

목 차

분 기 보 고 서	1
【대표이사 등의 확인】	2
I. 회사의 개요	3
1. 회사의 개요	3
2. 회사의 연혁	7
3. 자본금 변동사항	9
4. 주식의 총수 등	9
5. 정관에 관한 사항	11
II. 사업의 내용	13
1. 사업의 개요	13
2. 주요 제품 및 서비스	15
3. 원재료 및 생산설비	17
4. 매출 및 수주상황	18
5. 위험관리 및 파생거래	21
6. 주요계약 및 연구개발활동	23
7. 기타 참고사항	25
III. 재무에 관한 사항	30
1. 요약재무정보	30
2. 연결재무제표	30
3. 연결재무제표 주식	30
4. 재무제표	30
4-1. 재무상태표	30
4-2. 포괄손익계산서	31
4-3. 자본변동표	32
4-4. 현금흐름표	32
5. 재무제표 주식	33
6. 배당에 관한 사항	52
7. 증권의 발행을 통한 자금조달에 관한 사항	54
7-1. 증권의 발행을 통한 자금조달 실적	54
7-2. 증권의 발행을 통해 조달된 자금의 사용실적	57
8. 기타 재무에 관한 사항	58
IV. 이사의 경영진단 및 분석의견	65
V. 회계감사인의 감사의견 등	66
1. 외부감사에 관한 사항	66
2. 내부통제에 관한 사항	67
VI. 이사회 등 회사의 기관에 관한 사항	68
1. 이사회에 관한 사항	68
2. 감사제도에 관한 사항	70
3. 주주총회 등에 관한 사항	72
VII. 주주에 관한 사항	76
VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항	78
1. 임원 및 직원 등의 현황	78
2. 임원의 보수 등	80
IX. 계열회사 등에 관한 사항	83
X. 대주주 등과의 거래내용	84

XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항	85
1. 공시내용 진행 및 변경사항	85
2. 우발부채 등에 관한 사항	85
3. 제재 등과 관련된 사항	86
4. 작성기준일 이후 발생한 주요사항 등 기타사항	86
XII. 상세표	93
1. 연결대상 종속회사 현황(상세)	93
2. 계열회사 현황(상세)	93
3. 타법인출자 현황(상세)	93
【전문가의 확인】	93
1. 전문가의 확인	93
2. 전문가와의 이해관계	94

분기보고서

(제 08 기)

사업연도 2024년 01월 01일 부터
 2024년 03월 31일 까지

금융위원회

한국거래소 귀중

2024년 05월 16일

제출대상법인 유형 :

주권상장법인

면제사유발생 :

해당사항 없음

회 사 명 :

주식회사 사피엔반도체

대 표 이 사 :

이 명 희 (Myunghee Lee)

본 점 소 재 지 :

경기도 성남시 수정구 창업로43 판교글로벌비즈센터
A동 601~613호

(전 화) 031-623-0380

(홈페이지) www.sapien-semicon.com

작 성 책 임 자 :

(직 책) 이 사 (성 명) 김 경 호

(전 화) 031-623-0380

【 대표이사 등의 확인 】

대표이사 등의 확인 서명

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」 제2조의2 및 제2의 3의 규정에 따라 내부회계관리제도를 마련하여 있음을 확인합니다.

2024. 5. 16

주식회사 사피엔반도체

대표이사

이 명 희

신고업무 담당이사

김 경 호

I. 회사의 개요

1. 회사의 개요

가. 연결대상 종속회사 개황

1. 연결대상 종속회사 개황(연결재무제표를 작성하는 주권상장법인이 사업보고서, 분기·반기보고서를 제출하는 경우에 한함)

연결대상 종속회사 현황(요약)

(단위 : 사)

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

※상세 현황은 '상세표-1. 연결대상 종속회사 현황(상세)' 참조

1-1. 연결대상회사의 변동내용

구분	자회사	사유
신규 연결	-	-
	-	-
연결 제외	-	-
	-	-

나. 회사의 법적·상업적 명칭

당사의 명칭은 '주식회사 사피엔반도체'이며, 영문은 'Sapien Semiconductors Inc.'으로 표기합니다.

다. 설립일자

당사의 설립일은 2017년 8월 29일입니다.

라. 본사의 주소, 전화번호, 홈페이지주소

본사의 주소	경기도 성남시 수정구 창업로43 판교글로벌비즈센터 A동 601~613호
전화번호	031-623-0380
홈페이지 주소	www.sapien-semicon.com

마. 중소기업 등 해당 여부

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

발급번호 : 0010-2024-222559

중소기업 확인서 [소기업]

기업명 : (주)사피엔반도체

사업자등록번호 : 384-87-00893

법인등록번호 : 230111-0281186

대표자명 : LEE MYUNGHEE

주소 : 경기 성남시 수정구 창업로 43 판교글로벌비즈니스센터 A동
601-613 호

유효기간 : 2024-04-01 ~ 2025-03-31

용도 : 공공기관 입찰 이외 용도

위 기업은 「중소기업기본법」 제2조에 의한 중소기업임을 확인합니다.

2024년 04월 01일

중소벤처기업부장관인



- 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.

발급번호 제 20230216030003 호

벤처기업확인서

CERTIFICATE OF VENTURE ENTERPRISE



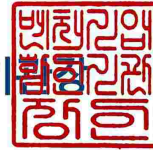
- 기업명 주식회사 사피엔반도체
- 사업자등록번호 384-87-00893
- 대표자 LEE MYUNGHEE
- 주소 경기도 성남시 수정구 창업로 43 (시흥동) 판교글로벌비즈센터 A동 601~613호
- 확인유형 혁신성장유형
- 유효기간 2023년 02월 07일 ~ 2026년 02월 06일

위 기업은 「벤처기업육성에 관한 특별조치법」
제25조의 규정에 의거 벤처기업임을 확인합니다.

2024년 04월 03일



벤처기업확인기



이 확인서는 「벤처기업법」 제25조의3 (벤처기업확인기관의 지정 등)에 따라 지정된 벤처기업확인기관
(「사」 벤처기업협회)이 벤처기업종합관리시스템을 통해 정보를 확인하고 발급한 확인서입니다.
(벤처기업확인기관 지정기간: '20.7.1~'26.6.30)

벤처기업 해당사유 : 벤처기업법 제2조의2제1항제2호 가목의 요건을 충족하는 벤처기업 (또는 나목의 요건을 충족하는 벤처기업, 또는 다목의 요건을 충족하는 벤처기업)



바. 주요 사업의 내용

당사는 디스플레이 구동 시스템반도체 설계기술을 전문적으로 수행하는 팹리스 기업입니다.

특히, 차세대 평면 디스플레이 산업으로 주목받고 있는 Micro-/Mini-LED 디스플레이를 구동하는데 최적화된 디스플레이 구동 반도체(Display Driver IC) 제품을 전문적으로 연구/개발하여 전세계 시장에 공급하고 있습니다. 사업의 내용에 대한 상세 내용은 제2부 「Ⅱ. 사업의 내용」을 참조하시기 바라며, 정관에 기재된 당사의 사업목적은 다음과 같습니다.

목적사업	비고
1. 비메모리용및기타전자집적회로반도체설계, 설계용역, 생산, 판매 2. 비메모리용및기타전자집적회로반도체설계, 설계용역, 생산, 판매의자문 3. 위 관련된 부대사업 일체	회사가 영위하는 사업
-	회사가 영위하지 않는 사업

사. 회사의 주권상장(또는 등록·지정) 및 특례상장에 관한 사항

주권상장 (또는 등록·지정)현황	주권상장 (또는 등록·지정)일자	특례상장 유형
코스닥시장 상장	2024년 02월 19일	기술성장기업의 코스닥시장 상장

2. 회사의 연혁

가. 회사의 주요 연혁

일 자	내 용
2017.08	울산과학기술원 교내 벤처 설립
2018.04	부설 연구소 개설 (서울시 송파구 문정동)
2018.07	기업부설연구소 인가 (서울 송파구 문정동)
2018.08	중소벤처기업부/TIPS (민간투자주도형 기술창업지원-기술창업팀 R&D) 과제 선정
2018.09	중소벤처기업부/TIPS R&D 과제 (증강현실 Wearable glass용 CMOS Backplane ASIC 개발) 연계 및 엔젤투자 유치(1억원/선보엔젤파트너스)
2019.02	증강현실용 CMOS Backplane POC 제품 제작 완료
2019.02	벤처기업 확인서 인증
2019.03	A***** (프랑스)사와 Smart Pixel driver 개발 과제 관련 다개년 독점 공급 및 협력 계약 체결
2019.04	공동대표이사 이선희 사임
2019.09	M*** (미국)사와 공동 개발 과제 (AR용 CMOS backplane ASIC 개발) 계약 체결
2019.05	Pre-Series A 투자 (10억원/기술보증기금) 유치

2020.04	산업통상부/차세대 지능형 반도체 기술 개발 과제 (8K-120Hz급 고화질 AR/VR용 통합 디스플레이 SoC 개발) 주관기업 선정 (정부 지원금 총 25억)
2020.08	산업통상부/시스템반도체핵심IP기술개발사업 (저잡음/저전압 하이브리드 Single-Wire 인터페이스 IP 개발) 주관기업으로 선정 (정부 지원금 총 15억)
2020.12	중소벤처기업부/BIG3사업 R&D과제 선정: 대면적 디스플레이용 구동 IC 설계
2021.02	M*** (미국)사 과제 계약 (VR display 용 고속 Interface IP 개발)
2021.04	S***** (국내)사 공동 개발 계약 (AR display 용 CMOS Backplane ASIC 개발)
2021.05	중소벤처기업부/Post-TIPS 과제 선정
2021.06	A***** (프랑스)사 Smart Pixel Driver 양산 과제 개발 계약
2021.09	Pre-IPO 시리즈 투자 (60억원) 유치
2022.04	지식재산 경영기업 인증 (특허청) 획득
2022.04	S***** (국내)사 증강현실용 CMOS Backplane 상용화 제품 확보
2022.06	A***** (프랑스)사 FALD-BLU 구동 반도체 샘플 전달
2022.05	Kibo-Star 밸리 기업 선정
2022.10	아기유니콘 200 기업 선정
2022.11	중소 기업 우수 IP 경영인 대회 대상 수상
2022.12	A***** (프랑스)사 FALD-BLU 구동 반도체 양산 PO 입수 (\$7.5M)
2023.03	Pre-IPO 시리즈 투자 (70억원) 유치
2023.06	Pre-IPO 시리즈 투자 (60억원/삼성벤처투자) 유치
2023.06	코스닥 상장예비심사 신청
2023.08	글로벌 스타팸리스 30 지정
2023.09	국외대리점 계약 체결
2024.02	코스닥시장 상장

나. 회사의 본점소재지 및 그 변경

일 자	내용
2017.08	울산광역시 울주군 언양읍 유니스트길 50, 106동 409-2호
2021.12	서울특별시 송파구 법원로11길 25, 비동 506호(문정동, 에이치비지니스파크)
2023.06	경기도 성남시 수정구 창업로43 판교글로벌비즈센터 A동 601~613호

다. 경영진 및 감사의 중요한 변동

보고서 제출일 현재 회사의 이사회는 2인의 사내이사(이명희,전종구). 1인의 사외이사(한상우), 1인의 감사(윤기홍)로 구성되어 있습니다.

변동일자	주총종류	선임		임기만료 또는 해임
		신규	재선임	
2020.03.23	정기주총	사내이사 이재훈 취임	-	-

2020.08.28	임시주총	-	대표이사 이명희 중임	-
2021.02.25	정기주총	사내이사 전종구 취임	-	사내이사 이재훈 사임
2022.03.29	정기주총	사외이사 윤원준 취임	-	-
2022.08.23	임시주총	-	대표이사 이명희 중임	감사 문종국 사임 사외이사 윤원준 사임
2022.10.01	임시주총	사외이사 한상우 취임 감사 안성희 취임	-	-
2023.03.27	정기주총	감사 윤기홍 취임	-	감사 안성희 사임
2024.03.29	정기주총	-	사내이사 전종구 중임	-

3. 자본금 변동사항

자본금 변동추이

(단위 : 원, 주)

종류	구분	당분기말	전기 (2023년말)	전전기 (2022년말)
보통주	발행주식총수	7,800,876	7,239,356	4,470,448
	액면금액	100	100	100
	자본금	780,087,600	723,935,600	447,044,800
우선주	발행주식총수	-	-	1,661,586
	액면금액	-	-	100
	자본금	-	-	166,158,600
기타	발행주식총수	-	-	-
	액면금액	-	-	-
	자본금	-	-	-
합계	자본금	780,087,600	723,935,600	613,203,400

- 주1) 당사는 2022년 08월 23일 주식발행초과금을 재원으로 무상증자(1주당 1주)를 진행하였습니다.
- 주2) 당사가 발행한 우선주식(상환전환우선주)은 2023년 06월 09일 전부 보통주로 전환되었습니다.
- 주3) 당사는 2024년 1월 24일 하나머스트7호기업인수목적 주식회사를 흡수합병하였고, 1:0.1304648의 비율(하나머스트7호기업인수목적 주식회사 주주에게 주식회사 사피엔반도체 보통주 561,520주 부여)로 합병하면서 한국거래소 코스닥시장에 회사의 보통주식을 상장하였습니다.

4. 주식의 총수 등

가. 주식의 총수 현황

(기준일 : 2024.03.31) (단위 : 주)

구 분		주식의 종류		비고
		보통주	합계	
Ⅰ. 발행할 주식의 총수		100,000,000	100,000,000	-
Ⅱ. 현재까지 발행한 주식의 총수		7,800,876	7,800,876	-
Ⅲ. 현재까지 감소한 주식의 총수		-	-	-
	1. 감자	-	-	-
	2. 이익소각	-	-	-
	3. 상환주식의 상환	-	-	-
	4. 기타	-	-	-
Ⅳ. 발행주식의 총수 (Ⅱ-Ⅲ)		7,800,876	7,800,876	-
Ⅴ. 자기주식수		-	-	-
Ⅵ. 유통주식수 (Ⅳ-Ⅴ)		7,800,876	7,800,876	-

나. 자기주식 취득 및 처분 현황

(기준일 : 2024.03.31) (단위 : 주)

취득방법			주식의 종류	기초수량	변동 수량			기말수량	비고	
					취득(+)	처분(-)	소각(-)			
배당 가능 이익 범위 이내 취득	직접 취득	장내 직접 취득	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	-	-	
		장외 직접 취득	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	-	-	
		공개매수	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	-	-	
		소계(a)	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	-	-	
	신탁 계약에 의한 취득	수탁자 보유수량	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	-	-	
		현물보유수량	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	-	-	
		소계(b)	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	-	-	
기타 취득(c)			보통주	-	933	-	-	933	주1)	
			-	-	-	-	-	-	-	
총 계(a+b+c)			보통주	-	933	-	-	933	주1)	
			-	-	-	-	-	-	-	

주1) 당사는 하나머스트7호기업인수목적 주식회사와의 합병과정에서 신주발행에 따른 단수주 및 주식매수 청구권이 발생되어 자기주식 933주를 취득하였습니다.

5. 정관에 관한 사항

가. 정관의 가장 최근 개정일

당사는 2024년 03월 29일 정기주주총회를 개최하여 정관을 개정하였습니다.

나. 정관 변경 이력

정관변경일	해당주총명	주요변경사항	변경이유
2017.08.29	발기인 총회	- 정관 제정	-
2019.05.10	제3기 임시주주총회	- 제5조 (회사가 발행할 주식의 총수) - 제9조 (주식의 종류 수 및 내용)	- 발행주식 총수 변경 - 종류주식 발행 근거 반영
2021.02.25	제5기 정기주주총회	- 제32조 (소집지) - 제56조(보수와 퇴직금) - 제61조 (이익배당)	- 주주총회를 인접지 또는 기업부설연구소에서 개최할 수 있도록 변경 - 임원의 퇴직금은 임원퇴직금지급규정에 따라 지급하도록 변경 - 이익배당은 이사회결의로 정할수 있도록 변경
2021.12.13	제5기 임시주주총회	- 제3조 (본점소재지 및 지점 등의 설치) - 제4조 (광고방법)	- 본점 이전에 따른 변경 - 인터넷 홈페이지 광고 추가
2022.08.23	제6기 임시주주총회	- 제5조 (회사가 발행할 주식의 총수)	- 정관일부 변경
2023.03.27	제7기 정기주주총회	- 제1조 (총칙) - 제3조 (본점소재지 및 지점 등의 설치) - 제5조 (회사가 발행할 주식의 총수) - 제9조 (주식의 종류) - 제10조 (신주인수권) - 제13조 (신주의 동등배당) - 제15조 (명의개서 대리인) - 제16조 (주주명부 작성비치) - 제23조 (사채발행에 관한 준용 규칙) - 제26조 (소집통지 및 공고) - 제46조의 2 (위원회) - 제58조 (이익배당) 부칙 - 제 1조 (시행일) - 제 4조 (주식매수선택권에 관한 적용례)	- 상장사 기본정관 반영에 의한 정관 정비
2023.12.22	제7기 임시주주총회	- 제 11조 (주식매수선택권)	- 상장사 기본정관 반영에 의한 정관 정비
2024.03.29	제8기 정기주주총회	- 제 11조 (주식매수선택권)	- 상장사 기본정관 반영에 의한 정관 정비

다. 사업목적 현황

구 분	사업목적	사업영위 여부
1	비메모리용 및 기타 전자 집적회로 반도체 설계, 설계용역, 생산, 판매	영위
2	비메모리용 및 기타 전자 집적회로 반도체 설계, 설계용역, 생산, 판매의 자문	영위
3	각 호에 관련된 부대사업 일체	영위

II. 사업의 내용

1. 사업의 개요

※ 용어의 정리

용어	원문	설명
DDIC/DDI	Display Driver Integrated Circuit	디스플레이 패널 상의 수많은 화소에 전기적 신호를 공급하여 다양한 색과 휘도를 구현하도록 하는 구동 반도체를 총칭
LCoS	Liquid Crystal on Silicon	기존 액정표시장치(LCD)에서 하단의 유리 대신 실리콘(Si) 웨이퍼를 사용하고 그 위에 전자회로를 형성한 프로젝션 타입의 표시장치
LEDoS	Light Emitting Diode on Silicon	실리콘(Si) 웨이퍼를 사용하고 그 위에 전자회로를 형성하여 LED를 구동.
OLEDoS	Organic Light Emitting Diode on Silicon	Silicon 기판위에 OLED 물질을 증착하여 구현하는 디스플레이 모듈
AM	Active-Matrix	능동형 매트릭스 배열, Passive-matrix 와 비교되는 기술
PM	Passive-matrix	수동형 매트릭스 배열
BLU	Back-Light Unit	액정 표시 장치(LCD) 등 액정 화면의 뒤에서 빛을 방출해 주는 역할을 하는 광원 장치. 액정 화면은 액정 자체가 빛을 내지 못하므로 전면으로 들어온 빛을 액정 뒤의 거울에 반사시켜 다시 내보내거나 뒷면의 백 라이트에서 빛을 발생시켜 나오는 빛의 투과량과 색깔을 조절해 화면이 보이게 함
FALD BLU	Full-Array Local Dimming Back-Light Unit	LCD 디스플레이 패널에 사용되는 화질 개선용 BLU
LCD	Liquid Crystal Display	액정표시장치
LED	Light Emitting Diode	발광다이오드 소자. 전류를 흐르게 하면 붉은색, 녹색, 노란색으로 빛을 발한다
OLED	Organic Light Emitting Diode	유기물질 기반의 전계발광현상을 이용한 자체 발광 물질
AR	Augmented Reality	현재 실제로 존재하는 사물이나 환경에 가상의 사물이나 환경을 덧입혀서, 마치 실제로 존재하는 것처럼 보여 주는 컴퓨터 그래픽 기술. 또는 그러한 기술로 조성된 현실
MR	Mixed Reality	현실을 기반으로 가상 정보를 추가하는 증강 현실(AR: Augmented Reality)과 가상 환경에 현실 정보를 추가하는 증강 가상(AV: Augmented Virtuality)의 의미를 포함
XR	Extended Reality	가상현실(VR)과 증강현실(AR)을 아우르는 혼합현실(MR) 기술을 망라하는 용어
VR	Virtual Reality	가상현실
ASIC	Application Specific Integrated Circuit	특정 용도로 제작된 비메모리 주문형 반도체
FPGA	Field Programmable Gate Array	프로그래밍을 할 수 있는 중간 형태의 직접회로(IC)로 비메모리 반도체의 한 종류
IC	Integrated Circuit	트랜지스터, 저항, 콘덴서, 다이오드 등 많은 회로 부품이 하나의 기판 위에 분리할 수 없는 형태로 결합되어 있어 전기 회로
BP	Backplane	디스플레이를 구성하는 광원 소자 (Liquid Crystal, OLED, 혹은 LED)가 발광하도록 각각의 광원소자 아래쪽에 위치하여 각각의 화소를 전기적으로 구동하는 구동 반도체 (CMOS Backplane or Silicon Backplane)를 일컫음. 예: LCoS, OLEoS, or LEDoS

MPD	Micro Pixel Driver	100um 이하 크기를 구현하는 화소 구동 회로
MOSFET	Metal-oxide-semiconductor field-effect transistor	금속 산화막 반도체 전계효과 트랜지스터 스위칭 목적 및 전자 장치의 전자 신호 증폭에 널리 사용되는 반도체 소자 종류
CMOS or CMOSFET	Complementary Metal-Oxide-Semiconductor Field Effect Transistor	Metal(금속)층-Oxide(산화막)층 순서로 증착되어 있는 전계효과TR(Field Effect Transistor)로 MOSFET으로 지칭되는 트랜지스터 구조 중 nMOS와 pMOS를 합쳐 놓은 방식으로 되어있어 상보 (Complementary)형 구조로 설계된 트랜지스터
PAM	Pulse Amplitude Modulation	전압 혹은 전류의 신호 크기에 따라 펄스 진폭을 변화시키는 변조 방식
PWM	Pulse Width Modulation	펄스폭 변조: 구형파(좌표 평면에 나타낼 때 사각형 모형의 파형을 가지는 파동)의 듀티 사이클을 다른 신호에 따라 변화시키는 변조 방식
PWAM	Pulse width and amplitude modulation	펄스의 너비와 신호의 크기를 혼합하여 변조하는 방식
DLP	Digital Light Processing	DMD(Digital Micromirror Device) 칩을 이용해 이미지의 고정밀 표시를 구현하는 기술
DMD	Digital Micro-mirror Device	1픽셀에 14~16μm의 초소형 거울이 신호에 따라 반사 각도를 조절하며 이미지를 구현하는 기술
EMI	Electro-Magnetic Interference	전자파 장애
EVF	Electronic View Finder	카메라에 사용되는 전자식 뷰파인더(View finder)
HDR	High Dynamic Range	디지털 영상에서 밝은 곳은 더 밝게, 어두운 곳은 더 어둡게 만들어 사람이 실제 눈으로 보는 것에 가깝게 밝기의 범위(Dynamic Range)를 확장시키는 기술
UHD	Ultra High Definition	Full HD (1920 x 1080) 해상도 대비 4배 높은 초고선명 해상도
FHD/HD	Full High Definition/High Definition	디스플레이 해상도 규격
HUD	Head-Up Display	자동차나 비행기 앞면 유리에 설치한 화면 표시 장치
I/O	Input/Output	반도체 소자에 전기적 신호를 연결해 주는 입/출력 신호
IP	Intellectual Property	지식재산권
MIPTM	Memory-Inside-Pixel	㈜사피엔반도체가 특허 등록한 메모리 내재 방식의 픽셀 설계 구조
MIPI	Mobile Industry Processor Interface	Mobile 기기에 주로 사용하는 고속 데이터 전송 전기 표준
OEM	Original Equipment Manufacturer	주문자 위탁 생산
POC	Proof of Concept	개념 설계 증명 단계 혹은 아이디어 검증 단계
PPI	Pixels Per Inch,	디스플레이의 화소의 밀도를 표시하는 단위
PWR	Power Supply	전원을 공급하는 장치
RGB or R/G/B	Red-Green-Blue	빛의 삼원색(빨간, 녹색, 파란색). 이 삼원색을 조합하여 다양한 색을 표현
RST	Reset	초기화
TFT	Thin-Film-Transistor	박막을 이용하여 만들어진 트랜지스터소자로 주로 LCD 나 OLED 디스플레이 패널과 같이 유리 기판위에 형성하여 화소 구동에 사용되는 소자임
TSV	Through Silicon Vias	실리콘 관통전극. 반도체 소자에서 위면과 아랫면 사이에 구멍을 뚫어서 신호선을 연결하는 기술.

