목 차

증 권 신 고 서 1
【 대표이사 등의 확인 】 7
요약정보 8
1. 핵심투자위험 8
2. 모집 또는 매출에 관한 일반사항 20
제1부 모집 또는 매출에 관한 사항 21
Ⅰ. 모집 또는 매출에 관한 일반사항 21
1. 공모개요 21
2. 공모방법 23
3. 공모가격 결정방법 30
4. 모집 또는 매출절차 등에 관한 사항 46
5. 인수 등에 관한 사항 57
Ⅱ. 증권의 주요 권리내용 61
Ⅲ. 투자위험요소 64
1. 사업위험 65
2. 회사위험 74
3. 기타위험 86
Ⅳ. 인수인의 의견(분석기관의 평가의견) 105
Ⅴ. 자금의 사용목적 164
Ⅵ. 그 밖에 투자자보호를 위해 필요한 사항 168
제2부 발행인에 관한 사항 169
Ⅰ. 회사의 개요 169
1. 회사의 개요 169
2. 회사의 연혁 175
3. 자본금 변동사항 179
4. 주식의 총수 등 182
5. 의결권 현황 184
6. 배당에 관한 사항 185
Ⅱ. 사업의 내용 187
Ⅲ. 재무에 관한 사항 230
1. 요약재무정보 230
2. 연결재무제표 232
3. 연결재무제표 주석 239
4. 재무제표 268
5. 재무제표 주석 274
6. 기타 재무에 관한 사항 305
Ⅳ. 감사인의 감사의견 등 311
Ⅴ. 이사회 등 회사의 기관에 관한 사항 315
1. 이사회에 관한 사항 315
2. 감사제도에 관한 사항 321
3. 주주의 의결권 행사에 관한 사항 325
Ⅵ. 주주에 관한 사항 326
Ⅶ. 임원 및 직원 등에 관한 사항 332
1. 임원 및 직원 등의 현황 332
2. 임원의 보수 등 334

Ⅷ. 계열회사 등에 관한 사항.....337
Ⅸ. 이해관계자와의 거래내용.....341
Ⅹ. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항.....343
【 전문가의 확인 】.....353
1. 전문가의 확인.....353
2. 전문가와의 이해관계.....353

증 권 신 고 서

(지 분 증 권)

금융위원회 귀중 2020년 8월 3일

회 사 명 :	주식회사 미코바이오메드
대 표 이 사 :	김 성 우
본 점 소 재 지 :	경기도 성남시 수정구 창업로 54, 가동 3,4층 (시흥동, LH기업성장센터) (전 화) 070-5227-6000 (홈페이지) http://www.micobiomed.com
작 성 책 임 자 :	(직 책) 경영본부장 (성 명) 이 성 규 (전 화) 070-5227-6000
모집 또는 매출 증권의 종류 및 수 :	기명식 보통주 2,500,000주
모집 또는 매출총액 :	30,000,000,000 원

증권신고서 및 투자설명서 열람장소

가. 증권신고서

전자문서 : 금융위(금감원) 전자공시시스템 → http://dart.fss.or.kr

나. 투자설명서

전자문서 : 금융위(금감원) 전자공시시스템 → http://dart.fss.or.kr

서면문서 : 1) 한국거래소 → 서울특별시 영등포구 여의나루로 76

2) KB증권㈜

→ 본사: 서울특별시 영등포구 여의나루로 50

→ 지점: 별첨 참조

【투자자 유의사항】

투자자의 본건 공모주식에 대한 투자결정에 있어 당사는 오직 본 증권신고서에 기재된 내용에 대해서만 「자본시장과 금융투자업에 관한 법률」(이하 자본시장법) 상의 책임을 부담합니다. 당사는 본 증권신고서의 기재 내용과 다른 내용의 정보를 투자자에게 제공할 권한을 누구에게도 부여한 사실이 없으며, 본 증권신고서에 기재된 이외의 내용에 대하여 당사는 어떠한 책임도 부담하지 않습니다.

투자자는 본건 공모주식에 대한 투자 여부를 판단함에 있어 공모주식, 당사에 관한 내용 및 본건 공모의 조건과 관련한 위험 등에 대하여 독자적으로 조사하고, 자기 책임하에 투자가 이루어져야 합니다. 본 증권신고서 및 예비투자설명서 또는 투자설명서를 작성·교부하였다고 해서 당사가 투자자에게 본건 공모주식에의 투자 여부에 관한 자문을 제공하는 것이 아니며, 투자자의 투자에 따른 결과에 대해 책임을 부담하는 것으로 해석되는 것이 아닙니다.

투자자는 본건 공모주식에의 투자 여부를 결정함에 있어서 필요한 경우 스스로 별도의 독립된 자문을 받아야 하며, 이에 따른 투자의 결과에 대하여는 투자자가 책임을 부담합니다.

본 증권신고서에 기재되어 있는 시장 또는 산업에 관한 정보 중 제3자의 간행물 또는 일반적으로 공개된 자료를 인용한 부분의 경우 그 정확성과 완전함의 여부에 대하여는 당사가 독립적으로 조사, 확인하지는 않았습니다.

본 증권신고서에 기재된 정보는 본 증권신고서 및 예비투자설명서 또는 투자설명서가 투자자에게 제공되는 날 또는 투자자가 당사의 공모주식을 취득하는 날에 상관없이 표지에 기재된 본 증권신고서 작성일을 기준으로만 유효한 것입니다. 본 증권신고서에 기재된 당사의 영업성과, 재무상황 등은 본 증권신고서 작성일 이후에 기재 내용과는 다르게 변경될 가능성이 있다는 점에 유의해야 합니다.

본 증권신고서는 금융감독원에서 심사하는 과정에서 정정요구 등 조치를 취할 수 있으며, 만약 정정요구 등이 발생할 경우에는 동 신고서에 기재된 일정이 변경될 수 있습니다. 본 신고서의 효력발생은 증권신고서의 기재사항이 진실 또는 정확하다는 것을 인정하거나, 정부가 본건 공모주식의 가치를 보증 또는 승인한 것이 아니므로 본건 공모주식에 대한 투자 및 그 책임은 전적으로 주주 및 투자자에게 귀속됩니다.

구체적인 공모 절차에 관해서는 "제1부 모집 또는 매출에 관한 사항_I. 모집 또는 매출에 관한 일반사항_4. 모집 또는 매출절차 등에 관한 사항" 부분을 참고하시기 바랍니다.

【예측정보에 관한 유의사항】

자본시장법에 의하면, 증권신고서에는 매출규모, 이익규모 등 발행인의 영업실적과 기타 경영성과에 대한 예측 또는 전망에 관한 사항, 자본금 규모, 자금흐름 등 발행인의 재무상태에 대한 예측 또는 전망에 관한 사항, 특정한 사실의 발생 또는 특정한 계획의 수립으로 인한 발행인의 경영성과 또는 재무상태의 변동 및 일정 시점에서의 목표수준에 관한 사항, 기타 발행인의 미래에 대한 예측 또는 전망에 관한 사항을 기재할 수 있도록 되어 있습니다.

본 증권신고서에서 "전망", "전망입니다", "예상", "예상입니다", "추정", "추정됩니다", "E(estimate)", "기대", "기대됩니다", "계획", "계획입니다", "목표", "목표입니다", "예정", "예정입니다"와 같은 단어나 문장으로 표현되거나, 기타 발행인의 미래의 재무상태나 영업실적 등에 관한 내용을 기재한 부분이 예측정보에 관한 부분입니다.

예측정보는 본 증권신고서 작성일을 기준으로 당사의 미래 재무상태 또는 영업실적에 관한 당사 또는 대표주관회사인 KB증권㈜의 합리적 가정 및 예상에 기초한 것일 뿐이므로, 예측정보에 대한 실제 결과는 본 증권신고서 "제1부 III. 투자위험요소"에 열거된 사항 및 기타 여러가지 요소들의 영향에 따라 애초에 예측했던 것과는 중요한 점에서 상이할 수 있습니다. 예측정보에 관한 내용은 오직 본 증권신고서 작성일을 기준으로만 유효하므로, 당사는 본 증권신고서 제출 이후 예측정보의 기초가 된 정보의 변경에 대해 이를 다시 투자자에게 알려 줄 의무를 부담하지 않습니다.

따라서 예측정보가 오직 현재를 기준으로 당사의 전망에 대한 이해를 돕고자 기재된 것일 뿐이므로, 투자자는 투자결정을 함에 있어서 예측정보에만 의존하여 판단하여서는 안된다는 점에 유의하여야 합니다.

【기타 공지사항】
"당사", "동사", "회사", "주식회사 미코바이오메드", "㈜미코바이오메드", "미코바이오메드", 또는 "발행회사"라 함은 본건 공모에 있어서의 발행회사인 주식회사 미코바이오메드를 말합니다. "대표주관회사"라 함은 금번 공모의 대표주관회사 업무를 맡고 있는 KB증권 주식회사를 말하며 "KB증권㈜" 또는 "KB증권" 또한 KB증권 주식회사를 말합니다. "코스닥", "코스닥시장"이라 함은 한국거래소 내 코스닥시장을 말합니다.

【KB증권㈜ 본・지점망】	
본 사	서울특별시 영등포구 여의나루로 50
고객만족센터	1588-6611
홈페이지	http://www.kbsec.com/

지역	지점명	주 소
서울	가락지점	서울특별시 송파구 문정동 150-2 (중대로 80) 롯데마트 3층
	가산디지털지점	서울특별시 금천구 벚꽃로 286, 3층(가산동, 삼성리더스타워)
	강남스타PB센터	서울특별시 강남구 테헤란로 152, 21층(역삼동, 강남파이낸스센터)
	강동지점	서울특별시 강동구 양재대로 1443, 4층(길동, 동우빌딩)

	광화문지점	서울특별시 종로구 적선동 80 (사직로 130) 적선현대빌딩 2층
	노원PB센터	서울특별시 노원구 동일로 1405, 3층(상계동, 국민은행빌딩)
	대치금융센터	서울특별시 강남구 대치동 509-1 (남부순환로 3008) KB증권빌딩 1,2층
	도곡스타PB센터	서울특별시 강남구 언주로30길 39, 10층(도곡동, SEI타워)
	동교동지점	서울특별시 마포구 동교동 162-16 (양화로 140) 남강빌딩 5층
	마곡지점	서울특별시 강서구 공항대로 190, 2층(마곡동, 푸리마타워)
	명동라운지	서울특별시 중구 을지로 51, 2층(을지로 2가, 내외빌딩)
	명동스타PB센터	서울특별시 중구 을지로 51, 6층(을지로 2가, 내외빌딩)
	목동PB센터	서울특별시 양천구 목동동로 381, 3층(목동, 국민은행빌딩)
	반포지점	서울특별시 서초구 신반포로 157, 5층(잠원동, 반포쇼핑타운)
	방배PB센터라운지	서울특별시 서초구 동광로 89, 2층(방배동, 예강빌딩)
	삼성동금융센터	서울특별시 강남구 테헤란로 518, 6층(대치동, 섬유센터빌딩)
	서초PB센터라운지	서울특별시 서초구 서초중앙로24길 41, 3층(서초동, 국민은행빌딩)
	서초지점	서울특별시 서초구 서초동 1573-1 (서초대로 286) 서초프라자 3층
	선릉역라운지	서울특별시 강남구 테헤란로 412, 삼성생명 대치2빌딩 2층
	수유지점	서울특별시 강북구 수유3동 229-5 (도봉로 333) 정우빌딩 3층
	스타시티PB센터라운지	서울특별시 광진구 능동로 90, A동 2층(자양동, 더클래식500)
	신림지점	서울특별시 관악구 서원동 86-3 (신림로 318) 청암두산위브센티움 3층
	신사라운지	서울특별시 서초구 강남대로 597, 2층(잠원동, 진미선빌딩)
	신설동지점	서울특별시 동대문구 신설동 101-2 (왕산로 6) 경영빌딩 2층
	압구정PB센터	서울특별시 강남구 압구정로 230,3층(신사동, LF서관)
	압구정지점	서울특별시 강남구 신사동 611 (논현로 878) 중산빌딩 4층
	양재PB센터	서울특별시 서초구 강남대로 213, 2층(양재동, EL타워)
	양천라운지	서울특별시 양천구 목동동로 67, 2층(신정동, 국민은행빌딩)
	여의도라운지	서울특별시 영등포구 국제금융로8길 26, 2층(여의도동, 국민은행 여의도본점)
	역삼동라운지	서울특별시 강남구 강남대로 354, 2층(역삼동, 혜천빌딩)
	연신내라운지	서울특별시 은평구 통일로 861, 4층(갈현동, 범일빌딩)
	영업부금융센터	서울특별시 영등포구 여의나루로 50, 2층(여의도동, The-K타워)
	올림픽PB센터라운지	서울특별시 송파구 양재대로 1222, 2층(방이동, 올림픽프라자)
	용산지점	서울특별시 용산구 한강대로 92 LS용산타워 2층
	이촌PB센터라운지	서울특별시 용산구 이촌로 206, 2층(이촌동, 국민은행빌딩)
	잠실롯데PB센터	서울특별시 송파구 올림픽로 240, 4층(잠실동, 롯데호텔)
	잠실중앙라운지	서울특별시 송파구 올림픽로 212, 2층(잠실동, 갤러리아팰리스)
	종로지점	서울특별시 종로구 인사동5길 29(인사동) 태화빌딩 2층
	청담PB센터	서울특별시 강남구 압구정로 416, 6층(청담동, 트리니티빌딩)
	청담역라운지	서울특별시 강남구 삼성로 706, 2층(청담동, 추탄빌딩)
	테크노마트지점	서울특별시 광진구 구의동 546-4 (광나루로56길 85) 테크노마트빌딩 4층
강원	원주지점	강원도 원주시 무실동 1857-6 정한타워 3층
경기	과천지점	경기도 과천시 별양상가3로 5 유니온빌딩 2층
	광명지점	경기도 광명시 광명동 158-514 (광명로 896) 해솔타워 3층

	구리라운지	경기도 구리시 인창동 676-1 (경춘로 239) 리맥스타운 6층
	김포지점	경기도 김포시 사우동 929 (김포대로 847) 김포중앙프라자 2층
	미금역라운지	경기도 성남시 분당구 돌마로 87 골드프라자 2층
	미금역지점	경기도 성남시 분당구 금곡동 157 (돌마로 67) 금산젬월드빌딩 2층
	부천지점	경기도 부천시 소향로 245, 3층(중동, 국민은행빌딩)
	분당PB센터	경기도 성남시 분당구 황새울로 312번길 22 국민은행빌딩 3층
	산본지점	경기도 군포시 산본로323번길 16-26, 3층(산본동, 국민은행빌딩)
	수원지점	경기도 수원시 팔달구 인계동 1018 (경수대로 472) KB증권빌딩 3층
	수지PB센터	경기도 용인시 수지구 수지로 98, 나동 2층(상현동, 상현골프클럽)
	시화지점	경기도 시흥시 정왕동 1734-5 (정왕대로 220) 우리빌딩 3층
	안산지점	경기도 안산시 단원구 고잔로 64, 3층(고잔동, 국민은행빌딩)
	영통지점	경기도 수원시 영통구 봉영로 1576, 1층(영통동, 영통홈플러스)
	용인지점	경기도 용인시 처인구 중부대로 1294, 1층(역북동, 더와이스퀘어)
	의정부라운지	경기도 의정부시 행복로 39, 2층(의정부동, 국민은행빌딩)
	이천라운지	경기도 이천시 중리동 220 (중리천로 98) 그랜드웨딩홀빌딩 5층
	일산PB센터라운지	경기도 고양시 일산동구 정발산로42번길 5, 2층(장항동, 한화생명빌딩)
	일산지점	경기도 고양시 일산서구 중앙로 1414, 3층(주엽동, 국민은행빌딩)
	철산역라운지	경기도 광명시 철산로 15 웅진빌딩 2층
	판교지점	경기도 성남시 분당구 판교역로 145, 2동 2층(백현동, 알파리움타워)
	평촌지점	경기도 안양시 동안구 시민대로 196, 3층(호계동, 국민은행빌딩)
	평택지점	경기도 평택시 합정동 736-12 (중앙2로 47) KB증권빌딩 2층
경남	김해지점	경상남도 김해시 내동 1118-2 (내외중앙로 59) 햄튼타워 2층
	마산라운지	경상남도 창원시 마산합포구 남성로 152, 2층(동성동, 국민은행빌딩)
	진주지점	경상남도 진주시 순환로 529, 8층(평거동, 영성빌딩)
	창원중앙라운지	경상남도 창원시 성산구 상남로 87, 5층(상남동, 국민은행빌딩)
	창원지점	경상남도 창원시 성산구 상남동 78-2 (중앙대로 110) KB증권빌딩 2층
경북	경주라운지	경상북도 경주시 황오동 179-30 (화랑로 146) 기업은행 2층
	구미지점	경상북도 구미시 송원동로 7, 2층(송정동, 용은빌딩)
	김천지점	경상북도 김천시 김천로 94, 2층(평화동, 국민은행빌딩)
	영주지점	경상북도 영주시 하망동 341-12 (중앙로 106) KB증권빌딩 2층
	포항지점	경상북도 포항시 남구 상도동 5-8 (포스코대로 327) 삼광빌딩 1,2층
광주	광산지점	광주광역시 광산구 사암로 205, 2층(우산동, 국민은행빌딩)
	광주지점	광주광역시 동구 금남로 3가 1-11 (금남로 211) SK브로드밴드 1층
	상무지점	광주광역시 서구 상무중앙로 22, 화평빌딩 2층
	첨단라운지	광주광역시 광산구 월계로 175, 2층(월계동, KT첨단빌딩)
대구	대구PB센터라운지	대구광역시 수성구 달구벌대로 2397, 11층(범어동, KB손해보험빌딩)
	대구지점	대구광역시 수성구 범어동 190-2 (달구벌대로 2418) KB증권빌딩 2,3층
	상인지점	대구광역시 달서구 월배로 250, 1층(상인동, 대구도시철도공사)
대전	대전PB센터	대전광역시 서구 대덕대로 212 국민은행빌딩 3층
	대전지점	대전광역시 중구 중앙로 119, 삼성생명빌딩 3층(선화동, 대전테크노파크빌딩)

부산	동래지점	부산광역시 연제구 중앙대로 1089, 3층(연산동, 은강빌딩)
	부산PB센터라운지	부산광역시 부산진구 새싹로 2, 8층(부전동, 국민은행빌딩)
	부산지점	부산광역시 중구 중앙대로 49, 3층(중앙동2가, 국민은행빌딩)
	부전동지점	부산광역시 부산진구 새싹로 11, 5층(부전동, 국민은행빌딩)
	해운대PB센터라운지	부산광역시 해운대구 마린시티3로 51, 상가205호(우동, 해운대더샵아델리스)
세종	세종지점	세종특별자치시 한누리대로 499, 1층(어진동, 세종포스트빌딩)
울산	남울산금융센터	울산광역시 남구 달동 1367-10 (삼산로 253) KB증권빌딩 1,2층
	방어진지점	울산광역시 동구 대학길 43, 3층(화정동, 새마을금고빌딩)
	북울산지점	울산광역시 북구 호계로 337-10, 3층(신천동)
	울산중앙라운지	울산광역시 남구 삼산로 214, 2층(달동, 국민은행빌딩)
	울산지점	울산광역시 중구 번영로 461, 1층(복산동, 일중학원)
인천	부평지점	인천광역시 부평구 부평대로 20, 5층(부평동, 국민은행빌딩)
	송도라운지	인천광역시 연수구 센트럴로 194, A동 2층(송도동, 더샵센트럴파크2)
	연수지점	인천광역시 연수구 먼우금로 201, 2층(청학동, 국민은행빌딩)
전남	목포라운지	전라남도 목포시 백년대로 310, 2층(상동)
	연향라운지	전라남도 순천시 연향번영길 149, 1층(연향동, 국민은행빌딩)
전북	군산지점	전라북도 군산시 나운3동 155 (하나운로 32) 세경프라자빌딩 1층
	익산라운지	전라북도 익산시 모현동1가 869 (선화로3길 16-10) 금오빌딩 3층
	전주지점	전라북도 전주시 완산구 홍산로 246, 2층
제주	제주지점	제주특별자치도 제주시 이도2동 1019-11 (중앙로 286) 2층
충남	대천지점	충청남도 보령시 대천동 432-3 (중앙로 110) KB증권빌딩 2층
	천안지점	충청남도 천안시 서북구 불당21로 71, 2층(불당동, 정석프라자3)
충북	청주지점	충청북도 청주시 서원구 사직대로 103, 3층(사창동,국민은행빌딩)
	충주라운지	충청북도 충주시 연수동 1336번지 (번영대로 237) 푸른빌딩 1층

주) KB증권㈜ 지점에 방문하시기를 원하는 투자자께서는, 지점 위치가 변경될 수 있으니 방문 전 지점의 위치를 확인하시기 바랍니다.

【 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.

또한 당사는 '주식회사 등의 외부감사에 관한 법률' 제8조의 규정에 따라 내부회계관리제도를 마련하며 운용하고 있음을 확인합니다.

2020년 8 월 3 일

주식회사 미코바이오메드

대표이사 김 성 우 (서명)

신고업무담당이사 이 성 규 (서명)

요약정보

1. 핵심투자위험

구 분	내 용

사업위험	**가. 체외진단시장 내 브랜드 파워 열위에 따른 위험** 체외진단시장은 조기 진단을 통한 사전 예방 트렌드가 확대되며 빠른 속도로 성장 중이며, 특히 당사가 주력하고 있는 분자진단은 체외진단시장 중에서도 규모가 크고 성장성이 높은 영역입니다. 당사는 체외진단의 주요 분야인 분자진단, 생화학진단, 면역진단 분야를 아우르며 체외진단시장의 통합적 솔루션을 제공하고 있습니다. 그럼에도 불구하고 세계 체외진단시장은 다국적 기업 5개사가 59.5%의 점유율을 과점하고 있는 시장이며, 당사는 다국적 기업 등 강력한 브랜드 파워를 보유하고 있는 기업들과 경쟁해야 합니다. 당사가 브랜드 파워의 열위를 극복하지 못할 경우 영업성과 달성에 큰 차질이 발생할 수 있다는 점을 투자자께서는 유의하시기 바랍니다. **나. 코로나19 진단시약 판매 감소에 따른 매출 하락 위험** 당사는 코로나19 진단시약 개발 후 2020년 4월 식품의약품안전처 수출 허가 및 유럽 CE인증에 힘입어 분자진단장비 및 시약 판매가 급증하여 매출이 급격하게 성장하였습니다. 또한 당사는 2020년 6월 미국 FDA로부터 긴급사용승인 전 판매허가, 2020년 7월 식품의약품안전처로부터 코로나19 응급용 진단시약 긴급사용승인을 얻는 등 코로나19 진단시약 판매 확대를 위한 추가적인 성장 동력을 확보하였습니다. 그럼에도 불구하고 백신 개발 등으로 인해 코로나19 사태가 진정되거나 체외진단업체들의 코로나19 관련 경쟁이 격화될 경우, 당사의 코로나19 진단시약 판매가 감소하며 당사의 영업 및 재무성과가 악화될 수 있음을 투자자께서는 유의하시기 바랍니다. **다. 지적재산권 관련 위험** 당사는 체외진단기기에 대한 연구개발, 제조 및 판매를 영위하는 기업으로서 지적재산권의 확보 및 관리가 중요합니다. 의료기기의 개발은 많은 시간과 비용을 수반하며, 실패 위험을 감수해야 하지만 개발에 성공할 경우 당사의 수익창출에 크게 기여할 뿐만 아니라 시장 진입장벽을 효과적으로 구축할 수 있습니다. 당사는 타사의 기술 모방을 방지하기 위해 미국, 유럽, 일본, 중국 등 17개 주요 국에 분자진단기술 관련 특허를 등록하여 세계 시장을 공략할 수 있는 발판을 구축하였습니다. 그럼에도 불구하고, 당사가 보유한 지적재산권을 적절히 보호하지 못하거나, 당사가 사용하는 기술과 관련한 지적재산권 관련 분쟁이 발생하는 경우 당사의 경쟁력은 약화될 수 있으며 이는 당사의 영업활동에 부정적인 결과를 초래할 수 있는 점을 투자자께서는 유의하시기 바랍니다.

라. 정부 규제에 따른 인허가 관련 위험

체외진단산업은 국민의 건강과 관련된 보건 산업으로서 정부의 규제를 받고 있습니다. 국내의 경우 체외진단기기의 개발 및 판매를 위해서는 식품의약품안전처를 통해 다방면의 허가를 받아야 하며, 수출 시에는 해외 국가별 규제를 통과해야 합니다.

국내 및 해외에서 인허가를 획득하기 위해서는 절차상 충분한 기간이 필요하며, 인허가를 획득할 시 체외진단시장 내 진입장벽을 형성할 수 있습니다. 하지만 당사의 국가별 인허가 획득이 계획대로 진행되지 않을 경우 오히려 당사의 영업활동에 부정적 결과를 초래할 수 있다는 점을 투자자께서는 유의하시기 바랍니다.

마. 연구개발인력 이탈 위험

당사는 체외진단기술 선도기업으로 연구개발에 많은 투자를 진행 중이며, 우수 연구개발인력 유지를 위해 주식매수선택권 제도를 운영하고 있습니다. 이외에도 인센티브 등 복리후생제도를 통해 임직원에 대한 체계적 보상을 강화할 예정입니다. 그럼에도 불구하고 연구개발인력의 이탈 가능성을 배제할 수 없으며, 핵심 연구개발인력 이탈 시 당사의 사업에 부정적 영향을 미칠 수 있다는 점을 투자자께서는 유의하시기 바랍니다.

바. 응용제품 개발 실패에 따른 위험

당사는 정부과제 수행 및 자체연구를 통해 다양한 분자진단기기를 개발하여 상품화에 성공했습니다. 당사는 핵산 추출 기능과 분자진단 기능이 통합된 다중 분자진단 통합장비의 2021년 상용화를 목표로 개발 중이며, 개발이 성공적으로 완료될 경우 매출 외형의 확대가 예상됩니다. 그럼에도 불구하고 당사의 예상과 달리 개발 지연이나 상용화 이후 시장 진입이 원활하지 않을 경우 매출 성장에 한계가 있을 수 있음을 투자자께서는 유의하시기 바랍니다.

사. 외주업체의 납기 미준수 및 품질 저하 등 발생 위험

당사는 제품 생산시간의 단축 및 비용 절감을 위해 단순 조립 및 포장 등의 업무는 외주업체를 활용하고 있으며, 이를 통해 생산 효율성을 제고하고 있습니다. 당사는 외주업체에서 제작된 제품에 대해 검수 및 교정을 거친 뒤 고객사에 최종 제품을 납품하고 있습니다.

그럼에도 불구하고 예상치 못한 상황으로 인하여 외주가공업체를 활용할 수 없거나, 외주가공 품질 문제가 발생하거나, 외주업체의 불량을 적시에 검출해내지 못하는 등 납기나 품질에 문제가 발생할 경우 당사의 영업활동

	에 부정적인 영향을 미칠 수 있다는 점을 투자자께서는 유의하시기 바랍니다.

회사위험	**가. 기술성장특례 적용 기업 관련 위험** 당사는 코스닥시장 기술성장특례 상장을 추진하기 위해 한국거래소가 지정한 전문평가기관으로부터 기술평가를 받았으며, 2개 기관(이크레더블, 나이스디앤비)으로부터 각각 A, A등급을 통보 받았습니다. 일반적으로 기술성장특례를 통해 상장을 추진하는 기업은 사업의 성과가 본격화 되기 전이므로, 안정적인 재무구조 및 수익성을 기록하고 있지 않은 경우가 많습니다. 당사의 경우에도 상기 사업위험 및 회사위험에 기재한 요인들로 인해 수익성 및 안정성 악화의 위험이 존재하오니 투자자께서는 이점 유의하시기 바랍니다. **나. 관리종목 지정 및 상장폐지 위험** 당사는 기술성장특례 적용 기업으로서 매출액 요건의 경우 신규상장일이 속하는 사업연도를 포함한 연속하는 5개 사업연도(상장일로부터 상장일이 속한 사업연도의 말일까지 기간이 3월 미만인 경우에는 그 다음 사업연도), 세전이익 요건의 경우 신규상장일이 속하는 사업연도를 포함한 연속하는 3개 사업연도(상장일로부터 상장일이 속한 사엽연도의 말일까지의 기간이 3월 미만인 경우에는 그 다음 사업연도)에 대해서는 해당요건을 적용받지 않지만, 상장 후 해당 유예기간 이후에도 당사의 체외진단기기 제조 및 판매가 가시적인 재무성과를 나타내지 못할 경우 관리종목으로 지정되거나 상장폐지될 위험이 존재합니다. 당사의 경우, 2020년 상장할 경우 매출액 요건은 2025년부터, 법인세비용차감전계속사업손실 요건은 2023년부터 해당 요건을 적용받게 될 예정입니다. 그럼에도 불구하고 유예가 적용된 요건 이외에 상장폐지 관련 기타 요건에 해당하는 경우 당사는 상장폐지가 될 수 있으며, 유예기간 이후 매출액 또는 법인세비용차감전계속사업손실 요건으로 인하여 상장 폐지가 될 수 있습니다. 또한, 상장 후 유예기간 이후에도 당사의 제품 매출이 저조하여 재무성과를 나타내지 못할 경우 관리종목으로 지정 또는 상장폐지 요건에 해당 될 수 있으니 투자자께서는 이점 유의하시기 바랍니다. **다. 완전자본잠식에 따른 위험** 당사의 2020년 상반기 자본총계는 -78억원이며, 당사는 증권신고서 제출일 현재 완전자본잠식인 상황입니다. 당사가 기존에 발행한 전환사채와 관련하여 한국채택국제회계기준에 따라 재무제표 상 전환사채의 전환권이 파생상품부채로 인식되었으며, -173억원의 파생상품평가손실을 인식함에 따라 완전자본잠식 상태에 접어들었습니다. 향후에도 당사는 매 결산기에 해당 전환사채를 공정가치로 평가받음에 따라 공정가치와 장부가치의 차이만큼 파생상품부채 증가 및 파생상품평가손실이 발생할 수 있으며, 완전자본잠식이 해소되지 않을 수 있음을 투자자께서는 유의하시기 바랍니다.

	라. 재무안정성 악화에 따른 위험 당사의 재무안정성 지표는 업종 평균에 비해 열위에 있습니다. 향후 공모를 통한 신규자금의 유입, 코로나19에 따른 분자진단사업부문 매출의 호조 등에 힘입어 당사의 재무안정성은 향상될 수 있습니다. 그럼에도 불구하고 대내외적 불확실성이 발생하거나 영업환경이 악화될 경우, 이는 재무안정성 악화로 이어질 수 있음을 투자자께서는 유의하시기 바랍니다. **마. 매출채권 회수 지연 및 손상에 따른 위험** 당사의 매출채권회전율은 2017년 1.16회, 2018년 1.63회, 2019년 2.45회로 업종 평균인 4.35회 대비 낮은 수치를 기록하였습니다. 해당 시기는 분자진단사업부문의 매출이 본격화되기 전의 시기로, 당사는 매출채권 회수 지연에 따라 대손충당금을 설정하였습니다. 당사의 매출채권회전율은 코로나19에 따른 분자진단사업부문 매출 호조 등에 힘입어 2020년 상반기 10.55회를 기록하며 전년 대비 큰 폭으로 개선되었습니다. 당사는 결제 조건 설정 시 일정 수준 이상의 선입금을 설정하며, 선입금이 불가능할 경우 신용장(L/C) 개설을 통한 거래를 유도하는 등 매출채권 관리를 지속적으로 강화하고 있습니다. 그럼에도 불구하고, 고객사의 내부 자금 사정 혹은 변심에 따른 대금 지급 연기 등이 발생할 경우 매출채권의 회수가 지연될 가능성이 존재하며 당사의 현금흐름 및 재무구조가 악화될 수 있음을 투자자께서는 유의하시기 바랍니다. **바. 높은 해외 매출 비중에 따른 환율 변동 위험** 당사의 2020년 상반기 해외 매출 비중은 95%로서 대부분의 매출이 수출에서 발생하였으며, 해외수출대금의 대부분을 미국 달러화로 결제하고 있습니다. 이에 원화 재무제표 작성 시 환율 변동에 따라 당사의 재무상태 및 경영성과 등이 변동될 수 있습니다. 특히, 최근 코로나19에 따른 세계 경제의 충격으로 인해 원달러 환율의 변동성이 높게 나타나고 있어, 당사의 재무제표 분석시 세심한 주의가 필요하다는 점을 투자자께서는 유의하시기 바랍니다. **사. 매출처 편중에 따른 위험** 코로나19 확산에 따라 분자진단장비 및 시약의 판매수량이 급등하며 분자진단사업부문이 당사의 매출 성장을 견인하였습니다. 다만, 2020년 상반기 코로나19 확산에 따라 일부 고객처에서 다량의 주문이 발생함에 따라 매출처 편중 위험에 노출되었습니다. 당사는 신규 고객사를 지속적으로 확보하는 등 매출처 다각화를 위해 노력하고 있습니다. 그럼에도 불구하고 향후 주요 매출처와의 영업관계 악화로

	인해 거래가 중단될 경우 당사의 실적에 부정적 영향을 미칠 수 있다는 점을 투자자께서는 유의하시기 바랍니다. **아. 신규사업 진출에 따른 위험** 당사는 알제리 현지 파트너사와의 계약을 통해 파트너사에 혈당 스트립 생산설비를 납품하고 당사의 생산 노하우를 전수한 뒤, 혈당 스트립 생산을 위한 원부자재를 수출하는 알제리 혈당 스트립 생산공장 프로젝트를 추진하고 있습니다. 이는 당사의 기존 사업모델인 혈당 스트립의 제조 및 판매와는 다른 형태의 신규 사업입니다. 신규사업을 추진하는 과정에 있어 현지 파트너사와의 갈등, 프로젝트 일정 지연 등으로 인해 당사의 계획대로 영업성과를 달성하지 못할 위험이 있다는 점을 투자자께서는 유의하시기 바랍니다. **자. 소송 등 우발채무 관련 위험** 당사는 증권신고서 제출일 현재 진행 중인 분쟁 및 소송이 없습니다. 그러나 향후 파트너사와의 분쟁 혹은 특허권 관련 소송이 발생할 수 있으며, 핵심인력 유출입 등에 따른 분쟁의 가능성을 배제할 수 없습니다. 이러한 분쟁이나 소송이 발생할 경우 당사의 영업 및 재무구조에 부정적인 영향을 미칠 수 있다는 점을 투자자께서는 유의하시기 바랍니다.

기타 투자위험	**가. 상장 시 기준가격 산정 관련 사항** 당사의 주식은 코스닥시장 매매개시일 전일까지 코넥스시장에서 매매거래가 가능합니다. 다만 코스닥시장 상장 시 기준가격은 코넥스시장 가격과 연동되어 산정되므로 수요예측을 통해 확정된 공모가격과 차이가 발생할 수 있는 바 투자자께서는 이점 유의하시기 바랍니다. 나. 상장 이후 유통물량 출회에 따른 위험 공모주식 및 상장주선인 의무인수 주식을 포함하여 당사의 상장예정주식수 16,724,376주 중 의무보유주식수는 6,354,924주로 38.00%입니다. 최대주주 등 보유 주식 6,029,924주(36.05%, 상장 후 1년), 우리사주조합 보유 주식 250,000주(1.49%, 상장 후 1년), 상장주선인 의무보유 주식 75,000주(0.45%, 상장 후 3개월)가 매각이 제한되는 주식입니다. 공모 시 결정되는 공모가액에 따라 상장주선인이 취득하는 주식 수가 변동될 수 있습니다. 위의 물량을 제외한 10,369,452주(62.00%)는 상장 직후 유통가능 주식수입니다. 의무보유기간이 종료되는 경우 추가적인 유통물량 출회 등으로 인하여 주가가 하락할 수 있습니다. **다. 주식매수선택권 행사에 따른 지분 희석 위험** 당사는 임직원 등에게 6차례에 걸쳐 주식매수선택권을 부여하였고, 증권신고서 제출일 현재 잔여 주식매수선택권 행사가능수량은 301,661주입니다. 공모 후 임직원에게 부여된 주식매수선택권이 행사될 경우 당사의 발행주식총수는 17,026,037주로 증가될 예정이며, 주식매수선택권 행사에 따라 발행될 신주의 비율은 발행주식총수의 1.77%입니다. 당사는 한국거래소와의 협의에 따라 당사의 임원이 보유한 주식매수선택권 행사가능수량 141,006주에 대하여는 행사를 한 주식에 대해 상장일로부터 1년간 의무보유를 확약했습니다. 해당 수량을 제외할 경우 주식매수선택권 행사에 따라 발행될 신주 중 상장일로부터 1년 이내에 장내에 출회될 수 있는 물량은 160,655주입니다. 주식매수선택권의 행사로 인하여 신주가 발행될 경우 지분 희석에 따라 당사 주가에 부정적인 영향을 미칠 수 있음을 투자자께서는 유의하시기 바랍니다. **라. 전환사채 발행 등에 따른 위험** 당사는 증권신고서 제출일 현재 전환사채(액면금액 8,4000,000,000원, 전환가액 5,313원 및 6,466원,전환가능주식수 1,312,479주)가 발행되어 있습니다. 상장 후 전환사채의 보통주 전환이 이뤄져 장내에 출회될 경우 주가 희석 위험이 존재하며, 전환사채가 전환되지 않고 조기상환될 경우 상환권 청구로 인한 회사의 재무적 부담이 증가할 가능성이 존재하니 투자시 유의하여 주시기 바랍니다.

마. 상장주선인 주식 취득 관련 지분 희석 위험

상장 시 공모 주식 2,500,000주 이외에 코스닥시장 상장규정에 의거하여 상장 주선인이 별도로 75,000주를 취득하게 됩니다. 이에 따라 공모 이외의 주식 수 증가로 인해 주식가치가 희석될 가능성이 존재합니다. 금번 공모 시 결정되는 공모가액에 따라 상장주선인이 취득하는 주식 수가 증가할 수 있으며, 반대로 청약 미달이 발생하여 이를 상장주선인이 인수하는 경우 상장주선인의 추가 취득 주식 수는 감소할 수 있습니다.

바. 우리사주조합 배정에 관한 사항

금번 공모에서 당사는 우리사주조합에 공모주식인 2,500,000주의 10%에 해당하는 250,000주를 배정하였습니다. 당사는 임직원의 근로의욕 고취를 위해 주식매수선택권 부여와 더불어 금번 공모에서 우리사주조합 배정을 결정하였습니다. 그러나 우리사주조합에 대한 공모주식 배정이 당사의 향후 성장가능성을 보장하지는 않습니다. 투자자께서는 이점 유의하시어 투자에 임하여 주시기 바랍니다.

사. 상장 이후 주가가 공모가를 하회하는 위험

당사의 주식은 한국거래소 코스닥시장에서 거래된 적이 없으며 금번 상장을 통해 한국거래소 코스닥시장에서 최초 거래되는 것입니다. 또한 수요예측을 거쳐 당사와 대표주관회사와 협의를 통해 결정된 동 주식의 공모가격은 기업공개 이후 시장에서 거래된 시장가격을 나타내는 것이 아니며 당사의 재무실적, 당사 및 당사가 경쟁하는 업종의 과거 및 전망, 당사의 경영진, 당사의 과거 및 현재영업, 당사의 미래수익에 대한 전망, 당사의 발전현황, 당사와 유사한 사업활동을 영위하고 있는 공개기업의 가치평가, 한국증권시장의 변동성 여부와 같은 요인의 영향을 받을 수 있습니다. 따라서 투자자는 공모가격이나 그 이상의 가격으로 주식을 재매각하지 못할 수 있으며 그 결과 투자금액의 일부 또는 전부에 대한 손실이 발생할 수 있습니다. 이 점 투자에 유의하시기 바랍니다.

아. 공모가액 산정방식의 한계에 따른 위험

당사의 희망공모가액은 주가수익비율(PER)을 이용한 비교가치 평가법을 사용하여 산정하였습니다. 당사가 자체적으로 추정한 2022년의 추정 당기순이익 123억원을 현재가치(2020년 기준/연 할인율 15%)로 할인한 금액에, 2020년 연환산 기준 비교기업의 평균 PER(36.3배)을 적용하여 비교가치를 산정하였습니다. 이와 같은 당사의 희망공모가액 산출 시 활용된 추정 영업성과 및 추정에 반영된 다양한 변수는 별도 외부전문기관의 평가 등을 받지 아니한 당사의 자체적인 추정실적이며, 당시의 과거 실적과는 괴리가 존재하는 등 과대평가 되었을 가능성이 존재합니다.

	희망공모가액의 산출 시 활용한 비교기업의 선정과정에도 평가자의 자의성이 존재하며, 이 결과 비교기업으로 선정된 회사의 사업구조가 당사의 중점 사업인 체외진단기기 및 진단시약 제조사업의 미래가치를 반영하지 아니합니다. 또한 최종 비교기업으로 선정된 회사들은 당사간 외형적 규모나 인지도 등에서 차이가 존재하나, 이익을 시현하는 기업들만 비교기업으로 선정될 수 있는 PER 평가방식에 따라서 최종 비교기업으로 선정되었습니다. 따라서, 당사의 희망공모가액의 범위는 당사의 실질적인 가치를 의미하는 절대적인 평가액이 아니며 그 완결성이 보장되지 아니합니다. 이외에도 향후 발생할 수 있는 경기변동, 당사가 속한 산업의 위험, 영업환경의 변화 등 다양한 요인에 따라 예측, 평가 정보가 변동될 수 있으며 이러한 변동가능성이 해당 공모가액 추정에 충분히 반영되지 않았음을 투자자께서는 유의하시기 바랍니다. **자. 유사회사 선정의 부적합성 가능성** 당사가 금번 공모가액을 산출하는데 있어 선정한 유사기업은 당사의 기업가치를 평가하는데 있어 절대성을 내포하지 않으며, 향후 발생할 수 있는 경기 상황의 변동 및 산업의 성장성과 위험, 당사의 영업 및 재무에 대한 위험 등이 계량화되어 반영되지 않았습니다. 또한, 당사가 선정한 유사기업은 외부전문기관의 평가 등 외부 공신력을 확보하지 않은 상황에서 당사가 속한 산업의 외부 위험, 영업 환경의 변화 등의 통제불가능한 요소들에 의해 유사성이 변동될 수 있음을 고려하여 투자하시기 바랍니다. **차. 수요예측에 따른 공모가격 결정** 금번 공모를 위한 가격 결정은 '증권 인수업무 등에 관한 규정' 제5조 제1항 제2호에 따라 기관투자자를 대상으로 수요예측을 실시하고 그 결과를 감안하여 대표주관회사와 발행회사가 협의하여 정하는 방법으로 가격결정이 이루어질 예정입니다. 단, 금번 공모시 동 규정 제5호 제1항 제2호의 단서조항은 적용하지 않습니다. **카. 수요예측 경쟁률에 관한 주의사항** 당사의 수요예측 예정일은 2020년 8월 19일(수) ~ 20일(목)입니다. 수요예측에 참여한 기관투자자들은 가격확정 후 실투자 여부를 결정하여 청약예정일인 2020년 8월 25일(화) ~ 26일(수)에 일반투자자와 함께 실청약을 실시하게 됩니다. 따라서 청약일 전에 발표되는 수요예측 경쟁률이 실제 기관투자자의 실제 투자 수요를 보여주는 지표는 아니오니 투자자께서는 이점 유의하시어 투자에 임하여주시기 바랍니다.

타. 수요예측 참여 가능한 기관투자자

금번 공모를 위한 수요예측시 '증권 인수업무 등에 관한 규정' 제2조 제8호에 따른 기관투자자만 참여가 가능하므로 투자자께서는 이 점에 유의하여 주시기 바랍니다.

파. 상장요건 미충족에 따른 재심사 가능성

금번 공모는 「코스닥시장 상장규정」 제6조 제1항 제3호에서 규정하고 있는 주식의 분산요건을 충족할 목적으로 『자본시장과 금융투자업에 관한 법률』에 따라 공모의 방법으로 실시됩니다. 금번 공모 후 당사가 신규상장신청 제출일까지 필요한 요건을 모두 충족하면 본 주식은 코스닥시장에 상장되며 매매를 개시하게 됩니다. 그러나, 일부 요건이라도 충족하지 못하거나 상장재심사 사유에 해당되어 재심사 승인을 받지 못할 경우 코스닥시장에서 거래할 수 없어, 당사의 주식을 취득하는 투자자는 주식의 환금성에 큰 제약을 받을 수도 있습니다.

하. 공모주식수 변경 위험

『증권의 발행 및 공시 등에 관한 규정』 제2-3조(효력발생시기의 특례 등) 제2항 제1호에 따라 수요예측 실시 후, 증권신고서 효력 발생일에 영향을 미치지 아니하고 신고서 제출일 현재 증권신고서에 기재된 모집 또는 매출할 증권수의 100분의80 이상과 100분의 120 이하에 해당하는 증권수로 공모가 변경될 수 있으니 투자 시 유의하여 주시기 바랍니다.

거. 청약자 유형별 배정비율 변동 가능성 존재

기관투자자에게 배정할 주식은 수요예측을 통해 배정하며, 동 수요예측 결과에 따라 청약일 전에 청약자 유형군별 배정비율이 변경될 수 있습니다.

너. 환매청구권 및 초과배정옵션 미부여

증권 인수업무 등에 관한 규정 개정으로 일반청약자에게 "공모가격의 90% 이상에 인수회사에 매도할 수 있는 권리(Put-Back Option)"가 부여되지 않으니 투자 시 유의하시기 바랍니다. 또한 금번 공모의 경우 증권 인수업무 등에 관한 규정 제10조의3 제1항에 해당하지 않기 때문에 동 규정에 따른 환매청구권이 부여되지 않습니다. 또한 당사는 금번 코스닥시장 상장을 위한 공모에서 "초과배정옵션(Green Shoe)"에 관한 계약을 체결하지 않았습니다. 투자자께서는 이점 유념하시기 바랍니다.

더. 투자설명서 교부 관련 사항

	2009년 2월 4일 부로 시행된 『자본시장법』에 의거 일반청약자들은 투자설명서를 미리 교부 받아야 청약이 가능합니다. **러. 증권신고서 내 전망에 따른 기재내용 한계 위험** 본 증권신고서(예비투자설명서 또는 투자설명서)는 향후 사업 전망에 대한 증권신고서(예비투자설명서 또는 투자설명서) 제출기준일 현재 시점의 전망을 포함하고 있습니다. 이와 같은 전망 수치들은 시장의 추세 및 당사의 영업환경 등에 따라 변동될 수 있으며, 기타 불확실한 요인들을 고려하지 않은 수치입니다. 투자자께서는 이 점에 유의하시기 바랍니다. **머. 증권신고서 기재사항의 정정에 따른 위험** 본 증권신고서(예비투자설명서 또는 투자설명서)의 효력발생은 정부 또는 금융위원회가 기재사항이 진실 또는 정확하다는 것을 인정하거나 본 신고서의 가치를 보증 또는 승인한 것이 아니며, 또한 본 신고서(예비투자설명서 또는 투자설명서)의 기재사항은 청약일 전에 정정될 수 있음을 유의하시기 바랍니다. 또한 본 신고서상의 발행일정은 확정된 것이 아니며 금융감독원 공시심사과정에서 정정사유 발생시 변경될 수 있습니다. **버. 집단소송 위험** 증권 관련 집단소송을 허용하는 국내 법규로 인해 당사는 추가적인 소송위험에 노출될 수 있습니다. **서. 소수주주권 행사로 인한 소송위험** 소수주주의 소수주주권 행사로 당사는 추가적인 소송위험에 노출될 수 있습니다. **어. 불안정한 경제 상황으로 인한 영향** 당사는 상기에 기술된 투자위험요소 외에도 전반적으로 불안정한 경제 상황 등에 의하여 직접적 또는 간접적으로 영향을 받을 수 있습니다.

2. 모집 또는 매출에 관한 일반사항

(단위 : 원, 주)

증권의 종류	증권수량	액면가액	모집(매출) 가액	모집(매출) 총액	모집(매출) 방법
기명식보통주	2,500,000	500	12,000	30,000,000,000	일반공모

인수인		증권의 종류	인수수량	인수금액	인수대가	인수방법
대표	케이비증권	기명식보통주	2,500,000	30,000,000,000	988,800,000	총액인수

청약기일	납입기일	청약공고일	배정공고일	배정기준일
2020.08.25 ~ 2020.08.26	2020.08.28	2020.08.25	2020.08.28	-

자금의 사용목적	
구 분	금 액
시설자금	16,000,000,000
운전자금	8,000,000,000
기타자금	5,805,020,000
발행제비용	1,094,980,000

신주인수권에 관한 사항		
행사대상증권	행사가격	행사기간
-	-	-

매출인에 관한 사항				
보유자	회사와의 관계	매출전 보유증권수	매출증권수	매출후 보유증권수
-	-	-	-	-

일반청약자 환매청구권				
부여사유	행사가능 투자자	부여수량	행사기간	행사가격
-	-	-	-	-

【주요사항보고서】	-
【기 타】	-

주1) 모집가액, 모집총액, 인수금액, 인수대가 등은 대표주관회사와 발행회사가 협의하여 제시한 희망공모가액인 12,000원 ~ 15,000원 중 최저가액인 12,000원 기준으로 기재하였습니다.

주2) 인수대가는 공모금액 및 상장주선인의 추가 의무인수 금액을 합산한 금액의 3.2%에 해당하는 금액입니다. 상기 인수대가는 발행회사와 대표주관회사가 협의하여 제시한 희망공모가액 범위(12,000원~ 15,000원)의 최저가액 기준이며, 향후 수요예측 이후 결정되는 확정공모가액에 따라 변동될 수 있습니다. 또한 이와 별도로 발행회사는 대표주관회사에게 상장 관련 업무 성실도, 기여도 등을 종합적으로 감안하여 발행회사가 결정한 금액을 조달금액 0.3% 범위 내에서 성과수수료로 지급할 수 있습니다.

제1부 모집 또는 매출에 관한 사항

Ⅰ. 모집 또는 매출에 관한 일반사항

1. 공모개요

(단위: 원, 주)

증권의 종류	증권수량	액면가액	모집(매출)가액	모집(매출)총액	모집(매출)방법
기명식보통주	2,500,000	500	12,000	30,000,000,000	일반공모

인수인		증권의종류	인수수량	인수금액	인수대가	인수방법
대표	KB증권㈜	기명식보통주	2,500,000	30,000,000,000	988,800,000	총액인수

청약기일	납입기일	청약공고일	배정공고일	배정기준일
2020.08.25 ~ 2020.08.26	2020.08.28	2020.08.25	2020.08.28	-

주1) 모집(매출)예정가액(이하 "희망공모가액" 혹은 "희망공모가격"이라 한다)과 관련된 내용은 "제1부 모집 또는 매출에 관한 사항_Ⅳ. 인수인의 의견(분석기관의 의견)_4. 공모가격에 대한 의견"을 참고하시기 바랍니다.

주2) 단위당 모집(매출)가액, 모집(매출)총액, 인수금액, 인수대가는 ㈜미코바이오메드의 제시 희망공모가액인 12,000 원 ~ 15,000원 중 최저가액 기준입니다.

주3) 모집(매출)확정가액(이하 "확정공모가액" 혹은 "확정공모가격"이라 한다)은 청약일 전 실시하는 수요예측 결과를 반영하여 대표주관회사인 KB증권㈜와 발행회사인 ㈜미코바이오메드가 협의하여 최종 결정할 예정이며, 모집(매출)가액 확정시 정정신고서를 제출할 예정입니다.

주4) 증권의 발행 및 공시 등에 관한 규정 제2-3조 제2항 제1호에 따라 정정신고서 상의 공모주식수는 금번 제출한 증권신고서의 공모할 증권수의 100분의 80 이상과 100분의 120이하에 해당하는 증권수로 변경 가능합니다.

주5) 청약일
- 기관투자자 청약일: 2020년 08월 25일 ~ 08월 26일 (2일간)
- 일반청약자 청약일: 2020년 08월 25일 ~ 08월 26일 (2일간)
- 우리사주조합 청약일 : 2020년 08월 25일 (1일간)

※ 우리사주조합의 청약은 청약 초일인 2020년 08월 25일에 실시되고, 기관투자자의 청약과 일반투자자 청약은 2020년 08월 25일 ~ 08월 26일 이틀간 실시됨에 유의하시기 바라며 상기 청약일 및 납입일 일정은 효력발생일의 변경 및 회사 상황, 주식시장 상황 등에 따라 변경될 수 있습니다. 한편, 금번 공모의 경우 일반청약자가 두 차례 이상 청약하는 이중청약이 금지되며. 이중청약의 경우 청약은 무효로 처리됩니다.

주6) 본 주식은 코스닥시장 상장을 목적으로 모집하는 것으로 2020년 5월 6일 상장예비심사청구서를 제출하여 2020년 7월 23일 한국거래소로부터 '사후 이행사항'(신규상장신청일(모집 또는 매출의 완료일)까지 코스닥시장 상장규정 제6조 제1항 제3호(주식의 분산요건)의 요건을 구비하여야 함)을 제외하고 신규상장 예비심사 승인을 받았습니다. 따라서, 금번 공모를 통해 신규상장신청일까지 '사후 이행사항'을 충족하면 본 주식은 코스닥시장에 상장되어 거래할 수 있게 되지만, 만일 일부 요건이라도 충족하지 못하거나 상장재심사 사유에 해당되어 재심사 승인을 받지 못할 경우 본 주식은 코스닥시장에서 거래할 수 없어 환금성에 큰 제약을 받을수도 있음을 유의하시기 바랍니다.

주7) 인수대가는 공모금액 및 상장주선인의 추가 의무인수 금액을 합산한 금액의 3.2%에 해당하는 금액입니다. 상기 인수대가는 발행회사와 대표주관회사가 협의하여 제시한 희망공모가액 범위(12,000원~15,000원)의 최저가액 기준이며, 향후 수요예측 이후 결정되는 확정가액에 따라 변동될 수 있습니다. 또한 이와 별도로 발행회사는 대표주관회사에게 상장 관련 업무 성실도, 기여도 등을 종합적으로 감안하여 발행회사가 결정한 금액을 조달금액 0.3% 범위 내에서 성과수수료로 지급할 수 있습니다.

주8) 금번 공모시 코스닥시장 상장규정 제26조 제6항 제2호에 의해 상장주선인이 상장을 위해 모집·매출하는 주식수의 100분의 3(취득금액이 10억원을 초과하는 경우에는 10억원에 해당하는 수량)에 해당하는 수량을 당해모집·매출하는 가격과 동일한 가격으로 취득하여야 합니다. 그 세부 내역은 아래와 같습니다.

취득자	증권의 종류	취득수량	취득금액	비고
KB증권㈜	기명식보통주	75,000주	900,000,000원	코스닥시장 상장규정에 따른 상장주선인의 의무 취득

상기 취득분은 모집·매출주식과는 별도로 신주가 발행되어 상장주선인이 취득하게 됩니다. 단, 모집·매출하는 물량의 청약이 미달되어 상장주선인이 자기의 계산으로 잔여주식을 인수하는 경우 상장주선인의 의무 취득분에서 잔여주식 인수 수량만큼을 차감한 수량의 주식을 취득하게 됩니다. 또한, 모집·매출하는 물량 중 청약 미달이 100분의 3 (취득금액이 10억원을 초과하는 경우에는 10억원에 해당하는 수량) 이상 발생하여 상장주선인이 이를 인수할 경우 상장주선인이 추가로 취득하게 되는 주식수가 없을 수 있습니다.

주9) 상장주선인의 의무인수분은 코스닥시장 상장규정상 모집·매출하는 가격과 동일한 가격으로 취득하여야 하며, 대표주관회사인 KB증권㈜와 발행회사인 ㈜미코바이오메드가 협의하여 제시한 희망공모가액 12,000원 ~ 15,000원 중 최저가액인 12,000원 기준입니다.

주10) 금번 공모에서는 증권 인수업무 등에 관한 규정에 의거하여 일반청약자에게 공모주식을 인수회사에 매도할수 있는 권리(환매청구권)가 부여되지 않습니다.

2. 공모방법

금번 ㈜미코바이오메드의 코스닥시장 상장공모는 신주모집 2,500,000주(100.0%)로 일반공모 방식에 의합니다.

가. 공모주식의 배정내역

[공모방법: 일반공모]

공모대상	주식수(비율)	비고
일반공모	2,250,000주(90.0%)	고위험고수익투자신탁, 벤처기업투자신탁 배정수량 포함
우리사주조합	250,000주(10.0%)	우선배정
합계	2,500,000주(100.0%)	-

주) 『증권의 발행 및 공시 등에 관한 규정』 제2-3조 제2항 제1호에 따라 정정신고서 상의 공모주식수는 금번 제출한 증권신고서의 공모할 증권수의 100분의 80 이상과 100분의 120 이하에 해당하는 증권 수로 변경 가능합니다.

[일반공모 주식 배정내역]

공모대상	주식수(비율)	주당공모금액	공모총액	비고
일반투자자	500,000주(20.0%)	12,000원	6,000,000,000원	-
기관투자자	1,750,000주(70.0%)		21,000,000,000원	고위험고수익투자신탁, 벤처기업투자신탁 배정수량 포함
합계	2,250,000주(90.0%)		27,000,000,000원	-

주1) 주당공모금액 및 공모총액은 제시 희망공모가액인 12,000원 ~ 15,000원 중 최저가액인 12,000원 기준입니다.

주2) 『증권 인수업무 등에 관한 규정』 제9조 제1항 제3호에 의거하여 일반청약자에게 공모주식의 100분의 20 이상을 배정합니다.

주3) 『증권 인수업무 등에 관한 규정』 제9조 제1항 제4호에 의거하여 고위험고수익투자신탁에 공모주식의 10% 이상을 배정하며, 본 공모는 코스닥시장 상장을 위한 일반공모임에 따라 코넥스 고위험고수익투자신탁에 공모주식의 5% 이상을 배정해야 합니다. 또한, 『증권 인수업무 등에 관한 규정』 제9조 제1항 제5호에 의거 본 공모는 코스닥시장 상장을 위한 일반공모임에 따라 벤처기업투자신탁에 공모주식의 30% 이상을 배정해야 합니다.

주4) 『증권 인수업무 등에 관한 규정』 제9조 제3항에 의거하여 본 공모주식의 청약조건을 충족하는 청약자 유형군의 청약수량이 배정비율에 미달하는 경우에는 다른 청약자 유형군에 배정할 수 있습니다.

나. 모집의 방법 등

[공모방법: 일반공모]

공모대상	주식수(비율)	비고
일반공모	2,250,000주(90.0%)	고위험고수익투자신탁, 벤처기업투자신탁 배정수량 포함
우리사주조합	250,000주(10.0%)	우선배정
합계	2,500,000주(100.0%)	-

[모집의 세부내역]

모집대상	배정주식수(비율)	주당모집가액	모집총액	비고
일반투자자	500,000주(20.0%)	12,000원	6,000,000,000원	-
기관투자자	1,750,000주(70.0%)		21,000,000,000원	고위험고수익투자신탁, 벤처기업투자신탁 배정수량 포함
우리사주조합	250,000주(10.0%)		3,000,000,000원	우선배정
합계	2,500,000주(100.0%)		30,000,000,000원	-

모집대상 주식에 대한 인수비율은 아래와 같습니다.

주1)

구분		주식수	비율	주당 모집가액	금액
대표주관회사	KB증권㈜	2,500,000주	100.0%	12,000원	30,000,000,0000원
합계		2,500,000주	100.0%		30,000,000,0000원

금번 모집에서 일반투자자에게 배정된 주식은 아래와 같이 대표주관회사인 KB증권㈜를 통하여 청약이 실시됩니다.

주2)

구분		주식수	비율	주당 모집가액	금액
대표주관회사	KB증권㈜	500,000주	20.0%	12,000원	6,000,000,0000원
합계		500,000주	20.0%		6,000,000,0000원

금번 모집에서 기관투자자에게 배정된 주식은 대표주관회사인 KB증권㈜를 통하여 청약이 실시됩니다.

금번 공모시 『증권 인수업무 등에 관한 규정』 제5조 제1항 제2호의 단서조항은 적용하지 않습니다.

기관투자자는 『증권 인수업무 등에 관한 규정』 제2조 제8호에 의한 다음 각 목의 어느 하나에 해당하는 자를 말합니다.

가.「자본시장과 금융투자업에 관한 법률」(이하 "법"이라 한다)시행령 제10조제2항제1호부터 제10호(제8호의 경우 법 제8조제2항부터 제4항까지의 금융투자업자를 말한다. 이하 같다)까지, 제13호부터 제17호까지, 제3항제3호, 제10호부터 제13호까지의 전문투자자 주3)

나. 법 제182조에 따라 금융위원회에 등록되거나 법 제249조의6 또는 제249조의10에 따라 금융위원회에 보고된 집합투자기구

다. 국민연금법에 의하여 설립된 국민연금공단

라.「우정사업본부 직제」에 따른 우정사업본부

마. 법 제8조제6항의 금융투자업자(이하 "투자일임회사"라 한다)

바. 상기 가목부터 마목에 준하는 법인으로 외국법령에 의하여 설립된 자

사. 법 제8조제7항의 금융투자업자 중 아목 이외의 자(이하 "신탁회사"라 한다)

아. 금융투자업규정 제3-4조제1항의 부동산신탁업자(이하 "부동산신탁회사"라 한다)

고위험고수익투자신탁이란 「조세특례제한법」제91조의15 제1항 및「자본시장과 금융투자업에 관한 법률」에 따른 집합투자기구, 투자일임재산 또는 특정금전신탁으로서 다음 각호의 요건을 모두 갖춘 것을 말합니다.

① 해당 투자신탁등의 설정일・설립일부터 매 3개월마다 비우량채권과 코넥스 상장주식을 합한 평균보유비율이 100분의 45 이상이고, 이를 포함한 국내채권의 평균보유비율이 100분의60 이상일 것. 이 경우 "평균보유비율"은 비우량채권과 코넥스 상장주식, 국내채권 각각의 평가액이 투자신탁등의 평가액에서 차지하는 매일의 비율(이하 이 조에서 "일일보유비율"이라 한다)을 3개월 동안 합산하여 같은 기간의 총일수로 나눈 비율로 한다.

② 국내 자산에만 투자할 것

다만, 『증권 인수업무 등에 관한 규정』 제2조 제18호에 의거 해당 투자신탁 등의 최초 설정일・설립일부터 수요예측 참여일까지의 기간이 6개월 미만인 경우에는 수요예측 참여일 직전 영업일의 비우량채권과 코넥스 상장주식을 합한 보유비율이 100분의 45 이상이고 이를 포함한 국내 채권의 보유비율이 100분의 60 이상이어야 합니다. 주4)

코넥스 고위험고수익투자신탁이란 최초 설정일・설립일부터 매 3개월마다 코넥스 상장주식의 평균보유비율(코넥스 상장주식의 평가액이 고위험고수익투자신탁의 평가액에서 차지하는 매일의 비율을 3개월 동안 합산하여 같은 기간의 총일수로 나눈 비율을 말한다)이 100분의 2 이상인 고위험고수익투자신탁을 말합니다. 다만, 해당 투자신탁 등의 최초 설정일・설립일부터 수요예측 참여일까지의 기간이 6개월 미만인 경우에는 수요예측 참여일 직전 영업일의 코넥스 상장주식의 보유비율이자산총액의 100분의 2 이상이여야 하며, 해당 투자신탁 등의 만기일까지의 잔존기간이 3개월 미만인 경우에는 본문의 평균보유비율을 적용하지 않습니다.

※ 대표주관회사는 기관투자자가 본 수요예측에 (코넥스)고위험고수익투자신탁으로 참여하는 경우 『증권 인수업무 등에 관한 규정』 제2조 제18호에 따른 (코넥스)고위험고수익투자신탁임을 확약하는 확약서 및 신탁자산 구성내역을 기재한 수요예측 참여 집계표를 징구하며 요청받은 기관투자자가 해당 서류를 미제출할 경우 배정에서 불이익을 받을 수 있습니다.

주5)

벤처기업투자신탁이란 「조세특례제한법」 제16조제1항제2호의 벤처기업투자신탁으로서(대통령령 제28636호 조세특례제한법 시행령 일부개정령 시행 이후 설정된 벤처기업투자신탁에 한한다) 다음 각호의 요건을 모두 갖춘 신탁을 말합니다.
①「자본시장과 금융투자업에 관한 법률」에 의한 투자신탁(같은 법 제251조에 따른 보험회사의 특별계정 제외) 으로서 계약기간이 3년 이상일 것
② 통장에 의하여 거래되는 것일 것
③ 투자신탁의 설정일부터 6개월 이내에 투자신탁 재산총액에서 다음 각 목에 따른비율의 합계가 100분의 50 이상일 것. 이 경우 투자신탁 재산총액에서 가목1)에 따른 투자를 하는 재산의 평가액이 차지하는 비율은 100분의 15 이상이어야 한다.
가. 벤처기업에 다음의 투자를 하는 재산의 평가액의 합계액이 차지하는 비율
1)「벤처기업육성에 관한 특별조치법」 제2조제2항에 따른 투자
2) 타인 소유의 주식 또는 출자지분을 매입에 의하여 취득하는 방법으로 하는 투자
나. 벤처기업이었던 기업이 벤처기업에 해당하지 아니하게 된 이후 7년이 지나지 아니한 기업으로서 「자본시장과 금융투자업에 관한 법률」에 따른 코스닥시장에 상장한 중소기업 또는 제10조제1항에 따른 중견기업에 가목1) 및 2)에 따른 투자를하는 재산의 평가액의 합계액이 차지하는 비율
④ 제3호의 요건을 갖춘 날부터 매 6개월마다 같은 호 각 목 외의 부분 전단 및 후단에 따른 비율을 매일 6개월 동안 합산하여 같은 기간의 총일수로 나눈 비율이 각각 100분의 50 및 100분의 15 이상일 것. 다만, 투자신탁의 해지일 전 6개월에 대해서는 적용하지 아니한다.
다만, 해당 벤처기업투자신탁의 최초 설정일로부터 수요예측 참여일까지의 기간이 1년 미만인 경우에는 「조세특례제한법」제14조제1항제3호에도 불구하고 수요예측 참여일 직전영업일의 벤처기업투자신탁 재산총액에서 같은 호 각 목에 따른 비율의 합계가 100분의 35 이상이어야 합니다.

※ 대표주관회사는 기관투자자가 본 수요예측에 벤처기업투자신탁으로 참여하는 경우 『증권 인수업무 등에 관한 규정』 제2조20호에 따른 벤처기업투자신탁임을 확약하는 확약서 및 신탁자산 구성내역을 기재한 수요예측 참여 집계표를 징구하며, 요청 받은 기관투자자가 해당서류를 미제출할 경우 배정에서 불이익을 받을 수 있습니다.

투자일임회사, 신탁회사, 부동산신탁회사의 경우 『증권 인수업무 등에 관한 규정』 제5조의2에 의거, 수요예측에 참여하기 위해서는 다음과 같은 참여조건을 충족해야 합니다.

주6)

제5조의2(투자일임회사 등의 수요예측등 참여 조건) ① 투자일임회사는 투자일임계약을 체결한 투자자가 다음 각 호의 요건을 모두 충족하는 경우에 한하여 투자일임재산으로 기업공개를 위한 수요예측에 참여할 수 있다. 다만, 「증권 인수업무 등에 관한 규정」 제2조제18호에 따른 고위험 고수익투자신탁의 경우에는 제1호 및 제4호를 적용하지 아니한다. 1. 「증권 인수업무 등에 관한 규정」 제2조제8호에 따른 기관투자자일 것 2. 「증권 인수업무 등에 관한 규정」 제9조제4항 각호의 어느 하나에 해당하지 아니할 것 3. 「증권 인수업무 등에 관한 규정」제17조의2제5항제1호에 따라 불성실수요예측등 참여자로 지정되어 기업공개를 위한 수요예측에 참여 및 공모주식 배정이 금지된 자가 아닐 것 4. 투자일임계약 체결일로부터 3개월이 경과하고, 수요예측 참여일전 3개월간의 일평균 투자일임재산의 평가액이 5억원 이상일 것 ② 투자일임회사는 투자일임재산으로 수요예측에 참여하는 경우 제1항의 조건이 모두 충족됨을 확인하여야 하며, 이에 대한 확약서를 대표주관회사에 제출하여야 한다. ③ 부동산신탁회사는 고유재산으로만 기업공개를 위한 수요예측에 참여할 수 있다. ④ 제1항 및 제2항의 규정은 신탁회사에 준용한다. 이 경우 제1항 중 "투자일임회사"는 "신탁회사"로, "투자일임계약"은 "신탁계약"으로, "투자일임재산"은 "신탁재산"으로 본다.

※ 대표주관회사는 본 수요예측에 투자일임재산으로 참여하는 투자일임회사에 대하여 『증권 인수업무 등에 관한 규정』 제5조의2 제1항에 따른 투자일임회사임을 확약하는 "확약서" 및 "펀드명, 펀드설정금액, 펀드별 참여현황" 등을 기재한 "수요예측참여 총괄집계표"를 징구할 수 있으며, 이를 요청받은 투자일임회사가 해당 서류를 미제출할 경우 배정에서 불이익을 받을 수 있습니다.

※ 대표주관회사는 본 수요예측에 신탁재산으로 참여하는 신탁회사에 대하여 『증권 인수업무 등에 관한 규정』 제5조의2 제1항에 따른 신탁회사임을 확약하는 "확약서" 및 "펀드명, 펀드설정금액, 펀드별 참여현황" 등을 기재한 "수요예측참여 총괄집계표"를 징구할 수 있으며, 이를 요청받은 신탁회사가 해당 서류를 미제출할 경우 배정에서 불이익을 받을 수 있습니다.

집합투자회사등이란 「증권 인수업무 등에 관한 규정」 제9조의2제1항에 따라 위탁재산으로 청약하는 집합투자회사, 투자일임회사, 신탁회사를 말합니다. 동 규정 제9조의2에 의거하여 집합투자회사등이 위탁재산으로 자기 또는 관계인수인이 인수한 주식의 수요예측에 참여하기 위해서는 다음과 같은 참여조건을 충족해야 합니다.

제9조의2(자기 도는 관계인수인이 인수한 주식의 배정) ① 집합투자회사등이 위탁재산으로 자기 또는 관계인수인이 인수한 주식의 기업공개를 위한 수요예측등에 참여하고자 하는 경우 각각 「자본시장과 금융투자업에 관한 법률 시행령」 제87조제1항제2호의4, 제99조제2항제2호의4, 제109조제1항제2호의4에 해당함을 확인하여야 하며, 이에 대한 확약서를 대표주관회사에 제출하여야 한다.
② 기업공개를 위한 대표주관회사가 제1항에 따라 집합투자회사등에게 공모주식을 배정하고자 하는 경우 다음 각 호의 요건을 모두 충족하여야 한다. 1. 수요예측등에 참여하는 집합투자회사등은 위탁재산의 경우 매입 희망가격을 제출하지 아니하도록 할 것 2. 수요예측등에 참여한 기관투자자가 공모가격 이상으로 제출한 전체 매입 희망수량이 증권신고서에 기재된 수요예측 대상주식수를 초과할 것 3. 동일한 인수회사를 자기 또는 관계인수인으로 하는 집합투자업자등에게 배정하는 공모주식의 합계를 기관투자자에게 배정하는 전체수량의 1% 이내로 할 것

주7)

※ 대표주관회사는 본 수요예측에 집합투자회사등이 위탁재산으로 자기 또는 관계인수인이 인수한 주식의 수요예측에 참여할 경우, 『증권 인수업무 등에 관한 규정』 제9조의2 제1항에 따른 "확약서"를 징구할 수 있으며, 이를 요청받은 집합투자회사등이 해당 서류를 미제출할 경우 배정에서 불이익을 받을 수 있습니다.

주8) 금번 공모에서 우리사주조합에 모집주식중 250,000주(10.0%)를 우선배정하였습니다.

주9) 배정주식수(비율)의 변경

① 청약자 유형군에 따른 배정주식수(비율)은 기관투자자 수요예측 결과 및 기관투자자의 청약 결과에 따라 청약일 및 청약일 전에 변경될 수 있습니다.

② 한편 청약자 유형군에 따른 배정분 중 청약미달 잔여주식이 있는 경우에는 이를 초과청약이 있는 다른 청약자 유형군에 합산하여 배정할 수 있습니다. 자세한 사항은 "제1부 모집 또는 매출에 관한 사항_Ⅰ. 모집 또는 매출에 관한 일반사항_4. 모집 또는 매출절차 등에 관한 사항_라. 청약결과 배정방법"을 참고하시기 바랍니다.

③ 『증권 인수업무 등에 관한 규정』제9조 제1항 제4호에 의거하여 고위험고수익투자신탁에 공모주식의 10% 이상을 배정하며, 본 공모는 코스닥시장 상장을 위한 일반공모임에 따라 코넥스 고위험고수익투자신탁에 공모주식의 5% 이상을 배정해야 합니다. 또한, 『증권 인수업무 등에 관한 규정』제9조 제1항 제5호에 의거 본 공모는 코스닥시장 상장을 위한 일반공모임에 따라 벤처기업투자신탁에 공모주식의 30% 이상을 배정해야 합니다.

④ 잔여주식이 있는 경우에는 총액인수계약서에 의거 인수인이 자기계산으로 인수하거나 추첨을 통하여 재배정합니다.

주10) 주당모집가액 및 모집총액은 대표주관회사와 발행회사가 협의하여 제시한 희망공모가액 12,000원 ~ 15,000원 중 최저가액 기준으로, 대표주관회사인 KB증권㈜가 수요예측을 실시한 후 동 수요예측 결과를 감안하여 대표주관회사와 발행회사가 협의하여 주당 확정공모가액을 최종 결정할 예정입니다.

주11) 『증권의 발행 및 공시 등에 관한 규정』 제2-3조 제2항 제1호에 의거하여 정정신고서 상의 공모주식수는 금번 제출하는 증권신고서 상의 공모주식수의 100분의 80 이상과 100분의 120 이하에 해당하는 주식수로 변경 가능합니다.

주12) 금번 공모는 『증권 인수업무 등에 관한 규정』 제10조의3 제1항에 해당하지 않으므로 일반청약자에게 환매청구권을 부여하지 않습니다.

다. 매출의 방법 등

금번 공모는 전량 신주모집으로 진행되므로 해당사항 없습니다.

라. 상장주선인의 의무 취득분에 관한 사항

[코스닥시장 상장규정에 따른 상장주선인의 의무 취득분 내역]

상장주선인	구분	취득주식수	주당취득가액	취득금액	비고
KB증권	대표주관회사	75,000주	12,000원	900,000,000원	-

주1) 주당 취득가액 및 취득총액은 대표주관회사와 발행회사가 협의하여 제시한 희망공모가액 12,000원 ~ 15,000원 중 최저가액인 12,000원 기준입니다.

주2) 상기 취득분은 모집(매출)주식과는 별도로 신주가 발행되어 상장주선인이 취득하게 됩니다. 단, 모집(매출)하는 물량의 청약이 미달될 경우에는 주식수가 변동될 수 있습니다. 자세한 사항은 "제1부 모집 또는 매출에 관한 사항_Ⅰ. 모집 또는 매출에 관한 일반사항_5. 인수 등에 관한 사항"을 참고하시기 바랍니다.

주3) 상기 취득분은 코스닥시장 상장규정에 의거하여, 공모주식수량의 100분의 3을 사모의 방식으로 취득하게 되며, 동 취득금액이 10억원을 초과할 경우 10억원을 한도로 취득하게 됩니다. 이에 따라, 확정공모가액에 따라 그 취득주식수가 변동될 수 있습니다.

3. 공모가격 결정방법

가. 공모가격 결정 절차

금번 ㈜미코바이오메드의 코스닥시장 상장 공모를 위한 공모가격은『증권 인수업무 등에 관한 규정』 제5조(주식의 공모가격 결정 등)에서 정하는 수요예측에 의한 방법에 따라 결정됩니다. 동 규정 제5조 제1항 제2호에 의한 수요예측을 실시할 예정이며, 금번 공모시에는 동 규정 제5조 제1항 제2호의 단서조항은 적용하지 않습니다.

한편, 수요예측을 통한 개략적인 공모가격 결정절차는 다음과 같습니다.

[수요예측을 통한 공모가격 결정 절차]

① 수요예측 안내	② IR 실시	③ 수요예측 접수
수요예측 안내 공고	기관투자자 IR 실시	기관투자자 수요예측 접수
④ 공모가격 결정	⑤ 물량 배정	⑥ 배정물량 통보
수요예측 결과 및 증시 상황 등 감안, 대표주관회사가 발행회사와 최종 합의하여확정공모가격 결정	확정공모가격 이상의 가격을 제시한 기관투자자 대상으로 질적인 측면을 고려하여 물량 배정	기관투자자 배정물량을 대표주관회사의 홈페이지를 통하여 개별 통보

나. 공모가격 산정 개요

대표주관회사인 KB증권㈜는 ㈜미코바이오메드의 코스닥시장 상장을 위한 공모와 관련하여 희망공모가액을 다음과 같이 제시합니다.

구 분	내 용
주당 희망공모가액	12,000원 ~ 15,000원
확정공모가액 최종결정	수요예측 결과 및 주식시장의 상황 등을 감안한 후 대표주관회사와 발행회사가 합의하여 확정공모가액을 결정할 예정입니다.
수요예측 결과 반영 여부	수요예측에 참여한 기관별 자산규모, 장기보유 성향 등을 고려하여 참여수량을 집계하고, 가중평균 가격을 산정한 후 시장상황 등을 종합적으로 고려하여 확정공모가격 결정의 근거로 활용합니다.

(1) 상기 도표에서 제시한 주당 희망공모가액 범위는 당사의 실질적인 가치를 의미하는 절대적 평가액이 아닙니다. 또한 향후 발생할 수 있는 경기변동에 따른 위험, 당사의 영업 및 재무에 대한 위험, 산업에 대한 위험, 당사가 속한 산업의 성장성, 주식시장 상황의 변동가능성 등이 반영되지 않았음을 투자자께서는 유의하시기 바랍니다.

(2) 대표주관회사인 KB증권㈜는 상기와 같이 제시된 희망공모가액을 바탕으로 국내외 기관투자자를 대상으로 수요예측을 실시할 예정이며, 확정 공모가액은 동 수요예측 결과 및 주식시장 상황 등을 고려하여 발행회사인 ㈜미코바이오메드와 대표주관회사인 KB증권㈜가 합의

하여 최종 확정할 예정입니다.

(3) 희망공모가액 산정과 관련한 구체적인 내용은 "제1부 모집 또는 매출에 관한 사항_Ⅳ. 인수인의 의견(분석기관의 평가의견)_4. 공모가격에 대한 의견"을 참고하시기 바랍니다.

다. 수요예측에 관한 사항

(1) 수요예측공고 및 수요예측 일시

구 분	내 용	비 고
공고 일시	2020년 08월 19일(수)	주1)
기업IR	2020년 08월 19일(수)	주2)
수요예측 일시	2020년 08월 19일(수) ~ 2020년 08월 20일(목)	-
문의처	㈜미코바이오메드(☎ 070-5227-6011) KB증권㈜(☎ 02-6114-0987, 0995)	-

주1) 수요예측 안내공고는 2020년 08월 19일(수) 대표주관회사인 KB증권㈜의 홈페이지(http://www.kbsec.com)에 게시함으로써 개별통지에 갈음합니다.

주2) 본 공모와 관련한 기업 IR 시간 및 장소는 추후 통지할 예정입니다.

주3) 수요예측 마감시각은 한국시간 기준 2020년 08월 20일(목) 17:00 임을 유의하시기 바랍니다. 수요예측 마감시각 이후에는 수요예측 참여, 정정 및 취소가 불가능하오니 접수마감시간을 엄수해 주시기 바랍니다.

주4) 상기 일정은 추후 공모 및 상장 일정에 따라서 변동될 수 있습니다.

(2) 수요예측 참가자격

(가) 기관투자자

『증권 인수업무 등에 관한 규정』 제2조 제8호에 의한 다음 각 목에 해당하는 자를 말합니다.

가.「자본시장과 금융투자업에 관한 법률」(이하 "법"이라 한다)시행령 제10조제2항제1호부터 제10호(제8호의 경우 법 제8조제2항부터 제4항까지의 금융투자업자를 말한다. 이하 같다)까지, 제13호부터 제17호까지, 제3항제3호, 제10호부터 제13호까지의 전문투자자
나. 법 제182조에 따라 금융위원회에 등록되거나 법 제249조의6 또는 제249조의10에 따라 금융위원회에 보고된 집합투자기구
다. 국민연금법에 의하여 설립된 국민연금공단
라.「우정사업본부 직제」에 따른 우정사업본부
마. 법 제8조제6항의 금융투자업자(이하 "투자일임회사"라 한다)
바. 상기 가목부터 마목에 준하는 법인으로 외국법령에 의하여 설립된 자
사. 법 제8조제7항의 금융투자업자 중 아목 이외의 자(이하 "신탁회사"라 한다)
아. 금융투자업규정 제3-4조제1항의 부동산신탁업자(이하 "부동산신탁회사"라 한다)

※ 고위험고수익투자신탁이란 「조세특례제한법」 제91조의15 제1항에 따른 투자신탁 등을 말하며, 「자본시장과 금융투자업에 관한 법률」에 따른 집합투자기구, 투자일임재산 또는 특정금전신탁으로서 다음 각호의 요건을 모두 갖춘 것을 말합니다.

① 해당 투자신탁 등의 설정일·설립일부터 매 3개월마다 비우량채권과 코넥스 상장주식을 합한 평균보유비율이 100분의 45 이상이고, 이를 포함한 국내채권의 평균보유비율이 100분의 60 이상일 것. 이 경우 "평균보유비율"은 비우량채권과 코넥스 상장주식, 국내채권 각각의 평가액이 투자신탁 등의 평가액에서 차지하는 매일의 비율을 3개월 동안 합산하여 같은 기간의 총일수로 나눈 비율로 한다. ② 국내 자산에만 투자할 것 다만, 「증권 인수업무 등에 관한 규정」 제2조 제18호에 의거 해당 투자신탁 등의 최초 설정일·설립일로부터 수요예측 참여일까지의 기간이 6개월 미만일 경우에는 수요예측 참여일 직전 영업일의 비우량채권과 코넥스 상장주식을 합한 보유비율이 100분의 45 이상이고 이를 포함한 국내 채권의 보유비율이 100분의 60 이상이어야 한다.

※ 코넥스 고위험고수익투자신탁이란 설정일·설립일부터 매 3개월마다 코넥스 상장주식의 평균보유비율(코넥스 상장주식의 평가액이 고위험고수익투자신탁의 평가액에서 차지하는 매일의 비율을 3개월 동안 합산하여 같은 기간의 총일수로 나눈 비율을 말한다)이 100분의 2 이상인 고위험고수익투자신탁을 말합니다. 다만, 해당 투자신탁 등의 최초 설정일·설립일부터 수요예측 참여일까지의 기간이 6개월 미만인 경우에는 수요예측 참여일 직전 영업일의 코넥스 상장주식의 보유비율이 자산총액의 100분의 2 이상이어야 하며, 해당 투자신탁 등의 만기일까지의 잔존기간이 3개월 미만인 경우에는 본문의 평균보유비율을 적용하지 아니합니다.

[고위험고수익투자신탁]

『조세특례제한법』 제91조의15(고위험고수익투자신탁 등에 대한 과세특례) ① 거주자가 대통령령으로 정하는 채권 또는 대통령령으로 정하는 주권을 일정 비율 이상 편입하는 대통령령으로 정하는 투자신탁 등(이하 "고위험고수익투자신탁"이라 한다)에 2017년 12월 31일까지 가입하는 경우 1명당 투자금액 3천만원(모든 금융회사에 투자한 투자신탁 등의 합계액을 말한다) 이하인 투자신탁 등에서 받는 이자소득 또는 배당소득에 대해서는 「소득세법」 제14조제2항에 따른 종합소득과세표준에 합산하지 아니한다. 『조세특례제한법 시행령』 제93조(고위험고수익투자신탁 등에 대한 과세특례) ① 법 제91조의15제1항에서 "대통령령으로 정하는 채권"이란 「자본시장과 금융투자업에 관한 법률」 제335조의3에 따라 신용평가업인가를 받은 자(이하 이 조에서 "신용평가업자"라 한다) 2명 이상이 평가한 신용등급 중 낮은 신용등급이 BBB+ 이하(「전자단기사채등의 발행 및 유통에 관한 법률」 제2조제1호에 따른 전자단기사채의 경우 A3+ 이하)인 사채권(이하 이 조에서 "비우량채권"이라 한다)을 말한다. ② 법 제91조의15제1항에서 "대통령령으로 정하는 주권"이란 「자본시장과 금융투자업에 관한 법률 시행령」 제11조제2항에 따른 코넥스시장에 상장된 주권(이하 이 조에서 "코넥스 상장주식"이라 한

다)을 말한다.
③ 법 제91조의15제1항에서 "대통령령으로 정하는 투자신탁 등"이란 「자본시장과 금융투자업에 관한 법률」에 따른 집합투자기구, 투자일임재산 또는 특정금전신탁(이하 이 조에서 "투자신탁등"이라 한다)으로서 다음 각 호의 요건을 모두 갖춘 것을 말한다.
1. 해당 투자신탁등의 설정일·설립일부터 매 3개월마다 비우량채권과 코넥스 상장주식을 합한 평균보유비율이 100분의 45 이상이고, 이를 포함한 국내채권의 평균보유비율이 100분의 60 이상일 것. 이 경우 "평균보유비율"은 비우량채권과 코넥스 상장주식, 국내채권 각각의 평가액이 투자신탁등의 평가액에서 차지하는 매일의 비율(이하 이 조에서 "일일보유비율"이라 한다)을 3개월 동안 합산하여 같은 기간의 총일수로 나눈 비율로 한다.
2. 국내 자산에만 투자할 것

※ 벤처기업투자신탁이란 조세특례제한법 제16조제1항제2호의 벤처기업투자신탁(대통령령 제28636호 조세특례제한법 시행령 일부개정령 시행 이후 설정된 벤처기업투자신탁에 한한다. 이하 같다)을 말합니다. 다만, 「증권 인수업무 등에 관한 규정」 제2조 제20호에 의거 해당 벤처기업투자신탁의 최초 설정일로부터 수요예측 참여일까지의 기간이 1년 미만인 경우에는 같은 법 시행령 제14조제1항제3호에도 불구하고 수요예측 참여일 직전영업일의 벤처기업투자신탁 재산총액에서 같은 호 각 목에 따른 비율의 합계가 100분의 35 이상이어야 합니다.

[벤처기업투자신탁]

『조세특례제한법』
제16조(중소기업창업투자조합 출자 등에 대한 소득공제)
① 거주자가 다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 출자 또는 투자를 하는 경우에는 2020년 12월 31일까지 출자 또는 투자한 금액의 100분의 10(제3호·제4호 또는 제6호에 해당하는 출자 또는 투자의 경우에는 출자 또는 투자한 금액 중 3천만원 이하분은 100분의 100, 3천만원 초과분부터 5천만원 이하분까지는 100분의 70, 5천만원 초과분은 100분의 30)에 상당하는 금액(해당 과세연도의 종합소득금액의 100분의 50을 한도로 한다)을 그 출자일 또는 투자일이 속하는 과세연도(제3항의 경우에는 제1항제3호·제4호 또는 제6호에 따른 기업에 해당하게 된 날이 속하는 과세연도를 말한다)부터 출자 또는 투자 후 2년이 되는 날이 속하는 과세연도까지 거주자가 선택하는 1과세연도의 종합소득금액에서 공제한다. 다만, 타인의 출자지분이나 투자지분 또는 수익증권을 양수하는 방법으로 출자하거나 투자하는 경우에는 그러하지 아니하다.
1. 중소기업창업투자조합, 한국벤처투자조합, 신기술사업투자조합 또는 소재·부품전문투자조합에 출자하는 경우
2. 대통령령으로 정하는 벤처기업투자신탁(이하 이 조에서 "벤처기업투자신탁"이라 한다)의 수익증권에 투자하는 경우

『조세특례제한법 시행령』
제14조(중소기업창업투자조합 등에의 출자 등에 대한 소득공제)
①법 제16조제1항제2호에서 "대통령령으로 정하는 벤처기업투자신탁"이란 다음 각호의 요건을 갖춘 신탁(이하 이 조에서 "벤처기업투자신탁"이라 한다)을 말한다.
1. 「자본시장과 금융투자업에 관한 법률」에 의한 투자신탁(같은 법 제251조에 따른 보험회사의 특별계정을 제외한다. 이하 "투자신탁"이라 한다)으로서 계약기간이 3년 이상일 것
2. 통장에 의하여 거래되는 것일 것
3. 투자신탁의 설정일부터 6개월 이내에 투자신탁 재산총액에서 다음 각 목에 따른 비율의 합계가 100분의 50 이상일 것. 이 경우 투자신탁 재산총액에서 가목1)에 따른 투자를 하는 재산의 평가액이

차지하는 비율은 100분의 15 이상이어야 한다.
가. 벤처기업에 다음의 투자를 하는 재산의 평가액의 합계액이 차지하는 비율
1) 「벤처기업육성에 관한 특별조치법」 제2조제2항에 따른 투자
2) 타인 소유의 주식 또는 출자지분을 매입에 의하여 취득하는 방법으로 하는 투자
나. 벤처기업이었던 기업이 벤처기업에 해당하지 아니하게 된 이후 7년이 지나지 아니한 기업으로서 「자본시장과 금융투자업에 관한 법률」에 따른 코스닥시장에 상장한 중소기업 또는 제10조제1항에 따른 중견기업에 가목1) 및 2)에 따른 투자를 하는 재산의 평가액의 합계액이 차지하는 비율
4. 제3호의 요건을 갖춘 날부터 매 6개월마다 같은 호 각 목 외의 부분 전단 및 후단에 따른 비율을 매일 6개월 동안 합산하여 같은 기간의 총일수로 나눈 비율이 각각 100분의 50 및 100분의 15 이상일 것. 다만, 투자신탁의 해지일 전 6개월에 대해서는 적용하지 아니한다.

※ 투자일임회사, 신탁회사, 부동산신탁회사의 경우 『증권 인수업무 등에 관한 규정』 제5조의2에 의거, 수요예측 참여를 위해 하기 참여조건을 충족해야 합니다.

제5조의2(투자일임회사 등의 수요예측등 참여 조건)
① 투자일임회사는 투자일임계약을 체결한 투자자가 다음 각 호의 요건을 모두 충족하는 경우에 한하여 투자일임재산으로 기업공개를 위한 수요예측에 참여할 수 있다. 다만, 「증권 인수업무 등에 관한 규정」 제2조제18호에 따른 고위험고수익투자신탁의 경우에는 제1호 및 제4호를 적용하지 아니한다.
1. 「증권 인수업무 등에 관한 규정」 제2조제8호에 따른 기관투자자일 것
2. 「증권 인수업무 등에 관한 규정」 제9조제4항 각호의 어느 하나에 해당하지 아니할 것
3. 「증권 인수업무 등에 관한 규정」제17조의2제5항제1호에 따라 불성실수요예측등 참여자로 지정되어 기업공개를 위한 수요예측에 참여 및 공모주식 배정이 금지된 자가 아닐 것
4. 투자일임계약 체결일로부터 3개월이 경과하고, 수요예측 참여일전 3개월간의 일평균 투자일임재산의 평가액이 5억원 이상일 것
② 투자일임회사는 투자일임재산으로 수요예측에 참여하는 경우 제1항의 조건이 모두 충족됨을 확인하여야 하며, 이에 대한 확약서를 대표주관회사에 제출하여야 한다.
③ 부동산신탁회사는 고유재산으로만 기업공개를 위한 수요예측에 참여할 수 있다.
④ 제1항 및 제2항의 규정은 신탁회사에 준용한다. 이 경우 제1항 중"투자일임회사"는"신탁회사"로, "투자일임계약"은"신탁계약"으로, "투자일임재산"은"신탁재산"으로 본다.

※ 대표주관회사는 본 수요예측에 참여한 기관투자자가 (코넥스)고위험고수익투자신탁으로 참여하는 경우 증권 인수업무 등에 관한 규정 제2조 제18호 및 제19호에 따른 (코넥스)고위험고수익투자신탁임을 확약하는 확약서를 징구하며, 동 서류와 관련하여 추가 서류를 요청할 수 있으며, 요청 받은 기관투자자가 해당 서류를 미제출할 경우 배정에서 불이익을 받을 수 있습니다.

※ 대표주관회사는 본 수요예측에 참여한 기관투자자가 벤처기업투자신탁으로 참여하는 경우 증권 인수업무 등에 관한 규정 제2조 제20호에 따른 벤처기업투자신탁임을 확약하는 확약서 및 자산 구성내역을 기재한 수요예측 참여집계표를 징구하며, 요청 받은 기관투자자가 해당 서류를 미제출할 경우 배정에서 불이익을 받을 수 있습니다.

※ 대표주관회사는 본 수요예측에 참여한 기관투자자가 투자일임회사로 참여하는 경우 상기 마목에 해당하는 투자일임회사임을 확약하는 확약서를 징구하며, 동 서류와 관련하여 추가

서류를 요청할 수 있으며, 요청 받은 기관투자자가 해당 서류를 미제출할 경우 배정에서 불이익을 받을 수 있습니다.

※ 대표주관회사는 본 수요예측에 참여한 기관투자자가 신탁회사로 참여하는 경우 상기 사목에 해당하는 신탁회사임을 확약하는 확약서를 징구하며, 동 서류와 관련하여 추가 서류를 요청할 수 있으며, 요청 받은 기관투자자가 해당 서류를 미제출할 경우 배정에서 불이익을 받을 수 있습니다.

※ 대표주관회사는 본 수요예측에 참여한 해외 기관투자자의 경우 상기 바목에 해당하는 투자자임을 입증할 수 있는 서류를 요청할 수 있으며, 요청 받은 해외투자자가 해당 서류를 제출하지 않을 경우 배정에서 불이익을 받을 수 있습니다.

※ 부동산신탁회사는 고유재산으로만 수요예측에 참여할 수 있습니다.

※ 집합투자회사등(「증권 인수업무 등에 관한 규정」 제9조의2제1항에 따라 위탁재산으로 청약하는 집합투자회사, 투자일임회사, 신탁회사를 말한다)이 위탁재산으로 자기 또는 관계인수인이 인수한 주식의 기업공개를 위한 수요예측에 참여하고자 하는 경우 각각 「자본시장과 금융투자업에 관한 법률 시행령」 제87조제1항제2호의4, 제99조제2항제2호의4, 제109조제1항제2호의4에 해당함을 확인하여야 하며, 이에 대한 확약서를 대표주관회사에 제출하여야 합니다.

(나) 수요예측 참여 제외대상

다음에 해당하는 자는 수요예측에 참여할 수 없습니다. 단, 제4항 및 제5항에 해당하는 자가 배정받은 주식에 대해 6개월 이상의 의무보유를 확약하는 경우 참여가 가능합니다.

①	인수회사 및 인수회사의 이해관계인. 다만, 「증권 인수업무 등에 관한 규정」 제9조의2제1항에 따라 위탁재산으로 청약하는 집합투자회사, 투자일임회사, 신탁회사(이하 "집합투자회사등"이라 한다)는 인수회사 및 인수회사의 이해관계인으로 보지 아니한다.
②	발행회사의 이해관계인. 다만, 「증권 인수업무 등에 관한 규정」 제2조제9호의 가목 및 라목의 임원을 제외한다.
③	해당 공모와 관련하여 발행회사 또는 인수회사에 용역을 제공하는 등 중대한 이해관계가 있는 자
④	주금납입능력을 초과하는 물량 또는 현저히 높거나 낮은 가격을 제시하는 등 수요예측에 참여하여 제시한 매입희망 물량과 가격의 진실성이 낮다고 판단되는 자
⑤	대표주관회사가대표주관업무를 수행한 발행회사(해당 발행회사가 발행한 주권의 신규 상장일이 이번 기업공개를 위한 공모주식의 배정일부터 과거 1년이내인 회사를 말한다)의 기업공개를 위하여 금융위원회에 제출된 증권신고서의 "주주에 관한 사항"에 주주로 기재된 주요주주에 해당하는 기관투자자 및 창업투자회사등
⑥	「증권 인수업무에 관한 규정」제17조의2 제3항 및 제4항에 의거 금번 공모 이전에 실시한 공모에서 아래와 같은 사유로 수요예측일 현재 한국금융투자협회 홈페이지에 "불성실 수요예측등 참여자"로 분류되어 제재기간 중에 있는 기관투자자
⑦	「증권 인수업무에 관한 규정」 제10조의3 제1항에 의거 금번 공모 시 환매청구권을 부여하지 않음에 따라 동 규정 제5조 제1항 제2호 단서조항에서 정의하는 창업투자회사등

※ 불성실 수요예측등 참여행위

「증권 인수업무 등에 관한 규정」 제17조의2 제1항에 의거 금번 공모 시 다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 불성실 수요예측등 참여행위를 하여 불성실 수요예측등 참여자로 지정될 경우 일정 기간 동안 KB증권㈜가 대표주관회사로 하여 실시하는 수요예측의 참여 및 공모주식 배정이 제한되므로 유의하시기 바랍니다.

1. 수요예측등에 참여하여 주식 또는 무보증사채를 배정받은 후 청약을 하지 아니하거나 청약 후 주금 또는 무보증사채의 납입금을 납입하지 아니한 경우
2. 기업공개시 수요예측에 참여하여 의무보유를 확약하고 주식을 배정받은 후 의무보유기간 내에 해당 주식을 처분(해당 주식을 대여하거나 해당 종목에 대하여 '자본시장과 금융투자업에 관한 법률' 제180조제1항제2호에 따른 공매도를 하는 등 경제적 실질이 매도와 동일한 일체의 행위를 포함한다)하는 경우. 이 경우 의무보유기간 확약의 준수여부는 해당기간 중 일별 잔고(해당 종목에 대하여 '자본시장과 금융투자업에 관한 법률' 제180조제1항제2호에 따른 공매도를 한 경우 공매도 수량을 차감하여 산정한다)를 기준으로 확인한다.
3. 수요예측등에 참여하면서 관련정보를 허위로 작성・제출하는 경우
4. 수요예측등에 참여하여 배정받은 주식을 투자자에게 매도함으로써 '자본시장과 금융투자업에 관한 법률' 제11조를 위반한 경우
5. 투자일임회사, 신탁회사, 부동산신탁회사가 '증권 인수업무 등에 관한 규정' 제5조의2를 위반하여 기업공개를 위한 수요예측등에 참여한 경우
6. 수요예측에 참여하여 공모주식을 배정받은 벤처기업투자신탁의 신탁계약이 설정일로부터 1년 이내에 해지되거나, 공모주식을 배정받은 날로부터 3개월 이내에 신탁계약이 해지(신탁계약기간이 3년 이상인 집합투자기구의 신탁계약기간 종료일 전 3개월에 대해서는 적용하지 아니한다)되는 경우
7. 사모의 방법으로 설정된 벤처기업투자신탁이 수요예측등에 참여하여 공모주식을 배정받은 후 최초 설정일로부터 1년 6개월 이내에 환매되는 경우
8. 그 밖에 인수질서를 문란하게 한 행위로서 제1호부터 제7호까지의 사항에 준하는 경우

※ 대표주관회사 KB증권㈜의 불성실 수요예측등 참여행위 내역 제출

「증권 인수업무 등에 관한 규정」 제17조의2 제2항에 의거 KB증권㈜는 상기 사유에 해당하는 불성실 수요예측등 참여행위가 발생한 경우 다음 각 호의 사항을 한국금융투자협회에 통보하며 (다만,「증권 인수업무 등에 관한 규정」 제17조의2 제1항 제4호의 경우에는 그러하지 아니한다), 해당 불성실 수요예측등 참여자에 대한 정보 및 제재사항 등을 기재한 불성실 수요예측등 참여자 등록부를 작성하여 관리하고 KB증권㈜의 인터넷 홈페이지 (http://www.kbsec.com)에 다음 각호의 내용을 게시할 수 있습니다.

1. 사업자등록번호 또는 외국인투자등록번호
2. 불성실 수요예측등 참여자의 명칭
3. 해당 사유가 발생한 종목
4. 해당 사유
5. 해당 사유의 발생일
6. 기타 협회가 필요하다고 인정하는 사항

※ 한국금융투자협회의 불성실 수요예측등 참여자 지정

한국금융투자협회는 동 협회 정관 제41조에 따라 설치된 자율규제위원회의 의결을 거쳐 불성실 수요예측등 참여자로 지정하고, 불성실 수요예측등 참여자의 명단을 동 협회 홈페이지에 게시합니다.

※ 불성실 수요예측등 참여자의 참여 제재사항 및 제한기간

[불성실 수요예측등 참여 제재사항]

불성실 수요예측등 참여행위의 동기 및 그 결과를 고려하여 일정기간 수요예측 참여 제재

적용 대상	위반금액		수요예측등 참여제한기간
	정의	규모	
미청약・미납입	미청약・미납입 주식수 × 공모가격	1억원 초과	6개월 + 1억원을 초과하는 위반금액 5천만원 당 1개월씩 가산 * 참여제한기간 상한 : 24개월
		1억원 이하	6개월
의무보유 확약위반	의무보유 확약위반 주식수 × 공모가격	1억원 초과	6개월 + 1억원을 초과하는 위반금액 1.5억원 당 1개월씩 가산 * 참여제한기간 상한 : 12개월
		1억원 이하	6개월
수요예측등 정보 허위 작성・제출			미청약・미납입과 동일 * 참여제한기간 상한 : 12개월
법 제11조 위반 대리청약			미청약・미납입과 동일 * 참여제한기간 상한 : 12개월
투자일임회사 등 수요예측등 참여조건 위반			미청약・미납입과 동일 * 참여제한기간 상한 : 6개월
벤처기업투자신탁 해지금지 위반			12개월 이내 금지
사모 벤처기업투자신탁환매금지 위반			12개월 × 환매비율
기타 인수질서 문란행위			6개월 이내 금지

주1) 의무보유 확약위반 주식수: 의무보유 확약 주식수와 의무보유 확약 기간 중 보유주식수가 가장 적은 날의 주식수와의 차이

주2) 환매비율: 환매금액 누계/(설정액 누계 - 환매외 출금액 누계)

주3) 가중
- 해당 사유발생일 직전 2년 이내에 불성실 수요예측등 참여자로 지정된 사실이 있는 자에 대하여는 100분의 200 범위 내 가중할 수 있으며, 불성실 수요예측등 참여자 지정횟수(종목수 기준이며, 해당 지정심의건을 포함)가 2회인 경우 100분의 50, 3회 및 4회인 경우 100분의 100, 5회 이상인 경우 100분의 200을 가중할 수 있음. 다만 수요예측등 참여제한 기간은 미청약・미납입의 경우 36개월, 기타의 경우 24개월을 초과할 수 없음

감면
- 해당 사유 발생일 직전 1년 이내 불성실 수요예측등 참여자 지정 여부, 고의·중과실 여부, 사후 수습 노력의 정도, 위반금액 및 비중의 경미성, 그 밖의 정상을 참작하여 위원회가 필요하다고 인정하는 경우 감경 또는 면제(불성실 수요예측등 참여자로 지정하되 수요예측 참여를 제한하지 않는 것) 할 수 있음

주4) - 위원회가 필요하다고 인정하여 제재금을 부과하는 경우에 의무보유 확약위반 후 사후 수습을 위하여 확약기간 내 해당 주식을 재매수하거나 위반비중이 경미하여 확약준수율*이 70% 이상인 경우 위원회는 확약준수율 이내에서 수요예측등 참여제한 기간을 감면할 수 있음

* 확약준수율 : [해당 주식의 확약기간 내 일별 잔고 누계액 / (배정받은 주식수 × 확약기간 일수)] × 100(%). 단, 일별 잔고는 확약한 수량 이내로 함

주5) 제재금 산정기준: Max [수요예측등 참여제한기간(개월수) × 500만원, 경제적 이익*]
* 100만원 이하의 경제적 이익은 절사

주6) 「증권 인수업무 등에 관한 규정」 제17조의2 제3항에 의거하여 한국금융투자협회 제재금이 부과된 경우는 동 규정 제17조의2 제6항에 의거하여 상기 참여제한기간을 적용하지 아니함

(3) 수요예측 대상주식에 관한 사항

구 분	주식수	비율	비고
기관투자자	1,750,000주	70.0%	고위험고수익투자신탁 및 벤처기업투자신탁 배정수량 포함

주1) 비율은 전체 공모주식수 2,500,000주에 대한 비율입니다.

