

목 차

검 토 보 고 서	1
분기재무제표 검토보고서	2
(첨부)분 기 재 무 제 표	4
주석	10

주식회사 LG생명과학

분기 재무제표에 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

분기재무제표 검토보고서

주식회사 LG생명과학

주주 및 이사회 귀중

검토대상 재무제표

본인은 첨부된 주식회사 LG생명과학의 요약분기재무제표를 검토하였습니다. 동 분기재무제표는 2016년 9월 30일 현재의 분기재무상태표, 2016년과 2015년 9월 30일로 종료되는 3개월 및 9개월 보고기간의 분기포괄손익계산서와 9개월 보고기간의 분기자본변동표 및 분기현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

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

감사인의 책임

본인의 책임은 상기 분기재무제표에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 분기재무제표에 대하여 검토결과를 보고하는데 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 분기재무제표가 중요성의 관점에서 기업회계기준서 제1034호에 따라 작성되지 않은 사항이 발견되지 아니하였습니다.

기타사항

본인은 2015년 12월 31일 현재의 재무상태표와 동일로 종료되는 회계연도의 포괄손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2016년 2월 29일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시 목적으로 첨부한 2015년 12월 31일 현재의 재무상태표는 위의 감사받은 재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울시 영등포구 여의공원로 111

한 영 회 계 법 인

대표이사 서 진 석

2016년 10월 28일

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

(첨부)분기재무제표

주식회사 LG생명과학

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 분기재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

주식회사 LG생명과학 대표이사 정일재

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

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

주식회사 LG생명과학

(단위: 원)

과 목	주식	제15기 3분기말	제14기말
자 산			
유동자산			
현금 및 현금성자산	25	37,072,523,978	18,776,083,395
매출채권	3, 22, 25	108,020,301,256	107,192,067,407
기타채권	3, 22, 25	5,312,327,513	2,998,567,307
재고자산	4	135,065,596,472	114,341,553,026
기타유동자산	5	4,858,042,923	3,189,235,305
기타금융자산	6, 25	1,708,124,359	2,006,411,642
유동자산합계		292,036,916,501	248,503,918,082
비유동자산			
당기손익인식금융자산	25	23,857,733	23,857,733
기타채권	3, 22, 25	1,010,565,438	1,024,876,449
매도가능금융자산		2,463,505,638	863,505,638
기타금융자산	6, 22, 23, 25	5,989,868,214	5,655,884,872
종속기업투자	7	4,607,377,914	4,179,539,759
유형자산	8, 10, 22, 24	432,762,540,995	353,608,740,335
무형자산	9, 22, 24	73,385,859,901	60,973,325,918
이연법인세자산		32,258,391,806	28,871,955,456
비유동자산합계		552,501,967,639	455,201,686,160
자산총계		844,538,884,140	703,705,604,242
부채와 자본			
유동부채			
매입채무	22, 25	65,657,587,372	31,244,041,724
기타채무	22, 25	52,000,431,576	40,917,923,305
차입금 및 사채	3, 10, 25	142,461,243,511	60,183,251,785
기타금융부채	11, 25	29,959,600,544	20,427,006,507
총당부채	14	1,236,754,774	1,099,424,690
기타유동부채	12	4,117,043,026	3,258,298,025
당기법인세부채		5,128,919,043	156,114,250
유동부채합계		300,561,579,846	157,286,060,286
비유동부채			
차입금 및 사채	10, 15, 25	223,189,038,501	259,538,206,505

기타금융부채	11, 25	4,135,958,247	3,909,860,855
퇴직급여부채	13	28,900,505,361	21,181,106,250
충당부채	14	1,733,938,980	1,557,371,742
파생상품부채	15, 25	4,060,793,123	1,911,469,216
비유동부채합계		262,020,234,212	288,098,014,568
부채총계		562,581,814,058	445,384,074,854
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	(3,078,081,188)	(1,490,945,989)
이익잉여금	16	53,923,860,896	28,701,185,003
자본총계		281,957,070,082	258,321,529,388
부채와 자본총계		844,538,884,140	703,705,604,242

"별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다."

