

목 차

검 토 보 고 서.....	1
분기연결재무제표 검토보고서	2
(첨부)분기연결재무제표	4
주석	10

주식회사 LG생명과학과 그 종속기업

분기연결재무제표에 대한

검 토 보 고 서

제 15 기 1분기

2016년 01월 01일 부터

2016년 03월 31일 까지

제 14 기 1분기

2015년 01월 01일 부터

2015년 03월 31일 까지

한영회계법인

분기연결재무제표 검토보고서

주식회사 LG생명과학

주주 및 이사회 귀중

검토대상 재무제표

본인은 첨부된 주식회사 LG생명과학과 그 종속기업의 요약분기연결재무제표를 검토하였습니다. 동 분기연결재무제표는 2016년 3월 31일 현재의 분기연결재무상태 표, 2016년과 2015년 3월 31일로 종료되는 3개월 보고기간의 분기연결포괄손익계산서와 분기연결자본변동표 및 분기연결현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

경영자는 기업회계기준서 제1034호에 따라 이 분기연결재무제표를 작성하고 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류에 의한 중요한 왜곡표시가 없는 분기연결재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

감사인의 책임

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

본인은 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 분기연결재무제표가 중요성의 관점에서 기업회계기준서 제 1034호에 따라 작성되지 않은 사항이 발견되지 아니하였습니다.

기타사항

본인은 2015년 12월 31일 현재의 연결재무상태표와 동일로 종료되는 회계연도의 연결포괄 손익계산서, 연결자본변동표 및 연결현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 회계 감사기준에 따라 감사하였고, 2016년 2월 29일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시 목적으로 첨부한 2015년 12월 31일 현재의 연결재무상태표는 위의 감사받은 연결재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울시 영등포구 여의공원로 111

한 영 회 계 법 인

대표이사 서 진 석

2016년 5월 13일

이 검토보고서는 검토보고서일 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 회사의 분기연결재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)분기연결재무제표

주식회사 LG생명과학과 그 종속기업

제 15 기 1분기

2016년 01월 01일 부터

2016년 03월 31일 까지

제 14 기 1분기

2015년 01월 01일 부터

2015년 03월 31일 까지

"첨부된 분기연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

주식회사 LG생명과학 대표이사 정일재

본점 소재지 : (도로명주소) 서울특별시 종로구 새문안로 58
(전 화) 02-3773-1114

분기연결재무상태표
제15기 1분기 2016년 3월 31일 현재
제14기 2015년 12월 31일 현재

주식회사 LG생명과학과 그 종속기업

(단위: 원)

과 목	주석	제15기 1분기말	제14기말
자산			
유동자산			
현금 및 현금성자산	3, 25	46,420,758,386	24,130,041,545
매출채권	4, 22, 25	86,503,552,943	101,816,698,305
기타채권	4, 22, 25	3,736,216,280	3,139,237,179
재고자산	5	132,326,246,032	119,676,699,875
기타유동자산	6	3,075,133,417	3,856,992,816
기타금융자산	7, 25	1,762,641,661	1,920,051,501
당기법인세자산		22,895,604	18,935,081
유동자산합계		273,847,444,323	254,558,656,302
비유동자산			
당기손익인식금융자산	25	23,857,733	23,857,733
기타채권	4, 22, 25	1,026,896,593	1,024,876,449
매도가능금융자산	25	863,505,638	863,505,638
기타금융자산	7, 22, 23, 25	5,747,716,812	5,658,660,860
기타비유동자산		-	57,373,607
유형자산	8, 10, 24	372,092,085,013	353,944,420,665
무형자산	9, 24	64,676,251,172	61,154,885,379
이연법인세자산		27,853,685,720	29,694,090,174
비유동자산합계		472,283,998,681	452,421,670,505
자산총계		746,131,443,004	706,980,326,807
부채와 자본			
유동부채			
매입채무	22, 25	36,411,533,725	32,096,944,738
기타채무	22, 25	44,423,891,456	41,622,160,963
차입금 및 사채	4, 10, 25	127,459,093,295	60,183,251,785
기타금융부채	11, 25	18,320,529,844	22,475,332,859
총당부채	14	1,081,757,445	1,099,424,690
기타유동부채	12	3,980,397,915	3,436,594,846
당기법인세부채		838,983,926	244,152,655
유동부채합계		232,516,187,606	161,157,862,536
비유동부채			

차입금 및 사채	10, 15, 25	212,626,456,110	259,538,206,505
기타금융부채	11, 25	3,679,022,196	3,916,997,456
퇴직급여부채	13	23,796,945,119	21,276,099,772
충당부채	14	1,590,692,413	1,557,371,742
파생상품부채	15, 25	3,167,546,897	1,911,469,216
비유동부채합계		244,860,662,735	288,200,144,691
부채총계		477,376,850,341	449,358,007,227
자본금과 적립금			
자본금	1	84,066,030,000	84,066,030,000
자본잉여금		147,045,545,174	147,045,545,174
기타자본		(284,800)	(284,800)
기타포괄손익누계액	16	(3,670,615,014)	(2,646,167,259)
이익잉여금	16	41,061,056,382	28,975,988,474
지배기업 소유주지분		268,501,731,742	257,441,111,589
비지배지분		252,860,921	181,207,991
자본총계		268,754,592,663	257,622,319,580
부채와 자본총계		746,131,443,004	706,980,326,807

"별첨 주석은 본 분기연결재무제표의 일부입니다."

분기연결포괄손익계산서

제15기 1분기 2016년 1월 1일 부터 2016년 3월 31일 까지

제14기 1분기 2015년 1월 1일 부터 2015년 3월 31일 까지

주식회사 LG생명과학과 그 종속기업

(단위: 원)

과 목	주석	제15기 1분기	제14기 1분기
매출액	17, 22, 24	119,809,543,339	83,659,483,452
매출원가	22	(53,941,735,771)	(44,771,721,023)
매출총이익		65,867,807,568	38,887,762,429
판매비와 관리비	18, 22	(48,742,695,977)	(43,019,780,413)
영업이익(손실)	24	17,125,111,591	(4,132,017,984)
금융수익	19	292,911,775	428,823,230
금융원가	19	(2,699,750,950)	(2,757,937,962)
기타수익	19	2,095,745,903	812,109,123
기타비용	19	(1,908,533,903)	(786,537,685)
법인세비용차감전순이익(손실)	24	14,905,484,416	(6,435,561,278)
법인세이익(비용)	20	(2,735,329,377)	1,491,372,510
분기순이익(손실)		12,170,155,039	(4,944,188,768)
기타포괄이익(손실):			
당기손익으로 재분류되는 항목			
해외사업장 외화환산차이		(45,394,596)	84,839,530
파생상품평가손실	15	(979,740,592)	(990,057,589)
당기손익으로 재분류되지 않는 항목			
확정급여제도의 재측정요소		(12,746,768)	(28,382,497)
총포괄이익(손실)		11,132,273,083	(5,877,789,324)
분기순이익(손실)의 귀속:			
지배기업 소유주지분		12,097,814,676	(5,008,396,396)
비지배지분		72,340,363	64,207,628
총포괄이익(손실)의 귀속:			
지배기업 소유주지분		11,060,620,153	(5,947,242,777)
비지배지분		71,652,930	69,453,453
주당이익(손실):	21		
기본 및 희석 보통주당이익(손실)		720	(298)
기본 및 희석 우선주당이익(손실)		720	(298)

"별첨 주석은 본 분기연결재무제표의 일부입니다."

