

목 차

검 토 보 고 서	1
분기재무제표 검토보고서	2
분 기 재 무 제 표	4
분기재무제표에 대한 주석	10

주식회사 LG생명과학과 그 종속기업

분기연결재무제표에 대한

검 토 보 고 서

제 13 기 1분기

2014년 01월 01일 부터

2014년 03월 31일 까지

제 12기 1분기

2013년 01월 01일 부터

2013년 03월 31일 까지

한영회계법인

분기재무제표 검토보고서

주식회사 LG생명과학

주주 및 이사회 귀중

2014년 5월 13일

검토대상 재무제표

본인은 첨부된 주식회사 LG생명과학과 그 종속기업의 요약분기연결재무제표를 검토하였습니다. 동 분기연결재무제표는 2014년 3월 31일 현재의 분기연결재무상태 표, 2014년과 2013년 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 2013년 12월 31일 현재의 연결재무상태표와 동일로 종료되는 회계연도의 연결포괄손익계산서, 연결자본변동표 및 연결현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2014년 2월 25일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시 목적으로 첨부한 2013년 12월 31일 현재의 연결재무상태표는 위의 감사받은 연결재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울시 영등포구 여의공원로 111

한영회계법인
대표이사 권승화

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.

분기 재무제표

분기연결재무상태표

제13기 1분기 2014년 3월 31일 현재

제12기 2013년 12월 31일 현재

주식회사 LG생명과학과 그 종속기업

(단위: 원)

과 목	주석	제13기 1분기말	제12기말
자산			
유동자산			
현금 및 현금성자산	3	74,727,390,174	24,350,323,811
매출채권	4, 20	81,729,430,487	103,303,566,774
기타채권	4, 20	2,098,241,408	2,583,225,602
기타금융자산	7	956,949,507	992,307,977
기타유동자산	6	1,452,412,115	1,647,309,230
당기법인세자산		64,006,675	135,232,156
재고자산	5	119,243,482,625	99,844,633,124
유동자산합계		280,271,912,991	232,856,598,674
비유동자산			
당기손익인식금융자산	23	28,664,945	28,664,945
기타채권	4	1,509,592,221	1,459,297,788
매도가능금융자산		1,264,298,638	1,264,298,638
기타금융자산	7, 20, 21	5,152,471,563	5,211,767,692
기타비유동자산		42,162,024	41,213,122
이연법인세자산		32,988,985,190	32,189,771,932
유형자산	8, 22	300,925,224,304	303,957,909,409
무형자산	9, 22	36,522,744,425	34,976,850,331
비유동자산합계		378,434,143,310	379,129,773,857
자산총계		658,706,056,301	611,986,372,531
부채와 자본			
유동부채			
매입채무	20	40,910,225,269	37,490,681,415
기타채무	20	22,692,158,047	28,705,022,738
차입금	4, 10	87,706,003,777	81,670,286,186
기타금융부채	11	8,478,427,869	11,424,969,002
충당부채	14	1,200,114,890	1,115,893,325

기타유동부채	12	5,527,839,605	5,796,573,265
당기법인세부채		154,634,257	105,288,463
유동부채합계		166,669,403,714	166,308,714,394
비유동부채			
차입금	10	215,497,039,025	165,719,760,821
기타금융부채	11	5,905,715,192	5,760,639,094
퇴직급여부채	13	21,637,818,129	19,353,270,049
충당부채	14	1,159,409,438	1,175,363,299
비유동부채합계		244,199,981,784	192,009,033,263
부채총계		410,869,385,498	358,317,747,657
자본금과 적립금			
자본금		84,066,030,000	84,066,030,000
자본잉여금		147,045,545,174	147,045,545,174
이익잉여금	15	17,664,693,761	23,692,043,051
기타자본	15	(1,254,105,755)	(1,358,231,067)
지배기업 소유주지분		247,522,163,180	253,445,387,158
비지배지분		314,507,623	223,237,716
자본총계		247,836,670,803	253,668,624,874
부채와 자본총계		658,706,056,301	611,986,372,531

"별첨 주석은 본 분기연결재무제표의 일부입니다."

분기연결포괄손익계산서

제13기 1분기 2014년 1월 1일 부터 2014년 3월 31일 까지

제12기 1분기 2013년 1월 1일 부터 2013년 3월 31일 까지

주식회사 LG생명과학과 그 종속기업

(단위: 원)

과 목	주석	제13기 1분기	제12기 1분기
매출액	16, 20, 22	88,964,998,676	93,300,872,287
매출원가		(47,717,213,390)	(52,726,531,253)
매출총이익		41,247,785,286	40,574,341,034
판매비와 관리비	17	(45,516,244,905)	(43,639,009,908)
영업손실	22	(4,268,459,619)	(3,064,668,874)
금융수익	18	388,321,484	329,036,291
금융원가	18	(2,907,430,525)	(3,021,843,355)
기타수익	18	919,396,055	2,048,354,468
기타비용	18	(692,953,533)	(1,490,889,325)
법인세비용차감전순손실	22	(6,561,126,138)	(5,200,010,795)
법인세이익	19	643,326,359	1,106,909,008
분기순손실		(5,917,799,779)	(4,093,101,787)
기타포괄이익:			
후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목			
확정급여제도의 재측정요소		(23,733,852)	11,025,858
후속적으로 당기손익으로 재분류될 수 있는 항목			
해외사업장 외화환산차이		109,579,560	170,745,926
총포괄손실		(5,831,954,071)	(3,911,330,003)
분기순손실의 귀속:			
지배기업 소유주지분		(6,003,615,438)	(4,093,101,787)
비지배지분		85,815,659	-
총포괄손실의 귀속:			
지배기업 소유주지분		(5,923,223,978)	(3,911,330,003)
비지배지분		91,269,907	-
주당손실:			
기본주당손실		(361)	(247)
희석주당손실		(361)	(247)

"별첨 주석은 본 분기연결재무제표의 일부입니다."

