터 2022.09.30 까지

제 20 기 3분기 2021.01.01 부터 2021.09.30 까지

(단위 : USD)

	제 21 기 3분기		제 20 기 3분기	
	3개월	누적	3개월	누적
수익(매출액)	4,767,592	740,310,320	29,503,077	234,132,437
매출원가	2,388,534	161,630,405	8,535,309	33,662,393
매출총이익	2,379,058	578,679,915	20,967,768	200,470,044
판매비와관리비	12,549,206	241,070,851	6,373,877	56,054,652
영업이익(손실)	(10,170,148)	337,609,064	14,593,891	144,415,392
기타이익	1,210	1,210	0	69,308
기타손실	1,027	17,990	10,900	1,087,752
금융수익	1,277,124	6,837,405	71,622	195,196
금융원가	5,263,615	14,220,877	537,946	3,022,555
법인세비용차감전순이익(손실)	(14,156,456)	330,208,812	14,116,667	140,569,589
법인세비용(수익)	(2,389,996)	82,061,378	(299,271)	36,463,241

당기순이익(손실)	(11,766,460)	248,147,434	14,415,938	104,106,348
기타포괄손익	(141,471)	(476,512)	(49,857)	196,235
당기손익으로 재분류될 수 있는 항목(세후기타포괄손익)	(89,682)	(295,464)	(11,859)	(18,280)
해외사업장환산외환차이(세후기타포괄손익)	(89,682)	(295,464)	(11,859)	(18,280)
당기손익으로 재분류되지 않는항목(세후기타포괄손익)	(51,789)	(181,048)	(37,998)	214,515
기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손익	(51,789)	(181,048)	(37,998)	214,515
총포괄손익	(11,907,931)	247,670,922	14,366,081	104,302,583
주당이익				
기본주당이익(손실) (단위 : USD)	(0.33)	7.16	0.4	2.92
희석주당이익(손실) (단위 : USD)	(0.33)	6.55	0.4	2.84

자본변동표

제 21 기 3분기 2022.01.01 부터 2022.09.30 까지

제 20 기 3분기 2021.01.01 부터 2021.09.30 까지

(단위 : USD)

	자본					
	자본금	자본잉여금	기타포괄손익누계액	기타자본구성요소	이익잉여금	자본 합계
2021.01.01 (기초자본)	1,828,979	58,266,448	(2,903,642)	(3,638,103)	54,481,402	108,035,084
당기순이익(손실)	0	0	0	0	104,106,348	104,106,348
해외사업환산손익	0	0	(18,280)	0	0	(18,280)
기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손익	0	0	214,515	0	0	214,515
총포괄손익 합계	0	0	196,235	0	104,106,348	104,302,583
주식기준보상비용	0	0	0	146,069	0	146,069
자기주식의 취득	0	0	0	0	0	0
자본 증가(감소) 합계	0	0	196,235	146,069	104,106,348	104,448,652
2021.09.30 (기말자본)	1,828,979	58,266,448	(2,707,407)	(3,492,034)	158,587,750	212,483,736
2022.01.01 (기초자본)	1,828,979	58,266,448	(2,734,314)	(3,442,810)	214,975,313	268,893,616
당기순이익(손실)	0	0	0	0	248,147,434	248,147,434
해외사업환산손익	0	0	(295,464)	0	0	(295,464)
기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손익	0	0	(181,048)	0	0	(181,048)
총포괄손익 합계	0	0	(476,512)	0	248,147,434	247,670,922
주식기준보상비용	0	0	0	7,491	0	7,491
자기주식의 취득	0	0	0	(22,139,605)	0	(22,139,605)
자본 증가(감소) 합계	0	0	(476,512)	(22,132,114)	248,147,434	225,538,808
2022.09.30 (기말자본)	1,828,979	58,266,448	(3,210,826)	(25,574,924)	463,122,747	494,432,424

현금흐름표

제 21 기 3분기 2022.01.01 부터 2022.09.30 까지

제 20 기 3분기 2021.01.01 부터 2021.09.30 까지

(단위 : USD)

	제 21 기 3분기	제 20 기 3분기
영업활동현금흐름	311,187,074	24,034,878
당기순이익(손실)	248,147,434	104,106,348
비현금항목에 관한 기타조정	97,338,729	83,493,229
운전자본 조정	62,986,177	(135,634,868)
이자지급(영업)	(535,062)	(54,825)
법인세납부(환급)	(96,750,204)	(27,875,006)
투자활동현금흐름	(12,908,967)	(26,429,850)
이자수취	2,180,477	73,041
단기대여금의 감소	1,706,188	271,136
단기대여금의 증가	0	(4,500,000)
당기손익-공정가치측정금융자산의 취득	(11,272,651)	0
파생상품의 처분	845,780	0
기계장치의 취득	(194,832)	(38,875)
건설중인자산의 취득	(6,126,188)	(22,413,639)
임차보증금의 감소	844,777	225,724
임차보증금의 증가	(892,518)	(47,237)
재무활동현금흐름	(24,448,956)	(7,655,476)
단기차입금의 상환	0	(6,363,019)
금융리스부채의 상환	(2,309,351)	(1,292,457)
자기주식의 취득	(22,139,605)	0
환율변동효과 반영전 현금및현금성자산의 순증가(감소)	273,829,151	(10,050,448)
기초현금및현금성자산	161,321,594	43,066,531
현금및현금성자산에 대한 환율변동효과	(6,556,935)	(15,337)
기말현금및현금성자산	428,593,810	33,000,746

가. 원화환산 재무제표

원화환산에 사용된 각 시기별 환율은 연결재무제표 원화환산시와 동일한 환율을 적용하였습니다.

재무상태표

제 21 기 3분기말 2022.09.30 현재

제 20 기말 2021.12.31 현재

(단위 : 천원)

	제21기 3분기말	제20기말
자산		
유동자산	814,803,852	312,316,075
현금및현금성자산	614,946,399	191,246,750

매출채권 및 기타유동채권	71,441,722	48,063,454
유동 당기손익-공정가치측정금융자산	7,174,000	-
기타유동금융자산	1,895,331	3,575,668
재고자산	110,114,382	53,548,334
유동파생상품자산	81,845	7,060,301
당기법인세자산	4,386,105	2,818,963
기타유동자산	4,764,068	6,002,605
비유동자산	211,443,284	135,570,880
비유동 당기손익-공정가치측정금융자산	9,000,000	-
종속기업에 대한 투자자산	56,977,214	47,077,284
기타비유동금융자산	2,630,687	2,124,493
유형자산	64,679,640	48,661,259
사용권자산	45,337,501	12,563,448
영업권 이외의 무형자산	1,055,574	1,005,524
이연법인세자산	31,762,668	24,138,872
자산총계	1,026,247,136	447,886,955
부채		
유동부채	270,483,060	116,783,621
매입채무 및 기타유동채무	213,212,187	38,274,974
유동성전환사채	48,189,127	39,741,897
유동파생상품부채	4,072,360	7,830,916
유동리스부채	3,053,996	1,622,913
당기법인세부채	458,475	14,667,783
기타유동부채	1,496,915	14,645,138
비유동부채	46,352,434	12,329,951
비유동리스부채	45,632,600	11,735,190
기타비유동부채	719,834	594,761
부채총계	316,835,494	129,113,572
자본		
자본금	2,624,219	2,168,255
자본잉여금	83,600,700	69,074,874
기타포괄손익누계액	(4,606,893)	(3,241,529)
기타자본구성요소	(36,694,901)	(4,081,451)
이익잉여금(결손금)	664,488,517	254,853,234
자본총계	709,411,642	318,773,383
자본과 부채총계	1,026,247,136	447,886,955

포괄손익계산서

제 21 기 3분기 2022.01.01 부터 2022.09.30 까지

제 20 기 3분기 2021.01.01 부터 2021.09.30 까지

(단위 : 천원)

	제21기 3분기		제20기 3분기	
	3개월	누적	3개월	누적
수익(매출액)	6,378,943	939,379,765	34,145,386	264,806,128
매출원가	3,195,811	205,092,821	9,878,340	38,072,503
매출총이익	3,183,132	734,286,944	24,267,046	226,733,625
판매비와관리비	16,790,587	305,894,803	7,376,807	63,398,372
영업이익(손실)	(13,607,455)	428,392,141	16,890,239	163,335,253
기타이익	1,619	1,535	-	78,388
기타손실	1,374	22,828	12,615	1,230,258
금융수익	1,708,766	8,675,983	82,892	220,769
금융원가	7,042,612	18,044,871	622,592	3,418,540
법인세비용차감전순이익(손실)	(18,941,056)	419,001,960	16,337,924	158,985,612
법인세비용(수익)	(3,197,767)	104,127,683	(346,361)	41,240,290
당기순이익(손실)	(15,743,289)	314,874,277	16,684,285	117,745,322
기타포괄손익	(189,286)	(604,646)	(57,702)	221,944
당기손익으로 재분류 될 수 있는 항목(세후기타포괄손익)	(119,993)	(374,914)	(13,725)	(20,675)
해외사업장환산외환차이(세후기타포괄손익)	(119,993)	(374,914)	(13,725)	(20,675)
당기손익으로 재분류되지 않는 항목(세후기타포괄손익)	(69,293)	(229,732)	(43,977)	242,619
기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손익	(69,293)	(229,732)	(43,977)	242,619
총포괄손익	(15,932,575)	314,269,631	16,626,583	117,967,266
주당이익				
기본주당이익(손실) (단위 : 원)	(442)	9,085	463	3,303
희석주당이익(손실) (단위 : 원)	(442)	8,311	463	3,212

자본변동표

제 21 기 3분기 2022.01.01 부터 2022.09.30 까지

제 20 기 3분기 2021.01.01 부터 2021.09.30 까지

(단위 : 천원)

	자본					
	자본금	자본잉여금	기타포괄 손익누계액	기타자본 구성요소	이익잉여금	자본 합계
2021.01.01 (기초자본)	1,989,929	63,393,895	(3,159,162)	(3,958,256)	59,275,765	117,542,171
당기순이익(손실)	-	-	-	-	117,745,321	117,745,321
해외사업장환산손익	-	-	(20,675)	-	-	(20,675)
기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손익	-	-	242,619	-	-	242,619
총포괄손익 합계	-	-	221,944	-	117,745,321	117,967,265
주식기준보상비용	-	-	-	165,205	-	165,205

자기주식의 취득	-	-	-	-	-	-
자본 증가(감소) 합계	-	-	221,944	165,205	117,745,321	118,132,470
외화환산조정	177,228	5,646,019	(270,789)	(344,659)	10,889,539	16,097,338
2021.09.30 (기말자본)	2,167,157	69,039,914	(3,208,007)	(4,137,710)	187,910,625	251,771,979
2022.01.01 (기초자본)	2,168,255	69,074,874	(3,241,529)	(4,081,452)	254,853,234	318,773,382
당기순이익(손실)	-	-	-	-	314,874,279	314,874,279
해외사업환산손익	-	-	(374,914)	-	-	(374,914)
기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손익	-	-	(229,732)	-	-	(229,732)
총포괄손익 합계	-	-	(604,646)	-	314,874,279	314,269,633
주식기준보상비용	-	-	-	9,505	-	9,505
자기주식의 취득	-	-	-	(28,092,945)	-	(28,092,945)
자본 증가(감소) 합계	-	-	(604,646)	(28,083,440)	314,874,279	286,186,193
외화환산조정	455,964	14,525,826	(760,718)	(4,530,009)	94,761,004	104,452,067
2022.09.30 (기말자본)	2,624,219	83,600,700	(4,606,893)	(36,694,901)	664,488,517	709,411,642

현금흐름표

제 21 기 3분기 2022.01.01 부터 2022.09.30 까지

제 20 기 3분기 2021.01.01 부터 2021.09.30 까지

(단위 : 천원)

	제21기 3분기	제20기 3분기
영업활동현금흐름	394,865,278	27,183,687
당기순이익(손실)	314,874,279	117,745,321
비현금항목에 관한 기타조정	123,513,113	94,431,677
운전자본 조정	79,923,160	(153,404,392)
이자지급(영업)	(678,940)	(62,008)
법인세 환급(납부)	(122,766,334)	(31,526,911)
투자활동현금흐름	(16,380,188)	(29,892,425)
이자수취	2,766,807	82,610
단기대여금의 감소	2,164,982	306,658
단기대여금의 증가	-	(5,089,545)
당기손익-공정가치측정금융자산의 취득	(14,303,867)	-
파생상품의 처분	1,073,210	-
기계장치의 취득	(247,222)	(43,968)
건설중인자산의 취득	(7,773,520)	(25,350,050)
임차보증금의 감소	1,071,938	255,296
임차보증금의 증가	(1,132,516)	(53,426)
재무활동현금흐름	(31,023,280)	(8,658,420)
단기차입금의 상환	-	(7,196,638)
금융리스부채의 상환	(2,930,335)	(1,461,782)
자기주식의 취득	(28,092,945)	-

환율변동효과 반영전 현금및현금성자산의 순증가(감소)	347,461,810	(11,367,158)
기초현금및현금성자산	191,246,750	46,856,386
현금및현금성자산에 대한 환율변동효과	76,237,839	3,613,356
기말현금및현금성자산	614,946,399	39,102,584

5. 재무제표 주석

제 21(당) 기 3분기 : 2022년 01월 01일부터 2022년 09월 30일까지

제 20(전) 기 3분기 : 2021년 01월 01일부터 2021년 09월 30일까지

엑세스바이오인코퍼레이션

1. 당사의 개요

엑세스바이오인코퍼레이션(이하 "당사"라 함)은 2002년에 설립되어 말라리아, AIDS, COVID-19 등의 감염성 질환에 대한 체외 진단키트의 제조 및 판매를 주요 사업으로 영위하고 있으며, 미합중국 뉴저지주 서머셋시에 본사를 두고 있습니다.

당사는 2013년 5월 30일에 대한민국 코스닥 시장에 주식을 상장하였으며, 당분기말 현재 1주의 액면금액 및 당사의 자본금은 각각 USD 0.05와 USD 1,828,979입니다.

한편, 당분기말 현재 당사의 주요 주주 현황은 다음과 같습니다.

주주명	주식수(주)	지분율(%)
(주)팜젠사이언스	9,171,729	25.3
자기주식	2,351,553	6.5
기 타	24,792,245	68.2
합 계	36,315,527	100.0

2. 중요한 회계정책

2.1 재무제표 작성기준

중간재무제표의 작성에 적용된 중요한 회계정책은 아래에서 설명하는 기준서나 해석서의 도입과 관련된 영향을 제외하고는 2021년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다.

2.1.1 당분기부터 새로 도입된 기준서 및 해석서와 그로 인한 회계정책 변경의 내용은 다음과 같습니다.

- 기업회계기준서 제1103호 '사업결합' - 개념체계에 대한 참조(개정)

동 개정사항은 기업회계기준서 제1103호에서 종전의 개념체계('개념체계'(2007)) 대신 '개념체계'(2018)를 참조하도록 하는 내용을 포함하고 있습니다. 또한 동 개정사항은 기업회계기준서 제1037호의 적용범위에 포함되는 충당부채나 우발부채의 경우취득자는 취득일에 과거사건의 결과로 현재의무가 존재하는지를 판단하기 위해 기업회계기준서 제1037호를 적용한다는 요구사항을 추가합니다. 기업회계기준해석서 제2121호의 적용범위에 해당하는 부담금의 경우 취득자는 부담금을 납부할 부채를 생기게 하는 의무발생사건이 취득일까지 일어났는지를 판단하기 위해 기업회계기준해석서 제2121호를 적용합니다. 동 개정사항은 취득자는 사업결합에서 우발자산을 인식하지 않는다는 명시적인 문구를 추가합니다. 동 개정사항은 취득일이 2022년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도의 개시일 이후인 사업결합에 적용합니다.

