

목 차

분기보고서	1
【 대표이사 등의 확인 】	2
I. 회사의 개요	3
1. 회사의 개요	3
2. 회사의 연혁	6
3. 자본금 변동사항	8
4. 주식의 총수 등	8
5. 의결권 현황	10
6. 배당에 관한 사항 등	11
II. 사업의 내용	12
III. 재무에 관한 사항	29
1. 요약재무정보	29
2. 연결재무제표	32
3. 연결재무제표 주석	38
4. 재무제표	86
5. 재무제표 주석	92
6. 기타 재무에 관한 사항	141
IV. 감사인의 감사의견 등	149
V. 이사의 경영진단 및 분석의견	151
VI. 이사회 등 회사의 기관에 관한 사항	152
1. 이사회에 관한 사항	152
2. 감사제도에 관한 사항	154
3. 주주의 의결권 행사에 관한 사항	156
VII. 주주에 관한 사항	157
VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항	165
1. 임원 및 직원의 현황	165
2. 임원의 보수 등	168
IX. 계열회사 등에 관한 사항	169
X. 이해관계자와의 거래내용	171
XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항	172
【 전문가의 확인 】	175
1. 전문가의 확인	175
2. 전문가와의 이해관계	175

분기보고서

(제 6 기)

사업연도 2018년 01월 01일 부터
 2018년 03월 31일 까지

금융위원회

한국거래소 귀중

2018년 5월 15일

제출대상법인 유형 :

주권상장법인

면제사유발생 :

해당사항 없음

회 사 명 :

(주) 종근당

대 표 이 사 :

김 영 주

본 점 소 재 지 :

서울시 서대문구 충정로 8(충정로 3가)

(전 화) 02-2194-0300

(홈페이지) <http://www.ckdpharm.com>

작 성 책 임 자 :

(직 책) 경영관리본부장

(성 명) 정 인 화

(전 화) 02-2194-0300

【 대표이사 등의 확인 】

【 대표이사 등의 확인 】

확 인 서

우리는 당사의 대표이사 및 신고업무담당이사로서 이 공시서류의 기재내용에 대해 상당한 주의를 다하여 직접 확인·검토한 결과, 중요한 기재사항의 기재 또는 표시의 누락이나 허위의 기재 또는 표시가 없고, 이 공시서류에 표시된 기재 또는 표시사항을 이용하는 자의 중대한 오해를 유발하는 내용이 기재 또는 표시되지 아니하였음을 확인합니다.

또한, 당사는 「주식회사의외부감사에관한법률」 제2조의2 및 제2조의3의 규정에 따라 내부회계관리제도를 마련하여 운영하고 있음을 확인합니다.(「주식회사의외부감사에관한법률」 제2조에 의한 외감대상법인에 한함)

2018년 5월 15일
주식회사 종근당

대표이사 김 영 주 (서명)

신고업무 담당이사 정 인 화 (서명)

I. 회사의 개요

1. 회사의 개요

가. 연결대상 종속회사 개황

(단위 : 백만원)

상호	설립일	주소	주요사업	최근사업연도말 자산총액	지배관계 근거	주요종속 회사 여부
PT CKD OTTO PHARMACEUTICALS	2015-09-14	인도네시아 자카르타	의약품 수입 및 제조업	16,450	의결권의 과반수 이상 소유	해당 없음

1) 연결대상회사의 변동내용

구 분	자회사	사 유
신규 연결	-	-
	-	-
연결 제외	-	-
	-	-

나. 회사의 법적, 상업적 명칭

당사의 명칭은 주식회사 종근당이라고 표기합니다. 영문으로는 Chong Kun Dang Pharmaceutical Corp. (약호 CKD Pharm)라 표기합니다.

다. 설립일자 및 존속기간

설립일자 : 2013년 11월 5일 (설립등기일 기준)

(주)종근당은 2013년 11월 2일을 분할기준일로투자사업부문을 담당하는 존속법인 (주)종근당홀딩스와 의약품사업부문을 담당하는 신설회사인 (주)종근당으로 인적분할되어 설립되었으며, 2013년 12월 6일에 한국거래소 유가증권시장에 재상장되었습니다.

라. 본사의 주소, 전화번호 및 홈페이지

주소 : 서울시 서대문구 충정로 8(충정로 3가)

전화번호 : 02-2194-0300

홈페이지 : <http://www.ckdpharm.com>

마. 중소기업 해당 여부

당사는 중소기업기본법 제2조에 의한 중소기업에 해당되지 않습니다.

바. 주요사업의 내용

정관에 나와있는 주요 목적사업으로는 다음과 같습니다.

1. 의약품, 화공약품, 수의약품, 의약부외품, 화장품, 농예약품 등의 제조 및 판매업
2. 식료품, 식품첨가물, 인삼제품, 청량음료, 건강식품 등의 제조 및 판매업
3. 의약품, 수의약품 등의 소분업
4. 의료공구, 위생용품 등의 제조 및 판매업
5. 무역업
6. 무역대리업
7. 부동산업(매매 및 임대)
8. 건설업
9. 유통업 및 물류관련 사업
10. 통신, 정보처리 및 기타 컴퓨터운용 관련업
11. 환경사업
12. 금융 및 보험업
13. 보건 및 사회복지사업
14. 오락, 문화 및 운동관련 사업
15. 출판, 인쇄 및 기록매체 복제업
16. 인터넷 전자상거래업
17. 전 각호에 부대 되는 사업

사. 계열회사에 관한 사항

보고서 제출일 현재 당사를 포함하여 종근당 계열현황은 다음과 같습니다.

	회사명	업 종	상장여부	비고
1	(주)종근당홀딩스	지주회사	상장(유가증권시장)	'13.12.06 재상장
2	(주)종근당	의약품 제조업	상장(유가증권시장)	'13.12.06 신규상장
3	(주)경보제약	원료의약품 제조	상장(유가증권시장)	'15.06.29 상장
4	(주)종근당바이오	원료의약품 제조	상장(유가증권시장)	'01.12.11 상장
5	종근당건강(주)	건강식품	비상장	-
6	(주)벨이앤씨	건설, 엔지니어링	비상장	-
7	종근당산업(주)	부동산임대	비상장	-
8	(주)벨커뮤니케이션즈	광고	비상장	-
9	씨케이디창업투자(주)	금융	비상장	-
10	(주)벨에스엠	시설 관리	비상장	-
11	(주)벨아이앤에스	정보통신	비상장	-
12	(주)텔라이프	전화권유판매업	비상장	-
13	Bardia Farma SPA	원료의약품	비상장	해외법인
14	PT CKD OTTO PHARMACEUTICALS	의약품 제조업	비상장	해외법인

주) Bardia Farma SPA는 현재 파산절차 및 법원에 의한 주요 자산매각절차가 진행되고 있습니다.

아. 신용평가에 관한 사항

당사는 최근 3년 내 신용등급 평가를 받은 사실이 없습니다.

2. 회사의 연혁

1) 회사의 본점 소재지 및 그 변경

회사명 : 주식회사 종근당 (분할신설회사)

본점소재지 : 서울특별시 서대문구 총정로 8(총정로 3가)

※당사는 2013년 11월 2일을 분할기일로 하여 (주)종근당으로 부터 의약품 제조 및 판매사업부문을 인적분할하여 신설된 법인으로서, 설립 후 본점소재지의 변경이 없습니다.

2) 경영진의 중요한 변동

2013년 11월 2일을 분할기일로 하여 (주)종근당으로 부터 의약품 제조 및 판매 사업부문을 인적분할하여 신설되었으며 김정우 부회장과 김규돈 부사장이 공동 대표이사로 선임되었습니다.

2015년 3월 20일 김정우 부회장과 김규돈 부사장이 대표이사직을 사임하고, 김영주 사내이사가 대표이사로 선임되어 현재에 이르고 있습니다.

3) 최대주주의 변동

(주)종근당홀딩스가 '독점규제 및 공정거래에 관한 법률'상 자회사 주식소유요건 충족을 위해 (주)종근당 주식을 공개매수한 결과 최대주주가 변경되었습니다.

변경일	변경 전			변경 후		
	최대주주	소유주식수 (주)	지분율 (%)	최대주주	소유주식수 (주)	지분율 (%)
2015년 5월 15일	이장한 외 9인	2,617,116	27.81	(주)종근당홀딩스 외 5인	2,851,930	30.31

4) 상호의 변경

당사는 2013년 11월 2일을 분할기일로 하여 (주)종근당으로 부터 의약품 제조 및 판매 사업부문을 인적분할하여 신설된 법인으로서, 설립 이후 상호변경을 하지 않았습니다.

5) 회사의 합병관련 내용 - 해당사항 없음

6) 주요 연혁

회사명	구 분		주요 내용
종근당	2014년	2월	당뇨병 신약 '듀비에' 출시
		2월	당뇨병 신약 '듀비에' 제15회 대한민국신약개발상 대상 수상(한국신약개발 연구조합)
		7월	당뇨병 신약 '듀비에' '2014 국가연구개발 우수성과 100선' 선정
	2015년	3월	대표이사 김영주 취임
		4월	인도네시아 제약사 오토(OTTO)社와 합작회사 'CKD-OTTO' 설립
		6월	범부처신약개발사업단과 류머티즘 관절염 치료제 'CKD-506'의 연구 개발 협약 체결
		12월	'2015년 혁신형 제약기업 보건복지부 장관 표창' 수상
	2016년	2월	빈혈 치료제 'CKD-11101' 제17회 대한민국신약개발상 기술수출상 수상 (한국신약개발연구조합)
	2017년	1월	2016 공정거래 자율준수 프로그램(CP) 등급평가 국내 최고 등급 'AA' 획득
		2월	당뇨병치료 복합제 듀비메트, 제18회 대한민국신약개발상 '기술상' 수상
		12월	소비자중심경영(CCM) 인증 획득
	2018년	2월	고혈압 복합제 '텔미누보' IR25장영실상 수상

※ (주)종근당의 분할설립에 관한 사항

분할전 (주)종근당은 2013년 7월 1일 이사회에서 회사 분할이 결정되었으며, 2013년 10월1일 임시주주총회를 개최하여 분할계획서 승인의 건(정관변경 포함)을 승인받았습니다. 이에 따라 2013년 11월 2일을 분할기준일로 하여 투자사업부문을 담당하는 존속법인 (주)종근당홀딩스와 의약품사업부문을 담당하는 인적분할 신설회사인 (주)종근당으로 분할하였습니다. 보다 구체적인 분할관련 내용은 (주)종근당홀딩스를 통해 기 공시된 당사 분할관련 자료를 참고하시기 바랍니다.

3. 자본금 변동사항

가. 증자(감자)현황

(기준일 : 2018년 03월 31일)

(단위 : 원, 주)

주식발행 (감소)일자	발행(감소) 형태	발행(감소)한 주식의 내용				비고
		주식의 종류	수량	주당 액면가액	주당발행 (감소)가액	
2018년 02월 06일	무상증자	보통주	470,186	2,500	2,500	1주당 0.05주

나. 전환사채 및 신주인수권부사채 등 발행 현황

- 해당사항 없음

4. 주식의 총수 등

가. 주식의 총수 현황

(기준일 : 2018년 03월 31일)

(단위 : 주)

구 분	주식의 종류			비고
	보통주	우선주	합계	
I. 발행할 주식의 총수	40,000,000	-	40,000,000	-
II. 현재까지 발행한 주식의 총수	9,879,236	-	9,879,236	-
III. 현재까지 감소한 주식의 총수	-	-	-	-
1. 감자 2. 이익소각 3. 상환주식의 상환 4. 기타	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
IV. 발행주식의 총수 (II-III)	9,879,236	-	9,879,236	-
V. 자기주식수	58,156	-	58,156	자사주 취득, 무상증자에 따른 단주 인수
VI. 유통주식수 (IV-V)	9,821,080	-	9,821,080	-

나. 자기주식 취득 및 처분 현황

(기준일 : 2018년 03월 31일)

(단위 : 주)

취득방법			주식의 종류	기초수량	변동 수량			기말수량	비고
					취득(+)	처분(-)	소각(-)		
배당	직접	장내	보통주	-	49,300	-	-	49,300	자사주 취득

가능 이익 범위 이내 취득	취득	직접 취득	우선주	-	-	-	-	-	-
		장외 직접 취득	보통주	-	-	-	-	-	-
			우선주	-	-	-	-	-	-
		공개매수	보통주	-	-	-	-	-	-
			우선주	-	-	-	-	-	-
		소계(a)	보통주	-	-	-	-	-	-
	우선주		-	-	-	-	-	-	
	신탁 계약에 의한 취득	수탁자 보유물량	보통주	-	-	-	-	-	-
			우선주	-	-	-	-	-	-
		현물보유물량	보통주	-	-	-	-	-	-
			우선주	-	-	-	-	-	-
		소계(b)	보통주	-	-	-	-	-	-
			우선주	-	-	-	-	-	-
	기타 취득(c)		보통주	5,328	3,528	-	-	8,856	무상증자 단주매입
		우선주	-	-	-	-	-	-	
총 계(a+b+c)		보통주	5,328	52,828	-	-	58,156	-	
		우선주	-	-	-	-	-	-	

※ 기타취득(c)은 2013년 11월 2일 회사분할에 따라 발생한 단주 5,328주, 2018년 2월 6일 무상증자에 따라 발생한 단주 3,528주를 매입한 수량입니다.

다. 종류주식 발행현황

- 해당사항 없음

5. 의결권 현황

당사가 발행한 총 발행주식수는 9,879,236주 입니다. 그 중 의결권을 행사할 수 있는 주식 수는 총 9,821,080주 이며, 이는 자사주 58,156주를 제외한 수치입니다.

(기준일 : 2018년 03월 31일)

(단위 : 주)

구 분	주식의 종류	주식수	비고
발행주식총수(A)	보통주	9,879,236	-
	우선주	-	-
의결권없는 주식수(B)	보통주	58,156	자사주
	우선주	-	-
정관에 의하여 의결권 행사가 배제된 주식수(C)	보통주	-	-
	우선주	-	-
기타 법률에 의하여 의결권 행사가 제한된 주식수(D)	보통주	-	-
	우선주	-	-
의결권이 부활된 주식수(E)	보통주	-	-
	우선주	-	-
의결권을 행사할 수 있는 주식수 (F = A - B - C - D + E)	보통주	9,821,080	-
	우선주	-	-

6. 배당에 관한 사항 등

당사는 정관에 의거 이사회 결의 및 주주총회 결의를 통하여 배당을 실시하고 있습니다. 배당가능이익 범위내에서 회사의 지속적 성장을 위한 투자 및 주주가치 제고, 경영환경 등을 고려하여 적정 수준의 배당율을 결정하고 있습니다.

[당사 정관 기재사항]

제 7 조의 2 (신주의 배당기산일) 회사가 유상증자, 무상증자 및 주식배당에 의하여 신주를 발행하는 경우 신주에 대한 이익의 배당에 관하여는 신주를 발행한 때가 속하는 영업연도의 직전 영업 연도말에 발행된 것으로 본다.

제 42 조 (이익배당) ① 이익의 배당은 금전, 주식 및 기타의 재산으로 할 수 있다.

② 제1항의 배당은 매결산기말 현재의 주주명부에 기재된 주주 또는 등록된 질권자에게 지급한다.

③ 이익의 배당을 주식으로 하는 경우 회사가 종류주식을 발행한 때에는 주주총회의 결의로 그와 다른 종류의 주식으로 할 수 있다.

제 43 조 (배당금지청구권의 소멸시효)

① 배당금의 지급청구권은 5년간 이를 행사하지 아니하면 소멸시효가 완성된다.

② 제 1항의 시효의 완성으로 인한 배당금은 이 회사에 귀속한다.

[최근 3사업연도 배당에 관한 사항]

구 분	주식의 종류	당기	전기	전전기
		제6기 1분기	제 5 기	제 4 기
주당액면가액(원)		2,500	2,500	2,500
(연결)당기순이익(백만원)		2,832	53,807	-
(별도)당기순이익(백만원)		3,010	53,637	40,946
(연결)주당순이익(원)		287	5,722	4,354
현금배당금총액(백만원)		-	8,463	8,463
주식배당금총액(백만원)		-	-	-
(연결)현금배당성향(%)		-	15.7	20.7
현금배당수익률(%)	보통주	-	0.7	0.9
	우선주	-	-	-
주식배당수익률(%)	보통주	-	-	-
	우선주	-	-	-
주당 현금배당금(원)	보통주	-	900	900
	우선주	-	-	-
주당 주식배당(주)	보통주	-	-	-
	우선주	-	-	-

주1) 현금배당성향 (%) : 현금배당총액 / 당기순이익 *100

주2) 현금배당수익률(%) : 1주당 현금배당금 / 과거 1주일간 배당부 증가의 평균 *100

주3) 제 4기 (연결)현금배당성향 및 (연결)주당순이익은 별도 당기순이익 기준으로 계산되었습니다.

II. 사업의 내용

1. 사업의 개요

가. 업계의 현황

(1) 산업의 특성

의약품 산업이란 각종 질병의 진단, 치료, 경감, 처치, 예방 등을 목적으로 하는 의약품을 연구하고 제조하는 산업을 의미합니다. 이러한 의약품 산업은 인간의 생명과 보건에 관련된 제품을 생산하는 정밀화학사업으로 국민 건강증진 및 건강권 확보와 직결된 산업입니다. 따라서 의약품 허가·제조·유통 등의 안정성 및 유효성 확보, 약가 규제, 지적재산권 보장 등 타 산업에 비해 정부의 엄격한 규제를 받고 있습니다.

의약품 산업은 첨단기술이 집약되어 특허기술의 보호 장벽이 높고 신의약품 개발이 어렵기 때문에 기술 우위에 따른 독점력이 강하고 부가가치가 매우 높습니다. 또한 의약품산업은 과학기반 산업으로서 기초과학 연구 결과가 곧바로 산업적 성과와 긴밀하게 연결되는 특징을 가지고 있으며, 새로운 신약 개발을 위한 연구가 곧 산업의 경쟁력으로서 타 산업에 비해 연구개발 비중이 높은 특성을 보유하고 있습니다.

(2) 산업의 성장성

현재 국내 제약시장은 빠르게 진행되고 있는 인구 고령화, 경제성장으로 인한 평균수명 증가에도 불구하고 내수 소비 둔화와 약가 규제 지속으로 인해 이전만큼 빠른 성장세를 보이지 못하고 있습니다. 다수 제약사들은 성장 정체를 극복하고 신성장 동력을 창출하기 위해 신약개발에 힘쓰고 있으며, 확보한 원천기술과 우수한 완제의약품 개발능력을 바탕으로 해외시장에 진출하려는 노력도 활발해지고 있습니다.

제약시장은 앞으로 바이오의약품의 성장, 외자사와의 전략적 제휴, 개별 종목들의 연구성과나 수출 계약 등이 지속적으로 부각되며 향후 경제성장을 이끌 주력산업으로 성장할 것으로 예상됩니다.

구 분	2017년	2016년	2015년	2014년	2013년	2012년	2011년
전문의약품	14,979	14,039	13,111	12,445	11,770	11,756	12,099
일반의약품	2,151	2,097	2,007	1,940	1,852	1,866	1,968
합 계	17,130	16,136	15,117	14,385	13,622	13,622	14,067
성장률	6.2%	6.7%	5.1%	5.6%	0.0%	-3.2%	5.2%

출처 : IMS Health Data

(3) 경기변동의 특성

제약업은 내수 처방의약품 시장 위주로 여타 다른 업종에 비해 경기변동에 영향을 받지 않는 안정적인 모습을 보여주고 있습니다. 한편 상대적으로 계절적 요인 및 경기 변동요인에 영향을 크게 받을 수 있는 일반의약품에 비해, 전문의약품은 계절적, 경기변동 등의 요인보다는 정책적 요인 등에 더 큰 영향을 받을 수 있습니다.

(4) 경쟁 요소

지금까지 제휴관계에 있던 다국적 기업들이 국내 시장에서의 제품 지명도를 바탕으로 자사 브랜드를 회수, 직접 진출을 시도함에 따라 신규 경쟁사로 등장하였고, 국내 대기업들의 제약업계 진출, cGMP투자에 따른 업체간 경쟁 강도는 보다 심화되고 있습니다. 또한 2000년 의약분업 이후 처방의약품 시장이 급성장하고, 대형 오리지널 제품의 제네릭 의약품 출시와 함께 영업력 확대를 위한 제약업체들의 지속적 투자로 제약업체간의 경쟁은 더욱 격화되고 있습니다.

(5) 시장에서 경쟁력을 좌우하는 요인 및 회사의 장단점

당사는 신약 및 개량신약, 제네릭 의약품에 대한 우수한 개발능력을 보유하고 있으며, 연간 매출액 대비 10% 이상의 R&D 투자를 집행하고 있습니다. 이와 더불어 연구인력 및 R&D 투자비용을 점차 증가시켜 나아갈 예정입니다.

당사의 신약 개발 성과로는 2004년 국내 신약 제8호 항암제 '캄토벨' 을 출시하였으며, 당뇨병 치료제(듀비에 정)는 2013년 7월 4일부로 국내 20번째 신약으로 허가받아 2014년 출시하였습니다.

연구개발 진행상황으로는 표적항암제(CKD-581, 516), 자가면역질환 치료제(CKD-506), 바이오시밀러(CKD-11101), 헌팅턴 치료제(CKD-504) 등 다양한 신약개발 임상을 진행하고 있습니다. 또한 텔미누보, 타크로벨 등 다양한 질환군들을 기반으로 하는 기존제품 성장과 더불어 2017년도에 출시한 셴글라와 프롤리아, 프리베나 등은 회사의 성장에 많은 기여를 하고 있습니다.

나. 회사의 현황

(1) 영업개황

최근 수년간 제약업계는 내수성장 둔화와 정부규제 등으로 성장세가 약화되어 왔으며, 특히 최근 신약개발 중단 및 기술계약 해지 이슈 등으로 경영환경이 악화되는 등 저성장 국면이 지속되어 왔습니다.

당사는 이러한 상황 속에서도 우수한 위기관리능력을 바탕으로 자율준수프로그램을 채택하는 등 급변하는 영업환경에 빠르게 적응해 나가고 있으며, 우수한 인재를 확보·육성하여 미래성장을 위한 핵심역량을 강화하고 있습니다.

또한 정체된 국내시장에서 벗어나 신규 해외시장 발굴에 노력을 기울여 중동과 남미에 면역억제제와

항암제를 공급하는 수출 계약을 맺었으며, 이에 그치지 않고 베트남, 인도네시아 등 주요국가에 거점을 확보하여 전문의약품 및 건강기능식품 등의 수출을 확대해 나갈 계획입니다.

앞으로는 연구개발에 역량을 집중해 철저한 시장조사와 정밀한 분석을 바탕으로 First in class 신약 후보물질을 도출하고 개량신약 개발을 확대하여 지속적인 성장동력을 확보하겠으며, 핵심 원천기술 개발 및 기술수출을 통해 지속성장 기반을 구축해 나가겠습니다.

(2) 시장점유율

(주)종근당의 매출은 전체의약품 시장 약 5% 내외의 매출실적을 점유하고 있습니다.

(단위: 억원)

구분	매출액		
	2017년	2016년	2015년
유한양행	14,520	13,120	11,209
녹십자	10,985	10,331	9,129
종근당	8,843	8,320	5,925
대웅제약	8,668	7,940	8,005
한미약품	7,026	6,878	11,132

주) 상기 매출액은 각사의 별도 재무제표 기준입니다.

(3) 시장의 특성

제약산업은 국민건강과 직결되는 의약품을 취급하는 산업의 특성상 개발, 유통, 판매 등 전과정에서 타사업에 비해 정부의 엄격한 규제를 받고 있습니다. 약제비 절감을 위하여 정부는 의약품 보험등재 제도를 Negative List 시스템에서 Positive List 시스템으로 전환하는 한편, 일괄 약가인하제도, 약가 재평가제도, 가격-수량 연동제, 기등재의약품 경제성 평가, 사용량-약가 연동제 등 다양한 약가 관련 정책들을 시행하고 있습니다.

(4) 신규사업 등의 내용 및 전망

- 해당사항 없음

다. 수주상황

- 해당사항 없음

2. 주요 제품 등에 관한 사항

가. 주요 제품 등의 현황

(단위 : 백만원, %)

사업 부문	매출 유형	품 목	구체적용도	매출 현황	
				매출액	비율
완제 및 원료 의약품	제품 및 상품	자누비아	당뇨병 치료제	27,836	12.74%
		글리아티린	뇌혈관질환치료제	10,566	4.83%
		딜라트렌	고혈압 치료제(베타차단제)	10,557	4.83%
		리피로우	고지혈증 치료제	9,243	4.23%
		프리베나	폐렴구균백신	9,008	4.12%
		기 타	-	151,330	69.25%
합 계	-	-	-	218,540	100.00%

나. 주요 제품 등의 가격변동 추이

(단위 : 원)

사업부문	품 목	제6기 1분기	제 5 기	제 4 기
완제 의약품	리피로우정 10mg	661	662	662
	딜라트렌 25mg	416	419	419
	타미플루캡셀 75mg	2,172	2,172	2,586
	타크로벨캡슐 0.5mg	1,936	2,015	2,015
	사이폴엔 25mg	1,021	1,036	1,036
	텔미누보 40/2.5mg	707	707	707
	칸데모어 8mg	475	476	476
	이모튼	412	412	412

주) 완제의약품의 가격: 보험약가 기준

가격 주요 변동원인 : 약가재평가, 기등재의약품 경제성평가 등 정부 규제 영향 등

3. 주요 원재료 등에 관한 사항

가. 주요 원재료 매입 현황

(단위 : 백만원, %)

사업부문	매입유형	품 목	구체적용도	매입 현황		주요 매입처
				매입액	비율	
완제 의약품	원재료	콜린알포세레이트	종근당 글리아티린 원료	5,017	12.7%	CHEMI S.P.A
		카르베딜롤	딜라트렌 원료	2,985	7.6%	CHEPLAPHARM
		아토르바스타틴 칼슘	리피로우 원료	1,813	4.6%	(주)경보제약
		타크로리무스	타크로벨 원료	1,908	4.8%	(주)종근당바이오
		기타	-	27,742	70.3%	-
합 계	-	-	-	39,465	100.0%	-

나. 주요 원재료 가격변동 현황

(단위 : 원)

사업부문	품 목	제6기 1분기	제 5 기	제 4 기
완제 의약품	콜린알포세레이트(KG)	394,277	339,932	353,416
	카르베딜롤(KG)	2,985,367	3,146,218	3,228,385
	사이클로스포린A(KG)	3,600,000	3,800,000	4,000,000
	타크로리무스(G)	380,000	380,000	385,705
	아토르바스타틴 칼슘(KG)	3,793,004	4,444,677	4,614,880

주) 산출기준 - 수입 : INVOICE금액 + 통관 및 제수수료 금액 / 국내 : 세금계산서 발행금액

가격 주요 변동원인 - 원재료비의 상승 및 환율변동에 따른 가격변동

4. 생산 및 설비

가. 생산능력 및 생산능력의 산출근거

[생산능력]

(단위 : 천개, 백만원)

사업부문	품 목	사업소	제6기 1분기		제 5 기		제 4 기	
			수량	금액	수량	금액	수량	금액
의약품 제조업	정 제	천안 공장	236,222	75,840	1,002,701	295,078	999,566	290,929
	주사제		5,390	14,456	24,348	57,735	19,760	48,820
	수액제		554	2,032	1,700	7,203	1,591	6,597
	기 타		-	64,240	-	215,618	-	200,440
합 계			-	156,567	-	575,634	-	546,786

[산출근거]

(가) 산출방법 등

(1) 산출기준

- 생산능력 : 근무일수 * 근무시간시 생산 가능 수량 및 금액

(2) 산출방법 : 생산실적 / 가동률

(나) 평균가동시간

- 1일 평균 가동시간 : 8시간 / 월 평균 가동일수 : 20일

- 분기간 가동일수 및 시간 : 가동일수 61일, 가동시간 488시간

나. 생산실적 및 가동률

[생산실적]

(단위 : 천개, 백만원)

사업부문	품 목	사업소	제6기 1분기		제 5 기		제 4 기	
			수량	금액	수량	금액	수량	금액
의약품 제조업	정 제	천안 공장	267,276	85,810	1,190,042	350,210	1,161,872	341,037
	주사제		6,099	16,356	28,897	68,522	22,968	57,228
	수액제		626	2,299	2,018	8,549	1,849	7,734
	기 타		-	72,685	-	255,903	-	234,962
합 계			-	177,149	-	683,183	-	640,961

주) 상기 금액은 출하가 기준입니다.