분기포괄손익계산서

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

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

주식회사 LG생명과학

(단위: 원)

과 목	주석	제15기 3분기		제14기 3분기	
		3개월	누적	3개월	누적
매출액	17, 22, 24	129,479,763,264	369,860,985,328	123,071,034,275	304,201,693,028
매출원가	22	(71,767,771,862)	(186,268,673,125)	(61,259,232,290)	(159,211,419,726)
매출총이익		57,711,991,402	183,592,312,203	61,811,801,985	144,990,273,302
판매비와 관리비	18, 22	(48,027,626,848)	(145,828,318,094)	(42,503,180,150)	(126,431,901,103)
영업이익	24	9,684,364,554	37,763,994,109	19,308,621,835	18,558,372,199
금융수익	19	169,675,924	597,372,016	151,944,411	652,340,698
금융원가	19	(2,809,506,063)	(7,954,380,233)	(4,152,665,398)	(9,683,055,149)
기타수익	19	1,739,590,365	4,332,036,814	2,891,373,616	4,875,581,766
기타비용	19	(4,243,284,463)	(6,857,248,661)	(1,561,071,322)	(3,079,016,890)
법인세비용차감전순이익	24	4,540,840,317	27,881,774,045	16,638,203,142	11,324,222,624
법인세이익(비용)	20	595,559,362	(3,049,829,651)	(2,980,866,717)	(1,930,359,518)
분기순이익		5,136,399,679	24,831,944,394	13,657,336,425	9,393,863,106
기타포괄이익(손실):					
당기손익으로 재분류되는 항목					
파생상품평가손익	15	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		5,744,691,216	23,635,540,694	12,312,310,110	7,715,039,179
주당이익:	21				
기본 및 희석 보통주당이익		305	1,476	813	559
기본 및 희석 우선주당이익		318	1,514	813	559

"별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다."

분기자본변동표

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

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

주식회사 LG생명과학

(단위: 원)

과 목	자본금	자본잉여금	기타자본	기타포괄 손익누계액	이익잉여금	합 계
2015년 1월 1일(전분기초)	84,066,030,000	147,045,545,174	(284,800)	-	18,025,606,412	249,136,896,786
분기순이익	-	-	-	-	9,393,863,106	9,393,863,106
확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	-	(61,578,200)	(61,578,200)
파생상품평가손익	-	-	-	(1,617,245,727)	-	(1,617,245,727)
총포괄이익	-	-	-	(1,617,245,727)	9,332,284,906	7,715,039,179
2015년 9월 30일(전분기말)	84,066,030,000	147,045,545,174	(284,800)	(1,617,245,727)	27,357,891,318	256,851,935,965
2016년 1월 1일(당분기초)	84,066,030,000	147,045,545,174	(284,800)	(1,490,945,989)	28,701,185,003	258,321,529,388
분기순이익	-	-	-	-	24,831,944,394	24,831,944,394
확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	-	390,731,499	390,731,499
파생상품평가손익	-	-	-	(1,587,135,199)	-	(1,587,135,199)
총포괄이익	-	-	-	(1,587,135,199)	25,222,675,893	23,635,540,694
2016년 9월 30일(당분기말)	84,066,030,000	147,045,545,174	(284,800)	(3,078,081,188)	53,923,860,896	281,957,070,082

"별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다."

분기현금흐름표

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

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

주식회사 LG생명과학

(단위: 원)

과 목	제15기 3분기	제14기 3분기
영업활동현금흐름		
1. 영업으로부터 창출된 현금흐름(주석26)	90,039,821,516	42,359,816,758
2. 이자의 수취	311,144,266	697,378,538
3. 이자의 지급	(7,900,856,376)	(8,299,328,173)
4. 법인세의 납부	(432,512,164)	(1,216,537,266)
영업활동으로 인한 순현금흐름	82,017,597,242	33,541,329,857
투자활동현금흐름		
1. 투자활동으로인한 현금유입액	505,249,999	1,100,455,156
(1) 기타비유동금융자산의 감소	328,750,000	506,566,692
(2) 유형자산의 처분	44,499,999	53,314,920
(3) 무형자산의 처분	132,000,000	533,086,944
(4) 매도가능금융자산의 처분	-	7,486,600
2. 투자활동으로인한 현금유출액	(110,014,141,515)	(55,903,882,967)
(1) 기타비유동금융자산의 증가	(114,583,342)	(833,500,000)
(2) 유형자산의 취득	(91,145,983,775)	(41,908,726,598)
(3) 무형자산의 취득	(16,725,736,243)	(12,911,656,369)
(4) 매도가능금융자산의 취득	(1,600,000,000)	(200,000,000)
(5) 종속기업투자주식의 취득	(427,838,155)	(50,000,000)
투자활동으로 인한 순현금흐름	(109,508,891,516)	(54,803,427,811)
재무활동현금흐름		
1. 재무활동으로인한 현금유입액	240,109,086,030	25,975,632,950
(1) 차입금의 증가	240,109,086,030	25,975,632,950
2. 재무활동으로인한 현금유출액	(194,102,000,000)	(19,721,288,685)
(1) 차입금의 상환	(144,102,000,000)	(19,721,288,685)
(2) 사채의 상환	(50,000,000,000)	-
재무활동으로 인한 순현금흐름	46,007,086,030	6,254,344,265
현금 및 현금성자산의 증가(감소)	18,515,791,756	(15,007,753,689)
기초의 현금 및 현금성자산	18,776,083,395	45,405,500,769
현금 및 현금성자산의 환율변동효과	(219,351,173)	(21,407,999)
기말의 현금 및 현금성자산	37,072,523,978	30,376,339,081

