

목 차

검 토 보 고 서	2
분기재무제표 검토보고서	3
분 기 재 무 제 표	5
분기재무제표에 대한 주석	12

주식회사 LG화학

분기 재무제표에 대한

검 토 보 고 서

제 12 기 3분기

2012년 01월 01일 부터

2012년 09월 30일 까지

제 11 기 3분기

2011년 01월 01일 부터

2011년 09월 30일 까지

삼 일 회 계 법 인

분기재무제표 검토보고서

주식회사 LG화학
주주 및 이사회 귀중

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 주식회사 LG화학의 3분기 재무제표를 검토하였습니다. 동 재무제표는 2012년 9월 30일 현재의 재무상태표, 2011년과 2012년 9월 30일로 종료하는 3개월 및 9개월 보고기간의 손익계산서, 포괄손익계산서와 9개월 보고기간의 자본변동표 및 현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

경영자는 한국채택국제회계기준 제1034호 '중간재무보고'에 따라 이 재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류에 의한 중요한 왜곡표시가 없는 재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

감사인의 책임

본인의 책임은 상기 재무제표에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 재무제표에 대하여 검토결과를 보고하는데 있습니다.

본인은 대한민국의 분·반기재무제표 검토준칙에 따라 검토를 실시하였습니다. 검토는 주로 회사의 재무 및 회계담당자에 대한 질문과 분석적 절차, 기타의 검토절차에 의해 수행됩니다. 또한 검토는 회계감사기준에 따라 수행되는 감사보다 그 범위가 제한적이므로 이러한 절차로는 감사인이 감사에서 파악되었을 모든 유의적인 문제를 알게 될 것이라는 확신을 얻을 수 없습니다. 따라서 본인은 감사의견을 표명하지 아니합니다.

검토의견

본인의 검토결과 상기 재무제표가 한국채택국제회계기준 제1034호 '중간재무보고'에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 아니하였습니다.

기타사항

본인은 2011년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 손익계산서, 포괄손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2012년 3월 8일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교 표시목적으로 첨부한 2011년 12월 31일 현재의 재무상태표는 위의 감사받은 재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울특별시 용산구 한강로 2가 191번지

삼 일 회 계 법 인

대 표 이 사 안 경 태

2012년 11월 14일

이 검토보고서는 검토보고서일 2012년 11월 14일 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의분기재무제표에 중대한 영향을미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

분기 재무제표

분기 재무상태표

제 12 기 3분기 2012년 9월 30일 현재

제 11 기 2011년 12월 31일 현재

주식회사 LG화학

(단위: 백만원)

과 목	주석	제 12(당)기 3 분기말		제 11(전)기말	
자 산					
Ⅰ. 유 동 자 산			6,798,458		6,071,787
1. 현금및현금성자산	3, 5, 6	992,459		1,105,301	
2. 매출채권	3, 5, 7, 33	2,911,649		2,683,917	
3. 기타수취채권	3, 5, 7, 33	747,388		184,321	
4. 기타유동금융자산	3, 5, 8, 10	1,622		-	
5. 기타유동자산	15	111,948		76,981	
6. 재고자산	11	2,033,392		2,021,267	
Ⅱ. 비 유 동 자 산			8,278,141		7,347,230
1. 기타장기수취채권	3, 5, 7	31,904		29,761	
2. 기타비유동금융자산	3, 5, 8, 9	21,696		5,846	
3. 종속기업투자자산	12	761,677		733,486	
4. 관계기업 및 조인트벤처투자자산	12	307,157		250,309	
5. 유형자산	13	6,924,099		6,110,849	
6. 무형자산	14	211,015		193,675	
7. 기타비유동자산	15	20,593		23,304	
자 산 총 계			15,076,599		13,419,017
부 채					
Ⅰ. 유 동 부 채			3,963,426		3,833,483
1. 매입채무	3, 5, 33	1,407,259		1,226,955	
2. 기타지급채무	3, 5, 33	1,158,837		1,050,326	
3. 차입금	3, 5, 16	1,089,301		1,158,793	
4. 기타유동금융부채	3, 5, 8, 10	260		536	
5. 유동성충당부채	17	2,007		7,223	
6. 미지급법인세		184,802		274,490	
7. 기타유동부채	5, 19	120,960		115,160	
Ⅱ. 비 유 동 부 채			1,171,633		483,921
1. 기타장기지급채무	3, 5	15,195		40,652	

2. 차입금	3, 5, 16	914,868		324,316	
3. 기타비유동금융부채	3, 5, 8, 10	-		146	
4. 비유동성충당부채	17	9,040		2,314	
5. 퇴직급여채무	18	138,659		59,431	
6. 이연법인세부채		93,871		57,062	
부 채 총 계			5,135,059		4,317,404
자 본					
Ⅰ. 자본금	1, 21	369,500		369,500	
Ⅱ. 자본잉여금		1,166,764		1,166,764	
Ⅲ. 기타자본항목	23	(15,484)		(15,484)	
Ⅳ. 기타포괄손익누계액		(197)		(516)	
Ⅴ. 이익잉여금	22	8,420,957		7,581,349	
자 본 총 계			9,941,540		9,101,613
부 채 와 자 본 총 계			15,076,599		13,419,017

별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다.

분기손익계산서

제 12 기 3분기 2012년 1월 1일부터 2012년 9월 30일까지

제 11 기 3분기 2011년 1월 1일부터 2011년 9월 30일까지

주식회사 LG화학

(단위: 백만원)

과 목	주석	제 12(당)기 3분기		제 11(전)기 3분기	
		3개월	누적	3개월	누적
I. 매출	33	5,136,513	15,451,880	5,218,731	14,880,149
II. 매출원가	25, 33	(4,292,456)	(13,143,042)	(4,273,112)	(12,029,212)
III. 매출총이익		844,057	2,308,838	945,619	2,850,937
IV. 판매비와 관리비	24, 25, 33	(309,857)	(916,913)	(272,362)	(790,862)
V. 기타영업수익	5, 27	80,025	230,792	260,474	387,993
VI. 기타영업비용	5, 25, 28	(81,173)	(216,538)	(254,854)	(362,493)
VII. 영업이익		533,052	1,406,179	678,877	2,085,575
VIII. 영업외손익		(8,222)	37,058	(52,154)	47,733
1. 금융수익	5, 29	25,041	127,021	87,215	214,304
2. 금융비용	5, 29	(26,214)	(76,128)	(129,279)	(152,855)
3. 기타영업외비용		(7,049)	(13,835)	(10,090)	(13,716)
IX. 법인세비용차감전순이익	34	524,830	1,443,237	626,723	2,133,308
X. 법인세비용	30	(113,047)	(280,124)	(147,112)	(448,218)
XI. 분기순이익		411,783	1,163,113	479,611	1,685,090
XII. 주 당 이 익	31				
1. 보통주 기본 및 희석주당이익		5,599 원	15,813 원	6,521 원	22,912 원
2. 우선주 기본 및 희석주당이익		5,611 원	15,851 원	6,533 원	22,949 원

별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다.

분기포괄손익계산서

제 12 기 3분기 2012년 1월 1일부터 2012년 9월 30일까지

제 11 기 3분기 2011년 1월 1일부터 2011년 9월 30일까지

주식회사 LG화학

(단위: 백만원)

과 목	주석	제 12(당)기 3분기				제 11(전)기 3분기			
		3 개 월		누 적		3 개 월		누 적	
I. 분기순이익			411,783		1,163,113		479,611		1,685,090
II. 기타포괄손익			(29,671)		(28,666)		614		3,083
1. 보험수리적손익	18	(39,259)		(38,238)		(52)		627	
2. 현금흐름위험회피		115		421		853		3,433	
3. 기타포괄손익 법인세효과		9,473		9,151		(187)		(977)	
III. 분기총포괄이익			382,112		1,134,447		480,225		1,688,173

별첨 주석은 본분기재무제표의 일부입니다.

분기 자본 변동표

제 12 기 3분기 2012년 1월 1일부터 2012년 9월 30일까지

제 11 기 3분기 2011년 1월 1일부터 2011년 9월 30일까지

주식회사 LG화학

(단위: 백만원)

과 목	주식	자본금	자본잉여금	기타자본	기타포괄 손익누계액	이익잉여금	총 계
2011.1.1(전기초)		369,500	1,157,572	(15,484)	(3,216)	5,888,132	7,396,504
총포괄이익:							
분기순이익		-	-	-	-	1,685,090	1,685,090
보험수리적손익	18	-	-	-	-	475	475
현금흐름위험회피		-	-	-	2,608	-	2,608
총포괄이익 소계		-	-	-	2,608	1,685,565	1,688,173
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래 등:							
합병으로 인한 자본증가	35	-	9,192	-	(940)	-	8,252
연차배당	32	-	-	-	-	(294,520)	(294,520)
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래 등 소계		-	9,192	-	(940)	(294,520)	(286,268)
2011.9.30(전분기말)		369,500	1,166,764	(15,484)	(1,548)	7,279,177	8,798,409
2012.1.1(당기초)		369,500	1,166,764	(15,484)	(516)	7,581,349	9,101,613
총포괄이익:							
분기순이익		-	-	-	-	1,163,113	1,163,113
보험수리적손익	18	-	-	-	-	(28,985)	(28,985)
현금흐름위험회피		-	-	-	319	-	319
총포괄이익 소계		-	-	-	319	1,134,128	1,134,447
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래 등:							
연차배당	32	-	-	-	-	(294,520)	(294,520)
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래 등 소계		-	-	-	-	(294,520)	(294,520)
2012.9.30(당분기말)		369,500	1,166,764	(15,484)	(197)	8,420,957	9,941,540

별첨 주석은 본분기재무제표의 일부입니다.

분기 현금흐름표

제 12 기 3분기 2012년 1월 1일부터 2012년 9월 30일까지

제 11 기 3분기 2011년 1월 1일부터 2011년 9월 30일까지

주식회사 LG화학

(단위: 백만원)

과 목	주석	제 12(당)기 3분기		제 11(전)기 3분기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름			1,534,400		1,296,263
1. 영업으로부터 창출된 현금흐름	34	1,817,615		1,797,783	
2. 이자의 수취		15,308		19,062	
3. 이자의 지급		(39,681)		(32,112)	
4. 배당금의 수취		65,010		92,293	
5. 법인세의 납부		(323,852)		(580,763)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름			(1,901,295)		(1,475,538)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액		13,110		61,563	
(1) 기타수취채권의 감소		-		40,000	
(2) 기타장기수취채권의 감소		7,452		10,069	
(3) 기타비유동금융자산의 감소		-		13	
(4) 유형자산의 처분		3,716		1,394	
(5) 무형자산의 처분		1,942		-	
(6) 종속기업 합병에 따른 순현금흐름	35	-		10,087	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액		(1,914,405)		(1,537,101)	
(1) 기타수취채권의 증가		(490,000)		(42,000)	
(2) 기타장기수취채권의 증가		(9,596)		(13,645)	
(3) 기타비유동금융자산의 증가		(15,850)		(1,817)	
(4) 종속기업투자자산의 취득		(28,191)		(63,286)	
(5) 관계기업 및 조인트벤처투자자산의 취득		(56,848)		(40,230)	
(6) 유형자산의 취득		(1,290,355)		(1,356,415)	
(7) 무형자산의 취득		(23,565)		(19,708)	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름			255,361		(53,866)
1. 재무활동으로 인한 현금유입액		778,343		311,049	
(1) 차입금의 증가		778,343		311,049	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액		(522,982)		(364,915)	
(1) 차입금의 상환		(228,462)		(70,395)	
(2) 배당금의 지급		(294,520)		(294,520)	
IV. 현금및현금성자산의 감소(I + II + III)			(111,534)		(233,141)
V. 기초 현금및현금성자산			1,105,301		1,130,818

VI. 현금및현금성자산의 환율변동효과			(1,308)		244
VII. 기말 현금및현금성자산(IV+V+VI)			992,459		897,921

별첨 주석은 분기재무제표의 일부입니다.

