

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 3분기

2016년 01월 01일 부터

2016년 09월 30일 까지

제 14 기 3분기

2015년 01월 01일 부터

2015년 09월 30일 까지

한영회계법인

분기연결재무제표 검토보고서

주식회사 LG생명과학

주주 및 이사회 귀중

검토대상 재무제표

본인은 첨부된 주식회사 LG생명과학과 그 종속기업의 요약분기연결재무제표를 검토하였습니다. 동 분기연결재무제표는 2016년 9월 30일 현재의 분기연결재무상태 표, 2016년과 2015년 9월 30일로 종료되는 3개월 및 9개월 보고기간의 분기연결포괄손익계산서와 9개월 보고기간의 분기연결자본변동표 및 분기연결현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 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 보고하는 데 있습니다.

본인은 분·반기재무제표 검토준칙에 따라 검토를 실시하였습니다. 검토는 주로 회사의 재무 및 회계담당자에 대한 질문과 분석적절차, 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 연결포괄손익계산서, 연결자본변동표 및 연결현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 회계감사기준에 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

한영회계법인

대표이사 서진석

2016년 10월 28일

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 3분기

2016년 01월 01일 부터

2016년 09월 30일 까지

제 14 기 3분기

2015년 01월 01일 부터

2015년 09월 30일 까지

"첨부된 분기연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

주식회사 LG생명과학 대표이사 정일재

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

분기연결재무상태표
제15기 3분기 2016년 9월 30일 현재
제14기 2015년 12월 31일 현재

주식회사 LG생명과학과 그 종속기업

(단위: 원)

과 목	주석	제15기 3분기말	제14기말
자산			
유동자산			
현금 및 현금성자산	24	42,569,204,357	24,130,041,545
매출채권	3, 21, 24	102,500,152,282	101,816,698,305
기타채권	3, 21, 24	5,491,586,337	3,139,237,179
재고자산	4	139,136,136,143	119,676,699,875
기타유동자산	5	5,185,381,598	3,856,992,816
기타금융자산	6, 24	1,769,049,503	1,920,051,501
당기법인세자산		113,047,403	18,935,081
유동자산합계		296,764,557,623	254,558,656,302
비유동자산			
당기손익인식금융자산	24	23,857,733	23,857,733
기타채권	3, 21, 24	1,010,565,438	1,024,876,449
매도가능금융자산	24	2,463,505,638	863,505,638
기타금융자산	6, 21, 22, 24	5,844,202,202	5,658,660,860
기타비유동자산		-	57,373,607
유형자산	7, 9, 21, 23	433,237,869,220	353,944,420,665
무형자산	8, 21, 23	73,494,513,207	61,154,885,379
이연법인세자산		33,144,790,655	29,694,090,174
비유동자산합계		549,219,304,093	452,421,670,505
자산총계		845,983,861,716	706,980,326,807
부채와 자본			
유동부채			
매입채무	21, 24	66,120,993,354	32,096,944,738
기타채무	21, 24	52,134,830,992	41,622,160,963
차입금 및 사채	3, 9, 24	142,461,243,511	60,183,251,785
기타금융부채	10, 24	30,936,099,903	22,475,332,859
총당부채	13	1,236,754,774	1,099,424,690
기타유동부채	11	4,346,230,447	3,436,594,846
당기법인세부채		5,231,751,227	244,152,655
유동부채합계		302,467,904,208	161,157,862,536
비유동부채			

차입금 및 사채	9, 14, 24	223,189,038,501	259,538,206,505
기타금융부채	10, 24	4,876,571,141	3,916,997,456
퇴직급여부채	12	28,977,303,235	21,276,099,772
충당부채	13	1,733,938,980	1,557,371,742
파생상품부채	14, 24	4,060,793,123	1,911,469,216
비유동부채합계		262,837,644,980	288,200,144,691
부채총계		565,305,549,188	449,358,007,227
자본금과 적립금			
자본금	1	84,066,030,000	84,066,030,000
자본잉여금		146,855,682,052	147,045,545,174
기타자본		(284,800)	(284,800)
기타포괄손익누계액	15	(4,584,150,148)	(2,646,167,259)
이익잉여금	15	54,341,035,424	28,975,988,474
지배기업 소유주지분		280,678,312,528	257,441,111,589
비지배지분		-	181,207,991
자본총계		280,678,312,528	257,622,319,580
부채와 자본총계		845,983,861,716	706,980,326,807

"별첨 주석은 본 분기연결재무제표의 일부입니다."

분기연결포괄손익계산서

제15기 3분기 2016년 1월 1일 부터 2016년 9월 30일 까지

제14기 3분기 2015년 1월 1일 부터 2015년 9월 30일 까지

주식회사 LG생명과학과 그 종속기업

(단위: 원)