(주)사피엔반도체(이하 "당사")는 2017년 설립되었으며, 디스플레이 구동 시스템반도체 (Display Driver Integrated Circuit, 이하 "DDIC") 설계기술을 전문적으로 수행하는 팹리스 (Fabless, 시스템반도체를 설계, 개발하여 파운드리(Foundry) 회사에서 위탁생산하는 반도체

체 개발 전문사업형태) 기업입니다. 당사는 특히 기존의 LCD/OLED 디스플레이 기술 대비 화질, 신뢰성 및 성능이 월등히 우수하며, 또한 사용자에게 새로운 경험을 제공할 수 있는 파괴적 기술(Disruptive Technology)로 각광받고 있는 LEDos(LED-on-Silicon) 구조의 Micro-/Mini-LED 디스플레이를 구동하는데 최적화된 디스플레이 구동 반도체(Display Driver IC) 제품을 전문적으로 연구/개발하여 전세계 디스플레이 패널 제조 업체, LED 제조 업체 및 초대형 IT 세트기기 제조 업체에게 공급하고 있습니다.

당사는 Micro-/Mini-LED에 최적화된 Multi-bit MIP(Memory Inside Pixel) 구조와 PWM(Pulse Width Modulation) 구동방식 기반의 MPD(Micro Pixel Driver) 개발 및 설계 기술을 원천적으로 개발하여 핵심특허로 확보하고 있습니다. 이를 기반으로 당사는 현재 초대형/대형 디스플레이 패널 구동 반도체 칩셋(Chipset)과 AR/MR 기기에 적합한 초소형 디스플레이 엔진용 Micro-LED 구동 CMOS(Complementary Metal-Oxide-Semiconductor Field Effect Transistor) Backplane 제품을 주요 제품으로 확보하고 있습니다.

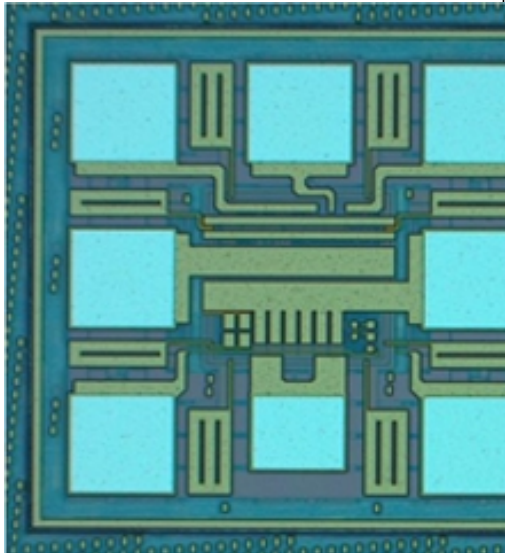
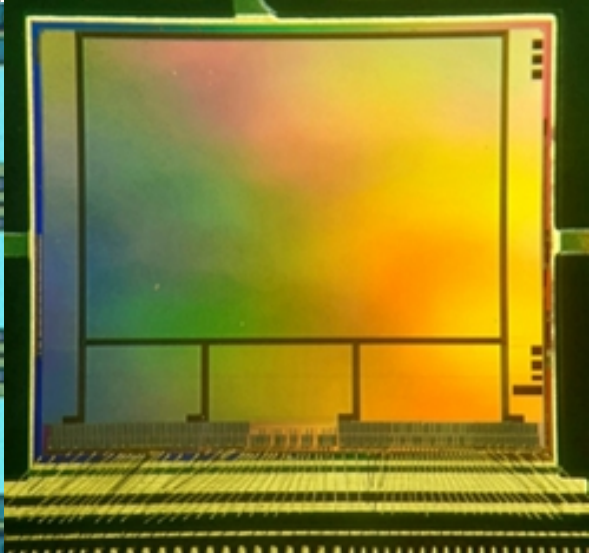
당사는 업계 최고 수준의 특허 포트폴리오, 설계기술 및 전문성을 바탕으로 전세계 대형 고객사들을 확보하여 비밀유지계약 및 공동개발계약을 진행하여 신규 제품 개발에 대한 논의를 활발하게 진행하고 있으며, 파운드리업체들과도 긴밀한 공급망을 구축하여 다가올 Micro-LED 시장에서 DDIC 분야를 이끌어 나갈 선도 기업이 되고자 합니다.

2. 주요 제품 및 서비스

가. 주요 제품 설명

당사의 제품 디스플레이 패널 구동 반도체(Display Driver Integrated Circuit, DDIC)는 디스플레이를 구성하는 수백만개 이상의 화소를 조정해 다양한 색과 영상을 구현하도록 하는 시스템 반도체로, 고객사의 요구에 맞게 주문 제작 방식으로 생산됩니다. 따라서 고객사의 요구에 따라 칩 사이즈 및 사양 등이 달라지며, 일반적으로 패널 타입(LCD, OLED, Micro-/Mini-LED) 및 응용처(중소형/대형) 구분에 따라 구동 방식이나 칩의 형태를 다르게 채택합니다. 당사는 이 중에서 Micro-/Mini-LED 패널 타입의 초대형/대형 디스플레이 패널 구동 DDIC 칩셋과 초소형 디스플레이 엔진용 Micro-LED CMOS Backplane 제품군을 전문적으로 설계 및 제작하고 있습니다. 당사의 핵심 주요 제품 및 주요 기능을 요약하면 다음과 같습니다.

구분	초대형/대형 디스플레이 패널용 주문형 반도체 제품군		마이크로 디스플레이 엔진용 Micro-LED 구동 CMOS Backplane 제품
제품명	LCD FALD-BLU (Mono-color)	TV/사이니지 (RGB-color)	AR/MR/XR Micro-LED (Mono/RGB-color)
제품 구성	복수의 Chip set으로 구성: - Micro Pixel Driver - Row driver - Column driver - Timing controller		Single칩으로 구성: - 4~5um 이하 pixel pitch를 지원하는 MPD 회로와 active pixel array 및 구동하는 주변 회로를 단일칩으로 집적한 CMOS Backplane 반도체

해상도 지원	- HD/Full-HD 해상도 규격 - 4K/8K 해상도 규격, - 자유 형상의 해상도 지원	- Full-HD (1920 x 1080), - HD (1280 x 720), - 또는 그 이하 해상도
색 표현력	Color 당 10-bit 색계조 (gray scale 혹은 휘도) 지원	
Array 구동방식	Active-matrix 배열	
MPD	당사 특허인 PWM구동 + Multi-bit MIP (Memory-Inside-Pixel) 구조	
화소 크기 (Pixel size)	- 100 μm ~ 500 μm (혹은 250 ~ 50 PPI)	- 2.5 μm ~ 5 μm (혹은 10K ~ 5K PPI) - 20 μm ~ 50 μm (혹은 2.5K ~ 500 PPI)
기타 기능	- 정전류원 생성 회로 - Row/Column driver - Timing controller	- High-speed interface (MIPI, eDP) - De-Mura 보상 - Digital gamma block 등
제품 사진	 s21bm83	 s21um41

(1) 초대형/대형 디스플레이 패널 구동반도체 제품

디스플레이 패널 구동 반도체는, 디스플레이 Form-Factor에 따라 형태가 달라지게 됩니다. 대형/초대형(TV/사이니지 등) 디스플레이 패널의 경우 중소형(모바일/태블릿 등)과 달리 패널 전체를 하나의 칩으로 구동하는 것이 불리하기 때문에, 일반적으로 패널 측면에 복수의 디스플레이 구동 반도체 칩셋(Chip set)을 장착합니다. 당사에서 개발한 초대형/대형 디스플레이 패널 구동 반도체의 경우 패널 크기가 32 ~ 130 inch 급의 응용처에게 패널 구동에 필요한 복수(3~4개)의 반도체 소자 제품으로 구성된 칩셋 형태로 납품됩니다.

(2) 초소형 디스플레이 엔진용 Micro-LED 구동 CMOS Backplane 제품

메타버스/웨어러블기기용 마이크로 디스플레이 엔진용 Micro-LED 구동 CMOS Backplane의 경우, 웨어러블 기기의 요구 사양으로 인해 초소형 폼팩터 와 초저전력소비와 같은 고객의 절대적 요구사항을 충족해야 합니다. 따라서, Micro-LED 구동 CMOS Backplane 제품은 비교적 최첨단 반도체 공정(28nm급 반도체 공정)을 사용하여야 하며, 4

~ 5um 이하 pixel pitch를 지원하는 픽셀구동회로 및 픽셀 array를 구동하는 주변 회로를 단일칩에 집적하는 고도의 설계기술이 필요합니다. 당사는 핵심 원천 기술인MPD 회로설계 특허를 적용하여 5,000~10,000 PPI의 초고밀도 Micro-LED 디스플레이 엔진을 지원하는 CMOS Backplane 주문형 반도체 제품을 성공적으로 상용화하였습니다.

나. 제품별 매출 현황

(단위 : 백만원)

매출 유형	제품/용역 구분	2022년 (제6기 1분기)		2023년 (제7기 1분기)		2024년 (제8기 1분기)	
		매출액	비율	매출액	비율	매출액	비율
제품	Chip set	42	1.45%	582	44.74%	33	40.71%
	CMOS Backplane			495	37.95%	49	59.29%
	소계	42	1.45%	1,077	82.69%	82	100.00%
용역	Chip set			225	17.31%	-	-
	CMOS Backplane	2,854	98.55%			-	-
	소계	2,854	98.55%	225	17.31%	-	-
매출총계		2,896	100.00%	1,302	100.00%	82	100.00%
업종코드		(C261110)전자집적회로 제조업					

다. 주요 제품 등의 가격변동 추이

당사의 반도체 제품은 고객사 별 요구되는 파운드리 제조 공정이 상이하고, 동일 제조 공정 내에서도 다양한 요구 사양 차이에 따른 가격 편차가 크기 때문에 제품당 가격을 단순 산정하기 어렵습니다. 또한 사양에 따른 구체적인 가격 변동 사항은 영업적으로 보호되어야 할 필요가 있으므로 제품에 대한 단가를 기재하지 않았습니다.

3. 원재료 및 생산설비

가. 주요 원재료 매입 현황

(단위 : 천원)

매입유형	품목	구분	2022년 (제6기)	2023년 (제7기)	2024년 (제8기 1분기)
원재료	CMOS Backplane	국내	805,314	880,086	-
		수입	-	337,897	-
		소계	805,314	1,217,983	-
	Chip set	국내	11,526	-	-
		수입	849,701	254,282	-
		소계	-	254,282	-

	소 계		1,666,542	1,472,265	-
외주 가공비	CMOS Backplane	국내	2,115,018	16,918	-
		수입	-	-	-
		소 계	2,115,018	16,918	-
	Chip set	국내	171,684	15,000	-
		수입	618,607	113,822	-
		소 계	790,291	128,822	-
	소 계		2,905,309	145,740	-
합계		4,571,851	1,618,004	-	

나. 주요 원재료 가격 변동 추이

(단위 : 원, 달러)

품목/사업연도		2022년 (제6기)	2023년 (제7기)	2024년 (제8기 1분기)
CMOS Backplane	국내	3,814,055	3,444,031	-
	수입	-	5,204,687	-
		-	(\$3,987.01)	-
Chip Set	수입	2,002,938	1,944,411	-
		(\$1,550.32)	(\$1,489.50)	-

주1) 수입금액은 연평균 환율을 적용하여 기재하였습니다.

다. 생산 및 설비

(1) 생산능력 및 생산실적

당사는 시스템 반도체 회로설계를 웨이퍼 형태의 반도체 칩으로 제작하기 위한 파운드리 디자인 솔루션을 제공하고, 비즈니스 모델에 따라 웨이퍼 형태의 반도체 칩을 최종 완제품 형태로 조립 및 테스트를 수행하는 시스템 반도체 개발 전문 기업으로 내부 생산 인프라에서 제품을 생산하지 않으며, 전량 생산분야별 외주협력업체를 통해 위탁 생산으로 진행하고 있습니다. 반도체의 생산은 크게 Foundry, Package, Test 세분야로 나뉘고 제품의 사양, 특성, 요구조건 등을 고려하여 적합한 각 외주 생산 업체에 제품 생산을 의뢰하고 있으며, 주요 생산 업체별 현황 및 생산 능력은 외주 생산기업의 영업 기밀에 해당되므로 기재하는 것이 부적합하다고 판단되어 생략하였으며, 당사와 특수한 관계는 없습니다.

(2) 생산설비에 관한 사항

보고서 제출일 현재 자체적인 생산설비가 없이 전량 외주생산을 진행하고 있기 때문에 해당 사항 없습니다.

4. 매출 및 수주상황

가. 매출실적

(단위: 백만원)

사업부문	매출유형	품 목	2022년 (제6기 1분기)	2023년 (제7기 1분기)	2024년 (제8기 1분기)
대형 디스플레이 구동반도체	제품	Chip Set	42	582	33
	용역		-	225	-
초소형 디스플레이 구동반도체	제품	CMOS Backplane	-	495	49
	용역		2,854	-	-
합계			2,896	1,302	82

나. 수주현황

수주잔고에 대한 상세 내용은 거래 상대방(팹리스 업체, 디자인하우스 업체 등)과의 영업과 관련된 기밀 또는 고객사의 신규 프로젝트 등 비공개 사항으로 관련 내용을 공시할 경우 거래 상대방의 영업에 현저한 손실을 초래할 수 있다고 판단됩니다. 이에 보고서에 수주계약 현황을 기재하여야 하나 상기 사유에 근거하여 해당 내용 기재를 생략합니다. 다만, 추후 언론과의 인터뷰, 공시 등의 기타의 방법을 통해 관련 내용이 공개된 경우에는 그 내용을 상세히 기재하도록 하겠습니다.

다. 판매방법 및 조건 등

(1) 판매조직 및 판매경로

당사의 판매/영업조직은 크게 국내 영업/마케팅팀과 중국대리점으로 구분되어 있습니다. 당사의 영업/마케팅팀은 사업부 전체가 하나의 팀으로 대표이사가 총괄하여 운영되고 있으며, 중국대리점을 통하여 중국 및 대만 영업지원을 진행하고 있습니다.

[영업조직 담당업무 현황]

구 분	부 서	담당업무
영업/ 마케팅팀	영업팀	- 국내외 고객 대상 영업 및 관리
	마케팅팀	- 학회 및 전시회 주관 - 국/내외 홍보 기획
중국대리점		- 중국/대만 영업지원

당사는 고객의 기술지원 및 응대속도를 높이기 위해 직접판매 형식의 판매를 위주로 현재 사업을 운영하고 있습니다. 하지만 향후에는 고객사 증가에 따른 대리점 판매 비중이 점차 커질 것으로 판단하고 있습니다.

(2) 판매전략

① 기술진입장벽 구축을 통한 초대형 고객사 확보

당사의 주요 고객사는 Micro-LED 산업을 선도하는 기업으로, 당사가 영위하는 Micro-/Mini-LED 디스플레이 산업은 Micro-/Mini-LED 소자 기술을 보유한 고객사 혹은 협력사와의 긴밀한 협업이 사업의 성패를 좌우하는 핵심적 요인입니다. 당사는 현재 140여개 이상의 특허를 보유하여 높은 기술진입장벽을 구축하고 있으며, 지속적인 기술개발을 통한 기술 상용화에 필수적인 핵심 특허를 조기에 확보하였습니다. 이를 통해 Micro-LED 산업을 선도하는 기업들을 고객사로 확보하여 공동 연구개발 및 협업을 다수 진행하여, 이를 기반으로 제품 판매까지 이어 나가고 있습니다.

② 사업 다변화 전략을 통한 안정적인 사업영역 구축

당사가 목표로하는 Micro-LED 시장은 개화를 앞둔 초기 단계의 시장이며, 랩리스 사업 특성 상 최종 고객사의 사업 계획 및 제품 출시계획이 연기됨에 따라 사업이 지연될 수 있습니다. 당사는 이미 시장이 개화하여 일정 규모를 형성하고 있는 Mini-LED 디스플레이 시장에 진출하였으며, 자체 개발한 범용(Off-The-Shelf) DDIC 신규 제품을 세계 최초로 출시하여 사업 다변화 전략을 추진하고 있습니다. 이를 통해 초기 단계의 시장에 진입함에 따라 발생하는 사업 위험을 최소화하여 향후 Micro-LED 산업이 본격적으로 개화하는 시기에 안정적으로 시장에 사업영역을 구축하여 시장을 주도 및 선점하는 전략을 채택하고 있습니다.

③ 신규시장 진출을 통한 사업 다각화

Micro/Mini-LED는 기존 LED 로 구현할 수 없는 휘어짐 깨짐 경량화 등을 극복할 수 있고 전력효율이 기존 OLED 대비 5 배 개선되는 것으로 평가되어, 전통적인 디스플레이 시장외에도 다양한 신규 시장 창출이 가능합니다. 특히, 이중에서도 차량용 헤드램프, 헤드업 디스플레이, 투명 디스플레이 등에 적용하기 위해서 활발하게 기술 및 제품 개발이 진행중이며, 또한, 고성능 컴퓨터(High-power computing) 시스템 분야에서 고속 인터페이스 관련 모듈에도 적용을 확대하고 있습니다.

[잠재적인 신규 응용처]

신규 시장	내용
디스플레이	디스플레이는 전통적인 LED 전광판에서 탈피, 공공 상업용 고해상도 대형 디스플레이로의 적용이 가능하며 LED 구동방식의 변화 지능형 환경 적응제어 등 화질 향상/전력소모 절감, 안정성 강화, 자율주행 서비스 제공
자율주행 차량용	적응형 LED 전조등, 매트릭스 LED 전조등, HUD(Head-Up Display), 실내외 조명장치에 Micro-LED를 적용하여 효율향상/전력소모 절감, 안정성 강화, 자율주행 서비스 제공
High-Power Computing	Micro-LED display를 적용하여 massively parallel한 초고속 통신 모듈 구축이 가능하여 최근 많은 주목을 받고 있음
웨어러블 기기	웨어러블 디바이스의 디스플레이, 섬유와 LED 가 결합된 스마트 섬유, 바이오 콘택트 렌즈, HMD, 인체부착 가능한 의료용 patch뿐만 아니라 생체 조직과 일체화된 전자 장치에 이식되어 신경세포 활성화, 치료 /진단 등의 목적으로 활용되는 보조장치에 활용
스마트공장	스마트 공장의 생산 제품 인식, 생산환경 조성 등 인공지능적 생산활동에 적합한 제어 시스템 기술을 적용, 동작인식, 이미지 센서, IoT 등의 기술과 융합한 색상 제어 기술 등을 활용하여 스마트 팩토리 산업에 활용

경계 안전	전력 소모가 높은 취약 지역의 야간 저전력 보안/안전 서비스가 가능한 지능형 Micro-LED 기술개발 가속화
바이오/의료	Micro-LED 광원으로 사용하여 유연한 소자 구현이 가능하므로 인체에 부착하거나 체내에 삽입하여 세포 자극 광 유전학 치료, 상처 치료 및 진단, 미용관련 보조기기에 적용

라. 수주현황

수주잔고에 대한 상세 내용은 거래 상대방과의 영업과 관련된 기밀 또는 고객사의 신규 프로젝트 등 비공개 사항으로 관련 내용을 공시할 경우 거래 상대방의 영업에 손실을 초래할 가능성이 있다고 판단됩니다. 이에 본 보고서에 수주계약 현황을 기재하여야 하나 상기 사유에 근거하여 기재를 생략합니다. 다만, 추후 언론과의 인터뷰, 공시 등의 기타의 방법을 통해 관련내용이 공개된 경우에는 그 내용을 상세히 기재하도록 하겠습니다.

5. 위험관리 및 파생거래

가. 재무위험관리

회사는 여러 활동으로 인하여 시장위험(외환위험), 신용위험 및 유동성위험과 같은 다양한 재무위험에 노출되어 있습니다. 회사의 전반적인 위험관리는 회사의 재무성 과에 잠재적으로 불리할 수 있는 효과를 최소화하는데 중점을 두고 있습니다.

(1) 시장위험

회사는 외화로 표시된 거래를 하고 있기 때문에 환율변동위험에 노출되어 있습니다. 보고기간종료일 현재 회사의 환위험에 대한 노출정도는 다음과 같습니다.

(기준일: 2024년 3월 31일)

(단위: 천원)

구 분	거래통화	원화환산금액	
		당분기말	전기말
자산			
현금및현금성자산	USD	285,650	42,648
매출채권	USD	49,387	229,458
합계		335,037	272,106
부채			
매입채무및기타채무	USD	49,387	-
합계		49,387	-

당반기말과 전기말 현재 각 외화에 대한 기능통화의 환율 10% 변동시 환율변동이 당기손익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(기준일: 2024년 03월 31일)

(단위: 천원)

구 분	당분기말		전기말	
	10% 상승	10% 하락	10% 상승	10% 하락
세전이익 증가(감소)	28,565	(28,565)	27,211	(27,211)

(2) 신용위험

신용위험은 회사 차원에서 관리되고 있습니다. 신용위험은 보유하고 있는 수취채권을 포함한 거래처에 대한 신용위험뿐 아니라 현금및현금성자산, 금융기관예치금으로부터 발생하고 있습니다. 거래처의 경우 독립적으로 신용평가를 받는다면 평가된 신용등급이 사용되며, 독립적인 신용등급이 없는 경우에는 고객의 재무상태, 과거경험 등 기타 요소들을 고려하여 신용위험을 평가하게 됩니다. 회사의 신용위험에 대한 최대 노출정도는 신용위험을 보유하고 있는 금융자산의 순장부가액과 동일합니다.

(3) 유동성위험

회사의 재무팀은 미사용 차입금한도를 적정수준으로 유지하고 영업 자금 수요를 충족시킬 수 있도록 유동성에 대한 예측을 항시 모니터링하여 차입금한도나 약정을 위반하는 일이 없도록 하고 있습니다. 유동성에 대한 예측 시에는 회사의 자금조달 계획, 약정 준수, 회사 내부의 목표재무비율 및 통화에 대한 제한과 같은 외부 법규나 법률 요구사항이 있는 경우 그러한 요구사항을 고려하고 있습니다.

재무팀은 상기에서 언급한 예측을 통해 결정된 대로 여유있는 유동성이 확보될 수 있도록 적절한 만기나 충분한 유동성을 제공해주는 이자부 보통예금, 정기예금, 수시입출금식 예금, 성장성 유가증권 등의 금융상품을 선택하여 잉여자금을 투자할 계획입니다.

나. 자본위험관리

당사의 자본관리는 계속기업으로서의 존속능력을 유지하는 한편, 자본조달비용을 최소화하여 주주이익을 극대화 하는 것을 그 목적으로 하고 있으며, 외부적으로 강제된 자기자본의 규제대상은 아닙니다. 당사는 자본관리지표로 순부채비율을 이용하고 있습니다.

자본구조는 차입금에서 현금및현금성자산 및 예적금 등을 차감한 순부채와 자본으로 구성되어 있습니다. 당사의 경영진은 자본구조를 주기적으로 검토하고 있으며, 전반적인 자본위험 관리정책은 전기와 동일합니다.

당사의 현재 자본 대 순부채비율은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
총차입금	9,500,000	9,500,000
차감: 현금및현금성자산	(12,978,252)	(4,734,331)
순부채	(3,478,252)	4,765,669
자본총계	12,689,032	10,833,366

부채비율	-27.41%	43.99%
------	---------	--------

다. 파생상품 등 거래 현황

보고서 제출일 현재 해당사항이 없습니다.