분기재무제표에 대한 주석

제 12 기 3분기 : 2012년 9월 30일 현재

제 11 기 : 2011년 12월 31일 현재

주식회사 LG화학

1. 일반사항

(1) 회사의 개요 -

회사는 2001년 4월 1일을 기준으로 주식회사 LGCI(현, 주식회사 LG·구, 주식회사 LG화학)의 석유화학, 산업재 및 정보전자소재 사업부문이 분할되어 설립되었으며, 2001년 4월 3일자로 설립등기를 완료하였습니다. 또한, 2001년 4월 25일에 한국거래소에 상장되었습니다.

회사는 2006년 1월 1일을 합병기일로 하여 (주)LG대산유화를 흡수합병하였으며, 2007년 11월 1일을 합병기일로 하여 LG석유화학(주)를 흡수합병하였습니다. 또한, 회사는 2009년 4월 1일을 기준으로 하여 산업재 사업부문을 인적분할하였으며, 2011년 4월 1일을 합병기일로 하여 LG폴리카보네이트(주)를 흡수합병하였습니다(주석 35 참조).

회사는 보고기간말 현재 여수, 청주, 울산, 나주, 익산, 대산, 오창, 파주 및 김천 등지에 제조 시설을 가지고 석유화학과 정보전자소재 및 전지 사업을 영위하고 있습니다.

보고기간말 현재 우선주 자본금 38,144백만원을 포함한 회사의 자본금은 369,500백만원입니다. 회사의 최대주주는 주식회사 LG이며, 보통주 지분의 33.53%를 소유하고 있습니다.

2012년 9월 30일 현재 회사가 발행할 주식의 총수는 292백만주(1주당 금액: 5,000원)이며, 발행한 보통주와 우선주 주식의 수는 각각 66,271,100주와 7,628,921주입니다. 우선주는 의결권이 없으며 배당은 보통주식에 대한 배당보다 액면금액을 기준으로 연 1%를 금전으로 추가 배당받게 됩니다.

2. 유의적인 회계정책

2.1 재무제표 작성기준 -

회사의 2012년 9월 30일로 종료하는 9개월 보고기간에 대한 분기재무제표는 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'에 따라 작성되었습니다. 이 분기재무제표는 보고기간말인 2012년 9월 30일 현재 유효한 한국채택국제회계기준에 따라 작성되었습니다.

제정·공표되었으나 2012년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도에 시행일이 도래하지 아니하였고, 회사가 조기 적용하지 아니한 제·개정 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다.

1) 기업회계기준서 제1113호 (제정) '공정가치측정'. 기업회계기준서 제1113호 '공정가치측정'은 공정가치를 명확히 정의하고, 공정가치의 측정을 위한 체계 및 공시사항을 단일의 기준서에서 정하여 한국채택국제회계기준 적용시 일관성을 제고하고 복잡성을 감소시키기 위하여 제정되었습니다. 기업회계기준서 제1113호는 다른 기준서에서 이미 요구하거나 허용하는 사항 이외에 추가적으로 공정가치측정을 요구하지 않으며, 다른 기준서에서 공정가치 측정이 요구되거나 허용되는 경우 적용되는 지침을 제공합니다. 동 제정 내용은 2013년 1월 1일 이후에 개시하는 회계연도부터 적용될 예정입니다.

2) 기업회계기준서 제1019호 (개정) '종업원급여'. 동 개정 내용에 따르면, 보험수리적 손익에 대한 범위접근법의 적용이 더 이상 허용되지 않으며, 따라서 발생한 모든 보험수리적손익은 기타포괄손익으로 즉시 인식됩니다. 또한 제도의 변경에 따라 발생한 모든 과거근무원가를 즉시 인식하며, 이자원가와 사외적립자산에 대한 기대수익을 별도로 산출하던 것을 순확정급여부채(자산)에 확정급여채무의 측정에 사용한 할인율 적용하여 계산한 순이자비용(수익)을 산출하는 것으로 변경하였습니다. 동 개정 내용은 2013년 1월 1일 이후에 개시하는 회계연도부터 적용될 예정입니다.

3) 기업회계기준서 제1001호 (개정) '재무제표 표시'. 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시'는 기업이 수익에서 매출원가 및 판매비와 관리비를 차감한 영업손익을 포괄손익계산서에 구분하여 표시하는 것으로 개정되었습니다. 또한, 기업은 영업성과를 반영하는 그 밖의 수익·비용 항목을 추가하여 자체 분류한 영업이익을 '조정영업손익'등의 명칭을 사용하여 주석으로 공시할 수 있습니다. 동 개정 내용은 2012년 12월 31일 부터 시행되며, 시행일 이후 최초로 종료하는 회계연도부터 적용하되, 조기 적용이 허용됩니다.

또한, 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시'는 기타포괄손익에 표시되는 항목을미래에 당기손익으로 재분류 되는지 여부에 따라 두 가지 그룹으로 나누어 표시하는 것으로 개정되었습니다. 동 개정 내용은 2012년 7월 1일 이후 개시되는 회계연도부터 적용될 예정이며, 조기 적용이 허용됩니다.

2.2 회계정책 -

분기재무제표의 작성에 적용된 유의적인 회계정책과 계산방법은 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.

2.3 종속기업, 조인트벤처 및 관계기업 투자 -

회사의 재무제표는 기업회계기준서 제1027호 '연결재무제표와 별도재무제표'에 따른 별도재무제표입니다. 종속기업, 조인트벤처 및 관계기업 투자는 직접적인 지분투자에 근거하여 원가법으로 계상하였으며, 다만 한국채택국제회계기준으로의 전환일 시점에는 전환일 시점의 과거회계기준에 따른 장부금액을 간주원가로 사용하였습니다. 또한, 종속기업, 조인트벤처 및 관계기업으로부터 수취하는 배당금은 배당에 대한 권리가 확정되는 시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

3. 재무위험관리

3.1 재무위험요소 -

회사는 여러 활동으로 인하여 시장위험, 신용위험 및 유동성 위험과 같은 다양한 금융 위험에 노출되어 있으며, 전반적인 위험관리프로그램은 재무성과에 잠재적으로 불리할 수 있는 효과를 최소화하는데 중점을 두고 있습니다. 회사는 특정 위험의 관리를 위해 파생상품을 이용하고 있습니다.

위험관리는 경영위원회에서 승인한 정책에 따라 회사의 금융부서에 의해 이루어지고 있으며, 회사의 금융부서는 영업부서들과 긴밀히 협력하여 재무위험을 식별, 평가 및 회피하고 있습니다. 경영위원회는 외환위험, 이자율위험, 신용 위험, 파생상품과 비파생상품의 이용 및 유동성을 초과하는 투자와 같은 특정 분야에 관한 문서화된 정책뿐 아니라, 전반적인 위험관리에 대한 문서화된 정책을 제공합니다.

(1) 시장위험

1) 외환위험

회사는 국제적으로 영업활동을 영위하고 있어 외환위험, 특히 미국 달러화와 관련된 환율변동위험에 노출되어 있습니다. 외환위험은 미래예상거래 및 인식된 자산과 부채와 관련하여 발생하고 있습니다.

회사의 경영진은 기능통화에 대한 외환위험을 관리하도록 하는 정책을 수립하고 있습니다. 금융부서와 협의하여 선도거래 등 파생상품과 외화차입금을 통해 미래예상거래 및 인식된 자산과 부채로 인해 발생하는 외환위험을 관리하고 있습니다. 외환위험은 미래예상거래 및 인식된 자산부채가 기능통화 외의 통화로 표시될 때 발생하고 있습니다.

회사는 환위험 관리 모델을 이용하여 환위험 노출에 대한 최대 환손실 규모가 위험허용범위 이내가 되도록 관리하고 있으며, 환위험 관리를 위해 별도의 전담 인원을 운용하고 있습니다.

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

(단위: 백만원)

구분	2012.9.30		2011.12.31	
	자 산	부 채	자 산	부 채
USD	2,295,451	1,848,893	2,128,545	1,562,544
EUR	71,324	57,696	48,440	41,366
GBP	3,220	2,205	2,429	2,055
JPY 등	27,003	168,748	20,162	144,724

당분기말과 전기말 현재 다른 모든 변수가 일정하고 USD에 대한 기능통화의 환율이 10% 변 동시 환율변동이 당기손익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	2012.9.30		2011.12.31	
	10% 상승시	10% 하락시	10% 상승시	10% 하락시
USD	44,656	(44,656)	56,600	(56,600)

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

2) 이자율 위험

회사의 이자율 위험은 장기차입금에서 비롯됩니다. 변동 이자율로 발행된 차입금으로 인하여 회사는 현금흐름 이자율 위험에 노출되어 있으며 동 이자율위험의 일부는 이자율 스왑으로 상쇄됩니다.

회사는 이자율에 대한 노출에 대해 다각적인 분석을 실시하고 있습니다. 채용자, 기존차입금의 갱신, 대체적인 용자 및 위험회피 등을 고려한 다양한 시나리오를 시뮬레이션 하고 있습니다. 이러한 시나리오를 바탕으로 회사는 정의된 이자율 변동에 따른손익 효과를 계산하고 있습니다. 각각의 시뮬레이션에 있어 동일한 이자율변동이 모든 통화의 경우에 대하여 적용됩니다. 이러한 시나리오들은 주요 이자부 포지션을 나타내는 부채에 대해서만 적용됩니다.

실행된 시뮬레이션에 근거할 때, 0.1% 이자율변동이 손익에 미치는 영향은 각각 최대 1,199백만원(전기말: 1,025백만원) 증가 및 1,199백만원(전기말: 1,025백만원) 감소입니다.

다양한 시나리오에 근거하여 회사는 현금흐름 이자율 위험을 변동이자수취 / 고정이자지급 이자율 스왑을 이용하여 관리하고 있습니다. 이러한 이자율 스왑 계약에 따른이자교환은 변동이자부 차입금을 고정이자부 차입금으로 바꾸는 경제적 효과가 있습니다. 일반적으로, 회사는 변동 이자율로 차입금을 발생시킨 후 회사가 직접 차입했을 때 부담하여야 하는 이자율 보다 낮은 고정이자율로 스왑을 하게 됩니다. 스왑계약에 따라 회사는 거래상대방과 특정 기간마다, 합의된 원금에 따라 계산된 고정이자와변동이자의 차이를 결제하게 됩니다.