분기연결자본변동표

제13기 1분기 2014년 1월 1일 부터 2014년 3월 31일 까지

제12기 1분기 2013년 1월 1일 부터 2013년 3월 31일 까지

주식회사 LG생명과학과 그 종속기업

(단위: 원)

과 목	자본금	자본잉여금	이익잉여금	기타자본	지배기업 소유주지분	비지배지분	합계
2013년 1월 1일(전분기초)	84,066,030,000	147,045,545,174	22,468,017,306	(918,710,705)	252,660,881,775	-	252,660,881,775
분기순손실	-	-	(4,093,101,787)	-	(4,093,101,787)	-	(4,093,101,787)
확정급여제도의 재측정요소	-	-	11,025,858	-	11,025,858	-	11,025,858
해외사업장 외화환산차이	-	-	-	170,745,926	170,745,926	-	170,745,926
총포괄손실	-	-	(4,082,075,929)	170,745,926	(3,911,330,003)	-	(3,911,330,003)
자기주식의 취득	-	-	-	(18,400)	(18,400)	-	(18,400)
연결범위의 변동	-	-	-	-	-	217,124,000	217,124,000
2013년 3월 31일(전분기말)	84,066,030,000	147,045,545,174	18,385,941,377	(747,983,179)	248,749,533,372	217,124,000	248,966,657,372
2014년 1월 1일(당분기초)	84,066,030,000	147,045,545,174	23,692,043,051	(1,358,231,067)	253,445,387,158	223,237,716	253,668,624,874
분기순손실	-	-	(6,003,615,438)	-	(6,003,615,438)	85,815,659	(5,917,799,779)
확정급여제도의 재측정요소	-	-	(23,733,852)	-	(23,733,852)	-	(23,733,852)
해외사업장 외화환산차이	-	-	-	104,125,312	104,125,312	5,454,248	109,579,560
총포괄손실	-	-	(6,027,349,290)	104,125,312	(5,923,223,978)	91,269,907	(5,831,954,071)
2014년 3월 31일(당분기말)	84,066,030,000	147,045,545,174	17,664,693,761	(1,254,105,755)	247,522,163,180	314,507,623	247,836,670,803

"별첨 주석은 본 분기연결재무제표의 일부입니다."

분기연결현금흐름표

제13기 1분기 2014년 1월 1일 부터 2014년 3월 31일 까지

제12기 1분기 2013년 1월 1일 부터 2013년 3월 31일 까지

주식회사 LG생명과학과 그 종속기업

(단위: 원)

과 목	제13기 1분기	제12기 1분기
영업활동현금흐름		
1. 영업으로부터 창출된 현금흐름(주석24)	3,320,997,537	11,597,599,384
2. 이자의 수취	101,439,711	199,585,336
3. 이자의 지급	(2,701,344,465)	(2,357,623,622)
4. 법인세의 납부	(24,798,176)	(79,808,593)
영업활동으로 인한 순현금흐름	696,294,607	9,359,752,505
투자활동현금흐름		
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	152,502,736	334,265,799
(1) 기타비유동금융자산의 감소	152,353,890	324,265,799
(2) 유형자산의 처분	148,846	-
(3) 무형자산의 처분	-	10,000,000
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(6,251,638,040)	(21,044,460,547)
(1) 기타비유동금융자산의 증가	(82,488,560)	(192,541,669)
(2) 유형자산의 취득	(3,701,640,639)	(19,411,373,885)
(3) 무형자산의 취득	(2,467,508,841)	(1,440,544,993)
투자활동으로 인한 순현금흐름	(6,099,135,304)	(20,710,194,748)
재무활동현금흐름		
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	97,382,665,013	10,222,278,870
(1) 차입금의 증가	47,635,065,013	10,222,278,870
(2) 사채의 발행	49,747,600,000	-
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	(41,693,293,834)	(1,650,029,521)
(1) 차입금의 상환	(41,693,293,834)	(1,650,011,121)
(2) 자기주식의 취득	-	(18,400)
재무활동으로 인한 순현금흐름	55,689,371,179	8,572,249,349
현금 및 현금성자산의 증가(감소)	50,286,530,482	(2,778,192,894)
기초의 현금 및 현금성자산	24,350,323,811	41,493,148,106
환율변동효과	90,535,881	184,328,694
연결범위의 변동	-	217,124,000
기말의 현금 및 현금성자산	74,727,390,174	39,116,407,906

"별첨 주석은 본 분기연결재무제표의 일부입니다."

분기재무제표에 대한 주석

제13기 1분기 2014년 1월 1일 부터 2014년 3월 31일 까지

제12기 1분기 2013년 1월 1일 부터 2013년 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 당분기 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.

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

당분기 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 존재합니다.

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.(*)	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 India Pvt. Ltd의 결산일은 3월 31일로 지배기업의 결산일과 상이하나 지배기업의 회계연도에 해당되는 기간의 재무제표를 사용하여 연결재무제표를 작성하였습니다.

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

<당분기>

구 분	당분기말			당분기		
	자산	부채	자본	매출	당기순손익	총포괄손익
LG Life Sciences India Pvt. Ltd.	5,350	3,238	2,112	2,567	(270)	(175)
LG Life Sciences (Beijing) Co., Ltd.	1,193	9	1,184	184	10	(2)
LG Life Sciences Thailand Ltd.	5,008	3,436	1,572	2,667	429	456

<전분기>

구 분	전기말			전분기		
	자산	부채	자본	매출	당기순손익	총포괄손익
LG Life Sciences India Pvt. Ltd.	6,843	4,556	2,287	2,778	(214)	(87)
LG Life Sciences (Beijing) Co., Ltd.	1,199	12	1,187	6	(146)	(102)
LG Life Sciences Thailand Ltd.	4,345	3,229	1,116	-	-	-

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, 2013년 12월 31일로 종료되는 회계기간에 대한 연차재무제표의 정보도 함께 참고하여야 합니다.