"별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다."

주석

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

주식회사 LG생명과학

1. 일반사항

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

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

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

보고기간종료일 현재 당사가 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. 당사가 발행한 우선주는 의결권이 없으며, 보통주에 대한 배당보다 액면금액을 기준으로 연1%를 금전으로 추가배당 받게 됩니다. 단, 보고기간종료일 현재 우선주식에 대한 배당을 실시하지 않아 당사 정관에 따라 우선주의 의결권이 부활하였습니다.

2. 중요한 회계정책 및 재무제표 작성기준

2-1 재무제표 작성기준

당사의 분기재무제표는 '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.

당사가 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

2-3 종속기업 투자

당사의 재무제표는 기업회계기준서 제1027호에 따른 별도재무제표로서 지배기업이 투자자산을 피투자자의 보고된 성과와 순자산에 근거하지 않고 직접적인 지분 투자에 근거한 회계처리로 표시한 재무제표입니다. 당사는 종속기업에 대한 투자자산을 기업회계기준서 제1027호에 따른 원가법에 따라 회계처리하고 있습니다. 종속기업으로부터의 배당금은 배당을 받을 권리가 확정되는 시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

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	109,130	-	108,376	-
대손충당금	(1,110)	-	(1,184)	-
기타채권	5,312	1,011	2,999	1,025
합 계	113,332	1,011	110,191	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	115,453	112,400
대손충당금	(1,110)	(1,184)
매출채권 및 기타채권 순장부금액	114,343	111,216

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

<당분기>

(단위: 백만원)

구 분	개별적손상	집합적손상	합 계
당기초	858	326	1,184
기중 증가액	127	19	146
기중 환입 및 제각액	(220)	-	(220)
당분기말	765	345	1,110

<전분기>

(단위: 백만원)

구 분	개별적손상	집합적손상	합 계
전기초	732	328	1,060
기중 증가액	236	76	312
기중 환입 및 제각액	(98)	-	(98)
전분기말	870	404	1,274

3-4 보고기간종료일 현재 당사의 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	49,370	109,130
전 기	46,739	3,121	5,397	40	53,079	108,376

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

3-5 당사는 양도 또는 할인한 매출채권이 금융상품의 제거 요건을 충족하지 못하는 경우 장 부상 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

한편, 당사는 양도 또는 할인한 매출채권의 명목금액만큼 단기차입금을 인식하고 있습니다 (주석 10-2 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	28,547	(1,539)	27,008	29,186	(1,724)	27,462
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	137,006	(1,940)	135,066	116,788	(2,446)	114,342

당분기 중 매출원가에서 차감한 재고자산평가손실 환입액은 506백만원(전분기: 461백만원)입니다.

5. 기타유동자산

보고기간종료일 현재 기타유동자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전 기
선금금	-	985
선금비용	905	492
기타	3,953	1,712
합 계	4,858	3,189

6. 기타금융자산

보고기간종료일 현재 기타금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기		전 기	
	유동	비유동	유동	비유동
금융기관예치금	-	14	-	14
종업원대여금	-	16	-	6
기타법인대여금	-	548	586	-
상환우선주	-	500	-	500
보증금(*)	-	4,912	-	5,136
미수수익	1,708	-	1,420	-
합 계	1,708	5,990	2,006	5,656

(*) 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. 종속기업투자

보고기간종료일 현재 종속기업투자의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

회사명	소재지	주요영업 활동	당분기		전 기	
			소유 지분율	장부금액	소유 지분율	장부금액
LG Life Sciences India Pvt. Ltd.	인도	의약품 판매	100%	1,598	100%	1,598
LG Life Sciences (Beijing) Co., Ltd.	중국	의약품 판매	100%	1,154	100%	1,154
LG Life Sciences Thailand Ltd.(*)	태국	의약품 판매	100%	1,296	80%	868
LG Life Sciences America Inc.	미국	농약 판매	100%	509	100%	509
(주)사랑누리	한국	의약품 포장	100%	50	100%	50
합계				4,607		4,179

(*) 당분기 중 지분을 추가취득하였습니다.