(2) 신용위험

회사의 신용위험은 보유하고 있는 수취채권 및 확정계약을 포함한 소매 거래처에 대한 신용 위험뿐 아니라 현금및현금성자산, 파생금융상품, 금융기관 예치금으로부터 발생하고 있습니다. 당분기말과 전기말 현재 회사의 신용위험에 대한 최대노출정도는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	2012.9.30			2011.12.31		
	차감전 장부금액	손상누계액	기말장부금액 (최대노출액)	차감전 장부금액	손상누계액	기말장부금액 (최대노출액)
대여금및수취채권 (현금 시재 제외)	4,689,517	(6,235)	4,683,282	4,007,899	(4,641)	4,003,258
당기손익인식금융자산	1,622	-	1,622	-	-	-
합 계	4,691,139	(6,235)	4,684,904	4,007,899	(4,641)	4,003,258

한편, 회사가 제공한 금융보증의 세부내역은 주석 3.1.(3)과 주석 20에 포함되어 있습니다.

회사는 신용위험을 관리하기 위하여 다음과 같은 정책과 절차를 마련하여 운영하고 있습니다.

수취채권과 관련하여 회사는 신규 거래처와 계약시 공개된 재무정보와 신용평가기관에 의하여 제공된 정보 등을 이용하여 거래처의 신용도를 평가하고 이를 근거로 신용거래한도를 결정하고 있으며, 일부 수취채권에 대해서 보험계약체결, 담보 또는 지급보증을 제공받고 있습니다.

회사는 해외매출채권과 관련하여 한국수출보험공사와 수출보증보험계약을 체결하고 있습니다. 또한 거래처의 신용도에 따라 담보를 설정하고 있으며, 필요한 경우 거래처의 거래은행으로부터 지급보증을 제공받고 있습니다.

한편, 회사는 우리은행, 신한은행 등의 금융기관에 현금및현금성자산 및 장기예치금 등을 예치하고 있으며 일부 은행과 파생상품거래도 체결하고 있습니다. 신용등급이 우수한 금융기관과 거래하고 있으므로 금융기관으로부터의 신용위험은 제한적입니다. 은행 및 금융기관의 경우, 독립적인 신용등급기관으로부터의 신용등급이 일정수준 이상인 경우에 한하여 거래를 하고 있습니다.

(3) 유동성 위험

현금흐름의 예측은 회사의 금융부서가 관리하고 있습니다. 회사의 금융부서는 미사용 차입금한도를 적정수준으로 유지하고 영업자금 수요를 충족시킬 수 있도록 유동성에 대한 예측을 항시 검토하여 차입금 한도나 약정을 위반하는 일이 없도록 하고 있습니다. 유동성에 대한 예측시에는 회사의 자금조달 계획, 약정 준수, 회사 내부의 목표재무비율 및 통화에 대한 제한과 같은 외부 법규나 법률 요구사항이 있는 경우 그러한 요구사항을 고려하고 있습니다.

금융부서는 상기에서 언급한 예측을 통해 결정된 대로 여유있는 유동성이 확보될 수 있도록 적절한 만기나 충분한 유동성을 제공해주는 이자부 당좌예금, 정기예금, 수시입출금식 예금 등의 금융상품을 선택하여 잉여자금을 투자하고 있습니다.

1) 회사의 비파생금융부채를 보고기간말로부터 계약 만기일까지의 잔여기간에 따라 만기별로 구분한 표는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

계정과목	2012.9.30			
	1년 미만	1년에서 2년 이하	2년에서 5년 이하	5년 초과
차입금(금융리스부채 제외)	1,120,785	33,384	953,184	361
금융리스부채	2,481	2,116	1,700	-
매입채무 및 기타지급채무	2,566,096	15,864	-	-
합 계	3,689,362	51,364	954,884	361

(단위: 백만원)

계정과목	2011.12.31			
	1년 미만	1년에서 2년 이하	2년에서 5년 이하	5년 초과
차입금(금융리스부채 제외)	1,173,278	30,913	320,600	590
금융리스부채	2,481	2,481	3,195	-
매입채무 및 기타지급채무	2,277,281	40,652	-	-
합 계	3,453,040	74,046	323,795	590

2) 회사의 파생금융부채를 보고기간말로부터 계약 만기일까지의 잔여기간에 따라 만기별로 구분한 표는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분		2012.9.30			
		1년 미만	1년에서 2년 이하	2년에서 5년 이하	5년 초과
차액결제 파생상품	위험회피목적 파생상품 순현금흐름유출액	(253)	-	-	-
	소 계	(253)	-	-	-
총액결제 파생상품	매매목적 파생상품 유입액	158,226	-	-	-
	매매목적 파생상품 유출액	(156,604)	-	-	-
	소 계	1,622	-	-	-
합 계		1,369	-	-	-

(단위: 백만원)

구 분		2011.12.31			
		1년 미만	1년에서 2년 이하	2년에서 5년 이하	5년 초과
차액결제 파생상품	위험회피목적 파생상품 순현금흐름유출액	(540)	(147)	-	-
합 계		(540)	(147)	-	-

3) 회사의 금융보증계약의 만기별 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

계 정 과 목	2012.9.30			
	1년미만	1년에서 2년이하	2년에서 5년 이하	5년 초과
금융보증계약(*)	297,315	60,129	461	615

(단위: 백만원)

계 정 과 목	2011.12.31			
	1년미만	1년에서 2년이하	2년에서 5년 이하	5년 초과
금융보증계약(*)	418,759	60,121	433	741

(*) 상기 금융보증계약은 분할기준일인 2009년 4월 1일 현재 분할신설회사인 (주)LG하우시스의 채무에 대하여 제공한 연대보증과 종속기업에 대한 금융보증계약을 포함하고 있으며,

각 보고기간말 현재 보증이 요구될 수 있는 최대금액을 기준으로 표시하였습니다(주석 20 참조).

3.2 자본 위험 관리 -

회사의 자본관리 목적은 계속기업으로서 주주 및 이해당사자들에게 이익을 지속적으로 제공할 수 있는 능력을 보호하고 자본비용을 절감하기 위해 최적 자본구조를 유지하는 것입니다.

회사는 동종산업내의 타사와 마찬가지로 자본조달비율에 기초하여 자본을 관리하고 있습니다. 자본조달비율은 순부채를 총자본으로 나누어 산출하고 있습니다. 순부채는 총 차입금에서 현금및현금성자산을 차감한 금액이며 총자본은 재무상태표의 '자본'에 순부채를 가산한 금액입니다.

(1) 당분기말과 전기말의 자본조달비율 및 부채비율은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	2012.9.30	2011.12.31
총차입금(주석 16)(A)	2,004,169	1,483,109
차감: 현금및현금성자산(B)	(992,459)	(1,105,301)
순부채(C = A + B)	1,011,710	377,808
부채총계(D)	5,135,059	4,317,404
자본총계(E)	9,941,540	9,101,613
총자본(F = C + E)	10,953,250	9,479,421
자본조달비율(C / F)	9.2%	4.0%
부채비율(D / E)	51.7%	47.4%

3.3 공정가치 추정 -

회사는 재무상태표에 공정가치로 측정되는 금융상품에 대하여 공정가치측정에 사용된 투입 변수에 따라 다음과 같은 공정가치 서열체계로 분류하였습니다.

수준 1 - 동일한 자산이나 부채에 대한 활성시장의 (조정되지 않은) 공시가격을 사용하여 도출되는 공정가치

수준 2 - 직접적으로(예: 가격) 또는 간접적으로(예: 가격에서 도출되어) 관측가능한, 자산이나 부채에 대한 투입변수를 사용하여 도출되는 공정가치
단, 수준 1에 포함된 공시가격은 제외함

수준 3 - 관측가능한 시장자료에 기초하지 않은, 자산이나 부채에 대한 투입변수(관측가능하지 않은 투입변수)를 사용하는 평가기법으로부터 도출되는 공정 가치

(1) 당분기말과 전기말 현재 공정가치로 측정된 금융상품의 서열체계 각 수준에 따른 공정가치 측정치는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	2012.9.30			
	수준1	수준2	수준3	합계
금융자산:				
기타유동금융자산	-	1,622	-	1,622
금융자산 합계	-	1,622	-	1,622
금융부채:				
기타유동금융부채	-	260	-	260
금융부채 합계	-	260	-	260

(단위: 백만원)

구 분	2011.12.31			
	수준1	수준2	수준3	합계
금융자산:				
기타유동금융자산	-	-	-	-
금융자산 합계	-	-	-	-
금융부채:				
기타유동금융부채	-	536	-	536
기타비유동금융부채	-	146	-	146
금융부채 합계	-	682	-	682

회사의 기타비유동금융자산은 전액 매도가능지분증권으로서, 현금흐름의 편차가 유의적이고 다양한 추정치의 발생확률을 신뢰성있게 평가할 수 없어 원가로 측정하였습니다(당분기말: 21,696백만원, 전기말: 5,846백만원) 상기 서열체계에서 제외되었습니다(주석 9 참조). 회사는 매도가능지분상품을 단기적으로 처분할 계획은 없습니다.

활성시장에서 거래되는 금융상품의 공정가치는 보고기간말 현재 고시되는 시장가격에 기초하여 산정됩니다. 거래소, 판매자, 중개인, 산업집단, 평가기관 또는 감독기관을 통해 공시가격이 용이하게 그리고 정기적으로 이용가능하고, 그러한 가격이 독립된 당사자 사이에서 정기적으로 발생한 실제 시장거래를 나타낸다면, 이를 활성시장으로 간주합니다. 회사가 보유하고 있는 금융자산의 공시되는 시장가격은 매입호가입니다. 이러한 상품들은 수준 1에 포함됩니다.

활성시장에서 거래되지 아니하는 금융상품의 공정가치는 평가기법을 사용하여 결정하고 있습니다. 회사는 다양한 평가기법을 활용하고 있으며 보고기간말에 현재 시장 상황에 근거하여 가정을 수립하고 있습니다. 이러한 평가기법은 가능한 한 관측가능한 시장정보를 최대한 사용하고 기업특유정보를 최소한으로 사용합니다. 이때, 해당상품의 공정가치 측정에 요구되는 모든 유의적인 투입변수가 관측가능하다면 해당상품은 수준 2에 포함됩니다.

만약 하나 이상의 유의적인 투입변수가 관측가능한 시장정보에 기초한 것이 아니라면 해당상품은 수준3에 포함됩니다.

금융상품의 공정가치를 측정하는 데에 사용되는 평가기법에는 다음이 포함됩니다.