2-2 중요한 회계정책

중간재무제표를 작성하기 위하여 채택한 중요한 회계정책은 다음의 2014년 1월 1일부터 적용되는 기준서 및 해석서를 제외하고는 2013년 12월 31일로 종료되는 회계기간에 대한 연차재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다.

제 · 개정된 기준서 및 해석서의 내용 및 동 기준서 및 해석서의 적용으로 인한 재무제표의 내용은 다음과 같습니다.

투자기업 관련 기준서(기업회계기준서 제1110호, 제1112호 및 제1027호 개정)

개정된 기준서들에는 기업회계기준서 제1110호에 따른 투자기업의 정의를 충족하는기업의 연결에 대한 면제규정을 포함하고 있습니다. 동 연결 면제규정에 따르면 투자기업은 종속기업에 대하여 당기손익인식금융자산으로 회계처리하여야 합니다. 연결기업은 기업회계기준서 제1110호에 따른 투자기업이 아니므로 동 개정이 연결기업에 미치는 영향은 없습니다.

기업회계기준서 제1032호 '금융상품: 표시' (개정)-금융자산과 금융부채의 상계

개정된 기준서에는 '법적으로 집행가능한 상계권리를 현재 보유하고 있어야 한다'의 의미를 명확히 하고 청산소의 비동시 결제 구조가 상계의 조건을 충족하기 위한 요건을 명확히 하였습니다. 동 개정이 연결기업에 미치는 영향은 없습니다.

기업회계기준서 제1039호 '금융상품: 인식과 측정'(개정)-파생상품의 경개와 위험회피회계의 계속

개정된 기준서는 위험회피수단으로 지정된 파생상품의 경개가 일정한 조건을 충족하는 경우 위험회피회계의 중단으로 보지 아니하도록 하는 규정을 포함하고 있습니다. 연결기업은 당기 중 파생상품을 경개하지 않았으므로, 동 개정이 연결기업에 미치는 영향은 없습니다.

기업회계기준서 제1036호 '자산손상' (개정)-비금융자산의 회수가능액 공시
개정된 기준서는 기업회계기준서 제1036호에서 요구되는 공시사항에 대한 기업회계기준서
제1113호 제정으로 인한 의도하지 않은 결과를 제거하였습니다. 또한, 동 기준서에서는 기
중 손상차손이나 손상차손환입을 인식한 개별 자산이나 현금창출단위의 회수가능액에 대한
추가공시를 요구하고 있습니다. 한편, 동 기준서의 개정이 연결기업에 미치는 영향은 없습니다.

기업회계기준해석서 제2121호 '부담금' (제정)

동 해석서에서는 법규에 명시된 부담금 납부를 유발하는 활동이 발생하였을 때 기업이 부담
금부채를 인식하도록 명확히 하였습니다. 최소 임계치에 이르렀을 때 부담금을 납부해야 하
는 의무가 유발되는 부담금의 경우 특정 최소 임계치에 도달하기 전까지 부채는 인식하지 않
습니다. 한편, 동 해석서의 제정이 연결기업에 미치는 영향은 없습니다.

한편, 공표되었으나 아직 시행되지 않은 제 · 개정된 기준서 및 해석서 중 연결기업이조기 적용
한 기준서 또는 해석서는 없습니다.

3. 현금 및 현금성자산

보고기간종료일 현재 현금 및 현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당분기	전 기
현금	10	10
단기성예금	74,717	24,340
합 계	74,727	24,350

4. 매출채권 및 기타채권

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

구 분	당분기		전 기	
	유동	비유동	유동	비유동
매출채권	82,869	-	104,497	-
대손충당금	(1,140)	-	(1,193)	-
기타채권	2,098	1,510	2,583	1,459
합 계	83,827	1,510	105,887	1,459

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.

구 분	당분기	전 기
매출채권 및 기타채권 총장부금액	86,477	108,539
대손충당금	(1,140)	(1,193)
매출채권 및 기타채권 순장부금액	85,337	107,346

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

<당분기>

구 分	개별적손상	집합적손상	합 계
당기초	841	352	1,193
기중 증가액	9	-	9
기중 환입액	-	(58)	(58)
기중 제각액	(4)	-	(4)
당분기말	846	294	1,140

<전분기>

(단위: 백만원)			
구 분	개별적손상	집합적손상	합 계
전기초	382	294	676
기중 증가액	-	10	10
전분기말	382	304	686

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	44,788	4,856	4,212	-	29,013	82,869
전 기	50,747	3,952	5,708	-	44,090	104,497

(*) 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	7,041	11,276	소구의무 부담

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

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

(단위: 백만원)				
구 분	유효이자율(%)	액면금액	현재가치할인차금	장부금액
당분기	3.10	1,603	(93)	1,510
전 기	3.10	1,583	(124)	1,459

5. 재고자산

5-1 보고기간종료일 현재 재고자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

구 분	당분기			전 기		
	취득원가	평가손실 충당금	장부금액	취득원가	평가손실 충당금	장부금액
상품	7,145	(324)	6,821	6,657	(384)	6,273
제품	33,883	(2,483)	31,400	28,148	(1,892)	26,256
재공품	43,037	-	43,037	39,211	-	39,211
원재료	20,969	(111)	20,858	19,371	(142)	19,229
저장품	11,389	-	11,389	7,000	-	7,000
미착품	5,738	-	5,738	1,876	-	1,876
합 계	122,161	(2,918)	119,243	102,263	(2,418)	99,845

5-2 당분기 중 매출원가로 인식한 재고자산의 원가에는 재고자산을 순실현가능가치로 감액한 평가손실 500백만원(전분기: 336백만원)이 포함되어 있습니다.