과 목	주석	제15기 3분기		제14기 3분기	
		3개월	누적	3개월	누적
매출액	16, 21, 23	135,046,792,065	385,383,106,011	127,059,924,911	314,335,933,456
매출원가	21	(72,733,954,867)	(189,243,639,989)	(61,355,593,271)	(158,301,975,714)
매출총이익		62,312,837,198	196,139,466,022	65,704,331,640	156,033,957,742
판매비와 관리비	17, 21	(52,242,823,160)	(158,353,974,083)	(46,783,060,113)	(137,807,764,739)
영업이익	23	10,070,014,038	37,785,491,939	18,921,271,527	18,226,193,003
금융수익	18	284,458,147	836,784,479	183,759,996	834,508,079
금융원가	18	(2,826,186,877)	(8,073,998,148)	(4,218,318,241)	(9,817,738,568)
기타수익	18	1,801,523,661	4,536,490,310	2,904,106,439	4,931,790,098
기타비용	18	(4,257,118,880)	(6,896,812,036)	(1,790,814,350)	(3,427,565,703)
법인세비용차감전순이익	23	5,072,690,089	28,187,956,544	16,000,005,371	10,747,186,909
법인세이익(비용)	19	419,315,684	(3,161,482,313)	(2,869,830,378)	(1,731,020,641)
분기순이익		5,492,005,773	25,026,474,231	13,130,174,993	9,016,166,268
기타포괄이익(손실):					
당기손익으로 재분류될 수 있는 항목:					
해외사업장 외화환산차이		(284,430,002)	(346,239,428)	159,605,148	244,559,635
파생상품평가손익	14	182,227,673	(1,587,135,199)	(1,328,105,968)	(1,617,245,727)
당기손익으로 재분류되지 않는 항목:					
확정급여제도의 재측정요소		426,063,864	390,731,499	(16,920,347)	(61,578,200)
총포괄이익		5,815,867,308	23,483,831,103	11,944,753,826	7,581,901,976
분기순이익의 귀속:					
지배기업 소유주지분		5,492,005,773	24,974,315,451	13,222,897,570	9,079,101,586
비지배지분		-	52,158,780	(92,722,577)	(62,935,318)
총포괄이익의 귀속:					
지배기업 소유주지분		5,815,867,308	23,427,064,061	12,041,333,572	7,650,632,216
비지배지분		-	56,767,042	(96,579,746)	(68,730,240)
주당이익:	20				
기본 및 희석 보통주당이익		327	1,485	786	540
기본 및 희석 우선주당이익		339	1,522	786	540

"별첨 주석은 본 분기연결재무제표의 일부입니다."

분기연결자본변동표

제15기 3분기 2016년 1월 1일 부터 2016년 9월 30일 까지

제14기 3분기 2015년 1월 1일 부터 2015년 9월 30일 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
분기순이익	-	-	-	-	9,079,101,586	9,079,101,586	(62,935,318)	9,016,166,268
확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	-	(61,578,200)	(61,578,200)	-	(61,578,200)
해외사업장 외화환산차이	-	-	-	250,354,557	-	250,354,557	(5,794,922)	244,559,635
파생상품평가손익	-	-	-	(1,617,245,727)	-	(1,617,245,727)	-	(1,617,245,727)
총포괄이익	-	-	-	(1,366,891,170)	9,017,523,386	7,650,632,216	(68,730,240)	7,581,901,976
2015년 9월 30일(전분기말)	84,066,030,000	147,045,545,174	(284,800)	(2,580,906,830)	28,235,156,881	256,765,540,425	274,673,037	257,040,213,462
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	-	-	-	-	24,974,315,451	24,974,315,451	52,158,780	25,026,474,231
확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	-	390,731,499	390,731,499	-	390,731,499
해외사업장 외화환산차이	-	-	-	(350,847,690)	-	(350,847,690)	4,608,262	(346,239,428)
파생상품평가손익	-	-	-	(1,587,135,199)	-	(1,587,135,199)	-	(1,587,135,199)
총포괄이익	-	-	-	(1,937,982,889)	25,365,046,950	23,427,064,061	56,767,042	23,483,831,103
종속기업주식 추가취득	-	(189,863,122)	-	-	-	(189,863,122)	(237,975,033)	(427,838,155)
2016년 9월 30일(당분기말)	84,066,030,000	146,855,682,052	(284,800)	(4,584,150,148)	54,341,035,424	280,678,312,528	-	280,678,312,528

"별첨 주석은 본 분기연결재무제표의 일부입니다."

분기연결현금흐름표

제15기 3분기 2016년 1월 1일 부터 2016년 9월 30일 까지

제14기 3분기 2015년 1월 1일 부터 2015년 9월 30일 까지

주식회사 LG생명과학과 그 종속기업

(단위: 원)

과 목	제15기 3분기	제14기 3분기
영업활동현금흐름		
1. 영업으로부터 창출된 현금흐름(주석25)	91,008,827,631	44,486,736,883
2. 이자의 수취	413,829,379	871,290,694
3. 이자의 지급	(7,925,244,684)	(8,344,521,877)
4. 법인세의 납부	(697,542,158)	(1,508,664,338)
영업활동으로 인한 순현금흐름	82,799,870,168	35,504,841,362
투자활동현금흐름		
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	911,735,402	1,132,782,153
(1) 기타비유동금융자산의 감소	722,311,372	538,769,329
(2) 유형자산의 처분	57,424,030	53,439,280
(3) 무형자산의 처분	132,000,000	533,086,944
(4) 매도가능금융자산의 처분	-	7,486,600
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(110,278,031,237)	(56,119,279,092)
(1) 기타비유동금융자산의 증가	(534,858,525)	(886,197,318)
(2) 유형자산의 취득	(91,417,423,289)	(42,025,096,060)
(3) 무형자산의 취득	(16,725,749,423)	(13,007,985,714)
(4) 매도가능금융자산의 취득	(1,600,000,000)	(200,000,000)
투자활동으로 인한 순현금흐름	(109,366,295,835)	(54,986,496,939)
재무활동현금흐름		
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	240,132,174,274	25,975,632,950
(1) 차입금의 증가	240,132,174,274	25,975,632,950
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	(194,529,838,155)	(19,721,288,685)
(1) 차입금의 상환	(144,102,000,000)	(19,721,288,685)
(2) 사채의 상환	(50,000,000,000)	-
(3) 종속기업주식의 추가취득	(427,838,155)	-
재무활동으로 인한 순현금흐름	45,602,336,119	6,254,344,265
현금 및 현금성자산의 증가(감소)	19,035,910,452	(13,227,311,312)
기초의 현금 및 현금성자산	24,130,041,545	50,335,667,179
환율변동효과	(596,747,640)	241,780,899
기말의 현금 및 현금성자산	42,569,204,357	37,350,136,766

"별첨 주석은 본 분기연결재무제표의 일부입니다."