6. 주요계약 및 연구개발활동

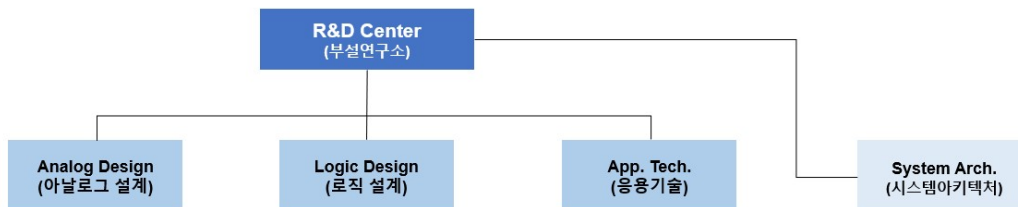
가. 경영상의 주요계약 등

보고서 제출일 현재 해당사항이 없습니다.

나. 연구개발 조직

(1) 연구개발 조직 개요

당사는 2018년에 기업부설연구소를 인가받았으며, 석/박사급의 우수한 인력을 확보하여 미래 산업 주도를 위한 기술개발에 대한 투자를 지속적으로 수행함과 동시에 벤처기업 인증 등 회사의 신뢰성 확보를 위해 노력하였습니다. 회사의 조직도 및 각 부문별 연구개발 내역은 아래와 같습니다.



구분	인원수	연구분야
부설연구소	3	
아날로그 설계팀	10	디스플레이 구동 아날로그 회로 설계 디스플레이 구동 칩 도면 설계 및 회로 배치 고속 인터페이스 아날로그 회로 설계 아날로그 회로 성능 검증 및 개선 아날로그 회로 설계사양 및 테스트 결과서 발행
로직 설계팀	9	디스플레이 구동 디지털 IP 아키텍처(구조화) 설계 디스플레이 구동 디지털 IP 설계 및 구현 디스플레이 구동 디지털 IP 성능 검증 및 최적화 디스플레이 구동 디지털 IP 설계사양 및 테스트 결과서 발행 디지털 IP 제품화

아키텍처팀	1	디스플레이 구동 칩 시스템레벨 아키텍처 설계 디스플레이 구동 칩 프론트 엔드 개발 디스플레이 구동 시스템설계사양서 발행
IP 개발팀	-	디스플레이 품질 개선 IP 알고리즘 개발 알고리즘 기반 IP 구현 및 검증
응용기술	8	디스플레이 구동칩 패키지 솔루션 개발 디스플레이 구동칩 검증 환경 및 테스트 보드 개발 디스플레이 구동 백플레인 웨이퍼 테스트 및 결과서 발행 디스플레이 구동 칩 검증 결과서 발행 디스플레이 구동 칩 제품 사양서 발행

(2) 연구개발인력 구성

학력	박사	석사	학사	기타
인원수	4	13	13	1

(3) 연구개발비용

(단위: 백만원)

구 분		2022연도 (제6기)	2023연도 (제7기)	2024연도 (제8기 1분기)
비용 처리	제조원가	1,315	-	-
	판관비	1,384	2,827	1,405
	소 계	2,699	2,827	1,405
합 계 (매출액 대비 비율)		2,699 (37.5%)	2,827 (88.1%)	1,405 (1,715.46%)

(4) 연구개발 실적

[개발 연구과제]

연구과제	연구기간	지원기관	연구결과
AR용 Full-HD급 Micro-LED 디스플레이 구동 SoC 및 디스플레이 보상을 위한 AI based 알고리즘 개발	2018.08~2020.07	중소벤처기업부	-Micro LED 구동 SoC 반도체 설계 검증 및 Sample 확보 완료 -Single Chip 확보 및 수율 개선 및 평가 진행

AR/MR/DTV Micro-LED 디스플레이 구동 Backplane IC 개발	2020.05~2022.12	중소벤처기업부	- 대면적용 디스플레이에 적합한 Micro-LED 구동 Driver IC Set 개발 - 마이크로 디스플레이에 적합한 Micro-LED 구동 Backplane IC 개발
AR용 Micro-LED 구동 Backplane ASIC 개발	2021.05~2022.10	중소벤처기업부	- LCD, OLED보다 초소형 Micro LED 디스플레이 구동에 적합한 Backplane IC를 개발하여 상품화(픽셀크기 5um이하) - 3500PPI급의 마이크로 LED 초소형 화소 구동 회로를 설계하고, P-MIP (Pseudo-Memory Inside Pixel)기술을 통해 디스플레이 소모 전력 문제를 해결
대면적용 micro-LED driver IC Chip Set 개발	2020.12~2022.11	중소벤처기업부	- 픽셀내 메모리가 내장된 PWM기반 픽셀 구동 Analog회로 개발 - 밝기 제어 기능과 픽셀 데이터 선택 제어를 위한 Row Driver IC개발 - Video 데이터 Timing 제어를 위한 Column Driver IC개발
저잡음 저전압 하이브리드 SingleWire 인터페이스 IP개발	2020.08~2023.04	산업통상자원부	- GlobalFoundries 55-nm 공정에 사용할 수 있는 하이브리드 시리얼 통신용 시스템 반도체 IP일체를 개발 (Single Wire Interface PHY / Link IP , PLL , BGR , LDO , VLD) - 통합 칩 시제품 성능 평가 및 개선
8K120Hz 고화질 ARVR용 통합 디스플레이 SoC 개발	2020.04~2023.06	산업통상자원부	- AR/VR용 고해상도 디스플레이 구동을 위한 4K/8K, 120Hz급 SoC를 위한 IP및 CMOS 구동 칩 개발 - 4K/8K 120Hz영상 기반 객체 인식 및 위치 검출 알고리즘 개발
전기자동차의 지능형 다중 LED 헤드램프용 GaN 내장화 통합형 파워시스템 개발	2022.04~2025.12	산업통상자원부	- 전기자동차용 GaN 내장화 LED Matrix 통합형 파워시스템 개발
0.3인치 이하 크기를 갖는 5000PPI급 마이크로 디스플레이 백플레인 칩 개발	2023.05~2025.12	산업통상자원부	- AR/MR 용 0.3인치 크기의 마이크로 LED 백플레인 개발
차세대 마이크로 LED 디스플레이 생산성 향상을 위한 대형 패널 구동 반도체 설계 기술 개발	2023.04~2026.03	중소벤처기업부	- 4K 해상도를 지원하기 위한 마이크로 LED 디스플레이 UNIT 개발

7. 기타 참고사항

가. 지적재산권 현황

(기준일 : 보고서 제출일 현재)

(단위: 건)

구분	특허	디자인	상표	합계
국내	89	-	11	100
해외	69	-	1	70
합계	158	-	12	170

나. 법률/규정 등에 의한 규제사항

반도체 패키징 산업의 경우 일반적 소비성 제품이 아닌 특정고객에 주문자 생산인 특정한 제품 사양으로 판매되는 특성이 있어, 정부 규제나 관계 법령에 의한 특별한 규제를 받지 않습니다. 특히 패키징 산업은 반도체의 핵심 산업으로 정부차원의 R&D 지원정책 등이 꾸준히 시행되고 있습니다. 그러나 급변하는 거시 경제 및 반도체 산업에 따라 새로운 규제 및 제약 사항이 발생할 가능성이 존재하여, 당사는 정부 규제 및 관계 법령의 변동에 예의주시하여 대응할 계획입니다.

다. 환경관련 규제 및 준수

당사는 반도체 패키징 기업으로서 자체적인 생산시설을 구축하거나 보유하고 있지 않고 전문 생산 위탁 업체에서 제조하여 완성된 Wafer 형태로 제품을 공급받고 있습니다. 즉, 제품 생산의 모든 과정은 협력사를 통해서 이루어지고 있기 때문에 생산시설 보유 및 관리에 따른 각종 환경 규제 등에 해당사항이 없습니다.

라. 산업 및 시장 개요

(1) 디스플레이 산업

1세대 디스플레이라고 할 수 있는 브라운관(CRT: Cathode-Ray Tube)은 1897년 독일의 페르디난트 브라운이 발명한 것으로 알려져 있습니다. 국내에는 금성사(현 LG전자)가 1966년 최초로 흑백 브라운관 TV를 출시하며 디스플레이 사업에 첫 진출하였습니다. 브라운관은 전기 신호를 전자빔의 작용에 의해 광학 영상으로 표시하는 특수한 진공관으로, 이를 활용해 액정에 영상 송출이 가능했습니다. 브라운관은 가격이 저렴하고 해상도가 높은 반면 송출 방식의 특성상 부피가 크고 무거워 구조적 한계를 안고 있었습니다.

브라운관의 구조적 한계를 극복하고자 개발된 것이 2세대 디스플레이 PDP입니다. PDP는 전기 자극을 통해 가스가 방전되며 RGB 형광체를 입힌 셀이 빛을 내는 방식으로 영상을 송출합니다. 1세대 디스플레이 브라운관의 가장 큰 단점이었던 두께 문제를 해결한 평면 디스플레이로 시장의 각광을 받았으나, 가스를 방전시키는 데 필요한 전압이 높아 전력 소모가 크고 발열이 많은 것이 단점이었습니다. 또한 RGB 형광체의 수명이 각기 상이하여 패널 수명이 상대적으로 짧습니다.

3세대 디스플레이는 기존의 2세대 PDP 디스플레이가 가스를 방전시키며 발생했던 문제점을 개선했습니다. LCD/LED 디스플레이는 기본적으로 동일한 구조를 가지고 있으나, LCD 패널의 백라이트는 형광등과 유사한 CCFL 광원을 사용하였고, LED 패널은 백라이트로 LED 광원을 사용해 LCD 대비 전력 소모가 낮고 폐기시 유해물질이 적은 것이 장점입니다. LCD 패널의 광원이 가진 단점을 개선한 것이 LED 패널입니다.

4세대 OLED 디스플레이는 최근 시장에서 가장 활발하게 시장침투가 진행되고 있는 디스플레이입니다. 기존 LCD/LED와 달리 백라이트를 없애고 자발광하는 유기체(Organic) 다이오드로 화면을 표현하기 때문에 전력소모량 및 패널 두께를 혁신적으로 줄인 것이 특징입니다. 또한 컬러 필터를 거치지 않고 직접 발광하기 때문에 LCD 대비 밝기가 높고 OLED를 완전히 끄고 켜는 방식으로 명암을 표현해 명암비가 우수하다는 장점이 있습니다.

다만 OLED 디스플레이는 소자 중 청색의 수명이 적색과 녹색에 비해 짧기 때문에 청색 소자 조기 소멸을 방지하고자 빠르게 깜빡이는 방식으로 화면을 송출합니다. 화면은 육안으로 인지가 어려운 속도로 빠르게 깜빡이지만 특정 조건에서 화면의 깜빡이거나 물결 같은 패턴이 육안으로 포착되는 플리커링(Flickering) 현상이 발생합니다. 또한 유기체 광원이 가진 물리적 한계로 오랜 기간 사용시 부분적으로 잔상이 남는 번인(Burn-in) 현상이 발생하는 취약점을 가지고 있습니다.

5세대 Micro-LED 디스플레이는 4세대 OLED 디스플레이가 가지고 있던 장점을 극대화하는 동시에 번인, 플리커링 등 기존 디스플레이에서 발생한 문제점을 해결한 최첨단 디스플레이입니다. Micro-LED 디스플레이는 100마이크로미터(μm) 이하의 초소형 자발광 LED 소자를 패널에 실장하여 백라이트 유닛과 컬러필터가 필요하지 않다는 것이 특징입니다. 이로 인해 패널 두께가 더 얇아졌으며, 무기질로 구성된 LED 소자를 채택하여 번인 및 패널 변색 등 기존 디스플레이에서 나타났던 부작용을 해결했습니다. 따라서 Micro-LED 디스플레이는 자발광 RGB OLED 패널이 가지고 있던 한계를 뛰어넘은 새로운 차원의 디스플레이라고 할 수 있습니다. 또한 패널을 모듈화하고 이어붙이는 방식을 채택하여 크기 조절이 자유로워 초대형 TV 및 사이니지 제조에 강점을 가지고 있습니다.

다만 미세한 Micro-LED 소자를 패널에 실장하는데 투입되는 비용이 높고 공정이 활성화되지 않아 패널 가격이 비싼 것이 단점입니다. 하지만 Micro-LED 기술이 발전함에 따라 생산 공정이 안정화되며 제조비용은 낮아질 것이고, 패널 가격 또한 빠른 속도로 안정화될 것으로 전망됩니다. 현재 국내 초대형 디스플레이 제조사가 Micro-LED 시장을 선도하고 있으며, 중국 대만 등 다양한 글로벌 디스플레이 업체가 Micro-LED 기술 개발을 통해 시장을 선점하기 위해 활발한 연구개발을 진행중에 있습니다.

(2) 반도체 산업

반도체 산업은 1947년 미국 벨 연구소의 월터 브래튼, 윌리엄 쇼클리, 존 바딘이 트랜지스터를 개발하고, 1958년 텍사스 인스트루먼트사의 잭 킬비가 웨이퍼를 이용하여 트랜지스터 집적 회로 발명에 성공하면서 산업화가 시작되었습니다. 집적회로(Integrated Circuit)는 트랜지스터, 저항, 캐패시터를 하나의 반도체 속에 내재화한 것입니다. 이후 반도체 산업은 급격하게 성장하였으며, 반도체는 산업의 쌀로 불리면서 모든 전자 제품에 들어가는 부품이며, 현재 미래 산업을 선도하는 핵심 부품이 되었습니다.

반도체를 구성하는 가장 핵심적인 소자는 트랜지스터입니다. 반도체 칩의 성능은 트랜지스

터 소자의 안정성과 단위 면적당 집적도에 의해 결정됩니다. 반도체 소자 하나가 하나의 Bit(1/0)을 저장하거나 연산할 수 있기 때문에 소자가 많을수록 처리 속도가 빨라집니다. 트랜지스터 소자가 소형화될수록 단위 면적당 집적도가 높아 칩의 연산처리능력이 높아지는 것입니다. 2021년 출시된 애플사의 A15 Bionic의 경우 107.7mm² Die Size 안에 150억개에 달하는 트랜지스터 소자가 탑재되어 있습니다. 트랜지스터 소형화 기술이 점차 발전함에 따라 칩에 탑재되는 단위 면적당 트랜지스터 집적도는 점차 높아지는 추세입니다.

반면에 트랜지스터 소자가 소형화됨에 따라 소자의 전기적 안정성이 낮아지고 열이 발생하는 등 칩의 성능과 안정성을 저해하는 요소들이 발생하게 됩니다. 이러한 문제점들을 기술력으로 극복하며 안정적으로 트랜지스터 소자를 소형화 하는 것이 반도체 기술 개발에 있어 가장 중요하면서 동시에 어려운 부분이라고 할 수 있습니다.

트랜지스터 소자의 단위는 마이크로미터(μm)에서 나노미터(nm) 그리고 최근에는 원자 단위인 옹스트롬($\text{\AA}$) 수준까지 미세화가 진행되고 있습니다. 앞으로도 고든 무어가 제시한 칩당 트랜지스터 탑재량 증가 속도, 즉 트랜지스터 미세화 속도 가이드스를 계속해서 충족할 수 있을지 여부는 알 수 없습니다. 다만 다양한 응용처에 걸친 시장의 요구로 반도체의 연산속도 및 처리속도는 앞으로도 빨라질 것이고, 반도체에 탑재되는 트랜지스터의 미세화 또한 멈추지 않고 진행될 것으로 전망됩니다.

다. 시장 규모 및 현황

디스플레이 산업은 기술 변화 속도가 매우 빠르고 업체간 기술개발 및 점유율 경쟁이 치열한 시장입니다. 따라서 저전력, 고효율, 대형화 등 소비자의 기준을 충족시킬 수 있는 새로운 디스플레이 패널에 대한 수요가 존재해 왔습니다. 과거 디스플레이 시장은 LCD 방식이 지배적이었으며, 현재 OLED 방식의 패널이 빠르게 시장 점유율을 높이고 있는 상황입니다. 하지만 OLED 타입이 가진 물리적 제약과, 기존 패널 방식으로 구현이 불가능한 신규 응용처에서 촉발되는 수요로 인해 새로운 패러다임의 디스플레이 패널에 대한 필요성이 높아지고 있습니다. 이에 성능이 가장 뛰어나고 기술 집약적인 Micro-/Mini-LED 디스플레이 패널이 시장에서 새롭게 주목받고 있으며, 해당 분야는 당사가 주요 목표시장으로 설정하고 있는 시장입니다.

디스플레이 전문 시장조사업체 Markets and markets의 시장 분석 보고서에 따르면 마이크로LED 디스플레이의 글로벌 시장 규모는 2021년 10억 100만달러에서 2025년 36억900만달러로 연평균 37.8% 성장할 전망입니다. 높은 성장률의 배경은 VR/AR 등의 신규 IT 응용처 출현에 따른 출하량 증가가 시장 규모 성장을 견인할 것으로 예상되고 있습니다.

Micro-LED 디스플레이 시장은 응용처에 따라 크게 대형(FALD-BLU), 대형(TV/사이니지), 중소형(모니터, 노트북, 태블릿), 초소형(웨어러블, 스마트폰) 및 차량용 등으로 구분되며, 대형(FALD-BLU) 시장은 현재 Mini-LED가 주로 사용되지만 향후 Micro-LED로 대체 전환이 될 것으로 예상됩니다.

반도체 전문 시장조사기관 TrendForce의 조사자료에 따르면 Micro-LED 칩 시장 규모는 2022년 1,400만달러에서 2027년 5억8천만달러로 연평균 136%의 높은 성장이 기대되고 있습니다. 향후 대형 디스플레이 및 웨어러블 기기 양산이 늘어남에 따라 Micro-LED 시장 개화가 가속화될 것으로 예상됩니다. Micro-LED 칩의 경우 능동/수동형 매트릭스 기반의 Driver IC 및 CMOS Backplane 칩이 Micro-LED 디스플레이 시장 개화에 맞춰 팽창할 것

으로 전망됩니다.

Yole이 2022년 발표한 마케팅 보고서에 따르면 Micro-LED Display 시장은 기술의 성숙도 (혹은 가격 경쟁력 확보)에 따라 시장 개화 시점 및 성장률이 결정될 것으로 예상됩니다. 해당 보고서에서는 Micro-LED 패널 출하량 규모는 2029년까지 약 327백만장까지 확대될 것으로 전망하고 있으며, 마이크로 디스플레이(AR/MR/VR, Smartwatch) 응용처가 가장 먼저 시장을 주도할 것이라고 분석하였습니다. 다음으로는 TV/사이니지(하이엔드 컨슈머)시장이 확대되고, 최종적으로 가격 경쟁이 가장 치열한 중소형 디스플레이 (Smartphone/Tablet/Laptop 등) 응용처 시장이 후발 주자로 시장 규모를 확대할 것으로 전망하고 있습니다. 현재 Micro-LED 시장은 초기 단계의 시장으로 시장 규모가 미미한 수준이나, 신규 응용처 수요 증가 및 기존 디스플레이 패널 대비 성능적 우위를 가지고 있어 향후 빠른 속도로 시장 규모가 확대될 것으로 기대됩니다.

III. 재무에 관한 사항

1. 요약재무정보

당사는 최근 사업연도말 현재의 자산총액이 1천억원 미만 매출액이 500억원 미만인 소규모 기업에 해당하여 기업공시서식 작성기준에 따라 요약재무정보를 기재하지 않습니다.

2. 연결재무제표

본 보고서 작성기준일 현재 해당사항이 없습니다.

3. 연결재무제표 주석

본 보고서 작성기준일 현재 해당사항이 없습니다.

4. 재무제표

4-1. 재무상태표

재무상태표

제 8 기 1분기말 2024.03.31 현재

제 7 기말 2023.12.31 현재

(단위 : 원)

	제 8 기 1분기말	제 7 기말
자산		
유동자산	20,741,902,965	5,575,802,912
현금및현금성자산	12,978,251,738	4,734,330,701
단기금융상품	7,115,827,504	0
매출채권 및 기타유동채권	48,565,506	236,783,755
유동재고자산	246,496,480	286,592,365
기타유동금융자산	112,212,750	19,553,907
기타유동자산	240,548,987	298,542,184
비유동자산	16,131,293,693	15,987,798,401
유형자산	15,265,925,282	15,479,715,725
사용권자산	102,095,909	26,435,656
영업권 이외의 무형자산	154,181,333	160,730,923
이연법인세자산	283,497,998	0
기타비유동자산	325,593,171	320,916,097
자산총계	36,873,196,658	21,563,601,313
부채		
유동부채	10,658,074,195	882,102,363

매입채무 및 기타유동채무	0	10,904,120
유동 리스부채	24,302,415	6,300,484
기타유동금융부채	167,107,418	127,432,401
기타 유동부채	10,466,664,362	737,465,358
비유동부채	13,526,090,620	9,848,132,607
장기차입금	9,500,000,000	9,500,000,000
전환사채	3,824,100,382	0
비유동 리스부채	71,527,592	18,440,124
기타비유동금융부채	130,462,646	329,692,483
부채총계	24,184,164,815	10,730,234,970
자본		
자본금	780,087,600	723,935,600
자본잉여금	51,620,023,373	33,620,895,373
기타자본구성요소	1,853,558,562	1,681,985,917
이익잉여금(결손금)	(41,564,637,692)	(25,193,450,547)
자본총계	12,689,031,843	10,833,366,343
자본과부채총계	36,873,196,658	21,563,601,313

4-2. 포괄손익계산서

포괄손익계산서

제 8 기 1분기 2024.01.01 부터 2024.03.31 까지

제 7 기 1분기 2023.01.01 부터 2023.03.31 까지

(단위 : 원)

	제 8 기 1분기		제 7 기 1분기	
	3개월	누적	3개월	누적
수익(매출액)	81,915,938	81,915,938	1,301,754,586	1,301,754,586
매출원가	40,095,885	40,095,885	919,468,370	919,468,370
매출총이익	41,820,053	41,820,053	382,286,216	382,286,216
판매비와관리비	3,297,688,880	3,297,688,880	1,494,570,338	1,494,570,338
영업이익(손실)	(3,255,868,827)	(3,255,868,827)	(1,112,284,122)	(1,112,284,122)
기타이익	129,162	129,162	4,811,193	4,811,193
기타손실	13,016,844,435	13,016,844,435	15,610,499	15,610,499
금융수익	10,755,796	10,755,796	24,727,932	24,727,932
금융원가	109,358,841	109,358,841	186,874,516	186,874,516
법인세비용차감전순이익(손실)	(16,371,187,145)	(16,371,187,145)	(1,285,230,012)	(1,285,230,012)
당기순이익(손실)	(16,371,187,145)	(16,371,187,145)	(1,285,230,012)	(1,285,230,012)
총포괄손익	(16,371,187,145)	(16,371,187,145)	(1,285,230,012)	(1,285,230,012)
주당이익				
기본주당이익(손실) (단위 : 원)	(2,138.00)	(2,138.00)	(287.00)	(287.00)
희석주당이익(손실) (단위 : 원)	(2,138.00)	(2,138.00)	(287.00)	(287.00)

4-3. 자본변동표

자본변동표

제 8 기 1분기 2024.01.01 부터 2024.03.31 까지

제 7 기 1분기 2023.01.01 부터 2023.03.31 까지

(단위 : 원)

	자본				
	자본금	자본잉여금	기타자본구성요소	이익잉여금	자본 합계
2023.01.01 (기초자본)	447,044,800	(169,486,350)	1,029,019,502	(12,081,700,464)	(10,775,122,512)
당기순이익(손실)	0	0	0	(1,285,230,012)	(1,285,230,012)
주식기준보상거래에 따른 증가(감소), 지분	0	0	200,675,669	0	200,675,669
합병으로 인한 증가, 금융자산	0	0	0	0	0
2023.03.31 (기말자본)	447,044,800	(169,486,350)	1,229,695,171	(13,366,930,476)	(11,859,676,855)
2024.01.01 (기초자본)	723,935,600	33,620,895,373	1,681,985,917	(25,193,450,547)	10,833,366,343
당기순이익(손실)	0	0	0	(16,371,187,145)	(16,371,187,145)
주식기준보상거래에 따른 증가(감소), 지분	0	0	171,572,645	0	171,572,645
합병으로 인한 증가, 금융자산	56,152,000	17,999,128,000	0	0	18,055,280,000
2024.03.31 (기말자본)	780,087,600	51,620,023,373	1,853,558,562	(41,564,637,692)	12,689,031,843

4-4. 현금흐름표

현금흐름표

제 8 기 1분기 2024.01.01 부터 2024.03.31 까지

제 7 기 1분기 2023.01.01 부터 2023.03.31 까지

(단위 : 원)

	제 8 기 1분기	제 7 기 1분기
영업활동현금흐름	(6,692,357,689)	(1,233,529,047)
영업에서 창출된 현금흐름	(6,586,643,493)	(1,226,349,549)
이자지급(영업)	(107,391,354)	(7,440,051)
이자수취	1,977,558	306,093
법인세환급(납부)	(300,400)	(45,540)
투자활동현금흐름	(30,525,074)	(1,368,129,044)
보증금의 감소	23,500,000	0
임차보증금의 증가	(20,970,000)	0
장기선급금의 감소(증가)	(28,177,074)	(66,858,044)
유형자산의 취득	(4,800,000)	(1,300,726,000)

무형자산의 취득	(78,000)	(545,000)
재무활동현금흐름	(5,372,000)	7,254,166,260
장기차입금의 증가	0	300,000,000
상환우선주 발행	0	6,999,975,000
금융리스부채의 증가(감소)	(5,372,000)	(45,808,740)
합병으로 인한 현금유입액	14,972,175,800	0
현금및현금성자산의순증가(감소)	8,243,921,037	4,652,508,169
기초현금및현금성자산	4,734,330,701	1,383,500,174
현금및현금성자산에 대한 환율변동효과	0	(519,174)
기말현금및현금성자산	12,978,251,738	6,035,489,169

5. 재무제표 주석

제 8 기 1분기 : 2024년 03월 31일 현재

제 7 기 : 2023년 12월 31일 현재

주식회사 사피엔반도체

1. 회사의 개요

주식회사 사피엔반도체(이하 "당사")는 2017년 8월 29일 비메모리용 및 기타 전자집적회로 반도체의 설계, 설계용역, 생산 및 판매를 목적으로 설립되었으며 당사의 본사는 경기도 성남시 수정구 창업로43 판교글로벌비즈센터 A동 601~613호에 소재하고 있습니다.