- 유사한 상품의 공시시장가격 또는 딜러가격
- 이자율스왑의 공정가치는 관측가능한 수익율곡선에 따른 미래 추정 현금흐름의 현재가치로 계산
- 나머지 금융상품에 대해서는 현금흐름의 할인기법 등의 기타 기법 사용

4. 중요한 회계추정 및 가정

분기재무제표 작성시 회사의 경영진은 회계정책의 적용 및 보고되는 자산과 부채 및 이익과 비용의 금액에 영향을 미치는 판단, 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 작성시 적용된 회계추정 및 가정과 동일합니다.

5. 범주별 금융상품

(1) 회사의 금융자산과 금융부채의 범주별 분류내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

금 용 자 산	2012.9.30			
	대여금 및 수취채권	당기손익인식 금융자산	매도가능 금융자산	합 계
현금및현금성자산	992,459	-	-	992,459
매출채권	2,911,649	-	-	2,911,649
기타수취채권	747,388	-	-	747,388
기타유동금융자산	-	1,622	-	1,622
기타장기수취채권	31,904	-	-	31,904
기타비유동금융자산	-	-	21,696	21,696
합 계	4,683,400	1,622	21,696	4,706,718

(단위: 백만원)

금 용 부 채	2012.9.30		
	위험회피목적 파생상품	상각후원가로 측정하는 기타금융부채	합 계
매입채무	-	1,407,259	1,407,259
기타지급채무	-	1,158,837	1,158,837
유동성차입금	-	1,089,301	1,089,301
기타유동금융부채	260	-	260
기타유동부채	-	49	49
기타장기지급채무	-	15,195	15,195
비유동성차입금	-	914,868	914,868
합 계	260	4,585,509	4,585,769

(단위: 백만원)

금 용 자 산	2011.12.31			
	대여금 및 수취채권	당기손익인식 금융자산	매도가능 금융자산	합 계
현금및현금성자산	1,105,301	-	-	1,105,301
매출채권	2,683,917	-	-	2,683,917

기타수취채권	184,321	-	-	184,321
기타장기수취채권	29,761	-	-	29,761
기타비유동금융자산	-	-	5,846	5,846
합 계	4,003,300	-	5,846	4,009,146

(단위: 백만원)

금 융 부 채	2011.12.31		
	위험회피목적 파생상품	상각후원가로 측정하는 기타금융부채	합 계
매입채무	-	1,226,955	1,226,955
기타지급채무	-	1,050,326	1,050,326
유동성차입금	-	1,158,793	1,158,793
기타유동금융부채	536	-	536
기타유동부채	-	36	36
기타장기지급채무	-	40,652	40,652
비유동성차입금	-	324,316	324,316
기타비유동금융부채	146	-	146
합 계	682	3,801,078	3,801,760

(2) 당분기와 전분기중 발생한 금융상품 범주별 순손익은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	2012 3분기		2011 3분기	
	3개월	누적	3개월	누적
당기손익인식금융상품				
- 평가/처분손익(당기손익)	4,007	1,383	(63,907)	(47,069)
위험회피파생상품				
- 평가/처분손익(당기손익)	-	-	20,092	13,953
- 평가손익(기타포괄손익)	115	421	853	3,433
- 이자비용	(168)	(612)	(3,130)	(9,041)
매도가능금융자산				
- 평가/처분손익(당기손익)	-	-	-	(2)
- 이자수익	-	-	1	4
- 배당수익	-	157	-	132
대여금 및 수취채권				
- 이자수익	7,363	17,831	5,035	17,372
- 외화환산손익	(14,907)	(24,009)	152,061	140,572
- 외환차손익	(48,248)	(46,736)	42,118	(32,450)
상각후원가로 측정하는 금융부채				
- 이자비용	(14,223)	(38,364)	(7,862)	(22,924)
- 외화환산손익	12,286	19,687	(166,250)	(145,536)
- 외환차손익	38,487	39,147	(31,723)	33,328

6. 현금및현금성자산

(1) 당분기말과 전기말 현재 현금및현금성자산의 구성은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

과 목	2012.9.30	2011.12.31
은행예금 및 보유현금	27,054	58,406
금융기관예치금 등	965,405	1,046,895
합 계	992,459	1,105,301

(2) 당분기말 현재 기타장기수취채권 40백만원(전기말: 기타장기수취채권 40백만원)은 당좌 개설보증금으로 사용이 제한되어 있습니다.

7. 매출채권 및 기타수취채권

(1) 매출채권 및 기타수취채권의 장부금액과 대손충당금은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

계정과목	2012.9.30			2011.12.31		
	채권액	대손충당금	장부금액	채권액	대손충당금	장부금액
매출채권(*)	2,917,884	(6,235)	2,911,649	2,688,558	(4,641)	2,683,917
기타수취채권	747,388	-	747,388	184,321	-	184,321
기타장기수취채권	31,904	-	31,904	29,761	-	29,761
합 계	3,697,176	(6,235)	3,690,941	2,902,640	(4,641)	2,897,999

(*) 보고기간말 현재 회사가 금융기관 등에 양도한 매출채권 중 담보부 차입으로 회계처리하여 전체가 제거되지 않는 금융자산은 다음과 같습니다.(주석 16 참조)

(단위: 백만원)

	대여금및수취채권(매출채권 담보부 차입)	
	2012.9.30	2011.12.31
자산의 장부금액	1,062,519	924,133
관련부채의 장부금액	(1,062,519)	(924,133)
양도자산에 한하여 소구권이 있는 부채:		
자산의 공정가치	1,062,519	924,133
관련 부채의 공정가치	(1,062,519)	(924,133)
순포지션	-	-

(2) 당분기말과 전기말 현재 기타수취채권의 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

계정과목	2012.9.30	2011.12.31
유동성 :		
미수금	233,754	163,210
금융기관예치금	502,000	12,000
미수수익	4,372	1,850
보증금	7,262	7,261
소 계	747,388	184,321
비유동성 :		
금융기관예치금	40	40
대여금	28	581
보증금	31,836	29,140
소 계	31,904	29,761
합 계	779,292	214,082

(3) 당분기말과 전기말 현재 매출채권 및 기타채권에 대한 연령분석 내역은 아래와 같습니다

(단위: 백만원)

구 분	2012.9.30		2011.12.31	
	매출채권	기타수취채권	매출채권	기타수취채권
연체되지 않은 채권	2,785,774	756,708	2,575,359	212,736
연체되었으나 손상되지 않은 채권	125,705	22,584	109,787	1,346
3개월 이하	118,237	22,456	107,334	1,189
3개월 초과 6개월 이하	2,494	62	1,125	157
6개월 초과	4,974	66	1,328	-
사고채권	6,405	-	3,412	-
합 계	2,917,884	779,292	2,688,558	214,082

(4) 당분기와 전기 중 대손충당금의 변동내역은 아래와 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	2012.9.30				2011.12.31			
	매출채권		기타수취채권		매출채권		기타수취채권	
	유동	비유동	유동	비유동	유동	비유동	유동	비유동
기초금액	4,641	-	-	-	6,153	-	-	-
대손상각비	1,679	-	-	-	-	-	-	-
대손충당금 환입	-	-	-	-	(2,000)	-	-	-
제각	(85)	-	-	-	(202)	-	-	-
합병으로 인한 증가	-	-	-	-	690	-	-	-
기말금액	6,235	-	-	-	4,641	-	-	-

(5) 당분기말과 전기말 현재 매출채권 및 기타수취채권의 공정가치는 장부가액과 중요한 차이가 없습니다.

8. 기타금융자산 및 기타금융부채

당분기말 전기말 기타금융자산 및 기타금융부채의 구성은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	2012.9.30	2011.12.31
기타금융자산:		
파생금융자산(주석 10)	1,622	-
매도가능금융자산(주석 9)	21,696	5,846
차감: 유동항목	(1,622)	-
소 계	21,696	5,846
기타금융부채		
파생금융부채(주석 10)	260	682
차감: 유동항목	(260)	(536)
소 계	-	146

9. 매도가능금융자산

(1) 당분기와 전기 중 매도가능금융자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	2012.9.30	2011.09.30
기초금액	5,846	4,044
취득	15,850	1,817
처분	-	(15)
기말금액	21,696	5,846

(2) 매도가능금융자산은 지분증권으로 구성되어 있으며 시장성 없는 지분증권의 공정가치는 활성시장에서 공시되는 시장가격이 없는 지분상품으로서 현금흐름의 편차가 유의적이고 다양한 추정치의 발생확률을 신뢰성있게 평가할 수 없어, 원가로 측정하였습니다.

(3) 당분기와 전분기 중 매도가능금융자산에 대해 인식한 손상차손 금액은 없습니다

10. 파생금융상품

(1) 당분기말과 전기말 현재 파생금융상품의 평가 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	2012.9.30		2011.12.31	
	자산	부채	자산	부채
유동항목				
현금흐름 위험회피	-	260	-	536
매매목적	1,622	-	-	-
소계	1,622	260	-	536
비유동항목				
현금흐름 위험회피	-	-	-	146

(2) 보고기간말 현재 회사가 체결하고 있는 파생금융상품 계약내역은 다음과 같습니다.

당분기말 -

종 류	계약처	계약체결일	계약금액(단위 :천)	계약실행일	계약조건 / 계약환율
선물환	CITI은행 등 12건	2012-09-21 등	US\$ 10,000 등	2012.10.04~2012.12.21 등	1,120.25원 / \$ 등
이자율스왑	HSBC	2006-10-11	₩ 4,000,000	2006.10.11~2013.09.05	3개월 CD금리 수취하고 고정금리 4.61% 지급
	HSBC	2007-06-15	US\$ 6,000	2007.06.15~2013.09.05	3개월 Libor금리 수취하고 고정금리 5.59% 지급

전기말 -

종 류	계약처	계약체결일	계약금액(단위 :천)	계약실행일	계약조건 / 계약환율
이자율스왑	HSBC	2006.10.11	₩ 7,000,000	2006.10.11 ~ 2013.09.05	3개월 CD금리 수취하고 고정금리 4.61% 지급
	HSBC	2007.06.15	US\$ 10,500	2007.06.15 ~ 2013.09.05	3개월 Libor금리 수취하고 고정금리 5.59% 지급

(3) 단기매매파생상품은 유동자산 또는 유동부채로 분류하고 있습니다. 위험회피 파생상품의 전체 공정가치는 만약 위험회피대상항목의 잔여만기가 12개월을 초과한다면 비유동자산(부채)로 분류하며, 12개월 이내인 경우에는 유동자산(부채)으로 분류하고 있습니다.

(4) 현금흐름위험회피의 비효과적인 부분은 없습니다.

11. 재고자산

(1) 당분기말과 전기말 현재 재고자산 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

과 목	2012.9.30			2011.12.31		
	취득원가	평가충당금	장부가액	취득원가	평가충당금	장부가액
상 품	75,986	(514)	75,472	77,294	-	77,294
제 품	910,772	(3,160)	907,612	996,882	(9,324)	987,558
반 제 품	306,177	-	306,177	283,073	-	283,073
재 공 품	693	-	693	3,508	-	3,508
원 재 료	528,133	(8)	528,125	479,817	(133)	479,684
저 장 품	56,535	-	56,535	50,446	-	50,446
미 착 품	158,778	-	158,778	139,704	-	139,704
합 계	2,037,074	(3,682)	2,033,392	2,030,724	(9,457)	2,021,267

(2) 당분기 중 매출원가로 비용 인식한 재고자산의 원가는 11,430,107백만원(전분기:10,628,307백만원)입니다.