분기연결자본변동표

제15기 1분기 2016년 1월 1일 부터 2016년 3월 31일 까지
제14기 1분기 2015년 1월 1일 부터 2015년 3월 31일 까지

주식회사 LG생명과학과 그 종속기업

(단위: 원)

과 목	자본금	자본잉여금	기타자본	기타포괄 손익누계액	이익잉여금	지배기업 소유주지분	비지배지분	합계
2015년 1월 1일(전분기초)	84,066,030,000	147,045,545,174	(284,800)	(1,214,015,660)	19,217,633,495	249,114,908,209	343,403,277	249,458,311,486
분기순손실	-	-	-	-	(5,008,396,396)	(5,008,396,396)	64,207,628	(4,944,188,768)
확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	-	(28,382,497)	(28,382,497)	-	(28,382,497)
해외사업장 외화환산차이	-	-	-	79,593,705	-	79,593,705	5,245,825	84,839,530
파생상품평가손실	-	-	-	(990,057,589)	-	(990,057,589)	-	(990,057,589)
총포괄손실	-	-	-	(910,463,884)	(5,036,778,893)	(5,947,242,777)	69,453,453	(5,877,789,324)
2015년 3월 31일(전분기말)	84,066,030,000	147,045,545,174	(284,800)	(2,124,479,544)	14,180,854,602	243,167,665,432	412,856,730	243,580,522,162
2016년 1월 1일(당분기초)	84,066,030,000	147,045,545,174	(284,800)	(2,646,167,259)	28,975,988,474	257,441,111,589	181,207,991	257,622,319,580
분기순이익	-	-	-	-	12,097,814,676	12,097,814,676	72,340,363	12,170,155,039
확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	-	(12,746,768)	(12,746,768)	-	(12,746,768)
해외사업장 외화환산차이	-	-	-	(44,707,163)	-	(44,707,163)	(687,433)	(45,394,596)
파생상품평가손실	-	-	-	(979,740,592)	-	(979,740,592)	-	(979,740,592)
총포괄이익	-	-	-	(1,024,447,755)	12,085,067,908	11,060,620,153	71,652,930	11,132,273,083
2016년 3월 31일(당분기말)	84,066,030,000	147,045,545,174	(284,800)	(3,670,615,014)	41,061,056,382	268,501,731,742	252,860,921	268,754,592,663

"별첨 주석은 본 분기연결재무제표의 일부입니다."

분기연결현금흐름표

제15기 1분기 2016년 1월 1일 부터 2016년 3월 31일 까지

제14기 1분기 2015년 1월 1일 부터 2015년 3월 31일 까지

주식회사 LG생명과학과 그 종속기업

(단위: 원)

과 목	제15기 1분기	제14기 1분기
영업활동현금흐름		
1. 영업으로부터 창출된 현금흐름(주석26)	31,944,141,314	18,803,803,959
2. 이자의 수취	86,730,495	380,149,405
3. 이자의 지급	(2,400,365,632)	(2,742,865,170)
4. 법인세의 납부	(33,848,442)	(29,135,545)
영업활동으로 인한 순현금흐름	29,596,657,735	16,411,952,649
투자활동현금흐름		
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	379,285,576	235,092,560
(1) 기타비유동금융자산의 감소	275,495,700	229,745,338
(2) 유형자산의 처분	16,789,876	-
(3) 무형자산의 처분	87,000,000	5,347,222
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(28,096,986,827)	(15,043,564,745)
(1) 기타비유동금융자산의 증가	(181,611,987)	(426,591,660)
(2) 유형자산의 취득	(23,059,866,011)	(9,860,508,246)
(3) 무형자산의 취득	(4,855,508,829)	(4,756,464,839)
투자활동으로 인한 순현금흐름	(27,717,701,251)	(14,808,472,185)
재무활동현금흐름		
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	74,629,290,252	24,705,003,421
(1) 차입금의 증가	74,629,290,252	24,705,003,421
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	(54,102,000,000)	(28,041,872,526)
(1) 차입금의 상환	(4,102,000,000)	(28,041,872,526)
(2) 사채의 상환	(50,000,000,000)	-
재무활동으로 인한 순현금흐름	20,527,290,252	(3,336,869,105)
현금 및 현금성자산의 증가(감소)	22,406,246,736	(1,733,388,641)
기초의 현금 및 현금성자산	24,130,041,545	50,335,667,179
환율변동효과	(115,529,895)	(21,834,027)
기말의 현금 및 현금성자산	46,420,758,386	48,580,444,511

"별첨 주석은 본 분기연결재무제표의 일부입니다."

주석

제15기 1분기 2016년 1월 1일 부터 2016년 3월 31일 까지
제14기 1분기 2015년 1월 1일 부터 2015년 3월 31일 까지

주식회사 LG생명과학과 그 종속기업

1. 지배기업의 개요

(주)LG생명과학(이하 "지배기업")은 2002년 8월 1일을 기준일로 (주)LG의 생명과학사업부문이 분할되어 설립되었으며, 2002년 8월 2일로 설립등기를 완료하였습니다. 또한, 지배기업은 2002년 8월 16일에 한국거래소에 상장되었습니다.

지배기업은 보고기간종료일 현재 서울특별시 종로구 새문안로 58에 본사를 두고 전라북도 익산, 경상남도 온산 및 충청북도 오송에 의약품과 농약제품의 제조시설을 가지고 있으며 관련 제품의 개발, 제조 및 판매사업을 영위하고 있습니다.

보고기간종료일 현재 지배기업의 자본금은 84,066백만원(우선주자본금 1,181백만원 포함)이며, 보통주 지분의 30.43%를 소유하고 있는 (주)LG가 최대주주입니다.

보고기간종료일 현재 지배기업이 발행할 주식의 총수는 38,000,000주이며, 주식 1주의 금액은 5,000원, 발행한 우선주 주식수는 자기주식 4주를 포함하여 236,216주, 발행한 보통주 주식수는 자기주식 13주를 포함하여 16,576,990주입니다. 지배기업이 발행한 우선주는 의결권이 없으며, 보통주에 대한 배당보다 액면금액을 기준으로 연1%를 금전으로 추가배당 받게 됩니다. 단, 보고기간종료일 현재 우선주식에 대한배당을 실시하지 않아 당사 정관에 따라 우선주의 의결권이 부활하였습니다.

1-1 연결대상 종속기업

(1) 보고기간종료일 현재 지배기업의 종속기업의 현황은 다음과 같습니다.

회사명	지분율(%)		소재지	결산일	업종
	당분기	전기			
LG Life Sciences India Pvt. Ltd.(*1)	100.00	100.00	인도	3월 31일	의약품 판매
LG Life Sciences (Beijing) Co., Ltd.	100.00	100.00	중국	12월 31일	의약품 판매
LG Life Sciences Thailand Ltd.	80.00	80.00	태국	12월 31일	의약품 판매
LG Life Sciences America Inc.	100.00	100.00	미국	12월 31일	농약 판매
(주)사랑누리(*2)	100.00	100.00	한국	12월 31일	의약품 포장

(*1) LG Life Sciences India Pvt. Ltd.의 결산일은 3월 31일로 지배기업의 결산일과 상이하
나 지배기업의 회계연도에 해당되는 기간의 재무제표를 사용하여 연결재무제표를 작성하였
습니다.