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	89,701	14,808	303,209	453	57,417	17,839	94,983	36,256	648,558
취득	-	1,711	241	7,638	-	1,168	966	70,754	26,328	108,806
처분 및 폐기	-	-	(17)	(12,167)	-	(5,769)	(897)	-	-	(18,850)
대체	-	4,319	136	32,671	155	190	509	(28,912)	(9,068)	-
당분기말	33,892	95,731	15,168	331,351	608	53,006	18,417	136,825	53,516	738,514
감가상각누계액:										
당기초	-	18,604	6,133	210,833	354	43,220	14,088	-	-	293,232
감가상각비	-	1,424	371	22,691	41	3,643	1,513	-	-	29,683
처분 및 폐기	-	-	(6)	(12,155)	-	(5,760)	(893)	-	-	(18,814)
당분기말	-	20,028	6,498	221,369	395	41,103	14,708	-	-	304,101
정부보조금:										
당기초	-	-	-	374	-	-	-	1,343	-	1,717
감가상각비	-	-	-	(67)	-	-	-	-	-	(67)
대체	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
당분기말	-	-	-	307	-	-	-	1,343	-	1,650
장부금액:										
당기초	33,892	71,097	8,675	92,002	99	14,197	3,751	93,640	36,256	353,609
당분기말	33,892	75,703	8,670	109,675	213	11,903	3,709	135,482	53,516	432,763

한편, 장기차입약정과 관련하여 토지 및 건물이 담보로 제공되어 있습니다(주석 10-5 참조).

<전분기>

(단위: 백만원)

구 분	토지	건물	구축물	기계장치	차량 운반구	공기구	비품	건설중인 자산	미착기계	합 계
취득원가:										
전기초	33,892	89,187	14,121	264,986	452	54,950	16,829	67,685	27,574	569,676
취득	-	450	544	12,048	1	2,663	859	17,453	12,890	46,908
처분 및 폐기	-	-	-	(1,072)	-	(454)	(903)	(27)	-	(2,456)
대체	-	-	179	24,347	-	145	903	(14,497)	(11,077)	-
전분기말	33,892	89,637	14,844	300,309	453	57,304	17,688	70,614	29,387	614,128
감가상각누계액:										
전기초	-	16,774	5,635	188,742	304	39,051	13,216	-	-	263,722
감가상각비	-	1,371	376	17,184	38	3,723	1,477	-	-	24,169
처분 및 폐기	-	-	-	(1,071)	-	(453)	(891)	-	-	(2,415)
전분기말	-	18,145	6,011	204,855	342	42,321	13,802	-	-	285,476
정부보조금:										
전기초	-	-	-	464	-	-	-	1,343	-	1,807
감가상각비	-	-	-	(67)	-	-	-	-	-	(67)
대체	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
전분기말	-	-	-	397	-	-	-	1,343	-	1,740
장부금액:										
전기초	33,892	72,413	8,486	75,780	148	15,899	3,613	66,342	27,574	304,147
전분기말	33,892	71,492	8,833	95,057	111	14,983	3,886	69,271	29,387	326,912

8-2 금융리스에 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

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	33,156	4,765	3,425	94,313
당분기말	11,570	52,149	35,189	4,677	5,184	108,769
상각누계액 및 손상차손누계액:						
당기초	8,370	1,867	23,103	-	-	33,340
당분기말	8,531	2,339	24,513	-	-	35,383
장부금액의 변동내용:						
당기초	3,501	39,229	10,053	4,765	3,425	60,973
취득	11	12,305	1,728	83	2,599	16,726
처분	-	-	-	(171)	-	(171)
손상	(145)	-	-	-	-	(145)
상각	(426)	(1,724)	(1,847)	-	-	(3,997)
대체	98	-	742	-	(840)	-
당분기말	3,039	49,810	10,676	4,677	5,184	73,386

<전분기>

(단위: 백만원)