6. 기타유동자산

보고기간종료일 현재 기타유동자산의 내역은 다음과 같습니다.

구 分	(단위: 백만원)		
	당분기	전 기	
선급금	125	105	
선급비용	902	545	
선급부가세	385	952	
기타당좌자산	40	45	
합 계	1,452	1,647	

7. 기타금융자산

보고기간종료일 현재 기타금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

구 분	당분기		전 기	
	유동	비유동	유동	비유동
금융기관예치금	-	14	-	14
종업원대여금	-	21	-	33
기타법인대여금	46	-	50	-
상환우선주	-	500	-	500
보증금(*1)	301	4,616	296	4,665
미수수익	610	-	646	-
합 계	957	5,152	992	5,212

(*1) 보증금은 주로 사택 및 사무실 임차보증금으로 구성되며 통상 1~2년 단위로 계약을 갱신하고 있습니다. 보증금의 장부금액과 공정가치와의 차이가 중요하지 아니하므로 상각후원가로 측정하지 아니하였습니다.

8. 유형자산

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	82,872	11,421	241,084	483	54,480	16,316	80,515	26,573	547,636
취득	-	13	-	-	-	1,116	15	1,594	964	3,702
처분	-	-	-	(23)	-	(222)	-	-	-	(245)
대체	-	1,734	1,919	16,475	1	145	272	(14,141)	(6,405)	-
순외환차이	-	19	-	6	2	7	12	-	-	46
당분기말	33,892	84,638	13,340	257,542	486	55,526	16,615	67,968	21,132	551,139
감가상각누계액:										
당기초	-	15,298	5,147	172,195	265	39,046	11,727	-	-	243,678
감가상각비	-	452	116	4,549	15	1,135	480	-	-	6,747
처분	-	-	-	(23)	-	(220)	-	-	-	(243)
순외환차이	-	16	-	4	1	3	8	-	-	32
당분기말	-	15,766	5,263	176,725	281	39,964	12,215	-	-	250,214
장부금액:										
당기초	33,892	67,574	6,274	68,889	218	15,434	4,589	80,515	26,573	303,958
당분기말	33,892	68,872	8,077	80,817	205	15,562	4,400	67,968	21,132	300,925

<전분기>

(단위: 백만원)										
구 분	토지	건물	구축물	기계장치	차량 운반구	공기구	비품	건설중인 자산	미착기계	합 계
취득원가:										
전기초	33,892	65,676	10,614	202,912	452	50,103	14,459	65,466	33,017	476,591
취득	-	405	43	931	-	319	185	15,774	1,881	19,538
처분	-	-	-	(95)	-	(231)	-	-	-	(326)
대체	-	-	364	946	-	-	323	(1,081)	(552)	-
순외환차이	-	21	-	6	2	3	17	-	-	49
전분기말	33,892	66,102	11,021	204,700	454	50,194	14,984	80,159	34,346	495,852
감가상각누계액:										
전기초	-	13,685	4,802	159,018	222	35,598	10,318	-	-	223,643
감가상각비	-	353	94	2,812	16	977	500	-	-	4,752
처분	-	-	-	(95)	-	(231)	-	-	-	(326)
순외환차이	-	13	-	3	-	1	12	-	-	29
전분기말	-	14,051	4,896	161,738	238	36,345	10,830	-	-	228,098
장부금액:										
전기초	33,892	51,991	5,812	43,894	230	14,505	4,141	65,466	33,017	252,948
전분기말	33,892	52,051	6,125	42,962	216	13,849	4,154	80,159	34,346	267,754

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	11,035	10,368	30,537	4,765	5,441	62,146
당분기말	10,660	12,380	31,021	4,765	5,438	64,264
상각누계액 및 손상차손누계액:						
당기초	8,181	201	18,787	-	-	27,169
당분기말	8,055	313	19,373	-	-	27,741
장부금액의 변동내용:						
당기초	2,854	10,167	11,750	4,765	5,441	34,977
증가	-	2,012	118	-	338	2,468
감소	-	-	-	-	-	-
손상차손	(128)	-	-	-	-	(128)
상각	(122)	(111)	(568)	-	-	(801)
순외환차이	-	-	7	-	-	7
대체	-	-	341	-	(341)	-
당분기말	2,604	12,068	11,648	4,765	5,438	36,523

<전분기>

(단위: 백만원)						
구 분	산업재산권	개발비	기타의 무형자산	시설이용권	건설중인 무형자산	합 계
취득원가:						
전기초	11,475	3,984	29,054	4,765	4,657	53,935
전분기말	11,350	4,879	29,092	4,765	5,123	55,209
상각누계액 및 손상차손누계액:						
전기초	7,977	63	16,452	-	-	24,492
전분기말	7,997	79	17,009	-	-	25,085
장부금액의 변동내용:						
전기초	3,498	3,921	12,602	4,765	4,657	29,443
증가	19	895	48	-	479	1,441
감소	-	-	(10)	-	-	(10)
손상차손	(44)	-	-	-	-	(44)
상각	(133)	(16)	(569)	-	-	(718)
순외환차이	-	-	12	-	-	12
대체	13	-	-	-	(13)	-
전분기말	3,353	4,800	12,083	4,765	5,123	30,124

9-2 연결기업의 비용항목별 무형자산 상각내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당분기	전분기
제조원가	76	84
판매비와 관리비	655	559
경상개발비	70	75
합 계	801	718

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

(단위: 백만원)						
구 분	산업재산권	개발비	기타의무형자산	시설이용권	건설중인 무형자산	합 계
당분기말	2,604	12,068	11,648	4,765	5,438	36,523
전기말	2,854	10,167	11,750	4,765	5,441	34,977
잔존상각기간	1~10년	10년	1~10년	비한정	-	
내 용	의약품 등에 대한 특허권 등	Generic 제품에 대한 생동성 실험 등	ERP 구축비용, License-in, 자료보상비 등	골프회원권 등	취득중인 산업재산권	

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

(단위: 백만원)			
구 분	당분기	전분기	
판매비와관리비	경상개발비	4,050	4,055
	연구비	11,687	13,130
무형자산취득	산업재산권(*)	-	32
	개발비	2,012	895
	License-in	53	48
합 계	17,802	18,160	

(*) 전분기 중 건설중인무형자산으로부터 대체된 13백만원을 포함하고 있습니다.