12. 종속기업, 관계기업 및 조인트벤처투자자산

(1) 당분기와 전기 중 종속기업, 관계기업 및 조인트벤처투자자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	2012.9.30	2011.12.31
기초 장부금액	983,795	935,260
취득	85,039	185,483
합병	-	(136,948)
기말 장부금액	1,068,834	983,795

(2) 당분기말과 전기말 현재 종속기업투자자산과 관계기업 및 조인트벤처투자자산의 세부내역은 다음과 같습니다.

회 사 명	소재지	지분율(%)		금액(백만원)	
		2012.9.30	2011.12.31	2012.9.30	2011.12.31
종속기업:					
Tianjin LG DAGU Chemical Co.,Ltd.	중국	75	75	24,265	24,265
Ningbo LG Yongxing Chemical Co.,Ltd.(*1)	중국	75	75	135,908	135,908
LG Chem HK Ltd.	홍콩	100	100	11,159	11,159
LG Chem America, Inc.	미국	100	100	3,620	3,620
LG Chemical India Pvt. Ltd.(*2)	인도	100	100	54,929	54,929
LG Polymers India Pvt. Ltd.(*2)	인도	-	-	-	-
LG Chemical (Guangzhou) Engineering Plastics Co.,Ltd.	중국	100	100	21,911	21,911
LG Chem (Nanjing) Information & Electronics Materials Co.,Ltd.(*3)	중국	81	81	202,474	175,277
LG Chem (Taiwan), Ltd.	대만	100	100	18	18
LG Chem Display Materials (Beijing) Co.,Ltd.(*4)	중국	90	90	13,444	12,450
Tianjin LG Bohai Chemical Co.,Ltd.(*5)	중국	65	65	105,847	105,847
LG Chem (China) Investment Co.,Ltd.	중국	100	100	62,357	62,357
LG Chem (Tianjin) Engineering Plastics Co.,Ltd.	중국	90	90	14,733	14,733
LG Chem Europe GmbH	독일	100	100	3,085	3,085
LG Chem Poland Sp. z o.o.	폴란드	100	100	15,402	15,402
LG Chem Michigan Inc.	미국	100	100	63,422	63,422
LG Chem Power Inc.	미국	100	100	19,553	19,553
Tianjin LG BOTIAN Chemical Co.,Ltd.(*5)	중국	41	41	9,550	9,550
Ningbo Zhenhai LG Yongxing Trading Co.,Ltd.(*1)	중국	-	-	-	-
합 계				761,677	733,486
관계기업 및 조인트벤처투자:					
LG Vina Chemical Co.,Ltd.	베트남	40	40	1,313	1,313
HL그린파워(주)	한국	49	49	14,210	14,210
LG Holdings (HK) Ltd.	홍콩	26	26	77,535	77,535
(주) 테크윈	한국	20	20	2,861	2,861
(주) 씨텍	한국	50	50	58,416	58,416
LG CHEM BRASIL INTERMEDICAO DE NEGOCIOS DO SETOR QUIMICO LTDA.(*6)	브라질	100	100	258	258
LG Yongxing International Trading Co.,Ltd.(*1, 6)	중국	-	-	-	-
CNOOC & LG Petrochemicals Co.,Ltd.	중국	50	50	40,230	40,230
"Ammonia Production and Distribution" Limited Liability Partnership(*7)	카자흐스탄	50	50	112,334	55,486
합 계				307,157	250,309

- (*1) Ningbo LG Yongxing Chemical Co.,Ltd.은 당반기말 현재 Ningbo Zhenhai LG Yongxing Trading Co.,Ltd.와 LG Yongxing International Trading Co.,Ltd.의 지분 100%와 90%를 각각 보유하고 있습니다.
- (*2) LG Chemical India Pvt. Ltd.는 당반기말 현재 LG Polymers India Pvt. Ltd.의 지분 100%를 보유하고 있습니다.
- (*3) 당반기 중 회사는 LG Chem (Nanjing) Information & Electronics Materials Co.,Ltd.의 지분 27,197백만원을 추가 취득하였습니다.
- (*4) 당반기 중 회사는 LG Chem Display Materials (Beijing) Co.,Ltd.의 지분 994백만원을 추가 취득하였습니다.
- (*5) Tianjin LG Bohai Chemical Co.,Ltd.는 당반기말 현재 Tianjin LG BOTIAN Chemical Co.,Ltd.의 지분 20.30%를 보유하고 있습니다.
- (*6) 소규모회사로 관계기업 및 조인트벤처투자자로 분류하였습니다.
- (*7)당반기 중 회사는 "Ammonia Production and Distribution" Limited Liability Partnership의 지분 56,848백만원을 추가 취득하였습니다.

13. 유형자산

(1) 당분기와 전기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	2012.9.30										
	토지	건물	구축물	기계장치	차량운반구	공기구	비품	기타의 유형자산	건설중인 자산	미착기계	합계
기초 순장부금액	599,951	1,218,985	287,131	2,103,100	11,817	178,027	51,981	115,291	1,238,810	305,756	6,110,849
기초 취득원가	599,951	1,446,876	554,608	6,026,114	35,946	427,530	164,857	186,155	1,273,606	305,756	11,021,399
감가상각누계액	-	(227,886)	(267,470)	(3,922,430)	(24,129)	(245,525)	(112,859)	(70,864)	-	-	(4,871,163)
손상차손누계액	-	(5)	(7)	(584)	-	(3,978)	(17)	-	(34,796)	-	(39,387)
취득 / 대체	88,757	169,152	140,862	678,745	891	60,818	22,603	16,273	1,053,358	227,804	2,459,263
처분 / 대체	-	(382)	(81)	(2,506)	(1,342)	(388)	(328)	(244)	(987,855)	(173,877)	(1,167,003)
감가상각	-	(24,273)	(18,614)	(346,407)	(2,173)	(39,608)	(12,394)	(35,541)	-	-	(479,010)
기말 순장부금액	688,708	1,363,482	409,298	2,432,932	9,193	198,849	61,862	95,779	1,304,313	359,683	6,924,099
기말 취득원가	688,708	1,615,283	694,926	6,678,238	33,120	481,003	177,178	199,811	1,339,109	359,683	12,267,059
감가상각누계액	-	(251,796)	(285,621)	(4,244,722)	(23,927)	(278,176)	(115,299)	(104,032)	-	-	(5,303,573)
손상차손누계액	-	(5)	(7)	(584)	-	(3,978)	(17)	-	(34,796)	-	(39,387)

(단위: 백만원)

구분	2011.12.31										
	토지	건물	구축물	기계장치	차량운반구	공기구	비품	기타의 유형자산	건설중인 자산	미착기계	합계
기초 순장부금액	426,397	945,614	267,321	1,794,238	6,820	129,576	46,145	61,650	825,367	168,953	4,672,081
기초 취득원가	426,397	1,150,391	512,179	5,337,402	28,562	343,216	151,482	94,667	860,163	168,953	9,073,412
감가상각누계액	-	(200,543)	(244,851)	(3,525,450)	(21,742)	(209,662)	(105,320)	(33,017)	-	-	(4,340,585)
손상차손누계액	-	(4,234)	(7)	(17,714)	-	(3,978)	(17)	-	(34,796)	-	(60,746)
합병으로 인한 증가	11,380	27,364	10,953	74,758	-	5	84	-	805	-	125,349
취득 / 대체	162,174	274,556	31,275	646,774	8,218	95,753	20,585	93,889	1,576,704	282,656	3,192,584
처분 / 대체	-	(975)	(81)	(3,898)	(8)	(2,136)	(142)	-	(1,164,066)	(145,853)	(1,317,159)
감가상각	-	(27,574)	(22,337)	(408,772)	(3,213)	(45,171)	(14,691)	(40,248)	-	-	(562,006)
기말 순장부금액	599,951	1,218,985	287,131	2,103,100	11,817	178,027	51,981	115,291	1,238,810	305,756	6,110,849
기말 취득원가	599,951	1,446,876	554,608	6,026,114	35,946	427,530	164,857	186,155	1,273,606	305,756	11,021,399
감가상각누계액	-	(227,886)	(267,470)	(3,922,430)	(24,129)	(245,525)	(112,859)	(70,864)	-	-	(4,871,163)
손상차손누계액	-	(5)	(7)	(584)	-	(3,978)	(17)	-	(34,796)	-	(39,387)

(2) 회사는 유형자산의 취득과 관련된 차입금에서 발생한 차입원가 중 20,064백만원(전기: 18,622백만원)을 자본화하였습니다.

(3) 당분기말 현재 회사의 유형자산 중 여수공장의 토지와 건물 등이 차입금 등과 관련하여 담보로 제공되어 있으며 채권최고액은 8,787백만원(전기말: 8,787백만원)입니다.

(4) 회사의 MTBE 공장 관련 유형자산은 판매후 금융리스 계약이 체결되어 있으며, 관련 자산의 장부가액 및 감가상각비는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

	2012.9.30	2011.12.31
기말 장부가액	16	41
감가상각비	25	2,182

회사는 동 기계장치에 대하여 취소 불가능한 금융리스계약을 체결하였으며 리스기간은 15년입니다.

(5) 감가상각비가 포함되어 있는 계정과목별 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	2012 3분기		2011 3분기	
	3개월	누적	3개월	누적
매출원가	155,705	441,967	131,420	382,645
판매비와 관리비	12,850	36,742	11,129	31,728
기 타(*)	106	301	133	774
합 계	168,661	479,010	142,682	415,147

(*) 개발비 대체 등이 포함되어 있습니다.