구 분	산업재산권	개발비	기타의 무형자산	시설이용권	건설중인 무형자산	합 계
취득원가:						
전기초	11,177	25,646	31,666	4,765	3,348	76,602
전분기말	11,707	35,985	33,000	4,765	3,253	88,710
상각누계액 및 손상차손누계액:						
전기초	7,806	385	20,648	-	-	28,839
전분기말	8,216	657	22,414	-	-	31,287
장부금액의 변동내용:						
전기초	3,371	25,261	11,018	4,765	3,348	47,763
취득	89	10,581	1,072	-	1,170	12,912
처분	-	-	(532)	-	-	(532)
손상	(8)	(242)	-	-	-	(250)
상각	(420)	(272)	(1,778)	-	-	(2,470)
대체	459	-	806	-	(1,265)	-
전분기말	3,491	35,328	10,586	4,765	3,253	57,423

9-2 당분기 및 전분기 중 비용항목별 무형자산 상각내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
제조원가	2,105	560
판매비와 관리비(*)	1,892	1,910
합 계	3,997	2,470

(*) 경상개발비 등이 포함된 금액입니다.

9-3 당분기 및 전분기 중 당사의 연구 및 개발활동과 관련한 지출의 구성은 다음과 같습니다

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기	
판매비와관리비	경상개발비	13,544	11,919
	연구비	39,533	33,981
무형자산취득	산업재산권(*)	51	347
	개발비	12,305	10,581
	License-in	1,237	177
합 계	66,670	57,005	

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

10. 차입금 및 사채

10-1 보고기간종료일 현재 당사의 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
유동성사채할인발행차금	(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

10-2 보고기간종료일 현재 당사의 단기차입금 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	금융기관	당분기말 연이자율(%)	금액	
			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

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

10-3 보고기간종료일 현재 당사의 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

10-4 보고기간종료일 현재 당사의 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 15참조).

10-5 보고기간종료일 현재 당사의 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 장기성미지급금으로 분류된 금융리스부채는 1,604백만원(전기말: 1,793백만원)입니다(주석 11-2 참조).

11. 기타금융부채

11-1 보고기간종료일 현재 기타금융부채의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기		전 기	
	유동성	비유동성	유동성	비유동성
미지급비용	29,897	-	20,398	-
예수보증금	-	23	-	23
장기성미지급금(*)	63	4,113	29	3,887
합 계	29,960	4,136	20,427	3,910

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

11-2 장기성미지급금에는 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

12. 기타유동부채

보고기간종료일 현재 기타유동부채의 구성내역은 다음과 같습니다

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전 기
선수금	710	431
선수수익	2,045	1,431
예수금	1,362	1,397
합 계	4,117	3,259

13. 퇴직급여부채

보고기간종료일 현재 퇴직급여부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전 기
확정급여채무	69,123	65,175
사외적립자산	(40,222)	(43,994)
퇴직급여부채	28,901	21,181

14. 총당부채

보고기간종료일 현재 당사의 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

15. 현금흐름위험회피

15-1 당사는 장기차입금(총 약정금액 100,000백만원, 당분기말 현재 실행액 43,500백만원)과 관련하여(주석 10-4 참조) 이자율변동으로 인한 위험을 회피하기 위한 이자율스왑계약을 우리은행과 체결하고 있으며, 당사의 회계정책에 따라 현금흐름위험회피회계를 적용하고 있습니다.

15-2 보고기간종료일 현재 당사가 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

16. 자본금과 적립금

16-1 보고기간종료일 현재 기타자본은 자기주식이며 당사는 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
파생상품평가손실	(3,078)	(1,491)

16-3 보고기간종료일 현재 이익잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전 기
연구및인력개발준비금	28,700	22,900
미처분이익잉여금	25,224	5,801
합 계	53,924	28,701

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

17. 매출액

당사의 매출액 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
제품매출액	104,721	296,346	88,453	239,591
상품매출액	23,890	54,166	21,627	49,848
기타매출액	869	19,349	12,991	14,763
합 계	129,480	369,861	123,071	304,202

18. 영업이익

18-1 당사의 판매비와 관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	9,301	29,454	7,739	24,107
퇴직급여	958	2,806	871	2,698
복리후생비	1,318	4,470	1,355	4,177
여비교통비	986	3,046	978	3,002
수도광열비	319	1,082	378	1,104
세금과공과	171	414	123	357
통신비	106	328	112	356
임차료	740	2,198	725	2,176
사용료	374	1,256	358	1,067
수수료	9,668	26,731	7,003	19,484
차량관리비	95	287	110	328
감가상각비	340	1,021	374	1,084
보험료	95	304	65	184
교제비	413	1,412	517	1,639
판매촉진비	551	1,671	440	958
경상판매비	-	18	178	445
광고선전비	2,306	6,529	1,942	6,112
운반비	1,368	3,904	1,392	3,836
교육훈련비	1,036	3,357	1,135	4,129
도서인쇄비	14	68	24	57
대손상각비	(20)	22	125	312
무형자산상각비	551	1,659	509	1,677
경상개발비	4,669	13,544	4,159	11,919
연구비	12,435	39,533	11,374	33,981
해외시장개척비	88	263	366	645
기타	146	451	151	598
합 계	48,028	145,828	42,503	126,432