(*2) 전기 중 신설된 법인으로 지배기업이 100% 지분을 취득하여 연결대상에 포함되었습니
다.

지배기업의 종속기업 중 LG Life Sciences Poland Ltd.는 자산 및 매출 등이 연결기업의 자
산 및 매출 등과 비교하여 중요하지 않다고 판단되어 연결범위에서 제외하였습니다.

(2) 당분기 및 전분기 현재 연결대상 종속기업의 요약재무현황은 다음과 같습니다.

<당분기>

(단위: 백만원)						
구 분	당분기말			당분기		
	자산	부채	자본	매출	분기순손익	총포괄손익
LG Life Sciences India Pvt. Ltd.	5,702	3,449	2,253	3,218	(299)	(328)
LG Life Sciences (Beijing) Co., Ltd.	1,322	10	1,312	237	79	71
LG Life Sciences Thailand Ltd.	4,876	3,611	1,265	4,328	362	358
LG Life Sciences America Inc.	7,099	6,635	464	2,419	(118)	(122)
(주)사랑누리	91	15	76	61	19	19

<전분기>

(단위: 백만원)						
구 분	전분기말			전분기		
	자산	부채	자본	매출	분기순손익	총포괄손익
LG Life Sciences India Pvt. Ltd.	6,251	3,935	2,316	2,880	(121)	(74)
LG Life Sciences (Beijing) Co., Ltd.	1,238	6	1,232	176	19	27
LG Life Sciences Thailand Ltd.	5,132	3,068	2,064	3,117	321	347
LG Life Sciences America Inc.	6,324	5,598	726	2,086	170	174

2. 중요한 회계정책 및 재무제표 작성기준

2-1 재무제표 작성기준

요약분기연결재무제표는 '주식회사의 외부감사에 관한 법률'에 따라 제정된 한국채택국제회계기준 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'에 따라 작성되었습니다.

중간재무제표는 연차재무제표에 기재할 것으로 요구되는 모든 정보 및 주석사항을 포함하고 있지 아니하므로, 2015년 12월 31일로 종료되는 회계기간에 대한 연차재무제표의 정보도 함께 참고하여야 합니다.

2-2 제·개정된 기준서의 적용

중간재무제표를 작성하기 위하여 채택한 중요한 회계정책은 다음의 2016년 1월 1일부터 적용되는 기준서를 제외하고는 2015년 12월 31일로 종료되는 회계기간에 대한 연차재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다.

제·개정된 기준서의 내용 및 동 기준서의 적용으로 인한 재무제표의 영향은 다음과 같습니다.

기업회계기준서 제1016호 '유형자산' 및 제1038호 '무형자산' (개정) - 허용되는 감가상각 방법과 상각방법의 명확화

개정 기준서는 수익은 자산을 사용하여 소비되는 경제적효익의 형태를 반영하기보다는 자산이 포함된 사업을 운영하여 창출되는 경제적효익의 형태를 반영하므로 수익에 기초한 방법은 유형자산의 감가상각에 사용될 수 없고 매우 제한된 상황에서만 무형자산의 상각에 사용될 수 있다는 점을 명확히 하였습니다. 동 개정 기준서는 2016년 1월 1일 이후 개시하는 회계연도부터 전진적으로 적용되며 조기적용할 수 있습니다. 연결기업은 수익에 기초한 상각 방법을 적용하고 있지 않으므로 동 개정이 연결재무제표에 미치는 영향은 없습니다.

2012 - 2014 연차개선

이 연차개선은 2016년 1월 1일 이후에 개시되는 회계연도부터 적용되며, 다음의 기준서에 대한 개정사항을 포함하고 있습니다.

기업회계기준서 제1105호 '매각예정 비유동자산과 중단영업'

비유동자산(또는 처분자산집단)은 일반적으로 매각 또는 소유주에 대한 분배를 통해 처분됩니다. 이 개정사항은 매각예정에서 소유주에 대한 분배예정으로 재분류하거나 분배예정에서 매각예정으로 재분류한다면 이 분류의 변경은 최초 처분계획이 계속 유지되는 것으로 본다는 것을 명확히 하였습니다. 이 개정사항은 전진적으로 적용되어야 합니다.

기업회계기준서 제1107호 '금융상품: 공시'

(1) 관리용역계약

동 개정사항은 수수료가 포함된 관리용역계약은 금융자산에 대한 지속적인 관여를 나타낼 수 있음을 명확히 하였습니다. 기업은 공시사항이 요구되는지를 평가하기 위해 기업회계기준서 제1107호의 지침에 따라 수수료 및 관리용역 계약을 평가하여야 합니다. 관리용역계약이 지속적인 관여를 나타내는지에 대한 평가는 과거 사건을 소급해서 보아야 합니다. 그러나, 양도공시 규정은 기업이 동 개정사항을 최초로 적용하는 회계기간의 이전 기간에는 적용하지 않아도 됩니다.

(2) 상계관련 기업회계기준서 제1107호 개정사항의 중간재무제표에 대한 적용 가능성

동 개정사항은 상계 관련 공시사항은 해당 공시사항이 직전 연차 재무제표에 대한 유의적인 변동사항에 대한 정보를 제공하는 것이 아닐 경우에는 중간재무제표에 공시 요구사항을 적용하지 않아도 된다는 것을 명확히 하였습니다.

기업회계기준서 제1019호 '종업원급여'

동 개정사항은 우량회사채 시장이 두터운지 여부는 국가시장이나 지역시장의 수준에서가 아니라 통화수준에서 평가해야 한다는 점을 개정안이 명확히 하였습니다. 만약 그러한 우량회사채에 대해 거래 층이 두터운 해당 통화의 시장이 없는 경우에는 그 통화로 표시된 국채의 시장수익률을 사용하여야 합니다. 이 개정사항은 전진적으로 적용되어야 합니다.

기업회계기준서 제1034호 '중간재무제표'

동 개정사항은 동 기준서에 따라 요구되는 공시는 중간재무제표에서 하거나, 다른 보고서(예 : 경영진설명서, 위험보고서)에서 하고 중간재무제표에서 이를 상호참조하여 포함할 수도 있음을 명확히 하였습니다. 중간재무보고서에 있는 다른 정보는 이용자가 중간재무제표와 동일한 조건으로 동시에 이용할 수 있어야 합니다. 이 개정사항은 소급하여 적용되어야 합니다.

기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' (개정) - 공시 개선

개정 기준서는 기존 요구사항을 유의적으로 변경한다기보다는 다음을 명확히 하고 있습니다

-기업회계기준서 제1001호의 중요성 요구사항

-재무상태표와 포괄손익계산서의 특정 항목에 대해 세분화할 수 있음

-기업은 재무제표에 대한 주석을 표시하는 순서에 대하여 유연성을 가질 수 있음

-지분법 적용대상 관계기업과 공동기업의 기타포괄손익에 대한 지분은 당기손익으로 재분류되는 항목과 재분류되지 않는 항목으로 분리하여 한 줄로 표시함

또한 개정 기준서는 재무상태표와 포괄손익계산서에 추가적인 중간합계를 나타내야 할 때에 대한 요구사항을 명확히 하고 있습니다. 동 기준서는 2016년 1월 1일 이후 개시하는 회계연도부터 소급하여 적용되며 조기적용할 수 있습니다. 동 개정사항이 연결기업에 미치는 영향은 없습니다.