주석

제15기 3분기 2016년 1월 1일 부터 2016년 9월 30일 까지
제14기 3분기 2015년 1월 1일 부터 2015년 9월 30일 까지

주식회사 LG생명과학과 그 종속기업

1. 지배기업의 개요

(주)LG생명과학(이하 "지배기업")은 2002년 8월 1일을 기준으로 (주)LG의 생명과학사업부문이 분할되어 설립되었으며, 2002년 8월 2일로 설립등기를 완료하였습니다. 또한, 지배기업은 2002년 8월 16일에 한국거래소에 상장되었습니다. 지배기업 및 종속기업(이하 "연결기업")의 사업은 의약품 부문과 정밀화학 부문으로 구성되어 있습니다.

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 지배기업 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.(*2)	100.00	80.00	태국	12월 31일	의약품 판매
LG Life Sciences America Inc.	100.00	100.00	미국	12월 31일	농약 판매
(주)사랑누리(*3)	100.00	100.00	한국	12월 31일	의약품 포장

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

(*2) 당분기 중 지분을 추가 취득하였습니다.

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

한편, LG Life Sciences Poland Ltd.는 지배기업이 100% 지분을 보유하고 있으나 자산 및
매출 등이 연결기업의 자산 및 매출 등과 비교하여 중요하지 않다고 판단되어 연결범위에서
제외하였습니다.

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

<당분기>

(단위: 백만원)

구분	당분기말			당분기		
	자산	부채	자본	매출	분기순손익	총포괄손익
LG Life Sciences India Pvt. Ltd.	6,362	4,466	1,896	11,285	(535)	(686)
LG Life Sciences (Beijing) Co., Ltd.	1,207	6	1,201	640	66	(40)
LG Life Sciences Thailand Ltd.	4,980	3,730	1,250	11,412	383	344
LG Life Sciences America Inc.	6,434	5,666	768	8,837	233	182
(주)사랑누리	132	23	109	179	52	52

구 분	전분기말			전분기		
	자산	부채	자본	매출	분기순손익	총포괄손익
LG Life Sciences India Pvt. Ltd.	7,015	4,542	2,473	10,045	(23)	83
LG Life Sciences (Beijing) Co., Ltd.	1,364	8	1,356	614	69	151
LG Life Sciences Thailand Ltd.	5,853	4,480	1,373	9,171	(315)	(344)
LG Life Sciences America Inc.	7,522	6,302	1,220	8,987	582	668
(주)사랑누리	50	-	50	-	-	-

2. 중요한 회계정책 및 재무제표 작성기준

2-1 재무제표 작성기준

분기연결재무제표는 '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 대한연차재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다.

연결기업이 2016년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 채택한 제·개정된 기준서의 내용은 다음과 같으며 동 기준서의 적용으로 인하여 재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' 개정
- 기업회계기준서 제1027호 '별도재무제표' 개정
- 기업회계기준서 제1110호 '연결재무제표', 제1112호 '타 기업에 대한 지분의 공 시', 제1028호 '관계기업과 공동기업에 대한 투자'의 개정
- 한국채택국제회계기준 연차개선 2012-2014

3. 매출채권 및 기타채권

3-1 보고기간종료일 현재 매출채권 및 기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기		전 기	
	유동	비유동	유동	비유동
매출채권	103,613	-	103,005	-
대손충당금	(1,113)	-	(1,188)	-
기타채권	5,492	1,011	3,139	1,025
합 계	107,992	1,011	104,956	1,025

3-2 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	110,116	107,169
대손충당금	(1,113)	(1,188)
매출채권 및 기타채권 순장부금액	109,003	105,981

3-3 당분기 및 전분기 중 매출채권에 대한 대손충당금의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당분기>

(단위: 백만원)

구 분	개별적손상	집합적손상	합 계
당기초	859	329	1,188
기중 증가액	126	19	145
기중 환입 및 제각액	(220)	-	(220)
당분기말	765	348	1,113

<전분기>

(단위: 백만원)

구 분	개별적손상	집합적손상	합 계
전기초	733	328	1,061
기중 증가액	236	78	314
기중 환입 및 제각액	(99)	-	(99)
전분기말	870	406	1,276

3-4 보고기간종료일 현재 연결기업의 매출채권 연령분석내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	5개월 이하		5개월 초과		기 타(*)	합 계
	의약품	정밀화학	의약품	정밀화학		
당분기	52,288	1,902	5,565	5	43,853	103,613
전 기	46,739	3,121	5,397	40	47,708	103,005

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

3-5 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	12,476	6,082	소구의무 부담

연결기업은 양도 또는 할인한 매출채권의 명목금액만큼 단기차입금을 인식하고 있습니다(주석 9-2 참조).

4. 재고자산

보고기간종료일 현재 재고자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기			전 기		
	취득원가	평가손실 총당금	장부금액	취득원가	평가손실 총당금	장부금액
상품	8,954	(104)	8,850	4,847	(315)	4,532
제품	32,788	(1,710)	31,078	34,659	(1,862)	32,797
재공품	54,816	-	54,816	45,608	-	45,608
원재료	33,726	(297)	33,429	28,257	(407)	27,850
저장품	7,522	-	7,522	7,055	-	7,055
미착품	3,441	-	3,441	1,835	-	1,835
합 계	141,247	(2,111)	139,136	122,261	(2,584)	119,677

당분기 중 매출원가에서 차감한 재고자산평가손실 환입액은 473백만원(전분기: 429백만원)입니다.