10. 차입금

10-1 보고기간종료일 현재 연결기업의 차입금 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당분기	전 기
유동성:		
단기차입금	37,708	31,692
유동성 사채	50,000	50,000
유동성 사채할인발행차금	(2)	(22)
합 계	87,706	81,670
비유동성:		
사채	180,000	130,000
사채할인발행차금	(503)	(280)
장기차입금	36,000	36,000
합 계	215,497	165,720

10-2 보고기간종료일 현재 연결기업의 단기차입금 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구 분	금융기관	연이자율(%)	금액	
			당분기	전 기
매출채권담보대출(*)	신한은행 등	1.4 ~ 2.4	7,041	11,276
외화일반	한국정책금융공사 등	1.29 ~ 3.25	30,667	20,416
합 계			37,708	31,692

(*) 연결기업은 신한은행 등 금융기관과 상업어음할인약정을 체결하고 있으며, 금융기관에 매각한 상환청구권이 있는 매출채권 중 만기가 도래하지 않은 금액을 단기차입금으로 계상하고 있습니다(주석 4-5 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	5.35	50,000	50,000
제5회 무보증사채	2014.4.7	4.50	50,000	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	-
사채할인발행차금			(505)	(302)
유동성대체:				
유동성 사채			(50,000)	(50,000)
유동성 사채할인발행차금			2	22
합 계			179,497	129,720

10-4 보고기간종료일 현재 연결기업의 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)					
구 분	금융기관	연이자율(%)	금 액		상환방법
			당 분 기	전 기	
시설차입금	정책금융공사	3.39 ~ 3.46	36,000	36,000	2년 만기일시상환

한편, 장기차입금의 연도별 상환스케줄은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)	
상환연도	상환약정액
2015	36,000

11. 기타금융부채

보고기간종료일 현재 기타금융부채의 구성내역은 다음과 같습니다.

구 분	(단위: 백만원)			
	당분기	전 기		
	유동성	비유동성	유동성	비유동성
미지급비용	7,760	-	10,738	-
예수보증금	718	10	687	10
장기성 미지급금(*)	-	5,896	-	5,751
합 계	8,478	5,906	11,425	5,761

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

12. 기타유동부채

보고기간종료일 현재 기타유동부채의 구성내역은 다음과 같습니다.

구 분	(단위: 백만원)	
	당분기	전 기
선수금	387	907
선수수익	3,200	3,020
예수금	1,773	1,788
기타	168	82
합 계	5,528	5,797

13. 퇴직급여부채

보고기간종료일 현재 퇴직급여부채의 내역은 다음과 같습니다.

구 分	(단위: 백만원)	
	당분기	전 기
확정급여채무	46,224	45,051
사외적립자산	(24,586)	(25,698)
퇴직급여부채	21,638	19,353

14. 충당부채

14-1 보고기간종료일 현재 연결기업의 충당부채내역은 다음과 같습니다.

구 분		당분기		전 기	
		유동성	비유동성	유동성	비유동성
반품충당부채		1,200	43	1,116	67
장기근속급여충당부채		-	1,078	-	1,078
기타의 충당부채		-	38	-	30
합 계		1,200	1,159	1,116	1,175

14-2 당분기 및 전분기 반품충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

구 분		당분기			전분기		
		유동성	비유동성	합 계	유동성	비유동성	합 계
기초		1,116	67	1,183	1,149	88	1,237
설정		267	116	383	196	114	310
유동성 대체		140	(140)	-	150	(150)	-
사용		(323)	-	(323)	(347)	-	(347)
기말		1,200	43	1,243	1,148	52	1,200

연결기업은 과거의 반품률과 당기 원가율을 이용하여 반품충당부채를 설정하고 있습니다. 불량으로 인한 반품은 전액 폐기하므로 예상 반품매출액을 모두 충당부채로 설정하고, 재판매가 가능한 반품은 예상 반품매출액에 원가율을 적용하여 매출총이익에 해당하는 부분을 충당부채로 설정하고 있습니다. 한편, 1년 이내에 발생이 예상되는 반품과 관련된 충당부채 상당액은 유동부채로 대체하였습니다.

15. 자본금과 적립금

15-1 보고기간종료일 현재 이익잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 分	당분기	전 기
연구및인력개발준비금	22,900	20,700
미처분이익잉여금(미처리결손금)	(5,235)	2,992
합 계	17,665	23,692

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

15-2 보고기간종료일 현재 기타자본의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당분기	전 기
자기주식(*1)	-	-
해외사업장 외화환산차이(*2)	(1,254)	(1,358)
합 계	(1,254)	(1,358)

(*1) 연결기업은 보고기간종료일 현재 보통주 13주와 우선주 4주의 자기주식을 보유하고 있습니다.

(*2) 연결기업은 해외 종속기업의 재무제표를 보고통화로 환산함에 따라 발생하는 외화환산차이를 해외사업장 외화환산차이로 표시하고 있습니다.