[가동률]

(단위 : 시간, %)

사업소(사업부문)	연간 가동가능시간	연간 실제가동시간	평균가동률
천안공장(완제의약품)	488	552	113.1

다. 생산설비의 현황 등

(1) 생산설비의 현황

[자산항목 : 토지]

(단위 : 백만원)

사업소	소유 형태	소재지	구분 (㎡)	기초장부 가액	당분기 증감		당분기 상각	기타 증감	당분기말 장부가액	비고
					증가	감소				
천안공장 본사,지점 등	자가	천안성거읍 서울 외	234,412 34,429	107,972	-	50	-	(473)	107,449	-

주) 기타 증감은 건설중인자산 및 선급금의 대체, 투자부동산과 유형자산의 계정 재분류 등에 따른 변동액을 말함

[자산항목 : 건물]

(단위 : 백만원)

사업소	소유 형태	소재지	구분 (㎡)	기초장부 가액	당분기 증감		당분기 상각	기타 증감	당분기말 장부가액	비고
					증가	감소				
천안공장 본사,지점 등	자가	천안성거읍 서울 외	-	97,738	-	28	1,008	(36)	96,666	-

[자산항목 : 구축물]

(단위 : 백만원)

사업소	소유 형태	소재지	구분 (㎡)	기초장부 가액	당분기 증감		당분기 상각	기타 증감	당분기말 장부가액	비고
					증가	감소				
천안공장 본사,지점 등	자가	천안성거읍 서울 외	-	134	-	-	2	-	132	-

[자산항목 : 기계장치]

(단위 : 백만원)

사업소	소유 형태	소재지	구분 (㎡)	기초장부 가액	당분기 증감		당분기 상각	기타 증감	당분기말 장부가액	비고
					증가	감소				
천안공장 본사,지점 등	자가	천안성거읍 서울 외	-	28,110	103	-	3,502	1,535	26,246	-

[자산항목 : 차량운반구]

(단위 : 백만원)

사업소	소유 형태	소재지	구분 (㎡)	기초장부 가액	당분기 증감		당분기 상각	기타 증감	당분기말 장부가액	비고
					증가	감소				
천안공장 본사,지점 등	자가	천안성거읍 서울 외	-	116	-	-	17	-	99	-

[자산항목 : 공구와 기구]

(단위 : 백만원)

사업소	소유 형태	소재지	구분 (㎡)	기초장부 가액	당분기 증감		당분기 상각	기타 증감	당분기말 장부가액	비고
					증가	감소				
천안공장 본사,지점 등	자가	천안성거읍 서울 외	-	376	81	-	48	-	409	-

[자산항목 : 집기비품]

(단위 : 백만원)

사업소	소유 형태	소재지	구분 (㎡)	기초장부 가액	당분기 증감		당분기 상각	기타 증감	당분기말 장부가액	비고
					증가	감소				
천안공장 본사,지점 등	자가	천안성거읍 서울 외	-	1,572	228	-	173	36	1,663	-

[자산항목 : 건설중인자산]

(단위 : 백만원)

사업소	소유 형태	소재지	구분 (㎡)	기초장부 가액	당분기 증감		당분기 상각	기타 증감	당분기말 장부가액	비고
					증가	감소				
천안공장 본사,지점 등	자가	천안성거읍 서울 외	-	16,358	6,818	-	-	(1,821)	21,355	-

5. 매출

가. 매출실적

(단위 : 백만원)

사업부문	매출유형	품 목	판매 구분	금 액				
				제6기 1분기	제 5 기	제 4 기		
의약품 등	제품 및 상품	자누비아	내수	27,836	118,795	106,177		
			수출	-	-	-		
			계	27,836	118,795	106,177		
		글리아 티린	내수	10,566	49,144	29,534		
			수출	-	-	-		
			계	10,566	49,144	29,534		
		딜라트렌	내수	10,557	42,791	39,665		
			수출	-	-	-		
			계	10,557	42,791	39,665		
		리피로우	내수	9,243	41,635	38,765		
			수출	-	7	-		
			계	9,243	41,642	38,765		
		프리베나	내수	9,008	4,293	-		
			수출	-	-	-		
			계	9,008	4,293	-		
		기 타	내수	141,405	579,922	574,901		
			수출	9,925	47,776	42,944		
			계	151,330	627,698	617,845		
		합 계			내수	208,615	836,580	789,042
					수출	9,925	47,783	42,944
					계	218,540	884,363	831,986

[지역별 매출액]

(단위 : 백만원)

구 분	제6기 1분기	제 5 기	제 4 기
한 국	208,516	836,494	789,042
일 본	9,411	40,448	35,125
기 타	613	7,421	7,819
합 계	218,540	884,363	831,986

주)당분기 중 매출액의 10%이상을 차지하는 주요 고객은 없음

나. 중요한 판매경로, 방법 및 전략 등

① 판매 경로

- ▷ 국내
 - 회사 → 도매상 → 소매상 → 소비자
 - ↳ 병원
- ▷ 해외(수출)
 - 회사 → 국내 로컬업체
 - ↳ 해외 거래상

② 판매방법 및 조건

- ▷ 판매방법 : 의약품 도매상 및 병원·약국의 주문에 의한 현금, 외상판매
- ▷ 판매조건 : 현금, 카드, 어음결제 등

③ 판매 전략

병원시장 확대 노력, 의원, 약국시장 Cover을 증대 추진 등

6. 시장위험과 위험관리

가. 주요시장위험 내용

① 환위험

연결기업은 제품의 수출과 원재료 수입 등 정상적인 거래 활동에서 야기되는 환율변동 위험에 노출되어 있으며, 주요 노출 통화로는 미국 달러, 일본 엔, 유로 등이 있습니다.

환율 위험관리의 목표는 환율 변동으로 인한 불확실성과 손익 영향력을 최소화하여 안정적이고 지속적인 성과를 창출하는데 있습니다.

연결기업은 환율변동 위험을 최소화시키기 위하여 수취통화와 지급통화를 가능한 일치시키는 방법을 통해 환포지션 발생을 억제하고 있습니다.

당분기말 현재 연결기업의 기능통화 이외의 외화로 표시된 화폐성 자산 및 부채의 금액은 아래와 같습니다.

(단위: 천원)			
구분	외 화		원 화
자산 :			
현금및현금성자산	USD	61,203	65,272
	JPY	35,000	351
	EUR	580	761
	CNY	20,640	3,502
	VND	2,334,073,267	109,235
	IDR	304,997,088	23,637
매출채권 등	USD	2,522,381	2,690,120
	JPY	482,077,789	4,827,816
	IDR	2,076,889,588	160,959
보증금	VND	516,752,000	24,184
	IDR	690,427,186	53,508
자산 합계	-	-	7,959,345
부채 :			
매입채무	JPY	74,757,600	748,667
	USD	4,766,618	5,083,598
	EUR	1,325,080	1,738,438
	AUD	10,431	8,545
	GBP	6,500	9,729
	VND	14,615,000	684
	IDR	1,348,446,620	104,505
부채 합계	-	-	7,694,166

당분기말 현재 각 외화에 대한 원화환율 10% 변동시 환율변동이 당기손익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	10% 상승시	10% 하락시
USD	(232,821)	232,821
JPY	407,950	(407,950)
EUR	(173,768)	173,768
CNY	350	(350)
VND	13,273	(13,273)
GBP	(973)	973
IDR	13,360	(13,360)
AUD	(855)	855
합 계	26,518	(26,518)

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

② 가격위험

제약산업은 국민건강과 직결되는 의약품을 취급하는 산업의 특성상 개발, 유통, 판매등 전과정에서 타사업에 비해 정부의 엄격한 규제를 받고 있습니다.

약제비 절감을 위하여 정부는 의약품 보험등재제도를 Negative List 시스템에서 Positive List 시스템으로 전환하는 한편, 일괄 약가인하제도, 약가재평가제도, 가격-수량 연동제 등의 다양한 약가인하 제도를 실시하고 있으며, 이러한 약가 인하는 연결기업의 매출 변동에 직접적인 영향을 미치고 있습니다.

한편, 이러한 약가의 정책 규제 리스크는 앞으로도 지속될 것으로 예상되고 있습니다.

연결기업은 전략적 목적 등으로 상장 및 비상장주식에 투자하고 있습니다. 이를 위하여 직접적 또는 간접적 투자수단을 이용하고 있으며, 당분기 현재 지분증권 및 채무상품의 장부가치는 14,395,229천원(전기말: 13,193,190천원)입니다.

당분기말 현재 시장성있는 지분증권의 주가가 약 1% 증가 및 감소할 경우 당분기 기타포괄손익(법인세효과 반영전)의 변동금액은 38,586천원(전분기: 37,892천원)입니다.

③ 금리위험

동 위험은 시장이자율의 변동으로 인하여 연결기업의 투자 및 재무활동에서 발생하는 이자수익과 이자비용이 변동될 위험을 의미합니다. 연결기업의 이자율 변동위험은 주로 예치금 및 변동금리부 차입금에서 발생하고 있습니다.

연결기업은 이자율 변동으로 인한 불확실성 제거와 금융비용 최소화를 위해, 주기적인 금리동향 모니터링과 적절한 대응방안 수립 및 운용하고 있습니다.

당분기말 현재 시장이자율이 1% 변동시 이자수익과 이자비용에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	1% 상승시	1% 하락시
이자비용	(258,219)	258,219
이자수익	88,218	(88,218)

나. 위험관리정책

① 환위험

당사는 해외에서 도입하는 오리지널 의약품 및 원부재료 매입시 leading and lagging 등을 통해 환율 변동에 의한 리스크를 최소화하여 재무구조의 건전성 및 예측가능 경영을 통한 경영의 안정성 실현을 목표로 환리스크 관리에 만전을 기하고 있습니다. 한편, 환위험 관리를 위해 외환관련 업무담당자에 대한 전문적인 교육 이수 및 지속적인 교육을 추진해 오고 있습니다. (리스크 관리조직 : 재경팀)

② 가격위험

당사는 수출의 확대 및 해외사와 의약품 위탁생산(CMO) 계약 강화, 개량신약 및 신약 개발 등으로 가격위험의 영향을 최소화 하고자 노력하고 있습니다.

③ 금리위험

당사는 이자율 변동으로 인한 불확실성 제거와 금융비용 최소화를 위해, 주기적인 금리동향 모니터링 과 적절한 대응방안 수립 및 운용하고 있습니다.

7. 연구개발활동

가. 연구개발 담당조직

효종연구소	연구기획실	약리연구실 비임상연구실 의약화학실 공정개발실
	연구지원팀	
	신약연구소	
	바이오연구소	
	기술연구소	천연물연구실 제제기술실 DDS연구실 합성연구실 제제연구실

나. 연구개발비용

- 회사의 최근 3년간 연구개발비용은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

과 목	제6기 1분기	제 5 기	제 4 기
연구개발비용 계	22,957	98,901	102,178
(정부보조금)	-	2,379	671
연구개발비 / 매출액 비율※ [연구개발비용계 ÷ 당기매출액 × 100]	10.51%	11.18%	12.28%

※ 비율은 정부보조금 차감 전 연구개발비용 지출 총액을 기준으로 산정

다. 연구개발 실적

연구과제	개발단계 (진행상황)	연구결과	연구기관 (협력기관)
CKD-516(경구)	임상1/2a상 진행	이중작용기전의 표적항암제	항암신약개발사업단
CKD-581	임상1상 진행	표적항암제	-
CKD-519	해외 임상2상 결과분석 완료	이상지질혈증	-
CKD-506	해외 임상1상 완료 해외 임상2상 준비중	자가면역질환	범부처신약개발사업단
CKD-504	해외 임상1상 준비 국내 임상1상 IND 승인	헌팅턴 증후군	-
CKD-11101	국내 품목허가 신청 유럽 비임상 완료	빈혈 (2세대 EPO 바이오시밀러)	-
CKD-391	임상3상 완료	고지혈증	-
CKD-396	임상3상 진행	당뇨	-
CKD-398	임상3상 진행	당뇨	-
CKD-841	임상1상 진행	암, 사춘기조숙증 (Liquid Crystal 원천기술)	-
CKD-333	임상3상 진행	고혈압/고지혈증	-
CKD-351	임상2상 완료	녹내장	-
CKD-497	임상2상 진행	진해거담제	-
CKD-495	임상2상 진행	급만성 위염치료제	-
CKD-508	비임상 진행	이상지질혈증	-
CKD-509	비임상 진행	혈액암 치료제	-
CKD-701	비임상 완료	황반변성 (Lucentis 바이오시밀러)	-
CKD-702	비임상 진행	폐암 등 (항암 이중항체 신약)	-
CKD-385	임상1상 진행	고혈압, 고지혈 복합제	-
CKD-386	임상1상 진행	고혈압, 고지혈 복합제	-

라. 신제품 개발 실적

제품명	효능/ 효과	발매월
레날로마 캡슐	다발성골수종	'18년 1월
올로벨라 0.2SD	안과 항히스타민 (알러지성 결막염)	
타크로벨 서방캡슐	면역억제제	'18년 3월
알리포산 정	당뇨병성 다발성 신경염	

8. 그 밖에 투자의사결정에 필요한 사항

가. 법규, 정부규제에 관한 사항

- ① 관계법령 : 약사법, 마약류관리에 관한 법률, KGSP(우수의약품 유통관리기준),
우수의약품 제조 및 품질관리기준, 국민건강보험법 등
- ② 정부의 규제 및 지원
 - 규제 : 보험약가(신제품 가격책정 및 약가사후관리시), 기등재의약품 경제성 평가,
일괄 약가인하, 약가재평가제도, 가격-수량 연동제, 허가특허연계제 등
 - 지원 : G7프로젝트(선도기술개발사업) 추진, 원료 자체 합성시 가격 우대정책
혁신형 제약사 인증 등

나. 환경물질 배출 또는 환경 보호와 관련된 사항

당사는 '저탄소 녹색성장 기본법 제42조 제5항'에 따른 관리업체에 해당사항이 없고 녹색 기업 인증을 받은 바는 없으며, 친환경 기업으로서의 사회적 책임을 다하기 위해 다음의 노력을 기울이고 있습니다.

□ 에너지절감노력

1) 전력 모니터링시스템 구성 : 천안시와 (주)종근당의 기후변화 대응을 위해 2012년 5월 31일 『온실가스 감축을 위한 협약서』를 작성하고 협약을 맺어 정부에서 실시한 전력사용량 10%절감에 적극 동참(피크시간대 생산 및 작업시간 조정)

2) 실천방안

- 실내온도 조정(동절기 : 18℃, 하절기 : 26℃)
- 조명 : 자연 채광을 이용하여 전등소등
- 점심시간: 사용하지 않는 컴퓨터 OFF(컴퓨터 대기전력 절전 프로그램(무료)인 『그린터치(www.greentouch.kr)』 설치) 및 실내조명 소등
- 외등 시간타이머설치 운영
- 고효율 보일러 교체계획
- Compressor Inverter 채용 절전운전
- 상수, 연수, 온수, 냉각수 Pump Inverter 채용 절전운전
- 사내 LED전등 교체로 절전
- 최대전력수요 제어장치 설치로 Peak Control
- 잉여열(페스팀) 사용
- 사내 공조기 Inverter 채용 절전운전
- 고효율 절전용 터보블로워 사용

□ 수질환경 개선 노력

1) 수질환경개선을 위하여 공장 내 발생하는 폐수를 1차 생물학적처리 처리, 2차 화학적처리, 3차 물리적처리 후 최종 4차 고도처리를 하여 법적 배출허용 기준 이내로 방류

2) 하천 및 주변도로에 지속적이고 깨끗한 환경을 조성하고자 천안시 시책사업인 "1하천 정화활동" 및 "행복흙씨 입양사업"을 통한 환경정화활동에 적극 동참 (천안시와 협약식 조인)

3) 처리시설(3종사업장: 200 ~ 700m³/ day)

- 현재 최대처리량 : 400~500m³ / day
최적의 환경조성과 고도처리를 통한 처리효율 극대화 함.

3) 매월 당사 품질관리팀과 외부 전문기관에 자가측정 의뢰하여 Data관리

□ 폐기물관리

- 1) 생산 시 발생하는 일반과 지정 및 의료폐기물 분리배출 처리
- 2) 일반폐기물인 폐합성수지 처리시 전문위탁업체에 의뢰하여 처리(소각)
- 3) 지정폐기물(기계유·작동유(액상, 고상), 그밖의폐유기용제, 연구검사용폐시약) 및 의료폐기물은 전문위탁업체에 의뢰하여 처리(소각)
- 4) 재활용 가능폐기물을 분리배출하여 전문업체 위탁처리(재활용)

III. 재무에 관한 사항

1. 요약재무정보

가. 요약 연결재무정보

(단위 : 백만원)

사업연도	제6기 1분기	제 5 기	제 4 기
[유동자산]	364,504	366,904	338,757
· 현금및현금성자산	44,851	45,471	21,721
· 매출채권	180,213	192,431	196,506
· 미수금	17,444	17,532	12,928
· 재고자산	114,011	104,339	98,261
· 기타	7,985	7,131	9,341
[비유동자산]	312,449	310,301	302,941
· 장기금융상품	4,933	4,646	3,499
· 매도가능금융자산	14,395	13,193	9,941
· 공동기업투자	-	-	5,074
· 유형자산	254,020	252,377	244,675
· 투자부동산	21,497	21,032	22,004
· 무형자산	14,058	14,334	14,858
· 기타	3,546	4,719	2,890
자산총계	676,953	677,205	641,698
[유동부채]	238,012	224,047	211,442
[비유동부채]	50,299	49,863	76,006
부채총계	288,311	273,910	287,448
[지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본]	387,216	401,715	354,250
· 자본금	24,698	23,523	23,523
· 기타불입자본	262,873	270,999	270,999
· 기타자본	(1,411)	1,162	840
· 이익잉여금	101,056	106,031	58,889
[비지배지분]	1,426	1,580	-
자본총계	388,642	403,295	354,250
종속·관계·공동기업 투자주식의 평가방법	지분법	지분법	지분법
매출액	218,540	884,363	831,986
영업이익	18,801	77,765	61,250

법인세비용차감전순이익	12,259	74,599	56,788
당기순이익(손실)	2,705	53,728	40,946
· 지배기업의 소유주	2,832	53,807	40,946
· 비지배지분	(127)	(79)	-
기본및희석주당이익(원)	287	5,722	4,354
기타포괄손익	1,014	2,001	4,385
총포괄이익(손실)	3,719	55,730	45,332
· 지배기업의 소유주	3,873	55,928	45,332
· 비지배지분	(154)	(198)	-
연결에 포함된 회사수	1	1	-

나. 요약 재무정보

(단위 : 백만원)

사업연도	제6기 1분기	제 5 기	제 4 기
[유동자산]	363,218	365,752	338,757
· 현금및현금성자산	44,824	45,398	21,721
· 매출채권	180,138	192,431	196,506
· 미수금	17,478	17,552	12,928
· 재고자산	114,011	104,339	98,261
· 기타	6,767	6,032	9,341
[비유동자산]	299,630	299,029	302,941
· 장기금융상품	4,933	4,646	3,499
· 매도가능금융자산	14,395	13,193	9,941
· 종속기업투자	3,327	3,528	5,074
· 유형자산	237,791	237,158	244,675
· 투자부동산	21,497	21,032	22,004
· 무형자산	14,058	14,334	14,858
· 기타	3,629	5,138	2,890
자산총계	662,848	664,781	641,698
[유동부채]	237,644	223,223	211,442
[비유동부채]	37,979	40,002	76,006
부채총계	275,623	263,225	287,448
[자본금]	24,698	23,523	23,523
[기타불입자본]	262,873	270,999	270,999
[기타자본]	(1,411)	1,173	840
[이익잉여금]	101,065	105,861	58,889
자본총계	387,225	401,556	354,250
매출액	218,440	884,277	831,986

영업이익	19,219	78,117	61,250
법인세비용차감전순이익	12,563	74,507	56,788
당기순이익	3,010	53,637	40,946
기본및희석주당이익	305	5,704	4,354
기타포괄손익	1,031	2,132	4,385
총포괄이익	4,041	55,769	45,332

2. 연결재무제표

연결 재무상태표

제 6 기 1분기말 2018.03.31 현재

제 5 기말 2017.12.31 현재

(단위 : 원)

	제 6 기 1분기말	제 5 기말
자산		
유동자산	364,503,905,202	366,904,199,981
현금및현금성자산	44,851,445,332	45,471,208,236
매출채권	180,212,718,868	192,430,634,850
미수금	17,444,449,722	17,531,650,065
보증금	4,081,381,024	3,443,799,630
선급금	2,267,291,597	1,724,668,585
선급비용	1,125,791,611	1,446,586,862
미수수익	373,780,227	335,649,317
재고자산	114,010,860,484	104,338,653,646
기타유동자산	136,186,337	181,348,790
비유동자산	312,449,392,022	310,301,134,920
장기금융상품	4,933,026,350	4,646,113,325
기타금융자산	14,395,228,855	13,193,190,071
보증금	3,427,181,611	4,600,114,287
유형자산	254,020,404,078	252,376,703,536
투자부동산	21,497,141,950	21,032,466,774
무형자산	14,057,705,650	14,333,843,399
기타투자자산	118,703,528	118,703,528
자산총계	676,953,297,224	677,205,334,901
부채		
유동부채	238,011,994,109	224,047,683,080
매입채무	68,339,005,469	71,181,366,065
미지급금	26,556,334,529	24,688,143,065
차입금	81,239,500,000	81,100,000,000
선수금	15,762,469	623,029
선수수익	3,639,883,326	7,652,183
예수금	1,487,799,003	2,527,484,616
부가세예수금	6,151,022,617	8,885,532,505
보증금	1,095,166,761	1,106,429,309
미지급비용	15,277,287,729	13,161,342,686
당기법인세부채	19,187,855,418	15,286,691,969

금융보증부채	2,493,151	4,958,904
환불부채	6,556,533,837	6,097,458,749
미지급배당금	8,463,349,800	
비유동부채	50,298,975,922	49,862,679,854
차입금	23,482,826,885	21,358,187,700
장기미지급금	8,316,608,512	7,690,334,269
보증금	158,378,819	145,734,933
이연법인세부채	2,324,153,530	2,277,026,503
순확정급여부채	16,017,008,176	18,391,396,449
부채총계	288,310,970,031	273,910,362,934
자본		
지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본	387,216,609,605	401,714,895,971
자본금	24,698,090,000	23,522,625,000
기타불입자본	262,873,381,153	270,999,055,015
기타자본	(1,411,175,056)	1,162,083,199
이익잉여금	101,056,313,508	106,031,132,757
비지배지분	1,425,717,588	1,580,075,996
자본총계	388,642,327,193	403,294,971,967
자본과부채총계	676,953,297,224	677,205,334,901

연결 손익계산서

제 6 기 1분기 2018.01.01 부터 2018.03.31 까지

제 5 기 1분기 2017.01.01 부터 2017.03.31 까지

(단위 : 원)

	제 6 기 1분기		제 5 기 1분기	
	3개월	누적	3개월	누적
매출액	218,540,427,112	218,540,427,112	209,698,959,606	209,698,959,606
매출원가	133,109,646,500	133,109,646,500	125,321,014,959	125,321,014,959
매출총이익	85,430,780,612	85,430,780,612	84,377,944,647	84,377,944,647
판매비와관리비	51,075,024,542	51,075,024,542	51,712,528,319	51,712,528,319
경상연구개발비	15,554,496,642	15,554,496,642	15,903,919,730	15,903,919,730
영업이익	18,801,259,428	18,801,259,428	16,761,496,598	16,761,496,598
금융수익	201,127,760	201,127,760	165,825,413	165,825,413
금융비용	1,544,066,563	1,544,066,563	1,038,346,738	1,038,346,738
지분법손실			191,910,791	191,910,791
기타영업외수익	1,297,129,297	1,297,129,297	845,437,136	845,437,136
기타영업외비용	6,496,250,372	6,496,250,372	657,144,448	657,144,448
법인세비용차감전순이익	12,259,199,550	12,259,199,550	15,885,357,170	15,885,357,170
법인세비용	9,554,311,765	9,554,311,765	4,450,552,082	4,450,552,082
당기순이익(손실)	2,704,887,785	2,704,887,785	11,434,805,088	11,434,805,088
당기순이익(손실)의 귀속				
지배기업의 소유주	2,831,651,660	2,831,651,660	11,434,805,088	11,434,805,088
비지배지분	(126,763,875)	(126,763,875)		
주당이익				
기본및희석주당이익 (단위 : 원)	287	287	1,158	1,158

연결 포괄손익계산서

제 6 기 1분기 2018.01.01 부터 2018.03.31 까지

제 5 기 1분기 2017.01.01 부터 2017.03.31 까지

(단위 : 원)

	제 6 기 1분기		제 5 기 1분기	
	3개월	누적	3개월	누적
당기순이익(손실)	2,704,887,785	2,704,887,785	11,434,805,088	11,434,805,088
기타포괄손익	1,014,231,809	1,014,231,809	2,205,949,155	2,205,949,155
후속적으로 당기손익으로 재분류되는 항목				
해외사업환산손익	(91,981,780)	(91,981,780)		
매도가능금융자산평가손익			1,415,916,861	1,415,916,861
지분법자본변동			(333,019,376)	(333,019,376)
후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목				
기타포괄손익-공정가치 측정 지분상품 평가손익	1,123,316,053	1,123,316,053		
순확정급여부채의 재측정요소	(17,102,464)	(17,102,464)	1,123,051,670	1,123,051,670
총포괄손익	3,719,119,594	3,719,119,594	13,640,754,243	13,640,754,243
총 포괄손익의 귀속				
지배기업의 소유주	3,873,478,002	3,873,478,002	13,640,754,243	13,640,754,243
비지배지분	(154,358,408)	(154,358,408)		

연결 자본변동표

제 6 기 1분기 2018.01.01 부터 2018.03.31 까지

제 5 기 1분기 2017.01.01 부터 2017.03.31 까지

(단위 : 원)

		자본								
		지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본						비지배자본	자본 합계	
		자본금	기타불입자본			기타자본	이익잉여금			지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본 합계
주식발행초과금	자기주식		기타불입자본 합계							
2017.01.01 (기초자본)		23,522,625,000	271,382,671,015	(383,616,000)	270,999,055,015	839,804,318	58,888,897,108		354,250,381,441	
회계정책의 변경										
기초자본(조정후 금액)										
당기순이익(손실)							11,434,805,088		11,434,805,088	
기타포괄손익	매도가능금융자산평가 손익					1,415,916,861			1,415,916,861	
	기타포괄손익-공정가 치 측정 자본상품 평가 손익									
	지분법자본변동					(333,019,376)			(333,019,376)	
	순확정급여부채의 재 측정요소						1,123,051,670		1,123,051,670	
	해외사업환산손익									
총포괄손익						1,082,897,485	12,557,856,758		13,640,754,243	
자본에 직접 인식된 주 주와의 거래 :	무상증자									
	자기주식의 취득									
	연자배당						(8,463,349,800)		(8,463,349,800)	
2017.03.31 (기말자본)		23,522,625,000	271,382,671,015	(383,616,000)	270,999,055,015	1,922,701,803	62,983,404,066		359,427,785,884	
2018.01.01 (기초자본)		23,522,625,000	271,382,671,015	(383,616,000)	270,999,055,015	1,162,083,199	106,031,132,757	401,714,895,971	1,580,075,996	403,294,971,967
회계정책의 변경						(3,632,187,061)	673,981,355	(2,958,205,706)	(2,958,205,706)	
기초자본(조정후 금액)		23,522,625,000	271,382,671,015	(383,616,000)	270,999,055,015	(2,470,103,862)	106,705,114,112	398,756,690,265	1,580,075,996	400,336,766,261
당기순이익(손실)							2,831,651,660	2,831,651,660	(126,763,875)	2,704,887,785
기타포괄손익	매도가능금융자산평가 손익									
	기타포괄손익-공정가 치 측정 자본상품 평가 손익					1,123,316,053		1,123,316,053	1,123,316,053	
	지분법자본변동									
	순확정급여부채의 재 측정요소						(17,102,464)	(17,102,464)	(17,102,464)	
	해외사업환산손익					(64,387,247)		(64,387,247)	(27,594,533)	(91,981,780)
총포괄손익						1,058,928,806	2,814,549,196	3,873,478,002	(154,358,408)	3,719,119,594
자본에 직접 인식된 주 주와의 거래 :	무상증자	1,175,465,000	(1,175,465,000)							
	자기주식의 취득			(6,950,208,862)				(6,950,208,862)	(6,950,208,862)	
	연자배당						(8,463,349,800)	(8,463,349,800)	(8,463,349,800)	
2018.03.31 (기말자본)		24,698,090,000	270,207,206,015	(7,333,824,862)	262,873,381,153	(1,411,175,056)	101,056,313,508	387,216,609,605	1,425,717,588	388,642,327,193

연결 현금흐름표

제 6 기 1분기 2018.01.01 부터 2018.03.31 까지

제 5 기 1분기 2017.01.01 부터 2017.03.31 까지

(단위 : 원)

	제 6 기 1분기	제 5 기 1분기
영업활동현금흐름	9,876,485,157	26,179,705,329
영업으로부터 창출된 현금	16,052,124,671	31,735,306,464
당기순이익	2,704,887,785	11,434,805,088
비현금항목의 조정	21,629,240,816	17,184,348,845
순운전자본의 변동	(8,282,003,930)	3,116,152,531
이자의 수취	137,272,256	110,887,459
이자의 지급	(643,801,176)	(905,777,154)
배당금의 수취	19,770,500	24,162,500
법인세의 납부	(5,688,881,094)	(4,784,873,940)
투자활동현금흐름	(6,051,431,291)	(3,087,299,971)
투자활동으로 인한 현금 유입액	190,000,000	500,000
유형자산의 처분	190,000,000	
장기금융상품의 감소		500,000
투자활동으로 인한 현금 유출액	(6,241,431,291)	(3,087,799,971)
장기금융상품의 증가	(286,913,025)	(286,917,750)
기타금융자산의 취득	(597,992,009)	
유형자산의 취득	(5,179,238,574)	(2,663,250,326)
무형자산의 취득	(177,287,683)	(137,631,895)
재무활동현금흐름	(4,441,766,576)	(1,867,000,000)
재무활동으로 인한 현금 유입액	2,508,442,286	
차입금의 증가	2,508,442,286	
재무활동으로 인한 현금 유출액	(6,950,208,862)	(1,867,000,000)
차입금의 상환		(1,867,000,000)
자기주식의 취득	(6,950,208,862)	
현금및현금성자산의 증가(감소)	(616,712,710)	21,225,405,358
기초현금및현금성자산	45,471,208,236	21,720,834,233
외화표시 현금및현금성자산의 환율변동효과	(3,050,194)	(130,802,444)
기말의 현금및현금성자산	44,851,445,332	42,815,437,147

3. 연결재무제표 주석

제 6 기 1분기 2018년 1월 1일부터 2018년 3월 31일까지

제 5 기 1분기 2017년 1월 1일부터 2017년 3월 31일까지

주식회사 종근당과 그 종속기업

1. 회사의 개요

주식회사 종근당(이하 "지배기업")은 2013년 11월 2일을 분할기일로 하여 주식회사 종근당홀딩스(구, 주식회사 종근당)의 제약사업부문이 인적분할되어 신설된 법인으로서, 2013년 12월 6일에 한국거래소가 개설한 KRX 유가증권시장에 주식을 상장하였으며, 의약품 제조 및 판매업을 주된 영업으로 하고 있습니다.

한편, 당분기말 현재 지배기업의 자본금은 24,698백만원이며 주요 주주의 현황은 다음과 같습니다.

주주명	소유주식수(주)	지분율(%)
(주)종근당홀딩스	2,092,178	21.18
최대주주의 특수관계인	1,315,378	13.31
자기주식	58,156	0.59
기타	6,413,524	64.92
합 계	9,879,236	100.00

1.2 종속기업의 개요

(1) 당분기말 현재 종속기업의 현황은 다음과 같습니다.

회사명	법인설립 및 영업소재지	주요영업활동	결산월	연결기업 내 기업이 소유한 지분율 및 의결권 비율
PT CKD OTTO PHARMACEUTICALS	인도네시아 자카르타	의약품 수입 및 제조업	12월	70%

(2) 당분기말 현재 종속기업의 요약재무정보는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)					
구분	자산	부채	자본	매출	당기순손실
PT CKD OTTO PHARMACEUTICALS	17,603,323	12,850,931	4,752,392	100,353	(422,546)

2. 재무제표 작성기준

지배기업 및 종속기업(이하 "연결기업")의 분기연결재무제표는 '주식회사의 외부감사에 관한 법률'에 따라 제정된 한국채택국제회계기준 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'에 따라 작성되었습니다.

중간연결재무제표는 연차연결재무제표에 기재할 것으로 요구되는 모든 정보 및 주석사항을 포함하고 있지 아니하므로, 2017년 12월 31일로 종료되는 회계기간에 대한 연차연결재무제표의 정보도 함께 참고하여야 합니다.