주2) 일반청약자 배정분 500,000주(20.0%) 및 우리사주조합 우선배정분 250,000주(10.0%)는 수요예측 참여 대상주식에 해당하지 않습니다.

(4) 수요예측 참가 신청수량 최고 및 최저한도

구 분	최고한도	최저한도
기관투자자	각 기관별로 법령 등에 의한 투자한도잔액(신청수량 X 신청가격) 단, 수요예측 대상 주식 1,750,000주(기관배정물량)를 초과할 수 없습니다.	1,000주

주1) 금번 수요예측에 있어서는 물량 배정시 "참여가격, 참여시점 및 참여자의 질적인 측면(운용규모, 투자성향, 공모 참여실적, 의무보유 확약여부 등)" 등을 종합적으로 고려하여 물량 배정이 이루어지는 바, 이러한 조건을 충족하는 수요예측 참여자에 대해서는 최대 수요예측 참여수량 전체에 해당하는 물량이 배정될 수도 있습니다. 따라서, 각 수요예측 참여자는 수요예측 참여시 이러한 사항을 각별히 유의하시고, 반드시 각 수요예측 참여자가 소화할 수 있는 실수요량 범위 내에서 수요예측에 참여하시기 바랍니다.

주2) 금번 수요예측에 참여하는 기관투자자는 미확약, 15일, 1개월 또는 3개월의 기간 중 선택적으로 의무보유기간을 확약할 수 있습니다.

(5) 수요예측 참가 수량단위 및 가격단위

구분	내용
수량단위	1,000주
가격단위	100원

※ 금번 수요예측 시, 가격을 제시하지 않고 수량만 제시하는 참여방법을 인정합니다. 이 경우 해당 기관투자자는 확정공모가격에 배정받겠다고 의사표시한 것으로 간주됩니다.

(6) 수요예측 참여방법

대표주관회사인 KB증권㈜의 홈페이지를 통해 인터넷 접수를 받으며, 서면으로는 접수 받지 않습니다. 다만, KB증권㈜의 홈페이지 문제로 인해 인터넷 접수가 불가능할 경우 및 수요예측 참여자의 인터넷 수요예측 참여가 불가능한 경우에는 보완적으로 유선, fax, e-mail 등의 방법에 의해 접수를 받습니다.

※ 인터넷 접수방법

① 홈페이지 접속: http://www.kbsec.com ⇒ 최하단의 기업금융 ⇒ 수요예측 ⇒ 수요예측 참가

② Log-in: 사업자등록번호 (해외기관투자자의 경우 투자등록번호), KB증권㈜ 위탁 계좌번호 및 계좌 비밀번호 입력

③ 참여기관 기본정보 입력 (또는 확인) 후 수요예측 참여

④ 기관투자자로 금번 수요예측에 참가하고자 하나, 금융위원회 사이트 등에서 객관적으로 확인이 되지 않는 기관투자자는 반드시 기관투자자임을 증빙하는 서류를 KB증권㈜ ECM본부 E-mail(ipo@kbsec.com)로 송부하여 주시기 바라며, 증빙서류 없이 확인이 되지 않는 기관투자자는 물량배정에서 제외될 수 있습니다.

⑤ 수요예측 온라인 접수를 마치신 기관투자자께서는 유선으로 수요예측참가 신청 사항을 반드시 확인 부탁드립니다.
* 연락처 : KB증권㈜ (☎ 02-6114-0987, 0995)

※ 인터넷 접수시 유의사항

① 수요예측에 참여하고자 하는 기관투자자는 수요예측 참여 전까지 KB증권㈜에 본인 명의의 위탁계좌가 개설되어 있어야 합니다. 집합투자회사는 고유재산, 집합투자재산, 투자일임재산, 고위험고수익투자신탁, 코넥스 고위험고수익투자신탁, 벤처기업투자신탁을 각각 개별 계좌로 참여하여야 하며, 그 외 기관투자자는 고유재산, 투자일임재산, 고위험고수익투자신탁, 코넥스 고위험고수익투자신탁, 벤처기업투자신탁을 각각 계별 계좌로 참여하여야 합니다. 고위험고수익투자신탁, 코넥스 고위험고수익투자신탁, 벤처기업투자신탁의 경우 공모, 사모에 따라 개별 계좌로 신청하여야 합니다.

② 비밀번호 5회 입력 오류시에는 소정의 서류를 지참하여 KB증권㈜ 영업점을 방문하여 비밀번호 변경을 하여야 하오니, 수요예측참여 전 반드시 비밀번호를 확인하신 후 참여하시기 바랍니다.

③ 수요예측참여 내역은 수요예측마감시간 이전까지 정정 또는 취소가 가능하며, 최종 접수된 참여내역 만을 유효한 것으로 간주합니다.

④ 집합투자회사의 경우 집합투자재산과 고유재산, 고위험고수익투자신탁, 코넥스 고위험고수익투자신탁, 벤처기업투자신탁을 구분하여 접수하셔야 하며, 집합투자재산의 경우 펀드별 참여내역을 통합하여 1건으로 참여하셔야 합니다. 한편, 대표주관회사는 수요예측후 물량배정시 당해 집합투자회사에 집합투자재산과 고유재산, 고위험고수익투자신탁, 코넥스 고위험고수익투자신탁, 벤처기업투자신탁을 구분하여 배정하며, 집합투자재산의 펀드별 물량 배정은 각각의 집합투자회사가 자체적으로 마련한 기준에 의해 자율적으로 배정하여야 합니다.

⑤ 또한, 집합투자회사 참여분 중 집합투자재산의 경우 "펀드명, 펀드설정금액, 펀드별 참여현황" 등을 기재한 "수요예측참여 총괄집계표" 를 수요예측 인터넷 접수시 Excel 파일로 첨부하여야합니다.

⑥ 고위험고수익투자신탁으로 수요예측에 참여하는 경우 각 고위험고수익투자신탁 펀드별 참여내역을 기관투자자 명의 1건으로 통합하여 참여하여야 합니다. 한편 대표주관회사는 수요예측 후 물량 배정시 당해 기관투자자의 고위험고수익투자신탁에 대해 1건으로 통합 배정하며, 펀드별 물량 배정은 각각의 기관투자자가 마련한 기준 및 법령 등 관계 규정에 따른 기준에 의해 배정합니다.

⑦ 또한, 고위험고수익투자신탁으로 수요예측에 참여하는 경우, 대표주관회사가 정하는 소정의 양식(「증권 인수업무 등에 관한 규정」 제2조 제18호에 해당하는 고위험투자신탁임을 확약하는 "고위험고수익투자신탁 확약서")을 홈페이지에서 다운로드 후 작성 및 날인하여 업로드하여야 합니다.

⑧ 코넥스 고위험고수익투자신탁으로 수요예측에 참여하는 경우 각 코넥스 고위험고수익투자신탁 펀드별 참여내역을 기관투자자 명의 1건으로 통합하여 참여하여야 합니다. 한편 대표주관회사는 수요예측 후 물량 배정시 당해 기관투자자의 코넥스 고위험고수익투자신탁에 대해 1건으로 통합 배정하며, 펀드별 물량 배정은 각각의 기관투자자가 마련한 기준 및 법령 등 관계 규정에 따른 기준에 의해 배정합니다.

⑨ 또한, 코넥스 고위험고수익투자신탁으로 수요예측에 참여하는 경우, 대표주관회사가 정하는 소정의 양식(「증권 인수업무 등에 관한 규정」 제2조 제19호에 해당하는 고위험투자신탁임을 확약하는 "코넥스 고위험고수익투자신탁 확약서")을 홈페이지에서 다운로드 후 작성 및 날인하여 업로드하여야 합니다.

⑩ 벤처기업투자신탁으로 수요예측에 참여하는 경우 각 벤처기업투자신탁 펀드별 참여내역을 기관투자자 명의 1건으로 통합하여 참여하여야 합니다. 한편 대표주관회사는 수요예측 후 물량 배정시 당해 기관투자자의 벤처기업투자신탁에 대해 1건으로 통합 배정하며, 펀드별 물량 배정은 각각의 기관투자자가 마련한 기준 및 법령 등 관계 규정에 따른 기준에 의해 배정합니다.

⑪ 또한, 벤처기업투자신탁으로 수요예측에 참여하는 경우, 대표주관회사가 정하는 소정의 양식(「증권 인수업무 등에 관한 규정」 제2조 제19호에 해당하는 벤처기업투자신탁임을 확약하는 "벤처기업투자신탁 확약서")을 홈페이지에서 다운로드 후 작성 및 날인하여 업로드하여야 합니다.

⑫ 투자일임회사로 수요예측에 참여하는 경우, 투자일임계약을 체결한 투자자가 「증권 인수업무 등에 관한 규정」 제2조 제8호에 따른 기관투자자 여부, 제9조 제4항에 따른 이해관계인 여부, 수요예측 참여일 현재 불성실 수요예측등 참여자 여부와 투자일임계약 체결일로 부터 3개월 경과여부 및 수요예측 참여일전 3개월간의 일평균 투자일임재산의 평가액이 5억원 이상인지를 해당 기관투자자가 제출한 확약서 등의 소정의 양식에 의거하여 판단합니다. 동 사항에 대해 허위 및 과실로 제출하였을 경우 불성실 수요예측등 참여자에 해당될 수 있음을 유의하시길 바랍니다.

⑬ 신탁회사로 수요예측에 참여하는 경우, 신탁계약을 체결한 투자자가 「증권 인수업무 등에 관한 규정」제2조 제8호에 따른 기관투자자 여부, 제9조 제4항에 따른 이해관계인 여부, 수요예측 참여일 현재 불성실 수요예측등 참여자 여부와 신탁계약 체결일로 부터 3개월 경과여부 및 수요예측 참여일전 3개월간의 일평균 신탁재산의 평가액이 5억원 이상인 지를 해당 기관투자자가 제출한 확약서 등의 소정의 양식에 의거하여 판단합니다. 동 사항에 대해 허위 및 과실로 제출하였을 경우 불성실 수요예측등 참여자에 해당될 수 있음을 유의하시길 바랍니다.

⑭ 집합투자회사등이 위탁재산으로 자기 또는 관계인수인이 인수한 주식의 수요예측에 참여하는 경우, 「증권 인수업무 등에 관한 규정」 제9조의2 제1항에 따른 "확약서"를 징구할 수 있으며, 이를 요청받은 집합투자회사등이 해당 서류를 미제출할 경우 배정에서 불이익을 받을 수 있습니다.

⑮ 대표주관회사는 본 수요예측에 참여한 해외 기관투자자의 경우 증권 인수업무 등에 관한 규정 제2조제8호 바목에 해당하는 투자자임을 입증할 수 있는 서류를 요청할 수 있으며, 요청 받은 해외투자자가 해당 서류를 미제출할 경우 배정에서 불이익을 받을 수 있습니다.

※ 금번 수요예측 시, 가격을 제시하지 않고 수량만 제시하는 참여방법을 인정합니다. 이 경우 해당 기관투자자는 확정공모가격에 배정받겠다고 의사표시한 것으로 간주됩니다.

※ 국내 기관투자자 및 해외 기관투자자는 납입일에 배정된 금액의 1%에 해당되는 청약수수료를 입금해야 합니다. 청약수수료를 입금하지 않는 경우 미납입으로 간주될 수 있으니 유의하시기 바랍니다.

(7) 수요예측 접수일시 및 방법

구 분	내 용
접수기간	2020년 08월 19일(수) ~ 2020년 08월 20일(목)
접수시간	09:00 ~ 17:00 (오전 9시~오후 5시)
접수방법	KB증권㈜ 홈페이지 (http://www.kbsec.com)
문의처	☎ 02-6114-0987, 0995

(8) 기타 수요예측 참여에 관한 유의사항

(가) 수요예측 마감시간 이후에는 수요예측 참여/정정/취소가 불가하오니 접수 마감시간을 엄수해 주시기 바랍니다.

(나) 수요예측참여자 중 대표주관회사인 KB증권㈜를 통하여 수요예측에 참여하는 국내외 기관투자자는 수요예측 참여 이전까지 KB증권㈜에 본인 명의의 위탁 계좌가개설되어 있어야 합니다. 동 계좌가 없을 경우에는 수요예측 참여 전에 계좌를 개설하여야 합니다. 또한, 집합투자회사의 경우 집합투자재산, 고유재산, 고위험고수익투자신탁, 투자일임재산, 코넥스고위험고수익투자신탁, 벤처기업투자신탁을 각각 구분하여 접수해야 하며 접수시 각각 개별 계좌로 참여하여야 합니다.

(다) 참가신청금액이 각 수요예측참여자별 최고 한도를 초과할 때에는 최고 한도로 참가한 것으로 간주합니다.

(라) 금번 수요예측 시, 가격을 제시하지 않고 수량만 제시하는 참여방법을 인정합니다. 이 경우 해당 기관투자자는 확정공모가격에 배정받겠다고 의사표시한 것으로 간주됩니다. 또한, 집합투자회사등이 위탁재산으로 자기 또는 관계인수인이 인수한 주식의 기업공개를 위한 수요예측에 참여하는 경우 매입 희망가격을 제출하지 않아야 합니다.

(마) 수요예측 참여시 입력(또는 확인)된 참여기관의 기본정보에 허위의 내용이 있을 경우 참여 자체를 무효로 하며, 불성실 수요예측등 참여자로 관리합니다. 특히, 집합투자업자가 불성실 수요예측등 참여 행위를 하는 경우에는 당해 집합투자업자가 운용하는 전체 펀드에 대해 불성실 수요예측등 참여자로 관리합니다.

또한, 고위험고수익투자신탁으로 수요예측에 참여하는 기관투자자는 각 펀드가 조세특례제한법 제91조의15제1항에 따른 투자신탁 등에 해당하는지 여부(다만, 해당 투자신탁 등의 최초 설정일・설립일부터 수요예측 참여일까지의 기간이 6개월 미만일 경우에는 같은 법시행령 제93조제3항 제1호 및 같은 조 제7항에도 불구하고 수요예측 참여일 직전 영업일의 비우량채권과 코넥스 상장주식을 합한 보유비율이 100분의45 이상이고 이를 포함한 국내 채권의 보유비율이 100분의 60 이상일 것)를 확인하여야 하며, 대표주관회사는 해당 기관투자자가 제출한 확약서 등의 소정의 양식에 의거하여 판단합니다. 동 사항에 대해 허위 및 과실로 제출하였을 경우 불성실 수요예측등 참여자에 해당 될 수 있음을 유의하시길 바랍니다.

추가적으로 코넥스 고위험고수익투자신탁으로 수요예측에 참여하는 기관투자자는 최초 설정일・설립일부터 매 3개월마다 코넥스 상장주식의 평균보유비율(코넥스 상장주식의 평가액이 고위험고수익투자신탁의 평가액에서 차지하는 매일의 비율을 3개월 동안 합산하여 같은 기간의 총일수로 나눈 비율을 말한다)이 100분의 2 이상인 고위험고수익투자신탁임을 확인(다만, 최초 설정일・설립일부터 수요예측 참여일까지의 기간이 6개월 미만이고, 배정시점에 코넥스 상장주식의 보유비율이 자산총액의100분의 2 이상인 경우 동 요건을 갖춘 것으로 본다)하여야 합니다.

벤처기업투자신탁으로 수요예측에 참여하는 기관투자자는 조세특례제한법 제16조제1항제2호의 벤처기업투자신탁(대통령령 제28636호 조세특례제한법 시행령 일부개정령 시행 이후 설정된 벤처기업투자신탁에 한한다. 이하 같다)을 말합니다. 다만, 해당 벤처기업투자신탁의 최초 설정일로부터 수요예측 참여일까지의 기간이 1년 미만인 경우에는 같은 법 시행령 제14조제1항제3호에도 불구하고 수요예측 참여일 직전영업일의 벤처기업투자신탁 재산총액에서 같은 호 각 목에 따른 비율의 합계가 100분의 35 이상이어야 합니다.

대표주관회사는 해당 기관투자자가 제출한 확약서 등의 소정의 양식에 의거하여 판단합니다. 동 사항에 대해 허위 및 과실로 제출하였을 경우 불성실 수요예측등 참여자에 해당될 수 있음을 유의하시길 바랍니다.

(바) 투자일임회사의 경우, 투자일임계약을 체결한 투자자가 「증권 인수업무 등에 관한 규정」제2조제8호에 따른 기관투자자 여부, 제9조제4항에 따른 이해관계인 여부, 수요예측 참여일 현재 불성실 수요예측등 참여자 여부와 투자일임계약 체결일로 부터 3개월 경과여부 및 수요예측 참여일전 3개월간의 일평균 투자일임재산의 평가액이 5억원 이상인 지를 해당 기관투자자가 제출한 확약서 등의 소정의 양식에 의거하여 판단합니다. 동 사항에 대해 허위 및 과실로 제출하였을 경우 불성실 수요예측등 참여자에 해당 될 수 있음을 유의하시길 바랍니다.

(사) 신탁회사의 경우, 신탁계약을 체결한 투자자가 「증권 인수업무 등에 관한 규정」제2조 제8호에 따른 기관투자자 여부, 제9조제4항에 따른 이해관계인 여부, 수요예측 참여일 현재 불성실 수요예측등 참여자 여부와 신탁계약 체결일로 부터 3개월 경과여부 및 수요예측 참여일전 3개월간의 일평균 신탁재산의 평가액이 5억원 이상인 지를 해당 기관투자자가 제출한 확약서 등의 소정의 양식에 의거하여 판단합니다. 동 사항에 대해 허위 및 과실로 제출하였을 경우 불성실 수요예측등 참여자에 해당 될 수 있음을 유의하시길 바랍니다.

(아) 집합투자회사등이 위탁재산으로 자기 또는 관계인수인이 인수한 주식의 수요예측에 참여하는 경우, 「증권 인수업무 등에 관한 규정」 제9조의2 제1항에 따른 "확약서"를 징구할 수 있으며, 이를 요청받은 집합투자회사등이 해당 서류를 미제출할 경우 배정에서 불이익을 받을 수 있습니다.

(자) 부동산신탁회사의 경우, 「증권 인수업무 등에 관한 규정」제5조의2제3항에 따라 고유재산으로만 수요예측에 참여할 수 있으며, 동 사항에 대해 허위 및 과실로 제출하였을 경우 불성실 수요예측등 참여자에 해당 될 수 있음을 유의하시길 바랍니다.

(차) 집합투자회사가 통합신청하는 각 펀드의 경우 수요예측일 현재 약관승인 및 설정이 완료된 경우에 한합니다. 또한, 동일한 집합투자업자의 경우 각 펀드별 수요를 취합하여 1건으로 통합신청하며, 동일한 가격으로 수요예측에 참여해야 합니다. 또한, 고위험고수익투자신탁, 코넥스 고위험고수익투자신탁, 투자일임재산, 벤처기업투자신탁으로 수요예측에 참여하는 기관투자자는 각각의 고위험고수익투자신탁, 코넥스 고위험고수익투자신탁, 투자일임재산, 벤처기업투자신탁 펀드별 참여내역을 통합하여 참여하여야 하며, 동일한 가격으로 수요예측에 참여해야 합니다. 한편, 해당 펀드의 종목별 편입한도, 만기일 등은 사전에 자체적으로 확인한 후 신청하여 주시기바랍니다.

(카) 고위험고수익투자신탁, 코넥스 고위험고수익투자신탁, 투자일임재산, 벤처기업투자신탁으로 수요예측에 참여하는 기관투자자는 해당 고위험고수익투자신탁, 코넥스 고위험고수익투자신탁, 투자일임재산, 벤처기업투자신탁의 가입자가 인수회사 또는 발행회사의 이해관계인인지 여부를 확인하여야 하며, 이에 해당하는 경우 해당 고위험고수익투자신탁, 코넥스 고위험고수익투자신탁, 투자일임재산, 벤처기업투자신탁이 공모주 수요예측에 참가하지 않도록 조치하여야 합니다.

(타) 수요예측 인터넷 참여를 위한 "사업자(투자) 등록번호, 위탁 계좌번호 및 계좌 비밀번호" 관리의 책임은 전적으로 기관투자자 본인에게 있으며, "사업자(투자) 등록번호, 위탁 계좌번호 및 계좌 비밀번호" 관리 부주의로 인해 발생되는 문제에 대한 책임은 당해 기관투자자에게 있음을 유의하시기 바랍니다.

(파) 수요예측 참가시 의무보유 확약기간을 미확약, 15일, 1개월 또는 3개월로 제시 가능합니다.

(하) 수요예측참가시 의무보유 확약을 한 기관투자자(고위험고수익투자신탁 포함)의 경우 기준일로부터 의무보유 확약 + 2일의 기간까지의 일별잔고증명서 및 매매내역서를 의무보유 확약기간 종료 후 1주일 이내에 대표주관회사인 KB증권㈜ ECM본부 E-mail(ipo@kbsec.com)로 보내주시기 바랍니다. 이 때 해당서류를 제출하지 않은 기관투자자는 '불성실 수요예측등 참여자'로 지정되어, 불성실 수요예측등 발생일 이후 1년 이내의 일정기간동안 KB증권㈜가 대표주관회사로 실시하는 수요예측 참여에 제한을 받을 수 있습니다.

또한 펀드 만기가 의무보유 확약기간 종료 이전에 도래하여 매도를 하는 경우에도 '불성실 수요예측등 참여자'로 지정될 수 있으니 기관투자자 등은 수요예측에 참여하기 전 해당 펀드의 만기를 확인하여 수요예측에 참여하기 바랍니다.

(거) 의무보유 확약기간은 결제일 기준이 아니므로 의무보유 확약기간 종료일 익일부터 매매가 가능하며, 잔고증명서 및 매매내역서는 동 기준에 근거하여 제출하시길 바랍니다.

(너) 금번 공모시에는 「증권 인수업무 등에 관한 규정」 제5조 제1항 제2호의 단서조항은 적용하지 않음에 따라 수요예측 시 동 규정 제2조 제8호에 따른 기관투자자만 참여할 수 있습니다.

(더) 국내 및 해외 기관투자자는 납입일에 배정된 금액의 1%(청약금액의 1%)에 해당하는 청약수수료를 수요예측을 접수한 대표주관회사인 KB증권㈜에 입금해야 합니다. 청약수수료를 입금하지 않는 경우 미납입으로 간주될 수 있으니 유의하시길 바랍니다.

(러) 대표주관회사는 주식시장 상황, 수요예측 참여현황 등을 종합적으로 고려하여 내부 수요예측운영 기준에 따라 배정기준을 변경할 수 있으며, 이와 관련된 상세 내용은 수요예측참가안내공문을 참고하시길 바랍니다.

(머) 대표주관회사는 주식시장 상황, 수요예측 참여현황 등을 종합적으로 고려하여 내부 수요예측운영 기준에 따라 배정기준을 변경할 수 있으며, 이와 관련된 상세 내용은 수요예측참가안내공문을 참고하시길 바랍니다.

(9) 확정공모가액 결정 방법

수요예측 결과 및 주식시장 상황 등을 감안하여 대표주관회사와 발행회사가 합의하여 확정공모가액을 결정하며, 대표주관회사는 최종 결정된 확정공모가액을 KB증권㈜ 홈페이지(http://www.kbsec.com)에 게시합니다.

(10) 수량 배정 방법

상기와 같은 방법에 의해 결정된 확정공모가액 이상의 가격을 제시한 수요예측 참여자들을 대상으로 "참여가격, 참여시점 및 참여자의 질적인 측면(운용규모, 투자성향, 공모 참여실적, 의무보유 확약여부 등)" 등을 종합적으로 고려한 후, 대표주관회사가 자율적으로 배정물량을 결정합니다.

특히, 금번 수요예측시 『증권 인수업무 등에 관한 규정』 제9조 제1항 제4호에 의거하여 고위험고수익투자신탁에 공모주식의 10% 이상을 배정하며, 본 공모는 코스닥시장 상장을 위한 일반공모임에 따라 코넥스 고위험고수익투자신탁에 공모주식의 5% 이상을 배정해야 합니다. 또한, 대표주관회사는 고위험고수익투자신탁 자산총액의 20% 범위(공모의 방법으로 설정・설립된 고수익고위험투자신탁은 10% 범위, 자산총액은 해당 고위험고수익투자신탁을 운용하는 기관투자자가 제출하는 자료를 기준으로 함)내에서 해당 고위험고수익투자신탁의 참여시점 및 참여자의 질적인 측면(운용규모, 투자성향, 공모 참여실적, 의무보유 확약여부, 자기자본 규모 신뢰도 등)을 종합적으로 고려한 후 대표주관회사가 가중치를 부여하여 공모주식을 배정합니다.

『증권 인수업무 등에 관한 규정』 제9조 제1항 제4호에 의거하여 고위험고수익투자신탁에 공모주식의 10% 이상을 배정하며, 본 공모는 코스닥시장 상장을 위한 일반공모임에 따라 코넥스 고위험고수익투자신탁에 공모주식의 5% 이상을 배정해야 합니다.

또한,『증권 인수업무 등에 관한 규정』 제9조 제1항 제5호에 의거 기관투자자 중 벤처기업투자신탁(사모의 방법으로 설정된 벤처기업투자신탁의 경우 최초 설정일로부터 1년 6개월 이상의 기간 동안 환매가 금지된 벤처기업투자신탁을 말한다)에 공모주식의 30%이상을 배정하며, 해당 투자신탁 자산총액의 100분의 10 이내 범위에서 해당 벤처기업투자신탁의 참여시점 및 참여자의 질적인 측면(운용규모, 투자성향, 공모 참여실적, 의무보유 확약여부, 자기자본 규모 신뢰도 등)을 종합적으로 고려한 후 대표주관회사가 가중치를 부여하여 공모 주식을 배정합니다. 이 경우 자산총액은 해당 벤처기업투자신탁을 운용하는 기관투자자가 제출한 자료를 기준으로 합니다.

(11) 배정 결과 통보

(가) 대표주관회사는 최종 결정된 확정공모가액을 KB증권㈜ 홈페이지 (http://www.kbsec.com)에 게시합니다.

(나) 기관별 배정물량은 수요예측 참여기관에서 개별적으로 확인이 가능합니다.
확인 방법: KB증권㈜ 홈페이지(www.kbsec.com ⇒ 최하단의 "기업금융" ⇒ "수요예측" ⇒ "수요예측참가" ⇒ "수요예측 배정결과 조회")

(12) 기타 수요예측 실시에 관한 유의사항

(가) 수요예측에 참가하지 않았거나, 수요예측에 참여하였으나 배정받지 못한 경우에도 공모가액으로 배정받기를 희망하는 기관투자자(고위험고수익투자신탁, 벤처기업투자신탁 포함)등은 대표주관회사에 미리 청약의 의사를 표시하고 청약일부터 납입일까지 추가 청약할 수 있습니다. 다만 수요예측에서 배정된 수량에 대한 청약이 모두 완료되는 경우에는 배정받을 수 없습니다.

(나) 상기와 같은 기관투자자에 대한 추가 청약 후 잔여물량이 있을 경우에는 이를 일반청약자 배정 물량에 합산하여 배정합니다.

(다) 수요예측 참여시 참가신청서를 허위로 작성 또는 제출된 참가신청서를 임의 변경하거나 허위자료를 제출하는 자는 참여 자체를 무효로 합니다.

(라) 상기 배정의 결과 불가피한 상황이 발생하여 배정이 원활하지 못할 경우 대표주관회사가 판단하여 배정에 대한 기준을 변경할 수 있습니다.

4. 모집 또는 매출절차 등에 관한 사항

가. 모집 또는 매출 조건

항목			내용	비고
모집 또는 매출주식의 수			기명식 보통주 2,500,000주	-
주당 모집가액 또는 매출가액		예정가액	12,000원	주1)
		확정가액	-	-
모집총액 또는 매출총액		예정가액	30,000,000,000원	-
		확정가액	-	-
청 약 단 위			-	주2)
청약기일	우리사주조합	개시일	2020년 08월 25일(화)	주3)
		종료일	2020년 08월 25일(화)	
	기관투자자	개시일	2020년 08월 25일(화)	
		종료일	2020년 08월 26일(수)	
	일반투자자	개시일	2020년 08월 25일(화)	
		종료일	2020년 08월 26일(수)	
청약증거금	기관투자자		0%	주4)
	일반투자자		50%	
납입기일			2020년 08월 28일(금)	-

주1) 주당 공모가액
대표주관회사인 KB증권㈜와 발행회사인 ㈜미코바이오메드가 협의하여 제시한 희망공모가액 중 최저가액으로서, 청약일 전 KB증권㈜가 수요예측을 실시하며, 동 수요예측 결과를 반영하여 KB증권㈜와 ㈜미코바이오메드가 협의한 후 주당 확정공모가액을 최종 결정할 것입니다.

청약단위

① 우리사주조합은 KB증권㈜의 본・지점에서 청약이 가능하고, 기관투자자(고위험고수익투자신탁, 벤처기업투자신탁 포함)는 대표주관회사인 KB증권㈜의 홈페이지를 통하여 접수 받으며, 청약단위는 1주로 합니다.

② 기관투자자의 청약은 수요예측에 참여하는 물량을 배정 받은 수량 단위로 하며, 청약 미달을 고려하여 추가 청약을 하고자 하는 기관투자자는 각 기관별로 법령 등에 의한 투자한도 잔액(신청가격 x 신청수량)과 수요예측 최고 참여한도 중 작은 금액으로 하여 1주 단위로 추가 청약할 수 있습니다. 세부적인 내용은 "제1부 모집 또는 매출에 관한 사항_Ⅰ. 모집 또는 매출에 관한 일반사항_4. 모집 또는 매출절차 등에 관한 사항_다. 청약방법 및 라.청약결과 배정방법"을 참고하시기 바랍니다.

③ 일반청약자는 대표주관회사인 KB증권㈜에서 청약이 가능합니다. 대표주관회사인 KB증권㈜의 1인당 청약한도 및 청약단위는 아래와 같습니다.

주2) [KB증권㈜의 일반청약자 배정물량, 최고청약한도 및 청약증거금률]

구 분	일반청약자 배정물량	최고 청약한도	청약증거금률
KB증권㈜	500,000주	25,000주	50%

주) 우대 고객의 경우 최고 청약한도의 200%(50,000주)까지 청약이 가능합니다.

[KB증권㈜의 일반청약자 청약단위]

청약주식수	청약단위
10주 이상 100주 이하	10주
100주 이상 500주 이하	50주
500주 초과 1,000주 이하	100주
1,000주 초과 5,000주 이하	500주
5,000주 초과 50,000주 이하	1,000주

청약기일

주3) 효력발생일의 변경 및 회사 상황, 주식시장 상황에 따라 변경될 수 있음에 유의하시기 바랍니다.

청약증거금
① 우리사주조합의 청약증거금은 청약금액의 100%로 합니다.
② 기관투자자의 청약증거금은 없습니다.
③ 일반청약자의 청약증거금은 청약금액의 50%로 합니다.
④ 일반청약자의 청약증거금은 주금납입기일(2020년 08월 28일)에 주금납입금으로 대체하되, 청약증거금이 납입주금에 미달하는 경우 추가납입기일(2020년 08월 28일)에 청약처를 통하여 추가납입을 하여야 하며, 추가납입을 하지 않은 일반 청약자의 경우 동 미달수량에 대하여는 배정 받을 수 없습니다. 청약증거금이 납입주금에 미달하여 주금납입기일까지 당해 청약자로부터 그 미달금액을 받지 못한 때에는 미달금액에 해당하는 배정주식은 그 청약을 받은 대표주관회사인 KB증권㈜이 자기계산으로 인수하거나 재배정하며, 초과 청약증거금이 있는 경우 이를 주금납입기일 당일(2020년 08월 28일)에 반환합니다. 이 경우 청약증거금은 무이자로 합니다.

주4)

④ 기관투자자는 금번 공모에 있어 청약증거금이 면제되는 바, 청약하여 배정 받은 물량의 100%에 해당하는 금액을 납입일인 2020년 08월 28일 08:00 ~ 12:00 사이에 당해 청약을 접수한 대표주관회사에 납입하여야 하며, 동 납입금액은 주금납입기일(2020년 08월 28일)에 주금납입금으로 대체됩니다. 한편, 동 납입금액이 기관투자자가 청약하여 배정 받는 주식의 납입금액에 미달할 경우에는 대표주관회사가 그 미달 금액에 해당하는 주식을 추가청약을 희망하는 기관투자자에게 배정하거나 인수계약서에서 정하는 바에 따라 자기계산으로 인수하거나 재배정합니다.

주5)

청약취급처
① 우리사주조합 : KB증권㈜ 본・지점
② 기관투자자 : KB증권㈜ 홈페이지
③ 일반청약자 : KB증권㈜ 본・지점

주6)

분산요건 미 충족 시 청약증거금이 납입주금에 초과하였으나「코스닥시장 상장규정」 제6조 제1항 제3호에 의한 "주식분산요건"의 미충족사유 발생 시 대표주관회사는 발행회사와 협의를 통하여 주식분산요건을 충족하기 위한 추가 신주 공모여부를 결정합니다. 또한 청약증거금이 납입주금에 미달하고 "주식분산요건"의 미충족사유 발생 시 대표주관회사는 발행회사와 협의를 통하여 재공모 및 신규 상장 취소 여부를 결정합니다. 청약 이후 분산요건 미충족으로 신규 상장을 못할 경우, 청약증거금과 경과이자는 청약자에게 반환하나, 상기의 사유로 추가적인 신주 공모의 가능성과 신규 상장 취소의 가능성은 존재함을 유의하시기 바랍니다.

나. 공모일자 및 방법

구분	일자	공고방법
수요예측 안내공고	2020년 08월 19일(수)	인터넷 공고(주1)
모집(매출)가액 확정공고	2020년 08월 24일(월)	인터넷 공고(주2)
청약 공고	2020년 08월 25일(화)	인터넷 공고(주3)
배정 공고	2020년 08월 28일(금)	인터넷 공고(주4)

주1) 수요예측 안내공고는 대표주관회사인 KB증권㈜ 홈페이지(www.kbsec.com)에 게시함으로써 개별통지를 갈음합니다.

주2) 모집(매출)가액 확정공고는 2020년 08월 24일(월) 정정 증권신고서를 제출함으로써 개별통지를 갈음합니다.

주3) 청약 공고는 2020년 8월25일(화) ㈜미코바이오메드 홈페이지 (http://www.micobiomed.com)에 게시함으로써 개별통지를 갈음합니다.

주4) 일반청약자에 대한 배정 공고는 2020년 08월 28일(금) 대표주관회사인 KB증권㈜의 홈페이지(www.kbsec.com)에 게시함으로써 개별통지를 갈음합니다.

주5) 상기 일정은 추후 공모 및 상장 일정에 따라서 변동될 수 있음을 유의하시기 바랍니다.

다. 청약방법

(1) 청약의 개요

모든 청약자는「금융실명거래 및 비밀보장에 관한 법률」에 의한 실명자이어야 하며, 해당 청약사무취급처에 소정의 주식청약서를 청약증거금(단, 기관투자자의 경우 청약증거금이 면제됨)과 함께 제출하여야 합니다.

(2) 우리사주조합의 청약

우리사주조합은 대표주관회사인 KB증권㈜에 우리사주조합장 명의로 청약합니다.

(3) 일반청약자의 청약

일반청약자는 해당 청약사무취급처에서 사전에 정하여 공시하는 청약방법에 따라 청약기간에 소정의 주식청약서를 작성하여 청약증거금과 함께 이를 해당 청약사무취급처에 제출하여야 합니다. 한 청약사무취급처 내에서의 이중청약은 불가합니다.

※ 청약사무취급처: KB증권㈜ 본・지점

(4) 일반청약자의 청약 자격

일반청약자 청약 자격은 청약사무취급처인 KB증권㈜ 본・지점의 일반청약자 청약 자격에 따르며, 증권신고서 제출일 현재 청약 자격은 아래와 같습니다. 동 청약 자격은 향후 변경될 수 있으며, 변경 시 홈페이지를 통하여 고지하도록 하겠습니다.

[KB증권㈜의 일반청약자 청약자격 및 배정기준]

구 분	청약자격
청약자격기준	■ 청약자격 제한없음(법인/개인) ■ 청약일 당일까지 계좌개설 후 청약가능
최고청약한도	■청약한도: 25,000주 ■ 일반고객: 청약한도의 100% ■ 우대고객: 일반고객 청약한도의 200%

<table>
<tr><td>청약한도 우대기준
(1가지 충족/개인만)</td><td colspan="3">① KB스타클럽 MVP스타/로얄스타 등급(매월 10일 기준 등급 반영)
② 전월말 자산(고객총자산) 1억원 이상(매월 3영업일에 전월 실적 반영)
* KB plustar(플러스타) 계좌의 예수금은 KB국민은행 자산으로 집계되어 제외
③ 전월 주식(주식, ETF. ELW) 약정 3천만원 이상(매월 3영업일에 전월 실적 반영)</td></tr>
<tr><td>유통시장별 구분</td><td colspan="3">유통시장별 구분없이 청약</td></tr>
<tr><td>배정기준</td><td colspan="3">■ 안분배정 제후 잔여주는 KB증권㈜이 인수하거나 추첨함
■ 단, 불가피한 상황이 발생할 경우, 대표주관회사가 1주 이상을 임의 배정할 수 있음</td></tr>
<tr><td rowspan="4">청약수수료</td><td>구 분</td><td>MVP/로얄</td><td>골드/프리미엄/일반</td></tr>
<tr><td>오프라인
(지점/고객센터)</td><td rowspan="2">무료</td><td>3,000원</td></tr>
<tr><td>온라인
(HTS/MTS/WEB/ARS)</td><td>무료</td></tr>
<tr><td>기타사항</td><td colspan="2">- 경로자(만65세) 수수료 면제
- 기존 자문형 랩 '공모주서비스' 등록 계좌 수수료 면제
- 개인 공모주 청약 수수료는 able포인트로 납부 가능
- 법인우수고객 수수료 면제</td></tr>
<tr><td>청약증거금</td><td colspan="3">청약증거금 50%(모든 고객에서 동일 적용)</td></tr>
</table>

(5) 기관투자자의 청약

수요예측에 참가하여 배정 받은 주식에 대한 청약은 청약일인 2020년 08월 25일(화) ~ 08월 26일(수) 08:00~16:00(한국시간 기준)에 대표주관회사인 KB증권㈜의 홈페이지(http://www.kbsec.com > 하단 '기업금융' > 수요예측 > 수요예측종목청약 > 로그인 후 청약)를 통하여 접수 받으며, KB증권㈜의 본・지점 및 서면으로는 접수 받지 않습니다. 동 청약 주식에 해당하는 주금을 납입일인 2020년 08월 28일(금) 08:00~12:00 사이에 대표주관회사인 KB증권㈜의 본・지점에 납입하여야 합니다.

※ 국내 및 해외 기관투자자는 납입일에 배정된 금액의 1.0%에 해당하는 청약수수료를 입금하여야 합니다. 청약수수료를 입금하지 않는 경우 미납입으로 간주될 수 있으니 유의하시기 바랍니다.

한편, 수요예측에 참가한 기관투자자 중 수요예측결과 배정 받은 물량을 초과하여 청약하고자 하는 기관투자자는 전체 기관투자자 배정 물량 범위 내에서 추가 청약이 가능합니다. 또한 수요예측에 참가하지 않았거나, 수요예측에 참여하였으나 배정 받지 못한 경우에도 공모가액으로 배정받기를 희망하는 기관투자자는 대표주관회사에 미리 청약 의사를 표시하고 2020년 08월 25일(화) ~ 08월 26일(수)에 추가 청약할 수 있습니다. 단, 수요예측에서 배정된 수량이 모두 청약된 경우 배정이 불가능합니다.

(6) 청약이 제한되는 자

아래 「증권 인수업무 등에 관한 규정」 제9조 제4항 각호에 해당하는 자가 청약을 한 경우

에는 그 전부를 청약하지 아니한 것으로 보아 배정하지 아니합니다. 다만, 동 규정 제9조 제4항 제4호 및 제5호에 해당하는 자가 배정받은 주식에 대해 6개월 이상의 의무보유를 확약하는 경우에는 그러하지 아니합니다.

[증권 인수업무 등에 관한 규정]

제9조(주식의 배정)
④ 제1항에 불구하고 기업공개를 위한 공모주식을 배정함에 있어 대표주관회사는 다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 자에게 공모주식을 배정하여서는 아니 된다. 다만, 제4호 및 제5호에 해당하는 자가 배정받은 주식에 대해 6개월 이상의 의무보유를 확약하거나 제5호의 창업투자회사 등이 일반청약자의 자격으로 청약하는 경우에는 그러하지 아니하다.
1. 인수회사 및 인수회사의 이해관계인. 다만, 「증권 인수업무 등에 관한 규정」 제9조의2제1항에 따라 위탁재산으로 청약하는 집합투자회사, 투자일임회사, 신탁회사(이하 "집합투자회사등"이라 한다)는 인수회사 및 인수회사의 이해관계인으로 보지 아니한다.
2. 발행회사의 이해관계인. 다만, 「증권 인수업무 등에 관한 규정」 제2조제9호의 가목 및 라목의 임원을 제외한다.
3. 해당 공모와 관련하여 발행회사 또는 인수회사에 용역을 제공하는 등 중대한 이해관계가 있는 자
4. 주금납입능력을 초과하는 물량 또는 현저히 높거나 낮은 가격을 제시하는 등 수요예측에 참여하여 제시한 매입희망 물량과 가격의 진실성이 낮다고 판단되는 자
5. 자신이 대표주관업무를 수행한 발행회사(해당 발행회사가 발행한 주권의 신규 상장일이 이번 기업공개를 위한 공모주식의 배정일부터 과거 1년이내인 회사를 말한다)의 기업공개를 위하여 금융위원회에 제출된 증권신고서의 "주주에 관한 사항"에 주주로 기재된 주요주주에 해당하는 기관투자자 및 창업투자회사등

라. 청약결과 배정방법

(1) 공모주식 배정비율

구분	비율	배정 주식
일반투자자	20.0%	500,000주
기관투자자	70.0%	1,750,000주
우리사주조합	10.0%	250,000주
합 계	100.0%	2,500,000주

주1) 상기 청약자 유형군에 따른 배정 비율은 기관투자자에 대한 수요예측 결과에 따라 청약일 전에 변경될 수 있습니다. 한편, 상기 청약자 유형군에 따른 배정분 중 청약미달 잔여주식이 있는 경우에는 이를 청약주식수에 비례하여 초과청약이 있는 다른 항의 배정분에 합산하여 배정합니다.

주2) 청약자 유형군 합산 배정 후 청약미달 잔여주식이 있는 경우에는 총액인수계약서에 의거 대표주관회사인 KB증권㈜이 자기계산으로 인수하거나 재배정합니다.

주3) 단, 발행회사의 이해관계인 및 기타 금번 공모와 관련하여 발행회사에 용역을 제공하는 등 중대한 이해관계가 있는자는 배정대상에서 제외됩니다.

(2) 배정방법

청약 결과 공모주식의 배정은 수요예측 결과 결정된 확정공모가액으로 ㈜미코바이오메드와 대표주관회사가 사전에 인수계약서 상에서 약정한 배정 기준에 의거하여 다음과 같이 배정합니다.

(가) 우리사주조합 청약의 경우 배정주식수 내에서 청약한 주식수대로 배정합니다.

(나) 기관투자자 청약의 경우 수요예측에 참여하여 배정 받은 수량 범위 내에서 우선 배정하되, 추가 청약에 대한 배정은 대표주관회사가 자율적으로 결정하여 배정합니다.

(다) 일반청약자 청약의 경우 청약주식수에 비례하여 안분배정합니다. 다만, 일반청약자의 청약증거금이 배정 수량(금액)에 미달하는 경우 일반청약자는 동 미달금액을 추가납입기일에 추가납입하여야 하며, 그렇지 않은 경우 청약증거금에 해당하는 수량만 배정 받게 됩니다. 추가납입 이후 미청약주식이 발생할 경우에는 총액인수계약서에서 정하는 바에 따라 대표주관회사가 자기계산으로 인수합니다. 또한, 일반청약자에 대한 배정 결과 발생하는 1주 미만의 단수주는 원칙적으로 5사 6입 등 잔여 주식이 최소화되도록 배정합니다. 그 결과 발생하는 잔여주식은 총액인수계약서에 따라 대표주관회사가 자기계산으로 인수하거나 추첨을 통하여 재배정합니다.

(라) 일반청약자의 최종 청약 후 배정은 KB증권㈜이 자체적으로 정한 배정 기준에 따라 개별배정합니다.

(마) 『증권 인수업무 등에 관한 규정』 제9조 제4항 각 호(아래)의 어느 하나에 해당하는 자가 청약하는 경우 그 전부를 청약하지 아니한 것으로 보아 배정하지 아니합니다. 다만, 동 규정 제9조 제4항 제4호 및 제5호에 해당하는 자가 배정받은 주식에 대해 6개월 이상의 의무보유를 확약하는 경우에는 그러하지 아니합니다.

1. 인수회사 및 인수회사의 이해관계인. 다만, 「증권 인수업무 등에 관한 규정」 제9조의2제1항에 따라 위탁재산으로 청약하는 집합투자회사, 투자일임회사, 신탁회사(이하 "집합투자회사등"이라 한다)는 인수회사 및 인수회사의 이해관계인으로 보지 아니한다. 2. 발행회사의 이해관계인. 다만, 「증권 인수업무 등에 관한 규정」 제2조제9호의 가목 및 라목의 임원을 제외한다. 3. 해당 공모와 관련하여 발행회사 또는 인수회사에 용역을 제공하는 등 중대한 이해관계가 있는 자 4. 주금납입능력을 초과하는 물량 또는 현저히 높거나 낮은 가격을 제시하는 등 수요예측에 참여하여 제시한 매입희망 물량과 가격의 진실성이 낮다고 판단되는 자 5. 자신이 대표주관업무를 수행한 발행회사(해당 발행회사가 발행한 주권의 신규 상장일이 이번 기업공개를 위한 공모주식의 배정일부터 과거 1년이내인 회사를 말한다)의 기업공개를 위하여 금융위원회에 제출된 증권신고서의 "주주에 관한 사항"에 주주로 기재된 주요주주에 해당하는 기관투자자 및 창업투자회사등

(3) 배정 결과의 통지

일반청약자에 대한 배정 결과 각 청약자에 대한 배정 내용 및 초과청약금의 환불 또는 미달 청약금에 대한 추가납입은 2020년 08월 28일 대표주관회사인 KB증권㈜ 홈페이지 (www.kbsec.com)에 게시함으로써 개별 통지에 갈음하며, 기관투자자 등의 경우에는 수요예측을 통하여 물량을 배정 받은 내역과 청약내역이 다른 경우에 한하여 개별통지합니다.

마. 투자설명서 교부에 관한 사항

(1) 투자설명서의 교부

2009년 2월 4일부로 시행된 『자본시장과 금융투자업에 관한 법률』 제124조에 의거 누구든지 증권신고서의 효력이 발생한 증권을 취득하고자 하는자 (전문투자자, 그밖에 아래에서 언급하는 대통령령으로 정하는 자를 제외함)에게 동법 제123조에 적합한 투자설명서를 미리 교부하지 아니하면 그 증권을 취득하게 하거나 매도하여서는 안됩니다. 따라서 본 주식에 투자하고자 하는 투자자는 청약전 투자설명서를 교부받아야 합니다. 다만, (i) 동법 제9조 제5항의 전문투자자 / (ii) 동법 시행령 제132조에 규정된, 회계법인, 신용평가업자 등 / (iii) 투자설명서를 받기를 거부한다는 의사를 서면, 전화, 전신, 모사전송, 전자우편 및 이와 비슷한 전자통신, 그밖에 금융위가 정하여 고시하는 방법으로 표시한 자는 투자설명서의 교부 없이 청약이 가능합니다.

투자설명서 교부 의무가 있는 대표주관회사인 KB증권㈜는『자본시장과 금융투자업에 관한 법률』 제124조 및 동법 시행령 제132조에 의하여 증권신고서의 효력이 발생한 증권을 취득하고자 하는 투자자에게 동법 제123조에 적합한 투자설명서를 청약전 교부할 예정입니다. 투자설명서 교부 후 투자자는 투자설명서 내용을 충분히 숙지하고 청약기간에 각각의 청약취급처에서 소정의 주식청약서를 작성하여 청약증거금과 함께 제출하여야 합니다.

(2) 투자설명서의 교부 방법

(가) 투자설명서의 교부를 원하는 경우

[KB증권㈜ 투자설명서 교부방법]

청약방법	투자설명서 교부형태
지점내방 청약	책자 형태로 투자설명서 교부 받은 후 내점청약
HTS/MTS/ 홈페이지 청약	HTS/MTS/홈페이지로 로그인 후 청약화면에서 투자설명서 교부받은 후 청약
지점/고객만족센터 유선청약 ARS 청약	본,지점 방문을 통해 투자설명서 교부 받은 후 청약 홈페이지로 로그인 후 투자설명서 교부 받은 후 청약 E-mail로 투자설명서 교부 받은 후 청약

주1) 지점 내방 청약
본 공모의 청약 취급처인 KB증권㈜의 본・지점에서 청약하실 경우에는 인쇄물에 의한 투자설명서를 교부 받으실 수 있습니다. 인쇄물에 의한 투자설명서 교부시는 투자설명서 교부확인서를 작성하셔서 청약을 하셔야 합니다.

주2) HTS/MTS/홈페이지 청약
KB증권㈜의 HTS, MTS 또는 홈페이지를 통해 청약할 경우에는 다운로드 방식을 통해 전자문서에 의한 투자설명서를 교부 받으실 수 있습니다. 다만, 전자문서에 의한 투자설명서 교부에 동의하여야 하고, 전자매체를 지정하여야 하며, 수신 사실이 확인되어야지만 투자설명서를 교부 받으실 수 있습니다.

주3) 지점/고객만족센터 유선청약 및 ARS
KB증권㈜에서 ARS나 유선 청약을 하고자 하는 투자자는 청약 이전에 투자설명서를 교부받아야만 청약을 진행 할 수 있습니다. 투자자는 청약 이전에 KB증권㈜ 홈페이지 (www.kbsec.com : 인터넷뱅킹 → 청약 → 투자설명서 교부)에서 다운로드 방식을 통해 투자설명서를 교부받거나 KB증권 본, 지점에 내방하여 인쇄물에 의한 투자설명서를 교부받으실 수 있으며, KB증권㈜에 등록되어 있는 E-mail을 통해서도 투자설명서를 교부받을수 있습니다. 전자문서에 의한 투자설명서를 교부받는 투자자는 전자문서에 의한 투자설명서 교부에 동의하여야 하고, 전자매체를 지정하여야 하며, 수신 사실이 확인되어야지만 투자설명서를 교부 받으실 수 있으며, 지점에 내방하여 투자설명서를 교부받을 경우에는 반드시 교부확인서를 작성하여야 합니다. 또한 E-mail을 통해 투자설명서를 교부받는 투자자는 유선으로 반드시 투자설명서 교부 여부를 확인하여야 합니다. 이와같이 투자설명서를 교부받은 투자자는 KB증권㈜ 지점/고객만족센터로 유선청약 또는 ARS 청약을 진행할 수 있습니다.

(나) 투자설명서의 교부를 원하지 않는 경우

「자본시장과 금융투자업에 관한 법률 시행령」 제132조 및 「금융투자회사의 영업 및 업무에 관한 규정」제2-5조 제2항에 의거 투자설명서 교부를 원하지 않는 경우에는 반드시 대표주관회사인 KB증권㈜에 투자설명서의 교부를 거부한다는 의사를 서면, 전화, 전신, 모사전송, 전자우편 및 이와 비슷한 전자통신, 그밖에 금융위원회가 정하여 고시하는 방법으로 표시하여야 청약이 가능합니다.

(3) 투자설명서 교부 의무의 주체

「자본시장과 금융투자업에 관한 법률 시행령」에 의거 금번 청약에 대한 투자설명서 교부의무는 발행회사인 ㈜미코바이오메드와 대표주관회사인 KB증권㈜에 있습니다. 다만, 투자설명서 교부의 효율성 제고를 위해 총액인수계약에 따라 실제 투자설명서 교부는 청약취급처의 본・지점에서 상기와 같은 방법으로 수행합니다.

[투자설명서 관련 법률]

□ 자본시장과 금융투자업에 관한 법률
제124조 (정당한 투자설명서의 사용) ① 누구든지 증권신고의 효력이 발생한 증권을 취득하고자 하는 자(전문투자자, 그 밖에 대통령령으로 정하는 자를 제외한다)에게 제123조에 적합한 투자설명서를 미리 교부하지 아니하면 그 증권을 취득하게 하거나 매도하여서는 아니 된다. 이 경우 투자설명서가 제436조에 따른 전자문서의 방법에 따르는 때에는 다음 각 호의 요건을 모두 충족하는 때에 이를 교부한 것으로 본다.
1. 전자문서에 의하여 투자설명서를 받는 것을 전자문서를 받을 자(이하 "전자문서수신자"라 한다)가 동의할 것
2. 전자문서수신자가 전자문서를 받을 전자전달매체의 종류와 장소를 지정할 것
3. 전자문서수신자가 그 전자문서를 받은 사실이 확인될 것

4. 전자문서의 내용이 서면에 의한 투자설명서의 내용과 동일할 것

□ 자본시장과 금융투자업에 관한 법률 시행령
제132조 (투자설명서의 교부가 면제되는 자) 법 제124조제1항 각 호 외의 부분 전단에서 "대통령령으로 정하는 자"란 다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 자를 말한다.
1. 제11조제1항제1호다목부터 바목까지 및 같은 항 제2호 각 목의 어느 하나에 해당하는 자
2. 투자설명서를 받기를 거부한다는 의사를 서면, 전화・전신・모사전송, 전자우편 및 이와 비슷한 전자통신, 그 밖에 금융위원회가 정하여 고시하는 방법으로 표시한 자

□ 금융투자회사의 영업 및 업무에 관한 규정
제2-5조(설명의무 등)
1. (생략)
2. 금융투자회사는 일반투자자를 대상으로 투자권유를 하는 경우에는 해당 일반투자자가 서명 또는 기명날인의 방법으로 설명서(파생결합증권 및 집합투자증권의 경우 법 제123조에 따른 투자설명서를 말한다. 이하 같다)의 수령을 거부하는 경우를 제외하고는 투자유의사항을 명시한 설명서를 교부하여야 한다. (이하생략)

바. 주금납입장소

대표주관회사는 청약자의 납입주금을 납입기일인 2020년 08월 28일(금)에 국민은행 문래동지점에 납입하여야 합니다.

사. 주식의 전자등록에 관한 사항

「주식・사채 등의 전자등록에 관한 법률」(이하 "전자증권법")이 2019년 9월 16일 시행됨에 따라 상장법인의 상장 주식에 대한 실물 주권 발행이 금지됩니다. 이에 당사는 금번 공모로 발행하는 주식의 실물 주권을 발행하는 대신 전자등록기관에 주식에 관한 권리를 전자등록하는 방법으로 주식을 발행할 예정입니다.

따라서 주금을 납입한 청약자 또는 인수인은 계좌관리기관 또는 전자등록기관에 전자등록계좌를 개설하여야 하며, 해당 계좌에 주식이 전자등록되는 방법으로 주식이 발행될 예정입니다. 전자증권법 제35조에 따라 전자등록계좌부에 전자등록된 자는 해당 주식에 대하여 전자등록된 권리를 적법하게 가지는 것으로 추정됩니다.

한편 전자증권법 제35조 제2항에 따라 전자등록주식을 양도하는 경우에는 동법 제30조에 따른 계좌간 대체의 전자등록을 하여야 그 효력이 발생합니다.

아. 기타의 사항

(1) 신주의 배당기산일

본 공모에 의해 발행되는 신주의 배당기산일은 2020년 1월 1일입니다.

(2) 신주인수권증서에 관한 사항

금번 코스닥시장 상장공모는 기존 주주의 신주인수권을 배제한 일반공모 증자방식이므로 신주인수권증서를 발행하지 않습니다.

(3) 대표주관회사의 정보이용 제한 및 비밀유지

대표주관회사인 KB증권㈜는 총액인수계약의 이행과 관련하여 입수한 정보등을 제3자에게 누설하거나 발행회사의 경영개선 이외의 목적에 이용하여서는 아니됩니다.

(4) 주권의 매매개시일

주권의 신규상장 및 매매개시일은 아직 확정되지 않았으며, 향후 일정이 확정되는 대로 한국거래소 시장 공시시스템을 통하여 안내할 예정입니다

(5) 효력발생에 대한 사항

본 증권신고서(투자설명서)의 효력 발생은 정부 또는 금융위원회가 증권신고서의 진실 또는 정확하다는 것을 인정하거나 당해 증권의 가치를 보증 또는 승인하는 것이 아니며, 본 증권신고서(투자설명서)의 기재사항 중 일부가 청약일 전까지 변경될 수 있음을 유의하시기 바랍니다.

(6) 환매청구권

'증권 인수업무 등에 관한 규정'이 2016년 12월 13일에 개정됨에 따라 동 규정 제10조의3 제1항 어느하나에 해당할 경우 인수회사는 일반청약자에게 환매청구권을 부여하여야 하나, 금번 공모 시 동 규정 제10조의3 제1항을 적용하지 않음에 따라 환매청구권을 부여하지 않습니다.

5. 인수 등에 관한 사항

가. 인수방법에 관한 사항

인수인		인수주식의 종류와 수 (인수비율)	인수금액	인수 조건
명칭	주소			
KB증권㈜	서울특별시 영등포구 여의나루로 50	기명식 보통주식 2,500,000주 (100%)	30,000,000,000원	총액 인수

주1) 인수금액은 대표주관회사와 발행회사가 협의하여 제시한 희망공모가액인12,000원 ~ 15,000원 중 최저가액 기준입니다. 다만, 향후 수요예측 이후 결정되는 확정공모가액에 따라 인수금액은 변경될 수 있습니다.

주2) 금번 코스닥시장 상장 공모와 관련하여 별도의 초과배정옵션 계약을 체결하지 않았습니다.

나. 인수대가에 관한 사항

구 분	인수인	금 액	비 고
인수수수료	KB증권㈜	988,800,000원	주1), 주2)

주1) 인수대가는 공모금액 및 상장주선인의 추가 의무인수 금액을 합산한 금액의 3.2%에 해당하는 금액입니다. 상기 인수대가는 발행회사와 대표주관회사가 협의하여 제시한 희망공모가액 범위(12,000원~ 15,000원)의 최저가액 기준이며, 향후 수요예측 이후 결정되는 확정가액에 따라 변동될 수 있습니다. 또한 이와 별도로 발행회사는 대표주관회사에게 상장 관련 업무 성실도, 기여도 등을 종합적으로 감안하여 발행회사가 결정한 금액을 조달금액 0.3% 범위 내에서 성과수수료로 지급할 수 있습니다.

주2) 금번 공모와 관련하여 인수인에게 지급되는 신주인수권 등 기타 대가 및 보상은 없습니다.

다. 상장주선인 의무취득에 관한 사항

금번 공모시 코스닥시장 상장규정 제26조 제6항 제2호에 의해 상장주선인이 상장을 위해 모집·매출하는 주식의 100분의 3에 해당하는 수량(취득금액이 10억원을 초과하는 경우에는 10억원에 해당하는 수량)을 모집·매출하는 가격과 같은 가격으로 취득하여 보유하여야 합니다. 금번 공모의 대표주관회사인 KB증권㈜는 ㈜미코바이오메드의 상장주선인으로서 아래와 같이 의무취득을 진행할 계획입니다.

취득자	증권의 종류	취득수량	취득금액	비고
KB증권㈜	기명식보통주	75,000주	900,000,000원	코스닥시장 상장규정에 따른 상장주선인의 의무 취득분

주1) 위의 취득금액은 코스닥시장 상장규정상 모집·매출하는 가격과 동일한 가격으로 취득하여야 하며 대표주관회사인 KB증권㈜과 발행회사인 ㈜미코바이오메드가 협의하여 제시한 희망공모가액 12,000원 ~ 15,000원 중 최저가인 12,000원 기준입니다.

주2) 상장주선인의 의무 취득분은 코스닥시장 상장규정 제26조 제6항에 따라 발행한 주식을 취득하여야 하며, 상장예비심사청구일부터 신규상장신청일까지 해당 주권을 취득하여야 합니다. 상장주선인은 해당 취득 주식을 상장일로부터 3개월간 계속보유하여야 합니다.

주3) 금번 공모에서 청약 미달이 발생하여 상장주선인이 자기의 계산으로 잔여주식을 인수하는 경우 의무인수 주식의 수량(75,000주)에서 잔여주식 인수 수량만큼을 차감한 수량의 주식을 취득하게 됩니다. 또한, 모집·매출하는 물량 중 청약 미달이 100분의 3(취득금액이 10억원을 초과하는 경우에는 10억원에 해당하는 수량) 이상 발생하여 상장주선인이 이를 인수할 경우 상장주선인이 추가로 취득하여야 하는 의무 취득분이 없을 수 있습니다.

라. 기타의 사항

(1) 회사와 인수인 간 특약사항

당사는 금번 공모와 관련하여 대표주관회사인 KB증권㈜ 과 체결한 총액인수계약에 따라 총액인수계약일로부터 코스닥시장 상장 후 6개월까지 대표주관회사의 사전 서면동의 없이는 주식 또는 전환사채 등 주식과 연계된 증권을 발행하거나 직·간접적으로 매수 또는 매도를 하지 않습니다.

또한, 당사의 최대주주 및 그 특수관계인은 코스닥시장 상장규정에 따라 상장예비심사청구시 제출한 계속보유확약서에 의거하여, 상장일로부터 1년간 그 소유 주식을 한국예탁결제원에 보관하며 코스닥 시장 상장법인의 경쟁력 향상이나 지배구조의 개선을 위한 기업인수, 합병 등 한국거래소가 필요하다고 인정하는 경우 이외에는 그 주식을 인출하거나 매각할 수 없으며, 보관 인출 또는 매각의 방법 및 절차 등에 관하여는 위의 확약서에 정하는 바에 따릅니다.

(2) 회사와 주관회사 간 중요한 이해관계

대표주관회사인 KB증권㈜는 증권 인수업무 등에 관한 규정 제6조(공동주관회사) 제1항에 해당하는 사항이 없습니다.

[증권 인수업무에 관한 규정]

제6조(공동주관회사)
① 금융투자회사는 자신과 자신의 이해관계인이 합하여 100분의 5 이상의 주식등을 보유하고 있는 회사의 기업공개 또는 장외법인공모를 위한 주관회사 업무를 수행하는 경우 다른 금융투자회사(해당 발행회사와 이해관계인에 해당하지 아니하면서 해당 발행회사의 주식등을 보유하고 있지 아니한 금융투자회사를 말한다)와 공동으로 하여야 한다. 다만, 다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 기업의 기업공개를 위한 주관회사업무를 수행하는 경우에는 그러하지 아니하다
1. 기업인수목적회사
2. 외국 기업(주식등의 보유를 통하여 외국 기업의 사업활동을 지배하는 것을 주된 목적으로 하는 국내 법인을 포함한다.이하 같다)
② 제1항에 따른 주식등의 보유비율 산정에 관하여는 법 시행규칙 제14조제1항을 준용한다.
③ 제2항에 불구하고 금융투자회사가 한국거래소의 「코스닥시장 상장규정」 제26조제6항제2호에 따라 취득하는 코스닥시장 상장법인(코스닥시장 상장예정법인을 포함한다)이 발행하는 주식 및 「코넥스시장 상장규정」에 따른 지정자문인 계약을 체결하고 해당 계약의 효력이 유지되는 상태에서

취득하는 코넥스시장 상장법인(코넥스시장 상장예정법인을 포함한다)이 발행하는 주식은 제1항에 따른 주식등의 보유비율 산정에 있어 보유한 것으로 보지 아니한다.
④ 제2항에 불구하고 금융투자회사 또는 금융투자회사의 이해관계인이 다음 각 호의 어느 하나(이하 이항에서 “조합등”이라 한다)에 출자하고 해당 조합등이 발행회사의 주식등을 보유하고 있거나, 발행회사 또는 발행회사의 이해관계인이 조합등에 출자하고 해당 조합등이 금융투자회사의 주식등을 보유하고 있는 경우에는 해당 조합등에 출자한 비율만큼 주식등을 보유한 것으로 본다.
1.「중소기업창업지원법」 제2조제5호에 따른 중소기업창업투자조합
2.「여신전문금융업법」 제41조제3항에 따른 신기술사업투자조합
3.「벤처기업육성에관한특별조치법」 제4조의3에 따른 한국벤처투자조합
4. 법 제268조에 따라 금융위원회에 등록된 사모투자전문회사(사모투자전문회사가 금융투자회사 또는 발행회사의 이해관계인이 아닌 경우에 한한다)

(3) 초과배정옵션

당사는 금번 공모와 관련하여 초과배정옵션 계약을 체결하지 않았습니다.

(4) 기타 공모 관련 서비스 내역

당사는 금번 공모와 관련하여 인수인이 아닌 자로부터 인수회사 탐색 중개, 모집 또는 매출의 주선, 공모가격 또는 공모조건에 대한 컨설팅, 증권신고서 작성 등과 관련한 서비스를 제공받은 사실이 없습니다.

(5) 환매청구권

당사는 금번 공모와 관련하여 '증권 인수업무 등에 관한 규정' 제10조의3 제1항에 해당하지 않기 때문에 일반청약자에 대한 환매청구권을 부여하지 않습니다.

[증권 인수업무에 관한 규정]

제10조의3(환매청구권)
① 기업공개(국내외 동시상장공모를 위한 기업공개는 제외한다)를 위한 주식의 인수회사는 다음의 어느 하나에 해당하는 경우 일반청약자에게 공모주식을 인수회사에 매도할 수 있는 권리(이하 “환매청구권”이라 한다)를 부여하고 일반청약자가 환매청구권을 행사하는 경우 증권시장 밖에서 이를 매수하여야 한다. 다만, 일반청약자가 해당 주식을 매도 하거나 배정 받은 계좌에서 인출하는 경우 또는 타인으로부터 양도받은 경우에는 그러하지 아니하다.
1. 공모예정금액(공모가격에 공모예정주식수를 곱한 금액)이 50억원 이상이고, 공모가격을 제5조제1항제1호의 방법으로 정하는 경우
2. 제5조제1항제2호 단서에 따라 창업투자회사등을 수요예측 등에 참여시킨 경우
3. 금융감독원의 「기업공시서식 작성기준」에 따른 공모가격 산정근거를 증권신고서에 기재하지 않은 경우
4. 한국거래소의 「코스닥시장 상장규정」 제26조제7항제1호에 따른 기술성장기업의 상장을 위하여 주식을 인수하는 경우
5. 한국거래소의 「코스닥시장 상장규정」 제26조제7항제2호에 따른 기업의 상장을 위하여 주식을 인수하는 경우
② 인수회사가 일반청약자에게 제1항의 환매청구권을 부여하는 경우 다음 각 호의 요건을 모두 충족하여야 한다.

1. 환매청구권 행사가능기간
가. 제1항제1호부터 제3호까지의 경우 : 상장일부터 1개월까지
나. 제1항제4호의 경우 : 상장일부터 6개월까지
다. 제1항제5호의 경우 : 상장일부터 3개월까지
2. 인수회사의 매수가격 : 공모가격의 90%이상. 다만, 일반 청약자가 환매청구권을 행사한 날 직전 매매거래일의 주가지수가 상장일 직전 매매거래일의 주가지수에 비하여 10%를 초과하여 하락한 경우에는 다음 산식에 의하여 산출한 조정가격 이상. 이 경우, 주가지수는 한국거래소가 발표하는 코스피지수, 코스닥지수 또는 발행회사가 속한 산업별주가지수 중 대표주관회사가 정한 주가지수를 말한다.
조정가격 = 공모가격의 90% × [1.1 + (일반 청약자가 환매청구권을 행사한 날 직전 매매거래일의 주가지수 - 상장일 직전 매매거래일의 주가지수) ÷ 상장일 직전 매매거래일의 주가지수]

Ⅱ. 증권의 주요 권리내용

당사가 금번 공모를 통하여 발행할 증권은『상법』에서 정하는 액면가액 500원의 기명식 보통주로서 특이사항은 없으며, 당사 정관 상 증권 주요 권리내용은 다음과 같습니다.

가. 액면금액

제7조(1주의 금액) 주식 1주의 금액은 금500원으로 한다.

나. 주식에 관한 사항

제 5조(발행예정주식총수) 회사가 발행할 주식의 총수는 100,000,000주로 한다. 제 6조(설립 시에 발행하는 주식의 총수) 회사가 설립 시에 발행하는 주식의 총수는 400,000주로 한다. 제8조의 2(주식 등의 전자등록) 회사는 '주식・사채등의전자등록에관한법률' 제2조 제1호에 따른 주식등을 발행하는 경우에는 전자등록기관의 전자등록계좌부에 주식등을 전자등록하여야한다. 제 9조(주식의 종류, 수 및 내용) ① 회사가 발행할 주식은 보통주식과 종류주식으로 한다. ② 회사가 발행하는 종류주식은 이익배당 또는 잔여재산 분배에 관한 우선주식, 의결권 배제 또는 제한에 관한 주식, 상환주식, 전환주식 및 이들의 전부 또는 일부를 혼합한 주식으로 한다.

다. 의결권에 관한 사항

제28조(주주의 의결권) 주주의 의결권은 1주마다 1개로 한다. 제29조(상호주에 대한 의결권 제한) 회사, 회사와 회사의 자회사 또는 회사의 자회사가 다른 회사의 발행주식총수의 10분의1을 초과하는 주식을 가지고 있는 경우, 그 다른 회사가 가지고 있는 이 회사의 주식은 의결권이 없다. 제30조(의결권의 불통일행사) ① 2 이상의 의결권을 가지고 있는 주주가 의결권의 불통일행사를 하고자 할 때에는 회일의 3일전에 회사에 대하여 서면으로 그 뜻과 이유를 통지하여야 한다. ② 회사는 주주의 의결권의 불통일행사를 거부할 수 있다. 그러나 주주가 주식의 신탁을 인수하였거나 기타 타인을 위하여 주식을 가지고 있는 경우에는 그러하지 아니하다. 제31조(의결권의 대리행사) ① 주주는 대리인으로 하여금 그 의결권을 행사하게 할 수 있다. ② 제1항의 대리인은 주주총회 개시전에 그 대리권을 증명하는 서면(위임장)을 제출하여야 한다.

라. 신주인수권에 관한 사항

제10조(신주인수권)
① 주주는 그가 소유한 주식의 수에 비례하여 신주의 배정을 받을 권리를 갖는다.
② 회사는 제1항의 규정에도 불구하고 다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 경우 이사회의 결의로 주주 외의 자에게 신주를 배정할 수 있다.
1. 발행주식총수의 100분의 50을 초과하지 않는 범위 내에서 자본시장과 금융투자업에 관한 법률 제165조의6에 따라 일반공모증자 방식으로 신주를 발행하는 경우
2. 상법 제542조의3에 따른 주식매수선택권의 행사로 인하여 신주를 발행하는 경우
3. 발행하는 주식총수의 100분의 20을 초과하지 않는 범위 내에서 우리사주조합원에게 주식을 우선 배정하는 경우
4. '근로복지기본법' 제39조에 의한 우리사주매수선택권의 행사로 인하여 신주를 발행하는 경우
5. 발행주식총수의 100분의 30을 초과하지 않는 범위 내에서 긴급한 자금조달을 위하여 국내외 금융기관 또는 기관투자자 및 개인투자자에게 신주를 발행하는 경우
6. 발행주식총수의 100분의 30을 초과하지 않는 범위 내에서 사업상 중요한 기술도입, 연구개발, 생산, 판매, 자본제휴를 위하여 그 상대방에게 신주를 발행하는 경우
7. 주권을 코스닥시장 또는 유가증권 시장에 상장하기 위하여 신주를 모집하거나 인수인에게 인수하게 하는 경우
③ 제2항 각 호 중 어느 하나의 규정에 의해 신주를 발행할 경우 발행할 주식의 종류와 수 및 발행가격 등은 이사회의 결의로 정한다.
④ 신주인수권의 포기 또는 상실에 따른 주식과 신주배정에서 발생한 단주에 대한 처리방법은 이사회의 결의로 정한다.
⑤ 제2항에 따라 주주 이외의 자에게 신주를 배정하는 경우 회사는 '상법' 제416조 제1호, 제2호, 제2호의2, 제3호 및 제4호에서 정하는 사항을 그 납기일의 2주 전까지 주주에게 통지하거나 공고하여야 한다. 다만, 자본시장과 금융투자업에 관한 법률 제165조의9에 따라 주요사항보고서를 금융위원회 및 거래소에 공시함으로써 그 통지 및 공고를 갈음할 수 있다.

마. 배당에 관한 사항

제12조(신주의 배당기산일) 회사가 유상증자, 무상증자 및 주식배당에 의하여 발행한 신주에 대한 이익의 배당에 관하여는 신주를 발행한 때가 속하는 영업연도의 직전영업연도말에 발행된 것으로 본다.

제57조(이익배당)
① 이익의 배당은 금전 또는 금전 외의 재산으로 할 수 있다.
② 이익의 배당을 주식으로 하는 경우 회사가 종류주식을 발행한 때에는 각각 그와 같은종류의 주식의 주식으로 할 수 있다.
③ 제1항의 배당은 매 결산기말 현재의 주주명부에 기재된 주주 또는 등록된 질권자에게 지급한다.
④ 이익배당은 주주총회의 결의로 정한다. 다만, 제54조 제6항에 따라 재무제표를 이사회가 승인하는 경우 이사회 결의로 이익배당을 정한다.

제58조(배당금 지급청구권의 소멸시효)
① 배당금의 지급청구권은 지급개시일부터 만 5년간 이를 행사하지 아니 하면 소멸시효가 완성된다

② 제1항의 시효 완성으로 인한 배당금은 회사에 귀속한다.

Ⅲ. 투자위험요소

투자위험요소를 이해하기 위하여 개념정리가 필요한 용어 설명은 아래와 같습니다.

[용어 설명]

용어	설명
체외진단	질병의 확진 및 예후, 건강상태 판정, 질병 치료효과 판정, 예방 등의 목적으로 혈액, 체액, 조직 등 인체에서 유래한 물질을 이용해 신체 밖에서 신속하게 진단하는 기술
분자진단	대표적인 체외진단 기법으로, 인체나 바이러스 등의 유전자 정보를 담고 있는 DNA, RNA의 분자 수준 변화를 검출해 질병 등을 진단하는 검사방법
생화학진단	혈액, 소변, 대변을 채취하여 그 안에 포함된 화학물질의 양을 측정함으로써 건강상태나 질병의 정도를 조사하는 검사
면역진단	혈액의 항원-항체 반응을 이용한 진단 검사
현장진단 (POCT)	Point-of-Care Testing의 약자로 현장(진료실이 아닌 환자가 있는 장소)에서 바로 진단하는 방법
랩칩 (LabChip)	Lab-on-a-Chip의 약자로 '칩 위의 실험실'로 통하며, 센서 어레이에 혈액과 같은 생체 샘플을 처리, 가공할 수 있는 유체 제어기술
검체	검사 대상(인체)으로부터 체취된 검사에 필요한 재료(혈액, 체액, 조직 등)
GMP	Good manufacturing practice의 약자로 식품·의약품의 안정성과 유효성을 품질면에서 보증하는 기본 조건으로서의 우수식품·의약품의 제조·관리기준
DNA	Deoxyribonucleic Acid(데옥리시보 핵산)의 약칭으로 아데닌, 구아닌, 사이토신, 티민 4종의 염기를 지니며, 염기서열에 유전 정보가 들어 있음.
RNA	Ribonucleic Acid(리보 핵산)의 약칭으로 아데닌, 구아닌, 사이토신, 유라실 4종의 염기를 지니며, 생물체의 유전 정보를 담은 유전물질로서 DNA를 주형으로 합성되며, 유전 정보의 전달, 유전자 발현 조절 등의 역할을 수행함
PCR	Polymerase Chain Reaction(중합효소 연쇄반응)의 약칭으로 DNA 중합효소를 활용하여 반복적인 반응을 통해 표적 유전자를 증폭시켜 검출할 수 있는 분자생물학적 방법.
특이도 (Specificity)	검사의 정확도를 측정하는 지표 중 하나로 질병이 없는 상태에서 검사를 통해 음성(질병이 없다고)으로 판정하는 능력
민감도 (Sensitivity)	특이도와 함께 검사의 정확도를 측정하는 지표 중 하나로 어떤 질병이 있는 상태에서 검사를 통해 그 질병을 얼마나 정확하게 찾아내는지 정도를 수치화한 값
항원 (Antigen)	면역 반응을 일으켜 특히 항체를 생산하게끔 만드는 물질로서 일반적으로 생명체 내에서 이물질로 간주되는 물질. 항원은 주로 병원균이나 바이러스로서 단백질이지만 다당류, 인공적으로 합성된 물질, 부착소, 자신의 몸속에 생긴 변이세포(암세포)등의 다양한 것들도 항원이 될 수 있음
항체 (Antibody)	항원과 특이적 결합을 하여 항원-항체 반응을 일으키는 물질
ELISA	Enzyme-linked Immunosorbent Assay(효소면역측정법)의 약칭으로 효소를 표식자로 하여 항원-항체반응을 이용한 항원 또는 항체 측정 방법

1. 사업위험

가. 체외진단시장 내 브랜드 파워 열위에 따른 위험

체외진단시장은 조기 진단을 통한 사전 예방 트렌드가 확대되며 빠른 속도로 성장 중이며, 특히 당사가 주력하고 있는 분자진단은 체외진단시장 중에서도 규모가 크고 성장성이 높은 영역입니다. 당사는 체외진단의 주요 분야인 분자진단, 생화학진단, 면역진단 분야를 아우르며 체외진단시장의 통합적 솔루션을 제공하고 있습니다.

그럼에도 불구하고 세계 체외진단시장은 다국적 기업 5개사가 59.5%의 점유율을 과점하고 있는 시장이며, 당사는 다국적 기업 등 강력한 브랜드 파워를 보유하고 있는 기업들과 경쟁해야 합니다. 당사가 브랜드 파워의 열위를 극복하지 못할 경우 영업성과 달성에 큰 차질이 발생할 수 있다는 점을 투자자께서는 유의하시기 바랍니다.

체외진단시장은 조기 진단을 통한 사전 예방 트렌드가 확대되며 빠른 속도로 성장 중이며, 특히 당사가 주력하고 있는 분자진단은 체외진단시장 중에서도 규모가 크고 성장성이 높은 영역입니다. 당사는 체외진단의 주요 분야인 분자진단, 생화학진단, 면역진단 분야를 아우르며 체외진단시장의 통합적 솔루션을 제공하고 있습니다.

다만 세계 체외진단시장은 오랜 업력, 우월한 자금 조달 능력 및 우수한 기술력을 보유한 다국적 기업 5개사가 59.5%의 점유율을 차지하고 있는 과점 시장으로 진입장벽이 높습니다. 다국적 기업은 탄탄한 영업망을 보유하고 있으며, 각국에 지사를 두고 고객에게 원활하게 제품을 납품하는 등 안정적으로 사업을 영위하고 있습니다.

[세계 체외진단시장 주요 기업 시장점유율 현황]

기업	국가	점유율
Roche Diagnostics	스위스	19.6%
Abbott Laboratories	미국	13.5%
Danaher Corporation	미국	10.2%
Siemens Healthineers	독일	9.9%
Thermo Fisher Scientific	미국	6.3%
합계		59.5%

출처: Markets and markets, IVD Market(2018)

코로나19 발발 후, 당사의 분자진단장비 및 시약이 세계 각국에 수출됨에 따라 당사의 당사 제품의 인지도는 더욱 높아졌습니다. 또한, 2020년 7월 식품의약품안전처로부터 코로나19 응급용 진단시약 관련하여 당사의 시약이 긴급사용승인을 받으며, 당사의 브랜드 파워는 한층 강화되었습니다. 현재 당사 분자진단장비 및 시약에 대한 제품 구매 문의는 기존 해외 대리점뿐만 아니라 신규 고객사에서도 지속되고 있으며, 당사는 세계 각국의 영업망을 확대하기 위해 노력을 경주하고 있습니다.

하지만 이러한 노력에도 불구하고 당사는 체외진단시장에서 세계적으로 강력한 브랜드 파워를 보유한 기업들과 경쟁하고 있으며, 당사가 브랜드 파워의 열위를 극복하지 못할 경우 영업성과 달성에 큰 차질이 발생할 수 있다는 점을 투자자께서는 유의하시기 바랍니다.

나. 코로나19 진단시약 판매 감소에 따른 매출 하락 위험

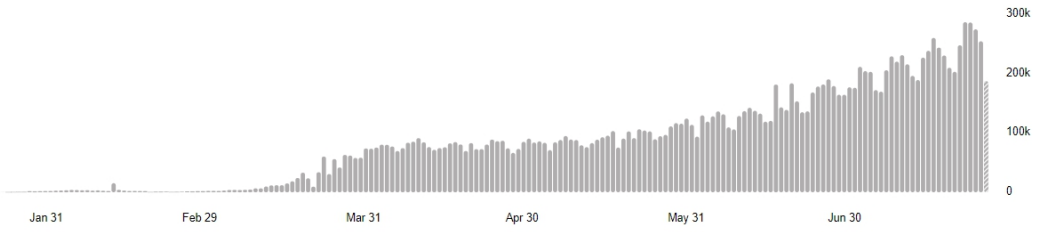
당사는 코로나19 진단시약 개발 후 2020년 4월 식품의약품안전처 수출 허가 및 유럽 CE인증에 힘입어 분자진단장비 및 시약 판매가 급증하여 매출이 급격하게 성장하였습니다. 또한 당사는 2020년 6월 미국 FDA로부터 긴급사용승인 전 판매허가, 2020년 7월 식품의약품안전처로부터 코로나19 응급용 진단시약 긴급사용승인을 얻는 등 코로나19 진단시약 판매 확대를 위한 추가적인 성장 동력을 확보하였습니다.

그럼에도 불구하고 백신 개발 등으로 인해 코로나19 사태가 진정되거나 체외진단업체들의 코로나19 관련 경쟁이 격화될 경우, 당사의 코로나19 진단시약 판매가 감소하며 당사의 영업 및 재무성과가 악화될 수 있음을 투자자께서는 유의하시기 바랍니다.

당사는 코로나19 확산에 힘입어 2020년 상반기 217억원의 매출액을 달성하였습니다. 이는 2019년 연간 매출액 41억원의 약 5배 이상에 해당하는 수치입니다. 당사는 코로나19 진단시약 개발 후 2020년 4월 식품의약품안전처 수출 허가 및 유럽 CE인증에 힘입어 분자진단장비 및 시약 판매가 급증하여 매출이 급격하게 성장하였습니다. 또한 당사는 2020년 6월 미국 FDA로부터 긴급사용승인 전 판매허가, 2020년 7월 식품의약품안전처로부터 코로나19 응급용 진단시약 긴급사용승인을 얻는 등 코로나19 진단시약 판매 확대를 위한 추가적인 성장 동력을 확보하였습니다.

[코로나19 전세계 일별 확진자 수 추이]

(단위: 1,000건)



출처: WHO (2020.07.28 기준).

2020년 7월 기준 코로나19의 전세계 누적 확진자수는 1,600만명을 넘었으며, 일별 확진자수는 7월 기준 평균 20만명 내외를 기록하였습니다. 그럼에도 불구하고 현재 전세계적으로 코로나19 백신 개발을 위한 임상이 진행되고 있으며, 백신이 성공적으로 개발되거나 코로나19의 확산세가 자연적으로 줄어들 경우 당사 매출이 감소할 수 있습니다. 또한, 체외진단업

체들의 코로나19 진단시약 시장 신규 진입 및 업체 간 가격 경쟁 격화에 따라, 당사의 성장성 및 수익성이 저하될 수 있습니다. 당사의 코로나19 진단시약 판매가 감소할 경우 당사의 영업 및 재무성과가 악화될 수 있음을 투자자께서는 유의하시기 바랍니다.

다. 지적재산권 관련 위험

당사는 체외진단기기에 대한 연구개발, 제조 및 판매를 영위하는 기업으로서 지적재산권의 확보 및 관리가 중요합니다. 의료기기의 개발은 많은 시간과 비용을 수반하며, 실패 위험을 감수해야 하지만 개발에 성공할 경우 당사의 수익창출에 크게 기여할 뿐만 아니라 시장 진입장벽을 효과적으로 구축할 수 있습니다.

당사는 타사의 기술 모방을 방지하기 위해 미국, 유럽, 일본, 중국 등 17개 주요 국에 분자진단기술 관련 특허를 등록하여 세계 시장을 공략할 수 있는 발판을 구축하였습니다. 그럼에도 불구하고, 당사가 보유한 지적재산권을 적절히 보호하지 못하거나, 당사가 사용하는 기술과 관련한 지적재산권 관련 분쟁이 발생하는 경우 당사의 경쟁력은 약화될 수 있으며 이는 당사의 영업활동에 부정적인 결과를 초래할 수 있는 점을 투자자께서는 유의하시기 바랍니다.

당사는 체외진단기기에 대한 연구개발, 제조 및 판매를 영위하는 기업으로서 지적재산권의 확보 및 관리가 중요합니다. 의료기기의 개발은 성공 시 큰 이익을 가져다줄 수 있으나, 성공에 이르기까지 오랜 시간 및 많은 비용을 필요로 할 뿐만 아니라 상당한 실패의 위험성을 가지고 있습니다. 또한, 의료기기 개발에 성공하더라도 잠재 경쟁업체들이 이에 대한 모방 제품을 출시함으로써 경쟁력을 위협할 수 있으며, 견고한 특허장벽은 이러한 후발 경쟁업체들의 시장진입에 대한 효과적인 대비책이 될 수 있습니다.

당사는 특히 분자진단분야에서 우수한 기술경쟁력을 보유하고 있으며, 주요 핵심기술에 대한 특허권 현황은 아래와 같습니다.

[분자진단 핵심기술에 대한 특허권 현황]

번호	내용	출원일	등록일	출원국	출원번호	등록번호	적용제품
1	초고속 핵산 추출 장치, 및 이를 이용하는 핵산 추출 방법	2013-01-25	2016-12-22	일본	2014-555480	6062963	핵산추출장비
2		2012-02-07	2018-10-31	한국	10-2012-0012222	10-1915675	
3		2014-08-07	2016-10-25	미국	14/454388	9476038	
4		2013-01-25	2016-11-16	유럽	13745997	2813565	
5		2013-01-25	2016-06-22	중국	201380008506	104114687	
6	핵산 추출 장치 및 그 동작 방법	2014-12-24	2017-01-23	한국	10-2014-0188192	10-1700624	
7		2015-12-22	2020-03-03	미국	15/539957	10577597	
8		2015-12-22	-	중국	201580070628.1	-	
9	핵산 추출용 미세유동칩, 이를 포함하는 핵산 추출 장치, 및 이를 이	2011-12-12	2014-05-30	한국	10-2011-0133058	10-1406347	

	용하는 핵산 추출 방법						
10	2개의 열 블록을 포함하는 PCR 장치	2011-04-21	2014-02-21	한국	10-2011-0037352	10-1368463	유전자증폭장비
11		2011-04-22	2014-12-12	일본	2013-506087	5661918	
12		2011-04-22	2015-06-23	미국	13/642877	9061285	
13		2015-05-18	2016-03-29	미국	14/714701	9297040	
14		2011-04-22	2016-02-10	유럽	11772265.2	2562247	
15		2011-04-22	2015-11-25	중국	201180030821.4	102985527	
16	반복슬라이딩 구동수단을 구비하는 PCR장치 및 이를 이용하는 PCR 방법	2014-12-26	-	한국	10-2014-0190168	-	
17		2015-12-22	2019-03-22	일본	2017-533931	6498298	
18		2015-12-22	-	미국	15/539978	-	
19		2015-12-22	2020-02-26	유럽	15873600.9	3239288	
20		2015-12-22	-	중국	201580070817.9	-	
21	일 방향 슬라이딩 구동수단을 구비하는 PCR 장치 및 이를 이용하는 PCR 방법	2014-02-10	2016-04-28	한국	10-2014-0014777	10-1618113	
22		2015-02-09	2018-06-01	일본	2016-549365	6345258	
23		2015-02-09	-	미국	15/116386	-	
24		2015-02-09	-	유럽	15745781.3	-	
25		2015-02-09	2019-01-18	중국	201580006243.9	105940097	
26		2015-02-09	2018-02-01	호주	2015214704	2015214704	
27		2015-02-09	-	캐나다	2939073	-	
28		2015-02-09	-	호주	2017236005	-	
29		2016-07-22	-	인도	201617025157	-	
30		2016-09-09	2018-09-13	러시아	2016136230	2666925	
31	패턴히터가 반복 배치된 PCR열블록 및 이를 포함하는 PCR장치	2013-03-18	-	한국	10-2013-0028772	10-2041205	
32		2015-09-08	2017-01-06	일본	2015-561284	6069536	
33		2015-09-16	2019-04-30	미국	14/777540	10272437	
34		2014-03-18	-	유럽	14768574.7	-	
35		2014-03-18	2017-04-27	호주	2014238680	2014238680	
36		2014-03-18	-	캐나다	2907654	-	
37		2015-09-18	2018-06-05	중국	201480016764.8	105073974	
38		2015-10-07	-	인도	9242/DELNP/2015	-	
39		2014-03-18	2017-05-11	러시아	2015144509	2618859	
40	멀티플렉스 PCR 칩 및 이를 포함하는 멀티플렉스 PCR 장치	2014-07-23	2017-01-09	한국	10-2014-0093312	10-1696259	랩칩
41		2015-06-22	-	미국	15/327300	-	
42		2015-06-22	-	유럽	15825502.6	-	
43		2015-06-22	2020-02-21	중국	201580039349.9	106661533	
44		2015-03-09	2017-04-03	한국	10-2015-0032228	10-1724281	
45	미세유체 칩 및 이를 이	2015-02-09	2019-01-15	중국	201580007655.4	105980863	

46	용한 실시간 분석 장치	2016-08-02	-	인도	201627026295	-	
47	미세유체 칩, 이의 제조 방법 및 이를 이용한 분석 장치	2014-02-10	2015-10-15	한국	10-2014-0015118	10-1562318	
48		2015-02-09	2019-04-26	일본	2016-550201	6516761	
49		2015-02-09	2017-12-26	미국	15/117378	9849454	
50		2015-02-09	-	유럽	15746754.9	-	
51		2014-07-10	-	한국	10-2014-0086758	-	
52		2015-06-22	2020-03-16	일본	2017-500901	6676611	
53		2015-06-22	2019-01-29	미국	15/325293	10189021	
54		2015-06-22	-	유럽	15818381.4	-	
55		2015-06-22	2019-03-15	중국	201580037239.9	106470937	

주1) 당사는 상기 기재된 모든 특허권에 대해 단독으로 권리를 가지고 있습니다.

주2) 당사가 보유한 모든 지적재산권에 대한 상세 현황은 "제2부 발행인에 관한 사항_Ⅱ. 사업의 내용_12. 그 밖에 투자의사결정에 필요한 사항_가. 주요 지적재산권 보유현황"을 참고하시기 바랍니다.

당사는 타사의 기술 모방을 방지하기 위해 미국, 유럽, 일본, 중국 등 17개 주요 국가에 분자진단기술 관련 특허를 등록하여 세계 시장을 공략할 수 있는 발판을 구축하였습니다. 이를 통해 당사는 특허 존속기간 동안 배타적인 권리를 통해 기술적 진입장벽을 형성할 수 있을 것으로 판단됩니다.

그럼에도 불구하고, 당사가 보유한 지적재산권을 적절히 보호하지 못하거나, 당사가 사용하는 기술과 관련한 지적재산권 관련 분쟁이 발생하는 경우 당사의 경쟁력은 약화될 수 있으며 이는 당사의 영업활동에 부정적인 결과를 초래할 수 있는 점을 투자자께서는 유의하시기 바랍니다.

라. 정부 규제에 따른 인허가 관련 위험

체외진단산업은 국민의 건강과 관련된 보건 산업으로서 정부의 규제를 받고 있습니다. 국내의 경우 체외진단기기의 개발 및 판매를 위해서는 식품의약품안전처를 통해 다방면의 허가를 받아야 하며, 수출 시에는 해외 국가별 규제를 통과해야 합니다.

국내 및 해외에서 인허가를 획득하기 위해서는 절차상 충분한 기간이 필요하며, 인허가를 획득할 시 체외진단시장 내 진입장벽을 형성할 수 있습니다. 하지만 당사의 국가별 인허가 획득이 계획대로 진행되지 않을 경우 오히려 당사의 영업활동에 부정적 결과를 초래할 수 있다는 점을 투자자께서는 유의하시기 바랍니다.

체외진단산업은 국민의 건강과 관련된 보건 산업으로서 정부의 규제를 받고 있습니다. 국내의 경우 체외진단기기의 전기적 안정성, 품질의 안전성 및 유효성, 임상시험 결과 자료 등에 대한 식품의약품안전처의 품목허가를 받아야하며, 제품 개발 및 판매를 위해서는 절차상 충분한 기간이 필요합니다. 또한, 제품을 수출하는 경우에는 해당 국가의 규정과 제도를 준수해야 하며, 각 국가별 규제는 법률적으로 통제되고 있습니다.

[체외진단산업의 국가별 주요 인증 제도]

구분	제조품목 허가	GMP	CE	FDA	NRTL	CFDA
국가	한국	한국	유럽	미국		중국
감독기관	식품의약품안전처	식품의약품안전처	NB:SGS	American Federal Food & Drug Administration	United States Department of Labor	China Federal Food & Drug Administration
난이도	상	중	상	상	상	상
소요기간	6개월	3개월	6개월	1년	6개월	2년
소요비용	1,500만원	100만원	2,000만원	5,000만원	1,500만원	5,000만원
주요이슈	비교대상 제품과의 동등성 입증	-	전자기기 국제규격에 의거한 보고서 및 시험 필요	까다로운 절차	전자기기 국제규격에 의거한 보고서 및 시험 필요	중국 자체 보고서 및 시험 필요
	임상데이터 필요 (시약의 경우)		엄격한 기준	엄격한 기준 및 자세한 평가보고서	엄격한 기준	중국 정부 대응 어려움
효력	생산허가	생산허가 판매허가	판매허가	판매허가	판매허가	판매허가
적용국가	한국	한국	유럽, 중동, 동남아시아, 남미 등	미국		중국

국내 및 해외에서 인허가를 획득하기 위해서는 절차상 충분한 기간이 필요하며, 특히 해외의 경우 국가별 규정과 절차에 맞는 인증을 받기 위해서는 많은 시간 및 비용 등이 필요합니다. 따라서 인허가를 획득할 시 해당 국가의 체외진단시장 내에서 진입장벽을 형성할 수 있으며, 인허가는 국가별 시장 공략을 위한 필수적인 요소입니다.

하지만 국가별 인허가가 계획대로 진행되지 않아 인허가에 소요되는 시간 및 비용이 증가하는 경우 인허가 획득이 용이하지 않을 수 있습니다. 이는 신제품 출시의 지연을 초래할 수 있고 당사의 영업 확장에 부정적인 영향을 미칠 수 있다는 점을 투자자께서는 유의하시기 바랍니다.

마. 연구개발인력 이탈 위험

당사는 체외진단기술 선도기업으로 연구개발에 많은 투자를 진행 중이며, 우수 연구개발인력 유지

를 위해 주식매수선택권 제도를 운영하고 있습니다. 이외에도 인센티브 등 복리후생제도를 통해 임직원에 대한 체계적 보상을 강화할 예정입니다. 그럼에도 불구하고 연구개발인력의 이탈 가능성을 배제할 수 없으며, 핵심 연구개발인력 이탈 시 당사의 사업에 부정적 영향을 미칠 수 있다는 점을 투자자께서는 유의하시기 바랍니다.

당사는 체외진단기술 선도기업으로 연구개발에 많은 투자를 진행 중이며, 우수 연구개발인력 유지를 위해 주식매수선택권 제도를 운영하고 있습니다. 이외에도 인센티브 등 복리후생제도를 통해 임직원에 대한 체계적 보상을 강화할 예정입니다. 당사가 임직원 등을 대상으로 부여한 주식매수선택권 내역은 다음과 같습니다.

[주식매수선택권 부여 현황]

(단위 : 주, 원)

회차	부여 대상	부여 주식종류	부여 주식수	행사가격	행사기간	부여일	행사 주식수	실효 주식수	행사가능 주식수
1회	임직원 등 23명	보통주	79,341	3,882	2016.03.29 - 2021.03.28	2013.03.29	1,133	53,107	25,101
2회	임직원 등 28명	보통주	124,282	3,882	2017.03.26 - 2021.03.25	2015.03.26	1,699	49,483	73,100
3회	최용준	보통주	20,000	9,235	2019.03.24 - 2022.03.23	2017.03.24	-	20,000	-
4회	임직원등 49명	보통주	124,112	3,882	2019.03.29 - 2023.03.28	2017.03.29	5,100	9,652	109,360
5회	임직원등 39명	보통주	101,718	6,824	2020.03.28 - 2023.03.27	2018.03.28	-	27,918	73,800
6회	임직원등 7명	보통주	28,300	8,138	2020.11.26 - 2023.11.25	2018.11.26	-	8,000	20,300
계			477,753	-	-	-	7,932	168,160	301,161

하지만 위와 같은 임직원에 대한 보상 제공에도 불구하고 연구개발인력의 이탈 가능성을 배제할 수 없으며, 핵심 연구개발인력 이탈 시 당사의 사업에 부정적 영향을 미칠 수 있다는 점을 투자자께서는 유의하시기 바랍니다.

바. 응용제품 개발 실패에 따른 위험

당사는 정부과제 수행 및 자체연구를 통해 다양한 분자진단기기를 개발하여 상품화에 성공했습니다. 당사는 핵산 추출 기능과 분자진단 기능이 통합된 다중 분자진단 통합장비의 2021년 상용화를 목표로 개발 중이며, 개발이 성공적으로 완료될 경우 매출 외형의 확대가 예상됩니다. 그럼에도 불구하고 당사의 예상과 달리 개발 지연이나 상용화 이후 시장 진입이 원활하지 않을 경우 매출 성장에 한계가 있을 수 있음을 투자자께서는 유의하시기 바랍니다.

당사는 정부과제 수행 및 자체연구를 통해 다양한 분자진단기기를 개발하여 상품화에 성공

하였으며, 질병원인 유전자 신속 소형 추출 장비(PREP장비)와 질병원인 유전자 신속, 정확, 다중 분자진단장비(PCR장비)를 자체 생산하여 판매하고 있습니다.

당사는 유전자 추출 및 분자진단을 동시에 한 장비에서 수행할 수 있도록 편의성을 요구하는 시장의 수요를 반영하여, 유전자 추출 및 다중 분자진단 통합장비(VERI-Q TDS 100)의 개발 및 2021년 상용화를 추진하고 있습니다.

[통합장비 개발을 위한 자체개발 현황]

기술/제품 명	모델명	기간	비고
분자진단장비	VERI-Q TDS 100 (통합장비)	2018.06-2020.12	개발중
고효율유전자추출튜브 및 LabChip	q6 LabChip	2019.04-2020.12	개발중
	통합랩칩	2018.05-2020.12	개발중

[통합장비 개발을 위한 정부과제 현황]

사업명 (프로그램명)	시행부처	과제명	개발기간	총 사업비 (백만원)
민군기술 적용연구사업	국방과학연구소	RT-PCR기반 생물작용제 야전 진단 통합랩칩 개발	2018.05.25 ~2020.05.24	900

당사의 통합장비는 2개의 온도블록을 이용한 온도조절 및 정밀제어 기술을 사용하여 30-60분 이내에 6개 샘플을 동시에 검출이 가능합니다. 통합장비의 출시 및 상용화를 통해 고객의 다양한 요구사항을 충족시킴으로써 분자진단 사업영역을 더욱 확대할 계획이며, 개발이 성공적으로 완료될 경우 매출 외형의 확대가 예상됩니다. 그럼에도 불구하고 당사의 예상과 달리 개발 지연이나 상용화 이후 시장 진입이 원활하지 않을 경우 매출 성장에 한계가 있을 수 있음을 투자자께서는 유의하시기 바랍니다.

사. 외주업체의 납기 미준수 및 품질 저하 등 발생 위험

당사는 제품 생산시간의 단축 및 비용 절감을 위해 단순 조립 및 포장 등의 업무는 외주업체를 활용하고 있으며, 이를 통해 생산 효율성을 제고하고 있습니다. 당사는 외주업체에서 제작된 제품에 대해 검수 및 교정을 거친 뒤 고객사에 최종 제품을 납품하고 있습니다.

그럼에도 불구하고 예상치 못한 상황으로 인하여 외주가공업체를 활용할 수 없거나, 외주가공 품질 문제가 발생하거나, 외주업체의 불량을 적시에 검출해내지 못하는 등 납기나 품질에 문제가 발생할 경우 당사의 영업활동에 부정적인 영향을 미칠 수 있다는 점을 투자자께서는 유의하시기 바랍니다.

당사는 제품 생산시간의 단축 및 비용 절감을 위해 단순 조립 및 포장 등의 업무는 외주업체를 활용하고 있으며, 이를 통해 생산 효율성을 제고하고 있습니다. 또한, 당사는 외주생산을 활용함으로써 단기간 내 제작 주문수량이 급증할 경우 이에 대한 유연한 대응력을 확보함과 동시에 고정비 부담을 완화하였습니다.

특히 코로나19 확산에 따라 당사의 분자진단장비 및 시약 판매가 급증함에 따라, 당사는 외주업체를 통해 생산을 확대하였습니다. 핵산추출장비 및 유전자증폭장치의 경우 외주업체로부터 반제품을 수취한 뒤 최종 조립을 통해 완제품을 생산하고 있습니다. 시약의 경우 라벨 스티커 부착, 박스 포장 등의 단순 제조 공정은 외주업체를 통해 진행하고 있습니다. 외주업체는 당사의 주문에 맞추어 규격에 맞는 제품을 생산하고 있으며, 당사는 해당 제품에 대한 검수 교정을 거친 뒤 고객사에 최종 제품을 납품하고 있습니다.

[사업부문별 외주비]

(단위: 백만원)

구분	2017	2018	2019	2020년 상반기
분자진단사업부문	-	-	18	353
생화학진단사업부문	105	71	143	247
합계	105	71	161	599

당사는 외주업체와 관련된 위험을 사전에 예방하기 위하여 외주업체를 다변화하고 있으며, 외주업체로부터 제품 수취 후 전수 검사를 실시하는 등 품질관리에 만전을 기하고 있습니다.

그럼에도 불구하고 예상치 못한 상황으로 인하여 외주가공업체를 활용할 수 없거나, 외주가공 품질 문제가 발생하거나, 외주업체의 불량을 적시에 검출해내지 못하는 등 납기나 품질에 문제가 발생할 경우 당사의 영업활동에 부정적인 영향을 미칠 수 있다는 점을 투자자께서는 유의하시기 바랍니다.