- 기업회계기준서 제1016호 '유형자산' - 의도한 방식으로 사용하기 전에 생산된 재화의 매각금액과 관련 원가(개정)

동 개정사항은 유형자산을 경영진이 의도하는 방식으로 가동하는 데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는 과정에서 생산된 재화의 매각금액을 유형자산의 원가에서 차감하는 것을 금지합니다. 따라서 그러한 매각금액과 관련 원가를 당기손익으로 인식하며, 해당 원가는 기업회계기준서 제1002호에 따라 측정합니다. 생산된 재화가 기업의 통상적인 활동의 산출물이 아니어서 당기손익에 포함한 매각금액과 원가를 포괄손익계산서에 별도로 표시하지 않는다면 그러한 매각금액과 원가의 크기, 그리고 매각금액과 원가가 포함되어 있는 포괄손익계산서의 계정을 공시하여야 합니다. 동 개정사항은 이 개정내용을 처음 적용하는 재무제표에 표시된 가장 이른 기간의 개시일 이후에 경영진이 의도한 방식으로 가동할 수 있는 장소와 상태에 이른 유형자산에 대해서만 소급 적용합니다. 동 개정사항의 최초 적용 누적효과는 표시되는 가장 이른 기간의 시작일에 이익잉여금(또는 적절하다면 자본의 다른 구성요소)의 기초잔액을 조정하여 인식합니다.

- 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채, 우발자산' - 손실부담계약-계약이행원가(개정)

동 개정사항은 계약이행원가는 계약에 직접관련되는 원가로 구성된다는 것을 명확히합니다. 계약과 직접관련된 원가는 계약을 이행하기 위한 증분원가(예: 직접노무원가, 직접재료원가)와 계약을 이행하기 위한 직접 관련된 그 밖의 원가배분액(예: 계약의이행에 사용된 유형자산의 감가상각비)으로 구성됩니다. 동 개정사항은 이 개정사항을 최초로 적용하는 회계연도의 개시일에 모든 의무의 이행이 완료되지 않은 계약에 적용합니다. 비교재무제표는 재작성 하지 않고, 그 대신 개정내용을 최초로 적용함에 따른 누적효과를 최초적용일의 기초이익잉여금 또는 적절한 경우 다른 자본요소로 인식합니다.

- 한국채택국제회계기준 2018-2020 연차개선

동 연차개선은 기업회계기준서 제1101호 '한국채택국제회계기준의 최초채택', 기업회계기준서 제1109호 '금융상품', 기업회계기준서 제1116호 '리스', 기업회계기준서 제1041호 '농림어업'에 대한 일부 개정사항을 포함하고 있습니다.

① 기업회계기준서 제1101호 '한국채택국제회계기준의 최초채택'

동 개정사항은 지배기업보다 늦게 최초채택기업이 되는 종속기업의 누적환산차이의 회계처리와 관련하여 추가적인 면제를 제공합니다. 기업회계기준서 제1101호 문단 D16(1)의 면제규정을 적용하는 종속기업은 지배기업의 한국채택국제회계기준 전환일에 기초하여 지배기업의 연결재무제표에 포함될 장부금액으로 모든 해외사업장의 누적환산차이를 측정하는 것을 선택할 수 있습니다. 다만 지배기업이 종속기업을 취득하는 사업결합의 효과와 연결절차에 따른 조정사항은 제외합니다. 관계기업이나 공동기업이 기업회계기준 제1101호 문단 D16(1)의 면제규정을 적용하는 경우에도 비슷한 선택을 할 수 있습니다.

② 기업회계기준서 제1109호 '금융상품'

동 개정사항은 금융부채의 제거 여부를 평가하기 위해 '10%' 테스트를 적용할 때, 기업(차입자)과 대여자 간에 수취하거나 지급하는 수수료만을 포함하며, 여기에는 기업이나 대여자가 다른 당사자를 대신하여 지급하거나 수취하는 수수료를 포함한다는 점을 명확히 하고 있습니다. 동 개정사항은 최초 적용일 이후 발생한 변경 및 교환에 대하여 전진적으로 적용됩니다.

③ 기업회계기준서 제1116호 '리스'

동 개정사항은 기업회계기준서 제1116호 사례13에서 리스개량 변제액에 대한 내용을 삭제하였습니다.

④ 기업회계기준서 제1041호 '농림어업'

동 개정사항은 생물자산의 공정가치를 측정할 때 세금 관련 현금흐름을 제외하는 요구사항을 삭제하였습니다. 이는 기업회계기준서 제1041호의 공정가치측정이 내부적으로 일관된 현금흐름과 할인율을 사용하도록 하는 기업회계기준서 제1113호의 요구사항과 일관되도록 하며, 기업은 가장 적절한 공정가치 측정을 위해 세전 또는 세후 현금흐름 및 할인율을 사용할지 선택할 수 있습니다.

2.1.2 제정·공표되었으나 아직 시행일이 도래하지 않아 적용하지 아니한 한국채택국제회계기준은 다음과 같습니다.

- 기업회계기준서 제1117호 '보험계약'(제정)

기업회계기준서 제1117호는 보험계약의 인식, 측정, 표시 및 공시에 대한 원칙을 설정하고, 기업회계기준서 제1104호 보험계약을 대체합니다. 기업회계기준서 제1117호는 직접참가특성이 있는 보험계약에 대해 변동수수료접근법을 적용하는 수정된 일반모형을 설명합니다. 특정 요건을 충족하는 경우 보험료배분접근법을 이용하여 잔여보장부채를 측정함으로써 일반모형은 단순화됩니다. 일반모형은 미래현금흐름의 금액, 시기 및 불확실성을 추정하기 위해 현행의 가정을 이용하며, 그러한 불확실성에 대한 원가를 명시적으로 측정합니다. 시장이 자율과 보험계약자의 옵션 및 보증의 영향을 고려합니다. 기업회계기준서 제1117호는 실무적으로 불가능하여 수정소급법이나 공정가치법이 적용되는 경우가 아니라면 소급적으로 적용되어야 합니다. 경과규정의 목적상 최초 적용일은 동 기준서를 최초로 적용하는 회계연도의 개시일이며, 전환일은 최초 적용일의 직전 기간의 기초시점입니다.

- 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' - 유동부채와 비유동부채의 분류(개정)

동 개정사항은 재무상태표에서 유동부채와 비유동부채의 표시에만 영향을 미치며, 자산, 부채 및 손익의 금액이나 인식시점 또는 해당 항목들에 대한 공시정보에 영향을 미치지 않습니다. 동 개정사항은 유동부채와 비유동부채의 분류는 보고기간말에 존재하는 기업의 권리에 근거한다는 점을 명확히 하고 기업이 부채의 결제를 연기할 수 있는 권리를 행사할지 여부에 대한 기대와는 무관하다는 점을 강조합니다. 그리고 보고기간말에 차입약정을 준수하고 있다면 해당 권리가 존재한다고 설명하고 결제는 현금, 지분상품, 그 밖의 자산 또는 용역을 거래상대방에게 이전하는 것으로 그 정의를 명확히 합니다. 동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 최초로 시작하는 회계연도의 개시일 이후 소급적으로 적용되며 조기적용이 허용됩니다.

- 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' 및 국제회계기준 실무서2 '중요성에 대한 판단'(개정) - 회계정책 공시

동 개정사항은 회계정책의 공시에 대한 기업회계기준서 제1001호의 요구사항을 변경하며, '유의적인 회계정책'이라는 모든 용어를 '중요한 회계정책 정보'로 대체합니다. 기업회계기준서 제1001호 관련 문단도 중요하지 않는 거래, 그 밖의 사건 또는 상황과 관련되는 회계정책 정보는 중요하지 않으며 공시될 필요가 없다는 점을 명확히 하기 위해 개정합니다. 회계정책 정보는 금액이 중요하지 않을지라도 관련되는 거래, 그 밖의 사건 또는 상황의 성격 때문에 중요할 수 있습니다. 그러나 중요한 거래, 그 밖의 사건 또는 상황과 관련되는 모든 회계정책 정보가 그 자체로 중요한 것은 아닙니다. 또한 국제회계기준 실무서2에서 기술한 '중요성 과정의 4단계'의 적용을 설명하고 적용하기 위한 지침과 사례가 개발되었습니다. 동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 전진적으로 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 국제회계기준 실무서2에 대한 개정사항은 시행일이나 경과규정을 포함하지 않습니다.

- 기업회계기준서 제1008호 '회계정책, 회계추정치 변경과 오류'(개정) - 회계추정치의 정의

동 개정사항은 회계추정의 변경에 대한 정의를 회계추정치의 정의로 대체합니다. 새로운 정의에 따르면 회계추정치는 "측정불확실성의 영향을 받는 재무제표상 화폐금액"입니다. 동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용하되 조기적용이 허용됩니다. 이 개정내용을 처음 적용하는 회계연도 시작일 이후에 발생하는 회계추정치 변경과 회계정책 변경에 적용합니다.

- 기업회계기준서 제1012호 '법인세' - 단일 거래에서 생기는 자산과 부채에 관련되는 이연법인세

동 개정사항은 최초인식 예외규정의 적용범위를 축소합니다. 동 개정사항에 따르면 동일한 금액으로 가산할 일시적차이와 차감할 일시적차이를 생기게 하는 거래에는 최초인식 예외규정을 적용하지 않습니다. 적용가능한 세법에 따라 사업결합이 아니고 회계이익과 과세소득에 영향을 미치지 않는 거래에서 자산이나 부채를 최초로 인식할 때 같은 금액의 가산할 일시적차이와 차감할 일시적차이가 생길 수 있습니다. 예를 들어 이러한 상황은 리스개시일에 기업회계기준서 제1116호를 적용하여 리스부채와 이에 대응하는 사용권자산을 인식할 때 발생할 수 있습니다. 기업회계기준서 제1012호의 개정예에 따라 관련된 이연법인세자산과 이연법인세부채를 인식해야 하며, 이연법인세자산의 인식은 기업회계기준서 제1012호의 회수가능성 요건을 따르게 됩니다. 동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용되며 조기적용이 허용됩니다.

2.2 기능통화와 표시통화

당사의 재무제표는 당사의 영업활동이 이루어지는 주된 경제환경의 통화(이하 "기능통화")로 작성되고 있습니다. 당사의 재무제표는 당사의 기능통화 및 표시통화인 미합중국 'USD'로 작성하여 보고하고 있습니다.

3. 중요한 회계추정 및 가정

요약분기재무제표를 작성함에 있어 경영진은 재무제표에 인식되는 금액에 유의적인 영향을 미치는 판단을 하여야 하며(추정과 관련된 사항은 제외), 다른 자료로부터 쉽게 식별할 수 없는 자산과 부채의 장부금액에 대한 추정 및 가정을 하여야 합니다. 추정치와 관련 가정은 과거 경험 및 관련이 있다고 여겨지는 기타 요인에 근거합니다. 또한 실제 결과는 이러한 추정치들과 다를 수도 있습니다.

특히, 2022년 코로나19(COVID-19)의 재확산으로 당사의 추정 및 가정에 영향이 발생할 수 있으나, 당분기말 현재 그 영향을 합리적으로 추정할 수 없습니다.

요약분기재무제표를 작성을 위해 당사 회계정책의 적용과정에서 내린 중요한 판단과추정 불확실성의 주요원천에 대한 내용은 2021년 12월 31일로 종료하는 회계연도에대한 연차재무제표와 동일합니다.

4. 현금및현금성자산

보고기간종료일 현재 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: USD)		
구 분	당분기말	전기말
보유현금	121,282	1,552
요구불예금	428,472,528	161,320,042
합 계	428,593,810	161,321,594

5. 매출채권및기타채권

(1) 보고기간종료일 현재 매출채권및기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: USD)						
구 분	당분기말			전기말		
	원본금액	대손충당금	장부금액	원본금액	대손충당금	장부금액
<유동자산>						
매출채권	117,613,368	(67,837,476)	49,775,892	108,153,735	(67,837,476)	40,316,259
미수금	12,045	-	12,045	57,895	-	57,895
미수수익	4,175	-	4,175	168,616	-	168,616
합 계	117,629,588	(67,837,476)	49,792,112	108,380,246	(67,837,476)	40,542,770

(2) 보고기간 중 매출채권및기타채권의 대손충당금 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위: USD)		
구 분	당분기	전기
기초금액	67,837,476	3,467,466
대손상각비 및 기타의대손상각비	-	64,594,725
제각금액	-	(224,715)
기말금액	67,837,476	67,837,476

6. 당기손익-공정가치측정금융자산

보고기간종료일 현재 당기손익-공정가치측정금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:USD)			
구 분	당분기말	전기말	비 고
<유동자산>			
GCT Semiconductor, Inc.	5,000,000	-	Convertible Promissory Note
소 계	5,000,000	-	
<비유동자산>			
STIC Innovation Fund	2,787,845	-	펀드 투자
Mason Health Care Fund II	3,484,806	-	펀드 투자
소 계	6,272,651	-	
합 계	11,272,651	-	

7. 기타금융자산

보고기간종료일 현재 기타금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: USD)		
구 분	당분기말	전기말
<유동자산>		
단기금융상품	1,058,166	1,053,426
단기대여금	262,806	1,962,743
소 계	1,320,972	3,016,169
<비유동자산>		
장기대여금	6,003	12,322
임차보증금	1,827,484	1,779,743
소 계	1,833,487	1,792,065
합 계	3,154,459	4,808,234

8. 재고자산

(1) 보고기간종료일 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: USD)		
구 분	당분기말	전기말
원재료	45,532,130	20,465,913
(평가손실총당금)	(600,797)	(641,984)
제품	35,715,502	26,736,287
(평가손실총당금)	(3,901,378)	(1,390,807)
합 계	76,745,457	45,169,409

(2) 보고기간 중 재고자산의 평가와 관련하여 매출원가에 인식한 금액은 다음과 같습니다.

(단위: USD)		
구 분	당분기	전분기
재고자산평가손실(환입)	2,469,384	(793,617)

9. 기타자산

보고기간종료일 현재 기타자산의 내역은 다음과 같습니다

(단위: USD)		
구 분	당분기말	전기말
<유동자산>		
선금금	2,667,272	4,564,941
선금비용	653,099	498,412
합 계	3,320,371	5,063,353

10. 기타포괄손익-공정가치측정금융자산

(1) 보고기간 중 기타포괄손익-공정가치측정금융자산의 변동은 없습니다.

(2) 보고기간종료일 현재 기타포괄손익-공정가치측정금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: USD)				
구 분	지분율	취득원가	평가손익	장부금액
<당분기말>				
(주)메디센서	1.18%	3,707,631	(3,707,631)	-
<전기말>				
(주)메디센서	1.18%	3,707,631	(3,707,631)	-

11. 종속기업투자

(1) 보고기간종료일 현재 종속기업투자의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: USD)						
구 분	소재지	당분기말		전기말		주요 영업활동
		지분율	장부금액	지분율	장부금액	
Access Bio Ethiopia, Inc.	에디오피아	100.00%	1,748,745	100.00%	1,748,745	체외진단의약품 및 의료기기 생산, 판매
(주)엑세스바이오코리아	대한민국	100.00%	12,614,582	100.00%	12,614,582	
웰스바이오(주)	대한민국	61.76%	25,347,583	61.81%	25,347,583	
합 계			39,710,910		39,710,910	

(2) 보고기간종료일 현재 종속기업의 요약 재무정보는 다음과 같습니다.

(단위: USD)						
구 분	당분기말			전기말		
	Access Bio Ethiopia, Inc.	(주)엑세스바이오코리아	웰스바이오(주)	Access Bio Ethiopia, Inc.	(주)엑세스바이오코리아	웰스바이오(주)
자산	1,285,385	31,036,856	32,645,484	1,243,594	15,093,961	27,653,637
부채	195,047	4,839,113	17,295,656	169,376	4,310,939	20,055,584
자본	1,090,338	26,197,743	15,349,828	1,074,218	10,783,022	7,598,053
매출	181,739	48,366,307	38,745,913	503,012	16,101,223	23,808,489
당(분)기순손익	90,984	19,548,621	9,538,471	(40,645)	6,331,400	885,881
총포괄손익	90,984	19,548,621	9,538,471	(40,645)	6,331,400	885,881

12. 유형자산

(1) 보고기간종료일 현재 유형자산의 내역은 다음과 같습니다.