3. 회계정책 및 공시사항의 변경

3.1 제·개정된 기준서의 적용

중간재무제표를 작성하기 위하여 채택한 중요한 회계정책은 다음의 회계정책 변경사항을 제외하고는 2017년 12월 31일로 종료되는 회계기간에 대한 연차연결재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다.

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

(1) 기업회계기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익'

기업회계기준서 제1115호는 기업회계기준서 제1011호 '건설계약', 제1018호 '수익', 기업회계기준해석서 제 2113호 '고객충성제도', 제2115호 '부동산건설약정', 제2118호 '고객으로부터의 자산이전', 제2031호 '수익: 광고용역의 교환거래'를 대체하며, 해당 계약들이 다른 기준서의 적용범위에 해당하지 않는다면 고객과의 계약에서 발생하는 모든 수익에 대하여 적용됩니다. 새로운 기준서는 고객과의 계약에서 생기는 수익을 회계처리하기 위해 5단계법을 확립하였습니다. 기업회계기준서 제1115호에서는 재화나 용역을 고객에게 이전하는 것과 교환하여 기업이 권리를 갖게 될 것으로 예상되는 대가를 반영한 금액을 수익으로 인식합니다.

이 기준서는 연결기업이 고객과의 계약에 5단계법을 적용함에 있어 관련된 모든 사실과 정황을 고려하여 판단할 것을 요구합니다. 또한 이 기준서는 계약을 체결하기 위해 들인 원가와 계약을 이행할 때 드는 원가에 대한 회계처리를 구체적으로 명시하였습니다.

연결기업은 2018년 1월 1일을 최초적용일로 하여 기업회계기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익'을 적용하였습니다. 연결기업은 누적효과 일괄조정법을 사용하여 기준서 제1115호를 적용하였으며, 기준서 제1115호의 최초 적용 누적효과를 2018년 1월 1일 기초 자본에서 조정하였습니다. 그러므로 비교표시 기간의 정보는 재작성되지 않았으며, 기준서 제1011호 '건설계약'과 기준서 제1018호 '수익' 및 관련 해석서에 따라 작성되었습니다.

동 기준서의 도입으로 연결기업의 연결재무제표에 미치는 주요 영향은 다음과 같습니다.

1) 수익인식시점의 변경

연결기업은 기업회계기준서 제1115호 적용 시 라이선스매출에 대해서는 식별되는 수행의무는 "라이선스의 제공"과 "그 후속적 용역제공"으로 구분하고 기간에 따라 수익을 인식하였습니다.

2) 변동대가

연결기업은 매출채권에 대해 조기회수할 경우 회수일에 따라 수금할인을 부여하고 있습니다. 기업회계기준서 제1115호 적용 시 수금할인은 변동대가로 보아 익월 및 향후 수금할인액을 추정하여 매출액에서 차감하였습니다.

2018년 1월 1일 현재 완료되지 않은 계약과 관련한 최초 적용 누적 효과로 인하여 연결기업의 기초 이익잉여금이 3,229백만원 감소하였습니다.

또한, 종전의 회계처리기준과 비교해서 2018년 3월 31일의 연결재무상태표에 미치는 영향은 매출채권 268백만원 감소, 2018년 3월 31일 3개월 연결손익계산서에 미치는 영향은 매출액 831백만원 증가, 영업이익 941백만원 증가 및 당기순이익 715백만원 증가입니다.

(2) 기업회계기준서 제1109호 '금융상품' (제정)

기업회계기준서 제1109호 '금융상품'은 2018년 1월 1일 이후부터 개시하는 연차기간에 대해 기업회계기준서 제1039호 '금융상품: 인식과 측정'을 대체하며, 금융상품 회계처리의 세 가지 측면인 분류 및 측정, 손상, 위험회피회계를 모두 포함합니다. 연결기업이 전진적으로 적용할 위험회피회계의 예외사항을 제외하고 연결기업은 기업회계기준서 제1109호를 2018년 1월 1일을 최초적용일로 하고 기준서 제1109호의 최초 적용 누적효과를 2018년 1월 1일 기초 자본에서 조정하였습니다. 이에 따라 2018년 1월 1일 기초 자본에서 이익잉여금 3,632백만원증가 및 기타포괄손익누계액3,632백만원 감소의 조정이 발생하였습니다.

1) 분류 및 측정

특정 매출채권을 제외하고, 기업회계기준서 제1109호 하에서 연결기업은 당기손익-공정가치로 측정하지 아니하는 금융자산의 거래원가는 최초 인식시점의 공정가치에 포함합니다.

기업회계기준서 제1109호 하에서 채무상품은 후속적으로 당기손익-공정가치(FVPL)상각후원가, 또는 기타포괄손익-공정가치(FVOCI)로 측정됩니다. 분류는 연결기업의 금융자산 관리방식에 대한 사업모형과 금융상품이 '원금과 원금에 대한 이자'만으로 구성되어 있는지 여부를 나타내는 계약상 현금흐름 특성(SPPI 기준)의 두 가지 기준에 근거합니다.

연결기업의 채무상품에 대한 새로운 분류 및 측정 결과는 다음과 같습니다.

- SPPI 기준을 충족하며 계약상 현금흐름을 수취하기 위해 보유하는 것이 목적인 사업모형에서 보유하고 있는 상각후원가로 측정하는 채무상품. 이 범주는 연결기업의 매출채권 및 기타채권, 기타비유동금융자산에 포함되는 대여금을 포함합니다.
- 제거손익이 당기손익으로 재분류되는 기타포괄손익-공정가치 측정 채무상품. 이 범주 내의 금융자산은 계약상 현금흐름의 수취 및 매도를 목적으로 하는 사업모형 하에서 SPPI 기준을 충족하는 연결기업의 채무상품이 포함됩니다.

기타금융자산은 다음과 같이 분류되고 후속적으로 측정됩니다.

- 제거손익이 당기손익으로 재순환되지 않는 기타포괄손익-공정가치 측정 지분상품이 범주는 연결기업이 예상되는 미래기간까지 보유할 의도를 가지고 있고 최초 인식 또는 거래 시 취소할 수 없는 선택을 한 지분상품만 포함합니다. 연결기업은 지분상품을 기타포괄손익-공정가치 측정 지분상품으로 분류합니다. 기타포괄손익-공정가치 측정 지분상품은 기업회계기준서 제1109호 하에서 손상 평가를 수행하지 않습니다. 기업회계기준서 제1039호 하에서, 연결기업의 해당 지분상품은 매도가능금융자

산으로 분류되었습니다. 지분상품과 관련하여 이전 기간에 이익잉여금으로 인식되었던 매도가능금융 자산손상차손은 기타포괄손익누계액으로 재분류되었습니다(주석10참조).

- 파생상품과 최초 인식 시점에 FVOCI로 분류하는 취소할 수 없는 선택을 하지 않은 상장지분상품으로 구성된 당기손익-공정가치 측정 금융자산. 이 범주는 현금흐름특성이 SPPI 기준을 충족하지 못하거나 계약상 현금흐름을 수취하기 위해 보유하는 것이 목적인 사업모형 또는 계약상 현금흐름의 수취 및 매도를 목적으로 하는 사업모형에서 보유하는 것이 아닌 채무상품을 포함합니다.

연결기업의 사업모형은 개시일인 2018년 1월 1일에 평가되어야 하며, 개시일 이전에 제거되지 않은 금융자산에 적용되어야 합니다. 채무상품의 계약상 현금흐름이 원금과 원금에 대한 이자 지급으로 구성되어 있는지에 대한 평가는 자산의 최초 인식시점의 사실과 상황에 기초하여야 합니다.

연결기업의 금융부채에 대한 회계처리는 기업회계기준서 제1039호 하의 회계처리와 대부분 일치합니다. 기업회계기준서 제1039호의 요구사항과 유사하게, 기업회계기준서 제1109호는 조건부 대가를 공정가치의 변동이 포괄손익계산서에서 인식되는 공정가치로 측정되는 금융상품으로 회계처리하도록 요구합니다.

기업회계기준서 제1109호 하에서, 내재파생상품은 더이상 주계약에서 분리되지 않습니다. 그 대신에, 금융자산은 계약상 정의와 연결기업의 사업모형에 근거하여 분류됩니다.

금융부채와 비금융주계약에 내재된 파생상품에 대한 회계처리는 기업회계기준서 제1039호의 요구사항에서 변경되지 않았습니다.

2) 손상

기업회계기준서 제1109호의 적용은 금융자산에 대한 기업회계기준서 제1039호의 발생손실접근법을 미래의 기대신용손실(ECL) 접근법으로 대체함으로써 연결기업의 손상에 대한 회계처리를 근본적으로 변경시켰습니다.

기업회계기준서 제1109호는 연결기업이 대여금과 당기손익-공정가치로 측정되지 않는 기타채무상품의 기대신용손실에 대한 총당금을 인식할 것을 요구합니다.

기대신용손실은 계약상 수취하기로 한 현금흐름과 연결기업이 수취할 것으로 예상되는 모든 현금흐름의 차이를 기초로 합니다. 현금부족액은 자산의 최초 유효이자율로 할인하여 측정합니다.

계약자산과 매출채권 및 기타 수취채권의 경우, 연결기업은 간편법을 적용하고 신용손실이 예상되는 기대존속기간에 근거하여 기대신용손실을 산출합니다. 연결기업은 차입자 특유의 미래 예상 요인과 경제적 환경을 반영하여 조정된 과거 신용손실 경험을 근거로 총당금설정률표를 설계합니다.

연결기업은 계약상 지급이 만기일 이후 90일이 경과된 경우에 금융자산을 채무불이행으로 간주합니다. 그러나, 특정한 경우에, 연결기업은 신용보강을 고려하기 전에 내부 또는 외부 정보가 연결기업이 계약상의 원금 전액을 수취하지 못할 것으로 나타내는 경우 금융자산을 채무불이행으로 간주할 수 있습니다.

3) 위험회피회계

새로운 기업회계기준서 제1109호에서는 이전 기업회계기준서 제1039호에서 정한 위험회피회계의 체계(mechanics of hedge accounting: 공정가치위험회피, 현금흐름위험회피)를 유지하지만, 복잡하고 규정 중심적인 기업회계기준서 제1039호의 위험회피회계 요구사항을 기업의 위험관리활동에 중점을 둔 원칙 중심적인 방식으로 변경했습니다.

이러한 변경의 효과로 위험회피대상항목과 위험회피수단이 확대되었고, 실제로 높은 위험회피효과(80~125%)가 있는지 사후적으로 평가하는 조건과 계량적인 평가기준이 없어지는 등 위험회피회계 적용요건이 완화되었습니다.

4) 기타 조정사항

위에서 기술한 조정사항 뿐만 아니라, 기업회계기준서 제1109호를 적용함에 있어 이연법인세, 매각

예정자산과 그와 직접 관련된 부채, 관계기업과 공동기업의 투자(이들기업이 보유한 금융상품에서 발생), 법인세, 이익잉여금과 해외사업장의 환산차이와 같은 재무제표의 다른 항목들이 영향을 받을 것이며, 필요한 경우 조정되었습니다. 매각예정자산과 그와 직접 관련된 부채의 조정사항은 기초자산에 대한 기업회계기준서 제1109호의 이연법인세효과와 관련이 있습니다.

(3) 기업회계기준해석서 제2122호 '외화 거래와 선지급,선수취 대가' (제정)

해석서는 대가를 외화로 선지급하거나 선수취하여 발생한 비화폐성자산이나 비화폐성부채를 제거하면서 관련 자산, 비용, 수익(또는 그 일부)를 최초 인식할 때 적용할 환율을 결정하기 위한 거래일은 대가를 선지급하거나 선수취하여 비화폐성자산이나 비화폐성부채를 최초로 인식하는 날이라는 점을 명확히 하였습니다. 선지급이나 선수취가 여러 차례에 걸쳐 이루어지는 경우 대가의 선지급이나 선수취로 인한 거래일을 각각 결정하여야 합니다.

(4) 기업회계기준서 제1040호 '투자부동산' (개정) - 투자부동산 계정대체

이 개정사항은 투자부동산의 개발 또는 건설에 대해 계정대체 시점을 명확히 합니다.이 개정사항은 투자부동산으로(에서) 용도 변경과 투자부동산 정의를 충족하게 되거나 중지되는 시점에 용도 변경에 대해 기술합니다. 부동산에 대한 경영진의 의도 변경만으로는 용도 변경의 증거가 되지 않습니다. 동 개정사항이 연결기업의 연결재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(5) 기업회계기준서 제1102호 '주식기준보상'(개정) - 주식기준보상거래의 분류와 측정

기업회계기준서 제1102호 '주식기준보상'의 개정은 가득조건이 현금결제형 주식기준보상의 측정에 미치는 영향, 세금 원천징수의무로 인한 순결제특성이 있는 주식기준보상거래, 현금결제형에서 주식결제형 주식기준보상거래로 분류를 바꾸는 조건변경에 대해 다루고 있습니다. 동 개정사항은 전진적으로 적용되며, 모든 개정사항을 적용하는 때에는 소급 적용할 수 있습니다. 연결기업은 세금 원천징수의무로 인한 순결제특성이 있는 주식기준보상거래 및 주식기준보상거래로 분류를 바꾸는 조건변경이 없으므로 개정 기준서가 연결기업의 연결재무제표에 미치는 영향은 없습니다.

(6) 기업회계기준서 제1028호 '관계기업과 공동기업에 대한 투자' (개정) - 개별기준에 따라 당기손익-공정가치측정항목으로 선택할 수 있음을 명확히 함

개정 기준서는 벤처캐피탈 투자기구나 이와 유사한 기업은 관계기업이나 공동기업에대한 투자를 최초인식할 때 각각의 관계기업이나 공동기업에 대하여 개별적으로 선택하여 그 투자를 당기손익-공정가치측정항목으로 선택할 수 있음을 명확히 하였습니다. 만약, 그 자체가 투자기업이 아닌 기업이 투자기업인 관계기업 또는 공동기업에 대한 지분을 보유하고 있다면, 그 기업이 지분법을 적용하는 경우에 투자기업인 관계기업 또는 공동기업이 보유한 종속기업의 지분에 대하여 투자기업인 관계기업이나 공동기업이 적용한 공정가치 측정을 그대로 적용하는 것을 선택할 수 있습니다. 이 선택은 (1) 투자기업인 관계기업이나 공동기업을 최초로 인식하는 시점, (2) 관계기업이나 공동기업이 투자기업이 되는 시점, (3) 투자기업인 관계기업이나 공동기업이 최초로 지배기업이 되는 시점 중 가장 나중의 시점에 각각의 투자기업인 관계기업이나 공동기업에 대해 개별적으로 합니다. 동 개정사항이 연결기업의 연결재무제표에 미치는 영향은 없습니다.

(7) 기업회계기준서 제1101호 한국채택국제회계기준의 최초채택 - 최초채택 기업의 단기 면제 규정 삭제

문단 E3~E7의 최초채택기업의 단기 면제 규정은 의도된 목적이 달성되었기 때문에 삭제되었으며 해당 규정은 더 이상 유효하지 않습니다. 동 개정사항이 연결기업의 연결재무제표에 미치는 영향은 없습니다.

3.2 공표되었으나 아직 시행되지 않은 회계기준

공표되었으나 아직 시행되지 않아 연결기업이 채택하지 않은 한국채택국제회계기준의 기준서 및 해석서의 제·개정내역은 다음과 같습니다.

(1) 기업회계기준서 제 1116호 '리스'

기업회계기준서 제1116호 '리스'는 기업회계기준서 제1017호 '리스', 기업회계기준해석서 제2104호 '약정에 리스가 포함되어 있는지의 결정', 기업회계기준해석서 제 2015호 '운용리스: 인센티브', 기업회계기준해석서 제2027호 '법적 형식상의 리스를포함하는 거래의 실질에 대한 평가'를 대체합니다. 기업회계기준서 제1116호는 리스의 인식, 측정, 표시, 공시 원칙을 제시하였으며, 리스이용자로 하여금 모든 리스를 기업회계기준서 제1017호에서의 금융리스 회계처리와 유사한 단일 모델로 회계처리할 것을 요구합니다. 동 기준서는 리스이용자에 대해 소액자산 리스(예: 개인 컴퓨터),단기리스(리스기간이 12개월 이하인 리스)의 두 가지 인식 면제 규정을 포함합니다.리스개시일에 리스이용자는 리스로 지급에 대한 부채(리스부채)를 인식하여야 하며, 기초자산에 대한 리스기간동안의 사용권을 나타내는 자산(사용권 자산)을 인식할 것입니다. 리스이용자는 리스부채의 이자비용과 사용권 자산의 감가상각비를 개별적으로 인식하여야 합니다.

또한 리스이용자는 특정 사건(즉, 리스기간의 변동, 리스료를 산정할 때 사용한 지수나 요율의 변동)으로 생기는 미래 리스료의 변동이 발생하면 리스부채를 재측정해야 합니다. 리스이용자는 일반적으로 사용권 자산을 조정함으로써 리스부채의 재측정 금액을 인식할 것입니다. 기업회계기준서 제 1116호에서의 리스제공자 회계처리는 기업회계기준서 제1017호의 현행 회계처리와 비교하여 실질적으로 변동되지 않았습니다. 리스제공자는 모든 리스를 기업회계기준서 제1017호와 동일한 분류 원칙을 사용하여 운용리스와 금융리스를 구분할 것입니다.

기업회계기준서 제1116호는 리스이용자와 리스제공자에게 기업회계기준서 제1017호보다 광범위한 공시를 요구합니다.

동 기준서는 2019년 1월 1일 이후 개시하는 회계연도부터 적용되며 조기 적용이 허용됩니다. 리스이용자는 완전 소급법과 누적효과 일괄조정 경과조치 중 하나를 사용하여 동 기준서를 적용할 수 있으며, 동 기준서 상 경과 규정은 몇가지 실무적 간편법을 허용합니다. 연결기업은 연결재무제표에 미치는 영향을 구체적으로 분석 중에 있으며, 정해진 시행일에 제정 기준서를 적용할 계획입니다.

4. 부문정보

연결기업의 기업회계기준서 제1108호 '영업부문'에 따른 보고부문은 단일부문으로 기업전체 수준에서 제품별, 지역별 정보는 다음과 같습니다.

(1) 당분기 및 전분기 중 제품별 매출내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기
자누비아	27,835,831	27,956,748
글리아티린	10,566,309	8,985,137
딜라트렌	10,556,807	10,186,093
리피로우	9,242,899	10,170,252
프리베나	9,007,880	-
기타	151,330,701	152,400,730
합 계	218,540,427	209,698,960

(2) 당분기 및 전분기 중 각 지역별 매출액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기
한국	208,515,512	198,530,616
일본	9,411,069	9,652,664
파키스탄	200,921	318,306
기타	412,925	1,197,374
합 계	218,540,427	209,698,960

(3) 수익인식 시기

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기
한 시점에 인식	218,540,427	209,698,960
기간에 걸쳐 인식	-	-
합 계	218,540,427	209,698,960

(4) 당분기 중 연결기업 매출액의 10% 이상을 차지하는 주요 고객은 없습니다.

5. 사용제한예금

보고기간종료일 현재 사용이 제한된 금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	은행명	당분기말	전기말	제한내용
현금및현금성자산	우리은행	96,581	96,561	연구개발과제(*)
	신한은행	3,392,649	1,237,711	
장기금융상품	우리은행 외	7,500	7,500	당좌개설보증금
합 계		3,496,730	1,341,772	

(*) 상기 현금및현금성자산은 국책연구개발과제와 관련한 금액으로 사용이 제한되어 있습니다.

6. 현금및현금성자산

보고기간종료일 현재 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기말	전기말
보유현금	505,349	280,537
원화예금	44,319,441	42,839,866
외화예금	26,655	2,350,805
합 계	44,851,445	45,471,208

7. 금융상품

(1) 금융자산

보고기간종료일 현재 금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

① 당분기말

(단위: 천원)				
구 분	상각후원가로 측정하는 금융자산	기타포괄손익-공정 가치 측정 금융자산	당기손익-공정가치 측정 금융자산	합 계
유동자산				
현금및현금성자산	44,851,445	-	-	44,851,445
매출채권및기타채권:				
매출채권	180,212,719	-	-	180,212,719
미수금	17,444,450	-	-	17,444,450
미수수익	373,780	-	-	373,780
보증금	4,081,381	-	-	4,081,381
소 계	246,963,775	-	-	246,963,775
비유동자산				
기타금융자산	-	9,466,957	4,928,272	14,395,229
기타비유동금융자산:				
보증금	3,427,182	-	-	3,427,182
장기금융상품	4,933,026	-	-	4,933,026
소 계	8,360,208	9,466,957	4,928,272	22,755,437
합 계	255,323,983	9,466,957	4,928,272	269,719,212

② 전기말

(단위: 천원)			
구 분	대여금 및 수취채권	매도가능금융자산	합 계
유동자산			
현금및현금성자산	45,471,208	-	45,471,208
매출채권및기타채권:			
매출채권	192,430,635	-	192,430,635
미수금	17,531,650	-	17,531,650
미수수익	335,649	-	335,649
보증금	3,443,800	-	3,443,800
소 계	259,212,942	-	259,212,942
비유동자산			
매도가능금융자산	-	13,193,190	13,193,190
기타비유동금융자산:			
보증금	4,600,114	-	4,600,114
장기금융상품	4,646,113	-	4,646,113
소 계	9,246,227	13,193,190	22,439,417
합 계	268,459,169	13,193,190	281,652,359

(2) 금융부채

보고기간종료일 현재 금융부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	상각후원가로 측정하는 금융부채	
	당분기말	전기말
유동부채		
매입채무및기타채무:		
매입채무	68,339,005	71,181,366
미지급금	26,556,335	24,688,143
미지급비용	15,277,288	13,161,343
보증금	1,095,167	1,106,429
금융보증부채	2,493	4,959
단기차입금	41,239,500	41,100,000
유동성장기부채	40,000,000	40,000,000
소 계	192,509,788	191,242,240
비유동부채		
장기차입금	23,482,827	21,358,188
장기미지급금	8,316,609	7,690,334
보증금	158,379	145,735
소 계	31,957,815	29,194,257
합 계	224,467,603	220,436,497

(3) 금융상품 범주별 손익

당분기 및 전분기 중 금융상품의 범주별 손익은 다음과 같습니다.

① 당분기

(단위: 천원)					
구 분	금융자산			금융부채	합 계
	상각후원가로 측정하는 금융자산	기타포괄손익-공정 가치 측정 금융자산	당기손익-공정가치 측정 금융자산	상각후원가로 측정하는 금융부채	
이자수익	175,464	-	-	-	175,464
이자비용	-	-	-	(654,594)	(654,594)
배당금수익	-	19,771	-	-	19,771
외환차익(차손)	277,111	-	-	(69,551)	207,560
외화환산이익(손실)	(40,533)	-	-	47,583	7,050
대손상각비	99,556	-	-	-	99,556
당기손익인식금융자산 평가손익	-	-	(877,901)	-	(877,901)
합 계	511,598	19,771	(877,901)	(676,562)	(1,023,094)

② 전분기

(단위: 천원)				
구 분	금융자산		금융부채	합 계
	대여금 및 수취채권	매도가능 금융자산	기타금융부채	
이자수익	141,661	-	-	141,661
이자비용	-	-	(907,544)	(907,544)
배당금수익	-	24,163	-	24,163
외환차익(차손)	(257,522)	-	220,148	(37,374)
외화환산이익(손실)	(241,141)	-	97,274	(143,867)
대손충당금환입	195,389	-	-	195,389
합 계	(161,613)	24,163	(590,122)	(727,572)

8. 매출채권 및 기타채권

(1) 보고기간종료일 현재 매출채권 및 기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
매출채권	181,138,487	-	193,251,207	-
차감: 대손충당금	(925,768)	-	(820,572)	-
미수금	17,846,004	-	17,933,204	-
차감: 대손충당금	(401,554)	-	(401,554)	-
미수수익	373,780	-	335,649	-
보증금	4,081,381	3,427,182	3,443,800	4,600,114
합 계	202,112,330	3,427,182	213,741,734	4,600,114

(2) 보고기간종료일 현재 매출채권 및 기타채권의 세부내역은 다음과 같습니다.

① 당분기말

(단위: 천원)					
구 분	매출채권	미수금	미수수익	보증금	합 계
연체 및 손상되지 않은 채권	155,974,681	17,444,450	373,780	7,508,563	181,301,474
연체되었으나 손상되지 않은 채권	24,592,925	-	-	-	24,592,925
손상채권	570,880	401,554	-	-	972,434
합 계	181,138,486	17,846,004	373,780	7,508,563	206,866,833

② 전기말

(단위: 천원)					
구 분	매출채권	미수금	미수수익	보증금	합 계
연체 및 손상되지 않은 채권	174,922,039	17,531,650	335,649	8,043,914	200,833,252
연체되었으나 손상되지 않은 채권	17,812,987	-	-	-	17,812,987
손상채권	516,181	401,554	-	-	917,735
합 계	193,251,207	17,933,204	335,649	8,043,914	219,563,974

연결기업은 채권 발생일로부터 정상회수기일(60일~150일) 이하의 채권 중 손상되지 않은 채권은 정상채권으로, 정상회수기일 초과 채권은 연체채권으로 분류하고 있으며, 채권 연체기간에 따라 과거 대손경험율을 적용하여 손상차손을 인식하고 있습니다. 또한 연결기업은 과거 경험상 정상회수기일 이후 18개월 이상 경과한 채권은 일반적으로 회수되지 않으므로 전액 손상채권으로 분류하고 있습니다.

(3) 보고기간종료일 현재 연체되었으나 손상되지 않은 매출채권의 연령분석 내역은 다음과 같습니다.

① 당분기말

(단위: 천원)				
구 분	만기 경과 후 6개월 이하	만기 경과 후 7~12개월	만기 경과 후 13~17개월	합 계
매출채권	22,413,164	1,529,802	649,959	24,592,925

② 전기말

(단위: 천원)				
구 분	만기 경과 후 6개월 이하	만기 경과 후 7~12개월	만기 경과 후 13~17개월	합 계
매출채권	16,093,176	1,086,940	632,871	17,812,987

(4) 당분기 및 전분기 중 매출채권 및 기타채권의 대손충당금의 변동내역은 다음과 같습니다.

① 당분기

(단위: 천원)		
구 분	매출채권	미수금
기초금액	820,572	401,554
손상차손	99,556	-
제각채권회수	5,640	-
기말금액	925,768	401,554

② 전분기

(단위: 천원)		
구 분	매출채권	미수금
기초금액	2,255,422	380,648
손상차손(환입액)	(219,726)	24,336
제각	-	(3,430)
제각채권회수	94	-
기말금액	2,035,790	401,554

9. 재고자산

보고기간종료일 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구 분	당분기말			전기말		
	취득원가	평가손실 총당금	장부금액	취득원가	평가손실 총당금	장부금액
상품	23,408,178	(996,944)	22,411,234	26,247,620	(748,610)	25,499,010
제품	44,167,038	(3,512,813)	40,654,225	41,421,732	(3,261,854)	38,159,878
재공품	19,941,067	(3,364,324)	16,576,743	18,951,939	(4,112,834)	14,839,104
원재료	30,160,505	(387,755)	29,772,750	22,404,710	(509,136)	21,895,574
포장재료	2,335,492	(38,389)	2,297,103	1,872,819	(52,050)	1,820,769
저장품	83,701	-	83,701	68,222	-	68,222
미착품	2,215,104	-	2,215,104	2,056,096	-	2,056,096
합 계	122,311,085	(8,300,225)	114,010,860	113,023,138	(8,684,484)	104,338,654

한편, 당분기 중 매출원가 및 경상연구개발비에 가산된 재고자산평가손실액은 2,121,866천원 (전분기: 2,914,657천원)입니다.

10. 기타금융자산

(1) 기타금융자산 내역

보고기간종료일 현재 기타금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

① 당분기말

(단위: 천원)					
구 분	취득원가	공정가치(*1)	장부금액	누적평가손익(*2)	
				기타포괄손익	당기손익
기타포괄손익-공정가치 측정 지분상품					
활성시장에서 거래되는 지분증권	6,261,457	3,858,556	3,858,556	(2,402,901)	-
활성시장에서 거래되지 않는 지분증권	4,495,374	5,608,401	5,608,401	1,113,623	(596)
소 계	10,756,831	9,466,957	9,466,957	(1,289,278)	(596)
당기손익-공정가치 측정 채무상품					
수익증권	2,000,000	2,957,952	2,957,952	-	957,952
활성시장에서 거래되지 않는 채무상품	2,689,184	1,970,320	1,970,320	-	(718,864)
소 계	4,689,184	4,928,272	4,928,272	-	239,088
합 계	15,446,015	14,395,229	14,395,229	(1,289,278)	238,492

(*1) 연결기업은 활성시장에서 거래되지 않는 지분증권 및 채무상품에 대하여 보고기간말 순자산가치를 공정가치로 추정하였습니다.

(*2) 회계정책 변경으로 인하여 당분기 이전에 인식하였던 손상차손을 미실현 보유손익(법인세반영전)으로 대체하였습니다.

② 전기말

(단위: 천원)					
구 분	취득원가	공정가치	장부금액	미실현보유손익	누적손상차손
활성시장에서 거래되는 지분증권	5,759,719	3,058,696	3,058,696	902,993	(3,604,016)
활성시장에서 거래되지 않는 지분증권	7,088,304	(*)	7,017,506	-	(70,798)
수익증권	2,000,000	3,116,989	3,116,989	1,116,989	-
합 계	14,848,023	-	13,193,190	2,019,981	(3,674,815)

(*) 연결기업은 활성시장이 존재하지 않고 공정가치를 신뢰성있게 측정할 수 없거나 공정가치와 취득원가의 차이가 중요하지 않은 매도가능금융자산은 손상차손 반영 후취득원가를 장부금액으로 인식하였습니다.