2. 회사위험

가. 기술성장특례 적용 기업 관련 위험

당사는 코스닥시장 기술성장특례 상장을 추진하기 위해 한국거래소가 지정한 전문평가기관으로부터 기술평가를 받았으며, 2개 기관(이크레더블, 나이스디앤비)으로부터 각각 A, A등급을 통보 받았습니다. 일반적으로 기술성장특례를 통해 상장을 추진하는 기업은 사업의 성과가 본격화 되기 전이므로, 안정적인 재무구조 및 수익성을 기록하고 있지 않은 경우가 많습니다. 당사의 경우에도 상기 사업위험 및 회사위험에 기재한 요인들로 인해 수익성 및 안정성 악화의 위험이 존재하오니 투자자께서는 이점 유의하시기 바랍니다.

당사는 코스닥시장 기술성장특례 상장을 추진하기 위해 한국거래소가 지정한 전문평가기관에 2019년 12월 기술평가를 신청하였으며, 2020년 1월 2개 기관(이크레더블, 나이스디앤비)으로부터 각각 A, A등급을 통보 받았습니다.

[코스닥시장 상장예비심사 청구기업 유형별 주요 외형요건 비교]

<table>
<tr><th rowspan="2">구분</th><th colspan="2">일반기업(벤처기업 포함)</th><th colspan="2">기술성장기업</th></tr>
<tr><th>수익성・매출액 기준</th><th>시장평가・성장성 기준</th><th>전문평가
(기술/사업모델)</th><th>성장성 추천</th></tr>
<tr><td>주식 분산
(택일)
주1)</td><td colspan="4">① 소액주주 500명 이상 & ⓐ 또는 ⓑ
ⓐ 소액주주 25% 미만 소유 시(청구일 기준) : 공모 10% 이상 & 소액주주 지분 25% 이상
ⓑ 소액주주 25% 이상 소유 시(청구일 기준) : 공모 5% 이상(10억원 이상)
② 소액주주 500명 이상 & 공모 10% 이상 & 공모주식수가 일정주식수 이상 주2)
③ 소액주주 500명 & 공모 25% 이상
④ 소액주주 500명 & 국내외 동시공모 20% 이상 & 국내 공모주식수 30만주 이상
⑤ 청구일 기준 소액주주 500명 & 모집에 의한 소액주주 지분 25%(또는 10% 이상 & 공모주식수가 일정주식수 이상 주2)</td></tr>
<tr><td rowspan="5">경영성과 및
시장평가 등
(택일)</td><td>① 법인세차감전계속사업이익 20억원[벤처: 10억원] & 시총 90억원</td><td>① 시총 500억원 & 매출 30억원 & 최근 2사업연도 평균 매출증가율 20% 이상</td><td colspan="2">① 자기자본 10억원
② 시가총액 90억원</td></tr>
<tr><td>② 법인세차감전계속사업이익 20억원[벤처: 10억원] & 자기자본 30억원[벤처: 15억원]</td><td>② 시총 300억원 & 매출액 100억원 이상[벤처: 50억원]</td><td rowspan="4">전문평가기관의 기술 등에 대한 평가를 받고 평가결과가 A등급 이상일 것</td><td rowspan="4">상장주선인이 성장성을 평가하여 추천한 중소기업일 것</td></tr>
<tr><td>③ 법인세차감전계속사업이익 있을 것 & 시총 200억원 & 매출액 100억원[벤처: 50억원]</td><td>③ 시총 500억원 & PBR 200% 이상</td></tr>
<tr><td>④ 법인세차감전계속사업이익 50억원</td><td>④ 시총 1,000억원 이상</td></tr>
<tr><td>-</td><td>⑤ 자기자본 250억원 이상</td></tr>
<tr><td>감사 의견</td><td colspan="4">최근 사업연도 적정</td></tr>
<tr><td>경영투명성</td><td colspan="4">사외이사, 상근감사 충족</td></tr>
<tr><td>기타 요건</td><td colspan="4">주식양도 제한이 없을 것 등</td></tr>
</table>

주1) 주식 분산 요건은 신규상장 신청일 기준입니다.

주2) 일정 공모주식수: 100만주(자기자본 500~1,000억원), 200만주(자기자본 1,000~2,500억원), 500만주(자기자본 2,500억원 이상)

'기술성장기업'으로 청구하는 경우 '일반기업(벤처기업 포함)'에 비해 주요 외형요건 심사가 완화되어 있으며, 특히 경영성과 및 시장평가 등의 요건에 있어 제한이 적습니다. 일반적으로 기술성장특례를 통해 상장을 추진하는 기업은 사업의 성과가 본격화 되기 전이므로, 안정적인 재무구조 및 수익성을 기록하고 있지 않은 경우가 많습니다.

당사는 코로나19 확산에 따른 분자진단사업부문의 매출 급성장에 힘입어 2020년 상반기 영업이익 흑자를 달성하였습니다. 하지만 2020년 상반기 급격한 매출 성장을 시현하기 전 2017~2019년 3개년간 지속적으로 영업이익 및 당기순이익의 적자를 기록하였습니다.

[요약 손익계산서]

(단위: 백만원)

과목	2020년 반기 (제12기 반기)	2019년 (제11기)	2018년 (제10기)	2017년 (제9기)
작성기준	연결재무제표	연결재무제표	연결재무제표	별도재무제표
매출액	21,685	4,098	3,585	2,959
매출원가	11,387	4,603	4,283	3,843
매출총이익	10,298	(505)	(698)	(884)
판매비와관리비	7,932	11,152	7,685	3,546
영업이익	2,366	(11,657)	(8,383)	(4,430)
법인세비용차감전순이익	(15,301)	(14,655)	(8,757)	(13,001)
당기순이익	(15,295)	(14,639)	(8,757)	(13,001)

주1) 당사는 2018년부터 연결재무제표를 작성함에 따라, 2017년은 별도재무제표 기준으로 작성하였습니다.

당사는 연구개발에 지속적으로 투자하고 있으며, 향후에도 매출 성장을 위해 마케팅 및 영업활동을 적극적으로 진행할 계획입니다. 하지만 매출 성장이 예상보다 저조하거나 비용이 예상보다 과도하게 지출될 경우 당사는 영업손실을 기록할 수 있습니다.이처럼 당사는 상기 사업위험 및 회사위험에 기재한 요인들로 인해 수익성 및 안정성 악화의 위험이 존재하오니 투자자께서는 이점 유의하시기 바랍니다.

나. 관리종목 지정 및 상장폐지 위험

당사는 기술성장특례 적용 기업으로서 매출액 요건의 경우 신규상장일이 속하는 사업연도를 포함한 연속하는 5개 사업연도(상장일로부터 상장일이 속한 사업연도의 말일까지 기간이 3월 미만인 경우에는 그 다음 사업연도), 세전이익 요건의 경우 신규상장일이 속하는 사업연도를 포함한 연속하는 3개 사업연도(상장일로부터 상장일이 속한 사업연도의 말일까지의 기간이 3월 미만인 경우에는 그 다음 사업연도)에 대해서는 해당요건을 적용받지 않지만, 상장 후 해당 유예기간 이후에도 당사의

체외진단기기 제조 및 판매가 가시적인 재무성과를 나타내지 못할 경우 관리종목으로 지정되거나 상장폐지될 위험이 존재합니다. 당사의 경우, 2020년 상장할 경우 매출액 요건은 2025년부터, 법인세비용차감전계속사업손실 요건은 2023년부터 해당 요건을 적용받게 될 예정입니다.

그럼에도 불구하고 유예가 적용된 요건 이외에 상장폐지 관련 기타 요건에 해당하는 경우 당사는 상장폐지가 될 수 있으며, 유예기간 이후 매출액 또는 법인세비용차감전계속사업손실 요건으로 인하여 상장 폐지가 될 수 있습니다. 또한, 상장 후 유예기간 이후에도 당사의 제품 매출이 저조하여 재무성과를 나타내지 못할 경우 관리종목으로 지정 또는 상장폐지 요건에 해당 될 수 있으니 투자자께서는 이점 유의하시기 바랍니다.

당사는 체외진단기기의 제조 및 판매를 영위하는 기업으로 분자진단, 생화학진단, 면역진단 3가지 사업부문을 영위하고 있습니다.

사업부문	품목	구체적 용도
분자진단사업부문	핵산추출장비(PREP)	각종 바이러스 추출 및 증폭을 통한 감염 유무 판정
	유전자증폭장치(PCR)	
	시약, 랩칩	
생화학진단사업부문	복합진단기(콜레스테롤)	콜레스테롤(TC, TG, HDL, LDL), 혈당, 헤모글로빈 등 측정
	빈혈측정기(헤모글로빈)	
	혈당측정기	
	의료기기 및 스트립	
면역진단사업부문	면역진단기기	ELISA 항원-항체의 면역반응을 분석하여 각종 질병 진단
	면역진단키트	

「코스닥시장 상장규정」 제28조(관리종목)은 매출액, 법인세비용차감전계속사업손실, 장기영업손실, 자본잠식 등 코스닥시장 상장법인으로서의 경영성과 및 재무상태
에 미달하는 경우 관리종목을 지정하도록 명시되어 있습니다.

구분	사유
매출액	- 최근 사업연도 30억원 미만 (지주회사는 연결기준) - 기술성장기업은 상장후 5년간 미적용 - 시장평가 또는 성장성 등의 일정요건 충족 기업은 5년간 미적용
법인세비용차감전계속사업손실	- 자기자본 50%이상(&10억원 이상)의 법인세비용차감전계속사업손실이 최근 3년간 2회 이상(&최근연도계속사업손실) - 기술성장기업은 상장후 3년간 미적용 - 시장평가 또는 성장성 등의 일정요건 충족 기업은 5년간 미적용
장기영업손실	- 최근 4사업연도 영업손실(지주회사는 연결기준) - 기술성장기업(기술성장기업부)은 미적용

자본잠식/자기자본	- 사업연도(반기)말 자본잠식률 50% 이상 - 사업연도(반기)말 자기자본 10억원미만 - 반기보고서 제출기한 경과후 10일내 반기검토(감사)보고서 미제출 혹은 검토(감사)의견 부적정・의견거절・범위제한한정 - 기술성장기업 미적용 요건 없음

주1) 상기 관리종목 지정기준은 경영성과 및 재무상태와 관련된 지정기준만 표기한 것입니다.

주2) 자본잠식률 = (자본금 - 자기자본) / 자본금 × 100

당사는 기술성장특례 적용 기업으로서 매출액 요건의 경우 신규상장일이 속하는 사업연도(상장 후 사업연도말까지 3월 미만인 경우 다음 사업연도)를 포함한 연속하는 5개 사업연도, 세전이익 요건의 경우 신규상장일이 속하는 사업연도(상장 후 사업연도말까지 3월 미만인 경우 다음 사업연도)를 포함한 연속하는 3개 사업연도에 대해서는 해당 요건을 적용받지 않지만(영업이익 요건은 유예기간 없이 적용 면제), 상장 후 해당 유예기간 이후에도 당사의 제품 매출이 저조하여 재무성과를 나타내지 못할 경우 관리종목으로 지정 또는 상장폐지 요건에 해당될 수 있으니 투자자들께서는 이점 유의하시기 바랍니다.

[코스닥시장 상장규정]

제38조(상장의 폐지)
① 거래소는 코스닥시장 상장법인이 다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 경우 당해 기업의 상장을 폐지한다.

4. 제28조제1항제2호의 규정에 의하여 관리종목으로 지정된 코스닥시장 상장법인이 최근 사업연도의 매출액이 30억원 미만인 경우
4의2. 제28조제1항제3호의 규정에 의하여 관리종목으로 지정된 코스닥시장 상장법인이 최근 사업연도에 최근 사업연도말 자기자본의 100분의 50을 초과하는 법인세비용차감전계속사업손실(10억원 이상인 경우에 한한다)이 있는 경우. 다만, 연결재무제표 작성대상법인의 경우에는 연결재무제표상 법인세비용차감전계속사업손실 및 자기자본을 기준으로 한다.

당사는 「코스닥시장 상장규정」제7조 제2항에 의하여 상장되는 기술성장기업으로 동 규정 제28조(관리종목) 제1항 제2호 및 제3호, 제38조(상장의 폐지) 제1항 제4호 및 제4의2호에 따라 관리종목 지정과 상장폐지 요건 중 매출액 요건은 신규상장일이 속하는 사업연도를 포함한 연속하는 5개 사업연도, 법인세비용차감전계속사업손실 요건은 신규상장일이 속하는 사업연도를 포함한 연속하는 3개 사업연도 동안 해당 요건을 적용받지 않게 됩니다. 당사의 경우, 2020년 상장할 경우 법인세비용차감전계속사업손실 요건은 2023년부터, 매출액 요건은 2025년부터 해당 요건을 적용받게 될 예정입니다(상장일부터 상장일이 속한 사업연도의 말일까지의 기간이 3월미만인 경우에는 그 다음 사업연도부터 적용).

그럼에도 불구하고 유예가 적용된 요건 이외에 상장폐지 관련 기타 요건에 해당하는 경우 당사는 상장폐지 될 수 있으며, 유예기간 이후 매출액 또는 법인세비용차감전계속사업손실 요건으로 인하여 상장 폐지가 될 수 있습니다. 이와 같이 당사는 상장 후 관리종목 지정 및 상장폐지 위험이 존재하오니 투자자들께서는 이점 유의하시기 바랍니다.

다. 완전자본잠식에 따른 위험

당사의 2020년 상반기 자본총계는 -78억원이며, 당사는 증권신고서 제출일 현재 완전자본잠식인 상황입니다. 당사가 기존에 발행한 전환사채와 관련하여 한국채택국제회계기준에 따라 재무제표 상 전환사채의 전환권이 파생상품부채로 인식되었으며, -173억원의 파생상품평가손실을 인식함에 따라 완전자본잠식 상태에 접어들었습니다. 향후에도 당사는 매 결산기에 해당 전환사채를 공정가치로 평가받음에 따라 공정가치와 장부가치의 차이만큼 파생상품부채 증가 및 파생상품평가손실이 발생할 수 있으며, 완전자본잠식이 해소되지 않을 수 있음을 투자자께서는 유의하시기 바랍니다.

당사의 2020년 상반기 자본총계는 -78억원이며, 당사는 증권신고서 제출일 현재 완전자본잠식인 상황입니다. 당사가 기존에 발행한 전환사채와 관련하여 한국채택국제회계기준에 따라 재무제표 상 전환사채의 전환권이 파생상품부채로 인식되었으며, -173억원의 파생상품평가손실을 인식함에 따라 완전자본잠식 상태에 접어들었습니다.

[요약 재무상태표]

(단위: 백만원)

과목	2020년 반기 (제12기 반기)	2019년 (제11기)	2018년 (제10기)	2017년 (제9기)
작성기준	연결재무제표	연결재무제표	연결재무제표	별도재무제표
자산총계	44,094	25,031	24,159	16,443
부채총계	51,896	24,030	18,459	14,071
자본총계	(7,802)	1,000	5,700	2,371

주) 당사는 2018년부터 연결재무제표를 작성함에 따라, 2017년은 별도재무제표 기준으로 작성하였습니다.

증권신고서 제출일 현재 당사가 보유한 미상환 전환사채는 84억원이며, 상세 내역은 아래와 같습니다.

(기준일 : 증권신고서 제출일 현재) (단위 : 백만원, 주)

구분	발행일	만기일	권면 총액	전환대상 주식의 종류	전환청구 가능기간	전환조건		미상환사채		비고
						전환 비율	전환 가액	권면 총액	전환가능 주식수	
제3회 전환사채	2017.11.10	2020.11.10	3,000	보통주	2018.11.10 ~ 2020.10.10	100%	5,313	400	75,287	주1)
제4회 전환사채	2018.05.23	2021.05.23	5,000	보통주	2019.05.23 ~ 2021.04.23	100%	6,466	3,000	463,917	주2)
제5회 전환사채	2019.10.28	2022.10.28	5,000	보통주	2019.10.28 ~ 2022.09.28	100%	6,466	5,000	773,275	-
합계	-	-	17,000	-	-	100%	-	8,400	1,312,479	-

주1) 2019.03.14 : 90백만원 보통주 전환(16,939주)
2019.11.19 : 10백만원 보통주 전환(1,882주)
2020.04.17 : 600백만원 보통주 전환(112,929주)

주2)
2019.11.11 : 1,620백만원 상환
2020.02.10 : 280백만원 상환
2020.03.31 : 1,000백만원 보통주 전환(154,655주)
2020.04.17 : 1,000백만원 보통주 전환(154,655주)

당사는 2020년 상반기 미상환 전환사채에 대해 공정가치평가를 진행함에 따라, 아래와 같이 공정가치와 장부가치의 차이만큼 파생상품부채가 증가하고 파생상품평가손실이 발생하였습니다.

[파생상품부채 내역]

(단위: 천원)

구분	2020년 반기말	2019년말
파생상품부채	17,312,004	81

[파생상품평가손실 내역]

(단위: 천원)

구분	2020년 반기	2019년 반기
파생상품평가손실	17,311,923	-

당사가 코스닥시장 상장 후 미상환 전환사채가 전액 전환될 경우, 파생상품부채 및 파생상품평가손실은 해소될 수 있습니다. 하지만 증권신고서 제출일 현재 미상환 전환사채의 전환 시점은 예측 불가능합니다. 향후에도 당사는 매 결산기에 해당 전환사채를 공정가치로 평가받음에 따라 공정가치와 장부가치의 차이만큼 파생상품부채 증가 및 파생상품평가손실이 발생할 수 있으며, 완전자본잠식이 해소되지 않을 수 있음을 투자자께서는 유의하시기 바랍니다

라. 재무안정성 악화에 따른 위험

당사의 재무안정성 지표는 업종 평균에 비해 열위에 있습니다. 향후 공모를 통한 신규자금의 유입, 코로나19에 따른 분자진단사업부문 매출의 호조 등에 힘입어 당사의 재무안정성은 향상될 수 있습니다. 그럼에도 불구하고 대내외적 불확실성이 발생하거나 영업환경이 악화될 경우, 이는 재무안정성 악화로 이어질 수 있음을 투자자께서는 유의하시기 바랍니다.

당사의 2017년부터 2020년 상반기까지의 주요 재무안정성 지표는 아래와 같습니다.

[주요 재무안정성 지표]

(단위: %, 백만원)

과목	2020년 반기	2019년	2018년	2017년	업종 평균

	(제12기 반기)	(제11기)	(제10기)	(제9기)	(2018년)
작성기준	연결재무제표	연결재무제표	연결재무제표	별도재무제표	-
유동비율	74.66%	90.78%	528.80%	272.57%	174.01%
부채비율	-665.14%	2,402.13%	323.85%	593.36%	83.48%
차입금의존도	27.44%	63.25%	58.77%	65.59%	24.55%
영업활동으로인한현금흐름	(7,325)	(10,435)	(6,782)	(2,888)	-

주1) 당사는 2018년부터 연결재무제표를 작성함에 따라, 2017년은 별도재무제표 기준으로 작성하였습니다.

주2) 업종 평균은 2019년 11월 한국은행에서 발간한 '2018년 기업경영분석'(C27. 의료, 정밀, 광학기기 및 시계[종합])의 지표를 참고하였습니다.

유동비율, 부채비율, 차입금의존도 등 당사의 주요 재무안정성 지표는 업종 평균 대비 열위에 있습니다. 특히, 당사는 현재 완전자본잠식상태로서 우수하지 못한 재무안정성을 보이고 있습니다.

향후 공모를 통한 신규자금의 유입, 코로나19에 따른 분자진단사업부문 매출의 호조 등에 힘입어 당사의 재무안정성은 향상될 수 있습니다. 그럼에도 불구하고 연구개발비 및 판매비의 가파른 증가, 제품 판매의 지연 등 영업환경 악화로 인해 예상한 수익이 발생되지 않을 수 있으며, 이는 재무안정성 악화로 이어질 수 있음을 투자자께서는 유의하시기 바랍니다.

마. 매출채권 회수 지연 및 손상에 따른 위험

당사의 매출채권회전율은 2017년 1.16회, 2018년 1.63회, 2019년 2.45회로 업종 평균인 4.35회 대비 낮은 수치를 기록하였습니다. 해당 시기는 분자진단사업부문의 매출이 본격화되기 전의 시기로, 당사는 매출채권 회수 지연에 따라 대손충당금을 설정하였습니다.

당사의 매출채권회전율은 코로나19에 따른 분자진단사업부문 매출 호조 등에 힘입어 **2020년 상반기 10.55회를 기록하며 전년 대비 큰 폭으로 개선되었습니다. 당사는 결제 조건 설정 시 일정 수준 이상의 선입금을 설정하며, 선입금이 불가능할 경우 신용장(L/C) 개설을 통한 거래를 유도하는 등 매출채권 관리를 지속적으로 강화하고 있습니다. 그럼에도 불구하고, 고객사의 내부 자금 사정 혹은 변심에 따른 대금 지급 연기 등이 발생할 경우 매출채권의 회수가 지연될 가능성이 존재하며 당사의 현금흐름 및 재무구조가 악화될 수 있음을 투자자께서는 유의하시기 바랍니다.**

당사의 매출채권회전율은 2017년 1.16회, 2018년 1.63회, 2019년 2.45회로 업종 평균인 4.35회 대비 낮은 수치를 기록하였습니다. 해당 시기는 분자진단사업부문의 매출이 본격화되기 전의 시기로, 당사 제품의 인지도가 낮음에 따라 우량한 고객사의 확보에 어려움이 있었습니다. 또한 당사는 초기 마케팅 차원에서 고객사에게 샘플을 무상으로 제공하거나 납품 시 결제조건을 고객사에게 유리하게 설정했습니다. 이는 매출채권 회수가 지연되는 결과를 초래하였으며, 당사는 매출채권에 대해 2017년 88%, 2018년 48%, 2019년 52%의 대손충당금을 설정하였습니다.

[대손충당금 비중 및 매출채권 회전율]

(단위: 백만원, %, 회)

과목	2020년 반기 (제12기 반기)	2019년 (제11기)	2018년 (제10기)	2017년 (제9기)	업종 평균 (2018년)
작성기준	연결재무제표	연결재무제표	연결재무제표	별도재무제표	-
매출액	21,685	4,098	3,585	2,959	-
매출채권	6,523	1,702	1,644	2,764	-
대손충당금	934	880	790	2,445	-
대손충당금 비중	14%	52%	48%	88%	-
매출채권회전율	10.55회	2.45회	1.63회	1.16회	4.35회

주1) 당사는 2018년부터 연결재무제표를 작성함에 따라, 2017년은 별도재무제표 기준으로 작성하였습니다.

주2) 업종 평균은 2019년 11월 한국은행에서 발간한 '2018년 기업경영분석'(C27. 의료, 정밀, 광학기기 및 시계[종합])의 지표를 참고하였습니다.

주3) 2020년 상반기 매출채권회전율의 경우 매출액은 2020년 상반기 매출액의 연환산을 적용하였으며, 기초매출채권은 2019년말 매출채권, 기말매출채권은 2020년 상반기말 매출채권을 적용하였습니다.

당사의 매출채권회전율은 코로나19에 따른 분자진단사업부문 매출 호조 등에 힘입어 2020년 상반기 10.55회를 기록하며 전년 대비 큰 폭으로 개선되었습니다. 2020년상반기 매출채권 연령분석 결과, 1년 초과 매출채권의 비중은 13%로 양호한 모습을 나타냈습니다

[2020년 상반기 매출채권 연령분석]

(단위: 백만원)

항목	연체 및 손상되지 않은 채권	6개월 이하	6개월~1년	1년초과	합계
매출채권	2,936	2,517	243	827	6,523
비중	45%	39%	4%	13%	100%

당사는 신규 고객사 등록 시 신용등급 조회를 통해 신용도를 검증하고, 결제 조건 설정 시 일정 수준 이상의 선입금을 설정하며, 선입금이 불가능할 경우 신용장(L/C) 개설을 통한 거래를 유도하는 등 매출채권 관리를 지속적으로 강화하고 있습니다.

그럼에도 불구하고, 고객사의 내부 자금 사정 혹은 변심에 따른 대금 지급 연기 등이 발생할 경우 매출채권의 회수가 지연될 가능성이 존재하며 당사의 현금흐름 및 재무구조가 악화될 수 있음을 투자자께서는 유의하시기 바랍니다.

바. 높은 해외 매출 비중에 따른 환율 변동 위험

당사의 2020년 상반기 해외 매출 비중은 95%로서 대부분의 매출이 수출에서 발생하였으며, 해외수출대금의 대부분을 미국 달러화로 결제하고 있습니다. 이에 원화 재무제표 작성 시 환율 변동에 따라 당사의 재무상태 및 경영성과 등이 변동될 수 있습니다. 특히, 최근 코로나19에 따른 세계 경제의 충격으로 인해 원달러 환율의 변동성이 높게 나타나고 있어, 당사의 재무제표 분석시 세심한 주의가 필요하다는 점을 투자자께서는 유의하시기 바랍니다.

당사의 2020년 상반기 해외 매출액은 206억원으로 전체 매출액 217억원의 95%를 차지하였습니다. 이는 코로나19 확산에 따른 분자진단장비 및 시약의 해외 판매 급증에 기인합니다.

[해외 및 국내 매출 비중]

(단위: 백만원)

구분	2020년 반기 (제12기 반기)		2019년 (제11기)		2018년 (제10기)		2017년 (제9기)	
작성기준	연결재무제표		연결재무제표		연결재무제표		별도재무제표	
해외매출	20,551	95%	2,342	57%	2,242	63%	2,369	80%
국내매출	1,134	5%	1,756	43%	1,343	37%	589	20%
합계	21,685	100%	4,098	100%	3,585	100%	2,959	100%

당사는 해외수출대금의 대부분을 미국 달러화로 결제하고 있습니다. 이에 원화 재무제표 작성 시 환율 변동에 따라 당사의 재무상태 및 경영성과 등이 변동될 수 있습니다.

[원달러 환율 변동 추이]

(단위: 원/달러)

구분	기말환율	평균환율	최저치	최고치	환율차이
2017년	1,071.40	1,130.84	1,071.40	1,208.50	137.10
2018년	1,118.10	1,100.30	1,057.60	1,142.50	84.90
2019년	1,157.80	1,165.65	1,111.60	1,218.90	107.30
2020년 1월	1,183.50	1,164.28	1,153.10	1,183.50	30.40
2020년 2월	1,215.90	1,193.79	1,179.80	1,217.70	37.90
2020년 3월	1,222.60	1,120.09	1,185.00	1,280.10	95.10
2020년 4월	1,225.20	1,225.23	1,212.30	1,237.60	25.30
2020년 5월	1,239.40	1,228.67	1,217.70	1,242.00	24.30
2020년 6월	1,200.70	1,210.01	1,192.80	1,237.60	44.80

(자료: 서울외국환중개)

주주 측면에서 볼 경우 환율 변동은 기업가치 및 배당가능이익 등에 영향을 미칠 수 있습니다. 예를 들어, 달러화가 절하될 경우 당사 기업가치 및 배당가능이익 등에 부정적인 영향을

끼칠 수 있습니다. 특히, 최근 코로나19에 따른 세계 경제의 충격으로 인해 원달러 환율의 변동성이 높게 나타나고 있어, 당사의 재무제표 분석시 세심한 주의가 필요하다는 점을 투자자께서는 유의하시기 바랍니다.

사. 매출처 편중에 따른 위험

코로나19 확산에 따라 분자진단장비 및 시약의 판매수량이 급등하며 분자진단사업부문이 당사의 매출 성장을 견인하였습니다. 다만, 2020년 상반기 코로나19 확산에 따라 일부 고객처에서 다량의 주문이 발생함에 따라 매출처 편중 위험에 노출되었습니다.

당사는 신규 고객사를 지속적으로 확보하는 등 매출처 다각화를 위해 노력하고 있습니다. 그럼에도 불구하고 향후 주요 매출처와의 영업관계 악화로 인해 거래가 중단될 경우 당사의 실적에 부정적 영향을 미칠 수 있다는 점을 투자자께서는 유의하시기 바랍니다.

당사는 2020년 상반기 217억원의 매출을 달성하였으며, 코로나19 확산에 따라 분자진단장비 및 시약의 판매수량이 급등하며 분자진단사업부문이 207억원의 매출을 기록하며 당사의 매출 성장을 견인하였습니다.

[2020년 상반기 사업부문별 매출액]

(단위: 백만원)

사업부문	품목	매출액	비율
분자진단	핵산추출장비(PREP) 유전자증폭장치(PCR), 시약, 랩칩	20,730	95.59%
생화학진단	복합측정기(콜레스테롤), 빈혈측정기(헤모글로빈), 혈당측정기 및 스트립	941	4.34%
면역진단	면역진단기기, 면역진단키트	15	0.07%
합계		21,685	100.00%

당사는 코로나19 확산에 힘입어 다양한 신규 고객사를 확보하였으며, 매출처 다변화를 통해 안정적인 매출 기반의 확보를 위해 노력하고 있습니다. 다만, 2020년 상반기 코로나19 확산에 따라 일부 고객처에서 다량의 주문이 발생함에 따라 매출처 편중 위험에 노출되었습니다. 당사 매출액의 10% 이상을 차지하는 주요 고객에 대한 매출액은 다음과 같습니다.

[2020년 상반기 주요 매출처]

(단위: 백만원)

매출처	판매제품	매출액	전체 매출액 대비 비중
A사	분자진단장비 및 시약	3,847	18%
B사	분자진단장비 및 시약	2,831	13%
합계		6,678	31%

2020년 상반기 기준 당사의 매출액 상위 2개 업체 매출이 전체 매출액의 31%를 차지하며 매출처가 편중된 모습을 보였습니다. 당사는 매출처 편중으로 인한 위험을 줄이고자 신규 고객사를 지속적으로 확보하는 등 매출처 다각화를 위해 노력하고 있습니다. 그럼에도 불구하고 향후 주요 매출처와의 영업관계 악화로 인해 거래가 중단될 경우 당사의 실적에 부정적 영향을 미칠 수 있다는 점을 투자자께서는 유의하시기 바랍니다.

아. 신규사업 진출에 따른 위험

당사는 알제리 현지 파트너사와의 계약을 통해 파트너사에 혈당 스트립 생산설비를 납품하고 당사의 생산 노하우를 전수한 뒤, 혈당 스트립 생산을 위한 원부자재를 수출하는 알제리 혈당 스트립 생산공장 컨설팅 프로젝트를 추진하고 있습니다. 이는 당사의 기존 사업모델인 혈당 스트립의 제조 및 판매와는 다른 형태의 신규 사업입니다. 신규사업을 추진하는 과정에 있어 현지 파트너사와의 갈등, 프로젝트 일정 지연 등으로 인해 당사의 계획대로 영업성과를 달성하지 못할 위험이 있다는 점을 투자자께서는 유의하시기 바랍니다.

당사는 알제리 현지 파트너사와의 계약을 통해 파트너사에 혈당 스트립 생산설비를 납품하고 당사의 생산 노하우를 전수한 뒤, 혈당 스트립 생산을 위한 원부자재를 수출하는 알제리 혈당 스트립 생산공장 컨설팅 프로젝트를 추진하고 있습니다. 현지 파트너사는 알제리의 약국 판매망을 확보한 의료기기 제조 및 판매회사이며, 당사와의 파트너십을 통해 혈당 스트립을 자체적으로 생산하여 혈당 측정기와 함께 알제리 시장을 공략할 계획입니다.

알제리 혈당 스트립 생산공장 컨설팅 프로젝트의 향후 추진 일정은 아래와 같습니다.

[알제리 혈당 스트립 생산공장 컨설팅 프로젝트의 향후 추진 일정]

시기	주요 내용
2020년 하반기	외주업체를 통해 혈당 스트립 생산장비 제작
2020년 12월	혈당 스트립 생산장비 선적
2021년 1분기	알제리 현지 공장에 생산장비 설치 및 시험 가동
2021년 2분기	알제리 현지 파트너사의 혈당 스트립 양산 개시

이후 당사는 혈당 스트립 생산을 위한 효소 및 필름 등 핵심 원부자재를 파트너사에 수출할 계획입니다. 이는 당사의 기존 사업모델인 혈당 스트립의 제조 및 판매와는 다른 형태의 신규 사업입니다. 신규사업을 추진하는 과정에 있어 현지 파트너사와의 갈등, 프로젝트 일정 지연 등으로 인해 당사의 계획대로 영업성과를 달성하지 못할 위험이 있다는 점을 투자자께서는 유의하시기 바랍니다.

자. 분쟁, 소송 등 우발채무 관련 위험

당사는 증권신고서 제출일 현재 진행 중인 분쟁 및 소송이 없습니다. 그러나 향후 파트너사와의 분쟁 혹은 특허권 관련 소송이 발생할 수 있으며, 핵심인력 유출입 등에 따른 분쟁의 가능성을 배제할 수 없습니다. 이러한 분쟁이나 소송이 발생할 경우 당사의 영업 및 재무구조에 부정적인 영향을 미칠 수 있다는 점을 투자자께서는 유의하시기 바랍니다.

당사는 증권신고서 제출일 현재 진행 중인 분쟁 및 소송이 없습니다. 그러나 향후 체외진단 매출 성장 가속화에 따라 다양한 파트너사와의 계약 등이 협의될 경우, 다양한 이해관계자들 간 분쟁 등이 발생할 가능성을 배제할 수 없습니다. 예를 들어, 파트너사와의 분쟁 혹은 특허권 관련 소송이 발생할 수 있으며, 연구개발인력 등 핵심인력의 유출입 등에 따른 경쟁사와의 분쟁 가능성을 배제할 수 없습니다.

법률 분쟁은 통상적으로 장기간에 걸쳐 진행되며, 사안에 따라 매우 큰 규모의 분쟁이 될 경우 대규모의 소송비용이 발생할 수 있습니다. 이와 별도로 제품 상용화 이후 특허 관련 분쟁이 발생할 경우 판매금지가처분, 판매금지명령 등 분쟁이 발생한 국가 내 법원의 보전처분 등에 의하여 판결의 결과가 최종적으로 확정되기 전 당사의 영업활동에 제약이 따를 수 있습니다.

이에 당사는 지속적으로 영업활동에 관련된 법률 검토 및 자문을 받고 있으며, 관련 임직원에 대한 내부통제교육을 시행하고 있습니다. 그럼에도 불구하고 이러한 분쟁이나 소송이 발생할 경우 당사의 영업 및 재무구조에 부정적인 영향을 미칠 수 있다는 점을 투자자께서는 유의하시기 바랍니다.

3. 기타위험

가. 상장 시 기준가격 산정 관련 사항

당사의 주식은 코스닥시장 매매개시일 전일까지 코넥스시장에서 매매거래가 가능합니다. 다만 코스닥시장 상장 시 기준가격은 코넥스시장 가격과 연동되어 산정되므로 수요예측을 통해 확정된 공모가격과 차이가 발생할 수 있는 바 투자자께서는 이점 유의하시기 바랍니다.

당사의 주식은 2015년 6월 22일 코넥스시장에 상장된 이후 현재까지 거래되고 있습니다. 동 주식이 최초로 코스닥시장에서 거래되는 이전일까지 매매거래 정지기간은 없습니다. 따라서 상장 전후에 관계없이 당사의 일반공모방식에 의한 코스닥시장으로의 이전이 동 주식의 매매와 관련하여 큰 영향을 주지는 않을 것입니다.

[미코바이오메드 최근 6개월간 코넥스시장 거래 현황]

(기준일: 증권신고서 제출일 현재) (단위: 주,원)

종 류			2020년 2월	2020년 3월	2020년 4월	2020년 5월	2020년 6월	2020년 7월
보통주	주가	최고	12,600	12,250	9,900	12,700	20,000	30,000
		최저	8,400	7,200	8,750	8,260	11,350	18,400
		평균	9,829	9,126	9,456	9,835	13,643	26,019
	거래량	최고	47,374	111,575	37,068	134,416	166,796	152,672
		최저	2,510	4,638	7,584	16,615	9,542	30,253
		월간	285,185	494,583	366,526	890,321	1,438,644	1,791,571

[코스닥시장 매매개시일 시초가 산정 방법]

기준가격 = [(코넥스시장가격 × 모집매출 전 주식수) + 모집매출금액] / 모집매출 후 주식수 / 호가의 범위 : 90% ~ 200%
코넥스시장가격 : 코넥스시장에서 거래가 형성된 매매거래일(거래형성일) 중 최종 30거래형성일의 종가 산술평균과 최종 거래형성일의 종가 중 낮은 가격

신규상장종목 등의 최초의 가격 결정을 위한 최저호가가격 및 최고호가가격 산정기준
(「코스닥시장 업무규정 시행세칙」 제27조 제4항 관련)

① 다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 종목의 최초의 가격을 결정하기 위한 최저호가가격 및 최고호가가격은 달리 정하는 경우를 제외하고는 평가가격(원 미만을 절사하여 산출하고, 동 가격이 호가가격단위에 미달하는 경우에는 이를 호가가격단위로 절상한다. 이하 같다)에 제3항의 적용비율을 곱하여 산출한 가격(원 미만을 절사하여 산출하고, 동 가격이 호가가격단위에 미달하는 경우에는 이를 호가가격단위로 절상한다)으로 한다.

② 제1항에 따른 평가가격은 다음 각 호와 같이 한다. 이 경우「주식회사의 외부감사에 관한 법률」에 따른 연결재무제표 작성대상법인은 연결재무제표 및 그에 대한 감사보고서를 기준으로 함을 원칙으로 하며, 제1항 각 호 중 둘 이상에 해당하는 종목의 경우에는 각각의 효력발생일을 기준으로 해당 산정방식을 순차적으로 적용하여 평가가격 등을 산정한다.

1. 신규상장종목
가. 보통주식 한 종목만 신규상장하는 경우
(3) 코넥스시장에서 이전한 종목의 경우 다음에 따라 산출되는 가격
(가) 상장규정 제4조에 따른 상장예비심사 청구일 이후 모집 또는 매출 실적이 없는 경우: 코넥스시장에서 거래가 형성된 매매거래일(이하 이 호에서 "거래형성일"이라 한다) 중 최종 30거래형성일의 종가(주식분할, 주식병합 또는 권리락 등이 발생하는 경우 이를 감안한 가격) 산술평균과 최종 거래형성일의 종가 중 낮은 가격(이하 "코넥스시장가격"이라 한다). 다만, 거래형성일이 30일 미만일 경우에 전체 거래형성일의 종가 산술평균과 최종 거래형성일의 종가 중 낮은 가격

(나) 상장규정 제4조에 따른 상장예비심사 청구일 이후 모집 또는 매출 실적이 있는 경우: [(코넥스시장가격 × 모집매출(상장규정 제26조 제6항에 따른 상장주선인의 취득을 포함한다. 이하 같다) 전 주식수(매출의 경우 매출주식수를 제외한다)) + 모집매출 금액]/모집매출 후 주식수. 이 경우 다음의 어느 하나에 해당할 때에는 모집 또는 매출시의 가격을 코넥스시장가격으로 하여 산정한다.
1) 거래형성일이 30일 미만인 경우
2) 코스닥시장 상장일 이전 1년간 시장감시규정 제5조의3의 투자경고종목 또는 투자위험종목으로 지정된 경우
3) 코넥스시장가격이 모집 또는 매출시의 가격보다 100분의 30 이상 높거나 낮은 경우

③ 적용비율은 다음 각 호와 같이 한다. 이 경우 제1호 및 제2호를 적용함에 있어 제1항 각 호 중 둘 이상에 해당하는 종목의 경우에는 해당 사유의 적용비율 중 가장 낮은 적용비율을 적용한다.

1. 최저호가가격 산정시의 적용비율
가. 신규상장종목(공모상장 또는 코넥스시장에서 이전한 종목에 한한다)으로서 보통주식(원주가 보통주식인 외국주식예탁증권을 포함한다)의 경우 : 90%
나. 그 밖의 종목의 경우 : 50%

2. 최고호가가격 산정시의 적용비율
가. 자본금감소 종목의 경우 : 150%
나. 그 밖의 종목의 경우: 200%

④ 제1항부터 제3항까지에 따라 산정한 평가가격, 최저호가가격 또는 최고호가가격이 현저히 불합리하거나 이를 적용하기 곤란하다고 인정되는 경우에는 거래소가 이를 달리 정할 수 있다.

나. 상장 이후 유통물량 출회에 따른 위험

공모주식 및 상장주선인 의무인수 주식을 포함하여 당사의 상장예정주식수 16,724,376주 중 의무보유주식수는 6,354,924주로 38.00%입니다. 최대주주 등 보유 주식 6,029,924주(36.05%, 상장 후 1년), 우리사주조합 보유 주식 250,000주(1.49%, 상장 후 1년), 상장주선인 의무보유 주식 75,000주(0.45%, 상장 후 3개월)가 매각이 제한되는 주식입니다. 공모 시 결정되는 공모가액에 따

라 상장주선인이 취득하는 주식 수가 변동될 수 있습니다. 위의 물량을 제외한 10,369,452주(62.00%)는 상장 직후 유통가능주식수입니다. 의무보유기간이 종료되는 경우 추가적인 유통물량 출회 등으로 인하여 주가가 하락할 수 있습니다.

[주주 구성별 의무보유주식수 및 유통가능주식수]

성명	주식 종류	상장예정주식수		의무보유주식수		유통가능주식수	
		주식수	지분율	주식수	지분율	주식수	지분율
최대주주 등	보통주	6,029,924	36.05%	6,029,924	36.05%	0	0.00%
기존주주	보통주	8,119,452	48.55%	0	0.00%	8,119,452	48.55%
상장주선인 의무인수	보통주	75,000	0.45%	75,000	0.45%	0	0.00%
공모주식수 (우리사주조합 포함)	보통주	2,500,000	14.95%	250,000	1.49%	2,250,000	13.45%
합 계	보통주	16,724,376	100.00%	6,354,924	38.00%	10,369,452	62.00%

주) 우리사주조합에 배정된 주식수 250,000주는 청약 결과에 따라 변경될 수 있습니다.

공모주식을 포함하여 당사의 상장예정주식수 16,724,376주 중 당사의 최대주주 등이 보유한 6,029,924주는 코스닥시장 상장규정 제21조 제1항 제1호에 의거하여 최대주주 등이 보유한 주식에 대하여 상장일로부터 1년간 의무보유예탁되었습니다. 동 규정 제21조 제2항 및 동 규정 시행세칙 제20조 제3항에 따라 의무보유예탁된 주식은 한국거래소가 법령상 의무의 이행, 코스닥 상장법인의 경쟁력 향상이나 지배구조의 개선을 위한 기업의 인수 또는 합병 등에 대하여 불가피하다고 판단하는 경우를 제외하고는 의무보유의 예외가 인정되지 않습니다.

[한국거래소가 불가피하다고 판단하는 경우]

코스닥시장 상장규정 제21조(상장 후 의무보유)
② 제1항 및 제38조의2제7항을 적용함에 있어 법령상 의무의 이행, 코스닥상장법인의 경쟁력 향상이나 지배구조의 개선을 위한 기업의 인수 또는 합병 등에 대하여 거래소가 불가피하다고 판단하는 경우에는 상장 후 의무보유의 예외를 인정할 수 있다. 다만, 법령상 의무의 이행, 인수 또는 합병 등으로 인하여 주식등을 취득하거나 교부받은 자는 잔여기간동안 동 의무를 이행하여야 한다.

코스닥시장 상장규정 시행세칙 제20조(상장 후 의무보유)
③ 규정 제21조제2항에서 “코스닥시장 상장법인의 경쟁력 향상이나 지배구조의 개선”이라 함은 다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 경우를 말한다.
1.기술향상·품질개선·원가절감 및 능률증진을 위한 경우
2.연구·기술개발을 위한 투자금액이 과다하거나 위험분산을 위하여 필요한 경우
3.전문경영인 영입 등 지배구조의 투명성확보를 위한 경우
4.거래조건의 합리화를 위한 경우
5. 그 밖에 기업의 인수나 합병으로 인한 기대효과가 최대주주등의 지분매각을 금지하는 효과보다 크다고 거래소가 인정하는 경우

벤처금융 및 전문투자자 소유주식의 경우, 동 규정 제21조 제1항 제2호 다목의 적용을 받아

상장예비심사청구일로부터 코넥스 시장에 상장된 기간이 1년을 초과(2015년 6월 22일 상장)하여 별도의 의무보유기간을 적용하지 않습니다.

금번 공모 시 우리사주조합에 배정되는 250,000주는 상장 후 1년간 의무보유예탁됩니다. 또한 동 규정 제26조 제6항 제2호에 의거하여 상장주선인인 KB증권㈜는 공모주식의 3%에 해당하는 상장주선인의 의무취득분 75,000주(취득금액이 10억원을 초과하는 경우에는 10억원에 해당하는 수량)를 인수하여 상장 후 3개월간 의무보유하게 됩니다. 금번 공모 시 결정되는 공모가액에 따라 상장주선인이 취득하는 주식 수가 증가할 수 있으며, 반대로 청약 미달이 발생하여 이를 상장주선인이 인수하는 경우 상장주선인의 추가 취득 주식 수는 감소할 수 있습니다.

[상장 후 유통가능 및 매도제한 물량]

구분	주주명	주식의 종류	공모후 주식수		유통가능물량		매도제한물량		기간
			주식수	지분율	주식수	지분율	주식수	지분율	
최대주주 등	미코	보통주	3,933,529	23.52%	-	-	3,933,529	23.52%	상장후 1년
	전선규	보통주	1,009,193	6.03%	-	-	1,009,193	6.03%	
	코미코	보통주	507,614	3.04%	-	-	507,614	3.04%	
	김성우	보통주	498,864	2.98%	-	-	498,864	2.98%	
	한정엽	보통주	33,377	0.20%	-	-	33,377	0.20%	
	최성학	보통주	15,500	0.09%	-	-	15,500	0.09%	
	강병승	보통주	11,334	0.07%	-	-	11,334	0.07%	
	미코바이오메드	보통주	5,679	0.03%	-	-	5,679	0.03%	
	윤수원	보통주	5,667	0.03%	-	-	5,667	0.03%	
	이상현	보통주	5,667	0.03%	-	-	5,667	0.03%	
	김동규	보통주	3,500	0.02%	-	-	3,500	0.02%	
	소계	보통주	6,029,924	36.05%	-	-	6,029,924	36.05%	
기존주주	기존주주	보통주	8,119,452	48.55%	8,119,452	48.55%	-	-	-
공모주주	공모주주	보통주	2,500,000	14.95%	2,250,000	13.45%	250,000	1.49%	상장후 1년
상장주선인 의무인수	KB증권㈜	보통주	75,000	0.45%	-	-	75,000	0.45%	상장후 3개월
합계			16,724,376	100.00%	10,369,452	62.00	6,354,924	38.00%	-

상장 직후 공모주식을 포함하여 당사 발행주식총수의 62.00%에 해당하는 10,369,452주에 대하여 계속보유의무가 없습니다. 상장일로부터 3개월 후에는 상장주선인 의무인수분인 당사 발행주식총수의 0.45%에 해당하는 75,000주, 상장일로부터 1년 후에는 최대주주 등과 우리사주조합이 보유한 발행주식총수의 37.55%에 해당하는 6,279,924주에 대하여 계속보유의무가 없습니다. 이와 같은 매도가능물량의 출회로 인해 주가에 부정적인 영향을 미칠 수 있으니 투자자께서는 이점 유의하시기 바랍니다.

다. 주식매수선택권 행사에 따른 지분 희석 위험

당사는 임직원 등에게 6차례에 걸쳐 주식매수선택권을 부여하였고, 증권신고서 제출일 현재 잔여 주식매수선택권 행사가능수량은 301,661주입니다. 공모 후 임직원에게 부여된 주식매수선택권이 행

사될 경우 당사의 발행주식총수는 17,026,037주로 증가될 예정이며, 주식매수선택권 행사에 따라 발행될 신주의 비율은 발행주식총수의 1.77%입니다. 당사는 한국거래소와의 협의에 따라 당사의 임원이 보유한 주식매수선택권 행사가능수량 141,006주에 대하여는 행사를 한 주식에 대해 상장일로부터 1년간 의무보유를 확약했습니다. 해당 수량을 제외할 경우 주식매수선택권 행사에 따라 발행될 신주 중 상장일로부터 1년 이내에 장내에 출회될 수 있는 물량은 160,655주입니다. 주식매수선택권의 행사로 인하여 신주가 발행될 경우 지분 희석에 따라 당사 주가에 부정적인 영향을 미칠 수 있음을 투자자께서는 유의하시기 바랍니다.

당사는 정관 제11조에 의거 상법이 정하는 한도 내에서 주주총회의 특별결의에 의하여 주식매수선택권을 부여할 수 있습니다. 증권신고서 제출일 현재 잔여 주식매수선택권은 아래 같이 부여되어 있습니다.

[주식매수선택권 부여 현황]

(단위: 주, 원)

구분	부여일	부여 대상자	부여 주식수	부여 취소주식수	행사 주식수	미행사 주식수	주당 행사가격	행사기간
1차	13.03.29	임직원 등	79,341	53,107	1,133	25,101	3,882	'16.03.29~'21.03.28
2차	15.03.26	임직원 등	124,282	49,483	1,699	73,100	3,882	'17.03.26~'21.03.25
3차	17.03.24	임직원 등	20,000	20,000	0	0	9,235	'19.03.24~'22.03.23
4차	17.03.29	임직원 등	124,112	9,652	5,100	109,360	3,882	'19.03.29~'23.03.28
5차	18.03.28	임직원 등	101,718	27,918	0	73,800	6,824	'20.03.28~'23.03.27
6차	18.11.26	임직원 등	28,300	8,000	0	20,300	8,138	'20.11.26~'23.11.25
합계	-	-	477,753	168,160	7,932	301,661	-	-

주) 상기 주식매수선택권의 행사가격 및 행사수량은 합병에 따른 조정사항이 반영된 내역입니다.

당사는 체외진단기기 연구개발과 생산, 영업 및 판매 등 당사 사업의 주요 핵심 임직원의 근로의욕 고취와 장기근속 유도, 경영성과의 극대화를 위해 6차례에 걸쳐 임직원 등에 주식매수선택권을 부여했습니다. 주식매수선택권 부여 후 행사 및 취소를 제외하고 상장 후 출회될 수 있는 잔여 주식매수선택 행사가능수량은 301,661주로 주식매수선택권 행사 후 발행주식총수인 17,026,037주의 1.77%에 해당합니다. 다만 당사는 한국거래소와의 협의 하에 임원에게 부여된 주식매수선택권 141,006주에 대해서는 행사 이후에도 상장일로부터 1년간 의무보유를 확약했습니다. 해당 수량을 제외할 경우 주식매수선택권 행사에 따라 발행될 신주 중 상장일로부터 1년 이내에 장내에 출회될 수 있는 물량은 160,655주입니다.

금번 공모시 희망공모가액의 산정에 있어 당사의 희석가능주식수에는 잔여 주식매수선택권이 포함되어 있으며, 상장 이후 주식매수선택권들의 행사로 인하여 발행된 보통주식이 시장에 출회될 경우 주가에 부정적인 영향을 미칠 가능성이 있으니 투자자께서는 이점 유의하시기 바랍니다.

[임원에게 부여된 주식매수선택권 현황]

(단위: 주, 원)

구분	부여일	부여 대상자	부여 주식수	부여 취소주식수	행사 주식수	미행사 주식수	주당 행사가격	행사기간

1차	13.03.29	임원 등	5,667	0	0	5,667	3,882	'16.03.29~'21.03.28
2차	15.03.26	임원 등	56,670	0	0	56,670	3,882	'17.03.26~'21.03.25
3차	17.03.24	임원 등	20,000	20,000	0	0	9,235	'19.03.24~'22.03.23
4차	17.03.29	임원 등	39,669	0	0	39,669	3,882	'19.03.29~'23.03.28
5차	18.03.28	임원 등	39,000	0	0	39,000	6,824	'20.03.28~'23.03.27
합계	-	-	161,006	20,000	0	141,006	-	-

주) 상기 주식매수선택권의 행사가격 및 행사수량은 합병에 따른 조정사항이 반영된 내역입니다.

라. 전환사채 발행 등에 따른 위험

당사는 증권신고서 제출일 현재 전환사채(액면금액 8,4000,000,000원, 전환가액 5,313원 및 6,466원,전환가능주식수 1,312,479주)가 발행되어 있습니다. 상장 후 전환사채의 보통주 전환이 이뤄져 장내에 출회될 경우 주가 희석 위험이 존재하며, 전환사채가 전환되지 않고 조기상환될 경우 상환권 청구로 인한 회사의 재무적 부담이 증가할 가능성이 존재하니 투자시 유의하여 주시기 바랍니다.

당사는 설립 이후 5차례에 걸쳐 전환사채를 발행했습니다. 제1회 및 제2회 전환사채는 보통주로의 전환이 완료되었으며, 제3회 전환사채는 부분적으로 전환 및 상환되었습니다. 현재 남아있는 전환사채의 액면금액은 84억원이며, 전환가액은 제3회 5,313원(합병에 따른 전환가액 반영), 제4회 및 제 5회는 6,466원이고, 전환가능주식수는 1,312,479주입니다. 금번 공모시 희망공모가액의 산정에 있어 당사의 희석가능주식수에는 전환사채의 전환가능주식수가 포함되어 있으며 상장 후 전환사채가 보통주로 전환되어 장내에 출회될 경우 주가 희석으로 기존 주주의 주주가치 하락 위험이 존재합니다. 또한 전환사채에 대하여 만기상환이 아닌 조기상환 청구에 따라 상환될 경우 회사의 재무적 부담이 증가할 수 있으니 투자시 유의하시기 바랍니다.

전환사채 발행 내역 및 현황

구분	제1회 전환사채	제2회 전환사채	제3회 전환사채	제4회 전환사채	제5회 전환사채
발행일자	2017.10.19	2017.11.07	2017.11.10	2018.05.23	2019.10.28
권면총액	3,500,000,000	500,000,000	3,000,000,000	5,000,000,000	5,000,000,000
잔액	0	0	400,000,000	3,000,000,000	5,000,000,000
만기보장수익률	연복리 3.0%	연복리 3.0%	연복리 3.0%	연복리 3.0%	연복리 1.5%
전환사채 배정방법	사모	사모	사모	사모	사모
전환청구기간	2018.10.19.~ 2020.09.19.	2018.11.07.~ 2020.10.07.	2018.11.10.~ 2020.10.10.	2019.05.23.~ 2021.04.23.	2020.10.28.~ 2022.09.28.
전환비율 및 가액	100%(5,313원)	100%(5,313원)	100%(5,313원)	100%(6,466원)	100%(6,466원)
전환대상주식의 종류	보통주	보통주	보통주	보통주	보통주
전환가능 주식수	0	0	75,287	463,917	773,275
비고	전환완료	전환완료	부분 전환 및 상환	-	-

주) 상기 전환사채권의 전환가격은 합병에 따른 조정사항이 반영된 내역입니다.

마. 상장주선인 주식 취득 관련 지분 희석 위험

상장 시 공모 주식 2,500,000주 이외에 코스닥시장 상장규정에 의거하여 상장 주선인이 별도로 75,000주를 취득하게 됩니다. 이에 따라 공모 이외의 주식 수 증가로 인해 주식가치가 희석될 가능성이 존재합니다. 금번 공모 시 결정되는 공모가액에 따라 상장주선인이 취득하는 주식 수가 증가할 수 있으며, 반대로 청약 미달이 발생하여 이를 상장주선인이 인수하는 경우 상장주선인의 추가 취득 주식 수는 감소할 수 있습니다.

코스닥시장 상장규정 제26조 제6항 제2호에 의해 상장주선인인 KB증권㈜은 모집 및 매출하는 주식의 100분의 3에 해당하는 수량(취득금액이 10억원을 초과하는 경우에는 10억원에 해당하는 수량)인 75,000주를 추가로 인수하게 되며, 상장규정에 따른 의무 취득분은 상장 후 3개월간 계속보유하여야 합니다. 금번 공모 시 결정되는 공모가액에 따라 상장주선인이 취득하는 주식 수가 증가할 수 있으며, 반대로 청약 미달이 발생하여 이를 상장주선인이 인수하는 경우 상장주선인의 추가 취득 주식 수는 감소할 수 있습니다. 투자자께서는 공모 이외의 주식수 증가로 인해 주식가치가 희석될 수 있는 점 참고하시기 바랍니다.

바. 우리사주조합 배정에 관한 사항

금번 공모에서 당사는 우리사주조합에 공모주식인 2,500,000주의 10%에 해당하는 250,000주를 배정하였습니다. 당사는 임직원의 근로의욕 고취를 위해 주식매수선택권 부여와 더불어 금번 공모에서 우리사주조합 배정을 결정하였습니다. 그러나 우리사주조합에 대한 공모주식 배정이 당사의 향후 성장가능성을 보장하지는 않습니다. 투자자께서는 이점 유의하시어 투자에 임하여 주시기 바랍니다.

금번 공모에서 당사는 우리사주조합에 공모주식인 2,500,000주의 10%에 해당하는 250,000주를 배정하였습니다. 당사는 임직원의 근로의욕 고취를 위해 주식매수선택권 부여와 더불어 금번 공모에서 우리사주조합 배정을 결정하였습니다. 그러나 우리사주조합에 대한 공모주식 배정이 당사 직원들의 당사 향후 성장가능성을 보장하지는 않습니다. 또한, 우리사주조합에 배정된 주식수 250,000주는 청약 결과에 따라 변경될 수 있습니다. 투자자께서는 이점 유의하시어 투자에 임하여 주시기 바랍니다.

사. 상장 이후 주가가 공모가를 하회하는 위험

당사의 주식은 한국거래소 코스닥시장에서 거래된 적이 없으며 금번 상장을 통해 한국거래소 코스닥시장에서 최초 거래되는 것입니다. 또한 수요예측을 거쳐 당사와 대표주관회사와 협의를 통해 결정된 동 주식의 공모가격은 기업공개 이후 시장에서 거래된 시장가격을 나타내는 것이 아니며 당사의 재무실적, 당사 및 당사가 경쟁하는 업종의 과거 및 전망, 당사의 경영진, 당사의 과거 및 현재영

업, 당사의 미래수익에 대한 전망, 당사의 발전 현황, 당사와 유사한 사업활동을 영위하고 있는 공개기업의 가치평가, 한국증권시장의 변동성 여부와 같은 요인의 영향을 받을 수 있습니다. 따라서 투자자는 공모가격이나 그 이상의 가격으로 주식을 재매각하지 못할 수 있으며 그 결과 투자금액의 일부 또는 전부에 대한 손실이 발생할 수 있습니다. 이 점 투자에 유의하시기 바랍니다.

당사의 주식은 한국거래소 코스닥시장에서 거래된 적이 없으며, 한국거래소 코스닥시장 이외의 기타 다른 유가증권 거래 시장에 상장할 것을 구체적으로 계획하고 있지 않습니다. 따라서 한국거래소 코스닥시장에 상장된 이후 당사의 주식에 대한 매매가 원활하지 못할 수 있습니다.

또한 수요예측을 거쳐 당사와 대표주관회사와 협의를 통해 결정된 동 주식의 공모가격은 기업공개 이후 시장에서 거래된 시장가격을 나타내는 것이 아니며 당사의 재무실적, 당사 및 당사가 경쟁하는 업종의 과거 및 전망, 당사의 경영진, 당사의 과거 및 현재영업, 당사의 미래수익에 대한 전망, 당사의 발전 현황, 당사와 유사한 사업활동을 영위하고 있는 공개기업의 가치평가, 한국증권시장의 변동성 여부와 같은 요인의 영향을 받을 수 있습니다.

따라서 투자자는 공모가격이나 그 이상의 가격으로 주식을 재매각하지 못할 수 있으며 그 결과 투자금액의 일부 또는 전부에 대한 손실이 발생할 수 있습니다. 이 점 투자에 유의하시기 바랍니다.

아. 공모가액 산정방식의 한계에 따른 위험

당사의 희망공모가액은 주가수익비율(PER)을 이용한 비교가치 평가법을 사용하여 산정하였습니다. 당사가 자체적으로 추정한 2022년의 추정 당기순이익 123억원을 현재가치(2020년 기준/연 할인율 15%)로 할인한 금액에, 2020년 연환산 기준 비교기업의 평균 PER(36.3배)을 적용하여 비교가치를 산정하였습니다. 이와 같은 당사의 희망공모가액 산출 시 활용된 추정 영업성과 및 추정에 반영된 다양한 변수는 별도 외부전문기관의 평가 등을 받지 아니한 당사의 자체적인 추정실적이며, 당시의 과거 실적과는 괴리가 존재하는 등 과대평가 되었을 가능성이 존재합니다.

희망공모가액의 산출 시 활용한 비교기업의 선정과정에도 평가자의 자의성이 존재하며, 이 결과 비교기업으로 선정된 회사의 사업구조가 당사의 중점 사업인 체외진단기기 및 진단시약 제조사업의 미래가치를 반영하지 아니합니다. 또한 최종 비교기업으로 선정된 회사들은 당사간 외형적 규모나 인지도 등에서 차이가 존재하나, 이익을 시현하는 기업들만 비교기업으로 선정될 수 있는 PER 평가방식에 따라서 최종 비교기업으로 선정되었습니다. 따라서, 당사의 희망공모가액의 범위는 당사의 실질적인 가치를 의미하는 절대적인 평가액이 아니며 그 완결성이 보장되지 아니합니다.

이외에도 향후 발생할 수 있는 경기변동, 당사가 속한 산업의 위험, 영업환경의 변화 등 다양한 요인에 따라 예측, 평가 정보가 변동될 수 있으며 이러한 변동가능성이 해당 공모가액 추정에 충분히 반영되지 않았음을 투자자께서는 유의하시기 바랍니다.

당사는 코스닥시장 상장규정 제2조 제31항에 의한 기술특례를 통한 코스닥시장 상장을 준비중으로 2022년 추정당기순이익 123억원의 현재가치를 기준(2020년 기준/연 할인율 15% 반영)으로 희망공모가액을 산출하였습니다. 이는 비교기업에 따른 상대적 가치 평가방법으

로서 당사의 기업가치를 평가하는데 있어 절대성을 내포하고 있지 않으며, 향후 발생할 수 있는 경기상황의 변동 및 당사가 속한 산업의 성장성 및위험, 당사의 영업 및 재무에 대한 위험 등이 계량화되어 반영되지 않았습니다. 또한, 당사의 추정 영업성과는 별도의 외부전문기관의 평가 등 외부 공신력을 확보하지 않은 당사의 자체적인 추정실적이므로, 동 추정실적산출시 활용된 다양한 가정은 당사의 자의적인 기준이 개입되어 있습니다. 이에 향후 당사가 제시하는 경영성과에 대한 불확실성과 영업위험, 산업위험 등을 기타 여러 변수에 대해 투자자께서는 고려하셔야 합니다.

또한 희망공모가액 산출시 활용된 비교기업 선정(제외)기준 및 반영 방법은 현존하는 가치평가기법에 따라 합리적인 근거에 따라 적용하였으나, 평가과정에서 평가자의 자의성이 반영됨에 따라 산정결과로 도출된 희망공모가액 역시 그 완결성을 보장할 수 없습니다. 금번 희망공모가액 산정시 활용된 비교기업의 선정근거 및 그 기준은 하기 "Ⅳ. 인수인의 의견(분서기관의 평가의견)_4.공모가격에 대한 의견"을 참고하시기 바라며, 산출시 활용된 비교대상기업의 사업구조는 당사의 중점 사업인 체외진단기기 및 진단시약 제조사업의 미래가치를 반영하고 있지 아니함을 유의하시기 바랍니다.

또한 당사가 과거부터 현재까지 시현한 과거 실제 영업성과와 금번 희망공모가액 산출을 위한 당사의 미래 추정경영성과와는 상당한 차이가 존재합니다. 당사의 희망공모가액 범위는 당사의 사업계획을 바탕으로 당사가 자체적으로 추정하는 당사의 미래 영업성과를 기반으로, 비교대상기업의 현재 주가수익비율(PER)을 반영하여 산출하였습니다.

PER(주가수익비율)는 해당 기업의 주가가 주당순이익(EPS)의 몇 배인지를 나타내는 비율로서 기업 수익력의 성장성, 위험 등의 측면이 총체적으로 반영되는 가장 일반적인 가치평가방법에 해당하며, 회사가 실제 시현하는 당기순이익 기준으로 비교가치를 산정하므로 수익성을 잘 반영하고 있는 평가방식입니다. 그러나, 비교대상기업의 선정 및 배제, 평가방법의 반영 등에 있어 평가자의 자의성이 존재합니다. 이에 따라 주가수익비율 산출 방식이 신규상장기업의 주식가치 평가를 위하여 가장 보편적으로 사용되며 가장 합리적이라고 간주되는 방법이기는 하나, 방법 자체에 한계가 존재하므로 완전성에 대해서는 보장할 수 없습니다.

특히, 당사와 같이 기술연구개발을 통해 미래의 가치가 현재의 가치보다 더 높게 평가되는 기술중심의 기업인 경우, 현재시점의 경영성과를 기업가치 산출시 반영하기 보다는 미래 추정실적을 기반으로 평가하는 바, 미래의 추정실적의 달성가능성에 대한 불확실성이 존재하므로 투자자께서는 이 점에 유의하시어 투자하시기 바랍니다.

당사는 최근 사업연도(2019년) 온기 및 당해 사업연도(2020년) 반기 순손실을 기록하였으며, 이에 따라 향후 2022년의 예상실적을 반영하여 희망공모가액을 산출하였습니다. 그러나, 최근 한국거래소의 기술특례상장을 통해 상장한 회사의 희망공모가액 산출 방식은 대부분 주가수익비율을 활용하고 있으나, 현재가치에 대한 할인율 및 공모할인율에 대한 적용은 기업별로 상이하며 미래의 예상실적을 적용하는 기간 역시 기업별로 상이합니다.

이에 따라, 금번 공모가격 산정을 위한 평가방식에 사용된 현재가치 할인율 및 공모할인율 등 평가시 활용되는 다양한 지표 및 적용실적에 대한 완결성은 보장할 수 없으며, 금번 당사의 공모에 참여하고자 하는 투자자께서는 하기 "Ⅳ. 인수인의 의견(분서기관의 평가의견)_4.공모가격에 대한 의견"을 필히 참고하시어, 투자하시기 바랍니다. 또한 상기 "3. 기타위험_사. 상장 이후 주가가 공모가를 하회하는 위험"에 기재한 바와 같이 상장 이후 당사의 주식가격은 공모가격을 하회할 가능성이 있어, 투자자의 주의가 필요합니다.

자. 유사회사 선정의 부적합성 가능성

당사가 금번 공모가액을 산출하는데 있어 선정한 유사기업은 당사의 기업가치를 평가하는데 있어 절대성을 내포하지 않으며, 향후 발생할 수 있는 경기 상황의 변동 및 산업의 성장성과 위험, 당사의 영업 및 재무에 대한 위험 등이 계량화되어 반영되지 않았습니다. 또한, 당사가 선정한 유사기업은 외부전문기관의 평가 등 외부 공신력을 확보하지 않은 상황에서 당사가 속한 산업의 외부 위험, 영업 환경의 변화 등의 통제불가능한 요소들에 의해 유사성이 변동될 수 있음을 고려하여 투자하시기 바랍니다.

당사가 희망공모가액 산출 시 활용한 유사회사의 선정과정에도 평가자의 자의성과 시장의 오류(기업가치의 저평가 또는 고평가)로 인한 기업가치 평가의 오류 발생가능성이 존재하며, 해당 기업은 회사와 규모, 인지도 등의 방면에서 차이가 있는 기업들입니다. 이 결과 비교기업으로 선정된 5개사의 사업구조는 당사의 주요 사업인 체외진단기기 및 진단시약 등의 미래가치를 반드시 반영한다고 볼 수 없기에 투자자들은 유사회사 현황, 참고 정보 등을 기반으로 투자의사 결정을 하는 경우 이와 같은 차이 사항에 유의하시기 바랍니다.

차. 수요예측에 따른 공모가격 결정

금번 공모를 위한 가격 결정은 '증권 인수업무 등에 관한 규정' 제5조 제1항 제2호에 따라 기관투자자를 대상으로 수요예측을 실시하고 그 결과를 감안하여 대표주관회사와 발행회사가 협의하여 정하는 방법으로 가격결정이 이루어질 예정입니다. 단, 금번 공모시 동 규정 제5호 제1항 제2호의 단서조항은 적용하지 않습니다.

2016년 12월 15일 '증권 인수업무 등에 관한 규정' 개정으로 인하여 동 규정 제5조 제1항에 따라 다양한 방법을 통한 가격결정이 가능하게 되었습니다.

[증권 인수업무 등에 관한 규정]

제5조(주식의 공모가격 결정 등)
① 기업공개를 위한 주식의 공모가격은 다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 방법으로 결정한다.
1. 인수회사와 발행회사가 협의하여 단일가격으로 정하는 방법
2. 기관투자자를 대상으로 수요예측을 실시하고 그 결과를 감안하여 인수회사와 발행회사가 협의하여 정하는 방법. 다만, 제2조제8호에 불구하고 인수회사는 다음 각 목의 어느하나에 해당하는 자(이하 "창업투자회사등"이라 한다)의 수요예측등 참여를 허용할 수 있으며, 이 경우 해당 창업투자회사등은 기관투자자로 본다.
가. 제6조제4항제1호부터 제3호까지의 어느 하나에 해당하는 조합
나. 영 제10조제3항제12호에 해당하지 아니하는 기금 및 그 기금을 관리·운용하는 법인
다.「사립학교법」제2조제2호에 따른 학교법인
라.「중소기업창업 지원법」제2조제4호에 따른 중소기업창업투자회사
3. 대표주관회사가 사전에 정한 방법에 따라 기관투자자로부터 경매의 방식으로 입찰가격과 수량을 제출받은 후 일정가격(이하“최저공모가격”이라 한다) 이상의 입찰에 대해 해당 입찰자가 제출한 가격으로 정하는 방법
4. 대표주관회사가 사전에 정한 방법에 따라 기관투자자로부터 경매의 방식으로 입찰가격과 수량을 제출받은 후 산정한 단일가격으로 정하는 방법

그럼에도 불구하고 금번 공모를 위한 가격 결정은 '증권 인수업무 등에 관한 규정' 제5조 제1항 제2호에 따라 기관투자자를 대상으로 수요예측을 실시하고 그 결과를 감안하여 대표주관회사와 발행회사가 협의하여 정하는 방법으로 가격결정이 이루어질 예정입니다. 단, 금번 공모시 동 규정 제5호 제1항 제2호의 단서조항은 적용하지 않습니다.

카. 수요예측 경쟁률에 관한 주의사항

당사의 수요예측 예정일은 2020년 8월 19일(수) ~ 20일(목)입니다. 수요예측에 참여한 기관투자자들은 가격확정 후 실투자 여부를 결정하여 청약 예정일인 2020년 8월 25일(화) ~ 26일(수)에 일반투자자와 함께 실청약을 실시하게 됩니다. 따라서 청약일 전에 발표되는 수요예측 경쟁률이 실제 기관투자자의 실제 투자 수요를 보여주는 지표는 아니오니 투자자께서는 이점 유의하시어 투자에 임하여주시기 바랍니다.

당사의 수요예측 예정일은 2020년 8월 19일(수) ~ 20일(목)입니다. 수요예측에 참여한 기관투자자들은 가격확정 후 실투자 여부를 결정하여 청약 예정일인 2020년 8월 25일(화) ~ 26일(수)에 일반투자자와 함께 실청약을 실시하게 됩니다. 따라서 청약일 전에 발표되는 수요예측 경쟁률이 실제 기관투자자의 실제 투자 수요를 보여주는 지표는 아니오니 투자자께서는 이점 유의하시어 투자에 임하여주시기 바랍니다.

타. 수요예측 참여 가능한 기관투자자

금번 공모를 위한 수요예측시 '증권 인수업무 등에 관한 규정' 제2조 제8호에 따른 기관투자자만 참여가 가능하므로 투자자께서는 이 점에 유의하여 주시기 바랍니다.

2016년 12월 15일 '증권 인수업무 등에 관한 규정' 개정으로 인하여 동 규정 제2조 제8호에도 불구하고 동 규정 제5조 제1항 제2호 단서조항에 따라 창업투자회사 등도 수요예측에 참여하는 것이 가능하도록 하고 있습니다.

그러나, 금번 공모를 위한 수요예측시 '증권 인수업무 등에 관한 규정' 제5조 제1항 제2호 단서조항을 적용하지 않음에 따라 동 조항에 따른 창업투자회사 등은 수요예측에 참여할 수 없으며, 동 규정 제2조 제8호에서 규정하는 기관투자자만 수요예측에 참여할 수 있습니다. 투자자께서는 이 점에 유의하여 주시기 바랍니다.

파. 상장요건 미충족에 따른 재심사 가능성

금번 공모는 「코스닥시장 상장규정」제6조 제1항 제3호에서 규정하고 있는 주식의 분산요건을 충족할 목적으로 『자본시장과 금융투자업에 관한 법률』에 따라 공모의 방법으로 실시됩니다. 금번 공모 후 당사가 신규상장신청 제출일까지 필요한 요건을 모두 충족하면 본 주식은 코스닥시장에 상장되며 매매를 개시하게 됩니다. 그러나, 일부 요건이라도 충족하지 못하거나 상장재심사 사유에 해당되어 재심사 승인을 받지 못할 경우 코스닥시장에서 거래할 수 없어, 당사의 주식을 취득하는 투자자는 주식의 환금성에 큰 제약을 받을 수도 있습니다.

당사는 2020년 5월 6일 상장예비심사청구서를 제출하여 2020년 7월 23일 한국거래소로부터 상장예비심사결과를 통지 받았습니다. 금번 공모는 코스닥시장 신규상장에 필요한 주식의 분산요건을 충족할 목적으로 『자본시장과 금융투자업에 관한 법률』에 따라 모집을 통해 공모하는 것입니다.

한국거래소의 상장예비심사 결과 당사는 「코스닥시장상장규정」 제11조에서 정하는 신규상장신청일(모집완료일)까지 주식의 분산(「코스닥시장상장규정」 제6조 제1항 제3호)요건을 구비하여야 하며, 당사가 「코스닥시장상장규정」 제9조 제1항 각호의 1에 해당되어 상장예비심사 결과에 중요한 영향을 미친다고 한국거래소가 인정하는 경우에는 상장예비심사 결과의 효력을 인정하지 아니하며, 이 경우 재심사를 받을 수 있습니다.

1. 상장예비심사결과

□ ㈜미코바이오메드가 상장주선인을 통하여 제출한 상장예비심사청구서 및 동 첨부서류를 코스닥시장상장규정(이하 “상장규정”이라한다) 제8조(상장예비심사등)에 의거하여 심사('20.7.23)한 결과, 사후 이행사항을 제외하고 신규상장 심사요건을 구비하였기에 다음의 조건으로 승인함

- 다 음 -

□ 사후 이행사항

- 청구법인은 상장규정 제11조에서 정하는 신규상장신청일(모집 또는 매출의 완료일)까지 상장규정 제6조제1항제3호(주식의 분산)의 요건을 구비하여야 함

- 만약 청구법인이 신규상장 신청일에 코스닥시장상장규정 제2조 제9항에서 정하는 벤처기업에 해당하지 않게 되는 경우에는 동 규정 제6조의 벤처기업 요건이 적용되지 아니하고 일반기업 상장요건을 구비하여야 함

2. 예비심사결과의 효력 불인정

□ 청구법인이 코스닥시장상장규정 제9조제1항에서 정하는 다음 각 호의 사유에 해당되어, 본 예비심사결과에 중대한 영향을 미친다고 한국거래소(이하 "거래소"라 한다)가 인정하는 경우에는, 본 예비심사결과의 효력을 인정하지 아니할 수 있으며, 이 경우 청구법인은 재심사를 청구할 수 있음

1) 상장규정 제4조제4항제2호의 규정에서 정하는 경영상 중대한 사실(발행한 어음 또는 수표의 부도, 합병 등, 소송의 제기, 영업활동의 중지, 주요자산의 변동 등)이 발생한 경우

2) 상장예비심사청구서 또는 첨부서류의 내용 중 허위의 기재 또는 표시가 있거나 중요한 사항을 기재 또는 표시하지 아니한 사실이 발견된 경우

3) 상장규정 제4조제2항제1호의 서류(최근 사업연도 재무제표 및 감사인의 감사보고서)에 대한 외부감사및회계등에관한규정 제23조의 규정에 의한 감리결과 금융위원회 또는 증권선물위원회가 상장예비심사청구법인에 대하여 과징금 부과를 의결하거나 동규정 제26조제1항제3호(1년 이내의 증권 발행제한) 또는 제26조제7항(검찰총장에게 고발 또는 통보)에 해당하는 조치를 의결한 사실이 확인된 경우

4) 자본시장과 금융투자업에 관한 법률 제122조의 규정에 의한 정정신고서의 정정내용이 중요한 경우

5) 상장예비심사결과를 통보받은 날부터 6월 이내에 상장규정 제11조의 규정에 의한 신규상장 신청을 하지 않은 경우. 다만, 당해 법인이 코스닥시장의 상황급변 등 불가피한 사유로 신규상장 신청기간의 연장을 신청하여 거래소가 승인하는 경우에는 동 기간을 6월 이내의 범위에서 연장할 수 있음

6) 그 밖에 상장예비심사결과에 중대한 영향을 미치는 것으로 거래소가 인정하는 경우

□ 청구법인의 제4조제2항제1호의 서류(최근 사업연도 재무제표 및 감사인의 감사보고서)에 대한 외부감사및회계등에관한규정 제23조의 규정에 의한 감리결과 증권선물위원회가 상장예비심사청구법인에 대하여 동규정 제26조제1항제1호·제2호·제4호에 해당하는 조치(임원의 해임 또는 면직 권고, 임원의 6개월 이내 직무 정지, 3개 사업연도 이내의 감사인 지정)를 의결한 사실이 확인된 경우, 거래소는 당해 법인에 대하여 제6조제1항제19호의 규정에 의한 신규상장 심사요건을 기준으로 심사하여 심사결과가 상장예비심사결과의 효력불인정에 해당하는 경우에는 시장위원회의 심의·의결을 거쳐 상장예비심사결과의 효력을 인정하지 아니할 수 있음

3. 기타 신규상장에 필요한 사항

□ 청구법인은 코스닥시장상장규정 제4조제4항에서 정하는 다음 각 호 해당하는 사유가 발생한 때에는 그에 관련된 서류를 제출하여야 함

1) 증권에 관한 사항에 대한 이사회나 주주총회의 결의

2) 경영상 중대한 사실(발행한 어음 또는 수표의 부도, 합병등, 소송의 제기, 영업활동의 중지, 주요 자산의 변동 등)

3) 모집 또는 매출의 신고를 한 때에는 투자설명서(예비투자설명서를 포함한다). 이 경우 기재내용의 정정사항을 포함한다.

4) 당해 사업연도 반기종료 후 45일이 경과한 경우 반기재무제표 및 감사인의 검토보고서

5) 최근 사업연도의 결산 승인을 위한 주주총회가 개최된 경우 최근 사업연도의 재무제표 및 감사인의 감사보고서

하. 공모주식수 변경 위험

『증권의 발행 및 공시 등에 관한 규정』 제2-3조(효력발생시기의 특례 등) 제2항 제1호에 따라 수요예측 실시 후, 증권신고서 효력 발생일에 영향을 미치지 아니하고 신고서 제출일 현재 증권신고서에 기재된 모집 또는 매출할 증권수의 100분의80 이상과 100분의 120 이하에 해당하는 증권수로 공모가 변경될 수 있으니 투자 시 유의하여 주시기 바랍니다.

증권의 발행 및 공시 등에 관한 규정에 따르면 증권시장에 상장하기 위하여 지분증권을 모집 또는 매출하는 경우로서 모집 또는 매출할 증권 수를 당초에 제출한 신고서의 모집 또는 매출할 증권수의 100분의 80 이상과 100분의 120 이하에 해당하는 증권수로 변경하는 경우 정정신고서를 제출시, 당초의 신고서 효력 발생일에 영향을 미치지 않습니다.

금번 공모의 경우 수요예측 실시 후, 증권신고서 효력 발생일에 영향을 미치지 아니하고 신고서 제출일 현재 증권신고서에 기재된 모집 또는 매출할 증권수의 100분의 80 이상과 100분의 120 이하에 해당하는 증권수로 공모주식수가 변경될 수 있으니 투자 시 유의하여 주시기 바랍니다.

거. 청약자 유형별 배정비율 변동 가능성 존재

기관투자자에게 배정할 주식은 수요예측을 통해 배정하며, 동 수요예측 결과에 따라 청약일 전에 청약자 유형군별 배정비율이 변경될 수 있습니다.

증권신고서 제출일 현재 금번 총 공모주식 2,500,000주의 청약자 유형군별 배정비율은 일반청약자 500,000주(공모주식의 20.00%), 기관투자자 1,750,000주(공모주식의 70.00%), 우리사주조합 250,000주(10.00%)입니다. 기관투자자 배정주식 1,750,000주를 대상으로 2020년 8월 18일부터 8월 19일까지 수요예측을 실시하여 배정하며, 동 수요예측 결과에 따라 청약일 전에 청약자 유형군별 배정비율이 변경될 수 있습니다.

한편, 2020년 8월 25일부터 8월 26일까지 실시되는 청약결과 잔여주식이 있는 경우에는 추

첨에 의한 재배정을 하게 됩니다. 만약 청약자 유형군에 따른 배정분 중 청약미달 잔여주식이 있는 경우에는 초과 청약이 있는 다른 항의 배정분에 합산하여 배정될 수 있으며, 이러한 초과 청약에 대한 배정은 대표주관회사가 자율적으로 결정하여 배정합니다.

너. 환매청구권 및 초과배정옵션 미부여

증권 인수업무 등에 관한 규정 개정으로 일반청약자에게 "공모가격의 90% 이상에 인수회사에 매도할 수 있는 권리(Put-Back Option)"가 부여되지 않으니 투자 시 유의하시기 바랍니다. 또한 금번 공모의 경우 증권 인수업무 등에 관한 규정 제10조의3 제1항에 해당하지 않기 때문에 동 규정에 따른 환매청구권이 부여되지 않습니다. 또한 당사는 금번 코스닥시장 상장을 위한 공모에서 "초과배정옵션(Green Shoe)"에 관한 계약을 체결하지 않았습니다. 투자자께서는 이점 유념하시기 바랍니다.

2007년 6월 18일부터 시행된 증권 인수업무 등에 관한 규정에서 제11조 일반투자자의 권리 및 인수회사의 의무(Put-Back Option) 조항이 삭제됨에 따라 이와 관련해서 투자자께서는 해당 권리를 행사할 수 없으니 투자자께서는 유의하시기 바랍니다.

또한, 금번 공모의 경우 2017년 1월 1일부로 시행된 증권 인수업무 등에 관한 규정 제10조의3 제1항에 해당하지 않기 때문에 환매청구권이 부여되지 않으므로 투자자께서는 유의하시기 바랍니다.

[증권 인수업무 등에 관한 규정]

제10조의3(환매청구권)

① 기업공개(국내외 동시상장공모를 위한 기업공개는 제외한다)를 위한 주식의 인수회사는 다음의 어느 하나에 해당하는 경우 일반청약자에게 공모주식을 인수회사에 매도할 수 있는 권리(이하 “환매청구권”이라 한다)를 부여하고 일반청약자가 환매청구권을 행사하는 경우 증권시장 밖에서 이를 매수하여야 한다. 다만, 일반청약자가 해당 주식을 매도하거나 배정받은 계좌에서 인출하는 경우 또는 타인으로부터 양도받은 경우에는 그러하지 아니하다.

1. 공모예정금액(공모가격에 공모예정주식수를 곱한 금액)이 50억원 이상이고, 공모가격을 제5조제1항제1호의 방법으로 정하는 경우
2. 제5조제1항제2호 단서에 따라 창업투자회사 등을 수요예측 등에 참여시킨 경우
3. 금융감독원의 「기업공시서식 작성기준」에 따른 공모가격 산정근거를 증권신고서에 기재하지 않은 경우
4. 한국거래소의 「코스닥시장 상장규정」제26조제7항제1호에 따른 기술성장기업의 상장을 위하여 주식을 인수하는 경우
5. 한국거래소의 「코스닥시장 상장규정」제26조제7항제2호에 따른 기업의 상장을 위하여 주식을 인수하는 경우

② 인수회사가 일반청약자에게 제1항의 환매청구권을 부여하는 경우 다음 각 호의 요건을 모두 충족하여야 한다.

1. 환매청구권 행사가능기간
가. 제1항제1호부터 제3호까지의 경우 : 상장일부터 1개월까지
나. 제1항제4호의 경우 : 상장일부터 6개월까지
다. 제1항제5호의 경우 : 상장일부터 3개월까지

2. 인수회사의 매수가격 : 공모가격의 90%이상. 다만, 일반 청약자가 환매청구권을 행사한 날 직전 매매거래일의 주가지수가 상장일 직전 매매거래일의 주가지수에 비하여 10%를 초과하여 하락한 경우에는 다음 산식에 의하여 산출한 조정가격 이상. 이 경우, 주가지수는 한국거래소가 발표하는 코스피지수, 코스닥지수 또는 발행회사가 속한 산업별주가지수 중 대표주관회사가 정한 주가지수를 말한다.
조정가격= 공모가격의90% ×[1.1 + (일반 청약자가 환매청구권을 행사한 날 직전 매매거래일의 주가지수- 상장일 직전 매매거래일의 주가지수) ÷ 상장일 직전 매매거래일의 주가지수]

또한 당사는 금번 코스닥시장 상장을 위한 공모에서 "주식에 대한 초과 청약이 있을 경우 대표주관회사가 발행사로부터 추가로 공모주식을 취득할 수 있는 초과배정옵션(Green Shoe)"에 관한 계약을 체결하지 않았으므로, 투자자께서는 유의하시기 바랍니다.

더. 투자설명서 교부 관련 사항

2009년 2월 4일 부로 시행된 『자본시장법』에 의거 일반청약자들은 투자설명서를 미리 교부 받아야 청약이 가능합니다.

2009년 2월 4일 부로 시행된 『자본시장법』 제124조에 의거 누구든지 증권신고의 효력이 발생한 증권을 취득하고자 하는 자(전문투자자, 그밖에 대통령령으로 정하는 자를 제외함)에게 적합한 투자설명서를 미리 교부하지 아니하면 그 증권을 취득하게 하거나 매도하여서는 안됩니다. 다만, 『자본시장법』 시행령132조에 의거하여 투자설명서를 받기를 거부한다는 의사를 서면으로 표시한 자는 투자설명서의 교부 없이 청약이 가능합니다.

이에, 금번 공모주 청약 시 일반청약자들은 사전에 투자설명서를 교부 받아 회사 현황 및 투자위험요소 등을 검토하신 후 청약 여부를 결정하시길 바라며, 투자설명서 교부와 관련한 자세한 사항은 『Ⅰ. 모집 또는 매출에 관한 일반사항- 4. 모집 또는 매출절차 등에 관한 사항- 마. 투자설명서 교부에 관한 사항』부분을 참조하시기 바랍니다.

러. 증권신고서 내 전망에 따른 기재내용 한계 위험

본 증권신고서(예비투자설명서 또는 투자설명서)는 향후 사업 전망에 대한 증권신고서(예비투자설명서 또는 투자설명서) 제출기준일 현재 시점의 전망을 포함하고 있습니다. 이와 같은 전망 수치들은 시장의 추세 및 당사의 영업환경 등에 따라 변동될 수 있으며, 기타 불확실한 요인들을 고려하지 않은 수치입니다. 투자자께서는 이 점에 유의하시기 바랍니다.

본 증권신고서(투자설명서)는 향후 사업 전망에 대한 증권신고서 작성기준일 현재 시점의 전망을 포함하고 있습니다. 이와 같은 전망 수치들은 당사가 속해있는 시장의 추세 변동 및 당사 자체의 영업환경 등 요인에 따라 변동될 수 있으며, 기타 불확실한 요인들이 충분하게 고려되지 않은 수치입니다. 당사의 전망치가 변동될 수 있는 기타 불확실한 요인에는 다음과 같은 사항이 포함됩니다.

- 일반적인 경제, 사업, 정치 상황 및 부정적인 규제, 법률 발생
- 금리 변동 및 당사의 채무상환 능력
- 소비자 신뢰 저하 및 소비심리 하락
- 당사 관련 산업 경쟁구도 변화
- 금융시장 상황 및 환경의 변화

이 같은 불확실성이나 리스크 중 하나라도 실현되는 경우 실제 결과는 과거 실적은 물론 추정치, 예상치 와도 크게 달라질 수 있습니다. 예를 들어 매출액 감소, 비용 증가, 자본비용 증가, 자본투자 지연, 실적 개선 예상치 달성 실패 등이 발생할 가능성이 있습니다. 특히, 당사가 추정하는 매출/영업손익/당기순이익 등의 지표는 현재시점에서 당사가 합리적이라 판단되는 근거를 통하여 추정한 바 있으나, 별도의 외부평가 등을 진행하지 않은 자체적인 사업계획입니다. 당사가 향후에 예상하는 사업전망의 경우,"1.사업위험", "2. 회사위험"에서 기재한 바와 같이 실제 당사의 진단기기 및 시약의 판매실적, 시장의 경쟁상황 등에 따라 현저히 변동될 가능성이 있는 바, 이에 유의하시기 바랍니다

머. 증권신고서 기재사항의 정정에 따른 위험

본 증권신고서(예비투자설명서 또는 투자설명서)의 효력발생은 정부 또는 금융위원회가 기재사항이 진실 또는 정확하다는 것을 인정하거나 본 신고서의 가치를 보증 또는 승인한 것이 아니며, 또한 본 신고서(예비투자설명서 또는 투자설명서)의 기재사항은 청약일 전에 정정될 수 있음을 유의하시기 바랍니다. 또한 본 신고서상의 발행일정은 확정된 것이 아니며 금융감독원 공시심사과정에서 정정사유 발생시 변경될 수 있습니다.

본 신고서에 대한 효력발생은 정부 또는 금융위원회가 본 신고서에 기재된 사항이 진실 또는 정확하다는 것을 인정하거나 이 신고서의 가치를 보증 또는 승인한 것이 아님을 유의하시기 바랍니다. 따라서 당사에 대한 투자책임은 전적으로 주주 및 투자자에게 귀속되며 본 신고서는 투자 결과에 대한 책임의 근거가 되지 아니합니다. 또한, 본 주권은 정부 및 금융기관이 보증한 것이 아니므로, 투자로 인하여 발생하는 위험은 투자자에게 귀속되오니 투자자께서는 투자 시 이러한 점을 유념해 주시기 바랍니다.

또한, 본 신고서(예비투자설명서 또는 투자설명서)의 기재사항은 청약일 전에 정정될 수 있으며 본 신고서상의 공모일정은 관계기관의 조정 또는 신고서 수리과정에서 변경될 수 있음을 유의해주시기 바랍니다.

버. 집단소송 위험

증권 관련 집단소송을 허용하는 국내 법규로 인해 당사는 추가적인 소송위험에 노출될 수 있습니다.

국내 증권관련집단소송법은 2005년 1월 1일부터 시행되었는데 국내 상장기업 주식을 집단적으로 0.01% 이상 보유하고 있으며 해당 기업이 발행한 증권과 관련하여 자본시장 거래에서 피해를 입었다고 주장하는 투자자 집단을 대표하여 1인 이상의 대표성 있는 원고가 집단소송을 제기할 수 있도록 허용합니다.

증권 관련 집단소송에서 인정되는 소인으로는 증권신고서 또는 투자설명서에 기재된 호도적 정보, 호도적인 사업보고서의 공시, 내부자/불공정 거래, 시세조작 등으로 인해 발생한 피해에 대한 청구, 회계부정으로 유발된 피해에 대해 외부회계법인을 대상으로 제기한 청구 등을 들 수 있습니다. 당사가 미래에 집단소송의 피고가 되지 않으리라고 확신할 수 있는 근거가 없습니다. 당사가 이러한 집단소송의 피고로 지목되게 되면, 상당한 비용이 발생함은 물론이거니와 당사 경영진이 핵심 사업에 전념하지 못할 수 있습니다.

서. 소수주주권 행사로 인한 소송위험

소수주주의 소수주주권 행사로 당사는 추가적인 소송위험에 노출될 수 있습니다.

본건 공모 이후 당사의 주식은 한국거래소 코스닥시장에 상장될 예정입니다. 상법상 상장회사 특례 규정인 제542조의6(소수주주권)에 따라 의결권이 없는 주식을 제외하고 회사의 발행주식총수의 1.5%에 해당하는 주식을 6개월 이상 보유한 소수주주는 주주총회 소집청구 및 회사의 업무, 재산상태를 조사하기 위하여 법원에 검사인 선임을 청구할 수 있고, 1.0%(회사의 자본금이 1,000억원 이상인 경우 0.5%)에 해당하는 주식을 6개월 이상 보유한 소수주주는 일정한 사항을 주주총회의 목적사항으로 할 것을 제안할 수 있습니다.

또한 0.5%(회사의 자본금이 1,000억원 이상인 경우 0.25%)에 해당하는 주식을 6개월이상 보유한 소수주주는 이사, 감사 등의 해임을 요구할 수 있고, 0.1%(회사의 자본금이 1,000억원 이상인 경우 0.05%)에 해당하는 주식을 6개월 이상 보유한 소수주주는 회사의 회계장부를 열람 청구할 수 있습니다. 0.05%(회사의 자본금이 1,000억원 이상인 경우 0.025%)에 해당하는 주식을 6개월 이상 보유한 소수주주는 이사가 법령 또는 정관에 위반한 행위를 하여 이로 인하여 회사에 회복할 수 없는 손해가 생길 염려가 있는 경우에는 회사를 위하여 이사에 대하여 그 행위를 유지할 것을 청구할 수 있고, 0.01%에 해당하는 주식을 6개월 이상 보유한 소수주주는 회사를 대신하여 주주대표소송을 제기할 수 있습니다.

회사의 소액주주들과 이사회 및 주요주주들과의 이해관계는 상이할 수 있으며, 이로 인해 소액주주들이 법적 행동을 통해 그들의 영향력을 행사할 수 있습니다. 향후 당사를 상대로 상기와 같은 소송 또는 법원명령이 발생할 경우, 당사의 효율적이고 적절한 전략 시행이 방해받을 수 있으며 사업과 성과에 영향을 줄 수 있는 경영자원이 핵심사업에 집중되지 못할 수 있습니다.

어. 불안정한 경제 상황으로 인한 영향

당사는 상기에 기술된 투자위험요소 외에도 전반적으로 불안정한 경제 상황 등에 의하여 직접적 또는 간접적으로 영향을 받을 수 있습니다.

당사는 상기에 기술된 투자위험요소 외에도 전반적으로 불안정한 경제 상황 등에 의하여 직접적으로 또는 간접적으로 영향을 받을 수 있습니다. 당사의 재무제표는 당사의 재무상태에 영향을 미칠 수 있는 경제상황에 대한 경영자의 현재까지의 평가를 반영하고 있으나 그 실제 결과는 현재 시점에서의 평가와는 상당히 다를 수 있는 만큼, 투자자께서는 이 점에 유의하여 투자에 임하시기 바랍니다.

Ⅳ. 인수인의 의견(분석기관의 평가의견)

■ 본 장은 「자본시장과 금융투자업에 관한 법률」 제119조 제1항 및 동법 시행령 제125조 제1항 제2호 마.목에 의거, 금번 공모주식의 인수인이 공모주식에 대한 의견을 기재하고 있는 부분입니다. 따라서 본 장의 작성 주체는 대표주관회사인 KB증권㈜이므로 문장의 주어를 "당사"로 기재하였습니다. 또한 발행회사인 ㈜미코바이오메드의 경우에는 "동사", "회사" 또는 "㈜미코바이오메드" 또는 "미코바이오메드"로 기재하였습니다.

■ 본 장에 기재된 평가의견은 금번 한국거래소 코스닥시장 상장의 대표주관회사인 KB증권㈜가 금번 공모주식의 발행회사인 ㈜미코바이오메드에 대한 기업실사 과정을 통하여 발행회사로부터 제공받거나 취득한 정보 및 자료에 기초하여 코스닥시장 상장법인으로서의 조건 충족여부 및 상장과정에서의 희망공모가액 제시범위(공모가 밴드) 산정논리와 적정성에 대한 판단범위로 한정됩니다.

■ 즉, 본 장의 평가의견은 ㈜미코바이오메드에 대한 기업실사과정 중 동사의 코스닥시장 상장 및 공모주식의 가치평가를 검토 및 산정하기 위해 제공받은 정보 및 자료에 기초하여 인수인이 합리적 추정 및 판단의 가정하에 제시하는 주관적인 의견입니다.

■ 그러므로, 본 증권신고서의 당해 기재내용이 금번 공모의 대표주관회사인 KB증권㈜가 투자자에게 투자의사결정 여부, 이와 관련한 동사의 영업, 생산, 경영관리, 재무, 기술 등 전반적인 사업개황을 평가한 후의 조언 및 자문, 이에 상응하는 청약 관련 정보를 제공하는 것이 아니며, 인수인의 분석의견 제시가 본 증권신고서, 예비투자설명서, 투자설명서 기재내용의 고의적인 허위기재사실 이외 진실성, 정확성과 관련하여 자본시장과 금융투자업에 관한 법률상에서의 모든 책임을 부담하는 것은 아니라는 사실에 유의하시기 바랍니다.

■ 본 장에 기재된 인수인의 분석의견 중에는 투자자에게 회사에 대한 이해를 돕기 위하 여 기재된 예측정보가 포함되어 있습니다. 예측정보에 대한 실제결과는 여러가지 내/외부 요인들의 변화에 의해 기재된 예측정보와는 다르게 나타날 수 있음을 투자자는 유의하셔야 합니다. 예측정보와 관련하여 투자자가 고려해야 할 사항에 대해서는 본 신고서의 서두부분에 기재된 "예측정보에 관한 유의사항" 부분을 참고하시기 바랍니다.

1. 평가기관

구분	증권회사 (분석기관)	
	회사명	고유번호
대표주관회사	KB증권㈜	00164876

2. 평가의 개요

가. 개요

대표주관회사인 KB증권㈜는 「자본시장과 금융투자업에 관한 법률」 제71조 및 동법 시행령 제68조에 의거 공정한 거래질서 확립과 투자자 보호를 위해 다수인을 상대로 한 모집·매출 등에 관여하는 인수회사로서, 발행인이 제출하는 증권신고서 등에 허위의 기재나 중요한 사항의 누락을 방지하는데 필요한 적절한 주의를 기울였습니다.

대표주관회사인 KB증권㈜는 인수 또는 모집·매출의 주선업무를 수행함에 있어 적절한 주의의무를 다하기 위해 금융감독원이 제정한 「금융투자회사의 기업실사(Due Diligence) 모범규준」(이하 '모범규준'이라 한다)의 내용을 회사 내부 규정에 반영하여 2012년 2월 1일부터 제출되는 지분증권, 채무증권 증권신고서를 대상(자산유동화증권 등 제외)으로 기업실사를 의무적으로 수행하도록 규정하고 있습니다.

기업실사(Due-Diligence) 결과를 기초로 대표주관회사인 KB증권㈜는 ㈜미코바이오메드의 기명식 보통주식 2,500,000주(상장주선인 의무인수분 제외)를 총액인수 및 모집하기 위하여 동사의 지분증권을 평가함에 있어 최근 3사업연도의 결산서와 감사보고서, 사업계획서 등 관련 자료를 바탕으로 동사가 속한 산업의 산업동향, 발행회사의 재무상태 및 영업실적, 유사기업의 주가 등 주식가치에 미치는 중요한 사항을 분석하여 평가하였습니다.

나. 기업실사 참여자

(1) 대표주관회사 기업실사 참여자

소 속	부 서	성 명	직책	실사업무 분장
KB증권㈜	ECM본부	심재송	상무	ECM본부 총괄
	ECM2부	이상훈	부서장	기업실사 총괄
	ECM2부	김주용	부장	기업실사 총괄
	ECM2부	김문구	대리	기업실사 및 서류작성 실무 총괄
	ECM2부	이상현	대리	기업실사 및 서류작성 실무 담당
	ECM2부	김상훈	주임	기업실사 및 서류작성 실무 담당

(2) 발행회사 기업실사 참여자

소속	직책	성명	담당업무
경영총괄	대표이사	김성우	상장업무 총괄 책임
경영본부	CFO	이성규	경영기획, 재무회계 총괄 책임
경영기획팀	실장	정효윤	경영기획 총괄
경영기획팀	팀장	임규진	경영기획 담당
재무회계팀	팀장	김영언	재무회계 총괄

재무회계팀	선임	홍석원	재무회계 담당
재무회계팀	선임	김지연	재무회계 담당
재무회계팀	선임	이윤혁	재무회계 담당
재무회계팀	주임	정희경	재무회계 담당

다. 기업실사 이행상황

대표주관회사인 KB증권㈜는 ㈜미코바이오메드의 코스닥시장 상장을 위해 ㈜미코바이오메드를 방문하여 상장예비심사청구 및 증권신고서 제출을 위한 기업실사를 2019년 4월부터 2020년 8월까지 진행하였으며, 상장예비심사승인 이후에는 상장 관련 증권신고서 작성 및 마케팅을 위한 실사를 진행하였습니다.

(1) 기업실사 장소

㈜미코바이오메드 본사 : 경기도 성남시 수정구 창업로 54 가동 3층, 4층

(2) 기업실사 참여자

㈜미코바이오메드 및 KB증권㈜

(3) 일자 및 주요 내용

일자	장소	기업실사내용
2019.04.24 ~ 2019.04.26	미코바이오메드 대회의실	1) 상장일정 및 기업실사 일정 협의 2) 기업공개를 위한 사전준비사항 및 진행절차 설명 3) 회사의 사업내용 이해 - 사업의 내용, 영업현황 등 4) 임원진 약력, 회사조직에 대한 검토 5) 정관, 등기부등본 등 검토 6) 내부규정 구비현황 검토 - 이사회의사록, 주주총회의사록, 내부규정 등 검토 7) 주주 및 자본금 변동현황 등 검토 8) 이해관계자 거래내역 등 내부통제 관련 검토
2019.07.15 ~ 2019.07.17	미코바이오메드 대회의실	1) 회사의 사업내용 이해 - 산업 및 시장에 대한 이해 - 경쟁사 현황 파악 2) 재무관련 사항, 영업실적에 대한 실사 및 인터뷰 3) 매출에 관한 사항 검토 - 주요 투자 계약서 검토

2019.10.16 ~ 2019.10.18	미코바이오메드 대회의실	1) 회사의 사업내용 이해 - 산업 및 시장에 대한 이해 - 주요 제품에 대한 이해 - 경쟁사 현황 파악 2) 재무관련 사항, 영업실적에 대한 실사 및 인터뷰 3) 제품 실사 - 생산 방식 확인 - 기술 개발 및 관리 프로세스 확인
2019.12.02 ~ 2019.12.06	미코바이오메드 대회의실	1) 기술평가자료 작성 관련 자문 및 검토 2) 기술평가자료 첨부서류 준비
2019.12.11 ~ 2020.01.29	미코바이오메드 대회의실	1) 전문평가기관 실사 및 인터뷰 참여 2) 전문평가기관 자료대응
2020.03.09 ~ 2020.05.04	미코바이오메드 대회의실	1) 상장예비심사청구서 작성 관련 자문 및 검토 - 청구서 본문 작성, 검토 및 수정 - DD체크리스트, 종합의견 작성 및 수정 2) 외형요건 및 질적요건 재검토 3) 상장예비심사청구서 첨부서류 준비
2020.05.06 ~ 2020.07.23	-	1) 상장예비심사청구서 제출 2) 상장예비심사대응 및 승인
2020.07.24 ~ 2020.07.31	미코바이오메드 대회의실	1) 발행회사와 대표주관회사 간 희망공모가액 협의 2) 유사기업 검토 및 주가추이와 재무현황 등 검토 3) 2020년 반기 실적 검토 4) 증권신고서 작성 내용 실사, 투자위험요소 점검 등
2020.08.03	-	1) 증권신고서 제출 및 공시

3. 기업실사 결과 및 평가내용

가. 시장성

(1) 시장의 규모 및 산업의 성장잠재력

(가) 시장규모 및 시장 성장률

1) 세계 체외진단시장

개인 건강관리 및 조기진단을 통한 사전예방의 중요성이 대두됨에 따라 세계 체외진단시장은 2015년 56.9조원에서 2025년 85.7조원으로 연평균 4.2% 성장이 전망됩니다. 특히 체외진단시장은 노인 인구의 증가와 만성질환 및 전염병 유병률의 증가에 따라 지속적인 성장이 전망되고 있습니다.