(당분기말)

(단위: USD)				
구 분	취득원가	감가상각누계액	정부보조금	장부금액
기계장치	26,300,974	(9,326,507)	(320,223)	16,654,244
집기비품	258,168	(178,575)	-	79,593
임차자산개량권	1,506,471	(1,506,471)	-	0
Cell Line	6,000,000	(1,380,000)	-	4,620,000
건설중인자산	23,725,366	-	-	23,725,366
합 계	57,790,979	(12,391,553)	(320,223)	45,079,203

(전기말)

(단위: USD)				
구 분	취득원가	감가상각누계액	정부보조금	장부금액
기계장치	16,804,227	(7,292,752)	(424,265)	9,087,210
집기비품	255,421	(165,013)	-	90,408
임차자산개량권	1,506,471	(1,398,865)	-	107,606
Cell Line	6,000,000	(1,290,000)	-	4,710,000
건설중인자산	27,051,810	-	-	27,051,810
합 계	51,617,929	(10,146,630)	(424,265)	41,047,034

(2) 보고기간 중 유형자산의 변동내역 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위: USD)					
구 분	기 초	취 득	상 각	대 체	기 말
기계장치	9,087,210	194,832	(1,929,713)	9,301,915	16,654,244
집기비품	90,408	-	(13,562)	2,747	79,593
임차자산개량권	107,606	-	(107,606)	-	-
Cell Line	4,710,000	-	(90,000)	-	4,620,000
건설중인자산	27,051,810	5,978,218	-	(9,304,662)	23,725,366
합 계	41,047,034	6,173,050	(2,140,881)	-	45,079,203

(전기)

(단위: USD)					
구 분	기 초	취 득	상 각	대 체	기 말
기계장치	4,582,613	38,875	(1,610,712)	6,076,434	9,087,210
집기비품	17,188	-	(7,396)	80,616	90,408
임차자산개량권	251,081	-	(143,475)	-	107,606
Cell Line	4,830,000	-	(120,000)	-	4,710,000
건설중인자산	5,741,320	27,467,540	-	(6,157,050)	27,051,810
합 계	15,422,202	27,506,415	(1,881,583)	-	41,047,034

13. 사용권자산 및 리스부채

(1) 보고기간종료일 현재 기초자산 유형별 사용권자산의 내역은 다음과 같습니다.

(당분기말)

(단위: USD)			
구 분	취득원가	감가상각누계액	장부금액
건 물	37,269,461	(5,670,980)	31,598,481

(전기말)

(단위: USD)			
구 분	취득원가	감가상각누계액	장부금액
건 물	13,562,172	(2,964,578)	10,597,594

(2) 보고기간 중 사용권자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위: USD)		
구 분	당분기	전기
기 초	10,597,594	12,296,817
취 득	23,707,289	-
상 각	(2,706,402)	(1,699,223)
기 말	31,598,481	10,597,594

(3) 보고기간 중 리스부채의 증감내역은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위: USD)			
구 분	유동부채	비유동부채	합 계
기 초	1,368,969	9,898,937	11,267,906
상 환	(2,309,351)	-	(2,309,351)
상 각(이자비용)	1,266,827	-	1,266,827
대 체	1,802,072	(1,802,072)	-
설 정(취 득)	-	23,707,289	23,707,289
기 말	2,128,517	31,804,154	33,932,671

(전기)

(단위: USD)			
구 분	유동부채	비유동부채	합 계
기 초	1,197,234	11,267,906	12,465,140
상 환	(1,784,599)	-	(1,784,599)
상 각(이자비용)	587,365	-	587,365
대 체	1,368,969	(1,368,969)	-
기 말	1,368,969	9,898,937	11,267,906

(4) 보고기간 중 리스 관련 손익으로 인식된 금액은 다음과 같으며, 당분기 중 리스로인한 총 현금유출액은 USD 2,334,198 (전분기: USD 1,292,457)입니다.

(단위: USD)				
구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
사용권자산 감가상각비	902,134	2,706,402	424,806	1,274,417
리스부채 이자비용	423,559	1,266,827	146,170	445,517
소액리스	8,286	24,847	4,189	12,568
합 계	1,333,979	3,998,076	575,165	1,732,502

(5) 당분기말 현재 리스계약에 따라 향후 지급할 최소리스료는 다음과 같습니다.

(단위: USD)		
구 분	최소리스료	최소리스료의 현재가치
1년 이내	3,739,500	2,128,517
1년 초과 5년 이내	15,770,234	10,489,118
5년 초과	24,707,087	21,315,036
합 계	44,216,821	33,932,671

14. 무형자산

(1) 보고기간 중 무형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위: USD)				
구 분	기 초	상 각	환율효과	기 말
특허권	271,524	(28,723)	(2,890)	239,911
개발비	560,101	(72,727)	-	487,374
소프트웨어	16,560	(6,910)	(1,241)	8,409
합 계	848,185	(108,360)	(4,131)	735,694

(전기)

(단위: USD)				
구 분	기 초	상 각	환율효과	기 말
특허권	315,554	(41,498)	(2,532)	271,524
개발비	657,069	(96,968)	-	560,101
소프트웨어	28,424	(11,269)	(595)	16,560
합 계	1,001,047	(149,735)	(3,127)	848,185

(2) 당분기말 현재 개발비의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: USD)						
구 분	내 역	취득금액	상각누계액	손상차손누계액	장부금액	잔존상각기간(*3)
감염성질환에 대한	상각중인 개발비(*1)	969,685	(482,311)	-	487,374	5.25년
체외진단키트	손상인식 개발비(*2)	4,177,309	(1,456,641)	(2,720,668)	-	
합 계		5,146,994	(1,938,952)	(2,720,668)	487,374	

(*1) Flu Plus 등 감염성질환에 대한 체외진단키트입니다.

(*2) 경제적 성과가 예상수준에 미치지 못할 것으로 판단하여, 전기 이전에 미상각잔액을 전액 손상차손 인식하였습니다.

(*3) 각 프로젝트별로 상각개시 시점이 상이하므로, 당분기말 현재 개발비의 잔여내용연수를 가중평균하였습니다.

(3) 보고기간 중 비용으로 인식한 경상연구개발비는 다음과 같습니다.

(단위: USD)				
구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
경상연구개발비	572,175	2,546,286	239,683	1,111,807

15. 매입채무및기타채무

보고기간종료일 현재 매입채무및기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: USD)		
구 분	당분기말	전기말
매입채무	1,575,567	7,665,834
미지급금	15,922,580	6,344,734
미지급비용	131,102,485	18,275,365
합 계	148,600,632	32,285,933

16. 차입부채

(1) 보고기간종료일 현재 차입부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: USD)		
구 분	당분기말	전기말
유동성전환사채	33,585,954	33,523,321

(2) 보고기간종료일 현재 차입부채 중 전환사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: USD)						
구 분	발행일	만기일	표면이자율	보장수익율	당분기말	전기말
4회차 전환사채	2020년 11월 18일	2022년 11월 18일	0.0%	2.0%	10,000,000	10,000,000
5회차 전환사채	2021년 12월 10일	2024년 12월 10일	3.0%	3.0%	23,732,422	25,305,778
가산: 사채상환할증금					470,694	475,124
차감: 전환권조정					(617,162)	(2,257,581)
소 계					33,585,954	33,523,321
유동성대체					(33,585,954)	(33,523,321)
차감후 잔액					-	-

17. 파생상품

보고기간종료일 현재 파생상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: USD)		
구 분	당분기말	전기말
파생상품자산	57,043	5,955,547
파생상품부채	(2,838,277)	(6,605,581)
순파생상품자산(부채)	(2,781,234)	(650,034)

전환사채에 내재된 지분전환권이 내재파생상품의 분리요건을 모두 충족하므로 주계약에서 분리하여 별도의 파생상품으로 회계처리하였으며, 동 지분전환권의 공정가치는 당사의 주가 및 환율에 따라 변동합니다.

18. 기타부채

보고기간종료일 현재 기타부채의 내역은 다음과 같습니다

(단위: USD)		
구 분	당분기말	전기말
<유동부채>		
선수금	1,043,292	12,353,554
<비유동부채>		
이연수익	501,696	501,696
합 계	1,544,988	12,855,250

19. 자본금 및 자본잉여금

(1) 보고기간종료일 현재 자본금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주,USD)		
구 분	당분기말	전기말
수권주식수	200,000,000	200,000,000
주당액면금액	0.05	0.05
발행주식수(*)	36,315,527	36,315,527
자본금	1,828,979	1,828,979

(*) 당사는 과거에 자기주식 264,070주를 이익소각하였으며, 동 이익소각의 결과로 발행주식의 액면금액과 납입자본금이 일치하지 않습니다.

(2) 보고기간종료일 현재 자본잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: USD)		
구 분	당분기말	전기말
주식발행초과금	56,293,190	56,293,190
감자차익	221,951	221,951
기타자본잉여금	1,751,307	1,751,307
합 계	58,266,448	58,266,448

20. 기타포괄손익누계액

보고기간종료일 현재 기타포괄손익누계액은 다음과 같습니다.

(단위: USD)		
구 분	당분기말	전기말
해외사업환산손익	(352,178)	(56,714)
기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손익	(2,858,648)	(2,677,600)
합 계	(3,210,826)	(2,734,314)

21. 기타자본구성요소

보고기간종료일 현재 기타자본구성요소의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: USD)		
구 분	당분기말	전기말
주식선택권	463,058	455,567
자기주식	(25,994,840)	(3,855,235)
자기주식처분손실	(43,142)	(43,142)
합 계	(25,574,924)	(3,442,810)

22. 이익잉여금

보고기간종료일 현재 이익잉여금은 전액 미처분이익잉여금이며, 보고기간 중 이익잉여금의 변동은 다음과 같습니다.

(단위: USD)		
구 분	당분기	전기
기초금액	214,975,313	54,481,402
당(분)기순이익	248,147,434	160,493,911
기말금액	463,122,747	214,975,313

23. 영업부문

(1) 당사는 부문에 배부될 자원에 대한 의사결정을 하고 부문의 성과를 평가하기 위하여 최고 영업의사결정권자가 주기적으로 검토하는 내부보고자료에 기초하여 부문을 구분하고 있으며, 당사는 말라리아, AIDS, COVID-19 등의 감염성질환에 대한 체외진단키트의 제조 및 판매를 영위하는 단일 영업부문으로 구성되어 있습니다.

(2) 보고기간 중 지역별 매출 현황은 다음과 같습니다.

(단위: USD)				
구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
Africa	6,431	184,623	145,903	5,129,148
Asia	386,720	6,141,879	773,630	1,554,151
America	4,374,441	605,071,958	3,208,782	200,677,679
Europe	-	760	215,702	1,248,972
Oceania	-	128,911,100	25,159,060	25,522,487
합 계	4,767,592	740,310,320	29,503,077	234,132,437

(3) 총매출액의 10% 이상을 차지하는 외부 고객은 다음과 같습니다.

(단위: USD)		
구 분	당분기	전분기
A사	299,252,643	-
B사	127,477,500	24,188,310
C사	85,222,382	194,638,920
합 계	511,952,525	218,827,230

24. 영업이익

(1) 보고기간 중 매출액의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위: USD)				
구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
제품매출액	4,760,695	740,298,348	29,463,306	233,983,316
기타매출액	6,897	11,972	39,771	149,121
합 계	4,767,592	740,310,320	29,503,077	234,132,437

(2) 보고기간 중 매출원가의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위: USD)				
구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
제품매출원가	2,388,509	161,630,380	8,508,471	33,556,693
기타매출원가	25	25	26,838	105,700
합 계	2,388,534	161,630,405	8,535,309	33,662,393

(3) 보고기간 중 판매비와관리비의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위: USD)				
구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	2,512,314	9,890,404	520,226	3,115,473
퇴직급여	135,970	449,997	(842)	7,957
복리후생비	355,296	561,604	106,677	323,659
지급수수료	3,819,932	52,078,597	797,008	2,117,527
통신비	7,813	41,419	4,240	10,996
수선비	10,132	47,846	9,505	46,940
대손상각비	-	-	-	41,101,940
감가상각비	243	121,576	29,964	89,893
무형자산상각비	35,986	108,360	36,600	113,202
차량유지비	9,549	35,283	7,178	17,591
임차료	(9,364)	2,584	-	-
보험료	445,082	849,983	132,938	400,494
광고선전비	175,822	748,872	174,925	548,410
소모품비	306,389	487,587	43,575	150,087
운반비	11,408	57,353	27,052	118,950
교육훈련비	-	66,794	-	-
경상연구개발비	572,175	2,546,286	239,683	1,111,807
판매수수료	3,706,122	171,926,700	4,149,648	6,504,227
여비교통비	251,235	593,724	44,494	96,632
접대비	171,937	374,103	32,640	114,121
수도광열비	31,165	81,779	18,366	64,746
합 계	12,549,206	241,070,851	6,373,877	56,054,652

25. 비용의 성격별 분류

보고기간 중 비용의 성격별 분류 내역은 다음과 같습니다.

(단위: USD)				
구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
원재료의 매입	4,944,412	113,390,580	5,865,828	34,462,403
재고자산의 변동	(14,759,309)	(34,045,432)	(2,762,089)	(20,025,501)
종업원급여	4,657,891	17,146,626	1,487,501	6,440,110
복리후생비	524,417	1,352,304	172,433	561,382
감가상각비와 무형자산상각비	1,734,496	4,955,643	912,462	2,675,228
임차료	3,593	15,541	-	-
지급수수료	3,819,932	52,078,597	797,008	2,117,527
보험료	774,673	1,893,850	342,840	934,778
운반비	11,408	57,353	27,052	118,950
기타비용	13,226,227	245,856,194	8,066,151	62,432,168
합 계(*)	14,937,740	402,701,256	14,909,186	89,717,045

(*) 포괄손익계산서상의 매출원가, 판매비와관리비의 합계입니다.

26. 기타영업외손익

보고기간 중 기타영업외손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: USD)				
구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
잡이익	1,210	1,210	-	69,308
기타영업외수익 계	1,210	1,210	-	69,308
기타의대손상각비	-	-	-	1,065,052
기부금	900	7,700	10,900	22,700
잡손실	127	10,290	-	-
기타영업외비용 계	1,027	17,990	10,900	1,087,752
기타영업외손익	183	(16,780)	(10,900)	(1,018,444)

27. 금융손익

(1) 보고기간 중 금융수익과 금융원가의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: USD)				
구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
이자수익	1,277,133	2,020,708	71,622	195,196
외환차익	-	11,364	-	-
외화환산이익	(9)	1,599,372	-	-
파생상품평가이익	-	3,205,961	-	-
금융수익 계	1,277,124	6,837,405	71,622	195,196
이자비용	1,118,186	3,356,892	537,856	1,663,689
외화환산손실	4,145,429	6,372,604	90	166
파생상품평가손실	-	-	-	1,358,700
파생상품거래손실	-	4,491,381	-	-
금융원가 계	5,263,615	14,220,877	537,946	3,022,555
금융손익	(3,986,491)	(7,383,472)	(466,324)	(2,827,359)

(2) 보고기간 중 금융수익에 포함된 이자수익의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: USD)				
발생원천 금융자산	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
현금및현금성자산	1,231,290	1,915,578	18,483	67,610
기타금융자산	45,843	105,130	53,139	127,586
합 계	1,277,133	2,020,708	71,622	195,196

(3) 보고기간 중 금융원가에 포함된 이자비용의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: USD)				
발생원천 금융부채	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
단기차입금	-	-	(2,000)	49,954
전환사채	694,627	2,090,065	393,685	1,168,217
리스부채	423,559	1,266,827	146,171	445,518
합 계	1,118,186	3,356,892	537,856	1,663,689

28. 법인세비용

(1) 보고기간 중 법인세비용의 산출내역은 다음과 같습니다.

(단위: USD)		
구 분	당분기	전분기
당기 법인세 부담액		
당기손익에 대한 법인세	83,936,424	49,690,879
과거기간의 당기법인세에 대하여 당기에 인식한 조정액	81,587	-
이연법인세변동액		
일시적차이의 증감효과	(1,775,585)	(12,933,601)
당기손익 이외로 인식되는 항목과 관련된 법인세비용	(181,048)	(294,037)
법인세비용	82,061,378	36,463,241

(2) 보고기간 중 법인세비용차감전순이익과 법인세비용의 관계는 다음과 같습니다.