14. 무형자산

(1) 당분기와 전기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	2012.9.30					
	개발비	산업재산권	영업권	회원권	기타의 무형자산	합 계
기초 순장부금액	32,826	61,856	33,415	50,488	15,090	193,675
취득 / 대체	15,105	14,894	-	2,571	5,077	37,647
처분 / 대체	(5,631)	(838)	-	(1,976)	-	(8,445)
상각	(6,432)	(2,309)	-	-	(3,121)	(11,862)
기말 장부금액	35,868	73,603	33,415	51,083	17,046	211,015

(단위: 백만원)

구 분	2011.12.31					
	개발비	산업재산권	영업권	회원권	기타의 무형자산	합 계
기초 순장부금액	24,642	47,836	33,415	48,422	13,381	167,696
합병으로 인한 증가	-	1	-	401	299	701
취득 / 대체	15,276	16,558	-	1,665	5,079	38,578
처분 / 대체	-	(8)	-	-	-	(8)
상각	(7,092)	(2,531)	-	-	(3,669)	(13,292)
기말 장부금액	32,826	61,856	33,415	50,488	15,090	193,675

(2) 무형자산상각비가 포함되어 있는 계정과목별 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	2012 3분기		2011 3분기	
	3개월	누적	3개월	누적
매출원가	1,477	4,265	1,193	3,299
판매비와 관리비	3,094	7,597	2,385	6,522
합 계	4,571	11,862	3,578	9,821

15. 기타유동자산 및 기타비유동자산

당분기말과 전기말 현재 기타유동자산 및 기타비유동자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	2012.9.30	2011.12.31
기타유동자산 :		
선급비용	21,128	18,477
선급부가가치세	44,128	44,683
기타	46,692	13,821
합 계	111,948	76,981
기타비유동자산 :		
장기선급비용	20,593	23,304
합 계	20,593	23,304

16. 차입금

(1) 회사의 차입금 구성은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

	2012.9.30	2011.12.31
유동부채:		
단기차입금	1,062,519	924,133
유동성장기차입금	24,668	82,760
유동성사채	-	149,922
유동성금융리스부채	2,114	1,978
소 계	1,089,301	1,158,793
비유동부채:		
장기차입금	313,372	20,357
사채	597,870	298,725
금융리스부채	3,626	5,234
소 계	914,868	324,316
합 계	2,004,169	1,483,109

(2) 차입금 등의 상세내역은 다음과 같습니다.

1) 단기차입금

(단위: 백만원)

구 분	차입처	최장 만기일	2012.9.30 이자율 (%)	2012.9.30	2011.12.31
어음할인(네고차입금)(*)	우리은행 등	2013.01.05	3Libor + 1.00	1,062,519	924,133

(*) 보고기간말 현재 금융기관 등에 양도한 매출채권 중 담보부 차입으로 회계처리한금액입니다(주석 7 참조).

2) 장기차입금

(단위: 백만원)

2012.9.30						
구 분	차입처	이자율(%)	최장만기일	원화가액	유동성	비유동성
원화대출	국민은행	3.00	2020.03.21	848	120	728
	국민은행	3.00	2018.07.14	871	87	784
	BTMU	3CD+0.60	2013.09.05	10,000	10,000	-
	산업은행	3.53	2015.07.19	200,000	-	200,000
외화대출	스미토모미쓰이은행	3Libor + 0.60	2013.09.05	6,712	6,712	-
	Mizuho은행	3Libor + 0.60	2013.09.05	4,474	4,474	-
	Nova Scotia은행	6Libor + 0.60	2013.09.05	3,356	3,356	-
	HSBC	3Libor + 1.54	2015.07.20	55,930	-	55,930
	BTMU	3Libor + 1.54	2015.07.20	55,930	-	55,930
차감: 차입금할인발행차금				(81)	(81)	-
합 계				338,040	24,668	313,372

(단위: 백만원)

2011.12.31						
구 분	차입처	이자율(%)	최장만기일	원화가액	유동성	비유동성
원화대출	국민은행	3.00	2020.03.21	932	82	850
	국민은행	3.00	2018.07.14	931	112	819
	BTMU	3CD+0.60	2013.09.05	17,500	10,000	7,500
외화대출	한국산업은행	3Libor + 0.36	2012.01.10	57,665	57,665	-
	스미토모미쓰이은행	3Libor + 0.60	2013.09.05	12,110	6,920	5,190
	Mizuho은행	3Libor + 0.60	2013.09.05	8,073	4,613	3,460
	HSBC	6Libor + 0.60	2013.09.05	6,055	3,460	2,595
차감: 차입금할인발행차금				(149)	(92)	(57)
합 계				103,117	82,760	20,357

상기 장기차입금과 관련하여 회사의 유형자산이 담보로 제공되어 있습니다(주석 13 참조).

3) 사채

(단위: 백만원)

2012.9.30						
구 분	차입처	이자율(%)	최장만기일	원화가액	유동성	비유동성
원화공모사채	우리투자증권	3.83	2014.12.05	200,000	-	200,000
	우리투자증권	4.03	2016.12.05	100,000	-	100,000
	우리투자증권	3.96	2015.03.29	100,000	-	100,000
	우리투자증권	4.11	2017.03.29	200,000	-	200,000
차감: 사채할인발행차금				(2,130)	-	(2,130)
합 계				597,870	-	597,870

(단위: 백만원)

2011.12.31						
구 분	차입처	이자율(%)	최장만기일	원화가액	유동성	비유동성
원화공모사채	우리투자증권	4.85	2012.04.29	150,000	150,000	-
	우리투자증권	3.83	2014.12.05	200,000	-	200,000
	우리투자증권	4.03	2016.12.05	100,000	-	100,000
차감: 사채할인발행차금				(1,353)	(78)	(1,275)
합 계				448,647	149,922	298,725

4) 금융리스부채

(단위: 백만원)

2012.9.30					
차입처	이자율(%)	최장만기일	원화가액	유동성	비유동성
현대오일뱅크	9.00	2014.10.29	5,740	2,114	3,626

(단위: 백만원)

2011.12.31					
차입처	이자율(%)	최장만기일	원화가액	유동성	비유동성
현대오일뱅크	9.00	2014.10.29	7,212	1,978	5,234

상기 금융리스부채는 MTBE 공장 관련 판매후 재리스 약정과 관련된 부채입니다(주석 13

참조).

동 금융리스부채와 관련하여 채무불이행이 발생할 경우에 대비하여 리스제공자에게 리스자산에 대한 권리를 담보로 제공하였습니다.

(3) 비유동차입금의 장부금액과 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	2012.9.30		2011.12.31	
	장부금액	공정가치(*)	장부금액	공정가치(*)
장기차입금	313,372	309,920	20,357	20,242
사채	597,870	617,283	298,725	300,675
금융리스부채	3,626	3,466	5,234	5,052
합 계	914,868	930,699	324,316	325,969

(*) 공정가치는 회사와 동일한 신용등급 원화 회사채 (AA+) 수익률로 미래 현금흐름을 할인하여 산출하였습니다.

(4) 보고기간말 현재 금융리스부채는 다음과 같이 구성되어 있습니다.

(단위: 백만원)

구 분	2012.9.30			2011.12.31		
	최소리스료	미래 금융리스이자	현재가치	최소리스료	미래 금융리스이자	현재가치
1년 미만	2,481	367	2,114	2,481	503	1,978
1년 이상 ~ 5년 미만	3,816	190	3,626	5,676	442	5,234

17. 총당부채

당분기와 전기 중 총당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	2012.9.30		
	반품총당부채(*1)	판매보증총당부채(*2)	합계
기초금액	2,851	6,686	9,537
총당금 전입	4,296	6,877	11,173
사용액	(5,363)	(253)	(5,616)
미사용금액 환입	-	(4,047)	(4,047)
기말금액	1,784	9,263	11,047
차감: 유동항목	(1,784)	(223)	(2,007)
소계	-	9,040	9,040

(단위: 백만원)

구분	2011.12.31		
	반품총당부채(*1)	판매보증총당부채(*2)	합계
기초금액	2,779	2,127	4,906
총당금 전입	8,772	8,946	17,718
사용액	(8,700)	(4,387)	(13,087)
미사용금액 환입	-	-	-
기말금액	2,851	6,686	9,537
차감: 유동항목	(2,851)	(4,372)	(7,223)
소계	-	2,314	2,314

(*1) 회사는 반품과 관련하여 장래에 반품될 것이 예상되는 금액을 과거 경험을 등을 기초로 추정하여 반품총당부채로 계상하고 있습니다.

(*2) 회사는 무상 품질보증수리와 관련하여 장래에 지출될 것이 예상되는 금액을 보증기간 및 과거 경험을 등을 기초로 추정하여 판매보증총당부채로 계상하고 있으며, 이와 관련한 의무의 이행을 위하여 보험계약에 가입하고 있습니다.

18. 퇴직급여채무

(1) 당분기말과 전기말 현재 재무상태표에 인식된 퇴직급여채무의 금액은 다음과 같이 산정되었습니다.

(단위: 백만원)

구 분	2012.9.30	2011.12.31
확정급여채무의 현재가치(*)	331,261	252,050
사외적립자산의 공정가치	(192,602)	(192,619)
재무상태표 상 부채	138,659	59,431

(*) 당분기말 현재 확정급여채무의 현재가치는 기존의 국민연금전환금 964백만원(전기말 : 979백만원)을 차감한 금액입니다.

(2) 당분기와 전분기 중 확정급여제도와 관련하여 인식된 손익은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	2012 3분기		2011 3분기	
	3개월	누적	3개월	누적
당기근무원가(*)	12,913	38,728	10,892	31,864
이자비용	3,023	9,069	2,279	6,576
사외적립자산의 기대수익	(1,869)	(5,606)	(1,792)	(5,166)
종업원 급여에 포함된 총 비용	14,067	42,191	11,379	33,274

(*) 당기근무원가 중 건설중인자산 및 개발비 등으로 대체된 992백만원(전분기: 418백만원)은 포함되지 아니하였습니다.

(3) 당분기 중 회사가 확정기여제도 하에서 인식한 퇴직급여는 53백만원(전분기: -백만원)입니다.

(4) 퇴직급여가 포함되어 있는 계정과목별 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	2012 3분기		2011 3분기	
	3개월	누적	3개월	누적
매출원가	9,828	28,485	7,801	22,642
판매비와 관리비	4,287	13,759	3,578	10,632
합 계	14,115	42,244	11,379	33,274

(5) 당분기와 전분기 중 기타포괄손익으로 인식된 보험수리적손익은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	2012 3분기		2011 3분기	
	3개월	누적	3개월	누적
법인세차감전보험수리적이익(손실)	(39,259)	(38,238)	(52)	627
법인세효과	9,500	9,253	17	(152)
법인세차감후보험수리적이익(손실)	(29,759)	(28,985)	(35)	475

당분기말 현재 기타포괄손익으로 인식한 보험수리적손실의 누계액은 93,701백만원(전기말: 64,717백만원)입니다.

(6) 당분기와 전기 중 확정급여채무의 현재가치 변동은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	2012.9.30	2011.12.31
기초금액	252,050	157,782
계열사간 이동으로 전입된 채무	1,903	886
당기근무원가	39,720	42,628
이자비용	9,069	8,629
보험수리적손실(법인세효과 차감전)	39,511	53,926
퇴직급여 지급액	(10,992)	(14,634)
합병으로 인한 증가액	-	2,833
기말금액	331,261	252,050

(7) 당분기와 전기 중 사외적립자산의 공정가치 변동은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	2012.9.30	2011.12.31
기초금액	192,619	151,726
계열사간 이동으로 전입된 사외적립자산	-	430
사외적립자산의 기대수익	5,606	6,764
보험수리적이익(손실) (법인세효과 차감 전)	1,273	385
사용자의 기여금	-	40,000
퇴직급여 지급액	(6,896)	(8,638)
합병으로 인한 증가액	-	1,952
기말금액	192,602	192,619

(8) 당분기와 전기 중 사외적립자산의 실제수익은 각각 6,879백만원과 7,149백만원입니다.