당사의 설립시 자본금은 15백만원이었으며 수차의 증자를 거쳐 보고기간 종료일 현재 자본금은 780백만원입니다. 당기말 현재 당사의 주주 현황은 다음과 같습니다.

주주명	보통주식수(주)	지분율(%)
이명희	2,523,590	32.35
기술보증기금	576,000	7.38
디에이-파이오니어신기술조합제1호	458,463	5.88
코너스톤상생6호신기술조합	446,693	5.73
미래에셋위반도체1호창업벤처전문사모투자합자회사	428,468	5.49
SVIC 55호 신기술사업투자조합	425,894	5.46
플래티넘-혁신벤처펀드	371,154	4.76
캐터스파트너스	277,776	3.56
울산과학기술원	260,624	3.34
김도경	120,000	1.54
주식회사 머스트벤처스	104,372	1.34

선보엔젤파트너스	96,132	1.23
하나증권 주식회사	85,700	1.1
SVIC 59호 신기술사업투자조합	85,178	1.09
이베스트투자증권	80,000	1.03
기타	1,460,832	18.73
합 계	7,800,876	100.00

2. 중요한 회계정책

2.1 재무제표 작성 기준

당사의 2024년 3월 31일로 종료하는 3개월 보고기간에 대한 분기재무제표는 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'에 따라 작성되었습니다. 이 중간재무제표는 연차재무제표에 기재되는 사항이 모두 포함되지 않았으므로 전기말 연차재무제표와 함께 이해해야 합니다.

2.1.1 당사가 채택한 제·개정 기준서 및 해석서

당사는 2023년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 제·개정 기준서 및 해석서를 신규로 적용하였습니다.

(1) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' - '회계정책'의 공시

중요한 회계정책 정보(중요한 회계 정책 정보란, 재무제표에 포함된 다른 정보와 함께 고려되었을 때 재무제표의 주요 이용자의 의사결정에 영향을 미칠 정도의 수준을 의미)를 정의하고 이를 공시하도록 하였습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(2) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' - 행사가격 조정 조건이 있는 금융부채 평가손익 공시

발행자의 주가 변동에 따라 행사가격이 조정되는 조건이 있는 금융상품의 전부나 일부가 금융부채로 분류되는 경우 그 금융부채의 장부금액과 관련 손익을 공시하도록 하였습니다. 당사가 발행한 해당 금융상품의 정보는 주석 17에 공시하였습니다.

(3) 기업회계기준서 제1008호 '회계정책, 회계추정의 변경 및 오류' - '회계추정'의 정의

회계추정을 정의하고, 회계정책의 변경과 구별하는 방법을 명확히 하였습니다. 해당기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(4) 기업회계기준서 제1012호 '법인세' - 단일거래에서 생기는 자산과 부채에 대한 이연법인세

자산 또는 부채가 최초로 인식되는 거래의 최초 인식 예외 요건에 거래시점 동일한 가산할 일시적차이와 차감할 일시적차이를 발생시키지 않는 거래라는 요건을 추가하였습니다. 해당

기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(5) 기업회계기준서 제1117호 '보험계약' 제정

기업회계기준서 제1117호 '보험계약'은 기업회계기준서 제1104호 '보험계약'을 대체합니다. 보험계약에 따른 모든 현금흐름을 추정하고 보고시점의 가정과 위험을 반영한 할인율을 사용하여 보험부채를 측정하고, 매 회계연도별로 계약자에게 제공한 서비스(보험보장)를 반영하여 수익을 발생주의로 인식하도록 합니다. 또한, 보험사건과 관계없이 보험계약자에게 지급하는 투자요소(해약/만기환급금)는 보험수익에서 제외하며, 보험손익과 투자손익을 구분 표시하여 정보이용자가 손익의 원천을 확인할 수 있도록 하였습니다. 해당 기준서의 제정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(6) 기업회계기준서 제1012호 '법인세' - '국제조세개혁 - 필라2 모범규칙'

개정 기준은 다국적기업의 국제조세를 개혁하는 필라2 모범규칙을 반영하는 법률의 시행으로 생기는 이연법인세 회계처리를 일시적으로 완화하고 이와 관련된 당기법인세 효과 등에 대한 공시를 요구하고 있습니다. 해당 기준서의 제정이 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 다음과 같습니다.

(1) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' 개정 - 부채의 유동/비유동 분류, 약정사항이 있는 비유동부채

부채는 보고기간말 현재 존재하는 실질적인 권리에 따라 유동 또는 비유동으로 분류되며, 부채의 결제를 연기할 수 있는 권리의 행사가능성이나 경영진의 기대는 고려하지 않습니다. 또한, 부채의 결제에 자기지분상품의 이전도 포함되나, 복합금융상품에서 자기 지분상품으로 결제하는 옵션이 지분상품의 정의를 충족하여 부채와 분리하여 인식된 경우는 제외됩니다. 또한, 기업이 보고기간말 후에 준수해야하는 약정은 해당 부채의 분류에 영향을 미치지 않으며, 보고기간 이후 12개월 이내 약정사항을 준수해야하는 부채가 비유동부채로 분류된 경우 보고기간 이후 12개월 이내 부채가 상환될 수 있는 위험에 관한 정보를 공시해야 합니다. 동 개정사항은 2024년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 당사는 동 개정으로 인한 재무제표의 영향을 검토 중에 있습니다.

(2) 기업회계기준서 제1007호 '현금흐름표', 기업회계기준서 제1107호 '금융상품: 공시' 개정 - 공급자금융약정에 대한 정보 공시

공급자금융약정을 적용하는 경우, 재무제표이용자가 공급자금융약정이 기업의 부채와 현금흐름 그리고 유동성위험익스포저에 미치는 영향을 평가할 수 있도록 공급자금융약정에 대한 정보를 공시해야 합니다. 동 개정사항은 2024년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 당사는 동 개정으로 인한 재무제표의 영향을 검토 중에 있습니다.

(3) 기업회계기준서 제1116호 '리스' 개정 - 판매후리스에서 생기는 리스부채

판매후리스에서 생기는 리스부채를 후속적으로 측정할 때 판매자-리스이용자가 보유하는 사용권 관련 손익을 인식하지 않는 방식으로 리스료나 수정리스료를 산정합니다. 동 개정사항은 2024년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 당사는 동 개정으로 인한 재무제표의 영향을 검토 중에 있습니다.

(4) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' 개정 - '가상자산 공시'

가상자산을 보유하는 경우, 가상자산을 고객을 대신하여 보유하는 경우, 가상자산을 발행한 경우의 추가 공시사항을 규정하고 있습니다. 동 개정사항은 2024년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 해당 기준서의 제정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

2.2 법인세비용

중간기간의 법인세비용은 전체 회계연도에 대해서 예상되는 최선의 가중평균연간법인세율, 즉 추정평균연간유효법인세율을 중간기간의 세전이익에 적용하여 계산합니다.

3. 중요한 회계추정 및 가정

당사는 미래에 대하여 추정 및 가정을 하고 있습니다. 추정 및 가정은 지속적으로 평가되며, 과거 경험과 현재의 상황에서 합리적으로 예측가능한 미래의 사건과 같은 다른 요소들을 고려하여 이루어집니다. 이러한 회계추정은 실제 결과와 다를 수도 있습니다.

분기재무제표 작성시 사용된 중요한 회계추정 및 가정은 법인세비용을 결정하는데 사용된 추정의 방법을 제외하고는 전기 재무제표 작성에 적용된 회계추정 및 가정과 동일합니다.

4. 재무위험관리

4.1 재무위험요소

당사는 여러 활동으로 인하여 시장위험, 신용위험, 및 유동성위험과 같은 다양한 재무위험에 노출되어 있습니다. 당사의 전반적인 위험관리정책은 금융시장의 예측불가능성에 초점을 맞추고 있으며, 재무성과에 잠재적으로 불리할 수 있는 효과를 최소화하는데 중점을 두고 있습니다.

위험관리는 이사회에서 승인한 정책에 따라 재무부서의 주관으로 이루어지고 있습니다. 재무부서는 영업부서들과의 긴밀한 협조하에 금융위험을 식별하고 평가하고 관리합니다. 이사회는 전반적인 위험관리에 대한 원칙과 외환위험, 이자율 위험, 신용 위험, 파생금융상품과 비파생금융상품의 이용 및 유동성을 초과하는 투자와 같은 특정 분야에 관한 정책을 문서화하여 제공하고 있습니다.

분기재무제표는 연차재무제표에서 요구되는 모든 재무위험관리와 공시사항을 포함하지 않으며, 재무위험요소에 대한 회사의 위험관리 정책은 전기말 이후 중요한 변동 사항이 없습니다. 전기의 재무위험관리 정책은 2023년 12월 31일의 연차재무제표에 공시되어 있습니다.

4.2. 자본위험 관리

당사의 자본관리는 계속기업으로서의 존속능력을 유지하는 한편, 자본조달비용을 최소화하여 주주이익을 극대화 하는 것을 그 목적으로 하고 있으며, 외부적으로 강제된 자기자본의 규제대상은 아닙니다. 당사는 자본관리지표로 순부채비율을 이용하고 있습니다.

자본구조는 차입금에서 현금및현금성자산 및 예적금 등을 차감한 순부채와 자본으로 구성되어 있습니다. 당사의 경영진은 자본구조를 주기적으로 검토하고 있으며, 전반적인 자본위험 관리정책은 전기와 동일합니다.

당사의 현재 자본 대 순부채비율은 다음과 같습니다(단위: 천원).

구 분	당분기말	전기말
총차입금	9,500,000	9,500,000
차감: 현금및현금성자산	(12,978,252)	(4,734,331)
순부채	(3,478,252)	4,765,669
자본총계	12,689,032	10,833,366
부채비율	-27.41%	43.99%

5. 공정가치

5.1 금융상품 종류별 공정가치

금융자산 및 금융부채의 종류별 장부금액 및 공정가치는 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당분기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
금융자산				
현금및현금성자산	12,978,252	(*)	4,734,331	(*)
매출채권	48,566	(*)	236,784	(*)
기타금융자산	112,213	(*)	19,554	(*)
소계	13,139,031		4,990,669	
금융부채				
매입채무	-	(*)	10,904	(*)
차입금	9,500,000	(*)	9,500,000	(*)
리스부채	95,830	(*)	24,741	(*)
기타금융부채	297,570	(*)	457,125	(*)
소계	9,893,400		9,992,770	

(*) 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치이므로 공정가치 공시에서 제외하였습니다.

(*2) 파생상품평가부채 및 리스부채는 기업회계기준서 제1107호 '금융상품: 공시'에 따라 공정가치 공시에서 제외하였습니다.

5.2 공정가치 서열체계

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

- 수준1: 측정일에 동일한 자산이나 부채에 대해 접근할 수 있는 활성시장의 (조정하지 않은) 공시가격
- 수준2: 공시가격 외에 자산이나 부채에 대해 직접적으로나 간접적으로 관측할 수 있는 투입변수
- 수준3: 자산이나 부채에 대한 관측할 수 없는 투입변수

당분기말과 전기말 현재 반복적으로 공정가치로 측정되고 인식된 당사의 금융자산과 금융부채는 없습니다.

5.3 반복적인 공정가치 측정치의 서열체계 수준 간 이동

당사는 공정가치 서열체계의 수준 간 이동을 당해 이동을 발생시킨 사건이나 상황의 변동이 일어난 날짜에 인식하고 있습니다.

당분기 중 공정가치 서열체계의 수준간 이동은 발생하지 아니하였습니다.

6. 범주별 금융상품

6.1 금융상품 범주별 장부금액

금융상품의 범주별 장부금액은 다음과 같습니다(단위: 천원).

재무상태표 상 자산	당분기말	전기말
상각후원가 금융자산		
현금및현금성자산	12,978,252	4,734,331
매출채권	48,566	236,784
기타금융자산	112,213	19,554
합 계	13,139,031	4,990,669

재무상태표 상 부채	당분기말	전기말
상각후원가측정 금융부채		
매입채무	-	10,904
차입금(*1)	9,500,000	9,500,000
기타금융부채(*1)	297,570	457,125

전환상환우선주부채	-	-
리스부채(*1)	95,830	24,741
소 계	9,893,400	9,992,770
당기손익-공정가치측정 금융부채		
파생상품평가부채	-	-
합 계	9,893,400	9,992,770

(*1) 비유동항목이 포함되어 있습니다.

6.2 금융상품 범주별 순손익

금융상품의 범주별 순손익은 다음과 같습니다(단위: 천원).

구 분	당분기	전기
상각후원가 금융자산		
이자수익	2,437	2,061
외환차익	8,319	560
외환차손	(213)	(1)
외화환산이익	-	22,106
외화환산손실	-	(519)
상각후원가 금융부채		
이자비용	(107,038)	(184,711)
외환차익	11,922	11,922
외환차손	-	-
외화환산이익	-	-
당기손익-공정가치 측정 금융부채		
파생상품평가손실	-	-
합 계	(84,573)	(148,582)

7. 현금및현금성자산

당분기말 및 전기말 현재 현금및현금성자산 구성 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당분기말	전기말
보통예금(*1)	12,978,252	1,383,500

(*1) 상기 보통예금에는 정부보조금이 포함되어 있습니다(당분기말: 150천원, 전기말: 82천원).

8. 매출채권 및 기타금융자산

매출채권 및 손실충당금의 내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

구 분	당분기말	전기말
고객과의 계약에서 생긴 매출채권	48,566	236,784
손실충당금	-	-
매출채권(순액)	48,566	236,784

매출채권은 정상적인 영업 과정에서 판매된 재화나 용역에 대하여 고객이 지불해야 할 금액입니다. 최초 인식시점에 매출채권이 유의적인 금융요소를 포함하지 않는 경우에는 거래가 격을 공정가치로 측정합니다. 당사는 계약상 현금 흐름을 회수하는 목적으로 매출채권을 보유하고 있으므로 유효이자율법을 사용하여 상각후원가로 측정하고 있습니다. 당사가 매출채권에 대해 보유하고 있는 담보는 없습니다.

기타금융자산의 내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

구 분	당분기말	전기말
미수금	12,454	13,748
임차보증금	28,902	7,932
총 장부금액	41,356	21,680
현재가치할인차금	(7,515)	(2,126)
상각후원가	33,841	19,554

9. 재고자산

재고자산의 세부 내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

구 분	당분기말	전기말
원재료	-	-
제품	1,075,743	1,115,839
제품평가충당금	(829,247)	(829,247)
합 계	246,496	286,592

10. 유형자산 및 무형자산

유형자산 및 무형자산의 장부금액 변동 내역은 다음과 같습니다(단위: 천원)

구 분	당분기		전분기	
	유형자산	무형자산	유형자산	무형자산
기초 장부금액	15,479,716	160,731	1,814,759	182,072
취득	3,000	78	1,293,016	545
처분 및 폐기	-	-	-	-

상각	(216,790)	(6,628)	(117,230)	(9,995)
기말 장부금액	15,265,926	154,181	2,990,545	172,622

당분기말 현재 당사의 토지 및 건물은 다음과 같이 담보로 제공되어 있습니다(주석24 참조).

담보제공자산	장부금액	금융기관명	관련 차입금액 (대출 실행액)	담보설정액
토지 및 건물	13,077,078	하나은행	7,000,000	8,400,000
		중소벤처기업진흥공단	2,500,000	2,400,000
합계			9,500,000	10,800,000

11. 사용권자산 및 리스부채

사용권자산의 장부금액 변동 내역은 다음과 같습니다(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
기초 순장부금액	26,436	159,426
취득	80,202	-
해지	-	-
감가상각비	(4,542)	(44,989)
기말 순장부금액	102,096	114,437

리스부채의 세부 내역은 다음과 같습니다(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
리스부채		
유동	24,302	6,300
비유동	71,528	18,440
합 계	95,830	24,740

12. 차입금

차입금의 세부 내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

구 분	구 분	차입처	최장 만기일	연이자율(%)	당분기말	전기말
장기차입금	원화대출	중소벤처기업진흥공단	2027-06-28	2.42	200,000	200,000
장기차입금	원화대출	중소벤처기업진흥공단	2028-01-26	2.56	300,000	300,000
장기차입금	원화대출	중소벤처기업진흥공단	2033-04-27	2.25	2,000,000	2,000,000
장기차입금	원화대출	하나은행	2026-04-28	5.27	7,000,000	7,000,000
합계					9,500,000	9,500,000

13. 전환상환우선주부채

(1) 전환상환우선주부채의 내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

구 분	당분기말	전기말
전환상환우선주부채(유동)	-	-

당사의 전환상환우선주는 주주가 확정가능한 금액의 상환을 청구할 수 있는 우선주이므로 부채로 분류하였으며, 전기 중 모두 보통주로 전환되었습니다.

(2) 전환상환우선주부채의 발행조건

구 분	1회차	2회차	3회차	4회차	5-1회차	5-2회차	6회차
신주의 종류	기명식 전환상환 우선주식	기명식 전환상환 우선주식	기명식 전환상환 우선주식	기명식 전환상환 우선주식	기명식 전환상환 우선주식	기명식 전환상환 우선주식	기명식 전환상환 우선주식
의결권여부	의결권부 우선주 96,000주	의결권부 우선주 223,397주	의결권부 우선주 74,465주	의결권부 우선주 148,931주	의결권부 우선주 425,894주	의결권부 우선주 85,178주	의결권부 우선주 85,178주
발행일	2019-05-24	2021-09-10	2021-09-14	2021-12-15	2023-03-06	2023-03-06	2023-03-17
신주의 발행주식수(액면금액) (*)1)	96,000주 (100원)	223,397주 (100원)	74,465주(100원))	148,931주 (100원)	425,894주 (100원)	85,178주(100원))	85,178주(100원))
총주식발행금액(주당발행금액)	1,008,000,000 원(10,500원)	2,999,998,313 원(13,429원)	999,990,485원 (13,429원)	1,999,994,399 원(13,429원)	4,999,995,560 원(11,740원)	999,989,720원 (11,740원)	999,989,720원 (11,740원)
인수자	기술보증기금	코너스톤상생 6호신기술조합	플래티넘기술투 자주식회사	미래에셋위반도 제1호창업벤처 전문사모투자합 자회사	디에이-파이오 니어 신기술조합 제1호	하나증권 주식회 사	미래에셋위반도 제1호창업벤처 전문사모투자합 자회사
상환가액	총발행가액 + 연 복리 5%의 지급 이자	총발행가액 + 연 복리 3.5%의 지 급이자	총발행가액 + 연 복리 3.5%의 지 급이자	총발행가액 + 연 복리 3.5%의 지 급이자	총발행가액 + 연 복리 3%의 지급 이자	총발행가액 + 연 복리 3%의 지급 이자	총발행가액 + 연 복리 3%의 지급 이자
상환권행사기간	발행일로부터 4년 ~ 존속기간 만료일까지	발행일로부터 3년 ~ 존속기간 만료일까지	발행일로부터 3년 ~ 존속기간 만료일까지	발행일로부터 3년 ~ 존속기간 만료일까지	발행일로부터 3년 ~ 존속기간 만료일까지	발행일로부터 3년 ~ 존속기간 만료일까지	발행일로부터 3년 ~ 존속기간 만료일까지
전환청구기간	존속기간 내	존속기간 내	존속기간 내	존속기간 내	존속기간 내	존속기간 내	존속기간 내
전환비율	우선주 1주당 보 통주 1주	우선주 1주당 보 통주 1주	우선주 1주당 보 통주 1주	우선주 1주당 보 통주 1주	우선주 1주당 보 통주 1주	우선주 1주당 보 통주 1주	우선주 1주당 보 통주 1주
	전환가격 조정 : 분할, 합병 등 회 석화 방지를 위 한 전환가격 조 정 조항 및 IPO공모단가의 70%에 해당하는 금액이 전환가격 을 하회하는 경 우 그 공모단가 의 70%에 해당	전환가격 조정 : 분할, 합병 등 회 석화 방지를 위 한 전환가격 조 정 조항 및 IPO공모단가의 70%에 해당하는 금액이 전환가격 을 하회하는 경 우 그 공모단가 의 70%에 해당	전환가격 조정 : 분할, 합병 등 회 석화 방지를 위 한 전환가격 조 정 조항 및 IPO공모단가의 70%에 해당하는 금액이 전환가격 을 하회하는 경 우 그 공모단가 의 70%에 해당	전환가격 조정 : 분할, 합병 등 회 석화 방지를 위 한 전환가격 조 정 조항 및 IPO공모단가의 70%에 해당하는 금액이 전환가격 을 하회하는 경 우 그 공모단가 의 70%에 해당	전환가격 조정 : 분할, 합병 등 회 석화 방지를 위 한 전환가격 조 정 조항 및 IPO공모단가의 70%에 해당하는 금액이 전환가격 을 하회하는 경 우 그 공모단가 의 70%에 해당	전환가격 조정 : 분할, 합병 등 회 석화 방지를 위 한 전환가격 조 정 조항 및 IPO공모단가의 70%에 해당하는 금액이 전환가격 을 하회하는 경 우 그 공모단가 의 70%에 해당	전환가격 조정 : 분할, 합병 등 회 석화 방지를 위 한 전환가격 조 정 조항 및 IPO공모단가의 70%에 해당하는 금액이 전환가격 을 하회하는 경 우 그 공모단가 의 70%에 해당

	하는 금액	하는 금액	하는 금액	하는 금액	하는 금액	하는 금액	하는 금액
	액면가액 기준 연 1%	액면가액 기준 연 1%	액면가액 기준 연 1%	액면가액 기준 연 1%	액면가액 기준 연 1%	액면가액 기준 연 1%	액면가액 기준 연 1%
우선주배당률	당기 미배당시 차기 배당 우선 적 권리	당기 미배당시 차기 배당 우선 적 권리	당기 미배당시 차기 배당 우선 적 권리	당기 미배당시 차기 배당 우선 적 권리	당기 미배당시 차기 배당 우선 적 권리	당기 미배당시 차기 배당 우선 적 권리	당기 미배당시 차기 배당 우선 적 권리
	보통주 배당시 동일한 배당률 추가 가능	보통주 배당시 동일한 배당률 추가 가능	보통주 배당시 동일한 배당률 추가 가능	보통주 배당시 동일한 배당률 추가 가능	보통주 배당시 동일한 배당률 추가 가능	보통주 배당시 동일한 배당률 추가 가능	보통주 배당시 동일한 배당률 추가 가능

(*1) 발행시점의 주식수 및 액면금액입니다.