18-2 비용의 성격별 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
완제품 및 재공품의 변동	2,022	(8,754)	(7,777)	(22,645)
상품의 판매	18,091	37,625	15,580	35,319
원재료 및 소모품의 사용	27,890	87,141	29,975	80,218
종업원급여	31,554	94,829	26,024	82,307
감가상각 및 무형자산상각비용	10,567	32,709	9,069	26,231
기타	29,671	88,547	30,891	84,213
합 계	119,795	332,097	103,762	285,643

19. 영업외수익비용

19-1 당사의 금융수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
이자수익	124	365	128	523
외환차익	46	232	24	82
외화환산이익	-	-	-	47
합 계	170	597	152	652

19-2 당사의 금융원가의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
이자비용	2,479	7,351	2,665	7,835
외환차손	87	343	15	57
외화환산손실	244	260	668	965
매도가능증권처분손실	-	-	805	805
파생상품거래손실	-	-	-	21
합 계	2,810	7,954	4,153	9,683

19-3 당사의 기타수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
외환차익	993	3,187	2,263	3,190
외화환산이익	128	375	536	1,337
유형자산처분이익	32	44	38	42
무형자산처분이익	-	-	-	4
잡이익	587	726	54	303
합 계	1,740	4,332	2,891	4,876

19-4 당사의 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
외환차손	1,921	3,631	1,163	2,260
외화환산손실	1,181	1,534	47	265
유형자산처분손실	-	3	27	27
무형자산처분손실	-	39	-	3
유형자산폐기손실	28	33	1	1
무형자산손상차손	68	146	242	250
기타자산손상차손	940	940	-	-
기부금	72	219	61	207
잡손실	33	312	20	66
합 계	4,243	6,857	1,561	3,079

20. 법인세비용

당사의 법인세비용차감전순이익과 법인세비용간의 관계는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
법인세비용차감전순이익	27,882	11,324
적용세율에 따른 법인세	6,285	2,491
조정사항:		
공제되지 않는 비용으로 인한 효과	1,006	904
세액공제	(1,244)	(2,527)
기타	(2,997)	1,062
법인세비용	3,050	1,930
유효세율	10.9%	17.0%

21. 주당이익

기본주당이익은 당사의 소유주에게 귀속되는 순이익을 가중평균유통주식수로 나누어 계산하며, 가중평균유통주식수는 발행주식수에 자기주식수를 차감한 후 가중평균하여 계산합니다. 한편, 우선주는 회사의 이익분배에 참여할 권리를 가지고 있으며, 배당지급이나 잔여재산 분배시 보통주와 그 지급순위가 동일하므로 우선주에 대해서도 주당이익을 산출하였습니다. 보고기간종료일 현재 유통 중인 보통주청구가능증권이 존재하지 않으므로 희석주당이익은 기본주당이익과 동일합니다.

21-1 당분기 및 전분기의 기본 및 희석 보통주당이익의 계산에 사용된 이익 및 주식 관련 정보는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
분기순이익	24,832	9,394
차감: 우선주분기순이익	358	132
보통주분기순이익	24,474	9,262
가중평균유통보통주식수(단위: 주)	16,576,977	16,576,977
기본 및 희석 보통주당이익(단위: 원)	1,476	559

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

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
우선주분기순이익	358	132
가중평균유통우선주식수(단위: 주)	236,212	236,212
기본 및 희석 우선주당이익(단위: 원)	1,514	559

22. 특수관계자와의 거래

22-1 보고기간종료일 현재 당사의 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

구 분	회 사 명
유의적인 영향력을 행사하는 기업	(주)LG
종속기업	LG Life Sciences India Pvt. Ltd.
	LG Life Sciences (Beijing) Co., Ltd.
	LG Life Sciences Thailand Ltd.
	LG Life Sciences Poland Ltd.
	LG Life Sciences America Inc.
	(주)사랑누리
(주)LG의 종속기업	(주)서브원 등