(9) 당분기말과 전기말 및 현재 보험수리적평가를 위하여 적용된 주요 가정은 다음과 같습니다.

구 분	2012.9.30	2011.12.31
할인율	3.7%	4.9%
사외적립자산의 기대수익률	3.9%	3.9%
미래임금상승률	4.8%	4.8%

(10) 주요 보험수리적 가정에 대한 민감도 분석 결과는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	1% 상승시	1% 하락시
할인율의 변동:		
확정급여채무의 증가(감소)	(33,609)	40,056

(11) 사외적립자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	2012.9.30		2011.12.31	
	금 액	비 율	금 액	비 율
지 분 상 품	36,154	19%	35,973	19%
정 기 예 금	66,653	34%	66,377	34%
이율보증형보험상품	89,795	47%	90,269	47%
합 계	192,602	100.0%	192,619	100%

(12) 매 보고기간말 현재 확정급여채무와 사외적립자산의 당초 추정치와 실제치의 차이를 조정한 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	2012.9.30	2011.12.31	2010.12.31	2009.12.31
확정급여채무의 현재가치	331,261	252,050	157,782	218,128
사외적립자산의 공정가치	(192,602)	(192,619)	(151,726)	(164,867)
제도의 과소적립액	138,659	59,431	6,056	53,261
확정급여채무에 대한 경험적 조정	-	(25,232)	(20,393)	(4,674)
사외적립자산에 대한 경험적 조정	1,273	385	(1,002)	2,068

19. 기타유동부채

당분기말과 전기말 현재 기타유동부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	2012.9.30	2011.12.31
선 수 금	15,125	14,346
미지급배당금	49	36
예 수 금	32,939	36,829
선 수 수 익	8,292	8,434
기 타	64,555	55,515
합 계	120,960	115,160

20. 우발상황과 약정사항

- (1) 회사는 분할신설회사인 주식회사 LG하우시스의 분할기준일인 2009년 4월 1일 기준의 채무금액에 대하여 연대보증의무를 지고 있습니다.
- (2) 2012년 9월 30일과 2011년 12월 31일 현재 회사는 서울보증보험으로부터 공사 이행보증을 제공받고 있습니다.
- (3) 2012년 9월 30일 현재 회사의 석유수입부과금 관련하여 1매의 백지어음이 한국석유공사에 견질로 제공되어 있습니다.

(4) 2012년 9월 30일 현재 회사는 일부 금융기관과 당좌대출 100,000백만 및 USD 50백만, L/C한도 224,200백만 및 USD 511백만, 매입외환 USD 1,754백만 등의 개별여신한도계약을 체결하고 있으며, 포괄여신(무역금융 및 수출입 관련) 계약도 체결하고 있습니다.

(5) 2012년 9월 30일 현재 회사는 일부 금융기관과 B2B 기업구매 약정계약 등을 체결하고 있습니다.

(6) 2012년 9월 30일 현재 계류중인 소송사건은 매출채권 회수 관련 소송을 포함하여 회사가 제소한 건 2건 (관련금액 400백만원)과 회사가 피소된 건 5건 (관련금액 1,488백만원)이 있으며, 현재로서는 동 소송의 전망을 예측할 수 없습니다.

(7) 회사는 STYRON EUROPE GmbH 등과 폴리카보네이트(Polycarbonate) 제품 제조와 관련된 기술정보제공 등에 관한 권리를 부여받은 각종 기술도입계약을 체결하고 있습니다. 또한, 회사는 미국 ExxonMobil사 등과 다수의 기술도입계약을 체결하고 기술 및 용역을 제공하기로 약정되어 있습니다.

(8) 회사는 영위하고 있는 사업과 관련하여 제조, 판매 또는 제공하는 상품 및 서비스에 대하여 상표사용계약을 (주)LG와 체결하고 있습니다.

(9) 회사는 일부 원재료의 안정적인 구매를 위하여 장지구매계약을 체결하고 있으며, 동거래의 원활한 이행을 목적으로 당분기말 현재 USD 115백만의 지급보증을 제공 받고 있습니다. 한편, 당분기말 현재 일부 제품의 납품계약과 관련하여 USD 3백만의 지급보증을 제공하고 있습니다.

(10) 보고기간말 현재 회사가 종속기업 및 관계기업을 위하여 지급보증하고 있는 금액은 각각 297,196백만원(USD 245백만, EUR 3백만, PLN 52백만)(전기말: 268,650백만원(USD 214백만, EUR 3백만, PLN 52백만))이며, 그 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

피보증 회사명	여신금융기관	지급보증금액		여신금액	
		2012.9.30	2011.12.31	2012.9.30	2011.12.31
LG Chem (Nanjing) Information & Electronics Materials Co.,Ltd.	중국은행	-	33,430	-	33,430
"	HSBC	67,527	45,999	67,527	45,999
"	Bank of America	33,764	34,499	33,764	34,499
LG Chem Poland Sp. z o.o.	Nordea Bank	18,208	17,610	9,678	9,836
LG Chem Europe GmbH	신한은행	4,314	4,482	-	-
LG Chem Michigan Inc.	Bank of America	27,965	28,833	27,965	28,833
"	Mizuho은행	67,116	69,198	67,116	34,599
"	SMBC	44,744	23,066	30,202	23,066
"	JP Morgan	22,372	-	-	-
LG Chem Power Inc.	Comerica Bank	11,186	11,533	-	-
합 계		297,196	268,650	236,252	210,262

(11) 보고기간말 현재 발생하지 않은 주요 자본적 지출 약정사항은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	2012.9.30	2011.12.31
유 형 자 산	1,087,187	1,107,653

21. 자본

(1) 자본금 및 주식발행초과금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

	보 통 주		우 선 주		주식발행초과 금
	주식수(주)	자본금	주식수(주)	자본금	
2011. 1. 1	66,271,100	331,356	7,628,921	38,144	897,840
2011.12.31	66,271,100	331,356	7,628,921	38,144	897,840
2012. 9.30	66,271,100	331,356	7,628,921	38,144	897,840

(2) 자기주식의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

	보유주식수(주)		장 부 가 액	자기주식처분이익
	보 통 주	우 선 주		
2011. 1. 1	359,781	5,519	15,484	13,855
자기주식의 취득	3	-	-	-
2011.12.31	359,784	5,519	15,484	13,855
2012. 9.30	359,784	5,519	15,484	13,855

회사는 보유한 자기주식을 향후 주가 변동 추이를 보아, 빠른 시일 내에 처분할 예정입니다.

22. 이익잉여금

보고기간말 현재 이익잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	2012.9.30	2011.12.31
법정적립금(*1)	179,029	149,577
임의적립금(*2)	7,107,800	5,444,030
미처분이익잉여금	1,134,128	1,987,742
합 계	8,420,957	7,581,349

(*1) 법정적립금은 관계법령에서 규정하고 있는 적립금을 포함하고 있습니다. 상법상 이익준비금은 회사가 자본금의 50%에 달할 때까지 매결산기마다 금전에 의한 이익배당액의 10% 이상을 적립하도록 되어 있습니다. 동 이익준비금은 현금으로 배당할 수 없으며 주주총회의 결의에 의하여 이월결손금의 보전과 자본전입에만 사용될 수 있습니다.

(*2) 회사는 조세특례제한법의 규정에 따라 법인세 신고시 손금으로 조정하는 금액을 그 종류에 따라 세법상 준비금으로 적립하였습니다. 동 적립금 중 각각의 용도에 사용한 금액과 사용후 잔액은 임의적립금으로 이입하여 배당에 사용할 수 있습니다.

23. 기타자본항목

당분기말과 전기말 회사의 기타자본항목의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	2012.9.30	2011.12.31
자기주식(주석 21)	(15,484)	(15,484)

24. 판매비와 관리비

당분기와 전분기 중 판매비와 관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	2012 3분기		2011 3분기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	59,314	170,313	53,069	154,951
퇴직급여(주석 18)	4,287	13,759	3,578	10,632
복리후생비	10,647	34,139	9,079	30,166
여비교통비	5,709	17,046	4,078	13,458
수도광열비	4,974	14,540	4,472	12,609
포장비	1,264	3,467	1,200	3,442
사용료	19,354	58,906	19,351	53,956
수수료	53,580	169,527	47,940	135,265
감가상각비(주석13)	12,850	36,742	11,129	31,728
광고선전비	3,921	15,740	1,771	6,960
운반비	84,300	236,490	73,685	210,397
교육훈련비	2,874	7,916	2,632	7,743
무형자산상각비(주석14)	3,094	7,597	2,385	6,522
건본비	3,343	8,672	1,767	5,377
기타 판매비와 관리비	40,346	122,059	36,226	107,656
합 계	309,857	916,913	272,362	790,862

25. 비용의 성격별 분류

당분기와 전분기 중 매출원가와 판매비와 관리비 및 기타영업비용을 성격별로 분류하면 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	2012 3분기		2011 3분기	
	3개월	누적	3개월	누적
제품, 반제품, 상품 및 재공품의 변동	81,776	61,478	(30,524)	(154,810)
합병으로 인한 재고자산의 증가	-	-	-	53,223
원재료 및 소모품 사용	3,403,912	10,806,457	3,582,775	10,107,531
상품의 매입	187,780	562,172	251,248	622,363
종업원급여(주석 26)	219,527	646,882	194,994	561,355
광고선전비	4,236	16,530	1,997	7,588
운반비	90,409	255,734	79,882	227,988
지급수수료	74,362	228,962	67,819	192,186
감가상각비, 무형자산상각비 및 손상차손	173,126	490,571	146,127	424,194
운용리스료 지급	8,549	24,106	8,279	22,595
기타비용	439,809	1,183,601	497,731	1,118,354
총 영업비용	4,683,486	14,276,493	4,800,328	13,182,567

26. 종업원급여

당분기와 전분기 중 종업원급여의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	2012 3분기		2011 3분기	
	3개월	누적	3개월	누적
급 여	190,288	555,969	170,398	489,070
퇴직연금급여 - 확정급여제도(주석 18)	14,067	42,191	11,379	33,274
퇴직연금급여 - 확정기여제도(주석 18)	48	53	-	-
기 타	15,124	48,669	13,217	39,011
합 계	219,527	646,882	194,994	561,355

27. 기타영업수익

당분기와 전분기 중 기타영업수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	2012 3분기		2011 3분기	
	3개월	누적	3개월	누적
외환차익	62,603	194,223	104,394	213,972
외화환산이익	10,035	20,112	152,433	140,867
유형자산처분이익	11	1,355	9	1,575
기타	7,376	15,102	3,638	31,579
기타영업수익 합계	80,025	230,792	260,474	387,993

28. 기타영업비용

당분기와 전분기 중 기타영업비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	2012 3분기		2011 3분기	
	3개월	누적	3개월	누적
외환차손	64,258	186,124	117,264	231,631
외화환산손실	14,639	25,611	136,300	128,212
유형자산처분손실	1,327	2,910	987	2,228
무형자산처분손실	406	1,012	-	8
기타	543	881	303	414
기타영업비용 합계	81,173	216,538	254,854	362,493