5. 기타유동자산

보고기간종료일 현재 기타유동자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전 기
선급금	84	1,246
선급비용	1,135	879
기타	3,966	1,732
합 계	5,185	3,857

6. 기타금융자산

보고기간종료일 현재 기타금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기		전 기	
	유동	비유동	유동	비유동
금융기관예치금	-	14	-	14
종업원대여금	-	13	-	4
상환우선주	-	500	-	500
보증금(*)	11	5,317	412	5,141
미수수익	1,758	-	1,508	-
합 계	1,769	5,844	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.

7. 유형자산

7-1 당분기 및 전분기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당분기>

(단위: 백만원)

구분	토지	건물	구축물	기계장치	차량 운반구	공기구	비품	건설중인 자산	미착기계	합계
취득원가:										
당기초	33,892	90,242	14,808	303,347	492	57,546	18,234	94,983	36,256	649,800
취득	-	1,878	241	7,675	-	1,201	1,000	70,754	26,328	109,077
처분및폐기	-	(373)	(17)	(12,203)	-	(5,769)	(898)	-	-	(19,260)
대체	-	4,319	136	32,671	155	190	509	(28,912)	(9,068)	-
순외환차이	-	(15)	-	(9)	(3)	(8)	(25)	-	-	(60)
당분기말	33,892	96,051	15,168	331,481	644	53,160	18,820	136,825	53,516	739,557
감가상각누계액 및 손상차손누계액:										
당기초	-	19,048	6,133	210,930	378	43,295	14,355	-	-	294,139
감가상각비	-	1,460	371	22,697	43	3,660	1,547	-	-	29,778
처분및폐기	-	(373)	(6)	(12,179)	-	(5,760)	(894)	-	-	(19,212)
순외환차이	-	(5)	-	(5)	(2)	(5)	(19)	-	-	(36)
당분기말	-	20,130	6,498	221,443	419	41,190	14,989	-	-	304,669
정부보조금:										
당기초	-	-	-	374	-	-	-	1,343	-	1,717
감가상각비	-	-	-	(67)	-	-	-	-	-	(67)
대체	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
당분기말	-	-	-	307	-	-	-	1,343	-	1,650
장부금액:										
당기초	33,892	71,194	8,675	92,043	114	14,251	3,879	93,640	36,256	353,944
당분기말	33,892	75,921	8,670	109,731	226	11,969	3,831	135,482	53,516	433,238

한편, 지배기업의 장기차입약정과 관련하여 토지 및 건물이 담보로 제공되어 있습니다(주석 9-5참조).

<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	-	506	545	12,048	1	2,679	902	17,453	12,890	47,024
처분및폐기	-	-	-	(1,073)	-	(454)	(903)	(27)	-	(2,457)
대체	-	-	179	24,347	-	145	903	(14,497)	(11,077)	-
순외환차이	-	15	-	7	1	1	16	-	-	40
전분기말	33,892	90,191	14,845	300,452	493	57,441	18,201	70,614	29,387	615,516
감가상각누계액 및 손상차손누계액:										
전기초	-	17,188	5,635	188,825	323	39,101	13,528	-	-	264,600
감가상각비	-	1,389	377	17,194	41	3,750	1,519	-	-	24,270
처분및폐기	-	-	-	(1,072)	-	(453)	(891)	-	-	(2,416)
순외환차이	-	18	-	5	1	-	13	-	-	37
전분기말	-	18,595	6,012	204,952	365	42,398	14,169	-	-	286,491
정부보조금:										
전기초	-	-	-	464	-	-	-	1,343	-	1,807
감가상각비	-	-	-	(67)	-	-	-	-	-	(67)
대체	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
전분기말	-	-	-	397	-	-	-	1,343	-	1,740
장부금액:										
전기초	33,892	72,482	8,486	75,834	168	15,969	3,755	66,342	27,574	304,502
전분기말	33,892	71,596	8,833	95,103	128	15,043	4,032	69,271	29,387	327,285

7-2 금융리스자산에 해당하는 유형자산 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전 기
기계장치	1,701	1,701
건설중인자산	2,533	2,533
감가상각누계액	(628)	(427)
순장부금액	3,606	3,807

8. 무형자산

8-1 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	11,570	52,149	35,556	4,677	5,184	109,136
상각누계액 및 손상차손누계액:						
당기초	8,370	1,867	23,592	-	-	33,829
당분기말	8,531	2,339	24,771	-	-	35,641
장부금액의 변동내용:						
당기초	3,501	39,229	10,235	4,765	3,425	61,155
취득	11	12,305	1,728	83	2,599	16,726
처분	-	-	-	(171)	-	(171)
손상	(145)	-	(15)	-	-	(160)
상각	(426)	(1,724)	(1,900)	-	-	(4,050)
순외환차이	-	-	(5)	-	-	(5)
대체	98	-	742	-	(840)	-
당분기말	3,039	49,810	10,785	4,677	5,184	73,495

<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	11,707	35,985	33,698	4,765	3,253	89,408
상각누계액 및 손상차손누계액:						
전기초	7,806	385	21,076	-	-	29,267
전분기말	8,216	657	22,910	-	-	31,783
장부금액의 변동내용:						
전기초	3,371	25,261	11,163	4,765	3,348	47,908
취득	89	10,581	1,168	-	1,170	13,008
처분	-	-	(532)	-	-	(532)
손상	(8)	(242)	-	-	-	(250)
상각	(420)	(272)	(1,822)	-	-	(2,514)
순외환차이	-	-	5	-	-	5
대체	459	-	806	-	(1,265)	-
전분기말	3,491	35,328	10,788	4,765	3,253	57,625

8-2 당분기 및 전분기 중 비용항목별 무형자산 상각내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
제조원가	2,105	560
판매비와 관리비(*)	1,945	1,954
합 계	4,050	2,514

(*) 경상개발비 등이 포함된 금액입니다.