[세계 체외진단시장 규모 추이 및 전망]

(단위: 조원)

2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
56.9	59.1	61.4	63.9	67.0	70.0	72.2	75.3	78.6	82.0	85.7

출처: GlobalData, In Vitro Diagnostics Market, Global

체외진단시장의 기술별 시장점유율은 분자진단이 27.9%로 가장 높으며, 분자진단을 이어 면역화학 18.6%, 현장진단 13.0%로 나타났습니다.

[체외진단시장 기술별 시장점유율]

기술	시장점유율
분자진단	27.9%
면역화학진단	18.6%
현장진단	13.0%
혈액진단	9.8%
조직진단	7.8%
임상미생물진단	7.7%
자가혈당측정	6.1%
기타	9.2%
합계	100%

출처: Mordor Intelligence, Global In Vitro Diagnostics Market

2) 국내 체외진단시장

국내 체외진단시장은 2015년 6,889억원에서 2025년 9,146억원으로 연평균 2.9% 성장이 전망됩니다. 국내 체외진단시장은 선진국 기업들이 상당 부분 선점하고 있으며, 체외진단기기는 대형 병원, 녹십자 및 의료재단 등에서 주로 사용되고 있습니다. 국내 기업들은 자체 제품을 개발하거나 ODM/OEM 방식을 통해 글로벌 대기업에 수출을 하고 있습니다.

[국내 체외진단시장 규모 추이 및 전망]

(단위: 억원)

2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
6,889	7,055	7,241	7,434	7,694	7,909	8,109	8,347	8,610	8,871	9,146

출처: GlobalData, In Vitro Diagnostics Market, South Korea

(나) 시장의 성장잠재력

의료기술의 발달은 다양한 분야의 체외진단을 보다 정확하고 빠르게 진단 분석을 받을 수 있게 하여 기존 수요뿐만 아니라 잠재적 수요를 이끌어낼 수 있어 기술의 진보에 따라 산업이 성장할 것으로 보입니다. 또한, 의료기술의 발달에 따라 체외진단의 정확도가 높아지고 비용적인 측면이 감소하는 경우 소비자들이 치료에 중점을 두기보다 예방에 중점을 두는 비율이 증가할 것으로 예상됩니다.

이와 더불어 급격한 인구의 고령화는 질병에 대한 조기 발견을 위한 수단으로서 체외진단을 활용할 것으로 예상됩니다. 또한 소득수준의 향상은 건강에 대한 관심을 가지게 하고 건강에 대한 관심은 건강에 대한 자금 투입으로 건강기능식품 구매, 체외진단 서비스 활용 등이 증가로 이어질 것으로 예상됩니다.

중대한 질병의 발생은 개인, 더 나아가서는 가정의 경제적인 위기로 이어질 수 있기 때문에 정기적인 건강검진, 체외진단을 통한 질병 발생의 조기 발견 및 예방은 정책적으로 중요합니다. 특히, 최근 코로나19 등 신종 전염병의 출현으로 인해 신속하고 정확한 현장진단의 중요성이 대두되고 있습니다. 이에 따라 체외진단은 시장의 수요와 더불어 정책적인 지원에 따른 수혜가 예상됩니다.

(2) 시장 경쟁 상황

체외진단시장은 높은 성장잠재력을 가지고 있고, 타 제품군과 다르게 병원, 검진센터 등 유통채널에 대한 접근이 상대적으로 쉽기 때문에 잠재적인 후발주자의 진입을 불러올 수 있는 요소가 존재합니다. 다만, 체외진단에 대한 기술력과 충분한 자금력을 갖춘 글로벌 체외진단 기업인 Roche Diagnostics(스위스), Abbott Laboratories(미국), Danaher Corporation(미국), Siemens Healthineers(독일), Thermo Fischer Scientific(미국) 등이 세계 체외진단시장의 60%를 차지하고 있는 과점 시장 형태를 보이고 있습니다.

체외진단 산업은 생명 및 보건과 관련되어 있어 높은 수준의 기술력과 검진의 정확성 등을 요구하기 때문에 상당수의 소비자는 오랜 시간 제품을 제조 및 판매하여 제품에 대한 검증이 이루어지고 신뢰성을 갖춘 글로벌 대기업의 제품을 사용 중에 있습니다. 체외진단 산업은 진단하는 병종별로 매우 세분화되어 있으나, 글로벌 체외진단 기업의 경우 다양한 체외진단 제

품 및 기술을 보유하고 있기 때문에 전세계적으로 과점 형태를 유지 중에 있으며, 이러한 경향은 향후에도 지속될 것으로 보입니다.

체외진단시장의 분야는 세분화되어 있으며, 동사는 분자진단, 생화학진단, 면역진단 분야에서 사업을 영위하고 있습니다. 각 분야별 동사의 주요 경쟁자 현황은 다음과 같습니다.

분야	경쟁업체	구분	특징
분자진단	씨젠	국내	분자진단 시약 전문 제조업체로서 시약 다양한 종류의 시약을 생산하여 국내외로 판매하고 있으며, 자체적으로 분자진단장비를 생산하고 있지 않음.
	랩지노믹스	국내	유전자 검사 전문업체로서 체외진단서비스를 공급하고 있으며, 자체적으로 분자진단상비를 생산하고 있지 않음.
	바이오니아	국내	대량신속처리 전자동 분자진단장비를 개발함. 해당 장비는 전자동으로 DNA와 RNA 구분 없이 핵산 추출과 진단 검사를 할 수 있는 장비임.
	서머피셔	해외	2014년 DNA 기술 보유기업인 Life Technologies, 2016년 유전자 및 세포 분석 제품 제조사인 Affymetrix를 인수하여, PCR 및 DNA칩의 최고의 기술을 보유함.
	바이오라드	해외	디지털 PCR 시스템을 2014년 개발 완료 후 2015년 의료용으로 사용할 수 있는 최초의 디지털 PCR 판매기를 개시함.
	로슈	해외	글로벌 분자진단시장 1위 기업으로 시장 Covas 등 자체 분자진단장비를 개발하여 전세계로 판매하고 있음.
	퀴아젠	해외	2011년 질병원인 유전자 정밀진단 자동화 시스템을 개발하였으며, 2014년 FDA 인증을 완료하여 전세계 병원 및 검진센터에 해당 장비를 판매하고 있음.
생화학진단	아이센스	국내	혈당측정기 및 혈당스트립을 전문적으로 제조하여 국내외로 판매하고 있음.
	오상헬스케어	국내	혈당 측정기, 콜레스테롤 측정기 등을 보건소, 병원 등에 판매하고 있음.
면역진단	바디텍메드	국내	다수의 면역진단기기 및 소모품 카트리지를 판매하고 있음.
	나노엔텍	국내	랩칩 기반의 면역진단기기 및 소모품을 판매하고 있음.
	수젠텍	국내	알레르기, 자가면역, 치매 검사 등이 가능한 다중면역블롯 시스템을 판매하고 있음.

(3) 매출 현황

(가) 매출의 우량도

(단위: 백만원, 개)

구분	2020년 반기 (제12기 반기)	2019년 (제11기)	2018년 (제10기)	2017년 (제9기)
작성기준	연결재무제표	연결재무제표	연결재무제표	별도재무제표
매출액	21,685	4,098	3,585	2,959
수출금액	20,551	2,342	2,242	2,369
수출 비중	95%	57%	63%	80%
거래업체 수	115	142	118	102

매출채권	6,523	1,702	1,644	2,764
6월이상 채권	1,070	899	782	182
6월이상 채권 비중	16%	53%	48%	7%
매출총이익률	47%	-12%	-19%	-30%

주) 동사는 2018년부터 연결재무제표를 작성함에 따라, 2017년은 별도재무제표 기준으로 작성하였습니다.

동사는 생화학진단기기 및 분자진단기기 등을 제조 및 판매하는 회사로서, 기존의 대형 외산 장비를 사용하는 현실에서 상대적으로 소형의 빠른 진단 장비를 가지고 시장을 창출하고 있으며, 체외진단시장의 다양한 부문에서 사업 영역을 확장해 나가고 있습니다.

동사는 2017년 합병을 통해 생화학진단부문의 매출액 발생 및 분자진단부문에 대한 연구개발 강화로 매출액이 지속적으로 증가하였으나, 2017~2019년 3개년간 고정비를 상쇄할 만큼의 매출이 발생하지 않음에 따라 (-)음의 매출총이익률을 기록하였습니다.

2020년 상반기에는 코로나19에 따른 분자진단사업부문 매출의 호조 등에 힘입어 매출이 급성장하며 매출총이익률이 47%를 기록하는 등 매출의 우량도가 개선되었습니다. 매출채권의 경우 동사는 매출채권 잔액 대비 6개월 이상 경과된 매출채권 잔액 비율이 2019년 53%에서 2020년 상반기 16%로 감소하며 매출채권 관리가 개선된 모습을 보였습니다.

동사는 신규 고객사 등록 시 신용등급 조회를 통해 신용도를 검증하고, 결제 조건 설정 시 일정 수준 이상의 선입금을 설정하며, 선입금이 불가능할 경우 신용장(L/C) 개설을 통한 거래를 유도하는 등 매출채권 관리를 지속적으로 강화하고 있으며, 향후에도 매출의 우량도는 우수할 것으로 예상됩니다.

(나) 수익성

(단위: 백만원)

구분	2020년 반기 (제12기 반기)	2019년 (제11기)	2018년 (제10기)	2017년 (제9기)
작성기준	연결재무제표	연결재무제표	연결재무제표	별도재무제표
매출액	21,685	4,098	3,585	2,959
매출원가	11,387	4,603	4,283	3,843
매출총이익	10,298	(505)	(698)	(884)
판매비와관리비	7,932	11,152	7,685	3,546
영업이익	2,366	(11,657)	(8,383)	(4,430)
매출총이익률	47%	-12%	-19%	-30%
영업이익률	11%	-284%	-234%	-150%

주) 동사는 2018년부터 연결재무제표를 작성함에 따라, 2017년은 별도재무제표 기준으로 작성하였습니다.

동사의 매출액은 2017년 합병으로 인한 생화학진단부문 매출 흡수 및 분자진단부문 매출액 증가로 2017~2019년 연평균 약 18% 성장하였습니다. 매출액의 성장에도 불구하고 시장 초기 진입에 따른 고정비를 회수할 만큼 충분한 판매량이 확보되지 않음에 높은 매출원가율을 기록하였습니다.

생화학진단부문의 경우 복합 측정기, 혈당 측정기 등 측정기의 판매를 촉진하기 위해 상대적으로 저가에 판매하고 측정에 필요한 소모품인 스트립에서 지속적인 이윤을 남기는 전략에 따라 초기 스트립 판매량이 충분히 확보되지 않은 상태에서의 높은 원가율을 기록하였습니다.

분자진단부문의 경우 2020년 상반기 코로나19에 따른 분자진단사업부문 매출의 호조 등에 힘입어 매출이 급성장하며 원가율이 개선되어, 동사의 매출총이익 및 영업이익이 흑자로 전환하는데 기여하였습니다.

코로나19에 따른 수혜로 동사 분자진단장비의 판매가 급증하였으며, 동사가 판매하는 장비는 동사의 시약만 사용이 가능한 전용 장비로서 향후 기존 고객사의 동사 시약 구매를 통한 매출 확대가 예상됩니다. 또한 대외 인지도 상승에 따른 신규 고객사 확보를 통한 추가 매출 확대가 전망됩니다. 이와 더불어 동사의 수익성 또한 개선될 것으로 예상됩니다.

나. 기술성

(1) 기술의 완성도

동사는 분자진단, 생화학진단, 면역진단 분야별 기술을 모두 보유하고 있으며, 그 중 핵심경쟁력은 현장진단에 최적화된 분자진단 기술로, 세부적으로 질병원인 유전자 추출 기술과 질병원인 유전자 분자진단 기술로 구성되어 있습니다. 특히, 멤브레인 컬럼 기술, 개별자동추출기술, 정밀유체제어 기술로 기존 추출 기술 대비 고농축 정체 및 고효율 분리를 가능하게 하였고, 2개의 온도블록을 통한 초고속 온도조절 및 정밀제어 기술, 공간 집적도가 향상된 랩칩 설계, 초정밀 사출성형 기술, 필름 접합 기술로 평가대상기술의 성능을 개선시키고 있어, 기술의 차별성이 높습니다. 특히, 동사는 분자진단에서 우수한 기술력을 보유하고 있으며, 최근 코로나19 확산에 따라 해외시장 매출이 급성장하는 등 높은 기술의 완성도를 보유하고 있습니다.

동사는 코스닥시장 상장을 위해 한국거래소로부터 지정받은 전문평가기관인 이크레더블과 나이스디앤비에 2019년 12월 기술사업계획서를 제출하였습니다. 각 전문평가기관으로부터 약 6주 간 기술에 대한 평가를 받은 이후, 동사는 2020년 1월 이크레더블로부터 A, 나이스디앤비로부터 A의 기술평가등급을 수령한 바 있습니다.

(2) 기술의 경쟁우위도

동사는 주력 분야인 분자진단 및 생화학진단에서 경쟁사 대비 기술적 우위를 점하고 있으며, 분야별로 기술적 우위의 사항을 요약하면 다음과 같습니다.

구분	항목	비교우위 사항

분자진단	질병원인 유전자 신속 소형 추출 장비	장비 소형화, 추출시간 단축
	질병원인 유전자 신속, 정확, 다중 분자진단장비	장비 소형화, 진단시간 단축, 시약비용 절감
	고효율 분자진단 시약	검출시간 단축, 시약비용 절감
	마이크로 플루이딕 랩칩	시약비용 절감
	코로나19 전용 분자진단장비	장비 소형화, 진단시간 단축
생화학진단	복합 측정기	신속한 측정, 우수한 정확도
	헤모글로빈 측정기	우수한 정확도
	혈당 측정기	경쟁사와 유사한 성능

동사는 특히 분자진단분야에서 우수한 기술경쟁력을 보유하고 있으며, 주요 핵심기술에 대한 특허권 현황은 아래와 같습니다.

[분자진단 핵심기술에 대한 특허권 현황]

번호	내용	출원일	등록일	출원국	출원번호	등록번호	적용제품
1	초고속 핵산 추출 장치, 및 이를 이용하는 핵산 추출 방법	2013-01-25	2016-12-22	일본	2014-555480	6062963	핵산추출장비
2		2012-02-07	2018-10-31	한국	10-2012-0012222	10-1915675	
3		2014-08-07	2016-10-25	미국	14/454388	9476038	
4		2013-01-25	2016-11-16	유럽	13745997	2813565	
5		2013-01-25	2016-06-22	중국	201380008506	104114687	
6	핵산 추출 장치 및 그 동작 방법	2014-12-24	2017-01-23	한국	10-2014-0188192	10-1700624	
7		2015-12-22	2020-03-03	미국	15/539957	10577597	
8		2015-12-22	-	중국	201580070628.1	-	
9	핵산 추출용 미세유동칩, 이를 포함하는 핵산 추출 장치, 및 이를 이용하는 핵산 추출 방법	2011-12-12	2014-05-30	한국	10-2011-0133058	10-1406347	
10	2개의 열 블록을 포함하는 PCR 장치	2011-04-21	2014-02-21	한국	10-2011-0037352	10-1368463	유전자증폭장비
11		2011-04-22	2014-12-12	일본	2013-506087	5661918	
12		2011-04-22	2015-06-23	미국	13/642877	9061285	
13		2015-05-18	2016-03-29	미국	14/714701	9297040	
14		2011-04-22	2016-02-10	유럽	11772265.2	2562247	
15		2011-04-22	2015-11-25	중국	201180030821.4	102985527	
16	반복슬라이딩 구동수단을 구비하는 PCR장치 및 이를 이용하는 PCR 방법	2014-12-26	-	한국	10-2014-0190168	-	
17		2015-12-22	2019-03-22	일본	2017-533931	6498298	
18		2015-12-22	-	미국	15/539978	-	
19		2015-12-22	2020-02-26	유럽	15873600.9	3239288	
20		2015-12-22	-	중국	201580070817.9	-	
21	일 방향 슬라이딩 구동수단을 구비하는 PCR	2014-02-10	2016-04-28	한국	10-2014-0014777	10-1618113	

22	장치 및 이를 이용하는 PCR 방법	2015-02-09	2018-06-01	일본	2016-549365	6345258	
23		2015-02-09	-	미국	15/116386	-	
24		2015-02-09	-	유럽	15745781.3	-	
25		2015-02-09	2019-01-18	중국	201580006243.9	105940097	
26		2015-02-09	2018-02-01	호주	2015214704	2015214704	
27		2015-02-09	-	캐나다	2939073	-	
28		2015-02-09	-	호주	2017236005	-	
29		2016-07-22	-	인도	201617025157	-	
30		2016-09-09	2018-09-13	러시아	2016136230	2666925	
31	패턴히터가 반복 배치된 PCR열블록 및 이를 포함하는 PCR장치	2013-03-18	-	한국	10-2013-0028772	10-2041205	
32		2015-09-08	2017-01-06	일본	2015-561284	6069536	
33		2015-09-16	2019-04-30	미국	14/777540	10272437	
34		2014-03-18	-	유럽	14768574.7	-	
35		2014-03-18	2017-04-27	호주	2014238680	2014238680	
36		2014-03-18	-	캐나다	2907654	-	
37		2015-09-18	2018-06-05	중국	201480016764.8	105073974	
38		2015-10-07	-	인도	9242/DELNP/2015	-	
39		2014-03-18	2017-05-11	러시아	2015144509	2618859	
40	멀티플렉스 PCR 칩 및 이를 포함하는 멀티플렉스 PCR 장치	2014-07-23	2017-01-09	한국	10-2014-0093312	10-1696259	랩칩
41		2015-06-22	-	미국	15/327300	-	
42		2015-06-22	-	유럽	15825502.6	-	
43		2015-06-22	2020-02-21	중국	201580039349.9	106661533	
44		2015-03-09	2017-04-03	한국	10-2015-0032228	10-1724281	
45	미세유체 칩 및 이를 이용한 실시간 분석 장치	2015-02-09	2019-01-15	중국	201580007655.4	105980863	
46		2016-08-02	-	인도	201627026295	-	
47	미세유체 칩, 이의 제조 방법 및 이를 이용한 분석 장치	2014-02-10	2015-10-15	한국	10-2014-0015118	10-1562318	
48		2015-02-09	2019-04-26	일본	2016-550201	6516761	
49		2015-02-09	2017-12-26	미국	15/117378	9849454	
50		2015-02-09	-	유럽	15746754.9	-	
51		2014-07-10	-	한국	10-2014-0086758	-	
52		2015-06-22	2020-03-16	일본	2017-500901	6676611	
53		2015-06-22	2019-01-29	미국	15/325293	10189021	
54		2015-06-22	-	유럽	15818381.4	-	
55		2015-06-22	2019-03-15	중국	201580037239.9	106470937	

주1) 동사는 상기 기재된 모든 특허권에 대해 단독으로 권리를 가지고 있습니다.

주2) 동사가 보유한 모든 지적재산권에 대한 상세 현황은 "제2부 발행인에 관한 사항_II. 사업의 내용_12. 그 밖에 투자의사결정에 필요한 사항_가. 주요 지적재산권 보유현황"을 참고하시기 바랍니다.

(3) 연구인력의 수준

연구개발 임직원들은 동사의 대표이사인 김성우 박사를 포함하여 대부분 생명과학, 전자공학, 의공학 분야 등 이공계 관련 분야의 석박사 학위를 가진 해당 분야의 전문가들이며, 분자진단개발실 (20명), 생화학진단개발실 (8명), 면역진단개발실 (12명), 시스템개발실 (12명), 기술기획팀 (2명) 및 기술총괄인 김성우 대표이사 (1명)으로 전체 55명으로 구성되어 있습니다.

대표이사 김성우 박사는 서울대학교 생화학 석사 취득 및 미국 컬럼비아 대학교 (Columbia University) 신경생물학 박사 학위를 취득하였습니다. 이후 미국의 하버드 메디칼 스쿨 (Hospital-Harvard Medical School), 텁스 의과대학교 (Tufts University School of Medicine) 등에서 연구교수로 재직하면서 2009년 3월에 동사를 설립하였습니다. 20여년의 연구기간 동안 분자진단 연구에 힘을 쏟은 결과 바이러스나 세균에 감염된 사람의 타액, 혈액 등에서 질병원인 유전자를 밝혀내는 랩칩기반의 통합적 분자진단기술의 원천기술 개발 및 상용화에 성공하였습니다. 2011년 대한민국 기술대상 지식경제부 장관상(우수상) 수상, 2011년 바이오칩학회 기술상 수상, 2013년 UN의 Biological Weapon Convention (BWC)에 기술소개 및 Science and Technology Expert 8인 중 1인으로 선정되는 등 국내 및 세계에서 기술의 전문성을 인증 받은 바 있습니다.

분자진단개발실은 고효율 추출시약과 신속정확한 진단시약을 연구 및 개발하는 연구조직입니다. 분자진단개발1팀, 분자진단개발2팀, 분자진단개발3팀으로 구성되어 전체 20명이며 생명과학분야의 전문가로 구성되어 운영되고 있습니다.

생화학진단개발실은 바이오센서(혈당, 콜레스테롤, 빈혈측정시스템)를 개발연구하는 조직으로 현재 안성사업장에서 연구개발을 진행중에 있습니다.

면역진단개발실은 면역진단개발팀과 MEMS팀으로 구성되어 있는데 면역진단개발팀은 Opti96 platform을 기반한 면역진단제품을 연구개발하고, MEMS팀은 마이크로 플루이딕 튜브 및 랩칩을 연구 및 개발하는 연구조직입니다.

시스템개발실은 질병원인 유전자추출장비와 진단장비를 연구 및 개발하는 연구조직입니다. 하드웨어팀 소프트웨어팀으로 구성되어 전체 12명이며 전자공학 및 관련 분야의 전문가로 구성되어 운영되고 있습니다.

증권신고서 제출일 현재 동사의 연구개발인력현황은 다음과 같습니다.

구분	인원수				
	박사	석사	학사	기타	합계
분자진단개발	2	15	2	2	21
생화학진단개발	-	5	3	-	8
면역진단개발	2	8	2	-	12
시스템개발	-	5	7	-	12
기술기획	-	1	1	-	2
계	4	34	15	2	55

* 대표이사는 분자진단개발에 포함됨

동사의 핵심 연구인력은 기술총괄을 맡고 있는 김성우 대표이사를 비롯하여 각 분야별 전문가로서 아래와 같습니다.

직위	성명	담당 업무	주요경력	주요연구실적
대표 이사	김성우	연구총괄	- Columbia University 신경생물학 박사 - 현, 한국바이오칩학회 부회장(2016~현재) - 현, 코넥스협회 부회장(2016~현재) - 현, 미코바이오메드 대표이사(2009~현재) - 전, 고려대학교 의과대학 겸임교수(2014~2015) - 전, Tufts University School of Medicine연구교수 (2007~2008) - 전, McLean Hospital-Harvard Medical School연구교수 (2005~2006) - 전, Brigham and Women's Hospital-Harvard Medical School연구교수(1997~2004)	- 감염질환 초고속 정밀 다중 분자진단 기술개발 및 상용화 - 말라리아 현장검사용 유전자 초고속 진단을 위한 랩칩기반 다채널 동시다중 검출 전과정 자동화 real-time PCR 시스템 개발 - 복합구배 (나노구조구배-농도구배)기술을 이용한 줄기세포 최적 배양조건 초고속 자동 스크리닝시스템 시제품 개발 - 호흡기 감염성 질환 시료전처리 및 통합시스템개발 - 구제역 현장 진단용 미세유체 칩 이용 초고속 유전자진단 시스템 개발 - 휴대용 real-time PCR용 급속 정온 온도제어 모듈 개발 - Discovery of biomarkers and application to diagnostic Biomarker개발 - Ready TO-Use DNA-Based Diagnostics Kit For Dengue Virus Detection열병진단키트 개발 - Physiology of Thyroid Hormone- Dependent Gene Expression 호르몬 및 유전자 연구 - Characterization of Multiple Thyroid Hormone-Responsive Genes 호르몬 및 유전자 연구
연구 고문	한정엽	연구고문	- University of Cincinnati 전자공학/바이오멤스 박사 - 현, 미코바이오메드 연구고문(2020~현재) - 현, MICOBIOMED USA, Inc. 대표이사(2018~현재) - 전, 미코바이오메드 연구소장(2019~2020) - 전, Siloam Bioscience 부사장(2007~2017) - 전, 한국항공우주연구원 연구원(1997~2001)	- 미량샘플을사용한초고감도면역진단기기개발- 현장진단용랩온어칩개발 - 니코틴대사율진단용 현장진단테스트개발 - 프탈레이트바이코마커 측정용 랩온어칩개발 - 대량고속진단용 스마트플라스틱 랩온어칩 미세가공 기술개발 - 음용수내 환경독성물질 측정용 핸드헬드 바이오모니터링 시스템개발 - 신속응급용 독성알코올 측정용 온칩바이오센서 어레이개발 - 심혈관계 바이오마커 현장측정용 스마트 랩온어칩 개발
책임 연구원	김은섭	시스템 개발총괄	- 인하대학교 전자공학 석사 - 현, 미코바이오메드 시스템개발본부장 (2012~현재) - 전, 나노스토리지 책임연구원(2008~2012) - 전, 두일테크 책임연구원(2001~2008)	- 실시간 대기 감시 모니터링 시스템 개발 - 임베디드 시스템을 이용한 자료 전송장치 개발 - 자동 등속 흡입 굴뚝 가스 측정 장치 개발 - 유속측정 시스템 개발 - 레이저 기반 DNA 검출장치 개발 - 초소형 유전자 증폭 장치 개발 - DNA 전처리 장비 개발
책임 연구원	정송균	Software 개발	- 영산대학교 대학원 석사 - 현. 미코바이오메드 시스템팀 팀장(2014~현재) - 전. 브이엘티 선임연구원(2012~2014)	- 인간시각의 칼라 특정과 키를 이용한 디지털 이미지 워터마킹에 관한 연구 - 광학 PCR장치에서 노이즈 제거와 실시간 검출에 관한 연구
책임 연구원	김현선	분자진단 개발총괄	- 충남대학교 분자의학 석사 - 현, 미코바이오메드 분자진단개발실 실장(2018~현재) - 전, 파나진 진단사업부 부장(2008~2018) - 전, 한국생명공학연구원 연수생(2004~2008)	- 펩토몰 수준의 암유전자 진단을 위한 PNA-나노하이브리드 융합소재 및 분자진단 시스템 개발 - 바이러스 검출 및 항바이러스제 내성 변이 검출용 PNA 기반 분석 키트 개발 - 맞춤형 암치료를 위한 BT-IT 융합 분자진단 시스템 개발 - 맞춤형 암치료를 위한 EGFR & K-ras 유전자 변이 검출용 PNA chip 개

책임 연구원	우병현	PREP 개발	- 경희대학교 대학원 기초의과학과 석사 - 현, 미코바이오메드 Prep TF팀장(2019~현재) - 전, 바이오세움 생명과학연구소 선임(2016~2018) - 전, 진올바이오테크놀러지 연구개발부 과장(2011~2016) - 전, 분당서울대병원 소화기내과 연구원(2010~2011) - 전, 경희대학교 MRC 분자생물학교실 연구원(2006~2009)	- Magnetic bead method 핵산 추출 자동화 장비 개발 및 최적화 buffer system 개발 - 다양한 sample의 특이성에 따라sample 특이적silica membrane method 핵산 추출 manual buffer system 개발 - silica membrane method 핵산 추출 자동화 장비 개발 및 최적화 buffer system 개발 - 간염 세포 치료제 효과 확인을 위한 연구 - 한국 간질환 환자의 약물 특이성을 확인하기 위한 SNP 연구 - 이종 methyltransferase의 domain 융합을 통한 chimeric methyltrasferase 개발 - zinc finger와 methyltransferase의 domain 융합을 통한 gene therapy에 관한 연구
책임 연구원	변재영	MEMS 개발	- 고려대학교 마이크로나노시스템 석사 - 현, 미코바이오메드 MEMS팀(2013~현재) - 전, 고려대학교 공학 기술 연구소 연구원(2010~2011) - 전, 한국에너지기술연구원 연구원(2010~2010) - 전, I-Tech electronics 영업부 대리(2007~2010)	- G2-4용 일회용 Plastic chip (16CH Chip) 개발 및 연구 - G2-16TU용 일회용 Tube (T2) 개발 및 연구 - 일회용 POCT 카트리지 개발 및 연구 - 세포 배양 및 분석을 위한 플라스틱 칩 개발 및 연구
책임 연구원	박미숙	생화학 진단개발 총괄	- 전북 대학교 분자생물학 석사 - 현, 미코바이오메드 생화학진단사업본부장 (2017~현재) - 전, 녹십자엠에스 연구소 부장(2010~2016) - 전, 올메디쿠스 혈당사업본부 부장(2000~2010)	- 체외 진단용 센서 개발 기획 및 개발 - 전기화학 센서 개발(혈당 측정 시스템) - 광학 센서 개발 (리피드/헤모글로빈 측정 시스템) - 면역화학 센서 개발 기획
책임 연구원	박현규	면역진단 개발총괄	- KAIST 생명화학공학 박사 - 현, 미코바이오메드 면역진단개발실 실장(2009~현재) - 전, 한국생명공학연구원 연구원(2002~2009)	- 회전거울 원리를 이용한 초소형 SPR 시스템 개발 및 상용화 - 전기화학기반 자가혈당 측정 시스템 개발 및 상용화 - 복합형 진단 시스템 개발 및 상용화 - 광학기반 헤모글로빈 측정 시스템 개발 및 상용화 - 고감도,고안정성 L-Glutamate Oxidase 기반 POCT용 간기능 진단 센서 개발- 다축종 (산업동물 및 반려동물 포함) 적용 가능한 신속, 정확한 인플루엔자 검출 기법 개발 및 상용화 - 대사성 증후군 및 성인병 질환 관리용 휴대형 복합기(Veri-Q Multi)의 신뢰성 향상
선임 연구원	윤지혜	분자진단 개발	- 건국대학교 생명공학 석사 - 현, 미코바이오메드 제품개발팀 팀장(2018~현재) - 전, 파나진 진단사업부 과장(2012~2018)	- 암 관련 표적치료제 예후, 예측을 위한 실시간 유전자 검출 키트 개발 - 천연물 유래 성분의 암 예방 signal pathway 연구
책임 연구원	장대호	분자진단 개발	- 고려대학교 생명공학과 대학원 박사 - 현, 미코바이오메드 분자진단개발실 팀장(2020~현재) - 전, 랩지노믹스 분자진단사업부 과장(2014~2020) - 전, 질병관리본부 에이즈 종양 바이러스과 선임 연구원 (2006~2014) - 전, 국립암센터 폐암연구과 연구원(2005~2006) - 전, 삼육대학교 연구조교(2003~2005)	- HPV, 뎅기, 말라리아, 결핵, 호흡기 바이러스 kit 개발 - STD, SMA, Avellino, Zika, HPV High-risk Multiplex 개발 - 조기 폐암, 대장암 진단 및 개인 맞춤 Drug 선택을 위한 kit 개발 - NGS 결과 확인을 위한 Translocation validation 연구 - NGS 결과를 바탕으로 EGFR/ERBB2 mutation frequency 확인을 위한 3D Digital PCR 연구 - 태아의 분자유전학적 염색체 이상 진단 kit 개발 연구

(4) 기술의 상용화 경쟁력

(가) 분자진단

동사는 일회용 플라스틱 랩칩을 이용한 real-time PCR 기술을 독자적으로 확보하였습니다. 기존 장비의 경우 real-time PCR 과정에서 60~120분의 시간이 소요되는 반면, 동사의 장비는 25~40분 내로 신속하고 정확하게 다중 진단이 가능합니다. 동사의 랩칩 기반 분자진단

기술은 17개 주요 국가들에 특허 등록이 완료되었습니다.

동사의 랩칩 기반 분자진단 기술은 현장진단에 적합한 특징을 가지고 있습니다.

1) 장비를 소형화하여 기존 경쟁사 장비 대비 1/7의 중량으로 제작하여(동사 4.7kg, 경쟁사 A사 34kg) 휴대성을 확보하였습니다.
2) 컴퓨터 없이 터치스크린으로 작동되며, 차량용 배터리로 충전이 가능하고, 휴대폰 연결을 통해 진단 결과를 무선통신으로 발송할 수 있도록 장비의 성능을 고급화하였습니다.
3) 일회용 플라스틱 랩칩과 2개의 온도블록을 통하여 초고속 온도조절 및 정밀 제어를 가능하게 하여, DNA 증폭 속도를 빠르게 하고 구동 시간을 단축시켰습니다. 하나의 랩칩으로 16개의 샘플 검출이 가능하여 신속하고 정확한 진단이 가능하며, 멀티플렉스 시약을 통해 최대 48개의 타겟 진단도 가능합니다.
4) 랩칩 사용으로 시약 사용량을 최소화하여 비용 절감이 가능하며, 소량의 시약을 사용하므로 감염병 질환 진단 시 샘플을 통한 2차 감염을 최소화할 수 있습니다.

현재 80종류 이상의 진단 키트들이 개발되어 있고, 일부는 CE 및 수출용/내수용 허가를 받아 국내외 판매에 대한 준비를 갖춘 상황입니다. 또한, 코로나19 확산 등에 따라 동사의 분자진단장비 및 시약 판매가 급증하며 동사 분자진단기술의 우수성을 입증하였습니다.

(나) 생화학진단

동사의 생화학진단기술은 콜레스테롤, 헤모글로빈, 혈당 등을 신속하고 정확하게 다중 진단이 가능하며 아래와 같은 특성을 가지고 있습니다.

1) 복합 측정 시스템은 대사증후군 질환 인자 중에 혈액으로 진단할 수 있는 항목인 혈당, 총콜레스테롤, 중성지방, HDL, LDL뿐만 아니라 헤모글로빈까지 하나의 측정기에서 모두 측정이 가능합니다.
2) 헤모글로빈 측정 시스템은 빈혈의 중요 인자 중의 하나인 헤모글로빈을 손가락 끝의 모세혈을 파이펫으로 채취하지 않고 직접 스트립에 주입하는 방식으로 2초 안에 결과를 확인할 수 있습니다.
3) 혈당 측정 시스템은 전기화학 기반으로 0.5ul의 모세혈을 이용하면 5초 안에 그 결과를 확인할 수 있습니다. 동사 혈당 측정시스템은 독자적 기술을 이용하여 전자전달매개체 및 안정제를 개발하여 뛰어난 온도/습도 안정성을 확보한 기술력을 인정받은 제품입니다.

이러한 강점을 바탕으로 동사는 '현장 진단 및 모니터링용 진단/측정시스템 및 기술'을 구현하였으며, 이를 바탕으로 시간, 비용, 정확도 등에서 경쟁우위 및 상업성을 갖는 제품을 개발하였습니다.

다. 성장성

(1) 기업 성장전략

구분	성장전략	내용
과거	원천기술 확보	동사는 독립적인 연구개발을 통해 기존 분자진단 제품의 한계를 극복하는 랩칩 기반 통합형 분자진단 제품인 '질병원인 유전자 추출 및 정

		밀진단장비, 고효율 추출 및 진단시약, 마이크로 플루이딕 튜브 및 랩칩'의 특허를 출원하여 원천 기술을 확보하였습니다.
	생산인프라 및 품질시스템 구축	동사는 국제표준화기구(ISO)의 의료기기 품질경영 시스템(ISO 13485) 인증을 획득하였으며, 생산설비 확보 등 생산 인프라를 구축하여 안정적인 사업 기반을 확보하였습니다. 또한, 식품의약품안전처 허가 및 유럽공동체 인증(CE)을 획득하여, 세계 기준의 품질 시스템을 구축하였습니다.
	기술 상용화 및 매출 시현	동사는 우수한 기술력을 바탕으로 제품을 상용화하여 국내 및 해외 대리점 영업망을 구축하여 국내외 분자진단사업을 본격화하였습니다.
현재	M&A를 통한 사업 영역 확대	동사는 2017년 11월 생화학진단 전문회사인 구. 미코바이오메드(소멸법인)를 흡수합병하며, 제품 포트폴리오를 확대하였습니다. 또한, 2018년 10월 미국 신시내티 소재의 Siloam Biosciences Inc.(현. MICOBIOMED USA)를 인수하며, 면역진단시장에 진출하였습니다. 동사는 분자진단, 생화학진단, 면역진단을 모두 아우르는 종합 현장진단 전문회사로 성장하였습니다.
	매출 외형 확대	최근 코로나19 확산에 따라, 동사의 분자진단장비 매출이 급성장하며 해외시장에서의 매출이 급성장하고 있습니다. 동사의 기술력을 세계적으로 입증하고 신규 거래처를 확보함으로써 매출 외형 확대의 발판을 마련하였습니다.
미래	현지화 및 신규시장 개척	동사는 브라질 및 미국에 종속회사를 운영함으로써 현지화 및 신규시장 개척을 진행 중입니다. 이외에도 각종 바이러스에 대한 위험도가 높고 인구 밀집 지역인 인도를 거점으로 현지법인과 합작회사를 설립하여 인도 내 의료 사업을 진행하여 시장을 창출할 계획입니다.
	진단부문별 시너지 발생	동사는 분자진단, 생화학진단, 면역진단을 모두 아우르는 회사로서 각 부문별 시너지를 통해 종합 현장진단 전문회사로 성장할 계획입니다. 분자진단기기 신규 거래처들을 대상으로 생화학진단기기, 면역진단기기를 판매할 수 있으므로 시너지를 활용한 지속적인 성장이 예상됩니다.

(2) 향후 성장을 위한 사업계획

동사는 규모가 큰 세계시장에서 점유율을 높이는 것이 회사의 성장에 절대적으로 유리함에 따라, 자체 브랜드에 대한 글로벌 인지도의 향상을 추구하고 있습니다. 이에 미국, 브라질 이외에도 인도 등 다양한 국가에서 현지화 전략을 통해 글로벌 시장점유율을 확대하고자 합니다.

또한, 코스닥시장에 상장하여 공모자금을 조달하고 신공장 확보, 설비투자 등에 활용할 계획입니다. 이를 바탕으로 분자진단, 생화학진단, 면역진단을 아우르는 글로벌 종합 체외진단기기 업체로 발돋움할 계획입니다.

(3) 사업의 확장가능성

국내 진단업계의 시장 규모는 세계시장의 1~2% 수준입니다. 이에 동사는 시장 규모가 큰 세계시장에 진출하여 글로벌 의료진단업체로의 성장을 추구하고 있습니다. 설립시부터 PCR

분자진단 관련 기술을 세계 17개국에 특허 등록하여 세계시장을 공략하였습니다. 특히 말라리아, 지카, 댕기 등은 특수한 지역에서 더 많이 발생하므로 바이러스를 검출하는 분자진단장비가 세계 시장에서 더 필요한 상황입니다. 따라서 규모가 큰 세계시장에서 점유율을 높이는 것이 회사의 성장에 절대적으로 유리하며, 동사는 자체 브랜드에 대한 글로벌 인지도의 향상을 추구하고 있습니다.

특히 최근 코로나19 확산에 따라, 동사의 분자진단장비 매출이 급성장하며 해외시장에서의 영역을 넓혀가고 있습니다. 동사는 코로나19를 통해 확보한 신규 거래처들을 대상으로 코로나 전용 시약 이외에도 다양한 시약을 판매할 것으로 기대됩니다. 또한, 분자진단기기 거래처들을 대상으로 생화학진단기기, 면역진단기기를 판매할 수 있으므로 사업의 확장 가능성이 높다고 판단됩니다.

이외에도 동사는 유전자 추출과 Real-Time PCR 분자진단을 동시에 한 장비에서 수행할 수 있도록 편의성을 요구하는 시장의 수요를 반영하여, 유전자 추출 및 다중 분자진단 통합장비(VERI-Q TDS 100)의 개발 및 상용화를 추진하고 있습니다.

동사의 통합장비는 유전자 추출기능과 다중 분자진단기능을 통합한 장비로서, 2개의 온도블록을 이용한 온도조절 및 정밀제어 기술을 사용하여 30~60분 이내에 6개 샘플을 동시에 검출 가능합니다. 통합장비의 출시 및 상용화를 통해 고객의 다양한 요구사항을 충족시킴으로써 분자진단 사업영역이 더욱 확대될 것으로 기대됩니다.

(4) 공모자금 사용계획

동사는 금번 공모를 통해 유입된 자금을 바탕으로 분자진단 및 면역진단 생산시설을 확충하고, 국내외 마케팅 및 연구개발을 강화함으로써 글로벌 체외진단시장에서 동사의 시장지위를 강화하고자 합니다. 이를 통해 동사는 생화학진단, 분자진단, 면역진단을 아우르는 글로벌 체외진단기기 제조업체로 도약하고자 합니다.

[공모자금 사용계획('20~'22년)]

(단위: 백만원)

구분	내역	금액
시설자금	분자진단 연구용 개발 장비	1,000
	시약 생산 CAPA 확대를 위한 장비 등 설비	3,000
	면역진단 연구용 개발 장비	1,000
	시약 및 Plate 생산 CAPA 확대를 위한 장비 등 설비	1,000
	신규 공장 확보 (분자진단 및 면역진단 생산 공장)	10,000
	소계	16,000
운영자금	국내외 마케팅 비용	2,500
	안전재고 확보를 위한 원부자재 구매	5,500
	소계	8,000
기타자금	유전자 추출 및 다중 분자진단 통합장비 개발	1,000
	유전자추출장비 성능 개선	200

	고효율 유전자 추출 튜브 및 랩칩 (통합칩)	300
	ZCD 및 패널 시약 개발 및 현지 고객 맞춤형 시약 개발	3,000
	COVID_RDT 업그레이드 및 ELISA 키트	1,305
	소계	5,805

라. 재무상황

(1) 재무적 성장성

(단위: 백만원)

구분	2020년 반기 (제12기 반기)	2019년 (제11기)	2018년 (제10기)	2017년 (제9기)
작성기준	연결재무제표	연결재무제표	연결재무제표	별도재무제표
매출액	21,685	4,098	3,585	2,959
매출액 성장률	959.4%	14.3%	21.2%	-67.3%
영업이익	2,366	(11,657)	(8,383)	(4,430)

주) 동사는 2018년부터 연결재무제표를 작성함에 따라, 2017년은 별도재무제표 기준으로 작성하였습니다.

동사는 2017년 합병을 통한 생화학진단부문의 매출액 발생 및 분자진단부문에 대한 연구개발 강화로 인해 2017~2019년간 연평균 18% 매출액이 지속적으로 증가하였습니다. 2020년 상반기에는 코로나19에 따른 분자진단사업부문 매출의 호조 등에 힘입어 매출이 전년 동기 대비 959.4% 성장하였습니다.

2020년 상반기 높은 수익성을 지닌 분자진단부문의 매출이 급증하여 영업이익이 흑자로 전환되었습니다. 향후 분자진단부문의 매출 성장 가속화에 따라 동사의 영업이익 성장이 예상됩니다.

(2) 재무적 안정성

동사의 2020년 상반기 자본총계는 -78억원이며, 당사는 증권신고서 제출일 현재 완전자본잠식인 상황입니다. 당사가 기존에 발행한 전환사채와 관련하여 한국채택국제회계기준에 따라 재무제표 상 전환사채의 전환권이 파생상품부채로 인식되었으며, -173억원의 파생상품평가손실을 인식함에 따라 완전자본잠식 상태에 접어들었습니다.

[요약 재무상태표]

(단위: 백만원)

과목	2020년 반기 (제12기 반기)	2019년 (제11기)	2018년 (제10기)	2017년 (제9기)
작성기준	연결재무제표	연결재무제표	연결재무제표	별도재무제표
자산총계	44,094	25,031	24,159	16,443

부채총계	51,896	24,030	18,459	14,071
자본총계	(7,802)	1,000	5,700	2,371

주) 동사는 2018년부터 연결재무제표를 작성함에 따라, 2017년은 별도재무제표 기준으로 작성하였습니다.

당사는 2020년 상반기 미상환 전환사채에 대해 공정가치평가를 진행함에 따라, 아래와 같이 공정가치와 장부가치의 차이만큼 파생상품부채가 증가하고 파생상품평가손실이 발생하였습니다.

[파생상품부채 내역]

(단위: 천원)

구분	2020년 반기말	2019년말
파생상품부채	17,312,004	81

[파생상품평가손실 내역]

(단위: 천원)

구분	2020년 반기	2019년 반기
파생상품평가손실	17,311,923	-

동사가 코스닥시장 상장 후 미상환 전환사채가 전액 전환될 경우, 파생상품부채 및 파생상품평가손실은 해소될 수 있습니다. 2020년 영업실적개선으로 전환사채 상당액이 전환될 것으로 예상됨에 따라 재무구조의 개선이 이루어질 것으로 판단됩니다.

[주요 재무안정성 지표]

(단위: %, 백만원)

과목	2020년 반기 (제12기 반기)	2019년 (제11기)	2018년 (제10기)	2017년 (제9기)	업종 평균 (2018년)
작성기준	연결재무제표	연결재무제표	연결재무제표	별도재무제표	-
유동비율	74.66%	90.78%	528.80%	272.57%	174.01%
부채비율	-665.14%	2,402.13%	323.85%	593.36%	83.48%
차입금의존도	27.44%	63.25%	58.77%	65.59%	24.55%
영업활동으로인한현금흐름	(7,325)	(10,435)	(6,782)	(2,888)	-

주1) 당사는 2018년부터 연결재무제표를 작성함에 따라, 2017년은 별도재무제표 기준으로 작성하였습니다.

주2) 업종 평균은 2019년 11월 한국은행에서 발간한 '2018년 기업경영분석'(C27. 의료, 정밀, 광학기기 및 시계[종합])의 지표를 참고하였습니다.

유동비율, 부채비율, 차입금의존도 등 동사의 주요 재무안정성 지표는 업종 평균 대비 열위에 있습니다. 특히, 동사는 현재 완전자본잠식상태로서 우수하지 못한 재무안정성을 보이고 있습니다. 하지만 향후 공모를 통한 신규자금의 유입, 코로나19에 따른 분자진단사업부문 매출의 호조, 전환사채의 보통주 전환 등에 힘입어 동사의 재무안정성은 향상될 것으로 예상됩니다.

(3) 재무자료의 신뢰성

(가) 감사인의 감사의견

동사는 최근 3년간 「주식회사 등의 외부감사에 관한 법률」 제11조 제1항에 따라 지정감사인을 선임하였습니다. 증권선물위원회의 감리조치에 따라 2017년 금융감독원으로부터 신우회계법인을 지정감사인으로 회계감사를 하였으며, 2018년도에는 재무기준 미달 사유로 금융감독원으로부터 청남회계법인이 지정감사인으로 선임되어 회계감사를 수행하였습니다.

코스닥시장 상장 예정에 따라 2019년 8월 금융감독원에 외부감사인 지정 신청을 통해 삼정회계법인은 2019년 지정감사인으로 회계감사를 수행하였습니다. 동사의 최근 3개년에 대한 재무제표의 감사의견은 모두 적정입니다.

(나) 감사인의 독립성

외부감사인 및 그 임직원과 동사 간에는 감사인의 독립성 훼손을 의심할 만한 이해관계가 존재하지 않습니다.

(다) K-IFRS 도입현황에 대한 적정성

동사의 과거연도 재무제표는 한국의 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 작성되었으나, 2014년 1월 1일로 개시되는 2014 회계연도의 재무제표는 한국채택국제회계기준에 따라 작성되었습니다. 따라서, 비교표시된 전기 재무제표는 한국채택국제회계기준에 따라 2014년 1월 1일을 한국채택국제회계기준 전환일로 하고 기업회계기준서 제1101호 (한국채택국제회계기준의 최초채택)를 적용하여 재작성 되었습니다.

동사는 K-IFRS 도입 후 3사업연도가 경과하였으며, K-IFRS에 부합하는 회계처리를 수행하고 있습니다.

마. 경영환경

(1) CEO의 자질

김성우 대표이사는 서울대학교 생화학 석사 취득 및 미국 컬럼비아대학교 신경생물학 박사 학위를 취득하였으며, 이후 미국의 하버드 메디칼 스쿨, 텁스 의과대학 등에서 연구교수로 재직하면서 분자진단 연구 수행을 통해 분자진단의 정확성과 진단시간을 단축할 수 있는 핵심 요소인 랩온어칩(랩칩, Lab-on-a-Chip)의 상업화 가능성을 확인하였으며, 국내에서 하나의 성공적인 사업모델을 만들고자 2009년 창업을 하였으며, 대표이사로 취임하였습니다.

김성우 대표이사는 글로벌 기업이 독점하고 있는 유전자 정보를 이용하여 질병진단을 할 수 있는 고부가가치 의료진단산업에서 분자진단 기술을 이용한 의료진단산업의 전개는 건강과 복지를 위하여 피할 수 없는 현실이며, 차세대 핵심 분자진단기술에 대한 과감한 도전으로 미래기술 및 시장을 선점할 수 있다는 자신감과 전 인류의 건강한 행복 추구를 위한 신념으로 노력하고 있습니다.

이러한 노력의 결실로 분자진단 관련 원천기술이 부재하였던 국내의 열악한 상황에서 한국, 미국, 중국, 일본, 유럽 등 17개국에 특허 등록을 통한 핵심원천기술 확보 및 상용화에 성공하여 세계 분자진단시장에서 인정받고 있습니다.

김성우 대표이사는 동사의 창업자이자 대표이사로서 사업의 핵심 기술에 대한 이해도가 매우 높으며, 오랜 업력을 바탕으로 동사의 대표이사로서 회사를 이끌어 나가는 능력을 충분히 갖춘 것으로 평가됩니다.

(2) 인력 및 조직 경쟁력

동사의 증권신고서 제출일 현재 임직원 수는 총 138명입니다. 동사는 회사의 제품과 기술의 개발 및 유지를 위해서는 핵심 인력들의 유지가 중요한 요건임을 인지하고 있으며, 이를 위해 동 인력들을 대상으로 비밀유지 교육을 실시함은 물론, 인력의 유출을 막기 위해 처우와 복리후생 면에서의 지원과 직무훈련을 통한 교육적인 방안, 그리고 근무의욕 고취를 통한 퇴사 감소전략 등으로 인재 유지에 최선을 다하고 있습니다. 구체적으로는 주식매수선택권 부여 등으로 근로의욕을 고취시켜 오고 있습니다.

동사의 조직은 대표이사를 중심으로 이사회, 감사로 경영진이 구성되어 있으며 각 부서 간에 적절한 업무분장과 함께 상호간 의사소통이 원활하도록 효율적으로 구성되어 있습니다.

또한 공시담당조직은 코넥스 상장기업으로서의 경험을 기반으로 향후 코스닥 상장 시 필요한 공시업무를 이행하기에 충분한 지식을 갖춘 것으로 판단됩니다.

(3) 경영의 투명성 및 안정성

동사의 중요한 의사결정은 김성우 대표이사, CFO인 이성규 사내이사, 이중기 사외이사로 구성된 이사회와 다수의 주주로 구성된 주주총회에서 이루어지고 있습니다.

이중기 사외이사와 강연재 감사는 향후에도 전문성과 독립성을 기반으로 감독/견제 역할을 수행할 수 있을 것으로 판단되며, 상장 후에도 이사회 및 주주총회 등 경영활동에 적극적으로 참여하여 경영자문 및 상장회사로서의 독립성 향상에 이바지할 계획입니다.

한편, 동사와 부당한 거래를 한 사실, 기타 법규 위반 등으로 법적 제재를 받은 사실이 없습니다. 임원을 포함한 최대주주의 특수관계인도 동사와 부당한 거래를 한 사실이 없으며, 기타 경영의 투명성을 저해할 수 있다고 판단되는 사실이나 사건을 발견할 수 없었습니다.

또한, 동사는 이사회규정 등 코스닥시장 상장 법인에 준하는 수준의 내부통제 시스템을 갖추고 있습니다. 이러한 이사회, 감사 등의 지배구조와 내부통제 시스템을 고려하면 동사의 경영투명성은 적절한 수준으로 갖추어진 것으로 판단됩니다.

(4) 경영의 독립성

동사의 최대주주 및 특수관계인은 공모전 기준 5,949,200주(지분율 42.05%)를 보유하고 있으며, 공모 후 지분율은 33.57%로, 공모 후 지분율 감소에 따른 지배구조 변경 위험이 발생할 가능성은 제한적인 것으로 판단됩니다. 또한, 최대주주의 안정성 및 이사회의 독립성을 고려하면 동사의 경영 독립성은 보장되어 있는 것으로 판단됩니다.

[최대주주 및 특수관계인의 공모에 따른 지분율 변동]

성명	관계	소유주식수 및 지분율			
		공모 전		공모 후	
		주식수	지분율	주식수	지분율
㈜미코	최대주주	3,933,529	27.80%	3,933,529	23.52%
전선규	최대주주의 최대주주	1,009,193	7.13%	1,009,193	6.03%
㈜코미코	계열회사	507,614	3.59%	507,614	3.04%
김성우	계열회사 임원	498,864	3.53%	498,864	2.98%
합계		5,949,200	42.05%	5,949,200	33.57%

주) 공모 후 지분율은 공모주식수 2,500,000주, 상장주선인의 의무인수분 75,000주를 적용하여 산출하였습니다.

4. 공모가격에 대한 의견

가. 평가결과

대표주관회사인 KB증권㈜는 ㈜미코바이오메드의 코스닥시장 상장을 위한 공모와 관련하여 영업현황, 산업전망 및 주식시장상황 등을 고려하여 희망공모가액을 다음과 같이 제시하였습니다.

구분	내용
주당 희망공모가액	12,000원 ~ 15,000원
확정공모가액 결정방법	수요예측 결과 및 주식시장의 상황 등을 감안한 후 대표주관회사와 발행회사가 합의하여 확정공모가액을 결정할 예정입니다.

대표주관회사가 제시하는 상기 주당 희망공모가액 범위는 동사의 실질적인 가치를 의미하는 절대적 평가액이 아닙니다. 또한, 향후 발생될 수 있는 경기변동에 따른 위험, 동사의 영업 및 재무에 대한 위험, 산업에 대한 위험, 동사가 속한 산업의 성장성,주식시장 상황의 변동가능성 등이 반영되지 않았음을 투자자께서는 유의하시기 바랍니다.

금번 ㈜미코바이오메드의 코스닥시장 상장공모를 위한 확정공모가액은 대표주관회사인 KB증권㈜이 상기와 같이 제시된 희망공모가액을 바탕으로 국내외 기관투자자를 대상으로 수요예측을 실시할 예정이며, 향후 수요예측 결과 및 주식시장 상황 등을 감안하여 대표주관회사가 발행회사가 협의하여 확정공모가액을 결정할 예정입니다.

나. 희망공모가액의 산출방법

(1) 개요

금번 공모와 관련하여 대표주관회사인 KB증권㈜는 ㈜미코바이오메드의 2020년 반기까지의 영업실적, 재무지표, 경영성과 등과 산업의 특성, 유사기업과의 재무지표 비교 및 주가수준 등을 감안하여 공모가액을 종합적으로 평가하였습니다. 동사의 공모가 밴드를 제시하기 위한 절차는 다음과 같습니다.

(2) 평가방법 선정

(가) 평가방법 특징

일반적으로 주식시장에서 기업의 가치를 평가하는 방법으로는 절대가치 평가방법과 상대가치 평가방법이 있습니다.

절대가치 평가방법으로는 대표적으로 미래현금흐름의 현재가치 할인모형(DCF: Discounted Cash Flow Method)과 본질가치 평가방법이 있습니다. 미래현금흐름의 현재가치할인모형(DCF)은 미래에 실현될 것으로 예상되는 기업의 연도별 현금흐름을 추정하고 이에 적정한 할인율(가중평균자본비용(WACC: Weighted Average Cost Of Capital - 기업의 자본조달 원천별 가중치를 곱하여 산출한 자기자본비용과 타인자본비용의 합)을 적용하여 현재가치를

산정하는 평가방법입니다. 이를 위해서는 최소 5년 이상의 미래 현금흐름 및 적정 할인율을 추정하여야 하며, 비교기업과 비교하기 위해서는 비교기업의 미래현금흐름 및 할인율을 추정하여야만 상호비교가 가능한 모형으로 이러한 미래 현금흐름 및 적정 할인율을 산정함에 있어 객관적인 기준이 명확하지가 않고 평가자의 주관이 개입될 경우 평가 지표로서 유의성을 상실할 우려가 있습니다.

본질가치 평가방법은 2002년 8월 "유가증권인수업무에 관한 규칙" 개정 이전에 공모주식의 평가를 위해 사용하던 규정상의 평가방법으로 최근 사업연도의 자산가치와 향후 2개년 추정실적을 기준으로 한 수익가치를 1과 1.5의 가중치를 두어 산출하는 절대가치 평가방법의 한 기법입니다. 그러나 본질가치를 구성하는 자산가치는 역사적 가치로서 기업가치를 평가함에 있어 과거 실적을 중요시 한다는 점에서 한계가 존재합니다. 또한 이를 보완하는 향후 2개년간 추정손익에 의해 산정되는 수익가치는 손익 추정시 평가자의 주관 개입 가능성, 추정기간의 불충분성 및 자본환원율로 인한 기업가치의 고평가 가능성 등은 한계점으로 지적되고 있습니다.

상대가치 평가방법(PER 비교, EV/EBITDA 비교, PSR 비교, PBR 비교 등)은 주식시장에 분석대상 기업과 동일하거나 유사한 제품을 주요 제품으로 하는 비교가능성이 높은 유사 기업들이 존재하고, 주식시장은 이런 기업들의 가치를 평균적으로 올바르고 적정하게 평가하고 있다는 가정하에 분석대상기업과 비교기업을 비교・평가하는 방법으로서 그 평가방법이 간단하고 연관성을 갖기 때문에 유용한 기업가치 평가방법으로 인정되고 있습니다.

그러나, 비교기업의 선정 과정에서 평가자(기관)의 주관적인 판단 개입 가능성과 시장의 오류(기업가치의 저평가 혹은 고평가)등에 기인한 기업가치 평가의 오류 발생가능성은 상대가치 평가방법의 한계점으로 지적되고 있습니다. 이와 같이 상대가치 평가방법(PER 비교, EV/EBITDA 비교, PSR 비교, PBR 비교 등)을 적용하기 위해서는 비교 대상 회사들이 일정한 재무적 요건 및 비교 유의성을 충족하여야 합니다. 또한 사업, 기술, 관련 시장 성장성, 주요 제품군 등 질적 측면에서 일정 수준 이상 평가대상 회사와 비교 유의성을 갖고 있어야 합니다.

(나) 평가방법 선정

대표주관회사인 KB증권㈜는 금번 공모를 위한 ㈜미코바이오메드의 주당가치를 평가함에 있어 상기 평가방법 중 국내 증권시장에 기상장된 비교기업의 2020년 1분기 연환산 실적을 기준으로 PER을 산정하여 가치평가에 활용하였습니다.

【㈜미코바이오메드 비교가치 산정시 PER 적용사유】

적용 투자지표	투자지표의 적합성

PER	PER(Price/Earning Ratio)는 해당 기업의 주가와 주당순이익(EPS)의 관계를 규명하는 비율로서 기업의 영업활동을 통한 수익력에 대한 시장의 평가, 성장성, 영업활동의 위험성 등이 총체적으로 반영된 지표입니다. 또한 개념이 명확하고 계산의 용이성으로 인해 가장 널리 사용되는 투자지표이기도 합니다. PER는 순이익을 기준으로 비교가치를 산정하므로 개별 기업의 수익성을 잘 반영하고 있을 뿐만 아니라, 산업에 대한 향후 미래의 성장성이 반영되어 개별 기업의 PER가 형성되므로, PER를 적용할 경우 특정산업에 속한 기업의 성장성과 수익성을 동시에 고려할 수 있고 산업 고유위험에 대한 Risk 요인도 주가를 통해 반영될 수 있습니다. 이에 따라 발행회사인 ㈜미코바이오메드의 금번 공모주식에 대한 평가에 있어 상대가치 평가방법 중 가장 보편적이고 소속업종 및 해당기업의 성장, 수익, 위험을 반영할 수 있는 모형인 PER를 활용하였습니다.

【㈜미코바이오메드 비교가치 산정시 PBR, PSR, EV/EBITDA 제외사유】

제외 투자지표	투자지표의 부적합성
PBR	PBR(주가순자산비율)은 해당 기업의 주가가 BPS(주당순자산)의 몇 배인가를 나타내는 지표로 엄격한 회계기준이 적용되고 자산건전성을 중요시하는 금융기관의 평가나 고정자산의 비중이 큰 장치산업의 경우 주로 사용되는 지표입니다. 동사의 경우 금융기관이 아니며, 고정자산 비중이 크지 않아 순자산가치가 상대적으로 중요하지 않기 때문에 가치평가의 한계성을 내포하고 있어 가치산정시 제외하였습니다.
PSR	PSR(주가매출액비율)은 해당 기업의 주가가 SPS(주당매출액)의 몇 배인가를 나타내는 지표로 일반적으로 비교기업의 이익이 적자(-)일 경우 사용하는 보조지표로 이용되고 있습니다. PSR이 적합한 투자지표로 이용되기 위해서는 비교기업간에 매출액 대비 수익률이 유사해야 하지만 현실적으로 기업마다 매출액 대비 수익률(ROS)은 상이하며, 단순히 매출액과 관련하여 주가 비교시에 수익성을 배제한 외형적 크기만을 비교하여 왜곡된 정보를 제공할 수 있기 때문에 사용하기 적합하지 않습니다.
EV/EBITDA	EV/EBITDA는 기업가치(EV)와 영업활동을 통해 얻은 이익(EBITDA)과의 관계를 나타내는 지표로 기업이 자기자본과 타인자본을 이용하여 어느 정도의 현금흐름을 창출할 수 있는 지를 나타내는 지표입니다. EBITDA는 유형자산이나 기계장비에 대한 감가상각비 등 비현금성 비용이 많은 산업에 유용한 지표로서, 동사 가치를 나타내는 데에는 적정한 지표로 사용되기 어렵다는 판단하에 가치산정시 제외하였습니다.

(3) 비교기업 선정

동사는 한국표준산업분류 상 '전기식 진단 및 요법 기기 제조업(C27112)'으로 분류되어 있습니다. 비교기업군의 선정을 위하여 한국표준산업분류 세세분류 상 동사가 속하는 산업분류 및 '그외 기타 의료용 기기 제조업(C27199)', '의료용품 및 기타 의약 관련제품 제조업(C21300)', '의학 및 약학 연구개발업(M70113)', '생물학적 제제 제조업(C21102)'에 속해있는 총 96개의 상장회사 중 재무적으로 유사한 26개의 기업을 선정하였습니다. 선정된 비교기업군을 바탕으로 하여 주요 제품 및 전방산업의 유사성 및 일반요건 등을 종합적으로 고려하여 5개의 기업을 동사의 최종 유사기업으로 선정하였습니다.

(가) 유사기업 선정 요약

구분	선정기준	세부검토기준	회사수

1단계	산업분류 유사성	한국표준산업분류상 다음 중 하나에 속하는 상장회사 ① 그외 기타 의료용 기기 제조업(C27199) ② 의료용품 및 기타 의약관련제품 제조업(C21300) ③ 의학 및 약학 연구개발업(M70113) ④ 전기식 진단 및 요법 기기 제조업(C27112) ⑤ 생물학적 제제 제조업(C21102)	96개사
2단계	재무 유사성	① 2019년 영업이익 및 당기순이익 시현 ② 2020년 1분기 영업이익 및 당기순이익 시현	26개사
3단계	사업 유사성	분자진단, 생화학진단, 면역진단 등 체외진단을 주요 사업으로 영위	5개사
4단계	일반 요건	① 상장 후 6개월 이상 경과하였을 것 ② 최근 2년간 감사의견이 적정일 것 ③ 최근 2년간 경영에 중대한 영향을 미칠 수 있는 합병, 영업양수도, 분할 등이 없을 것	5개사

1) 1차 유사기업 선정

동사는 체외진단 의료기기 및 진단시약류 제조를 주 사업으로 영위하고 있습니다. 동사의 주된 사업적 특성을 고려하여 한국표준산업분류 기준 상 '전기식 진단 및 요법 기기 제조업(C27112)', '그외 기타 의료용 기기 제조업(C27199)', '의료용품 및 기타 의약 관련제품 제조업(C21300)', '의학 및 약학 연구개발업(M70113)', '생물학적 제제 제조업(C21102)'에 속하는 상장회사를 모집단으로 선정하였습니다.

한국표준산업분류	해당기업
전기식 진단 및 요법 기기 제조업 (C27112)	(주)피제이전자, (주)메디아나, (주)멕아이씨에스, (주)아이센스
그 외 기타 의료용 기기 제조업 (C27199)	(주)나노엔텍, (주)마이크로디지탈, (주)셀바스헬스케어, (주)루트로닉, (주)엘앤케이바이오메드, (주)클래시스, (주)하이로닉, (주)인바디, (주)오스테오닉, (주)뷰웍스, (주)씨유메디칼시스템, (주)인트로메딕, (주)인터로조, (주)휴비츠, (주)네오펙트, (주)디알텍, (주)지티지웰니스, (주)리메드, (주)세종메디칼, (주)시너지이노베이션
의료용품 및 기타 의약 관련제품 제조업 (C21300)	(주)씨젠, 바디텍메드(주), (주)이수앱지스, (주)세운메디칼, 한스바이오메드(주), (주)오스코텍, (주)이노테라피, (주)아스타, (주)파나진, 앱클론(주), (주)수젠텍, 휴마시스(주), (주)지노믹트리, (주)나이벡, (주)녹십자엠에스, (주)옵티팜, 엑세스바이오인코퍼레이션, (주)메타바이오메드, (주)젠큐릭스, 피씨엘(주), (주)제테마
의학 및 약학 연구개발업 (M70113)	에스케이바이오팜(주), 압타바이오(주), 크리스탈지노믹스(주), (주)랩지노믹스, 아이진(주), 지엘팜텍(주), (주)메드팩토, 신라젠(주), (주)티움바이오, (주)우정바이오, (주)헬릭스미스, (주)메디포럼제약, (주)싸이토젠, (주)제넥신, (주)켐온, (주)바이오톡스텍, (주)알테오젠, 이원다이애그노믹스(주), (주)천랩, (주)셀리드, (주)디엔에이링크, (주)셀리버리, (주)카이노스메드, (주)큐리언트, 올릭스(주), (주)드림씨아이에스, (주)메지온, (주)진매트릭스, (주)레고켐바이오사이언스, (주)바이오리더스

생물학적 제제 제조업 (C21102)	삼성바이오로직스(주), 파미셀(주), 애니젠(주), (주)엔케이맥스, 휴젤(주), 메디포스트(주), (주)쎌바이오텍, (주)셀루메드, (주)인트론바이오테크놀로지, (주)녹십자셀, (주)차바이오텍, 코아스템(주), (주)강스템바이오텍, (주)티앤알바이오팹, (주)바이오솔루션, (주)제노포커스, (주)중앙백신연구소, (주)바이오니아, (주)메디톡스, 테고사이언스(주), (주)유틸렉스

자료: KISLINE

2) 2차 유사기업 선정

1차 유사기업 96개 중 재무 유사성을 고려하여, 2019년 영업이익 및 당기순이익을 시현하였으며, 2020년 1분기 영업이익 및 당기순이익을 시현한 26개사를 2차 유사기업으로 선정하였습니다.

(단위: 백만원)

기업명	2019년		2020년 1분기		선정여부
	영업이익	지배주주순이익	영업이익	지배주주순이익	
(주)나노엔텍	**3,051**	**5,750**	**606**	**1,446**	O
(주)마이크로디지탈	(6,371)	(6,297)	(875)	(779)	X
(주)셀바스헬스케어	(3,374)	(3,328)	(410)	(376)	X
(주)루트로닉	(8,477)	(11,378)	(310)	1,211	X
(주)엘앤케이바이오메드	(9,720)	(11,026)	(975)	(264)	X
(주)클래시스	**41,709**	**33,394**	**13,434**	**11,404**	O
(주)하이로닉	**2,613**	**2,905**	**819**	**1,183**	O
(주)인바디	**27,626**	**20,428**	**5,589**	**4,945**	O
(주)오스테오닉	480	499	(577)	(289)	X
(주)뷰웍스	**26,426**	**24,216**	**7,979**	**7,824**	O
(주)씨유메디칼시스템	2,474	(2,911)	(398)	(1,430)	X
(주)인트로메딕	(5,293)	(19,981)	(2,383)	(1,864)	X
(주)인터로조	**22,618**	**17,555**	**6,217**	**5,031**	O
(주)휴비츠	**11,722**	**7,874**	**746**	**1,496**	O
(주)네오펙트	(13,649)	(15,845)	(4,071)	(3,984)	X
(주)디알텍	**1,398**	**945**	**1,306**	**1,162**	O
(주)지티지웰니스	(4,589)	(5,142)	(2,225)	(2,238)	X
(주)리메드	**4,288**	**4,363**	**2,305**	**2,761**	O
(주)세종메디칼	**3,764**	**3,464**	**498**	**665**	O
(주)시너지이노베이션	1,182	3,347	1,052	(1,366)	X
(주)씨젠	**22,423**	**26,672**	**39,754**	**33,619**	O
바디텍메드(주)	**15,015**	**11,650**	**2,422**	**2,595**	O
(주)이수앱지스	(15,829)	(17,816)	(3,960)	(4,558)	X
(주)세운메디칼	**16,908**	**9,476**	**4,373**	**2,763**	O
한스바이오메드(주)	12,595	9,951	2,723	(417)	X
(주)오스코텍	(19,856)	(22,436)	(7,013)	(6,449)	X

(주)이노테라피	(3,901)	(3,989)	(860)	(956)	X
(주)아스타	(6,176)	(10,740)	(2,103)	(1,363)	X
(주)파나진	(608)	3,505	465	220	X
앱클론(주)	4,283	2,567	(1,860)	(1,820)	X
(주)수젠텍	(7,069)	(9,561)	(2,053)	(2,050)	X
휴마시스(주)	(875)	(1,226)	141	286	X
(주)지노믹트리	(10,308)	(10,195)	(3,094)	(4,750)	X
(주)나이벡	(960)	(2,727)	(239)	33	X
(주)녹십자엠에스	(4,443)	(16,205)	520	555	X
(주)옵티팜	(1,191)	(655)	(464)	(358)	X
엑세스바이오인코퍼레이션	(8,038)	(17,588)	(852)	(868)	X
(주)메타바이오메드	5,753	3,346	(527)	(523)	X
(주)젠큐릭스	(6,560)	(9,162)	(1,499)	(2,901)	X
피씨엘(주)	(6,412)	(7,966)	(1,635)	(3,175)	X
(주)제테마	(10,735)	(14,724)	775	713	X
에스케이바이오팜(주)	(79,259)	(71,519)	(65,118)	(66,595)	X
압타바이오(주)	(7,151)	(6,298)	(1,634)	(943)	X
크리스탈지노믹스(주)	(10,560)	(37,585)	(655)	(7,455)	X
(주)랩지노믹스	**1,082**	**962**	**3,142**	**2,389**	O
아이진(주)	(9,355)	(8,740)	(3,565)	(3,974)	X
지엘팜텍(주)	(3,131)	(5,515)	(1,068)	(1,168)	X
(주)메드팩토	(13,238)	(13,516)	(4,924)	(4,170)	X
신라젠(주)	(58,493)	(113,200)	(10,559)	(10,562)	X
(주)티움바이오	(8,020)	(7,091)	(2,455)	(2,069)	X
(주)우정바이오	**642**	**280**	**782**	**694**	O
(주)헬릭스미스	(41,734)	(107,037)	(15,418)	(28,572)	X
(주)메디포럼제약	**1,441**	**473**	**105**	**120**	O
(주)싸이토젠	(4,488)	(4,141)	(1,474)	(1,242)	X
(주)제넥신	(44,536)	(16,509)	(4,908)	(14,932)	X
(주)켐온	**1,888**	**1,930**	**335**	**591**	O
(주)바이오톡스텍	(131)	(1,582)	141	(238)	X
(주)알테오젠	(2,252)	(705)	1,317	2,599	X
이원다이애그노믹스(주)	(8,554)	(9,802)	(3,807)	(2,273)	X
(주)천랩	(4,519)	(4,346)	(1,914)	(1,813)	X
(주)셀리드	(3,531)	(2,494)	(1,458)	(1,359)	X
(주)디엔에이링크	(5,845)	(13,118)	(1,606)	(1,059)	X
(주)셀리버리	(14,584)	(19,650)	(3,668)	(3,558)	X
(주)카이노스메드	(7,991)	(7,936)	(22)	10	X
(주)큐리언트	(23,170)	(22,698)	(4,111)	(4,097)	X
올릭스(주)	(15,117)	(14,353)	(3,077)	(2,903)	X
(주)드림씨아이에스	4,336	4,151	-	-	X
(주)메지온	(24,659)	(23,251)	(4,347)	(3,105)	X
(주)진매트릭스	(2,355)	(1,173)	53	127	X
(주)레고켐바이오사이언스	8,417	13,586	(3,466)	(2,978)	X

(주)바이오리더스	(12,385)	(28,046)	(3,005)	(2,945)	X
삼성바이오로직스(주)	**91,742**	**202,904**	**62,574**	**36,653**	O
파미셀(주)	**1,964**	**4,347**	**754**	**857**	O
애니젠(주)	(4,260)	(6,645)	(867)	(1,098)	X
(주)엔케이맥스	(24,086)	(11,429)	(8,123)	(8,950)	X
휴젤(주)	**68,087**	**44,612**	**12,311**	**6,001**	O
메디포스트(주)	(8,064)	(14,120)	(144)	3,999	X
(주)쎌바이오텍	**5,795**	**7,231**	**1,705**	**3,007**	O
(주)셀루메드	(8,048)	(37,259)	(757)	(1,045)	X
(주)인트론바이오테크놀로지	(4,368)	(3,187)	(902)	(572)	X
(주)녹십자셀	5,692	11,016	525	(1,568)	X
(주)차바이오텍	5,837	46,375	(2,960)	(687)	X
코아스템(주)	(5,088)	(5,168)	(1,557)	(1,044)	X
(주)강스템바이오텍	(23,154)	(24,635)	(5,657)	(7,442)	X
(주)티앤알바이오팹	(6,860)	(6,251)	(1,739)	(1,670)	X
(주)바이오솔루션	(1,868)	(698)	(994)	(572)	X
(주)제노포커스	(2,878)	(5,757)	147	(102)	X
(주)중앙백신연구소	**2,713**	**1,854**	**1,598**	**1,692**	O
(주)바이오니아	(8,521)	(7,827)	(464)	(20,948)	X
(주)메디톡스	25,689	26,206	(9,936)	(5,907)	X
테고사이언스(주)	**346**	**856**	**237**	**253**	O
(주)유틸렉스	(18,335)	(17,131)	(5,294)	(5,253)	X
(주)피제이전자	**5,891**	**4,885**	**1,960**	**1,513**	O
(주)메디아나	**7,702**	**6,745**	**3,187**	**3,639**	O
(주)멕아이씨에스	(211)	(1,432)	563	571	X
(주)아이센스	**30,173**	**23,426**	**7,582**	**6,500**	O

3) 3차 유사기업 선정

2차 유사기업으로 선정된 26개 기업 중 분자진단, 생화학진단, 면역진단 등 체외진단을 주요 사업으로 영위하고 있는 회사 5개사를 3차 유사기업으로 선정하였습니다.

기업명	주요 매출 품목	선정여부
(주)나노엔텍	**생명과학장비 및 체외진단장비 31.50%, 생명과학소모품 및 체외진단소모 64.50%, 상품 0.90%, 기타 3.20%**	O
(주)디알텍	디텍터 87%, 영상 소프트웨어 등 13%	X
(주)랩지노믹스	**일반진단 48.87%, 분자진단 36.64%, 연구용역매출 14.44%**	O
(주)리메드	NMS 40.68%, TMS 23.71%, BioSignal Monitor 등 14.59%	X
(주)메디아나	환자감시장치 51.50%, 심장충격기 24.80%, 기타제품 1.90%, 상품 및 기타 21.80%	X
(주)메디포럼제약	수탁 23.2%, 상품매출 17.81%, 소화기계 의약품 15.34%	X
(주)뷰웍스	FP-DR디텍터 50.15%, 산업용 이미징 솔루션 38.43%, 기타 7.09%	X
(주)세운메디칼	기타 44.6%, 의료용취관등 19.2%, 수액세트 16.74%	X
(주)세종메디칼	Trocar 50.27%, Lap bag 27.99%, 기타 13.99%	X
(주)쎌바이오텍	원말 13.50%, 완제품 86.50%	X
(주)씨젠	**진단키트(감염성 검사 제품 등) 67%, 상품(분자진단 장비 등) 31.58%, 기타 1.94%**	O

(주)아이센스	**혈당측정기 및 스트립 82.8%, 혈액응고측정기 및 스트립 8.3%, 전해질/가스 분석기 및 카트리지 4.3%, 기타 4.6%**	O
(주)우정바이오	감염관리 76.17%, 바이오 23.83%	X
(주)인바디	체성분분석기 등 93.33%, 상품 3.73%, 용역 등 2.94%	X
(주)인터로조	원데이 64.83%, FRP 32.23%, Conventional 2.92%	X
(주)중앙백신연구소	제품 97.80%, 상품 2.10%, 용역 0.10%	X
(주)켐온	안전성 78.51%, 유효성 11.35%, 기타 10.14%	X
(주)클래시스	의료기기 97%, 화장품 및 개인용 미용기기 3%	X
(주)피제이전자	제품 및 상품 91.80%, 임가공 4.20%, 기타 40%	v
(주)하이로닉	제품 93.14%, 상품 5.10%, 기타 0.86%	X
(주)휴비츠	자동검안기 22%, 자동렌즈미터 8%, 렌즈가고기 25%, 리플렉터 15%, 안과용 진단기 21%, 기타 9%	X
바디텍메드(주)	**면역진단카트리지 82.39%, 면역진단기기 13.84%, 기타매출 3.48%**	O
삼성바이오로직스(주)	항체의약품 92.41%, 기타 7.59%	X
테고사이언스(주)	세포치료제 94.89%, 3차원배양 피부모델 2.06%, 용역 3.05%	X
파미셀(주)	바이오 제품 13.11%, 바이오 용역 0.99%, 케미컬 제품 73.31%, 케미컬 상품 12.36%, 케피컬 용역 0.23%	X
휴젤(주)	톡신 45.09%, 필러 31.62%, 메디컬 디바이스 9.51%, 화장품 13.48%, 기타 0.30%	X

자료: Quantiwise, 각 사 2019년 사업보고서(DART 공시)

4) 최종 유사기업 선정

최종 유사기업 선정은 3차 유사기업으로 선정된 기업으로부터 아래와 같은 일반 요건 충족 여부를 바탕으로 선정하였습니다.

① 상장 후 6월 이상 경과하였을 것
② 최근 2년간 감사의견이 적정일 것
③ 최근 2년간 경영에 중대한 영향을 미칠 수 있는 합병, 영업양수도, 분할 등이 없을 것

상기 기준을 충족하는 회사 5개사가 최종 유사기업으로 선정되었습니다.

회사명	상장 후 6개월 이상 경과 (상장일)	최근 2년간 감사의견 적정	최근 2년간 경영에 중대한 영향을 미칠 수 있는 합병, 영업양수도, 분할 등 없음	선정 여부
(주)씨젠	20100910	적정	X	O
(주)아이센스	20130130	적정	X	O
(주)랩지노믹스	20141216	적정	X	O
바디텍메드(주)	20141229	적정	X	O
(주)나노엔텍	20000816	적정	X	O

(나) 유사기업 선정 결과

대표주관회사인 KB증권㈜은 상기 선정기준을 충족하는 (주)씨젠, (주)아이센스, (주)랩지노믹스, 바디텍메드(주), (주)나노엔텍 등 5개 기업을 최종 유사기업으로 선정하였습니다.

그러나 동사와 선정된 유사기업이 사업의 연관성이 존재하고, 매출 구성 측면에서 비교 가능성이 일정 수준 존재하여도 상대가치 평가방법의 특성상 적합한 비교기업 선정 및 과정에 대

한 완전성을 보장할 수는 없습니다. 사업 구조, 시장점유율, 인력 수준, 재무안정성, 소속 기업집단 내 지배구조 차이, 경영진, 경영 전략 등 주식가치에 영향을 미칠 수 있는 사항들에 차이점이 존재함을 유의하시기 바랍니다.

또한 동사의 희망공모가액은 선정 유사기업의 기준 주가를 특정 시점에서 적용하였기에 향후 발생할 수 있는 유사기업의 주가 변동에 따라서 동사의 주당 평가가액도 변동될 수 있습니다. 유사기업의 기준 주가가 향후 예상 경영성과에 대한 기대감을 반영하고 있을 가능성 등을 고려하면, 동사의 주당 평가가액은 동사와 유사기업의 과거 경영실적을 활용하고 있다는 측면에서 평가방법으로서 완전성을 보장받지 못할 수 있습니다.

(다) 유사기업 기준주가

기준주가는 시장의 일시적인 급변 등 단기변동성 반영을 배제하기 위하여 2020년 7월 27일(증권신고서 제출일로부터 5 영업일 전일)을 평가기준일로 하여 평가기준일로부터 소급하여 1개월간(2020년 6월 29일 ~ 7월 27일) 종가의 산술평균, 1주일간(2020년 7월 21일 ~ 7월 27일) 종가의 산술평균을 산정한 후 이들을 평가기준일(2020년 7월 27일) 종가와 비교하여 그 중 가장 낮은 주가를 기준주가로 적용하였습니다.

(단위: 원)

구분		(주)씨젠	(주)랩지노믹스	(주)아이센스	바디텍메드(주)	(주)나노엔텍
일자	2020-06-29	115,900	23,200	24,150	18,400	12,350
	2020-06-30	112,800	21,600	25,150	17,350	11,050
	2020-07-01	113,300	20,950	24,700	17,100	12,900
	2020-07-02	113,300	21,200	26,000	17,500	12,100
	2020-07-03	132,200	22,050	26,400	18,250	11,750
	2020-07-06	130,000	22,700	26,150	18,350	11,600
	2020-07-07	132,300	22,400	25,100	18,000	10,700
	2020-07-08	146,700	23,350	25,400	18,150	10,900
	2020-07-09	149,600	23,250	25,600	17,650	10,550
	2020-07-10	172,500	26,250	25,900	18,850	11,050
	2020-07-13	180,400	28,000	25,800	19,100	11,100
	2020-07-14	183,300	27,900	26,700	19,750	11,200
	2020-07-15	166,400	25,750	26,700	19,000	10,900
	2020-07-16	173,400	26,600	26,700	18,500	10,400
	2020-07-17	175,500	27,850	27,200	19,600	10,750
	2020-07-20	178,500	29,050	27,300	20,000	10,350
	2020-07-21	189,300	29,050	27,100	20,050	10,450
	2020-07-22	187,100	30,200	27,650	20,000	10,650
	2020-07-23	210,900	39,250	27,700	20,550	10,850
	2020-07-24	208,500	40,450	27,450	20,250	10,650
	2020-07-27	216,000	41,250	27,600	19,750	10,900
1개월 평균 종가 (A)		161,329	27,252	26,307	18,864	11,102
1주일 평균 종가 (B)		202,360	36,040	27,500	20,120	10,700
평가기준일 종가 (C)		216,000	41,250	27,600	19,750	10,900
기준주가 (Min[(A),(B),(C)])		161,329	27,252	26,307	18,864	10,700

(4) 상대가치 평가모형 적용

(가) PER 평가방법을 통한 상대가치 산출

[PER 평가방법 적용 상대가치 산출 의의, 방법 및 한계점]

① 의의, PER은 해당 기업의 주가가 주당순이익(EPS)의 몇 배인지를 나타내는 수치로, 수익성을 중시하는 대표적인 지표입니다. PER은 대부분의 기업에 적용하여 계산이 간단하고 자료 수집이 용이하며 산업 및 기업 특성에 따른 위험, 성장률을 반영한 지표로 이용되고 있습니다. ② 산출방법 PER 평가방법을 적용한 상대가치는 최근 12개월 실적을 기준으로 산출한 비교기업들의 산술평균 PER 배수를 동사의 최근 12개월 순이익에 적용한 수치를 단순 산술평균하여 산출하였습니다. ※ PER 배수 = 기준시가총액 ÷ 당기순이익 ③ 한계점 순손실 시현 기업의 경우 PER를 비교할 수 없습니다. 비교기업이 동일 업종, 사업을 영위하여도 각 회사의 고유한 사업 구조, 시장점유율, 인력 수준, 재무안정성, 경영진, 경영 전략 등에서 차이가 있기 때문에, 동일 기업을 비교 분석하는 데에도 한계점이 존재할 수 있습니다. 또한 PER 배수 결정요인에는 주당순이익 이외에도 배당 성향 및 할인율, 기업 성장률 등이 있으므로 동일 업종에 속한다고 해도 순이익 규모, 현금창출 능력, 내부유보율, 자본금 규모 등 여러 요인을 고려할 경우 비교에 한계점이 존재합니다. 비교기업 간의 적용회계기준 및 연결 대상 기준 차이점 등으로 비교기업 간 PER의 비교에 제약사항이 존재할 수 있습니다.

1) 유사기업 PER 산출

[2020년 1분기 연환산 실적을 적용한 PER 산출]

구분	(주)씨젠	(주)랩지노믹스	(주)아이센스	바디텍메드(주)	(주)나노엔텍
당기순이익(천원)	33,676,710	2,388,727	6,613,454	2,429,307	1,446,380
연환산 당기순이익 (천원) (A)	134,706,841	9,554,907	26,453,816	9,717,229	5,785,519
발행주식총수(주) (B)	26,234,020	11,163,861	13,737,238	23,477,551	26,762,927
EPS(원) (C=A÷B)	5,135	856	1,926	414	216
기준주가(원) (D)	161,329	27,252	26,307	18,864	10,700

PER(배) (E=D÷C)	31.4	31.8	13.7	45.6	49.5
사용 여부	선정	선정	제외	선정	제외
적용 PER	36.3배				

주1) 당기순이익은 2020년 1분기 연결기준 지배주주순이익입니다.

주2) 발행주식총수는 평가기준일 현재 상장주식총수입니다.

주3) 기준주가는 평가기준일(2020년 7월 27일)의 Min[1개월 평균종가, 1주일 평균종가, 기준일 종가]입니다.

양극단 PER을 나타낸 (주)아이센스, (주)나노엔텍은 제외하고 (주)랩지노믹스, (주)씨젠, 바디텍메드(주) 3개사의 PER을 평균하여 적용 PER 36.3배를 산출하였습니다.

2) 미래 추정순이익 기준 주당 평가가액 산출

구분	내용	비고
1. 2022년 추정 당기순이익 (A) 주1)	12,261,891,704원	A
2. 연 할인율	15%	주2)
3. 2022년 추정 당기순이익의 현가 (B)	9,271,751,761원	B: 2020년 기준 현재가치 환산 (=A/1.15^(2))
4. 적용주식수 (C)	18,338,516주	C 주3)
5. 2020년 기준 주당순이익 (D)	506원	D=B/C
6. 유사회사 평균 PER(배) (E)	36.3 배	E
7. 주당 평가가액	18,342원	DxE

주1) 2022년 추정 당기순이익 산정 내역은 "(다) 추정 당기순이익 산정내역"을 참고하시기 바랍니다.

2022년 추정 당기순이익을 2020년 기준 현재가치로 환산하기 위한 연 할인율은 동사 사업위험, 재무위험, 최근 기술성장기업의 평균 현재가치 할인율 및 주요 진단기기 상장사들의 가중평균자본비용(WACC) 등을 종합적으로 고려하여 15%의 할인율로 적용하였습니다. 다만, 동 현재가치 할인율은 인수인의 주관적인 판단요소가 반영되어 있음을 투자자께서는 유의하시기 바랍니다.

[2019년 기준 주요 진단기기 상장사 가중평균자본비용]

주2)

회사명	WACC(%)
랩지노믹스	9.59
씨젠	11.01
바디텍메드	13.06
나노엔텍	9.26
싸이토젠	14.64
EDGC	8.24
디엔에이링크	11.89
파나진	11.73
엑세스바이오	8.94
수젠텍	9.66
평균	10.80

적용주식수는 신고서 제출일 현재 발행주식총수 14,149,376주에 IPO 공모주식수 2,500,000주, 상장주선인의 의무인수분 75,000주, 전환사채의 전환권 행사로 인한 희석가능주식수 1,312,479주, 스톡옵션 행사로 인한 희석가능주식수 301,661주를 합산하여 산정하였습니다.

[적용주식수 산정]

주3)

구분	주식수	비고
기 발행주식총수	14,149,376주	현재 발행주식총수
IPO 공모주식수	2,500,000주	IPO 공모시 신주발행 주식수
상장주선인 의무인수	75,000주	공모금액의 3% 혹은 10억 중 적은 금액
미행사 전환사채	1,312,479주	전환권 행사로 인한 희석가능주식수
미행사 스톡옵션	301,661주	스톡옵션 행사로 인한 희석가능주식수
합계	18,338,516주	-

상기 주당 평가가액은 대표주관회사의 주관적인 판단요소(유사회사 선정, 가치평가방법 및 변수의 선정 및 적용방법, 유사회사의 기준주가 선정 등)들이 반영되어 있으며, 경기 변동의 위험, 동사의 영업 및 재무에 관한 위험, 동사가 속한 산업의 위험 등이 반영되지 않은 상대적 평가가액으로서, 향후 동사가 코스닥시장에서 거래될 때의 미래가치를 반영한 적정주가라고

는 볼 수 없습니다.

(나) 희망공모가액의 결정

상기 PER 상대가치 산출 결과를 적용한 ㈜미코바이오메드의 희망공모가액은 아래와 같습니다.

[㈜미코바이오메드 희망공모가액 산출내역]

구분	내용	비고
주당 평가가액	18,342원	PER에 의한 평가가치 산출
주당 희망공모가액	12,000원 ~ 15,000원	할인율 34.6% ~ 18.2 %
주당 확정공모가액	미정	수요예측 결과 반영

주1) 주당 희망공모가액의 산출을 위하여 적용한 할인율은 과거 코스닥시장에 신규상장한 일반 기업 및 동사와 같은 기술성장기업의 주당 희망공모가액 산출을 위하여 적용한 할인율을 종합적으로 고려하여 산정하였습니다.

주2) 확정공모가액은 수요예측 결과를 반영하여 최종 확정될 예정입니다

대표주관회사인 KB증권㈜는 ㈜미코바이오메드의 희망공모가액을 산출함에 있어 주당 평가가액 18,342원을 기초로 하여 34.6% ~ 18.2%의 할인율을 적용하여 희망공모가액을 12,000원 ~ 15,000원으로 제시하였으며, 해당 가격이 향후 코스닥시장에서 거래될 주가수준을 의미하는 것은 아님을 유의하시기 바랍니다. 대표주관회사는 제시한 희망공모가액을 근거로 수요예측을 실시한 후, 시장상황 등을 고려하여 발행회사와 합의하여 공모가격을 결정할 예정입니다.

대표주관회사인 KB증권㈜는 희망공모가액을 산정함에 있어 2022년 추정 당기순이익을 2020년말 기준으로 현재가치 환산한 실적을 적용하였으나, 해당 실적이 동사의 2020년 실적을 보증하는 것은 아니며, 만약 2022년 실적이 예상보다 하락할 경우 동사 공모가액이 실적 하락분을 적절히 반영하지 못할 수 있습니다.

상기 주당 평가가액은 대표주관회사의 주관적인 판단요소(비교기업 선정, 가치평가방법의 선정 및 적용방법, 비교기업의 기준주가 선정 등)들이 반영되어 있으며, 경기 변동의 위험, 동사의 영업 및 재무에 관한 위험, 동사가 속한 산업의 위험 등이 반영되지 않은 상대적 평가가액으로서, 향후 동사가 코스닥시장에서 거래될 때의 미래가치를 반영한 적정주가임을 보장하는 것은 아닙니다

(다) 추정 당기순이익 산정내역

1) 추정 손익계산서

[추정 손익계산서]

(단위: 원)

과목	2020년(E)	2021년(E)	2022년(E)

매출액	**39,759,731,842**	**30,247,943,188**	**37,528,921,066**
분자	32,913,873,206	24,108,512,709	30,296,522,044
생화학	4,888,738,636	5,123,327,714	5,819,821,054
면역	1,957,120,000	1,016,102,765	1,412,577,968
매출원가	**16,288,482,485**	**12,915,530,322**	**13,883,112,006**
분자	11,278,468,087	7,779,498,863	7,822,487,937
생화학	4,285,157,475	4,393,494,822	5,028,355,554
면역	724,856,923	742,536,636	1,032,268,515
매출총이익	**23,471,249,357**	**17,332,412,866**	**23,645,809,060**
판매비와관리비	14,139,500,369	11,118,340,941	11,873,688,905
영업이익	**9,331,748,987**	**6,214,071,925**	**11,772,120,154**
영업외손익	39,221,280	323,968,225	489,771,549
법인세차감전순이익	9,370,970,267	6,538,040,150	12,261,891,704
법인세비용	-	-	-
당기순이익	**9,370,970,267**	**6,538,040,150**	**12,261,891,704**

2) 주요 항목별 추정 근거

동사의 추정 매출 및 손익은 현재 판매중인 제품의 안정적인 판매 확대 및 개발중인 제품의 성공적인 개발 및 상용화를 가정하여 산출하였습니다. 또한 대표주관회사인 KB증권(주)는 시장규모, 경쟁요소 및 제도적 측면, 기술수준, 예상되는 주력 제품의 시장 침투력 등 전반적인 회사의 경쟁력를 반영하여 회사의 향후 예상 실적추정에 대한 논리에 대하여 충분한 검토를 하였습니다. 그러나 회사의 사업에는 제품 개발 및 상용화 성공 여부, 해외 매출의 안정적인 증가 여부 등의 불확실성이 여전히 존재하며 그럼에도 불구하고 동 위험이 반영되어 있지 아니합니다. 또한, 시장추정 및 매출추정에 적용된 판매가격 등의 수치는 회사의 사업계획상 목표치이므로 회사의 입장에서 판단한 주관적인 의견이 반영될 수 있습니다.

따라서 향후 실제 매출 및 이익 달성 수준은 현재의 추정과 상이할 수 있으므로 이 점에 유의하시기 바랍니다. 또한 향후에 신규로 발생하는 매출 또는 일부 사업 분야의 급격한 매출 증가는 증권신고서 제출일 현재 동사의 매출구조와 상이할 수 있으며, 동사가 제시한 추정 손익계산서 상의 매출액, 영업이익, 당기순이익 등은 동사의 과거 영업실적과 연속성 및 연관성이 높지 않다는 점을 숙지해주시기 바랍니다.

가) 매출액

① 분자진단사업부문

[분자진단사업부문 매출 추정]

(단위: 원)

구분	2020년 상반기	2020년 하반기	2021년	2022년
국내	**913,678,000**	**1,317,120,604**	**3,833,309,365**	**5,836,888,435**

장비	366,200,000	366,200,000	853,524,467	991,949,881
시약	547,478,000	950,920,604	2,979,784,897	4,844,938,553
해외	**19,117,059,935**	**11,566,014,667**	**20,275,203,344**	**24,459,633,609**
장비	3,422,096,897	1,915,907,364	4,613,369,067	5,843,716,142
시약	15,694,963,038	9,650,107,303	15,661,834,277	18,615,917,468
합계	**20,030,737,935**	**12,883,135,271**	**24,108,512,709**	**30,296,522,044**

지역별 및 품목별로 판매수량 및 판매단가를 추정하여 매출액을 추정하였습니다.

구분	내용
지역	해외 및 국내
품목	장비: 핵산추출장비(PREP), 유전자증폭장치(PCR) 시약: 코로나 키트, 일반 키트, 랩칩(시약 투입을 위한 소모품)

동사의 유전자증폭장치(PCR)는 전용 장비로서 고객사는 동사 장비를 구매하였을 경우, 동사가 제조한 시약만 사용이 가능합니다. 따라서 동사 장비 판매수량과 시약 판매수량은 비례해서 증가하는 모습을 나타내며, 장비 및 시약 판매수량 추정 시 이를 반영하여 추정하였습니다. 또한, 코로나19가 종식되어도 동사의 장비는 동사 시약만 사용이 가능한 전용 장비로서 코로나 키트 외에도 일반 키트의 판매가 가능한 점을 고려하여 추정하였습니다.

동사 장비 구매 시 3년간 사용하는 것을 가정하였으며, 장비 판매가 본격화된 2020년 이후부터 최근 3년간 판매된 장비에 대해 시약/장비 계수를 적용하여 시약 판매수량을 추정하였습니다. 예를 들어, 2021년 시약 판매수량은 2020~2021년 장비 판매수량에 2021년 시약/장비 계수를 곱하는 형식으로 추정하였습니다.

2020년 상반기 판매실적에 근거하여 시약 판매수량 추정을 위한 시약/장비 계수 기준점의 산출 결과는 아래와 같습니다.

[시약/장비 계수 기준점 산출]

구분	해외	국내
2020년 상반기 시약 판매수량(키트)	25,910	1,247
2020년 상반기 PCR 및 PREP 판매수량(대)	357	30
시약/장비 계수(배)	73	42

동사의 2020년 상반기 분자진단사업부문 매출은 코로나19 확산에 힘입어 급격히 성장하였습니다. 따라서, 코로나19 진단을 위한 장비 구매와 일반 진단을 위한 장비 구매를 비교할 시 고객사의 장비 재사용률이 다를 것이라고 가정하였습니다. 이를 바탕으로 판매장비별 재사용률을 고려하여 조정 시약/장비 계수를 산출하였습니다.

구매 목적	구매 시기	기준 계수	항목	2020년 하반기	2021년	2022년

코로나 키트	2020년 상반기	73	장비 재사용률	15%	10%	5%
			조정 시약/장비 계수	11	7	4
일반 키트	2020년 하반기 이후	42	장비 재사용률	90%	85%	60%
			조정 시약/장비 계수	37	35	25

주1) 2020년 상반기 해외 장비 판매분의 경우 코로나19 진단을 위한 긴급 구매임을 고려하여 2020년 하반기 재사용률을 15%로 가정하였으며, 해외 영업의 어려움을 고려하여 장비 재사용률이 점차 하락하는 것으로 가정하였습니다.

주2) 2020년 하반기 이후 해외 장비 판매분의 경우 일반 진단을 위한 구매임을 고려하여 2020년 하반기 장비 재사용률을 90%로 가정하였으며, 해외 영업의 어려움을 고려하여 장비 재사용률이 점차 하락하는 것으로 가정하였습니다.

주3) 2020년 하반기 이후 국내 장비 판매분의 경우 일반 진단을 위한 구매임을 고려하여 2020년 하반기 이후 장비 재사용률을 90%로 가정하였으며, 장비 재사용률이 유지되는 것으로 가정하였습니다.

동사의 시약을 사용하기 위해서는 소모품인 랩칩이 필수품입니다. 따라서 동사 시약 판매수량과 랩칩 판매수량은 비례해서 증가하는 모습을 나타내며, 시약 및 랩칩 판매수량 추정 시 이를 반영하여 추정하였습니다.

[랩칩/시약 계수 산출]

구분	내용
2020년 상반기 해외 시약 판매수량(키트)	25,910
2020년 상반기 해외 랩칩 판매수량(개)	92,875
랩칩/시약 계수(배)	4

한편 시장조사기관 Absolute Markets Insight에 따르면 분자진단시장 중 PCR(중합효소 연쇄반응) 기술의 시장성장률은 연평균 8.8%입니다.

[PCR 기술 시장 규모 및 성장률]

(단위: 백만 달러)

구분	2018년	2027년	연평균 성장률
PCR 시장	4,154.9	8,890.5	8.8%

출처: Absolute Markets Insights

㉮ 판매수량 추정

분자진단의 국내 제품별 판매수량은 아래와 같이 추정하였습니다.

품목	추정 방법

장비	2020년 하반기: 2020년 상반기 유지 2021년 이후: 전년 대비 매년 시장성장률 8.8%를 적용하여 추정 제품별 믹스를 고려하여 추정 (PCR, PREP, 통합장비)
시약	2020년 하반기: 2020년 장비 판매대수 x 일반 키트의 조정 시약/장비 계수 2021년: 2020~2021년 장비 판매대수 x 일반 키트의 조정 시약/장비 계수 2022년: 2020~2022년 장비 판매대수 x 일반 키트의 조정 시약/장비 계수
랩칩	랩칩/시약 계수를 적용하여 추정

[국내 장비 판매수량 추정]

(단위: 대)

구분	2020년 상반기	2020년 하반기	2021년	2022년
통합장비	-	-	1	3
PCR	24	24	46	43
PREP	6	6	18	26
합계	30	30	65	71

[국내 시약 판매수량 추정]

(단위: 개, 키트)

구분	2020년 상반기	2020년 하반기	2021년	2022년
랩칩	8,285	8,046	16,625	25,768
일반 키트	1,247	2,245	4,638	7,189

분자진단의 해외 제품별 판매수량은 아래와 같이 추정하였습니다.

품목	추정 방법
장비	2020년 하반기: 수주잔고를 고려하여 추정 2021년: 2020년의 코로나 특수 효과가 제외됨을 고려하여 2020년 대비 23% 감소할 것으로 추정 2022년: 대외인지도 향상에 따라 2021년 대비 7% 상승할 것으로 것으로 추정
시약	<일반 키트> 2020년 하반기: (2020년 상반기 장비 판매대수 x 코로나 키트의 조정 시약/장비 계수) + (2020년 하반기 장비 판매대수 x 일반 키트의 조정 시약/장비 계수) 2021년: (2020년 상반기 장비 판매대수 x 코로나 키트의 조정 시약/장비 계수) + (2020년 하반기, 2021년 장비 판매대수 x 일반 키트의 조정 시약/장비 계수) 2021년: (2020년 상반기 장비 판매대수 x 코로나 키트의 조정 시약/장비 계수) + (2020년 하반기, 2021년, 2022년 장비 판매대수 x 일반 키트의 조정 시약/장비 계수) <코로나 키트> 수주잔고를 고려하여 추정
랩칩	랩칩/시약 계수를 적용하여 추정

[해외 장비 판매수량 추정]

(단위: 대)

구분	2020년 상반기	2020년 하반기	2021년	2022년
통합장비	-	-	9	18
PCR	179	100	211	221
PREP	178	100	211	221
합계	357	200	430	460

[해외 시약 판매수량 추정]

(단위: 개, 키트)

구분	2020년 상반기	2020년 하반기	2021년	2022년
랩칩	92,875	56,881	87,986	99,674
일반 키트	175	11,369	24,546	27,807
코로나 키트	25,735	4,500	-	-

㉯ 판매단가 추정

분자진단의 국내 제품별 판매단가는 아래와 같이 추정하였습니다.

품목	추정 방법
통합장비	신제품 개발 후 시장 공략을 위한 예상 판매가격을 고려하여 추정
PCR	2020년 하반기: 2020년 상반기 판매가격 유지 2021년 이후: 전년 대비 매년 물가상승률 1.5%를 적용하여 추정
PREP	2020년 하반기: 2020년 상반기 판매가격 유지 2021년 이후: 전년 대비 매년 물가상승률 1.5%를 적용하여 추정
랩칩	2020년 하반기: 2020년 상반기 판매가격 유지 2021년 이후: 전년 대비 매년 물가상승률 1.5%를 적용하여 추정
일반 키트	2020년 하반기: 2020년 상반기 판매가격 유지 2021년: 해외 일반 키트 판매가격 적용 2022년: 전년 대비 물가상승률 1.5%를 적용하여 추정

분자진단의 해외 제품별 판매단가는 아래와 같이 추정하였습니다.