(단위: USD)		
구 분	당분기	전분기
법인세비용차감전순이익	330,208,812	140,569,589
적용세율에 따른 세부담액	84,830,644	38,937,776
조정사항 :		
비공제비용	148,435	370,820
세액공제	(12,911,073)	(2,081,077)
과거기간의 당기법인세에 대하여 당기에 인식한 조정액	81,587	-
기타	9,911,785	(764,278)
법인세비용	82,061,378	36,463,241
유효세율	24.85%	25.94%

29. 주당손익

(1) 기본주당손익

① 보고기간 중 기본주당손익의 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주,USD)				
구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
분기순손익	(11,766,460)	248,147,434	14,415,938	104,106,348
가중평균유통보통주식수	35,377,962	34,671,404	35,602,012	35,602,012
기본주당손익	(0.33)	7.16	0.40	2.92

② 보고기간 중 가중평균유통보통주식수의 산출내역은 다음과 같습니다.

(당분기 3개월)

(단위: 주,일)				
구 분	대상기간	주식수	일수	주식수 X 일수
기 초	2022.07.01. ~ 2022.09.30.	36,315,527	92	3,341,028,484
자기주식	2022.07.01. ~ 2022.09.30.	(924,848)	92	(85,086,016)
자기주식의 취득	2022.08.23. ~ 2022.09.30.	(30,000)	39	(1,170,000)
소 계		35,360,679		3,254,772,468
÷일수				92
가중평균유통보통주식수				35,377,962

(당분기 누적)

(단위: 주,일)				
구 분	대상기간	주식수	일수	주식수 X 일수
기 초	2022.01.01. ~ 2022.09.30.	36,315,527	273	9,914,138,871
자기주식	2022.01.01. ~ 2022.09.30.	(713,515)	273	(194,789,595)
자기주식의 취득	2022.03.29. ~ 2022.09.30.	(211,333)	185	(39,146,605)
	2022.04.05. ~ 2022.09.30.	(713,480)	168	(120,103,560)
	2022.05.02. ~ 2022.09.30.	(545,000)	143	(77,980,000)
	2022.06.03. ~ 2022.09.30.	(138,225)	113	(15,655,730)
	2022.08.23. ~ 2022.09.30.	(30,000)	39	(1,170,000)
소 계		33,963,974		9,465,293,381
÷일수				273
가중평균유통보통주식수				34,671,404

(전분기 3개월)

(단위: 주,일)				
구 분	대상기간	주식수	일수	주식수 X 일수
기 초	2021.07.01. ~ 2021.09.30.	36,315,527	92	3,341,028,484
자기주식	2021.07.01. ~ 2021.09.30.	(713,515)	92	(65,643,380)
소 계		35,602,012		3,275,385,104
÷일수				92
가중평균유통보통주식수				35,602,012

(전분기 누적)

(단위: 주,일)				
구 분	대상기간	주식수	일수	주식수 X 일수
기 초	2021.01.01. ~ 2021.09.30.	36,315,527	273	9,914,138,871
자기주식	2021.01.01. ~ 2021.09.30.	(713,515)	273	(194,789,595)
소 계		35,602,012		9,719,349,276
÷일수				273
가중평균유통보통주식수				35,602,012

(2) 희석주당순이익

① 보고기간 중 희석주당순이익의 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주,USD)				
구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
희석주당순이익 계산에 사용된 순이익	(11,766,460)	249,321,626	14,415,938	105,079,713
희석주당순이익 계산에 사용된 가중평균보통주식수	35,377,962	38,037,935	35,602,012	37,000,282
희석주당순이익	(0.33)	6.55	0.40	2.84

② 보고기간 중 희석주당순이익의 계산에 사용된 순이익은 다음과 같습니다.

(단위: 주,USD)				
구 분	당분기		전분기	
	3개월(*1)	누적	3개월(*1)	누적
분기순손익	(11,766,460)	248,147,434	14,415,938	104,106,348
- 주식보상비용(*2)	-	5,629	-	108,179
- 전환사채의 이자(*2)	-	1,168,563	-	865,186
희석주당순이익 계산에 사용된 순이익	(11,766,460)	249,321,626	14,415,938	105,079,713

(*1) 희석화 효과가 없으므로 분기순손익과 희석주당순이익 계산에 사용된 순이익이 동일합니다.

(*2) 당분기 당사의 유효세율인 24.85%를 반영한 세후 금액입니다.

③ 보고기간 중 희석주당순이익을 계산하기 위한 가중평균보통주식수는 가중평균유통보통주식수에서 다음과 같이 조정하여 산출합니다.

(단위: 주,USD)				
구 분	당분기		전분기	
	3개월(*1)	누적	3개월(*1)	누적
가중평균유통보통주식수	35,377,962	34,671,404	35,602,012	35,602,012
무상으로 발행된 것으로 간주된 주식수				
- 주식선택권(*2)	-	939,538	-	983,933
- 전환사채	-	2,426,993	-	414,337
희석주당순이익 계산에 사용된 가중평균보통주식수	35,377,962	38,037,935	35,602,012	37,000,282

(*1) 희석화 효과가 없으므로 가중평균유통보통주식수와 희석주당순이익 계산에 사용된 가중평균보통주식수가 동일합니다.

(*2) 당분기 평균 주가에 따라 계산된 조정주식수입니다.

30. 주식선택권

(1) 보고기간종료일 현재 임직원에게 부여된 주식선택권의 잔여 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주)					
구 분	부여일	부여방법	행사가격	부여주식수	잔여주식수
2차 부여	2012년 09월 28일	주식결제형	USD 1.11	261,000	80,000
5차 부여	2020년 01월 14일		USD 1.82	1,007,329	1,007,329
합 계				1,268,329	1,087,329

(2) 보고기간종료일 현재 잔여 주식선택권의 행사가능기간 및 가득조건은 다음과 같습니다.

구 분	행사가능기간	가득조건
2차 부여	2015년 08월 31일 이후	부여일로부터 2015년 08월 31일까지 용역 제공시
5차 부여	2022년 01월 14일 이후	부여일로부터 2022년 01월 14일까지 용역 제공시

(3) 당사는 부여된 주식선택권에 대하여 공정가치접근법을 적용하여 주식보상비용을산정하였으며, 주식선택권의 공정가치는 이항모형에 따라 산정한 것입니다. 주식선택권의 공정가치 평가에 사용된 제반 가정은 다음과 같습니다.

구 분	5차 부여분(*)
보통주 공정가치	1주당 USD 1.76
무위험이자율	0.79%
기대행사기간	2년
예상주가변동성	33.50%
기대배당수익률	-
주식선택권 공정가치	1주당 USD 0.39

부여일 현재 보통주 공정가치를 당사 주식의 시장가격으로 측정하였으며, 예상주가변동성은

(*) 당사 주가의 과거 변동성을 기초로 산정되었습니다. 이 때 참조한 과거 기간은 기대행사기간과 동일합니다.

(4) 보고기간 중 당사가 부여한 잔여 주식선택권의 변동 내역은 없습니다.

(5) 보고기간 중 주식선택권의 부여로 인하여 손익계산서상 비용으로 인식한 금액은 다음과 같습니다.

(단위: USD)				
구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
판매비와관리비	-	7,491	49,225	146,069

31. 현금흐름표

(1) 당사의 현금흐름표는 간접법에 의해 작성되었으며, 보고기간 중 비현금항목 조정내역은 다음과 같습니다.

(단위: USD)		
구 분	당분기	전분기
법인세비용	82,061,378	36,463,241
퇴직급여	449,997	7,957
이자비용	3,356,892	1,663,689
대손상각비	-	41,101,940
기타의대손상각비	-	1,065,052
주식보상비용	7,491	146,069
감가상각비	4,847,283	2,562,026
무형자산상각비	108,360	113,202
재고자산평가손실환입	2,469,384	(793,617)
이자수익	(2,020,708)	(195,196)
외화환산이익	(1,599,372)	-
외화환산손실	6,372,604	166
파생상품평가이익	(3,205,961)	-
파생상품평가손실	-	1,358,700
파생상품거래손실	4,491,381	-
합 계	97,338,729	83,493,229

(2) 보고기간 중 운전자본 조정 내역은 다음과 같습니다.

(단위: USD)		
구 분	당분기	전분기
매출채권의 증가	(9,459,633)	(104,994,763)
미수금의 감소(증가)	45,850	(697,255)
선금금의 감소	2,045,639	1,971,598
선금비용의 감소(증가)	(154,687)	93,662
재고자산의 증가	(34,045,432)	(20,025,501)
매입채무의 감소	(6,090,267)	(1,405,895)
미지급금의 증가	9,577,846	1,162,374
선수금의 감소	(11,310,262)	(12,295,959)
미지급비용의 증가	112,827,120	63,132
이연수익의 증가	-	501,696
퇴직금의 지급	(449,997)	(7,957)
합 계	62,986,177	(135,634,868)

(3) 보고기간 중 현금의 유입과 유출이 없는 주요한 거래는 다음과 같습니다.

(단위: USD)		
구 분	당분기	전분기
건설중인자산의 본계정 대체	9,304,662	2,612,858
사용권자산 및 리스부채의 설정	23,707,289	-
리스부채의 유동성 대체	1,802,072	1,101,163

(4) 보고기간 중 재무활동현금흐름에서 생기는 부채의 조정내역은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위: USD)						
구 분	기 초	재무현금흐름	비현금흐름			분기말
			상 각	유동성대체	기 타(*)	
전환사채	33,523,321	-	1,555,003	-	(1,492,370)	33,585,954
유동리스부채	1,368,969	(2,309,351)	1,266,827	1,802,072	-	2,128,517
비유동리스부채	9,898,937	-	-	(1,802,072)	23,707,289	31,804,154
합 계	44,791,227	(2,309,351)	2,821,830	-	22,214,919	67,518,625

(*) 신규리스 취득 및 환율변동에 의한 증감액 등을 포함하고 있습니다.

(전분기)

(단위: USD)						
구 분	기 초	재무현금흐름	비현금흐름		분기말	
			상 각	유동성대체		
단기차입금	6,363,019	(6,363,019)	-	-	-	
전환사채	7,196,092	-	1,168,217	-	8,364,309	
유동리스부채	1,197,234	(1,292,457)	445,517	1,101,163	1,451,457	
비유동리스부채	11,267,906	-	-	(1,101,163)	10,166,743	
합 계	26,024,251	(7,655,476)	1,613,734	-	19,982,509	

32. 특수관계자

(1) 보고기간종료일 현재 당사의 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

구 분	특수관계자명
최상위투자기업	(주)팜젠사이언스
대표이사	최영호
종속기업	Access Bio Ethiopia, Inc.
	(주)엑세스바이오코리아
	웰스바이오(주)
기타	(주)메디센서

(2) 보고기간 중 특수관계자와의 거래 내역은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위: USD)				
구 분	특수관계자명	매 출	매 입	이자수익
최상위투자기업	(주)팜젠사이언스	-	12,821	-
종속기업	Access Bio Ethiopia, Inc.	62,123	-	-
	웰스바이오(주)	-	976,196	22,085
	(주)엑세스바이오코리아	5,794,261	24,003,049	-
합 계		5,856,384	24,992,066	22,085

(전분기)

(단위: USD)				
구 분	특수관계자명	매 출	매 입	이자수익
종속기업	Access Bio Ethiopia, Inc.	155,221	-	-
	웰스바이오(주)	12,910	1,014,042	61,111
	(주)엑세스바이오코리아	606,906	-	57,270
합 계		775,037	1,014,042	118,381

(3) 보고기간종료일 현재 특수관계자에 대한 채권·채무내역은 다음과 같습니다.

(당분기말)

(단위: USD)				
구 분	특수관계자명	매출채권	매입채무	기타채권
최상위투자기업	(주)팜젠사이언스	-	-	742,417
	Access Bio Ethiopia, Inc.	45,659	-	-
종속기업	웰스바이오(주)	-	272,000	55,757
	(주)엑세스바이오코리아	30,650	133,191	-
합 계		76,309	405,191	798,174

(전기말)

(단위: USD)				
구 분	특수관계자명	매출채권	매입채무	기타채권
종속기업	Access Bio Ethiopia, Inc.	71,468	-	-
	웰스바이오(주)	138,413	165,830	1,997,863
	(주)엑세스바이오코리아	-	811,733	85,100
합 계		209,881	977,563	2,082,963

(4) 보고기간 중 특수관계자와의 자금거래내역은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위: USD)						
구 분	특수관계자명	구 분	기 초	증 가	감 소	기 말
종속기업	웰스바이오(주)	단기대여금	1,450,000		1,450,000	-

(전분기)

(단위: USD)						
구 분	특수관계자명	구 분	기 초	증 가	감 소	기 말
종속기업	웰스바이오(주)	단기대여금		2,000,000	200,000	1,800,000
	(주)엑세스바이오코리아	단기대여금	-	2,500,000	60,000	2,440,000
합 계			-	4,500,000	260,000	4,240,000

(5) 보고기간 중 주요 경영진에 대한 보상 내역은 다음과 같으며, 당사의 주요 경영진은 회사 활동의 계획, 운영 및 통제에 대한 중요한 권한과 책임을 가진 등기임원(비상임 포함)으로 구성되어 있습니다.

(단위: USD)		
구 분	당분기	전분기
급여	6,018,081	1,421,978
퇴직급여	3,115	-
주식보상비용	7,491	146,069
합 계	6,028,687	1,568,047

33. 우발부채와 약정사항

(1) 당사는 2016년 1월 1일 United Nations International Childrens' Emergency Fund(이하 "UNICEF"라 함)와 말라리아 RDT를 2017년 12월 31일까지 공급하는 계약을 체결하였고, 상기 계약의 기간을 2023년 12월 31일까지 연장하는 내용의 약정을 하였습니다. 계약일 이후 개별 수의계약으로 제품을 공급하여 당사의 수익구조 안정화에 기여할 것으로 기대됩니다.

(2) 당사는 당분기말 현재 Woori Bank와 USD 2,300,000를 한도로 하는 Line of Credit 약정을 맺고 있으며, Bank of Hope와 USD 30,000,000를 한도로 하는 Line of Credit 약정을 맺고 있습니다.

(3) 2022년 1월 18일 A사는 소송 제기 후 일정기간 동안 당사를 통해 공급받고 있는 코로나 홈테스트 B제품 이외의 다른 홈테스트의 생산 및 공급의 금지를 요청하는 가처분 신청을 캘리포니아 주 연방법원에 제기하였으나, 2022년 1월 24일 캘리포니아 주연방법원이 당해 가처분신청을 기각하였습니다.

가처분신청의 기각결정 후 A사는 2022년 1월 28일 가처분신청 재심사청구와 더불어 2022년 2월 2일 미국중재협회에 중재청구를 신청하였습니다. 2022년 3월 1일 캘리포니아 주 연방법원의 최종 판결일에 A사는 동 가처분 신청을 취하하였으며 A사 측에서 제기한 중재청구는 보고기간종료일 현재 진행중에 있습니다.

이에 당사는 2022년 3월 11일 미국중재협회에 A사가 당사에 미지급한 매출채권 8천만불의 배상을 청구하는 중재청구를 신청하였으며 A사는 2022년 3월 24일 캘리포니아주 연방법원에 당사의 계약 불이행을 주장하며 소송가액 없이 손해배상 중재를 요청하는 소송을 제기하였습니다.

또한 2022년 4월 13일 A사는 8천만불 배상을 청구하는 중재청구 신청에 대한 반대소송으로 미국 중재협회에 지급계약의 철회와 당사에 지불한 USD 43,978,000의 전부 혹은 일부 반환을 신청하였으며 보고기간종료일 현재 진행중에 있습니다.

상기 소송과 중재청구의 최종결과와 시기, 그 결과가 재무제표에 미치는 영향은 보고기간종료일 현재 예측할 수 없습니다.