(2) 기타금융자산 변동내역

당분기 및 전분기 중 기타금융자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기
기 초	13,193,190	9,941,002
취 득	597,992	-
기타포괄손익-공정가치 측정 지분상품평가(법인세효과 반영 전)	1,481,947	1,867,965
당기손익-공정가치 측정 채무상품평가(법인세효과 반영전)	(877,900)	-
기 말	14,395,229	11,808,967

11. 유형자산

(1) 보고기간종료일 현재 유형자산 장부금액의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구 분	당분기말			전기말		
	취득원가	감가상각누계액	장부금액	취득원가	감가상각누계액	장부금액
토지	107,448,925	-	107,448,925	107,972,311	-	107,972,311
건물	137,690,089	(41,023,625)	96,666,464	137,818,728	(40,080,960)	97,737,768
건축물	8,948,919	(8,816,671)	132,248	8,948,919	(8,814,731)	134,188
기계장치	161,519,771	(135,273,751)	26,246,020	159,881,503	(131,771,779)	28,109,724
차량운반구	322,238	(223,276)	98,962	322,238	(205,983)	116,255
공구와기구	1,416,369	(1,007,119)	409,250	1,335,370	(958,913)	376,457
집기비품	14,386,666	(12,723,461)	1,663,205	14,122,843	(12,550,557)	1,572,286
건설중인자산	21,355,329	-	21,355,329	16,357,715	-	16,357,715
합 계	453,088,306	(199,067,903)	254,020,403	446,759,627	(194,382,923)	252,376,704

(2) 당분기 및 전분기 중 유형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

① 당분기

(단위: 천원)						
구 분	기초잔액	취득	처분	감가상각비	대체 및 환차이 (*)	기말잔액
토지	107,972,311	-	(50,238)	-	(473,148)	107,448,925
건물	97,737,768	-	(27,974)	(1,007,531)	(35,799)	96,666,464
구축물	134,188	-	-	(1,940)	-	132,248
기계장치	28,109,723	102,500	-	(3,501,972)	1,535,769	26,246,020
차량운반구	116,255	-	-	(17,293)	-	98,962
공구와기구	376,457	81,000	-	(48,207)	-	409,250
집기비품	1,572,285	228,162	-	(173,108)	35,866	1,663,205
건설중인자산	16,357,715	6,818,480	-	-	(1,820,866)	21,355,329
합 계	252,376,702	7,230,142	(78,212)	(4,750,051)	(758,178)	254,020,403

(*) 투자부동산으로 대체된 금액 485,694천원과 무형자산으로 대체된 금액 19,853천원, 무형자산에서 대체된 금액 36,300천원이 포함되어 있습니다.

② 전분기

(단위: 천원)						
구 분	기초잔액	취득	처분	감가상각비	대체(*)	기말잔액
토지	105,050,428	-	-	-	407,900	105,458,328
건물	100,184,953	-	-	(998,827)	52,928	99,239,054
구축물	141,949	-	-	(1,940)	-	140,009
기계장치	36,452,826	-	(1)	(4,097,296)	1,844,116	34,199,645
차량운반구	185,427	-	-	(17,293)	-	168,134
공구와기구	379,865	82,000	-	(40,058)	-	421,807
집기비품	1,097,939	36,103	-	(142,356)	4,200	995,886
건설중인자산	1,182,148	2,503,948	-	-	(1,848,316)	1,837,780
합 계	244,675,535	2,622,051	(1)	(5,297,770)	460,828	242,460,643

(*) 투자부동산에서 대체된 금액 460,828천원이 포함되어 있습니다.

한편, 당분기 보고기간종료일 현재 연결기업의 토지와 건물이 차입금 등과 관련하여 담보로 제공되어 있습니다(주석 33참조).

12. 투자부동산

(1) 보고기간종료일 현재 투자부동산 장부금액의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구 분	당분기말			전기말		
	취득원가	감가상각누계액	장부금액	취득원가	감가상각누계액	장부금액
토지	19,021,796	-	19,021,796	18,589,901	-	18,589,901
건물	4,087,099	(1,611,753)	2,475,346	3,997,413	(1,554,848)	2,442,566
합 계	23,108,895	(1,611,753)	21,497,142	22,587,314	(1,554,848)	21,032,467

(2) 당분기 및 전분기 중 투자부동산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

① 당분기

(단위: 천원)				
구 분	기초잔액	감가상각비	대체	기말잔액
토지	18,589,901	-	431,895	19,021,796
건물	2,442,566	(21,019)	53,799	2,475,346
합 계	21,032,467	(21,019)	485,694	21,497,142

② 전분기

(단위: 천원)				
구 분	기초잔액	감가상각비	대체	기말잔액
토지	19,389,507	-	(407,900)	18,981,607
건물	2,614,271	(20,885)	(52,928)	2,540,458
합 계	22,003,778	(20,885)	(460,828)	21,522,065

(3) 당분기 및 전분기 중 투자부동산에서 발생한 손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기
수입임대료	91,874	87,854

(4) 투자부동산에 대한 공정가치

연결기업의 투자부동산은 주변 시장거래의 발생빈도가 매우 낮고, 향후 예상되는 현금흐름 등이 신뢰성 있게 예측가능하지 아니하여 대체적인 추정방법을 적용하는 것이 가능하지 아니한 바, 당분기 보고기간종료일 현재 투자부동산의 공정가치를 평가하지 아니하였습니다.

13. 무형자산

(1) 보고기간종료일 현재 무형자산 장부금액의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구 분	당분기말			전기말		
	취득원가	상각누계액	장부금액	취득원가	상각누계액	장부금액
특허권	6,214,598	(3,262,646)	2,951,952	6,124,501	(3,158,867)	2,965,634
상표권	5,130,244	(419,448)	4,710,796	5,125,155	(411,423)	4,713,732
기타의무형자산(*)	22,602,966	(16,808,708)	5,794,258	22,497,190	(16,498,110)	5,999,080
건설중인무형자산	600,700	-	600,700	655,398	-	655,398
합 계	34,548,508	(20,490,802)	14,057,706	34,402,244	(20,068,400)	14,333,844

(*) 기타의무형자산에는 회원권 등이 포함되어 있습니다.

(2) 당분기 및 전분기 중 무형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

① 당분기

(단위: 천원)					
구 분	기초잔액	취득	상각	대체(*)	기말잔액
특허권	2,965,634	-	(103,779)	90,097	2,951,952
상표권	4,713,732	457	(8,025)	4,632	4,710,796
기타의무형자산	5,999,080	-	(310,598)	105,776	5,794,258
건설중인무형자산	655,399	176,831	-	(231,530)	600,700
합 계	14,333,845	177,288	(422,402)	(31,025)	14,057,706

(*) 보증금으로 대체된 14,578천원과 건설중인자산(유형자산)에서 대체된 19,853천원, 집기비품(유형자산)으로 대체된 36,300천원이 포함되어 있습니다.

② 전분기

(단위: 천원)					
구 분	기초잔액	취득	상각	대체(*)	기말잔액
특허권	2,580,272	-	(89,085)	133,596	2,624,783
상표권	4,733,016	-	(8,077)	4,035	4,728,974
기타의무형자산	7,545,033	-	(368,787)	(13,836)	7,162,410
건설중인무형자산	-	137,631	-	(137,631)	-
합 계	14,858,321	137,631	(465,949)	(13,836)	14,516,167

(*) 보증금으로 대체된 13,836천원이 포함되어 있습니다.

14. 차입금

(1) 보고기간종료일 현재 차입금의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
단기차입금	41,239,500	-	41,100,000	-
유동성장기부채	40,000,000	-	40,000,000	-
장기차입금	-	23,482,827	-	21,358,188
합 계	81,239,500	23,482,827	81,100,000	21,358,188

(2) 보고기간종료일 현재 단기차입금의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
차입금종류	차입처	이자율(%)	당분기말	전기말
일반자금대출	우리은행 외	2.95~2.99	41,100,000	41,100,000
운영자금대출	BANK WOORI SAUDARA	8.16	139,500	-
합 계			41,239,500	41,100,000

(3) 보고기간종료일 현재 장기차입금의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
차입금종류	차입처	이자율(%)	당분기말	전기말
시설자금대출	한국산업은행	2.74	10,000,000	10,000,000
운영자금대출	한국산업은행	2.94~3.00	30,000,000	30,000,000
운영자금대출	수출입은행	2.90	11,000,000	11,000,000
시설자금대출	BANK WOORI SAUDARA	8.16	6,282,827	6,015,850
시설자금대출	BANK WOORI SAUDARA	4.3	6,200,000	4,342,338
총 계			63,482,827	61,358,188
차감: 1년 이내 도래분			(40,000,000)	(40,000,000)
차감계			23,482,827	21,358,188

(4) 당분기 보고기간종료일 현재 장기차입금의 상환계획은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)	
기 간	금 액
2018.4.1 ~ 2019.3.31	40,000,000
2019.4.1 이후	23,482,827
합 계	63,482,827

(5) 상기 차입금과 관련하여 연결기업의 토지, 건물 등이 한국산업은행 및 BANK WOORISAUDARA 등에 122,090,000천원을 채권최고액으로 하여 담보로 제공되어 있습니다.

15. 퇴직급여제도

연결기업은 확정기여형퇴직급여제도와 확정급여형퇴직급여제도를 운영하고 있으며, 각 제도별 세부 내역은 다음과 같습니다.

(1) 확정기여형퇴직급여제도

연결기업은 자격을 갖춘 종업원들을 위해 확정기여형퇴직급여제도를 운영하고 있으며, 사외적립자산은 수탁자의 관리하에서 기금형태로 연결기업의 자산들로부터 독립적으로 운용되고 있습니다. 종업원들이 확정기여형의 가득조건을 충족하기 전에 퇴사하는 경우에 연결기업이 지불해야 할 기여금은 상실되는 기여금만큼 감소하게 됩니다.

확정기여형퇴직급여제도와 관련하여 손익계산서에 당분기 중 인식된 총 비용 1,576,449천원(전분기 : 1,293,842천원)은 퇴직급여제도에서 규정하고 있는 비율에 따라 연결기업이 퇴직급여제도에 납입할 기여금을 나타내고 있습니다.

(2) 확정급여형퇴직급여제도

1) 순확정급여부채의 내역

보고기간종료일 현재 순확정급여부채의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기말	전기말
기금이 적립되는 확정급여채무의 현재가치	30,783,597	34,139,316
사외적립자산의 공정가치	(14,766,589)	(15,747,920)
합 계	16,017,008	18,391,396

2) 순확정급여채무 관련 손익인식 사항

당분기 및 전분기 중 퇴직급여채무와 관련하여 인식된 손익은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기
당기근무원가	1,739,289	1,712,046
순확정급여부채의 순이자	125,874	146,538
합 계	1,865,163	1,858,584

한편, 당분기의 확정기여형 및 확정급여형 퇴직급여제도에서 발생한 총 비용은 3,441,612천원(전분기: 3,152,426천원)이며, 이 중 2,064,220천원(전분기: 1,849,158천원)은 판매비와관리비에 포함되어 있으며, 1,377,393천원(전분기: 1,303,268천원)은 매출원가에 포함되어 있습니다.

16. 환불부채

(1) 보고기간종료일 현재 환불부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기말	전기말
환불부채	6,556,534	6,097,459

(2) 당분기 및 전분기 중 환불부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기
기초잔액	6,097,459	5,588,891
환불부채 설정액	2,484,661	2,462,895
환불부채 사용액	(2,025,586)	(1,887,496)
기말잔액	6,556,534	6,164,290

17. 자본금

보고기간종료일 현재 지배기업의 자본금 구성내역은 다음과 같습니다.

구 분	당분기말	전기말
발행할 주식의 총수	40,000,000주	40,000,000주
1주당 액면금액	2,500원	2,500원
발행한 주식의 수	9,879,236주	9,409,050주
보통주자본금	24,698,090천원	23,522,625천원

18. 기타불입자본

보고기간종료일 현재 기타불입자본의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기말	전기말
주식발행초과금	270,207,206	271,382,671
자기주식	(7,333,825)	(383,616)
합 계	262,873,381	270,999,055

19. 기타자본

(1) 보고기간종료일 현재 기타자본의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기말	전기말
매도가능금융자산평가손익	-	1,531,146
기타포괄손익-공정가치 금융상품평가손익	(977,725)	-
해외사업환산손익	(433,450)	(369,063)
합 계	(1,411,175)	1,162,083

(2) 당분기 및 전분기 중 기타포괄손익-공정가치 금융상품평가손익(전분기: 매도가능금융자산 평가손익)의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기
기초잔액	1,531,146	652,739
회계변경효과	(3,632,187)	-
재평가로인한 순평가차익	1,481,947	1,867,965
순평가차익 관련 법인세효과	(358,631)	(452,048)
기말잔액	(977,725)	2,068,656

20. 이익잉여금

(1) 보고기간종료일 현재 이익잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기말	전기말
법정적립금	3,500,000	2,600,000
임의적립금	93,000,000	47,000,000
미처분이익잉여금	4,556,314	56,431,133
합 계	101,056,314	106,031,133

21. 수익

당분기 및 전분기 중 기타영업외수익 및 금융수익을 제외한 연결기업의 영업으로부터 발생한 수익의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기
제품매출액	132,693,640	132,151,792
상품매출액	81,860,132	75,592,066
기타매출액	3,986,655	1,955,102
합 계	218,540,427	209,698,960

22. 판매비와 관리비

당분기 및 전분기 중 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기
급여	17,477,866	16,250,025
퇴직급여	2,064,220	1,849,158
복리후생비	4,462,763	6,270,869
광고선전비	7,739,650	8,508,776
판매촉진비	5,489,978	5,435,325
여비교통비	3,253,824	4,004,511
지급수수료	5,166,145	4,326,164
대손상각비(환입)	99,556	(195,389)
세금과공과	1,490,882	1,125,024
지급임차료	967,886	787,317
감가상각비	139,593	106,435
무형자산상각비	422,402	465,949
교육훈련비	365,827	275,083
기타	1,934,433	2,503,281
합 계	51,075,025	51,712,528

23. 금융손익

(1) 당분기 및 전분기 중 금융수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기
이자수익	175,464	141,661
외환차익	2	1
배당금수익	19,771	24,163
외화환산이익	162	-
당기손익인식금융자산평가이익	5,730	-
합 계	201,129	165,825

(2) 당분기 및 전분기 중 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기
이자비용	654,594	907,544
외화환산손실	5,841	130,803
당기손익인식금융자산평가손실	883,631	-
합 계	1,544,066	1,038,347

24. 기타영업외손익

(1) 당분기 및 전분기 중 기타영업외수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기
수입임대료	91,874	87,854
외환차익	772,321	425,267
외화환산이익	63,944	107,246
유형자산처분이익	111,788	-
수입수수료	14,046	25,627
잡이익	243,156	199,443
합 계	1,297,129	845,437

(2) 당분기 및 전분기 중 기타영업외비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당분기	전분기
외환차손	564,763	462,643
외화환산손실	51,215	120,311
기부금	35,182	74,189
유형자산처분손실	-	1
잡손실	5,845,090	-
합계	6,496,250	657,144

25. 법인세비용

연결기업은 기대총연간이익에 적용될 수 있는 법인세율, 즉 추정평균 연간유효법인세율을 중간기간의 세전이익에 적용하여 법인세비용을 계산하고 있습니다.

한편 연결기업의 당분기 및 전분기 손익에 반영된 법인세비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당분기	전분기
법인세부담액(법인세추납액·환급액 포함)	9,590,045	5,056,045
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액(*)	47,127	205,101
총법인세효과	9,637,172	5,261,146
자본에 직접 반영된 법인세비용	(82,860)	(810,594)
법인세비용	9,554,312	4,450,552
(*) 일시적차이로 인한 기말 순이연법인세자산(부채)	(2,324,154)	(1,201,864)
일시적차이로 인한 기초 순이연법인세자산(부채)	(2,277,027)	(996,763)
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	47,127	205,101

26. 비용의 성격별 분류

당분기 및 전분기 중 발생한 비용의 성격별로 분류한 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기
재고자산의 변동	(9,672,207)	(18,214,336)
원재료 및 상품매입액	108,567,212	112,894,490
급여	30,359,670	28,110,867
퇴직급여	3,441,612	3,152,426
광고선전비	7,739,650	8,508,776
경상연구개발비	15,554,497	15,903,920
판매촉진비	5,489,978	5,435,325
여비교통비	3,348,970	4,071,207
지급수수료	5,925,466	4,968,899
대손상각비(환입)	99,556	(195,389)
감가상각, 무형자산 상각	5,193,471	5,784,604
기타비용	23,691,291	22,516,674
합 계(*)	199,739,168	192,937,463

(*) 손익계산서 상의 매출원가, 판매비와관리비, 경상연구개발비를 합한 금액입니다.

27. 주당이익

당분기 및 전분기의 기본주당이익의 내역은 다음과 같습니다.

구 분	당분기	전분기
보통주순이익	2,831,652천원	11,434,805천원
가중평균유통보통주식수(*)	9,855,248주	9,873,908주
기본 및 희석주당이익	287원	1,158원

(*) 전분기의 기본 및 희석주당이익은 당분기 중 무상증자의 효과를 반영하여 재산정하였습니다.

28. 재무위험관리의 목적 및 정책

(1) 자본위험관리

연결기업의 자본관리 목적은 계속 기업으로서 주주 및 이해관계자들에게 이익을 지속적으로 제공할 수 있는 능력을 보호하고 자본비용 절감을 위한 최적의 자본구조를 유지하는 것입니다. 이러한 최적의 자본구조 유지를 위해 부채비율, 순차입금비율 등의 재무비율을 매월 모니터링하여 필요한 경우 적절한 재무구조 개선방안을 실행하고 있습니다.

보고기간종료일 현재 연결기업의 부채비율, 순차입금비율은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기말	전기말
부채 (A)	288,310,970	273,910,363
자본 (B)	388,642,327	403,294,972
현금및현금성자산 (C)	44,851,445	45,471,208
차입금 (D)	104,722,327	102,458,188
부채비율 (A/B)	74%	68%
순차입금비율 (D-C)/B	15%	14%

(2) 금융위험관리

1) 금융위험요소

연결기업은 시장 위험, 신용 위험, 유동성 위험과 같은 다양한 재무적 위험에 노출되어 있습니다. 따라서 안정적이고 지속적인 경영성과를 창출하는데 영향을 주는 위의 위험들을 조기에 식별하여 허용 가능한 수준까지 감소 또는 제거하는 것을 위험관리의 목적으로 하고 있습니다.

재무위험 관리를 위한 주요 활동은 연결기업의 재경팀에서 총괄적인 책임을 담당하여 주관하고 있으며, 관련 부서와 긴밀한 협조 하에 전사 통합적인 관점에서 재무위험을 관리하고 있습니다.

2) 시장위험

가. 환율변동위험

연결기업은 제품의 수출과 원재료 수입 등 정상적인 거래 활동에서 야기되는 환율변동 위험에 노출되어 있으며, 주요 노출 통화로는 미국 달러, 일본 엔, 유로 등이 있습니다.

환율 위험관리의 목표는 환율 변동으로 인한 불확실성과 손익 영향력을 최소화하여 안정적이고 지속적인 성과를 창출하는데 있습니다.

연결기업은 환율변동 위험을 최소화시키기 위하여 수취통화와 지급통화를 가능한 일치시키는 방법을 통해 환포지션 발생을 억제하고 있습니다.

당분기 및 전분기 중 각 외화에 대한 원화환율 10% 변동시 환율변동이 법인세비용차감전순이익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당분기		전분기	
	10% 상승시	10% 하락시	10% 상승시	10% 하락시
USD	(232,821)	232,821	40,211	(40,211)
JPY	407,950	(407,950)	464,585	(464,585)
EUR	(173,768)	173,768	(229,630)	229,630
CNY	350	(350)	335	(335)
VND	13,273	(13,273)	3,130	(3,130)
GBP	(973)	973	(1,448)	1,448
IDR	13,360	(13,360)	-	-
AUD	(855)	855	-	-
합 계	26,516	(26,516)	277,183	(277,183)

상기 민감도 분석은 당분기말 현재 기능통화 이외의 외화로 표시된 화폐성 자산 및 부채를 대상으로 하였습니다.

나. 이자율위험관리

동 위험은 시장이자율의 변동으로 인하여 연결기업의 투자 및 재무활동에서 발생하는 이자수익과 이자비용이 변동될 위험을 의미합니다. 연결기업의 이자율 변동위험은 주로 예치금 및 변동금리부 차입금에서 발생하고 있습니다.

연결기업은 이자율 변동으로 인한 불확실성 제거와 금융비용 최소화를 위해, 주기적인 금리동향 모니터링과 적절한 대응방안을 수립 및 운용하고 있습니다.

당분기 중 시장이자율이 1% 변동시 이자수익과 이자비용이 법인세비용차감전순이익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당분기		전분기	
	1% 상승시	1% 하락시	1% 상승시	1% 하락시
이자비용	(258,219)	258,219	(301,721)	301,721
이자수익	88,218	(88,218)	89,673	(89,673)

다. 기타 가격위험요소

연결기업은 전략적 목적 등으로 상장 및 비상장주식에 투자하고 있습니다. 이를 위하여 직접적 또는 간접적 투자수단을 이용하고 있으며, 당분기 보고기간종료일 현재 지분증권 및 채무상품의 장부가치는 14,395,229천원(전기말: 13,193,190천원)입니다.

당분기 보고기간종료일 현재 시장성있는 지분증권의 주가가 약 1% 증가 및 감소할 경우 당분기 기타 포괄손익(법인세효과 반영전)의 변동금액은 38,586천원(전분기: 37,892천원)입니다.

3) 신용위험관리

신용위험은 전사 차원에서 관리되고 있습니다. 신용위험은 보유하고 있는 수취채권 및 확정계약을 포함한 거래처에 대한 신용위험 뿐만 아니라 현금및현금성자산, 은행 및 금융기관 예치금으로부터 발생하고 있습니다. 은행 및 금융기관의 경우, 독립적인신용등급기관으로부터의 신용등급을 고려하여 거래하고 있습니다. 일반거래처의 경우 고객의 재무상태, 과거 경험 등 기타 요소들을 고려하여 신용을 평가하게 됩니다.

한편, 신용위험에 대한 최대 노출정도는 대여금및수취채권, 기타금융자산의 경우 장부금액이며, 금융보증부채의 경우 신용위험에 대한 최대 노출정도는 피보증인의 청구에 의하여 지급하여야 할 최대금액인 2,000,000천원입니다.

4) 유동성위험관리

유동성 위험 관리는 충분한 현금 및 시장성 있는 유가증권의 유지, 적절하게 약정된 신용한도금액으로부터의 자금 여력 및 시장포지션을 결제할 수 있는 능력 등을 포함하고 있습니다. 활발한 영업활동을 통해 연결기업의 자금부서는 신용한도 내에서 자금여력을 탄력적으로 유지하고 있습니다.

연결기업의 비파생금융부채를 보고기간종료일로부터 계약 만기일까지의 잔여기간에 따라 만기별로 구분한 내역은 다음과 같습니다.

아래 표에 표시된 현금흐름은 할인하지 아니한 금액입니다.

① 당분기말

(단위: 천원)				
구 분	1년 미만	1년 이상 2년 미만	2년 이상	합 계
차입금 등(*1)	83,147,912	319,000	23,537,013	107,003,925
매입채무및기타채무(*2)	119,649,672	131,750	8,326,609	128,108,031
금융보증계약(*3)	2,000,000	-	-	2,000,000
합 계	204,797,584	450,750	31,863,622	237,111,956

(*1) 장·단기차입금 및 사채의 합계액이며, 예상 이자비용을 포함하였습니다.

(*2) 차입금 등에 예상이자비용이 포함되어 미지급이자 108,251천원과 보증금에 대한 현재가치할인 차금 10,150천원은 제외되어 있습니다.

(*3) 보증이 요구되는 경우 당사가 지급할 수 있는 보증계약의 최대금액입니다.

② 전기말

(단위: 천원)				
구 분	1년 미만	1년 이상 2년 미만	2년 이상	합 계
차입금 등(*1)	82,450,895	319,000	21,491,906	104,261,801
매입채무및기타채무(*2)	110,041,050	142,240	7,700,334	117,883,624
금융보증계약(*3)	2,000,000	-	-	2,000,000
합 계	194,491,945	461,240	29,192,240	224,145,425

(*1) 장·단기차입금 및 사채의 합계액이며, 예상 이자비용을 포함하였습니다.

(*2) 차입금 등에 예상이자비용이 포함되어 미지급이자 97,458천원과 보증금에 대한 현재가치할인 차금 7,732천원이 제외되어 있습니다.

(*3) 보증이 요구되는 경우 당사가 지급할 수 있는 보증계약의 최대금액입니다.

(3) 금융상품의 공정가치

1) 금융상품 종류별 공정가치

(단위: 천원)				
구 분	당분기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
금융자산				
현금및현금성자산	44,851,445	44,851,445	45,471,208	45,471,208
매출채권및기타채권:				
매출채권	180,212,719	180,212,719	192,430,635	192,430,635
미수금	17,444,450	17,444,450	17,531,650	17,531,650
미수수익	373,780	373,780	335,649	335,649
보증금(유동)	4,081,381	4,081,381	3,443,800	3,443,800
장기금융상품	4,933,026	4,933,026	4,646,113	4,646,113
매도가능금융자산	-	-	13,193,190	13,193,190
당기손익-공정가치 금융자산	4,928,272	4,928,272	-	-
기타포괄손익-공정가치 금융자산	9,466,957	9,466,957	-	-
보증금(비유동)	3,427,182	3,427,182	4,600,114	4,600,114
합 계	269,719,212	269,719,212	281,652,359	281,652,359
금융부채				
매입채무및기타채무:				
매입채무	68,339,005	68,339,005	71,181,366	71,181,366
미지급금	26,556,335	26,556,335	24,688,143	24,688,143
미지급비용	15,277,288	15,277,288	13,161,343	13,161,343
보증금(유동)	1,095,167	1,095,167	1,106,429	1,106,429
금융보증부채	2,493	2,493	4,959	4,959
단기차입금	41,239,500	41,239,500	41,100,000	41,100,000
유동성장기부채	40,000,000	40,000,000	40,000,000	40,000,000
장기차입금	23,482,827	23,482,827	21,358,188	21,358,188
장기미지급금	8,316,609	8,316,609	7,690,334	7,690,334
보증금(비유동)	158,379	158,379	145,735	145,735
합 계	224,467,603	224,467,603	220,436,497	220,436,497

상기의 금융자산과 부채의 공정가치는 해당 금융상품을 강제매각이나 청산이 아닌 거래 의사가 있는 당사자간의 정상거래를 통해 거래되는 금액으로 계상되었습니다.

2) 금융상품의 공정가치 서열체계

당사는 금융상품의 공정가치를 측정하고 공시하기 위해 다음과 같은 서열체계를 이용하고 있습니다.

- ① 수준 1: 동일한 자산이나 부채에 대한 활성시장의 공시가격
- ② 수준 2: 직·간접적으로 관측가능한 시장자료를 이용한 측정치
- ③ 수준 3: 직·간접적으로 관측가능한 시장자료에 기초하지 아니한 측정치

보고기간종료일 현재 공정가치로 측정되거나 공시된 금융상품의 공정가치서열체계는 다음과 같습니다.

① 당분기말

(단위: 천원)				
구 분	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
반복적으로 공정가치가 측정되는 자산				
당기손익-공정가치 금융자산	-	2,957,952	1,970,320	4,928,272
기타포괄손익-공정 가치 금융자산	3,858,556	-	5,608,401	9,466,957
공정가치가 공시되는 자산				
현금및현금성자산	505,349	44,346,096	-	44,851,445
매출채권	-	-	180,212,719	180,212,719
미수금	-	-	17,444,450	17,444,450
미수수익	-	-	373,780	373,780
보증금(유동)	-	-	4,081,381	4,081,381
장기금융상품	-	4,933,026	-	4,933,026
보증금(비유동)	-	-	3,427,182	3,427,182
미수금(비유동)	-	-	-	-
공정가치가 공시되는 부채				
매입채무	-	-	68,339,005	68,339,005
미지급금	-	-	26,556,335	26,556,335
미지급비용	-	-	15,277,288	15,277,288
보증금(유동)	-	-	1,095,167	1,095,167
금융보증부채	-	-	2,493	2,493
단기차입금	-	41,239,500	-	41,239,500
유동성장기부채	-	40,000,000	-	40,000,000
장기차입금	-	23,482,827	-	23,482,827
장기미지급금	-	-	8,316,609	8,316,609
보증금(비유동)	-	-	158,379	158,379

② 전기말

(단위: 천원)				
구 분	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
반복적으로 공정가치가 측정되는 자산				
매도가능금융자산	3,058,696	3,116,989	7,017,506	13,193,190
공정가치가 공시되는 자산				
현금및현금성자산	280,537	45,190,671	-	45,471,208
매출채권	-	-	192,430,635	192,430,635
미수금	-	-	17,531,650	17,531,650
미수수익	-	-	335,649	335,649
보증금(유동)	-	-	3,443,800	3,443,800
장기금융상품	-	4,646,113	-	4,646,113
보증금(비유동)	-	-	4,600,114	4,600,114
공정가치가 공시되는 부채				
매입채무	-	-	71,181,366	71,181,366
미지급금	-	-	24,688,143	24,688,143
미지급비용	-	-	13,161,343	13,161,343
보증금(유동)	-	-	1,106,429	1,106,429
금융보증부채	-	-	4,959	4,959
단기차입금	-	41,100,000	-	41,100,000
유동성장기부채	-	40,000,000	-	40,000,000
장기차입금	-	21,358,188	-	21,358,188
장기미지급금	-	-	7,690,334	7,690,334
보증금(비유동)	-	-	145,735	145,735

당분기 중 공정가치 서열체계의 수준 1과 수준 2 사이의 유의적인 이동은 없었습니다.

29. 특수관계자거래

(1) 당분기 보고기간종료일 현재 연결기업의 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

구분	회사명
당사에 유의적인 영향력을 행사하는 기업	(주)종근당홀딩스
기타특수관계자	종근당산업(주), (주)종근당바이오, 종근당건강(주), (주)벨아이앤에스, (주)벨에스엠, (주)벨이앤씨, (주)경보제약, (주)벨커뮤니케이션즈, CKD창업투자(주), CKD3호벤처투자조합, CKD5호벤처투자조합, CKD Start-Up 1호 벤처투자조합, PT OttoPharmaceutical Industries 등

(2) 당분기 및 전분기 중 특수관계자 거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구분	대상회사	거래내역	당분기	전분기
연결기업에 유의적인 영향력을 행사하는 기업	(주)종근당홀딩스	매출	211	439
		잡이익	-	9,830
		지급수수료	1,873,494	1,454,061
기타특수관계자	(주)종근당바이오	잡이익	-	24,118
		매입	4,276,946	2,873,470
	(주)경보제약	매출	51,274	86
		임대료수익등	20,367	61,766
		매입	7,831,505	6,834,028
		외주가공비	655,251	573,729
	(주)벨커뮤니케이션즈	잡이익	-	4,411
		경상연구개발비등	236,512	20,321
		광고선전비	1,943,966	1,240,246
	(주)벨에스엠	임대료수익 등	2,796	2,762
		운반비 등	501,330	421,872
		지급수수료	1,038,004	945,423
	종근당건강(주)	잡이익등	1,400	10,843
		복리후생비등	106,158	100,089
	종근당산업(주)	잡이익	-	203
		지급임차료	777,416	635,012
		차량유지비등	24,533	21,431
	(주)벨아이앤에스	잡이익	-	608
		지급수수료	693,603	693,603
		유형자산취득	125,833	2,595
		무형자산취득	69,125	-
		선급비용지급	217,000	217,000
		사무비등	6,894	37,213
	(주)벨이앤씨	잡이익	-	811
		수선비	27,890	121,200
		유형자산취득	1,062,500	470,310
	PT Otto Pharmaceutical		용역수수료	100,353

	Industries			
--	------------	--	--	--

(3) 보고기간종료일 현재 특수관계자에 대한 채권·채무잔액은 다음과 같습니다.