8-3 당분기 및 전분기 연결기업의 연구 및 개발활동과 관련한 지출의 구성은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기	
판매비와 관리비	경상개발비	13,544	11,919
	연구비	39,521	33,971
무형자산취득	산업재산권(*)	51	347
	개발비	12,305	10,581
	License-in	1,237	191
합 계	66,658	57,009	

(*) 당분기 중 건설중인무형자산으로부터 대체된 46백만원(전분기 295백만원)을 포함하고 있습니다.

9. 차입금 및 사채

9-1 보고기간종료일 현재 연결기업의 차입금 및 사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전 기
유동성:		
단기차입금	92,476	10,184
유동성 사채	50,000	50,000
유동성 사채할인발행차금	(15)	(1)
합 계	142,461	60,183
비유동성:		
사채	180,000	230,000
사채할인발행차금	(311)	(462)
장기차입금	43,500	30,000
합 계	223,189	259,538

9-2 보고기간종료일 현재 연결기업의 단기차입금 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	금융기관	당분기말 연이자율(%)	금 액	
			당분기	전 기
매출채권담보대출(*)	신한은행 등	Libor+1.2~2.0	12,476	6,082
기업어음할인(CP)	NH투자증권 등	1.95~1.96	80,000	-
외화일반	하나은행	-	-	4,102
합 계			92,476	10,184

(*) 연결기업은 신한은행 등 금융기관과 상업어음할인약정을 체결하고 있으며, 금융기관에 매각한 상환청구권이 있는 매출채권 중 만기가 도래하지 않은 금액을 단기차입금으로 계상하고 있습니다(주석 3-5 참조).

9-3 보고기간종료일 현재 연결기업의 사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	만기일	당분기말 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			(326)	(463)
유동성대체:				
유동성 사채			(50,000)	(50,000)
유동성 사채할인발행차금			15	1
비유동사채			179,689	229,538

9-4 보고기간종료일 현재 연결기업의 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	금융기관	연이자율(%)	최장만기일	금 액		상환방법
				당분기	전 기	
시설차입금	우리은행	91일물CD금리 + 0.97	2023.01.27	43,500	30,000	분할상환

해당 차입금과 관련하여 우리은행과 이자율스왑계약을 체결하고 있습니다(주석 14참조).

9-5 보고기간종료일 현재 연결기업의 장기차입금 약정과 관련하여 금융기관 등에 담보로 제공한 자산은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

금융기관	담보제공자산	장부가액	채권최고액
우리은행	토지, 건물	57,551	120,000

한편, 당분기말 현재 연결기업의 장기성미지급금으로 분류된 금융리스부채는 1,604백만원 (전기말: 1,793백만원)입니다(주석 10-2 참조).

10. 기타금융부채

10-1 보고기간종료일 현재 기타금융부채의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기		전 기	
	유동성	비유동성	유동성	비유동성
미지급비용	30,873	-	21,676	-
예수보증금	-	757	770	23
장기성미지급금(*)	63	4,120	29	3,894
합 계	30,936	4,877	22,475	3,917

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

10-2 장기성 미지급금에는 금융리스부채가 포함되어 있으며 보고기간말 현재 금융리스부채의 구성내역은 다음과 같습니다.

<당분기>

(단위: 백만원)

차입처	이자율(%)	최장만기일	금 액	유동성	비유동성
(재)충북테크노파크 등	3.70 ~ 4.13	2018년 및 2023년	1,604	63	1,541

<전 기>

(단위: 백만원)

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

11. 기타유동부채

보고기간종료일 현재 기타유동부채의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전 기
선수금	710	430
선수수익	2,074	1,466
예수금	1,518	1,480
기타	44	61
합 계	4,346	3,437

12. 퇴직급여부채

보고기간종료일 현재 퇴직급여부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전 기
확정급여채무	69,199	65,270
사외적립자산	(40,222)	(43,994)
퇴직급여부채	28,977	21,276

13. 총당부채

보고기간종료일 현재 연결기업의 총당부채내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기		전 기	
	유동성	비유동성	유동성	비유동성
반품총당부채	1,237	116	1,099	122
장기근속급여총당부채	-	1,618	-	1,435
합 계	1,237	1,734	1,099	1,557

14. 현금흐름위험회피

14-1 연결기업은 장기차입금(총 약정금액 100,000백만원, 당분기말 현재 실행액 43,500백만원)과 관련하여(주석 9-4 참조) 이자율변동으로 인한 위험을 회피하기 위한 이자율스왑계약을 우리은행과 체결하고 있으며, 연결기업의 회계정책에 따라 현금흐름위험회피 회계를 적용하고 있습니다.

14-2 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	4,061	1,911

15. 자본금과 적립금

15-1 보고기간종료일 현재 기타자본은 자기주식이며 지배기업은 당분기말 현재 보통주 13주와 우선주 4주(전기말 : 보통주 13주와 우선주 4주)의 자기주식을 보유하고 있습니다.