(3) 전환상환우선주부채의 변동내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

구 분	당분기	전분기
기초금액	-	3,613,088
발행	-	2,755,724
상각	-	178,914
전환(*1)	-	-
기말금액	-	6,547,726

(*1) 당사의 전환상환우선주는 전기 중 모두 보통주로 전환되었습니다(주석 20 참조).

(4) 전환상환우선주 발행으로 수령한 순수취액은 주계약인 부채요소와 내재파생상품인 전환권 및 조기상환권으로 구분 계상하였습니다. 주계약인 부채요소는 상각후원가로 측정합니다. 전환상환우선주에 내재된 전환권은 자본요소에 해당하지 않으므로 전환상환우선주 전체를 금융부채로 분류하였으며, 내재된 전환권 및 조기상환권이 내재파생상품의 분리조건을 모두 충족하므로 주계약에서 분리하여 파생상품으로 회계처리하고 파생상품부채로 계상하고 있습니다. 동 파생상품평가부채의 공정가치는 당사의 내재주식가치 등에 따라 변동합니다.

당분기 및 전분기 중 파생상품평가부채 변동내역은 다음과 같습니다.

구 분	당분기	전분기
기초	-	11,435,141
발행	-	4,244,251
기말금액	-	15,679,392

(5) 발행자의 주가변동에 따라 행사가격이 조정되는 조건이 있는 금융상품과 관련된 전환권 또는 신주인수권이 금융부채로 분류된 경우로서, 해당 전환권 등을 포함하는 금융부채의 장부금액 및 관련 손익의 내역은 다음과 같습니다.

1) 당기말 및 전기말 현재 발행자의 주가변동에 따라 행사가격이 조정되는 조건이 있는 금융부채의 장부금액 내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

구 분	당분기말	전기말	최초 장부금액
전환상환우선주 1회차	-	-	477,553
전환상환우선주 2회차	-	-	1,792,192
전환상환우선주 3회차	-	-	599,491
전환상환우선주 4회차	-	-	1,196,955
전환상환우선주 5-1회차	-	-	3,004,508
전환상환우선주 5-2회차	-	-	600,896
전환상환우선주 6회차	-	-	594,798
합 계	-	-	8,266,393

2) 당기 및 전기 중 발행자의 주가변동에 따라 행사가격이 조정되는 조건이 있는 금융부채의 평가손익 및 관련 손익 반영 전 법인세비용차감전계속사업손익은 다음과 같습니다(단위: 천 원).

구 분	당분기	전분기
법인세비용차감전손익(A)	(16,371,187)	(1,285,230)
평가손익(B)	8,319	-
평가손익 반영전 법인세비용차감전손익(A-B)	(16,379,506)	(1,285,230)

14. 종업원급여

당사는 확정기여제도를 운영하고 있으며, 당기 중 확정기여제도와 관련해 비용으로 인식한 금액은 49,920천원(전분기: 13,370천원)입니다.

15. 자본금 등

당기말 현재 발행할 주식수는 보통주 100,000,000주, 발행한 주식수는 보통주 7,800,876주이며, 1주당 금액은 100원입니다.

(1) 당분기 및 전분기 중 자본금 및 자본잉여금의 변동 내역은 다음과 같습니다(단위: 천원, 주).

구 분	보통주주식수	자본금	자본잉여금	합 계
전기초	4,470,448	447,045	(169,486)	277,559
전분기말	4,470,448	447,045	(169,486)	277,559
당기초	7,239,356	723,936	33,620,895	34,344,831
전환상환우선주의 전환	561,520	56,152	17,999,128	18,055,280
당분기말	7,800,876	780,088	51,620,023	52,400,111

16. 주식기준보상

(1) 당사는 주주총회 결의에 의거 당사의 임직원에게 주식선택권을 부여하였습니다. 당분기 말 현재 주식기준보상의 주요 사항은 다음과 같습니다.

구 분	1회차	2회차	3회차	4회차	5-1회차	5-2회차	6회차
부여일	2020-03-26	2021-02-25	2022-03-29	2022-08-23	2023-03-27	2023-03-27	2024-03-29
부여방법	신주교부	신주교부	신주교부	신주교부	신주교부	신주교부	신주교부
부여대상	임직원	임직원	임직원	임직원	임직원	임직원	임직원
부여수량	54,600주	80,600주	82,200주	12,000주	54,000주	42,500주	42,400주
무상증자(*1)	54,600주	80,600주	82,200주	12,000주	-	-	-
행사(*1)	26,000주	-	-	-	-	-	-
상실(*1)	26,000주	23,400주	32,400주	-	-	5,500주	-
잔여수량(*1)	57,200주	137,800주	132,000주	24,000주	54,000주	37,000주	42,400주
행사가가격(*1)	1,000원	1,000원	4,700원	6,715원	6,686원	11,740원	40,110원
공정가치	3,906원	5,118원	6,772원	1,987원	6,991원	4,995원	-
행사기간	2022-03-26 ~ 2024-03-26	2023-02-25 ~ 2025-02-25	2024-03-29 ~ 2026-03-29	2024-08-23 ~ 2026-08-23	2025-03-27 ~ 2027-03-26	2025-03-27 ~ 2027-03-26	2026-03-30 ~ 2028-03-29
가득기간	2~4년	2~4년	2~4년	2~4년	2~4년	2~4년	2~4년

(*1) 부여일 이후 무상증자를 실시함에 따라 행사가가격과 주식수량이 조정 되었습니다.

(2) 당분기 및 전분기 중 주식선택권의 수량과 가중평균행사가가격의 변동은 다음과 같습니다.

구 분	주식선택권 수량(단위: 주)		가중평균행사가가격(단위: 원)	
	당분기(*1)	전분기(*1)	당분기(*1)	전분기(*1)
기초	442,000	373,400	4,009	2,897
부여	42,400	-	-	-
행사	-	-	-	-
소멸	-	-	-	-
기말	484,400	373,400	4,009	2,897

(*1) 부여일 이후 무상증자를 실시함에 따라 행사가가격과 주식수량이 조정 되었습니다.

(3) 당분기 중 주식기준보상과 관련하여 171,573천원(전분기: 200,676천원)을 비용으로 인식하였습니다.

17. 결손금

(1) 결손금의 구성내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

구 분	당분기말	전기말
-----	------	-----

미처리결손금	(41,564,638)	(12,081,700)
--------	--------------	--------------

18. 고객과의 계약에서 생기는 수익 및 관련 계약자산과 계약부채

18.1 고객과의 계약에서 생기는 수익

(1) 당분기 및 전분기 중 수익으로 인식한 금액은 다음과 같습니다(단위: 천원).

1) 당분기

구 분	제품매출	용역매출	합 계
수익인식시점			
한 시점에 인식	81,916	-	81,916

2) 전분기

구 분	제품매출	용역매출	합 계
수익인식시점			
한 시점에 인식	1,076,403	225,352	1,301,755

(2) 당분기말 및 전기말 현재 고객과의 계약과 관련하여 인식한 계약자산과 계약부채는 없습니다.

(3) 당분기 중 기초의 계약부채와 관련하여 인식한 수익은 없습니다(전기: 2,853,684천원).

19. 비용의 성격별 분류

비용의 성격별 분류 내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

구 분	당분기	전분기
재고자산매입액	-	-
재고자산변동액	(789,151)	154,435
재고자산평가손실	829,247	414,623
임직원급여	642,972	262,090
감가상각비	221,332	162,219
무형고정자산상각	6,628	9,995
복리후생비	140,297	99,976
지급수수료	634,475	70,581
외주용역비	-	13,500
경상연구개발비	1,405,238	636,547
주식보상비용	171,573	200,676
기타	75,174	389,397

합 계	3,337,785	2,414,039
-----	-----------	-----------

20. 판매비와 관리비

판매비와 관리비 내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

구 분	당분기	전분기
임직원급여	593,053	248,720
퇴직급여	49,920	13,370
복리후생비	140,297	99,976
여비교통비	6,722	7,332
접대비	5,245	3,394
통신비	2,177	2,369
감가상각비	221,332	162,219
보험료	619	3,640
차량유지비	3,009	3,207
경상연구개발비	1,405,238	636,547
운반비	1,066	16
도서인쇄비	551	498
사무용품비	679	857
소모품비	3,123	3,780
지급수수료	634,475	70,581
광고선전비	8,318	5,425
무형고정자산상각	6,628	9,995
주식보상비용	171,573	200,676
기타	43,664	21,968
합 계	3,297,689	1,494,570

21. 기타수익 및 기타비용

기타수익 및 기타비용의 내역은 다음과 같습니다(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
기타수익		
잡이익	129	4,811
리스해지이익	-	-
합 계	129	4,811
기타비용		
잡손실	-	15,610
합병차손	13,016,844	-

합계	13,016,844	15,610
----	------------	--------

22. 금융수익과 금융비용

금융수익 및 금융비용의 내역은 다음과 같습니다(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
금융수익		
이자수익	2,437	2,061
외환차익	8,319	561
외화환산이익	-	22,106
합계	10,756	24,728
금융비용		
이자비용	109,146	186,354
외환차손	213	1
외화환산손실	-	519
합계	109,359	186,874

23. 현금흐름

(1) 영업으로부터 창출된 현금흐름은 다음과 같습니다(단위: 천원).

구 분	당분기	전분기
당기순이익	(16,371,187)	(1,285,230)
조정 :		
감가상각비	221,332	162,219
무형고정자산상각	6,628	9,995
이자비용	109,146	186,355
외화환산손실	-	519
주식보상비용	171,573	200,676
파생상품평가손실	-	-
제품평가손실	-	414,623
유형자산처분손실	-	-
리스해지손실	-	-
외화환산이익	-	(22,106)
리스해지이익	-	-
이자수익	(2,437)	(2,061)
파생상품평가이익	-	-
운전자본의 변동 :		
외상매출금의 감소(증가)	188,218	(1,222,188)

미수금의 감소(증가)	1,294	(1,179)
선급금의 감소(증가)	(12,113)	(34,441)
선급비용의 감소(증가)	41,301	(776)
부가세대급금의 감소(증가)	35,613	55,134
재고자산의 감소(증가)	40,096	154,435
매입채무의 증가	(10,904)	-
예수금의 증가(감소)	76,023	(23,535)
선수금의 감소	8,126,970	-
미지급금의 증가(감소)	41,475	453,578
미지급비용의 증가(감소)	949,559	(272,368)
장기미지급금의 증가(감소)	(199,230)	-
영업으로부터 창출된 현금흐름	(6,586,643)	(1,226,350)

(2) 현금의 유입과 유출이 없는 거래 중 중요한 사항은 다음과 같습니다(단위: 천원).

구 분	당분기	전분기
리스부채의 유동성대체	3,265	9,198
유형자산의 취득 미지급금의 변동	1,800	7,710
전환상환우선주부채의 발행	-	5,853,362

구 분	당기초	재무활동현금흐름	기타					당기말
			신규	해지	유동성대체	전환	상각 등	
유동성리스부채	6,301	(5,372)	18,002	-	3,265	-	2,107	24,303
장기차입금	9,500,000	-	-	-	-	-	-	9,500,000
비유동성리스부채	18,440	-	56,352	-	(3,265)	-	-	71,527
합 계	9,524,741	(5,372)	74,354	-	-	-	2,107	9,595,830

구 분	전분기초	재무활동현금흐름	기타					전분기말
			신규	해지	유동성대체	전환	상각 등	
유동성리스부채	139,822	(45,809)	-	-	9,199	-	1,643	104,855
전환상환우선주부채(유동)	3,613,088	6,999,975	(4,244,251)	-	-	-	178,914	6,547,726
장기차입금	200,000	300,000	-	-	-	-	-	500,000
비유동성리스부채	9,199	-	-	-	(9,199)	-	-	-
합 계	3,962,109	7,254,166	(4,244,251)	-	-	-	180,557	7,152,581

24. 우발채무 및 약정사항

(1) 당분기말 현재 제공한 지급보증은 다음과 같습니다(단위: 천원).

보증처	지급보증금액	보증기간	비고
-----	--------	------	----

한국산업기술진흥협회	50,000	2023-06-01 ~ 2024-05-31	반환지급보증
------------	--------	-------------------------	--------

(2) 당사가 제공받은 지급보증의 내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

제공자	내용	지급보증금액		제공처
		당분기말	전기말	
기술보증기금	차입금담보	475,000	2,000,000	KEB하나은행

(3) 금융기관과의 약정사항은 다음과 같습니다(단위: 천원).

금융기관명	약정내용	당분기말		전기말	
		한도금액	실행금액	한도금액	실행금액
중소벤처기업진흥공단	정책자금대출(운영)	600,000	500,000	600,000	500,000
중소벤처기업진흥공단	정책자금대출(시설)	2,400,000	2,000,000	2,400,000	2,000,000
KEB하나은행	담보대출	7,000,000	7,000,000	7,000,000	7,000,000
KEB하나은행	마이너스통장 대출	500,000	-	500,000	-
합 계		10,500,000	9,500,000	10,500,000	9,500,000

(4) 당분기 말 및 전기말 현재 당사의 계류중인 소송사건은 없습니다.

25. 특수관계자

(1) 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

관 계	당기말	전기말
유의적인 영향력을 행사하는 개인	대표이사	대표이사
유의적인 영향력을 행사하는 기업(*1)	-	코너스톤상생6호신기술조합

(*1) 당사의 우선주투자자로 당사의 주요 업무 등과 관련하여 영향력이 있다고 판단하여 특수관계자에 포함하였습니다.

(2) 당기 및 전기 중 특수관계자와의 거래 내역은 없습니다(단위: 천원).

(3) 당기말 및 전기말 현재 특수관계자에게 대한 채권, 채무내역은 없습니다.

(4) 당기 및 전기 중 특수관계자와의 자금 거래 내역은 없습니다.

(5) 당기말 현재 당사가 특수관계자를 위하여 제공하고 있는 담보 등의 내역은 없습니다.

26. 영업부문

(1) 당사의 보고부문 구분에 대한 주요 내용은 다음과 같습니다.

당사는 단일의 영업부문을 가지고 있으며, 최고경영의사결정자는 해당 영업단위에 대한 내부 보고자료를 정기적으로 검토하고 있습니다.

(2) 당기 및 전기 중 지역별 매출액 정보는 다음과 같습니다(단위: 천원).

구 분	당분기	전분기
대한민국	-	494,000
프랑스	33,350	807,755
중국	11,238	-
스웨덴	37,328	-
합 계	81,916	1,301,755

(3) 당기 및 전기 중 매출액의 10% 이상을 차지하는 외부 고객과 관련된 고객별 매출액 정보는 다음과 같습니다(단위: 천원).

구 분	당분기	전분기
고객 1	33,350	807,755
고객 2	37,328	-
고객 3	-	494,000

27. 합병

당사는 코스닥시장 상장을 위해 하나머스트7호기업인수목적 주식회사(이하 '기업인수목적회사')와 2023년 6월 30일 이사회 결의, 2023년 12월 22일 합병 승인 주주총회를 거쳐 2024년 01월 24일에 합병등기를 하였습니다.

합병회사와의 합병계약 주요사항은 다음과 같습니다.

구 분	합병법인	피합병법인
법인명	사피엔반도체 주식회사	하나머스트7호기업인수목적주식회사
합병 후 존속여부	존속	소멸
이사회 결의일	2023-06-30	
합병비율	(주)사피엔반도체 : 하나머스트7호기업인수목적(주) = 1:0.1304648 (하나머스트7호기업인수목적(주)의 기명식 보통주식 1주당 (주)사피엔반도체의 기명식 보통주식 0.1304648주)	
합병기일	2024-01-24	

(1) 기업인수목적회사의 개요

기업인수목적회사는 다른 기업과의 합병만을 유일한 목적으로 하는 자본시장과 금융투자업에 관한 법률시행령」 제6조 제4항 제14조에 따라 설립한 기업인수목적주식회사입니다.

(2) 합병비율

기업인수목적회사가 당사를 합병함에 있어서 합병비율의 기준이 되는 합병당사회사의 주당 평가액은 합병법인과 피합병법인이 각각 2,000원(액면가액 100원), 15,330원(액면가액 100원)으로 추정되었으며, 이에 의한 합병비율은 1:0.1304648로 산정되었습니다.

(3) 합병회계처리 및 합병비용

법률적으로 기업인수목적주식회사를 합병회사로 하여 당사는 흡수합병하는 형식으로 이루어졌으나, 기업인수목적주식회사가 인수를 목적으로 한 명목회사로 한국채택국제회계기준 제1103호 '사업결합'에 규정된 사업의 요건을 충족하지 못하므로 동 합병은 회계상 사업결합으로 인정되지 않습니다.

따라서 당사는 경제적 실질에 따라 당사가 코스닥시장 상장을 위해 기업인수목적주식회사의 순자산을 공정가치로 평가한 후 인수하는 회계처리를 하였으며, 합병 과정에서 인수한 순자산공정가치와 지급한 대가와의 차액을 당기비용으로 처리하였습니다.

기업인수목적 주식회사와의 합병시 주식기준보상 부여일 현재의 주식기준보상 공정가치에서 식별가능한 재화와 용역의 공정가치를 차감하는 방식으로 식별할 수 없는 비용을 산정하는 경우, 그 주식기준보상 부여일을 합병 주주총회 승인일로 하는 것이 원칙입니다. 다만, 합병조건이 이사회 결의와 합병계약을 통하여 실질적으로 확정되고, 그 이후 주주총회에서 합병계약의 조건을 번복할 가능성이 없다면, 이사회 결의일을 주식기준 보상일로 하여 식별할 수 없는 비용을 산정할 수 있습니다.

당사는 이사회결의일과 합병 주주총회 승인일의 기간이 중요하여, 합병 주주총회 승인일을 기준으로 주식기준보상 부여일로 하여 합병비용을 산정하였습니다.

한편, 당사의 재무제표는 주식회사 사피엔반도체가 지속되는 것으로 하여 작성되었으므로, 비교기간의 재무상태 및 재무성과는 주식회사 사피엔반도체의 재무상태 및 재무성과를 반영하고 있습니다. 다만, 법률상 취득자인 기업인수목적주식회사의 자본구조를 반영하기 위하여 비교표시된 전기재무제표의 자본금과 주식발행초과금은 합병비율을 사용하여 재작성되었습니다.

당기 중 비용으로 인식한 합병비용의 산정내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	금액
A. 인수한 순자산의 장부가액	7,834,545
B. 인수한 순자산의 공정가치 조정액(*1)	(2,750,695)
C. 식별가능 순자산의 공정가치(A+B)	5,038,436
D. 보상원가(*2)	18,055,280
E. 합병비용(D-C)	13,016,844

(*1) 전환사채 및 이연법인세 자산의 공정가치 측정에 따른 조정입니다.

(*2) 주주총회승인일 하나머스트7호기업인수목적 주식회사의 주가(주당 4,195원)와 합병대상 주식수(4,304,000주)를 이용하여 산정하였습니다.

6. 배당에 관한 사항

가. 배당정책

당사는 정관에 의거 이사회 결의 및 주주총회 결의를 통하여 배당을 지급하고 있으며 배당가능이익 범위 내에서 회사의 지속적 성장을 위한 투자 및 주주가치 제고, 경영환경 등을 고려하여 적정수준의 배당율을 결정하고 있습니다.

향후에도 당사는 배당가능이익 범위 내에서 사업 및 경영환경 변화와 회사의 실적 등을 종합적으로 고려하여 미래를 위한 투자 재원 및 재무구조를 해치지 않는 범위 내에서 배당을 진행하여 주주가치를 극대화하겠습니다.

나. 정관에 근거한 배당에 관한 사항

당사의 정관에 기재된 배당에 관한 사항은 다음과 같습니다.

제 57 조 (이익잉여금의 처분)

본 회사는 매 사업 년도의 처분 전 이익잉여금을 다음과 같이 처분한다.

1. 이익준비금
2. 기타의 법정적립금
3. 배당금
4. 임의적립금
5. 기타의 이익잉여금 처분액

제 58 조 (이익배당)

- ① 이익의 배당은 금전 또는 금전 외의 재산으로 할 수 있다.
- ② 이익의 배당을 주식으로 하는 경우 회사가 종류주식을 발행한 때에는 각각 그와 같은 종류의 주식으로 할 수 있다.
- ③ 제1항의 배당은 결산기에 관한 정기주주총회에서 권리를 행사할 주주로 하거나 이사회 결의로 정하는 배당기준일 현재의 주주명부에 기재된 주주 또는 등록된 질권자에게 지급한다.
- ④ 이익배당은 주주총회의 결의로 정한다. 다만, 제55조 제6항에 따라 재무제표를 이사회가 승인하는 경우 이사회 결의로 이익배당을 정한다.

제59조 (분기배당)

- ① 회사는 이사회의 결의로 사업연도 개시일부터 3월·6월 및 9월의 말일(이하 “분기배당 기준일”이라고 한다)의 주주에게 「자본시장과 금융투자업에 관한 법률」에 의한 분기배당을 할 수 있다.
- ② 제1항의 이사회 결의는 제1항의 기준일 이후 45일내에 하여야 한다.
- ③ 분기배당은 직전결산기의 대차대조표의 순 자산액에서 다음 각 호의 금액을 공제한 금액을 한도로 한다.
 1. 직전결산기의 자본금의 액
 2. 직전결산기까지의 적립된 자본준비금과 이익준비금의 합계액
 3. 직전결산기의 정기주주총회에서 이익배당하기로 정한 금액
 4. 직전결산기까지 정관의 규정 또는 주주총회의 결의에 의하여 특정목적을 위해 적립한 임의준비금
 5. 분기배당에 따라 당해 결산기에 적립하여야 할 이익준비금
 6. 『상법 시행령』에서 정한 미실현이익

7. 당해 영업년도 중에 분기배당이 있었던 경우 그 금액의 합계액

④ 제1항의 분기배당은 분기배당 기준일 전에 발행한 주식에 대하여 동등배당한다.

⑤ 제9조2항의 종류주식에 대한 분기배당은 보통 주식과 동일한 배당률을 적용한다.

제 60 조(배당금지청구권의 소멸시효)

① 배당금은 배당이 확정된 날로부터 5년이 경과하여도 수령되지 않은 때에는 본 회사는 지급의무를 면하는 것으로 한다.

② 전항의 시효의 완성으로 인한 배당금은 본 회사에 귀속한다.

③ 이익배당금에 대하여는 이자를 지급하지 않는다.

다. 주요배당지표

구 분	주식의 종류	당기	전기	전전기
		2023년도 (제7기)	2022년도 (제6기)	2021년도 (제5기)
주당액면가액(원)		100	100	100
(연결)당기순이익(백만원)		-	-	-
(별도)당기순이익(백만원)		-13,112	-7,080	-3,441
(연결)주당순이익(원)		-	-	-
현금배당금총액(백만원)		-	-	-
주식배당금총액(백만원)		-	-	-
(연결)현금배당성향(%)		-	-	-
현금배당수익률(%)	-	-	-	-
	-	-	-	-
주식배당수익률(%)	-	-	-	-
	-	-	-	-
주당 현금배당금(원)	-	-	-	-
	-	-	-	-
주당 주식배당(주)	-	-	-	-
	-	-	-	-

주1) 당사는 설립 이후 보고서 제출일 현재까지 배당을 실시하지 않았습니다.