① 당분기말

(단위: 천원)							
구 분	대 상 회 사	매출채권	미수금	임차보증금	매입채무	미지급금	임대보증금
유의적인 영향력을 행사하는 기업	㈜종근당홀딩스	232	-	-	-	682,785	-
기타특수관계자	(주)종근당바이오	-	-	-	4,676,690	-	-
	(주)경보제약	74,781	26,194	-	10,838,856	-	40,000
	(주)벨커뮤니케이션즈	-	-	-	-	3,650,039	-
	(주)벨에스엠	-	-	-	-	531,159	23,300
	종근당건강(주)	-	1,540	-	-	-	-
	종근당산업(주)	-	-	1,724,170	-	3,019	-
	(주)벨아이엔에스	-	-	-	-	401,985	-
	(주)벨이엔씨	-	-	-	-	815,210	-
	PT Otto Pharmaceutical Industries	367,360	-	-	-	-	-
합 계		442,373	27,734	1,724,170	15,515,546	6,084,197	63,300

② 전기말

(단위: 천원)							
구 분	대 상 회 사	매출채권	미수금	임차보증금	매입채무	미지급금	임대보증금
유의적인 영향력을 행사하는 기업	㈜종근당홀딩스	-	-	-	-	877,438	-
기타특수관계자	(주)종근당바이오	-	10,178	-	3,672,965	-	-
	(주)경보제약	191,671	39,172	-	8,580,838	-	40,000
	(주)벨커뮤니케이션즈	-	-	-	-	4,227,443	-
	(주)벨에스엠	-	-	-	-	456,799	23,300
	종근당건강(주)	-	6,935	-	-	733	-
	종근당산업(주)	-	-	1,724,170	-	47,339	-
	(주)벨아이엔에스	-	-	-	-	487,429	-
	(주)벨이엔씨	-	825	-	-	166,870	-
	PT Otto Pharmaceutical Industries	298,186	-	-	-	-	-
합 계		489,857	57,110	1,724,170	12,253,803	6,264,051	63,300

(4) 당분기 보고기간종료일 현재 특수관계자에게 제공한 지급보증의 내역은 다음과 같습니다.

(원화단위: 천원)				
제공한 기업	제공받은 기업	지급보증내역	금 액	지급보증처
쥬종근당	쥬벨커뮤니케이션즈	광고료지급보증	2,000,000	한국방송광고진흥공사 외

(5) 당분기 및 전분기 중 주요경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기
단기급여	2,163,967	2,179,237
퇴직급여등	225,588	257,561
합 계	2,389,555	2,436,798

30. 영업으로부터 창출된 현금

당분기 및 전분기 중 영업으로부터 창출된 현금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기
(1) 분기순이익	2,704,888	11,434,805
(2) 현금의 유출이 없는 비용 등의 가산	22,006,099	17,677,144
재고자산평가손실	2,121,866	2,914,657
퇴직급여	3,441,612	3,152,426
감가상각비	4,771,069	5,318,655
무형자산상각비	422,402	465,949
대손상각비	99,556	24,336
지분법손실	-	191,911
유형자산처분손실	-	1
당기손익인식금융자산평가손실	883,631	-
이자비용	654,594	907,544
외화환산손실	57,057	251,113
법인세비용	9,554,312	4,450,552
(3) 현금의 유입이 없는 수익 등의 차감	(376,858)	(492,796)
이자수익	(175,464)	(141,661)
배당금수익	(19,771)	(24,163)
외화환산이익	(64,105)	(107,246)
당기손익인식금융자산처분이익	(5,730)	-
유형자산처분이익	(111,788)	-
(4) 순운전자본의 변동	(8,282,004)	3,116,153
매출채권	10,874,813	21,361,280
기타유동자산	42,527	-
미수금	80,845	(1,327,792)
보증금(유동)	(382)	491,742
선급금	(563,575)	186,892
선급비용	242,110	804,876
재고자산	(11,794,073)	(21,128,993)
보증금(비유동)	625,000	(458,000)
매입채무	(2,794,662)	4,978,295
미지급금	(204,002)	5,464,930
선수금	15,139	(2,755)
선수수익	1,610,312	1,438,362
예수금	(1,038,692)	(1,073,428)
부가세예수금	(2,734,510)	(1,529,846)

예수보증금	(10,000)	(140,000)
임대보증금(유동)	(9,200)	(5,000)
미지급비용	530,111	(4,645,106)
환불부채	459,075	575,399
장기미지급금	626,274	602,149
임대보증금(비유동)	23,000	500
퇴직금의 지급	(5,319,671)	(3,373,088)
사외적립자산	1,057,557	895,736
영업으로부터 창출된 현금 ((1)+(2)+(3)+(4))	16,052,125	31,735,306

31. 비현금거래

당분기 및 전분기의 현금흐름표에 포함되지 않는 주요 비현금 투자활동거래와 비현금 재무활동거래는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기
건설중인자산의 기계장치등 대체	1,573,622	1,848,316

32. 재무활동에서 생기는 부채의 변동

당분기 중 재무활동에서 생기는 부채의 변동은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)					
구 분	기 초	재무활동증가	재무활동감소	기 타	기 말
단기차입금	41,100,000	-	-	-	41,239,500
유동성 장기부채	40,000,000	-	-	-	40,000,000
장기차입금	21,358,188	2,508,442	-	(383,803)	23,482,827
합 계	102,458,188	2,508,442	-	(383,803)	104,722,327

33. 우발부채 및 약정사항

(1) 당분기 보고기간종료일 현재 연결기업과 금융기관과의 주요 약정내용은 다음과 같습니다.

(원화단위: 천원, 외화단위: USD, IDR)			
금융기관	구 분	약정한도	실행금액
한국산업은행	운영자금대출	55,000,000	30,000,000
	시설자금대출	10,000,000	10,000,000
우리은행	당좌대출	5,000,000	-
	시설대출	11,500,000	11,500,000
	일반대출	26,600,000	26,600,000
	우리소매대출	15,000,000	-
	B2B	5,000,000	2,387,794
	외화지급보증	USD 5,800,000	USD 207,000
수출입은행	일반대출	30,000,000	11,000,000
KEB하나은행	당좌대출	3,000,000	-
	종합통장대출	3,000,000	-
	일반대출	3,000,000	-
	외화지급보증	USD 4,000,000	USD 3,054,209
국민은행	일반대출	3,000,000	3,000,000
	당좌대출	5,000,000	-
	구매론	12,000,000	1,159,938
BANK WOORI SAUDARA	운영자금대출	IDR 11,800,000,000	IDR 1,800,000,000
	시설자금대출	IDR 80,000,000,000	IDR 80,000,000,000
	시설자금대출	USD 6,000,000	USD 6,000,000
합 계	원화금액	187,100,000	95,647,732
	외화금액	USD 15,800,000	USD 9,261,209
		IDR 91,800,000,000	IDR 81,800,000,000

(2) 당분기 보고기간종료일 현재 연결기업의 채무 등을 위하여 담보로 제공되어 있는 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)			
담보제공자산	채권최고액	내용	담보권자
유형자산	114,340,000	차입금	한국산업은행 외
	7,750,000		BANK WOORI SAUDARA

(3) 당분기 보고기간종료일 현재 연결기업이 피고로서 계류중인 소송사건은 없습니다.

4. 재무제표

재무상태표

제 6 기 1분기말 2018.03.31 현재

제 5 기말 2017.12.31 현재

(단위 : 원)

	제 6 기 1분기말	제 5 기말
자산		
유동자산	363,217,486,693	365,751,980,438
현금및현금성자산	44,824,363,883	45,397,762,227
매출채권	180,138,446,073	192,430,634,850
미수금	17,478,111,200	17,552,240,241
보증금	4,081,381,024	3,443,799,630
선급금	1,184,752,191	806,653,665
선급비용	1,125,791,611	1,446,586,862
미수수익	373,780,227	335,649,317
재고자산	114,010,860,484	104,338,653,646
비유동자산	299,630,109,846	299,029,425,075
장기금융상품	4,933,026,350	4,646,113,325
기타금융자산	14,395,228,855	13,193,190,071
종속기업투자	3,326,674,372	3,527,780,303
보증금	3,373,673,504	4,545,570,539
유형자산	237,790,669,649	237,157,647,172
투자부동산	21,497,141,950	21,032,466,774
무형자산	14,057,705,650	14,333,843,399
기타투자자산	118,703,528	118,703,528
미수금	137,285,988	474,109,964
자산총계	662,847,596,539	664,781,405,513
부채		
유동부채	237,643,890,430	223,223,118,846
매입채무	68,339,005,469	71,181,366,065
미지급금	26,451,829,916	23,963,893,036
차입금	81,100,000,000	81,100,000,000
선수금	15,762,469	623,029
선수수익	3,639,883,326	7,652,183
예수금	1,436,455,395	2,489,670,928
부가세예수금	6,151,022,617	8,885,532,505
보증금	1,095,166,761	1,106,429,309
미지급비용	15,204,532,271	13,098,842,169

당기법인세부채	19,187,855,418	15,286,691,969
금융보증부채	2,493,151	4,958,904
환불부채	6,556,533,837	6,097,458,749
미지급배당금	8,463,349,800	
비유동부채	37,978,992,307	40,002,454,385
차입금	11,000,000,000	11,000,000,000
장기미지급금	8,316,608,512	7,690,334,269
보증금	158,378,819	145,734,933
금융보증부채	162,843,270	497,962,231
이연법인세부채	2,324,153,530	2,277,026,503
순확정급여부채	16,017,008,176	18,391,396,449
부채총계	275,622,882,737	263,225,573,231
자본		
자본금	24,698,090,000	23,522,625,000
기타불입자본	262,873,381,153	270,999,055,015
기타자본	(1,411,175,055)	1,173,157,253
이익잉여금	101,064,417,704	105,860,995,014
자본총계	387,224,713,802	401,555,832,282
자본과부채총계	662,847,596,539	664,781,405,513

손익계산서

제 6 기 1분기 2018.01.01 부터 2018.03.31 까지

제 5 기 1분기 2017.01.01 부터 2017.03.31 까지

(단위 : 원)

	제 6 기 1분기		제 5 기 1분기	
	3개월	누적	3개월	누적
매출액	218,440,074,396	218,440,074,396	209,698,959,606	209,698,959,606
매출원가	133,109,646,500	133,109,646,500	125,321,014,959	125,321,014,959
매출총이익	85,330,427,896	85,330,427,896	84,377,944,647	84,377,944,647
판매비와관리비	50,609,827,201	50,609,827,201	51,712,528,319	51,712,528,319
경상연구개발비	15,501,366,851	15,501,366,851	15,903,919,730	15,903,919,730
영업이익	19,219,233,844	19,219,233,844	16,761,496,598	16,761,496,598
금융수익	209,201,750	209,201,750	165,825,413	165,825,413
금융비용	1,541,874,933	1,541,874,933	1,038,346,738	1,038,346,738
지분법손실	125,644,631	125,644,631	191,910,791	191,910,791
기타영업외수익	1,297,129,297	1,297,129,297	845,437,136	845,437,136
기타영업외비용	6,494,843,490	6,494,843,490	657,144,448	657,144,448
법인세비용차감전순이익	12,563,201,837	12,563,201,837	15,885,357,170	15,885,357,170
법인세비용	9,553,308,238	9,553,308,238	4,450,552,082	4,450,552,082
당기순이익(손실)	3,009,893,599	3,009,893,599	11,434,805,088	11,434,805,088
주당이익				
기분및희석주당이익 (단위 : 원)	305	305	1,158	1,158

포괄손익계산서

제 6 기 1분기 2018.01.01 부터 2018.03.31 까지

제 5 기 1분기 2017.01.01 부터 2017.03.31 까지

(단위 : 원)

	제 6 기 1분기		제 5 기 1분기	
	3개월	누적	3개월	누적
당기순이익(손실)	3,009,893,599	3,009,893,599	11,434,805,088	11,434,805,088
기타포괄손익	1,030,752,289	1,030,752,289	2,205,949,155	2,205,949,155
후속적으로 당기손익으로 재분류되는 항목				
매도가능금융자산평가손익			1,415,916,861	1,415,916,861
지분법자본변동	(75,461,300)	(75,461,300)	(333,019,376)	(333,019,376)
후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목				
기타포괄손익 - 공정가치 측정 지분상품 평가손익	1,123,316,053	1,123,316,053		
순확정급여부채의 재측정요소	(17,102,464)	(17,102,464)	1,123,051,670	1,123,051,670
총포괄손익	4,040,645,888	4,040,645,888	13,640,754,243	13,640,754,243

자본변동표

제 6 기 1분기 2018.01.01 부터 2018.03.31 까지

제 5 기 1분기 2017.01.01 부터 2017.03.31 까지

(단위 : 원)

	자본						
	자본금	기타불입자본			기타자본	이익잉여금	자본 합계
		주식발행초과금	자기주식	기타불입자본 합계			
2017.01.01 (기초자본)	23,522,625,000	271,382,671,015	(383,616,000)	270,999,055,015	839,804,318	58,888,897,108	354,250,381,441
회계정책의 변경							
기초자본(조정후 금액)							
당기순이익(손실)						11,434,805,088	11,434,805,088
기타포괄손익	매도가능금융자산평가 손익				1,415,916,861		1,415,916,861
	기타포괄손익 - 공정 가치 측정 자산상품 평 가손익						
	지분법자본변동				(333,019,376)		(333,019,376)
	순확정급여부채의 재 측정요소					1,123,051,670	1,123,051,670
	총포괄이익					1,082,897,485	12,557,856,758
자본에 직접 인식된 주 주의의 거래 :	무상증자						
	자기주식의 취득						
	연차배당					(8,463,349,800)	(8,463,349,800)
2017.03.31 (기말자본)	23,522,625,000	271,382,671,015	(383,616,000)	270,999,055,015	1,922,701,803	62,983,404,066	359,427,785,884
2018.01.01 (기초자본)	23,522,625,000	271,382,671,015	(383,616,000)	270,999,055,015	1,173,157,253	105,860,995,014	401,555,832,282
회계정책의 변경					(3,632,187,061)	673,981,355	(2,958,205,706)
기초자본(조정후 금액)	23,522,625,000	271,382,671,015	(383,616,000)	270,999,055,015	(2,459,029,808)	106,534,976,369	398,597,626,576
당기순이익(손실)						3,009,893,599	3,009,893,599
기타포괄손익	매도가능금융자산평가 손익						
	기타포괄손익 - 공정 가치 측정 자산상품 평 가손익				1,123,316,053		1,123,316,053
	지분법자본변동				(75,461,300)		(75,461,300)
	순확정급여부채의 재 측정요소					(17,102,464)	(17,102,464)
	총포괄이익					1,047,854,753	2,992,791,135
자본에 직접 인식된 주 주의의 거래 :	무상증자	1,175,465,000	(1,175,465,000)				
	자기주식의 취득			(6,950,208,862)			(6,950,208,862)
	연차배당					(8,463,349,800)	(8,463,349,800)
2018.03.31 (기말자본)	24,698,090,000	270,207,206,015	(7,333,824,862)	262,873,381,153	(1,411,175,055)	101,064,417,704	387,224,713,802

현금흐름표

제 6 기 1분기 2018.01.01 부터 2018.03.31 까지

제 5 기 1분기 2017.01.01 부터 2017.03.31 까지

(단위 : 원)

	제 6 기 1분기	제 5 기 1분기
영업활동현금흐름	11,102,044,676	26,179,705,329
영업으로부터 창출된 현금	17,276,454,227	31,735,306,464
당기순이익	3,009,893,599	11,434,805,088
비현금항목의 조정	21,741,630,076	17,184,348,845
순운전자본의 변동	(7,475,069,448)	3,116,152,531
이자의 수취	137,302,462	110,887,459
이자의 지급	(643,604,946)	(905,777,154)
배당금의 수취	19,770,500	24,162,500
법인세의 납부	(5,687,877,567)	(4,784,873,940)
투자활동현금흐름	(4,724,643,109)	(3,087,299,971)
투자활동으로 인한 현금유입액	190,000,000	500,000
장기금융상품의 감소		500,000
유형자산의 처분	190,000,000	
투자활동으로 인한 현금유출액	(4,914,643,109)	(3,087,799,971)
장기금융상품의 증가	(286,913,025)	(286,917,750)
기타금융자산의 취득	(597,992,009)	
유형자산의 취득	(3,852,450,392)	(2,663,250,326)
무형자산의 취득	(177,287,683)	(137,631,895)
재무활동현금흐름	(6,950,208,862)	(1,867,000,000)
재무활동으로 인한 현금유출액	(6,950,208,862)	(1,867,000,000)
차입금의 상환		(1,867,000,000)
자기주식의 취득	(6,950,208,862)	
현금및현금성자산의 증가(감소)	(572,807,295)	21,225,405,358
기초현금및현금성자산	45,397,762,227	21,720,834,233
외화표시현금및현금성자산의 환율변동효과	(591,049)	(130,802,444)
기말의 현금및현금성자산	44,824,363,883	42,815,437,147

5. 재무제표 주석

제 6 기 1분기 2018년 1월 1일부터 2018년 3월 31일까지

제 5 기 1분기 2017년 1월 1일부터 2017년 3월 31일까지

주식회사 종근당

1. 회사의 개요

주식회사 종근당(이하 "당사")은 2013년 11월 2일을 분할기일로 하여 주식회사 종근당홀딩스(구, 주식회사 종근당)의 제약사업부문이 인적분할되어 신설된 법인으로서, 2013년 12월 6일에 한국거래소가 개설한 KRX 유가증권시장에 주식을 상장하였으며, 의약품 제조 및 판매업을 주된 영업으로 하고 있습니다.

한편, 당분기말 현재 당사의 자본금은 24,698백만원이며 주요 주주의 현황은 다음과 같습니다.

주주명	소유주식수(주)	지분율(%)
(주)종근당홀딩스	2,092,178	21.18
최대주주의 특수관계인	1,315,378	13.31
자기주식	58,156	0.59
기타	6,413,524	64.92
합 계	9,879,236	100.00

2. 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, 2017년 12월 31일로 종료되는 회계기간에 대한 연차재무제표의 정보도 함께 참고하여야 합니다.

3. 회계정책 및 공시사항의 변경

3.1 제·개정된 기준서의 적용

중간재무제표를 작성하기 위하여 채택한 중요한 회계정책은 다음의 회계정책 변경사항을 제외하고는 2017년 12월 31일로 종료되는 회계기간에 대한 연차재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다.

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

(1) 기업회계기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익'

기업회계기준서 제1115호는 기업회계기준서 제1011호 '건설계약', 제1018호 '수익', 기업회계기준해석서 제 2113호 '고객충성제도', 제2115호 '부동산건설약정', 제2118호 '고객으로부터의 자산이전', 제2031호 '수익: 광고용역의 교환거래'를 대체하며, 해당 계약들이 다른 기준서의 적용범위에 해당하지 않는다면 고객과의 계약에서 발생하는 모든 수익에 대하여 적용됩니다. 새로운 기준서는 고객과의 계약에서 생기는 수익을 회계처리하기 위해 5단계법을 확립하였습니다. 기업회계기준서 제1115호에서는 재화나 용역을 고객에게 이전하는 것과 교환하여 기업이 권리를 갖게 될 것으로 예상되는 대가를 반영한 금액을 수익으로 인식합니다.

이 기준서는 당사가 고객과의 계약에 5단계법을 적용함에 있어 관련된 모든 사실과 정황을 고려하여 판단할 것을 요구합니다. 또한 이 기준서는 계약을 체결하기 위해 들인 원가와 계약을 이행할 때 드는 원가에 대한 회계처리를 구체적으로 명시하였습니다.

당사는 2018년 1월 1일을 최초적용일로 하여 기업회계기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익'을 적용하였습니다. 당사는 누적효과 일괄조정법을 사용하여 기준서 제1115호를 적용하였으며, 기준서 제1115호의 최초 적용 누적효과를 2018년 1월 1일 기초 자본에서 조정하였습니다. 그러므로 비교표시 기간의 정보는 재작성되지 않았으며, 기준서 제1011호 '건설계약'과 기준서 제1018호 '수익' 및 관련 해석서에 따라 작성되었습니다.

동 기준서의 도입으로 당사의 재무제표에 미치는 주요 영향은 다음과 같습니다.

1) 수익인식시점의 변경

당사는 기업회계기준서 제1115호 적용 시 라이선스매출에 대해서는 식별되는 수행의무는 "라이선스의 제공"과 "그 후속적 용역제공"으로 구분하고 기간에 따라 수익을 인식하였습니다.

2) 변동대가

당사는 매출채권에 대해 조기회수할 경우 회수일에 따라 수금할인을 부여하고 있습니다. 기업회계기준서 제1115호 적용 시 수금할인은 변동대가로 보아 익월 및 향후 수금할인액을 추정하여 매출액에

서 차감하였습니다.

2018년 1월 1일 현재 완료되지 않은 계약과 관련한 최초 적용 누적 효과로 인하여 당사의 기초 이익잉여금이 3,229백만원 감소하였습니다.

또한, 종전의 회계처리기준과 비교해서 2018년 3월 31일의 재무상태표에 미치는 영향은 매출채권 268백만원 감소, 2018년 3월 31일의 3개월 손익계산서에 미치는 영향은 매출액 831백만원 증가, 영업이익 941백만원 증가 및 당기순이익 715백만원 증가입니다.

(2) 기업회계기준서 제1109호 '금융상품' (제정)

기업회계기준서 제1109호 '금융상품'은 2018년 1월 1일 이후부터 개시하는 연차기간에 대해 기업회계기준서 제1039호 '금융상품: 인식과 측정'을 대체하며, 금융상품 회계처리의 세 가지 측면인 분류 및 측정, 손상, 위험회피회계를 모두 포함합니다. 당사가 전진적으로 적용할 위험회피회계의 예외사항을 제외하고 당사는 기업회계기준서 제1109호를 2018년 1월 1일을 최초적용일로 하고 기준서 제1109호의 최초 적용 누적효과를 2018년 1월 1일 기초 자본에서 조정하였습니다. 이에 따라 2018년 1월 1일 기초 자본에서 이익잉여금 3,632백만원증가 및 기타포괄손익누계액 3,632백만원 감소의 조정이 발생하였습니다.

1) 분류 및 측정

특정 매출채권을 제외하고, 기업회계기준서 제1109호 하에서 당사는 당기손익-공정가치로 측정하지 아니하는 금융자산의 거래원가는 최초 인식시점의 공정가치에 포함합니다.

기업회계기준서 제1109호 하에서 채무상품은 후속적으로 당기손익-공정가치(FVPL)상각후원가, 또는 기타포괄손익-공정가치(FVOCI)로 측정됩니다. 분류는 당사의 금융자산 관리방식에 대한 사업모형과 금융상품이 '원금과 원금에 대한 이자'만으로 구성되어 있는 지 여부를 나타내는 계약상 현금흐름 특성(SPPi 기준)의 두 가지 기준에 근거합니다.

당사의 채무상품에 대한 새로운 분류 및 측정 결과는 다음과 같습니다.

- SPPi 기준을 충족하며 계약상 현금흐름을 수취하기 위해 보유하는 것이 목적인 사업모형에서 보유하고 있는 상각후원가로 측정하는 채무상품. 이 범주는 당사의 매출채권 및 기타채권, 기타비유동금융자산에 포함되는 대여금을 포함합니다.
- 제거손익이 당기손익으로 재분류되는 기타포괄손익-공정가치 측정 채무상품. 이 범주 내의 금융자산은 계약상 현금흐름의 수취 및 매도를 목적으로 하는 사업모형 하에서 SPPi 기준을 충족하는 당사의 채무상품이 포함됩니다.

기타금융자산은 다음과 같이 분류되고 후속적으로 측정됩니다.

- 제거손익이 당기손익으로 재순환되지 않는 기타포괄손익-공정가치 측정 지분상품이 범주는 당사가 예상되는 미래기간까지 보유할 의도를 가지고 있고 최초 인식 또는거래 시 취소할 수 없는 선택을 한 지분상품만 포함합니다. 당사는 지분상품을 기타포괄손익-공정가치 측정 지분상품으로 분류합니다. 기타포괄손익-공정가치 측정 지분상품은 기업회계기준서 제1109호 하에서 손상 평가를 수행하지 않습니다. 기업회계기준서 제1039호 하에서, 당사의 해당 지분상품은 매도가능금융자산으로 분류되었습니다. 지분상품과 관련하여 이전 기간에 이익잉여금으로 인식되었던 매도가능금융자산손상차손은 기타포괄손익누계액으로 재분류되었습니다(주석10 참조).
- 파생상품과 최초 인식 시점에 FVOCI로 분류하는 취소할 수 없는 선택을 하지 않은 상장지분상품

로 구성된 당기손익-공정가치 측정 금융자산. 이 범주는 현금흐름특성이 SPPI 기준을 충족하지 못하거나 계약상 현금흐름을 수취하기 위해 보유하는 것이 목적인 사업모형 또는 계약상 현금흐름의 수취 및 매도를 목적으로 하는 사업모형에서 보유하는 것이 아닌 채무상품을 포함합니다.

당사의 사업모형은 개시일인 2018년 1월 1일에 평가되어야 하며, 개시일 이전에 제거되지 않은 금융자산에 적용되어야 합니다. 채무상품의 계약상 현금흐름이 원금과 원금에 대한 이자 지급으로 구성되어 있는지에 대한 평가는 자산의 최초 인식시점의 사실과 상황에 기초하여야 합니다.

당사의 금융부채에 대한 회계처리는 기업회계기준서 제1039호 하의 회계처리와 대부분 일치합니다. 기업회계기준서 제1039호의 요구사항과 유사하게, 기업회계기준서 제1109호는 조건부 대가를 공정가치의 변동이 포괄손익계산서에서 인식되는 공정가치로 측정되는 금융상품으로 회계처리하도록 요구합니다.

기업회계기준서 제1109호 하에서, 내재파생상품은 더이상 주계약에서 분리되지 않습니다. 그 대신에, 금융자산은 계약상 정의와 당사의 사업모형에 근거하여 분류됩니다.

금융부채와 비금융주계약에 내재된 파생상품에 대한 회계처리는 기업회계기준서 제1039호의 요구사항에서 변경되지 않았습니다.

2) 손상

기업회계기준서 제1109호의 적용은 금융자산에 대한 기업회계기준서 제1039호의 발생손실접근법을 미래의 기대신용손실(ECL) 접근법으로 대체함으로써 당사의 손상에 대한 회계처리를 근본적으로 변경시켰습니다.

기업회계기준서 제1109호는 당사가 대여금과 당기손익-공정가치로 측정되지 않는 기타채무상품의 기대신용손실에 대한 총당금을 인식할 것을 요구합니다.

기대신용손실은 계약상 수취하기로 한 현금흐름과 당사가 수취할 것으로 예상되는 모든 현금흐름의 차이를 기초로 합니다. 현금부족액은 자산의 최초 유효이자율로 할인하여 측정합니다.

계약자산과 매출채권 및 기타 수취채권의 경우, 당사는 간편법을 적용하고 신용손실이 예상되는 기대 존속기간에 근거하여 기대신용손실을 산출합니다. 당사는 차입자 특유의 미래 예상 요인과 경제적 환경을 반영하여 조정된 과거 신용손실 경험을 근거로 총당금설정률표를 설계합니다.

당사는 계약상 정상회수기일 이후 18개월이 경과된 경우에 금융자산을 채무불이행으로 간주합니다. 그러나, 특정한 경우에, 당사는 신용보강을 고려하기 전에 내부 또는 외부 정보가 당사가 계약상의 원금 전액을 수취하지 못할 것으로 나타내는 경우 금융자산을 채무불이행으로 간주할 수 있습니다.

3) 위험회피회계

새로운 기업회계기준서 제1109호에서는 이전 기업회계기준서 제1039호에서 정한 위험회피회계의 체계(mechanics of hedge accounting: 공정가치위험회피, 현금흐름위험회피)를 유지하지만, 복잡하고 규정 중심적인 기업회계기준서 제1039호의 위험회피회계 요구사항을 기업의 위험관리활동에 중점을 둔 원칙 중심적인 방식으로 변경했습니다.

이러한 변경의 효과로 위험회피대상항목과 위험회피수단이 확대되었고, 실제로 높은 위험회피효과(80~125%)가 있는지 사후적으로 평가하는 조건과 계량적인 평가기준이 없어지는 등 위험회피회계 적용요건이 완화되었습니다.

4) 기타 조정사항

위에서 기술한 조정사항 뿐만 아니라, 기업회계기준서 제1109호를 적용함에 있어 이연법인세, 매각 예정자산과 그와 직접 관련된 부채, 관계기업과 공동기업의 투자(이들기업이 보유한 금융상품에서 발생), 법인세, 이익잉여금과 해외사업장의 환산차이와 같은 재무제표의 다른 항목들이 영향을 받을 것이며, 필요한 경우 조정되었습니다. 매각예정자산과 그와 직접 관련된 부채의 조정사항은 기초자산에 대한 기업회계기준서 제1109호의 이연법인세효과와 관련이 있습니다.

(3) 기업회계기준해석서 제2122호 '외화 거래와 선지급, 선수취 대가' (제정)

해석서는 대가를 외화로 선지급하거나 선수취하여 발생한 비화폐성자산이나 비화폐성부채를 제거하면서 관련 자산, 비용, 수익(또는 그 일부)를 최초 인식할 때 적용할 환율을 결정하기 위한 거래일은 대가를 선지급하거나 선수취하여 비화폐성자산이나 비화폐성부채를 최초로 인식하는 날이라는 점을 명확히 하였습니다. 선지급이나 선수취가 여러 차례에 걸쳐 이루어지는 경우 대가의 선지급이나 선수취로 인한 거래일을 각각 결정하여야 합니다.

(4) 기업회계기준서 제1040호 '투자부동산' (개정) - 투자부동산 계정대체

이 개정사항은 투자부동산의 개발 또는 건설에 대해 계정대체 시점을 명확히 합니다. 이 개정사항은 투자부동산으로(에서) 용도 변경과 투자부동산 정의를 충족하게 되거나 중지되는 시점에 용도 변경에 대해 기술합니다. 부동산에 대한 경영진의 의도 변경만으로는 용도 변경의 증거가 되지 않습니다. 동 개정사항이 당사의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(5) 기업회계기준서 제1102호 '주식기준보상'(개정) - 주식기준보상거래의 분류와 측정

기업회계기준서 제1102호 '주식기준보상'의 개정은 가득조건이 현금결제형 주식기준보상의 측정에 미치는 영향, 세금 원천징수의무로 인한 순결제특성이 있는 주식기준보상거래, 현금결제형에서 주식결제형 주식기준보상거래로 분류를 바꾸는 조건변경에 대해 다루고 있습니다. 동 개정사항은 전진적으로 적용되며, 모든 개정사항을적용하는 때에는 소급 적용할 수 있습니다. 당사는 세금 원천징수의무로 인한 순결제특성이 있는 주식기준보상거래 및 주식기준보상거래로 분류를 바꾸는 조건변경이 없으므로 개정 기준서가 당사의 재무제표에 미치는 영향은 없습니다.