15-2 보고기간종료일 현재 기타포괄손익누계액의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전 기
해외사업환산손실	(1,506)	(1,155)
파생상품평가손실	(3,078)	(1,491)
합 계	(4,584)	(2,646)

15-3 보고기간종료일 현재 이익잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전 기
연구및인력개발준비금	28,700	22,900
미처분이익잉여금	25,641	6,076
합 계	54,341	28,976

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

16. 매출액

연결기업의 매출액 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
제품매출액	110,290	311,918	92,441	249,758
상품매출액	23,890	54,166	21,627	49,848
기타매출액	867	19,299	12,992	14,730
합 계	135,047	385,383	127,060	314,336

17. 영업이익

17-1 연결기업의 판매비와 관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	10,851	34,149	9,197	28,191
퇴직급여	972	2,871	941	2,777
복리후생비	1,497	5,207	1,580	4,841
여비교통비	1,247	3,865	1,375	4,063
수도광열비	337	1,134	399	1,161
세금과공과	185	447	137	384
통신비	147	466	156	486
임차료	926	2,822	933	2,786
사용료	387	1,257	373	1,080
수수료	10,043	27,744	7,417	20,511
차량관리비	103	310	116	348
감가상각비	374	1,117	420	1,185
보험료	144	455	124	345
교제비	544	1,839	645	1,949
판매촉진비	1,464	4,049	1,302	3,047
경상판매비	-	18	179	445
광고선전비	2,308	6,540	1,943	6,115
운반비	1,507	4,440	1,484	4,047
교육훈련비	1,051	3,392	1,145	4,157
도서인쇄비	18	80	27	69
대손상각비	(20)	22	127	314
무형자산상각비	566	1,712	530	1,721
경상개발비	4,669	13,544	4,159	11,919
연구비	12,471	39,521	11,380	33,971
해외시장개척비	88	263	366	645
기타비용	364	1,090	328	1,251
합 계	52,243	158,354	46,783	137,808

17-2 비용의 성격별 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
원제품 및 재공품의 변동	2,647	(7,489)	(8,905)	(25,787)
상품의 판매	18,091	37,625	15,580	35,319
원재료 및 소모품의 사용	27,906	87,141	29,975	80,217
종업원급여	33,298	100,327	27,779	87,135
감가상각 및 무형자산상각비용	10,615	32,857	9,137	26,377
기타	32,420	97,137	34,573	92,849
합 계	124,977	347,598	108,139	296,110

18. 영업외수익비용

18-1 연결기업의 금융수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
이자수익	149	468	188	697
외환차익	88	277	28	90
외화환산이익	47	92	(32)	48
합 계	284	837	184	835

18-2 연결기업의 금융원가의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
이자비용	2,495	7,397	2,679	7,879
외환차손	97	415	65	147
외화환산손실	234	262	669	966
매도가능증권처분손실	-	-	805	805
파생상품거래손실	-	-	-	21
합 계	2,826	8,074	4,218	9,818

18-3 연결기업의 기타수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
외환차익	1,006	3,294	2,281	3,208
외화환산이익	162	422	529	1,351
유형자산처분이익	32	44	38	42
무형자산처분이익	-	-	-	4
잡이익	602	776	56	327
합 계	1,802	4,536	2,904	4,932

18-4 연결기업의 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
외환차손	1,921	3,633	1,248	2,388
외화환산손실	1,174	1,534	193	466
유형자산처분손실	-	3	27	27
무형자산처분손실	-	39	-	3
유형자산폐기손실	28	33	1	1
무형자산손상차손	68	146	242	250
기타자산손상차손	940	940	-	-
기부금	82	229	61	209
잡손실	44	340	19	84
합 계	4,257	6,897	1,791	3,428

19. 법인세비용

연결기업의 법인세비용차감전순이익과 법인세비용간의 관계는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
법인세비용차감전순이익	28,188	10,747
적용세율에 따른 법인세	6,323	2,501
조정사항:		
공제되지 않는 비용으로 인한 효과	1,132	907
세액공제	(1,244)	(2,527)
기타	(3,050)	850
법인세비용	3,161	1,731
유효세율	11.21%	16.11%

20. 주당이익

기본주당이익은 지배기업의 소유주에게 귀속되는 순이익을 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 주당이익을 산출하였습니다. 보고기간종료일 현재 유통 중인 보통주청구가능증권이 존재하지 않으므로 회석주당이익은 기본주당이익과 동일합니다.

20-1 당분기 및 전분기의 기본 및 회석 보통주당이익의 계산에 사용된 이익 및 주식 관련 정보는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
지배기업의 소유주지분 귀속 분기순이익	24,974	9,079
차감: 우선주분기순이익	360	128
보통주분기순이익	24,614	8,951
가중평균유통보통주식수(단위: 주)	16,576,977	16,576,977
기본 및 회석 보통주당이익(단위: 원)	1,485	540

20-2 당분기 및 전분기의 기본 및 회석 우선주당이익의 계산에 사용된 이익 및 주식 관련 정보는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
우선주분기순이익	360	128
가중평균유통우선주식수(단위: 주)	236,212	236,212
기본 및 회석 우선주당이익(단위: 원)	1,522	540