34. 위험관리

당사는 금융상품과 관련하여 신용위험, 유동성위험 및 시장위험에 노출되어 있습니다. 당사의 위험관리 정책은 당사의 재무적 성과에 영향을 미치는 잠재적 위험을 식별하여 당사가 허용가능한 수준으로 감소, 제거 및 회피하는 것을 그 목적으로 하고 있습니다. 당사의 위험관리 체계를 구축하고 감독할 책임은 이사회에 있으며, 당사의 이사회는 위험에 대한 당사의 노출 정도와 발생 형태를 분석하고, 위험관리 정책 및 절차를 수립하며, 위험관리의 효과성에 대한 사후평가를 수행하고 있습니다. 당사의 위험관리 정책 및 절차는 시장상황 및 사업활동의 변동을 반영하기 위하여 정기적으로 검토되고 있으며, 당분기의 위험관리는 전기 대비 중요한 변동이 없습니다.

(1) 신용위험

신용위험이란 고객이나 거래상대방이 금융상품에 대한 계약상의 의무를 이행하지 않아 당사의 재무손실에 대한 위험을 의미하며, 주로 거래처에 대한 매출채권에서 발생합니다. 당사는 신용위험을 관리하기 위하여 신용도가 일정 수준 이상인 거래처와 거래하고 있으며, 금융자산의 신용보강을 위한 정책과 절차를 마련하여 운영하고 있습니다.

당사는 신규 거래처와 계약시 거래처의 신용을 평가하여 거래 여부의 판단 및 신용거래 한도를 부여하고 있습니다. 당사는 주기적으로 거래처의 신용도를 재평가하여 신용거래한도를 재검토하고 있으며, 회수가 지연되는 금융자산에 대하여는 분기 단위로 회수지연현황 및 회수대책을 보고하고, 지연사유에 따라 적절한 조치를 취하고 있습니다.

금융자산의 장부금액은 신용위험에 대한 최대 노출 정도를 의미하며, 보고기간종료일 현재 당사의 신용위험에 대한 최대 노출 정도는 다음과 같습니다.

(단위: USD)		
구 분	당분기말	전기말
현금및현금성자산(*)	428,472,528	161,320,042
매출채권및기타채권	49,792,112	40,542,770
당기손익-공정가치측정금융자산	11,272,651	-
기타금융자산	3,154,459	4,808,234
파생상품자산	57,043	5,955,547
합 계	492,748,793	212,626,593

(*) 당사가 보유하는 현금시재액은 제외하였습니다.

① 매출채권

당사의 신용위험에 대한 노출은 주로 각 고객별 특성의 영향을 받으며, 고객이 개인인지 법인인지, 민간기업인지 공공기관인지, 장기거래업체인지 등의 신용위험에 영향을 미치는 요소로 고려하고 있습니다.

당사는 매출채권에 대해 발생할 것으로 예상되는 손실에 대해 충당금을 설정하고 있습니다. 이 충당금은 개별적으로 유의적인 항목에 대한 구체적인 손상차손과 유사한 특성을 가진 금융자산 집합에서 발생하였으나 아직 식별되지 않은 손상차손으로 구성됩니다. 금융자산 집합의 충당금은 유사한 금융자산의 회수에 대한 과거 자료에 근거하여 결정되고 있습니다.

② 현금및현금성자산 및 기타금융자산

당사는 보통예금, 정기예금 등 위험이 낮은 금융상품을 Bank of America, Bank of Hope, Woori Bank 등 높은 신용등급을 가진 곳에만 투자를 함으로써 신용위험의 노출을 제한하고 있습니다.

(2) 유동성위험

유동성위험이란 당사가 금융부채에 관련된 의무를 충족하는 데 어려움을 겪게 될 위험을 의미합니다. 당사의 유동성 관리목표는 재무적으로 어려운 상황에서도 만기일에 부채를 상환할 수 있는 충분한 유동성을 유지하도록 하는 것입니다.

당사는 유동성위험을 관리하기 위하여 단기 및 중장기 자금관리계획을 수립하고, 장단기 현금흐름을 예측하여 이에 따른 대응방안을 수립하고 있습니다. 당사의 경영진은 영업활동현금흐름과 금융자산의 현금유입으로 금융부채를 상환가능하다고 판단하고 있습니다.

보고기간종료일 현재 금융부채의 잔존계약만기에 따른 만기분석은 다음과 같습니다.

(단위: USD)				
구 분	당분기말		전기말	
	1년 이내	1년 초과	1년 이내	1년 초과
매입채무및기타채무	148,600,632	-	32,285,933	-
차입부채	33,585,954	-	33,523,321	-
파생상품부채	2,838,277	-	6,605,581	-
리스부채	2,128,517	31,804,154	1,368,969	9,898,937
합 계	187,153,380	31,804,154	73,783,804	9,898,937

(3) 시장위험

시장위험이란 시장가격의 변동으로 인하여 금융상품의 공정가치나 미래현금흐름이 변동할 위험을 의미합니다. 시장가격 관리의 목적은 수익은 최적화하는 반면 시장위험 노출은 수용 가능한 한계 이내로 관리 및 통제하는 것입니다.

① 환위험

당사의 기능통화인 USD 외의 통화로 표시되는 금융투자에 대해 환위험에 노출되어 있습니다. 이러한 거래들이 표시되는 주된 통화는 KRW입니다.

당사의 외환위험관리의 목표는 환율 변동으로 인한 불확실성과 손익 변동을 최소화하는 데 있습니다. 당사의 외환위험관리는 환위험관리규정에 의해서 이루어지고 있으며, 투기적 목적의 외환관리는 엄격히 금하고 있습니다.

보고기간종료일 현재 기능통화 이외의 외화로 표시된 화폐성자산 및 부채의 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위: USD)		
구 분	당분기말	전기말
	KRW	KRW
외화금융자산		
현금및현금성자산	23,544,795	26,614,688
외화금융부채		
전환사채	(23,423,817)	(24,765,327)
합 계	120,978	1,849,361

보고기간종료일 현재 적용된 환율은 다음과 같습니다.

구 분	당분기말	전기말
USD/KRW	1,434.80	1,185.50

보고기간종료일 현재 각 외화에 대한 기능통화의 환율이 10% 변동시 환율변동이 법인세비용차감전순이익(손실)에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: USD)				
구 분	당분기말		전기말	
	10% 환율 인상시	10% 환율 인하시	10% 환율 인상시	10% 환율 인하시
이익(손실)	12,098	(12,098)	184,936	(184,936)

상기 민감도 분석은 보고기간종료일 현재 기능통화 이외의 외화로 표시된 화폐성 자산 및 부채를 대상으로 하였습니다.

② 이자율위험

보고기간종료일 현재 당사가 보유하고 있는 이자부 금융상품의 장부금액은 다음과 같습니다

(단위: USD)		
구 분	당분기말	전기말
금융자산		
현금및현금성자산(*)	428,472,528	161,320,042
단기금융상품	1,058,166	1,053,426
소 계	429,530,694	162,373,468
금융부채		
차입부채	33,585,954	33,523,321

(*) 당사가 보유하는 현금시재액은 제외하였습니다.

위의 금융상품은 모두 고정이자부 금융상품으로 당사는 고정이자율 금융상품을 당기손익인식금융상품으로 처리하고 있지 않으며, 이자율스왑과 같은 파생상품을 공정가치위험회피회계의 위험회피수단으로 지정하지 않았습니다. 따라서 이자율의 변동은 손익에 영향을 주지 않습니다.

보고기간종료일 현재 다른 모든 변수가 일정하고 각 금융상품의 이자율이 1% 변동시 이자율 변동이 법인세비용차감전순이익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: USD)				
구 분	당분기		전기	
	1% 상승시	1% 하락시	1% 상승시	1% 하락시
금융자산	4,295,307	(4,295,307)	1,623,735	(1,623,735)
금융부채	(335,860)	335,860	(335,233)	335,233

(4) 금융상품의 범주별 분류 및 공정가치

1) 공정가치의 측정

당사의 공정가치는 아래에서 설명하고 있는 방법에 근거하여 결정되었습니다.

—유동자산·부채

유동자산·부채는 만기가 단기이므로 그 공정가치가 장부가액에 근사합니다.

—상각후원가로 측정되는 금융자산

상각후원가로 측정되는 금융자산의 공정가치는 미래의 현금흐름을 보고기간 종료일 현재의 시장이자율로 할인한 현재의 가치로 평가합니다. 한편, 유동성채권은 그 공정가치가 장부가액에 근사합니다.

—공정가치로 측정되는 금융상품

활성시장에서 거래되는 금융상품의 공정가치는 보고기간말 현재 공시되는 마감 매수호가에 의해 결정됩니다. 활성시장에서 거래되지 아니하는 금융상품의 공정가치 평가를 위하여 당사는 미래현금흐름할인법, 시장접근법 등 다양한 평가기법을 활용하고 있습니다. 당사가 이러한 평가기법을 활용하기 위하여 투입한 변수는 이자율, 위험프리미엄 등이며 당사는 평가되는 자산과 부채의 특성과 일관된 투입변수를 선택하여 그 공정가치를 평가하고 있습니다.

—상각후원가로 측정되는 금융부채

상각후원가로 측정되는 금융부채의 공시목적의 공정가치는 원금 및 이자로부터의 현금흐름을 보고기간 종료일의 시장이자율로 할인한 현재가치에 근거하여 산정되고 있습니다. 한편, 유동성부채는 그 공정가치가 장부가액에 근사합니다.

2) 공정가치 서열체계

당사는 공정가치를 산정하는 데 사용한 투입변수의 신뢰성에 대한 정보를 제공하기 위하여 금융상품을 기준서에서 정한 세 수준으로 분류합니다. 공정가치로 측정되는 금융상품은 공정가치 서열체계에 따라 구분되며 정의된 수준들은 다음과 같습니다.

- 측정일에 동일한 자산이나 부채에 대해 접근할 수 있는 활성시장의 (조정하지 않은) 공시가격 (수준 1)
- 수준 1의 공시가격 외에 자산이나 부채에 대해 직접적으로나 간접적으로 관측할 수 있는 투입 변수 (수준 2)
- 자산이나 부채에 대한 관측할 수 없는 투입변수 (수준 3)

보고기간종료일 현재 금융상품의 수준별 공정가치 측정치는 다음과 같으며, 보고기간 중 공정가치 서열체계의 수준 간 이동은 없었습니다.

(당분기말)

(단위: USD)				
구 분	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
금융자산				
파생상품자산	-	-	57,043	57,043
당기손익-공정가치측정금융자산	-	-	11,272,651	11,272,651
합 계	-	-	11,329,694	11,329,694
금융부채				
파생상품부채	-	-	2,838,277	2,838,277

(전기말)

(단위: USD)				
구 분	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
금융자산				
파생상품자산	-	-	5,955,547	5,955,547
금융부채				
파생상품부채	-	-	6,605,581	6,605,581

3) 가치평가기법 및 투입변수

당사는 공정가치 서열체계에서 수준 3으로 분류되는 반복적인 공정가치측정치, 비반복적인 공정가치측정치에 대해 다음의 가치평가기법과 투입변수를 사용하고 있습니다.

<당분기말>

(단위 : 천원)			
구 분	공정가치	가치평가기법	유의적이지만 관측가능하지 않은 투입변수
파생상품자산	57,043	옵션가격결정모형	주가변동성 등
당기손익-공정가치측정금융자산	11,272,651	취득원가법(*)	-
파생상품부채	2,838,277	옵션가격결정모형	주가변동성 등

(*) 모두 당분기 중 취득한 지분상품 등이므로 취득원가가 공정가치와 가장 유사하다고 판단하였습니다.

<전기말>

(단위 : 천원)			
구 분	공정가치	가치평가기법	유의적이지만 관측가능하지 않은 투입변수
파생상품자산	5,955,547	옵션가격결정모형	주가변동성 등
파생상품부채	6,605,581	옵션가격결정모형	주가변동성 등

4) 보고기간종료일 현재 종속기업투자를 제외한 금융상품의 장부금액과 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위: USD)				
구 분	당분기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
금융자산:				
공정가치로 인식된 금융자산				
파생상품자산	57,043	57,043	5,955,547	5,955,547
당기손익-공정가치측정금융자산	11,272,651	11,272,651	-	-
상각후원가로 인식된 금융자산				
매출채권및기타채권	49,792,112	49,792,112	40,542,770	40,542,770
기타금융자산	3,154,459	3,154,459	4,808,234	4,808,234
금융자산 소계	64,276,265	64,276,265	51,306,551	51,306,551
금융부채:				
공정가치로 인식된 금융부채				
파생상품부채	2,838,277	2,838,277	6,605,581	6,605,581
상각후원가로 인식된 금융부채				
매입채무및기타채무	148,600,632	148,600,632	32,285,933	32,285,933
차입부채	33,585,954	33,585,954	33,523,321	33,523,321
리스부채	33,932,671	33,932,671	11,267,906	11,267,906
금융부채 소계	218,957,534	218,957,534	83,682,741	83,682,741

(5) 자본위험

당사의 자본관리는 건전한 자본구조의 유지를 통한 주주이익 극대화를 목적으로 하고 있습니다. 보고기간종료일 현재 자본관리 중인 항목의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: USD)		
구 분	당분기말	전기말
현금및현금성자산(A)	428,593,810	161,321,594
금융상품(B)	12,330,817	1,053,426
차입부채(C)	33,585,954	33,523,321
순금융자산(D=A+B-C)	407,338,673	128,851,699
자본총계(E)	494,432,424	268,893,616
순금융자산/자본총계(D/E)	82.39%	47.92%

6. 배당에 관한 사항

가. 주요배당지표

구 분	주식의 종류	당기	전기	전전기
		제 21기 3분기	제 20기	제 19기
주당액면가액(원)		63	57	59
(연결)당기순이익(백만원)		354,005	190,077	47,812
(별도)당기순이익(백만원)		314,874	183,672	51,405
(연결)주당순이익(원)		10,075	5,333	1,428
현금배당금총액(백만원)		-	-	-
주식배당금총액(백만원)		-	-	-
(연결)현금배당성향(%)		-	-	-
현금배당수익률(%)	-	-	-	-
	-	-	-	-
주식배당수익률(%)	-	-	-	-
	-	-	-	-
주당 현금배당금(원)	-	-	-	-
	-	-	-	-
주당 주식배당(주)	-	-	-	-
	-	-	-	-

주1) 당사는 미국에 설립된 회사로써 주당 액면가액은 USD 0.05입니다.

주2) 원화환산에 사용된 각 시기별 환율은 다음과 같습니다.

구분	제 21기 3분기 누적	제 21기 3분기	제 20기	제 19기
----	--------------	-----------	-------	-------

	(2022년 1월-9월)	(2022년 7월-9월)	(2021년)	(2020년)
기말환율(원/USD)	1,434.80	1,434.80	1,185.50	1,088.00
평균환율(원/USD)	1,268.90	1,337.98	1,144.42	1,180.05
최고환율(원/USD)	1,436.50	1,436.50	1,199.10	1,280.10
최저환율(원/USD)	1,185.50	1,294.20	1,083.10	1,082.70

나. 과거 배당 이력
해당사항 없습니다.

(단위: 회, %)

연속 배당횟수		평균 배당수익률	
분기(중간)배당	결산배당	최근 3년간	최근 5년간
-	-	-	-

7. 증권의 발행을 통한 자금조달에 관한 사항

7-1. 증권의 발행을 통한 자금조달 실적

[지분증권의 발행 등과 관련된 사항]

가. 증자(감자)현황
해당사항 없습니다.