(6) 기업회계기준서 제1028호 '관계기업과 공동기업에 대한 투자' (개정) - 개별기준에 따라 당기손익-공정가치측정항목으로 선택할 수 있음을 명확히 함

개정 기준서는 벤처캐피탈 투자기구나 이와 유사한 기업은 관계기업이나 공동기업에대한 투자를 최초인식할 때 각각의 관계기업이나 공동기업에 대하여 개별적으로 선택하여 그 투자를 당기손익-공정가치측정항목으로 선택할 수 있음을 명확히 하였습니다. 만약, 그 자체가 투자기업이 아닌 기업이 투자기업인 관계기업 또는 공동기업에 대한 지분을 보유하고 있다면, 그 기업이 지분법을 적용하는 경우에 투자기업인 관계기업 또는 공동기업이 보유한 종속기업의 지분에 대하여 투자기업인 관계기업이나 공동기업이 적용한 공정가치 측정을 그대로 적용하는 것을 선택할 수 있습니다. 이 선택은 (1) 투자기업인 관계기업이나 공동기업을 최초로 인식하는 시점, (2) 관계기업이나 공동기업이 투자기업이 되는 시점, (3) 투자기업인 관계기업이나 공동기업이 최초로 지배기업이 되는 시점 중 가장 나중의 시점에 각각의 투자기업인 관계기업이나 공동기업에 대해 개별적으로 합니다. 동 개정사항이 당사의 재무제표에 미치는 영향은 없습니다.

(7) 기업회계기준서 제1101호 한국채택국제회계기준의 최초채택 - 최초채택 기업의 단기 면제 규정 삭제

문단 E3~E7의 최초채택기업의 단기 면제 규정은 의도된 목적이 달성되었기 때문에 삭제되었으며 해당 규정은 더 이상 유효하지 않습니다. 동 개정사항이 당사의 재무제표에 미치는 영향은 없습니다.

3.2 공표되었으나 아직 시행되지 않은 회계기준

공표되었으나 아직 시행되지 않아 당사가 채택하지 않은 한국채택국제회계기준의 기준서 및 해석서의 제·개정내역은 다음과 같습니다.

(1) 기업회계기준서 제 1116호 '리스'

기업회계기준서 제1116호 '리스'는 기업회계기준서 제1017호 '리스', 기업회계기준해석서 제2104호 '약정에 리스가 포함되어 있는지의 결정', 기업회계기준해석서 제 2015호 '운용리스: 인센티브', 기업회계기준해석서 제2027호 '법적 형식상의 리스를포함하는 거래의 실질에 대한 평가'를 대체합니다. 기업회계기준서 제1116호는 리스의 인식, 측정, 표시, 공시 원칙을 제시하였으며, 리스이용자로 하여금 모든 리스를 기업회계기준서 제1017호에서의 금융리스 회계처리와 유사한 단일 모델로 회계처리할 것을 요구합니다. 동 기준서는 리스이용자에 대해 소액자산 리스(예: 개인 컴퓨터),단기리스(리스기간이 12개월 이하인 리스)의 두 가지 인식 면제 규정을 포함합니다.리스개시일에 리스이용자는 리스로 지급에 대한 부채(리스부채)를 인식하여야 하며, 기초자산에 대한 리스기간동안의 사용권을 나타내는 자산(사용권 자산)을 인식할 것입니다. 리스이용자는 리스부채의 이자비용과 사용권 자산의 감가상각비를 개별적으로 인식하여야 합니다.

또한 리스이용자는 특정 사건(즉, 리스기간의 변동, 리스료를 산정할 때 사용한 지수나 효율의 변동으로 생기는 미래 리스료의 변동)이 발생하면 리스부채를 재측정해야 합니다. 리스이용자는 일반적으로 사용권 자산을 조정함으로써 리스부채의 재측정 금액을 인식할 것입니다. 기업회계기준서 제1116호에서의 리스제공자 회계처리는 기업회계기준서 제1017호의 현행 회계처리와 비교하여 실질적으로 변동되지 않았습니다. 리스제공자는 모든 리스를 기업회계기준서 제1017호와 동일한 분류 원칙을 사용하여 운용리스와 금융리스를 구분할 것입니다.

기업회계기준서 제1116호는 리스이용자와 리스제공자에게 기업회계기준서 제1017호보다 광범위한 공시를 요구합니다.

동 기준서는 2019년 1월 1일 이후 개시하는 회계연도부터 적용되며 조기 적용이 허용됩니다. 리스이용자는 완전 소급법과 누적효과 일괄조정 경과조치 중 하나를 사용하여 동 기준서를 적용할 수 있으며, 동 기준서 상 경과 규정은 몇가지 실무적 간편법을 허용합니다. 당사는 재무제표에 미치는 영향을 구체적으로 분석 중에 있으며, 정해진 시행일에 제정 기준서를 적용할 계획입니다.

4. 부문정보

당사의 기업회계기준서 제1108호 '영업부문'에 따른 보고부문은 단일부문으로 기업전체 수준에서의 제품별, 지역별 정보는 다음과 같습니다.

(1) 당분기 및 전분기 중 제품별 매출내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기
자누비아	27,835,831	27,956,748
글리아티린	10,566,309	8,985,137
딜라트렌	10,556,807	10,186,093
리피로우	9,242,899	10,170,252
프리베나	9,007,880	-
기타	151,230,348	152,400,730
합 계	218,440,074	209,698,960

(2) 당분기 및 전분기 중 각 지역별 매출액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기
한국	208,515,512	198,530,616
일본	9,411,069	9,652,664
파키스탄	200,921	318,306
기타	312,572	1,197,374
합 계	218,440,074	209,698,960

(3) 수익인식 시기

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기
한 시점에 인식	218,440,074	209,698,960
기간에 걸쳐 인식	-	-
합 계	218,440,074	209,698,960

(4) 당분기 및 전분기 중 당사 매출액의 10% 이상을 차지하는 주요 고객은 없습니다.

5. 사용제한예금

보고기간종료일 현재 사용이 제한된 금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	은행명	당분기말	전기말	제한내용
현금및현금성자산	우리은행	96,581	96,561	연구개발과제(*)
	신한은행	3,392,649	1,237,711	
장기금융상품	우리은행 외	7,500	7,500	당좌개설보증금
합 계		3,496,730	1,341,772	

(*) 상기 현금및현금성자산은 국책연구개발과제와 관련한 금액으로 사용이 제한되어 있습니다.

6. 현금및현금성자산

보고기간종료일 현재 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기말	전기말
보유현금	504,923	280,115
원화예금	44,319,441	42,839,867
외화예금	-	2,277,780
합 계	44,824,364	45,397,762

7. 금융상품

(1) 금융자산

보고기간종료일 현재 금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

① 당분기말

(단위: 천원)				
구 분	상각후원가로 측정하는 금융자산	기타포괄손익-공정 가치 측정 금융자산	당기손익-공정가치 측정 금융자산	합 계
유동자산				
현금및현금성자산	44,824,364	-	-	44,824,364
매출채권및기타채권:				
매출채권	180,138,446	-	-	180,138,446
미수금	17,478,111	-	-	17,478,111
미수수익	373,780	-	-	373,780
보증금	4,081,381	-	-	4,081,381
소 계	246,896,082	-	-	246,896,082
비유동자산				
기타금융자산	-	9,466,957	4,928,272	14,395,229
기타비유동금융자산:				
보증금	3,373,674	-	-	3,373,674
장기금융상품	4,933,026	-	-	4,933,026
미수금	137,286	-	-	137,286
소 계	8,443,986	9,466,957	4,928,272	22,839,215
합 계	255,340,068	9,466,957	4,928,272	269,735,297

② 전기말

(단위: 천원)			
구 분	대여금 및 수취채권	매도가능금융자산	합 계
유동자산			
현금및현금성자산	45,397,762	-	45,397,762
매출채권및기타채권:			
매출채권	192,430,635	-	192,430,635
미수금	17,552,240	-	17,552,240
미수수익	335,649	-	335,649
보증금	3,443,800	-	3,443,800
소 계	259,160,086	-	259,160,086
비유동자산			
매도가능금융자산	-	13,193,190	13,193,190
기타비유동금융자산:			
보증금	4,545,571	-	4,545,571
장기금융상품	4,646,113	-	4,646,113
미수금	474,110	-	474,110
소 계	9,665,794	13,193,190	22,858,984
합 계	268,825,880	13,193,190	282,019,070

(2) 금융부채

보고기간종료일 현재 금융부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	상각후원가로 측정하는 금융부채	
	당분기말	전기말
유동부채		
매입채무및기타채무:		
매입채무	68,339,005	71,181,366
미지급금	26,451,830	23,963,893
미지급비용	15,204,532	13,098,842
보증금	1,095,167	1,106,430
금융보증부채	2,493	4,959
차입금	81,100,000	81,100,000
소 계	192,193,027	190,455,490
비유동부채		
차입금	11,000,000	11,000,000
장기미지급금	8,316,609	7,690,334
보증금	158,379	145,735
금융보증부채	162,843	497,962
소 계	19,637,831	19,334,031
합 계	211,830,858	209,789,521

(3) 금융상품 범주별 손익

당분기 및 전분기 중 금융상품의 범주별 손익은 다음과 같습니다.

① 당분기

(단위: 천원)					
구 분	금융자산			금융부채	합 계
	상각후원가로 측정하는 금융자산	기타포괄손익-공정 가치 측정 금융자산	당기손익-공정가치 측정 금융자산	상각후원가로 측정하는 금융부채	
이자수익	175,433	-	-	-	175,433
이자비용	-	-	-	(654,398)	(654,398)
배당금수익	-	19,771	-	-	19,771
외환차익(차손)	277,111	-	-	(69,551)	207,560
외화환산이익(손실)	(40,533)	-	-	49,578	9,045
대손상각비	99,556	-	-	-	99,556
당기손익인식금융자산 평가손익	-	-	(877,901)	-	(877,901)
금융보증수익	-	-	-	8,104	8,104
합 계	511,567	19,771	(877,901)	(666,267)	(1,012,830)

② 전분기

(단위: 천원)				
구 분	금융자산		금융부채	합 계
	대여금 및 수취채권	매도가능 금융자산	기타금융부채	
이자수익	141,661	-	-	141,661
이자비용	-	-	(907,544)	(907,544)
배당금수익	-	24,163	-	24,163
외환차익(차손)	(257,522)	-	220,148	(37,374)
외화환산이익(손실)	(241,141)	-	97,274	(143,867)
대손충당금환입	195,389	-	-	195,389
합 계	(161,613)	24,163	(590,122)	(727,572)

8. 매출채권 및 기타채권

(1) 보고기간종료일 현재 매출채권 및 기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
매출채권	181,064,214	-	193,251,207	-
차감: 대손충당금	(925,768)	-	(820,572)	-
미수금	17,879,665	137,286	17,953,794	474,110
차감: 대손충당금	(401,554)	-	(401,554)	-
미수수익	373,780	-	335,649	-
보증금	4,081,381	3,373,674	3,443,800	4,545,571
합 계	202,071,718	3,510,960	213,762,324	5,019,681

(2) 보고기간종료일 현재 매출채권 및 기타채권의 세부내역은 다음과 같습니다.

① 당분기말

(단위: 천원)					
구 분	매출채권	미수금	미수수익	보증금	합 계
연체 및 손상되지 않은 채권	155,900,409	17,615,397	373,780	7,455,055	181,344,641
연체되었으나 손상되지 않은 채권	24,592,925	-	-	-	24,592,925
손상채권	570,880	401,554	-	-	972,434
합 계	181,064,214	18,016,951	373,780	7,455,055	206,910,000

② 전기말

(단위: 천원)					
구 분	매출채권	미수금	미수수익	보증금	합 계
연체 및 손상되지 않은 채권	174,922,039	18,026,350	335,649	7,989,371	201,273,409
연체되었으나 손상되지 않은 채권	17,812,987	-	-	-	17,812,987
손상채권	516,181	401,554	-	-	917,735
합 계	193,251,207	18,427,904	335,649	7,989,371	220,004,131

당사는 채권 발생일로부터 정상회수기일(60일~150일) 이하의 채권 중 손상되지 않은 채권은 정상채권으로, 정상회수기일 초과채권은 연체채권으로 분류하고 있으며, 채권 연체기간에 따라 과거 대손경험율을 적용하여 손상차손을 인식하고 있습니다. 또한 당사는 과거 경험상 정상회수기일 이후 18개월 이상 경과한 채권은 일반적으로 회수되지 않으므로 전액 손상채권으로 분류하고 있습니다.

(3) 보고기간종료일 현재 연체되었으나 손상되지 않은 매출채권의 연령분석 내역은 다음과 같습니다.

① 당분기말

(단위: 천원)				
구 분	만기 경과 후 6개월 이하	만기 경과 후 7~12개월	만기 경과 후 13~17개월	합 계
매출채권	22,413,164	1,529,802	649,959	24,592,925

② 전기말

(단위: 천원)				
구 분	만기 경과 후 6개월 이하	만기 경과 후 7~12개월	만기 경과 후 13~17개월	합 계
매출채권	16,093,176	1,086,940	632,871	17,812,987

(4) 당분기 및 전분기 중 매출채권 및 기타채권의 대손충당금의 변동내역은 다음과 같습니다.

① 당분기

(단위: 천원)		
구 분	매출채권	미수금
기초금액	820,572	401,554
손상차손	99,556	-
제각채권회수	5,640	-
기말금액	925,768	401,554

② 전분기

(단위: 천원)		
구 분	매출채권	미수금
기초금액	2,255,422	380,648
손상차손(환입액)	(219,726)	24,336
제각	-	(3,430)
제각채권회수	94	-
기말금액	2,035,790	401,554

9. 재고자산

보고기간종료일 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구 분	당분기말			전기말		
	취득원가	평가손실 총당금	장부금액	취득원가	평가손실 총당금	장부금액
상품	23,408,178	(996,944)	22,411,234	26,247,620	(748,610)	25,499,010
제품	44,167,038	(3,512,813)	40,654,225	41,421,732	(3,261,854)	38,159,878
재공품	19,941,067	(3,364,324)	16,576,743	18,951,939	(4,112,834)	14,839,105
원재료	30,160,505	(387,755)	29,772,750	22,404,710	(509,136)	21,895,574
포장재료	2,335,492	(38,389)	2,297,103	1,872,819	(52,050)	1,820,769
저장품	83,701	-	83,701	68,222	-	68,222
미착품	2,215,104	-	2,215,104	2,056,096	-	2,056,096
합 계	122,311,085	(8,300,225)	114,010,860	113,023,138	(8,684,484)	104,338,654

한편, 당분기 중 매출원가 및 경상연구개발비에 가산된 재고자산평가손실액은 2,121,866천원 (전분기: 2,914,657천원)입니다.

10. 기타금융자산

(1) 기타금융자산 내역

보고기간종료일 현재 기타포괄손익-공정가치 측정 지분상품 및 당기손익-공정가치 측정 채무상품의 내역은 다음과 같습니다.

① 당분기말

(단위: 천원)					
구 분	취득원가	공정가치(*1)	장부금액	누적평가손익(*2)	
				기타포괄손익	당기손익
기타포괄손익-공정가치 측정 지분상품					
활성시장에서 거래되는 지분증권	6,261,457	3,858,556	3,858,556	(2,402,901)	-
활성시장에서 거래되지 않는 지분증권	4,495,374	5,608,401	5,608,401	1,113,623	(596)
소 계	10,756,831	9,466,957	9,466,957	(1,289,278)	(596)
당기손익-공정가치 측정 채무상품					
수익증권	2,000,000	2,957,952	2,957,952	-	957,952
활성시장에서 거래되지 않는 채무상품	2,689,184	1,970,320	1,970,320	-	(718,864)
소 계	4,689,184	4,928,272	4,928,272	-	239,088
합 계	15,446,015	14,395,229	14,395,229	(1,289,278)	238,492

(*1) 당사는 활성시장에서 거래되지 않는 지분증권 및 채무상품에 대하여 보고기간말 순자산가치를 공정가치로 추정하였습니다.

(*2) 회계정책 변경으로 인하여 당분기 이전에 인식하였던 손상차손을 미실현 보유손익(법인세반영전)으로 대체하였습니다.

② 전기말

(단위: 천원)					
구 분	취득원가	공정가치	장부금액	미실현보유손익	누적손상차손
활성시장에서 거래되는 지분증권	5,759,719	3,058,696	3,058,696	902,993	(3,604,016)
활성시장에서 거래되지 않는 지분증권	7,088,304	(*)	7,017,506	-	(70,798)
수익증권	2,000,000	3,116,989	3,116,989	1,116,989	-
합 계	14,848,023		13,193,191	2,019,982	(3,674,814)

(*) 당사는 활성시장이 존재하지 않고 공정가치를 신뢰성있게 측정할 수 없거나 공정가치와 취득원가의 차이가 중요하지 않은 매도가능금융자산은 손상차손 반영 후 취득원가를 장부금액으로 인식하였습니다.

(2) 기타금융자산 변동내역

당분기 및 전분기 중 기타금융자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기
기 초	13,193,190	9,941,002
취 득	597,992	-
기타포괄손익-공정가치 측정 지분상품 평가(법인세효과 반영전)	1,481,947	1,867,965
당기손익-공정가치 측정 채무상품 평가(법인세효과 반영전)	(877,900)	-
기 말	14,395,229	11,808,967

11. 종속기업투자

(1) 보고기간종료일 현재 종속기업투자의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)							
회사명	소재지	당분기말			전기말		
		지분율(%)	취득원가	장부금액	지분율(%)	취득원가	장부금액
PT CKD OTTO PHARMACEUTICALS	인도네시아	70.0	5,173,056	3,326,674	70.0	5,173,056	3,527,780

(2) 당분기 및 전분기 중 종속기업의 지분법 평가내역은 다음과 같습니다.

① 당분기

(단위: 천원)				
회사명	기 초	지분법손실	지분법자본변동	당분기말
PT CKD OTTO PHARMACEUTICALS	3,527,780	(125,645)	(75,461)	3,326,674

② 전분기

(단위: 천원)				
회사명	기 초	지분법손실	지분법자본변동	전분기말
PT CKD OTTO PHARMACEUTICALS	5,073,891	(191,911)	(333,019)	4,548,961

(3) 종속기업의 주요 재무정보는 다음과 같습니다.

① 당분기

(단위: 천원)					
회사명	당분기말			당분기	
	자산	부채	자본	매출액	분기순손실
PT CKD OTTO PHARMACEUTICALS	17,603,323	12,850,931	4,752,392	100,353	(422,546)

② 전기

(단위: 천원)					
회사명	전기말			전분기	
	자산	부채	자본	매출액	분기순손실
PT CKD OTTO PHARMACEUTICALS	16,449,672	11,182,752	5,266,920	20,883	(273,584)

12. 유형자산

(1) 보고기간종료일 현재 유형자산 장부금액의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구 분	당분기말			전기말		
	취득원가	감가상각누계액	장부금액	취득원가	감가상각누계액	장부금액
토지	105,317,538	-	105,317,538	105,799,671	-	105,799,671
건물	137,690,088	(41,023,625)	96,666,463	137,818,728	(40,080,960)	97,737,768
구축물	8,948,919	(8,816,672)	132,247	8,948,919	(8,814,731)	134,188
기계장치	161,519,772	(135,273,751)	26,246,021	159,881,503	(131,771,779)	28,109,723
차량운반구	322,238	(223,276)	98,962	322,238	(205,983)	116,255
공구와기구	1,416,370	(1,007,119)	409,251	1,335,370	(958,913)	376,457
집기비품	14,345,098	(12,712,912)	1,632,186	14,089,212	(12,541,791)	1,547,422
건설중인자산	7,288,002	-	7,288,002	3,336,163	-	3,336,163
합 계	436,848,025	(199,057,355)	237,790,670	431,531,804	(194,374,157)	237,157,647

(2) 당분기 및 전분기 중 유형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

① 당분기

(단위: 천원)						
구 분	기초잔액	취득	처분	감가상각비	대체(*)	기말잔액
토지	105,799,671	-	(50,238)	-	(431,895)	105,317,538
건물	97,737,768	-	(27,974)	(1,007,531)	(35,800)	96,666,463
구축물	134,188	-	-	(1,941)	-	132,247
기계장치	28,109,723	102,500	-	(3,501,972)	1,535,770	26,246,021
차량운반구	116,255	-	-	(17,293)	-	98,962
공구와기구	376,457	81,000	-	(48,206)	-	409,251
집기비품	1,547,422	219,585	-	(171,121)	36,300	1,632,186
건설중인자산	3,336,163	5,525,461	-	-	(1,573,622)	7,288,002
합 계	237,157,647	5,928,546	(78,212)	(4,748,064)	(469,247)	237,790,670

(*) 투자부동산으로 대체된 금액 485,694천원과 무형자산으로 대체된 금액 19,853천원, 무형자산에서 대체된 금액 36,300천원이 포함되어 있습니다.

한편, 당분기 보고기간종료일 현재 당사의 토지와 건물이 차입금 등과 관련하여 담보로 제공되어 있습니다(주석 33참조).

② 전분기

(단위: 천원)						
구 분	기초잔액	취득	처분	감가상각비	대체(*)	기말잔액
토지	105,050,428	-	-	-	407,900	105,458,328
건물	100,184,953	-	-	(998,827)	52,928	99,239,054
건축물	141,949	-	-	(1,940)	-	140,009
기계장치	36,452,826	-	(1)	(4,097,296)	1,844,116	34,199,645
차량운반구	185,427	-	-	(17,293)	-	168,134
공구와기구	379,865	82,000	-	(40,058)	-	421,807
집기비품	1,097,939	36,103	-	(142,356)	4,200	995,886
건설중인자산	1,182,148	2,503,948	-	-	(1,848,316)	1,837,780
합 계	244,675,535	2,622,051	(1)	(5,297,770)	460,828	242,460,643

(*) 투자부동산에서 대체된 금액 460,828천원이 포함되어 있습니다.

13. 투자부동산

(1) 보고기간종료일 현재 투자부동산 장부금액의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구 분	당분기말			전기말		
	취득원가	감가상각누계액	장부금액	취득원가	감가상각누계액	장부금액
토지	19,021,796	-	19,021,796	18,589,901	-	18,589,901
건물	4,087,099	(1,611,753)	2,475,346	3,997,413	(1,554,848)	2,442,566
합 계	23,108,895	(1,611,753)	21,497,142	22,587,314	(1,554,848)	21,032,467

(2) 당분기 및 전분기 중 투자부동산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

① 당분기

(단위: 천원)				
구 분	기초잔액	감가상각비	대체	기말잔액
토지	18,589,901	-	431,895	19,021,796
건물	2,442,566	(21,019)	53,799	2,475,346
합 계	21,032,467	(21,019)	485,694	21,497,142

② 전분기

(단위: 천원)				
구 분	기초잔액	감가상각비	대체	기말잔액
토지	19,389,507	-	(407,900)	18,981,607
건물	2,614,271	(20,885)	(52,928)	2,540,458
합 계	22,003,778	(20,885)	(460,828)	21,522,065

(3) 당분기 및 전분기 중 투자부동산에서 발생한 손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기
수입임대료	91,874	87,854

(4) 투자부동산에 대한 공정가치

당사의 투자부동산은 주변 시장거래의 발생빈도가 매우 낮고, 향후 예상되는 현금흐름 등이 신뢰성 있게 예측가능하지 아니하여 대체적인 추정방법을 적용하는 것이 가능하지 아니한 바, 당분기 보고기간종료일 현재 투자부동산의 공정가치를 평가하지 아니하였습니다.

14. 무형자산

(1) 보고기간종료일 현재 무형자산 장부금액의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구 분	당분기말			전기말		
	취득원가	상각누계액	장부금액	취득원가	상각누계액	장부금액
특허권	6,214,598	(3,262,646)	2,951,952	6,124,501	(3,158,867)	2,965,634
상표권	5,130,244	(419,448)	4,710,796	5,125,155	(411,423)	4,713,732
기타의무형자산(*)	22,602,966	(16,808,708)	5,794,258	22,497,190	(16,498,110)	5,999,080
건설중인무형자산	600,700	-	600,700	655,398	-	655,398
합 계	34,548,508	(20,490,802)	14,057,706	34,402,244	(20,068,400)	14,333,844

(*) 기타의무형자산에는 회원권 등이 포함되어 있습니다.

(2) 당분기 및 전분기 중 무형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

① 당분기

(단위: 천원)					
구 분	기초잔액	취득	상각	대체(*)	기말잔액
특허권	2,965,634	-	(103,779)	90,097	2,951,952
상표권	4,713,732	457	(8,025)	4,632	4,710,796
기타의무형자산	5,999,080	-	(310,598)	105,776	5,794,258
건설중인무형자산	655,399	176,831	-	(231,530)	600,700
합 계	14,333,845	177,288	(422,402)	(31,025)	14,057,706

(*) 보증금으로 대체된 14,578천원과 건설중인자산(유형자산)에서 대체된 19,853천원, 집기비품(유형자산)으로 대체된 36,300천원이 포함되어 있습니다.

② 전분기

(단위: 천원)					
구 분	기초잔액	취득	상각	대체(*)	기말잔액
특허권	2,580,272	-	(89,085)	133,596	2,624,783
상표권	4,733,016	-	(8,077)	4,035	4,728,974
기타의무형자산	7,545,033	-	(368,787)	(13,836)	7,162,410
건설중인무형자산	-	137,631	-	(137,631)	-
합 계	14,858,321	137,631	(465,949)	(13,836)	14,516,167

(*) 보증금으로 대체된 13,836천원이 포함되어 있습니다.

15. 차입금

(1) 보고기간종료일 현재 차입금의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
단기차입금	41,100,000	-	41,100,000	-
유동성장기부채	40,000,000	-	40,000,000	-
장기차입금	-	11,000,000	-	11,000,000
합 계	81,100,000	11,000,000	81,100,000	11,000,000

(2) 보고기간종료일 현재 단기차입금의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
차입금종류	차입처	이자율(%)	당분기말	전기말
일반자금대출	우리은행 외	2.95~2.99	41,100,000	41,100,000

(3) 보고기간종료일 현재 장기차입금의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
차입금종류	차입처	이자율(%)	당분기말	전기말
시설자금대출	한국산업은행	2.74	10,000,000	10,000,000
운영자금대출	한국산업은행	2.94~3.00	30,000,000	30,000,000
운영자금대출	수출입은행	2.90	11,000,000	11,000,000
총 계			51,000,000	51,000,000
차감: 1년이내 도래분			(40,000,000)	(40,000,000)
차감계			11,000,000	11,000,000

(4) 당분기 보고기간종료일 현재 장기차입금의 상환계획은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)	
기 간	금 액
2018.4.1 ~ 2019.3.31	40,000,000
2020.4.1 ~ 2021.3.31	11,000,000
합 계	51,000,000

(6) 당분기 보고기간종료일 현재 상기 차입금과 관련하여 당사의 토지, 건물 등이 한국산업은행 등에 114,340,000천원을 채권최고액으로 하여 담보로 제공되어 있습니다.

16. 퇴직급여제도

당사는 확정기여형퇴직급여제도와 확정급여형퇴직급여제도를 운영하고 있으며, 각 제도별 세부내역은 다음과 같습니다.

(1) 확정기여형퇴직급여제도

당사는 자격을 갖춘 종업원들을 위해 확정기여형퇴직급여제도를 운영하고 있으며, 사외적립자산은 수탁자의 관리하에서 기금형태로 당사의 자산들로부터 독립적으로 운용되고 있습니다. 종업원들이 확정기여형의 가득조건을 충족하기 전에 퇴사하는 경우에 당사가 지불해야 할 기여금은 상실되는 기여금만큼 감소하게 됩니다.

확정기여형퇴직급여제도와 관련하여 손익계산서에 당분기 중 인식된 총 비용 1,576,449천원(전분기 : 1,293,842천원)은 퇴직급여제도에서 규정하고 있는 비율에 따라 당사가 퇴직급여제도에 납입할 기여금을 나타내고 있습니다.

(2) 확정급여형퇴직급여제도

1) 순확정급여부채의 내역

보고기간종료일 현재 순확정급여부채의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기말	전기말
기금이 적립되는 확정급여채무의 현재가치	30,783,597	34,139,316
사외적립자산의 공정가치	(14,766,589)	(15,747,920)
합 계	16,017,008	18,391,396

2) 순확정급여채무 관련 손익인식 사항

당분기 및 전분기 중 퇴직급여채무와 관련하여 인식된 손익은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기
당기근무원가	1,739,289	1,712,046
순확정급여부채의 순이자	125,874	146,538
합 계	1,865,163	1,858,584

한편, 당분기의 확정기여형 및 확정급여형 퇴직급여제도에서 발생한 총 비용은 3,441,612천원(전분기: 3,152,426천원)이며, 이 중 2,064,220천원(전분기: 1,849,158천원)은 판매비와관리비에 포함되어 있으며, 1,377,393천원(전분기: 1,303,268천원)은 매출원가에 포함되어 있습니다.

17. 환불부채

(1) 보고기간종료일 현재 환불부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기말	전기말
환불부채	6,556,534	6,097,459

(2) 당분기 및 전분기 중 환불부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기
기초잔액	6,097,459	5,588,891
환불부채 설정액	2,484,661	2,462,895
환불부채 사용액	(2,025,586)	(1,887,496)
기말잔액	6,556,534	6,164,290

18. 자본금

보고기간종료일 현재 자본금의 구성내역은 다음과 같습니다.