기업회계기준서 제1110호 '연결재무제표', 제1112호 '타 기업에 대한 지분의 공시' 및 제

1028호 '관계기업과 공동기업에 대한 투자' (개정) - 투자기업: 연결 예외 적용

개정 기준서는 기업회계기준서 제1110호의 투자기업 예외사항의 적용에서 생기는 이슈를 다루고 있습니다. 개정 기준서는 연결재무제표 작성 예외가 모든 종속기업을 공정가치로 측정하는 투자기업의 종속기업인 지배기업(중간지배기업)에도 적용됨을 명확히 하고 있습니다.

또한 개정 기준서는 자체가 투자기업이 아닌 투자기업의 종속기업이 투자기업에 제공하는 경우에만 동 종속기업을 그 지배기업인 투자기업이 연결하도록 명확히 하였습니다. 그 외의 모든 종속기업은 공정가치로 측정됩니다. 기업회계기준서 제1028호에 대한 개정 기준서는 투자자가 지분법을 적용할 때 투자기업인 관계기업이나 공동기업이 그 종속기업 지분에 대하여 적용한 공정가치 측정을 유지할 수 있도록 허용하고 있습니다. 동 기준서들은 2016년 1월 1일 이후 개시하는 회계연도부터 소급하여 적용되며 조기적용할 수 있습니다. 동 개정사항이 연결기업에 미치는 영향은 없습니다.

3. 현금 및 현금성자산

보고기간종료일 현재 현금 및 현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당분기	전 기
현금	11	15
단기성예금	46,410	24,115
합 계	46,421	24,130

4. 매출채권 및 기타채권

4-1 보고기간종료일 현재 매출채권 및 기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구 분	당분기		전 기	
	유동	비유동	유동	비유동
매출채권	87,720	-	103,005	-
대손충당금	(1,216)	-	(1,188)	-
기타채권	3,736	1,027	3,139	1,025
합 계	90,240	1,027	104,956	1,025

4-2 매출채권 및 기타채권은 대손충당금이 차감된 순액으로 재무상태표에 표시되었는 바, 보고기간종료일 현재 대손충당금 차감전 총액 기준에 의한 매출채권 및 기타채권과 관련한 대손충당금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당분기	전 기
매출채권 및 기타채권 총장부금액	92,483	107,169
대손충당금	(1,216)	(1,188)
매출채권 및 기타채권 순장부금액	91,267	105,981

4-3 당분기 및 전분기 중 매출채권 및 기타채권에 대한 대손충당금 변동내역은 다음과 같습니다.

<당분기>

(단위: 백만원)			
구 분	개별적손상	집합적손상	합 계
당기초	859	329	1,188
기중 증가액	-	50	50
기중 환입 및 제각액	(22)	-	(22)
당분기말	837	379	1,216

<전분기>

(단위: 백만원)			
구 분	개별적손상	집합적손상	합 계
전기초	733	328	1,061
기중 증가액	28	22	50
기중 환입 및 제각액	(30)	-	(30)
전분기말	731	350	1,081

4-4 보고기간종료일 현재 연결기업의 매출채권 연령분석내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)						
구 분	5개월 이하		5개월 초과		기 타(*)	합 계
	의약품	정밀화학	의약품	정밀화학		
당분기	46,498	2,336	6,712	-	32,174	87,720
전 기	46,739	3,121	5,397	40	47,708	103,005

(*) 과거경험을 고려한 결과 수출채권은 제각된 경험이 없어 연령분석 대상에서 제외하였습니다.

4-5 연결기업은 양도 또는 할인한 매출채권이 금융상품의 제거 요건을 충족하지 못하는 경우 장부상 매출채권 및 기타채권으로 계속 인식하고 있는 바, 그 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)			
구 분	당분기	전 기	사 유
매출채권	7,502	6,082	소구의무 부담

연결기업은 양도 또는 할인한 매출채권의 명목금액만큼 단기차입금을 인식하고 있습니다(주석 10-2 참조).

4-6 보고기간종료일 현재 유효이자율법을 사용하여 상각후원가로 측정된 비유동 기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구 분	유효이자율(%)	액면금액	현재가치할인차금	장부금액
당분기	7.26	1,153	(126)	1,027
전 기	7.26	1,172	(147)	1,025

5. 재고자산

5-1 보고기간종료일 현재 재고자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)						
구 분	당분기			전 기		
	취득원가	평가손실 총당금	장부금액	취득원가	평가손실 총당금	장부금액
상품	6,785	(351)	6,434	4,847	(315)	4,532
제품	36,371	(2,184)	34,187	34,659	(1,862)	32,797
재공품	48,868	-	48,868	45,608	-	45,608
원재료	34,579	(306)	34,273	28,257	(407)	27,850
저장품	6,809	-	6,809	7,055	-	7,055
미착품	1,755	-	1,755	1,835	-	1,835
합 계	135,167	(2,841)	132,326	122,261	(2,584)	119,677

5-2 당분기 중 매출원가로 인식한 재고자산의 원가에는 재고자산을 순실현가능가치로 감액한 평가손실 257백만원(전분기: 550백만원)이 포함되어 있습니다.

6. 기타유동자산

보고기간종료일 현재 기타유동자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당분기	전 기
선급금	1,128	1,246
선급비용	1,855	879
기타	92	1,732
합 계	3,075	3,857

7. 기타금융자산

보고기간종료일 현재 기타금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구 분	당분기		전 기	
	유동	비유동	유동	비유동
금융기관예치금	-	14	-	14
종업원대여금	-	20	-	4
상환우선주	-	500	-	500
보증금(*)	225	5,214	412	5,141
미수수익	1,538	-	1,508	-
합 계	1,763	5,748	1,920	5,659

(*) 보증금은 주로 사택 및 사무실 임차보증금으로 구성되며 통상 1~2년 단위로 계약을 갱신하고 있습니다. 보증금의 장부금액과 공정가치와의 차이가 중요하지 아니하므로 상각후원가로 측정하지 아니하였습니다. 한편, 비유동 금융기관예치금 14백만원은 당좌개설보증금으로 사용이 제한되어 있습니다.

8. 유형자산

8-1 당분기 및 전분기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당분기>

(단위: 백만원)										
구 분	토지	건물	구축물	기계장치	차량 운반구	공기구	비품	건설중인 자산	미착기계	합 계
취득원가:										
당기초	33,892	90,242	14,808	303,347	492	57,546	18,234	94,983	36,256	649,800
취득	-	212	2	2,149	-	309	144	17,684	7,425	27,925
처분	-	-	-	(5,430)	-	(22)	(6)	-	-	(5,458)
대체	-	1,925	136	28,093	-	183	504	(21,949)	(8,892)	-
순외환차이	-	(8)	-	(2)	(1)	(1)	(4)	-	-	(16)
당분기말	33,892	92,371	14,946	328,157	491	58,015	18,872	90,718	34,789	672,251
감가상각누계액:										
당기초	-	19,048	6,133	210,930	378	43,295	14,355	-	-	294,139
감가상각비	-	475	127	7,415	13	1,232	518	-	-	9,780
처분	-	-	-	(5,416)	-	(22)	(6)	-	-	(5,444)
순외환차이	-	(6)	-	(1)	-	(1)	(3)	-	-	(11)
당분기말	-	19,517	6,260	212,928	391	44,504	14,864	-	-	298,464
정부보조금:										
당기초	-	-	-	374	-	-	-	1,343	-	1,717
감가상각비	-	-	-	(22)	-	-	-	-	-	(22)
대체	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
당분기말	-	-	-	352	-	-	-	1,343	-	1,695
장부금액:										
당기초	33,892	71,194	8,675	92,043	114	14,251	3,879	93,640	36,256	353,944
당분기말	33,892	72,854	8,686	114,877	100	13,511	4,008	89,375	34,789	372,092

한편, 장기차입약정과 관련하여 토지 및 건물이 담보로 제공되어 있습니다(주석 23-2 참조).