16. 매출액

연결기업의 매출액 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당분기	전분기
제품매출액	77,487	80,274
상품매출액	10,637	11,469
기타매출액	841	1,558
합 계	88,965	93,301

17. 판매비와 관리비

연결기업의 판매비와 관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당분기	전분기
급여	8,606	8,384
퇴직급여	1,168	483
복리후생비	1,475	1,522
여비교통비	1,112	1,058
수도광열비	366	343
세금과공과	102	137
통신비	181	169
임차료	885	846
사용료	387	490
수수료	8,357	6,018
차량관리비	122	111
감가상각비	380	430
보험료	78	82
교제비	561	321
판매촉진비	788	476
경상판매비	102	203
광고선전비	1,238	1,265
운반비	1,445	2,069
교육훈련비	1,336	1,034
도서인쇄비	38	50
대손상각비	(49)	10
무형자산상각비	656	560

경상개발비	4,050	4,055
연구비	11,686	13,130
해외시장개척비	130	147
기타비용	316	246
합 계	45,516	43,639

18. 영업외수익비용

18-1 연결기업의 금융수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당분기	전분기
이자수익	190	210
외환차익	109	97
외화환산이익	89	22
합 계	388	329

18-2 연결기업의 금융원가의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당분기	전분기
이자비용	2,484	2,394
외환차손	280	47
외화환산손실	143	581
합 계	2,907	3,022

18-3 연결기업의 기타수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당분기	전분기
외환차익	637	1,134
외화환산이익	134	788
잡이익	148	127
합 계	919	2,049

18-4 연결기업의 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당분기	전분기
외환차손	344	1,207
외화환산손실	96	136
유형자산폐기손실	1	-
무형자산손상차손	128	44
기부금	89	29
잡손실	35	76
합 계	693	1,492

19. 법인세비용과 이연법인세자산(부채)

19-1 연결기업의 손익에 반영된 법인세이익의 산출내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당분기	전분기
법인세부담액(법인세 주납액 및 환급액 포함)	149	13
일시적 차이로 인한 이연법인세 변동액	(121)	1,033
이월결손금 및 이월세액공제로 인한 이연법인세 변동액	(678)	(2,150)
총 법인세효과	(650)	(1,104)
자본에 직접 반영된 법인세비용	7	(3)
법인세이익	(643)	(1,107)

19-2 연결기업의 법인세비용차감전순손실과 법인세이익간의 관계는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당분기	전분기
법인세비용차감전순손실	(6,561)	(5,200)
적용세율에 따른 법인세(당분기: 22.50%, 전분기: 22%)	(1,476)	(1,166)

조정사항:		
일시적차이 중 이연법인세 미인식효과	78	103
공제되지 않는 비용으로 인한 효과	221	113
세액공제	453	(508)
기타(세율차이 등)	81	351
법인세이익	(643)	(1,107)
유효세율(*)	-	-

(*) 당분기 및 전분기 법인세이익이 발생하여 유효세율을 산정하지 않았습니다.

19-3 이연법인세자산(부채)를 인식하지 아니한 일시적차이의 총액

(단위: 백만원)		
구 분	당분기	전 기
토지(*1)	488	488
종속기업(*2)	(3,285)	(3,116)
해외사업장 외화환산차이(*2)	1,254	1,358
합 계	(1,543)	(1,270)

(*1) 연결기업의 사업용 유형자산인 토지(건설중인 자산) 취득에 따른 금융비용자본화로 인한 차이로서, 차감할 일시적차이에 대한 실현가능성의 합리적인 추정이 어려워 이연법인세 자산을 인식하지 아니하였습니다.

(*2) 종속기업 순자산가액의 변동과 관련하여 발생한 가산할 일시적차이(내부거래미실현손익으로 인해 발생한 일시적차이 제외)가 예측 가능한 미래에 종속기업 주식의 처분 또는 배당을 통해 소멸될 가능성이 희박하므로 당분기 및 전기 중 일시적차이 변동분에 대한 법인세 효과를 인식하지 아니하였습니다.

19-4 당분기 및 전기 자본에 직접 부가되거나 차감된 법인세부담액 내역과 당분기 및 전기 자본에 직접 부가되거나 차감된 이연법인세 내역은 각각 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)						
구 분	당분기			전 기		
	잔액	법인세부담액	이연법인세	잔액	법인세부담액	이연법인세
확정급여제도의 재측정요소	(15,169)	-	(3,338)	(15,139)	-	(3,331)

20. 특수관계자와의 거래

20-1 기중 연결기업의 특수관계자와의 주요 거래내역은 다음과 같습니다.

특수관계자명	당분기				전분기			
	매출 등	매입			매출 등	매입		
		원재료/상품	유무형자산	기타		원재료/상품	유무형자산	기타
최대주주:								
(주)LG	-	-	-	1,264	-	-	-	1,259
종속기업:								
LG Life Sciences Poland Ltd.	-	-	-	-	-	-	-	29
기타특수관계회사:								
(주)LG화학	1,227	444	-	1,605	783	638	-	1,681
(주)LG생활건강	1,187	-	-	38	1,621	-	-	23
(주)엘지하우시스	6	-	-	934	4	-	-	878
(주)LG상사	1,189	51	-	-	5,642	75	-	-
LG International (America), Inc.	3,405	-	-	972	3,112	-	-	926
(주)서브원	1	1,168	1,657	1,912	5	1,324	4,969	1,934
(주)엘지씨엔에스	-	-	65	547	-	-	462	884
(주)지투알	-	-	-	-	-	-	-	3
(주)LG경영개발원	-	-	-	189	-	-	-	171
기타	10	-	26	214	14	46	75	132
기타특수관계회사 합계	7,025	1,663	1,748	6,411	11,181	2,083	5,506	6,632
합계	7,025	1,663	1,748	7,675	11,181	2,083	5,506	7,920

20-2 보고기간종료일 현재 연결기업의 특수관계자에 대한 채권·채무의 주요내역은 다음과 같습니다.