구 분	당분기말	전기말
발행할 주식의 총수	40,000,000주	40,000,000주
1주당 액면금액	2,500원	2,500원
발행한 주식의 수	9,879,236주	9,409,050주
보통주자본금	24,698,090천원	23,522,625천원

19. 기타불입자본

보고기간종료일 현재 기타불입자본의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기말	전기말
주식발행초과금	270,207,206	271,382,671
자기주식	(7,333,825)	(383,616)
합 계	262,873,381	270,999,055

20. 기타자본

(1) 보고기간종료일 현재 기타자본의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기말	전기말
매도가능금융자산평가손익	-	1,531,146
기타포괄손익-공정가치 금융상품평가손익	(977,725)	-
지분법자본변동	(433,450)	(357,989)
합 계	(1,411,175)	1,173,157

(2) 당분기 및 전분기 중 기타포괄손익-공정가치 금융상품평가손익(전분기: 매도가능금융자산 평가손익)의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기
기초잔액	1,531,146	652,739
회계변경효과	(3,632,187)	-
재평가로인한 순평가차익	1,481,947	1,867,965
순평가차익 관련 법인세효과	(358,631)	(452,048)
기말잔액	(977,725)	2,068,656

(3) 당분기 및 전분기 중 지분법자본변동의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기
기초잔액	(357,989)	187,065
지분법자본변동의 재평가로인한 순평가차익	(75,461)	(333,019)
기말잔액	(433,450)	(145,954)

21. 이익잉여금

(1) 보고기간종료일 현재 이익잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기말	전기말
법정적립금	3,500,000	2,600,000
임의적립금	93,000,000	47,000,000
미처분이익잉여금	4,564,418	56,260,995
합 계	101,064,418	105,860,995

22. 수익

당분기 및 전분기 중 기타영업외수익 및 금융수익을 제외한 당사의 영업으로부터 발생한 수익의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기
제품매출액	132,693,640	132,151,792
상품매출액	81,860,132	75,592,066
기타매출액	3,886,302	1,955,102
합 계	218,440,074	209,698,960

23. 판매비와 관리비

당분기 및 전분기 중 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기
급여	17,237,471	16,250,025
퇴직급여	2,064,220	1,849,158
복리후생비	4,430,661	6,270,869
광고선전비	7,707,995	8,508,776
판매촉진비	5,489,978	5,435,325
여비교통비	3,243,181	4,004,511
지급수수료	5,148,361	4,326,164
대손상각비(환입)	99,556	(195,389)
세금과공과	1,487,273	1,125,024
지급임차료	918,808	787,317
감가상각비	137,607	106,435
무형자산상각비	422,402	465,949
교육훈련비	365,827	275,083
기타	1,856,487	2,503,281
합 계	50,609,827	51,712,528

24. 금융손익

(1) 당분기 및 전분기 중 금융수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기
이자수익	175,433	141,661
외환차익	2	1
배당금수익	19,771	24,163
외환환산이익	162	-
금융보증수익	8,104	-
당기손익인식금융자산평가이익	5,730	-
합 계	209,202	165,825

(2) 당분기 및 전분기 중 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기
이자비용	654,398	907,544
외화환산손실	3,846	130,803
당기손익인식금융자산평가손실	883,631	-
합 계	1,541,875	1,038,347

25. 기타영업외손익

(1) 당분기 및 전분기 중 기타영업외수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기
수입임대료	91,874	87,854
외환차익	772,321	425,267
외화환산이익	63,944	107,246
유형자산처분이익	111,788	-
수입수수료	14,046	25,627
잡이익	243,156	199,443
합 계	1,297,129	845,437

(2) 당분기 및 전분기 중 기타영업외비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기
외환차손	564,763	462,643
외화환산손실	51,215	120,311
기부금	33,775	74,189
유형자산처분손실	-	1
잡손실	5,845,090	-
합 계	6,494,843	657,144

26. 법인세비용

당사는 기대총연간이익에 적용될 수 있는 법인세율, 즉 추정평균 연간유효법인세율을 중간기간의 세전이익에 적용하여 법인세비용을 계산하고 있습니다.

한편 당사의 당분기 및 전분기 손익에 반영된 법인세비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기
법인세부담액(법인세추납액·환급액 포함)	9,589,041	5,056,045
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액(*)	47,127	205,101
총법인세효과	9,636,168	5,261,146
자본에 직접 반영된 법인세비용	(82,860)	(810,594)
법인세비용	9,553,308	4,450,552
(*) 일시적차이로 인한 기말 순이연법인세자산(부채)	(2,324,154)	(1,201,864)
일시적차이로 인한 기초 순이연법인세자산(부채)	(2,277,027)	(996,763)
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	47,127	205,101

27. 비용의 성격별 분류

당분기 및 전분기 중 발생한 비용의 성격별로 분류한 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기
재고자산의 변동	(9,672,207)	(18,214,336)
원재료 및 상품매입액	108,567,212	112,894,490
급여	30,119,275	28,110,867
퇴직급여	3,441,612	3,152,426
광고선전비	7,707,995	8,508,776
경상연구개발비	15,501,367	15,903,920
판매촉진비	5,489,978	5,435,325
여비교통비	3,338,327	4,071,207
지급수수료	5,907,682	4,968,899
대손상각비(환입)	99,556	(195,389)
감가상각, 무형자산 상각	5,191,485	5,784,604
기타비용	23,528,559	22,516,674
합 계(*)	199,220,841	192,937,463

(*) 손익계산서 상의 매출원가, 판매비와관리비, 경상연구개발비를 합한 금액입니다.

28. 주당이익

당분기 및 전분기의 기본 및 희석주당이익의 내역은 다음과 같습니다.

구 분	당분기	전분기(*)
보통주순이익	3,009,894천원	11,434,805천원
가중평균유통보통주식수	9,855,248주	9,873,908주
기본 및 희석주당이익	305원	1,158원

(*) 전분기의 기본 및 희석주당이익은 당분기 중 무상증자의 효과를 반영하여 재산정하였습니다.

29. 재무위험관리의 목적 및 정책

(1) 자본위험관리

당사의 자본관리 목적은 계속 기업으로서 주주 및 이해관계자들에게 이익을 지속적으로 제공할 수 있는 능력을 보호하고 자본비용 절감을 위한 최적의 자본구조를 유지하는 것입니다. 이러한 최적의 자본구조 유지를 위해 부채비율, 순차입금비율 등의 재무비율을 매월 모니터링하여 필요한 경우 적절한 재무구조 개선방안을 실행하고 있습니다.

보고기간종료일 현재 당사의 부채비율, 순차입금비율은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기말	전기말
부채 (A)	275,622,883	263,225,573
자본 (B)	387,224,714	401,555,832
현금및현금성자산 (C)	44,824,364	45,397,762
차입금 (D)	92,100,000	92,100,000
부채비율 (A/B)	71%	66%
순차입금비율 (D-C)/B	12%	12%

(2) 금융위험관리

1) 금융위험요소

당사는 시장 위험, 신용 위험, 유동성 위험과 같은 다양한 재무적 위험에 노출되어 있습니다. 따라서 안정적이고 지속적인 경영성과를 창출하는데 영향을 주는 위의 위험들을 조기에 식별하여 허용 가능한 수준까지 감소 또는 제거하는 것을 위험관리의 목적으로 하고 있습니다.

재무위험 관리를 위한 주요 활동은 당사의 재경팀에서 총괄적인 책임을 담당하여 주관하고 있으며, 관련 부서와 긴밀한 협조 하에 전사 통합적인 관점에서 재무위험을 관리하고 있습니다.

2) 시장위험

가. 환율변동위험

당사는 제품의 수출과 원재료 수입 등 정상적인 거래 활동에서 야기되는 환율변동 위험에 노출되어 있으며, 주요 노출 통화로는 미국 달러, 일본 엔, 유로 등이 있습니다.

환율 위험관리의 목표는 환율 변동으로 인한 불확실성과 손익 영향력을 최소화하여 안정적이고 지속적인 성과를 창출하는데 있습니다.

당사는 환율변동 위험을 최소화시키기 위하여 수취통화와 지급통화를 가능한 일치시키고 있습니다.

당분기 및 전분기 중 각 외화에 대한 원화환율 10% 변동시 환율변동이 법인세비용차감전순이익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당분기		전분기	
	10% 상승시	10% 하락시	10% 상승시	10% 하락시
USD	(233,165)	233,165	40,211	(40,211)
JPY	407,950	(407,950)	464,585	(464,585)
EUR	(173,768)	173,768	(229,630)	229,630
CNY	350	(350)	335	(335)
VND	13,273	(13,273)	3,130	(3,130)
GBP	(973)	973	(1,448)	1,448
IDR	8,669	(8,669)	-	-
AUD	(855)	855	-	-
합 계	21,481	(21,481)	277,183	(277,183)

상기 민감도 분석은 당분기말 및 전분기말 현재 기능통화 이외의 외화로 표시된 화폐성 자산 및 부채를 대상으로 하였습니다.

나. 이자율위험관리

동 위험은 시장이자율의 변동으로 인하여 당사의 투자 및 재무활동에서 발생하는 이자수익과 이자비용이 변동될 위험을 의미합니다. 당사의 이자율 변동위험은 주로 예치금 및 변동금리부 차입금에서 발생하고 있습니다.

당사는 이자율 변동으로 인한 불확실성 제거와 금융비용 최소화를 위해, 주기적인 금리동향 모니터링과 적절한 대응방안을 수립 및 운용하고 있습니다.

당분기 및 전분기 중 시장이자율이 1% 변동시 이자수익과 이자비용이 법인세비용차감전순이익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당분기		전분기	
	1% 상승시	1% 하락시	1% 상승시	1% 하락시
이자비용	(227,096)	227,096	(301,721)	301,721
이자수익	88,218	(88,218)	89,673	(89,673)

다. 기타 가격위험요소

당사는 전략적 목적 등으로 상장 및 비상장주식에 투자하고 있습니다. 이를 위하여 직접적 또는 간접적 투자수단을 이용하고 있으며, 당분기 보고기간종료일 현재 지분증권 및 채무상품의 장부가치는 14,395,229천원(전기말: 13,193,190천원)입니다.

당분기 보고기간종료일 현재 시장성있는 지분증권의 주가가 약 1% 증가 및 감소할 경우 당분기 기타 포괄손익(법인세효과 반영전)의 변동금액은 38,586천원(전분기: 37,892원)입니다.

3) 신용위험관리

신용위험은 전사 차원에서 관리되고 있습니다. 신용위험은 보유하고 있는 수취채권 및 확정계약을 포함한 거래처에 대한 신용위험 뿐만 아니라 현금및현금성자산, 은행 및 금융기관 예치금으로부터 발생하고 있습니다. 은행 및 금융기관의 경우, 독립적인신용등급기관으로부터의 신용등급을 고려하여 거래하고 있습니다. 일반거래처의 경우 고객의 재무상태, 과거 경험 등 기타 요소들을 고려하여 신용을 평가하게 됩니다.

한편, 신용위험에 대한 최대 노출정도는 상각후원가로 측정하는 금융자산, 기타금융자산의 경우 장부금액이며, 금융보증부채의 경우 신용위험에 대한 최대 노출정도는 피보증인의 청구에 의하여 지급하여야 할 최대금액인 12,700,340천원입니다.

4) 유동성위험관리

유동성 위험 관리는 충분한 현금 및 시장성 있는 유가증권의 유지, 적절하게 약정된 신용한도금액으로부터의 자금 여력 및 시장포지션을 결제할 수 있는 능력 등을 포함하고 있습니다. 활발한 영업활동을 통해 당사 자금부서는 신용한도 내에서 자금여력을 탄력적으로 유지하고 있습니다.

당사의 비파생금융부채를 보고기간종료일로부터 계약 만기일까지의 잔여기간에 따라 만기별로 구분한 내역은 다음과 같습니다.

아래 표에 표시된 현금흐름은 할인하지 아니한 금액입니다.

① 당분기말

(단위: 천원)				
구 분	1년 미만	1년 이상 2년 미만	2년 이상	합 계
차입금 등(*1)	83,008,412	319,000	11,054,186	94,381,598
매입채무및기타채무(*2)	119,472,412	131,750	8,326,609	127,930,771
금융보증계약(*3)	2,000,000	-	10,700,340	12,700,340
합 계	204,480,824	450,750	30,081,135	235,012,709

(*1) 장·단기차입금 및 사채의 합계액이며, 예상 이자비용을 포함하였습니다.

(*2) 차입금 등에 예상이자비용이 포함되어 미지급이자 108,251천원과 보증금에 대한 현재가치할인 차금 10,150천원은 제외되어 있습니다.

(*3) 보증이 요구되는 경우 당사가 지급할 수 있는 보증계약의 최대금액입니다.

② 전기말

(단위: 천원)				
구 분	1년 미만	1년 이상 2년 미만	2년 이상	합 계
차입금 등(*1)	82,450,895	319,000	11,133,718	93,903,613
매입채무및기타채무(*2)	109,254,300	142,240	7,700,334	117,096,874
금융보증계약(*3)	2,000,000	-	8,720,716	10,720,716
합 계	193,705,195	461,240	27,554,768	221,721,203

(*1) 장·단기차입금 및 사채의 합계액이며, 예상 이자비용을 포함하였습니다.

(*2) 차입금 등에 예상이자비용이 포함되어 미지급이자 97,458천원과 보증금에 대한 현재가치할인 차금 7,732천원이 제외되어 있습니다.

(*3) 보증이 요구되는 경우 당사가 지급할 수 있는 보증계약의 최대금액입니다.

(3) 금융상품의 공정가치

1) 금융상품 종류별 공정가치

(단위: 천원)				
구분	당분기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
금융자산				
현금및현금성자산	44,824,364	44,824,364	45,397,762	45,397,762
매출채권및기타채권:				
매출채권	180,138,446	180,138,446	192,430,635	192,430,635
미수금	17,478,111	17,478,111	17,552,240	17,552,240
미수수익	373,780	373,780	335,649	335,649
보증금(유동)	4,081,381	4,081,381	3,443,800	3,443,800
장기금융상품	4,933,026	4,933,026	4,646,113	4,646,113
매도가능금융자산	-	-	13,193,190	13,193,190
당기손익-공정가치 금융자산	4,928,272	4,928,272	-	-
기타포괄손익-공정가치 금융자산	9,466,957	9,466,957	-	-
보증금(비유동)	3,373,674	3,373,674	4,545,571	4,545,571
미수금(비유동)	137,286	137,286	474,110	474,110
합 계	269,735,297	269,735,297	282,019,070	282,019,070
금융부채				
매입채무및기타채무:				
매입채무	68,339,005	68,339,005	71,181,366	71,181,366
미지급금	26,451,830	26,451,830	23,963,893	23,963,893
미지급비용	15,204,532	15,204,532	13,098,842	13,098,842
보증금(유동)	1,095,167	1,095,167	1,106,429	1,106,429
금융보증부채	2,493	2,493	4,959	4,959
단기차입금	41,100,000	41,100,000	41,100,000	41,100,000
유동성장기부채	40,000,000	40,000,000	40,000,000	40,000,000
장기차입금	11,000,000	11,000,000	11,000,000	11,000,000
장기미지급금	8,316,609	8,316,609	7,690,334	7,690,334
보증금(비유동)	158,379	158,379	145,735	145,735
금융보증부채(비유동)	162,843	162,843	497,962	497,962
합 계	211,830,858	211,830,858	209,789,520	209,789,520

상기의 금융자산과 부채의 공정가치는 해당 금융상품을 강제매각이나 청산이 아닌 거래 의사가 있는 당사자간의 정상거래를 통해 거래되는 금액으로 계상되었습니다.

2) 금융상품의 공정가치 서열체계

당사는 금융상품의 공정가치를 측정하고 공시하기 위해 다음과 같은 서열체계를 이용하고 있습니다.

- ① 수준 1: 동일한 자산이나 부채에 대한 활성시장의 공시가격
- ② 수준 2: 직·간접적으로 관측가능한 시장자료를 이용한 측정치
- ③ 수준 3: 직·간접적으로 관측가능한 시장자료에 기초하지 아니한 측정치

보고기간 종료일 현재 공정가치로 측정되거나 공시된 금융상품의 공정가치 서열체계는 다음과 같습니다 .

① 당분기말

(단위: 천원)				
구 분	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
반복적으로 공정가치가 측정되는 자산				
당기손익-공정가치 금융자산	-	2,957,952	1,970,320	4,928,272
기타포괄손익-공정가치 금융자산	3,858,556	-	5,608,401	9,466,957
공정가치가 공시되는 자산				
현금및현금성자산	504,923	44,319,441	-	44,824,364
매출채권	-	-	180,138,446	180,138,446
미수금	-	-	17,478,111	17,478,111
미수수익	-	-	373,780	373,780
보증금(유동)	-	-	4,081,381	4,081,381
장기금융상품	-	4,933,026	-	4,933,026
보증금(비유동)	-	-	3,373,674	3,373,674
미수금(비유동)	-	-	137,286	137,286
공정가치가 공시되는 부채				
매입채무	-	-	68,339,005	68,339,005
미지급금	-	-	26,451,830	26,451,830
미지급비용	-	-	15,204,532	15,204,532
보증금(유동)	-	-	1,095,167	1,095,167
금융보증부채	-	-	2,493	2,493
단기차입금	-	41,100,000	-	41,100,000
유동성장기부채	-	40,000,000	-	40,000,000
장기차입금	-	11,000,000	-	11,000,000
장기미지급금	-	-	8,316,609	8,316,609
보증금(비유동)	-	-	158,379	158,379
금융보증부채(비유동)	-	-	162,843	162,843

② 전기말

(단위: 천원)				
구 분	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
반복적으로 공정가치가 측정되는 자산				
매도가능금융자산	3,058,696	3,116,989	7,017,506	13,193,190
공정가치가 공시되는 자산				
현금및현금성자산	280,115	45,117,647	-	45,397,762
매출채권	-	-	192,430,635	192,430,635
미수금	-	-	17,552,240	17,552,240
미수수익	-	-	335,649	335,649
보증금(유동)	-	-	3,443,800	3,443,800
장기금융상품	-	4,646,113	-	4,646,113
보증금(비유동)	-	-	4,545,571	4,545,571
미수금(비유동)	-	-	474,110	474,110
공정가치가 공시되는 부채				
매입채무	-	-	71,181,366	71,181,366
미지급금	-	-	23,963,893	23,963,893
미지급비용	-	-	13,098,842	13,098,842
보증금(유동)	-	-	1,106,429	1,106,429
금융보증부채	-	-	4,959	4,959
단기차입금	-	41,100,000	-	41,100,000
유동성장기부채	-	40,000,000	-	40,000,000
장기차입금	-	11,000,000	-	11,000,000
장기미지급금	-	-	7,690,334	7,690,334
보증금(비유동)	-	-	145,735	145,735
금융보증부채(비유동)	-	-	497,962	497,962

당분기 중 공정가치 서열체계의 수준 1과 수준 2 사이의 유의적인 이동은 없었습니다.

30. 특수관계자거래

(1) 당분기 보고기간종료일 현재 당사의 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

구분	회사명
당사에 유의적인 영향력을 행사하는 기업	(주)중근당홀딩스
종속기업	PT CKD OTTO PHARMACEUTICALS
기타특수관계자	중근당산업(주), (주)중근당바이오, 중근당건강(주), (주)벨아이앤에스, (주)벨에스엠, (주)벨이앤씨, (주)경보제약, (주)벨커뮤니케이션즈, CKD창업투자(주), CKD3호벤처투자조합, CKD5호벤처투자조합, CKD Start-Up 1호 벤처투자조합 등

(2) 당분기 및 전분기 중 특수관계자 거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구분	대상회사	거래내역	당분기	전분기
당사에 유의적인 영향력을 행사하는 기업	(주)중근당홀딩스	매출	211	439
		잡이익	-	9,830
		지급수수료	1,873,494	1,454,061
종속기업	PT CKD OTTO PHARMACEUTICALS	경상연구개발비	-	3,780
기타특수관계자	(주)중근당바이오	잡이익	-	24,118
		매입	4,276,946	2,873,470
	(주)경보제약	매출	51,274	86
		임대료수익 등	20,367	61,766
		매입	7,831,505	6,834,028
		외주가공비	655,251	573,729
	(주)벨커뮤니케이션즈	잡이익	-	4,411
		경상연구개발비 등	236,512	20,321
		광고선전비	1,943,966	1,240,246
	(주)벨에스엠	임대료수익 등	2,796	2,762
		운반비 등	501,330	421,872
		지급수수료	1,038,004	945,423
	중근당건강(주)	잡이익 등	1,400	10,843
		복리후생비 등	106,158	100,089
	중근당산업(주)	잡이익	-	203
		지급임차료	777,416	635,012
		차량유지비 등	24,533	21,431
	(주)벨아이앤에스	잡이익	-	608
		지급수수료	693,603	693,603
		유형자산취득	125,833	2,595
		무형자산취득	69,125	-
		선급비용지급	217,000	217,000
		사무비등	6,894	37,213
	(주)벨이앤씨	잡이익	-	811
		수선비	27,890	121,200

		유형자산취득	1,062,500	470,310
--	--	--------	-----------	---------

(3) 보고기간 종료일 현재 특수관계자에 대한 채권·채무잔액은 다음과 같습니다.

① 당분기말

(단위: 천원)								
구분	대상회사	매출채권	미수금	임차보증금	매입채무	미지급금	임대보증금	금융보증부채
당사에 유의적인 영향력을 행사하는 기업	(주)종근당홀딩스	232	-	-	-	682,785	-	-
종속기업	PT CKD OTTO PHARMACEUTICALS	-	162,843	-	-	-	-	162,843
기타특수관계자	(주)종근당바이오	-	-	-	4,676,690	-	-	-
	(주)경보제약	74,781	26,194	-	10,838,856	-	40,000	-
	(주)벨커뮤니케이션즈	-	-	-	-	3,650,039	-	-
	(주)벨에스엠	-	-	-	-	531,159	23,300	-
	종근당건강(주)	-	1,540	-	-	-	-	-
	종근당산업(주)	-	-	1,724,170	-	3,019	-	-
	(주)벨아이앤에스	-	-	-	-	401,985	-	-
(주)벨이앤씨	-	-	-	-	815,210	-	-	
합계		75,013	190,577	1,724,170	15,515,546	6,084,197	63,300	162,843

② 전기말

(단위: 천원)								
구분	대상회사	매출채권	미수금	임차보증금	매입채무	미지급금	임대보증금	금융보증부채
당사에 유의적인 영향력을 행사하는 기업	(주)종근당홀딩스	-	-	-	-	877,438	-	-
종속기업	PT CKD OTTO PHARMACEUTICALS	-	497,962	-	-	-	-	497,962
기타특수관계자	(주)종근당바이오	-	10,178	-	3,672,965	-	-	-
	(주)경보제약	191,671	39,172	-	8,580,838	-	40,000	-
	(주)벨커뮤니케이션즈	-	-	-	-	4,227,443	-	-
	(주)벨에스엠	-	-	-	-	456,799	23,300	-
	종근당건강(주)	-	6,935	-	-	733	-	-
	종근당산업(주)	-	-	1,724,170	-	47,339	-	-
	(주)벨아이앤에스	-	-	-	-	487,429	-	-
(주)벨이앤씨	-	825	-	-	166,870	-	-	
합계		191,671	555,072	1,724,170	12,253,803	6,264,051	63,300	497,962

(4) 당분기 보고기간종료일 현재 특수관계자에게 제공한 지급보증의 내역은 다음과 같습니다.

(원화단위: 천원)				
제공한 기업	제공받은 기업	지급보증내역	금 액	지급보증처
쥬종근당	쥬벨커뮤니케이션즈	광고료지급보증	2,000,000	한국방송광고진흥공사 외
	PT CKD OTTO PHARMACEUTIALS	차입금지급보증	IDR 77,112,000,000	BANK WOORI SAUDARA
			USD 5,040,000	

(5) 당분기 및 전분기 중 주요경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기
단기급여	2,110,649	2,179,237
퇴직급여등	225,588	257,561
합 계	2,336,237	2,436,798

31. 영업으로부터 창출된 현금

당분기 및 전분기 중 영업으로부터 창출된 현금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기
(1) 분기순이익	3,009,894	11,434,805
(2) 현금의 유출이 없는 비용 등의 가산	22,126,562	17,677,144
재고자산평가손실	2,121,866	2,914,657
퇴직급여	3,441,612	3,152,426
감가상각비	4,769,083	5,318,655
무형자산상각비	422,402	465,949
대손상각비	99,556	24,336
지분법손실	125,645	191,911
당기손익인식금융자산평가손실	883,631	-
유형자산처분손실	-	1
이자비용	654,398	907,544
외화환산손실	55,061	251,113
법인세비용	9,553,308	4,450,552
(3) 현금의 유입이 없는 수익 등의 차감	(384,931)	(492,796)
대손충당금환입	-	(219,726)
이자수익	(175,433)	(141,661)
배당금수익	(19,771)	(24,163)
외화환산이익	(64,105)	(107,246)
금융보증수익	(8,104)	-
당기손익인식금융자산평가이익	(5,730)	-
유형자산처분이익	(111,788)	-
(4) 순운전자본의 변동	(7,475,070)	3,116,153
매출채권	10,947,261	21,361,280
미수금	80,845	(1,327,792)
보증금(유동)	(382)	491,742
선급금	(378,098)	186,892
선급비용	242,110	804,876
재고자산	(11,794,073)	(21,128,993)
보증금(비유동)	625,000	(458,000)
매입채무	(2,794,662)	4,978,295
미지급금	413,721	5,464,930
선수금	15,139	(2,755)
선수수익	1,610,312	1,438,362
예수금	(1,053,216)	(1,073,428)

부가세예수금	(2,734,510)	(1,529,846)
예수보증금	(10,000)	(140,000)
임대보증금(유동)	(9,200)	(5,000)
미지급비용	518,448	(4,645,106)
환불부채	459,075	575,399
장기미지급금	626,274	602,149
임대보증금(비유동)	23,000	500
퇴직금의 지급	(5,319,671)	(3,373,088)
사외적립자산	1,057,557	895,736
영업으로부터 창출된 현금 ((1)+(2)+(3)+(4))	17,276,455	31,735,306

32. 비현금거래

당분기 및 전분기의 현금흐름표에 포함되지 않는 주요 비현금 투자활동거래와 비현금 재무활동거래는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기
건설중인자산의 기계장치등 대체	1,573,622	1,848,316

33. 재무활동에서 생기는 부채의 변동

당분기중 재무활동에서 생기는 부채의 변동은 없습니다.

34. 우발부채 및 약정사항

(1) 당분기 보고기간종료일 현재 당사와 금융기관과의 주요 약정내용은 다음과 같습니다.

(원화단위: 천원, 외화단위: USD)			
금융기관	구 분	약정한도	실행금액
한국산업은행	운영자금대출	55,000,000	30,000,000
	시설자금대출	10,000,000	10,000,000
우리은행	당좌대출	5,000,000	-
	시설대출	11,500,000	11,500,000
	일반대출	26,600,000	26,600,000
	우리소매대출	15,000,000	-
	B2B	5,000,000	2,387,794
	외화지급보증	USD 5,800,000	USD 207,000
수출입은행	일반대출	30,000,000	11,000,000
KEB하나은행	당좌대출	3,000,000	-
	종합통장대출	3,000,000	-
	일반대출	3,000,000	-
	외화지급보증	USD 4,000,000	USD 3,054,209
국민은행	일반대출	3,000,000	3,000,000
	당좌대출	5,000,000	-
	구매론	12,000,000	1,159,938
합 계	원화금액	187,100,000	95,647,732
	외화금액	USD 9,800,000	USD 3,261,209

(2) 당분기 보고기간종료일 현재 당사의 채무 등을 위하여 담보로 제공되어 있는 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)			
담보제공자산	채권최고액	내용	담보권자
유형자산	114,340,000	차입금	한국산업은행 외

(3) 당분기 보고기간종료일 현재 당사가 피고로서 계류중인 소송사건은 없습니다.

6. 기타 재무에 관한 사항

가. 대손충당금 설정현황(연결재무제표 기준)

[계정과목별 대손충당금 설정내역]

(단위 : 백만원)

구 분	계정과목	채권 총액	대손충당금	대손충당금 설정률
제6기 1분기	외상매출금	131,484	845	0.6%
	받을어음	49,654	81	0.2%
	미수금	17,854	402	2.3%
	합 계	198,992	1,328	0.7%
제 5 기	외상매출금	138,524	736	0.5%
	받을어음	54,728	85	0.2%
	미수금	17,934	402	2.2%
	합 계	211,186	1,223	0.6%
제 4 기	외상매출금	139,903	2,251	1.6%
	받을어음	58,859	4	0.0%
	미수금	13,309	381	2.9%
	합 계	212,071	2,636	1.2%

[대손충당금 변동현황]

(단위 : 백만원)

구 분	제6기 1분기	제 5 기	제 4 기
1. 기초 대손충당금 잔액합계	1,223	2,636	1,630
2. 순대손처리액(① - ② ± ③)	(6)	158	88
① 대손처리액(상각채권액)	-	200	92
② 상각채권회수액	6	42	4
③ 기타증감액	-	-	-
3. 대손상각비 계상(환입)액	99	(1,255)	1,094
4. 기말 대손충당금 잔액합계	1,328	1,223	2,636

[매출채권관련 대손충당금 설정방침]

1) 대손충당금 설정방침

대차대조표일 현재의 매출채권과 기타채권 잔액에 대하여 과거의 대손경험률과 장래의 대손예상액을 기초로 대손충당금을 설정

2) 대손경험률 및 대손예상액 산정근거

- 대손경험률: 과거 1개년 평균채권잔액에 대한 실제 대손 발생액을 근거로 대손 경험률을 산정하여 설정
- 대손예상액: 채무자의 파산, 강제집행, 사망, 실종등으로 회수가 불투명한 채권의 경우 회수가능성, 담보설정여부등을 고려하여 채권잔액의 1%초과 ~ 100% 범위에서 합리적인 대손 추산액 설정

[당분기말 현재 경과기간별 매출채권잔액 현황]

(단위: 백만원)		
구 분	금 액	구성비율
연체되지 않은 채권	155,975	86.11%
만기 경과 후 6개월 이하	22,412	12.37%
만기 경과 후 7~12개월	1,530	0.84%
만기 경과 후 12개월 초과	650	0.36%
손상채권	571	0.32%
합 계	181,138	100.00%

※상기 매출채권잔액에서 미수금, 미수수익, 보증금은 제외되었습니다.