<전분기>

(단위: 백만원)										
구 분	토지	건물	구축물	기계장치	차량 운반구	공기구	비품	건설중인 자산	미착기계	합 계
취득원가:										
전기초	33,892	89,670	14,121	265,123	491	55,070	17,283	67,685	27,574	570,909
취득	-	57	23	182	1	471	55	7,275	2,258	10,322
처분	-	-	-	(40)	-	(66)	(535)	-	-	(641)
대체	-	-	-	197	-	145	708	(905)	(145)	-
순외환차이	-	9	-	4	1	2	8	-	-	24
전분기말	33,892	89,736	14,144	265,466	493	55,622	17,519	74,055	29,687	580,614
감가상각누계액:										
전기초	-	17,189	5,635	188,825	323	39,101	13,527	-	-	264,600
감가상각비	-	461	125	4,906	15	1,222	488	-	-	7,217
처분	-	-	-	(40)	-	(66)	(535)	-	-	(641)
순외환차이	-	8	-	2	-	1	6	-	-	17
전분기말	-	17,658	5,760	193,693	338	40,258	13,486	-	-	271,193
정부보조금:										
전기초	-	-	-	464	-	-	-	1,343	-	1,807
감가상각비	-	-	-	(22)	-	-	-	-	-	(22)
대체	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
전분기말	-	-	-	442	-	-	-	1,343	-	1,785
장부금액:										
전기초	33,892	72,481	8,486	75,834	168	15,969	3,756	66,342	27,574	304,502
전분기말	33,892	72,078	8,384	71,331	155	15,364	4,033	72,712	29,687	307,636

8-2 금융리스로 분류된 유형자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당분기	전 기
기계장치	1,701	1,701
건설중인자산	2,533	2,533
감가상각누계액	(494)	(427)
순장부가액	3,740	3,807

9. 무형자산

9-1 당분기 및 전분기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당분기>

(단위: 백만원)						
구 분	산업재산권	개발비	기타의 무형자산	시설이용권	건설중인 무형자산	합 계
취득원가:						
당기초	11,871	41,096	33,827	4,765	3,425	94,984
당분기말	11,876	42,942	35,096	4,733	3,711	98,358
상각누계액 및 손상차손누계액:						
당기초	8,370	1,867	23,592	-	-	33,829
당분기말	8,504	1,066	24,112	-	-	33,682
장부금액의 변동내용:						
당기초	3,501	39,230	10,234	4,765	3,425	61,155
증가	1	3,097	1,244	83	430	4,855
감소	-	-	-	(115)	-	(115)
손상차손	(1)	-	-	-	-	(1)
상각	(144)	(451)	(623)	-	-	(1,218)
순외환차이	-	-	-	-	-	-
대체	15	-	129	-	(144)	-
당분기말	3,372	41,876	10,984	4,733	3,711	64,676

<전분기>

(단위: 백만원)						
구 분	산업재산권	개발비	기타의 무형자산	시설이용권	건설중인 무형자산	합 계
취득원가:						
전기초	11,177	25,646	32,239	4,765	3,348	77,175
전분기말	11,349	30,030	32,238	4,765	3,521	81,903
상각누계액 및 손상차손누계액:						
전기초	7,806	384	21,076	-	-	29,266
전분기말	7,934	446	21,645	-	-	30,025
장부금액의 변동내용:						
전기초	3,371	25,262	11,163	4,765	3,348	47,909
증가	17	4,383	5	-	351	4,756
감소	-	-	(8)	-	-	(8)
손상차손	(5)	-	-	-	-	(5)
상각	(136)	(61)	(582)	-	-	(779)
순외환차이	-	1	4	-	-	5
대체	168	-	10	-	(178)	-
전분기말	3,415	29,585	10,592	4,765	3,521	51,878

9-2 연결기업의 비용항목별 무형자산 상각내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당분기	전분기
제조원가	561	27
판매비와 관리비(*)	657	752
합 계	1,218	779

(*) 경상개발비 등이 포함된 금액입니다.

9-3 보고기간종료일 현재 연결기업의 무형자산의 장부금액 및 잔존상각기간은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)						
구 분	산업재산권	개발비	기타의무형자산	시설이용권	건설중인 무형자산	합 계
당분기말	3,372	41,876	10,984	4,733	3,711	64,676
전기말	3,501	39,230	10,234	4,765	3,425	61,155
잔존상각기간	1~10년	1~10년	1~10년	비한정	-	
내 용	의약품 등에 대한 특허권 등	백신 및 바이오시밀러 제품개발 등	ERP 구축비용, License-in, 자료보상비 등	골프회원권 등	취득중인 산업재산권 등	

9-4 연결기업의 연구 및 개발활동과 관련한 지출의 구성은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)			
구 분	당분기	전분기	
판매비와관리비	경상개발비	4,204	3,662
	연구비	11,565	11,080
무형자산취득	산업재산권(*)	11	135
	개발비	3,098	4,383
	License-in	1,217	-
합 계	20,095	19,260	

(*) 당분기 중 건설중인무형자산으로부터 대체된 11백만원(전분기 125백만원)을 포함하고 있습니다.

10. 차입금

10-1 보고기간종료일 현재 연결기업의 차입금 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당분기	전 기
유동성:		
단기차입금	77,502	10,184
유동성 사채	50,000	50,000
유동성 사채할인발행차금	(43)	(1)
합 계	127,459	60,183
비유동성:		
사채	180,000	230,000
사채할인발행차금	(374)	(462)
장기차입금	33,000	30,000
합 계	212,626	259,538

10-2 보고기간종료일 현재 연결기업의 단기차입금 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구 분	금융기관	연이자율(%)	금 액	
			당분기	전 기
매출채권담보대출(*)	신한은행 등	Libor+1.2~2.0	7,502	6,082
기업어음할인(CP)	NH투자증권 등	2.15	70,000	-
외화일반	하나은행	-	-	4,102
합 계			77,502	10,184

(*) 연결기업은 신한은행 등 금융기관과 상업어음할인약정을 체결하고 있으며, 금융기관에 할인한 상환청구권이 있는 매출채권 중 만기가 도래하지 않은 금액을 단기차입금으로 계상하고 있습니다(주석 4-3 참조).

10-3 보고기간종료일 현재 연결기업의 사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구 분	만기일	연이자율(%)	금 액	
			당분기	전 기
제4회 무보증사채	2016.1.6	-	-	50,000
제6회 무보증사채	2017.1.17	4.53	50,000	50,000
제7회 무보증사채	2018.4.30	3.20	30,000	30,000
제8회 무보증사채	2019.2.21	3.77	50,000	50,000
제9회 무보증사채	2018.12.12	2.82	100,000	100,000
사채할인발행차금			(417)	(463)
유동성대체:				
유동성 사채			(50,000)	(50,000)
유동성 사채할인발행차금			43	1
합 계			179,626	229,538

10-4 보고기간종료일 현재 연결기업의 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)						
구 분	금융기관	연이자율(%)	최장만기일	금 액		상환방법
				당 분 기	전 기	
시설차입금	우리은행	91일물CD금리 + 0.97	2023.01.27	33,000	30,000	분할상환

해당 차입금과 관련하여 우리은행과 이자율스왑계약을 체결하고 있습니다(주석 15참조).