특수관계자명	(단위: 백만원)						
	당분기		전기				
	채권	매입채무 등	채권		매입채무 등		
매출채권 등 대손충당금							
최대주주:							
(주)LG	2,686	-	12	2,661	-	12	
종속기업:							
LG Life Sciences Poland Ltd.	-	-	-	-	-	-	49
기타특수관계회사:							
(주)LG화학	1,728	5	1,077	1,069	3	1,146	
(주)LG생활건강	1,243	4	12	851	2	13	
(주)엘지하우시스	1	-	306	2	-	393	
(주)LG상사	634	-	56	1,575	-	66	
LG International (America), Inc.	3,475	-	487	1,998	-	52	
(주)서브원	2,131	-	4,941	2,130	-	5,865	
(주)엘지씨엔에스	-	-	231	-	-	264	
(주)LG경영개발원	638	-	48	638	-	43	
엘지도요엔지니어링	-	-	-	-	-	151	
기타	4	-	158	494	-	174	
기타특수관계회사 합계	9,854	9	7,316	8,757	5	8,168	
합 계	12,540	9	7,328	11,418	5	8,229	

20-3 주요 경영진에 대한 보상

(단위: 백만원)		
구 분	당분기	전분기
단기 임원급여	1,429	974
퇴직급여	332	86
합 계	1,761	1,060

21. 우발채무와 약정사항

21-1 보고기간종료일 현재 연결기업은 2001년 4월 1일자로 (주)LG로부터 분할되어 설립된 (주)LG화학과 (주)LG생활건강의 2001년 4월 1일 기준의 채무와 분할회사인 (주)LG의 2002년 8월 1일 기준의 채무에 대하여 연대보증의무를 부담하고 있습니다.

21-2 보고기간종료일 현재 영업활동과 관련하여 연결기업이 제공받은 주요 지급보증 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)					
제공처	보증내역	당분기		전 기	
		한 도	실행액	한 도	금 액
우리은행	무역금융 등	3,103	283	3,083	280
신한은행	수입신용장 등	10,688	-	10,553	-
기업은행	무역금융 등	6,275	-	6,221	1,915
합 계		20,066	283	19,857	2,195

또한, 연결기업은 당분기 보고기간종료일 현재 서울보증보험주식회사로부터 이행계약 등과 관련하여 263백만원의 지급보증을 제공받고 있습니다.

21-3 보고기간종료일 현재 연결기업의 매출채권할인 등의 약정사항 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)			
금융기관	당분기	전 기	내 용
신한은행 등	22,444	22,161	매입외환약정
우리은행 등	22,000	22,000	당좌차월약정
우리은행 등	39,000	39,000	구매카드거래약정
하나은행	29,100	28,553	포괄한도대출약정

21-4 연결기업은 특정제품의 생산을 위하여 일본 교린사 등과 기술도입 계약을 체결하고 기술 및 용역을 제공받기로 약정되어 있습니다.

21-5 연결기업은 보고기간종료일 현재 본사사무실과 관련하여 (주)LG와 사무실임차계약을 체결하고 있으며, 이와 관련하여 임차보증금 2,661백만원을 예치하고 있습니다.

21-6 계류 중인 소송사건

당분기 보고기간종료일 현재 연결기업을 피고로 한 약제 상한금액 과대책정에 따른 손해배상청구소송(소송금액: 1,920백만원) 및 특허침해 관련 소송(소송금액: 382백만원)이 대법원에서 3심 계류 중에 있습니다. 연결기업은 당분기 보고기간종료일 현재 동 계류 중인 소송사건과 관련하여 패소가능성이 높지 않다고 보아 충당부채를 인식하지 아니하였습니다.

21-7 연결기업은 사노피-아벤티스("사노피")와 차세대 당뇨치료제(DPP-IV)의 단일제 및 복합제와 관련하여 라이센스 제공 계약을 2012년 12월에 체결하였으며 계약기간은 20년입니다. 동 계약에 따르면 연결기업은 라이센스 제공에 따라 사노피로부터 upfront fee (\$12,000,000)를 받고 향후 미래 특정성과의 달성을여부에 따라 추가적인 대가(development milestone fee, sales milestone fee)를 받도록 되어 있습니다. 연결기업이 라이센스 제공시점에 수령한 upfront fee와 관련하여 중요한 추가의무는 남아 있지 않으므로 연결기업은 라이센스 제공 시점에서 동 upfront fee를 일시에 수익으로 인식하였습니다.

22. 부문정보

22-1 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

22-2 연결기업은 자원의 배분을 위한 의사결정과 성과평가 목적으로 영업부문별 성과를 모니터하고 있으며, 영업손익에 기초하여 평가됩니다. 연결기업 전체의 자금조달과 법인세는 연결기업 차원에서 관리되며 영업부문에 배분되지 아니합니다.

22-3 연결기업의 영업부문별 손익 및 자산 현황은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)					
구 분	의약품	정밀화학	조정 및 제거	합 계	
매출:					
외부거래	당분기	71,286	17,679	-	88,965
	전분기	69,990	23,311	-	93,301
내부거래	당분기	65	1,682	(1,747)	-
	전분기	764	1,432	(2,196)	-
총매출	당분기	71,351	19,361	(1,747)	88,965
	전분기	70,754	24,743	(2,196)	93,301
성과:					
영업이익(손실)	당분기	(4,474)	206	-	(4,268)
	전분기	(5,407)	2,342	-	(3,065)
법인세비용차감전 순이익(손실)	당분기	(6,119)	(442)	-	(6,561)
	전분기	(6,848)	1,648	-	(5,200)
자산:					
감가상각비 및 무형자산상각비	당분기	6,775	773	-	7,548
	전분기	4,716	755	-	5,471
총자산	당분기말	418,315	70,476	169,915	658,706
	전기말	413,393	65,750	132,843	611,986

22-4 지역별 매출별 부문정보는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)								
구 분	국내	중국	북미	남미	동남아	유럽	기타	합 계
매 출	당분기	54,136	1,036	3,613	4,931	12,723	3,512	9,014
	전분기	51,339	1,068	4,589	6,816	18,644	2,599	8,246
비유동자산	당분기말	336,853	11	-	-	169	-	415
	전기말	338,331	12	-	-	148	-	444

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

22-5 당분기와 전분기 중 연결기업의 매출에서 10% 이상 비중을 차지하는 주요고객은 없습니다.