(기준일 : 2022년 09월 30일)

(단위 : 백만원, 주)

주식발행 (감소)일자	발행(감소) 형태	발행(감소)한 주식의 내용				
		종류	수량	주당 액면가액	주당발행 (감소)가액	비고
-	-	-	-	-	-	-

나. 미상환 전환사채 발행현황

미상환 전환사채 발행현황

(기준일 : 2022년 09월 30일)

(단위 : 백만원, 주)

종류\구분	회차	발행일	만기일	권면(전자등 록)총액	전환대상 주식의 종류	전환정규가능기 간	전환조건		미상환사채		비고
							전환비율 (%)	전환가액	권면(전자 등록)총액	전환가능주 식수	
기명식 무이권부 사모전환사채	제 4차	2020.11.18	2022.11.18	11,132	증권예탁 증서	2021.11.18 - 2022.10.17	100.00	18,807	11,132	591,907	주1)
기명식 무이권부 무보증 사모전환사채	제 5차	2021.12.10	2024.12.10	30,000	증권예탁 증서	2022.12.10 - 2024.12.09	100.00	14,475	30,000	2,072,538	주2)
합 계	-	-	-	41,132	-	-	-	-	41,132	2,664,445	-

주1) 제 4차 전환사채는 미국 달러화 표시채권으로 권면총액 및 모집·매출총액은 미국 달러화 1,000만 달러(USD 10,000,000)이며, 원화 환산 적용환율은 계약 체결일인 2020년 11월 13일자 서울외국환중개(주) 고시 환율 @1,113.20원/USD를 적용하여 원화 환산 금액으로 표시하였습니다.

주2) 제 5차 전환사채는 2022년 10월 11일, 전환가액 11,607원, 전환가능 주식수 2,584,647주로 조정되었습니다. 자세한 사항은 2022년 10월 11일, "전환가액 조정" 공시를 참고하여 주시기 바랍니다.

주3) 상기표에 기재된 전환가액의 단위는 "원"입니다.

[채무증권의 발행 등과 관련된 사항]

가. 채무증권 발행실적

해당사항 없습니다.

채무증권 발행실적

(기준일 : 2022년 09월 30일)

(단위 : 백만원, %)

발행회사	증권종류	발행방법	발행일자	권면(전자등록)총액	이자율	평가등급 (평가기관)	만기일	상환 여부	주관회사
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
합 계	-	-	-	-	-	-	-	-	-

나. 기업어음증권 미상환 잔액

해당사항 없습니다.

기업어음증권 미상환 잔액

(기준일 : 2022년 09월 30일)

(단위 : 백만원)

잔여만기		10일 이하	10일초과 30일이하	30일초과 90일이하	90일초과 180일이하	180일초과 1년이하	1년초과 2년이하	2년초과 3년이하	3년 초과	합 계
미상환 잔액	공모	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	사모	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	합계	-	-	-	-	-	-	-	-	-

다. 단기사채 미상환 잔액

해당사항 없습니다.

단기사채 미상환 잔액

(기준일 : 2022년 09월 30일)

(단위 : 백만원)

잔여만기		10일 이하	10일초과 30일이하	30일초과 90일이하	90일초과 180일이하	180일초과 1년이하	합 계	발행 한도	잔여 한도
미상환 잔액	공모	-	-	-	-	-	-	-	-
	사모	-	-	-	-	-	-	-	-
	합계	-	-	-	-	-	-	-	-

라. 회사채 미상환 잔액

회사채 미상환 잔액

(기준일 : 2022년 09월 30일)

(단위 : 백만원)

잔여만기		1년 이하	1년초과 2년이하	2년초과 3년이하	3년초과 4년이하	4년초과 5년이하	5년초과 10년이하	10년초과	합 계
미상환 잔액	공모	-	-	-	-	-	-	-	-
	사모	11,132	-	30,000	-	-	-	-	41,132
	합계	11,132	-	30,000	-	-	-	-	41,132

마. 신종자본증권 미상환 잔액 해당사항 없습니다.

신종자본증권 미상환 잔액

(기준일 : 2022년 09월 30일)

(단위 : 백만원)

잔여만기		1년 이하	1년초과 5년이하	5년초과 10년이하	10년초과 15년이하	15년초과 20년이하	20년초과 30년이하	30년초과	합 계
미상환 잔액	공모	-	-	-	-	-	-	-	-
	사모	-	-	-	-	-	-	-	-
	합계	-	-	-	-	-	-	-	-

바. 조건부자본증권 미상환 잔액 해당사항 없습니다.

조건부자본증권 미상환 잔액

(기준일 : 2022년 09월 30일)

(단위 : 백만원)

잔여만기		1년 이하	1년초과 2년이하	2년초과 3년이하	3년초과 4년이하	4년초과 5년이하	5년초과 10년이하	10년초과 20년이하	20년초과 30년이하	30년초과	합 계
미상환 잔액	공모	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	사모	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	합계	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

7-2. 증권의 발행을 통해 조달된 자금의 사용실적

가. 사모자금의 사용내역

(기준일 : 2022년 09월 30일)

(단위 : 백만원)

구 분	회차	납입일	주요사항보고서의 자금사용 계획		실제 자금사용 내역		차이발생 사유 등
			사용용도	조달금 액	내용	금액	
제3자 배정 유상증자	1	2019.08.28	시설자금 2,500 운영자금 6,000 기타자금 2,500	11,000	시설자금 2,500 운영자금 410 기타자금 8,090	11,000	주1)

					(차입금 상환)		
전환사채	4	2020.11.18	시설자금 7,792 운영자금 3,340	11,132	시설자금 7,792 운영자금 3,340	11,132	주2)
전환사채	5	2021.12.10	시설자금 20,000 운영자금 10,000	30,000	시설자금 0 운영자금 0	0	미집행

주1) 제 3자배정 유상증자 자금 사용 목적 변경

2019년 8월, 팜젠사이언스(주)(구 (주)우리들제약)을 발행 대상으로, 제 3자 배정 유상증자를 진행하여 시설 및 R&D 투자, 운영경비를 목적으로 110억원의 자금을 조달하였습니다. 그러나 2019년 9월 제 3회차 전환사채의 조기상환 청구권 행사로 차입금 상환이 필요함에 따라 (주)팜젠사이언스 동의하에, 운영자금 60억원, 기타자금 25억원 중 일부 자금의 사용 목적을 차입금 상환으로 변경하였습니다.

주2) 상기 4회차 전환사채는 미국 달러화 표시채권으로 권면총액 및 모집·매출총액은 미국 달러화 1,000만 달러(USD 10,000,000)이며, 원화 환산 적용환율은 전환사채 계약 체결일인 2020년 11월 13일자 서울외국환중개(주) 고시 환율 @1,113.20원/USD를 적용하여 원화 환산 금액으로 표시하였습니다.

나. 미사용자금의 운용내역

(기준일 : 2022년 09월 30일)

(단위 : 백만원)

종류	금융상품명	운용금액	계약기간	실투자기간
기타	Interest Checking	30,000	-	-
계		30,000	-	

8. 기타 재무에 관한 사항

가. 대손충당금 설정 현황

(1) 매출채권 및 기타채권 내역

(단위:USD)				
구분	계정과목	채권금액	대손충당금	대손충당금 설정률
제 21기 3분기 (2022년 1월-9월)	매출채권	121,132,836	(68,026,753)	56%
	미수금	1,468,981	(1,005,072)	68%
	미수수익	133,161	(63,378)	48%
	합 계	122,734,978	(69,095,203)	-
제 20기 (2021년)	매출채권	114,040,107	(67,947,599)	60%
	미수금	2,126,434	(1,216,429)	57%
	미수수익	78,730	(76,707)	97%
	합 계	116,245,271	(69,240,735)	-
제 19기 (2020년)	매출채권	28,578,410	(3,320,769)	12%
	미수금	2,178,394	(1,325,438)	61%

	미수수익	89,513	(83,580)	93%
	합 계	30,846,317	(4,729,787)	-

※ 연결 기준임

(2) 매출채권 및 기타채권의 대손충당금 변동 내역

(단위:USD)			
구 분	제 21기 3분기 (2022년 1월-9월)	제 20기(2021년)	제 19기(2020년)
1. 기초 대손충당금 잔액합계	69,240,735	4,729,787	2,560,673
2. 순대손처리액 (①-②±③)	(145,532)	64,510,948	2,169,114
① 대손처리액 (상각채권액)	111,138	64,635,071	2,188,973
② 상각채권회수액	-	224,715	-
③ 기타증감액	(256,670)	100,592	(19,859)
3. 대손상각비 계상 (환입)액	-	-	-
4. 기말 대손충당금 잔액 합계	69,095,203	69,240,735	4,729,787

※ 연결 기준임

(3) 대손충당금 설정 방침

연결실체는 연체되었으나 손상되지 않은 채권은 과거의 경험과 채무자의 신용등급을 분석한 결과 회수할 수 있다고 판단하였습니다.

매출채권 및 기타채권의 대손충당금은 연결실체가 채권금액을 회수할 수 없다는 것을 확신하기 전까지 손상차손을 기록하기 위하여 사용됩니다. 연결실체가 채권을 회수할 수 없다고 결정하면, 대손충당금은 금융자산과 상계 제거됩니다.

연결실체는 기업회계기준서 제1109호의 전체기간 기대신용손실로 손실충당금을 측정하는 간편법을 적용하였습니다. 연결실체는 채무자의 연체상태에 기초한 역사적 신용손실경험에 기초하며 현재상황과 미래경제전망을 반영하여 조정된 충당금설정률표를 이용하여 동금융자산에 대해 기대신용손실을 결정하였습니다.

(4) 경과기간별 매출채권 잔액 현황

(단위:USD,%)						
경과기간		6월 이하	6월 초과 1년 이하	1년 초과 3년 이하	3년 초과	계
금액	일반	17,305,899	19,684,499	79,427,456	1,119,205	117,537,059
	특수관계자	76,309	-	-	-	76,309
	계	17,382,208	19,684,499	79,427,456	1,119,205	117,613,368
구성비율		14.78%	16.74%	67.53%	0.95%	100.00%

※ 별도 기준임

나. 재고자산의 보유 및 실사내역 등

(1) 재고자산 내역

(단위:USD)			
구분	제 21기 3분기 (2022년 1월-9월)	제 20기 (2021년)	제 19기 (2020년)
제품 및 상품	34,646,707	28,985,808	12,977,920
재공품	937,816	1,419,758	2,462,350
원재료	47,769,063	15,453,880	10,261,817
미착품	149,380	93,047	2,915
합 계	83,502,966	45,952,493	25,705,002
총자산대비 재고자산 구성비율(%) [재고자산합계÷기말자산총계×100]	11.4%	12.3%	9.7%
재고자산회전율(회수) [연환산 매출원가÷{(기초재고+기말재고) }÷2]	3.21	2.65	1.44

※ 연결 기준임

(2) 장기체화 재고 등 현황

(단위:USD)				
계정과목	기초잔액	당기 평가손실 추 가 및 처분	기말잔액	비 고
제품	(1,524,271)	(3,383,290)	(4,907,561)	-
상품	(1,598,552)	1,197,077	(401,475)	-
재공품	(45,696)	7,939	(37,757)	-
원재료	(1,139,683)	133,458	(1,006,225)	-
합 계	(4,308,202)	(2,044,816)	(6,353,018)	-

※ 연결 기준임

(3) 재고자산의 실사내역

재고자산의 단위 원가는 총평균법(미착품은 개별법)으로 결정하고 있으며, 취득원가는 매입 원가, 전환원가 및 재고자산을 이용가능한 상태로 준비하는데 필요한 기타 원가를 포함하고 있습니다. 제품이나 재공품의 원가에 포함되는 고정제조간접원가는 생산설비의 정상조업도에 기초하여 배부하고 있습니다.

재고자산은 취득원가와 순실현가능가치 중 낮은 금액으로 측정하고 있습니다. 재고자산을 순실현가능가치로 감액한 평가손실과 모든 감모손실은 감액이나 감모가 발생한 기간에 비용으로 인식하고 있으며, 재고자산의 순실현가능가치의 상승으로 인한 재고자산평가손실의 환입은 환입이 발생한 기간의 비용으로 인식된 재고자산의 매출원가에서 차감하고 있습니다.

- ① 회사는 결산기 정기 채고 조사와 필요시 수시 채고 조사를 실시하고 있습니다.
- ② 분기 결산시 자체 채고조사를 시행하고 있습니다.

다. 공정가치 평가내역

본 사항은 동 공시서류의 "Ⅲ. 재무에 관한 사항-3. 연결채무채표에 대한 주석-33. 위험관리의 "(4) 금융상품의 공정가치"를 참고하시기 바랍니다.

IV. 이사의 경영진단 및 분석의견

작성지침에 따라 분/반기 보고서에는 이사의 경영진단 및 분석의견을 기재하지 않습니다.(사업보고서에 기재 예정)

V. 회계감사인의 감사의견 등

1. 외부감사에 관한 사항

1. 회계감사인의 명칭 및 감사의견

사업연도	감사인	감사의견	강조사항 등	핵심감사사항
제 21기 2022년(당기)	우리회계법인	-	-	-
제 20기 2021년(전기)	우리회계법인	적정	해당사항없음	매출의 발생사실 및 수익인식의 적 정성
제 19기 2020년(전전기)	우리회계법인	적정	해당사항없음	-

2. 감사용역 체결현황

사업연도	감사인	내 용	감사계약내역		실제수행내역	
			보수	시간	보수	시간
제 21기 2022년(당기)	우리회계법인	반기검토 및 기말회계 감사 (K-IFRS 별도 및 연결)	USD 220,000	1,300	USD 110,000	476
제 20기 2021년(전기)	우리회계법인	반기검토 및 기말회계 감사 (K-IFRS 별도 및 연결)	USD 170,000	920	USD 170,000	920
제 19기 2020년(전전기)	우리회계법인	반기검토 및 기말회계 감사 (K-IFRS 별도 및 연결)	USD 130,000	900	USD 130,000	916

3. 회계감사인과의 비감사용역 계약체결 현황

사업연도	계약체결일	용역내용	용역수행기간	용역보수	비고
제 21기 2022년(당기)	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
제 20기 2021년(전기)	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
제 19기 2020년(전전기)	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-

2. 내부통제에 관한 사항

회사는 내부회계관리제도 설계 및 운영 개념체계에 따라 운영하고 있습니다. 제 20기 (2021.01.01~2021.12.31) 평가 결과 중요한 취약점은 발견되지 않았습니다.

2022년 내부회계관리제도에 대한 회계감사인의 의견은 2022년 12월 31일, 회계기간 종료 후 표명될 예정입니다.

VI. 이사회 등 회사의 기관에 관한 사항

1. 이사회에 관한 사항

가. 이사회 구성 개요

이사회는 사외이사를 포함한 이사들로만 구성되고, 이사의 수는 3명 이상이며, 최소 1명 이상의 사외이사를 두어야 하고, 사외이사는 전체 이사 수의 1/4 이상이어야 합니다. 각 이사의 임기는 이사로 선임된 정기주주총회 이후 세 번째 정기주주총회 일자에 종료되나, 후임자가 적법하게 선임될 때까지 지속됩니다. 이사 정원의 증가 또는 결원시 이사의 충원은 이사의 결원 발생 후 처음으로 개최되는 주주총회의 결의에 의해 선임됩니다.

보고서 기준일 현재 당사의 이사회는 6명의 이사(사내이사 2명, 기타비상무이사 2명, 사외이사 2명)로 구성되어 있으며, 이사회 내 별도의 위원회는 구성되어 있지 않습니다. 각 이사의 주요 이력 및 담당업무는 『VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항』을 참조하시기 바랍니다.

나. 사외이사 및 그 변동현황

(단위 : 명)

이사의 수	사외이사 수	사외이사 변동현황		
		선임	해임	중도퇴임
6	2	-	-	-

다. 이사회 주요 결의 사항 등

회차	개최일자	의안내용	사외이사 등의 성명					
			최영호 (출석률: 100%)	한의상 (출석률: 100%)	류남현 (출석률: 100%)	이근형 (출석률: 100%)	정진수 (출석률: 33%)	정성오 (출석률: 100%)
			찬 반 여부					
2022-1	2022-02-23	제 20기 재무제표 확정 의 건	찬성	찬성	찬성	찬성	-	찬성
2022-2	2022-03-08	제 20기 정기 주주총회 소집 결의 의 건	찬성	찬성	찬성	찬성	-	찬성
2022-3	2022-03-24	자기주식취득 신탁계약 체결 의 건	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성

라. 기타

작성 지침에 따라, 분기 보고서 내 이사회 독립성 및 전문성의 기재는 생략 합니다. 자세한 사항은 2022년 3월 22일 사업보고서를 참고하여 주시기 바랍니다.