7. 증권의 발행을 통한 자금조달에 관한 사항

7-1. 증권의 발행을 통한 자금조달 실적

[지분증권의 발행 등과 관련된 사항]

가. 증자(감자)현황

(기준일 : 2024년 03월 31일)

(단위 : 원, 주)

주식발행 (감소)일자	발행(감소) 형태	발행(감소)한 주식의 내용				
		종류	수량	주당 액면가액	주당발행 (감소)가액	비고
2017.08.09	-	보통주	150,000	100	100	설립출자
2018.07.07	유상증자(주주배정)	보통주	350,000	100	100	-
2018.09.15	유상증자(제3자배정)	보통주	55,556	100	1,800	-
2019.05.28	유상증자(제3자배정)	상환전환우선주	96,000	100	10,500	-
2020.03.26	무상증자	보통주	1,666,668	100	-	-
2020.03.26	무상증자	상환전환우선주	288,000	100	-	-
2021.09.17	유상증자(제3자배정)	상환전환우선주	297,862	100	13,429	-
2021.12.18	유상증자(제3자배정)	상환전환우선주	148,931	100	13,429	-
2022.08.09	주식매수선택권행사	보통주	13,000	100	2,000	주식매수선택권행사
2022.08.23	무상증자	보통주	2,235,224	100	-	-
2022.08.23	무상증자	상환전환우선주	830,793	100	-	-
2023.03.08	유상증자(제3자배정)	상환전환우선주	511,072	100	11,740	-
2023.03.18	유상증자(제3자배정)	상환전환우선주	85,178	100	11,740	-
2023.06.09	전환권행사	보통주	2,257,836	100	-	-
2023.06.10	유상증자(제3자배정)	보통주	425,894	100	11,740	-
2023.06.13	유상증자(제3자배정)	보통주	85,178	100	11,740	-

나. 미상환 전환사채 발행현황

미상환 전환사채 발행현황

(기준일 : 2024.03.31)

(단위 : 천원, 주)

종류\구분	회차	발행일	만기일	권면(전자등록)총액	전환대상 주식의 종류	전환청구가능기간	전환조건		미상환사채		비고
							전환비율 (%)	전환가액	권면(전자등록)총액	전환가능주식수	
제1회 무보증 사모 전환사채	1	2020.11.23	2024.11.23	796,000	기명식 보통주	"본" 사채의 발행일 이후 6개월이 경과한 날로부터 사채만기일의 직전 영업일까지로 한다.	100	1,000	796,000	103,862	-
합 계	-	-	-	796,000	-	-	100	1,000	796,000	103,862	-

주1) 해당 전환사채는 피합병회사인 하나머스트7호기업인수목적 주식회사가 발행한 것이며, 전환가능 주식수 103,862주는 기존 전환가능 주식수 796,000에 합병비율(1:0.1304648)을 적용한 수량입니다.

다. 미상환 신주인수권부사채 등 발행현황

당사는 본 보고서 작성기준일 현재 해당사항 없습니다.

라. 미상환 신주인수권부사채 등 발행현황

당사는 본 보고서 작성기준일 현재 해당사항 없습니다.

[채무증권의 발행 등과 관련된 사항]

마. 채무증권 발행실적

채무증권 발행실적

(기준일 : 2024.03.31)

(단위 : 천원, %)

발행회사	증권종류	발행방법	발행일자	권면(전자등록)총액	이자율	평가등급 (평가기관)	만기일	상환 여부	주관회사
하나머스트7호기업인수목적 주식회사	회사채	사모	2020.11.23	796,000	0	-	2024.11.23	-	-
합 계	-	-	-	796,000	-	-	-	-	-

주1) 해당 전환사채는 피합병회사인 하나머스트7호기업인수목적 주식회사가 발행한 것이며, 2024년 1월 24일 합병을 통하여 회사가 인수하였습니다.

바. 기업어음증권 미상환 잔액

기업어음증권 미상환 잔액

(기준일 : 2024.03.31) (단위 : 원)

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

사. 단기사채 미상환 잔액

단기사채 미상환 잔액

(기준일 : 2024.03.31) (단위 : 원)

잔여만기		10일 이하	10일 초과 30일 이하	30일 초과 90일 이하	90일 초과 180일 이하	180일 초과 1년 이하	합 계	발행 한도	잔여 한도
미상환 잔액	공모	-	-	-	-	-	-	-	-
	사모	-	-	-	-	-	-	-	-
	합계	-	-	-	-	-	-	-	-

아. 회사채 미상환 잔액

회사채 미상환 잔액

(기준일 : 2024.03.31) (단위 : 원)

잔여만기		1년 이하	1년 초과 2년 이하	2년 초과 3년 이하	3년 초과 4년 이하	4년 초과 5년 이하	5년 초과 10년 이하	10년 초과	합 계
미상환 잔액	공모	-	-	-	-	-	-	-	-
	사모	-	-	-	-	-	-	-	-
	합계	-	-	-	-	-	-	-	-

자. 신종자본증권 미상환 잔액

신종자본증권 미상환 잔액

(기준일 : 2024.03.31) (단위 : 원)

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

차. 조건부자본증권 미상환 잔액

조건부자본증권 미상환 잔액

(기준일 : 2024.03.31)

(단위 : 원)

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

7-2. 증권의 발행을 통해 조달된 자금의 사용실적

가. 공모자금의 사용내역

(기준일 : 2024.03.31)

(단위 : 천원)

구 분	회 차	납입일	증권신고서 등의 자금사용 계획		실제 자금사용 내역		차이발생 사유 등
			사용용도	조달금액	내용	금액	
스팩합병	1	2024.02.06	인건비	4,564,824	인건비	-	회사자금 우선사용
스팩합병	1	2024.02.06	연구개발비용	3,550,419	연구개발비용	-	회사자금 우선사용

주1) 조달금액은 2024년 합병 유입자금의 사용계획을 기준으로 작성하였습니다.

나. 사모자금의 사용내역

(기준일 : 2024.03.31)

(단위 : 천원)

구 분	회 차	납입일	주요사항보고서의 자금사용 계획		실제 자금사용 내역		차이발생 사유 등
			사용용도	조달금액	내용	금액	
제3자배정 유상증자(보통주)	1	2018.07.07	운영자금	35,000	운영자금	35,000	-
제3자배정 유상증자(보통주)	2	2018.09.15	운영자금	100,001	운영자금	100,001	-
제3자배정 유상증자(상환전환우선주)	3	2019.05.28	운영자금	1,008,000	운영자금	1,008,000	-
제3자배정 유상증자(상환전환우선주)	4	2021.09.17	운영자금	3,999,989	운영자금	3,999,989	-
제3자배정 유상증자(상환전환우선주)	5	2021.12.18	운영자금	1,999,994	운영자금	1,999,994	-
제3자배정 유상증자(보통주)	6	2022.08.09	운영자금	26,000	운영자금	26,000	-
제3자배정 유상증자(상환전환우선주)	7	2023.03.08	운영자금	5,999,985	운영자금	5,999,985	-
제3자배정 유상증자(상환전환우선주)	7	2023.03.18	운영자금	999,990	운영자금	999,990	-
제3자배정 유상증자(보통주)	8	2023.06.10	운영자금	4,999,996	운영자금	3,330,860	미사용 운영자금
제3자배정 유상증자(보통주)	8	2023.06.13	운영자금	999,990	운영자금	666,166	미사용 운영자금

다. 미사용자금의 운용내역

(기준일 : 2024.03.31)

(단위 : 천원)

종류	운용상품명	운용금액	계약기간	실투자기간
예·적금	기업자유예금	2,002,960	-	-
예·적금	기업자유예금	8,115,243	-	-
계		10,118,203	-	

8. 기타 재무에 관한 사항

가. 재무제표 재작성 등 유의사항

(1) 한국채택국제회계기준 전환에 따른 회계변경

(가) 한국채택국제회계기준의 적용

당사의 한국채택국제회계기준으로의 전환일은 2021년 1월 1일이며, 한국채택국제회계기준 채택일은 2021년 12월 31일입니다.

당사의 연차재무제표는 기업회계기준서 제1101호(한국채택국제회계기준의 최초채택)에 따라 한국채택국제회계기준의 완전한 소급적용이 아닌 관련 의무적 예외항목과 특정 선택적 면제조항을 적용했습니다.

(나) 기업회계기준서 제1101호의 면제조항 선택 적용

당사가 다른 기업회계기준서에 대한 면제조항으로 선택적으로 적용한 사항은 다음과 같습니다.

① 수익

당사는 수익인식과 관련하여 전환일 전에 완료된 계약을 재작성하지 않기로 선택했습니다. 또한, 다음의 항목에 대해서는 실무적 간편법을 적용하기로 선택했습니다.

- 같은 회계연도에 개시되어 완료된 계약이나 전환일 현재 완료된 계약에 대해서는 재작성하지 않음.
- 변동대가가 있는 완료된 계약에 대해서는 비교 보고기간의 변동대가를 추정하지 않고 계약이 완료된 날의 거래가격을 사용함.
- 전환일 전에 변경된 계약은 계약을 소급하여 재작성하지 않음.
- 전환일 전에 표시되는 모든 보고기간에 대하여 나머지 수행의무에 배분된 거래가격과 그 금액을 수익으로 인식할 것으로 예상하는 시기에 대한 설명을 공시하지 않음.

② 리스

당사는 전환일에 존재하는 사실과 상황에 기초하여 전환일에 존재하는 계약이 리스를 포함하는지를 기준서 제1116호를 적용하여 판단하였습니다. 당사는 전환일 현재 리스이용자의 증분차입이자율로 할인한 나머지 리스료의 현재가치로 리스부채를 측정하였으며, 사용권자산은 리스부채와 동일한 금액에 전환일 직전에 재무상태표에 인식된 리스와 관련하여 선급하거나 발생한(미지급) 리스료 금액을 조정하여 측정하였습니다. 또한, 전환일에 기준서 1036호에 따라 사용권자산의 손상여부를 검토하였습니다.

당사는 기업회계기준서 제 1101호에 따라 전환일에 부채요소가 더 이상 없는 복합금융상품의 경우 발행시점의 부채요소와 자본요소를 별도로 분리하지 않는 면제 규정을 적용하였습니다.

(다) 다른 기업회계기준서의 소급적용에 대한 의무적 예외항목의 적용

당사는 다음의 예외사항을 적용했습니다.

① 추정치에 대한 예외

한국채택국제회계기준 전환일(2021년 1월 1일)의 한국채택국제회계기준에 따른 추정치는 기존의 추정에 오류가 있었다는 객관적인 증거가 없는 한 동일한 시점에 과거회계기준에 따라 추정된 추정치(회계정책의 차이조정 반영 후)와 일관성있게 작성되었습니다.

(라) 과거회계기준으로부터 한국채택국제회계기준으로의 전환에 따른 조정

① 당사의 재무상태와 경영성과에 미치는 영향

1) 전환일 시점인 2021년 1월 1일 현재 한국채택국제회계기준의 도입으로 인하여 당사의 재무상태에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	자산	부채	자본
과거 회계기준	2,150,619	599,637	1,550,982
조정액 :			
수익인식(*1)	61,802	216,688	(154,886)
유형자산(*2)	75,103	-	75,103
사용권자산(*3)	42,776	-	42,776
리스부채(*3)	-	43,329	(43,329)
임차보증금(*4)	(2,391)	-	(2,391)
전환상환우선주(*5)	-	2,604,699	(2,604,699)
미지급비용	-	(3,889)	3,889
기타조정	-	180,000	(180,000)
조정액 합계	177,290	3,040,827	(2,863,537)

한국채택국제회계기준	2,327,909	3,640,464	(1,312,555)
------------	-----------	-----------	-------------

2) 2021년 12월 31일 현재 한국채택국제회계기준의 도입으로 인하여 당사의 재무상태에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	자산	부채	자본
과거 회계기준	8,358,453	837,372	7,521,081
조정액 :			
수익인식(*1)	1,967,620	2,853,684	(886,064)
대손충당금	2,834	-	2,834
유형자산(*2)	141,742	-	141,742
사용권자산(*3)	267,441	-	267,441
리스부채(*3)	-	281,053	(281,053)
임차보증금(*4)	(10,074)	-	(10,074)
전환상환우선주(*5)	-	10,780,564	(10,780,564)
기타조정	-	363,145	(363,145)
조정액 합계	2,369,563	14,278,446	(11,908,883)
한국채택국제회계기준	10,728,016	15,115,818	(4,387,802)

3) 한국채택국제회계기준의 도입으로 인하여 2021년 12월 31일로 종료되는 회계기간의 경영성과에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	매출액	매출원가	판관비등	당기순손실
과거 회계기준	4,030,127	(2,900,532)	(1,151,910)	(22,315)
조정액 :				
수익인식(*1)	(2,657,327)	1,925,067	1,083	(731,177)
유형자산(*2)	-	(418)	56,252	55,834
사용권자산(*3)	-	-	(125,035)	(125,035)
리스부채(*3)	-	-	99,632	99,632
임차보증금(*4)	-	-	4,661	4,661
전환상환우선주(*5)	-	-	(2,175,881)	(2,175,881)
대손상각비	-	-	2,834	2,834
미지급비용	-	-	(47,034)	(47,034)
주식선택권(*6)	-	-	(365,306)	(365,306)
기타조정	-	-	(136,763)	(136,763)
조정액 합계	(2,657,327)	1,924,649	(2,685,558)	(3,418,236)
한국채택국제회계기준	1,372,800	(975,883)	(3,837,468)	(3,440,551)

(*1) 수익인식 기준 변경으로 인한 효과를 반영함

(*2) 유형자산의 상각방법을 정률법에서 정액법으로 변경함에 따른 효과 등

(*3) 전환일 현재 식별된 리스에 대하여 사용권자산 및 리스부채 인식에 따른 조정 등

(*4) 임차보증금의 현재가치할인효과를 반영함

(*5) 부채 요건을 만족하는 전환상환우선주를 부채로 분류하고 공정가치 평가를 반영함

(*6) 중소기업 회계처리 특례에 따라 행사전 주식선택권에 대해 회계처리 하지 않은 것을 발행시점의 공정가치를 평가하여 기대가득기간에 따라 자본 및 비용으로 인식함

② 당사의 현금흐름에 미치는 영향

한국채택국제회계기준의 도입으로 인하여 과거회계기준에 따라 별도 표시되지 않았던 이자의 수취, 이자의 지급, 배당금의 수취, 법인세의 납부액을 현금흐름표상에 별도로 표시하기 위하여 관련 수익·비용 및 관련 자산·부채에 대한 현금흐름내역을 조정했습니다. 또한 외화로 표시된 현금및현금성자산의 환율변동효과는 영업활동, 투자활동 및 재무활동 현금흐름과 별도로 표시했습니다. 과거회계기준에 따라 리스계약과 관련된 리스부채의 인식으로 과거회계기준에서 영업활동으로 분류되던 리스료 지불액은 재무활동으로 변경되었으며 전대리스채권의 인식으로 과거 회계기준에서 영업활동으로 분류되던 리스료 수취액은 투자활동으로 분류되었습니다. 이외 한국채택국제회계기준으로의 전환에 따른 효과가 현금흐름표에 영향을 미칠 경우 이를반영했습니다.

나. 합병, 분할, 자산양수도, 영업양수도

(1) 합병

사피엔반도체는 2023년 6월 30일 하나머스트7호기업인수목적 주식회사와 합병계약을 체결하였습니다.

구분	비고
합병계약일	2023년 6월 30일
합병방법	주권비상장법인 (주)사피엔반도체(대표자명: 이명희)이 코스닥시장 상장법인인 하나머스트7호기업인수목적(주)를 흡수합병함
합병목적	(1) 대외신용도 개선을 통한 회사 이미지 제고 및 기업 경쟁력 강화 (2) 상장을 통한 직접 자금 증대로 재무구조 개선 및 생산시설 확장 자원 확보 (3) 회사의 투명성 확대와 주주이익 극대화 (4) 임직원 사기 진작을 통한 회사 성장문화 정착 및 우수 인재 확보
합병비율	(주)사피엔반도체 : 하나머스트7호기업인수목적(주) = 1:0.1304648

다. 대손충당금 설정현황

(1) 대손충당금 설정내역

당사는 보고서 제출일 현재 신용이 손상된 매출채권은 없습니다.

(2) 매출채권 관련 대손충당금 설정기준

당사는 보고기간말 현재 매출채권 및 기타금융자산에 대하여 신용위험을 집합별로 분류하고, 각 집합별 신용위험 특성에 근거하여 개별분석과 과거의 대손경험률을 적용하여 대손충당금을 설정하고 있습니다. 당사는 신용위험의 유사성에 따라 중점관리채권(손상징후가 개별적으로 발견된 채권), 일반채권(무위험채권 및 중점관리채권 이외의 채권)으로 구분합니다. 당사는 상기와 같이 구분된 집합별 채권에 대해 각 신용위험 특성에 근거하여 중점관리채권은 개별적으로 회수가능액을 계산하여 대손충당금을 설정하고 있습니다.

라. 재고자산 현황

(1) 최근 3사업년도 재고자산 현황

(기준일 : 2024년 03월 31일)

(단위: 천원)

계정과목	제8기 1분기	제7기	제6기	비고
원재료	-	-	113,280	-
제품	1,075,743	1,115,839	1,735,359	-
제품평가충당금	(829,247)	(829,247)	-	-
합 계	246,496	292,592	1,848,639	-
총자산대비 재고자산 구성비율(%) [재고자산합계÷기말자산총계×100]	0.7%	1.33%	31.42%	-
재고자산회전율(회수) [연환산 매출액÷{(기초재고 + 기말재고) }÷2]	0.31회	3.01회	7.69회	-

(2) 재고자산의 실사방법

당사는 매월 재고조사에 의하여 기말 재고수량을 확정하며, 취득원가와 순실현가능가치 중 낮은 금액으로 측정하고 있습니다. 원가는 개별법을 적용하는 미착품을 제외하고는 평균법에 따라 결정하고 있습니다.

마. 공정가치평가 내역

(1) 금융상품의 공정가치 평가

상세한 내용은 동 공시서류의 「III. 재무에 관한 사항 - 5. 재무제표 주석」 중 '5. 공정가치'를 참조해주시기 바랍니다.

(2) 유형자산의 공정가치 평가

당사는 보고서 제출일 현재 해당사항이 없습니다.

IV. 이사의 경영진단 및 분석의견

기업공시서식 작성기준에 따라 분·반기보고서의 본 항목을 기재하지 않습니다.

V. 회계감사인의 감사의견 등

1. 외부감사에 관한 사항

가. 회계감사인의 명칭 및 감사의견

사업연도	감사인	감사의견	강조사항 등	핵심감사사항
제8기(당1분기)	삼일회계법인	-	-	-
제7기(전기)	안진회계법인	적정	해당사항 없음	해당사항 없음
제6기(전전기)	안진회계법인	적정(주1)	해당사항 없음	해당사항 없음

당사는 코스닥시장 상장을 위하여 2022년 8월3일 외부감사인 지정을 신청한 후, 2022년 주1) 10월 18일 안진회계법인을 지정감사인으로 통보받고, 2022년 11월 9일 외부감사계약을 체결하였습니다.

나. 감사용역 체결현황

(단위: 백만원, 시간)

사업연도	감사인	내 용	감사계약내역		실제수행내역	
			보수	시간	보수	시간
제8기(당1분기)	삼일회계법인	제8기 재무제표에 대한 감사	166	850	-	-
제7기(전기)	안진회계법인	제7기 재무제표에 대한 검토	110	500	111	550
제6기(전전기)	안진회계법인	제6기 재무제표에 대한 감사	117	690	118.4	723

다. 회계감사인과의 비감사용역 계약체결 현황

(단위: 백만원, 시간)

사업연도	계약체결일	용역내용	용역수행기간	용역보수	비고
제8기(당1분기)	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
제7기(전기)	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
제6기(전전기)	2022.07.15	K-IFRS 도입자문	2022.08.01~2023.03.30	60	-
	2022.07.15	내부회계관리제도의 구축 자문	2022.08.01~2022.12.31	45	-

라. 내부감사기구와 회계감사인간 논의내용

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
----	----	-----	----	----------

1	2024.02.02	회사: 감사 감사인: 업무수행이사, 담당회계사 등 2인	서면회의	중간감사 결과 보고 및 FY23 기말감사 계획 공유
2	2024.03.20	회사: 감사 감사인: 업무수행이사, 담당회계사 등 2인	서면회의	FY23 기말감사 결과 공유

2. 내부통제에 관한 사항

당사는 내부회계관리제도를 운영하고 있습니다. 경영자의 내부회계관리제도 운영실태 평가 보고서에 대한 검토 결과, 상기 경영자의 운영실태 보고내용이 중요성이 관점에서 내부회계 관리제도 모범기준의 규정에 따라 작성되지 않았다고 판단하게 하는 점이 발견되지 아니하였습니다.

VI. 이사회 등 회사의 기관에 관한 사항

1. 이사회에 관한 사항

가. 이사회 구성 개요

(1) 이사회의 구성에 관한 사항

이사회는 주주총회에서 선임된 등기이사로 구성하고 상법 또는 정관에 정하여진 사항, 주주총회로부터 위임 받은 사항, 회사 경영의 기본방침 및 업무집행에 관한 중요사항을 의결하며 이사의 직무집행을 감독하고 있습니다.

본 보고서 제출일 현재 당사의 이사회는 총 3명(사내이사 2명, 사외이사 1명)의 이사회로 구성되어 있습니다. 이사회는 법령 또는 정관에 정하여진 사항, 주주총회로부터 위임 받은 사항, 회사경영의 기본방침 및 업무집행에 관한 중요사항을 의결하고 있으며, 합리적인 의사결정 및 경영의 투명성 확보를 위한 제도적 장치를 확보하고 있습니다. 이사의 주요이력 및 인적사항은 「VII. 임원 및 직원 등에 관한 사항-가.임원의 현황」을 참조하시기 바랍니다.