23. 금융상품의 공정가치

23-1 보고기간종료일 현재 금융상품의 장부금액과 공정가치의 비교내역은 다음과 같습니다

구 분	(단위 : 백만원)			
	당분기	전 기	장부금액	공정가치
금융자산:				
현금 및 현금성자산	74,727	74,727	24,350	24,350
매출채권 및 기타채권	83,828	83,828	105,887	105,887
매출채권 및 기타채권(비유동)	1,510	1,510	1,459	1,459
당기순익인식금융자산	29	29	29	29
매도가능금융자산	1,264	1,264	1,264	1,264
기타금융자산(유동)	957	957	992	992
기타금융자산(비유동)	5,152	5,152	5,212	5,212
금융자산 합계	167,467	167,467	139,193	139,193
금융부채:				
매입채무 및 기타채무	63,602	63,602	66,196	66,196
차입금(유동)	87,706	87,706	81,670	81,670
차입금(비유동)	215,497	215,497	165,720	165,720
기타금융부채(유동)	8,478	8,478	11,425	11,425
기타금융부채(비유동)	5,906	5,906	5,761	5,761
금융부채 합계	381,189	381,189	330,772	330,772

23-2 공정가치 서열체계

당사의 자산과 부채의 공정가치 측정 서열체계는 다음과 같습니다.

<당분기>

(단위 : 백만원)				
구 분	수준1	수준2	수준3	합 계
공정가치로 측정한 금융자산:				
당기손익인식금융자산	-	-	29	29
공정가치로 공시한 금융자산:				
현금 및 현금성자산	10	74,717	-	74,727
매출채권 및 기타채권	-	-	83,828	83,828
매출채권 및 기타채권(비유동)	-	-	1,510	1,510
매도가능금융자산	-	-	1,264	1,264
기타금융자산(유동)	-	-	957	957
기타금융자산(비유동)	-	14	5,138	5,152
소 계	10	74,731	92,697	167,438
공정가치로 공시한 금융부채:				
매입채무 및 기타채무	-	-	63,602	63,602
차입금(유동)	-	87,706	-	87,706
차입금(비유동)	-	215,497	-	215,497
기타금융부채(유동)	-	-	8,478	8,478
기타금융부채(비유동)	-	-	5,906	5,906
소 계	-	303,203	77,986	381,189

<전기>

(단위 : 백만원)				
구 분	수준1	수준2	수준3	합 계
공정가치로 측정한 금융자산:				
당기손익인식금융자산	-	-	29	29
공정가치로 공시한 금융자산:				
현금 및 현금성자산	10	24,340	-	24,350
매출채권 및 기타채권	-	-	105,887	105,887
매출채권 및 기타채권(비유동)	-	-	1,459	1,459
매도가능금융자산	-	-	1,264	1,264
기타금융자산(유동)	-	-	992	992
기타금융자산(비유동)	-	14	5,198	5,212
소 계	19	24,354	114,800	139,164
공정가치로 공시한 금융부채:				
매입채무 및 기타채무	-	-	66,196	66,196
차입금(유동)	-	81,670	-	81,670
차입금(비유동)	-	165,720	-	165,720
기타금융부채(유동)	-	-	11,425	11,425
기타금융부채(비유동)	-	-	5,761	5,761
소 계	-	247,390	83,382	330,772

24. 영업으로부터 창출된 현금

24-1 당분기 및 전분기 영업으로부터 창출된 현금은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 分	당분기	전분기
법인세비용차감전순손실	(6,561,126,138)	(5,200,010,795)
퇴직급여	2,608,564,183	2,456,086,185
감가상각비	6,746,999,110	4,752,830,946
무형자산상각비	801,050,595	717,979,564
대손상각비	(49,130,670)	10,492,890
외화환산손실	238,699,132	717,666,210
유형자산폐기손실	1,284,138	16,000
무형자산손상차손	128,402,764	43,509,773
이자비용	2,483,555,643	2,393,573,938
외화환산이익	(223,656,329)	(810,278,754)
이자수익	(190,412,713)	(209,754,218)

매출채권	21,647,741,387	14,942,447,189
기타채권(유동)	560,832,990	503,942,184
기타금융자산	138,933,442	6,676,206
기타유동자산	200,471,766	196,524,325
재고자산	(19,262,473,512)	2,005,995,478
매입채무	3,274,593,688	(5,266,717,310)
기타채무	(6,046,948,107)	341,375,734
기타유동부채	(184,591,438)	(1,111,510,450)
기타금융부채	(2,703,907,916)	(4,850,659,581)
반품충당부채	59,997,078	(37,149,131)
기타충당부채	8,270,626	(8,040,699)
확정급여채무	(356,152,182)	2,603,700
영업으로부터 창출된 현금흐름	3,320,997,537	11,597,599,384

24-2 기중 연결기업의 현금의 유출 및 유입이 없는 중요한 거래는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당분기	전분기
건설중인자산의 본계정 대체	14,141	1,081
미작기계의 본계정 대체	6,405	552
건설중인무형자산의 본계정 대체	341	13
장기차입금의 유동성대체	2,200	2,443