품목	추정 방법
통합장비	신제품 개발 후 시장 공략을 위한 예상 판매가격을 고려하여 추정

PCR	2020년 하반기: 2020년 상반기 판매가격 유지 2021년: 전년 대비 물가상승률 1.5%를 적용하여 추정 2022년: 할인판매를 완화함에 따라 2021년 대비 10% 상승 적용
PREP	2020년 하반기: 2020년 상반기 판매가격 유지 2021년: 전년 대비 물가상승률 1.5%를 적용하여 추정 2022년: 할인판매를 완화함에 따라 2021년 대비 10% 상승 적용
랩칩	2020년 하반기: 2020년 상반기 판매가격 유지 2021년 이후: 전년 대비 매년 물가상승률 1.5%를 적용하여 추정
일반 키트	2020년 하반기: 코로나 KIT 판매가격 적용 2021년: 할인판매를 완화함에 따라 2020년 하반기 대비 5% 상승 적용 2022년: 할인판매를 완화함에 따라 2021년 대비 5% 상승 적용
코로나 키트	2020년 하반기: 2020년 상반기 판매가격 유지

㈐ 매출액 추정

분자진단의 국내 제품별 매출액은 아래와 같이 추정하였습니다.

[국내 장비 매출액 추정]

(단위: 원)

구분	2020년 상반기	2020년 하반기	2021년	2022년
통합장비	-	-	78,336,000	173,016,023
PCR	308,000,000	308,000,000	595,228,480	563,419,470
PREP	58,200,000	58,200,000	179,959,987	255,514,388
합계	366,200,000	366,200,000	853,524,467	991,949,881

[국내 시약 매출액 추정]

(단위: 원)

구분	2020년 상반기	2020년 하반기	2021년	2022년
랩칩	41,671,000	40,468,004	84,870,857	133,521,502
일반 키트	505,807,000	910,452,600	2,894,914,040	4,711,417,051
합계	547,478,000	950,920,604	2,979,784,897	4,844,938,553

분자진단의 해외 제품별 매출액은 아래와 같이 추정하였습니다.

[해외 장비 매출액 추정]

(단위: 원)

구분	2020년 상반기	2020년 하반기	2021년	2022년
통합장비	-	-	516,000,000	1,120,560,000

PCR	2,108,940,393	1,178,178,991	2,519,659,480	2,904,484,549
PREP	1,313,156,504	737,728,373	1,577,709,587	1,818,671,593
합계	3,422,096,897	1,915,907,364	4,613,369,067	5,843,716,142

[해외 시약 매출액 추정]

(단위: 원)

구분	2020년 상반기	2020년 하반기	2021년	2022년
랩칩	354,041,494	216,831,627	340,435,822	391,443,062
일반 키트	42,352,080	6,758,180,958	15,321,398,455	18,224,474,406
코로나 키트	15,298,569,464	2,675,094,719	-	-
합계	15,694,963,038	9,650,107,303	15,661,834,277	18,615,917,468

② 생화학진단사업부문

[생화학진단사업부문 매출 추정]

(단위: 원)

구분	2020년 상반기	2020년 하반기	2021년	2022년
국내	**178,460,944**	**154,587,160**	**1,058,696,910**	**795,270,483**
측정기	28,495,000	15,216,330	199,870,502	221,256,646
스트립	149,965,944	139,370,830	858,826,409	574,013,837
해외	**733,564,693**	**677,762,874**	**1,904,630,803**	**2,144,550,571**
측정기	149,623,366	138,534,479	555,991,040	593,798,431
스트립	583,941,327	539,228,394	1,348,639,763	1,550,752,141
기타	**5,762,965**	**-**	**-**	**-**
알제리 프로젝트	**-**	**3,138,600,000**	**2,160,000,000**	**2,880,000,000**
생산설비 수출	-	3,138,600,000	-	-
원부자재 수출	-	-	2,160,000,000	2,880,000,000
합계	**917,788,602**	**3,970,950,034**	**5,123,327,714**	**5,819,821,054**

생화학진단사업부문의 매출은 기존 사업인 생화학진단기기 생산 및 판매와 신규 사업인 알제리 혈당 스트립 생산공장 컨설팅 프로젝트(이하 "알제리 프로젝트")를 구분하여 추정하였습니다.

우선 동사가 기존에 영위하는 생화학진단기기 사업의 경우 지역별 및 품목별로 판매수량 및 판매단가를 추정하여 매출액을 추정하였습니다.

구분	내용
지역	해외 및 국내

품목	측정기: 복합 측정기, 헤모글로빈 측정기, 혈당 측정기 스트립: 복합 스트립, 헤모글로빈 스트립, 혈당 스트립

고객사는 동사 측정기를 구매할 경우 동사가 함께 판매하는 스트립을 구매해야 합니다. 따라서 동사 측정기 판매수량과 스트립 판매수량은 비례해서 증가하는 모습을 나타내며, 측정기 및 스트립 판매수량 추정 시 이를 반영하여 추정하였습니다.

동사 측정기 구매 시 3년간 사용하는 것을 가정하였으며, 최근 3년간 판매된 측정기에 대해 스트립/측정기 계수를 적용하여 스트립 판매수량을 추정하였습니다. 예를 들어, 2020년 스트립 판매수량은 2018~2020년 측정기 판매수량에 스트립/측정기 계수를 곱하는 형식으로 추정하였습니다.

동사의 과거 판매실적 및 영업현황에 근거한 스트립 계수는 다음과 같습니다.

[품목별 스트립/측정기 계수]

스트립/측정기 계수	배
복합	3.5
헤모글로빈	3.0
혈당	3.0

한편 시장조사기관 Markets and Markets에 따르면 면역/화학적 진단시장의 국내 및 해외 시장의 규모 및 성장률 추정은 아래와 같습니다.

[면역/화학적진단 세계시장 규모 및 성장률]

(단위: 백만 달러)

구분	2019	2020	2021	2022	2023	연평균 성장률 ('21-'23)
세계시장	32,000	35,000	38,150	40,744	43,515	8.8%

출처: Marketsandmarkets, In Vitro Diagnostics Market Forecast to 2023, 2018. March

[면역/화학적 국내진단시장 규모 및 성장률]

(단위: 억원)

구분	2019	2020	2021	2022	2023	연평균 성장률 ('21-'23)
국내시장	3,747	4,120	4,561	5,049	5,589	10.7%

출처: Marketsandmarkets, In Vitro Diagnostics Market Forecast to 2023, 2018 March

㉮ 판매수량 추정

생화학진단의 국내 제품별 판매수량은 아래와 같이 추정하였습니다. 스트립의 단위는 통이며 1통당 복합(VERI-Q MULTI)은 10개, 헤모글로빈(VERI-Q RED)은 50개, 혈당(VERI-Q BALANCE PRO)은 50개의 스트립이 포장되어 있습니다.

품목	종류	추정 방법
측정기	복합	2020년 하반기: 2020년 상반기 유지 2021년: 2017~2019년 및 2020년 예상 판매수량의 평균 2022년: 전년 대비 국내 시장성장률 10.7%를 적용하여 추정
	헤모글로빈	2020년 하반기: 2020년 상반기 유지 2021년: 2017~2019년 및 2020년 예상 판매수량의 평균 2022년: 전년 대비 국내 시장성장률 10.7%를 적용하여 추정
	혈당	2020년 하반기: 2020년 상반기 유지 2021년: 2017~2019년 및 2020년 예상 판매수량의 평균 2022년: 전년 대비 국내 시장성장률 10.7%를 적용하여 추정
스트립	복합	2020년 하반기: 2020년 상반기 유지 2021~2022년: 최근 3개년간 판매된 측정기에 대해 측정기 1대당 평균적으로 3.5배의 스트립이 사용됨을 고려하여 추정
	헤모글로빈	2020년 하반기: 2020년 상반기 유지 2021년: 2017~2019년 및 2020년 예상 판매수량의 평균 2022년: 전년 대비 국내 시장성장률 10.7%를 적용하여 추정
	혈당	2020년 하반기: 2020년 상반기 유지 2021~2022년: 전년 대비 국내 시장성장률 10.7%를 적용하여 추정

[국내 측정기 판매수량 추정]

(단위: 대)

구분	2020년 상반기	2020년 하반기	2021년	2022년
복합	10	10	1,564	1,732
헤모글로빈	11	11	21	23
혈당	2,655	2,655	21,453	23,748

[국내 스트립 판매수량 추정]

(단위: 통)

구분	2020년 상반기	2020년 하반기	2021년	2022년
복합	488	488	25,568	11,606
헤모글로빈	253	253	463	512
혈당	26,207	26,207	58,022	64,231

생화학진단의 해외 제품별 판매수량은 아래와 같이 추정하였습니다.

품목	종류	추정 방법
측정기	복합	2020년 하반기: 2020년 상반기 유지 2021년: 2017~2019년 및 2020년 예상 판매수량의 평균 2022년: 전년 대비 해외 시장성장률 6.8%를 적용하여 추정
	헤모글로빈	2020년 하반기: 2020년 상반기 유지 2021년: 2017~2019년 및 2020년 예상 판매수량의 평균 2022년: 전년 대비 해외 시장성장률 6.8%를 적용하여 추정
	혈당	2020년 하반기: 2020년 상반기 유지 2021년: 2017~2019년 및 2020년 예상 판매수량의 평균 2022년: 전년 대비 해외 시장성장률 6.8%를 적용하여 추정
스트립	복합	2020년 하반기: 2020년 상반기 유지 2021~2022년: 최근 3개년간 판매된 측정기에 대해 측정기 1대당 평균적으로 3.5배의 스트립이 사용됨을 고려하여 추정
	헤모글로빈	2020년 하반기: 2020년 상반기 유지 2021~2022년: 최근 3개년간 판매된 측정기에 대해 측정기 1대당 평균적으로 3.0배의 스트립이 사용됨을 고려하여 추정
	혈당	2020년 하반기: 2020년 상반기 유지 2021~2022년: 최근 3개년간 판매된 측정기에 대해 측정기 1대당 평균적으로 3.0배의 스트립이 사용됨을 고려하여 추정

[해외 측정기 판매수량 추정]

(단위: 대)

구분	2020년 상반기	2020년 하반기	2021년	2022년
복합	690	690	5,223	5,578
헤모글로빈	2,488	2,488	4,968	5,305
혈당	5,400	5,400	17,926	19,144

[해외 스트립 판매수량 추정]

(단위: 통)

구분	2020년 상반기	2020년 하반기	2021년	2022년
복합	9,155	9,155	34,111	42,634
헤모글로빈	25,390	25,390	42,878	45,746
혈당	46,420	46,420	128,807	143,610

㉯ 판매단가 추정

최근 3.5개년간 판매된 제품의 판매금액을 판매수량으로 나누어 산출한 판매단가가 지속 유지되는 것으로 추정하였습니다.

㈐ 매출액 추정

생화학진단의 국내 제품별 매출액은 아래와 같이 추정하였습니다.

[국내 측정기 매출액 추정]

(단위: 원)

구분	2020년 상반기	2020년 하반기	2021년	2022년
복합	700,000	547,303	85,611,826	94,772,291
헤모글로빈	670,000	689,028	1,299,757	1,438,831
혈당	27,125,000	13,979,999	112,958,919	125,045,524

[국내 스트립 매출액 추정]

(단위: 원)

구분	2020년 상반기	2020년 하반기	2021년	2022년
복합	9,606,000	11,008,868	576,800,975	261,811,682
헤모글로빈	5,619,000	5,631,791	10,300,834	11,403,024
혈당	134,740,944	122,730,171	271,724,600	300,799,132

생화학진단의 해외 제품별 매출액은 아래와 같이 추정하였습니다.

[해외 측정기 매출액 추정]

(단위: 원)

구분	2020년 상반기	2020년 하반기	2021년	2022년
복합	42,025,487	45,327,682	343,110,842	366,442,380
헤모글로빈	63,679,949	72,960,406	145,671,550	155,577,215
혈당	43,917,930	20,246,392	67,208,648	71,778,836

[해외 스트립 매출액 추정]

(단위: 원)

구분	2020년 상반기	2020년 하반기	2021년	2022년
복합	145,108,180	134,660,874	501,738,622	627,104,499
헤모글로빈	260,648,671	253,851,213	428,692,611	457,375,799

혈당	178,184,476	150,716,307	418,208,530	466,271,843

다음으로 동사의 신규 사업인 알제리 프로젝트의 매출 추정은 다음과 같습니다.

[알제리 프로젝트 매출액 추정]

(단위: 원)

구분	2020년 하반기	2021년	2022년
혈당 스트립 생산설비 수출	3,138,600,000		
혈당 스트립 원부자재 수출		2,160,000,000	2,880,000,000
합계	3,138,600,000	2,160,000,000	2,880,000,000

동사는 알제리 현지 파트너사와의 계약을 통해 파트너사에 혈당 스트립 생산설비를 납품하고 당사의 생산 노하우를 전수한 뒤, 혈당 스트립 생산을 위한 원부자재를 수출할 계획입니다.

[알제리 혈당 스트립 생산공장 컨설팅 프로젝트의 향후 추진 일정]

시기	주요 내용
2020년 하반기	외주업체를 통해 혈당 스트립 생산장비 제작
2020년 12월	혈당 스트립 생산장비 선적
2021년 1분기	알제리 현지 공장에 생산장비 설치 및 시험 가동
2021년 2분기	알제리 현지 파트너사의 혈당 스트립 양산 개시

㉮ 혈당 스트립 생산설비 수출

동사는 2020년 하반기 외주업체를 통해 혈당 스트립 생산라인 건설에 필요한 장비를 제작한 후 해당 장비들을 선적하여 매출을 인식할 계획입니다.

㉯ 혈당 스트립 원부자재 수출

[현지 파트너사 혈당 스트립 판매수량 추정]

(단위: 통, 원)

구분	2021년	2022년
혈당 스트립 판매수량	1,200,000	1,600,000
혈당 스트립 원부자재 수출액	2,160,000,000	2,880,000,000

알제리 현지 시장은 연간 1,200만통의 혈당 스트립이 소비되는 시장이며, 알제리 현지 파트너사는 알제리 기존 약국 판매망을 확보한 회사로서 순차적으로 판매물량을 확보할 수 있을 것으로 판단됩니다. 이를 통해 동사는 알제리 현지 파트너사에 지속적으로 혈당 스트립 원부

자재를 수출할 것으로 추정하였습니다.

③ 면역진단사업부문

[면역진단사업부문 매출 추정]

(단위: 원)

구분	2020년	2021년	2022년
형광리더기	**490,000,000**	**1,016,102,765**	**1,412,577,968**
현장진단용	390,000,000	910,000,000	1,300,000,000
연구용	100,000,000	106,102,765	112,577,968
면역진단키트	**1,467,120,000**	**-**	**-**
합계	**1,957,120,000**	**1,016,102,765**	**1,412,577,968**

㉮ 판매수량 추정

면역진단의 아래 품목별 사업 현황을 바탕으로 판매수량을 추정하였습니다.

품목	종류	사업 현황
형광리더기	현장진단용	국내의 면역진단키트 제조사와 ODM 사업에 대해 논의 중이며, 동사는 현장진단용 형광리더기를 제조하여 납품할 계획임
	연구용	2019년 미국 면역진단업체에 판매한 바 있으며, 해당 거래처 외 타 거래처에도 연구용 형광리더기를 제조하여 납품할 계획임
면역진단키트		2020년 7월 코로나19 항체 신속 면역진단키트 유럽 CE인증을 획득하였으며, 해외 각국으로부터 제품 문의 및 발주가 진행되고 있음

[면역진단사업부문 판매수량 추정]

(단위: 대, 박스)

구분	2020년	2021년	2022년
형광리더기(현장진단용)	300	700	1,000
형광리더기(연구용)	10	11	11
면역진단키트*	12,525	-	-

* 면역진단키트의 경우 1박스당 20개의 키트가 포장되어 있음

㉯ 판매단가 추정

향후 동사의 면역진단시장 영업 계획에 근거하여 판매단가를 추정하였습니다.

나) 매출원가

① 분자진단사업부문

[분자진단사업부문 매출원가 추정]

(단위: 원)

구분	2020년	2021년	2022년
재료비	7,887,717,443	4,108,830,482	3,684,559,478
노무비	1,436,693,239	1,629,801,712	1,784,847,322
경비	1,954,057,405	2,040,866,670	2,353,081,137
합계	**11,278,468,087**	**7,779,498,863**	**7,822,487,937**

재료비의 경우, 제품별로 특성을 고려하여 단가를 아래 추정 방법에 따라 추정한 뒤 연도별 재료비 단가와 연도별 판매수량을 고려하여 재료비를 추정하였습니다.

구분	세부항목	추정 방법
장비	통합장비	신규 개발 중인 제품으로 예상 투입 재료비를 고려하여 추정
	PCR, PREP	2020년 재료비 단가는 2020년 상반기 재료비 단가 유지를 가정하였으며, 2021년 이후 매년 1.5%의 물가상승률을 가정하여 추정
시약	칩	2020년 재료비 단가는 2020년 상반기 재료비 단가 유지를 가정하였으며, 2021년 이후 매년 1.5%의 물가상승률을 가정하여 추정
	코로나 키트	금년 상반기 코로나 키트 제작을 위해 투입된 재료비를 반영하여 추정
	일반 키트	과거 일반 키트 제작을 위해 투입된 재료비와 2021년 이후 시약 주요 원재료인 중합효소 등을 자체 생산함에 따라 30%의 원가 절감이 가능함을 고려하여 추정

노무비의 경우, 임금 및 퇴직급여를 추정하였습니다. 임금은 생산 인원 충원 계획 및 인당 평균임금을 고려하여 추정하였으며, 임금상승률은 매년 1.5%를 가정하였습니다. 퇴직급여는 최근 3개년간의 임금 대비 평균 비율을 고려하여 추정하였습니다.

경비의 경우, 세부항목별로 특성을 고려하여 아래와 같이 추정하였습니다.

세부항목	추정 방법
복리후생비, 세금과공과금, 보험료, 교육훈련비	최근 3개년간의 임금 대비 평균 비율을 고려하여 추정
외주가공비	코로나19 확산에 따라 생산능력 증대를 위해 외주가공비가 지출됨을 고려하여 금년 상반기 분자진단 매출액 대비 투입된 외주가공비의 비율을 고려하여 추정

소모품비	최근 3개년간의 재료비와 노무비의 합계 대비 평균 비율을 고려하여 추정
여비교통비, 접대비, 통신비, 수도광열비, 임차료, 수선비, 차량유지비, 운반비, 지급수수료	전년 대비 매년 1.5%의 물가상승률을 가정하여 추정
감가상각비	유형자산 감가상각비 중 분자진단 매출원가로 분류되는 비율을 고려하여 추정

② 생화학진단사업부문

[생화학진단사업부문 매출원가 추정]

(단위: 원)

구분	2020년	2021년	2022년
생화학진단기기 생산	2,165,157,475	2,893,494,822	3,028,355,554
알제리 프로젝트	2,120,000,000	1,500,000,000	2,000,000,000
합계	**4,285,157,475**	**4,393,494,822**	**5,028,355,554**

기존 사업인 생화학진단기기 생산에 따른 매출원가와 신규 사업인 알제리 프로젝트의 매출원가를 구분하여 추정하였습니다.

[생화학진단사업부문 생화학진단기기 생산에 따른 매출원가 추정]

(단위: 원)

구분	2020년	2021년	2022년
재료비	722,709,839	1,389,581,697	1,489,812,428
노무비	704,471,315	715,038,385	768,455,958
경비	737,976,321	788,874,740	770,087,167
합계	**2,165,157,475**	**2,893,494,822**	**3,028,355,554**

재료비의 경우, 2020년 상반기의 제품별 평균 재료비 단가가 2020년 하반기에 유지됨을 가정하였으며, 2021~2022년의 경우 전년 대비 물가상승률 1.5%를 가정하여 재료비 단가를 추정하였습니다. 연도별 재료비 단가와 연도별 판매수량을 고려하여 재료비를 추정하였습니다.

노무비의 경우, 임금 및 퇴직급여를 추정하였습니다. 임금은 생산 인원 충원 계획 및 인당 평균임금을 고려하여 추정하였으며, 임금상승률은 매년 1.5%를 가정하였습니다. 퇴직급여는 최근 3개년간의 임금 대비 평균 비율을 고려하여 추정하였습니다.

경비의 경우, 세부항목별로 특성을 고려하여 아래와 같이 추정하였습니다.

세부항목	추정 방법

복리후생비, 세금과공과금, 보험료, 교육훈련비	최근 3개년간의 임금 대비 평균 비율을 고려하여 추정
외주가공비, 외주용역비	최근 3개년간의 생화학진단 매출액 대비 평균 비율을 고려하여 추정
소모품비	최근 3개년간의 재료비와 노무비의 합계 대비 평균 비율을 고려하여 추정
여비교통비, 접대비, 통신비, 수도광열비, 임차료, 수선비, 차량유지비, 운반비, 지급수수료	전년 대비 매년 1.5%의 물가상승률을 가정하여 추정
감가상각비	유형자산 감가상각비 중 생화학진단 매출원가로 분류되는 비율을 고려하여 추정

[생화학진단사업부문 알제리 프로젝트 매출원가 추정]

(단위: 원)

구분	2020년 하반기	2021년	2022년
혈당 스트립 생산설비 수출	2,120,000,000		
혈당 스트립 원부자재 수출	-	1,500,000,000	2,000,000,000
합계	**2,120,000,000**	**1,500,000,000**	**2,000,000,000**

생산설비 수출의 경우 장비 생산을 외주업체에 의뢰할 때 들어가는 비용을 매출원가로 적용하였으며, 원부자재 수출의 경우 원부자재의 재료비 단가와 연도별 원부자재 판매수량을 고려하여 추정하였습니다.

③ 면역진단사업부문

[면역진단사업부문 매출원가 추정]

(단위: 원)

구분	2020년	2021년	2022년
형광리더기	**358,076,923**	**742,536,636**	**1,032,268,515**
현장진단용	285,000,000	665,000,000	950,000,000
연구용	73,076,923	77,536,636	82,268,515
면역진단키트	**366,780,000**	**-**	**-**
합계	**724,856,923**	**742,536,636**	**1,032,268,515**

형광리더기의 경우 장비 매출로서 판매단가 및 예상 재료비 매입금액을 고려하여 73%의 매출원가율을 적용하여 추정하였습니다. 면역진단키트의 경우 업계 평균 원가율 25%를 적용하였습니다.

다) 판매비와관리비

(단위: 원)

구분	2020	2021	2022
급여	2,160,090,480	2,047,043,976	2,132,427,257
퇴직급여	208,081,642	197,191,866	205,416,842
복리후생비	147,648,173	139,921,131	145,757,315
여비교통비	512,977,604	520,672,268	528,482,352
접대비	62,960,828	48,297,756	59,579,484
통신비	18,222,967	17,269,284	17,989,595
수도광열비	20,461,664	20,768,589	21,080,118
세금과공과금	101,976,391	96,639,543	100,670,429
감가상각비	324,078,310	326,839,597	316,305,140
임차료	2,096,644	2,128,094	2,160,015
관리비	41,563,218	42,186,666	42,819,466
수선비	4,752,029	3,645,319	4,496,818
보험료	103,503,670	98,086,893	102,178,149
차량유지비	47,769,502	48,486,045	49,213,335
경상연구개발비	5,335,418,456	5,055,798,006	5,250,527,451
운반비	603,019,211	410,777,395	496,149,503
교육훈련비	16,387,975	15,530,324	16,178,102
도서인쇄비	26,616,474	27,015,721	27,420,957
소모품비	59,154,806	60,042,128	60,942,760
지급수수료	2,391,156,475	728,347,374	739,272,585
광고선전비	1,129,269,902	421,319,148	692,978,421
대손상각비(환입)	490,188,475	372,919,848	462,685,328
무형고정자산상각	332,105,474	417,413,970	398,957,481
합계	14,139,500,369	11,118,340,941	11,873,688,905

판매비와관리비의 경우 인건비, 경상연구개발비, 고정비, 변동비, 대손상각비, 무형고정자산상각으로 분류하여 각각의 항목에 대해 개별적으로 추정하였습니다.

1) 인건비

(단위: 원)

구분	2020	2021	2022
급여	2,160,090,480	2,047,043,976	2,132,427,257
퇴직급여	208,081,642	197,191,866	205,416,842
복리후생비	147,648,173	139,921,131	145,757,315
통신비	18,222,967	17,269,284	17,989,595
세금과공과금	101,976,391	96,639,543	100,670,429
보험료	103,503,670	98,086,893	102,178,149

교육훈련비	16,387,975	15,530,324	16,178,102

급여의 경우 관리 인원 충원 계획 및 인당 평균임금을 고려하여 추정하였습니다. 임금상승률은 매년 1.5%를 가정하였습니다. 퇴직급여, 복리후생비, 통신비, 세금과공과금, 보험료 및 교육훈련비의 경우 각각 최근 2.5개년간의 급여 대비 평균 비율을 고려하여 추정하였습니다.

2) 경상연구개발비

(단위: 원)

구분	2020	2021	2022
인건비	2,269,986,362	2,180,071,318	2,256,160,081
퇴직급여	192,815,871	185,178,359	191,641,447
감가상각비	248,198,795	373,939,334	439,678,530
개발비	1,440,137,158	1,152,109,726	1,174,700,113
인건비성경비	315,601,714	303,100,607	313,679,413
고정성경비	625,122,920	634,499,764	644,017,260
변동성경비	94,465,453	75,572,363	77,054,174
기타	149,090,182	151,326,535	153,596,433
합계	5,335,418,456	5,055,798,006	5,250,527,451

인건비의 경우 연구 인원 충원 계획 및 인당 평균임금을 고려하여 추정하였습니다. 임금상승률은 매년 1.5%를 가정하였습니다. 퇴직급여, 인건비성경비의 경우 각각 최근 2.5개년간의 인건비 대비 평균 비율을 고려하여 추정하였습니다. 변동성경비의 경우 최근 2.5개년간 개발비 대비 평균 비율을 고려하여 추정하였습니다. 개발비의 경우 2020년은 2020년 상반기를 연환산하였으며, 2020년 코로나19에 따라 일시적으로 개발비 지출이 증가함을 고려하여 2021~2022년은 2021년 대비 지출이 정상적 수준으로 감소함을 고려하여 추정하였습니다. 고정성경비, 기타의 경우 2020년은 2021년 상반기를 연환산하였으며, 2021년 이후 매년 1.5%의 물가상승률을 가정하여 추정하였습니다. 감가상각비는 유형자산 감가상각비 중 경상연구개발비로 분류되는 비율을 고려하여 추정하였습니다.

3) 고정비

(단위: 원)

구분	2020	2021	2022
여비교통비	512,977,604	520,672,268	528,482,352
수도광열비	20,461,664	20,768,589	21,080,118
임차료	2,096,644	2,128,094	2,160,015
관리비	41,563,218	42,186,666	42,819,466
차량유지비	47,769,502	48,486,045	49,213,335
도서인쇄비	26,616,474	27,015,721	27,420,957
소모품비	59,154,806	60,042,128	60,942,760

지급수수료	2,391,156,475	728,347,374	739,272,585

고정비의 경우 2020년은 2020년 상반기를 연환산하였으며, 2021년 이후 매년 1.5%의 물가상승률을 가정하여 추정하였습니다. 단, 지급수수료는 2020년 상반기 비경상적 지급수수료인 15억원을 제외하고 추정하였습니다.

4) 변동비

(단위: 원)

구분	2020	2021	2022
접대비	62,960,828	48,297,756	59,579,484
수선비	4,752,029	3,645,319	4,496,818
운반비	603,019,211	410,777,395	496,149,503
광고선전비	1,129,269,902	421,319,148	692,978,421

접대비, 수선비의 경우 2020년 상반기 매출액 대비 비율이 유지되는 것으로 추정하였습니다. 운반비는 해외 수출에 따라 발생하는 비용으로 2020년 상반기 해외 매출액 대비 비율이 유지되는 것으로 추정하였습니다. 광고선전비의 경우 전체 매출 성장 추이 및 매출 확대에 따른 영업레버리지 효과를 고려하여 추정하였습니다.

5) 대손상각비

(단위: 원)

구분	2020	2021	2022
대손상각비	490,188,475	372,919,848	462,685,328

매출액 및 매출채권회전기일(90일)을 적용하여 매출채권을 추정하였으며, 과거 대손경험률을 고려하여 대손상각비를 추정하였습니다.

6) 감가상각비

(단위: 원)

구분	2020	2021	2022
감가상각비	324,078,310	326,839,597	316,305,140
무형고정자산상각	332,105,474	417,413,970	398,957,481

감가상각비는 유형자산 감가상각비 중 경상연구개발비로 분류되는 비율을 고려하여 추정하였습니다. 무형고정자산상각은 산업재산권, 개발비 등에 대하여 내용연수를 고려하여 추정하였습니다.

라) 영업외수익 및 영업외비용

영업활동에 따른 현금흐름 및 공모자금의 유입 효과를 고려하하여 이자율은 1%를 적용하여 이자손익을 추정하였습니다.

한편 동사는 2020년 상반기 파생상품평가손실 -173억원을 기록하였습니다. 이는 미상환 전환사채의 전환권이 파생상품부채로 인식됨에 따른 결과입니다. 증권신고서 제출일 현재 동사의 미상환 전환사채는 아래와 같습니다.

구분	발행일	만기일	미상환 전환사채	전환청구기간	전환가액
제3회 전환사채	'17.11.10	'20.11.10	4억원	'18.11.10 ~ '20.10.10	5,313
제4회 전환사채	'18.05.23	'21.05.23	30억원	'19.05.23 ~ '21.04.23	6,466
제5회 전환사채	'19.10.28	'22.10.28	50억원	'19.10.28 ~ '22.09.28	6,466

동사의 희망공모가액이 12,000원 ~ 15,000원임을 고려 시 신규상장 이후 사채권자들의 전환사채 보통주 전환이 일어날 가능성이 높음에 따라, 파생상품평가손실은 발생하지 않는 것으로 가정하였습니다.

마) 법인세비용

동사의 누적 결손금(2020년 상반기 기준 -660억원)을 고려하여 2020~2022년 법인세비용이 발생하지 않는다고 가정하였습니다.

(라) 기상장기업과의 비교 정보

대표주관회사인 KB증권㈜은 ㈜미코바이오메드의 기업가치 평가를 위하여 업종 유사성, 사업 유사성, 비교 가능성 검토 등을 통해 (주)랩지노믹스, (주)씨젠, 바디텍메드(주), (주)나노엔텍, (주)아이센스 5개 기업을 최종 유사기업으로 선정하였습니다.

다만, 상기의 유사기업들은 주력 제품 및 관련 시장, 사업 구조, 시장점유율, 인력 수준, 재무안정성, 경영진, 경영전략 등에서 ㈜미코바이오메드와 차이가 존재할 수 있으며, 투자자께서는 비교 정보를 토대로 투자의사 결정시 이러한 차이점이 존재한다는 사실을 유의하시기 바랍니다.

1) 유사기업의 주요 재무현황

유사기업의 주요 재무현황은 금융감독원 전자공시시스템 홈페이지 (http://dart.fss.or.kr)에 공시된 각 사의 공시자료를 참조하여 작성하였습니다.

[유사기업 2020년 1분기 요약 재무현황]

(단위 : 백만원)

구 분	(주)랩지노믹스	(주)씨젠	바디텍메드(주)	(주)나노엔텍	(주)아이센스
회계기준	K-IFRS별도	K-IFRS연결			
유동자산	37,083	190,669	62,253	29,245	135,113
비유동자산	14,545	74,643	43,198	19,242	139,639
[자산총계]	51,629	265,312	105,450	48,487	274,752
유동부채	9,782	67,178	23,199	3,689	41,577
비유동부채	4,113	14,010	3,426	2,538	27,218
[부채총계]	13,896	81,188	26,625	6,228	68,795
자본금	5,572	13,117	23,469	13,266	6,869
이익잉여금	6,640	100,651	37,959	9,558	158,187
[자본총계(지배)]	37,733	183,795	75,305	42,260	203,213
매출액	11,892	81,772	15,597	6,202	44,621
영업이익	3,142	39,754	2,422	606	7,582
당기순이익(지배)	2,389	33,619	2,595	1,446	6,500

[유사기업 2019년 요약 재무현황]

(단위 : 백만원)

구 분	(주)랩지노믹스	(주)씨젠	바디텍메드(주)	(주)나노엔텍	(주)아이센스
회계기준	K-IFRS별도	K-IFRS연결			
유동자산	33,607	138,502	57,717	27,247	128,983
비유동자산	15,871	57,213	43,545	19,392	141,059
[자산총계]	49,478	195,716	101,262	46,639	270,042
유동부채	10,625	28,202	17,160	3,222	41,792
비유동부채	8,436	14,688	6,995	2,392	27,159
[부채총계]	19,061	42,890	24,155	5,614	68,951
자본금	5,205	13,117	23,469	13,266	6,869
이익잉여금	4,251	69,646	36,512	8,111	154,347
[자본총계(지배)]	30,417	152,549	73,547	41,026	198,562
매출액	33,175	121,953	72,799	26,256	189,844
영업이익	1,082	22,423	15,015	3,051	30,173
당기순이익(지배)	962	26,672	11,650	5,750	23,426

2) 유사기업의 주요 재무비율

[유사기업 2020년 1분기 주요 재무비율]

(단위 : %, 회)

구분		(주)랩지노믹스	(주)씨젠	바디텍메드(주)	(주)나노엔텍	(주)아이센스
수익성 비율	매출액 영업이익률	26.41	48.61	15.51	9.84	16.99
	매출액 순이익률	20.10	41.19	15.58	23.39	14.81
	총자산 순이익률	4.73	14.61	2.35	3.05	2.43
	자기자본 순이익률	7.01	19.99	3.12	3.48	3.25
안정성 비율	유동비율	379.08	283.83	268.34	792.70	324.97
	부채비율	36.83	44.09	33.78	14.74	33.40
	차입금의존도	12.40	7.13	14.94	0.94	13.19

성장성 비율	매출액 증가율	74.08	197.57	-14.56	42.39	9.00
	영업이익 증가율	2,315.38	584.35	-33.63	378.85	13.85
	순이익 증가율	1,227.78	579.03	-14.37	9,982.82	25.13
	총자산 증가율	4.30	35.56	4.14	3.96	1.74
활동성 비율	매출채권 회전율	0.60	1.20	1.21	0.76	1.97
	재고자산 회전율	14.50	4.00	0.99	0.85	1.40

[유사기업 2019년 주요 재무비율]

(단위 : %, 회)

구분		(주)랩지노믹스	(주)씨젠	바디텍메드(주)	(주)나노엔텍	(주)아이센스
수익성 비율	매출액 영업이익률	3.25	18.38	20.63	11.61	15.89
	매출액 순이익률	2.89	21.90	16.35	21.90	12.25
	총자산 순이익률	1.99	14.86	11.63	12.95	8.91
	자기자본 순이익률	3.17	19.00	16.40	15.10	12.10
안정성 비율	유동비율	316.31	491.11	336.34	845.77	308.63
	부채비율	62.66	28.07	31.33	13.68	34.29
	차입금의존도	23.04	7.71	15.79	0.74	13.53
성장성 비율	매출액 증가율	20.47	19.25	9.96	1.78	9.74
	영업이익 증가율	151.92	111.11	131.43	7.77	10.11
	순이익 증가율	124.18	149.39	581.78	73.72	3.79
	총자산 증가율	5.06	19.48	-2.11	10.62	7.14
활동성 비율	매출채권 회전율	1.93	2.83	5.13	2.76	4.04
	재고자산 회전율	54.22	5.77	4.87	4.00	6.10

※ 재무비율 산정방법

구 분	산 식	설 명
[수익성 비율]		
매출액 영업이익률	당기영업이익 / 당기매출액 ×100	기업의 주된 영업활동에 의한 성과를 판단하기 위한 지표로서 제조 및 판매활동과 직접 관계가 없는 영업외손익을 제외한 순수한 영업이익만을 매출액과 대비한 것으로 영업효율성을 나타내는 지표입니다. 따라서 이 지표가 높을수록 매출액이 증가할때의 영업이익의 증가폭이 커지는 것을 의미하며, 따라서 영업의 효율성이 높은 것으로 나타납니다.
매출액 순이익률	당기순이익 / 당기매출액 ×100	매출액에 대한 당기순이익의 비율을 나타내는 지표입니다. 이 지표 또한 영업으로 인한 효과를 나타내는 지표이며, 매출총이익률, 매출경상이익률과 비교하여 기타 영업외 자금조달이나 부수활동을 통해 비효율적으로 누수될 수 있는 기업의 성과를 가늠할 수 있는 지표입니다.
총자산 순이익률	당기순이익 / (기초총자산 +기말총자산)/2 ×100	당기순이익의 총자산에 대한 비율로서 ROA(Return on Assets)로 널리 알려져 있습니다. 기업의 계획과 실적간 차이 분석을 통한 경영활동 평가나 경영전략 수립 등에 많이 사용되는 지표입니다.

자기자본 순이익률	당기순이익 ──────────── ×100 (기초자기자본+기말자기자본)/2	자기자본에 대한 당기순이익의 비율을 나타내는 지표입니다. 자본조달 특성에 따라 동일한 자산구성하에서도 서로 상이한 결과를 나타내므로 자본구성과의 관계도 동시에 고려해야 하는 지표입니다.
[안정성 비율]		
유동비율	당기말 유동자산 ──────── ×100 당기말 유동부채	유동비율은 유동부채에 대한 유동자산의 비율, 즉 단기채무에 충당할 수 있는 유동성 자산이 얼마나 되는가를 나타내는 비율로서, 여신취급시 수신자의 단기지급능력을 판단하는 대표적인지표로 이용되어 은행가비율(Banker's ratio)이라고도 합니다. 이 비율이 높을수록 기업의 단기지급능력은 양호하다고 할 수 있습니다.
부채비율	당기말 총부채 ──────── ×100 당기말 자기자본	타인자본과 자기자본간의 관계를 나타내는 대표적인 재무구조지표로서 일반적으로 동 비율이 낮을수록 재무구조가 건전하다고 판단합니다. 그러나 이와 같은 입장은 여신자 측에서 채권회수의 안정성만을 고려한 것이며 기업경영의 측면에서는 단기적 채무변제의 압박을 받지않는한 투자수익률이 이자율을 상회하면 타인자본을 계속 이용하는 것이 유리할 수 있습니다.
차입금의존도	당기말 차입금 ──────── ×100 당기말 총자산	총자산 중 외부에서 조달한 차입금 비중을 나타내는 지표입니다. 차입금의존도가 높은 기업일수록 금융비용 부담이 가중되어 수익성이 저하되고 안정성도 낮아지게 됩니다.
[성장성 비율]		
매출액 증가율	당기 매출액 ──────── ×100 - 100 전기 매출액	전년도 매출액에 대한 당해연도 매출액의 증가율로서 기업의 외형적 신장세를 판단하는 대표적인 지표입니다. 경쟁기업보다 빠른 매출액증가율은 결국 시장점유율의 증가를 의미하므로 경쟁력 변화를 나타내는 척도의 하나가 됩니다.
영업이익 증가율	당기 영업이익 ──────── ×100 - 100 전기 영업이익	전년도 영업이익에 대한 당해연도 영업이익의 증가율을 나타내는 지표입니다.
순이익 증가율	당기순이익 ──────── ×100 - 100 전기순이익	전년도 당기순이익에 대한 당해연도 당기순이익의 증가율을 나타내는 지표입니다.
총자산 증가율	당기말 총자산 ──────── ×100 - 100 전기말 총자산	기업에 투하 운용된 총자산이 당해연도에 얼마나 증가하였는가를 나타내는 비율로서 기업의 전체적인 성장척도를 측정하는 지표입니다.
[활동성 비율]		
매출채권 회전율	당기 매출액 ────────── (기초매출채권+기말매출채권)/2	매출채권의 현금화 속도를 나타내는 비율로 매출채권이 순조롭게 회수되고 있는가를 나타내는 지표입니다.
재고자산 회전율	당기 매출액 ────────── (기초재고자산+기말재고자산)/2	재고자산의 현금화 속도를 나타내는 비율로 유동성과 자본배분 상태를 측정하는 지표입니다.

Ⅴ. 자금의 사용목적

1. 모집 또는 매출에 의한 자금조달 내역

가. 자금조달금액

(단위: 원)

구분	금액
총 공모금액 (1)	30,000,000,000
상장주선인 의무인수금액 (2)	900,000,000
발행제비용 (3)	1,094,980,000
순수입금 [(1)+(2)-(3)]	29,805,020,000

주1) 공모금액은 공모가 밴드 12,000원 ~ 15,000원 중 하단인 12,000원 기준입니다.

주2) 상장주선인의 의무인수금액은 「코스닥시장 상장규정」 제26조 제6항에 의거하여 모집 또는 매출하는 주권 총수의100분의 3(취득금액이 10억원을 초과하는 경우에는 10억원에 해당하는 수량)을 상장주선인이 취득한 부분입니다. 단, 모집하는 물량 중 청약미달이 발생할 경우 상장주선인의 의무인수금액이 변동될 수 있습니다.

나. 발행제비용의 내역

(단위: 원)

구분	금액	계산근거
인수수수료	988,800,000	총 조달금액(공모금액+상장주선인의 의무인수분)의 3.2%
상장심사수수료	-	「코스닥시장 상장규정」 제7조 제2항(기술성장기업)에 따른 면제
상장수수료	-	「코스닥시장 상장규정」 제7조 제2항(기술성장기업)에 따른 면제
등록세	5,150,000	증자자본금의 0.4%
교육세	1,030,000	등록세의 20.0%
기타비용	100,000,000	IR비용, 인쇄비용, 회계법인, 전산비용, 등기비용 등
합 계	1,094,980,000	

주) 상기 금액은 희망공모가액인 12,000원 ~ 15,000원 중 최저가액인 12,000원을 기준으로 산정하였습니다.

2. 자금의 사용목적

(기준일 : 2020.08.03) (단위 : 백만원)

시설자금	영업양수자금	운영자금	채무상환자금	타법인증권취득자금	기타	계
16,000	-	8,000	-	-	5,805	29,805

당사의 공모가 밴드 최저가액으로 계산한 공모로 인한 순수입금은 약 29,805백만원(상장주선인의 의무인수금액 포함)입니다. 당사는 금번 공모를 통해 조달되는 자금을 신규 공장 확보 및 생산설비 확충 등의 시설자금, 마케팅 확대 및 원부자재 구매를 위한 운영자금, 연구개발활동 강화를 위한 기타자금으로 사용할 계획입니다. 다만, 용도별 자금의 규모와 지출시기는 당사가 직면한 사업환경 변화 및 예상치 못한 자금 수요 등에 따라 변동될 가능성이 존재합니다.

가. 시설자금

당사는 신규 공장 확보를 포함하여 생산 및 개발 장비 등 시설 확충을 위해 아래와 같이 시설자금을 사용할 계획입니다.

(단위: 백만원)

구분	세부내역	2020년	2021년	2022년	합계
분자진단 개발	분자진단 연구용 개발 장비	300	400	300	1,000
분자진단 생산	시약 생산 CAPA 확대를 위한 장비 등 설비	500	1,000	1,500	3,000
면역진단 개발	면역진단 연구용 개발 장비	500	300	200	1,000
면역진단 생산	시약 및 Plate 생산 CAPA 확대를 위한 장비 등 설비	500	300	200	1,000
신공장 확보	신규 공장 확보 (분자진단 및 면역진단 생산 공장)	-	1,000	9,000	10,000
합계		1,800	3,000	11,200	16,000

나. 운영자금

당사는 미국, 브라질, 인도 등을 거점으로 적극적인 마케팅을 추진하고 글로벌 체외진단 전문회사로서 역량을 극대화하여 영업을 확대할 계획입니다. 이에 내부 역량 강화 및 해외영업 플랫폼 강화 등 마케팅 비용에 운영자금을 사용할 예정입니다.

마케팅 비용에는 국내외 전시회 및 세미나, 전시비용 그리고, 국내외 홍보 관련 비용, 해외 영업을 위한 출장 경비 및 해외근무자 경비 등이 포함될 계획입니다. 이외에도 안전재고 확보를 위한 원부자재 구매 등에 운영자금을 사용할 계획입니다.

(단위: 백만원)

구분	2020년	2021년	2022년	합계
마케팅 비용	500	1,000	1,000	2,500
원부자재 구매	1,000	1,500	3,000	5,500

합계	1,500	2,500	4,000	8,000

다. 기타자금

당사는 각 사업영역마다 추진하고 있는 R&D 수행을 위해 연구용 원부자재 구입 및 임상실험 그리고, 신규 제품 개발 등에 기타자금을 사용할 예정입니다.

당사는 현재 유전자 추출과 Real-Time PCR 분자진단을 한 장비에 구현하는 유전자 추출 및 다중 분자진단 통합장비(VERI-Q TDS 100)의 개발 및 상용화를 추진하고 있습니다. 또한, 당사 장비에 사용할 다양한 시약을 현지 고객 맞춤형으로 개발하고자 합니다. 이러한 연구개발활동을 위해 당사는 아래와 같이 기타자금을 사용할 계획입니다.

(단위: 백만원)

구분	세부내역	2020년	2021년	2022년	합계
분자진단_장비	유전자 추출 및 다중 분자진단 통합장비 (VERI-Q TDS 100)	500	500	-	1,000
	유전자추출장비 성능 개선	200	-	-	200
분자진단_랩칩	고효율 유전자 추출 튜브 및 랩칩 (통합칩)	300	-	-	300
분자진단_시약	ZCD 및 패널 시약 개발 및 현지 고객 맞춤형 시약 개발	500	1,000	1,500	3,000
면역진단_키트	COVID_RDT 업그레이드 및 ELISA 키트	400	400	505	1,305
합계		1,900	1,900	2,005	5,805

3. 공모자금 유입의 경제적 효과

당사는 금번 공모를 통해 유입된 자금을 바탕으로 분자진단 및 면역진단 생산시설을 확충하고, 국내외 마케팅 및 연구개발을 강화함으로써 글로벌 체외진단시장에서 당사의 시장지위를 강화하고자 합니다. 이를 통해 당사는 생화학진단, 분자진단, 면역진단을 아우르는 글로벌 체외진단기기 제조업체로 도약하고자 합니다.

한편 금번 공모를 통해 조달되는 금액은 상기 사용 계획에 따라 사용하는 것을 원칙으로 합니다. 급변하는 사업 환경에 따라 자금의 사용계획 변동이 필요할 경우, 당사는 주주들의 이익 극대화에 최우선되는 방향으로 합리적인 의사결정을 통해 자금을 사용할 계획입니다. 또한, 공모로 조달되는 자금은 실제 자금 사용일까지 은행예금 등 안정성이 높은 금융상품을 통해 운용할 계획입니다.

Ⅵ. 그 밖에 투자자보호를 위해 필요한 사항

1. 시장조성에 관한 사항

해당사항 없습니다.

2. 안정조작에 관한 사항

해당사항 없습니다.

제2부 발행인에 관한 사항

Ⅰ. 회사의 개요

1. 회사의 개요

가. 연결대상 종속회사 개황

당기 연결대상 종속회사는 아래와 같으며, 전기 대비 신규연결 혹은 연결제외된 종속회사는 없습니다.

(단위 : 천원)

상호	설립일	주소	주요사업	최근사업연도말 자산총액	지배관계 근거	주요종속 회사 여부
MICOBIOMED USA, Inc.	2002.02.11	10999 Reed Hartman Hwy.,Ste309C, Cincinnati, OH 45242 USA	의료진단기기 제조판매	41,127	의결권의 과반수 소유 (기업회계기준서 1110호)	X
MICO INTERNATIONAL BRAZIL EMPREENDIMENTOS E PARTICIPACOES LTDA	2018.10.16	Rua Alziro Cicchetto nº 185, Distrito Industrial Benedito Storani, CEP 13288-181, Vinhedo, SP, Brazil	의료진단기기 제조판매	474,319	상동	X

나. 회사의 법적·상업적 명칭

당사의 명칭은 주식회사 미코바이오메드이고 영문명은 MiCo BioMed Co., Ltd. 입니다.

당사는 2017년 10월 16일 임시주주총회 결의에 의거하여 상호를 나노바이오시스 주식회사에서 주식회사 미코나노바이오시스로 변경하였으며, 2018년 3월 28일 정기주주총회 결의에 의거하여 현재의 주식회사 미코바이오메드(MiCo BioMed Co., Ltd.)로 변경하였습니다.

다. 설립일자

당사는 의료용 기기 제조업을 영위하고자 2009년 3월 6일 설립되었습니다.

라. 본사의 주소, 전화번호, 홈페이지 주소

(1) 주소 : 경기도 성남시 수정구 창업로 54, 가동 3층, 4층(시흥동, LH기업성장센터)(2) 전화번호 : (070)5227-6000
(3) 홈페이지 : http://www.micobiomed.com

마. 중소기업 해당 여부

당사는 중소기업기본법 제2조 및 중소기업기본법 시행령 제3조에 의거 중소기업에 해당됩니다.

발급번호 : 0010-2020-135758

중소기업 확인서
[소기업]

기 업 명 :	주식회사 미코바이오메드		
사업자등록번호 :	317-81-12475	법인등록번호 :	150111-0123252
대표자명 :	김성우		
주 소 :	경기 성남시 수정구 창업로 54, 기업성장센터 가동 3,4층 (시흥동)		
주 업 종 :	의료, 정밀, 광학기기 및 시계 제조업(C27)		
유효기간 :	2020-04-01 ~ 2021-03-31		
용 도 :	공공기관 입찰 이외 용도		

위 기업은「중소기업기본법」제2조에 의한 중소기업임을 확인합니다.

2020년 04월 06일

중소벤처기업부장관

중소벤처기업부 장관인

발급사실 및 발급취소 등 변동사항은 중소기업현황정보시스템(sminfo.mss.go.kr)을 통해 확인 가능.
유효기간 중이라도 발급일 이후 합병, 분할 및 관계기업 변동시 중소기업 지위를 상실할 수 있음.
거짓 자료를 통해 발급받은 경우 중소기업기본법 제28조에 따라 500만원 이하의 과태료 및 시책기관의 지원무효 등의 조치가 취해질 수 있음.
"주업종"은 중소기업기본법 시행령 제 4조에 따라 직전 3개년 사업연도내의 평균매출액등의 비중이 가장 큰 업종이며, 현재 영위하는 업종과 다를 수 있음.

http://sminfo.mss.go.kr/sc/sq/SSQ020R7.pop 2020-04-06

바. 벤처기업/이노비즈기업 해당 여부

당사는 벤처기업육성에 관한 특별조치법 제25조 규정에 의거한 벤처기업에 해당되며, 기술

혁신형중소기업 발굴 육성사업에 의해 선정된 기술혁신형 중소기업(INNO-BIZ)에 해당됩니다..

제 20200300151 호

벤처기업확인서

업 체 명 : (주)미코바이오메드

대 표 자 : 김성우

소 재 지 : 경기도 성남시 수정구 창업로 54 기업성장센터 가동 3,4층

확 인 유 형 : 벤처투자기업(창투사등이 자본금 10%이상 투자)

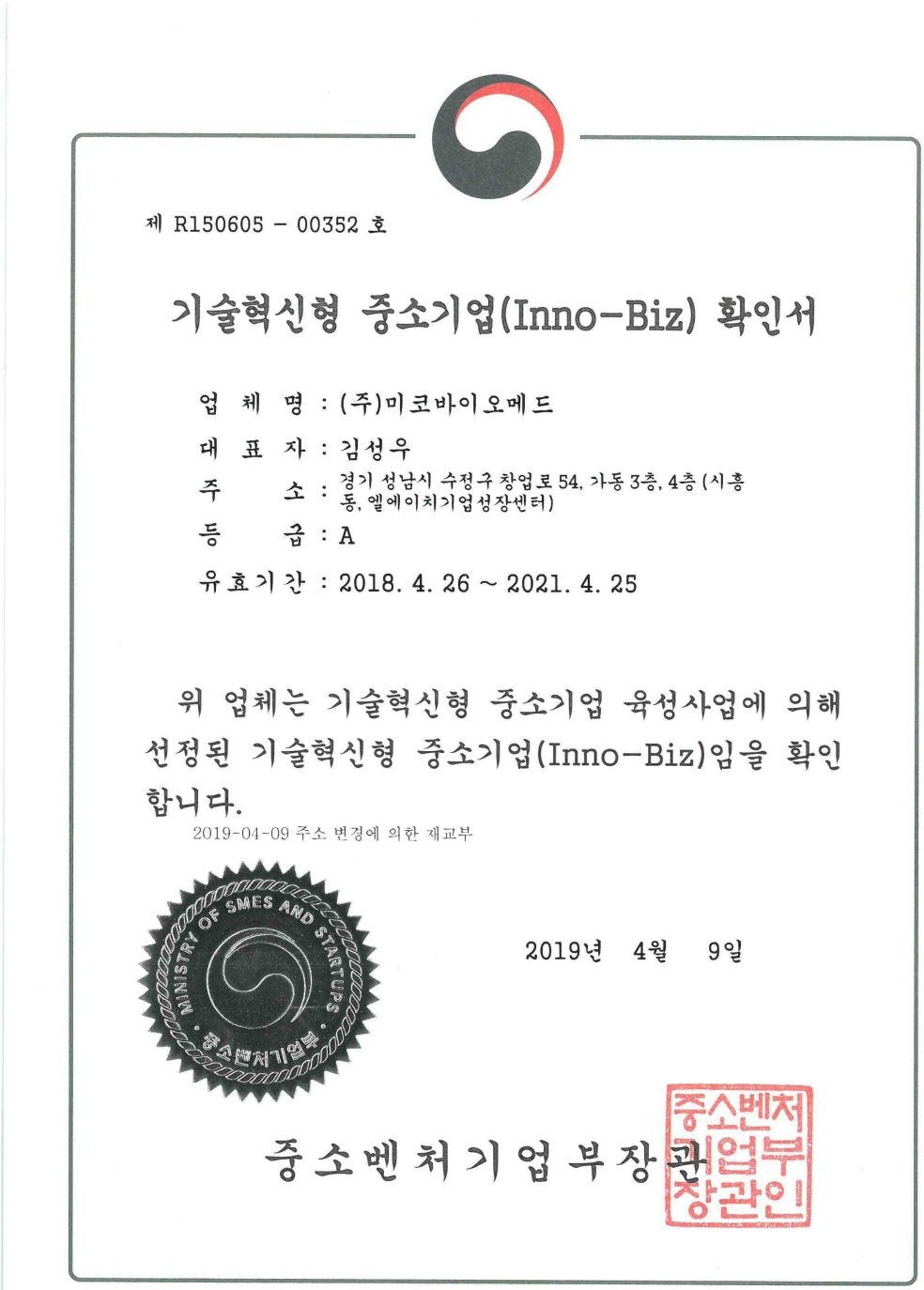
확 인 기 관 : 한국벤처캐피탈협회

유 효 기 간 : 2020년03월18일 ~ 2022년03월17일

위 업체는 벤처기업육성에 관한 특별조치법 제25조의 규정에 의하여 벤처기업임을 확인합니다.

2020년 03월 18일

한국벤처캐피탈협회장



제 R150605 - 00352 호

기술혁신형 중소기업(Inno-Biz) 확인서

업 체 명 : (주)미코바이오메드

대 표 자 : 김성우

주 소 : 경기 성남시 수정구 창업로 54, 가동 3층, 4층 (시흥동, 엘에이치기업성장센터)

등 급 : A

유효기간 : 2018. 4. 26 ~ 2021. 4. 25

위 업체는 기술혁신형 중소기업 육성사업에 의해 선정된 기술혁신형 중소기업(Inno-Biz)임을 확인합니다.

2019-04-09 주소 변경에 의한 재교부

2019년 4월 9일

중소벤처기업부장관

중소벤처기업부 장관인

사. 주요 사업의 내용

당사는 체외진단 의료기기 중 분자진단기기 및 진단시약, 생화학진단기기 및 진단스트립, 면

역진단기기 및 진단시약의 개발, 제조, 판매를 주요 사업으로 영위하고 있습니다. 당사의 주요 사업과 관련된 자세한 사항은 "제2부 발행인에 관한 사항_Ⅱ. 사업의 내용"을 참고하시기 바랍니다.

아. 계열회사에 관한 사항

증권신고서 제출일 현재 12개의 계열회사가 있으며, 2개사는 코스닥시장 상장법인입니다.

회사명	소재지	상장여부	직접지분율	설립일	업종	회사와의 관계
MICOBIOMED USA Inc.	미국	-	98.3%	2002.02.11	의료진단기기	종속회사
MICO INTERNATIONAL BRAZIL EMPREENDIMENTOS E PARTICIPACOES LTDA	브라질	-	99.9%	2018.10.16	의료진단기기	종속회사
㈜미코	대한민국	코스닥 상장	-	1999.07.16	반도체 공정용 장비부품 제조	최대주주
㈜코미코	대한민국	코스닥 상장	-	2013.08.13	반도체 공정용 장비부품 세정,코팅	계열회사
㈜미코세라믹스	대한민국	-	-	2020.02.01	반도체 공정용 장비부품 제조	계열회사
KoMiCo Technology, Inc	미국	-	-	1999.09.21	반도체 공정용 장비부품 세정,코팅	계열회사
MiCo Electronics (Wuxi) Ltd.	중국	-	-	2005.07.26	반도체 공정용 장비부품 세정,코팅	계열회사
KoMiCo Technology Taiwan Ltd.	대만	-	-	2006.03.24	반도체 공정용 장비부품 세정,코팅	계열회사
KoMiCo Technology Singapore Pte.Ltd.	싱가포르	-	-	2013.01.17	반도체 공정용 장비부품 세정,코팅	계열회사
KoMiCo Equipment Parts Shenzhen Co.,Ltd	중국	-	-	2017.01.25	반도체 공정용 장비부품 세정,코팅	계열회사
KoMiCo Hillsboro LLC	미국	-	-	2019.01.14	반도체 공정용 장비부품 세정,코팅	계열회사
合肥高美可科技有限公司	중국	-	-	2019.04.17	반도체 공정용 장비부품 세정,코팅	계열회사

자. 신용평가에 관한 사항

해당사항 없습니다.

차. 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
코넥스시장 상장	2015.06.22	-	-

2. 회사의 연혁

가. 회사의 연혁

연도/월	주요 연혁
2009.03	나노바이오시스㈜ 설립 (충북 청원군 오창읍 양청리 818-4 거묵빌딩 6층) (자본금: 200,000,000원)
2009.07	본점이전 (서울시 금천구 가산동 60-18 한신IT타워2차 1004호)
2009.08	기업부설연구소 인정(제2009111368호)
2010.03	벤처기업인정 (기술보증기금, 제20100102308호)
2010.12	유상증자 (발행주식수:602,479주, 자본금:501,239,500원)
2011.04	본점이전 (서울시 금천구 가산동 60-18 한신IT타워2차 1206호)
2011.11	기술상 수상 (한국바이오칩학회 추계학술대회)
2011.12	우수상 수상(2011년 대한민국 기술대상 지식경제부 장관상)
2011.12	유상증자 (발행주식수:1,339,741주, 자본금:1,162,818,000원)
2012.04	본점이전 (서울시 금천구 디지털로9길 37, 901호,902호,1205호,1206호)
2012.11	의료기기 제조 및 품질관리기준 적합인정(GMP)
2012.11	의료기기제조허가 획득(제품명: UltraFast LabChip Real-Time PCR G2-3)
2012.12	유상증자 (발행주식수:521,674주, 자본금:1,423,655,000원)
2013.08	유상증자 (발행주식수:300,000주, 자본금:1,573,655,000원)
2014.01	본점확장이전 (서울시 금천구 디지털로9길 47, 9층)
2014.02	특허등록 (2개의 열블록을 포함하는 PCR장치), 한국
2014.04	유상증자 (발행주식수:272,405주, 자본금:1,709,857,500원)
2014.04	특허등록 (핵산 추출용 미세유동 칩, 이를 포함하는 핵산 추출 장치, 및 이를 이용하는 핵산 추출 방법), 한국
2015.03	이노비즈 인증 획득 (중소기업청, 제150105-00352호)
2015.04	유상증자 (발행주식수:333,333주, 자본금:1,876,524,000원)
2015.06	코넥스 시장 상장 (종목코드:A103660)
2015.06	특허등록 (2개의 열블록을 포함하는 PCR장치), 미국
2015.07	유상증자 (발행주식수:102,915주, 자본금:1,927,981,500원)
2015.07	창조경영대상 수상 (TV조선 2015 경영대상)
2015.08	2015 대한민국 리딩기업대상 수상(머니투데이)
2015.10	R&D경영 리더대상 수상 (중앙일보 2015 대한민국경제리더대상)
2015.11	특허등록 (2개의 열블록을 포함하는 PCR장치, 제102985527호), 중국
2016.01	2016 한국의 영향력 있는 CEO선정 (TV조선)
2016.02	특허등록 (2개의 열블록을 포함하는 PCR장치, 제2562247호), 유럽
2016.04	보건복지부 주관 감염병 위기대응 기술개발사업 선정
	(신종 및 해외 유입 감염병 조기제어를 위한 현장진단(POCT)분자진단시스템 개발)
2016.04	유상증자 (발행주식수:156,375주, 자본금:2,006,169,000원)
2016.09	질병관리본부 정책연구용역사업 선정
	(에볼라바이러스 등 고위험병원체의 현장 검출용 및 실험실검사용 실시간 유전자 키트 제작)
2016.11	2016 아시아 태평양 고속성장 500대 기술기업 선정(딜로이트 안진회계법인)
2016.12	제53회 무역의 날 "100만불 수출의 탑"

2017.02	식약처 연구용역사업 선정(과제명: 잠재적 위해미생물의 탐색 조사 및 시험법 확립 연구)
2017.03	유상증자 (발행주식수:114,244주, 자본금:2,063,291,000원)
2017.06	유상증자 (발행주식수:100,889주, 자본금:2,113,735,500원)
2017.08	합병계약체결(나노바이오시스㈜, 구. ㈜미코바이오메드)
2017.10	사명 나노바이오시스 주식회사에서 주식회사 미코나노바이오시스로 변경
2017.11	회사 합병(상호명: ㈜미코나노바이오시스)
2017.11	합병신주발행(발행주식수:4,875,840주, 자본금 : 4,551,655,500원)
2017.11	최대주주 김성우 대표이사에서 ㈜미코로 변경
2017.12	54회 무역의 날 "500만불 수출의 탑" 수상
2018.03	주식회사 미코나노바이오시스에서 주식회사 미코바이오메드로 변경
2018.05	유상증자(발행주식수:1,759,726, 자본금:5,431,518,500원)
2018.07	유럽 CE인증 획득 (Veri-Q PCR 316, Malaria Pan/Pf/Pv detection kit, 말라리아 분자진단키트 등)
2018.10	실로암바이오사이언스 인수(자회사 편입 98.3%) 및 자본금 변경(발행주식수 599,971, 자본금 :5,731,504,000원)
2018.10	브라질 현지법인 MICO INTERNATIONAL BRAZIL EMPREENDIMENTOS E PARTICIPACOES LTDA 설립
2018.11	㈜미코바이오메드 안성제1지점 설치 (경기도 안성시 공단1로 116(신건지동))
2018.12	수출유망중소기업 선정(2018.12.16 ~ 2020.12.15)_중소기업벤처기업부
2019.03	본점확장 이전(경기도 성남시 수정구 창업로 54 제2판교테크노밸리 LH기업성장센터 3,4층)
2019.03	㈜미코바이오메드 안성제2지점 설치 (경기도 안성시 대덕면 모산로 53)
2019.06	유상증자(발행주식수 711,237, 자본금 : 6,099,558,500원)
2019.06	브라질 현지법인 MIB JVC MiCo Bio Brazil 설립
2019.12	유상증자(발행주식수 773,275, 자본금 : 6,487,136,500원)
2020.03	코로나19 진단시약 유럽 CE인증 획득(nCoV-QS, nCoV-OS)
2020.03	코로나19 진단시약 식약처 수출허가 획득(nCoV-QS)
2020.04	직무발명보상우수기업 인증(유효기간 2020.04.10 ~ 2022.04.09) 특허청장
2020.07	코로나19 면역진단키트 유럽 CE인증 획득(VERI-Q COVID-19 IgG/IgM Rapid Test)
2020.07	코로나19 응급용 진단시약 긴급사용승인

나. 회사의 본점소재지 및 그 변경

이전일	본점소재지
2009.07.08	서울특별시 금천구 가산동 60-18 한신아이티타워2차 1004호
2011.04.01	서울특별시 금천구 가산동 60-18 한신아이티타워2차 1206호
2012.04.19	서울특별시 금천구 디지털로9길 47, 901호, 902호, 1205호, 1206호
2014.01.01	서울특별시 금천구 디지털로9길 47, 9층
2019.03.22	경기도 성남시 수정구 창업로 54, LH기업성장센터 가동 3층, 4층

다. 경영진의 중요한 변동

(1) 대표이사 변동

해당사항 없습니다.

(2) 기타 경영진 변동

일자	변동내역
2017.03.24	사내이사 나종성 및 기타비상무이사 김원기 사임 사내이사 최용준 및 기타비상무이사 조용근 취임
2017.04.10	기타비상무이사 조용근 사임
2017.11.20	기타비상무이사 이상두, 김세종 및 사외이사 박현진, 조인호 사임 감사 최철웅 사임 사내이사 전선규, 강병승, 이성규 및 사외이사 이상두, 이중기 취임 감사 강연재 취임
2017.12.28	사내이사 전선규, 강병승 사임
2018.02.28	사내이사 최용준 사임
2018.03.28	사내이사 김성우 중임
2020.03.26	사외이사 이상두 사임 사내이사 이성규, 사외이사 이중기 재선임 감사 강연재 중임

라. 최대주주의 변동

2017년 11월 17일 합병기일을 기해, 당사의 최대주주는 김성우에서 ㈜미코로 변동되었습니다.

마. 상호의 변경

2017년 10월 16일 나노바이오시스 주식회사에서 주식회사 미코나노바이오시스로 상호 변경하였으며, 2018년 3월 28일 제9기 정기주주총회에서 다시 상호를 주식회사 미코바이오메드 (MiCo BioMed Co., Ltd.)로 변경하였습니다.

바. 화의, 회사정리절차 등에 관한 사항

해당사항 없습니다.

사. 합병에 관한 사항

당사는 2017년 8월 31일 이사회 결의를 통해 회사합병을 결정하고 2017년 10월 16일 주주총회에서 주권비상장법인인 주식회사 미코바이오메드를 흡수 합병하고, 합병비율에 따라 주식회사 미코바이오메드 주주에게 신주를 발행하여 교부할 것을 결의하였습니다.

당사의 합병기일은 2017년 11월17일이고, 2017년 11월 20일에 합병등기를 하여 합병 절차를 완료하였습니다. 합병과 관련된 자세한 사항은 "제2부 발행인에 관한 사항_X. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항_차. 합병등의 사후정보"를 참고하시기 바랍니다.

아. 회사의 업종 또는 주된 사업의 변화

피합병회사인 주식회사 미코바이오메드를 흡수합병함에 따라, 피합병회사의 주된 사업인 복합측정기(콜레스테롤), 빈혈측정기(헤모글로빈), 혈당측정기 등 생화학진단기기의 제조 및 판매가 주요 사업에 추가되었습니다.

자. 그 밖에 경영활동과 관련된 중요한 사항의 발생내용

해당사항 없습니다.

3. 자본금 변동사항

가. 증자(감자)현황

(기준일 : 증권신고서 제출일 현재) (단위 : 원, 주)

주식발행 (감소)일자	발행(감소) 형태	발행(감소)한 주식의 내용				
		주식의 종류	수량	주당 액면가액	주당발행 (감소)가액	비고
2009.03.06	유상증자	보통주	400,000	500	500	설립
2010.04.13	유상증자	보통주	26,809	500	7,460	제3자배정
2010.05.25	유상증자	보통주	20,107	500	7,460	주주우선공모
2010.06.22	유상증자	보통주	20,107	500	7,460	제3자배정
2010.07.21	유상증자	보통주	26,809	500	7,460	제3자배정
2010.12.04	무상증자	보통주	508,647	500	-	-
2011.06.01	유상증자	보통주	33,416	500	7,500	주주배정
2011.08.26	유상증자	보통주	50,000	500	10,000	제3자배정
2011.12.27	유상증자	우선주	76,923	500	13,000	제3자배정
2011.12.27	무상증자	보통주	1,085,895	500	-	-
		우선주	76,923	500	-	-
2012.07.26	유상증자	보통주	80,004	500	7,500	제3자배정
2012.10.12	유상증자	보통주	66,670	500	7,500	제3자배정
2012.12.21	유상증자	우선주	375,000	500	8,000	제3자배정
2013.08.01	유상증자	보통주	300,000	500	8,000	제3자배정
2014.04.19	유상증자	보통주	272,405	500	8,500	제3자배정
2015.04.25	유상증자	보통주	333,333	500	9,000	제3자배정
2015.07.22	유상증자	보통주	102,915	500	29,150	제3자배정
2015.08.07	전환권행사	우선주	(528,846)	500	-	우선주의 보통주 전환
		보통주	528,846	500	-	
2016.04.30	유상증자	보통주	156,375	500	22,700	제3자배정
2017.03.18	유상증자	보통주	114,244	500	8,300	제3자배정
2017.06.22	유상증자	보통주	100,889	500	5,966	제3자배정
2017.11.20	유상증자	보통주	4,875,840	500	5,313	합병에 따른 신주 발행
2018.05.15	유상증자	보통주	1,759,726	500	5,910	제3자배정
2018.10.27	유상증자	보통주	599,971	500	7,178	현물출자
2019.03.14	전환권행사	보통주	16,939	500	5,313	제3회 전환사채
2019.05.24	주식매수선택권행사	보통주	7,932	500	3,882	-
2019.06.28	유상증자	보통주	711,237	500	7,030	제3자배정
2019.11.19	전환권행사	보통주	1,882	500	5,313	제3회 전환사채
2019.12.24	유상증자	보통주	773,275	500	6,466	제3자배정

2020.02.14	전환권행사	보통주	178,802	500	5,313	제1회 전환사채 제2회 전환사채
2020.02.20	전환권행사	보통주	94,108	500	5,313	제1회 전환사채
2020.03.31	전환권행사	보통주	103,519	500	5,313	제1회 전환사채
2020.03.31	전환권행사	보통주	154,655	500	6,466	제4회 전환사채
2020.04.17	전환권행사	보통주	489,364	500	5,313	제1회 전환사채 제3회 전환사채
2020.04.17	전환권행사	보통주	154,655	500	6,466	제4회 전환사채

나. 전환사채 등 발행현황

(1) 미상환 전환사채

증권신고서 제출일 현재 미상환 전환사채는 840백만원입니다.

(기준일 : 증권신고서 제출일 현재) (단위 : 백만원, 주)

구분	발행일	만기일	권면(전자등록)총액	전환대상 주식의 종류	전환청구 가능기간	전환조건		미상환사채		비고
						전환비율(%)	전환가액	권면(전자등록)총액	전환가능 주식수	
제1회 무보증 사모 전환사채	2017.10.19	2020.10.19	3,500	보통주	2018.10.19 ~ 2020.09.19	100%	5,313	-	-	주1)
제2회 무보증 사모 전환사채	2017.11.07	2020.11.07	500	보통주	2018.11.07 ~ 2020.10.07	100%	5,313	-	-	주2)
제3회 무기명식 이권부 무보증 사모 전환사채	2017.11.10	2020.11.10	3,000	보통주	2018.11.10 ~ 2020.10.10	100%	5,313	400	75,287	주3)
제4회 기명식 이권부 무보증 사모 전환사채	2018.05.23	2021.05.23	5,000	보통주	2019.05.23 ~ 2021.04.23	100%	6,466	3,000	463,917	주4)
제5회 기명식 이권부 무보증 사모 전환사채	2019.10.28	2022.10.28	5,000	보통주	2019.10.28 ~ 2022.09.28	100%	6,466	5,000	773,275	-
합계	-	-	17,000	-	-	100%	-	8,400	1,312,479	-

주1) 2020.02.14 : 450백만원 보통주 전환(84,697주)
2020.02.20 : 500백만원 보통주 전환(94,108주)
2020.03.31 : 550백만원 보통주 전환(103,519주)
2020.04.17 : 2,000백만원 보통주 전환(376,435주)

주2) 2020.02.14 : 500백만원 보통주 전환(94,105주)

주3) 2019.03.14 : 90백만원 보통주 전환(16,939주)
2019.11.19 : 10백만원 보통주 전환(1,882주)
2020.04.17 : 600백만원 보통주 전환(112,929주)
2019.11.11 : 1,620백만원 상환
2020.02.10 : 280백만원 상환

주4) 2020.03.31 : 1,000백만원 보통주 전환(154,655주)
2020.04.17 : 1,000백만원 보통주 전환(154,655주)

(2) 미상환 신주인수권부사채

해당사항 없습니다.

(2) 미상환 전환형 조건부자본증권

해당사항 없습니다.

4. 주식의 총수 등

당사 정관에 의거한 발행할 주식의 총수는 100,000,000주(1주의 금액: 500원)이며, 증권신고서 제출일 현재까지 당사가 발행한 주식의 총수는 14,149,376주입니다.

가. 주식의 총수 현황

(기준일 : 증권신고서 제출일 현재) (단위 : 주)

구 분		주식의 종류			비고
		보통주	우선주	합계	
Ⅰ. 발행할 주식의 총수		100,000,000	-	100,000,000	-
Ⅱ. 현재까지 발행한 주식의 총수		14,149,376	-	14,149,376	-
Ⅲ. 현재까지 감소한 주식의 총수		-	-	-	-
	1. 감자	-	-	-	-
	2. 이익소각	-	-	-	-
	3. 상환주식의 상환	-	-	-	-
	4. 기타	-	-	-	-
Ⅳ. 발행주식의 총수 (Ⅱ-Ⅲ)		14,149,376	-	14,149,376	-
Ⅴ. 자기주식수		5,679	-	5,679	-
Ⅵ. 유통주식수 (Ⅳ-Ⅴ)		14,143,697	-	14,143,697	-

나. 자기주식 취득 및 처분 현황

(기준일 : 증권신고서 제출일 현재) (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 보유물량	보통주	-	-	-	-	-	-
			우선주	-	-	-	-	-	-
		현물 보유물량	보통주	-	-	-	-	-	-
			우선주	-	-	-	-	-	-
		소계(b)	보통주	-	-	-	-	-	-
			우선주	-	-	-	-	-	-
기타 취득(c)			보통주	5,679	-	-	-	5,679	-

	우선주	-	-	-	-	-	-
총 계(a+b+c)	보통주	5,679	-	-	-	5,679	-
	우선주	-	-	-	-	-	-

다. 종류주식에 관한 사항

증권신고서 제출일 현재까지 3회에 걸쳐 우선주가 발행되었으며, 2015년 8월 7일 528,846주의 우선주가 모두 보통주로 전환되었습니다.

구분	1회차	2회차	3회차
일자	11.12.27	12.12.21	
주식수	76,923주 (주1)	250,000주	125,000주
발행가격	13,000원	8,000원	
의결권	보통주와 동일하게 1주 1의결권	보통주와 동일하게 1주 1의결권	
우선권	이익배당과 잔여재산분배시	이익배당과 잔여재산분배시	
약정배당률 (액면가액기준)	100%	100%	
전환청구권	발행일로부터 10년	발행일로부터 10년	
전환비율	우선주 1주당 보통주 1주	우선주 1주당 보통주 1주	
전환비율조정	특약이 있을 시	특약이 있을 시	
상환청구권	발행일로부터 3년이 경과한 때부터 전환권의 행사에 의하여 보통주로 전환되는 날까지	발행일로부터 3년이 경과한 때부터 전환권의 행사에 의하여 보통주로 전환되는 날까지	
상환금액	발행가액의 연복리9% (기지급배당금을 차감하지 않음)	발행가액의 연복리8% (기지급배당금을 차감후 지급)	
전환가액 조정	발행가액과 동일	-	
평가내역	평가기관 : NICE피앤아이 평가근거 수익가치접근법 중 현금흐름할인법	평가기관 : NICE피앤아이 평가근거 수익가치접근법 중 현금흐름할인법	평가기관 : NICE피앤아이 평가근거 수익가치접근법 중 현금흐름할인법
자금의 사용목적	운영자금	운영자금	운영자금

주1) 1회차 전환상환우선주는 100% 무상증자로 인해 153,846주로 변동됨

5. 의결권 현황

당사가 발행한 주식의 총수는 보통주 14,149,376주이며, 의결권 행사 가능한 주식수는 보통주 14,143,697주입니다.

(기준일 : 증권신고서 제출일 현재) (단위 : 주)

구분	주식의 종류	주식수	비고
발행주식총수(A)	보통주	14,149,376	-
	우선주	-	-
의결권없는 주식수(B)	보통주	5,679	자기주식
	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	14,143,697	-
	우선주	-	-

6. 배당에 관한 사항

가. 배당에 관한 사항

당사 정관 상 배당에 관한 사항은 아래와 같습니다.

제56조(이익금의 처분) 회사는 매 사업연도의 처분 전 이익잉여금을 다음과 같이 처분한다. 1. 이익준비금 2. 기타의 법정준비금 3. 배당금 4. 임의적립금 5. 기타의 이익잉여금처분액
제57조(이익배당) ① 이익의 배당은 금전 또는 금전 외의 재산으로 할 수 있다. ② 이익의 배당을 주식으로 하는 경우 회사가 종류주식을 발행한 때에는 각각 그와 같은종류의 주식의 주식으로 할 수 있다. ③ 제1항의 배당은 매 결산기말 현재의 주주명부에 기재된 주주 또는 등록된 질권자에게 지급한다. ④ 이익배당은 주주총회의 결의로 정한다. 다만, 제54조 제6항에 따라 재무제표를 이사회가 승인하는 경우 이사회 결의로 이익배당을 정한다.
제58조(배당금 지급청구권의 소멸시효) ① 배당금의 지급청구권은 지급개시일부터 만 5년간 이를 행사하지 아니 하면 소멸시효가 완성된다 ② 제1항의 시효 완성으로 인한 배당금은 회사에 귀속한다.

나. 최근 3사업연도 배당에 관한 사항

해당사항 없습니다.

다. 주요배당지표

구 분	주식의 종류	2019년 (제11기)	2018년 (제10기)	2017년 (제9기)
주당액면가액(원)		500	500	500
(연결)당기순이익(백만원)		(14,639)	(8,757)	-
(별도)당기순이익(백만원)		(13,172)	(9,584)	(13,001)
(연결)주당순이익(원)		(1,234)	(848)	-
현금배당금총액(백만원)		-	-	-
주식배당금총액(백만원)		-	-	-
(연결)현금배당성향(%)		-	-	-
현금배당수익률(%)	-	-	-	-
	-	-	-	-

주식배당수익률(%)	-	-	-	-
	-	-	-	-
주당 현금배당금(원)	-	-	-	-
	-	-	-	-
주당 주식배당(주)	-	-	-	-
	-	-	-	-

주) 당사는 2018년부터 연결재무제표를 작성하고 있습니다.

Ⅱ. 사업의 내용

[용어 설명]

용어	설명
체외진단	질병의 확진 및 예후, 건강상태 판정, 질병 치료효과 판정, 예방 등의 목적으로 혈액, 체액, 조직 등 인체에서 유래한 물질을 이용해 신체 밖에서 신속하게 진단하는 기술
분자진단	대표적인 체외진단 기법으로, 인체나 바이러스 등의 유전자 정보를 담고 있는 DNA, RNA의 분자 수준 변화를 검출해 질병 등을 진단하는 검사방법
생화학진단	혈액, 소변, 대변을 채취하여 그 안에 포함된 화학물질의 양을 측정함으로써 건강상태나 질병의 정도를 조사하는 검사
면역진단	혈액의 항원-항체 반응을 이용한 진단 검사
현장진단 (POCT)	Point-of-Care Testing의 약자로 현장(진료실이 아닌 환자가 있는 장소)에서 바로 진단하는 방법
랩칩 (LabChip)	Lab-on-a-Chip의 약자로 '칩 위의 실험실'로 통하며, 센서 어레이에 혈액과 같은 생체 샘플을 처리, 가공할 수 있는 유체 제어기술
검체	검사 대상(인체)으로부터 체취된 검사에 필요한 재료(혈액, 체액, 조직 등)
GMP	Good manufacturing practice의 약자로 식품·의약품의 안정성과 유효성을 품질면에서 보증하는 기본 조건으로서의 우수식품·의약품의 제조·관리기준
DNA	Deoxyribonucleic Acid(데옥리시보 핵산)의 약칭으로 아데닌, 구아닌, 사이토신, 티민 4종의 염기를 지니며, 염기서열에 유전 정보가 들어 있음.
RNA	Ribonucleic Acid(리보 핵산)의 약칭으로 아데닌, 구아닌, 사이토신, 유라실 4종의 염기를 지니며, 생물체의 유전 정보를 담은 유전물질로서 DNA를 주형으로 합성되며, 유전 정보의 전달, 유전자 발현 조절 등의 역할을 수행함
PCR	Polymerase Chain Reaction(중합효소 연쇄반응)의 약칭으로 DNA 중합효소를 활용하여 반복적인 반응을 통해 표적 유전자를 증폭시켜 검출할 수 있는 분자생물학적 방법.
특이도 (Specificity)	검사의 정확도를 측정하는 지표 중 하나로 질병이 없는 상태에서 검사를 통해 음성(질병이 없다고)으로 판정하는 능력
민감도 (Sensitivity)	특이도와 함께 검사의 정확도를 측정하는 지표 중 하나로 어떤 질병이 있는 상태에서 검사를 통해 그 질병을 얼마나 정확하게 찾아내는지 정도를 수치화한 값
항원 (Antigen)	면역 반응을 일으켜 특히 항체를 생산하게끔 만드는 물질로서 일반적으로 생명체 내에서 이물질로 간주되는 물질. 항원은 주로 병원균이나 바이러스로서 단백질이지만 다당류, 인공적으로 합성된 물질, 부착소, 자신의 몸속에 생긴 변이세포(암세포)등의 다양한 것들도 항원이 될 수 있음
항체 (Antibody)	항원과 특이적 결합을 하여 항원-항체 반응을 일으키는 물질
ELISA	Enzyme-linked Immunosorbent Assay(효소면역측정법)의 약칭으로 효소를 표식자로 하여 항원-항체반응을 이용한 항원 또는 항체 측정 방법

1. 사업의 개요

가. 산업의 현황

(1) 체외진단산업의 분류 및 특성

체외진단(IVD, In Vitro Diagnostics) 의료기기는 글로벌 의료기기 세부분야별 시장에서 가장 큰 규모를 차지하고 있고, 향후에 가장 빠른 성장을 하는 분야이기도 합니다.체외진단은 질병의 진단이나 예방, 건강상태의 평가 등을 목적으로 인체에서 채취된 조직이나 혈액, 소변 등의 검체를 이용해 검사하는 의료기기 및 시약 등을 판매하는 시장이라고 할 수 있습니다.

체외진단 시장은 체외진단검사의 유형에 따라 크게 10가지 세분지시장으로 나누어질수 있으나, 일반적으로 뇨검사, 진단화학검사를 제외하고, 8개 체외진단검사 유형에 따라 8개 세분시장으로 구분되어 질 수 있습니다.

구분	내용
면역화학적진단	항원-항체 반응을 이용한 임상면역학적 분석 및 화학분석
자가혈당측정	채혈을 통해 당뇨환자가 개인의 혈당 모니터링에 이용
현장진단(POCT)	응급을 요하는 현장이나 가정에서 개인의 혈당측정등에 사용, 소형화와 자동화가 필수
분자진단	병원체의 DNA나 RNA를 PCR을 통해 진단하는 방식으로 정확도가 상당히 높음
혈액진단	혈액내의 적혈구, 백혈구, 혈소판 수, 혈색소 농도 등을 측정하여 혈액의 변화를 파악
임상생물학적진단	인체의 검체로부터 바이러스, 세균, 진균 등을 배양 및 검사하여 감염원을 진단하고 추적
조직진단	인체의 조직을 떼어내 질병의 유무 및 상태등을 병리학적으로 판별
지혈진단	혈액 응고 진단을 의미하여, 출혈성 질환 및 혈소판 장애, 자가면역상태를 진단

당사의 주요 목표시장은 분자진단, 면역화학적진단, 자가혈당측정, 현장진단 시장입니다.

(2) 체외진단산업의 연혁

체외진단의 역사는 고대 소변검사로부터 시작되었습니다. 고대의 의사는 환자에게 침습적 시술을 시행할 수 없으므로, 당대에는 소변을 포함한 체액 등을 진단검사하였습니다. 19세기 들어 존스홉킨스 병원과 영국의 가이스 병원은 진단검사의학을 위한 검사실을 병원 내에 최초로 도입하였습니다.

현미경은 진단검사의학의 발전에도 한 획을 긋는 발명물인데, 17세기 후반에 이르러 오늘날과 비슷한 현미경의 형태를 갖춘 현미경으로 발전하게 되었습니다. 또한 17세기에 이르러 임상화학검사에 대한 필요성이 대두되었고, 18세기에는 당뇨환자의 혈액에서 당을 검출하였습니다. 19세기 후반에 바이오시스템 중 하나인 분광광도계(Spectrophotometer)가 발명되어

다양한 헤모글로빈 성분을 발견하기도 하였습니다. 20세기에는 1845년 발명된 피하주사침을 장티푸스 환자의 혈액 배양을 위해 사용하면서 정맥채혈이 임상에 적용되었습니다.

1958년에 혈청 내에 다른 사람의 백혈구와 반응하는 물질이 존재한다는 것을 발견하였으며, 이후 이 물질은 Major Histocompatibility Complex(MHC)라고 명명되고 백혈구에 존재하는 것은 Human Leukocyte Antigen(HLA)라고 명명되었습니다. 면역측정방법은 1959년 인슐린 측정을 위한 1세대 면역분석법을 시작으로, 인슐린 치료를 한 개체에서 인슐린 항체를 분리하여 기질로 사용한 방사면역측정법으로 발전하였습니다. 1975년 항원에 노출시킨 쥐의 비장에서 항체를 생성하는 세포를 결합하는데 성공하면서 비경쟁면역측정법이 발전하게 되었습니다.

1985년 특정 DNA 부위를 특이적으로 반복 합성하여 시험관 내에서 원하는 DNA를 증폭시키는 PCR(중합효소 연쇄반응, Polymerase Chain Reaction) 기법이 개발되어 염기서열 분석, 유전자 검사 및 바이러스 검사 등의 다양한 분야에 응용되기 시작하였고, PCR 기기 소형화 및 분석 시간 단축, 다종 타겟의 실시간 감지가 가능하게끔 발전된 PCR 기법은 현재 분자진단 분야의 필수적인 기술이 되었습니다.

(3) 체외진단산업의 수요 변동요인

고령화 등 인구구조적 요인, 의료재정 효율화를 위한 정책적 요인, 그리고 정밀의료로의 패러다임 전환 등으로 인해 체외진단의 수요는 지속적으로 성장하고 있으며, 이러한 추세는 향후에도 지속될 것으로 전망됩니다. 병을 치료하는 것보다는 병을 예방하는 것이 수명 연장과 삶의 질 개선을 가능하게 함과 동시에 의료비 절감이라는 경제적인 측면에서도 효과가 크기 때문에 범정부적인 측면에서도 관련 기술들이 조기에 잘 활용될 수 있도록 다양한 정책적 지원을 펼치고 있습니다. 개인적 측면과 범정부적인 측면 등 종합적으로 고려하였을 때 체외진단 수요의 지속적인 성장이 기대됩니다.

(4) 체외진단산업의 국가 경제에서의 중요성

(가) 고부가가치 산업

체외진단 산업은 부가가치가 상대적으로 높고, 독점적 우위를 가지고 있기 때문에 시장에서 인정받는 경우 투자비용의 수백~수천 배의 부가가치를 기대할 수 있는 산업입니다. 산업에서 성공하기 위해서는 일정한 시장 규모를 확보해야 하며, 국내 시장만을 고려할 수 없으며, 세계 시장 진출이 중요한 산업입니다.

(나) 첨단 융합 산업

체외진단 산업은 바이오 기술 (BT), 나노 기술 (NT), 시스템 기술 (ST), 및 정보통신 기술 (IT)이 융합된 첨단 산업이며, 각 분야의 연구협력과 기술 집약적인 산업의 특성을 지니고 있습니다.

(다) 국민보건 산업

체외진단 산업은 질병의 조기발견, 치료 모니터링 등을 통해 국민의 건강 증진 및 삶의 질 향상에 기여하는 국민보건 산업입니다. 신종 플루, 메르스, 코로나19 등 신종 전염병의 출현은

사회적으로도 큰 혼란을 야기하여 전세계에 큰 타격을 주었습니다. 체외진단 산업은 신종 전염병에 대한 조속한 대처에 도움이 됩니다. 또한, 전세계적으로 고령화 사회가 확대되고 있는 시점에서 질병의 치료보다는 질병의 조기 발견을 통한 예방을 통해 의료비용을 절감하는 것이 효과적이기 때문에 체외진단 산업의 중요성은 매우 크다고 할 수 있습니다.

(5) 체외진단산업의 특성

(가) 경기변동과의 관계

체외진단기기는 건강 및 보건과 관련된 제품으로서 경기변동에 비탄력적인 특성을 보입니다. 시장의 수요자들은 가격보다는 제품 및 서비스의 신뢰성을 우선적으로 고려하며, 서비스의 제공자 역시 민감도와 정확도를 중시합니다. 소비자들이 제품 및 서비스의 인지도를 중요하게 고려함에 따라, 체외진단기기의 가격탄력성은 상대적으로 낮으며 경기변동의 영향이 적습니다.

(나) 계절적 요인

체외진단은 질환의 성격에 따라 만성질환 진단과 감염성 질환 진단 등으로 분류할 수 있습니다. 만성질환 진단의 경우 계절과 무관하게 발생할 수 있으므로 계절적 영향은 상대적으로 낮습니다. 이에 반해, 사스, 메르스, 코로나19 등의 감염성 질환 진단의 경우, 바이러스의 특성 상 계절적 요인의 영향을 크게 받을 수 있습니다.

(다) 제품의 라이프사이클

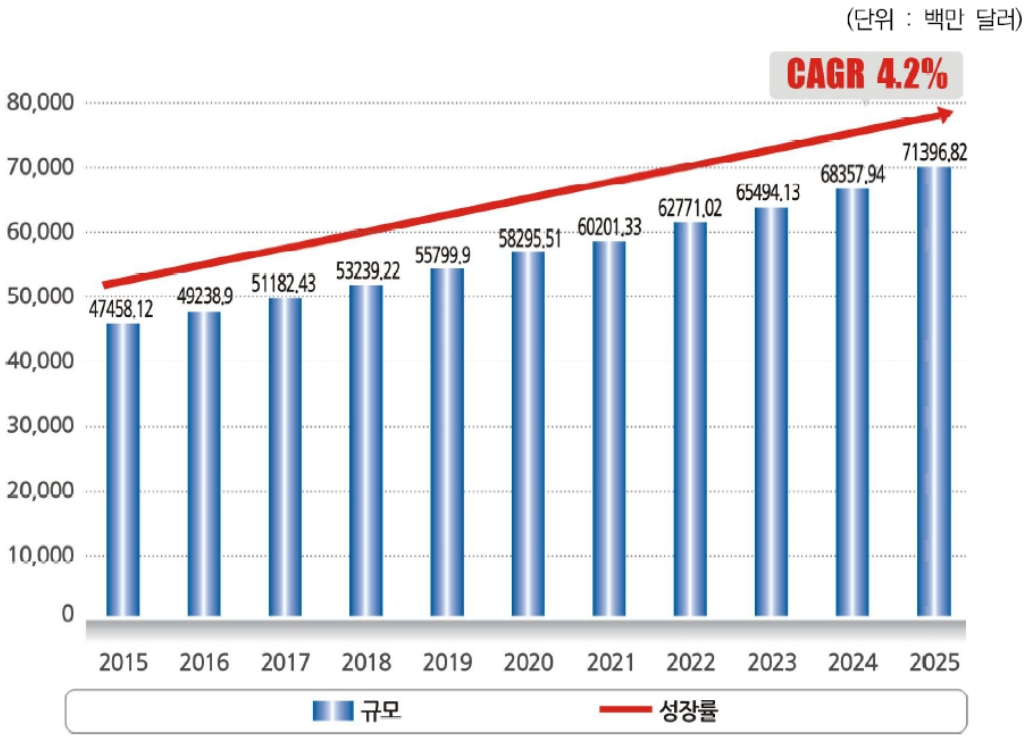
체외진단기기는 제약 및 바이오 신약에 비해 라이프사이클이 짧지 않으며, 또한 대부분의 체외진단 기술은 지적재산권에 의해 보호받고 있습니다. 특히 체외진단의 경우 진단 행위 자체가 의료계의 표준 가이드라인에 의해 실시됨에 따라 체외진단기기의 라이프사이클은 장기화되고 있는 추세입니다.

(6) 체외진단산업의 시장 규모 및 성장률

(가) 체외진단시장

1) 세계시장

개인 건강관리 및 조기진단을 통한 사전예방의 중요성이 대두됨에 따라 세계 체외진단시장은 2015년 56.9조원(475억달러)에서 2025년 85.7조원(으로 연평균 4.2% 성장이 전망됩니다. 특히 체외진단시장은 노인 인구의 증가와 만성질환 및 전염병 유병률의 증가에 따라 지속적인 성장이 전망됩니다.

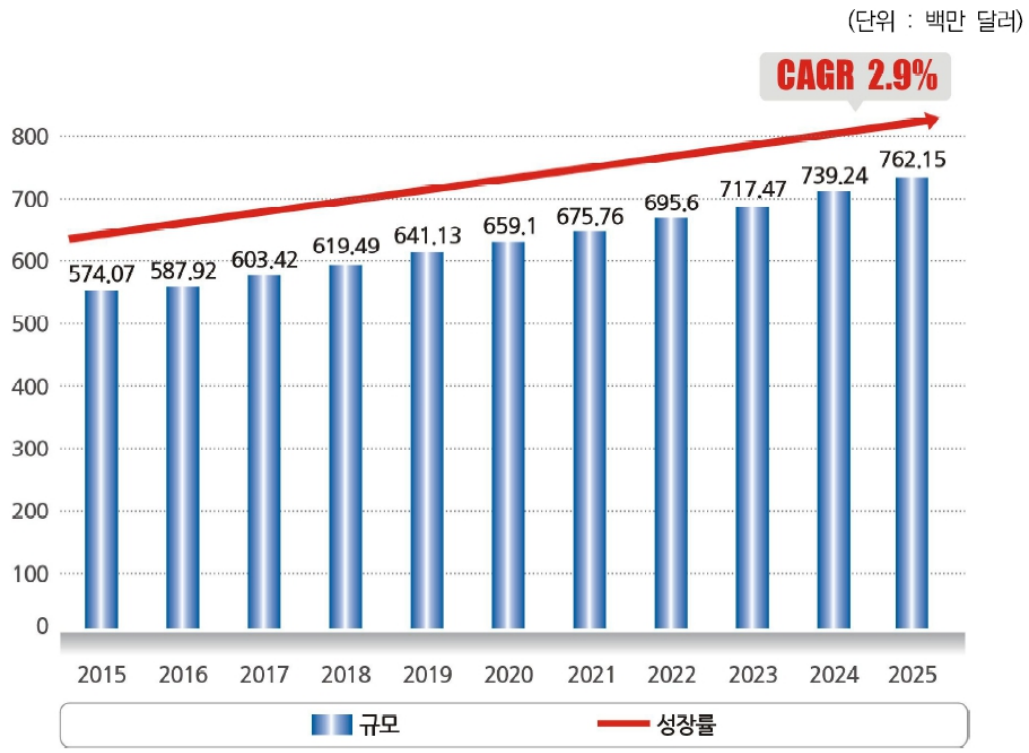


* 출처: GlobalData, In Vitro Diagnostics Market, Global, 2015-2025

체외진단시장의 기술별 시장점유율은 분자진단이 27.9%로 가장 높으며, 분자진단을 이어 면역화학 18.6%, 현장진단 13.0%로 나타났습니다.

2) 국내시장

국내 체외진단시장은 2015년 6,889억원(574백만달러)에서 2025년 9,146억원(762백만달러)으로 연평균 2.9% 성장이 전망됩니다. 국내 체외진단시장은 선진국 기업들이 상당 부분 선점하고 있으며, 체외진단기기는 대형 병원, 녹십자 및 의료재단 등에서 주로 사용되고 있습니다. 국내 기업들은 자체 제품을 개발하거나 ODM/OEM 방식을 통해 글로벌 대기업에 수출을 하고 있습니다.



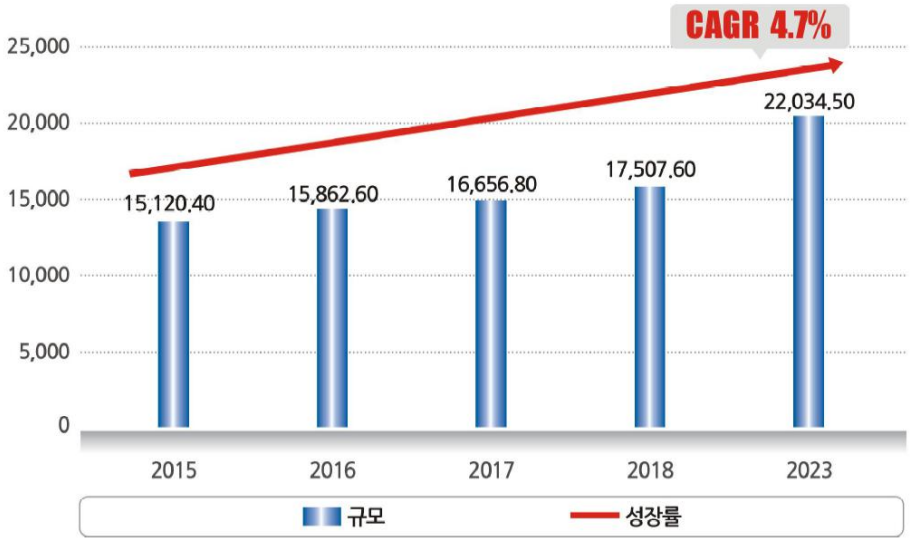
* 출처: GlobalData, In Vitro Diagnostics Market, South Korea, 2015-2025

(나) 분자진단시장

1) 세계시장

분자진단 세계시장은 2015년 18.1조원에서(151억달러) 2023년 26.4조원(220억달러)으로 연평균 4.7% 성장이 전망됩니다. 분자진단 시장의 3개 글로벌 기업(Roche, Hologic. Qiagen)의 시장점유율이 51.2% 이고, Roche가 25.2%로 가장 큽니다. 분자진단 시장은 차세대염기서열분석과 유전자 정보 분석을 위한 생물정보학 및 특정환자의 치료에 의약품을 사용하기 위해 약물의 반응성 및 안정성을 미리 예측하는 검사인 동반진단 기술 등을 통해 시장 성장률은 높은 것으로 전망됩니다.

(단위 : 백만 달러)

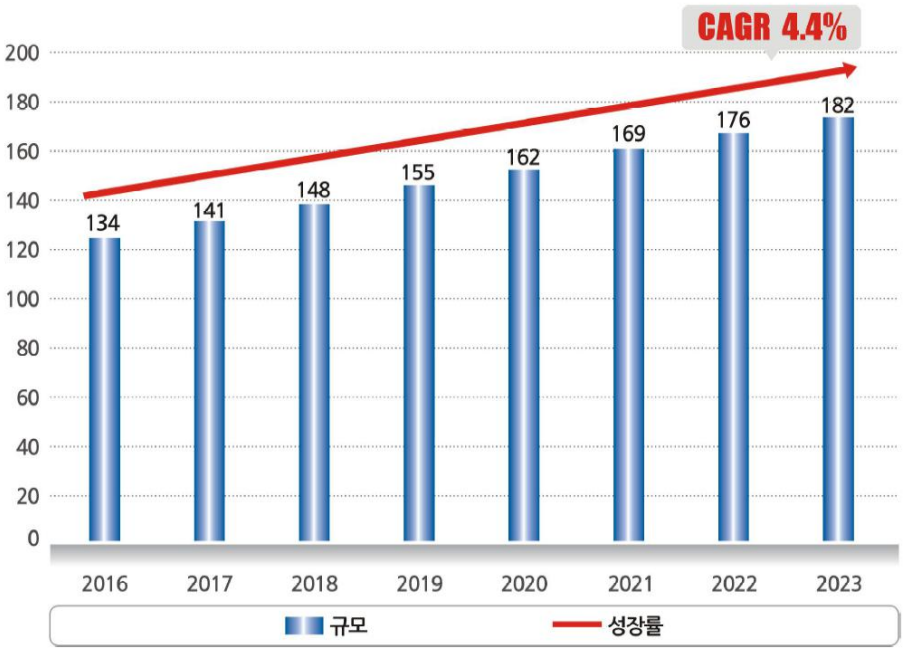


* 출처: MordorInterlligence, Global In Vitro Diagnostics Market(2018-2023)

2) 국내시장

분자진단 국내시장은 2016년 1,608억원에서(134백만달러) 2023년 2,184억원으로(182백만달러) 연평균 4.4% 성장이 전망됩니다. 해외 분자진단기기 시장에 비해 국내 분자진단기기 시장은 성장단계로 분석됩니다. 국내 분자진단기기 시장은 실시간 PCR 방식을 기반으로 시장이 형성되어 있습니다.

(단위 : 백만 달러)



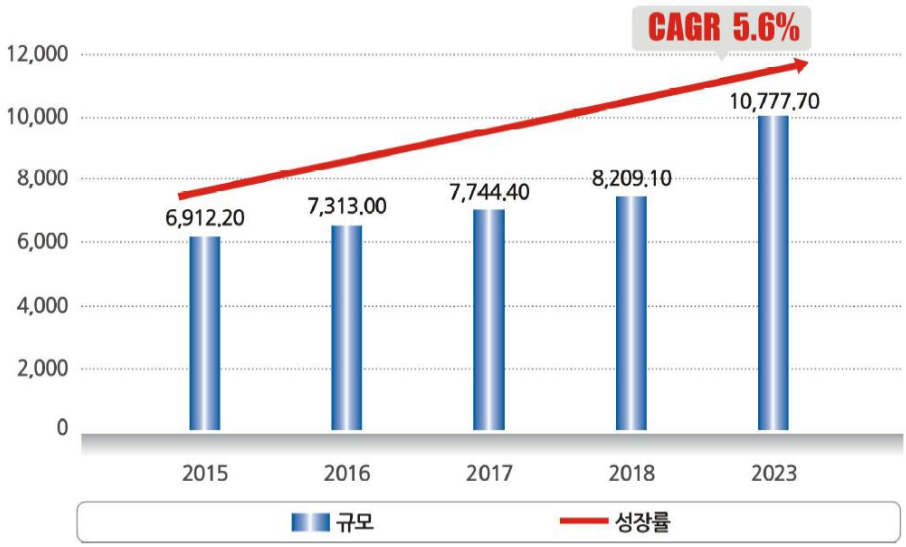
* 출처: Allied Market Research, Asia-Pacific In Vitro Diagnostics(IVD) Market, 2017-2025

(다) 현장진단시장

1) 세계시장

현장진단 세계시장은 2015년 8.3조원에서(69억달러) 2023년 12.9조원(108억달러)으로 연평균 5.6% 성장이 전망됩니다. 현장진단기기 시장의 경우 자동화, 소형화, 간편화, 정확도의 향상 및 저비용으로 만성질환 환자에게 대한 상시 관리가 가능하여 지속적인 시장 성장률이 전망됩니다.