22-2 당분기와 전분기 중 당사의 특수관계자간 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 India Pvt. Ltd.	5,173	-	-	45	4,609	-	-	21
LG Life Sciences(Beijing) Co.,Ltd.	-	-	-	636	-	-	-	635
LG Life Sciences Poland Ltd.	-	-	-	46	-	-	-	69
LG Life Sciences Thailand Ltd.	4,672	-	-	-	4,852	-	-	-
LG Life Sciences America Inc.	6,159	-	-	-	8,598	-	-	8
(주)사랑누리	-	-	-	178	-	-	-	-
종속기업 합계	16,004	-	-	905	18,059	-	-	733
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
합계	19,590	3,172	28,292	23,456	21,687	3,374	5,976	20,128

22-3 보고기간종료일 현재 특수관계자에 대한 주요 채권·채무내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

특수관계자명	당분기				전기			
	채권			매입채무 등	채권			매입채무 등
	매출채권 등 (*)	대여금	대손충당금		매출채권 등 (*)	대여금	대손충당금	
유의적인 영향력을 행사하는 기업:								
(주)LG	2,737	-	-	95	2,737	-	-	48
종속기업:								
LG Life Sciences India Pvt. Ltd.	2,377	-	-	-	2,221	-	-	-
LG Life Sciences (Beijing) Co., Ltd.	-	-	-	63	1	-	-	-
LG Life Sciences Thailand Ltd.	2,433	548	-	-	3,874	586	-	-
LG Life Sciences America Ltd.	5,640	-	-	-	4,504	-	-	-
(주)사랑누리	-	-	-	20	-	-	-	25
종속기업 합계	10,450	548	-	83	10,600	586	-	25
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
비엔이파트너스	-	-	-	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	16,243	548	1	17,074	16,709	586	-	15,620

(*) 매출채권 등에는 임차보증금이 포함되어 있습니다.

22-4 종속기업에 대한 대여금

당사는 당분기 중 종속기업인 LG Life Sciences Thailand Ltd.에 대한 대여금 USD 500,000의 만기를 연장하여 단기대여금에서 장기대여금으로 분류하였습니다. 한편 동 대여금은 2019년 중 상환될 예정입니다.

22-5 당사가 종속기업에 제공한 지급보증의 내역은 다음과 같습니다.

피보증회사	금융기관	보증한도액
LG Life Science America Inc.	우리은행	USD 1,500,000 + 이자 및 기타 부대비용

한편, 당사는 상기 지급보증 이외에 LG Life Sciences Thailand Ltd.의 차입약정 및 외환선물환거래약정에 대하여 LOC(Letter of comfort)를 제공하고 있습니다.

22-6 주요 경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
임원급여	3,426	2,698
퇴직급여	240	276
합 계	3,666	2,974

23. 우발채무와 약정사항

23-1 보고기간종료일 현재 영업활동과 관련하여 당사가 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

23-2 보고기간종료일 현재 당사는 종속기업에 지급보증을 제공하고 있습니다(주석 22-5 참조).

23-3 보고기간종료일 현재 당사의 매출채권할인 등의 약정사항 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

제공처	당분기	전 기	내 용
신한은행 등	27,408	29,300	매입외환약정
우리은행 등	22,000	22,000	당좌차월약정
우리은행 등	49,000	49,000	구매카드거래약정
우리은행	5,482	5,860	파생상품한도약정
하나은행	5,000	5,000	운전자금대출약정
하나은행	10,963	17,580	외화대출약정

한편, 당사는 우리은행과 장기차입약정 100,000백만원을 체결(당분기말 현재 실행액 43,500백만원)하고, 동 차입금과 관련하여 이자율변동으로 인한 위험을 회피하기 위한 이자율스왑계약(주석 15 참조)을 체결하고 있습니다. 한편, 상기 장기차입약정 관련하여 유형자산이 담보로 제공되어 있습니다(주석 10-5 참조).

23-4 당사는 영위하고 있는 사업과 관련하여 상표사용계약을 (주)LG와 체결하고 있습니다.

23-5 당사는 보고기간종료일 현재 본사사무실과 관련하여 (주)LG와 사무실임차계약을 체결하고 있으며, 이와 관련하여 임차보증금 2,737백만원을 예치하고 있습니다.

23-6 계류중인 소송사건

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

24. 부문정보

24-1 당사는 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 당사는 자원의 배분을 위한 의사결정과 성과평가 목적으로 영업부문별 성과를 모니터링하고 있으며, 영업손익에 기초하여 평가됩니다. 기업 전체의 자금조달과 법인세는 기업 차원에서 관리되며 영업부문에 배분되지 않습니다.