29. 금융수익 및 금융비용

당분기와 전분기 중 금융수익 및 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	2012 3분기		2011 3분기	
	3개월	누적	3개월	누적
금융수익				
이자수익(*1)	7,363	17,831	5,036	17,376
배당금수익	-	65,102	8,965	92,359
외환차익	10,914	34,796	46,852	67,779
외화환산이익	2,694	2,741	613	886
매매목적파생상품처분이익	2,885	4,929	5,657	21,620
매매목적파생상품평가이익	1,185	1,622	-	331
위험회피파생상품평가이익	-	-	20,092	13,953
금융수익 합계	25,041	127,021	87,215	214,304
금융비용				
이자비용(*2)	6,420	18,912	5,193	16,087
외환차손	19,020	50,484	23,587	49,241
외화환산손실	711	1,564	30,935	18,505
매매목적파생상품처분손실	63	5,168	45,920	46,389
매매목적파생상품평가손실	-	-	23,644	22,631
기타	-	-	-	2
금융비용 합계	26,214	76,128	129,279	152,855

(*1) 당분기와 전분기 중 금융수익에 포함된 이자수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	2012 3분기		2011 3분기	
	3개월	누적	3개월	누적
금융기관예치금	7,359	17,824	5,034	17,369
매도가능금융자산	-	-	1	4
기타대여금 및 수취채권	4	7	1	3
합 계	7,363	17,831	5,036	17,376

(*2) 당분기와 전분기 중 금융비용에 포함된 이자비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	2012 3분기		2011 3분기	
	3개월	누적	3개월	누적
은행당좌차월 및 대출금 이자	7,712	19,111	5,578	16,612
금융리스부채이자	115	388	336	512
사채관련이자	6,130	17,799	1,914	5,732
기타이자비용	434	1,678	3,163	9,108
적격자산원가에 포함되어 있는 금액	(7,971)	(20,064)	(5,798)	(15,877)
합 계	6,420	18,912	5,193	16,087

30. 법인세

법인세비용은 전체 회계연도에 대해서 예상되는 최선의 가중평균 연간법인세율의 추정에 기초하여 인식하였습니다. 2012년 12월 31일로 종료하는 회계연도의 예상 평균연간법인세율은 19.4%(2011년 9월 30일로 종료하는 회계기간의 연간 예상법인세율: 21.0%)입니다.

31. 주당이익

기본주당이익은 보통주당기순이익을 발행주식수에 자기주식수를 차감하여 가중평균하여 계산한 유통주식수로 나누어 산출하였습니다. 보고기간말 현재 회사가 보유하고 있는 잠재적 보통주는 없습니다. 한편, 우선주는 회사의 이익 분배에 참여할 권리를 가지고 있으며, 배당 지급이나 잔여재산 분배시 보통주와 그 지급순위가 동일하므로 우선주에 대해서도 주당이익을 산출하였습니다.

(1) 보통주와 우선주에 대한 기본주당이익은 다음과 같이 계산되었습니다.

보통주 주당이익 -

(단위: 백만원)

	2012 3분기		2011 3분기	
	3개월	누적	3개월	누적
보통주 분기순이익(*1)	369,007	1,042,276	429,805	1,510,140
가중평균유통보통주식수(*2)	65,911,316 주	65,911,316 주	65,911,319 주	65,911,319 주
보통주 기본주당이익	5,599 원	15,813 원	6,521 원	22,912 원

우선주 주당이익 -

(단위: 백만원)

	2012 3분기		2011 3분기	
	3개월	누적	3개월	누적
우선주 분기순이익(*1)	42,776	120,837	49,806	174,950
가중평균유통우선주식수(*2)	7,623,402 주	7,623,402 주	7,623,402 주	7,623,402 주
우선주 기본주당이익	5,611 원	15,851 원	6,533 원	22,949 원

(*1) 보통주와 우선주에 귀속되는 순이익은 다음과 같이 계산되었습니다.

(단위: 백만원)

	2012 3분기		2011 3분기	
	3개월	누적	3개월	누적
분기순이익	411,783	1,163,113	479,611	1,685,090
보통주 배당금(A)	65,911	197,734	65,911	197,734
우선주 배당금(B)	7,719	23,156	7,718	23,155
추가배당가능 분기순이익	338,153	942,223	405,982	1,464,201
- 추가배당가능 분기순이익 중 보통주 귀속분(C)	303,096	844,542	363,894	1,312,406
- 추가배당가능 분기순이익 중 우선주 귀속분(D)	35,057	97,681	42,088	151,795
보통주에 귀속되는 분기순이익(A+C)	369,007	1,042,276	429,805	1,510,140
우선주에 귀속되는 분기순이익(B+D)	42,776	120,837	49,806	174,950

(*2) 발행주식수에 자기주식수를 차감하여 가중평균하여 계산한 것으로 그 내역은 다음과 같습니다.

당분기 보통주 -

전기말 이후 당분기 중 자기주식수 변동이 없으므로 보통주발행주식수(66,271,100주)에서 보통주자기주식수(359,784주)를 차감하여 계산하였습니다.

당분기 우선주 -

전기말 이후 당분기 중 자기주식수 변동이 없으므로 우선주발행주식수(7,628,921주)에서 우선주자기주식수(5,519주)를 차감하여 계산하였습니다.

전분기 보통주 -

전전기말 이후 전분기 중 자기주식수 변동이 없으므로 보통주발행주식수(66,271,100주)에서 보통주자기주식수(359,781주)를 차감하여 계산하였습니다.

전분기 우선주 -

전전기말 이후 전분기 중 자기주식수 변동이 없으므로 우선주발행주식수(7,628,921주)에서 우선주자기주식수(5,519주)를 차감하여 계산하였습니다.

(2) 유통중인 보통주청구가능증권이 없으므로 희석주당이익은 기본주당이익과 일치합니다.

32. 배당금

2011년 12월 31일로 종료하는 회계기간에 대한 지배기업 소유주 배당금은 294,520백만원입니다.(2011년 해당액: 294,520백만원)

33. 특수관계자 거래

(1) 당분기와 전분기 중 회사와 특수관계자와의 주요 거래 내역 및 2012년 9월 30일과 2011년 12월 31일 현재 동 특수관계자에 대한 채권·채무의 잔액은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	2012 3분기		2011 3분기	
	매출 등	매입 등	매출 등	매입 등
- 당해 기업에 중대한 영향력을 미치는 회사(*1)	-	41,064	-	34,955
- 종속기업	1,359,860	990,127	1,320,983	818,985
- 관계기업 및 조인트벤처투자	87,639	139,959	48,681	144,223
- 회사의 주요경영진	-	28,459	-	36,334
- 기타 특수관계자(*2)	20,189	622,861	16,357	580,566
합 계	1,467,688	1,822,470	1,386,021	1,615,063

(단위: 백만원)

구 분	2012.9.30		2011.12.31	
	채 권	채 무	채 권	채 무
- 당해 기업에 중대한 영향력을 미치는 회사(*1)	6,995	2,108	6,432	5,284
- 종속기업	556,126	297,785	371,694	213,322
- 관계기업 및 조인트벤처투자	22,638	21,755	23,604	28,345
- 회사의 주요경영진	-	42,300	-	60,681
- 기타 특수관계자(*2)	34,466	215,794	32,607	144,303
합 계	620,225	579,742	434,337	451,935

(*1) 회사의 최대주주는 주식회사 LG이며, 보통주 지분의 33.53%를 소유하고 있습니다(주석 1 참조).

(*2) 주식회사 LG의 종속회사 등이 포함되어 있습니다.

(2) 당분기와 전분기 중 주요 경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	2012 3분기	2011 3분기
단기종업원급여	27,438	25,082
퇴직급여	1,021	1,823
기타 장기종업원급여	-	9,429
합 계	28,459	36,334

상기의 주요 경영진에는 회사 활동의 계획·운영·통제에 대한 중요한 권한과 책임을 가진 이사(비상임 포함)가 포함되어 있습니다.

(3) 보고기간말 현재 회사는 특수관계자에 대하여 대손충당금을 설정하고 있지 아니하며, 따라서 당분기 및 전분기에 인식한 대손상각비 또한 없습니다.

(4) 보고기간말 현재 회사가 특수관계자를 위하여 지급보증하고 있는 금액은 주식 20에 기재되어 있습니다.

34. 영업으로부터 창출된 현금

(1) 당분기와 전분기 중 영업으로부터 창출된 현금은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	2012 3분기	2011 3분기
법인세비용차감전 순이익	1,443,237	2,133,308
조 정		
- 감가상각비	478,709	414,373
- 무형자산상각비	11,862	9,821
- 퇴직급여	42,191	33,274
- 금융수익	(111,540)	(287,392)
- 금융비용	50,134	231,825
- 외환차이	(15,515)	(38,882)
- 유형자산 처분이익	(1,355)	(1,575)
- 유형자산 처분손실	2,910	2,228
- 무형자산 처분손실	1,012	8
- 기타비용	1,049	2,745
- 재고자산	(4,495)	(239,717)
- 매출채권	(249,625)	(570,648)
- 기타수취채권	(105,806)	(81,153)
- 파생상품거래의 정산	(239)	(22,575)
- 매입채무	182,430	(33,473)
- 기타지급채무	102,301	252,970
- 퇴직급여채무	(2,193)	(3,388)
- 기타의 영업활동 흐름	(7,452)	(3,966)
영업으로부터 창출된 현금	1,817,615	1,797,783

(2) 당분기와 전분기 중 중요한 비현금거래는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

	2012 3분기	2011 3분기
건설중인자산의 유형자산 등 대체	987,855	897,892
미착기계의 유형자산 등 대체	173,877	105,451
차입금의 유동성 대체	20,318	220,450
기타포괄손익에 반영한 파생상품평가손익	421	3,433

35. 합병

회사는 사업 시너지효과를 극대화하고, 수직계열화를 완성함으로써 시장 지배력 및 사업 경쟁력을 강화하고자 2010년 12월 17일 이사회 결의에 의거 2011년 4월 1일자로 회사가 100% 지분을 보유하고 있던 LG폴리카보네이트(주)를 흡수합병하였습니다.

동 합병은 동일 지배하의 사업결합에 해당합니다. 따라서, 회사의 별도재무제표상 취득한 자산과 인수한 부채의 인식금액은 연결재무제표상의 장부가액을 기준으로 하였으며, 보유지분의 장부가액과의 차이는 자본잉여금에 반영하였습니다. 취득한 자산과 인수한 부채 및 합병 회계처리의 세부내역은 아래와 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	금 액
I. 이전대가(*1)	136,948
II. 식별가능한 순자산 장부가액(*2)	145,200
III. 자본잉여금 및 기타포괄손익누계액(II - I)	8,252

(*1) LG폴리카보네이트(주) 보유 주식의 장부가액

(*2) 연결재무제표상 LG폴리카보네이트(주)의 자산 및 부채 장부가액을 기준으로 하였으며 현금및현금성자산 10,087백만원을 포함하고 있습니다.