(단위 : 백만 달러)

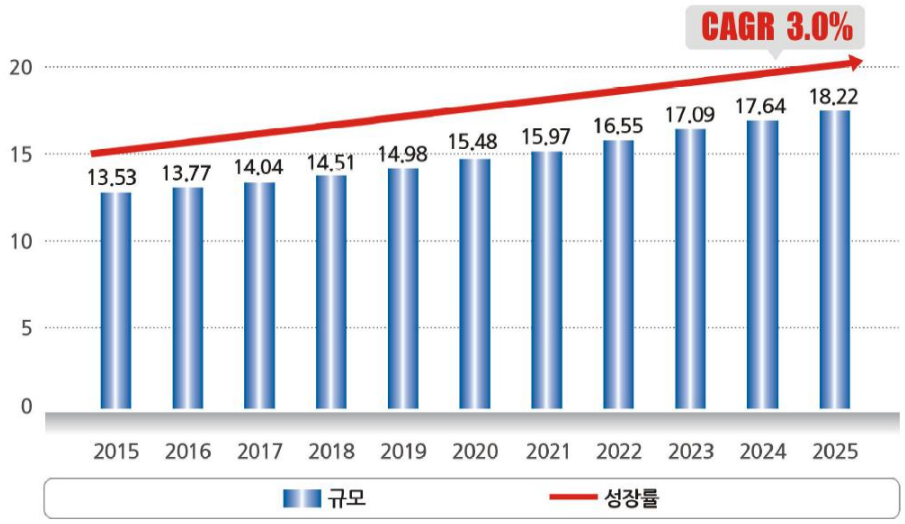


* 출처: MordorInterIligence, Global In Vitro Diagnostics Market(2018-2023)

2) 국내시장

현장진단 국내시장의 경우 2015년 162억원(14백만달러) 2025년 219억원으로(18백만달러) 연평균 3.0% 성장이 전망됩니다. 국내 기업들도 MEMS 기술을 기반으로 현장진단기기에 대한 연구개발을 지속적으로 진행하고 있어 앞으로도 지속적인 시장 성장이 전망됩니다.

(단위 : 백만 달러)



* 출처: GlobalData, In Vitro Diagnostics Market, South Korea, 2015-2025

(라) 생화학진단시장

생화학진단시장의 경우 조기진단을 통한 사전예방 및 건강관리의 중요성이 대두됨에 따라 혈당, 헤모글로빈, 콜레스테롤 등을 언제 어디서든 간편하게 측정할 수 있는 생화학진단기기의 수요가 지속적으로 증가하고 있습니다. 생화학진단시장의 혈당이 시장의 대부분을 차지하고 있습니다. 헤모글로빈 및 콜레스테롤은 혈당 대비 낮은 비중을 차지하나, 각각 연평균 7.0%, 5.9%의 성장률이 전망됩니다.

[측정 항목별 세계 생화학진단시장 규모 추이 및 전망]

(단위: 억원)

구분	2016	2017	2022	CAGR (2017~2022)
혈당	94,284	97,200	118,800	4.1%
헤모글로빈	7,812	8,400	11,760	7.0%
콜레스테롤	6,912	7,200	9,600	5.9%

출처: BCC Research

나. 회사의 현황

(1) 영업개황

[주요 사업부문]

구분	사업내용
분자진단사업부문	핵산추출장비(PREP), 유전자증폭장치(PCR), 시약, 랩칩 제작
생화학진단사업부문	복합측정기(콜레스테롤) 및 빈혈측정기(헤모글로빈), 혈당측정기 등 생화학진단기기 및 스트립 제작
면역진단사업부문	ELISA 항원-항체분석을 위한 면역진단기기 및 진단키트 제작

(가) 분자진단사업부문

분자진단시장은 과거의 대형장비보다 현장진단이 가능한 소형장비를 선호하고, 소량의 검체로 빠른 결과를 도출할 수 있는 신속성을 요구하고 있습니다. 이러한 시장 트렌드는 당사의 랩칩 기반의 신속 정확한 분자진단 혁신기술과 일치하며, 당사는 현재 WHO, FIND, US CDC등 국제기구 및 국내 질병관리본부, 식약처 등 Public Sector를 집중 공략하고 있습니다.

해외의 경우 당사는 브라질, 인도 등의 국가들에 합작법인을 설립하거나 혹은 파트너사와 협력하여 현지 생산 및 사업화를 추진하고 있습니다. 당사는 브라질에 합작법인을 설립하고, 감염성 질환(결핵, HIV, HPV 등), 열대병 질환 (지카, 뎅기 등), 식중독(살모넬라, 리스테리아 등) 등의 진단 키트, 장비, 랩칩의 생산 및 판매를 추진하고 있습니다.

국내의 경우 질병관리본부와 KOICA등을 통해 국내 정부 기관이나 아프리카 국가 기관 대상으로 고위험성 질병 진단 장비와 키트의 판매 영업을 하고 있습니다. 또한 파트너사 판매망을 통해 식중독 및 동물질병 진단과 관련된 영업을 진행하고 있습니다.

(나) 생화학진단사업부문

생화학진단제품은 글로벌 시장에서 기술간 융복합화가 가속화되고 있고 검사 분야도융복합화가 빠르게 진행 중 입니다. 구체적으로 제품의 소형화, 자동화, 모듈화 등 변화가 진행되고 있고, 적은 양의 검체로 신속하게 측정 가능한 기술을 요구하는 구조로 변하고 있습니다.

대사성 증후군 질환은 만성질환으로 분류되며, 국내 진료비 규모로 보면 18.9조원 (한국보건산업진흥원 2015)이 소요되고 있는 질환이며, 이러한 국가차원의 해결책으로 만성질환 관리 모델(Chronic Care Model,이하 CCM)을 중심으로 한 일차 의료의 강화를 전문 가들은 주장하고 있습니다. 현재 당사의 장비는 각각의 질환별 인자를 하나의 기기로 복합 측정이 가능하다는 장점을 가지고 있어 해당 모델 구현 또는 해당 모델에 적용이 용이할 것으로 전망됩니다.

해외에서는 각 국가에서 추진하는 정부 입찰 또는 프로젝트에 참여하여, 유럽 및 중남미 지역에서 정부 입찰의 낙찰을 통해 기술과 품질을 인정받았으며, 향후에도 여러 국가의 주/지방 정부 입찰에도 다수 참여할 계획입니다. 또한, SKD Business를 통한 현지생산 및 판매를 통해 원가절감 및 매출을 증대할 수 있습니다.

국내에서는 파트너사와의 OEM총판계약을 통해 전문적인 마케팅과 병의원 특화된 영업채널을 이용하여 누구나 쉽게 사용할 수 있는 소비자시장으로 진입하여 새로운 시장을 창출할 것입니다

(다) 면역진단사업부문

당사는 항원-항체 결합을 기반으로 하는 면역측정법인 ELISA(Enzyme-Linked Immunosorbent Assay) 문제점을 개선한 기술을 보유하고 있습니다. 당사의 기술은 기존에 사용되던 96well plate의 각 well에 미세유체 채널을 구현한 제품으로 기존 96well plate보다 사용되는 시료의 양을 현저하게 절감하면서도 측정이 완결되는 반응시간을 획기적으로 개선한 기술이며, 특히 항원반응을 반복적으로 수행할 경우 민감도를 향상시킬 수 있는 플랫폼 기술입니다.

해당 기술의 장점으로는 첫째, 호환성입니다. 기존의 96-well 플레이트 형광 및 발광 측정용 리더기를 그대로 사용이 가능합니다. 둘째, 사용되는 시료(항체 및 항원 포함)의 양을 1/20배 절감하여 분석할 수 있습니다. 셋째, 시료부피 대비 표면적을 극대화하고 미세 채널상에서의 반응을 유도하는 플랫폼 기술로서 전체 반응 시간을 30분~1시간에 완료될 수 있습니다. opti96 microplate 플랫폼 기술은 미세유체 채널에서 단백질(항체,항원 등)의 흡착을 빠른 시간(10분 이내 90% 이상)내에 이루어지는 특성이 있습니다. 단백질의 빠른 흡착 시간 및 효율은 반응시간을 빠른 시간 내에 종결시킬 수 있는 장점을 가지고 있습니다. 넷째, 유체역학적 개념 및 원리(Laminar flow)를 이용하여 주입된 시료는 이전에 유입된 유체를 밀어주는 효과(Flushing effect)로 별도의 세척과정 없이 같은 효과를 갖게 되어 세척단계를 생략할 수 있습니다(시간단축의 주요 기술 중 하나임). 다섯째, Capture antibody와 반응하는 항원

을 반응시키는 단계를 반복 수행을 통해 민감도를 수십에서 수백배까지 향상시킬 수 있습니다.

해당 플랫폼 기술이 가지고 있는 장점들은 현장진단용 제품에 적용 가능성이 매우 높습니다. 기존의 Rapid kit에서 가지고 있는 반응시간(15분~20분 내외)과 과량의 시료양이 필요한 사양 대비 1~2분 내에도 단백질 흡착률이 80% 이상인 장점과 소량의 시료만으로 분석이 가능한 기술로서 시료 확보가 까다로운 분야(ex.영유아 질환 등) 등에 접목한다면 시장 접근성이 매우 높을 것으로 판단됩니다.

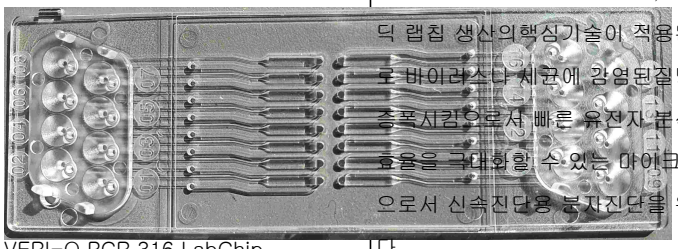
면역화학적 진단은 질병의 진단뿐만아니라 질병의 관리 측면에서도 유용하게 활용이 되며 ELISA 시스템과 같은 면역진단 플랫폼 기술들이 가장 많이 응용되고 있습니다. 대부분 병원, 상업용 검사실, 혈액은행등 대규모로 사용될 수 있는 기관이 주요 타겟시장이라 할 수 있습니다.

(2) 제품 현황

당사의 제품은 분자진단과 생화학진단 그리고 면역진단 3가지 분야로 나누어 소개할 수 있습니다. 당사는 체외진단의 주요 분야인 분자진단, 생화학진단, 면역진단 분야의 통합적 솔루션을 제공하고 있습니다. 또한, 현장진단에 최적화되고 완성된 기술을 통해 신규 시장을 창출하며 다양한 진단기기를 개발 및 상품화하였습니다.

[부문별 제품 라인업]

부문	제품	사진	제품설명
분자진단	질병원인 유전자 신속 소형 추출 장비	 VERI-Q PREP M16	바이러스나 세균에 감염된 사람의 타액, 혈액 등에서 질병원인 유전자를 신속하게 개별 자동 추출하는 장비입니다. 경쟁사 대비 소형(당사 12kg, 경쟁사 20kg)으로 제작되어 판매되고 있으며 멤브레인 컬럼과 정밀 유체 제어 기술에 의해 고효율로 질병원인 유전자가 정제되고, 개별 자동 추출 기술에 의한 시료 1개에서 유전자 추출 시 약 5분 (handling time 포함)이 소요됩니다. 또한, 시료 16개를 모두 사용하는 경우 약 30분 이내 유전자 추출이 가능합니다.
	질병원인 유전자 신속, 정확, 다중 분자진단장비	 VERI-Q PCR 316	랩칩 기반 Real-Time PCR을 이용한 질병균 및 감염균을 정량 진단하는 장비입니다. 경쟁사 대비 소형(4.7kg, 경쟁사 20kg 이상)으로 제작되어 판매되고 있으며, "2개의 온도블록 이용 초고속 온도조절 및 정밀제어" 기술을 사용하여 30 cycles 구동 시 10분 이내가 소요되며 하나의 랩칩에 16개 샘플을 동시 검출이 가능합니다. 경쟁사는 단일 온도블록과 플레이트 (plate)/스트립(strip)을 사용하기 때문에 고속 온도조절이 어렵고, 동시 다중검출을 위하여 무겁게 제작되었으며 플레이트/스트립 규격이 크기 때문에 시약 사용량이 많은 특징을 보여주고 있습니다. 따라서 당사는 경쟁사보다 빠르고, 가볍고, 시약 사용량이 적은 고효율 질병원인 유전자 신속, 정확, 다중 분자진단 장비

			를 판매하고 있습니다.
	고효율 유전자 추출시약	 VERI-Q PREP 시약	당사 질병원인 유전자 신속 추출 장비 (VERI-Q PREP M16) 전용 추출 시약으로 임상검체를 이용하여 고순도 및 고농도의 바이러스성 핵산을 효과적으로 추출하는 키트로써, 자사의 핵산추출장비인 PREP-M16에 최적화 되어 있는 키트입니다.
	고효율 분자진단 시약	 VERI-Q PCR 시약	신속,정확,다중 분자진단 장비 (VERI-Q PCR 316, VERI-Q PCR 204) 전용 PCR시약으로 Taqman probe를 이용한 Real-Time PCR 기법을 사용합니다. 타겟이 되는 주형에 상보적인 프라이머 한 쌍을 제작하여 PCR을 통해 검체 내의 타겟 유전자가 특이적으로 증폭되도록 하며, 형광인자를 표지한 Taqman probe를 제작하여 반응에 넣어줌으로써 반응 시 나타나는 형광을 측정하여 타겟의 감염 여부를 정성적으로 검사하도록 설계하였습니다.
	마이크로 플루이딕 랩칩	 VERI-Q PCR 316 LabChip	당사의 제품은 마이크로 금형, 고온접합 및 마이크로 플루이딕 랩칩 생산의핵심기술이 적용된 마이크로 플루이딕 랩칩으로 바이러스나 세균에 감염된질병원인 유전자를 초고속으로 증폭시킴으로서 빠른 유전자 분석이 수행될수 있도록 열전달 효율을 극대화할 수 있는 마이크로 플루이딕 기술을 융합함으로서 신속진단용 분자진단을 위해 최적화된 랩칩 제품입니다
생화학 진단	복합 측정기 및 스트립 (콜레스테롤, 혈당, 헤모글로빈 다중진단)	 VERI-Q Multi / VERI-Q Life	복합 측정기는 콜레스롤/중성지방/HDL/헤모글로빈/혈당 총 5가지 진단인자를 하나의 기기에서 측정이 가능하며, 콜레스테롤 측정기는 콜레스테롤 3종을 하나의 기기에서 측정이 가능합니다. 광학 진단 기술을 통해 타사 대비 넓은 측정 범위를 가지며, 신속하고 정확한 측정이 가능합니다. 당사의 센서 구조를 특허 등록함으로써 관련 기술의 권리를 확보하였습니다.
	헤모글로빈 측정기 및 스트립	 VERI-Q Red	헤모글로빈 측정을 통해 빈혈 진단이 가능합니다. 타사 제품 대비 정확하고 신속한 측정이 가능하며, 당사 특허 기술이 적용된 제품입니다. 0~27g/dL의 넓은 측정 범위를 보유하고 있습니다.
	혈당 측정기 및 스트립		혈당 측정을 통해 당뇨 진단이 가능하며, 원격 혈당 관리를 통해 체계적인 혈당 관리가 가능합니다. 당사 센서 구조 특허 기술이 적용되었으며, 높은 정밀도와 정확도를 바탕으로 5초 이내에 측정이 가능합니다.

		VERI-Q BALANCE PRO	
면역 진단	마이크로플레이트	 VERI-Q opti96 plate	동사가 개발한 마이크로플레이트인 VERI-Q opti96 plate를 ELISA에 사용할 경우, 항체의 고정화부터 분석까지 최대 1시간-1시간 30분이면 완료 할 수 있으며, 이는 기존 방식의 ELISA 대비 5-8배 정도 시간을 절약할 수 있는 장점이 있습니다. 또한 사용되는 시료의 양이 기존 대비 1/20배로서 5 uL만 사용되기 때문에 고가의 항체를 최소 60-80% 절감할 수 있는 효과가 있습니다. 이런 시간 및 경제적인 효과를 바탕으로 빠른 결과 분석을 통해 더욱 효율적이고 효과적인 KIT 개발을 수행할 수 있습니다.
	형광리더기	 VERI-Q FI	특정 질병의 표지인자 (예: 트로포닌, 마이오글로빈 등)를 검출할 수 있는 체외진단용 의료기기입니다. 형광진단검사기기로서 항원과 항체 사이의 면역반응을 형광을 이용하여 측정하는 방법을 채택하고 있습니다.
	RDT COVID-19	 VERI-Q COVID-19 IgG/IgM	사람의 혈청, 혈장 및 전혈(모세혈, 정맥혈)에 존재하는 SARS-CoV-2 IgG/IgM을 면역크로마토그래피법 (Immunochromatographic assay, ICA)으로 정성하여 코로나19 감염의 진단(선별)을 보조하는데 사용되는 체외진단용 의료기기입니다. VERI-Q COVID-19 IgM/IgM Rapid Test를 사용할 경우 SARS-CoV-2 IgG/IgM의 형성유무를 15분 이내 파악할 수 있어, 코로나19 감염의심환자를 빠르게 선별하여 신속한 진단에 도움을 줄 수 있습니다.

(3) 신규사업 등의 내용 및 전망

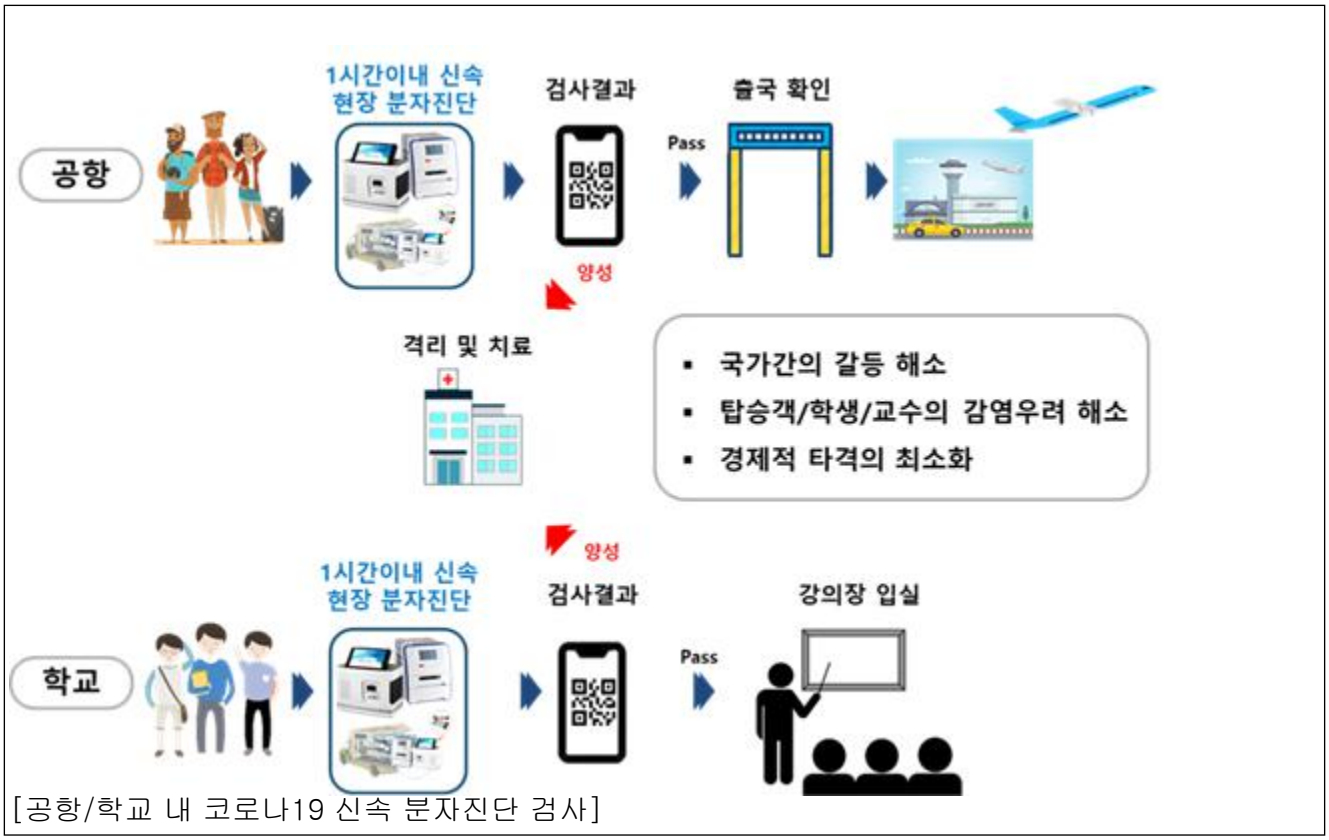
(가) 분자진단 통합장비 출시

당사는 유전자 추출과 Real-Time PCR 분자진단을 동시에 한 장비에서 수행할 수 있도록 편의성을 요구하는 시장의 수요를 반영하여, 유전자 추출 및 다중 분자진단 통합장비(VERI-Q TDS 100)의 개발 및 상용화를 추진하고 있습니다.

당사의 통합장비는 유전자 추출기능과 다중 분자진단기능을 통합한 장비로서, 2개의 온도블록을 이용한 온도조절 및 정밀제어 기술을 사용하여 30-60분 이내에 6개 샘플을 동시에 검출 가능합니다. 통합장비의 출시 및 상용화를 통해 고객의 다양한 요구사항을 충족시킴으로써 분자진단 사업영역을 더욱 확대할 계획입니다.

(나) 코로나19 현장진단 시스템 구축

당사는 사스, 메르스, 코로나19 등 전염력이 강한 바이러스의 확산을 막기 위해 현장에서 신속 진단이 가능하도록 각종 현장진단 시스템을 구축하고자 합니다. 당사는 1시간 내 신속한 진단이 가능하고 소형화된 장비를 보유하고 있으며, 이를 통해 효과적인 코로나19 현장진단 시스템을 구축할 수 있습니다. 또한, 차량을 통한 모바일 랩 운영을 통해 효율적인 현장진단이 가능합니다.



[공항/학교 내 코로나19 신속 분자진단 검사]

[공항/항만/크루즈/집단시설 내 코로나19 신속 분자진단 검사]

[선별진료소/보건소/소형병원 내 신속 분자진단 검사]

[분자진단 검사실 구조도]

[모바일 랩 구조도]

(다) 알제리 혈당 스트립 생산공장 컨설팅 프로젝트

당사는 알제리 현지 파트너사와의 계약을 통해 파트너사에 혈당 스트립 생산설비를 납품하고 당사의 생산 노하우를 전수한 뒤, 혈당 스트립 생산을 위한 효소, 필름 등 원부자재를 수출하는 알제리 혈당 스트립 생산공장 컨설팅 프로젝트를 추진하고 있습니다. 현지 파트너사는 알제리의 약국 판매망을 확보한 의료기기 제조 및 판매회사이며, 당사와의 파트너십을 통해 혈당 스트립을 자체적으로 생산하여 혈당 측정기와 함께 알제리 시장을 공략할 계획입니다.

[알제리 혈당 스트립 생산공장 컨설팅 프로젝트의 향후 추진 일정]

시기	주요 내용
2020년 하반기	외주업체를 통해 혈당 스트립 생산장비 제작
2020년 12월	혈당 스트립 생산장비 선적
2021년 1분기	알제리 현지 공장에 생산장비 설치 및 시험 가동
2021년 2분기	알제리 현지 파트너사의 혈당 스트립 양산 개시

2. 주요 제품 및 서비스에 관한 사항

가. 주요 제품 현황

(단위 : 백만원)

사업부문	매출유형	품목	구체적 용도	제12 기 반기	
				매출액	비율
분자진단사업부문	제품/상품 등	핵산추출장비(PREP)	각종 바이러스 추출 및 증폭을 통한 감염 유무 판정	20,730	95.59%
		유전자증폭장치(PCR)			
		시약, 랩칩			
생화학진단사업부문	제품/상품 등	복합진단기(콜레스테롤)	콜레스테롤(TC, TG, HDL, LDL), 혈당, 헤모글로빈 등 측정	941	4.34%
		빈혈측정기(헤모글로빈)			
		혈당측정기			
		의료기기 및 스트립			
면역진단사업부문	제품/상품 등	면역진단기기	ELISA 항원-항체의 면역반응을 분석하여 각종 질병 진단	15	0.07%
		면역진단키트			
합계				21,685	100.00%

나. 주요제품 가격변동 현황

당사는 각 국가별 현지 대리상과의 공급 계약에 따라 시장 및 경제상황 등을 고려하여 판매 가격을 확정하고 있습니다. 따라서, 제품별 가격변동 추이는 산정하지 않았습니다.

3. 주요 원재료에 관한 사항

가. 주요 원재료 현황

(단위 : 백만원)

품 목	구체적 용도	제12기 반기 매입액	비율	주요 매입처
기구제작물(PREP)	핵산추출장치	3,645	16.86%	-
기구제작물(PCR)	유전자증폭장치	5,422	25.08%	-
시약 원료	시약 제조용 원자재	11,538	53.38%	-
기구물(측정기제작)	콜레스테롤(복합) 측정기기	22	0.10%	-
기구물(측정기제작)	혈당 측정기기	36	0.16%	-
기구물(측정기제작)	헤모글로빈 측정기기	79	0.37%	-
스트립	스트립 제조용 원자재	584	2.70%	-
면역진단키트	키트 제조용 원자재	27	0.13%	-
기타		262	1.21%	-
합계		21,614	100%	-

나. 주요 원재료 가격변동 현황

당사의 주요 원재료는 분자진단사업부문의 경우, 핵산추출장비(PREP)와 유전자증폭장치(PCR)의 기기 제작을 위한 기구제작물과 시약원료가 있고, 생화학진단사업부문의 측정기기 기구물(사출물)과 스트립용 원재로 나뉠수 있으며, 여러 거래처의 경쟁적인 시장의 단가 우위 및 품질 우위 비교를 통해 당사와 특수관계가 없는 매입처와 공급계약을 체결하여 구매하고 있습니다.

4. 생산 및 설비에 관한 사항

가. 생산능력 및 생산실적

(1) 생산능력 및 생산능력의 산출근거

(단위 : 백만원)

사업부문	제12기 반기	제11기	제10기	제9기
분자진단사업부문	21,334	6,484	3,918	6,355
생화학진단사업부문	6,240	12,479	9,359	12,478
합계	27,574	18,963	13,277	18,833

[생산능력의 산출근거]
- 현재 평균단가 기준 생산능력
- 일평균생산수량 × 근무일수 × 가동월수 = 연간 총생산능력

(2) 생산실적 및 가동률

(가) 생산실적

(단위 : 백만원)

사업부문	제12기 반기	제11기	제10기	제9기
분자진단사업부문	16,802	756	786	400
생화학진단사업부문	1,920	4,723	4,481	5,342
합계	18,722	5,479	5,266	5,742

(나) 가동률

(단위 : 백만원)

사업부문	당반기 생산능력	당반기 생산실적	당반기 가동률
분자진단사업부문	21,334	16,802	78.76%
생화학진단사업부문	6,240	1,920	30.70%
합계	27,574	18,722	67.89%

[제품 생산 가동률]
- 산출방법 = 생산실적/평균 생산능력(일일 평균생산능력 × 근무일수)

나. 생산설비에 관한 사항

2020년 반기 기준 생산설비를 포함한 유형자산 장부금액의 변동은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	기계장치	공구와기구	비품	시설장치	실험기기	건설중인자산	합 계

기초 장부가액:	1,388,973	525,270	543,669	568,011	142,934	7,000	3,175,857
취득원가	2,334,820	1,214,475	1,097,411	1,167,197	606,573	7,000	6,427,476
감가상각누계액	(923,434)	(687,408)	(552,805)	(599,056)	(234,412)	-	(2,997,115)
정부보조금	(22,413)	(1,797)	(263)	-	(229,227)	-	(253,700)
손상차손누계액	-	-	(674)	(130)	-	-	(804)
취득	201,670	182,619	216,014	161,010	1,440	1,366,802	2,129,555
처분	-	-	-	-	-	-	-
대체	287,460	245,060	-	455,200	-	(987,720)	-
감가상각	(141,121)	(123,354)	(119,557)	(86,847)	(21,074)	-	(491,953)
유형자산손상차손	-	-	-	-	-	-	-
기말 장부가액:	1,736,982	829,595	640,126	1,097,374	123,300	386,082	4,813,459
취득원가	2,825,045	1,645,258	1,314,073	1,790,716	608,013	386,082	8,569,187
감가상각누계액	(1,080,741)	(815,663)	(673,106)	(693,208)	(290,054)	-	(3,552,772)
손상차손누계액	-	-	(699)	(134)	-	-	(833)
정부보조금	(7,322)	-	(142)	-	(194,659)	-	(202,123)

5. 매출에 관한 사항

가. 매출실적

(단위 : 백만원)

사업부문	매출유형	품목		제12기 반기	제11기	제10기	제9기
분자진단사업부문	제품/상품 등	핵산추출장비(PREP), 유전자증폭장치(PCR), 시약, 랩칩	수출	19,797	306	(283)	13
			내수	933	806	666	130
			합계	20,730	1,112	383	143
생화학진단사업부문	제품/상품 등	복합진단기(콜레스테롤), 빈혈측정기(헤모글로빈), 혈당측정기 의료기기 및 스트립	수출	754	2,036	2,525	2,357
			내수	187	846	676	458
			합계	941	2,882	3,201	2,815
면역진단사업부문	제품/상품 등	면역진단기기 면역진단키트	수출	-	-	-	-
			내수	15	104	-	-
			합계	15	104	-	-
합계			수출	20,551	2,342	2,242	2,370
			내수	1,134	1,756	1,342	588
			합계	21,685	4,098	3,584	2,958

주) 제9기 매출 실적은 별도기준으로 작성되었습니다.

나. 판매경로 및 판매방법

(1) 판매경로

매출유형	품목	구분	판매경로
제품 및 상품	분자진단사업부문	국내	회사 -> 수요처 회사 -> Distributor -> 수요처
		해외	회사 -> Distributor -> 수요처
	생화학진단사업부문	국내	회사 -> 수요처 회사 -> Distributor -> 수요처
		해외	회사 -> Distributor -> 수요처
	면역진단사업부문	국내	회사 -> 수요처 회사 -> Distributor -> 수요처
		해외	회사 -> Distributor -> 수요처

(2) 판매방법

국내의 경우, 온라인 쇼핑몰과 학회, 연구소 등의 방문활동을 통한 직접 판매 또는 총판 및 각 지역별 대리점, 의료기상, 소매상(Distributor)을 통한 판매를 하고 있습니다. 주요 수요처는 병원, 약국, 보건소, 개인소비자로 이루어져 있습니다.

해외의 경우, 전 세계에 소재한 현지 대리상(Distributor)을 유통채널로 활용하고 있으며, 각 국가별 대리상이 회사로부터 수입한 제품을 현지의 병원, Clinic Center, 검사시설, 보건소, 약국 등 최종 소비자에게 판매하고 있습니다. 해외 Distributor를 통한 정부 입찰 및 Commercial Market을 타깃으로 하는 마케팅 활동을 통해 판매를 확대해 나가고 있습니다.

6. 시장위험과 위험관리

당사는 자산총액 1천억원 미만의 소규모 기업에 해당하여 기업공시서식 작성기준에 따라 시장위험과 위험관리에 대한 기재를 생략합니다.

7. 수주 현황

체외진단 영업은 그 특성상 장기수주계약이 이루어지지 않습니다. 계약상대방과의 사전 공급계약을 체결한 후 제품이 필요할 때마다 개별발주서(Purchase Order)를 통해 수시로 주문을 하고 있습니다.

8. 파생상품 및 풋백옵션 등 거래 현황

가. 파생상품 내역

계약의 명칭	거래상대방	계약금액 (백만원)	발행일	만기일	계약내용(조건)		계약체결 목적	전환가액
					조기상환청구권 (Put Option)	콜옵션 (Call Option)		
제1회 무보증 사모 전환사채	스마일게이트화통아진펀드 외	3,500	2017.10.19	2020.10.19	발행일로부터 2년이후 2019년10월19일부터 매3개월 해당일에 조기상환 청구 권리 (분기단위 연복리 5%)	발행일로부터 12개월이 되는 2018년10월19일부터 매3개월 해당일에 사채권면 총액의 10%내에서 매수 청구 권리 (분기단위 연복리 5%)	운영자금 조달을 위한 전환사채 발행	5,313원 (주1)
제2회 무보증 사모 전환사채	케이클라비스 마이스터 신기술조합 제이십사호	500	2017.11.07	2020.11.07	발행일로부터 2년이후 2019년11월07일부터 매3개월 해당일에 조기상환 청구 권리 (분기단위 연복리 5%)	발행일로부터 12개월이 되는 2018년11월07일부터 매3개월 해당일에 사채권면 총액의 10%내에서 매수 청구 권리 (분기단위 연복리 5%)		
제3회 무기명식 이권부 무보증 사모 전환사채	시너지투자자문 주식회사 외	3,000	2017.11.10	2020.11.10	발행일로부터 2년이후 2019년11월10일부터 매3개월 해당일에 조기상환 청구 권리 (분기단위 연복리 5%)	발행일로부터 12개월이 되는 2018년11월10일부터 매3개월 해당일에 사채권면 총액의 10%내에서 매수 청구 권리 (분기단위 연복리 5%)		
제4회 기명식 이권부무보증 사모전환사채	미래에셋대우 주식회사 (스마일게이트 씨트러스 코스닥벤처 전문투자형 사모투자신탁의 신탁업자)	5,000	2018.05.23	2021.05.23	발행일로부터 2년이후 2020년5월23일부터 매3개월 해당일에 조기상환 청구 권리 (분기단위 연복리 5%)	발행일로부터 12개월이 되는 2019년5월23일부터 매3개월 해당일에 사채권면 총액의 10%내에서 매수 청구 권리 (분기단위 연복리 5%)		6,466원 (주2)
제5회 기명식 이권부무보증 사모전환사채	린드먼아시아투자조합10호	5,000	2018.10.28	2022.10.28	발행일로부터 1년이후 2020년10월28일부터 매3개월 해당일에 조기상환 청구 권리 (연복리 1.5%)	-		

전환가액은 유상증자, 무상증자, 주식배당, 준비금의 자본전입 및 합병, 자본감소, 분할 또는 병합 및 시가하락 등 사유발생시 전환사채인수계약서에 정한 바에 따라 아래와 같이 조정되었습니다.

구분	조정 내역
제1회, 제2회, 제3회 전환사채	합병으로 인해 합병비율에 따라 조정

제4회, 제5회 전환사채	전환사채 발행이후 유상증자 발행가격이 전환가액보다 하회하여 유상증자 발행가격으로 조정

각 전환사채의 전환 및 상환 내역은 아래와 같습니다.

구분	전환 및 상환 내역
제1회 전환사채	2020년 4회에 걸쳐 전액 보통주로 전환 완료되었습니다.
제2회 전환사채	2020년 2월 전액 보통주로 전환 완료되었습니다.
제3회 전환사채	2019년 16.2억원 조기상환, 1억원 보통주 전환되었고, 2020년 2.8억원 조기상환, 6억원 보통주 전환되었으며, 증권신고서 제출일 현재 발행잔액은 4억원입니다.
제4회 전환사채	2020년 2회에 걸쳐보통주 전환되었으며, 증권신고서 제출일 현재 발행잔액은 30억원입니다.

회사가 발행한 전환사채는 보유자의 선택에 의해 자본으로 전환될 수 있는 전환사채로, 발행할 주식수는 보통주의 공정가치에 따라 변동될 수 있습니다. 따라서 전환권을 부채로 분류하고 파생상품으로 처리하고 있습니다. 주계약인 부채요소는 상각후원가로 측정됩니다. 당기말 현재 부채요소의 장부금액은 발행일 이후 유효이자율법에 따라 인식한 누적 이자비용이 가산된 금액입니다. 조기상환청구권은 내재파생상품의 분리조건을 충족하지 못하는 것으로 판단하여 부채요소의 장부가액에 포함하였으며 부채요소의 장부가액은 조기상환청구권을 고려하여 예상만기를 추정한 후 추정만기를 고려하여 유효이자율법을 적용하였습니다.

나. 파생상품평가손익의 내역

(단위 : 천원)

구분	제12기 반기	제11기	제10기	제9기	비고
파생상품평가손익	(17,311,923)	5,439	230	-	당기손익
파생상품거래손익	-	-	-	-	

주) 전환사채의 공정가치 산정시 현금흐름할인법과 이항모형을 적용하여 평가하였습니다.

9. 경영상의 주요계약 등

가. 라이센스아웃(License-out) 계약

해당사항 없습니다.

나. 라이센스인(License-in) 계약

해당사항 없습니다.

다. 기술제휴계약

해당사항 없습니다.

라.판매계약

해당사항 없습니다.

마.기타계약

해당사항 없습니다.

10. 연구개발 활동

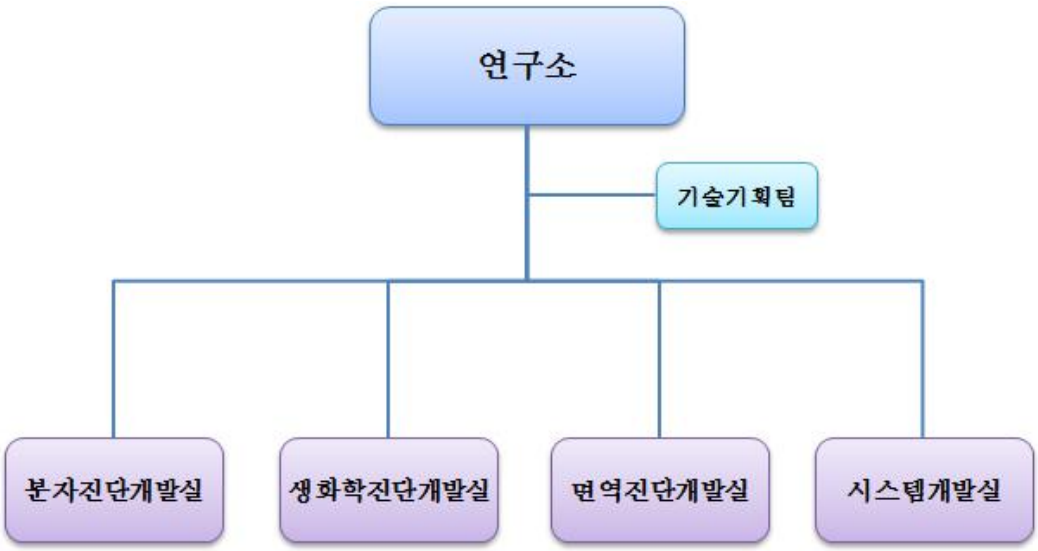
가. 연구개발활동 개요

당사의 성장과 고객가치 창출을 위해 동사의 원천 핵심기술을 이용한 체외진단 제품의 고성능 신기술 개발과 신제품 개발을 위한 역량 확보에 역점을 두고 연구소를 중으로 연구개발을 추진하고 있으며, 연구개발을 통해 R&D역량을 확보해 나가고 있습니다.

나. 연구개발 담당조직

(1) 연구개발조직 개요

당사의 연구개발조직인 연구소는 '기초연구진흥 및 기술개발지원에 관한 법률'에 따른 기업부설연구소로 인정받았으며, 전문성 및 복합성을 강조하기 위하여 당사가 운영하고 있는 각각의 사업분야별로 분자진단개발실, 생화학진단개발실, 면역진단개발실로 나누어 운영하고 있고, 각 사업분야별로 필요한 시스템개발업무는 통합하여 시스템개발실로 분리운영하고 있습니다. 이는 연구개발분야의 전문성을 확립하기 용이한 구조이며, 당사의 조직도 및 부서별 업무내용은 아래 그림과 같습니다.



[문서번호: WhgO-kRDQ-dH1Z-BXcD] [발급일자: 2019년 12월 05일]

제 2009111368 호

기업부설연구소 인정서

1. 연 구 소 명: (주)미코바이오메드 기업부설연구소
[소속기업명: (주)미코바이오메드]

2. 소 재 지: 경기도 성남시 수정구 창업로 54
가동 304~311호 (시흥동, 엘에이치기업성장센터)

3. 신고 연월일: 2019년 11월 21일
(최초인정일 : 2009년 8월 10일)

과학기술정보통신부

「기초연구진흥 및 기술개발지원에 관한 법률」 제14조의
2제1항 및 같은 법 시행령 제27조제1항에 따라 위와 같이
기업부설연구소로 인정합니다.

2019년 11월 22일

한국산업기술진흥협회장

(2) 연구개발인력 현황

연구개발 임직원들은 당사의 대표이사인 김성우 박사를 포함하여 대부분 생명과학, 전자공학, 의공학 분야 등 이공계 관련 분야의 석박사 학위를 가진 해당 분야의 전문가들이며, 분자진단개발실 (20명), 생화학진단개발실 (8명), 면역진단개발실 (12명), 시스템개발실 (12명), 기술기획팀 (2명) 및 기술총괄인 김성우 대표이사 (1명)으로 전체 55명으로 구성되어 있습니다.

대표이사 김성우 박사는 서울대학교 생화학 석사 취득 및 미국 컬럼비아 대학교 (Columbia University) 신경생물학 박사 학위를 취득하였습니다. 이후 미국의 하버드 메디칼 스쿨 (Hospital-Harvard Medical School), 텁스 의과대학교 (Tufts University School of Medicine) 등에서 연구교수로 재직하면서 2009년 3월에 당사를 설립하였습니다. 20여년의 연구기간 동안 분자진단 연구에 힘을 쏟은 결과 바이러스나 세균에 감염된 사람의 타액, 혈액 등에서 질병원인 유전자를 밝혀내는 랩칩기반의 통합적 분자진단기술의 원천기술 개발 및 상용화에 성공하였습니다. 2011년 대한민국 기술대상 지식경제부 장관상(우수상) 수상, 2011년 바이오칩학회 기술상 수상, 2013년 UN의 Biological Weapon Convention (BWC)에 기술소개 및 Science and Technology Expert 8인 중 1인으로 선정되는 등 국내 및 세계에서 기술의 전문성을 인증 받은 바 있습니다.

분자진단개발실은 고효율 추출시약과 신속정확한 진단시약을 연구 및 개발하는 연구조직입니다. 분자진단개발1팀, 분자진단개발2팀, 분자진단개발3팀으로 구성되어 전체 20명이며 생명과학분야의 전문가로 구성되어 운영되고 있습니다.

생화학진단개발실은 바이오센서(혈당, 콜레스테롤, 빈혈측정시스템)를 개발연구하는 조직으로 현재 안성사업장에서 연구개발을 진행중에 있습니다.

면역진단개발실은 면역진단개발팀과 MEMS팀으로 구성되어 있는데 면역진단개발팀은 Opti96 platform을 기반한 면역진단제품을 연구개발하고, MEMS팀은 마이크로 플루이딕 튜브 및 랩칩을 연구 및 개발하는 연구조직입니다.

시스템개발실은 질병원인 유전자추출장비와 진단장비를 연구 및 개발하는 연구조직입니다. 하드웨어팀 소프트웨어팀으로 구성되어 전체 12명이며 전자공학 및 관련 분야의 전문가로 구성되어 운영되고 있습니다.

증권신고서 제출일 현재 당사의 연구개발인력현황은 다음과 같습니다.

구분	인원수				
	박사	석사	학사	기타	합계
분자진단개발	2	15	2	2	21
생화학진단개발	-	5	3	-	8
면역진단개발	2	8	2	-	12
시스템개발	-	5	7	-	12
기술기획	-	1	1	-	2
계	4	34	15	2	55

* 대표이사는 분자진단개발에 포함됨

(3) 핵심 연구인력

당사의 핵심 연구인력은 기술총괄을 맡고 있는 김성우 대표이사를 비롯하여 각 분야별 전문가로서 아래와 같습니다.

직위	성명	담당 업무	주요경력	주요연구실적
대표 이사	김성우	연구총괄	- Columbia University 신경생물학 박사 - 현, 한국바이오칩학회 부회장(2016~현재) - 현, 코넥스협회 부회장(2016~현재) - 현, 미코바이오메드 대표이사(2009~현재) - 전, 고려대학교 의과대학 겸임교수(2014~2015) - 전, Tufts University School of Medicine연구교수 (2007~2008) - 전, McLean Hospital-Harvard Medical School연구교수 (2005~2006) - 전, Brigham and Women's Hospital-Harvard Medical School연구교수(1997~2004)	- 감염질환 초고속 정밀 다중 분자진단 기술개발 및 상용화 - 말라리아 현장검사용 유전자 초고속 진단을 위한 랩칩기반 다채널 동시다중 검출 전과정 자동화 real-time PCR 시스템 개발 - 복합구배 (나노구조구배-농도구배)기술을 이용한 줄기세포 최적 배양조건 초고속 자동 스크리닝시스템 시제품 개발 - 호흡기 감염성 질환 시료전처리 및 통합시스템개발 - 구제역 현장 진단용 미세유체 칩 이용 초고속 유전자진단 시스템 개발 - 휴대용 real-time PCR용 급속 정온 온도제어 모듈 개발 - Discovery of biomarkers and application to diagnostic Biomarker개발 - Ready TO-Use DNA-Based Diagnostics Kit For Dengue Virus Detection열병진단키트 개발 - Physiology of Thyroid Hormone- Dependent Gene Expression 호르몬 및 유전자 연구 - Characterization of Multiple Thyroid Hormone-Responsive Genes 호르몬 및 유전자 연구
연구 고문	한정엽	연구고문	- University of Cincinnati 전자공학/바이오멤스 박사 - 현, 미코바이오메드 연구고문(2020~현재) - 현, MICOBIOMED USA, Inc. 대표이사(2018~현재) - 전, 미코바이오메드 연구소장(2019~2020) - 전, Siloam Bioscience 부사장(2007~2017) - 전, 한국항공우주연구원 연구원(1997~2001)	- 미량샘플을사용한초고감도면역진단기기개발- 현장진단용랩온어칩개발 - 니코틴대사율진단용 현장진단테스트개발 - 프탈레이트바이코마커 측정용 랩온어칩개발 - 대량고속진단용 스마트플라스틱 랩온어칩 미세가공 기술개발 - 음용수내 환경독성물질 측정용 핸드헬드 바이오모니터링 시스템개발 - 신속응급용 독성알코올 측정용 온칩바이오센서 어레이개발 - 심혈관계 바이오마커 현장측정용 스마트 랩온어칩 개발
책임 연구원	김은섭	시스템 개발총괄	- 인하대학교 전자공학 석사 - 현, 미코바이오메드 시스템개발본부장 (2012~현재) - 전, 나노스토리지 책임연구원(2008~2012) - 전, 두일테크 책임연구원(2001~2008)	- 실시간 대기 감시 모니터링 시스템 개발 - 임베디드 시스템을 이용한 자료 전송장치 개발 - 자동 등속 흡입 굴뚝 가스 측정 장치 개발 - 유속측정 시스템 개발 - 레이저 기반 DNA 검출장치 개발 - 초소형 유전자 증폭 장치 개발 - DNA 전처리 장비 개발
책임 연구원	정송균	Software 개발	- 영산대학교 대학원 석사 - 현. 미코바이오메드 시스템팀 팀장(2014~현재) - 전. 브이엘티 선임연구원(2012~2014)	- 인간시각의 칼라 특정과 키를 이용한 디지털 이미지 워터마킹에 관한 연구 - 광학 PCR장치에서 노이즈 제거와 실시간 검출에 관한 연구
책임 연구원	김현선	분자진단 개발총괄	- 충남대학교 분자의학 석사 - 현, 미코바이오메드 분자진단개발실 실장(2018~현재) - 전, 파나진 진단사업부 부장(2008~2018) - 전, 한국생명공학연구원 연수생(2004~2008)	- 펩토몰 수준의 암유전자 진단을 위한 PNA-나노하이브리드 융합소재 및 분자진단 시스템 개발 - 바이러스 검출 및 항바이러스제 내성 변이 검출용 PNA 기반 분석 키트 개발 - 맞춤형 암치료를 위한 BT-IT 융합 분자진단 시스템 개발 - 맞춤형 암치료를 위한 EGFR & K-ras 유전자 변이 검출용 PNA chip 개

책임 연구원	우병현	PREP 개발	- 경희대학교 대학원 기초의과학과 석사 - 현, 미코바이오메드 Prep TF팀장(2019~현재) - 전, 바이오세움 생명과학연구소 선임(2016~2018) - 전, 진올바이오테크놀러지 연구개발부 과장(2011~2016) - 전, 분당서울대병원 소화기내과 연구원(2010~2011) - 전, 경희대학교 MRC 분자생물학교실 연구원(2006~2009)	- Magnetic bead method 핵산 추출 자동화 장비 개발 및 최적화 buffer system 개발 - 다양한 sample의 특이성에 따라sample 특이적silica membrane method 핵산 추출 manual buffer system 개발 - silica membrane method 핵산 추출 자동화 장비 개발 및 최적화 buffer system 개발 - 간염 세포 치료제 효과 확인을 위한 연구 - 한국 간질환 환자의 약물 특이성을 확인하기 위한 SNP 연구 - 이종 methyltransferase의 domain 융합을 통한 chimeric methyltrasferase 개발 - zinc finger와 methyltransferase의 domain 융합을 통한 gene therapy에 관한 연구
책임 연구원	변재영	MEMS 개발	- 고려대학교 마이크로나노시스템 석사 - 현, 미코바이오메드 MEMS팀(2013~현재) - 전, 고려대학교 공학 기술 연구소 연구원(2010~2011) - 전, 한국에너지기술연구원 연구원(2010~2010) - 전, I-Tech electronics 영업부 대리(2007~2010)	- G2-4용 일회용 Plastic chip (16CH Chip) 개발 및 연구 - G2-16TU용 일회용 Tube (T2) 개발 및 연구 - 일회용 POCT 카트리지 개발 및 연구 - 세포 배양 및 분석을 위한 플라스틱 칩 개발 및 연구
책임 연구원	박미숙	생화학 진단개발 총괄	- 전북 대학교 분자생물학 석사 - 현, 미코바이오메드 생화학진단사업본부장 (2017~현재) - 전, 녹십자엠에스 연구소 부장(2010~2016) - 전, 올메디쿠스 혈당사업본부 부장(2000~2010)	- 체외 진단용 센서 개발 기획 및 개발 - 전기화학 센서 개발(혈당 측정 시스템) - 광학 센서 개발 (리피드/헤모글로빈 측정 시스템) - 면역화학 센서 개발 기획
책임 연구원	박현규	면역진단 개발총괄	- KAIST 생명화학공학 박사 - 현, 미코바이오메드 면역진단개발실 실장(2009~현재) - 전, 한국생명공학연구원 연구원(2002~2009)	- 회전거울 원리를 이용한 초소형 SPR 시스템 개발 및 상용화 - 전기화학기반 자가혈당 측정 시스템 개발 및 상용화 - 복합형 진단 시스템 개발 및 상용화 - 광학기반 헤모글로빈 측정 시스템 개발 및 상용화 - 고감도,고안정성 L-Glutamate Oxidase 기반 POCT용 간기능 진단 센서 개발- 다축종 (산업동물 및 반려동물 포함) 적용 가능한 신속, 정확한 인플루엔자 검출 기법 개발 및 상용화 - 대사성 증후군 및 성인병 질환 관리용 휴대형 복합기(Veri-Q Multi)의 신뢰성 향상
선임 연구원	윤지혜	분자진단 개발	- 건국대학교 생명공학 석사 - 현, 미코바이오메드 제품개발팀 팀장(2018~현재) - 전, 파나진 진단사업부 과장(2012~2018)	- 암 관련 표적치료제 예후, 예측을 위한 실시간 유전자 검출 키트 개발 - 천연물 유래 성분의 암 예방 signal pathway 연구
책임 연구원	장대호	분자진단 개발	- 고려대학교 생명공학과 대학원 박사 - 현, 미코바이오메드 분자진단개발실 팀장(2020~현재) - 전, 랩지노믹스 분자진단사업부 과장(2014~2020) - 전, 질병관리본부 에이즈 종양 바이러스과 선임 연구원 (2006~2014) - 전, 국립암센터 폐암연구과 연구원(2005~2006) - 전, 삼육대학교 연구조교(2003~2005)	- HPV, 뎅기, 말라리아, 결핵, 호흡기 바이러스 kit 개발 - STD, SMA, Avellino, Zika, HPV High-risk Multiplex 개발 - 조기 폐암, 대장암 진단 및 개인 맞춤 Drug 선택을 위한 kit 개발 - NGS 결과 확인을 위한 Translocation validation 연구 - NGS 결과를 바탕으로 EGFR/ERBB2 mutation frequency 확인을 위한 3D Digital PCR 연구 - 태아의 분자유전학적 염색체 이상 진단 kit 개발 연구

다. 연구개발비용

(단위 : 백만원)

과 목	제12기 반기	제11기	제10기	제9기
원 재 료 비	817	1,467	1,152	261
인 건 비	1,492	2,556	1,901	652
감 가 상 각 비	102	167	114	7

위 탁 용 역 비		114	446	285	11
기 타		199	478	200	16
연구개발비용 계		2,724	5,114	3,652	947
회계처리	판매비와 관리비	2,724	5,114	3,652	947
	제조원가				
	개발비(무형자산)				
연구개발비 / 매출액 비율 [연구개발비용계÷당기매출액×100]		13%	125%	102%	32%

주) 제9기 연구개발비용은 별도기준으로 작성되었습니다.

라. 연구개발실적

(1) 자체개발실적

구분	기술/제품 명	모델명	기간	비고
분자진단 기술	분자진단장비	VERI-Q TDS 100 (통합장비)	2018.06-2020.12	개발중
	유전자추출장비	VERI-Q Prep B8	2016.11-2020.12	개발중
	고위험성감염체 유전자검사시약	MalMOK-QM	2018.02-2019.01	상용화
		SFTS/OT-QM	2018.06-2019.03	상용화
		ZCD-QM	2017.12-2019.04	상용화
		HCV-QS	2018.01-2019.04	상용화
		ASFV-QS	2018.10-2019.10	상용화
	고효율유전자추출튜브 및 LabChip	q6 LabChip	2019.04-2020.12	개발중
		통합랩칩	2018.05-2020.12	개발중
생화학 진단기술	헤모글로빈 측정시스템 (다이렉트블러딩기술)	MHD-2, MHS-3	2017.09-2019.05	상용화
	콜레스테롤 측정시스템	L3 측정 시스템 개발 (TC Direct blooding)	2019.01-2020.12	개발중
	헤모글로빈 측정시스템	H3 측정 시스템 개발 (Glucose + Hemoglobin)	2019.04-2019.12	개발완료
	당화혈색소 측정시스템	HbA1c 측정 시스템 개발	2019.04-2020.12	개발중
면역진단 기술	면역진단용 Plate	opti96 plate	2018.05-2019.01	상용화
		opti96 reagent	2018.05-2019.01	상용화
		opti8 strip	2019.01-2019.12	개발완료
		opti96a plate	2019.01-2019.12	개발완료
	면역진단장비	Plate용 형광 리더기	2019.09-2020.02	개발완료
	면역진단키트	IL-6 ELISA kit	2019.10-2020.02	개발완료
	동물용면역진단키트	돼지 회장염 진단 키트	2019.08-2020.12	개발중

(2) 정부과제실적

(가) 분자진단사업부문

번호	사업명 (프로그램명)	시행부처	과제명	개발기간	총 사업비 (천원)
1	민군기술 적용연구사업	국방과학연구소	RT-PCR기반 생물작용제 야전 진단 통합랩칩 개발	2018.05.25 ~2020.05.24	900,000
2	산학연협력 기술개발사업	중소기업청	광화학 표면처리 패터닝 기술을 이용한 말라리아 검출용 멀티플렉스 미세유체 칩 플랫폼 제작기술 확보	2017.09.01 ~2018.08.31	133,334
3	식중독 예방 및 신속대응	식품의약품안전처	잠재적 위해미생물의 탐색 조사 및 시험법 확립 연구	2017.02.01 ~2019.11.30	100,000
4	감염병위기대응기술개발	보건복지부	신종 및 해외 유입 감염병 조기 제어를 위한 현장검사 (POCT) 분자진단시스템 개발	2016.04.01 ~2019.12.31	366,700
5	바이오의료기술 개발사업	미래창조과학부	랩칩 기반의 초고속 실시간 PCR을 이용한 국내유입가능 바이러스(뎅기열 등) 현장/신속 진단기술 개발	2015.12.01 ~2020.08.31	1,150,000
6	연구중심병원 육성 R&D 사업	보건복지부	감염질환 초고속 정밀 다중 분자진단 기술 개발 및 상용화	2014.12.11 ~2019.12.31	2,966,400
7	보건의료 연구 개발사업	보건복지부	약제내성 및 치료약제 부작용 예측이 가능한 말라리아의 실시간 핵산증폭 급속분자진단시스템 개발	2013.12.01 ~2016.10.31	2,916,000
8	산업융합원천기술 개발사업	미래창조과학부	농식품의 안전한 유통을 위한 위해인자 신속관리 시스템 기술 개발	2013.05.01 ~2016.04.30	4,020,000
9	산업융합원천기술 개발사업	산업통상자원부	복합구배(나노구조구배-농도구배)기술을 이용한 줄기세포 최적 배양조건 초고속 자동 스크리닝 시스템 시제품 개발	2012.06.01 ~2015.09.30	7,271,500
10	산업원천기술 개발사업	산업통상자원부	호흡기 감염성 질환 시료전처리 및 통합시스템 개발	2010.12.01 ~2014.03.31	4,926,757
11	사업화연계기술 개발사업	산업통상자원부	구제역 현장 진단용 미세 유체 칩 이용 초고속 유전자 진단 시스템 개발	2011.07.01 ~2013.06.30	714,000
12	중소기업기술혁신 개발사업	중소기업청	휴대용 real-time PCR용 급속 정온 온도제어 모듈 개발	2010.06.01 ~2012.05.31	400,000
13	농림기술개발 연구과제	농림수산식품부	신선편이채소 중 식중독균의 다중정량검출을 위한 랩온어칩 기반 real-time PCR 기술 개발	2008.06.25 ~2011.06.24	270,000

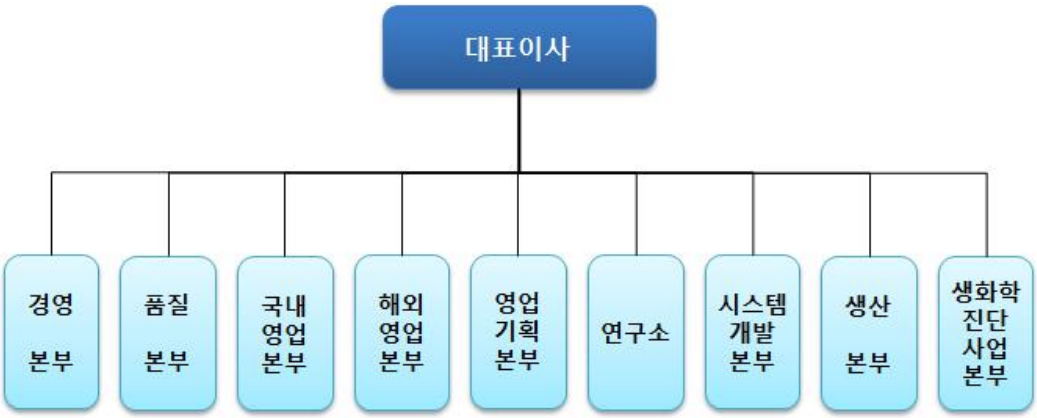
(나) 생화학진단사업부문

번호	사업명(프로그램명)	시행부처	과제명	개발기간	총 사업비 (천원)
1	연구소기업 성장맞춤 지원사업	연구개발특구진흥재단	성장맞춤 지원사업	2016.08.12 ~2016.12.31	33,000
2	KRIBB 테크인비즈사업	한국생명공학연구원	성장 지원사업	2016.01.01 ~2016.12.31	30,000
3	신뢰성산업체확산사업	한국산업기술진흥원	대사성 증후군 및 성인병 질환 관리용 휴대형 복합기(Veri-Q Multi)의 신뢰성 향상	2014.07.01 ~2016.06.30	791,000
4	가축질병대응기술개발사업	농림수산식품기술기획평가원	다축종 (산업동물 및 반려동물 포함) 적용 가능한 신속, 정확한 인플루엔자 검출 기법 개발 및 상용화	2013.12.23 ~2016.12.22	1,561,400

5	기반육성기술개발사업	대전테크노파크	질병(질환) 및 건강 관리 척도용 휴대형 헤모글로빈 측정기 제품화	2013.07.01 ~2014.06.30	100,000
6	대전충청권 전략산업 디자인 개선사업	한국디자인진흥원	ER용 심장질환 진단기 및 센서 디지인 목업 제작	2012.11.14 ~2013.02.13	29,000
7	IP 활용전략사업	중소기업청	특허 분석 및 전략 수립	2012.07.17 ~2012.11.16	19,580
8	특허기술 초기 상용화 지원사업	한국발명진흥회	복합기 Working mockup 제작	2012.07.16 ~2012.10.31	13,194
9	기술료사업	한국산업기술평가원	휴대용 소형 간기능 검사 ALT/AST 측정기 개발	2012.06.01 ~2013.05.31	670,000
10	첨단기술상용화지원사업	대전테크노파크	대사증후군 진단 및 관리를 위한 휴대형 복합기 상용화	2012.06.01 ~2013.02.28	329,000
11	토탈디자인지원사업	연구개발특구진흥재 단	성인병 질환 관리용 측정기	2012.05.01 ~2013.12.31	172,200
12	연구소기업 지원사업	연구개발특구진흥재 단	나노갭 기반 심장질환 진단용 센서 및 시스템 제품화에 관한 기술 사업화	2011.10.01 ~2013.09.30	1,067,500
13	기업부설연구소지원사업	중소기업청	복합형 바이오진단을 위한 고감도 센서 및 U-헬스케어 시스템 개발	2010.10.01 ~2012.05.31	400,000
14	대덕특구전략산업 R&D사업	연구개발특구진흥재 단	복합형 바이오진단을 위한 고감도 센서 및 헬스케어 시스템 제품화	2010.07.01 ~2012.08.31	2,520,000
15	프론티어 사업	산업통상자원부	광소자용 금속 나노클러스터 소재 기술	2010.04.01 ~2012.03.31	214,000
16	단백질칩기술개발사업	미래부	소형 생체분자결합 분석기 제품화	2009.07.31 ~2012.07.30	1,097,000
17	신기술융합형성장동력 사업	미래부	고감도・고안정성 L-Glutamate Oxidase 기반 POCT용 간기능 진단 센서 개발	2009.07.10 ~2014.06.30	3,805,000

11. 조직도

당사의 조직은 경영본부, 품질본부, 국내영업본부, 해외영업본부, 영업기획본부, 연구소, 시스템개발본부,생산본부, 생화학진단사업본부의 8본부 1연구소 체제의 기능별 조직으로 구성되어 있습니다.



12. 그 밖에 투자의사결정에 필요한 사항

가. 주요 지적재산권 보유현황

번호	구분	내용	출원일	등록일	출원국	출원번호	등록번호
1	특허권	DNA 분석 장비용 온도 조절 장치	2015-01-22	2017-01-17	한국	10-2015-0010380	10-1698996
2	특허권	다-채널 액체분배 장치, 이를 포함하는 핵산 추출장치 및 이를 이용한 핵산추출 방법	2013-05-29	-	한국	10-2013-0060993	-
3	특허권	다-채널 하향 액체주입 장치, 이를 포함하는 핵산 추출장치 및 이를 이용한 핵산추출 방법	2013-05-29	2019-10-31	한국	10-2013-0060996	10-2041217
4	특허권	초고속 핵산 추출 장치, 및 이를 이용하는 핵산 추출 방법	2013-01-25	2016-12-22	일본	2014-555480	6062963
5	특허권		2012-02-07	2018-10-31	한국	10-2012-0012222	10-1915675
6	특허권		2014-08-07	2016-10-25	미국	14/454388	9476038
7	특허권		2013-01-25	2016-11-16	유럽	13745997	2813565
8	특허권		2013-01-25	2016-06-22	중국	201380008506	104114687
9	특허권	핵산 추출 장치 및 그 동작 방법	2014-12-24	2017-01-23	한국	10-2014-0188192	10-1700624
10	특허권		2015-12-22	2020-03-03	미국	15/539957	10577597
11	특허권		2015-12-22	-	중국	201580070628.1	-
12	특허권	핵산 추출용 미세유동 칩, 이를 포함하는 핵산 추출 장치, 및 이를 이용하는 핵산 추출 방법	2011-12-12	2014-05-30	한국	10-2011-0133058	10-1406347
13	특허권	2개의 열 블록을 포함하는 P C R 장치	2011-04-21	2014-02-21	한국	10-2011-0037352	10-1368463
14	특허권		2011-04-22	2014-12-12	일본	2013-506087	5661918
15	특허권		2011-04-22	2015-06-23	미국	13/642877	9061285
16	특허권		2015-05-18	2016-03-29	미국	14/714701	9297040
17	특허권		2011-04-22	2016-02-10	유럽	11772265.2	2562247
18	특허권		2011-04-22	2015-11-25	중국	201180030821.4	102985527
19	특허권	광 노이즈 제거 수단이 구현된 실시간 P C R 칩 및 이를 포함하는 P C R 장치	2012-02-01	2019-04-09	한국	10-2012-0010140	10-1969076
20	특허권	금속 나노입자를 이용하여 전기화학적 신호를 검출하는 실시간 PCR 장치	2012-07-17	2014-05-07	한국	10-2012-0077900	10-1394134
21	특허권	나노구조물을 포함하는 농도구배 세포칩, 이의 제조방법 및 이를 이용한 영상 분석 장치	2015-02-10	-	한국	10-2015-0020171	-
22	특허권	농식품의 식중독균 검출용 랩온어칩 기반의 초고속 실시간 PCR 장치, 및 이를 이용한 식중독 검출방법	2013-12-31	2020-02-11	한국	10-2013-0168689	10-2078085
23	특허권		2016-06-29	2019-04-02	미국	15/109078	10245590
24	특허권		2016-06-29	2020-02-14	중국	201480071570.8	105849283
25	특허권	반복슬라이딩 구동수단을 구비하는 PCR장치 및 이를 이용하는 PCR 방법	2014-12-26	-	한국	10-2014-0190168	-
26	특허권		2015-12-22	2019-03-22	일본	2017-533931	6498298
27	특허권		2015-12-22	-	미국	15/539978	-
28	특허권		2015-12-22	2020-02-26	유럽	15873600.9	3239288
29	특허권		2015-12-22	-	중국	201580070817.9	-
30	특허권	비정형 폐렴균 검출용 프라이머 및 프로브 세트, 이를 이용한 PCR 장치 및 비정형 폐렴균 검출 방법	2016-08-26	-	한국	10-2016-0109079	-
31	특허권	일 방향 슬라이딩 구동 수단을 구비하는 PCR 장치 및 이를 이용하는 PCR 방법	2014-02-10	2016-04-28	한국	10-2014-0014777	10-1618113
32	특허권		2015-02-09	2018-06-01	일본	2016-549365	6345258
33	특허권		2015-02-09	-	미국	15/116386	-
34	특허권		2015-02-09	-	유럽	15745781.3	-
35	특허권		2015-02-09	2019-01-18	중국	201580006243.9	105940097
36	특허권		2015-02-09	2018-02-01	호주	2015214704	2015214704

37	특허권		2015-02-09	-	캐나다	2939073	
38	특허권		2015-02-09	-	호주	2017236005	-
39	특허권		2016-07-22	-	인도	201617025157	-
40	특허권		2016-09-09	2018-09-13	러시아	2016136230	2666925
41	특허권	전기화학적 신호를 검출하기 위한 실시간 PCR장치, 및 이를 이용한 실시간 PCR 방법	2012-07-04	2014-05-30	한국	10-2012-0072610	10-1404455
42	특허권	패턴히터가 반복 배치된 PCR열블록 및 이를 포함하는 PCR장치	2013-03-18	-	한국	10-2013-0028772	10-2041205
43	특허권		2015-09-08	2017-01-06	일본	2015-561284	6069536
44	특허권		2015-09-16	2019-04-30	미국	14/777540	10272437
45	특허권		2014-03-18	-	유럽	14768574.7	-
46	특허권		2014-03-18	2017-04-27	호주	2014238680	2014238680
47	특허권		2014-03-18	-	캐나다	2907654	-
48	특허권		2015-09-18	2018-06-05	중국	201480016764.8	105073974
49	특허권		2015-10-07	-	인도	9242/DELNP/2015	-
50	특허권		2014-03-18	2017-05-11	러시아	2015144509	2618859
51	특허권	히터 유닛이 반복 배치된 열 블록을 포함하는 전기화학적 신호를 검출하기 위한 실시간 PCR 장치, 및 이를 이용한 실시간 PCR 방법	2012-08-29	2019-05-23	한국	10-2012-0094676	10-1946339
52	특허권	히터 유닛이 반복 배치된 열 블록을 포함하는 플루이딕 ＰＣＲ 칩 및 이를 포함하는 ＰＣＲ 장치	2011-06-10	2018-02-27	한국	10-2011-0056343	10-1835073
53	특허권	히터유닛이 반복 배치된 열 블록을 포함하는 전기화학적 신호를 검출하기 위한 실시간 PCR장치, 및 이를 이용한 실시간 PCR 방법	2012-07-24	2019-02-14	한국	10-2012-0080459	10-1950210
54	특허권	병원성 미생물 검출용 프라이머, 이를 이용한 병원성 미생물의 검출방법 및 검출키트	2009-04-17	2011-12-23	한국	10-2009-0033798	10-1100932
55	특허권	생물학적 시료로부터 목적하는 물질을 분리 또는 정제하기 위한 장치 및 방법	2017-12-12	-	PCT	PCT-KR2017-014546	-
56	특허권		2017-02-03	-	한국	10-2017-0015513	-
57	특허권		2019-08-02	-	브라질	11 2019 016056 6	-
58	특허권		2019-08-02	-	중국	201780085492.0	-
59	특허권		2019-09-03	-	유럽	17895415.2	-
60	특허권		2019-09-02	-	인도	201917035259	-
61	특허권	세포 및 용액조건 스크리닝 시스템	2013-04-30	-	한국	10-2013-0048242	-
62	특허권	식중독 검출용 프라이머 세트, 이를 이용한 PCR장치, 및 이를 이용한 식중독 검출 방법	2012-12-27	2019-09-27	한국	10-2012-0154563	10-2028381
63	특허권	식중독 검출용 프라이머 세트, 이를 이용한 PCR장치, 및 이를 이용한 식중독 검출 방법	2013-03-22	2015-01-12	한국	10-2013-0031126	10-1483493
64	특허권	식중독균 검출용 키트 및 이를 이용한 식중독균 검출 방법	2011-12-09	2014-10-24	한국	10-2011-0132153	10-1456646
65	특허권	정형성 폐렴균 검출용 프라이머 및 프로브 세트, 이를 이용한 PCR 장치 및 정형성 폐렴균 검출 방법	2016-08-26	-	한국	10-2016-0109078	-
66	특허권	마이크로 PCR 칩 및 이를 포함하는 실시간 PCR 장치	2012-10-19	2019-07-19	한국	10-2012-0116873	10-2003784
67	특허권	멀티플렉스 PCR 칩 및 이를 포함하는 멀티플렉스 PCR 장치	2014-07-23	2017-01-09	한국	10-2014-0093312	10-1696259
68	특허권		2015-06-22	-	미국	15/327300	-
69	특허권		2015-06-22	-	유럽	15825502.6	-
70	특허권		2015-06-22	2020-02-21	중국	201580039349.9	106661533
71	특허권		2015-03-09	2017-04-03	한국	10-2015-0032228	10-1724281
72	특허권	미세유체 세포칩, 이를 이용한 세포 배양 방법 및 세	2013-04-26	2019-08-07	한국	10-2013-0046904	10-2010268

		포 영상 분석 장치					
73	특허권	미세유체 칩 및 이를 이용한 실시간 분석 장치	2015-02-09	2019-01-15	중국	201580007655.4	105980863
74	특허권		2016-08-02	-	인도	201627026295	-
75	특허권	미세유체 칩, 이의 제조 방법 및 이를 이용한 분석 장치	2014-02-10	2015-10-15	한국	10-2014-0015118	10-1562318
76	특허권		2015-02-09	2019-04-26	일본	2016-550201	6516761
77	특허권		2015-02-09	2017-12-26	미국	15/117378	9849454
78	특허권		2015-02-09	-	유럽	15746754.9	-
79	특허권		2014-07-10	-	한국	10-2014-0086758	-
80	특허권		2015-06-22	2020-03-16	일본	2017-500901	6676611
81	특허권		2015-06-22	2019-01-29	미국	15/325293	10189021
82	특허권		2015-06-22	-	유럽	15818381.4	-
83	특허권		2015-06-22	2019-03-15	중국	201580037239.9	106470937
84	특허권	미세유체 칩의 실링 장치 및 그 동작 방법	2014-11-14	-	한국	10-2014-0158794	-
85	특허권		2015-10-27	-	미국	15/526956	-
86	특허권		2015-10-27	-	중국	201580071109.7	-
87	특허권	미세유체 칩의 입출구 구조 및 그의 밀봉 방법	2016-08-18	-	한국	10-2016-0104662	-
88	특허권	식중독 검출용 프라이머 세트를 포함하는 마이크로 PCR칩, 이를 포함하는 실시간 PCR장치, 및 이를 이용한 식중독 검출 방법	2012-12-27	2015-08-06	한국	10-2012-0154567	10-1544089
89	특허권	혈청 타입별 구제역 검출용 프라이머 세트, 이를 이용한 PCR장치, 및 이를 이용한 구제역 검출 방법	2012-05-30	-	한국	10-2012-0057269	-
90	특허권	히터 유닛이 반복 배치된 열 블록을 포함하는 전기화학적 신호를 검출하기 위한 실시간 PCR 장치, 및 이를 이용한 실시간 PCR 방법	2012-08-29	2019-01-31	한국	10-2012-0094676	10-1946339
91	특허권	히터 유닛이 반복 배치된 열 블록을 포함하는 전기화학적 신호를 검출하기 위한 PCR칩, 이를 포함하는 PCR 장치, 및 이를 이용한 실시간 PCR 방법	2012-08-29	2019-05-23	한국	10-2012-0094677	10-1983580
92	특허권	광학센서 스트립 및 이를 구비한 진단기기	2011-03-25	2013-03-04	한국	10-2011-0026658	10-1240963
93	특허권		2013-09-16	2014-04-09	중국	201290000359.3	203535045
94	특허권		2013-12-09	-	인도	8009/DELNP/2013	-
95	특허권		2012-03-23	2015-06-01	대만	101110256	I486149
96	특허권	다중 분석 센서 및 이를 이용한 다중 분석 방법	2010-05-25	2014-06-02	한국	10-2010-0048362	10-1405173
97	특허권	다채널 바이오센서용 스트립	2008-02-05	2009-08-06	한국	10-2008-0011706	10-0912139
98	특허권	듀얼 광원을 포함하는 형광 편광 분석 장치	2010-04-23	2011-05-23	한국	10-2010-0037961	10-1037790
99	특허권	랜싱장치 및 그 제어방법(LANCING DEVICE AND CONTROL METHOD THEREOF)	2011-05-13	2017-08-31	한국	10-2011-0044987	10-1775631
100	특허권	글루코즈 옥시다제 변형체를 이용한 혈당 센서	2008-02-22	2010-06-08	한국	10-2008-0016274	10-0964026
101	특허권	나노 갭 패턴 형성 방법, 나노 갭 패턴을 갖는 바이오 센서 및 바이오 센서 제조 방법	2010-10-21	2017-01-03	한국	10-2010-0102738	10-1694549
102	특허권	나노갭 및 나노갭 센서의 제조방법	2006-08-02	2008-07-24	한국	10-2006-0072981	10-0849384
103	특허권		2006-09-05	2013-10-15	미국	11/887978	8557567
104	특허권		2006-09-05	2013-01-30	중국	2006-80011497	101156228
105	특허권	당화혈색소 센서스트립, 당화혈색소 측정장치 및 이를 이용한 당화혈색소 측정방법	2011-12-13	2018-09-03	한국	10-2011-0133548	10-1896496
106	특허권	당화혈색소 측정장치	2011-04-08	2013-03-04	한국	10-2011-0032472	10-1240962
107	특허권	무선통신모듈이 내장된 혈당 측정기(Wireless Module Embedded Blood Glucose Test Meter)	2008-03-28	2010-06-07	한국	10-2008-0028839	10-0963554
108	특허권	바이오 측정 장치	2017-10-24	-	한국	10-2017-0138090	-
109	특허권	바이오 측정 장치 및 이를 포함하는 바이오 장치	2017-05-18	2019-06-10	한국	10-2017-0061460	10-1989310

110	특허권		2017-05-19	-	중국	2017-80090844	-
111	특허권		2017-05-19	-	유럽	17909872.8	-
112	특허권		2017-05-20	-	미국	16/614264	-
113	특허권		2017-05-19	-	PCT	PCT-KR2017-005252	-
114	특허권	센서 스트립	2012-06-20	2019-02-21	한국	10-2012-0066280	10-1952957
115	특허권	센서 스트립 및 이를 이용한 헤모글로빈 농도 측정 장치	2014-05-22	-	한국	10-2014-0061822	-
116	특허권	적색의 폴리디아세틸렌 형광체를 이용한 바이오 센서 및 이의 제조방법	2011-02-25	2017-09-01	한국	10-2011-0017050	10-1775968
117	특허권	측면 흐름을 이용한 진단 스트립	2018-09-18	-	PCT	PCT-KR2018-010970	-
118	특허권		2017-09-18	2019-05-17	한국	10-2017-0119429	10-1981862
119	특허권	혈액의 광학 측정을 위한 큐벳 장치 및 이를 포함하는 바이오 광학 측정 장치	2017-07-28	2017-07-28	한국	10-2017-0096013	10-1868346
120	특허권	시료 채취 기구(CUVETTE)	2011-11-17	2018-10-31	한국	10-2011-0120035	10-1915727
121	특허권	소고기 월령 판별용 ＳＰＲ 키트 및 이를 이용한 소고기 월령 판별 방법	2011-11-24	2014-02-13	한국	10-2011-0123858	10-1365051
122	특허권	Microfluidic assay platforms	2010-07-20	2018-03-20	미국	13/384963	9919311
123	특허권	Point of Care Testing Assay System Using Novel Microfluidics	2013-07-16	-	미국	14/414945	-
124	특허권	METHODS FOR OPTIMIZING DETECTION OF IMMUNOASSAY REACTIONS CONDUCTED WITHIN A MICROFLUIDIC MICROPLATE	2018-01-10	-	미국	15/866636	-

나. 산업 관련 규제상황

체외진단기기는 의료기기로 분류됨에 따라 체외진단시장은 국내/외 사업화와 관련하여 다양한 법적 규제를 받고 있습니다. 국내의 경우 의료기기의 성능, 안전성, 등에 대한 품질이 확보되어야 하므로 연구개발, 원자재 구매, 제조, 품질관리, 출하, 고객 불만 처리 등 일반적인 회사 행정을 제외한 거의 전 사업 분야에 대해 시스템을 구축해야 합니다. 이러한 시스템에 대해 식품의약품안전처로부터 의료기기 GMP 인증을 받아야 하고, 각 제품에 대해서 분석적 성능과 임상적 성능 등에 대한 기술문서를 식약처에 제출하여 허가를 받아야 국내에서 제품 판매가 가능합니다.

해외 시장에서도 국내와 유사하게 전체 시스템에 대한 인증과 각 제품에 대한 허가를 받아야 판매가 가능합니다. 유럽연합의 경우 품질시스템으로 ISO 13485 인증을 받아야 하며, 각 제품에 대해서는 기술문서 작성 후 제품에 따라 유럽공동체인증(CE)을 획득해야 판매가 가능합니다. 미국의 경우 FDA에서 품질 시스템승인과 기술문서 심사 승인을 받아야 제품 판매가 가능합니다.

[체외진단 관련 주요 법령]

관련 법령명	주요 내용
의료기기법	의료기기의 제조・수입 및 판매 등에 관한 사항을 규정한 법

의료기기법 시행령	의료기기법에서 위임된 사항과 그 시행에 관하여 필요한 사항을 규정한 명령
의료기기법 시행규칙	의료기기법 및 동법 시행령에서 위임된 사항과 그 시행에 필요한 사항을 규정한 규칙
의료기기 제조 및 품질관리 기준	의료기기를 제조 또는 수입함에 있어 준수하여야 하는 세부사항과 품질관리심사기관 및 품질책임자 교육실시기관에 대한 지정절차 및 관리방법 등에 관하여 필요한 사항을 정한 고시
의료기기 품목 및 품목별 등급에 관한 규정	의료기기의 품목 및 품목별 등급에 관하여 필요한 사항을 정한 고시
의료기기 허가・신고・심사 등에 관한 규정	의료기기의 허가・신고 등에 관한 세부사항 및 의료기기 기술문서 등의 심사에 필요한 세부사항 등에 대한 사항을 정한 고시
의료기기의 안정성시험기준	의료기기법 및 동법 시행규칙에 따라 제출하는 의료기기 기술문서 심사자료와 의료기기 제조 및 품질관리 기준에 따른 의료기기의 안정성시험에 관한 기준을 정한 고시
DIRECTIVE 98/79/EC OF THE EUROPEAN PARLIAMENT AND OF THE COUNCIL	체외진단용 제품의 유럽(EU) 판매를 위한 지침으로 우리나라 의료기기법에 해당
FD&C(Federal Food, Drug, and Cosmetic Act)의 Section 510(k)	의료기기의 미국 판매를 위한 미국 연방법으로 우리나라 의료기기법에 해당

Ⅲ. 재무에 관한 사항

1. 요약재무정보

가. 요약 연결 재무정보

(단위 : 원)

구 분	제12기(당) 반기	제11기	제10기
[유동자산]	33,969,562,360	16,682,447,291	13,975,091,000
· 당좌자산	14,135,201,541	11,812,641,224	9,161,402,871
· 재고자산	19,834,360,819	4,869,806,067	4,813,688,129
[비유동자산]	10,124,616,859	8,348,361,023	10,183,962,734
· 투자자산	4,207,295,711	4,105,009,724	203,516,698
· 유형자산	4,813,458,950	3,175,857,125	7,054,347,497
· 무형자산	840,614,583	868,524,596	2,926,098,539
· 기타비유동자산	263,247,615	198,969,578	-
자산총계	44,094,179,219	25,030,808,314	24,159,053,734
[유동부채]	45,498,852,297	18,377,250,534	2,642,783,513
[비유동부채]	6,397,636,819	5,653,177,765	15,816,339,452
부채총계	51,896,489,116	24,030,428,299	18,459,122,965
[지배기업 소유주지분]	(7,780,150,786)	1,020,709,023	5,712,026,496
· 자본금	7,074,688,000	6,487,136,500	5,731,504,000
· 연결자본잉여금	51,845,120,305	45,598,402,734	36,221,931,092
· 연결기타자본구성요소	40,611,000	40,596,398	136,527,380
· 연결기타포괄손익누계액	(139,710,487)	(23,303,880)	(170,369,629)
· 연결결손금	(66,600,859,604)	(51,082,122,729)	(36,207,566,347)
[비지배지분]	(22,159,111)	(20,329,008)	(12,095,727)
자본총계	(7,802,309,897)	1,000,380,015	5,699,930,769
사업연도	2020.01.01~2020.06.30	2019.01.01~2019.12.31	2018.01.01~2018.12.31
매출액	21,685,370,455	4,098,065,754	3,584,852,101
영업이익(손실)	2,366,099,126	(11,656,957,473)	(8,383,318,520)
법인세비용차감전순손실	(15,301,063,339)	(14,655,252,348)	(8,756,639,708)
연결당기순손실	(15,294,578,193)	(14,639,039,484)	(8,756,639,708)
지배기업 소유주지분	(15,293,418,374)	(14,631,585,954)	(8,748,840,812)
비지배지분	(1,159,819)	(7,453,530)	(7,798,896)
연결총포괄손실	(15,551,124,102)	(14,738,637,139)	(8,894,470,248)
기본주당순손실	(1,127)	(1,234)	(848)
연결에 포함된 회사 수	2	2	2

나. 요약 재무정보

(단위 : 원)

구 분	제12기(당) 반기	제11기	제10기	제9기
[유동자산]	33,509,541,300	16,252,146,564	13,630,615,184	9,356,540,137
· 당좌자산	13,724,409,181	11,382,340,497	8,987,973,993	4,524,131,484
· 재고자산	19,785,132,119	4,869,806,067	4,642,641,191	4,832,408,653
[비유동자산]	10,467,057,173	8,710,780,338	8,755,350,497	7,086,335,626
· 투자자산	4,591,519,711	4,509,081,924	927,921,801	11,374,698
· 유형자산	4,813,458,950	3,175,857,125	7,053,571,492	6,086,965,434
· 무형자산	798,830,897	826,871,711	773,857,204	881,853,494
· 기타비유동자산	263,247,615	198,969,578	-	106,142,000
자산총계	43,976,598,473	24,962,926,902	22,385,965,681	16,442,875,763
[유동부채]	45,178,276,479	18,041,693,974	2,274,339,646	3,432,649,414
[비유동부채]	5,761,443,998	5,252,731,859	15,246,421,451	10,638,756,667
부채총계	50,939,720,477	23,294,425,833	17,520,761,097	14,071,406,081
[자본금]	7,074,688,000	6,487,136,500	5,731,504,000	4,551,655,500
[자본잉여금]	51,845,120,305	45,598,402,734	36,221,931,092	25,811,518,319
[기타자본구성요소]	40,611,000	40,596,398	136,527,380	50,155,715
[기타포괄손익누계액]	-	-	(181,966,716)	(32,285,641)
[결손금]	(65,923,541,309)	(50,457,634,563)	(37,042,791,172)	(28,009,574,211)
자본총계	(6,963,122,004)	1,668,501,069	4,865,204,584	2,371,469,682
종속기업투자주식 평가방법	원가법	원가법	원가법	원가법
사업연도	2020.01.01~2020.06.30	2019.01.01~2019.12.31	2018.01.01~2018.12.31	2017.01.01~2017.12.31
매출액	21,735,697,955	4,098,065,754	3,584,852,101	2,958,542,930
영업손실	2,421,478,894	(11,492,000,336)	(7,925,868,084)	(4,430,166,927)
법인세비용차감전순손실	(15,240,588,245)	(13,171,872,963)	(9,584,065,637)	(13,001,139,569)
당기순손실	(15,240,588,245)	(13,171,872,963)	(9,584,065,637)	(13,001,139,569)
기본주당순손실	(1,123)	(1,111)	(929)	(2,409)

2. 연결재무제표

연 결 재 무 상 태 표

제12기 2020년 06월 30일 현재

제11기 2019년 12월 31일 현재

제10기 2018년 12월 31일 현재

주식회사 미코바이오메드와 그 종속기업 (단위 : 원)

구분	제12기(당) 반기	제11기	제10기
자산			
Ⅰ. 유동자산	33,969,562,360	16,682,447,291	13,975,091,000
현금및현금성자산	2,893,624,904	9,604,946,214	6,125,556,992
단기금융상품	184,480,798	183,275,733	1,227,795,500
매출채권및기타수취채권	6,205,250,320	1,392,728,403	1,038,991,591
재고자산	19,834,360,819	4,869,806,067	4,813,688,129
기타유동자산	4,847,426,648	621,116,082	757,792,218
당기법인세자산	4,418,871	10,574,792	11,266,570
Ⅱ. 비유동자산	10,124,616,859	8,348,361,023	10,183,962,734
장기매출채권및기타수취채권	954,535,673	912,716,186	192,142,000
장기금융상품	76,260,250	0	11,174,698
당기손익-공정가치금융자산	200,000	200,000	200,000
유형자산	4,813,458,950	3,175,857,125	7,054,347,497
무형자산	840,614,583	868,524,596	2,926,098,539
사용권자산	3,176,299,788	3,192,093,538	-
기타비유동자산	263,247,615	198,969,578	-
자산총계	44,094,179,219	25,030,808,314	24,159,053,734
부채			
Ⅰ.유동부채	45,498,852,297	18,377,250,534	2,642,783,513
매입채무및기타채무	15,318,138,645	1,818,381,983	1,416,907,810
유동성차입부채	3,000,000,000	-	870,480,000
유동성전환사채	8,594,337,663	15,570,940,465	-
유동성리스부채	580,122,873	582,395,372	-
기타유동금융부채	17,312,004,122	81,277	-
기타유동부채	694,248,994	405,451,437	355,395,703
Ⅱ. 비유동부채	6,397,636,819	5,653,177,765	15,816,339,452
비유동매입채무및기타채무	358,917,479	393,266,955	447,824,705
비유동차입부채	503,247,338	261,015,277	1,412,431,508
비유동전환사채		-	11,914,995,687
기타비유동금융부채		-	362,502
확정급여채무	2,581,623,068	2,104,669,746	1,809,129,876
장기종업원급여	156,816,483	131,649,740	66,255,253
리스부채	2,664,086,968	2,623,145,418	-
기타비유동부채		-	9,513,428

이연법인세부채	132,945,483	139,430,629	155,826,493
부채총계	51,896,489,116	24,030,428,299	18,459,122,965
자본			
Ⅰ. 지배지분	(7,780,150,786)	1,020,709,023	5,712,026,496
자본금	7,074,688,000	6,487,136,500	5,731,504,000
연결자본잉여금	51,845,120,305	45,598,402,734	36,221,931,092
연결기타자본구성요소	40,611,000	40,596,398	136,527,380
연결기타포괄손익누계액	(139,710,487)	(23,303,880)	(170,369,629)
연결결손금	(66,600,859,604)	(51,082,122,729)	(36,207,566,347)
Ⅱ. 비지배지분	(22,159,111)	(20,329,008)	(12,095,727)
자본총계	(7,802,309,897)	1,000,380,015	5,699,930,769
부채및자본총계	44,094,179,219	25,030,808,314	24,159,053,734

※ 제10기(2018년)부터 연결재무제표 작성 대상 기업입니다.

연 결 포 괄 손 익 계 산 서

제12기 2020.01.01 부터 2020.06.30까지

제11기 2019.01.01 부터 2019.12.31까지

제10기 2018.01.01 부터 2018.12.31까지

주식회사 미코바이오메드와 그 종속기업 (단위 : 원)

구분	제12기(당) 반기	제11기	제10기
Ⅰ.매출액	21,685,370,455	4,098,065,754	3,584,852,101
Ⅱ.매출원가	11,387,044,973	4,602,724,043	4,283,180,153
Ⅲ.매출총이익(손실)	10,298,325,482	(504,658,289)	(698,328,052)
판매비와관리비	7,932,226,356	11,152,299,184	7,684,990,468
Ⅳ.영업이익(손실)	2,366,099,126	(11,656,957,473)	(8,383,318,520)
Ⅴ.영업외손익	(17,667,162,465)	(2,998,294,875)	(373,321,188)
금융수익	188,682,555	166,165,923	117,263,961
금융비용	17,867,343,329	1,078,504,977	464,749,774
기타수익	11,501,842	132,879,275	25,531,160
기타비용	3,533	2,218,835,096	51,366,535
Ⅵ.법인세비용차감전순이익(손실)	(15,301,063,339)	(14,655,252,348)	(8,756,639,708)
Ⅶ.법인세수익	(6,485,146)	(16,212,864)	-
Ⅷ.연결당기순손실	(15,294,578,193)	(14,639,039,484)	(8,756,639,708)
- 지배기업의 소유주	(15,293,418,374)	(14,631,585,954)	(8,748,840,812)
- 비지배지분	(1,159,819)	(7,453,530)	(7,798,896)
Ⅸ.연결기타포괄손실	(256,545,909)	(99,597,655)	(137,830,540)
후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 포괄손익			
확정급여부채의 재측정요소	(225,318,501)	(61,003,712)	(149,681,075)
후속적으로 당기손익으로 재분류될 수 있는 포괄손익			
해외사업환산손익	(31,227,408)	(38,593,943)	11,850,535
Ⅹ.연결총포괄손실	(15,551,124,102)	(14,738,637,139)	(8,894,470,248)
- 지배기업의 소유주지분	(15,549,293,999)	(14,730,403,858)	(8,886,924,800)
- 비지배지분	(1,830,103)	(8,233,281)	(7,545,448)
Ⅺ.주당손실			
기본주당손실	(1,127)	(1,234)	(848)
희석주당손실	(1,127)	(1,234)	(848)

※ 제10기(2018년)부터 연결재무제표 작성 대상 기업입니다.

연 결 자 본 변 동 표

제12기 2020.01.01 부터 2020.06.30까지

제11기 2019.01.01 부터 2019.12.31까지

제10기 2018.01.01 부터 2018.12.31까지

주식회사 미코바이오메드와 그 종속기업 (단위 : 원)

과 목	자본금	연결자본잉여금	연결기타자본구성요소	연결기타포괄손익누계액	연결이익잉여금	비지배지분	자본 총계
2018.01.01 (전전기초)	4,551,655,500	26,858,648,622	50,155,715	(32,285,641)	(28,009,574,211)	-	3,418,599,985
전기오류수정손익	-	-	-	-	550,848,676	-	550,848,676
수정후 금액	4,551,655,500	26,858,648,622	50,155,715	(32,285,641)	(27,458,725,535)	-	3,969,448,661
총포괄손익:							
당기순손실	-	-	-	-	(8,748,840,812)	(7,798,896)	(8,756,639,708)
해외사업환산손익	-	-	-	11,597,087	-	253,448	11,850,535
확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	(149,681,075)	-	-	(149,681,075)
소유주와의 거래:							
전환권대가	-	(1,047,130,303)	-	-	-	-	(1,047,130,303)
유상증자	879,863,000	9,520,117,660	-	-	-	-	10,399,980,660
주식선택권	-	-	86,371,665	-	-	-	86,371,665
종속회사의 취득	299,985,500	890,295,113	-	-	-	(4,550,279)	1,185,730,334
2018.12.31 (전전기말)	5,731,504,000	36,221,931,092	136,527,380	(170,369,629)	(36,207,566,347)	(12,095,727)	5,699,930,769
2019.01.01 (전기초)	5,731,504,000	36,221,931,092	136,527,380	(170,369,629)	(35,489,016,867)	(12,095,727)	6,418,480,249
전기오류수정손익	-	-	-	-	(718,549,480)	-	(718,549,480)
수정후 금액	5,731,504,000	36,221,931,092	136,527,380	(170,369,629)	(36,207,566,347)	(12,095,727)	5,699,930,769
총포괄손익:							
당기순손실	-	-	-	-	(14,631,585,954)	(7,453,530)	(14,639,039,484)
해외사업환산손익	-	-	-	(34,900,967)	-	(779,751)	(35,680,718)
확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	-	(61,003,712)	-	(61,003,712)
소유주와의 거래:							
유상증자	742,256,000	9,257,736,260	-	-	-	-	9,999,992,260
주식선택권	3,966,000	29,125,634	(95,930,982)	-	-	-	(62,839,348)
전환권대가	-	(120,885)	-	-	-	-	(120,885)
전환사채의 보통주전환	9,410,500	89,730,633	-	-	-	-	99,141,133
재측정요소 자본간대체	-	-	-	181,966,716	(181,966,716)	-	-
2019.12.31 (전기말)	6,487,136,500	45,598,402,734	40,596,398	(23,303,880)	(51,082,122,729)	(20,329,008)	1,000,380,015
2020.01.01 (당기초)	6,487,136,500	45,598,402,734	40,596,398	(23,303,880)	(51,082,122,729)	(20,329,008)	1,000,380,015
총포괄손익:							
당기순손실	-	-	-		(15,293,418,374)	(1,159,819)	(15,294,578,193)
해외사업환산손익	-	-	-	(116,406,607)		(670,284)	(117,076,891)
확정급여제도의 재측정요소	-	-	-		(225,318,501)		(225,318,501)
소유주와의 거래:							

주식선택권	-	-	14,602				14,602
전환사채의 보통주전환	587,551,500	6,246,717,571	-				6,834,269,071
2020.06.30 (당반기말)	7,074,688,000	51,845,120,305	40,611,000	(139,710,487)	(66,600,859,604)	(22,159,111)	(7,802,309,897)

※ 제10기(2018년)부터 연결재무제표 작성 대상 기업입니다.

연 결 현 금 흐 름 표

제12기 2020.01.01 부터 2020.06.30까지

제11기 2019.01.01 부터 2019.12.31까지

제10기 2018.01.01 부터 2018.12.31까지

주식회사 미코바이오메드와 그 종속기업 (단위 : 원)

구분	제12(당) 반기	제11기	제10기
I. 영업활동으로 인한 현금흐름	(7,324,500,899)	(10,434,577,661)	(6,782,403,488)
연결당기순손실	(15,294,578,193)	(14,639,039,484)	(8,756,639,708)
비현금항목의 조정	18,882,599,179	5,470,208,547	2,260,725,534
운전자본의 조정	(10,808,630,378)	(852,593,918)	(157,623,199)
이자 수취	28,131,686	89,653,907	72,328,659
이자 지급	(138,127,033)	(503,492,480)	(192,097,634)
법인세 환급(납부)	6,103,840	685,767	(9,097,140)
II. 투자활동으로 인한 현금흐름	(2,128,636,125)	2,741,137,760	(4,013,305,178)
단기금융상품의 감소	-	1,053,792,128	-
유형자산의 처분	-	4,500,000,000	-
무형자산의 처분		-	-
보증금의 감소	30,949,000	102,435,000	44,000,000
단기금융상품의 증가	(19,772,609)	-	(1,228,900,000)
장기금융상품의 증가	(76,260,250)		
단기대여금의 대여	(228,744,926)	-	(838,974,199)
단기대여금의 감소		(274,735,287)	-
장기대여금의 증가	(4,678,000)	(515,780,300)	-
유형자산의 취득	(1,711,662,346)	(1,207,967,796)	(1,612,354,834)
무형자산의 취득	(75,698,507)	(215,165,795)	(250,709,478)
보증금의 증가	(42,768,487)	(571,010,000)	(130,000,000)
퇴직연금의 감소		-	3,633,333
사용권자산의 취득		(130,430,190)	-
III. 재무활동으로 인한 현금흐름	2,736,564,725	11,157,056,944	13,560,235,323
유상증자		10,040,957,659	10,399,980,660
전환사채의 발행		5,000,000,000	5,000,000,000
단기차입금의 차입	3,000,000,000	-	1,000,000,000
단기차입금의 상환		(300,000,000)	(2,200,000,000)
유동성장기부채의 상환		(570,480,000)	(636,870,000)
장기차입금의 차입	233,800,254		
장기차입금의 상환		(1,093,026,437)	(2,875,337)
전환사채의 상환	(256,222,654)	(1,732,003,022)	-
리스부채의 상환	(241,012,875)	(188,391,256)	-
IV. 현금및현금성자산의 순증가	(6,716,572,299)	3,463,617,043	2,764,526,657
V. 기초 현금및현금성자산	9,604,946,214	6,125,556,992	3,373,355,755
VI. 외화환산으로 인한 현금의 변동	5,250,989	15,772,179	(12,325,420)
VII. 기말 현금및현금성자산	2,893,624,904	9,604,946,214	6,125,556,992

※ 제10기(2018년)부터 연결재무제표 작성 대상 기업입니다.

3. 연결재무제표 주석

1. 일반 사항

이 연결재무제표는 한국채택국제회계기준에 따라 작성되었으며, 기업회계기준서 제1110호에 의한 지배기업인 주식회사 미코바이오메드(이하,"지배회사") 및 연결대상 종속기업(이하 주식회사 미코바이오메드와 종속기업을 합하여 "연결회사")의 일반사항은 다음과 같습니다

1.1 지배회사 개요

주식회사 미코바이오메드는 의료기기제조 및 판매와 생명공학분야의 기술서비스 제공 등을 목적으로 2009년 6월 2일 설립되었으며, 체외진단 의료기기 및 진단시약류와 진단스트립 제조, 판매를 주된 사업목적으로 하고 있습니다.

주식회사 미코바이오메드와 나노바이오시스 주식회사 양사는 2017년 8월 31일자 이사회 결의 및 2017년 10월 16일자 주주총회 합병승인을 통해 2017년 11월 17일자로합병하였으며, 2017년 10월 16일자 주주총회에서 회사명을 "주식회사 미코나노바이오시스로 변경하였으며, 2018년 3월 28일자 주주총회에서 회사명을 "주식회사 미코바이오메드"로 재변경하였습니다.

나노바이오시스 주식회사는 체외진단 의료기기 및 진단시약류 제조 및 판매사업을 주요 목적으로 2009년 2월 27일 설립되었으며, 2015년 6월 22일 한국거래소가 개설하는 코넥스시장에 상장하였습니다.

지배회사는 경기도 성남시 수정구 창업로에 본사를 두고 있으며, 경기도 안성시에 공장을두고 있습니다. 회사는 설립 후 수차례의 증자를 거쳐 2020년 06월 30일 현재 납입 자본금은 7,075백만원입니다.

당반기말 현재 지배회사가 발행할 주식의 총수는 100,000,000주이고, 1주의 금액은 500원이며, 발행한 주식의 총수는 보통주 14,149,376주이며, 당반기말 현재 당사의 주요주주 현황은 다음과 같습니다.

(단위 : 주)

주주	소유주식수	지분율
(주)미코	3,933,529	27.80%
전선규	1,009,193	7.13%
(주)코미코	507,614	3.59%
김성우	498,864	3.53%
자기주식	5,679	0.04%
기타	8,194,497	57.91%
합계	14,149,376	100.00%

1.2 연결대상 종속기업 현황

(1) 보고기간 종료일 현재 종속기업 현황은 다음과 같습니다.

(단위: 주, %)

회사명	보유주식수	지분율	소재지	업종	결산월
MICOBIOMED USA, Inc(주1)	165,392	98.30	미국	의료기기 제조 및 판매	12월
MICO INTERNATIONAL BRAZIL LTDA	9,625	99.99	브라질	의료기기 제조 및 판매	12월

(주1) 2019년 3월 Siloam Bioscience Inc 에서 MICOBIOMED USA, Inc.로 상호가 변경되었습니다. MICOBIOMED USA, Inc.의 발행주식 168,254주 중 165,392주를 현물출자방식으로 취득하였으며, 납입에 대한 대가로 회사의 보통주식 599,971주를 신주발행하여 교부하였습니다.

(2) 보고기간 종료일 현재 종속기업의 요약재무정보는 다음과 같습니다.

<당반기말> (단위: 천원)

기업명	자산	부채	자본	매출	당기손익	총포괄손익
MICOBIOMED USA, Inc (구' Siloam Bioscience Inc)	285,444	1,441,250	(1,155,806)	-	(45,062)	(84,518)
MICO INTERNATIONAL BRAZIL LTDA	588,200	624,340	(36,139)	-	(15,544)	(7,316)

<전기말> (단위: 천원)

기업명	자산	부채	자본	매출	당기손익	총포괄손익
MICOBIOMED USA, Inc (구' Siloam Bioscience Inc)	41,127	1,112,415	(1,071,288)	-	223,366	177,521
MICO INTERNATIONAL BRAZIL LTDA	474,319	503,142	(28,824)	-	(28,731)	(27,992)

(3) 당반기 중 연결재무제표에 신규로 포함되거나 또는 제외된 연결대상 종속기업은 없습니다.

2. 중요한 회계정책

2.1 연결재무제표 작성기준

연결회사의 2020년 6월 30일로 종료하는 6개월 보고기간에 대한 반기연결재무제표는 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'에 따라 작성되었습니다. 이 반기연결재무제표는 보고기간말인 2020년 6월 30일 현재 유효하거나 조기 도입한 한국채택국제회계기준에 따라 작성되었습니다.

2.1.1 연결회사가 채택한 제・개정 기준서 및 해석서

연결회사는 2020년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 제・개정 기준서 및 해석서를 신규로 적용하였습니다.