10-5 보고기간종료일 현재 연결기업의 장기차입금 약정과 관련하여 금융기관 등에 담보로 제공한 자산은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)			
금융기관	담보제공자산	장부가액	채권최고액
우리은행	토지, 건물	57,915	120,000

11. 기타금융부채

11-1 보고기간종료일 현재 기타금융부채의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구 분	당분기		전 기	
	유동성	비유동성	유동성	비유동성
미지급비용	17,372	-	21,676	-
예수보증금	760	23	770	23
장기성 미지급금 등(*)	189	3,656	29	3,894
합 계	18,321	3,679	22,475	3,917

(*) 연결기업은 정부보조금 수령시 반환의무가 있는 금액을 장기성 미지급금으로 인식하고 있습니다.

11-2 장기성 미지급금에는 금융리스부채가 포함되어 있으며 보고기간말 현재 금융리스부채의 구성내역은 다음과 같습니다.

<당분기말>

(단위: 백만원)					
차입처	이자율(%)	최장만기일	금 액	유동성	비유동성
(재)충북테크노파크 등	3.70 ~ 4.13	2018년 및 2023년	1,730	189	1,541

<전기말>

(단위: 백만원)					
차입처	이자율(%)	최장만기일	금 액	유동성	비유동성
(재)충북테크노파크 등	3.70 ~ 4.13	2018년 및 2023년	1,793	29	1,764

12. 기타유동부채

보고기간종료일 현재 기타유동부채의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당분기	전 기
선수금	606	430
선수수익	1,378	1,466
예수금	1,944	1,480
기타	52	61
합 계	3,980	3,437

13. 퇴직급여부채

보고기간종료일 현재 퇴직급여부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당분기	전 기
확정급여채무	67,124	65,270
사외적립자산	(43,327)	(43,994)
퇴직급여부채	23,797	21,276

14. 충당부채

보고기간종료일 현재 연결기업의 충당부채내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구 분	당분기		전 기	
	유동성	비유동성	유동성	비유동성
반품충당부채	1,082	95	1,099	122
장기근속급여충당부채	-	1,496	-	1,435
합 계	1,082	1,591	1,099	1,557

15. 현금흐름위험회피

15-1 연결기업은 장기차입금(총 약정금액 100,000백만원, 당분기말 현재 실행금액 33,000백만원)과 관련하여(주석 10-4 참조) 이자율변동으로 인한 위험을 회피하기 위한 이자율스왑계약을 우리은행과 체결하고 있으며, 연결기업의 회계정책에 따라 현금흐름위험회피회계를 적용하고 있습니다.

15-2 보고기간종료일 현재 연결기업이 보유하고 있는 파생상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)					
구 분	파생상품종류	계약기간	계약금액	파생상품부채	
				당분기	전 기
현금흐름위험회피	이자율스왑	2015.1.27~2023.1.27	100,000	3,168	1,911

16. 자본금과 적립금

16-1 보고기간종료일 현재 기타자본은 자기주식이며 연결기업은 당분기말 현재 보통주 13주와 우선주 4주(전기말 : 보통주 13주와 우선주 4주)의 자기주식을 보유하고 있습니다.

16-2 보고기간종료일 현재 기타포괄손익누계액의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당분기	전 기
해외사업환산손실	(1,200)	(1,155)
파생상품평가손실	(2,471)	(1,491)
합 계	(3,671)	(2,646)

16-3 보고기간종료일 현재 이익잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당분기	전 기
연구및인력개발준비금	28,700	22,900
미처분이익잉여금	12,361	6,076
합 계	41,061	28,976

연결기업은 조세특례제한법의 규정에 의한 연구 및 인력개발준비금을 이익잉여금에 적립하고 있는 바, 동 준비금의 적립과 처분은 관계 세법의 규정에 의하고 있습니다.

17. 매출액

연결기업의 매출액 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당분기	전분기
제품매출액	87,841	68,432
상품매출액	16,548	14,309
기타매출액	15,420	918
합 계	119,809	83,659

18. 영업이익

18-1 연결기업의 판매비와 관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당분기	전분기
급여	10,125	9,197
퇴직급여	965	890
복리후생비	1,824	1,650
여비교통비	1,233	1,208
수도광열비	377	377
세금과공과	140	142
통신비	169	166
임차료	975	922
사용료	406	388
수수료	8,974	5,995
차량관리비	102	119
감가상각비	375	378
보험료	167	105
교제비	598	573
판매촉진비	1,183	804
경상판매비	18	117
광고선전비	1,815	1,579
운반비	1,386	1,124
교육훈련비	1,016	1,347
도서인쇄비	34	25
대손상각비	28	46
무형자산상각비	578	673
경상개발비	4,204	3,662
연구비	11,565	11,080
해외시장개척비	104	125
기타비용	382	328
합 계	48,743	43,020

18-2 비용의 성격별 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당분기	전분기
완제품 및 재공품의 변동	(4,650)	(7,867)
상품의 판매	10,533	10,134
원재료 및 소모품의 사용	26,714	20,555
종업원급여	30,219	28,881
감가상각 및 무형자산상각비용	10,976	7,974
기타	28,892	28,115
합 계	102,684	87,792

19. 영업외수익비용

19-1 연결기업의 금융수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당분기	전분기
이자수익	162	276
외환차익	87	15
외화환산이익	44	138
합 계	293	429

19-2 연결기업의 금융원가의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당분기	전분기
이자비용	2,446	2,581
외환차손	212	25
외화환산손실	42	131
파생상품거래손실	-	21
합 계	2,700	2,758

19-3 연결기업의 기타수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당분기	전분기
외환차익	1,588	339
외화환산이익	441	390
유형자산처분이익	3	-
잡이익	64	83
합 계	2,096	812

19-4 연결기업의 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당분기	전분기
외환차손	679	557
외화환산손실	1,050	98
유형자산폐기손실	1	-
무형자산처분손실	28	3
무형자산손상차손	1	5
기부금	118	77
잡손실	32	47
합 계	1,909	787

20. 법인세비용

연결기업의 법인세비용차감전순이익(손실)과 법인세비용(이익)간의 관계는 다음과 같습니다

(단위: 백만원)		
구 분	당분기	전분기
법인세비용차감전순이익(손실)	14,906	(6,436)
적용세율에 따른 법인세	3,201	(1,402)
조정사항:		
공제되지 않는 비용으로 인한 효과	339	294
세액공제 등	(412)	(461)
기타(세율차이 등)	(393)	78
법인세비용(이익)	2,735	(1,491)
유효세율(*)	18.3%	-

(*) 전분기 법인세이익이 발생하여 유효세율을 산정하지 않았습니다.

21. 주당이익

기본주당이익(손실)은 지배기업의 소유주에게 귀속되는 순이익(손실)을 가중평균유통주식수로 나누어 계산하며, 가중평균유통주식수는 발행주식수에 자기주식수를 차감한 후 가중평균하여 계산합니다. 한편, 우선주는 지배기업의 이익분배에 참여할 권리를 가지고 있으며, 배당지급이나 잔여재산 분배시 보통주와 그 지급순위가 동일하므로 우선주에 대해서도 주당이익(손실)을 산출하였습니다. 당분기말 현재 유통 중인보통주청구가능증권이 존재하지 않으므로 희석주당이익(손실)은 기본주당이익(손실)과 동일합니다.