24-3 당사의 영업부문별 손익 및 자산 현황은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분		의약품	정밀화학	조정 및 제거	합 계
매출:					
외부거래	당분기	323,916	45,945	-	369,861
	전분기	260,763	43,439	-	304,202
내부거래	당분기	274	10,696	(10,970)	-
	전분기	266	6,180	(6,446)	-
총매출	당분기	324,190	56,641	(10,970)	369,861
	전분기	261,029	49,619	(6,446)	304,202
성과:					
영업이익(손실)	당분기	33,309	4,455	-	37,764
	전분기	22,215	(3,657)	-	18,558
법인세비용차감전 순이익(손실)	당분기	26,181	1,701	-	27,882
	전분기	16,855	(5,531)	-	11,324
자산:					
감가상각비 및 무형자산상각비	당분기	31,242	2,371	-	33,613
	전분기	24,237	2,335	-	26,572
총자산	당분기말	622,407	67,018	155,114	844,539
	전기말	515,341	65,569	122,796	703,706

24-4 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	8,614	20,110	34,910	20,185	18,804	369,861
	전분기	172,993	12,428	9,290	23,038	43,580	22,532	20,341	304,202

비유동자산	당분기말	506,148	-	-	-	-	-	506,148
	전기말	414,582	-	-	-	-	-	414,582

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

24-5 당분기와 전분기 중 당사의 매출에서 10% 이상 비중을 차지하는 주요고객은 없습니다

25. 금융상품의 공정가치

25-1 보고기간종료일 현재 금융상품의 장부금액과 공정가치의 비교내역은 다음과 같습니다

(단위: 백만원)

구분	당분기		전기	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
금융자산:				
현금 및 현금성자산	37,073	(*)	18,776	(*)
매출채권 및 기타채권(유동)	113,332	(*)	110,191	(*)
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)	1,708	(*)	2,006	(*)
기타금융자산(비유동)	5,990	(*)	5,656	(*)
금융자산 합계	161,602	3,499	138,542	1,913
금융부채:				
매입채무 및 기타채무	117,658	(*)	72,162	(*)
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	32,492	(*)	22,544	(*)
금융부채 합계	521,465	235,339	418,131	283,241

(*) 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치이므로 공정가치 공시에서 제외하였습니다.

25-2 공정가치 서열체계

당사의 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

26. 영업으로부터 창출된 현금

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

(단위: 원)

구 분	당분기	전분기
법인세비용차감전순이익	27,881,774,045	11,324,222,624
퇴직급여	7,732,700,612	7,259,501,459
복리후생비	183,150,000	81,000,000
감가상각비	29,615,727,007	24,102,315,678
무형자산상각비	3,996,682,415	2,469,593,414
대손상각비	21,825,222	311,930,502
외화환산손실	1,793,889,386	1,230,941,696
유형자산처분손실	2,765,155	27,198,360
유형자산폐기손실	33,008,988	1,590,549
무형자산처분손실	38,940,545	3,112,491
무형자산손상차손	145,579,300	250,169,597
기타자산손상차손	940,165,048	-
매도가능증권처분손실	-	804,773,400
파생상품거래손실	-	21,100,000
이자비용	7,351,054,685	7,834,704,451
외화환산이익	(374,885,421)	(1,385,040,413)
유형자산처분이익	(44,209,322)	(41,626,312)
무형자산처분이익	-	(3,740,900)
이자수익	(364,753,987)	(522,735,826)
매출채권	(2,129,019,735)	4,055,973,870
기타채권(유동)	(2,493,506,819)	1,681,213,464
기타유동자산	(2,608,972,666)	(2,543,106,022)
기타금융자산	(295,491,977)	-
파생상품자산	-	1,352,000
재고자산	(20,724,043,446)	(24,037,658,410)
매입채무	24,501,639,942	9,005,899,034
기타채무	3,492,041,033	(244,621,028)
기타유동부채	670,472,061	(1,062,867,262)
기타금융부채	10,184,649,410	2,722,542,623
정부보조금	449,223,051	(1,307,288,000)
반품충당부채	130,747,322	(39,870,276)
퇴직급여 순지급액	(91,330,338)	359,235,995
영업으로부터 창출된 현금흐름	90,039,821,516	42,359,816,758

26-2 기중 당사의 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	-
단기대여금의 장기대여금으로의 대체	561	-

27. 합병결정

당사는 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.