21. 특수관계자와의 거래

21-1 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

21-2 당분기와 전분기 중 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
유의적인 영향력을 행사하는 기업:								
(주)LG	-	-	-	4,178	-	-	-	4,014
종속기업:								
LG Life Sciences Poland Ltd.	-	-	-	46	-	-	-	69
기타특수관계회사:								
(주)LG화학	1,876	633	-	3,252	2,413	1,058	-	2,570
(주)LG생활건강	83	-	-	134	171	8	-	89
(주)엘지하우시스	8	-	-	2,739	11	-	-	2,542
(주)LG상사	-	86	-	-	-	103	-	-
엘지전자(주)	1	-	3,285	47	1	-	208	48
(주)범한판토스	-	52	145	1,014	-	-	-	318
비앤이파트너스	-	-	-	189	-	-	-	182
LG International (America), Inc.	-	-	-	-	-	-	-	280
(주)서브원	134	1,934	23,095	7,737	29	2,187	3,523	6,221
(주)엘지씨엔에스	1,423	-	1,493	2,105	943	-	2,242	1,992
(주)LG경영개발원	-	-	-	647	-	-	-	614
LG유플러스 (LG U+)	24	-	-	455	37	-	-	449
(주)팜한농	5	432	-	-	-	-	-	-
기타	32	35	274	54	23	18	3	76
기타특수관계회사 합계	3,586	3,172	28,292	18,373	3,628	3,374	5,976	15,381
합 계	3,586	3,172	28,292	22,597	3,628	3,374	5,976	19,464

21-3 보고기간종료일 현재 연결기업의 특수관계자에 대한 채권·채무의 주요 내역은 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	-	95	2,737	-	48
종속기업:						
LG Life Sciences Poland Ltd.	-	-	-	-	-	-
기타특수관계회사:						
(주)LG화학	375	-	700	783	-	725
(주)LG생활건강	-	-	13	23	-	18
(주)엘지하우시스	-	-	321	-	-	346
(주)LG상사	-	-	41	-	-	135
엘지전자(주)	-	-	2,042	-	-	202
(주)범한판토스	-	-	148	-	-	272
비앤이파트너스	-	-	93	-	-	117
(주)서브원	1,794	-	11,903	1,805	-	11,393
(주)엘지씨엔에스	242	1	852	113	-	2,255
(주)LG경영개발원	638	-	52	638	-	54
LG유플러스 (LG U+)	-	-	8	1	-	9
(주)팜한농	-	-	439	-	-	-
기타	7	-	284	9	-	21
기타특수관계회사 합계	3,056	1	16,896	3,372	-	15,547
합계	5,793	1	16,991	6,109	-	15,595

(*) 매출채권 등에는 임차보증금이 포함되어 있습니다.

21-4 주요 경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기	전분기
임원급여	3,426	2,698
퇴직급여	240	276
합계	3,666	2,974

22. 우발채무와 약정사항

22-1 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	3,079	228	3,258	257
신한은행	수입신용장 등	6,578	1,201	7,032	1,165
기업은행	무역금융 등	6,385	-	6,688	-
서울보증보험	이행계약	-	3,928	-	3,871
합 계		16,042	5,357	16,978	5,293

22-2 보고기간종료일 현재 연결기업의 매출채권할인 등의 약정사항 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

제공처	당분기	전 기	내 용
신한은행 등	27,408	29,300	매입외환약정
우리은행 등	23,929	24,050	당좌차월약정
우리은행 등	49,000	49,000	구매카드거래약정
우리은행	7,126	7,618	파생상품한도약정
하나은행	5,000	5,000	운전자금대출약정
하나은행	10,963	17,580	외화대출약정

한편, 지배기업은 우리은행과 장기차입약정 100,000백만원을 체결(당분기말 현재 실행액 43,500백만원)하고, 동 차입금과 관련하여 이자율변동으로 인한 위험을 회피하기 위한 이자율스왑계약(주석 14 참조)을 체결하고 있습니다. 한편, 상기 장기차입약정 관련하여 유형자산이 담보로 제공되어 있습니다(주석 9-5 참조).

22-3 연결기업은 영위하고 있는 사업과 관련하여 상표사용계약을 (주)LG와 체결하고 있습니다.

22-4 지배기업은 보고기간종료일 현재 본사사무실과 관련하여 (주)LG와 사무실임차계약을 체결하고 있으며, 이와 관련하여 임차보증금 2,737백만원을 예치하고 있습니다.

22-5 계류중인 소송사건

보고기간종료일 현재 지배기업의 계류중인 주요 소송사건은 지배기업이 피소된 3건(소송금액 936백만원)이 있습니다. 한편, 지배기업은 동 소송사건의 결과가 재무제표에 미치는 영향 및 소송의 결과를 보고기간종료일 현재 합리적으로 예측할 수 없습니다.

23. 부문정보

23-1 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

23-2 연결기업은 자원의 배분을 위한 의사결정과 성과평가 목적으로 영업부문별 성과를 모니터링하고 있으며, 영업손익에 기초하여 평가됩니다. 연결기업 전체의 자금조달과 법인세는 연결기업 차원에서 관리되며 영업부문에 배분되지 아니합니다.

23-3 연결기업의 영업부문별 손익 및 자산 현황은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분		의약품	정밀화학	조정 및 제거	합 계
매출:					
외부거래	당분기	335,275	50,108	-	385,383
	전분기	270,508	43,828	-	314,336
내부거래	당분기	274	10,696	(10,970)	-
	전분기	266	6,180	(6,446)	-
총매출	당분기	335,549	60,804	(10,970)	385,383
	전분기	270,774	50,008	(6,446)	314,336
성과:					
영업이익(손실)	당분기	33,283	4,502	-	37,785
	전분기	21,866	(3,640)	-	18,226
법인세비용차감전 순이익(손실)	당분기	26,425	1,763	-	28,188
	전분기	16,262	(5,514)	-	10,747
자산:					
감가상각비 및 무형자산상각비	당분기	31,389	2,371	-	33,760
	전분기	24,382	2,335	-	26,717
총자산	당분기말	634,457	74,083	137,444	845,984
	전기말	530,230	71,272	105,478	706,980

23-4 지역별 매출별 부문정보는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분		국내	중국	북미	남미	동남아	유럽	기타	합 계
매 출	당분기	234,286	32,952	11,291	20,110	41,650	20,185	24,909	385,383
	전분기	172,993	12,428	9,679	23,037	47,900	22,532	25,767	314,336
비유동자산	당분기말	506,148	2	4	-	219	-	359	506,732
	전기말	414,582	5	3	-	292	-	216	415,098

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

23-5 당분기와 전분기 중 연결기업의 매출에서 10% 이상 비중을 차지하는 주요고객은 없습니다.