(1) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시', 제1008호 '회계정책, 회계추정의 변경 및 오류' 개정 - 중요성의 정의

'중요성의 정의'를 명확히 하고 기준서 제1001호와 제1008호를 명확해진 정의에 따라 개정하였습니다. 중요성 판단 시 중요한 정보의 누락이나 왜곡표시뿐만 아니라 중요하지 않은 정보로 인한 영향과 회사가 공시할 정보를 결정할 때 정보이용자의 특성을 고려하도록 하였습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(2) 기업회계기준서 제1103호 '사업결합' 개정 - 사업의 정의

개정된 사업의 정의에서는, 취득한 활동과 자산의 집합을 사업으로 판단하기 위해서는 산출물의 창출에 함께 유의적으로 기여할 수 있는 능력을 가진 투입물과 실질적인과정을 반드시 포함하도록 하였고 원가 감소에 따른 경제적 효익은 제외하였습니다. 이와 함께 취득한 총자산의 대부분의 공정가치가 식별가능한 단일 자산 또는 자산집합에 집중되어 있는 경우, 취득한 활동과 자산의 집합은 사업이 아닌, 자산 또는 자산의 집합으로 결정할 수 있는 선택적 집중테스트가 추가되었습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(3) 기업회계기준서 제1109호 '금융상품', 제1039호 '금융상품: 인식과 측정', 제1107호 '금융상품: 공시' 개정 - 이자율지표 개혁

개정 기준서에서는 이자율지표 개혁 움직임으로 인한 불확실성이 존재하는 동안 위험회피회계 적용과 관련하여 미래 전망 분석 시 예외규정을 적용토록 하고 있습니다.예외규정에서는 기존 이자율지표를 준거로 하는 예상현금흐름의 발생가능성이 매우 높은지, 위험회피대상항목과 위험회피수단 사이의 경제적 관계가 있는지, 양자간에 높은 위험회피효과가 있는지를 평가할 때, 위험회피대상항목과 위험회피수단이 준거로 하고 있는 이자율지표는 이자율지표 개혁의 영향으로 바뀌지 않는다고 가정합니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다

2.1.2 연결회사가 적용하지 않은 제・개정 기준서 및 해석서

제정 또는 공표되었으나 시행일이 도래하지 않아 적용하지 아니한 제・개정 기준서 및 해석서는 없습니다.

2.2 회계정책

반기연결재무제표의 작성에 적용된 유의적 회계정책과 계산방법은 주석 2.1.1에서 설명하는 제・개정 기준서의 적용으로 인한 변경 및 아래 문단에서 설명하는 사항을 제외하고는 전기 연결재무제표 작성에 적용된 회계정책이나 계산방법과 동일합니다.

중간기간의 법인세비용은 전체 회계연도에 대해서 예상되는 최선의 가중평균연간법인세율, 즉 추정평균연간유효법인세율을 중간기간의 세전이익에 적용하여 계산합니다.

3. 중요한 회계추정 및 가정

반기연결재무제표를 작성함에 있어, 경영진은 회계정책 적용과 자산과 부채의 장부금액 및 수익과 비용에 영향을 미치는 판단, 추정 및 가정을 하여야 합니다. 추정과 관련 가정은 역사적 경험과 관련성이 있다고 간주되는 기타 요인들에 바탕을 두고 있으며,실제 결과는 이러한 추정치들과 다를 수도 있습니다.

경영진은 2020년 초부터 전세계적으로 유행한 COVID-19 관련하여 연결회사가 사업을 영위하는 대부분의 지역 및 영업 부문이 어느 정도 영향을 받을 것으로 예상하고있으나, COVID-19가 연결회사의 영업에 미치는 영향의 정도와 기간은 불확실하므로 COVID-19 관련 재무 영향은 합리적으로 추정할 수 없습니다.

반기연결재무제표 작성을 위해 연결회사 회계정책의 적용과 추정 불확실성의 주요 원천에 대해 경영진이 내린 중요한 판단은 2019년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 전기 연결재무제표와 동일합니다.

4. 금융상품의 범주별 내역

보고기간 종료일 현재 금융상품의 분류 내역은 다음과 같습니다.

(1) 금융자산

(단위: 천원)

과 목	상각후원가 측정 금융자산	당기손익-공정가치 측정 금융자산	합 계
당반기말:			
현금및현금성자산	2,893,625	-	2,893,625
단기금융상품	184,481	-	184,481
매출채권및기타채권	6,205,250	-	6,205,250
당기손익-공정가치금융자산	-	200	200
장기기타수취채권	954,536		954,536
장기금융상품	76,260	-	76,260
합 계	10,314,152	200	10,314,352
전기말:			
현금및현금성자산	9,604,946	-	9,604,946
단기금융상품	183,276	-	183,276
매출채권및기타채권	2,305,445	-	2,305,445
당기손익-공정가치금융자산	-	200	200
합 계	12,093,667	200	12,093,867

상기 금액은 연결재무상태표의 유동자산과 비유동자산에 포함된 금융자산의 합계입니다.

(2) 금융부채

(단위: 천원)

과 목	당기손익인식 금융부채	상각후원가 측정 금융부채	합 계
당반기말:			
매입채무및기타채무	-	15,677,056	15,677,056
차입부채	-	3,503,247	3,503,247
전환사채	-	8,594,338	8,594,338
리스부채	-	3,244,210	3,244,210
기타금융부채	17,312,004	-	17,312,004
합 계	17,312,004	31,018,851	48,330,855
전기말:			
매입채무및기타채무	-	2,211,649	2,211,649
차입부채	-	261,015	261,015
전환사채	-	15,570,940	15,570,940
리스부채	-	3,205,541	3,205,541
기타금융부채	81	-	81
합 계	81	21,249,145	21,249,226

상기 금액은 연결재무상태표의 유동부채와 비유동부채에 포함된 금융자산의 합계입니다.

(3) 당반기와 전반기 중 발생한 금융상품 범주별 손익의 내역은 다음과 같습니다.

<당반기>

(단위: 천원)

구 분	상각후원가 측정 금융상품	당기손익-공정가치 측정 금융자산	합 계
이자수익	29,583	-	29,583
외환차익	92,217	-	92,217
외화환산이익	62,327	-	62,327
기타의대손상각비환입	4,556	-	4,556
대손상각비	(53,575)	-	(53,575)
이자비용	(358,815)	-	(358,815)
외화환산손실	(94,073)	-	(94,073)
외환차손	(102,533)	-	(102,533)
파생상품평가손실	-	(17,311,923)	(17,311,923)
합 계	(420,313)	(17,311,923)	(17,732,236)

<전반기>

(단위: 천원)

구 분	상각후원가 측정 금융상품	당기손익-공정가치 측정 금융자산	합 계
이자수익	26,150	-	26,150
외환차익	43,861	-	43,861
외화환산이익	31,101	-	31,101
기타의대손상각비환입	3,861	-	3,861
대손상각비	(110,227)	-	(110,227)
이자비용	(399,037)	-	(399,037)
외화환산손실	(7,583)	-	(7,583)
외환차손	(5,830)	-	(5,830)
합 계	(417,704)	-	(417,704)

(4) 금융상품 공정가치 서열 체계

공정가치로 측정되거나 공정가치가 공시되는 항목은 공정가치 서열체계에 따라 구분하며, 정의된 수준들은 다음과 같습니다.

- 수준 1 : 동일한 자산이나 부채에 대한 활성시장의 (조정되지 않은) 공시가격
- 수준 2 : 직접적으로(예: 가격) 또는 간접적으로(예: 가격에서 도출되어) 관측 가능한, 자산이나 부채에 대한 투입 변수를 이용하여 산정한 공정가치. 단, 수준 1에 포함된 공시가격은 제외함
- 수준 3 : 관측 가능한 시장자료에 기초하지 않은, 자산이나 부채에 대한 투입 변수 (관측가능하지 않은 투입 변수)를 이용하여 산정한 공정가치

공정가치로 측정되거나 공정가치가 공시되는 금융상품의 공정가치 서열체계 구분은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	수준 1	수준 2	수준 3	합계
<당반기말>				
금융부채				
기타금융부채	-	-	17,312,004	17,312,004
<전기말>				
금융부채				
기타금융부채	-	-	81	81

(5) 반복적인 공정가치 측정치의 서열체계 수준 간 이동

당사는 금융상품의 공정가치 서열체계의 수준 간 이동을 발생시킨 사건이나 상황의 변동이 일어난 날짜에 인식합니다. 당기나 전기 중 금융상품의 각 공정가치 서열체계의 수준 간 이동 내역은 없습니다.

(6) 가치평가기법 및 투입 변수

(단위: 천원)

구분	수준	가치평가기법	투입변수	공정가치		수준 3 투입변수 범위		
				당반기말	전기말	투입변수	당반기말	전기말
기타금융부채-전환권대가								
전환사채	3	이항모형	주가의 변동성	17,312,004	81	변동성	40.42%	19.83%

5. 매출채권및기타채권

(1) 보고기간 종료일 현재 매출채권및기타채권과 대손충당금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기말			전기말		
	채권금액	대손충당금	장부가액	채권금액	대손충당금	장부가액
유동자산 :						
매출채권	6,522,887	(933,921)	5,588,966	1,702,464	(880,346)	822,118
단기대여금	514,718		514718	398,019	-	398,019
미수수익	2,266	-	2,266	995	-	995
미수금	19,300	-	19,300	61,596	-	61,596
보증금	80,000	-	80,000	110,000	-	110,000
소계	7,139,171	(933,921)	6,205,250	2,273,074	(880,346)	1,392,728
비유동자산 :						
대여금	450,000	-	450,000	450,000	-	450,000
보증금	504,536	-	504,536	462,716	-	462,716
소 계	954,536	-	954,536	912,716	-	912,716
합 계	8,093,707	(933,921)	7,159,786	3,185,790	(880,346)	2,305,444

(2) 당반기와 전기 중 매출채권및기타채권과 관련된 대손충당금의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기말	전기말
기초	880,346	793,928
대손상각비	53,575	934,057
대손충당금 환입	-	(682,665)
대손제각	-	(164,974)
기말	933,921	880,346

(3) 상기 매출채권및기타채권의 연령분석 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	연체 및 손상 되지 않은 채권	6개월 이하	6개월~1년	1년초과	합 계
당반기말:					
매출채권	2,936,263	2,516,570	242,555	827,499	6,522,887
기타채권	1,398,775	-	-	172,045	1,570,820
합 계	4,335,038	2,516,570	242,555	999,544	8,093,707
대손충당금	-	(103,310)	(32,223)	(798,398)	(933,921)
순장부가액	4,335,038	2,413,260	210,332	284,625	7,159,786
전기말:					
매출채권	298,566	505,177	97,812	800,909	1,702,464
기타채권	193,009	109,746	1,148,320	32,251	1,483,326
합 계	491,575	614,923	1,246,132	833,160	3,185,790
대손충당금	-	(43,344)	(36,093)	(800,909)	(880,346)
순장부가액	491,575	571,579	1,210,039	32,251	2,305,444

6. 금융자산

보고기간 종료일 현재 금융자산 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기말		전기말	
	단기금융상품	장기금융상품	단기금융상품	장기금융상품
정기예적금	111,175	76,260	111,175	-
기타금융상품	73,306		72,101	-
합 계	184,481	76,260	183,276	-

7. 당기손익-공정가치금융자산

(1) 보고기간 종료일 현재 당기손익-공정가치금융자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

<당반기말> (단위: 천원)

기 업 명	보유구좌	취득원가	장부가액	공정가치
한국의료기기공업협동조합 (주1)	2좌	200	200	200

(주1) 중요성을 고려하여 공정가치로 측정하지 않았으며 원가법으로 측정하였습니다

<전기말> (단위: 천원)

기 업 명	보유구좌	취득원가	장부가액	공정가치
한국의료기기공업협동조합 (주1)	2좌	200	200	200

(주1) 중요성을 고려하여 공정가치로 측정하지 않았으며 원가법으로 측정하였습니다

(2) 당반기와 전기 중 당기손익-공정가치금융자산의 변동내역은 없습니다.

8. 재고자산

(1) 보고기간 종료일 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기말			전기말		
	취득원가	평가손실 충당금	장부금액	취득원가	평가손실 충당금	장부금액
상품	781	(781)	-	782	(586)	196
제품	9,542,687	(1,943,006)	7,599,681	3,397,798	(1,666,402)	1,731,396
재공품	5,728,302	(1,329,300)	4,399,002	2,568,564	(1,140,021)	1,428,543
원재료	7,945,376	(109,698)	7,835,678	1,846,636	(136,965)	1,709,671
합 계	23,217,146	(3,382,785)	19,834,361	7,813,780	(2,943,974)	4,869,806

(2) 당반기와 전기 중 매출원가에 가산된 재고자산평가손실은 각각 438,811천원 및 636,342천원입니다.

9. 기타자산

보고기간 종료일 현재 기타자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
선급금	2,290,852	339,842	294,460	283,272
정부보조금	-	(22,016)	-	(25,168)
대손충당금	(35,897)	(54,578)	(34,614)	(59,134)
선급비용	85,309	-	8,459	-
부가세대급금	2,500,870	-	181,274	-
반품자산	6,293	-	171,537	-
합 계	4,847,427	263,248	621,116	198,970

10. 유형자산

(1) 당반기와 전기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당반기> (단위: 천원)

구 분	기계장치	공구와기구	비품	시설장치	실험기기	건설중인자산	합 계
기초 장부가액:	1,388,973	525,270	543,669	568,011	142,934	7,000	3,175,857
취득원가	2,334,820	1,214,475	1,097,411	1,167,197	606,573	7,000	6,427,476
감가상각누계액	(923,434)	(687,408)	(552,805)	(599,056)	(234,412)	-	(2,997,115)
정부보조금	(22,413)	(1,797)	(263)	-	(229,227)	-	(253,700)
손상차손누계액	-	-	(674)	(130)	-	-	(804)
취득	201,670	182,619	216,014	161,010	1,440	1,366,802	2,129,555
처분	-	-	-	-	-	-	-
대체	287,460	245,060	-	455,200	-	(987,720)	-
감가상각	(141,121)	(123,354)	(119,557)	(86,847)	(21,074)	-	(491,953)
유형자산손상차손	-	-	-	-	-	-	-
기말 장부가액:	1,736,982	829,595	640,126	1,097,374	123,300	386,082	4,813,459
취득원가	2,825,045	1,645,258	1,314,073	1,790,716	608,013	386,082	8,569,187
감가상각누계액	(1,080,741)	(815,663)	(673,106)	(693,208)	(290,054)	-	(3,552,772)
손상차손누계액	-	-	(699)	(134)	-	-	(833)
정부보조금	(7,322)	-	(142)	-	(194,659)	-	(202,123)

<전기> (단위: 천원)

구 분	토지(주1)	건물(주1)	기계장치	공구와기구	비품	시설장치	실험기기	건설중인자산	합 계
기초 장부가액:	1,808,000	2,607,179	1,314,148	535,497	422,505	201,127	132,891	33,000	7,054,347
취득원가	1,808,000	2,712,000	2,005,866	1,013,748	755,073	701,757	554,173	33,000	9,583,617
감가상각누계액	-	(104,821)	(638,141)	(467,588)	(327,494)	(500,630)	(122,918)	-	(2,161,592)
정부보조금	-	-	(53,577)	(10,663)	(5,073)	-	(298,364)	-	(367,677)
취득	-	-	177,792	180,148	342,938	441,120	52,400	344,638	1,539,035
처분	(1,808,000)	(2,584,127)	-	-	(960)	(94,889)	-	(24,500)	(4,512,476)
대체	-	-	150,150	17,708	-	145,280	-	(346,138)	(33,000)
감가상각	-	(23,052)	(253,116)	(208,082)	(220,163)	(124,502)	(42,358)	-	(871,273)
손상차손	-	-	-	-	(674)	(130)	-	-	(804)
외화환산	-	-	-	-	23	4	-	-	27
기말 장부가액:	-	-	1,388,973	525,270	543,669	568,011	142,933	7,000	3,175,857
취득원가	-	-	2,334,820	1,214,475	1,097,411	1,167,197	606,573	7,000	6,427,476
감가상각누계액	-	-	(923,434)	(687,408)	(552,805)	(599,056)	(234,412)	-	(2,997,115)
손상차손누계액	-	-	-	-	(674)	(130)	-	-	(804)
정부보조금	-	-	(22,413)	(1,797)	(263)	-	(229,227)	-	(253,700)

(주1) 토지 및 건물에 대한 매매계약이 2019년 1월 21일 체결되었으며, 양도기준일은 2019년 3월 29일, 양도금액은 45억원 입니다.

(2) 보고기간 종료일 현재 담보로 제공된 유형자산은 없습니다.

11. 무형자산

(1) 당반기와 전기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당반기> (단위: 천원)

구 분	영업권	산업재산권	개발비	소프트웨어	기타의무형자산	합 계

기초 장부가액:	-	556,305	94,792	214,194	3,234	868,525
취득원가	8,259,841	2,614,594	3,359,695	296,905	84,135	14,615,170
상각누계액	-	(1,606,972)	(2,007,462)	(82,711)	(56,568)	(3,753,713)
손상차손누계액	(8,259,841)	(438,253)	(1,257,441)	-	(24,333)	(9,979,868)
정부보조금	-	(13,064)	-	-	-	(13,064)
취득	-	32,080	-	75,699	-	107,779
대체	-	(3,152)	-	-	-	(3,152)
정부보조금취득	-	(80,916)	-	-	-	(80,916)
상각	-	-	(16,632)	(31,755)	(3,233)	(51,620)
기타	-	-	-	(1)	(1)	(2)
기말 장부가액:	-	504,317	78,160	258,137	-	840,614
취득원가	8,259,841	2,646,674	3,359,695	372,603	84,134	14,722,947
상각누계액	-	(1,689,727)	(2,024,094)	(114,466)	(59,801)	(3,888,088)
손상차손누계액	(8,259,841)	(438,253)	(1,257,441)	-	(24,333)	(9,979,868)
정부보조금	-	(14,377)	-	-	-	(14,377)

<전기>

(단위: 천원)

구 분	영업권	산업재산권	개발비	소프트웨어	기타의무형자산	합 계
기초 장부가액:	1,326,488	1,164,515	239,103	145,911	50,082	2,926,099
취득원가	8,260,024	2,479,533	3,359,695	186,241	83,300	14,368,793
상각누계액	-	(1,300,262)	(1,967,375)	(40,330)	(33,218)	(3,341,185)
손상차손누계액	(6,933,536)	(14,756)	(1,153,218)	-	-	(8,101,510)
취득	-	131,200	-	77,664	-	208,864
대체	-	-	-	33,000	-	33,000
정부보조금취득	-	(15,761)	-	-	-	(15,761)
상각	-	(304,012)	(40,087)	(42,381)	(23,350)	(409,830)
기타	(183)	3,860	-	-	834	4,511
손상차손	(1,326,305)	(423,496)	(104,223)	-	(24,333)	(1,878,358)
기말 장부가액:	-	556,305	94,792	214,193	3,234	868,524
취득원가	8,259,841	2,614,594	3,359,695	296,905	84,135	14,615,170
상각누계액	-	(1,606,972)	(2,007,462)	(82,711)	(56,568)	(3,753,713)
손상차손누계액	(8,259,841)	(438,253)	(1,257,441)	-	(24,333)	(9,979,868)
정부보조금	-	(13,064)	-	-	-	(13,064)

12. 매입채무 및 기타채무

보고기간 종료일 현재 매입채무 및 기타채무의 내역은 다음과 같습니다,

(단위: 천원)

구 분	당반기말		전기말	
	유 동	비유동	유 동	비유동
매입채무	12,761,215	-	618,349	-
미지급금	2,290,154	-	895,373	-

미지급비용	266,769	-	304,660	-
장기미지급금	-	358,917	-	393,267
합 계	15,318,138	358,917	1,818,382	393,267

13. 차입부채

(1) 보고기간 종료일 현재 차입부채 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기말		전기말	
	유 동	비유동	유 동	비유동
단기차입금	3,000,000	-	-	-
장기차입금	-	503,247	-	261,015
합 계	3,000,000	503,247	-	261,015

(2) 보고기간 종료일 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	차입처	이자율(%)	당반기말	전기말
일반대출	기업은행	3.31	3,000,000	-

(3) 보고기간 종료일 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	차입처	이자율(%)	당반기말	전기말
기타	기타	2.89	503,247	261,015

14. 전환사채

(1) 보고기간 종료일 현재 전환사채의 구성 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
전환사채	8,400,000	-	15,280,000	-
상환할증금	441,016	-	871,270	-
전환권조정	(246,678)	-	(580,330)	-
합계	8,594,338	-	15,570,940	-

(2) 보고기간 종료일 현재 전환사채의 발행내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	제1회(주2)	제2회(주3)	제3회(주4)	제4회(주5)	제5회
발행일	2017-10-19	2017-11-07	2017-11-10	2018-05-23	2019-10-28
만기일	2020-10-19	2020-11-07	2020-11-10	2021-05-23	2022-10-28
액면금액	-	-	400,000	3,000,000	5,000,000
발행가액	-	-	400,000	3,000,000	5,000,000
액면이자율	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	0.00%
보장수익률	3.00%	3.00%	3.00%	3.00%	1.50%
상환할증률	106.25%	106.25%	106.25%	106.25%	104.57%
상환방법	만기일에 액면가액의 106.25%를 일시 상환	만기일에 액면가액의 106.25%를 일시 상환	만기일에 액면가액의 106.25%를 일시 상환	만기일에 액면가액의 106.25%를 일시 상환	만기일에 액면가액의 104.57%를 일시 상환
전환시 발행할 주식수(주1)	-	-	75,287주	463,965주	773,275주
전환가격	5,313원	5,313원	5,313원	6,466원	6,466원
조기상환청구권	발행일로부터 2년이 되는 날로부터 가능	발행일로부터 2년이 되는 날로부터 가능	발행일로부터 2년이 되는 날로부터 가능	발행일로부터 2년이 되는 날로부터 가능	발행일로부터 1년이 되는 날로부터 가능
전환청구기간	발행일 이후 1년이 경과한 날로부터 만기일 전일까지	발행일 이후 1년이 경과한 날로부터 만기일 전일까지	발행일 이후 1년이 경과한 날로부터 만기일 전일까지	발행일 이후 1년이 경과한 날로부터 만기일 전일까지	발행일 이후 1년이 경과한 날로부터 만기일 전일까지

(주1) 상기 전환시 발행할 주식수 및 전환가격은 합병비율로 재산정하였습니다.
(주2) 1회차 전환사채 35억원 중 2020년 1분기에 15억원이, 2분기에 20억이 전환청구되어 당반기말 현재 전환사채 발행잔액은 없습니다.
(주3) 2회차 전환사채 5억원 중 2020년 1분기에 5억원이 전환청구되어 당반기말 현재 전환사채 발행잔액은 없습니다.
(주4) 3회차 전환사채 12.8억원 중 2020년 1분기에 2.8억원이 조기상환되었고, 2분기에 6억원이 전환청구되어 당반기말 현재 전환사채 발행잔액은 4억원입니다.
(주5) 4회차 전환사채 50억원 중 2020년 1분기에 10억원이, 2분기에 10억원이 전환청구되어 당반기말 현재 전환사채 발행잔액은 30억원입니다.

회사가 발행한 전환사채는 보유자의 선택에 의해 자본으로 전환될 수 있는 전환사채로, 발행할 주식수는 보통주의 공정가치에 따라 변동될 수 있습니다. 따라서 전환권을 부채로 분류하고 파생상품으로 처리하고 있습니다. 주계약인 부채요소는 상각후원가로 측정됩니다. 당기말 현재 부채요소의 장부금액은 발행일 이후 유효이자율법에 따라 인식한 누적 이자비용이 가산된 금액입니다. 조기상환청구권은 내재파생상품의 분리조건을 충족하지 못하는 것으로 판단하여 부채요소의 장부가액에 포함하였으며 부채요소의 장부가액은 조기상환청구권을 고려하여 예상만기를 추정한 후 추정만기를 고려하여 유효이자율법을 적용하였습니다.

15. 리스

(1) 당반기와 전기 중 사용권자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당반기말> (단위: 천원)

구분	기초	증가	감소	감가상각비	기말
건물	3,089,780	303,700	(137,086)	(188,561)	3,067,833
차량운반구	102,313	28,169	-	(22,015)	108,467
합계	3,192,093	331,869	(137,086)	(210,576)	3,176,300

<전기말> (단위: 천원)

구분	기초	회계정책 변경효과	증가	감소	감가상각비	기말
건물	-	216,368	3,278,003	(13,206)	(391,385)	3,089,780
차량운반구	-	116,297	24,190	-	(38,173)	102,314
합계	-	332,665	3,302,192	(13,206)	(429,558)	3,192,094

(2) 당반기와 전기 중 리스부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당반기> (단위: 천원)

구분	기초	증가	감소	이자비용	지급	기말
리스부채	3,205,541	423,060	(143,379)	160,708	(401,720)	3,244,210

<전기> (단위: 천원)

구분	기초	회계정책 변경효과	증가	이자비용	지급	기타	기말
리스부채	-	332,665	3,074,994	306,347	(494,738)	(13,727)	3,205,541

(3) 당반기와 전기 중 리스이용으로 인한 총 현금유출액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기	전기
리스부채에서 발생한 현금유출	401,720	494,738
단기리스 관련비용	16,008	71,424
소액자산 리스 관련비용	6,088	21,499
합 계	423,810	587,661

(4) 보고기간 종료일 현재 금융리스부채와 관련된 미래 지급할 각 기간별 최소리스료의 총합계와 현재가치는 다음과 같습니다.

<당반기말> (단위: 천원)

구분	최소리스료	이자비용	최소리스료의 현재가치
1년 이내	607,494	(27,047)	580,447
1년 초과 - 5년 이내	2,277,396	(573,229)	1,704,167
5년 초과	1,878,678	(919,082)	959,596
기말잔액	4,763,568	(1,519,358)	3,244,210

<전기말> (단위: 천원)

구분	최소리스료	이자비용	최소리스료의 현재가치
1년 이내	609,926	(27,531)	582,395
1년 초과 - 5년 이내	2,133,919	(534,078)	1,599,840
5년 초과	2,051,969	(1,028,664)	1,023,306
기말잔액	4,795,814	(1,590,273)	3,205,541

16. 퇴직급여채무

(1) 보고기간 종료일 현재 순확정급여부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	2,581,623	2,104,670
사외적립자산의 공정가치	-	-
확정급여부채	2,581,623	2,104,670

(2) 당반기와 전기 중 확정급여채무의 변동은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기	전기
기초	2,104,670	1,809,130
당기근무원가	260,308	400,120
이자원가	24,909	47,343
퇴직급여지급액	(41,899)	(212,927)
중간/중도인출로 인한 지급	(27,648)	-
확정급여채무의 재측정요소	225,318	61,004
-경험조정효과	194,664	(124,786)
-인구통계적가정의 변동에 의한 보험수리적 손실	-	28,633
-재무적가정의 변동에 의한 보험수리적 손실	30,654	157,156
계열사 전입	35,965	-
기말	2,581,623	2,104,670

(3) 보고기간 종료일 현재 보험수리적가정의 주요 내용은 다음과 같습니다.

구 분	당반기말	전기말
기대임금상승률	4.29%	4.41%

할인율(주1)	2.32%	2.44%

(주1) 회사는 확정급여채무의 현재가치계산을 위하여 보고기간말 현재 확정급여채무의 통화 및 예상지급시기와 일관성 있는 회사채의 시장수익률을 사용하고 있습니다.

(4) 당반기의 보험수리적가정에 대한 민감도 분석 결과는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	1%P 상승시	1%P 하락시
할인율의 변동에 따른 확정급여채무의 증가(감소)	(245,026)	292,797
임금상승율의 변동에 따른 확정급여채무의 증가(감소)	289,992	(247,434)

상기의 민감도 분석은 다른 가정은 일정하다는 가정하에 산정되었으나, 실무적으로는 여러 가정이 서로 관련되어 변동됩니다. 주요 보험수리적가정의 변동에 대한 확정급여채무의 민감도는 재무상태표에 인식된 확정급여채무 산정시 사용한 예측단위접근법과 동일한 방법을 사용하여 산정되었습니다. 민감도분석에 사용된 방법은 전기와 동일합니다.

(5) 당반기와 전반기 중 손익계산서에 반영된 확정급여형과 확정기여형 퇴직급여는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기	전반기
당기근무원가	260,308	192,375
순이자원가	24,909	22,762
종업원 급여에 포함된 총 비용	285,217	215,137

(6) 당반기와 전반기 중 손익계산서에 인식한 확정급여제도 관련 비용의 계정과목별 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기	전반기
제조원가	69,484	48,557
판매비와 관리비	104,002	78,964
경상연구개발비	111,731	87,617
합 계	285,217	215,137

(7) 당반기와 전기 중 장기종업원급여의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기	전기
기초금액	131,650	66,255
당기근무원가	17,792	18,824

이자원가	1,261	1,569
급여 지급액	(9,879)	(15,628)
재측정요소(이익)	15,992	60,630
기말금액	156,816	131,650

17. 기타금융부채

보고기간 종료일 현재 기타금융부채의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기말	전기말
유동부채:		
파생상품부채	17,312,004	81

18. 기타부채

보고기간 종료일 현재 기타부채의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기말	전기말
유동부채:		
예수금	212,093	152,382
선수금	471,716	81,532
환불부채	10,439	171,537
합 계	694,248	405,451

19. 우발부채 및 약정사항

(1) 당반기말 현재 연결회사는 차입부채 및 전환사채 등에 대하여 특수관계인으로부터 지급보증을 제공받고 있습니다.(주석 28 참조)

(2) 당반기말 현재 사용이 제한된 예금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

금융기관명	사용제한예금	사용제한내용	사용제한금액
기업은행	정기예적금	카드사용담보	100,000
국민은행	정기예적금	카드사용담보	11,175
기업은행	정기예적금	판교 본사 철거보증담보	76,260
합 계			187,435

(3) 당반기말 현재 연결회사가 피고로서 계류 중인 소송은 없습니다.

20. 자본금 및 연결자본잉여금

(1) 보고기간 종료일 현재 자본금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주,천원)

구 분	당반기말	전기말
보통주 :		
1주당 액면금액	500원	500원
발행한 주식의 수	14,149,376	12,974,273주
자본금	7,074,688	6,487,137

(2) 보고기간 종료일 현재 연결자본잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기말	전기말
주식발행초과금	51,845,120	45,598,403

(3) 당반기와 전기 중 자본금과 연결자본잉여금의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당반기> (단위: 주,천원)

구 분	주식수	자본금	연결자본잉여금
기초	12,974,273	6,487,137	45,598,403
전환권 행사	1,175,103	587,552	6,246,718
반기말	14,149,376	7,074,688	51,845,120

<전기> (단위: 주,천원)

구 분	주식수	자본금	연결자본잉여금
기초	11,463,008	5,731,504	36,221,931
전환권 행사	18,821	9,411	89,610
주식매수선택권행사	7,932	3,966	29,126
유상증자	1,484,512	742,256	9,257,736
기말	12,974,273	6,487,137	45,598,403

21. 연결기타자본구성요소 및 연결기타포괄손익누계액

(1) 보고기간 종료일 현재 연결기타자본구성요소 및 연결기타포괄손익누계액의 내역은 다음

과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기말	전기말
연결기타자본구성요소 :		
주식선택권	60,165	60,150
자기주식	(19,554)	(19,554)
합계	40,611	40,596
연결기타포괄손익누계액 :		
해외사업환산손익	(139,710)	(23,304)

(2) 당반기말 현재 연결회사가 임직원에게 부여한 주식기준보상약정 및 보상원가 산정내역은 다음과 같습니다.

구분	1차 부여	2차 부여	3차 부여	4차부여	5차부여
권리부여일	2013년 03월 29일	2015년 03월 26일	2017년 03월 29일	2018년 03월 28일	2018년 11월 26일
잔여주식수	25,101	73,100	109,360	73,800	20,300
가득조건	용역제공기간 3년	용역제공기간 2년	용역제공기간 2년	용역제공기간 2년	용역제공기간 2년
부여방법	신주발행 또는 자기주식교부	신주발행 또는 자기주식교부	신주발행 또는 자기주식교부	신주발행 또는 자기주식교부	신주발행 또는 자기주식교부
무위험이자율	2.60%	1.85%	1.78%	2.23%	1.95%
기대행사기간	5.5년	4년	4년	3.5년	3.5년
예상주가변동성	32.42%	27.12%	23.10%	22.08%	21.94%
행사가격(주1)	1주당 3,882원	1주당 3,882원	1주당 3,882원	1주당 6,824원	1주당 8,138원
행사가능기간	2016.3.29 ~ 2021.3.28	2017.3.26 ~ 2021.3.25	2019.3.29 ~ 2023.3.28	2020.03.28 ~ 2023.03.27	2020.11.26 ~ 2023.11.25

(주1) 리픽싱 후 행사가격입니다.

(3) 당반기와 전기 중 주식선택권의 수량과 가중평균행사가격의 변동은 다음과 같습니다.

구분	주식매수선택권 수량 (단위:주)		가중평균행사가격 (단위:원)	
	당반기	전기	당반기	전기
기초 잔여주	303,461	327,193	4,900	5,000
행사	-	(7,932)	-	3,882
소멸	(1,800)	(15,800)	9,600	7,489
기말 잔여주	301,661	303,461	4,872	4,900

주식선택권의 부여일 현재 추정 공정가치는 이항모형에 따라 산정하였으며, 당반기와 전기 중 인식한 주식보상비용은 각각 15천원 및 (-)93,631천원으로 판매비와관리비로 인식하였습니다.

22. 법인세비용

(1) 당반기 및 전반기 중 손익에 반영된 법인세수익은 각각 6,485천원 및 9,728천원입니다.

(2) 연결회사는 보고기간 종료일 현재 향후 예상연평균이익이 각 회계연도에 소멸되는 이월결손금 및 세액공제이월액에 미달하여 이연법인세자산의 실현가능성이 낮을 것으로 판단하여 법인세효과를 이연법인세자산으로 인식하지 아니하였습니다.

23. 주당손익

(1) 당반기와 전반기의 기본주당손실의 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주,원)

구 분	당반기	전반기
지배회사지분 당기순손실	(15,293,418,374)	(5,235,358,455)
가중평균유통보통주식수	13,568,321	11,480,890
보통주 기본주당순손실	(1,123)	(456)

(2) 당반기의 가중평균유통보통주식수의 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주)

구분	일자	주식수	가중치	유통보통주식수
기초	2020-01-01	12,974,273	182	2,361,317,686
1,2회차 전환권행사	2020-02-14	178,802	138	24,674,676
1회차 전환권행사	2020-02-20	94,108	132	12,422,256
1회차 전환권행사	2020-03-31	103,519	92	9,523,748
4회차 전환권행사	2020-03-31	154,655	92	14,228,260
1회차 전환권행사	2020-04-17	376,435	75	28,232,625
3회차 전환권행사	2020-04-17	112,929	75	8,469,675
4회차 전환권행사	2020-04-17	154,655	75	11,599,125
자기주식		(5,679)	182	(1,033,578)
합계		14,143,697		2,469,434,473
일수				182
가중평균유통보통주식수				13,568,321

(3) 당반기 중 연결회사가 보유하고 있는 희석성 잠재적보통주로는 주식매수선택권과 전환사채가 있으나, 반희석효과로 인하여 희석주당손익은 기본주당손익과 동일합니다.

24. 판매비와관리비

당반기와 전반기 중 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기	전반기
급여	1,056,740	947,803
퇴직급여	104,002	72,874
복리후생비	82,961	80,930
여비교통비	257,080	386,882
접대비	37,375	31,179
통신비	7,129	10,046
수도광열비	10,231	9,296
세금과공과금	83,769	25,247
감가상각비	204,248	193,167
임차료	26,705	85,261
수선비	2,821	40,420
보험료	64,011	54,401
차량유지비	23,885	49,524
경상연구개발비	2,723,587	2,432,330
운반비	370,755	123,588
교육훈련비	-	16,274
도서인쇄비	13,347	414
소모품비	31,103	24,170
지급수수료	1,975,750	309,258
광고선전비	670,601	250,345
대손상각비	53,575	110,227
무형자산상각비	132,536	210,488
주식보상비용	15	(8,597)
합계	7,932,226	5,455,526

25. 금융수익 및 금융비용

(1) 당반기와 전반기 중 금융수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기	전반기
이자수익	29,583	26,150
외환차익	92,217	43,861
외화환산이익	62,327	31,101
기타의대손상각비환입	4,556	3,861
합 계	188,683	104,973

(2) 당반기와 전반기 중 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기	전반기
이자비용	358,815	399,038
외환차손	102,533	5,830
외화환산손실	94,073	7,583
파생상품평가손실	17,311,923	-
합 계	17,867,344	412,451

26. 기타수익 및 기타비용

(1) 당반기와 전반기 중 기타수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기	전반기
유형자산처분이익	-	115,873
잡이익	11,502	2,561
합 계	11,502	118,434

(2) 당반기와 전반기 중 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기	전반기
잡손실	4	1,565
유형자산처분손실	-	102,889
합 계	4	104,454

27. 비용의 성격별 분류

당반기 및 전반기의 비용의 성격별 분류 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기	전반기
제품과 재공품의 변동	(10,949,110)	(1,499,203)
원재료 사용액	18,796,927	1,579,318
상품 판매원가	108,000	159,466
종업원 급여	1,957,830	1,637,772
접대비	37,375	31,303

세금과공과금	137,421	44,461
감가상각비와 상각비	662,153	483,116
외주가공비	599,487	7,914
경상연구개발비	2,723,588	2,432,330
물류비	385,198	123,588
대손상각비	53,575	110,227
지급수수료	2,008,356	331,297
기타	2,798,471	1,558,843
합 계	19,319,271	7,000,432

28. 특수관계자와의 거래

(1) 보고기간 종료일 현재 연결회사의 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

구분	당반기말	전기말
지배기업	(주)미코	(주)미코
기타	(주)코미코, (주)미코세라믹스 KoMiCo Technology, Inc., MiCo Electronics (Wuxi) Ltd., KoMiCo Technology Taiwan Ltd., KoMiCo Technology Singapore pte. Ltd. KoMiCo Equipment Parts Shenzhen Co.,Ltd. KoMiCo Hillsboro LLC, 合肥高美可科技有限公司	(주)코미코, KoMiCo Technology, Inc., KoMiCo Hillsboro LLC, KoMiCo Technology Singapore pte. Ltd. KoMiCo Technology Taiwan Ltd., MiCo Electronics (Wuxi) Ltd., KoMiCo Equipment Parts Shenzhen Co.,Ltd. 合肥高美可科技有限公司

(2) 주요경영진에 대한 보상내역

연결회사는 기업 활동의 계획·운영·통제에 대하여 중요한 권한과 책임을 가진 임원, 내부감사 책임자 및 각 사업부문장 등을 주요 경영진으로 판단하였으며, 당반기와 전반기 중 주요 경영진에 대한 보상을 위해 지급한 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기	전반기
장단기종업원급여	309,055	363,692
퇴직급여	27,014	19,216
주식기준보상	18	3,677
합 계	336,087	386,585

(3) 당반기와 전반기 중 특수관계자와의 거래내역은 다음과 같습니다.

<당반기> (단위: 천원)

회사명	매출	기타의 비용
(주)미코	11,200	100,461
(주)코미코	25,600	-
(주)미코세라믹스		750
합 계	36,800	101,211

<전반기> (단위: 천원)

회사명	매출	기타의 비용
㈜미코	4,773	115,313
㈜코미코	4,773	-
합 계	9,546	115,313

(4) 보고기간 종료일 현재 연결회사의 특수관계자에 대한 채권, 채무잔액의 내역은 다음과 같습니다.

<당반기말> (단위: 천원)

회사명	매출채권	비유동임차보증금	미지급금
(주)미코	1,760	5,000	70,527
(주)미코세라믹스	-	-	495
합계	1,760	5,000	71,022

<전기말> (단위: 천원)

회사명	비유동임차보증금	미지급금
(주)미코	5,000	239,545

(5) 당반기말 현재 특수관계자로부터 제공받은 지급보증의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

특수관계자	보증처	보증금액	보증내용
전선규(주1)	인수인	400,000	3회차 전환사채
(주)미코	인수인	5,000,000	5회차 전환사채
(주)미코	기업은행	3,600,000	유동성차입부채

(주1) 특수관계자인 (주)미코의 최대주주

한편, (주)미코는 전기 중 회사의 유상증자에 참여하였습니다(증자가액 4,999,996천원). 또한, 당사의 투자자와 (주)미코와의 계약에 따라 당사가 향후 약정된 기간 내 상장하지 못하는

경우 투자자는 (주)미코에 해당 보통주의 매수를 요구할 수 있습니다.

29. 부문별보고

(1) 보고부문

전략적 의사결정을 수립하는 경영진이 당사의 영업부문을 결정하고 있으며, 보고기간 종료일 현재 당사는 생화학진단부문, 분자진단부문, 면역진단부문 각각의 사업을 보고부문으로하여 사업을 영위하고 있습니다.

(2) 당반기와 전반기 중 부문별 손익은 다음과 같습니다.

1) 수익 및 부문별 손익

<당반기> (단위: 천원)

구 분	총부문수익	부문간 수익	외부고객으로부터의 수익	영업이익 (손실)
생화학진단부문	940,821	-	940,821	(1,111,156)
분자진단부문	20,729,889	-	20,780,217	3,869,469
면역진단부문	14,660	-	14,660	(392,214)
합 계	21,685,370	-	21,735,698	2,366,099

<전반기> (단위: 천원)

구 분	총부문수익	부문간 수익	외부고객으로부터의 수익	영업이익 (손실)
생화학진단부문	1,664,279	-	1,664,279	(1,417,084)
분자진단부문	332,692	-	332,692	(3,264,518)
면역진단부문	50,000	-	50,000	(271,859)
합 계	2,046,971	-	2,046,971	(4,953,461)

(3) 전체 수준의 공시

1) 당반기와 전반기 중 수익 상세 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기	전반기
상품매출	120,520	254,473
제품매출	20,992,646	1,681,470
기타매출	569,884	104,908
임대료수입	2,320	6,120
합 계	21,685,370	2,046,971

2) 지역에 대한 정보

당반기와 전반기 중 지역별 매출의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기	전반기
대한민국	905,313	922,583
유럽	4,493,571	492,754
기타	16,286,486	631,634
합 계	21,685,370	2,046,971

3) 주요 고객

연결회사의 매출액의 10% 이상을 차지하는 주요 고객에 대한 매출액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기	전반기
주식회사 한독	-	250,000
쌍용건설	3,847,213	-
서이바이오	-	211,140
AFIP(브라질)	2,830,544	-
합 계	6,677,757	461,140

30. 현금흐름표

(1) 당반기와 전반기 중 영업으로부터 창출된 현금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기	전반기
영업으로부터 창출된 현금	(7,220,609)	(4,853,959)
가. 반기순손실	(15,294,578)	(5,237,231)
나. 조정	18,882,599	1,311,648
-퇴직급여	285,217	215,137
-장기종업원급여	35,046	
-감가상각비	491,953	423,625
-무형자산상각비	132,536	-
-대손상각비	53,575	110,227
-리스이자비용	160,708	102,326
-무형자산상각비	-	210,488

-유형자산처분손실	-	102,889
-리스감가상각비	210,577	206,946
-기타의대손상각비	(4,556)	(3,861)
-외화환산손실	94,073	7,583
-주식보상비용	15	(8,597)
-이자비용	209,748	399,037
-유형자산처분이익	-	(115,873)
-외화환산이익	(62,327)	(31,101)
-이자수익	(29,403)	(26,150)
-법인세비용	(6,485)	(9,728)
-파생상품평가손실	17,311,923	-
-지급임차료	-	(271,300)
다. 영업활동으로 인한 자산・부채의 변동	(10,808,630)	(928,376)
- 매출채권의 증감	(4,867,170)	103,316
- 미수금의 증감	42,296	(8,192)
- 재고자산의 증감	(14,964,817)	(1,321,184)
- 선급금의 증감	(1,995,110)	88,764
- 선급비용의 증감	(76,850)	(92,907)
- 부가세대급금의 증감	(2,319,596)	(84,927)
- 매입채무의 증감	12,138,152	30,399
- 미지급금의 증감	911,292	626,407
- 예수금의 증감	59,739	164,716
- 선수금의 증감	390,184	(307,274)
- 확정급여채무의 증감	(33,583)	(79,982)
- 장기미지급금의 증감	1,214	(49,582)
- 장기종업원급여 지급액	(9,879)	(1,775)
- 환불부채의 증감	(161,098)	132,237
- 반품충당부채의 증감	-	(9,513)
- 반품자산의 증감	165,245	(121,181)
- 계약부채의 증감	-	2,302
- 장기선급금의 증감	(88,650)	2,302

(2) 당반기의 재무활동으로 인한 부채의 변동은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

내역	기초	재무활동으로 인한 현금흐름		비현금 변동		기말
		증가	감소	유동성대체	기타	
단기차입금	-	3,000,000	-	-	-	3,000,000
장기차입금	261,015	233,800	-	-	8,432	503,247
전환사채	15,570,940	-	(256,223)	-	(6,720,380)	8,594,338

유동성리스부채	582,395	-	-	-	(2,272)	580,123
비유동성리스부채	2,623,145	-	(241,013)	-	281,954	2,664,087
자기주식	(19,554)	-	-	-	-	(19,554)
자본금	6,487,137	-	-	-	587,552	7,074,688
주식발행초과금	45,598,403	-	-	-	6,246,718	51,845,120
합 계	70,842,467	3,000,000	(497,236)	-	393,571	73,738,802

31. 위험관리

(1) 자본위험 관리

연결회사의 자본관리는 계속기업으로서의 존속능력을 유지하는 한편, 자본조달비용을 최소화하여 주주이익을 극대화 하는 것을 그 목적으로 하고 있습니다. 연결회사의 자본구조는 차입금에서 현금및현금성자산 등을 차감한 순차입금과 자본으로 구성되며, 연결회사의 경영진은 자본구조를 주기적으로 검토하고 있고, 전반적인 자본위험 관리정책은 전기와 동일합니다.

보고기간 종료일 현재 자본으로 관리하고 있는 항목 및 순차입금 대 자본비율은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기말	전기말
차입금(전환사채 포함)(A)	12,097,585	15,831,956
현금및현금성자산(B)	2,893,625	9,604,946
순차입금(A-B)	9,203,960	6,227,010
자본	(7,338,801)	1,000,380
순차입금 대 자본비율	(125.42%)	622.46%

(2) 유동성위험관리

연결회사는 유동성위험을 관리하기 위하여 단기 및 중장기 자금관리계획을 수립하고 현금유출예산과 실제 현금유출액을 지속적으로 분석, 검토하여 금융부채와 금융자산의 만기구조를 대응시키고 있습니다. 연결회사의 경영진은 영업활동현금흐름과 금융자산의 현금유입으로 금융부채를 상환가능하다고 판단하고 있습니다.

당반기말 현재 금융부채의 잔존계약만기에 따른 만기분석은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	6개월 미만	1년 미만	1년 ~ 5년	합 계
차입부채	-	3,000,000	503,247	3,503,247
전환사채	418,174	3,129,882	5,046,282	8,594,338
매입채무및기타채무	15,201,603	116,536	358,917	15,677,056
리스부채	305,344	274,779	2,664,087	3,244,210

합계	15,925,121	6,521,197	8,572,533	31,018,851

상기의 분석은 보고기간 종료일로부터 계약 만기일까지의 잔여기간에 따라 만기별로구분되었습니다. 계약 만기일까지의 잔여기간에 따른 만기별 구분에 포함된 현금흐름은 현재가치 할인을 하지 않은 금액입니다.

(3) 신용위험관리

연결회사는 신용위험을 관리하기 위하여 금융자산의 신용보강을 위한 정책과 절차를 마련하여 운영하고 있습니다. 또한, 연결회사는 회수가 지연되는 금융자산에 대하여는 회수지연 현황 및 회수대책이 보고되고 있으며 지연사유에 따라 적절한 조치를 취하고 있습니다.

보고기간 종료일 현재 신용위험에 대한 노출정도는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기말	전기말
현금및현금성자산	2,893,625	9,604,946
단기금융상품	184,481	183,276
매출채권및기타채권	7,159,786	2,305,445
장기금융상품	76,260	-
합 계	10,314,152	12,093,667

4. 재무제표

재 무 상 태 표

제12기 2020년 06월 30일 현재

제11기 2019년 12월 31일 현재

제10기 2018년 12월 31일 현재

제09기 2017년 12월 31일 현재

주식회사 미코바이오메드 (단위 : 원)

과 목	제12기(당)반기	제11기	제10기	제9기
자산				
Ⅰ. 유동자산	33,509,541,300	16,252,146,564	13,630,615,184	9,356,540,137
현금및현금성자산	2,657,409,458	9,563,819,376	6,050,184,629	3,321,437,286
단기금융상품	111,174,698	111,174,698	1,227,795,500	0
매출채권및기타수취채권	6,104,155,247	1,075,883,371	974,362,710	389,633,271
재고자산	19,785,132,119	4,869,806,067	4,642,641,191	4,832,408,653
기타유동자산	4,847,426,648	621,116,082	724,364,584	810,891,497
당기법인세자산	4,243,130	10,346,970	11,266,570	2,169,430
Ⅱ. 비유동자산	10,467,057,173	8,710,780,338	8,755,350,497	7,086,335,626
장기매출채권및기타수취채권	1,338,759,673	1,316,788,386	303,952,000	106,142,000
장기금융상품	76,260,250		11,174,698	11,174,698
종속기업투자자산			612,595,103	
당기손익-공정가치금융자산	200,000	200,000	200,000	200,000
유형자산	4,813,458,950	3,175,857,125	7,053,571,492	6,086,965,434
무형자산	798,830,897	826,871,711	773,857,204	881,853,494
사용권자산	3,176,299,788	3,192,093,538		
기타비유동자산	263,247,615	198,969,578		
자산총계	43,976,598,473	24,962,926,902	22,385,965,681	16,442,875,763
부채				
Ⅰ.유동부채	45,178,276,479	18,041,693,974	2,274,339,646	3,432,649,414
매입채무및기타채무	14,996,603,996	1,482,067,712	1,045,641,243	985,130,108
유동성차입부채	3,000,000,000		870,480,000	2,136,870,000
유동성전환사채	8,594,337,663	15,570,940,465		
유동성리스부채	580,122,873	582,395,372		
기타유동금융부채	17,312,004,122	81,277		
기타유동부채	695,207,825	406,209,148	358,218,403	310,649,306
Ⅱ. 비유동부채	5,761,443,998	5,252,731,859	15,246,421,451	10,638,756,667
비유동매입채무및기타채무	358,917,479	393,266,955	447,824,705	547,874,702

비유동차입부채			998,340,000	8,647,422,640
비유동전환사채			11,914,995,687	
확정급여부채	2,581,623,068	2,104,669,746	1,809,129,876	1,381,172,943
장기종업원급여	156,816,483	131,649,740	66,255,253	52,772,954
리스부채	2,664,086,968	2,623,145,418		
기타비유동금융부채			362,502	
기타비유동부채			9,513,428	9,513,428
부채총계	50,939,720,477	23,294,425,833	17,520,761,097	14,071,406,081
자본				
Ⅰ. 자본금	7,074,688,000	6,487,136,500	5,731,504,000	4,551,655,500
Ⅱ. 자본잉여금	51,845,120,305	45,598,402,734	36,221,931,092	25,811,518,319
Ⅲ. 기타자본구성요소	40,611,000	40,596,398	136,527,380	50,155,715
Ⅳ. 기타포괄손익누계액			(181,966,716)	(32,285,641)
Ⅴ. 결손금	(65,923,541,309)	(50,457,634,563)	(37,042,791,172)	(28,009,574,211)
자본총계	(6,963,122,004)	1,668,501,069	4,865,204,584	2,371,469,682
부채및자본총계	43,976,598,473	24,962,926,902	22,385,965,681	16,442,875,763

포 괄 손 익 계 산 서

제11기 2020.01.01 부터 2020.06.30까지

제11기 2019.01.01 부터 2019.12.31까지

제10기 2018.01.01 부터 2018.12.31까지

제09기 2017.01.01 부터 2017.12.31까지

주식회사 미코바이오메드 (단위 : 원)

과 목	제12기	제11기	제10기	제9기
Ⅰ.매출액	21,735,697,955	4,098,065,754	3,584,852,101	2,958,542,930
Ⅱ.매출원가	11,437,372,473	4,602,724,043	3,853,385,627	3,843,023,851
Ⅲ.매출총이익(손실)	10,298,325,482	(504,658,289)	(268,533,526)	(884,480,921)
판매비와관리비	7,876,846,588	10,987,342,047	7,657,334,558	3,545,686,006
Ⅳ.영업이익(손실)	2,421,478,894	(11,492,000,336)	(7,925,868,084)	(4,430,166,927)
금융수익	188,447,617	475,355,495	117,251,505	55,270,881
금융비용	17,861,915,121	1,001,041,404	837,820,043	604,766,763
기타수익	11,403,898	132,879,275	25,531,160	130,307,465
기타비용	3,533	1,287,065,993	963,160,175	8,151,784,225
Ⅴ.법인세비용차감전손실	(15,240,588,245)	(13,171,872,963)	(9,584,065,637)	(13,001,139,569)
법인세비용	-	-	-	-
Ⅵ.당기순손실	(15,240,588,245)	(13,171,872,963)	(9,584,065,637)	(13,001,139,569)
Ⅶ.기타포괄손익	(225,318,501)	(61,003,712)	(149,681,075)	105,334,609
후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 포괄손익				
확정급여부채의 재측정요소	(225,318,501)	(61,003,712)	(149,681,075)	105,334,609
Ⅷ.총포괄손실	(15,465,906,746)	(13,232,876,675)	(9,733,746,712)	(12,895,804,960)
Ⅸ.주당이익손실				
기본주당손실	(1,123)	(1,111)	(929)	(2,409)
희석주당손실	(1,123)	(1,111)	(929)	(2,409)

자 본 변 동 표

제12기 2020.01.01 부터 2020.06.30까지

제11기 2019.01.01 부터 2019.12.31까지

제10기 2018.01.01 부터 2018.12.31까지

제09기 2017.01.01 부터 2017.12.31까지

주식회사 미코바이오메드 (단위 : 원)

과 목	자본금	자본잉여금	기타자본구성요소	기타포괄손익누계액	이익잉여금	자본 총계
2017. 01. 01 (기초자본)	2,437,920,000	17,459,290,510	43,304,804	(137,620,250)	(15,008,434,642)	4,794,460,422
총포괄손익 :						
당기순손실					(13,001,139,569)	(13,001,139,569)
확정급여제도의 재측정요소				105,334,609		105,334,609
소유주와의 거래 :						
보통주전환		1,047,130,303				1,047,130,303
주식선택권			26,404,667			26,404,667
자기주식의 취득			(19,553,756)			(19,553,756)
합병관련자본변동	2,113,735,500	8,352,227,809				10,465,963,309
2017.12.31 (기말자본)	4,551,655,500	26,858,648,622	50,155,715	(32,285,641)	(28,009,574,211)	3,418,599,985
2018.01.01 (기초자본)	4,551,655,500	26,858,648,622	50,155,715	(32,285,641)	(28,009,574,211)	3,418,599,985
전기오류수정손익	-	-	-	-	550,848,676	550,848,676
수정후 금액	4,551,655,500	26,858,648,622	50,155,715	(32,285,641)	(27,458,725,535)	3,969,448,661
총포괄손익:						
당기순손실	-	-	-	-	(9,584,065,637)	(9,584,065,637)
확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	(149,681,075)	-	(149,681,075)
소유주와의 거래:						
전환권대가	-	(1,047,130,303)	-	-	-	(1,047,130,303)
종속회사취득	299,985,500	-	-	-	-	299,985,500
유상증자	879,863,000	10,410,412,773	-	-	-	11,290,275,773
주식선택권	-	-	86,371,665	-	-	86,371,665
2018.12.31 (기말자본)	5,731,504,000	36,221,931,092	136,527,380	(181,966,716)	(37,042,791,172)	4,865,204,584
2019.01.01 (기초자본)	5,731,504,000	36,221,931,092	136,527,380	(181,966,716)	(36,324,241,692)	5,583,754,064
전기오류수정손익	-	-	-	-	(718,549,480)	(718,549,480)
수정후 금액	5,731,504,000	36,221,931,092	136,527,380	(181,966,716)	(37,042,791,172)	4,865,204,584
총포괄손익:						
당기순손실	-	-	-	-	(13,171,872,963)	(13,171,872,963)
확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	-	(61,003,712)	(61,003,712)
소유주와의 거래:						
주식선택권	3,966,000	29,125,634	(95,930,982)	-	-	(62,839,348)
전환사채의 보통주 전환	9,410,500	89,730,633	-	-	-	99,141,133
유상증자	742,256,000	9,257,736,260	-	-	-	9,999,992,260
전환권대가	-	(120,885)	-	-	-	(120,885)
재측정요소 자본간대체	-	-	-	181,966,716	(181,966,716)	-
2019.12.31 (기말자본)	6,487,136,500	45,598,402,734	40,596,398	-	(50,457,634,563)	1,668,501,069
2020.01.01(당기초)	6,487,136,500	45,598,402,734	40,596,398		(50,457,634,563)	1,668,501,069
총포괄손익 :						
반기순손익(손실)	-	-	-	-	(15,240,588,245)	(15,240,588,245)
확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	-	(225,318,501)	(225,318,501)
소유주와의 거래 :						
주식선택권	-	-	14,602	-	-	14,602
전환사채의 보통주 전환	587,551,500	6,246,717,571	-	-	-	6,834,269,071

2020.06.30(당반기말)	7,074,688,000	51,845,120,305	40,611,000	-	(65,923,541,309)	(6,963,122,004)

현 금 흐 름 표

제11기 2020.01.01 부터 2020.06.30까지

제11기 2019.01.01 부터 2019.12.31까지

제10기 2018.01.01 부터 2018.12.31까지

제09기 2017.01.01 부터 2017.12.31까지

주식회사 미코바이오메드 (단위 : 원)

과 목	주석	제 12(당) 반기	제11기	제10기	제9기
Ⅰ. 영업활동으로 인한 현금흐름		(7,269,753,447)	(10,200,410,081)	(6,780,687,798)	(2,888,222,530)
당기순이익(손실)	33	(15,240,588,245)	(13,171,872,963)	(9,584,065,637)	(13,001,139,569)
비현금항목의 조정	33	18,872,201,027	4,109,236,142	2,810,063,190	9,832,021,788
운전자본의 조정	33	(10,798,024,725)	(778,298,721)	120,747,597	477,743,139
이자 수취		28,076,618	87,785,789	72,328,659	14,045,841
이자 지급		(137,521,962)	(448,179,928)	(190,664,467)	(211,756,439)
법인세 환급(납부)		6,103,840	919,600	(9,097,140)	862,710
Ⅱ. 투자활동으로 인한 현금흐름		(2,120,258,590)	2,470,657,630	(4,045,673,072)	(1,627,024,612)
1. 투자활동으로 인한 현금 유입액		30,949,000	6,319,120,043	47,633,333	65,619,340
단기금융상품의 감소		-	1,238,970,198		
단기대여금의 감소		-	477,714,845		
유형자산의 처분		-	4,500,000,000		63,619,340
보증금의 감소		30,949,000	102,435,000	44,000,000	2,000,000
퇴직연금의 감소				3,633,333	
2. 투자활동으로 인한 현금 유출액		(2,151,207,590)	(3,848,462,413)	(4,093,306,405)	(1,692,643,952)
장기대여금의 증가		(244,818,000)	921,708,500	112,520,000	
단기대여금의 증가				758,887,035	(1,286,534,000)
유형자산의 취득		(1,711,662,346)	1,207,967,797	1,612,354,834	(448,268,574)
무형자산의 취득		(75,698,507)	906,171,228	247,723,431	(9,786,019)
사용권자산의 취득			130,430,190		
보증금의 증가		(42,768,487)	571,010,000	130,000,000	(6,000,000)
단기금융상품의 증가			111,174,698	1,228,900,000	
장기금융상품의 증가		(76,260,250)			
투자주식의 증가				2,921,105	
합병으로인한 현금및현금성자산의 증가					57,944,641
Ⅲ. 재무활동으로 인한 현금흐름		2,502,764,471	11,251,743,381	13,563,110,660	6,885,366,244
1. 재무활동으로 인한 현금 유입액		3,000,000,000	15,040,957,659	16,399,980,660	9,500,000,000
유상증자		-	10,010,165,635	10,399,980,660	
주식매수선택권 행사		-	30,792,024		
전환사채의 발행			5,000,000,000	5,000,000,000	7,000,000,000
단기차입금의 차입		3,000,000,000		1,000,000,000	2,500,000,000
2. 재무활동으로 인한 현금 유출액		(497,235,529)	(3,789,214,278)	(2,836,870,000)	(2,614,633,756)
단기차입금의 상환		-	300,000,000	2,200,000,000	(2,200,000,000)
유동성장기부채의 상환		-	570,480,000	636,870,000	(155,080,000)
장기차입금의 상환		-	998,340,000		(240,000,000)
전환사채의 상환		(256,222,654)	1,732,003,022		

리스부채의 상환		(241,012,875)	188,391,256		
자기주식의 취득					(19,553,756)
Ⅳ. 현금의 증가(감소)		(6,887,247,566)	3,521,990,930	2,736,749,790	2,370,119,102
Ⅴ. 기초의 현금		9,563,819,376	6,050,184,629	3,321,437,286	955,260,071
현금및현금성자산의 환율변동효과		(19,162,352)	(8,356,183)	(8,002,447)	(3,941,887)
Ⅵ. 기말의 현금		2,657,409,458	9,563,819,376	6,050,184,629	3,321,437,286

결손금처리계산서

주식회사 미코바이오메드

(단위 : 원)

구분	당반기말	전기말
재측정요소	286,322,000	61,004,000
미처분결손금	65,637,219,000	50,396,631,000
합계	65,923,541,000	50,457,635,000

5. 재무제표 주석

1. 일반 사항

주식회사 미코바이오메드(이하, "당사")는 의료기기제조 및 판매와 생명공학분야의 기술서비스 제공 등을 목적으로 2009년 6월 2일 설립되었으며, 체외진단 의료기기 및 진단시약류와 진단스트립 제조, 판매를 주된 사업목적으로 하고 있습니다.

주식회사 미코바이오메드와 나노바이오시스 주식회사 양사는 2017년 8월 31일자 이사회 결의 및 2017년 10월 16일자 주주총회 합병승인을 통해 2017년 11월 17일자로합병하였으며, 2017년 10월 16일자 주주총회에서 회사명을 "주식회사 미코나노바이오시스"로 변경하였으며, 2018년 3월 28일자 주주총회에서 회사명을 "주식회사 미코바이오메드"로 재변경하였습니다.

나노바이오시스 주식회사는 체외진단 의료기기 및 진단시약류 제조 및 판매사업을 주요 목적으로 2009년 2월 27일 설립되었으며, 2015년 6월 22일 한국거래소가 개설하는 코넥스시장에 상장하였습니다.

당사는 경기도 성남시 수정구 창업로에 본사를 두고 있으며, 경기도 안성시에 공장을 두고있습니다.

당사는 설립 후 수차례의 증자를 거쳐 2020년 06월 30일 현재 납입 자본금은 7,075백만원입니다.

당반기말 현재 당사가 발행할 주식의 총수는 100,000,000주이고, 1주의 금액은 500원이며, 발행한 주식의 총수는 보통주 14,149,376주이며, 당반기말 현재 당사의 주요주주 현황은 다음과 같습니다.

주주	주식수	지분율
(주)미코	3,933,529	27.80%
전선규	1,009,193	7.13%
(주)코미코	507,614	3.59%
김성우	498,864	3.53%
자기주식	5,679	0.04%
기타	8,194,497	57.91%
합계	14,149,376	100.00%

2. 중요한 회계정책

2.1 재무제표 작성기준

당사의 2020년 6월 30일로 종료하는 6개월 보고기간에 대한 반기재무제표는 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'에 따라 작성되었습니다. 이 반기재무제표는 보고기간말인 2020년 6월 30일 현재 유효하거나 조기 도입한 한국채택국제회계기준에 따라 작성되었습니다.

2.1.1 당사가 채택한 제・개정 기준서 및 해석서

당사는 2020년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 제・개정 기준서 및 해석서를 신규로 적용하였습니다.

(1) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시', 제1008호 '회계정책, 회계추정의 변경 및 오류' 개정 - 중요성의 정의

'중요성의 정의'를 명확히 하고 기준서 제1001호와 제1008호를 명확해진 정의에 따라 개정하였습니다. 중요성 판단 시 중요한 정보의 누락이나 왜곡표시뿐만 아니라 중요하지 않은 정보로 인한 영향과 회사가 공시할 정보를 결정할 때 정보이용자의 특성을 고려하도록 하였습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(2) 기업회계기준서 제1103호 '사업결합' 개정 - 사업의 정의

개정된 사업의 정의에서는, 취득한 활동과 자산의 집합을 사업으로 판단하기 위해서는 산출물의 창출에 함께 유의적으로 기여할 수 있는 능력을 가진 투입물과 실질적인과정을 반드시 포함하도록 하였고 원가 감소에 따른 경제적 효익은 제외하였습니다. 이와 함께 취득한 총자산의 대부분의 공정가치가 식별가능한 단일 자산 또는 자산집합에 집중되어 있는 경우, 취득한 활동과 자산의 집합은 사업이 아닌, 자산 또는 자산의 집합으로 결정할 수 있는 선택적 집중테스트가 추가되었습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습

니다.

(3) 기업회계기준서 제1109호 '금융상품', 제1039호 '금융상품: 인식과 측정', 제1107호 '금융상품: 공시' 개정 - 이자율지표 개혁

개정 기준서에서는 이자율지표 개혁 움직임으로 인한 불확실성이 존재하는 동안 위험회피회계 적용과 관련하여 미래 전망 분석 시 예외규정을 적용토록 하고 있습니다.예외규정에서는 기존 이자율지표를 준거로 하는 예상현금흐름의 발생가능성이 매우 높은지, 위험회피대상항목과 위험회피수단 사이의 경제적 관계가 있는지, 양자간에 높은 위험회피효과가 있는지를 평가할 때, 위험회피대상항목과 위험회피수단이 준거로 하고 있는 이자율지표는 이자율지표 개혁의 영향으로 바뀌지 않는다고 가정합니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다

2.1.2 당사가 적용하지 않은 제・개정 기준서 및 해석서

제정 또는 공표되었으나 시행일이 도래하지 않아 적용하지 아니한 제・개정 기준서 및 해석서는 없습니다.

2.2 회계정책

반기재무제표의 작성에 적용된 유의적 회계정책과 계산방법은 주석 2.1.1에서 설명하는 제・개정 기준서의 적용으로 인한 변경 및 아래 문단에서 설명하는 사항을 제외하고는 전기 재무제표 작성에 적용된 회계정책이나 계산방법과 동일합니다.

중간기간의 법인세비용은 전체 회계연도에 대해서 예상되는 최선의 가중평균연간법인세율, 즉 추정평균연간유효법인세율을 중간기간의 세전이익에 적용하여 계산합니다.

3. 중요한 회계추정 및 가정

중간재무제표를 작성함에 있어, 경영진은 회계정책 적용과 자산과 부채의 장부금액 및 수익과 비용에 영향을 미치는 판단, 추정 및 가정을 하여야 합니다. 추정과 관련 가정은 역사적 경험과 관련성이 있다고 간주되는 기타 요인들에 바탕을 두고 있으며,실제 결과는 이러한 추정치들과 다를 수도 있습니다.

경영진은 2020년 초부터 전세계적으로 유행한 COVID-19 관련하여 회사가 사업을영위하는 대부분의 지역 및 영업 부문이 어느 정도 영향을 받을 것으로 예상하고 있으나, COVID-19가 회사의 영업에 미치는 영향의 정도와 기간은 불확실하므로 COVID-19 관련 재무 영향은 합리적으로 추정할 수 없습니다.

중간재무제표 작성을 위해 회사회계정책의 적용과 추정 불확실성의 주요 원천에 대해 경영진이 내린 중요한 판단은 2019년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표와 동일합니다.

4. 금융상품의 범주별 내역

보고기간 종료일 현재 금융상품의 분류 내역은 다음과 같습니다.

(1) 금융자산

(단위: 천원)

과목	상각후원가 측정 금융자산	당기손익-공정가치 측정 금융자산	합계
당반기말:			
현금및현금성자산	2,657,409	-	2,657,409
단기금융상품	111,175	-	111,175
매출채권및기타채권	6,104,155	-	6,104,155
당기손익-공정가치금융자산	-	200	200
장기기타수취채권	1,338,760	-	1,338,760
장기금융상품	76,260	-	76,260
합계	10,287,759	200	10,287,959
전기말:			
현금및현금성자산	9,563,819	-	9,563,819
단기금융상품	111,175	-	111,175
매출채권및기타채권	2,392,672	-	2,392,672
당기손익-공정가치금융자산	-	200	200
합계	12,067,666	200	12,067,866

상기 금액은 재무상태표의 유동자산과 비유동자산에 포함된 금융자산의 합계입니다.

(2) 금융부채

(단위: 천원)

과목	당기손익인식 금융부채	상각후원가 측정 금융부채	합계
당반기말:			
매입채무및기타채무	-	15,355,521	15,355,521
차입부채	-	3,000,000	3,000,000
전환사채	-	8,594,338	8,594,338
리스부채	-	3,244,210	3,244,210
기타금융부채	17,312,004	-	17,312,004
합계	17,312,004	30,194,069	47,506,073
전기말:			
매입채무및기타채무	-	1,875,335	1,875,335
전환사채	-	15,570,940	15,570,940
리스부채	-	3,205,541	3,205,541
기타금융부채	81	-	81

합계	81	20,651,816	20,651,897

상기 금액은 재무상태표의 유동자산과 비유동자산에 포함된 금융자산의 합계입니다.

(3) 당반기와 전반기 중 발생한 금융상품 범주별 손익의 내역은 다음과 같습니다.

<당반기> (단위: 천원)

구분	상각후원가 측정 금융상품	당기손익-공정가치 측정 금융자산	합계
이자수익	29,348	-	29,348
외환차익	92,217	-	92,217
외화환산이익	62,327	-	62,327
기타의대손상각비환입	4,556	-	4,556
대손상각비	(53,575)	-	(53,575)
이자비용	(353,387)	-	(353,387)
외화환산손실	(94,073)	-	(94,073)
외환차손	(102,533)	-	(102,533)
파생상품평가손실	-	(17,311,923)	(17,311,923)
합 계	(415,120)	(17,311,923)	(17,727,043)

<전반기> (단위: 천원)

구분	상각후원가 측정 금융상품	당기손익-공정가치 측정 금융자산	합계
이자수익	49,874	-	49,874
외환차익	43,861	-	43,861
외화환산이익	31,101	-	31,101
기타의대손상각비환입	381,576	-	381,576
대손상각비	(110,227)	-	(110,227)
이자비용	(364,676)	-	(364,676)
외화환산손실	(7,583)	-	(7,583)
외환차손	(5,830)	-	(5,830)
합계	18,096	-	18,096

(4) 금융상품 공정가치 서열 체계

공정가치로 측정되거나 공정가치가 공시되는 항목은 공정가치 서열체계에 따라 구분하며, 정의된 수준들은 다음과 같습니다.

- 수준 1 : 동일한 자산이나 부채에 대한 활성시장의 (조정되지 않은) 공시가격

- 수준 2 : 직접적으로(예: 가격) 또는 간접적으로(예: 가격에서 도출되어) 관측 가능한, 자산이나 부채에 대한 투입 변수를 이용하여 산정한 공정가치. 단, 수준 1에 포함된 공시가격은 제외함
- 수준 3 : 관측 가능한 시장자료에 기초하지 않은, 자산이나 부채에 대한 투입 변수 (관측 가능하지 않은 투입 변수)를 이용하여 산정한 공정가치

공정가치로 측정되거나 공정가치가 공시되는 금융상품의 공정가치 서열체계 구분은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	수준 1	수준 2	수준 3	합계
<당반기말>				
금융부채				
기타금융부채			17,312,004	17,312,004
<전기말>				
금융부채				
기타금융부채			81	81

(5) 반복적인 공정가치 측정치의 서열체계 수준 간 이동

당사는 금융상품의 공정가치 서열체계의 수준 간 이동을 발생시킨 사건이나 상황의 변동이 일어난 날짜에 인식합니다. 당기나 전기 중 금융상품의 각 공정가치 서열체계의 수준 간 이동 내역은 없습니다.

(6) 가치평가기법 및 투입 변수

(단위: 천원)

구분	수준	가치평가기법	투입변수	공정가치		수준 3 투입변수 범위		
				당반기말	전기말	투입변수	당반기말	전기말
기타금융부채-전환권대가								
전환사채	3	이항모형	주가의 변동성	17,312,004	81	변동성	40.42%	19.83%

5. 매출채권및기타채권

(1) 보고기간 종료일 현재 매출채권및기타채권과 대손충당금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기말			전기말		
	채권금액	**대손충당금**	**장부가액**	**채권금액**	**대손충당금**	**장부가액**
유동자산:						
매출채권	6,572,115	(933,921)	5,638,194	1,702,464	(880,346)	822,118
단기대여금	395,030	(30,635)	364,395	111,810	(30,636)	81,174
미수수익	2,266	-	2,266	995	-	995

미수금	477,254	(457,954)	19,300	519,549	(457,953)	61,596
보증금	80,000	-	80,000	110,000	-	110,000
소계	7,526,665	(1,422,510)	6,104,155	2,444,818	(1,368,935)	1,075,883
비유동자산:						
보증금	504,536	-	504,536	462,716	-	462,716
장기대여금	893,970	(59,746)	834,224	913,818	(59,746)	854,072
소계	1,398,506	(59,746)	1,338,760	1,376,534	(59,746)	1,316,788
합계	8,925,170	(1,482,256)	7,442,914	3,821,352	(1,428,681)	2,392,671

(2) 당반기와 전기 중 매출채권및기타채권과 관련된 대손충당금의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기	전기
기초	1,428,681	1,629,596
대손상각비	53,575	1,024,439
대손충당금 환입	-	(1,060,380)
대손제각	-	(164,974)
기말	1,482,256	1,428,681

(3) 상기 매출채권및기타채권의 연령분석 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	연체 및 손상 되지않은 채권	6개월 이하	6개월~1년	1년초과	합계
당반기말:					
매출채권	2,985,492	2,516,570	242,555	827,498	6,572,115
기타채권	1,793,805	0	0	559,250	2,353,055
합계	4,779,297	2,516,570	242,555	1,386,748	8,925,170
대손충당금	-	(133,946)	(32,222)	(1,316,088)	(1,482,256)
순장부가액	4,779,297	2,382,624	210,333	70,660	7,442,914
전기말:					
매출채권	298,566	505,177	97,812	800,909	1,702,464
기타채권	773,726	109,746	665,310	570,106	2,118,888
합계	1,072,292	614,923	763,122	1,371,015	3,821,352
대손충당금	-	(103,090)	(36,093)	(1,289,498)	(1,428,681)
순장부가액	1,072,292	511,833	727,029	81,517	2,392,671

6. 금융자산

보고기간 종료일 현재 금융자산 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기말		전기말	
	단기금융상품	장기금융상품	단기금융상품	장기금융상품
정기예적금	111,175	76,260	111,175	-

7. 당기손익-공정가치금융자산

(1) 보고기간 종료일 현재 당기손익-공정가치금융자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

<당반기말> (단위: 천원)

기업명	보유구좌	취득원가	장부가액	공정가치
한국의료기기공업협동조합(주1)	2좌	200	200	200

(주1) 중요성을 고려하여 공정가치로 측정하지 않았으며 원가법으로 측정하였습니다

<전기말> (단위: 천원)

기업명	보유구좌	취득원가	장부가액	공정가치
한국의료기기공업협동조합(주1)	2좌	200	200	200

(주1) 중요성을 고려하여 공정가치로 측정하지 않았으며 원가법으로 측정하였습니다

(2) 당반기 및 전기 중 당기손익-공정가치금융자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당반기> (단위: 천원)

구분	기초	증감	기말
한국의료기기공업협동조합	200	-	200

<전기> (단위: 천원)

구분	기초	증감	기말
한국의료기기공업협동조합	200	-	200

8. 재고자산

보고기간 종료일 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기말			전기말		
	취득원가	평가손실	장부금액	취득원가	평가손실	장부금액

		충당금			충당금	
상품	781	(781)	-	781	(586)	196
제품	8,862,151	(1,311,699)	7,550,452	2,789,047	(1,057,651)	1,731,396
재공품	5,728,302	(1,329,300)	4,399,002	2,568,564	(1,140,021)	1,428,543
원재료	7,945,376	(109,698)	7,835,678	1,846,637	(136,965)	1,709,672
합계	22,536,610	(2,751,478)	19,785,132	7,205,029	(2,335,223)	4,869,806

재고자산은 보고기간말의 순실현가능액으로 평가되어 재무상태표가액으로 평가되고 있으며, 당반기와 전기 중 매출원가에 가산된 재고자산평가손실은 각각 480,490천원 및 444,422천원입니다.

9. 기타자산

보고기간 종료일 현재 기타자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
선급금	2,254,955	339,842	259,846	283,272
정부보조금	-	(22,016)	-	(25,168)
대손충당금	-	(54,578)	-	(59,134)
선급비용	85,309	-	8,459	-
부가세대급금	2,500,870	-	181,274	-
반품자산	6,293	-	171,537	-
합 계	4,847,427	263,248	621,116	198,970

10. 종속기업투자자산

(1) 보고기간종료일 현재 종속기업투자자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

기업명	소재지	결산월	당반기말			전기말		
			소유지분율	취득금액	장부금액	소유지분율	취득금액	장부금액
MICOBIOMED USA, Inc(주1)	미국	12월	98.30%	1,190,342	-	98.30%	1,190,342	-
MICO INTERNATIONAL BRAZIL LTDA	브라질	12월	99.99%	2,921	-	99.99%	2,921	-
합계				1,193,263	-		1,193,263	-

(주1) 2019년 3월 Siloam Bioscience Inc 에서 MICOBIOMED USA, Inc.로 상호가 변경되었습니다. MICOBIOMED USA, Inc.의 발행주식 168,254주 중 165,392주를 현물출자방식으로 취득하였으며, 납입에 대한 대가로 회사의 보통주식 599,971주를 신주발행하여 교부하였습니다.

(2) 당반기 및 전기 중 종속기업투자의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당반기> (단위: 천원)

기업명	기초	취득	처분	손상	기말
MICOBIOMED USA, Inc (구' Siloam Bioscience Inc)	-	-	-	-	-
MICO INTERNATIONAL BRAZIL LTDA	-	-	-	-	-
합계	-	-	-	-	-

<전기> (단위: 천원)

기업명	기초	취득	처분	손상(주1)	기말
MICOBIOMED USA, Inc (구' Siloam Bioscience Inc)	612,595	-	-	(612,595)	-
MICO INTERNATIONAL BRAZIL LTDA	-	-	-	-	-
합계	612,595	-	-	(612,595)	-

(주1) 전기 중 해당 MICOBIOMED USA, Inc 손상평가 결과 전액 손상인식 하였습니다.

(3) 보고기간 종료일 현재 종속기업의 요약재무정보는 다음과 같습니다.

<당반기말> (단위: 천원)

기업명	자산	부채	자본	매출	당기손익	총포괄손익
MICOBIOMED USA, Inc (구' Siloam Bioscience Inc)	285,444	1,441,250	(1,155,806)		(45,062)	(84,518)
MICO INTERNATIONAL BRAZIL LTDA	588,200	624,340	(36,139)		(15,544)	(7,316)

<전기말> (단위: 천원)

기업명	자산	부채	자본	매출	손익	총포괄손익
MICOBIOMED USA, Inc (구' Siloam Bioscience Inc)	41,127	1,112,415	(1,071,288)	-	223,366	177,521
MICO INTERNATIONAL BRAZIL LTDA	474,319	503,142	(28,824)	-	(28,731)	(27,992)

11. 유형자산

(1) 당반기와 전기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당반기> (단위: 천원)

구 분	기계장치	공구와기구	비품	시설장치	실험기기	건설중인자산	합계
기초 장부가액:	1,388,973	525,270	543,669	568,011	142,933	7,000	3,175,857
취득원가	2,305,293	1,130,715	1,079,902	969,928	606,573	7,000	6,099,411
감가상각누계액	(893,907)	(603,648)	(535,969)	(401,917)	(234,412)	-	(2,669,854)
정부보조금	(22,413)	(1,797)	(263)	-	(229,227)	-	(253,701)
취득	201,670	182,619	216,014	161,010	1,440	1,366,802	2,129,555
대체	287,460	245,060	-	455,200	-	(987,720)	-
감가상각	(141,123)	(123,354)	(119,556)	(86,847)	(21,073)	-	(491,953)
기말 장부가액:	1,736,981	829,595	640,127	1,097,374	123,300	386,082	4,813,459
취득원가	2,794,423	1,558,394	1,295,915	1,586,138	608,013	386,082	8,228,966
감가상각누계액	(1,050,120)	(728,799)	(655,647)	(488,764)	(290,054)	-	(3,213,384)
정부보조금	(7,322)	-	(142)	-	(194,659)	-	(202,123)

<전기>

(단위: 천원)

구분	토지(주1)	건물(주1)	기계장치	공구와기구	비품	시설장치	실험기기	건설중인자산	합계
기초 장부가액:	1,808,000	2,607,179	1,314,148	535,497	421,855	201,002	132,891	33,000	7,053,571
취득원가	1,808,000	2,712,000	1,977,351	932,860	738,163	511,253	554,173	33,000	9,266,801
감가상각누계액	-	(104,821)	(609,626)	(386,700)	(311,236)	(310,251)	(122,918)	-	(1,845,553)
정부보조금	-	-	(53,577)	(10,663)	(5,073)	-	(298,364)	-	(367,677)
취득	-	-	177,792	180,147	342,938	441,120	52,400	344,638	1,539,035
처분	(1,808,000)	(2,584,127)	-	-	(960)	(94,889)	-	(24,500)	(4,512,476)
대체	-	-	150,150	17,708	-	145,280	-	(346,138)	(33,000)
감가상각	-	(23,052)	(253,116)	(208,082)	(220,163)	(124,502)	(42,358)	-	(871,273)
기말 장부가액:	-	-	1,388,973	525,270	543,669	568,011	142,933	7,000	3,175,857
취득원가	-	-	2,305,293	1,130,715	1,079,902	969,928	606,573	7,000	6,099,411
감가상각누계액	-	-	(893,907)	(603,648)	(535,969)	(401,917)	(234,412)	-	(2,669,854)
국고보조금	-	-	(22,413)	(1,797)	(263)	-	(229,227)	-	(253,701)

(주1) 토지 및 건물에 대한 매매계약이 2019년 1월 21일 체결되었으며, 양도기준일은 2019년 3월 29일, 양도금액은 45억원 입니다.

(2) 보고기간 종료일 현재 담보로 제공된 유형자산은 없습니다.

12. 무형자산

당반기와 전기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당반기>

(단위: 천원)

구분	영업권	산업재산권	개발비	소프트웨어	기타의무형자산	합계
기초 장부가액:	-	514,653	94,792	214,193	3,233	826,872
취득원가	6,806,708	2,435,239	3,359,695	296,905	59,801	12,958,348
상각누계액	-	(1,498,360)	(2,007,462)	(82,711)	(56,568)	(3,645,101)
손상누계액	(6,806,708)	(409,163)	(1,257,441)	-	-	(8,473,312)
국고보조금	-	(13,064)	-	-	-	(13,064)
취득	-	32,080	-	75,699	-	107,778
국고보조금취득	-	(3,152)	-	-	-	(3,152)

상각	-	(81,572)	(16,632)	(31,755)	(3,233)	(133,192)
손상차손	-	-	-	-	-	-
기말 장부가액:	-	462,533	78,161	258,137	-	798,831
취득원가	6,806,708	2,467,319	3,359,695	372,603	59,801	13,066,126
상각누계액	-	(1,581,246)	(2,024,094)	(114,466)	(59,801)	(3,779,606)
손상누계액	(6,806,708)	(409,163)	(1,257,441)	-	-	(8,473,312)
국고보조금	-	(14,377)	-	-	-	(14,377)

<전기> (단위: 천원)

구분	영업권	산업재산권	개발비	소프트웨어	기타의무형자산	합계
기초 장부가액:	-	362,260	239,103	145,911	26,583	773,857
취득원가	6,806,708	1,612,936	3,359,695	186,241	59,801	12,025,381
상각누계액	-	(1,250,676)	(1,967,375)	(40,330)	(33,218)	(3,291,598)
손상누계액	(6,806,708)	-	(1,153,218)	-	-	(7,959,926)
취득	-	822,303	-	77,664	-	899,967
대체	-	-	-	33,000	-	33,000
국고보조금취득	-	(15,761)	-	-	-	(15,761)
상각	-	(244,987)	(40,087)	(42,381)	(23,350)	(350,806)
손상차손	-	(409,163)	(104,223)	-	-	(513,386)
기말 장부가액:	-	514,653	94,792	214,193	3,233	826,872
취득원가	6,806,708	2,435,239	3,359,695	296,905	59,801	12,958,348
상각누계액	-	(1,498,360)	(2,007,462)	(82,711)	(56,568)	(3,645,101)
손상누계액	(6,806,708)	(409,163)	(1,257,441)	-	-	(8,473,312)
국고보조금	-	(13,064)	-	-	-	(13,064)

13. 매입채무및기타채무

보고기간 종료일 현재 매입채무 및 기타채무의 내역은 다음과 같습니다,

(단위: 천원)

구분	당반기말		전기말	
	유 동	비유동	유 동	비유동
매입채무	12,637,477	-	485,981	-
미지급금	2,233,706	-	811,933	-
미지급비용	125,421	-	184,154	-
장기미지급금	-	358,917	-	393,267
합계	14,996,604	358,917	1,482,068	393,267

14. 차입부채

(1) 보고기간 종료일 현재 차입부채 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
단기차입금	3,000,000	-	-	-

(2) 보고기간 종료일 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	차입처	이자율(%)	당반기말	전기말
일반대출	기업은행	3.31	3,000,000	-

15. 전환사채

(1) 보고기간 종료일 현재 전환사채의 구성 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
전환사채	8,400,000	-	15,280,000	-
상환할증금	441,016	-	871,270	-
전환권조정	(246,678)	-	(580,330)	-
합계	8,594,338	-	15,570,940	-

(2) 보고기간 종료일 현재 전환사채의 발행내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	제1회(주2)	제2회(주3)	제3회(주4)	제4회(주5)	제5회
발행일	2017-10-19	2017-11-07	2017-11-10	2018-05-23	2019-10-28
만기일	2020-10-19	2020-11-07	2020-11-10	2021-05-23	2022-10-28
액면금액	-	-	400,000	3,000,000	5,000,000
발행가액	-	-	400,000	3,000,000	5,000,000
액면이자율	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	0.00%
보장수익률	3.00%	3.00%	3.00%	3.00%	1.50%
상환할증률	106.25%	106.25%	106.25%	106.25%	104.57%
상환방법	만기일에 액면가액의 106.25%를 일시 상환	만기일에 액면가액의 106.25%를 일시 상환	만기일에 액면가액의 106.25%를 일시 상환	만기일에 액면가액의 106.25%를 일시 상환	만기일에 액면가액의 104.57%를 일시 상환
전환시 발행할 주식수(주1)	-	-	75,287주	463,965주	773,275주
전환가격	5,313원	5,313원	5,313원	6,466원	6,466원
조기상환청구권	발행일로부터 2년이 되는 날로부터 가능	발행일로부터 2년이 되는 날로부터 가능	발행일로부터 2년이 되는 날로부터 가능	발행일로부터 2년이 되는 날로부터 가능	발행일로부터 1년이 되는 날로부터 가능
전환청구기간	발행일 이후 1년이 경과한 날로부터 만기일 전일까지	발행일 이후 1년이 경과한 날로부터 만기일 전일까지	발행일 이후 1년이 경과한 날로부터 만기일 전일까지	발행일 이후 1년이 경과한 날로부터 만기일 전일까지	발행일 이후 1년이 경과한 날로부터 만기일 전일까지

(주1) 상기 전환시 발행할 주식수 및 전환가격은 합병비율로 재산정하였습니다.
(주2) 1회차 전환사채 35억원 중 2020년 1분기에 15억원이, 2분기에 20억이 전환청구되어 당반기말 현재 전환사채 발행잔액은 없습니다.
(주3) 2회차 전환사채 5억원 중 2020년 1분기에 5억원이 전환청구되어 당반기말 현재 전환사채 발행잔액은 없습니다.
(주4) 3회차 전환사채 12.8억원 중 2020년 1분기에 2.8억원이 조기상환되었고, 2분기에 6억원이 전환청구되어 당반기말 현재 전환사채 발행잔액은 4억원입니다.
(주5) 4회차 전환사채 50억원 중 2020년 1분기에 10억원이, 2분기에 10억원이 전환청구되어 당반기말 현재 전환사채 발행잔액은 30억원입니다.

회사가 발행한 전환사채는 보유자의 선택에 의해 자본으로 전환될 수 있는 전환사채로, 발행할 주식수는 보통주의 공정가치에 따라 변동될 수 있습니다. 따라서 전환권을 부채로 분류하고 파생상품으로 처리하고 있습니다. 주계약인 부채요소는 상각후원가로 측정됩니다. 당기말 현재 부채요소의 장부금액은 발행일 이후 유효이자율법에 따라 인식한 누적 이자비용이 가산된 금액입니다. 조기상환청구권은 내재파생상품의 분리조건을 충족하지 못하는 것으로 판단하여 부채요소의 장부가액에 포함하였으며 부채요소의 장부가액은 조기상환청구권을 고려하여 예상만기를 추정한 후 추정만기를 고려하여 유효이자율법을 적용하였습니다.

16. 리스

(1) 당반기와 전기 중 사용권자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당반기> (단위: 천원)

구분	기초	증가	감소	감가상각비	기말
건물	3,089,780	303700	(137,086)	(188,561)	3,067,833
차량운반구	102,313	28,169	-	(22,015)	108,467
합계	3,192,093	331,869	(137,086)	(210,576)	3,176,300

<전기> (단위: 천원)

구분	기초	회계정책 변경효과	증가	감소	감가상각비	기말
건물	-	216,368	3,278,003	(13,206)	(391,385)	3,089,780
차량운반구	-	116,297	24,190	-	(38,173)	102,314
합계	-	332,665	3,302,192	(13,206)	(429,558)	3,192,094

(2) 당반기와 전기 중 리스부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당반기> (단위: 천원)

구분	기초	증가	감소	이자비용	지급	기말
리스부채	3,205,541	423,060	(143,379)	160,708	(401,720)	3,244,210

<전기> (단위: 천원)

구분	기초	회계정책 변경효과	증가	이자비용	지급	기타	기말
리스부채	-	332,665	3,074,994	306,347	(494,738)	(13,727)	3,205,541

(3) 당반기와 전기 중 리스이용으로 인한 총 현금유출액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기	전기
리스부채에서 발생한 현금유출	401,720	494,738
단기리스 관련비용	16,008	71,424
소액자산 리스 관련비용	6,088	21,499
합 계	423,810	587,661

(4) 보고기간 종료일 현재 금융리스부채와 관련된 미래 지급할 각 기간별 최소리스료의 총합계와 현재가치는 다음과 같습니다.

<당반기말> (단위: 천원)

구분	최소리스료	이자비용	최소리스료의 현재가치
1년 이내	607,494	(27,047)	580,447
1년 초과 - 5년 이내	2,277,396	(573,229)	1,704,167
5년 초과	1,878,678	(919,082)	959,596
기말잔액	4,763,568	(1,519,358)	3,244,210

<전기말> (단위: 천원)

구분	최소리스료	이자비용	최소리스료의 현재가치
1년 이내	609,926	(27,531)	582,395
1년 초과 - 5년 이내	2,133,919	(534,078)	1,599,840
5년 초과	2,051,969	(1,028,664)	1,023,306
기말잔액	4,795,814	(1,590,273)	3,205,541

17. 퇴직급여채무

(1) 보고기간 종료일 현재 순확정급여부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기말	전기말

확정급여채무의 현재가치	2,581,623	2,104,670
사외적립자산의 공정가치	-	-
확정급여부채	2,581,623	2,104,670

(2) 당반기와 전기 중 확정급여채무의 변동은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기	전기
기초	2,104,670	1,809,130
당기근무원가	260,308	400,120
이자원가	24,909	47,343
퇴직급여지급액	(41,899)	(212,927)
중간/중도인출로 인한 지급	(27,648)	-
확정급여채무의 재측정요소	225,318	61,004
-경험조정효과	194,664	(124,786)
-인구통계적가정의 변동에 의한 보험수리적 손실	-	28,633
-재무적가정의 변동에 의한 보험수리적 손실	30,654	157,156
계열사 전입	35,965	-
기말	2,581,623	2,104,670

(3) 보고기간 종료일 현재 보험수리적가정의 주요 내용은 다음과 같습니다.

구 분	당반기말	전기말
기대임금상승률	4.29%	4.41%
할인율(주1)	2.32%	2.44%

(주1) 회사는 확정급여채무의 현재가치계산을 위하여 보고기간말 현재 확정급여채무의 통화 및 예상지급시기와 일관성 있는 회사채의 시장수익률을 사용하고 있습니다.

(4) 당반기의 보험수리적가정에 대한 민감도 분석 결과는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	1%P 상승시	1%P 하락시
할인율의 변동에 따른 확정급여채무의 증가(감소)	(245,026)	292,797
임금상승율의 변동에 따른 확정급여채무의 증가(감소)	289,992	(247,434)

상기의 민감도 분석은 다른 가정은 일정하다는 가정하에 산정되었으나, 실무적으로는 여러 가정이 서로 관련되어 변동됩니다. 주요 보험수리적가정의 변동에 대한 확정급여채무의 민감도는 재무상태표에 인식된 확정급여채무 산정시 사용한 예측단위접근법과 동일한 방법을 사용하여 산정되었습니다. 민감도분석에 사용된 방법은 전기와 동일합니다.

(5) 당반기와 전반기 중 손익계산서에 반영된 확정급여형과 확정기여형 퇴직급여는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기	전반기
당기근무원가	260,308	192,375
순이자원가	24,909	22,762
종업원 급여에 포함된 총 비용	285,217	215,137

(6) 당반기와 전반기 중 손익계산서에 인식한 확정급여제도 관련 비용의 계정과목별 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기	전반기
제조원가	69,484	48,557
판매비와 관리비	104,002	78,964
경상연구개발비	111,731	87,617
합 계	285,217	215,137

(7) 당반기와 전기 중 장기종업원급여의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기	전기
기초금액	131,650	66,255
당기근무원가	17,792	18,824
이자원가	1,261	1,569
급여 지급액	(9,879)	(15,628)
재측정요소(이익)	15,992	60,630
기말금액	156,816	131,650

18. 기타금융부채

보고기간 종료일 현재 기타금융부채의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기말	전기말
유동부채:		
파생상품부채	17,312,004	81

19. 기타부채

보고기간 종료일 현재 기타부채의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기말	전기말
유동부채:		
예수금	213,053	153,140
선수금	471,716	81,532
환불부채	10,439	171,537
합계	695,208	406,209

20. 외화자산 및 외화부채

보고기간 종료일 현재 주요 화폐성 외화자산 및 부채의 내역은 다음과 같습니다.

구분	당반기말			전기말		
	외화종류	외화금액	원화환산액(천원)	외화종류	외화금액	원화환산액(천원)
현금및현금성자산	EUR	65,042.75	87,820	EUR	108,248.71	140,445
	USD	1,478,253.53	1,774,939	USD	219,890.48	254,589
매출채권	EUR	874,360.13	1,180,552	EUR	13,303.50	17,260
	USD	3,798,912.52	4,530,793	USD	981,153.62	1,123,723
미수금	USD	423,222.50	457,953	USD	423,222.50	457,953
대여금	USD	699,000.00	839,000	USD	499,000.00	575,628
미지급금	EUR	9,050.00	12,219	-	-	-
	USD	533,000.00	639,973	-	-	-

21. 우발부채 및 약정사항

(1) 당반기말 현재 당사는 차입부채 및 전환사채 등에 대하여 특수관계인으로부터 지급보증을 제공받고 있습니다.(주석 31 참조)

(2) 당반기말 현재 사용이 제한된 예금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

금융기관명	사용제한예금	사용제한내용	사용제한금액
기업은행	정기예적금	카드사용담보	100,000
국민은행	정기예적금	카드사용담보	11,175
기업은행	정기예적금	판교 본사 철거보증담보	76,260
합계			187,435

(3) 당반기말 현재 당사가 피고로서 계류 중인 소송은 없습니다.

22. 자본금 및 자본잉여금

(1) 보고기간 종료일 현재 자본금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주,천원)

구 분	당반기말	전기말
보통주 :		
1주당 액면금액	500원	500원
발행한 주식의 수	14,149,376	12,974,273
자본금	7,074,688	6,487,137

(2) 보고기간 종료일 현재 자본잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기말	전기말
주식발행초과금	51,845,120	45,598,403

(3) 당반기와 전기 중 자본금과 자본잉여금의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당반기> (단위: 주,천원)

구 분	주식수	자본금	자본잉여금
기초	12,974,273	6,487,137	45,598,403
전환권 행사	1,175,103	587,552	6,246,718
기말	14,149,376	7,074,688	51,845,120

<전기> (단위: 주,천원)

구 분	주식수	자본금	자본잉여금
기초	11,463,008	5,731,504	36,221,931
전환권 행사	18,821	9,411	89,610
주식매수선택권행사	7,932	3,966	29,126
유상증자	1,484,512	742,256	9,257,736
기말	12,974,273	6,487,137	45,598,403

23. 기타자본구성요소

(1) 보고기간 종료일 현재 기타자본구성요소의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기말	전기말
기타자본구성요소 :		
주식선택권	60,165	60,150
자기주식	(19,554)	(19,554)
합계	40,611	40,596

(2) 당반기말 현재 당사가 임직원에게 부여한 주식기준보상약정 및 보상원가 산정내역은 다음과 같습니다.

구분	1차 부여	2차 부여	3차 부여	4차부여	5차부여
권리부여일	2013년 03월 29일	2015년 03월 26일	2017년 03월 29일	2018년 03월 28일	2018년 11월 26일
잔여주식수	25,101	73,100	109,360	73,800	20,300
가득조건	용역제공기간 3년	용역제공기간 2년	용역제공기간 2년	용역제공기간 2년	용역제공기간 2년
부여방법	신주발행 또는 자기주식교부	신주발행 또는 자기주식교부	신주발행 또는 자기주식교부	신주발행 또는 자기주식교부	신주발행 또는 자기주식교부
무위험이자율	2.60%	1.85%	1.78%	2.23%	1.95%
기대행사기간	5.5년	4년	4년	3.5년	3.5년
예상주가변동성	32.42%	27.12%	23.10%	22.08%	21.94%
행사가격(주1)	1주당 3,882원	1주당 3,882원	1주당 3,882원	1주당 6,824원	1주당 8,138원
행사가능기간	2016.3.29 ~ 2021.3.28	2017.3.26 ~ 2021.3.25	2019.3.29 ~ 2023.3.28	2020.03.28 ~ 2023.03.27	2020.11.26 ~ 2023.11.25

(주1) 리픽싱 후 행사가격입니다.

(3) 당반기와 전기 중 주식선택권의 수량과 가중평균행사가격의 변동은 다음과 같습니다.

구분	주식매수선택권 수량 (단위:주)		가중평균행사가격 (단위:원)	
	당반기	전기	당반기	전기
기초 잔여주	303,461	327,193	4,900	5,000
행사	-	(7,932)	-	3,882
소멸	(1,800)	(15,800)	9,600	7,489
기말 잔여주	301,661	303,461	4,872	4,900

주식선택권의 부여일 현재 추정 공정가치는 이항모형에 따라 산정하였으며, 당반기와 전기 중 인식한 주식보상비용은 각각 15천원 및 (-)93,631천원으로 판매비와관리비로 인식하였습니다.

24. 결손금

보고기간 종료일 현재 결손금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기말	전기말
재측정요소	286,322	61,004
미처분결손금	65,637,219	50,396,631
합계	65,923,541	50,457,635

25. 법인세비용

(1) 당반기 및 전반기 중 손익에 반영된 법인세비용은 없습니다.

(2) 당사는 보고기간 종료일 현재 향후 예상연평균이익이 각 회계연도에 소멸되는 이월결손금 및 세액공제이월액에 미달하여 이연법인세자산의 실현가능성이 낮을 것으로 판단하여 법인세효과를 이연법인세자산으로 인식하지 아니하였습니다.

26. 주당손익

(1) 당반기와 전반기의 기본주당손실의 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주,원)

구분	당반기	전반기
반기순손실	(15,240,588,245)	(4,741,275,223)
가중평균유통보통주식수	13,568,321	11,486,666
보통주 기본주당순손실	(1,123)	(413)

(2) 가중평균유통보통주식수의 계산내역은 다음과 같습니다.

<당반기> (단위: 주)

구분	일자	주식수	가중치	유통보통주식수
기초	2020-01-01	12,974,273	182	2,361,317,686
1,2회차 전환권행사	2020-02-14	178,802	138	24,674,676
1회차 전환권행사	2020-02-20	94,108	132	12,422,256
1회차 전환권행사	2020-03-31	103,519	92	9,523,748
4회차 전환권행사	2020-03-31	154,655	92	14,228,260
1회차 전환권행사	2020-04-17	376,435	75	28,232,625
3회차 전환권행사	2020-04-17	112,929	75	8,469,675
4회차 전환권행사	2020-04-17	154,655	75	11,599,125
자기주식		(5,679)	182	(1,033,578)

합계	14,143,697		2,469,434,473
일수			182
가중평균유통보통주식수			13,568,321

<전반기> (단위: 주)

구분	일자	주식수	가중치	유통보통주식수
기초	2019-01-01	11,463,008	181	2,074,804,448
전환권행사	2019-03-15	16,939	108	1,829,412
주식매입선택권행사	2019-05-24	7,932	38	301,416
유상증자	2019-06-28	711,237	3	2,133,711
자기주식	2017-11-30	(5,679)	365	(2,072,835)
합계		12,193,437		2,076,996,152
일수				181
가중평균유통보통주식수				11,480,890

(3) 당반기와 전반기 중 당사가 보유하고 있는 희석성 잠재적보통주로는 주식매수선택권과 전환사채가 있으나, 반희석효과로 인하여 희석주당손익은 기본주당손익과 동일합니다.