21-1 당분기 및 전분기의 기본 및 희석 보통주당이익(손실)의 계산에 사용된 이익(손실)및 주식 관련 정보는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당분기	전분기
지배기업의소유주지분 귀속 분기순이익(손실)	12,098	(5,008)
차감: 우선주분기순이익(손실)	170	(70)
보통주분기순이익(손실)	11,928	(4,938)
가중평균유통보통주식수(주)	16,576,977	16,576,977
기본 및 희석 보통주당이익(손실)(단위: 원)	720	(298)

21-2 당분기 및 전분기의 기본 및 희석 우선주당손실의 계산에 사용된 손실 및 주식 관련 정보는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당분기	전분기
우선주분기순이익(손실)	170	(70)
가중평균유통우선주식수(주)	236,212	236,212
기본 및 희석 우선주당이익(손실)(단위: 원)	720	(298)

22. 특수관계자와의 거래

22-1 보고기간종료일 현재 연결기업의 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

구 분	회 사 명
유의적인 영향력을 행사하는 기업	(주)LG
종속기업	LG Life Sciences Poland Ltd.
(주)LG의 종속기업	(주)서브원 등

22-2 기중 연결기업의 특수관계자와의 주요 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)								
특수관계자명	당분기				전분기			
	매출 등	매입			매출 등	매입		
		원재료/상품	유무형자산	기타		원재료/상품	유무형자산	기타
최대주주:								
(주)LG	-	-	-	1,372	-	-	-	1,290
기타특수관계회사:								
(주)LG화학	951	153	-	1,159	772	334	-	1,389
(주)LG생활건강	83	-	-	44	123	-	-	31
(주)엘지하우시스	4	-	-	898	3	-	-	714
(주)LG상사	-	22	-	-	-	16	-	-
엘지전자(주)	-	-	952	6	-	-	-	6
(주)범한판토스	-	15	27	297	-	-	-	-
비앤이파트너스	-	-	-	63	-	-	-	61
LG International (America), Inc.	-	-	-	-	-	-	-	291
(주)서브원	13	538	8,483	2,571	3	586	472	1,932
(주)엘지씨엔에스	487	-	658	649	285	-	588	599
(주)LG경영개발원	-	-	-	162	-	-	-	205
LG유플러스 (LG U+)	11	-	-	154	15	-	-	150
기타	6	1	23	21	8	19	2	23
기타특수관계회사 합계	1,555	729	10,143	6,024	1,209	955	1,062	5,401
합 계	1,555	729	10,143	7,396	1,209	955	1,062	6,691

22-2 보고기간종료일 현재 연결기업의 특수관계자에 대한 채권·채무의 주요내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)						
특수관계자명	당분기			전기		
	채권		매입채무 등	채권		매입채무 등
	매출채권 등(*)	대손충당금		매출채권 등(*)	대손충당금	
유의적인 영향력을 행사하는 기업:						
(주)LG	2,737	-	75	2,737	-	48
기타특수관계회사:						
(주)LG화학	837	-	589	783	-	725
(주)LG생활건강	-	-	24	23	-	18
(주)엘지하우시스	1	-	306	-	-	346
(주)LG상사	-	-	35	-	-	135
엘지전자(주)	-	-	1,050	-	-	202
(주)범한판토스	-	-	165	-	-	272
(주)서브원	1,755	-	14,381	1,805	-	11,393
(주)엘지씨엔에스	154	-	797	113	-	2,255
(주)LG경영개발원	638	-	39	638	-	54
LG유플러스 (LG U+)	4	-	9	1	-	9
기타	4	-	172	9	-	138
기타특수관계회사 합계	3,393	-	17,567	3,372	-	15,547
합계	6,130	-	17,642	6,109	-	15,595

(*) 매출채권 등에는 임차보증금이 포함되어 있습니다.

22-3 주요 경영진에 대한 보상

(단위: 백만원)		
구 분	당분기	전분기
임원급여	1,127	1,008
퇴직급여	92	106
합 계	1,219	1,114

23. 우발채무와 약정사항

23-1 보고기간종료일 현재 영업활동과 관련하여 연결기업이 제공받은 주요 지급보증 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)					
제공처	보증내역	당분기		전 기	
		한 도	금 액	한 도	금 액
우리은행	무역금융 등	3,161	269	3,258	257
신한은행	수입신용장 등	6,921	65	7,032	1,165
기업은행	무역금융 등	6,614	-	6,688	-
서울보증보험	이행계약	-	3,933	-	3,871
합 계		16,696	4,267	16,978	5,293

23-2 보고기간종료일 현재 연결기업의 매출채권할인 등의 약정사항 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)			
제공처	당분기	전 기	내 용
신한은행 등	28,838	29,300	매입외환약정
우리은행 등	24,025	24,050	당좌차월약정
우리은행 등	49,000	49,000	구매카드거래약정
우리은행	7,498	7,618	파생상품한도약정
하나은행	5,000	5,000	운전자금대출약정
하나은행	11,535	17,580	외화대출약정

한편, 연결기업은 우리은행과 장기차입약정 100,000백만원을 체결(당분기말 현재 실행액 33,000백만원)하고, 동 차입금과 관련하여 이자율변동으로 인한 위험을 회피하기 위한 이자율스왑계약(주석 15 참조)을 체결하고 있습니다. 한편, 상기 장기차입약정 관련하여 유형자산이 담보로 제공되어 있습니다.(주석10-5참조)

23-3 연결기업은 영위하고 있는 사업과 관련하여 상표사용계약을 (주)LG와 체결하고 있습니다.

23-4 연결기업은 보고기간종료일 현재 본사사무실과 관련하여 (주)LG와 사무실임차계약을 체결하고 있으며, 이와 관련하여 임차보증금 2,737백만원을 예치하고 있습니다.

23-5 계류중인 소송사건

보고기간종료일 현재 연결기업의 계류중인 주요 소송사건은 당사가 피소된 3건(소송금액 986백만원)이 있습니다. 한편, 당사는 동 소송사건의 결과가 재무제표에 미치는 영향및 소송의 결과를 보고기간종료일 현재 합리적으로 예측할 수 없습니다.

24. 부문정보

24-1 연결기업은 제공하는 재화나 용역에 근거하여 영업부문을 구분하고 각 부문의 재무정보를 내부관리목적으로 활용하고 있으며, 이에 따라 구분된 2개의 보고영업부문은 다음과 같습니다.

영업부문	주요재화
의약품	의약품
정밀화학	농약, 중간체

24-2 연결기업은 자원의 배분을 위한 의사결정과 성과평가 목적으로 영업부문별 성과를 모니터하고 있으며, 영업손익에 기초하여 평가됩니다. 연결기업 전체의 자금조달과 법인세는 연결기업 차원에서 관리되며 영업부문에 배분되지 않습니다.