(2) 사외이사 및 그 변동현황

(단위 : 명)

이사의 수	사외이사 수	사외이사 변동현황		
		선임	해임	중도퇴임
3	1	-	-	-

(3) 이사회운영규정의 주요내용

구분	내용
제3조 (권한)	1. 이사회는 법령 또는 회사 정관에서 정한 사항, 주주총회로부터 위임 받은 사항, 회사경영의 기본방침 및 업무집행에 관한 중요사항을 의결한다. 2. 이사회는 이사의 직무집행을 감독한다. (상법 제393조 제1항, 제2항)
제5조 (구성)	1. 이사회는 이사 전원으로 구성한다. 2. 이사회의 구성원은 3인 이상 10인 이내로 한다. 3. 이사회에는 총 이사 수의 4분의 1 이상의 사외이사를 둔다.
제6조 (의장)	1. 이사회의 의장은 대표이사(이하 "대표이사"라 한다)로 한다. 2. 대표이사가 사고로 인하여 직무를 수행할 수 없을 때에는 부사장, 전무이사, 상무이사, 이사의 순서로 그 직무를 대행한다. 3. 의장은 이사회의 질서를 유지하고 의사를 정리한다.
제11조 (소집절차)	1. 이사회를 소집함에는 이사회일자를 정하고 그 7일 전에 각 이사 및 감사에 대하여 통지를 발송하여야 한다. 2. 이사회는 이사 및 감사 전원의 동의가 있을 때에는 제1항의 절차에 상관없이 언제든지 회의를 할 수 있다. (상법 제390조 제2항, 제3항)

제12조 (이사회 결의방법)	1. 이사회 결의는 법령에 다른 정함이 있는 경우를 제외하고는 이사 과반수의 출석과 출석이사 과반수로 한다. 2. 이사회는 이사의 전부 또는 일부가 직접 회의에 출석하지 아니하고 모든 이사가 동영상 및 음성을 동시에 송수신하는 통신수단에 의하여 결의에 참가하는 것을 허용할 수 있으며, 이 경우 당해 이사는 이사회에 직접 출석한 것으로 본다. 3. 이사회 결의에 관하여 특별한 이해관계가 있는 이사는 의결권을 행사하지 못한다. 4. 제3항의 규정에 의하여 의결권을 행사할 수 없는 이사의 수는 출석한 이사의 수에 산입하지 아니한다.
제21조 (의사록)	1. 이사회 의사에 관하여는 의사록을 작성하여야 한다. 2. 의사록에는 의사의 안건, 경과요령, 그 결과, 반대하는 자와 그 반대이유를 기재하여 출석한 이사 및 감사가 기명날인 또는 서명한다. 3. 주주는 영업시간 내에 이사회 의사록의 열람 또는 등사를 청구할 수 있다. 4. 회사는 제3항의 청구에 대하여 이유를 붙여 이를 거절할 수 있다. 이 경우 주주는 법원의 허가를 얻어 이사회 의사록을 열람 또는 등사할 수 있다. (상법 제391조의 3)

나. 중요결사항 등

회차	개최일자	의안내용	가결여부	이사의 성명				
				이명희	이재훈	전종구	윤원준	한상우
				(출석률: 100%)	(출석률: 100%)	(출석률: 100%)	(출석률: 100%)	(출석률: 100%)
				찬반여부				
2024-01	2024-01-24	1. 합병경과 보고 및 공고의 건 2. 주식매수선택권 부여 취소의 건	가결	찬성	-	찬성	-	찬성
2024-02	2024-02-15	1. 정기주주총회 소집의 건	가결	찬성	-	찬성	-	찬성
2024-03	2024-03-19	1. 주식매수선택권 행사의 건	가결	찬성	-	찬성	-	찬성

2020년 3월 사내이사 취임(이재훈), 2021년 2월 사내이사 사임(이재훈), 2021년 2월 사내이사 취임(전종구), 2022년 3월 사외이사 취임(윤원준), 주1)
2022년 8월 사외이사 사임(윤원준), 2022년 10월 사외이사 취임(한상우)

다. 이사회내 위원회 구성현황

당사는 보고서 제출일 현재 이사회 내에 위원회가 구성되어 있지 않습니다.

라. 이사의 독립성

(1) 이사회 구성원의 독립성

당사의 이사회는 이사회운영규정에 따라 법령 또는 정관에 정해진 사항, 주주총회로부터 위임받은 사항, 회사 경영의 기본방침 및 업무집행에 관한 중요사항을 의결합니다. 이사회는 이사 전원으로 구성하며, 이사회 의장은 이사회 결의로서 선임하며, 대표이사가 의장을 맡습니다. 또한 이사회 구성원은 회사의 최대주주 또는 주요주주로부터 독립적이며, 이사선출에 대한 자체적인 독립성 기준을 운영하고 있고 선임된 이사들은 이에 대한 기준을 충족하고 있습니다. 선임된 이사들은 당사 발전에 이바지 할 수 있는 사람들로 이사회에서 추천하였고 각 이사로서의 활동분야는 당사 실정에 맞게 진행되고 있습니다. 또한 회사와의 거래는 없으며, 최대주주 또는 주요주주와의 관계 및 기타 이해관계는 없습니다.

(2) 사외이사 후보추천위원회 설치 및 구성현황

보고서 제출일 현재 해당사항 없습니다.

마. 사외이사의 전문성

당사는 사외이사를 위한 별도의 지원조직은 구성되어 있지 않으나, 사외이사가 이사회에서 전문적인 직무수행이 가능하도록 보조하고 있습니다. 또한, 이사회 개최 전 해당 안건 내용을 충분히 검토할 수 있도록 사전에 자료를 제공하고 필요시 별도 설명을 하고 있으며, 기타 사내 주요 현안에 대해서도 정기적으로 정보를 제공하고 있습니다.

바. 사외이사 교육 실시 현황

사외이사 교육 실시여부	사외이사 교육 미실시 사유
미실시	해당 분야에 대한 전문성을 갖추고 있으며, 추후 관련 교육을 실시하는 것에 검토하고 있습니다.

2. 감사제도에 관한 사항

가. 감사위원회(감사) 설치 여부, 구성방법 등

당사는 보고서 제출일 현재 상법 제542조의11에 의거하여 최근 사업연도 자산총액 2조원 미만의 회사이므로 감사위원회 설치 대상이 아니기 때문에 감사위원회를 별도로 설치하고 있지 않으며, 주주총회의 결의에 의해 선임된 비상근 감사 1인이 등재되어 있습니다.

나. 감사 현황

성명	사외이사 여부	경력	회계·재무전문가 관련		
			해당 여부	전문가 유형	관련 경력
윤기홍	-	95.02 서울대학교 원예학 08.10~10.08 MAZARS새빛회계법인 10.09~19.12 동아송강회계법인 19.12~현재 삼성회계법인 등기이사 23.03~현재 (주)사피엔반도체 감사	여	공인회계사	삼성회계법인

다. 감사의 독립성

당사는 감사업무에 필요한 경영정보 접근을 위하여 정관 및 내부감사규정을 다음과 같이 규정하고 있습니다.

구분	조항	내용
----	----	----

정관	정관 제51조 (감사의 직무)	① 감사는 당회사의 회계와 업무를 감사한다. ② 감사는 회의의 목적사항과 소집의 이유를 기재한 서면을 이사회에 제출하여 임시총회의 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 감사는 회사의 비용으로 전문가의 도움을 구할 수 있다. ⑤ 감사는 필요하면 회의의 목적사항과 소집이유를 적은 서면을 이사(소집권자가 있는 경우에는 소집권자)에게 제출하여 이사회 소집을 청구할 수 있다. ⑥ 제5항의 청구를 하였는데도 이사가 지체 없이 이사회를 소집하지 아니하면 그 청구한 감사가 이사회를 소집할 수 있다.
내부 감사 규정	제5조 (감사자의 권한)	① 감사자는 감사에 필요한 경우 피감사부서에 대하여 감사에 필요하다고 인정되는 사항의 관련 서류와 물품을 요청할 수 있다. ② 감사자는 감사에 필요한 경우에는 피감사부서 이외의 부서에 대하여 필요한 자료의 제출 또는 관계직원의 출석, 진술을 요청할 수 있다. ③ 피감사부서의 책임자와 부서원은 정당한 사유가 없는 한 요청관련 서류와 물품에 대하여 제출하여야 한다.
	제6조 (감사자 직무와 책임)	감사자는 다음 사항을 준수해야 한다. 1. 감사자는 독립적인 입장과 공정한 자세로 감사에 임하여야 한다. 2. 감사자는 감사업무 수행 중 지득한 사항을 타인에게 누설하지 못하며 기밀준수를 본 뜻으로 하고 수명된 조사 사항은 신속, 공정, 정확히 처리하여야 한다. 3. 감사자는 회사의 제 규정 및 지시명령 사항과 증거에 의하여 감사 업무를 수행한다. 4. 감사자는 감사를 받는 사람에 대하여 업무상의 창의와 활동기능이 위축 또는 침체되지 않도록 정중한 태도로 실태를 파악하도록 하고 상상이나 추측에 의하여 감사 평정을 하여서는 안 된다. 5. 감사자는 고의로 피 감사부서의 중대한 과실 또는 부정을 묵과해서는 안 된다.

라. 감사의 주요활동내용

회차	개최일자	활동내역		
		의안내용	가결 여부	비고
2024-01	2024-01-24	1. 합병경과 보고 및 공고의 건 2. 주식매수선택권 부여 취소의 건	가결	참석
2024-02	2024-02-15	1. 정기주주총회 소집의 건	가결	참석
2024-03	2024-03-19	1. 주식매수선택권 행사의 건	가결	참석

마. 감사 교육 미실시 내역

감사 교육 실시여부	감사 교육 미실시 사유
------------	--------------

미 실시	해당 분야에 대한 전문성을 갖추고 있으며, 추후 관련 교육을 실시하는 것에 검토하고 있습니다.
------	---

바. 감사 지원조직 현황

보고서 제출일 현재 회사 내에 감사의 직무수행을 보조하기 위한 별도의 지원 조직은 없습니다.

사. 준법지원인 등에 관한 사항

보고서 제출일 현재 해당사항 없습니다.

3. 주주총회 등에 관한 사항

가. 투표제도 현황

(기준일 : 2024.03.31)

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

나. 소수주주권의 행사여부

보고서 제출일 현재 해당사항 없습니다.

다. 경영권 경쟁

보고서 제출일 현재 해당사항 없습니다.

라. 의결권 현황

(기준일 : 2024.03.31) (단위 : 주)

구 분	주식의 종류	주식수	비고
발행주식총수(A)	보통주	7,800,876	-
	-	-	-
의결권없는 주식수(B)	-	-	-
	-	-	-

정관에 의하여 의결권 행사가 배제된 주식수(C)	-	-	-
	-	-	-
기타 법률에 의하여 의결권 행사가 제한된 주식수(D)	-	-	-
	-	-	-
의결권이 부활된 주식수(E)	-	-	-
	-	-	-
의결권을 행사할 수 있는 주식수 (F = A - B - C - D + E)	보통주	7,800,876	-
	-	-	-

마. 주식사무

정관상 신주인수권의 내용	제 10 조(신주인수권) ① 본 회사의 주주는 신주발행에 있어서 그가 소유한 주식 수에 비례하여 신주의 배정을 받을 권리를 가진다. ② 제 1 항의 규정에 불구하고 다음 각 호의 경우에는 주주외의 자에게 이사회 결의로 신주를 배정할 수 있다. 1. 주주총회의 결의로 발행주식총수의 100 분의 30 을 초과하지 않는 범위 내에서 「자본시장과 금융투자업에 관한 법률」에 따라 일반 공모 증자 방식으로 신주를 발행하는 경우. 2. 「자본시장과 금융투자업에 관한 법률」에 의하여 발행 주식총수의 100 분의 20 범위 내에서 우리사주 조합 원에게 신주를 우선 배정하는 경우. 3. 「근로복지기본법」에 따라 우리사주매수선택권의 행사로 인하여 신주를 발행하는 경우 4. 「상법」에 따라 주식매수선택권의 행사로 인하여 신주를 발행하는 경우 5. 우리사주조합에 신주를 발행하는 경우 6. 발행주식총수의 100 분의 20 을 초과하지 않는 범위 내에서 회사가 경영상 필요로 외국인투자촉진법에 의한 외국인 투자를 위하여 신주를 우선 배정하는 경우 7. 신기술사업금융지원에 관한 법률에 의한 신기술사업금융회사와 신기술투자조합, 중소기업창업지원법에 의한 중소기업창업투자회사와 중소기업창업투자조합 및 법인세법 규정에 의한 기관투자자에게 발행주식총수의 100 분의 20 을 초과하지 않는 범위내에서 신주를 배정하는 경우 8. 사업상 중요한 기술도입, 연구개발, 생산·판매·자본제휴를 위하여 그 제휴회사에게 발행주식총수의 100 분의 20 을 초과하지 않는 범위내에서 신주를 배정하는 경우 9. 긴급한 자금조달을 위하여 국내외 금융기관 및 기관투자자, 일반법인 기타 국내 외 투자자 및 투자조합에게 발행주식총수의 100 분의 20 를 초과하지 않는 범위내에서 신주를 배정하는 경우 10. 한국거래소의 유가증권시장 또는 코스닥시장에 상장하기 위하여 신주를 모집하거나 인수인에게 인수하게 하는 경우 11. 증권 인수업무 등에 관한 규정 제 10 조의 2 에 따라 제 10 호의 인수인이 공모주식의 10% 이내의 범위에서 취득한 신주인수권을 행사하는 경우 ③ 제 2 항 각 호 중 어느 하나의 규정에 의해 신주를 발행할 경우 발행할 주식의 종류와 수 및 발행가격 등은 이사회 결의로 정한다. ④ 신주인수권의 포기 또는 상실에 따른 주식과 신주배정에서 발생한 단주에 대한 처리방법은 이사회 결의로 정한다.		
	결산일	12월 31일	정기주주총회 매사업년도 종료 후 3월 이내

주주명부폐쇄시기	제 17 조(주주명부의 폐쇄 및 기준일) ① 본 회사는 매년 1 월 1 일부터 1 월 7 일까지 권리에 관한 주주명부의 기재변경을 정지한다. 다만, 「주식·사채 등의 전자등록에 관한 법률」에 따라 전자등록계좌부에 주식 등을 전자등록하는 경우에는 동 항은 적용하지 않는다. ② 본 회사는 매년 12 월 31 일 최종의 주주명부에 기재되어 있는 주주를 그 결산기에 관한 정기주주총회에서 권리를 행사할 주주로 한다. 다만, 회사는 의결권을 행사하거나 배당을 받을 자 기타 주주 또는 질권자로서 권리를 행사할 자를 정하기 위하여 이사회 결의로 일정한 기간을 정하여 주주명부의 기재변경을 정지하거나 일정한 날에 주주명부에 기재된 주주 또는 질권자를 그 권리를 행사할 주주 또는 질권자로 볼 수 있다. ③ 본 회사가 제 2 항의 기간 또는 날을 정하는 경우 3 개월을 경과하지 아니하는 일정한 기간을 정하여 권리에 관한 주주명부의 기재변경을 정지하거나, 3 개월 내로 정한 날에 주주명부에 기재되어 있는 주주를 그 권리를 행사할 주주로 할 수 있다. ④ 회사가 제 2 항의 기간 또는 날을 정한 때에는 그 기간 또는 날의 2 주 간 전에 이를 공고하여야 한다.		
주권의종류	「주식·사채 등의 전자등록에 관한 법률」에 따라 주권 및 신주인수권증서에 표시되어야 할 권리가 의무적으로 전자등록됨에 따라 '주권의 종류'를 기재하지 않음		
명의개서대리인	하나은행		
주주의특전	해당사항 없음	공고게재	회사홈페이지 (http://sapien-semicon.com)

바. 주주총회 의사록 요약

주총일자	안건	결의내용
2020-03-23 (정기주주총회)	제1호의안: 제3기 재무제표 승인의 건 제2호의안: 임원 선임의 건 제3호의안: 감사 선임의 건 제4호의안: 자본준비금(주식발행초과금)의 자본전입(무상증자) 승인의 건 제5호의안: 주식매수선택권 부여 승인의 건 제6호의안: 임원 보수한도 승인의 건 제7호의안: 감사 보수한도 승인의 건	원안대로 가결
2020-08-28 (임시주주총회)	제1호의안: 임원 중임의 건	원안대로 가결
2021-02-25 (정기주주총회)	제1호의안: 제4기 재무제표 승인의 건 제2호의안: 정관일부 변경의 건 제3호의안: 주식매수선택권 부여 승인의 건 제4호의안: 임원변경의 건 제5호의안: 임원 퇴직금 지급규정 제6호의안: 임원 보수한도 승인의 건 제7호의안: 감사 보수한도 승인의 건	원안대로 가결
2021-05-21 (임시주주총회)	제1호의안: 주식매수선택권 부여 취소의 건	원안대로 가결
2021-09-09 (임시주주총회)	제1호의안: 신주식 발행의 건(코너스톤 상생6호 신기술투자조합) 제2호의안: 신주식 발행의 건(플래티넘 혁신벤처펀드) 제3호의안: 대표이사 주임종단기대여금 승인의 건	원안대로 가결

2021-09-30 (임시주주총회)	제1호의안: 주식매수선택권 부여 취소의 건	원안대로 가결
2021-12-13 (임시주주총회)	제1호의안: 정관 일부 변경의 건 제2호의안: 본점 이전의 건 제3호의안: 상환전환우선주 신주 발행의 건	원안대로 가결
2022-02-28 (임시주주총회)	제1호의안: 주식매수선택권 부여 취소의 건	원안대로 가결
2022-03-29 (정기주주총회)	제1호의안: 제5기 재무제표 승인의 건 제2호의안: 이사 선임의 건 제3호의안: 임원 보수한도 승인의 건 제4호의안: 감사 보수한도 승인의 건 제5호의안: 주식매수선택권 부여 승인의 건 제6호의안: 제6기 사업연도 회계감사인 변경 및 선임의 건	원안대로 가결
2022-08-23 (임시주주총회)	제1호의안: 정관 변경의 건 제2호의안: 준비금의 자본전입(무상증자)의 건 제3호의안: 임원중임의 건 제4호의안: 주식매수선택권 부여의 건 제5호의안: 주식매수선택권 행사 관련 신주 발행의 건 제6호의안: 운영자금 대출 사후승인의 건	원안대로 가결
2022-10-01 (임시주주총회)	제1호의안: 사외이사 선임의 건 제2호의안: 감사 선임의 건	원안대로 가결
2023-03-27 (정기주주총회)	제1호의안: 제 6기 결산보고서 승인의 건 제2호의안: 정관일부 변경의 건 제3호의안: 감사 변경의 건 제4호의안: 임원 보수한도 승인의 건 제5호의안: 감사 보수한도 승인의 건 제6호의안: 상환전환우선주 신주 발행의 건 제7호의안: 주식 매수선택권 부여 승인의 건	원안대로 가결
2023-12-22 (임시주주총회)	제1호의안 : 정관 일부 변경의 건 제2호의안 : 합병승인 결의의 건	원안대로 가결
2024-03-29 (정기주주총회)	제1호 의안 : 제7기 재무제표 승인의 건 제2호 의안 : 사내이사 재선임의 건 제3호 의안 : 이사 보수한도액 승인의 건 제4호 의안 : 감사 보수한도액 승인의 건 제5호 의안 : 정관 일부 변경의 건 제6호 의안 : 주식매수선택권 부여 승인의 건	원안대로 가결

VII. 주주에 관한 사항

1. 최대주주 및 특수관계인의 주식소유 현황

가. 최대주주 및 특수관계인의 주식소유 현황

(기준일 : 2024.03.31)

(단위 : 주, %)

성명	관계	주식의 종류	소유주식수 및 지분율				비고
			기초		기말		
			주식수	지분율	주식수	지분율	
이명희	최대주주	보통주	2,523,590	34.86	2,523,590	32.35	-
김도경	미등기임원	보통주	120,000	1.66	120,000	1.54	-
전종구	등기임원	보통주	26,000	0.36	26,000	0.33	-
계		보통주	2,669,590	36.88	2,669,590	34.22	-
		-	-	-	-	-	-

주1) 당사는 2024년 1월 24일 하나머스트7호기업인수목적 주식회사를 흡수합병하였고, 합병비율은 1:0.1304648의 비율(하나머스트7호기업인수목적 주식회사 주주에게 주식회사 사피엔반도체 보통주 561,520주 부여)로 합병하면서 한국거래소 코스닥시장에 회사의 보통주식을 상장하였습니다.

나. 최대주주의 주요경력 및 개요

직위	성명	담당업무	주요경력
대표이사	이명희 (62.01.21)	경영 총괄	1984.02 한양대학교 전자공학 학사 1990.06 Arizona State University 석사 1996.06 Georgia Institute of Technology 박사 1984.03~1988.07 두산컴퓨터(주) 연구원 1990.06~1991.08 IBM 연구원 1996.07~2005.01 Agilent Technology 팀장 2005.02~2012.03 삼성전자(주) 상무 2012.04~2013.04 현대오트론(주) 상무 2013.07~2021.07 울산과학기술원 교수 2017.08~현재 (주)사피엔반도체 CEO

다. 최대주주의 최대주주(법인 또는 단체)의 개요

본 보고서 작성기준일 현재 해당사항이 없습니다.

라. 주식 소유현황

(기준일 : 2024.03.31)

(단위 : 주)

구분	주주명	소유주식수	지분율(%)	비고
5% 이상 주주	이명희	2,523,590	32.35	-
	기술보증기금	576,000	7.38	-
	디에이-파이오니어신기술조합제1호	458,463	5.88	-
	코너스톤상생6호신기술조합	446,693	5.73	-
	SVIC 55호 신기술사업투자조합	425,894	5.46	-
우리사주조합		-	-	-

소액주주현황

(기준일 : 2024.01.24) (단위 : 주)

구 분	주 주			소 유 주 식			비 고
	소액 주주수	전체 주주수	비율 (%)	소액 주식수	총발행 주식수	비율 (%)	
소액주주	16	32	50.00	402,711	7,800,876	5.16	-

주1) 합병일 주주명부를 기준으로 작성하였습니다.

마. 주가 및 거래실적

당사는 최근 사업연도말 현재의 자산총액이 1천억원 미만 매출액이 500억원 미만인 소규모 기업에 해당하여 기업공시서식 작성기준에 따라 주식 및 주식거래실적을 기재하지 않습니다

VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항

1. 임원 및 직원 등의 현황

가. 임원 현황

(기준일 : 2024.03.31)

(단위 : 주)

성명	성별	출생년월	직위	등기임원 여부	상근 여부	담당 업무	주요경력	소유주식수		최대주주의 관계	재직기간	임기 만료일
								의결권 있는 주식	의결권 없는 주식			
이명희	남	1962.01	대표이사	사내이사	상근	경영총괄	1984.02 한양대학교 전자공학 학사 1990.06 Arizona State University 석사 1996.06 Georgia Institute of Technology 박사 1996.07~2005.01 Agilent Technology 2005.02~2012.03 삼성전자㈜ 2013.07~2021.07 울산과학기술원 교수 2017.08~현재 ㈜사피엔반도체 CEO	2,523,590	-	본인	6.6년	2025.08.28
전종구	남	1966.01	부사장	사내이사	상근	연구개발 총괄	2003.02 한양대학교 전자통신 석사 1992.01~2017.10 삼성전자㈜ 수석연구원 2019.02~2020.01 네오위인 이사 2020.02~현재 ㈜사피엔반도체 부사장	26,000	-	타인	4.2년	2027.03.29
송근호	남	1966.11	이사	미등기	상근	패키징 기술개발	2017.02 아주대학교 전기컴퓨터공학 박사 1990.06~1993.11 Amkor 주임 1993.12~2017.05 삼성전자 수석연구원 2017.06~2022.12 TETOS CTO 2023.01~현재 ㈜사피엔반도체 이사	-	-	타인	1.2년	-
박재호	남	1965.07	이사	미등기	상근	설계/응용 기술개발	2008.02 성균관대학교 전자전기컴퓨터공학과 석사 1991.02~2022.12 삼성전자 반도체 수석연구원 2022.12~현재 ㈜사피엔반도체 이사	-	-	타인	1.3년	-
김도경	남	1969.09	이사	미등기	상근	시스템 아키텍처	2011.02 연세대학교 전기전자공학 박사 1992.03~2002.01 Keti 전임연구원 2002.01~2016.07 삼성전자 수석연구원 2018.07~현재 ㈜사피엔반도체 이사	120,000	-	타인	5.8년	-
이지행	남	1975.03	이사	미등기	상근	아날로그 설계총괄	2004.02 국민대학교 전자공학 석사 2004.04~2012.08 삼성전자 책임연구원 2012.09~2021.01 현대오트론 수석연구원 2021.01~현재 ㈜사피엔반도체 이사	-	-	타인	3.2년	-
정대영	남	1975.05	이사	미등기	상근	로직설계 총괄	1999.02 충북대학교 전기전자공학 학사 1999.12~2003.05 에이디칩스 연구원 2004.10~2007.07 하나미이크론 선임연구원 2007.09~2011.08 와이드칩스 책임연구원 2012.12~2014.08 동부하이텍 수석연구원 2015.07~2019.12 랩트릭스 수석연구원 2019.12~현재 ㈜사피엔반도체 이사	-	-	타인	4.3년	-

윤상일	남	1973.04	이사	미등기	상근	SQM	1998.02 경성대학교 전자공학 학사 1997.12~2014.03 KEC 부장 2014.04~2019.09 동문아나텍 이사 2022.03~현재 ㈜사피엔반도체 이사	-	-	타인	2.1년	-
김경호	남	1975.02	이사	미등기	상근	경영기획	1999.02 세종대학교 경영학 학사 1999.09~2002.05 세양선박 사원 2002.06~2006.05 바이더웨이 대리 2006.06~2007.06 아이디에스엔트러스트 과장 2007.07~2019.11 에프씨아이 부장 2020.03~2022.03 파이프배콤세미코리아 부장 2022.03~현재 ㈜사피엔반도체 이사	-	-	타인	2.2년	-
정준영	남	1974.03	이사	미등기	상근	Legal & IP총괄	2001.02 홍익대학교 전파공학 학사 2004.05~2009.05 삼성전자 책임연구원 2010.05~2012.09 현대모비스 책임연구원 2012.10~2015.07 특허법인우인 변리사 2015.08~2020.08 KEB하나은행 차장 2020.09~2021.10 특허법인 해당 변리사 2021.11~현재 ㈜사피엔반도체 이사	-	-	타인	2.4년	-
이광필	남	1975.01	이사	미등기	상근	Sales&Marketing	2003.02 경북대학교 전자전기공학 학사 2003.01~2005.05 엘지씨엔에스 2005.05~2005.12 한국애질런트테크놀로지스 2005.12~2023.01 아바고테크놀로지스코리아	-	-	타인	0.2년	-
한상우	남	1968.11	사외이사	사외이사	비상근	경영자문	1997.11~2003.06 RF솔루션 2003.06~2019.04 ㈜에프씨아이&실리콘모션 2019.04~2020.03 다이얼로그세미컨덕터코리아 2021.10~현재 슈프림마이크로코리아 2022.10~현재 ㈜사피엔반도체 사외이사	-	-	타인	1.5년	-
윤기홍	남	1972.05	감사	감사	비상근	감사	2008.10~2010.08 MAZARS새빛회계법인 2010.09~2019.12 송강회계법인 2019.12~현재 삼성회계법인 2023.03~현재 ㈜사피엔반도체 감사	-	-	타인	1.0년	-

나. 등기임원 타회사 겸직현황

보고서 제출일 현재 당사 등기임원의 타회사 임원 겸직현황은 아래와 같습니다.