24. 금융상품의 공정가치

24-1 보고기간종료일 현재 금융상품의 장부금액과 공정가치의 비교내역은 다음과 같습니다

(단위: 백만원)

구분	당분기		전기	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
금융자산:				
현금 및 현금성자산	42,569	(*)	24,130	(*)
매출채권 및 기타채권(유동)	107,992	(*)	104,956	(*)
매출채권 및 기타채권(비유동)	1,011	1,011	1,025	1,025
당기손익인식금융자산	24	24	24	24
매도가능금융자산	2,464	2,464	864	864
기타금융자산(유동)	1,769	(*)	1,920	(*)
기타금융자산(비유동)	5,844	(*)	5,659	(*)
금융자산 합계	161,673	3,499	138,578	1,913
금융부채:				
매입채무 및 기타채무	118,256	(*)	73,719	(*)
파생상품부채(위험회피목적)	4,061	4,061	1,911	1,911
차입금	135,976	(*)	40,184	(*)
사채	229,674	229,674	279,537	279,537
장기미지급금(금융리스부채)	1,604	1,604	1,793	1,793
기타	34,209	(*)	24,599	(*)
금융부채 합계	523,780	235,339	421,743	283,241

(*) 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치이므로 공정가치 공시에서 제외하였습니다.

24-2 공정가치 서열체계

연결기업의 자산과 부채의 공정가치 측정 서열체계는 다음과 같습니다.

<당분기>

(단위: 백만원)

구 분	수준1	수준2	수준3	합 계
금융자산:				
매출채권 및 기타채권(비유동)	-	-	1,011	1,011
당기손익인식금융자산	-	-	24	24
매도가능금융자산	-	-	2,464	2,464
금융부채:				
파생상품부채(위험회피목적)	-	4,061	-	4,061
사채	-	229,674	-	229,674
장기미지급금(금융리스부채)	-	1,604	-	1,604

<전기>

(단위: 백만원)

구 분	수준1	수준2	수준3	합 계
금융자산:				
매출채권 및 기타채권(비유동)	-	-	1,025	1,025
당기손익인식금융자산	-	-	24	24
매도가능금융자산	-	-	864	864
금융부채:				
파생상품부채(위험회피목적)	-	1,911	-	1,911
사채	-	279,537	-	279,537
장기미지급금(금융리스부채)	-	1,793	-	1,793

25. 영업으로부터 창출된 현금

25-1 당분기 및 전분기 영업으로부터 창출된 현금은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	당분기	전분기
법인세비용차감전순이익	28,187,956,544	10,747,186,909
퇴직급여	7,779,272,145	7,259,501,459
복리후생비	183,150,000	81,000,000
감가상각비	29,711,100,301	24,203,184,259
무형자산상각비	4,049,765,194	2,513,840,311
대손상각비	21,825,222	314,389,374
외화환산손실	1,796,698,643	1,430,257,295
파생상품거래손실	-	21,100,000
유형자산처분손실	2,765,155	27,198,360
무형자산처분손실	38,940,545	3,112,491
유형자산폐기손실	33,008,988	1,590,549
무형자산손상차손	145,579,300	250,169,597
기타자산손상차손	940,165,048	-
매도금융자산처분손실	-	804,773,400
잡손실	14,322,597	49,741,964
이자비용	7,397,343,085	7,879,898,166
외화환산이익	(514,328,715)	(1,399,074,761)
유형자산처분이익	(44,209,322)	(41,626,312)
무형자산처분이익	-	(3,740,900)
이자수익	(467,439,093)	(696,647,976)
매출채권	(7,842,728,452)	10,711,965,900
기타채권(유동)	(2,469,863,571)	1,678,210,747
기타금융자산	(247,168,726)	(1,346,848,835)
기타유동자산	(2,234,176,867)	(1,405,429,365)
재고자산	(19,858,082,949)	(26,862,709,180)
매입채무	30,384,749,454	8,177,761,505
기타채무	2,864,153,070	(431,763,505)
기타유동부채	798,866,327	(1,121,830,613)
기타금융부채	9,911,408,658	2,629,448,325
정부보조금	449,223,051	(1,307,288,000)
반품충당부채	130,747,322	(39,870,276)
퇴직급여 순지급액	(154,215,323)	359,235,995
영업으로부터 창출된 현금흐름	91,008,827,631	44,486,736,883

25-2 기중 연결기업의 현금의 유출 및 유입이 없는 중요한 거래는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
건설중인자산의 본계정 대체	28,912	14,496
미착기계의 본계정 대체	9,068	11,078
건설중인무형자산의 본계정 대체	840	1,265
사채의 유동성대체	50,000	50,000
미지급금등에 의한 유형자산취득	17,660	4,999
연구인력개발준비금의 전입	5,800	-

26. 합병결정

연결기업은 안정적인 신약개발 투자 확대를 통한 기업가치를 제고하기 위하여 2017년 1월 1일자로 (주)LG화학과 흡수합병을 결정하였으며, 동 사항은 2016년 9월 12일 이사회에서 결의되었고 2016년 11월 28일 임시주주총회에서 승인될 예정입니다.