27. 판매비와관리비

당반기와 전반기 중 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기	전반기
급여	1,054,843	946,239
퇴직급여	104,002	72,874
복리후생비	82,810	71,535
여비교통비	256,489	378,919
접대비	37,375	31,179
통신비	6,799	9,867
수도광열비	10,231	9,296
세금과공과금	68,601	33,815
감가상각비	204,248	193,167
임차료	21,830	82,957
수선비	2,821	40,420
보험료	56,833	45,057
차량유지비	23,885	49,513
경상연구개발비	2,721,150	2,430,025
교육훈련비	0	16,274

도서인쇄비	13,308	414
소모품비	29,577	24,096
지급수수료	1,960,605	296,424
광고선전비	670,346	250,330
무형자산상각비	132,667	180,975
주식보상비용	15	(8,597)
운반비	364,837	123,413
대손상각비	53,575	110,227
합계	7,876,847	5,388,419

28. 금융수익 및 금융비용

(1) 당반기와 전반기 중 금융수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기	전반기
이자수익	29,348	49,874
외환차익	92,217	43,861
외화환산이익	62,327	31,101
기타의대손상각비환입	4,556	381,576
합계	188,448	506,412

(2) 당반기와 전반기 중 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기	전반기
이자비용	353,387	364,676
외환차손	102,533	5,830
외화환산손실	94,073	7,583
파생상품평가손실	17,311,923	-
합계	17,861,915	378,089

29. 기타수익 및 기타비용

(1) 당반기와 전반기 중 기타수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기	전반기
유형자산처분이익	-	115,873
잡이익	11,404	2,561

합계	11,404	118,434

(2) 당반기와 전반기 중 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기	전반기
유형자산처분손실	-	102,889
잡손실	4	1,093
합계	4	103,982

30. 비용의 성격별 분류

당반기 및 전반기의 비용의 성격별 분류 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기	전반기
제품과 재공품의 변동	(12,736,038)	(1,499,203)
원재료 사용액	18,796,927	1,579,318
상품 판매원가	108,000	159,466
종업원 급여	1,955,933	1,636,208
접대비	37,375	31,303
세금과공과금	122,253	53,029
감가상각비와 상각비	662,284	483,116
외주가공비	-	7,914
경상연구개발비	2,721,150	2,430,025
물류비	379,281	123,413
지급수수료	1,993,213	318,463
기타	5,273,842	1,607,968
합 계	19,314,219	6,931,020

31. 특수관계자와의 거래

(1) 보고기간 종료일 현재 당사의 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

구분	당반기말	전기말
지배기업	(주)미코	(주)미코
종속기업	MICOBIOMED USA, Inc(주1)	MICOBIOMED USA, Inc(주1)
	MICO INTERNATIONAL BRAZIL EMPREENDIMENTOS E PARTICIPACOES LTDA	MICO INTERNATIONAL BRAZIL EMPREENDIMENTOS E PARTICIPACOES LTDA
기타	(주)코미코, (주)미코세라믹스	(주)코미코, KoMiCo Technology, Inc.,

	KoMiCo Technology, Inc., MiCo Electronics (Wuxi) Ltd., KoMiCo Technology Taiwan Ltd., KoMiCo Technology Singapore pte. Ltd. KoMiCo Equipment Parts Shenzhen Co.,Ltd. KoMiCo Hillsboro LLC, 合肥高美可科技有限公司	KoMiCo Hillsboro LLC, KoMiCo Technology Singapore pte. Ltd. KoMiCo Technology Taiwan Ltd., MiCo Electronics (Wuxi) Ltd., KoMiCo Equipment Parts Shenzhen Co.,Ltd. 合肥高美可科技有限公司

(주1) 2019년 3월 Siloam Bioscience Inc 에서 MICOBIOMED USA, Inc로 상호가 변경되었습니다.

(2) 주요경영진에 대한 보상내역

당사는 기업 활동의 계획・운영・통제에 대하여 중요한 권한과 책임을 가진 임원, 내부감사책임자 및 각 사업부문장 등을 주요 경영진으로 판단하였으며, 당반기와 전반기 중 주요 경영진에 대한 보상을 위해 지급한 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기	전반기
종업원급여	309,055	363,692
퇴직급여	27,014	19,216
주식보상비용	18	3,677
합계	336,087	386,585

(3) 당반기와 전반기 중 특수관계자와의 거래내역은 다음과 같습니다.

<당반기> (단위: 천원)

회사명	매출	기타의 비용
(주)미코	11,200	100,461
(주)코미코	25,600	-
MICOBIOMED USA, Inc (구' Siloam Bioscience Inc)	50,328	-
(주)미코세라믹스	-	750
합계	87,128	101,211

<전반기> (단위: 천원)

회사명	매출	기타의 비용
(주)미코	4,773	115,313
(주)코미코	4,773	-
합 계	9,546	115,313

(4) 보고기간 종료일 현재 당사의 특수관계자에 대한 채권, 채무잔액의 내역은 다음과 같습니다.

<당반기말> (단위: 천원)

회사명	채권					채무
	매출채권	단기대여금	장기대여금	미수금	비유동임차보증금	미지급금
(주)미코	1,760	-	-	-	5,000	70,527
MICOBIOMED USA, Inc (주1) (구' Siloam Bioscience Inc)	49,228	-	59,746	457,953	-	-
MICO INTERNATIONAL BRAZIL EMPREENDIMENTOS E PARTICIPACOES LTDA (주2)	-	395,030	384,224	-	-	-
(주)미코세라믹스	-	-	-	-	-	495
합계	50,988	395,030	443,970	457,953	5,000	71,022

(주1) 해당 채권의 경우 당반기말 현재 장기대여금 및 미수금에 각각 59,746천원과 457,953천원의 대손충당금이 설정되어 있습니다.
(주2) 해당 채권의 경우 당반기말 현재 단기대여금에 30,637천원의 대손충당금이 설정되어 있습니다.

<전기말> (단위: 천원)

회사명	채권				채무
	단기대여금	장기대여금	미수금	비유동임차보증금	미지급금
(주)미코	-	-	-	5,000	239,545
MICOBIOMED USA, Inc (주1) (구' Siloam Bioscience Inc)	-	59,746	457,953	-	-
MICO INTERNATIONAL BRAZIL EMPREENDIMENTOS E PARTICIPACOES LTDA (주2)	111,810	404,072	-	-	-
합계	111,810	463,818	457,953	5,000	239,545

(주1) 해당 채권의 경우 당기말 현재 장기대여금 및 미수금에 각각 59,746천원과 457,953천원의 대손충당금이 설정되어 있습니다.
(주2) 해당 채권의 경우 당기말 현재 단기대여금에 30,637천원의 대손충당금이 설정되어 있습니다.

(5) 당반기와 전기 중 발생한 특수관계자와의 자금거래는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

회사명	계정과목	당반기				전기			
		기초	증가	감소	기말	기초	증가	감소	기말
MICOBIOMED USA, Inc	단기대여금	-			-	377,715	-	377,715	-
(구' Siloam Bioscience Inc)	장기대여금	59,746			59,746	-	59,746	-	59,746
MICO INTERNATIONAL BRAZIL	단기대여금	111,810	283,220		395,030	-	111,810	-	111,810
EMPREENDIMENTOS E PARTICIPACOES LTDA	장기대여금	404,072	245,288	265,136	384,224	111,810	404,072	111,810	404,072

한편, (주)미코는 전기 중 회사의 유상증자에 참여하였습니다(증자가액 4,999,996천원). 또한, 당사의 투자자와 (주)미코와의 계약에 따라 당사가 향후 약정된 기간 내 상장하지 못하는 경우 투자자는 (주)미코에 해당 보통주의 매수를 요구할 수 있습니다.

(6) 당반기말 현재 특수관계자로부터 제공받은 지급보증의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

특수관계자	보증처	보증금액	보증내용
전선규(주1)	인수인	400,000	3회차 전환사채
(주)미코	인수인	5,000,000	5회차 전환사채
(주)미코	기업은행	3,600,000	유동성차입부채

(주1) 특수관계자인 (주)미코의 최대주주

32. 부문별보고

(1) 보고부문

전략적 의사결정을 수립하는 경영진이 당사의 영업부문을 결정하고 있으며, 보고기간 종료일 현재 당사는 생화학진단부문, 분자진단부문, 면역진단부문 각각의 사업을 보고부문으로하여 사업을 영위하고 있습니다.

(2) 당반기와 전반기 중 부문별 손익은 다음과 같습니다.

<당반기> (단위: 천원)

구분	총부문수익	부문간 수익	외부고객으로부터의 수익	영업이익(손실)
생화학진단부문	940,821	-	940,821	(1,137,163)
분자진단부문	20,780,217	-	20,780,217	3,960,037
면역진단부문	14,660	-	14,660	(401,395)
합계	21,735,698	-	21,735,698	2,421,479

<전반기> (단위: 천원)

구분	총부문수익	부문간 수익	외부고객으로부터의 수익	영업이익(손실)
생화학진단부문	1,664,279	-	1,664,279	(1,417,084)
분자진단부문	332,692	-	332,692	(3,256,118)
면역진단부문	50,000	-	50,000	(210,848)
합계	2,046,971	-	2,046,971	(4,884,049)

(3) 전체 수준의 공시

1) 당반기와 전반기 중 수익 상세 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기	전반기
상품매출	120,520	254,473
제품매출	21,042,973	1,681,470
기타매출	569,884	104,908
임대료수입	2,320	6,120
합계	21,735,698	2,046,971

2) 지역에 대한 정보
당반기와 전반기 중 지역별 매출의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기	전반기
대한민국	905,313	922,583
미주	50,328	-
유럽	4,493,571	492,754
기타	16,286,486	631,634
합계	21,735,698	2,046,971

3) 주요 고객
당사의 매출액의 10% 이상을 차지하는 주요 고객에 대한 매출액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기	전반기
주식회사 한독	-	250,000
쌍용건설	3,847,213	-
서이바이오	-	211,140
AFIP(브라질)	2,830,544	-
합계	6,677,757	461,140

33. 현금흐름표

(1) 당반기와 전반기 중 영업으로부터 창출된 현금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기	전반기
영업으로부터 창출된 현금	(7,166,412)	(5,443,438)
가. 반기순이익(손실)	(15,240,588)	(4,741,275)
나. 조정	18,872,201	856,065
- 퇴직급여	285,217	215,138
- 감가상각비	491,953	423,625
- 무형자산상각비	132,667	180,975
- 대손상각비	53,575	110,227
- 기타의대손상각비	(4,556)	(381,576)
- 외화환산손실	94,073	7,583
- 주식보상비용	15	(8,597)
- 이자비용	192,678	364,676
- 리스감가상각비	210,577	206,946
- 지급임차료	-	(271,300)
- 리스이자비용	160,708	102,327
- 유형자산처분손실	-	102,889
- 외화환산이익	(62,327)	(31,101)
- 이자수익	(29,348)	(49,874)
- 유형자산처분이익	-	(115,873)
- 재고자산평가손실	-	-
- 파생상품평가손실	17,311,923	-
- 장기종업권급여	35,046	-
다. 영업활동으로 인한 자산・부채의 변동	(10,798,025)	(1,558,228)
- 매출채권의 증감	(4,916,398)	103,316
- 미수금의 증감	42,296	(8,192)
- 재고자산의 증감	(14,915,326)	(1,315,265)
- 선급금의 증감	(1,995,110)	111,410
- 선급비용의 증감	(76,850)	(92,907)
- 부가세대급금의 증감	(2,319,596)	(84,927)
- 매입채무의 증감	12,151,496	53,658
- 미지급금의 증감	908,117	(56,157)
- 예수금의 증감	59,913	165,604
- 선수금의 증감	390,184	(307,274)
- 확정급여채무의 증감	(33,583)	(79,982)
- 장기미지급금의 증감	1,214	(49,582)
- 전환권조정의 증감	-	(1,775)
- 장기종업원급여의 증감	(9,879)	(9,513)
- 반품충당부채의 증감	-	(121,181)
- 반품자산의 증감	165,245	2,302

- 장기선급금의 증감	(88,650)	-
- 환불부채의 증감	(161,098)	132,237

(2) 당반기의 재무활동으로 인한 부채의 변동은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

내역	기초	재무활동으로 인한 현금흐름		비현금 변동		기말
		증가	감소	유동성대체	기타	
단기차입금	-	3,000,000	-	-	-	3,000,000
전환사채	15,570,940	-	(256,223)	-	(6,720,380)	8,594,338
유동성리스부채	582,395	-	-	-	(2,272)	580,123
비유동성리스부채	2,623,145	-	(241,013)	-	281,954	2,664,087
자기주식	(19,554)	-	-	-	-	(19,554)
자본금	6,487,137	-	-	-	587,552	7,074,688
주식발행초과금	45,598,403	-	-	-	6,246,718	51,845,120
합 계	70,842,467	3,000,000	(497,236)	-	393,571	73,738,802

34. 위험관리

(1) 자본위험 관리

당사의 자본관리는 계속기업으로서의 존속능력을 유지하는 한편, 자본조달비용을 최소화하여 주주이익을 극대화 하는 것을 그 목적으로 하고 있습니다. 당사의 자본구조는 차입금에서 현금및현금성자산 등을 차감한 순차입금과 자본으로 구성되며, 당사의 경영진은 자본구조를 주기적으로 검토하고 있고, 전반적인 자본위험 관리정책은 전기와 동일합니다.

보고기간 종료일 현재 자본으로 관리하고 있는 항목 및 순차입금 대 자본비율은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기말	전기말
차입금(우선주부채 포함)(A)	11,594,338	15,570,940
현금및현금성자산(B)	2,657,409	9,563,819
순차입금(A-B)	8,936,928	6,007,121
자본	(6,963,122)	1,668,501
순차입금 대 자본비율	(128.35%)	360.03%

(2) 유동성위험관리

당사는 유동성위험을 관리하기 위하여 단기 및 중장기 자금관리계획을 수립하고 현금유출예산과 실제 현금유출액을 지속적으로 분석, 검토하여 금융부채와 금융자산의만기구조를 대응시키고 있습니다. 당사의 경영진은 영업활동현금흐름과 금융자산의현금유입으로 금융부채를 상환가능하다고 판단하고 있습니다.

당반기말 현재 금융부채의 잔존계약만기에 따른 만기분석은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	6개월 미만	1년 미만	1년 ~ 5년	합계
차입부채	-	3,000,000	-	3,000,000
전환사채	418,174	3,129,882	5,046,282	8,594,338
매입채무및기타채무	14,880,068	116,536	358,917	15,355,521
리스부채	305,344	274,779	2,664,087	3,244,210
합계	15,603,586	6,521,197	8,069,286	30,194,069

상기의 분석은 보고기간 종료일로부터 계약 만기일까지의 잔여기간에 따라 만기별로구분되었습니다. 계약 만기일까지의 잔여기간에 따른 만기별 구분에 포함된 현금흐름은 현재가치 할인을 반영한 금액이며, 상기 만기분석은 장부금액을 기초로 회사가 지급하여야 하는 가장 빠른 만기일에 근거하여 작성되었습니다.

(3) 신용위험관리

당사는 신용위험을 관리하기 위하여 금융자산의 신용보강을 위한 정책과 절차를 마련하여 운영하고 있습니다. 또한, 당사는 회수가 지연되는 금융자산에 대하여는 회수지연 현황 및 회수대책이 보고되고 있으며 지연사유에 따라 적절한 조치를 취하고 있습니다.

보고기간 종료일 현재 신용위험에 대한 노출정도는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기말	전기말
현금및현금성자산	2,657,409	9,563,819
단기금융상품	111,175	111,175
매출채권및기타채권	7,442,915	2,392,672
장기금융상품	76,260	-
합계	10,287,759	12,067,666

6. 기타 재무에 관한 사항

가. 재무제표 재작성 등 유의 사항

최근 3사업연도중 합병이 발생하였으며, 관련 내용은 아래와 같습니다.

(1) 합병에 대한 개요

주식회사 미코바이오메드와 나노바이오시스 주식회사는 2017년 8월 31일 이사회 결의에 의거 2017년 11월 17일을 합병기일로 합병하였습니다. 회계상으로는 주식회사 미코바이오메드가 나노바이오시스 주식회사를 역합병하였으며, 합병과 관련하여 주식회사 미코바이오메드의 1주당 나노바이오시스 주식회사 0.5667231주(발행한 주식 총수 : 4,875,840주)를 발행하였습니다.

(2) 합병에 대한 회계처리

합병회계처리는 주식회사 미코바이오메드가 나노바이오시스 주식회사를 매수하는 역합병 형태의 사업결합 회계처리를 하였습니다. 합병으로 인해 6,807백만원의 영업권이 발생하였고, 전기에 미래현금흐름을 기반으로 회수가능성을 평가하여 전액 무형자산손상차손을 인식하였습니다.

이전대가와 취득일의 인수한 자산 및 부채 가액은 다음과 같습니다

(단위 : 천원)

구 분	금 액
이전대가	10,465,963
취득한 자산과 인수한 부채등의 공정가치	
현금및현금성자산	57,945
매출채권및기타수취채권	56,406
재고자산	2,572,215
기타유동자산	371,997
당기법인세자산	1,239
장기기타수취채권	40,193
매도가능금융자산	100
유형자산	5,456,591
무형자산	601,232
장기금융상품	11,175
소 계	9,169,093
매입채무및기타채무	713,833
차입부채	1,736,870
기타유동부채	19,791
비유동기타채무	677,731

장기차입금	1,663,900
퇴직급여채무	697,712
소 계	5,509,838
영업권	6,806,708
합 계	10,465,963

법률상 피합병법인인 주식회사 미코바이오메드가 법률상 합병법인인 나노바이오시스 주식회사의 주주들에게 발행한 것으로 간주되는 이전대가는 주식회사 미코바이오메드의 주식가치를 현금흐름할인법에 근거하여 계산하였습니다.

나. 대손충당금 설정 현황

(1) 계정과목별 대손충당금 설정내역

(단위: 천원, %)

구 분	계정과목	채권금액	대손충당금	대손충당금설정률
제12기 반기	매출채권	6,522,887	933,921	14%
	대여금	964,718	-	0%
	미수수익	2,266		0%
	미수금	19,300		0%
	보증금	584,536		0%
	합 계	8,093,707	933,921	12%
제11기	매출채권	1,702,464	880,346	52%
	대여금	848,019	0	0%
	미수수익	995	0	0%
	미수금	61,596	0	0%
	보증금	572,716	0	0%
	합 계	3,185,790	880,346	28%
제10기	매출채권	1,644,417	789,918	48%
	대여금	164,629	0	0%
	미수수익	11,336	0	0%
	미수금	12,537	4,011	32%
	보증금	192,142	0	0%
	합 계	2,025,061	793,929	39%
제9기	매출채권	2,763,751	2,445,091	88%
	대여금	183,330	183,330	100%
	미수수익	41		0%
	미수금	71,935	1,004	1%
	보증금			
	합 계	3,019,057	2,629,425	87%

(2) 대손충당금 변동현황

(단위: 천원)

구 분	제12기 반기	제11기	제10기	제9기
1. 기초 대손충당금 잔액합계	880,346	793,928	2,629,425	262,424
2. 순대손처리액(①-②±③)		(164,974)	(1,195,903)	2,287,077
① 대손처리액(상각채권액)		0	0	
② 상각채권회수액			0	
③ 기타증감액		(164,974)	(1,195,903)	2,287,077
3. 대손상각비 계상(환입)액	53,575	251,392	(639,594)	79,924
4. 기말 대손충당금 잔액합계	933,921	880,346	793,928	2,629,425

(3) 매출채권 관련 대손충당금 설정방침

연결회사는 당기말 현재의 매출채권 잔액에 대해 과거의 대손경험률과 연체전이율(Roll Rate) 을 기초로 대손충당금을 설정하고 있습니다. 대손경험률은 개별채권에 대한 실제 대손발생액을 근거로 대손 경험률을 산정하여 설정하고 있으며, 연체전이율은 집합채권에 대한 과거 1개년 동안 채권잔액이 연체회차별로 전월에서 당월로 전이하는 확률을 적용하여 산출하고 있으며, 1년 경과 채권에 대해서는 100% 대손충당금을 설정하고 있습니다. 또한 법률적인 청구권 소멸 등으로 최종적으로 회수 불가능할 것으로 판단되는 채권에 대해서는 장부에서 제각처리 하고 있습니다.

(4) 경과기간별 매출채권 잔액 현황

(단위: 천원, %)

구분 (제12기 반기)		6월 이하	6월 초과 1년 이하	1년 초과 3년 이하	3년 초과	계
금액	일반	5,451,074	242,555	827,498	-	6,521,127
	특수관계자	1,760	-	-	-	1,760
	계	5,452,834	242,555	827,498	-	6,522,887
구성비율		83.60%	3.72%	12.69%	-	100%

다. 재고자산 현황

[재고자산의 사업부문별 보유현황]

(단위: 천원, %)

사업부문	계정과목	제12기 반기	제11기	제10기	제9기
분자진단사업부문	상품	-	0	0	0
	제품	7,354,992	1,597,398	2,079,765	1,875,312
	재공품	3,535,788	527,046	-	0
	원재료	6,946,680	1,008,773	790,977	369,089

	소 계	17,837,461	3,133,217	2,870,742	2,244,401
생화학진단사업부문	상품	0	195	25,614	114,124
	제품	195,460	133,998	237,006	956,733
	재공품	863,213	901,497	787,202	115,368
	원재료	888,998	700,898	893,125	1,401,782
	소 계	1,947,672	1,736,589	1,942,947	2,588,007
합계	상품	0	195	25,614	114,124
	제품	7,550,452	1,731,396	2,316,771	2,832,045
	재공품	4,399,002	1,428,543	787,202	115,368
	원재료	7,835,678	1,709,672	1,684,102	1,770,871
	합 계	19,785,133	4,869,806	4,813,689	4,832,408
총자산대비 재고자산 구성비율(%)		45%	19%	23%	29%
[재고자산합계÷기말자산총계×100]					
재고자산회전율(회수)		1.85회	0.95회	0.89회	1.14회
[매출원가÷{(기초재고+기말재고)÷2}]					

주) 2020년 상반기 재고자산회전율의 경우 매출원가는 2020년 상반기 매출원가의 연환산을 적용하였으며, 기초재고는 2019년말 재고, 기말재고는 2020년 상반기말 재고를 적용하였습니다.

라. 수주계약 현황

해당사항 없습니다.

마. 공정가치평가 내역

공정가치로 측정되거나 공정가치가 공시되는 항목은 공정가치 서열체계에 따라 구분하며, 정의된 수준들은 다음과 같습니다.

- 수준 1 : 동일한 자산이나 부채에 대한 활성시장의 (조정되지 않은) 공시가격
- 수준 2 : 직접적으로(예: 가격) 또는 간접적으로(예: 가격에서 도출되어) 관측 가능한, 자산이나 부채에 대한 투입 변수를 이용하여 산정한 공정가치. 단, 수준 1에 포함된 공시가격은 제외함
- 수준 3 : 관측 가능한 시장자료에 기초하지 않은, 자산이나 부채에 대한 투입 변수 (관측 가능하지 않은 투입 변수)를 이용하여 산정한 공정가치

공정가치로 측정되거나 공정가치가 공시되는 금융상품의 공정가치 서열체계 구분은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	수준 1	수준 2	수준 3	합계
<당반기말>				
금융부채				
기타금융부채	-	-	17,312,004	17,312,004

<전기말>				
금융부채				
기타금융부채	-	-	81	81

바. 채무증권 발행실적 등

(1) 채무증권 발행실적

(기준일 : 2020년 06월 30일) (단위 : 천원, %)

발행회사	증권종류	발행방법	발행일자	권면(전자등록)총액	이자율	평가등급(평가기관)	만기일	상환여부	주관회사
㈜미코바이오메드	회사채	사모	2017.10.19		1.00%	-	2020.10.19	미상환	동부증권
㈜미코바이오메드	회사채	사모	2017.11.07	0	1.00%	-	2020.11.07	미상환	동부증권
㈜미코바이오메드	회사채	사모	2017.11.10	400,000	1.00%	-	2020.11.10	일부상환	KB증권
㈜미코바이오메드	회사채	사모	2018.05.23	3,000,000	1.00%	-	2021.05.23	미상환	미래에셋대우
㈜미코바이오메드	회사채	사모	2019.10.28	5,000,000	0.00%	-	2022.10.28	미상환	SK증권
합 계	-	-	-	8,400,000	-	-	-	-	-

주1) 이자율은 표면이자율입니다.

주2) 1~3회차 전환사채는 합병전 피합병법인인 주식회사 미코바이오메드에서 발행한 내역입니다.

주3) 1회차 전환사채 35억원 중 2020년 1분기에 15억원이, 2분기에 20억이 전환청구되어 당반기말 현재 전환사채 발행잔액은 없습니다.

주4) 2회차 전환사채 5억원 중 2020년 1분기에 5억원이 전환청구되어 당반기말 현재 전환사채 발행잔액은 없습니다.

주5) 3회차 전환사채 12.8억원 중 2020년 1분기에 2.8억원이 조기상환되었고, 2분기에 6억원이 전환청구되어 당반기말 현재 전환사채 발행잔액은 4억원입니다.

주6) 4회차 전환사채 50억원 중 2020년 1분기에 10억원이, 2분기에 10억원이 전환청구되어 당반기말 현재 전환사채 발행잔액은 30억원입니다.

(2) 사채관리계약 주요내용 및 충족여부 등

해당사항 없습니다.

(3) 기업어음증권 미상환 잔액

해당사항 없습니다.

(4) 단기사채 미상환 잔액

해당사항 없습니다.

(5) 회사채 미상환 잔액

(기준일 : 2020년 06월 30일) (단위 : 천원)

잔여만기		1년 이하	1년초과 2년이하	2년초과 3년이하	3년초과 4년이하	4년초과 5년이하	5년초과 10년이하	10년초과	합 계
미상환 잔액	공모	-	-	-	-	-	-	-	-
	사모	400,000	3,000,000	5,000,000	-	-	-	-	8,400,000
	합계	400,000	3,000,000	5,000,000	0	0	0	0	8,400,000

(6) 신종자본증권 미상환 잔액

해당사항 없습니다.

(7) 조건부자본증권 미상환 잔액

해당사항 없습니다.

Ⅳ. 감사인의 감사의견 등

1. 회계감사인의 감사의견 등

가. 회계감사인의 명칭 및 감사의견

사업연도	감사인	감사의견	강조사항등	핵심감사사항	회계기준
2020년도 상반기 (제12기 반기)	다산회계법인	특이사항 없음(검토)	없음	없음	K-IFRS
2019년 (제11기)	삼정회계법인	적정	없음	없음	K-IFRS
2018년 (제10기)	청남회계법인	적정	없음	없음	K-IFRS
2017년 (제9기)	신우회계법인	적정	주)	없음	K-IFRS

주) 감사의견에는 영향을 미치지 않는 사항으로서 주석 30에 주의를 기울여야 할 필요가 있습니다. 주석 30에서 설명하고 있는 바와 같이 회사는 2017년 8월 31일의 이사회 결의와 2017년 10월 16일의 임시주주총회 결의에 따라 2017년 11월 17일을 합병기일로 하여 나노바이오시스 주식회사가 주식회사 미코바이오메드를 흡수합병하였으며, 회계상으로는 주식회사 미코바이오메드가 나노바이오시스 주식회사를 역합병한 것으로 처리하였습니다.

나. 감사용역 계약체결 현황

(단위: 천원, 시간)

사업연도	감사인	내용	보수	총소요시간
2020년도 상반기 (제12기 반기)	다산회계법인	제12기 별도 및 연결 재무제표에 대한 검토	26,400	240
2019년 (제11기)	삼정회계법인	제11기 별도 및 연결 재무제표에 대한 감사	110,000	1,465
2018년 (제10기)	청남회계법인	제10기 별도 및 연결재무제표에 대한 감사	80,000	1,067
2017년 (제9기)	신우회계법인	제9기 재무제표에 대한 감사	130,000	1,350

다. 회계감사인과의 비감사용역 계약체결 현황

해당사항 없습니다.

2. 회계감사인의 변경

당사는 2019년 4월 19일 KB증권㈜과 코스닥시장 이전상장을 위한 대표주관계약을 체결하였습니다. 2019년 8월 코스닥시장 이전상장을 위하여 금융감독원에 감사인 지정 신청을 하였으며, 2019년 10월 지정감사인으로 삼정회계법인이 선임되어 삼정회계법인과 2019년 사업연도에 대한 감사계약을 체결하였습니다.

2020년 사업연도의 경우 당사는 3개년 영업손실 및 3개년 부의 영업현금흐름 등을 기록함에 따라 재무기준에 의해 2019년 12월 금융감독원으로부터 다산회계법인을 감사인으로 지정받았습니다. 이에 당사는 다산회계법인과 2020년 사업연도에 대한 감사계약을 체결하였습니다.

3. 내부회계관리제도

가. 내부회계관리자가 보고한 내용

사업연도	보고일자	보고내용
2019년도 (제11기)	2020.01.22	본 대표이사 및 내부회계관리자는 2019년 12월 31일 현재 동일자로 종료하는 회계연도에 대한 당사의 내부회계관리제도의 설계 및 운영실태를 평가하였습니다. 본 대표이사 및 내부회계관리자의 내부회계관리제도 운영실태 평가결과, 2019년 12월 31일 현재 당사의 내부회계관리제도는 '내부회계관리제도 모범규준'에 근거하여 볼 때, 중요성의 관점에서 중요한 취약점이 발견되지 아니하였습니다.
2018년도 (제10기)	2019.02.11	본 대표이사 및 내부회계관리자는 2018년 12월 31일 현재 동일자로 종료하는 회계연도에 대한 당사의 내부회계관리제도의 설계 및 운영실태를 평가하였습니다. 본 대표이사 및 내부회계관리자의 내부회계관리제도 운영실태평가결과, 2018년 12월 31일 현재 당사의 내부회계관리제도는 내부회계관리제도 모범규준에 근거하여 볼 때, 중요성의 관점에서 중요한 취약점이 발견되지 아니하였습니다.
2017년도 (제9기)	2018.02.26	본 내부회계관리자는 2017년 12월 31일 현재 동일자로 종료하는 회계연도에 대한 당사의 내부회계관리제도의 설계 및 운영실태를 평가하였습니다. 본 내부회계관리자는 내부회계관리제도의 설계 및 운영실태를 평가함에 있어 내부회계관리제도 모범규준을 제5장(중소기업에 대한 적용)을 평가기준으로 사용하였습니다. 본 내부회계관리자의 내부회계관리제도 운영실태 평가결과, 2017년 12월 31일 현재 당사의 내부회계관리제도는 내부회계관리제도 모범규준에 근거하여 볼 때, 중요성의 관점에서 중요한 취약점이 발견되지 아니하였습니다.

나. 회사의 감사가 보고한 내용

사업연도	보고일자	보고내용
2019년도 (제11기)	2020.01.23	본 감사는 2019년 12월 31일 현재 동일자로 종료하는 회계연도에 대한 당사의 내부회계관리제도의 설계 및 운영실태를 평가하였습니다. 본 감사의 내부회계관리제도 운영실태 평가 결과, 2019년 12월 31일 현재 당사의 내부회계관리제도는 '내부회계관리제도 모범규준'에 근거하여 볼 때, 중요성의 관점에서 중요한 취약점이 발견되지 아니하였습니다.

2018년도 (제10기)	2019.02.12	본 감사는 2018년 12월 31일 현재 동일자로 종료하는 회계연도에 대한 당사의 내부회계관리제도의 설계 및 운영실태를 평가하였습니다. 본 감사의 의견으로는, 2018년 12월 31일 현재 당사의 내부회계관리제도는 내부회계관리제도 모범규준에 근거하여 볼 때, 중요성의 관점에서 중요한 취약점이 발견되지 아니하였습니다.
2017년도 (제9기)	2018.02.27	감사는 2017년 12월 31일 현재 동일자로 종료하는 회계연도에 대한 당사의 내부회계관리제도의 설계 및 운영실태를 평가하였습니다. 본 감사의 의견으로는, 2017년 12월 31일 현재 당사의 내부회계관리제도는 내부회계관리제도 모범규준에 근거하여 볼 때, 중요성의 관점에서 중요한 취약점이 발견되지 아니하였습니다.

다. 감사인이 감사보고서에 표명한 종합의견 등

사업연도	종합의견	의견내용	개선계획 또는 결과
2019년도 (제11기)	적정	경영자의 내부회계관리제도 운영실태보고서에 대한 우리의 검토결과, 상기 경영자의운영실태보고 내용이 중요성의 관점에서 내부회계관리제도 모범규준의 규정에 따라 작성되지 않았다고 판단하게 하는 점이 발견되지 아니하였습니다.	해당사항 없음
2018년도 (제10기)	적정	경영자의 내부회계관리제도 운영실태평가보고서에 대한 우리의 검토결과, 상기 경영자의 운영실태보고 내용이 중요성의 관점에서 내부회계관리제도 모범규준 제5장 '중소기업에 대한 적용'의 규정에 따라 작성되지 않았다고 판단하게 하는 점이 발견되지 아니하였습니다.	해당사항 없음
2017년도 (제9기)	적정	경영자의 내부회계관리제도 운영실태평가보고서에 대한 우리의 검토결과, 상기 경영자의 운영실태보고 내용이 중요성의 관점에서 내부회계관리제도 모범규준 제5장 '중소기업에 대한 적용'의 규정에 따라 작성되지 않았다고 판단하게 하는 점이 발견되지 아니하였습니다.	해당사항 없음

Ⅴ. 이사회 등 회사의 기관에 관한 사항

1. 이사회에 관한 사항

가. 이사회 구성 개요

(1) 이사회 구성

증권신고서 제출일 현재 당사의 이사회는 사내이사 2명과 사외이사 1명으로 총 3인의 이사로 구성되어 있습니다. 각 이사와 관련된 자세한 사항은 "제2부 발행인에 관한 사항_Ⅶ. 임원 및 직원 등에 관한 사항_1. 임원 및 직원 등의현황_가. 임원 현황"을 참고하시기 바랍니다.

(2) 이사회 의장의 대표이사 겸직여부

김성우 대표이사가 이사회의장을 겸직하고 있습니다.

(3) 이사회 의장 선임사유

당사 이사회 규정에 의하여 이사 중에서 선임됨

(4) 이사회 운영규정의 중요내용

구분	내용
이사회의 권한	제3조(권한) ① 이사회는 제12조가 정하는 업무집행에 관한 사항을 의결한다. ② 이사회는 이사의 직무집행을 감독한다.

이사회의 결의사항	제12조(부의안건) ① 이사회의 부의안건 중 법령 및 정관상의 결의사항은 다음과 같다. (1) 대표이사의 선임 및 해임 (2) 지점, 출장소, 사무소, 현지법인의 설치 (3) 주주총회의 소집 (4) 대표이사가 작성한 재무제표 및 영업보고서의 승인 (5) 지배인의 선임과 해임 (6) 이사의 경업거래와 겸직의 승인 (7) 이사의 자기거래의 승인 (8) 신주발행, 사채의 발행 (9) 준비금의 자본전입 (10) 전환사채 및 신주인수권부사채의 발행 (11) 주주 이외의 자에 대한 전환사채 및 신주인수권부사채의 발행 (12) 주식매수선택권의 부여 및 취소 (13) 흡수합병 또는 신설합병의 공고 (14) 간이합병, 소규모 합병 및 간이분할 합병, 소규모 분할합병의 승인 (15) 일반공모증자의 결정 (16) 명의개서대리인의 선정 (17) 주주명부의 폐쇄 및 기준일의 설정 (18) 대표이사 아닌 업무담당 이사의 선임 및 업무분장 (19) 주주 이외의 자에 대한 신주 배정 (20) 신주 발행시 발행주식의 종류, 수, 발행가격 등의 결정 (21) 신주 인수권의 포기 또는 상실에 따른 주식과 신주배정에서 발생한 단주에 대한 처리 방법 (22) 이익 참가부 사채 발행시 가액의 결정 (23) 교환사채의 발행 (24) 주주총회 소집권자의 결의와 업무대행자의 결의 (25) 명의개서 대리인 및 그 영업소와 대행업무 범위의 결정 (26) 주식교환계약서의 작성과 주주총회 승인사항에 대한 결의 (27) 이사회의 구성 및 소집과 결의방법 (28) 이사회 의사록의 작성과 비치 (29) 상담역 및 고문의 설치 (30) 중요한 자산의 처분 또는 대규모 재산의 차입 (31) 이익소각 ② 이사회의 부의안건 중 주주총회 특별결의 승인을 요하는 사항의 제안은 다음과 같다. (1) 정관 변경 (2) 영업의 전부 또는 중요한 일부의 양도 (3) 다른 회사의 영업의 전부 또는 회사의 영업에 중대한 영향을 미치는 다른 회사의 영업 일부의 양수 (4) 영업전부의 임대 또는 경영위임, 타인과 영업의 손익전부를 같이하는 계약 기타 이에 준할 계약의 체결, 변경 또는 해약 (5) 이사 또는 감사의 해임 (6) 주식의 소각과 감자 등 자본의 감소 (7) 회사의 해산, 회사의 계속 (8) 회사의 합병계약서, 분할계획서, 분할합병계약서의 승인

	(9) 사후설립 (10) 액면미달의 신주발행 (11) 주식매수선택권의 부여 (12) 주식의 분할 (13) 주식의 포괄적 교환과 이전 (14) 신설합병에서의 설립위원의 선임 ③ 이사회의 부의안건 중 주주총회 보통결의 승인을 요하는 사항의 제안은 다음과 같다. (1) 이사, 감사의 선임 (2) 이사, 감사의 보수의 결정 (3) 재무제표 등의 승인 (4) 주식배당의 결정 (5) 검사인의 선임 (6) 청산사무 종결의 승인 (7) 총회의 연기 또는 속행의 결의 ④ 이사회의 부의안건 중 주주총회 특수결의 승인을 요하는 사항의 제안은 다음과 같다. (1) 발기인, 이사, 감사, 청산인에 대한 손해배상책임의 면제 (2) 주식회사의 유한회사로의 조직변경 ⑤ 이사회의 부의안건 중 기타 경영에 관한 주요 사항은 다음과 같다. (1) 경영목표 및 경영전략의 설정 (2) 사업계획 및 예산의 승인 (3) 경영의 감독 및 경영성과의 평가 (4) 경영진의 임면 및 보수의 배분 (5) 시가 10억원 이상의 중요한 자산의 취득, 처분 및 양도 (6) 10억원 이상 대규모 자산의 차입 (7) 영업양수도, 합병, 자회사매각, 분할 등 엠엔에이 관련 사항 (8) 회계 및 재무보고 체제의 감독 (9) 법령 및 윤리규정 준수의 감독 (10) 기업지배관행의 유효성 감독 (11) 기업정보공시의 감독 (12) 중요한 사규, 사칙의 제정 및 개폐 (13) 노조정책에 관한 중요한 사항 (14) 주주총회로부터 위임 받은 사항 (15) 기타 이사회가 필요하다고 인정하는 사항 ⑥ 이사회의 부의안건 중 보고사항은 다음과 같다. (1) 경영성과 및 경영에 관한 주요 집행 사항 (2) 본 규정 제14조 제1항에 따른 이사회 보고 요구 사항

나. 중요의결사항 등

당사의 최근 3사업연도 및 증권신고서 제출일 현재까지의 기간 중 이사회의 중요의결사항은 다음과 같습니다.

회차	날짜	주요 안건	가결	사내이사					기타비상무이사			사외이사			

			여부	김성우 (출석률 : 97%)	이성규 (출석률 : 100%)	최용준 (출석률 :100%)	전선규 (출석률 : 100%)	강병승 (출석률 :100%)	김원기 (출석률 : 100%)	이상두 (출석률 : 100%)	김세종 (출석률 : 100%)	조인호 (출석률 : 57%)	박현진 (출석률 : 0%)	이중기 (출석률 : 90%)	이상두 (출석률 : 56%)
17-1	2017.02.09	제8기 재무제표 보고 및 승인의 건	가결	찬성	-	-	-	-	찬성	찬성	-	찬성	불참	-	-
17-2	2017.03.09	제8기 정기주주총회 소집의 건	가결	찬성	-	-	-	-	찬성	찬성	-	찬성	불참	-	-
17-3	2017.03.17	제3자배정 유상증자(신주발행)의 건	가결	찬성	-	-	-	-	찬성	찬성	-	찬성	불참	-	-
17-4	2017.06.21	제3자배정 유상증자(신주발행)의 건	가결	찬성	-	찬성	-	-	-	찬성	-	찬성	불참	-	-
17-5	2017.08.31	㈜미코바이오메드와의 합병의 건 제9기 임시주주총회 소집의 건 주주확정 기준일 및 주주명부 폐쇄기간 지정 및 공고의 건	가결	찬성	-	찬성	-	-	-	찬성	찬성	불참	불참	-	-
17-6	2017.09.05	㈜미코바이오메드와의 합병일정 변경의 건 제9기 임시주주총회 소집의 건(변경) 주주확정 기준일 및 주주명부 폐쇄기간 지정 및 공고의 건 (변경)	가결	찬성	-	찬성	-	-	-	찬성	찬성	불참	불참	-	-
17-7	2017.09.21	제9기 임시주주총회 의안 확정의 건	가결	찬성	-	찬성	-	-	-	찬성	찬성	불참	불참	-	-
17-8	2017.11.20	나노바이오시스와 미코바이오메드의 합병경과 보고의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	-	-	-	-	-	찬성	찬성
17-9	2017.12.13	타법인 대여 연장의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	-	-	-	-	-	불참	불참
17-10	2017.12.18	채권 및 유형자산 양수의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	-	-	-	-	-	불참	불참
17-11	2017.12.21	내부회계관리규정의 신규 제정(전면개정) 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	-	-	-	-	-	불참	불참
18-1	2018.02.05	제9기 재무제표 보고 및 영업보고서 승인의 건 (결산이사회)	가결	찬성	찬성	찬성	-	-	-	-	-	-	-	찬성	찬성
18-2	2018.02.26	내부회계관리자의 2017년 내부회계관리제도 운영실태 평가보고의 건	가결	찬성	찬성	찬성	-	-	-	-	-	-	-	찬성	불참
18-3	2018.02.27	감사의 2017년 내부회계관리제도 운영실태 평가 보고의 건	가결	찬성	찬성	찬성	-	-	-	-	-	-	-	찬성	불참
18-4	2018.03.12	제9기 정기주주총회 개최 결의의 건	가결	불참	찬성	-	-	-	-	-	-	-	-	찬성	찬성
18-5	2018.03.20	미국 SB 추가 대여의 건	가결	찬성	찬성	-	-	-	-	-	-	-	-	찬성	불참
18-6	2018.03.28	대표이사 선임의 건	가결	찬성	찬성	-	-	-	-	-	-	-	-	찬성	불참
18-7	2018.04.20	타법인 신규 차입의 건	가결	찬성	찬성	-	-	-	-	-	-	-	-	찬성	불참
18-8	2018.04.30	미국 SB 추가 대여의 건	가결	찬성	찬성	-	-	-	-	-	-	-	-	찬성	불참
18-9	2018.05.04	제3자에 대한 신주식 발행의 건 (유상증자 결정)	가결	찬성	찬성	-	-	-	-	-	-	-	-	찬성	찬성
18-10	2018.05.15	전환사채 발행 승인의 건	가결	찬성	찬성	-	-	-	-	-	-	-	-	찬성	찬성
18-11	2018.05.25	제3자배정 유상증자 및 타법인주식취득 결정의 건	가결	찬성	찬성	-	-	-	-	-	-	-	-	찬성	찬성
18-12	2018.05.28	유형자산 양수(취득)의 건	가결	찬성	찬성	-	-	-	-	-	-	-	-	찬성	불참
18-13	2018.07.02	제3자배정 유상증자 변경 및 이에 다른 타법인주식취득 변경의 건	가결	찬성	찬성	-	-	-	-	-	-	-	-	찬성	찬성
18-14	2018.07.06	협력업체 ㈜액트코에 대한 대여금 지급의 건	가결	찬성	찬성	-	-	-	-	-	-	-	-	찬성	불참
18-15	2018.09.05	제3자배정 유상증자 변경 및 이에 따른 타법인주식취득 변경의 건	가결	찬성	찬성	-	-	-	-	-	-	-	-	찬성	찬성
18-16	2018.10.15	제10기 임시주주총회 소집의 건	가결	찬성	찬성	-	-	-	-	-	-	-	-	찬성	찬성
18-17	2018.11.19	브라질 MICO INTERNATIONAL BRAZIL EMPREENDIMENTOS E PARTICIPACOES LTDA(이하 "MIB")에 대한 대여의 건	가결	찬성	찬성	-	-	-	-	-	-	-	-	찬성	불참
18-18	2018.11.26	임시의장 선임, 본점 이전 및 지점 설치의 건	가결	불참	찬성	-	-	-	-	-	-	-	-	찬성	찬성
19-1	2019.01.21	유형자산 처분의 건	가결	찬성	찬성	-	-	-	-	-	-	-	-	찬성	찬성
19-2	2019.01.28	제10기 재무제표 보고의 건(결산이사회)	가결	찬성	찬성	-	-	-	-	-	-	-	-	찬성	찬성
19-3	2019.02.11	내부회계관리자의 2018년 내부회계관리제도 운영실태 평가보고의 건	가결	찬성	찬성	-	-	-	-	-	-	-	-	찬성	찬성
19-4	2019.02.12	감사의 2018년 내부회계관리제도 운영실태 평가 보고의 건	가결	찬성	찬성	-	-	-	-	-	-	-	-	찬성	불참
19-5	2019.02.21	제10기 연결재무제표 보고 및 영업보고서 승인의 건(결산이사회)	가결	찬성	찬성	-	-	-	-	-	-	-	-	찬성	찬성
19-6	2019.02.22	Siloam Biosciences, Inc.와의 특허양수도 계약 체결의 건	가결	찬성	찬성		-	-	-	-	-	-	-	찬성	불참

19-7	2019.02.27	본사건물 매도계약에 따른 매매대금 수령일정 변경의 건	가결	찬성	찬성	-	-	-	-	-	-	-	-	찬성	불참
19-8	2019.03.08	제10기 정기주주총회 개최 결의의 건	가결	찬성	찬성	-	-	-	-	-	-	-	-	찬성	찬성
19-9	2019.03.11	브라질 MIB에 대한 추가대여의 건	가결	찬성	찬성	-	-	-	-	-	-	-	-	찬성	불참
19-10	2019.03.25	본점 이전의 건, 지점 명칭변경의 건 지점 설치의 건	가결	찬성	찬성	-	-	-	-	-	-	-	-	찬성	불참
19-11	2019.04.18	코넥스시장 지정자문인 변경의 건	가결	찬성	찬성	-	-	-	-	-	-	-	-	찬성	찬성
19-12	2019.04.26	브라질 MIB에 대한 추가대여의 건	가결	찬성	찬성	-	-	-	-	-	-	-	-	찬성	불참
19-13	2019.05.23	주식매수선택권 행사에 따른 신주발행의 건	가결	찬성	찬성	-	-	-	-	-	-	-	-	불참	찬성
19-14	2019.06.19	제3자에 대한 신주식 발행의 건	가결	찬성	찬성	-	-	-	-	-	-	-	-	찬성	찬성
19-15	2019.10.14	전환사채 발행 승인의 건	가결	찬성	찬성	-	-	-	-	-	-	-	-	찬성	찬성
19-16	2019.10.18	MICO BIOMED USA 대여의 건	가결	찬성	찬성	-	-	-	-	-	-	-	-	찬성	불참
19-17	2019.10.24	전환사채 발행 계약조건 변경의 건	가결	찬성	찬성	-	-	-	-	-	-	-	-	찬성	찬성
19-18	2019.10.28	전환사채 발행 계약 변경의 건	가결	찬성	찬성	-	-	-	-	-	-	-	-	찬성	찬성
19-19	2019.12.13	신 주식 발행의 건	가결	찬성	찬성	-	-	-	-	-	-	-	-	찬성	찬성
20-1	2020.01.22	내부회계관리자의 2019년 내부회계관리제도 운영실태 평가보고의 건	가결	찬성	찬성	-	-	-	-	-	-	-	-	찬성	찬성
20-2	2020.01.22	감사의 2019년 내부회계관리제도 운영실태 평가 보고의 건	가결	찬성	찬성	-	-	-	-	-	-	-	-	찬성	찬성
20-3	2020.02.07	제11기 재무제표 보고의 건(결산이사회)	가결	찬성	찬성	-	-	-	-	-	-	-	-	찬성	찬성
20-4	2020.03.10	주주총회소집에 관한 건	가결	찬성	찬성	-	-	-	-	-	-	-	-	찬성	불참
20-5	2020.04.20	브라질 MIB에 대한 추가 대여의 건	가결	찬성	찬성	-	-	-	-	-	-	-	-	찬성	-
20-6	2020.05.06	코스닥 이전상장을 위한 상장예비심사 청구의 건	가결	찬성	찬성	-	-	-	-	-	-	-	-	찬성	-
20-7	2020.05.11	4회차 전환사채 매도청구권(콜옵션)행사의 건	가결	찬성	찬성	-	-	-	-	-	-	-	-	찬성	-
20-8	2020.06.01	기업은행 30억원 차입의 건	가결	찬성	찬성	-	-	-	-	-	-	-	-	찬성	-
20-9	2020.07.01	안성 제2지점 폐지의 건	가결	찬성	찬성	-	-	-	-	-	-	-	-	불참	-
20-10	2020.08.03	코스닥시장 이전상장을 위한 신주 발행의 건	가결	찬성	찬성	-	-	-	-	-	-	-	-	찬성	-

다. 이사회내 위원회 설치여부

당사는 증권신고서 제출일 현재 이사회 내 위원회를 구성하고 있지 않습니다.

라. 이사의 독립성

(1) 이사 선출에 대한 독립성 기준 운영 여부

이사는 상법 등 관련 법령상의 절차를 준수하여 선출되고 있으며, 이사 선출 독립성에 관한 별도의 기준은 없습니다. 당사의 이사회는 총 3인 중 1인이 사외이사로 구성되어 있으며, 이사는 이사회의 엄격한 심사를 거친 후 주주총회에서 최종적으로 선임됩니다.

(2) 이사의 독립성 검토

이 사	선임배경	추천인	활동분야	회사와의 거래	최대주주 또는 주요주주와의 관계
김 성 우	사내이사 (상근)	이사회	대표이사	없음	계열회사 임원
이 성 규	사내이사 (상근)	이사회	CFO	없음	계열회사 임원
이 중 기	사외이사 (비상근)	이사회	사외이사	없음	계열회사 임원

- 사내이사 김성우는 2018년 3월 28일에 개최된 정기주주총회에서 재선임(중임)되었고, 사내이사 이성규 및 사외이사 이중기는 2017년 10월 16일에 개최된 정기주주총회에서 신규선임(취임일자: 2017년11월20일)되었습니다. 사외이사 이상두는 기타비상무이사를 사임하고 2017년 10월 16일에 개최된 정기주주총회에서 신규선임(취임일자: 2017년11월20일)되었

습니다.
- 대표이사 김성우는 임기만료로 2018년 3월28일 이사회에서 재선임(중임)되었습니다.
- 사내이사 이성규 및 사외이사 이중기는 2020년 3월 26일 제11기 정기주주총회에서 재선임되었습니다.
- 사외이사 이상두는 2020년 3월 26일 일신상의 사유로 사임하였습니다.

마. 사외이사의 전문성

이중기 사외이사의 주요경력은 아래와 같습니다.

성명	주요경력	최대주주 등과의 이해관계	대내외 교육참여 현황	비고
이중기	- 조지워싱턴대학 경영대학원 석사 - (주)경진제약 대표이사	해당사항 없음	-	비상근

(1) 사외이사 지원조직 현황

부서(팀)명	직원수(명)	직위(근속연수)	주요 활동내역
경영본부	3명	실장1명 팀장2명 (평균13년)	이사회등 경영전반에 관한 사외이사직무 수행 지원

(2) 사외이사 교육실시 현황

사외이사 교육 실시여부	사외이사 교육 미실시 사유
미실시	이사회 안건 등 경영상의 중요한 내용이 있을경우 사전에 필요한 내용에 대해 보고를 하고 있어 별도 교육은 실시하지 않았습니다. 사외이사의 교육 내용 등에 대해서는 검토 중이며, 필요한 경우 논의하여 교육을 실시할 예정입니다.

2. 감사제도에 관한 사항

가. 감사의 인적사항

성명	주요경력	최종학력	국적	회사와의 거래	최대주주 등과의 이해관계
강연재	전, 현대자산운용 대표이사 전, 국민연금공단 감사 법무법인 율촌 고문 파빌리온자산운용 부회장	KAIST 산업공학과 석사	대한민국	없음	해당사항 없음

나. 감사의 독립성

감사 선임은 상법 등 관련 법령상의 절차를 준수하여 선출되고 있으며, 감사 선출의 독립성에 관한 별도의 기준은 없습니다. 회사의 감사는 1명의 비상근감사를 두고 있으며, 상법상 결격사유가 없는 자를 선임하여 회사의 감사업무를 수행하는데 독립성을 견지하고 있으며, 이사회의 엄격한 심사를 거친 후 주주총회에서 최종적으로 선임되었습니다. 또한 당사는 감사의 감사업무에 필요한 경영정보 접근을 위하여 당사 정관에 다음과 같은 조항을 두고 있습니다.

규정	내용
정관 제50조 (감사의 직무와 의무)	① 감사는 회사의 회계와 업무를 감사한다. ② 감사는 회의의 목적사항과 소집의 이유를 기재한 서면을 이사회에 제출하여 임시주주총회의 소집을 청구할 수 있다. ③ 감사는 그 직무를 수행하기 위하여 필요한 때에는 자회사에 대하여 영업의 보고를 요구할 수 있다. 이 경우 자회사가 지체없이 보고를 하지 아니할 때 또는 그 보고의 내용을 확인할 필요가 있는 때에는 자회사의 업무와 재산상태를 조사할 수 있다. ④ 감사에 대해서는 정관 제39조 제3항 및 제40조의2의 규정을 준용한다. ⑤ 감사는 회사의 비용으로 전문가의 도움을 구할 수 있다. ⑥ 감사는 필요하면 회의의 목적사항과 소집이유를 적은 서면을 이사(소집권자가 있는 경우에는 소집권자)에게 제출하여 이사회 소집을 청구할 수 있다. ⑦ 제6항의 청구를 하였는데도 이사가 지체 없이 이사회를 소집하지 아니하면 그 청구한 감사가 이사회를 소집할 수 있다. ⑧ 감사는 이사회에 출석하여 의견을 진술할 수 있다.

다. 감사의 주요 활동내용

당사의 최근 3사업연도 및 증권신고서 제출일 현재까지의 기간 중 감사의 주요활동내역은 다음과 같습니다.

회차	날짜	주요 안건	가결 여부	감사	
				최철웅 (출석률 :29%)	강연재 (출석률 :63%)
17-1	2017.02.09	제8기 재무제표 보고 및 승인의 건	가결	불참	-
17-2	2017.03.09	제8기 정기주주총회 소집의 건	가결	출석	-
17-3	2017.03.17	제3자배정 유상증자(신주발행)의 건	가결	출석	-
17-4	2017.06.21	제3자배정 유상증자(신주발행)의 건	가결	불참	-
17-5	2017.08.31	㈜미코바이오메드와의 합병의 건 제9기 임시주주총회 소집의 건 주주확정 기준일 및 주주명부 폐쇄기간 지정 및 공고의 건	가결	불참	-
17-6	2017.09.05	㈜미코바이오메드와의 합병일정 변경의 건 제9기 임시주주총회 소집의 건(변경) 주주확정 기준일 및 주주명부 폐쇄기간 지정 및 공고의 건(변경)	가결	불참	-
17-7	2017.09.21	제9기 임시주주총회 의안 확정의 건	가결	불참	-
17-8	2017.11.20	나노바이오시스와 미코바이오메드의 합병경과 보고의 건	가결	-	출석
17-9	2017.12.13	타법인 대여 연장의 건	가결	-	불참
17-10	2017.12.18	채권 및 유형자산 양수의 건	가결	-	불참
17-11	2017.12.21	내부회계관리규정의 신규 제정(전면개정) 승인의 건	가결	-	출석
18-1	2018.02.05	제9기 재무제표 보고 및 영업보고서 승인의 건 (결산이사회)	가결	-	출석
18-2	2018.02.26	내부회계관리자의 2017년 내부회계관리제도 운영실태 평가보고의 건	가결	-	출석
18-3	2018.02.27	감사의 2017년 내부회계관리제도 운영실태 평가 보고의 건	가결	-	출석
18-4	2018.03.12	제9기 정기주주총회 개최 결의의 건	가결	-	불참
18-5	2018.03.20	미국 SB 추가 대여의 건	가결	-	불참
18-6	2018.03.28	대표이사 선임의 건	가결	-	불참
18-7	2018.04.20	타법인 신규 차입의 건	가결	-	출석
18-8	2018.04.30	미국 SB 추가 대여의 건	가결	-	불참
18-9	2018.05.04	제3자에 대한 신주식 발행의 건 (유상증자 결정)	가결	-	불참
18-10	2018.05.15	전환사채 발행 승인의 건	가결	-	출석
18-11	2018.05.25	제3자배정 유상증자 및 타법인주식취득 결정의 건	가결	-	출석
18-12	2018.05.28	유형자산 양수(취득)의 건	가결	-	불참
18-13	2018.07.02	제3자배정 유상증자 변경 및 이에 다른 타법인주식취득 변경의 건	가결	-	출석
18-14	2018.07.06	협력업체 ㈜액트코에 대한 대여금 지급의 건	가결	-	불참
18-15	2018.09.05	제3자배정 유상증자 변경 및 이에 따른 타법인주식취득 변경의 건	가결	-	출석
18-16	2018.10.15	제10기 임시주주총회 소집의 건	가결	-	출석
18-17	2018.11.19	브라질 MICO INTERNATIONAL BRAZIL EMPREENDIMENTOS E PARTICIPACOES LTDA(이하 'MIB')에 대한 대여의 건	가결	-	불참
18-18	2018.11.26	임시의장 선임, 본점 이전 및 지점 설치의 건	가결	-	불참

19-1	2019.01.21	유형자산 처분의 건	가결	-	출석
19-2	2019.01.28	제10기 재무제표 보고의 건(결산이사회)	가결	-	출석
19-3	2019.02.11	내부회계관리자의 2018년 내부회계관리제도 운영실태 평가보고의 건	가결	-	출석
19-4	2019.02.12	감사의 2018년 내부회계관리제도 운영실태 평가 보고의 건	가결	-	출석
19-5	2019.02.21	제10기 연결재무제표 보고 및 영업보고서 승인의 건(결산이사회)	가결	-	출석
19-6	2019.02.22	Siloam Biosciences, Inc.와의 특허양수도 계약 체결의 건	가결	-	불참
19-7	2019.02.27	본사건물 매도계약에 다른 매매대금 수령일정 변경의 건	가결	-	불참
19-8	2019.03.08	제10기 정기주주총회 개최 결의의 건	가결	-	출석
19-9	2019.03.11	브라질 MICO INTERNATIONAL BRAZIL EMPREENDIMENTOS E PARTICIPACOES LTDA(이하 'MIB')에 대한 추가대여의 건	가결	-	불참
19-10	2019.03.25	본점 이전의 건, 지점 명칭변경의 건 지점 설치의 건	가결	-	불참
19-11	2019.04.18	코넥스시장 지정자문인 변경의 건	가결	-	출석
19-12	2019.04.26	브라질 MICO INTERNATIONAL BRAZIL EMPREENDIMENTOS E PARTICIPACOES LTDA(이하 'MIB')에 대한 추가대여의 건	가결	-	불참
19-13	2019.05.23	주식매수선택권 행사에 따른 신주발행의 건	가결	-	불참
19-14	2019.06.19	제3자에 대한 신주식 발행의 건	가결	-	출석
19-15	2019.10.14	전환사채 발행 승인의 건	가결	-	출석
19-16	2019.10.18	MICO BIOMED USA 대여의 건	가결	-	불참
19-17	2019.10.24	전환사채 발행 계약조건 변경의 건	가결	-	출석
19-18	2019.10.28	전환사채 발행 계약 변경의 건	가결	-	출석
19-19	2019.12.13	신 주식 발행의 건	가결	-	출석
20-1	2020.01.22	내부회계관리자의 2019년 내부회계관리제도 운영실태 평가보고의 건	가결	-	출석
20-2	2020.01.22	감사의 2019년 내부회계관리제도 운영실태 평가 보고의 건	가결	-	출석
20-3	2020.02.07	제11기 재무제표 보고의 건(결산이사회)	가결	-	출석
20-4	2020.03.10	주주총회소집에 관한 건	가결	-	출석
20-5	2020.04.20	브라질 MIB에 대한 추가 대여의 건	가결	-	불참
20-6	2020.05.06	코스닥 이전상장을 위한 상장예비심사 청구의 건	가결	-	출석
20-7	2020.05.11	4회차 전환사채 매도청구권(콜옵션)행사의 건	가결	-	출석
20-8	2020.06.01	기업은행 30억원 차입의 건	가결	-	출석
20-9	2020.07.01	안성 제2지점 폐지의 건	가결	-	출석
20-10	2020.07.30	코스닥시장 이전상장을 위한 신주 발행의 건	가결	-	출석

라. 교육 실시 계획 및 현황

감사 교육 실시여부	감사 교육 미실시 사유
미실시	국민연금공단 감사 및 법무법인 율촌의 고문을 역임하는 등 감사업무에 대한 전문적지식을 보유하였고, 경영상의 중요한 내용이 있을경우 사전에 필요한 내용에 대해 보고를 하고 있어 별도 교육은 실시하지 않았습니다

마. 감사 지원조직 현황

부서(팀)명	직원수(명)	직위(근속연수)	주요 활동내역
경영본부	3	실장1명 팀장2명 (평균13년)	재무제표, 이사회등 경영전반에 관한 감사직무 수행 지원

3. 주주의 의결권 행사에 관한 사항

가. 집중투표제, 서면투표제 또는 전자투표제의 채택

(1) 집중투표제의 채택 여부

당사는 집중투표제를 채택하고 있지 않습니다.

(2) 서면투표제의 채택 여부

당사는 서면투표제를 채택하고 있지 않습니다.

(3) 전자투표제의 채택여부

당사는 전자투표제를 채택하고 있지 않습니다.

나. 소수주주권의 행사

해당사항 없습니다.

다. 경영지배권 경쟁

해당사항 없습니다.

Ⅵ. 주주에 관한 사항

1. 최대주주 및 그 특수관계인의 주식소유 현황

가. 최대주주 및 특수관계인의 주식소유 현황

(기준일 : 증권신고서 제출일 현재) (단위 : 주, %)

성명	관계	주식의 종류	소유주식수 및 지분율				비고
			기초		기말		
			주식수	지분율	주식수	지분율	
㈜미코	최대주주	보통주	3,933,529	30.32	3,933,529	27.80	-
전선규	최대주주의 최대주주	보통주	1,009,193	7.78	1,009,193	7.13	-
㈜코미코	계열회사	보통주	507,614	3.91	507,614	3.59	-
김성우	계열회사 임원	보통주	498,864	3.85	498,864	3.53	-
계		보통주	5,237,963	45.85	5,949,200	42.05	-
		우선주	-	-	-	-	-

나. 최대주주에 관한 사항

(1) 최대주주(법인 또는 단체)의 기본정보

명칭	출자자수 (명)	대표이사 (대표조합원)		업무집행자 (업무집행조합원)		최대주주 (최대출자자)	
		성명	지분(%)	성명	지분(%)	성명	지분(%)
㈜미코	16,971	하태형	-	-	-	전선규	16.10
		-	-	-	-	-	-

(2) 최대주주(법인 또는 단체)의 대표이사, 업무집행자, 최대주주의 변동내역

변동일	대표이사 (대표조합원)		업무집행자 (업무집행조합원)		최대주주 (최대출자자)	
	성명	지분(%)	성명	지분(%)	성명	지분(%)
2019.03.28	여문원	0.002	-	-	-	-
2020.01.29	하태형	-	-	-	-	-

(3) 최대주주(법인 또는 단체)의 최근 결산기 재무현황

(단위 : 백만원)

구분	내용
법인 또는 단체의 명칭	(주)미코
자산총계	404,978
부채총계	236,191
자본총계	168,787
매출액	236,170
영업이익	38,238
당기순이익	21,975

※ 2019년 연결재무제표기준

(4) 사업현황 등 회사 경영 안정성에 영향을 미칠 수 있는 주요 내용

당사 최대주주인 ㈜미코는 1999년 7월 16일에 설립되었으며, 2002년 1월 15일자로 코스닥 시장에 상장하였습니다. 종속회사 8개사를 포함하여 주요 사업으로 부품사업과 세정사업 그리고, 기타사업을 영위하고 있습니다.

2. 최대주주 변동현황

(기준일 : 증권신고서 제출일 현재) (단위 : 주, %)

변동일	최대주주명	소유주식수	지분율	변동원인	비고
2017.11.20	㈜미코	3,560,865	39.12	합병으로 인한 변경	-

- 소유주식수 및 지분율은 최대주주 변동일 당시 최대주주와 특수관계인이 소유하고 있는 주식의 합산임.
- 당사는 2017년 8월 31일 이사회 결의를 통해 회사합병을 결정하고 2017년 10월 16일 주주총회에서 주권비상장법인인 주식회사 미코바이오메드를 흡수 합병하고, 합병비율에 따라 주식회사 미코바이오메드 주주에게 신주를 발행하여 교부할 것을 결의하였습니다. 당사의 합병기일은 2017년 11월17일이고, 2017년 11월 20일에 합병등기를 하여 합병 절차를 완료하였습니다.
이에 기존 나노바이오시스 주식회사의 최대주주였던 김성우에서 기존 주식회사 미코바이오메드의 최대주주인 ㈜미코로 합병회사의 최대주주가 변동되었습니다.

3. 주식의 분포

가. 주식 소유현황

(기준일 : 증권신고서 제출일 현재) (단위 : 주, %)

구분	주주명	소유주식수	지분율	비고
5% 이상 주주	㈜미코	3,933,529	27.80	-
	전선규	1,009,193	7.13	-
우리사주조합		-	-	-

나. 소액주주현황

(기준일 : 증권신고서 제출일 현재) (단위 : 주)

구 분	주주		보유주식		비 고
	주주수	비율	주식수	비율	
소액주주	518	96.46%	3,663,319	25.89%	-

주) 상기 소액주주는 발행주식 총 수의 1% 미만 소유 주주를 기준으로 하였으며, 작성일 현재 최근 주주명부 기준(2020.05.06)입니다.

4. 주식사무

정관상 신주인수권의 내용	제10조(신주인수권) ① 주주는 그가 소유한 주식의 수에 비례하여 신주의 배정을 받을 권리를 갖는다. ② 회사는 제1항의 규정에도 불구하고 다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 경우 이사회의 결의로 주주 외의 자에게 신주를 배정할 수 있다. 1. 발행주식총수의 100분의 50을 초과하지 않는 범위 내에서 자본시장과 금융투자업에 관한 법률 제165조의6에 따라 일반공모증자 방식으로 신주를 발행하는 경우 2. 상법 제542조의3에 따른 주식매수선택권의 행사로 인하여 신주를 발행하는 경우 3. 발행하는 주식총수의 100분의 20을 초과하지 않는 범위 내에서 우리사주조합원에게 주식을 우선 배정하는 경우 4. '근로복지기본법' 제39조에 의한 우리사주매수선택권의 행사로 인하여 신주를 발행하는 경우 5. 발행주식총수의 100분의 30을 초과하지 않는 범위 내에서 긴급한 자금조달을 위하여 국내외 금융기관 또는 기관투자자 및 개인투자자에게 신주를 발행하는 경우 6. 발행주식총수의 100분의 30을 초과하지 않는 범위 내에서 사업상 중요한 기술도입, 연구개발, 생산, 판매, 자본제휴를 위하여 그 상대방에게 신주를 발행하는 경우 7. 주권을 코스닥시장 또는 유가증권 시장에 상장하기 위하여 신주를 모집하거나 인수인에게 인수하게 하는 경우 ③ 제2항 각 호 중 어느 하나의 규정에 의해 신주를 발행할 경우 발행할 주식의 종류와 수 및 발행가격 등은 이사회의 결의로 정한다. ④ 신주인수권의 포기 또는 상실에 따른 주식과 신주배정에서 발생한 단주에 대한 처리방법은 이사회의 결의로 정한다. ⑤ 제2항에 따라 주주 이외의 자에게 신주를 배정하는 경우 회사는 '상법' 제416조 제1호, 제2호, 제2호의2, 제3호 및 제4호에서 정하는 사항을 그 납기일의 2주 전까지 주주에게 통지하거나 공고하여야 한다. 다만, 자본시장과 금융투자업에 관한 법률 제165조의9에 따라 주요사항보고서를 금융위원회 및 거래소에 공시함으로써 그 통지 및 공고를 갈음할 수 있다.		
결산일	12월 31일	정기주주총회	매사업연도 종료후 3월 이내
주주명부폐쇄시기	1월 1일부터 1월 15일까지		
명의개서대리인	한국예탁결제원		
주주의 특전	신주인수권	공고게재방법	회사의 인터넷 홈페이지(www.micobiomed.com) 또는 매일경제신문

5. 주가 및 주식거래실적

(단위 : 원/주)

종 류		2020년 1월	2020년 2월	2020년 3월	2020년 4월	2020년 5월	2020년 6월
주가	최고	8,680	12,600	12,250	9,900	12,700	20,000
	최저	6,650	8,400	7,200	8,750	8,260	11,350
	평균	7,157	9,829	9,126	9,456	9,835	13,643
거래량	최고	25,248	47,374	111,575	37,068	134,416	166,796
	최저	1	2,510	4,638	7,584	16,615	9,542
	월간거래량	84,468	285,185	494,583	366,526	890,321	1,438,644

주) 최근 6개월간 코넥스 시장 종가 현황입니다.

Ⅶ. 임원 및 직원 등에 관한 사항

1. 임원 및 직원 등의 현황

가. 임원 현황

(기준일 : 증권신고서 제출일 현재) (단위 : 주)

성명	성별	출생년월	직위	등기임원 여부	상근 여부	담당 업무	주요경력	소유주식수		최대주주와의 관계	재직 기간	임기 만료일
								의결권 있는 주식	의결권 없는 주식			
김성우	남	1958년 06월	대표이사	등기	상근	경영총괄	- Columbia Univ. 신경생물학 박사 - 前 하버드메디컬스쿨 연구교수 - (주)미코바이오메드 대표이사	498,864	-	계열회사 등기임원	11.3년	2021.03.28
이성규	남	1965년 04월	사내이사	등기	상근	CFO	- Univ. of Michigan 경제학과 석사 - 前 현대종금 - 前 (주)미코 사업기획팀 이사 - (주)미코바이오메드 경영본부장	-	-	계열회사 등기임원	2.6년	2023.03.26
이중기	남	1970년 07월	사외이사	등기	비상근	사외이사	- 조지워싱턴대학 경영대학원 석사 - (주)경진제약 대표이사	-	-	계열회사 등기임원	2.6년	2023.03.26
강연재	남	1957년 08월	감사	등기	비상근	감사	- KAIST 산업공학과 석사 - 前 현대자산운용 대표이사 - 前 국민연금공단 감사 - 법무법인 율촌 고문 - 아시아자산운용 부회장	-	-	계열회사 등기임원	2.6년	2023.03.26
이상현	남	1971년 11월	본부장	미등기	상근	품질 본부장	- 울산대학교 재료공학과 - 前 (주)미코 - (주)미코바이오메드 품질본부장	5,667	-	-	2.6년	-
신상열	남	1971년 03월	본부장	미등기	상근	해외영업 본부장	- 한국외국어대학교 국제통상학과 석사 - 前 (주)올메디쿠스 - (주)미코바이오메드 해외영업본부장	-	-	-	2.6년	-
김진평	남	1963년 08월	본부장	미등기임원	상근	국내영업 본부장	- 한양대학교 전자공학과 - 前, 해태인켈전자 연구소 과장 - 前, 광성전자 연구소장 - (주)미코바이오메드 국내영업본부장	-	-	-	7.5년	-
박미숙	여	1974년 09월	본부장	미등기	상근	생화학진단 사업본부장	- 전북대학교 분자생물학 석사 - 前, 올메디쿠스 혈당사업부 부장 - 前, 녹십자엠에스 연구소 부장 - (주)미코바이오메드 생화학진단사업본부장	-	-	-	2.6년	-
김은섭	남	1975년 09월	본부장	미등기	상근	시스템개발 본부장	- 인하대학교 전자공학 석사 - 前, 두일테크 책임연구원 - 前, 나노스토리지 책임연구원 - (주)미코바이오메드 시스템개발본부장	-	-	-	7.9년	-

장영진	남	1962년 05월	본부장	미등기	상근	영업기획 본부장	- 경희대학교 경영학과 - 前, 대림산업 경영기획담당 상무보 - 前, (주)미코 기획조정실 전문위원 - (주)미코바이오메드 영업기획본부장	-	-	-	0.2년	-
이복형	남	1965년 10월	본부장	미등기	상근	생산본부장	- 인하대학교 화학 학사 - 前, (주)미코 부품사업본부 전무이사 - 前, (주)코미코 싱가포르법인총괄 - (주)미코바이오메드 생산본부장	-	-	-	0.1년	-
한정엽	남	2019년 01월	고문	미등기	상근	연구고문	- Univ. of Cincinnati 전자공학 /BioMEMS 박사 - 前, 한국항공우주연구원 연구원 - (주)미코바이오메드 연구소장 - MICOBIOMED USA, Inc. 대표이사	33,377	-	-	1.5년	-

나. 직원 등의 현황

(기준일 : 증권신고서 제출일 현재) (단위 : 백만원)

직원										소속 외 근로자			비고
사업부문	성별	직 원 수					평 균 근속연수	연간급여 총 액	1인평균 급여액	남	여	계	
		기간의 정함이 없는 근로자		기간제 근로자		합 계							
		전체	(단시간 근로자)	전체	(단시간 근로자)								
체외진단	남	87	-	-	-	87	3.1	2,003	23.0	-	-	-	-
	여	51	-	-	-	51	2.6	858	16.8				-
합 계		138	-	-	-	138	2.9	2,861	20.7				-

※ 상기 직원수는 등기임원 제외 기준입니다.

※ 1인평균 급여액은 2020년 1월~6월까지 재직자의 급여총액을 인원수로 나누어 산출하였습니다.

다. 미등기임원 보수 현황

(기준일 : 증권신고서 제출일 현재) (단위 : 백만원)

구 분	인원수	연간급여 총액	1인평균 급여액	비고
미등기임원	8	346	43	-

※ 1인평균 급여액은 2020년 1월~6월까지 재직자의 급여총액을 인원수로 나누어 산출하였습니다.

2. 임원의 보수 등

가. 이사・감사의 보수현황 등

(1) 이사・감사 전체의 보수현황

(가) 주주총회 승인금액

(기준일 : 증권신고서 제출일 현재) (단위 : 백만원)

구 분	인원수	주주총회 승인금액	비고
이사	3	600	-
감사	1	50	-

(나) 보수지급금액

1) 이사・감사 전체

(기준일 : 증권신고서 제출일 현재) (단위 : 백만원)

인원수	보수총액	1인당 평균보수액	비고
4	153	38	-

※ 1인당 평균보수액은 2020년 1월~6월까지 재직자의 급여총액을 인원수로 나누어 산출하였습니다.

2) 유형별

(기준일 : 증권신고서 제출일 현재) (단위 : 백만원)

구 분	인원수	보수총액	1인당 평균보수액	비고
등기이사 (사외이사, 감사위원회 위원 제외)	2	138	69	-
사외이사 (감사위원회 위원 제외)	1	6	6	-
감사위원회 위원	-	-	-	-
감사	1	9	9	-

※ 1인당 평균보수액은 2020년 1월~6월까지 재직자의 급여총액을 인원수로 나누어 산출하였습니다.

(2) 보수지급금액 5억원 이상인 이사・감사의 개인별 보수현황

이사・감사에게 지급한 개인별 보수가 5억원 미만이므로 해당사항 없습니다.

(3) 보수지급금액 5억원 이상 중 상위 5명의 개인별 보수현황

이사・감사에게 지급한 개인별 보수가 5억원 미만이므로 해당사항 없습니다.

나. 주식매수선택권의 부여 및 행사현황 등

(1) 이사・감사에게 부여한 주식매수선택권의 공정가치 총액

(단위 : 원)

구 분	인원수	주식매수선택권의 공정가치 총액	비고
등기이사	1	22,668	-
사외이사	-	-	-
감사위원회 위원 또는 감사	-	-	-
계	1	22,668	-

- 외부평가기관에 의한 이항모형 평가에 의하여 공정가치를 산정하였습니다.

(2) 주식매수선택권의 부여 및 행사현황

(기준일 : 증권신고서 제출일 현재) (단위 : 원, 주)

부여 받은자	관 계	부여일	부여방법	주식의 종류	변동수량			미행사 수량	행사기간	행사 가격
					부여	행사	취소			
이상현	미등기임원	2013년 03월 29일	신주발행, 자기주식의 교부,차액현금보상 중 택일	보통주	5,667	-	-	5,667	2016.03.29~2021.03.28	3,882
박현규외 21명	직원	2013년 03월 29일	신주발행, 자기주식의 교부,차액현금보상 중 택일	보통주	73,674	1,133	53,107	19,434	2016.03.29~2021.03.28	3,882
이상현	미등기임원	2015년 03월 26일	신주발행, 자기주식의 교부,차액현금보상 중 택일	보통주	5,667	-	-	5,667	2017.03.26~2021.03.25	3,882
신상열	미등기임원	2015년 03월 26일	신주발행, 자기주식의 교부,차액현금보상 중 택일	보통주	11,334	-	-	11,334	2017.03.26~2021.03.25	3,882
김익겸외 25명	직원	2015년 03월 26일	신주발행, 자기주식의 교부,차액현금보상 중 택일	보통주	107,281	1,699	49,483	56,099	2017.03.26~2021.03.25	3,882
최용준	등기임원	2017년 03월 24일	신주교부	보통주	20,000	-	20,000	-	2019.03.24~2022.03.23	9,235
이성규	등기임원	2017년 03월 29일	신주발행, 자기주식의 교부,차액현금보상 중 택일	보통주	11,334	-	-	11,334	2019.03.29~2023.03.28	3,882
이상현	미등기임원	2017년 03월 29일	신주발행, 자기주식의 교부,차액현금보상 중 택일	보통주	5,667	-	-	5,667	2019.03.29~2023.03.28	3,882
신상열	미등기임원	2017년 03월 29일	신주발행, 자기주식의 교부,차액현금보상 중 택일	보통주	11,334	-	-	11,334	2019.03.29~2023.03.28	3,882
박미숙	미등기임원	2017년 03월 29일	신주발행, 자기주식의 교부,차액현금보상 중 택일	보통주	5,667	-	-	5,667	2019.03.29~2023.03.28	3,882

박현규외 44명	직원	2017년 03월 29일	신주발행, 자기주식의 교부 ,차액현금보상 중 택일	보통주	90,110	5,100	9,652	75,358	2019.03.29~2023.03.28	3,882
이성규	등기임원	2018년 03월 28일	신주발행, 자기주식의 교부 ,차액현금보상 중 택일	보통주	10,000	-	-	10,000	2020.03.28~2023.03.27	6,824
김진평	미등기임원	2018년 03월 28일	신주발행, 자기주식의 교부 ,차액현금보상 중 택일	보통주	3,000	-	-	3,000	2020.03.28~2023.03.27	6,824
김은섭	미등기임원	2018년 03월 28일	신주발행, 자기주식의 교부 ,차액현금보상 중 택일	보통주	6,000	-	-	6,000	2020.03.28~2023.03.27	6,824
한정엽	미등기임원	2018년 03월 28일	신주발행, 자기주식의 교부 ,차액현금보상 중 택일	보통주	20,000	-	-	20,000	2020.03.28~2023.03.27	6,824
김덕중외 34명	직원	2018년 03월 28일	신주발행, 자기주식의 교부 ,차액현금보상 중 택일	보통주	62,718	-	27,918	34,800	2020.03.28~2023.03.27	6,824
안연찬외 6명	직원	2018년 11월 26일	신주발행, 자기주식의 교부 ,차액현금보상 중 택일	보통주	28,300	-	8,000	20,300	2020.11.26~2023.11.25	8,138

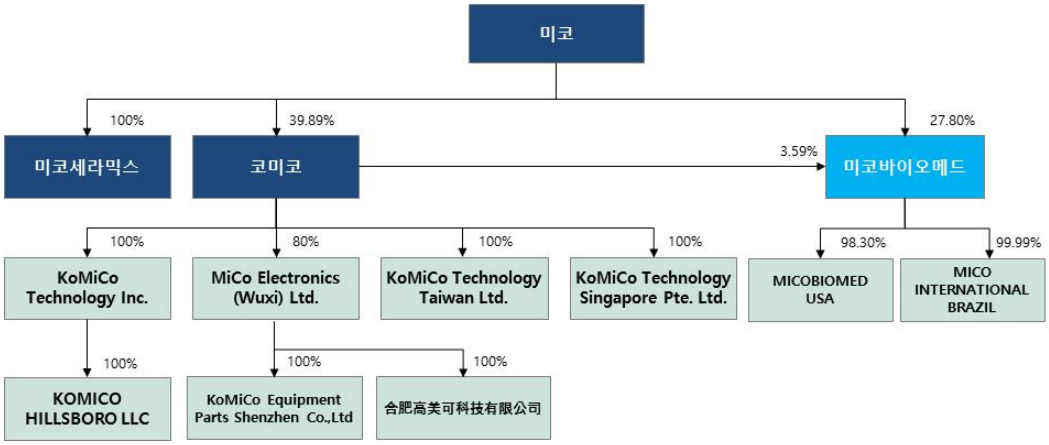
증권신고서 제출일 현재 주식매수선택권 총 부여주식수 477,753주, 실효주식수 168,160주, 행사주식수 7,932주, 행사가능주식수 301,661주입니다.

Ⅷ. 계열회사 등에 관한 사항

1. 계열회사의 현황

회사명	소재지	상장여부	직접지분율	설립일	업종	회사와의 관계
MICOBIOMED USA, Inc.	미국	-	98.3%	2002.02.11	의료진단기기	종속회사
MICO INTERNATIONAL BRAZIL EMPREENDIMENTOS E PARTICIPACOES LTDA	브라질	-	99.9%	2018.10.16	의료진단기기	종속회사
㈜미코	대한민국	코스닥 상장	-	1999.07.16	반도체 공정용 장비부품 제조	최대주주
㈜코미코	대한민국	코스닥 상장	-	2013.08.13	반도체 공정용 장비부품 세정,코팅	계열회사
㈜미코세라믹스	대한민국	-	-	2020.02.01	반도체 공정용 장비부품 제조	계열회사
KoMiCo Technology, Inc	미국	-	-	1999.09.21	반도체 공정용 장비부품 세정,코팅	계열회사
MiCo Electronics (Wuxi) Ltd.	중국	-	-	2005.07.26	반도체 공정용 장비부품 세정,코팅	계열회사
KoMiCo Technology Taiwan Ltd.	대만	-	-	2006.03.24	반도체 공정용 장비부품 세정,코팅	계열회사
KoMiCo Technology Singapore Pte.Ltd.	싱가포르	-	-	2013.01.17	반도체 공정용 장비부품 세정,코팅	계열회사
KoMiCo Equipment Parts Shenzhen Co.,Ltd	중국	-	-	2017.01.25	반도체 공정용 장비부품 세정,코팅	계열회사
KoMiCo Hillsboro LLC	미국	-	-	2019.01.14	반도체 공정용 장비부품 세정,코팅	계열회사
高美可科技有限公司	중국	-	-	2019.04.17	반도체 공정용 장비부품 세정,코팅	계열회사

2. 계열회사 계통도


미코
100%
39.89%
27.80%
미코세라믹스
코미코
3.59%
미코바이오메드
100%
80%
100%
100%
98.30%
99.99%
KoMiCo Technology Inc.
MiCo Electronics (Wuxi) Ltd.
KoMiCo Technology Taiwan Ltd.
KoMiCo Technology Singapore Pte. Ltd.
MICOBIOMED USA
MICO INTERNATIONAL BRAZIL
100%
100%
100%
KOMICO HILLSBORO LLC
KoMiCo Equipment Parts Shenzhen Co.,Ltd
合肥高美可科技有限公司

3. 계열회사간 임직원 겸직현황

증권신고서 제출일 현재 계열회사간 임직원 겸직현황은 아래와 같습니다.

겸 직 임 원		겸 직 회 사			비고
성 명	직 위	회 사 명	직 위	담 당 업 무	
김성우	대표이사	MICOBIOMED USA, Inc.	이사	관리	-
이성규	사내이사	MICOBIOMED USA, Inc.	이사	관리	-
		MICO INTERNATIONAL BRAZIL EMPREENDIMENTOS E PARTICIPACOES LTD	업무집행 사원	관리	-
한정엽	연구고문	MICOBIOMED USA, Inc.	대표이사	관리	-

4. 타법인출자 현황

(기준일 : 증권신고서 제출일 현재) (단위 : 천원, 주, %)

법인명	최초 취득일자	출자목적	최초 취득금액	기초잔액			증가(감소)			기말잔액			최근사업연도 재무현황	
				수량	지분율	장부 가액	취득(처분)		평가	수량	지분율	장부 가액	총자산	당기 순손익
							수량	금액						
MICOBIOMED USA, Inc. (구' Siloam Bioscience Inc)(주1)	2018.10.29	현지시장 진출	1,190,342	165,392	98.30%	-	-	-	-	165,392	98.30%	-	285,444	(45,062)
MICO INTERNATIONAL BRAZIL EMPREENDIMENTOS E PARTICIPACOES LTD	2018.11.30	현지시장 진출	2,921	9,999	99.99%	-	-	-	-	9,999	99.99%	-	588,200	(15,544)
합 계			1,193,263	-	-	-	-	-	-	-	-	-	873,644	(60,606)

주1) 2019년 3월 Siloam Bioscience Inc 에서 MICOBIOMED USA, Inc.로 상호가 변경되었습니다. MICOBIOMED USA, Inc.의 발행주식 168,254주 중 165,392주를 현물출자방식으로 취득하였으며, 납입에 대한 대가로 회사의 보통주식 599,971주를 신주발행하여 교부하였습니다.

주2) 전기 중 해당 MICOBIOMED USA, Inc. 손상평가 결과 612,595천원 전액 손상인식 하였습니다.

Ⅸ. 이해관계자와의 거래내용

1. 대주주 등에 대한 신용공여 등

가. 제공한 지급보증내역

해당사항 없습니다.

나. 제공받은 지급보증내역

(단위: 천원)

특수관계자	보증처	보증금액	보증내용
전선규(주1)	인수인	400,000	3회차 전환사채
㈜미코	인수인	5,000,000	5회차 전환사채
㈜미코	기업은행	3,600,000	유동성차입부채

(주1) 특수관계자인 ㈜미코의 최대주주

2. 대주주와의 자산양수도 등

해당사항 없습니다.

3. 대주주와의 영업거래

(단위 : 천원)

구 분	관계	거래종류	거래기간	거래내용	거래금액
㈜미코	지배기업	매입거래	2020.01~2020.06	임차료외	100,461
㈜미코	지배기업	매출거래	2020.01~2020.06	혈당측정기 등	11,200

4. 대주주와의 자본거래

해당사항 없습니다.

5. 대주주 이외의 이해관계자와의 거래

(단위 : 천원)

구 분	관계	거래종류	거래기간	거래내용	거래금액
㈜코미코	계열회사	매출거래	2020.01~2020.06	혈당측정기 등	25,600
㈜미코세라믹스	계열회사	매입거래	2020.01~2020.06	기타 비용	750

X. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항

1. 공시내용의 진행·변경상황 및 주주총회 현황

가. 공시사항의 진행 및 변경사항

신고일자	제목	신고내용	신고사항의 진행사항
2019.02.27	(기재정정)주요사항보고서(유형자산양도결정)	2019년 1월 21일 주요사항보고서(유형자산양도결정) 기재 정정 - 양도일 변경에 따른 거래대금 지급일 변경	정정공시 완료 거래대금 지급 완료
2019.03.20	(기재정정)주주총회 소집공고	2019년 3월 12일 주주총회 소집공고 기재 정정 - 이사회개최내용누락 및 외부감사인감사결과에 따른 재무제표 정정	정정공시 완료 주총소집공고 정정
2019.03.21	(첨부정정)감사보고서 제출	2019년 3월 19일 감사보고서 제출 첨부 정정 - 연결감사보고서 정정에 따른 정정	정정공시 완료 연결감사보고서 정정
2019.10.28	(기재정정)주요사항보고서(전환사채권발행결정)	2019년 10월 14일 주요사항보고서(전환사채권발행결정) 기재 정정 - 조기상환지급장소 변경에 따른 정정	정정공시 완료 조기상환지급장소 변경 완료

나. 주주총회 의사록 요약

당사의 최근 3개년간 주주총회 결의내용은 다음과 같습니다.

주총일자	안 건	결의내용	비고
제11기 정기주주총회 (2020.03.26)	■ 제 1호 의안 : 제11기 재무제표 승인의 건 ■ 제 2호 의안 : 정관 일부 변경의 건 ■ 제 3호 의안 : 이사 선임의 건 - 제3-1호 의안 : 사외이사 이중기 선임의 건 - 제3-2호 의안 : 사내이사 이성규 선임의 건 ■ 제 4호 의안 : 감사 선임의 건 - 제4-1호 의안 : 감사 강연재 선임의 건 ■ 제 5호 의안 : 이사 보수 한도 승인의 건 ■ 제 6호 의안 : 감사 보수 한도 승인의 건	전의안 원안대로 승인 가결	-
제 10기 정기 주주총회 (2019.03.27)	■ 제 1호 의안 : 제10기 재무제표 승인의 건 ■ 제 2호 의안 : 정관 일부 변경의 건 ■ 제 3호 의안 : 이사 보수 한도 승인의 건 ■ 제 4호 의안 : 감사 보수 한도 승인의 건	전의안 원안대로 승인 가결	-
제10기 임시 주주총회 (2018.11.26)	■ 제 1호 의안 : 정관 일부 변경의 건 ■ 제 2호 의안 : 주식매수선택권 부여 및 승인의 건	전의안 원안대로 승인 가결	-

제 9기 정기 주주총회 (2018.03.28)	■ 제 1호 의안 : 제9기 재무제표 승인의 건 ■ 제 2호 의안 : 이사 선임의 건 제 2-1호 의안: 사내이사 김성우(중임) 선임의 건 ■ 제 3호 의안 : 정관 일부 변경의 건 (상호변경 포함) ■ 제 4호 의안 : 주식매수선택권 부여의 건 ■ 제 5호 의안 : 이사 보수 한도 승인의 건 ■ 제 6호 의안 : 감사 보수 한도 승인의 건 ■ 제 7호 의안 : 임원퇴직금 지급규정 개정의 건	전의안 원안대로 승인 가결	-
제 8기 정기 주주총회 (2017.03.24)	■ 제 1호 의안 : 제8기 재무제표 승인의 건 ■ 제 2호 의안 : 이사 선임의 건 제 2-1호 의안: 기타비상무이사 김원기(중임) 선임의 건 제 2-2호 의안: 기타비상무이사 김세종(중임) 선임의 건 제 2-3호 의안: 사외이사 조인호(신임) 선임의 건 ■ 제 3호 의안 : 이사보수 한도 승인의 건 ■ 제 4호 의안 : 감사보수 한도 승인의 건	전의안 원안대로 승인 가결	-

2. 우발채무 등

가. 중요한 소송사건 등

해당사항 없습니다.

나. 견질 또는 담보용 어음・수표 현황

해당사항 없습니다.

다. 채무보증 현황

해당사항 없습니다.

라. 채무인수약정 현황

해당사항 없습니다.

마. 그밖의 우발채무 등

그밖의 우발채무와 관련된 자세한 사항은 "제2부 발행인에 관한 사항_Ⅲ. 재무에 관한 사항_3. 연결재무제표 주석_19. 우발부채 및 약정사항 및 5. 재무제표 주석_21. 우발부채 및 약정사항"을 참고하시기 바랍니다.

바. 자본으로 인정되는 채무증권의 발행

증권신고서 제출일 현재 해당사항이 없습니다.

3. 제재현황 등 그밖의 사항

가. 제재현황

해당사항 없습니다.

나. 작성기준일 이후 발생한 주요사항

해당사항 없습니다.

다. 중소기업기준 검토표

■ 법인세법 시행규칙 [별지 제51호 서식] <개정 2017.2.24>

(3쪽 중 제1쪽)

※ 제3쪽의 작성방법을 읽고 작성해 주시기 바랍니다.

사업 연도	2019.01.01 ~ 2019.12.31	중소기업 등 기준검토표	법 인 명	(주)미코바이오메드
			사업자등록번호	317-81-12475

구분		①요 건	②검 토 내 용	③적합 여부	④적정 여부
중기업	⑼ 사업요건	○ 「조세특례제한법 시행령」 제29조 제3항에 따른 소비성 서비스업에 해당하지 않는 사업	업태별 / 구분: 기준경비율코드 / 사업수입금액 (01) (제조업) 업 / (04) 331100 / (07) 4,098,065,754 (02) ( ) 업 / (05) / (08) (03) 그 밖의 사업 / (06) / (09) 계 / / 4,098,065,754	(17) 적 합 (Y) 부적합 (N)	(26)
	⑽ 규모요건	○아래요건 ①, ②를 동시에 충족할 것 ①매출액이 업종별로 「중소기업기본법 시행령」 별표 1의 규모기준("평균매출액등"은 "매출액"으로봄) 이내일 것 ②졸업제도 -자산총액 5천억원 미만	가. 매출액 - 당 회사 (10) (41.0 억원) - 「중소기업기본법시행령」 별표1의 규모기준(11) (800 억원) 이하 나. 자산총액(17) (264.2 억원)	(18) 적 합 (Y) 부적합 (N)	적 (Y)
	⑾ 독립성요건	「조세특례제한법 시행령」 제2조제1항제3호에 적합한 기업일것	・「독점규제 및 공정거래에 관한 법률」 제14조제1항에 따른 상호출자제한기업집단등에 속하는 회사 또는 같은 법 제14조의3에 따라 상호출자제한기업집단등의 소속회사로 편입・통지된 것으로 보는 회사에 해당하지 아니할 것 ・자산총액 5천억원 이상인 법인이 주식등의 30%이상을 직간접적으로 소유한 경우로서 최다출자자인 기업이 아닐 것 ・「중소기업기본법 시행령」 제2조제3호에 따른 관계기업에 속하는 기업으로서 같은 영 제7조의4에 따라 산정한 매출액이 「조세특례제한법 시행령」 제2조제1항1호에 따른 중소기업기준(⑽의①기준) 이내일 것	(19) 적 합 (Y) 부적합 (N)	부 (N)
	⑿ 유예기간	①중소기업이 규모의 확대 등으로 (102)의 기준을 초과하는 경우 최초 그 사유가 발생한 사업연도와 그 다음 3개사업연도까지 중소기업으로 보고 그 후에는 매년 판단 ②「중소기업기본법 시행령」 제3조제1항 제2호, 별표1 및 별표2의 개정으로 중소기업에 해당하지 아니하게 되는 때에는 그 사유가 발생한 날이 속하는 사업연도와 그 다음 3개 사업연도까지 중소기업으로 봄	○사유발생 연도(13) (년)	(20) 적 합 (Y) 부적합 (N)	
소기업	⒀ 사업요건 및 독립성요건을 충족할 것		중소기업 업종(⑼)을 주된사업으로 영위하고, 독립성요건(⑾)을 충족하는지 여부	(21) (Y) (N)	(27) 적 (Y) 부 (N)
	⒁ 자산총액이 5천억원 미만으로서, 매출액이 업종별로 「중소기업기본법 시행령」 별표 3의 규모기준 ('평균매출액등'은 '매출액'으로 봄) 이내일 것		○ 매출액 - 당 회사 (14) (41.0 억원) - 「중소기업기본법 시행령」 별표3의 규모기준(15) (80.0 억원) 이하	(22) (Y) (N)	

210㎜×297㎜[백상지 80g/㎡ 또는 중질지 80g/㎡]

(3쪽 중 제2쪽)

구분	①요 건	②검 토 내 용				③적합 여부	④적정 여부
중견기업	⑰「조세특례제한법」 상 중소기업 업종을 주된 사업으로 영위할 것	중소기업이 아니고, 중소기업 업종 ⑰을 주된사업으로 영위하는지 여부				(23) (Y) (N)	(28) 적 (Y)
	⑱소유와 경영의 실질적인 독립성이 「중견기업 성장촉진 및 경쟁력 강화에 관한 특별법 시행령」 제2조제2항제1호에 적합할 것	• 「독점규제 및 공정거래에 관한 법률」 제14조제1항에 따른 상호출자제한기업집단등에 속하는 회사에 해당하지 아니할 것 • 「독점규제 및 공정거래에 관한 법률 시행령」 제17조제1항에 따른 상호출자제한기업집단 지정기준인 자산총액 이상인 법인이 주식등의 30%이상을 직·간접적으로 소유한 경우로서 최다 출자자인 기업이 아닐 것 (「중소기업 성장촉진 및 경쟁력 강화에 관한 특별법 시행령」 제2조제3항에 해당하는 기업은 제외)				(24) (Y) (N)	
	⑲직전 3년 평균 매출액이 다음의 중견기업 대상 세액공제 요건을 충족할 것 ① 중소기업 등 투자세액공제(법 제5조제1항) : 1천5백억원 미만(신규상장 중견기업에 한함) ② 연구·인력개발비에 대한 세액공제(법 제10조제1항제3호나목) : 5천억원 미만 ③ 기타 중견기업 대상 세액공제 : 3천억원 미만	직전 3년 과세연도 매출액의 평균금액				(25) (Y) (N)	부 (N)
		직전 3년	직전 2년	직전 1년	평 균		
		억원	억원	억원	억원		

라. 직접금융 자금의 사용

(1) 공모자금의 사용내역

해당사항 없습니다.

(2) 사모자금의 사용내역

(기준일 : 증권신고서 제출일 현재) (단위 : 백만원)

구 분	회차	납입일	주요사항보고서의 자금사용 계획		실제 자금사용 내역		차이발생 사유 등
			사용용도	조달금액	내용	금액	
제1회 무보증 사모전환사채	1	2017.10.19	운영자금	3,500	운영자금	3,500	-
제2회 무보증 사모 전환사채	2	2017.11.07	운영자금	500	운영자금	500	-
제3회 무기명식 이권부 무보증 사모 전환사채	3	2017.11.10	운영자금	3,000	운영자금	3,000	-
제3자배정 사모 유상증자	-	2018.05.14	운영자금	10,399	운영자금	10,399	-
제4회 기명식 이권부 무보증 사모 전환사채	4	2018.05.23	운영자금	5,000	운영자금 및 사채상환	5,000	전환사채 조기상환
제3자배정 사모유상증자	-	2019.06.27	운영자금	4,999	운영자금 및 사채상환	4,999	전환사채 조기상환
제5회 기명식 이권부 무보증 사모 전환사채	5	2019.10.28	운영자금	5,000	운영자금	5,000	-
제3자배정 사모 유상증자	-	2019.12.23	운영자금	4,999	운영자금	4,999	-

마. 외국지주회사의 자회사 현황

해당사항 없습니다.

바. 법적위험 변동사항

해당사항 없습니다.

사. 금융회사의 예금자 보호등에 관한 사항

해당사항 없습니다.

아. 기업인수목적회사의 요건 충족 여부

해당사항 없습니다.

자. 기업인수목적회사의 금융투자업자의 역할 및 의무

해당사항 없습니다.

차. 합병등의 사후정보

(1) 합병 내역

코넥스시장 상장법인인 나노바이오시스 주식회사가 주권 비상장 법인인 주식회사 미코바이오메드를 흡수합병하였습니다.

구분	합병회사	피합병회사
상호	나노바이오시스 주식회사	주식회사 미코바이오메드
소재지	서울시 금천구 디지털로9길 47,	대전시 유성구 과학로 125
대표이사	김성우	강병승
합병비율	1	0.5667231

* 관련 공시
  - 2017.11.20_합병등종료보고서(합병)
  - 2017.09.06_(첨부정정)주요사항보고서(회사합병결정)

(2) 주요 일정

구분		일정
이사회 결의일		2017년 08월 31일
합병계약일		2017년 08월 31일
주주확정기준일		2017년 09월 20일
주주명부 폐쇄기간	시작일	2017년 09월 21일
	종료일	2017년 09월 25일
합병반대의사통지 접수기간	시작일	2017년 09월 29일
	종료일	2017년 10월 15일
주주총회예정일자		2017년 10월 16일
주식매수청구권 행사기간	시작일	2017년 10월 16일
	종료일	2017년 11월 6일
채권자이의 제출기간	시작일	2017년 10월 17일
	종료일	2017년 11월 16일
합병기일		2017년 11월 17일
종료보고 총회일		2017년 11월 20일
합병등기예정일자		2017년 11월 22일
신주권교부예정일		2017년 11월 30일
신주의 상장예정일		2017년 12월 01일

(3) 합병 배경

합병회사인 나노바이오시스는 랩칩기반의 분자진단제품을 제조 판매하는 기업이고 피합병회사 구, 미코바이오메드는 혈당진단기기등 생화학진단기기를 제조 판매하는 회사임. 양사는 체외진단사업이라는 공통분모로 합병계약을 통해 제품 포트폴리오를확장하고, 경영효율성을 증대하여 사업간 시너지 효과를 높임으로써 주주가치를 제고하기 위함.

(4) 합병등 전후의 재무사항 비교표

(단위 : 천원)

대상회사	계정과목	예측		실적				비고
		1차연도	2차연도	1차연도		2차연도		
				실적	괴리율	실적	괴리율	
(주)미코바이오메드	매출액	10,330	12,637	2,815	72.7%	3,201	74.6%	생화학진단사업의 대량입찰 실패에 따라 예측대비 매출 부진
	영업이익	-773	131	-4,023	-420.4%	-3,262	-2,590.0%	매출액 예측실패로 인한 영업손실확대
	당기순이익	-773	131	-	-	-	-	-

주) 당사는 합병으로 양사의 조직과 시스템을 통합하여 운영하고 있으며, 영업외수익과 영업외비용의 부문별 구분이 어려워 당기순이익의 별도 구분이 불가하여 기재하지 않습니다.

카. 녹색경영

해당사항 없습니다.

타. 정부의 인증 및 그 취소에 관한 사항

해당사항 없습니다.

파. 조건부자본증권의 전환 및 채무재조정 사유등의 변동현황

해당사항 없습니다.

하. 의무보유 현황

주주명	관계	종류	주식수	의무보유 사유	의무보유기간		비고
					시작일	종료일	
㈜미코	최대주주	보통주식	3,933,529주	신규상장	상장일	상장일로부터 1년	-
전선규	특수관계인	보통주식	1,009,193주	신규상장	상장일	상장일로부터 1년	-
㈜코미코	특수관계인	보통주식	507,614주	신규상장	상장일	상장일로부터 1년	-
김성우	대표이사	보통주식	498,864주	신규상장	상장일	상장일로부터 1년	-
이성규	등기임원	주식매수선택권	21,334주	신규상장	주식매수선택권행사일	상장일로부터 1년	-
한정엽	미등기임원	보통주식	33,377주	신규상장	상장일	상장일로부터 1년	-
		주식매수선택권	20,000주	신규상장	주식매수선택권행사일	상장일로부터 1년	-
이상현	미등기임원	보통주식	5,667주	신규상장	상장일	상장일로부터 1년	-
		주식매수선택권	17,001주	신규상장	주식매수선택권행사일	상장일로부터 1년	-
신상열	미등기임원	주식매수선택권	22,668주	신규상장	주식매수선택권행사일	상장일로부터 1년	-
김진평	미등기임원	주식매수선택권	3,000주	신규상장	주식매수선택권행사일	상장일로부터 1년	-
박미숙	미등기임원	주식매수선택권	5,667주	신규상장	주식매수선택권행사일	상장일로부터 1년	-
김은섭	미등기임원	주식매수선택권	6,000주	신규상장	주식매수선택권행사일	상장일로부터 1년	-

㈜미코바이오메드	본인	보통주식	5,679주	신규상장	상장일	상장일로부터 1년	-
황성연	-	주식매수선택권	17,001주	신규상장	주식매수선택권행사일	상장일로부터 1년	-
강병승	-	보통주식	11,334주	신규상장	상장일	상장일로부터 1년	-
		주식매수선택권	28,335주	신규상장	주식매수선택권행사일	상장일로부터 1년	
최성학	-	보통주식	15,500주	신규상장	상장일	상장일로부터 1년	-
윤수원	-	보통주식	5,667주	신규상장	상장일	상장일로부터 1년	-
김동규	-	보통주식	3,500주	신규상장	상장일	상장일로부터 1년	-
합계		보통주식	6,029,924주	-	-	-	-
		주식매수선택권	141,006주	-	-	-	-

【 전문가의 확인 】

1. 전문가의 확인

해당사항 없습니다.

2. 전문가와의 이해관계

해당사항 없습니다.