2. 감사제도에 관한 사항

가. 감사에 관한 사항

회사는 회사의 정규 상근직으로 1인의 독립적인 감사를 둡니다. 감사는 적법하게 소집된 주

주총회에서 의결에 참여한 주식 과반수의 찬성으로 선임되며, 위와 같은 주주총회의 의결로써 감사의 사임, 자격상실, 사망, 파기 또는 이와 달리 초래된 감사직의결원을 충원할 수 있습니다. 주주는 감사의 선임, 유지 및 감시에 대한 책임을 집니다. 감사의 선임을 위한 주주결의는 이사 선임을 위한 주주결의와 별도로 합니다.

감사는 감사 선임일자로부터 3년이 경과하기 전, 최종 회계연도 결산을 위하여 소집된 정기 주주총회, 주주총회 결의에 의한 감사의 해임 또는 감사의 사임 중 먼저 도래하는 날까지 회사의 독립적인 감사로 근무합니다.

감사의 보수는 정기 또는 임시 주주총회에서 주주결의에 의한 승인을 받아야 합니다. 단 감사의 보수를 결정하는 결의는 이사의 보수 및 퇴직 급여를 결정하는 결의와 별도로 합니다.

나. 감사의 인적사항

성명	주요 이력	결격요건	비고
이재연	1989 서울대학교 경영학과 졸업 1989-2006 신한은행 부지점장 2006-2020 미국 하나 파이낸셜 뉴욕지점 상무	해당사항 없음	상근

다. 감사의 독립성

감사는 회사의 재무제표, 장부, 서류, 또는 계정을 감사하고, 조사하며, 회사와 더불어 내부적 관리의 효율성 및 회사의 적용 가능한 회계기준, 재무신고절차 및 적용되는 법령 및 규정 준수 여부를 검토합니다. 감사의 업무이행과 관련하여, 감사는 감사의 필요에 따라 회사 및 그 자회사들의 자산 및 재산을 조사하기 위한 합리적인 접근권과 더불어, 회사 및 그 자회사들의 모든 장부, 서류 및 보고서를 조사, 검사하기 위한 합리적인 접근권을 보유하고 있습니다. 감사는 회사의 자회사로 하여금 자신이 합리적으로 필요하다고 간주하는 정보 또는 사업보고서를 제출하도록 요청할 수 있습니다. 감사는 (적법하게 소집된 주주총회에서) 주주 및 이사회 또는 회사 임원과 자신이 합리적으로 필요하다고 판단하는 보고서, 기록 및 자신의 직무 이행과 관련된 기타 사안에 대하여 논의할 수 있습니다.

감사는 적정한 시간에 여하한 종류의 장부, 서류 및 문서 일체를 열람, 복사하며, 회사의 국내외 유형자산을 조사할 수 있는 절대적 권리를 보유하고 있습니다. 열람권은 복사 및 발췌할 수 있는 권리를 포함합니다.

라. 감사의 주요 활동 내용

회차	개최일자	의 안 내 용	가결 여부	비고
2022-1	2022-02-23	제 20기 재무제표 확정 의 건	가결	-
2022-2	2022-03-08	제 20기 정기 주주총회 소집 결의 의 건	가결	-
2022-3	2022-03-24	자기주식취득 신탁계약 체결 의 건	가결	-

주) 이재연 감사는 2022년 3월 30일 정기주주총회에서 신규선임되었습니다.

마. 감사 지원조직 현황

보고서 작성일 기준 별도의 지원조직이 없습니다.

바. 준법지원인 지원조직 현황

보고서 작성일 기준 별도의 준법지원인이 없습니다.

사. 감사 교육실시 현황

교육일자	교육실시주체	주요 교육내용
2022년 05월 02일	태평양 법무법인	감사로서 신규 선임됨에 따라 본격적인 직무 수행을 위해 아래 내용으로 교육 진행함. - 감사 제도의 전반적인 개괄 - 감사의 권한, 의무 및 책임 - 직무 가이드라인

아. 감사위원회(감사) 지원조직 현황

해당사항 없습니다.

자. 준법지원인 등 지원조직 현황

해당 사항 없습니다.

3. 주주총회 등에 관한 사항

가. 투표제도 현황

(기준일 : 2022년 09월 30일)

투표제도 종류	집중투표제	서면투표제	전자투표제
도입여부	배제	미도입	미도입
실시여부	미실시	미실시	미실시

나. 의결권 현황

(기준일 : 2022년 09월 30일)

(단위 : 주)

구 분	주식의 종류	주식수	비고
발행주식총수(A)	보통주	36,315,527	-
	우선주	-	-
의결권없는 주식수(B)	보통주	2,351,553	상법 제369조제2항 에 따른 자사주
	우선주	-	-
정관에 의하여 의결권 행사가 배제된 주식수(C)	보통주	-	-
	우선주	-	-
기타 법률에 의하여 의결권 행사가 제한된 주식수(D)	보통주	-	-
	우선주	-	-

의결권이 부활된 주식수(E)	보통주	-	-
	우선주	-	-
의결권을 행사할 수 있는 주식수 (F = A - B - C - D + E)	보통주	33,963,974	-
	우선주	-	-

VII. 주주에 관한 사항

1. 최대주주 및 특수관계인의 주식소유 현황

(기준일 : 2022년 09월 30일)

(단위 : 주, %)

성명	관계	주식의 종류	소유주식수 및 지분율				비고
			기 초		기 말		
			주식수	지분율	주식수	지분율	
(주)팜젠 사이언스	본인	보통주	9,171,729	25.26	9,171,729	25.26	-
계		보통주	9,171,729	25.26	9,171,729	25.26	-
		우선주	-	-	-	-	-

2. 최대주주의 주요경력 및 개요

(1) 최대주주(법인 또는 단체)의 기본정보

명칭	출자자수 (명)	대표이사 (대표조합원)		업무집행자 (업무집행조합원)		최대주주 (최대출자자)	
		성명	지분(%)	성명	지분(%)	성명	지분(%)
(주)팜젠사이언스	27,650	박희덕	0.00	-	-	에이치디투 자조합	5.49
		김혜연	0.19	-	-	-	-

(2) 최대주주(법인 또는 단체)의 최근 결산기 재무현황

(단위 : 백만원)

구분	
법인 또는 단체의 명칭	(주)팜젠사이언스
자산총계	220,324
부채총계	93,392
자본총계	126,932
매출액	109,866
영업이익	-5,038
당기순이익	32,414

주) 2021년도 말 재무현황입니다.

(3) 사업현황 등 회사 경영 안정성에 영향을 미칠 수 있는 주요 내용 해당사항 없습니다.

3. 최대주주의 최대주주(법인 또는 단체)의 개요

(1) 최대주주의 최대주주(법인 또는 단체)의 기본정보

명 칭	출자자수 (명)	대표이사 (대표조합원)		업무집행자 (업무집행조합원)		최대주주 (최대출자자)	
		성명	지분(%)	성명	지분(%)	성명	지분(%)
에이치디투 자조합	37	박희덕	6.67	-	-	한의상	23.33
		-	-	-	-	-	-

(2) 최대주주의 최대주주(법인 또는 단체)의 최근 결산기 재무현황

(단위 : 백만원)

구 분	
법인 또는 단체의 명칭	에이치디투자조합
자산총계	12,001
부채총계	-
자본총계	12,001
매출액	-
영업이익	0
당기순이익	0

(3) 최대주주 변동내역
해당 사항 없습니다.

최대주주 변동내역

(기준일 : 2022년 09월 30일)

(단위 : 주, %)

변동일	최대주주명	소유주식수	지분율	변동원인	비 고
-	-	-	-	-	-

4. 기타

주식의 분포, 주가 및 주식 거래실적은 작성 지침에 따라 분기 보고서에 기재하지 않습니다.

VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항

1. 임원 및 직원 등의 현황

가. 임원 현황

(기준일 : 2022년 09월 30일)

(단위 : 주)

성명	성별	출생년월	직위	등기임원 여부	상근 여부	담당 업무	주요경력	소유주식수		최대주주와의 관계	재직기간	임기 만료일
								의결권 있는 주식	의결권 없는 주식			
최영호	남	1964.01	대표이사	사내이사	상근	경영 총괄	고려대학교 농화학과 학사 한국과학기술원 석사 전) Princeton Bio Meditech 연구소 현) (주)엑세스바이오 대표이사/ 웰스바이오(주) 공동대표	-	-	등기임원	2002~	2024.03.31
한의상	남	1961.05	사내이사	사내이사	비상근	-	단국대학교 경영정보대학원 박사 현) (주)팜젠사이언스 회장	-	-	등기임원	2019~	2025.03.31
류남천	남	1966.03	기타 비상무이사	기타비상 무이사	비상근	-	고려대학교 유전공학과 전) 종근당 개발전략 팀장 현) (주)팜젠사이언스 부회장	-	-	등기임원	2019~	2023.03.31
이근형	남	1965.03	기타 비상무이사	기타비상 무이사	비상근	-	고려대학교 유전공학과 전) 우리들휴브레인(주) 대표이사 현) (주)팜젠사이언스 등기이사	-	-	등기임원	2019~	2024.03.31
정성오	남	1961.10	사외이사	사외이사	비상근	사외 이사	고려대학교 식품공학 졸업 전)한국폴리텍대학 바이오생명 정보과 교수 전) MJ Bilogics 시니어 연구원 현) (주)바이오박스키 대표이사	-	-	관계없음	2020~	2025.03.31
정진수	남	1961.12	사외이사	사외이사	비상근	사외 이사	서울대학교 법학과 전) 대법원 재판연구관 현) 법무법인 화우 대표변호사	-	-	관계없음	2019~	2023.03.31
이재연	남	1964.04	감사	감사	상근	감사	서울대학교 경영학과 졸업 전) 신한은행 부지점장 전) 미국 하나 파이낸셜 뉴욕지점 상무 현) 엑세스바이오 감사	-	-	관계없음	2022~	2025.03.31

나. 직원 등 현황

(기준일 : 2022년 09월 30일)

(단위 : 원)

직원								소속 외 근로자			비고	
사업부문	성별	직원 수				평균 근속연수	연간급여 총액	1인평균 급여액	남	여		계
		기간의 정함이 없는 근로자		기간제 근로자								

		전체	(단시간 근로자)	전체	(단시간 근로자)								
사무	남	11	-	-	-	11	6.26	3,338,493,652	303,499,423				-
사무	여	8	-	-	-	8	3.41	899,389,715	112,423,714				-
영업	남	4	-	-	-	4	5.00	726,260,244	181,565,061				-
영업	여	-	-	-	-	-	-	-	-				-
연구	남	4	-	-	-	4	1.35	524,424,963	131,106,241	-	-	-	-
연구	여	4	-	-	-	4	4.68	385,772,926	96,443,231				-
생산	남	43	-	-	-	43	3.08	4,330,184,846	100,701,973				-
생산	여	30	-	-	-	30	4.02	3,273,412,685	109,113,756				-
합계		104	-	-	-	104	3.83	13,477,939,031	129,595,568				-

주) 당사는 미국에 설립된 회사로써 급여는 USD 달러 기준으로 지급하며, 투자자의 편의를 위하여 원화로 환산하였습니다.

- 적용환율: 1,268.90원/USD (2022.01.01~2022.09.30 평균환율)

다. 미등기임원 보수 현황

(기준일 : 2022년 09월 30일)

(단위 : 원)

구분	인원수	연간급여 총액	1인평균 급여액	비고
미등기임원	22	5,177,989,356	235,363,153	-

주) 당사는 미국에 설립된 회사로써 급여는 USD 달러 기준으로 지급하며, 투자자의 편의를 위하여 원화로 환산하였습니다.

- 적용환율: 1,268.90원/USD (2022.01.01~2022.09.30 평균환율)

2. 임원의 보수 등

<이사·감사 전체의 보수현황>

1. 주주총회 승인금액

(단위 : 원)

구분	인원수	주주총회 승인금액	비고
이사(사외이사)	6	25,378,000,000	-
감사	1	190,335,000	-

주) 당사는 미국에 설립된 회사로 이사 및 감사의 보수한도는 주주총회에서 USD 달러 기준으로 승인을 받으며, 투자자의 편의를 위하여 원화로 환산하였습니다.

- 적용환율: 1,268.90원/USD (2022.01.01~2022.09.30 평균환율)

주2) 달러 기준 승인 금액은 아래와 같습니다.

구분	인원수	주주총회 승인금액	비고
이사(사외이사)	6	20,000,000	단위: USD

감사	1	150,000	단위: USD
----	---	---------	---------

2. 보수지급금액

2-1. 이사·감사 전체

(단위 : 원)

인원수	보수총액	1인당 평균보수액	비고
7	6,683,789,902	954,827,129	-

주) 당사는 미국에 설립된 회사로써 급여는 USD 달러 기준으로 지급하며, 투자자의 편의를 위하여 원화로 환산하였습니다.

- 적용환율: 1,268.90원/USD (2022.01.01~2022.09.30 평균환율)

2-2. 유형별

(단위 : 원)

구분	인원수	보수총액	1인당 평균보수액	비고
등기이사 (사외이사, 감사위원회 위원 제외)	4	6,575,542,581	1,643,885,645	-
사외이사 (감사위원회 위원 제외)	2	45,680,400	22,840,200	-
감사위원회 위원	-	-	-	-
감사	1	62,566,921	62,566,921	-

<보수지급금액 5억원 이상인 이사·감사의 개인별 보수현황>

1. 개인별 보수지급금액

(단위 : 원)

이름	직위	보수총액	보수총액에 포함되지 않는 보수
최영호	대표이사	5,840,521,521	주식매수선택권 1,007,329주 부여 (종목: 엑세스바이오, 행사가격: 2,102원, 행사기간: 2022/01/14-2025년 1월13일)
한의상	이사	624,840,200	-

2. 산정기준 및 방법

(단위 : 원)

이름	보수의 종류		총액	산정기준 및 방법
최영호	근로소득	급여	1,200,993,294	직급(대표이사), 위임업무의 성격, 수행결과 등

				을 고려하여 이사회 결의에 따라 월보수액 산정
		상여	4,639,528,227	이사회 결의에 따라 매출액 및 주요 프로젝트 달성 여부로 구성된 계량지표와 리더십, 전문성, 기타 회사 기여도로 구성된비계량지표를 종합적으로 평가한 성과를 기준으로 집행함
		주식매수선택권 행사이익	-	-
		기타 근로소득	-	-
		퇴직소득	-	-
		기타소득	-	-

(단위 : 원)

이름	보수의 종류		총액	산정기준 및 방법
한의상	근로소득	급여	624,840,200	직급(기획이사), 위임업무의 성격, 수행결과 등을 고려하여 이사회 결의에 따라 월보수액 산정
		상여	-	-
		주식매수선택권 행사이익	-	-
		기타 근로소득	-	-
	퇴직소득		-	-
	기타소득		-	-

<보수지급금액 5억원 이상 중 상위 5명의 개인별 보수현황>

1. 개인별 보수지급금액

(단위 : 원)

이름	직위	보수총액	보수총액에 포함되지 않는 보수
최영호	대표이사	5,840,521,521	주식매수선택권 1,007,329주 부여 (종목: 엑세스바이오, 행사가격: 2,102원, 행사기간: 2022/01/14-2025년 1월13일)
한의상	이사	624,840,200	-

최보경	부사장	598,278,102	-
이응석	전무	1,052,544,619	-

2. 산정기준 및 방법

(단위 : 원)

이름	보수의 종류		총액	산정기준 및 방법
최영호	근로소득	급여	1,200,993,294	직급(대표이사), 위임업무의 성격, 수행결과 등을 고려하여 이사회 결의를 통해 월보수 지급액 산정
		상여	4,639,528,227	이사회 결의에 따라 매출액 및 주요 프로젝트 달성 여부로 구성된 계량지표와 리더십, 전문성, 기타 회사 기여도로 구성된비계량지표를 종합적으로 평가한 성과를 기준으로 집행함
		주식매수선택권 행사이익	-	-
		기타 근로소득	-	-
	퇴직소득		-	-
	기타소득		-	-