성명 (생년월일)	회사명	직책명	담당 업무	재직기간	겸직회사와 신청회사의 관계	비고
한상우 (68.11.30)	슈프림마이크로코리아	대표이사	경영총괄	21.01~현재(3년)	-	-
윤기홍 (72.05.05)	삼성회계법인	등기이사	회계	19.12~현재(4년)	-	-

다. 직원 등 현황

(기준일 : 2024.03.31)

(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)								
전사	남	35	-	1	-	36	25개월	845	23	-	-	-	-
전사	여	9	1	1	-	11	23개월	146	13				-
합 계		44	1	2	-	47	25개월	991	36				-

- 주1) 임원을 포함한 전체인원 기준으로 작성하였습니다.
- 주2) 연간급여총액은 소득세법 제20조에 따라 관할 세무서에 제출하는 근로소득지급명세서의 총급여 금액입니다.
- 주3) 연간급여총액을 소득자건수로 나눈 수치로, 현재의 1인 평균급여액과 상이할 수 있습니다.

라. 미등기임원 보수 현황

(기준일 : 2024.03.31)

(단위 : 백만원)

구 분	인원수	연간급여 총액	1인평균 급여액	비고
미등기임원	9	276	30	-

2. 임원의 보수 등

<이사·감사 전체의 보수현황>

가. 주주총회 승인금액

(단위 : 백만원)

구 분	인원수	주주총회 승인금액	비고
이사	4	1,500	-
감사	1	100	-

나. 보수지급금액

(1) 이사·감사 전체

(단위 : 백만원)

인원수	보수총액	1인당 평균보수액	비고
4	96	24	-

(2) 유형별

(단위 : 백만원)

구 분	인원수	보수총액	1인당 평균보수액	비고
등기이사 (사외이사, 감사위원회 위원 제외)	2	90	45	-
사외이사 (감사위원회 위원 제외)	1	3	3	-
감사위원회 위원	-	-	-	-
감사	1	3	3	-

<주식매수선택권의 부여 및 행사현황>

<표1>

(단위 : 백만원)

구 분	부여받은 인원수	주식매수선택권의 공 정가치 총액	비고
등기이사 (사외이사, 감사위원회 위원 제외)	1	417	-
사외이사 (감사위원회 위원 제외)	-	-	-
감사위원회 위원 또는 감사	-	-	-
업무집행지시자 등	-	-	-
계	1	417	-

<표2>

(기준일 : 2024.03.31)

(단위 : 원, 주)

부여 받은자	관 계	부여일	부여방법	주식의 종류	최초 부여 수량	당기변동수량		총변동수량		기말 미행사수량	행사기간	행사 가격	의무	의무
						행사	취소	행사	취소				보유 여부	보유 기간
전OO	등기임원	2020.03.26	신주발행	보통주	52,000	-	-	26,000	-	26,000	2022.03.26~2024.03.25	1,000	O	상장일로부터 1년간
정OO	미등기임원	2020.03.26	신주발행	보통주	10,400	-	-	-	-	10,400	2022.03.26~2024.03.25	1,000	O	상장일로부터 1년간
직원 2명	직원	2020.03.26	신주발행	보통주	20,800	-	-	-	-	20,800	2022.03.26~2024.03.25	1,000	X	-
전OO	등기임원	2021.02.25	신주발행	보통주	52,000	-	-	-	-	52,000	2023-02-25~2025-02-24	1,000	O	상장일로부터 1년간
이OO	미등기임원	2021.02.25	신주발행	보통주	52,000	-	-	-	-	52,000	2023-02-25~2025-02-24	1,000	O	상장일로부터 1년간
직원 3명	직원	2021.02.25	신주발행	보통주	23,400	-	-	-	-	23,400	2023-02-25~2025-02-24	1,000	X	-
김OO	미등기임원	2022.03.29	신주발행	보통주	10,000	-	-	-	-	10,000	2024-03-29~2026-03-28	4,700	O	상장일로부터 1년간

윤OO	미등기임원	2022.03.29	신주발행	보통주	10,000	-	-	-	-	10,000	2024-03-29~2026-03-28	4,700	O	상장일로부터 1년간
이OO	미등기임원	2022.03.29	신주발행	보통주	52,000	-	-	-	-	52,000	2024-03-29~2026-03-28	4,700	O	상장일로부터 1년간
정OO	미등기임원	2022.03.29	신주발행	보통주	20,800	-	-	-	-	20,800	2024-03-29~2026-03-28	4,700	O	상장일로부터 1년간
직원 7명	직원	2022.03.29	신주발행	보통주	28,800	-	-	-	-	28,800	2024-03-29~2026-03-28	4,700	X	-
직원 7명	직원	2022.08.23	신주발행	보통주	24,000	-	-	-	-	24,000	2024-08-23~2026-08-22	6,686	X	-
전OO	등기임원	2023.03.27	신주발행	보통주	10,000	-	-	-	-	10,000	2025-03-27~2027-03-26	11,740	O	상장일로부터 1년간
김OO	미등기임원	2023.03.27	신주발행	보통주	5,000	-	-	-	-	5,000	2025-03-27~2027-03-26	11,740	O	상장일로부터 1년간
박OO	미등기임원	2023.03.27	신주발행	보통주	36,000	-	-	-	-	36,000	2025-03-27~2027-03-26	6,686	O	상장일로부터 1년간
송OO	미등기임원	2023.03.27	신주발행	보통주	18,000	-	-	-	-	18,000	2025-03-27~2027-03-26	6,686	O	상장일로부터 1년간
정OO	미등기임원	2023.03.27	신주발행	보통주	10,000	-	-	-	-	10,000	2025-03-27~2027-03-26	11,740	O	상장일로부터 1년간
직원 8명	직원	2023.03.27	신주발행	보통주	12,000	-	-	-	-	12,000	2025-03-27~2027-03-26	11,740	X	-
이OO	미등기임원	2024.03.29	신주발행	보통주	23,000	-	-	-	-	23,000	2026-03-30~2028-03-29	40,110	O	상장일로부터 1년간
정OO	미등기임원	2024.03.29	신주발행	보통주	5,000	-	-	-	-	5,000	2026-03-30~2028-03-29	40,110	O	상장일로부터 1년간
직원 13명	직원	2024.03.29	신주발행	보통주	37,400	-	-	-	-	37,400	2026-03-30~2028-03-29	40,110	X	-

※ 공시서류작성기준일(2024년 5월 14일) 현재 종가 : 24,950원

IX. 계열회사 등에 관한 사항

계열회사 현황(요약)

(기준일 : 2024.03.31)

(단위 : 사)

기업집단의 명칭	계열회사의 수		
	상장	비상장	계
-	-	-	-

※상세 현황은 '상세표-2. 계열회사 현황(상세)' 참조

타법인출자 현황(요약)

(기준일 : 2024.03.31)

(단위 : 원)

출자 목적	출자회사수			총 출자금액			
	상장	비상장	계	기초 장부 가액	증가(감소)		기말 장부 가액
					취득 (처분)	평가 손익	
경영참여	-	-	-	-	-	-	-
일반투자	-	-	-	-	-	-	-
단순투자	-	-	-	-	-	-	-
계	-	-	-	-	-	-	-

※상세 현황은 '상세표-3. 타법인출자 현황(상세)' 참조

X. 대주주 등과의 거래내용

당사는 보고서 제출기준일 현재 해당사항이 없습니다.

XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항

1. 공시내용 진행 및 변경사항

보고서 제출일 현재 해당사항 없습니다.

2. 우발부채 등에 관한 사항

가. 중요한 소송사건

당기말 현재 당사가 피소된 소송사건 및 원고로 계류중인 소송사건은 없습니다.

나. 견질 또는 담보용 어음·수표 현황

(기준일 : 2024.03.31)

(단위 : 매, 백만원)

제 출 처	매 수	금 액	비 고
은 행	-	-	-
금융기관(은행제외)	-	-	-
법 인	-	-	-
기타(개인)	-	-	-

다. 기타의 우발 채무 및 약정사항

(1) 당분기말 현재 제공한 지급보증은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

보증처	지급보증금액	보증기간	비고
한국산업기술진흥협회	50,000	2023-06-01 ~ 2024-05-31	반환지급보증

(2) 당사가 제공받은 지급보증의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

제공자	내용	지급보증금액		제공처
		당분기말	전기말	
기술보증기금	차입금담보	475,000	2,000,000	KEB하나은행

(3) 금융기관과의 약정사항은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

금융기관명	약정내용	당분기말		전기말	
		한도금액	실행금액	한도금액	실행금액
중소벤처기업진흥공단	정책자금대출(운영)	600,000	500,000	600,000	500,000
중소벤처기업진흥공단	정책자금대출(시설)	2,400,000	2,000,000	2,400,000	2,000,000
KEB하나은행	담보대출	7,000,000	7,000,000	7,000,000	7,000,000
KEB하나은행	마이너스통장 대출	500,000	-	500,000	-
합 계		10,500,000	9,500,000	10,500,000	9,500,000

3. 제재 등과 관련된 사항

당사는 보고서 제출기준일 현재 해당사항이 없습니다.

4. 작성기준일 이후 발생한 주요사항 등 기타사항

가. 작성기준일 이후 발생한 주요사항 등 기타사항

본 보고서 작성기준일 현재 해당사항 없습니다.

나. 중소기업기준점토포

※ 제3쪽의 작성방법을 읽고 작성해 주시기 바랍니다.

사업 연도	2023.01.01 ~ 2023.12.31	중소기업 등 기준검토표		법 인 명	주식회사 사피엔반도체
				사업자등록번호	384-87-00893

구 분	①요 건		②검 토 내 용		③적합 여부	④적정 여부		
중 소 기 업	㉞ 사 업 요 건	○ 「조세특례제한법 시행령」 제29조 제3항에 따른 소·비·성 서비스업에 해당하지 않는 사업	업태별 구 분	기준경비율코드	사업수입금액	(17) 적 합 (Y) 부적합 (N)	(26)	
			(01) (제조업)업	(04) 321008	(07) 3,210,281,108			
			(02) ()업	(05)	(08)			
			(03) 그 밖의 사업	(06)	(09)			
			계		3,210,281,108			
중 소 기 업	㉞ 규 모 요 건	○아래요건 ①, ②를 동시에 충족할 것 ①매출액이 업종별로 「중소기업기본법 시행령」 별표1의 규모기준('평균 매출액' 은 "매출액" 으로 봄) 이내일 것 ②졸업제도 -자산총액 5천억원 미만	가. 매출액 - 당 회사 (10) (32.1 억원) - 「중소기업기본법시행령」 별표1의 규모기준(11) (1,000 억원) 이하 나. 자산총액(12) (215.6 억원)		(18) 적 합 (Y) 부적합 (N)	적 (Y) 부 (N)		
			㉞ 독 립 성 요 건		「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 30퍼센트 이상을 직 · 간접적으로 소유한 경우로서 최대출자자인 기업이 아닐 것 「중소기업기본법 시행령」 제2조제3항에 따른 관계 기업에 속하는 기업으로서 같은 영 제7조와4에 따라 산정한 매출액이 「조세특례제한법 시행령」 제2조제1항제1호에 따른 중소기업기준(㉞의①기준) 이내일 것		(19) 적 합 (Y) 부적합 (N)	
			㉞ 유 예 기 간		○ 사유발생 연도 (13) (년)		(20) 적 합 (Y) 부적합 (N)	
			소 기 업		중소기업 업종(㉞)을 주원사업으로 영위하고, 독립성요건(㉞)을 충족하는지 여부		(21) (Y) (N)	
소 기 업	㉞자산총액이 5천억원 미만으로서, 매출액이 업종별로 「중소기업기본법 시행령」 별표3의 규모기준 ('평균매출액' 은 "매출액" 으로 본다) 이내일 것	○ 매출액 - 당 회사 (14) (32.1 억원) - 「중소기업기본법 시행령」 별표3의 규모기준 (15) (120.0 억원) 이하		(22) (Y) (N)	적 (Y) 부 (N)			

210mmX297mm[백상지 80g/㎡ 또는 중질지 80g/㎡]

구분	①요건	②검 토 내 용	③ 적합 여부	④ 적정 여부
중 견 기 업	㉞ 「조세특례제한법」상 중소기업 업종을 주된 사업으로 영위할 것	중소기업이 아니고 중소기업 업종 ㉞을 주된 사업으로 영위하는지 여부	(23) (Y) (N)	(28)
	㉞ 소유와 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 상호출자제한기업집단지정기준인 자산총액 이상인 법인이 주식등의 30% 이상을 직·간접적으로 소유한 경우로서 최대 출자자인 기업이 아닐 것 (「중견기업 성장촉진 및 경쟁력 강화에 관한 특별법 시행령」 제2조제3항에 해당하는 기업은 제외)	(24) (Y) (N)	적 (Y)
	㉞ 직전 3년 평균 매출액이 다음의 중견기업 대상 세액공제 요건을 충족할 것 ① 중소기업 등 투자세액공제(「조세특례제한법」 제5조제1항) : 1천5백만원 미만(신규성장 중견 기업에 한함) ② 연구·인력개발비에 대한 세액공제(「조세 특례제한법」 제10조제1항제1호기목2) : 5 천억원 미만 ③ 기타 중견기업 대상 세액공제 : 3천억원 미만	직전 3년 과세연도 매출액의 평균금액 직전 3년 직전 2년 직전 1년 평 균 억원 억원 억원 억원	(25) (Y) (N)	부 (N)

다. 합병등의 사후정보

(1) 합병에 관한 사항

당기 말 현재 당사의 이사회는 외형을 확장하고 경쟁력을 제고하기 위하여 하나머스트7호기업인수목적주식회사와의 합병을 2023년 6월 30일 결의하였으며, 그 상세내용은 아래와 같습니다.

구 분	합병법인	피합병법인
법인명	사피엔반도체 주식회사	하나머스트7호기업인수목적 주식회사
합병 후 존속여부	존속	소멸
이사회 결의일	2023년 06월 30일	
합병기일	2024년 01월 24일	

(2). 합병 당사회사의 개요

구 분	합병법인	피합병법인
법인명	주식회사 사피엔반도체	하나머스트7호기업인수목적 주식회사
합병 후 존속여부	존속	소멸
대표이사	이명희(Myunghee Lee)	곽 제 훈
본사 주소	경기도 성남시 수정구 창업로43 판교글로벌비즈센터 A동 601~613호	서울특별시 영등포구 의사당대로 82
본사 연락처	031-623-0380	02-3771-3057
설립년월일	2017년 08월 29일	2020년 11월 16일
납입자본금	723,935,600원	430,400,000원
자산총액	21,563,601,313원	8,639,804,265원
결산기	12월 31일	12월 31일
주권상장여부	비상장	상장
종업원수	42명	1명
발행주식의 종류 및 수	보통주 7,239,356주 (액면가 100원)	보통주 4,304,000주 (액면가 100원)

(3) 합병의 요령

구 분	내 용
신주의 종류	(주)사피엔반도체(존속회사)의 보통주(액면가 100원)
합병신주의 배정조건	피합병법인 하나머스트7호기업인수목적(주)의 주주명부에 기재되어 있는 보통주주에 대해 하나머스트7호기업인수목적(주)의 보통주식(액면가 100원) 1주당 합병법인 (주)사피엔반도체의 보통주식(액면가 100원) 0.1304648주를 교부합니다.

합병신주 배정기준일	2024년 01월 24일
신주배정시 발생하는 단주처리방법	합병신주 또는 합병자사주의 배정으로 1주 미만의 단주가 발생하는 경우에는 단주가 귀속될 주주에게 합병신주의 주권상장일에 한국거래소에서 거래되는 종가를 기준으로 계산된 금액을 현금으로 지급합니다.

(4) 합병 주요일정

구분	일자
이사회결의일	2023년 06월 30일
합병승인을 위한 주주총회일	2023년 12월 22일
합병기일	2024년 01월 24일
합병등기일	2024년 01월 25일

(5) 합병회계처리 및 합병비용

법률적으로 기업인수목적주식회사를 합병회사로 하여 당사는 흡수합병하는 형식으로 이루어졌으나, 기업인수목적주식회사가 인수를 목적으로 한 명목회사로 한국채택국제회계기준 제1103호 '사업결합'에 규정된 사업의 요건을 충족하지 못하므로 동 합병은 회계상 사업결합으로 인정되지 않습니다.

따라서 당사는 경제적 실질에 따라 당사가 코스닥시장 상장을 위해 기업인수목적주식회사의 순자산공정가치로 평가한 후 인수하는 회계처리를 하였으며, 합병 과정에서 인수한 순자산공정가치와 지급한 대가와의 차액을 당기비용으로 처리하였습니다.

기업인수목적 주식회사와의 합병시 주식기준보상 부여일 현재의 주식기준보상 공정가치에서 식별가능한 재화와 용역의 공정가치를 차감하는 방식으로 식별할 수 없는 비용을 산정하는 경우, 그 주식기준보상 부여일을 합병 주주총회 승인일로 하는 것이 원칙입니다. 다만, 합병조건이 이사회 결의와 합병계약을 통하여 실질적으로 확정되고, 그 이후 주주총회에서 합병계약의 조건을 반복할 가능성이 없다면, 이사회 결의일을 주식기준 보상일로 하여 식별할 수 없는 비용을 산정할 수 있습니다.

당사는 이사회결의일과 합병 주주총회 승인일의 기간이 중요하여, 합병 주주총회 승인일을 기준으로 주식기준보상 부여일로 하여 합병비용을 산정하였습니다.

한편, 당사의 재무제표는 주식회사 사피엔반도체가 지속되는 것으로 하여 작성되었으므로, 비교기간의 재무상태 및 재무성과는 주식회사 사피엔반도체의 재무상태 및 재무성과를 반영하고 있습니다. 다만, 법률상 취득자인 기업인수목적주식회사의 자본구조를 반영하기 위하여 비교표시된 전기재무제표의 자본금과 주식발행초과금은 합병비용을 사용하여 재작성되었습니다.

당기 중 비용으로 인식한 합병비용의 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	금액
A. 인수한 순자산의 장부가액	7,834,545
B. 인수한 순자산의 공정가치 조정액(*1)	(2,750,695)
C. 식별가능 순자산의 공정가치(A+B)	5,038,436
D. 보상원가(*2)	18,055,280
E. 합병비용(D-C)	13,016,844

(*1) 전환사채 및 이연법인세 자산의 공정가치 측정에 따른 조정입니다.

(*2) 주주총회승인일 하나머스트7호기업인수목적 주식회사의 주가(주당 4,195원)와 합병대상 주식수(4,304,000주)를 이용하여 산정하였습니다.

합병등 전후의 재무사항 비교표

* 합병등(합병, 중요한 영업·자산양수도, 주식의 포괄적교환·이전, 분할)

(단위 : 백만원)

대상회사	계정과목	예측		실적				비고
		1차연도	2차연도	1차연도		2차연도		
				실적	괴리율	실적	괴리율	
(주)사피엔반도체	매출액	3,494	16,728	3,210	-	-	-	-
	영업이익	-6,850	-987	-6,922	1.1	-	-	-
	당기순이익	-13,218	-1,371	-13,112	-	-	-	-

주1) 상기 예측과 실적의 1차연도는 2023년, 2차연도는 2024년 입니다.

주2) 매출액 및 당기순이익의 괴리율은 음수여서 기재하지 않았습니다.

괴리율이 발생한 사유 : 매출액 및 영업이익은 2023년 4분기 매출이 예측치를 하회하였습니다. 또한 당사는 2024년 1월 24일 하나머스트7호기업인수목적주식회사와 합병을 통해 코스

주3) 닥 시장에 상장을 하였으며 이로 인해 2024년 합병에 따른 합병비용이 발생할 예정입니다. 이는 당사의 2024년 실적예측시 고려되지 않은 회계적 비용이므로 괴리율이 큰 폭으로 발생할 수 있습니다.

라. 보호예수 현황

(기준일 : 2024.03.31)

(단위 : 주)

주식의 종류	예수주식수	예수일	반환예정일	보호예수기간	보호예수사유	총발행주식수
보통주	2,669,590	2024.02.19	2026.02.18	2년	한국거래소 상장규정에 따른 보호예수	7,800,876
보통주	721,680	2024.02.19	2025.02.18	1년	한국거래소 상장규정에 따른 보호예수	7,800,876
보통주	450,694	2024.02.19	2024.08.18	6개월	한국거래소 상장규정에 따른 보호예수	7,800,876
보통주	288,132	2024.02.19	2024.05.18	3개월	한국거래소 상장규정에 따른 보호예수	7,800,876

보통주	685,140	2024.02.19	2024.04.18	2개월	한국거래소 상장규정에 따른 보호예수	7,800,876
보통주	1,412,895	2024.02.19	2024.03.18	1개월	한국거래소 상장규정에 따른 보호예수	7,800,876

당사는 2024년 2월 19일 하나머스트7호기업인수목적 주식회사와 합병을 통해 코스닥에 상장하였습
주1) 니다.상기 보호예수 주식 중 2,098,035주(상장일로부터 1,2개월 보호예수)는 본 보고서 제출일 현재
보호예수가 해제 되었습니다.

XII. 상세표

1. 연결대상 종속회사 현황(상세)

☞ 본문 위치로 이동

(단위 : 원)

상호	설립일	주소	주요사업	최근사업연도말 자산총액	지배관계 근 거	주요종속 회사 여부
-	-	-	-	-	-	-

2. 계열회사 현황(상세)

☞ 본문 위치로 이동

(기준일 : 2024.03.31)

(단위 : 사)

상장여부	회사수	기업명	법인등록번호
상장	-	-	-
		-	-
비상장	-	-	-
		-	-

3. 타법인출자 현황(상세)

☞ 본문 위치로 이동

(기준일 : 2024.03.31)

(단위 : 원, 주, %)

법인명	상장 여부	최초취득일 자	출자 목적	최초취 득금액	기초잔액			증가(감소)			기말잔액			최근사업연도 재무현황	
					수량	지분율	장부 가액	취득(처분)		평가 손익	수량	지분율	장부 가액	총자산	당기 순손익
								수량	금액						
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
합 계					-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

【 전문가의 확인 】

1. 전문가의 확인

당사는 보고서 제출기준일 현재 해당사항이 없습니다.

2. 전문가와의 이해관계

당사는 보고서 제출기준일 현재 해당사항이 없습니다.