24-3 연결기업의 영업부문별 손익 및 자산 현황은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)					
구 분		의약품	정밀화학	조정 및 제거	합 계
매출:					
외부거래	당분기	107,394	12,415	-	119,810
	전분기	75,135	8,524	-	83,659
내부거래	당분기	111	2,994	(3,105)	-
	전분기	44	2,007	(2,051)	-
총매출	당분기	107,505	15,410	(3,105)	119,810
	전분기	75,179	10,531	(2,051)	83,659
성과:					
영업이익(손실)	당분기	16,864	261	-	17,125
	전분기	(967)	(3,165)	-	(4,132)
법인세비용차감전 순이익(손실)	당분기	15,291	(386)	-	14,905
	전분기	(2,732)	(3,704)	-	(6,436)
자산:					
감가상각비 및 무형자산상각비	당분기	10,182	794	-	10,976
	전분기	7,213	761	-	7,974
총자산	당분기말	544,312	74,623	127,196	746,131
	전기말	530,230	71,272	105,478	706,980

24-4 지역별 매출별 부문정보는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)									
구 분		국내	중국	북미	남미	동남아	유럽	기타	합 계
매 출	당분기	82,231	5,539	2,484	4,322	10,504	5,622	9,108	119,810
	전분기	58,651	109	1,786	5,993	9,340	3,377	4,403	83,659
비유동자산	당분기말	436,063	4	3	-	272	-	426	436,768
	전기말	414,582	5	3	-	292	-	216	415,098

매출 정보는 고객의 위치를 기초로 분류하였으며, 비유동자산은 유형자산 및 무형자산으로 구성되어 있습니다.

24-5 당분기와 전분기 중 연결기업의 제품 및 상품 매출에서 10% 이상 비중을 차지하는 주요고객은 없습니다.

25. 금융상품의 공정가치

25-1 보고기간종료일 현재 금융상품의 장부금액과 공정가치의 비교내역은 다음과 같습니다

(단위 : 백만원)				
구 분	당분기		전 기	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
금융자산:				
현금 및 현금성자산	46,421	46,421	24,130	24,130
매출채권 및 기타채권	90,240	90,240	104,956	104,956
매출채권 및 기타채권(비유동)	1,027	1,027	1,025	1,025
당기손익인식금융자산	24	24	24	24
매도가능금융자산	864	864	864	864
기타금융자산(유동)	1,763	1,763	1,920	1,920
기타금융자산(비유동)	5,748	5,748	5,659	5,659
금융자산 합계	146,087	146,087	138,578	138,578
금융부채:				
매입채무 및 기타채무	80,835	80,835	73,719	73,719
파생상품부채(위험회피목적)	3,168	3,168	1,911	1,911
차입금 및 사채(유동)	127,459	127,459	60,183	60,183
차입금 및 사채(비유동)	212,626	212,626	259,538	259,538
기타금융부채(유동)	18,321	18,321	22,475	22,475
기타금융부채(비유동)	3,679	3,679	3,917	3,917
금융부채 합계	446,088	446,088	421,743	421,743

25-2 공정가치 서열체계

연결기업의 자산과 부채의 공정가치 측정 서열체계는 다음과 같습니다.

<당분기>

(단위 : 백만원)				
구분	수준1	수준2	수준3	합계
공정가치로 측정된 금융자산:				
당기손익인식금융자산	-	-	24	24
매출채권 및 기타채권(비유동)	-	-	1,027	1,027
소계	-	-	1,051	1,051
공정가치로 공시한 금융자산:				
현금 및 현금성자산	10	46,411	-	46,421
매출채권 및 기타채권	-	-	90,240	90,240
매도가능금융자산	-	-	864	864
기타금융자산(유동)	-	-	1,763	1,763
기타금융자산(비유동)	-	14	5,734	5,748
소계	10	46,425	98,601	145,036
공정가치로 측정된 금융부채:				
파생상품부채(위험회피목적)	-	3,168	-	3,168
공정가치로 공시한 금융부채:				
매입채무 및 기타채무	-	-	80,835	80,835
차입금 및 사채(유동)	-	127,459	-	127,459
차입금 및 사채(비유동)	-	212,626	-	212,626
기타금융부채(유동)	-	-	18,132	18,132
기타금융부채(비유동)	-	-	2,138	2,138
소계	-	340,085	101,105	441,190
상각후 원가로 평가한 금융부채:				
기타금융부채(유동)	-	-	189	189
기타금융부채(비유동)	-	-	1,541	1,541
소계	-	-	1,730	1,730

당분기 중 수준1과 수준2간의 유의적인 변동은 없습니다.

<전기>

(단위 : 백만원)				
구 분	수준1	수준2	수준3	합 계
공정가치로 측정된 금융자산:				
당기손익인식금융자산	-	-	24	24
매출채권 및 기타채권(비유동)	-	-	1,025	1,025
소 계	-	-	1,049	1,049
공정가치로 공시한 금융자산:				
현금 및 현금성자산	15	24,115	-	24,130
매출채권 및 기타채권	-	-	104,956	104,956
매도가능금융자산	-	-	864	864
기타금융자산(유동)	-	-	1,920	1,920
기타금융자산(비유동)	-	14	5,645	5,659
소 계	15	24,129	113,385	137,529
공정가치로 측정된 금융부채:				
파생상품부채(위험회피목적)	-	1,911	-	1,911
공정가치로 공시한 금융부채:				
매입채무 및 기타채무	-	-	73,719	73,719
차입금 및 사채(유동)	-	60,183	-	60,183
차입금 및 사채(비유동)	-	259,538	-	259,538
기타금융부채(유동)	-	-	22,446	22,446
기타금융부채(비유동)	-	-	2,153	2,153
소 계	-	319,721	98,318	418,039
상각후 원가로 평가한 금융부채:				
기타금융부채(유동)	-	-	29	29
기타금융부채(비유동)	-	-	1,764	1,764
소 계	-	-	1,793	1,793

26. 영업으로부터 창출된 현금

26-1 당분기 및 전분기 영업으로부터 창출된 현금은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당분기	전분기
법인세비용차감전순이익(손실)	14,905,484,416	(6,435,561,278)
퇴직급여	2,673,283,037	2,445,575,191
복리후생비	61,050,000	27,000,000
감가상각비	9,758,189,629	7,194,958,160
무형자산상각비	1,217,776,291	779,281,698
대손상각비	27,943,096	46,478,878
외화환산손실	1,091,151,249	228,972,336
유형자산폐기손실	827,250	101,000
유형자산처분이익	(3,496,000)	-
무형자산처분손실	28,486,000	3,112,491
무형자산손상차손	706,601	4,861,261
이자비용	2,446,352,565	2,581,120,959
외화환산이익	(485,138,807)	(528,599,291)
이자수익	(161,556,912)	(275,627,412)
매출채권	14,353,278,356	22,900,639,562
기타채권	(624,192,987)	565,785,209
파생상품자산	-	22,452,000
기타금융자산	43,739,857	(160,017,282)
기타유동자산	833,754,425	(998,872,876)
재고자산	(12,699,057,923)	(8,523,917,340)
매입채무	4,619,658,903	(1,178,953,820)
기타채무	(2,070,293,552)	726,787,307
기타유동부채	398,014,224	(711,979,298)
기타금융부채	(4,226,611,016)	(7,210,739)
반품충당부채	(45,396,574)	(51,502,916)
퇴직급여 순 지급액	(170,336,895)	148,920,159
장기미지급금	(29,473,919)	-
영업으로부터 창출된 현금흐름	31,944,141,314	18,803,803,959

26-2 기중 연결기업의 현금의 유출 및 유입이 없는 중요한 거래는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당분기	전분기
건설중인자산의 본계정 대체	21,949	905
미착기계의 본계정 대체	8,892	145
건설중인무형자산의 본계정 대체	144	178
사채의 유동성대체	50,000	50,000
유형자산 취득관련 미지급금	4,865	461