(단위 : 원)

이름	보수의 종류		총액	산정기준 및 방법
한의상	근로소득	급여	624,840,200	직급(기획이사), 위임업무의 성격, 수행결과 등을 고려하여 이사회 결의를 통해 월보수 지급액 산정
		상여	-	-
		주식매수선택권 행사이익	-	-
		기타 근로소득	-	-
	퇴직소득		-	-
기타소득		-	-	

(단위 : 원)

이름	보수의 종류		총액	산정기준 및 방법
최보경	근로소득	급여	356,072,932	직급(부사장), 위임업무의 성격, 수행결과 등을 고려하여 월보수 지급
		상여	242,205,170	생산 목표 달성에 대한 계량적 지표와 리더십, 전문성, 기타 회사 기여도로 구성된 비계량지표를 종합적으로 평가하여 지급
		주식매수선택권 행사이익	-	-
		기타 근로소득	-	-
	퇴직소득		-	-
	기타소득		-	-

(단위 : 원)

이름	보수의 종류		총액	산정기준 및 방법
이응석	근로소득	급여	285,990,722	직급(전무), 위임업무의 성격, 수행결과 등을 고려하여 월보수 지급
		상여	766,553,897	경영 지원 전반에 걸친 회사 안정화에 기여하였으며, 리더십, 전문성, 기타 회사 기여도로 구성된 비계량지표를 종합적으로 평가하여 지급
		주식매수선택권 행사이익	-	-
		기타 근로소득	-	-
	퇴직소득		-	-
	기타소득		-	-

<주식매수선택권의 부여 및 행사현황>

<표1>

(단위 : 원)

구분	부여받은 인원수	주식매수선택권의 공 정가치 총액	비고
----	----------	----------------------	----

등기이사 (사외이사, 감사위원회 위원 제외)	1	9,505,330	-
사외이사 (감사위원회 위원 제외)	-	-	-
감사위원회 위원 또는 감사	-	-	-
업무집행지시자 등	-	-	-
계	1	9,505,330	-

주1) 주식선택권의 공정가치는 이항모형에 따라 산정한 것이며, 상기 공정가치 총액은 당기 포괄손익계산서에 주식보상비용으로 계상된 금액입니다. 자세한 사항은 별도 보고서 주식 30. 주식선택권을 참고하여 주시기 바랍니다.

주2) 주식매수선택권 공정가치 총액의 USD 달러 기준 금액은 USD 7,491이며, 투자자 편의를 위하여 원화로 환산하였습니다.

- 적용환율: 1,268.90원/USD (2022.01.01~2022.09.30 평균환율)

<표2>

(기준일 : 2022년 09월 30일)

(단위 : 원, 주)

부여 받은자	관계	부여일	부여방법	주식의 종류	최초 부여 수량	당기변동수량		총변동수량		기말 미행사수량	행사기간	행사 가격	의무 보유 여부	의무 보유 기간
						행사	취소	행사	취소					
김영우	-	2012.09.28	신주교부	보통주	80,000	-	-	-	-	80,000	2014.01.04- 2022.09.29	1,242	○	행사 후 1년
최영호	등기임원	2020.01.14	신주교부, 자기주식교부, 차액보상	보통주	1,007,329	-	-	-	-	1,007,329	2022.01.14- 2025.01.13	2,102	○	행사 후 1년

주1) 김영우에게 부여된 주식매수선택권 80,000주는 행사기간이 종료되었습니다.

주2) 최영호에게 부여된 주식매수선택권의 부여방법은 행사시점에 이사회 결의로 결정될 예정입니다.

IX. 계열회사 등에 관한 사항

가. 계열회사 현황(요약)

(기준일 : 2022년 09월 30일)

(단위 : 사)

기업집단의 명칭	계열회사의 수		
	상장	비상장	계
-	-	3	3

※상세 현황은 '상세표-2. 계열회사 현황(상세)' 참조

나. 타법인출자 현황(요약)

(기준일 : 2022년 09월 30일)

(단위 : 백만원)

출자 목적	출자회사수			총 출자금액			
	상장	비상장	계	기초 장부 가액	증가(감소)		기말 장부 가액
					취득 (처분)	평가 손익	
경영참여	-	3	3	47,077	-	9,900	56,977
일반투자	-	-	-	-	-	-	-
단순투자	-	3	3	-	15,182	-	15,182
계	-	6	6	47,077	15,182	9,900	72,159

※상세 현황은 '상세표-3. 타법인출자 현황(상세)' 참조

X. 대주주 등과의 거래내용

가. 최대주주 등에 대한 신용공여

- (1) 대여금등의 내역
해당사항이 없습니다.
- (2) 담보제공 및 채무보증 내역
해당사항이 없습니다.
- (3) 출자 및 출자지분 처분 내역
해당사항이 없습니다.
- (4) 부동산 매매 내역
해당사항이 없습니다.
- (5) 영업 및 자산의 양수도 내역
해당사항 없습니다.

나. 대주주 이외 특수관계자와의 거래

- (1) 보고기간종료일 현재 연결실체의 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

구 분	특수관계자명
최상위투자기업	(주)팜젠사이언스
대표이사	최영호
기타	(주)메디센서, 엠프레티모마곡제이차(주)

- (2) 보고기간 중 특수관계자와의 거래 내역은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위: USD)				
구 분	특수관계자명	매 출	이자비용	기타비용
최상위투자기업	(주)팜젠사이언스	3,493,850	-	-
기타	(주)메디센서	-	-	173,099
	엠프레티모마곡제이차(주)	-	235,008	-
합 계		3,493,850	235,008	173,099

(전분기)

(단위: USD)

구 분	특수관계자명	매 출	이자비용	기타비용
최상위투자기업	(주)팜젠사이언스	44	16,068	-
기타	엠프레티모마곡제이차(주)	-	493,206	346
합 계		44	509,274	346

(3) 보고기간종료일 현재 특수관계자에 대한 채권·채무내역은 다음과 같습니다.

(당분기말)

(단위: USD)					
구 분	특수관계자명	매출채권(*1)	매입채무	기타채권(*2)	기타채무
최상위투자기업	(주)팜젠사이언스	1,518	-	742,417	-
기타	(주)메디센서	-	319,005	1,773,942	35,573
	앰프레티모마곡제이차(주)	-	-	74,802	-
합 계		1,518	319,005	2,591,161	35,573

(*1) 당분기말 현재 매출채권에 대하여 USD 40,173의 대손충당금을 인식하고 있으며, 이를 순액으로 표시하였습니다.

(*2) 당분기말 현재 선급금에 대하여 USD 886,026, 미수금에 대하여 USD 1,005,072, 보증금에 대하여 USD 2,067,194의 대손충당금을 인식하고 있으며, 이를 순액으로 표시하였습니다. 선급금에 대하여 복구충당부채 USD 696,961을 인식하고 있습니다.

(전기말)

(단위: USD)					
구 분	특수관계자명	매출채권(*1)	매입채무	기타채권(*2)	기타채무
최상위투자기업	(주)팜젠사이언스	-	-	-	-
기타	(주)메디센서	-	386,089	2,117,659	110,990
	앰프레티모마곡제이차(주)	-	-	193,210	13,833,825
합 계		-	386,089	2,310,869	13,944,815

(*1) 전기말 현재 매출채권에 대하여 USD 48,621의 대손충당금을 인식하고 있으며, 이를 순액으로 표시하였습니다.

(*2) 전기말 현재 선급금에 대하여 USD 1,344,087, 미수금에 대하여 USD 1,216,429, 보증금에 대하여 USD 2,501,906의 대손충당금을 인식하고 있으며, 이를 순액으로 표시하였습니다. 선급금에 대하여 복구충당부채 USD 843,526을 인식하고 있습니다.

(4) 보고기간 중 특수관계자와의 자금거래내역은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위: USD)						
구 분	특수관계자명	구 분	기 초	증 가	감 소	기 말
기타	엠프레티모마곡제이차(주)	대여금	40,186	32,542	-	72,728
		차입금	13,833,825	-	13,833,825	-

(전분기)

(단위: USD)						
구 분	특수관계자명	구 분	기 초	증 가	감 소	기 말
최상위투자기업	(주)팜젠사이언스	차입금	2,022,059	-	2,022,059	-

(5) 보고기간 중 주요 경영진에 대한 보상 내역은 다음과 같으며, 연결실체의 주요 경영진은 회사활동의 계획, 운영 및 통제에 대한 중요한 권한과 책임을 가진 등기임원(비상임 포함)으로 구성되어 있습니다.

(단위: USD)		
구 분	당분기	전분기
급여	6,801,061	1,741,398
퇴직급여	28,609	-
주식보상비용	171,709	146,069
합 계	7,001,379	1,887,467

XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항

1. 공시내용 진행 및 변경사항

해당 사항 없습니다.

2. 우발부채 등에 관한 사항

가. 중요한 소송사건 등

2022년 1월 18일 A사는 소송 제기 후 일정기간 동안 당사를 통해 공급받고 있는 코로나 홈 테스트 B제품 이외의 다른 홈테스트의 생산 및 공급의 금지를 요청하는 가처분 신청을 캘리포니아 주 연방법원에 제기하였으나, 2022년 1월 24일 캘리포니아 주연방법원이 당해 가처분 신청을 기각하였습니다.

가처분신청의 기각결정 후 A사는 2022년 1월 28일 가처분신청 재심사청구와 더불어 2022년 2월 2일 미국중재협회에 중재청구를 신청하였습니다. 2022년 3월 1일 캘리포니아 주 연방법원의 최종 판결일에 A사는 동 가처분 신청을 취하하였으며 A사 측에서 제기한 중재청구는 보고기간 종료일 현재 진행 중에 있습니다.

이에 당사는 2022년 3월 11일 미국중재협회에 A사가 당사에 미지급한 매출채권 8천만불의 배상을 청구하는 중재청구를 신청하였으며 A사는 2022년 3월 24일 캘리포니아주 연방법원에 당사의 계약 불이행을 주장하며 소송가액 없이 손해배상 중재를 요청하는 소송을 제기하였습니다.

또한 2022년 4월 13일 A사는 8천만불 배상을 청구하는 중재청구 신청에 대한 반대소송으로 미국 중재협회에 지급계약의 철회와 당사에 지불한 USD 43,978,000의 전부 혹은 일부 반환을 신청하였으며 보고기간 종료일 현재 진행중에 있습니다.

상기 소송과 중재청구의 최종결과와 시기, 그 결과가 재무제표에 미치는 영향은 보고기간종료일 현재 예측할 수 없습니다.

나. 견질 또는 담보용 어음·수표 현황

해당사항 없습니다.

다. 채무보증 현황

해당사항 없습니다.

라. 채무인수약정 현황

해당사항 없습니다.

마. 기타의 우발채무 등

해당사항 없습니다.

3. 제재 등과 관련된 사항

해당사항 없습니다.

4. 작성기준일 이후 발생한 주요사항 등 기타사항

해당사항 없습니다.

XII. 상세표

1. 연결대상 종속회사 현황(상세)

☞ 본문 위치로 이동

(단위 : 백만원)

상호	설립일	주소	주요사업	최근사업연도말 자산총액	지배관계 근거	주요종속 회사 여부
Access Bio, Inc (Ethiopian Branch)	2010.11.01	Yeka Sub-City, Woreda 9, Kebele 16, House No. New Addis Ababa, Ethiopia	체외진단기기 생산	1,474	의결권 과반수 이상 소유 (기업회계기준서 제1110호)	미해당
(주)엑세스바이오 코리아	2017.01.11	경상북도 고령군 쌍림면 쌍림공단길 75	체외진단기기 생산제조, 판매, 무역	17,894	의결권 과반수 이상 소유 (기업회계기준서 제1110호)	미해당
웰스바이오(주)	2013.08.22	서울특별시 강서구 마곡중앙 8로1길 16	체외진단기기 연구개발, 생산, 제조, 판매, 무역	32,783	의결권 과반수 이상 소유 (기업회계기준서 제1110호)	미해당

주1) 당사는 한국채택 국제 회계기준에 의해 연결재무제표를 작성하고 있으며 모든 종속기업의 결산일은 12월 31일입니다.

주2) 최근사업연도말 자산총액은 2021년 기말 기준 자산총액입니다.

주3) 당사의 재무제표는 USD로 표시되어 있으며, 서울외국환 중개(주)가 고시한 2021년도 기말환율인 1,185.50/USD를 적용하여 환산하였습니다.

2. 계열회사 현황(상세)

☞ 본문 위치로 이동

(기준일 : 2022년 09월 30일)

(단위 : 사)

상장여부	회사수	기업명	법인등록번호
상장	0	-	-
		-	-
비상장	3	Access Bio, Inc (Ethiopian Branch)	-
		(주)엑세스바이오 코리아	142-87-00493
		웰스바이오(주)	109-86-42941

3. 타법인출자 현황(상세)

☞ 본문 위치로 이동

(기준일 : 2022년 09월 30일)

(단위 : 백만원, 주, %)

법인명	상장 여부	최초취득일자	출자 목적	최초취득 금액	기초잔액			증가(감소)			기말잔액			최근사업연도 재무현황	
					수량	지분율	장부 가액	취득(처분)		평가 손익	수량	지분율	장부 가액	총자산	당기 순이익
								수량	금액						
Access Bio, Inc (Ethiopian Branch)	비상장	2011.01.05	경영참여	24	-	100.00	2,073	-	-	436	-	100.00	2,509	1,474	-47
(주)엑세스바이오 코리아	비상장	2017.01.11	경영참여	15,000	3,000,000	100.00	14,955	-	-	3,145	3,000,000	100.00	18,099	17,894	7,246
웰스바이오(주)	비상장	2013.08.22	경영참여	4,732	15,478,370	61.81	30,050	-	-	6,319	15,478,370	61.76	36,369	32,783	1,014
스틱이노베이션 펀드	비상장	2022.04.06	단순투자	2,000	-	-	-	4,000	4,000	-	4,000	8.61	4,000	-	-
GCT Semiconductor, Inc.	비상장	2022.04.22	단순투자	6,182	-	-	-	1,428,571	6,182	-	1,428,571	1.12	6,182	16,308	-51,046
메이슨 헬스케어 신기술 투자조합 2호	비상장	2022.05.25	단순투자	5,000	-	-	-	5,000	5,000	-	5,000	83.33	5,000	-	-
합 계					18,478,370	-	47,077	1,437,571	15,182	9,900	19,915,941	-	72,159	68,460	-42,833

주1) 최초 취득 금액 및 기초, 기말잔액, 최근 사업연도 재무현황(총자산)은 서울외국환중개(주)가 고시한 해당기의 기말환율을, 당기순이익은 해당기의 평균환율을 적용하여 환산하였습니다.

주2) 기말잔액은 2022년 3분기, 최근 사업연도 재무현황은 2021년도 말 기준입니다.

주3) GCT Semiconductor, Inc는 전환사채로 출자했으며, 지분율은 전환사채 행사 가정시의 지분율입니다.

주4) 스틱이노베이션 펀드 및 메이슨헬스케어 신기술 투자조합 2호는 2022년도에 조성된 조합으로, 최근사업연도 재무현황을 기재하지 않습니다.

주5) 증가(감소)항목의 '평가차익'은 환율 변동에 의한 평가차익 효과가 포함되어 있습니다.

구분	제 21기 3분기 누적 (2022년 1월-9월)	제 21기 3분기 (2022년 7월-9월)	제 20기 (2021년)	제 19기 (2020년)
기말환율(원/USD)	1,434.80	1,434.80	1,185.50	1,088.00
평균환율(원/USD)	1,268.90	1,337.98	1,144.42	1,180.05
최고환율(원/USD)	1,436.50	1,436.50	1,199.10	1,280.10
최저환율(원/USD)	1,185.50	1,294.20	1,083.10	1,082.70

【 전문가의 확인 】

1. 전문가의 확인

해당사항 없습니다.

2. 전문가와의 이해관계

해당사항 없습니다.