나. 재고자산 현황

[재고자산의 사업부문별 보유현황]

(단위 : 백만원)

사업부문	계정과목	제6기 1분기	제 5 기	제 4 기	비 고
의약품	상 품	22,411	25,499	17,383	-
	제 품	40,654	38,160	42,625	-
	재공품	16,577	14,839	16,330	-
	원재료	29,773	21,896	19,490	-
	포장재료	2,297	1,821	1,883	-
	저장품	84	68	68	-
	미착품	2,215	2,056	482	-
	소 계	114,011	104,339	98,261	-
합 계	상 품	22,411	25,499	17,383	-
	제 품	40,654	38,160	42,625	-
	재공품	16,577	14,839	16,330	-
	원재료	29,773	21,896	19,490	-
	포장재료	2,297	1,821	1,883	-
	저장품	84	68	68	-
	미착품	2,215	2,056	482	-
	합 계	114,011	104,339	98,261	-
총자산대비 재고자산 구성비율(%) [재고자산합계÷기말자산총계×100]		17.2%	15.7%	15.3%	-
재고자산회전율(회수) [연환산 매출원가÷{(기초재고 + 기말재고)÷2}]		4.9	5.2	5.3	-

[재고자산의 실사내역 등]

- ① 실사일자 : 2017년 12월 29일
- ② 외부감사인 입회 : 한영회계법인 총 3인
당사는 2017년 12월 28일 재고 입·출고를 Closing하여, 2017년 12월 29일에 재고 입회실사를 진행하였으며, 재고 실사기간 내에는 일체의 재고 입·출이 없었음.
- ③ 장기체화재고등의 현황

(단위 : 백만원)

계정과목	취득원가	보유금액	당기평가손실	기말잔액	비고
상 품	997	997	997	-	-
제 품	3,513	3,513	3,513	-	-
재공품	3,364	3,364	3,364	-	-
원재료	388	388	388	-	-
포장재료	38	38	38	-	-
합 계	8,300	8,300	8,300	-	-

다. 공정가치평가 내역
[금융상품 종류별 공정가치]

(단위: 천원)				
구 분	당분기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
금융자산				
현금및현금성자산	44,851,445	44,851,445	45,471,208	45,471,208
매출채권및기타채권:				
매출채권	180,212,719	180,212,719	192,430,635	192,430,635
미수금	17,444,450	17,444,450	17,531,650	17,531,650
미수수익	373,780	373,780	335,649	335,649
보증금(유동)	4,081,381	4,081,381	3,443,800	3,443,800
장기금융상품	4,933,026	4,933,026	4,646,113	4,646,113
매도가능금융자산	-	-	13,193,190	13,193,190
당기손익-공정가치 금융자산	4,928,272	4,928,272	-	-
기타포괄손익-공정가치 금융자산	9,466,957	9,466,957	-	-
보증금(비유동)	3,427,182	3,427,182	4,600,114	4,600,114
합 계	269,719,212	269,719,212	281,652,359	281,652,359
금융부채				
매입채무및기타채무:				
매입채무	68,339,005	68,339,005	71,181,366	71,181,366
미지급금	26,556,335	26,556,335	24,688,143	24,688,143
미지급비용	15,277,288	15,277,288	13,161,343	13,161,343
보증금(유동)	1,095,167	1,095,167	1,106,429	1,106,429
금융보증부채	2,493	2,493	4,959	4,959
단기차입금	41,239,500	41,239,500	41,100,000	41,100,000
유동성장기부채	40,000,000	40,000,000	40,000,000	40,000,000
장기차입금	23,482,827	23,482,827	21,358,188	21,358,188
장기미지급금	8,316,609	8,316,609	7,690,334	7,690,334
보증금(비유동)	158,379	158,379	145,735	145,735
합 계	224,467,603	224,467,603	220,436,497	220,436,497

상기의 금융자산과 부채의 공정가치는 해당 금융상품을 강제매각이나 청산이 아닌 거래 의사가 있는 당사자간의 정상거래를 통해 거래되는 금액으로 계상되었습니다.

[금융상품의 공정가치 서열체계]

당사는 금융상품의 공정가치를 측정하고 공시하기 위해 다음과 같은 서열체계를 이용하고 있습니다.

- ① 수준 1: 동일한 자산이나 부채에 대한 활성시장의 공시가격
- ② 수준 2: 직·간접적으로 관측가능한 시장자료를 이용한 측정치
- ③ 수준 3: 직·간접적으로 관측가능한 시장자료에 기초하지 아니한 측정치

보고기간종료일 현재 공정가치로 측정되거나 공시된 금융상품의 공정가치서열체계는 다음과 같습니다.

① 당분기말

(단위: 천원)				
구 분	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
반복적으로 공정가치가 측정되는 자산				
당기손익-공정가치 금융자산	-	2,957,952	1,970,320	4,928,272
기타포괄손익-공정가치 금융자산	3,858,556	-	5,608,401	9,466,957
공정가치가 공시되는 자산				
현금및현금성자산	505,349	44,346,096	-	44,851,445
매출채권	-	-	180,212,719	180,212,719
미수금	-	-	17,444,450	17,444,450
미수수익	-	-	373,780	373,780
보증금(유동)	-	-	4,081,381	4,081,381
장기금융상품	-	4,933,026	-	4,933,026
보증금(비유동)	-	-	3,427,182	3,427,182
미수금(비유동)	-	-	-	-
공정가치가 공시되는 부채				
매입채무	-	-	68,339,005	68,339,005
미지급금	-	-	26,556,335	26,556,335
미지급비용	-	-	15,277,288	15,277,288
보증금(유동)	-	-	1,095,167	1,095,167
금융보증부채	-	-	2,493	2,493
단기차입금	-	41,239,500	-	41,239,500
유동성장기부채	-	40,000,000	-	40,000,000
장기차입금	-	23,482,827	-	23,482,827
장기미지급금	-	-	8,316,609	8,316,609
보증금(비유동)	-	-	158,379	158,379

② 전기말

(단위: 천원)				
구 분	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
반복적으로 공정가치가 측정되는 자산				
매도가능금융자산	3,058,696	3,116,989	7,017,506	13,193,190
공정가치가 공시되는 자산				
현금및현금성자산	280,537	45,190,671	-	45,471,208
매출채권	-	-	192,430,635	192,430,635
미수금	-	-	17,531,650	17,531,650
미수수익	-	-	335,649	335,649
보증금(유동)	-	-	3,443,800	3,443,800
장기금융상품	-	4,646,113	-	4,646,113
보증금(비유동)	-	-	4,600,114	4,600,114
공정가치가 공시되는 부채				
매입채무	-	-	71,181,366	71,181,366
미지급금	-	-	24,688,143	24,688,143
미지급비용	-	-	13,161,343	13,161,343
보증금(유동)	-	-	1,106,429	1,106,429
금융보증부채	-	-	4,959	4,959
단기차입금	-	41,100,000	-	41,100,000
유동성장기부채	-	40,000,000	-	40,000,000
장기차입금	-	21,358,188	-	21,358,188
장기미지급금	-	-	7,690,334	7,690,334
보증금(비유동)	-	-	145,735	145,735

당분기 중 공정가치 서열체계의 수준 1과 수준 2 사이의 유의적인 이동은 없었습니다.

라. 채무증권 발행실적 등

[채무증권 발행실적]

(기준일 : 2018년 03월 31일)

(단위 : 백만원, %)

발행회사	증권종류	발행방법	발행일자	권면 총액	이자율	평가등급 (평가기관)	만기일	상환 여부	주관회사
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
합 계	-	-	-	-	-	-	-	-	-

[사채관리계약 주요내용 및 충족여부 등]

해당사항 없음

[기업어음증권 이상환 잔액]

(기준일 : 2018년 03월 31일)

(단위 : 백만원)

잔여만기		10일 이하	10일초과 30일이하	30일초과 90일이하	90일초과 180일이하	180일초과 1년이하	1년초과 2년이하	2년초과 3년이하	3년 초과	합 계
이상환 잔액	공모	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	사모	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	합계	-	-	-	-	-	-	-	-	-

[전자단기사채 이상환 잔액]

(기준일 : 2018년 03월 31일)

(단위 : 백만원)

잔여만기		10일 이하	10일초과 30일이하	30일초과 90일이하	90일초과 180일이하	180일초과 1년이하	합 계	발행 한도	잔여 한도
이상환 잔액	공모	-	-	-	-	-	-	-	-
	사모	-	-	-	-	-	-	-	-
	합계	-	-	-	-	-	-	-	-

[회사채 이상환 잔액]

(기준일 : 2018년 03월 31일)

(단위 : 백만원)

잔여만기		1년 이하	1년초과 2년이하	2년초과 3년이하	3년초과 4년이하	4년초과 5년이하	5년초과 10년이하	10년초과	합 계
이상환 잔액	공모	-	-	-	-	-	-	-	-
	사모	-	-	-	-	-	-	-	-
	합계	-	-	-	-	-	-	-	-

[신종자본증권 이상환 잔액]

(기준일 : 2018년 03월 31일)

(단위 : 백만원)

잔여만기		1년 이하	1년초과 5년이하	5년초과 10년이하	10년초과 15년이하	15년초과 20년이하	20년초과 30년이하	30년초과	합 계
이상환 잔액	공모	-	-	-	-	-	-	-	-
	사모	-	-	-	-	-	-	-	-
	합계	-	-	-	-	-	-	-	-

[조건부자본증권 이상환 잔액]

(기준일 : 2018년 03월 31일)

(단위 : 백만원)

잔여만기		1년 이하	1년초과 2년이하	2년초과 3년이하	3년초과 4년이하	4년초과 5년이하	5년초과 10년이하	10년초과 20년이하	20년초과 30년이하	30년초과	합 계
이상환 잔액	공모	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	사모	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	합계	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

IV. 감사인의 감사의견 등

1. 회계감사인의 감사의견 등

가. 회계감사인 명칭

제6기 1분기	제 5 기	제 4 기
한영회계법인	한영회계법인	한영회계법인

나. 회계감사인의 감사(또는 검토)의견

사업연도	감사인	감사의견	감사보고서 특기사항
제6기 1분기	한영회계법인	예외사항 없음	-
제 5 기	한영회계법인	적정	-
제 4 기	한영회계법인	적정	-

다. 감사용역 체결현황

사업연도	감사인	내 용	보수	총소요시간
제6기 1분기	한영회계법인	결산, 반기, 중간감사, 재고실사 용역비, 내부회계관리제도 검토	175	300시간
제 5 기	한영회계법인	결산, 반기, 중간감사, 재고실사 용역비, 내부회계관리제도 검토	160	1,910시간
제 4 기	한영회계법인	결산, 반기, 중간감사, 재고실사 용역비, 내부회계관리제도 검토	150	1,895시간

라. 회계감사인과의 비감사용역계약 체결현황

- 해당사항 없음

사업연도	계약체결일	용역내용	용역수행기간	용역보수	비고
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-

2. 회계감사인의 변경

외부감사에 관한 법률 제4조의2에 의거 당사는 한영회계법인을 선임하였습니다.

외부감사인명 : 한영회계법인

감사대상기간 : 2016년 1월 1일 ~ 2018년 12월 31일

선임일 : 2016년 4월 14일

3. 내부통제에 관한 사항

회계감사인은 제5기 당사의 내부회계관리제도 운영실태평가보고서 검토 결과, 중요성의 관점에서 내부회계관리제도 모범규준의 규정에 따라 작성되지 않았다고 판단하게 하는 점이 발견되지 아니하였다는 의견을 표명하였습니다.

V. 이사의 경영진단 및 분석의견

당사는 기업공시서식 작성기준에 따라 분,반기보고서의 『V. 이사의 경영진단 및 분석의견』의 기재는 하지 않습니다.

VI. 이사회 등 회사의 기관에 관한 사항

1. 이사회에 관한 사항

가. 이사회 구성 개요

2018년 3월 31일 현재 당사의 이사회는 5명의 사내이사와 2명의 사외이사로 총 7인의 이사로 구성되어 있으며, 이사회 내에 위원회는 별도로 설치되어 있지 않습니다. 각 이사의 주요 이력 및 업무분장은 『VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항』을 참조하시기 바랍니다.

나. 중요 의결사항

회차	개최일자	의 안 내 용	가결 여부	사외이사	
				오대규 (출석률: 80%)	조영국 (출석률: 100%)
1	2018.01.18	준비금 자본전입에 관한 건(무상증자 결의)	가결	찬성	찬성
2	2018.02.08	우리은행 일괄여신한도 거래 연장 건	가결	-	찬성
		내부회계관리제도 17년 운영실태 평가보고			
		내부회계관리제도 17년 평가 결과보고에 관한 건			
3	2018.02.12	자기주식 취득 결정에 관한 건	가결	찬성	찬성
4	2018.02.23	제 5기 정기주주총회 소집에 관한 건	가결	찬성	찬성
5	2018.03.16	대표이사 선임의 건	가결	찬성	찬성

다. 이사의 독립성

당사의 각 이사는 이사회의 추천으로 주주총회에서 선임되었으며, 추천인 및 선임배경은 다음과 같습니다.

회차	성 명	추천인	선임배경	활동분야	회사와의 거래	최대주주등과의 이해관계
1	김영주	이사회	당사 업무 총괄 및 대외적 업무를 안정적으로 수행하기 위함	경영총괄	없음	없음
2	김창규	이사회	당사 업무 총괄 및 대외적 업무를 안정적으로 수행하기 위함	영업 본부장	없음	없음
3	김성곤	이사회	당사 업무 총괄 및 대외적 업무를 안정적으로 수행하기 위함	효종 연구소장	없음	없음
4	구자민	이사회	당사 업무 총괄 및 대외적 업무를 안정적으로 수행하기 위함	경영기획 담당	없음	없음
5	김기원	이사회	당사 업무 총괄 및 대외적 업무를 안정적으로 수행하기 위함	의학실장	없음	없음
6	오대규	이사회	당사 경영의 투명성 제고	사외이사	없음	없음
7	조영국	이사회	당사 경영의 투명성 제고	사외이사	없음	없음

※ 이사·감사 선임에 관한 사항을 목적으로 하는 주주총회를 소집통지 또는 공고하는 경우 상법 제542조의4 ②에 의거 이사·감사 후보자의 성명, 약력, 추천인, 그 밖에 대통령령으로 정하는 후보자에 관한 사항을 통지

하거나 공고하고 있습니다.

2. 감사제도에 관한 사항

가. 감사에 관한 사항

당사는 본 보고서 제출일 현재 감사위원회를 별도로 설치하고 있지 아니하며, 주주총회 결의에 의하여 선임된 상근감사 1명이 감사업무를 수행하고 있습니다.

감사는 이사회에 출석하여 의견을 진술할 수 있으며, 회의의 목적사항과 소집의 이유를 기재한 서면을 이사회에 제출하여 임시총회의 소집을 청구할 수 있습니다. 또한 직무를 수행하기 위하여 필요한 때에는 자회사에 대하여 영업의 보고를 요구할 수 있습니다. 이 경우 자회사가 지체없이 보고를 아니할 때 또는 그 보고의 내용을 확인할 필요가 있는 때에는 자회사의 업무과 재산상태를 조사할 수 있습니다.

감사의 경력 등 주요 인적사항은 다음과 같습니다.

성 명	주 요 경 력	비 고
황성수	삼성증권 상무	-

나. 감사의 독립성

당사는 상법 제542조의10(상근감사), 제542조의12(감사위원회의 구성 등)등의 관련 규정에 의거하여 상근감사 1명을 두고 있습니다.

당사는 감사의 원활한 감사 업무를 위하여 감사실(실장 1명, 팀장 1명, 감사요원 2명)을 구성하고 있으며, 감사는 감사업무를 수행함에 있어 타인의 간섭을 받지 않는 독립성을 갖고 있습니다. 또한 직무 수행상 다음과 같은 권한을 가지고 있습니다.

- ① 현금, 유가증권의 제시 요구
- ② 제장부, 증빙서, 관계서류의 제출 요구
- ③ 관계자의 출석 및 답변 요구
- ④ 경미한 과실에 대한 현지 시정 요구
- ⑤ 감사결과 위법, 부당사실에 대한 시정 요구
- ⑥ 감사결과 긴급한 사항에 대한 잠정적 긴급 조치
- ⑦ 기타 직무 수행상 필요한 사항의 요구

다. 감사의 주요활동 내역

회차	개최일자	의 안 내 용	가결여부
1	2018.01.18	준비금 자본전입에 관한 건(무상증자 결의)	가결
2	2018.02.08	우리은행 일괄여신한도 거래 연장의 건	가결
		내부회계관리제도 17년 운영실태 평가보고 내부회계관리제도 17년 평가 결과보고에 관한 건	
3	2018.02.12	자기주식 취득 결정에 관한 건	가결
4	2018.02.23	제 5기 정기주주총회 소집에 관한 건	가결
5	2018.03.16	대표이사 선임의 건	가결

라. 준법지원인에 관한 사항

당사는 상법 제542조의 13에 의거 준법지원인 선임 대상 법인으로 보고서 제출기준일 현재 준법지원인 1인을 두고 있습니다.

성명	직위	담당업무	생년월일	주요경력	비고
김재득	부장	준법지원인	1970.10	'05.4 종근당 감사팀 '10.1 종근당 감사팀 팀장 '14.7 종근당 CP팀 팀장	-

3. 주주의 의결권 행사에 관한 사항

가. 투표제도

당사는 정관 제27조에 따라 2인 이상의 이사 선임시 집중투표제를 배제하고 있으며, 서면투표제 또는 전자투표제는 채택하고 있지 않습니다.

나. 소수주주권의 행사여부

해당사항이 없습니다.

다. 경영권 경쟁

해당사항이 없습니다.

VII. 주주에 관한 사항

1. 최대주주 및 그 특수관계인의 주식소유 현황

2018년 3월 31일 현재 당사의 최대주주 (주)종근당홀딩스는 특수관계인 5명을 포함하여 총 34.5%의 지분을 보유 하고 있습니다.

가. 최대주주 현황 (2018.3.31 현재)

(1) 최대주주 및 그 지분율

- 당사 최대주주는 (주)종근당홀딩스이며, 그 지분율은 2,092,178주(21.2%)로서 특수관계인을 포함하여 3,407,556주(34.5%)입니다.

[최대주주 및 특수관계인의 주식소유 현황]

(기준일 : 2018년 03월 31일)

(단위 : 주, %)

성명	관계	주식의 종류	소유주식수 및 지분율				비고
			기 초		기 말		
			주식수	지분율	주식수	지분율	
종근당홀딩스	본인	보통주	1,929,614	20.5	2,092,178	21.2	무상신주취득, 장내매수
이장한	임원	보통주	892,624	9.5	937,255	9.5	무상신주취득
이주원	친인척	보통주	135,000	1.4	141,750	1.4	무상신주취득
이주경	친인척	보통주	110,000	1.2	115,500	1.2	무상신주취득
이주아	친인척	보통주	110,000	1.2	115,500	1.2	무상신주취득
이복환	친인척	보통주	5,418	0.1	5,373	0.1	장내매도, 무상신주취득
오대규	임원	보통주	944	0.0	0	0.0	장내매도
계		보통주	3,183,600	33.8	3,407,556	34.5	-
		우선주	0	0.0	0	0.0	-

(2) 법인 또는 단체의 기본정보

명 칭	출자자수 (명)	대표이사 (대표조합원)		업무집행자 (업무집행조합원)		최대주주 (최대출자자)	
		성명	지분(%)	성명	지분(%)	성명	지분(%)
(주)종근당홀딩스	6,612	우영수	-	-	-	이장한	33.73
		-	-	-	-	-	-

주) 출자자수는 (주)종근당홀딩스의 '17년말 주주명부 상의 주주 수를 기재하였습니다.

(3) 법인 또는 단체의 대표이사, 업무집행자, 최대주주의 변동내역

변동일	대표이사 (대표조합원)		업무집행자 (업무집행조합원)		최대주주 (최대출자자)	
	성명	지분(%)	성명	지분(%)	성명	지분(%)
2018년 03월 16일	우영수	-	-	-	이장한	33.73

주) 2018년 3월 16일 이병건 대표이사가 사임하고 우영수 대표이사가 선임되었습니다.

(4) 최대주주(법인 또는 단체)의 최근 결산기 재무현황

(단위 : 백만원)

구 분	
자산총계	335,053
부채총계	4,717
자본총계	330,336
매출액	12,666
영업이익	7,567
당기순이익	6,043

주) 재무현황은 2017년 12월 31일 별도재무제표 기준입니다.

(5) 사업현황 등 회사 경영 안정성에 영향을 미칠 수 있는 주요 내용

당사의 최대주주인 (주)종근당홀딩스는 1941년 5월 7일 "궁본 약방"으로 설립되었으며, 1956년 1월 10일 의약품 제조 및 판매업을 사업 목적으로 "주식회사 종근당 제약사" (1962년 2월 14일 주식회사 종근당으로 상호변경)로 법인등록하였습니다. 이후 1976년 6월 30일에 한국거래소에 주식을 상장하여 현재 유가증권시장에서 주식 거래가 이루어지고 있습니다.

보고서 작성 기준일 현재 영위하고 있는 주요 사업은 자회사의 주식 또는 지분을 취득·소유함으로써 자회사의 제반 사업내용을 지배·경영지도·정리·육성하는 지주사업이며, 이외 '브랜드 및 상표권 등 지적재산권의 관리 및 라이선스업', 국내외 광고의 대행업 및 광고물의 제작 및 매매'등 다양한 사업을 영위하고 있습니다.

(6) 최대주주의 대표자

성명	출생년월	직위	상근여부
----	------	----	------

우영수	1964년 8월	전무(대표이사)	상근
-----	----------	----------	----

(7) 재무현황

- 당사 최대주주인 종근당홀딩스(주)의 최근('17년말) 재무현황입니다.

1) 요약 연결재무정보

(단위 : 백만원)

구 분	제63기	제62기	제61기
[유동자산]	298,641	295,366	216,369
· 현금및현금성자산	55,210	79,323	77,413
· 매도가능금융자산	18,300	-	-
· 단기금융상품	31,831	24,539	20,001
· 매출채권	93,532	87,800	52,895
· 미수금	5,017	3,664	2,593
· 재고자산	89,650	97,074	56,881
· 기타	5,101	2,966	6,586
[비유동자산]	520,223	410,299	284,636
· 매도가능금융자산	26,118	22,222	37,180
· 유형자산	199,762	185,949	83,513
· 무형자산	26,320	27,953	4,806
· 이연법인세자산	8,437	7,959	4,888
· 기타	259,586	166,216	154,249
자산총계	818,864	705,666	501,006
[유동부채]	128,631	133,728	97,623
[비유동부채]	50,038	23,913	22,141
부채총계	178,669	157,641	119,764
[지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본]	408,913	360,351	292,855
· 자본금	12,525	12,525	11,194
· 기타불입자본	179,005	173,354	120,556
· 기타자본구성요소	4,293	3,246	15,459
· 이익잉여금	213,090	171,227	145,645
[비지배지분]	231,281	187,674	88,386
자본총계	640,194	548,025	381,241
종속·관계·공동기업 투자주식의 평가방법	원가법	원가법	원가법
	(2017.01.01 ~ 2017.12.31)	(2016.01.01 ~ 2016.12.31)	(2015.01.01 ~ 2015.12.31)
매출액	450,735	335,676	221,832
영업이익	43,496	23,050	28,182
법인세비용차감전순이익	79,241	48,882	32,970

당기순이익	67,418	42,856	30,558
· 지배기업의 소유주	48,009	29,431	15,208
· 비지배지분	19,409	13,424	15,350
기타포괄손익	1,279	(10,426)	4,805
총포괄이익	68,698	32,429	35,363
· 지배기업의 소유주	49,526	18,400	20,595
· 비지배지분	19,172	14,030	14,768
기본주당순이익(단위: 원)	9,766	6,630	3,914
연결에 포함된 회사수	10	7	6

※ 상기 제63기, 제62기, 제61기 요약 연결재무제표는 한국채택국제회계기준 작성기준에 따라 작성되었습니다

2) 요약 별도재무정보

(단위 : 백만원)

구분	제63기	제62기	제61기
[유동자산]	39,733	70,131	85,756
· 현금및현금성자산	13,592	55,103	70,937
· 매도가능금융자산	16,023	-	-
· 단기금융상품	8,965	14,217	14,039
· 매출채권	961	620	581
· 미수금	17	-	1
· 기타	175	191	198
[비유동자산]	295,320	244,892	186,133
· 매도가능금융자산	6,154	9,310	10,147
· 종속기업투자	136,513	85,036	25,953
· 관계기업투자	148,573	145,867	145,717
· 유형자산	81	98	131
· 무형자산	2,243	2,372	2,493
· 기타	1,756	2,209	1,692
자산총계	335,053	315,023	271,889
[유동부채]	4,057	2,160	16,493
[비유동부채]	660	22	75
부채총계	4,717	2,181	16,567
[자본금]	12,525	12,525	11,194
[기타불입자본]	137,290	120,840	68,043
[기타자본구성요소]	1,377	(220)	1,741
[이익잉여금]	179,144	179,696	174,342
자본총계	330,336	312,841	255,321
영업수익	12,666	13,218	14,136
영업이익	7,567	8,364	9,665
법인세비용차감전순이익	7,612	12,191	71,716
당기순이익	6,043	10,360	55,167
기타포괄손익	1,617	(1,936)	679
총포괄이익	7,660	8,424	55,846
기본주당순이익(단위: 원)	1,228	2,332	14,189

2. 주식분포현황

당사의 최대주주를 제외하고 5% 이상 지분을 보유하고 있는 주주는 다음과 같습니다(주주명부 폐쇄, 대량보유상황보고서의 공시 등을 통하여 자료 수집이 가능한 최근일 기준)

(기준일 : 2018년 03월 31일)

(단위 : 주)

구분	주주명	소유주식수	지분율	비고
5% 이상 주주	국민연금	1,146,007	11.60%	2018.04.06 공시 기준
	고촌재단	629,763	6.69%	2017.12.31 주주명부 기준
우리사주조합		-	-	-

[소액주주현황]

(기준일 : 2017년 12월 31일)

(단위 : 주)

구분	주주		보유주식		비고
	주주수	비율	주식수	비율	
소액주주	11,485	99.87%	4,150,065	44.11%	-

3. 주식사무

<p>정관상 신주인수권의 내용</p>	<p>제 7 조 (신주인수권) ① 이 회사의 주주는 신주발행에 있어서 그가 소유한 주식 수에 비례하여 신주의 배정을 받을 권리를 가진다.</p> <p>② 제1항 본문의 규정에도 불구하고 다음 각호의 어느 하나에 해당하는 경우에는 주주 외의 자에게 이사회 결의로 신주를 배정할 수 있다.</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 주주우선공모의 방식으로 신주를 발행하는 경우 2. 발행주식총수의 100분의 50을 초과하지 않는 범위 내에서 일반공모의 방식으로 신주를 발행하는 경우 3. 자본시장과 금융투자업에 관한 법률 제165조의7의 규정에 의하여 우리사주조합원에게 신주를 우선배정하는 경우 4. 상법 제340조의2 및 제542조의3의 규정에 의하여 주식매수선택권의 행사로 인하여 신주를 발행하는 경우 5. 발행주식총수의 100분의 50을 초과하지 않는 범위 내에서 주식예탁증서(DR) 발행에 따라 신주를 발행하는 경우 6. 발행주식총수의 100분의 50을 초과하지 않는 범위 내에서 사업상 중요한 기술도입, 연구개발, 생산·판매·자본제휴, 새로운 사업에의 진출, 영업상 안정적인 거래선 확보, 업무제휴 및 기타 회사의 경영상의 목적을 위하여 그 상대방 등에게 신주를 발행하는 경우 7. 발행주식총수의 100분의 50을 초과하지 않는 범위 내에서 재무구조개선, 긴급한 자금조달 등을 위하여 국내외 금융기관 또는 투자자 등에게 신주를 발행하는 경우 <p>③ 주주가 신주인수권을 포기 또는 상실하거나 신주배정에서 단주가 발생하는 경우에 그 처리방법은 자본시장과 금융투자업에 관한 법률 제165조의6 제2항에 정한 방법에 따르기로 하되, 법령상 허용되는 경우 이사회의 결의로 정할 수 있다.</p> <p>④ 제2항 각호의 어느 하나의 방식에 의해 신주를 발행할 경우에는 발행할 주식의 종류와 수 및 발행가격 등은 이사회의 결의로 정한다.</p> <p>⑤ 제2항에 따라 주주 외의 자에게 신주를 배정하는 경우 상법 제416조 제1호, 제2호, 제2호의2, 제3호 및 제4호에서 정하는 사항을 그 납입기일의 2주 전까지 주주에게 통지하거나 공고하여야 한다. 단, 자본시장과 금융투자업에 관한 법률 제165조의9에 의한 경우에는 그러하지 아니하다.</p>		
<p>결 산 일</p>	<p>12월 31일</p>	<p>정기주주총회</p>	<p>2~3월 중</p>
<p>주주명부폐쇄시기</p>	<p>1월 1일 ~ 1월 7일</p>		
<p>주권의 종류</p>	<p><기명식 보통주식> 일주권, 오주권, 일십주권, 오십주권, 일백주권, 오백주권, 일천주권, 일만주권 (8종)</p>		
<p>명의개서대리인</p>	<p>한국예탁결제원</p>		
<p>주주의 특전</p>	<p>없 음</p>	<p>공고방법</p>	<p>당사 홈페이지 (http://www.ckdpharm.com)</p>

4. 주가 및 주식거래실적

(단위 : 원, 주)

종 류		18년 3월	18년 2월	18년 1월	17년 12월	17년 11월	17년 10월	
보통주	주가	최 고	130,000	145,500	153,500	139,500	144,500	120,000
		최 저	121,000	129,500	133,000	124,500	112,500	107,000
		평 균	127,095	134,917	145,091	132,395	130,250	115,063
	거래량	최고(일)	54,019	101,053	120,869	71,664	183,112	106,191
		최저(일)	20,882	16,435	30,014	22,541	32,824	31,600
		월 간	700,601	728,076	1,206,982	706,412	1,692,413	993,462

주1) 주가는 해당일자의 증가 기준입니다.

주2) 보통주 평균주가는 단순산술평균입니다.

VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항

1. 임원 및 직원의 현황

가. 임원의 현황

2018년 3월 말 현재 당사의 임원은 총 45명으로 등기임원 8명(사내이사 5명, 사외이사 2명, 감사 1명), 미등기임원 37명으로 구성되어 있습니다.

[임원 현황]

(기준일 : 2018년 03월 31일)

(단위 : 주)

성명	성별	출생년월	직위	등기임원 여부	상근 여부	담당 업무	주요경력	소유주식수		재직기간	임기 만료일
								의결권 있는 주식	의결권 없는 주식		
이장한	남	1952년 08월	회장	미등기임원	상근	경영총괄	고려대 대학원 언론학 박사 한국통신프라자 대표이사	937,255	-	27년 1개월	-
김영주	남	1964년 02월	사장	등기임원	상근	경영총괄 (경:자율준수 관리자)	美 톨아일랜드대학원 번역학 석사 머크세로노 대표이사	-	-	3년 2개월	2021년 03월 16일
김창규	남	1955년 12월	부사장	등기임원	상근	영업본부장	충북대 축산학 종근당 영업본부장	-	-	37년 0개월	2019년 03월 18일
김성근	남	1962년 02월	전무	등기임원	상근	효종 연구소장	美 Purdue University 유기화학 박사 Merck 선임연구원	-	-	8년 1개월	2021년 03월 16일
김기원	남	1965년 05월	전무	등기임원	상근	의학실장	가톨릭대학원 의학 박사 머크세로노 MD	-	-	2년 7개월	2020년 03월 17일
구자민	남	1964년 08월	상무	등기임원	상근	경영기획 담당	경희대 대학원 세무관리 석사 안성유리 근무	-	-	24년 0개월	2021년 03월 16일
오대규	남	1952년 08월	사외 이사	등기임원	비상근	사외이사	연세대 대학원 보건학박사 가천의학전문대학원 예방의학과 교수	-	-	9년 0개월	2019년 03월 18일
조영국	남	1969년 10월	사외 이사	등기임원	비상근	사외이사	한양대 대학원 생화학 박사 글로벌벤처 네트워크 대표이사	-	-	2년 0개월	2019년 03월 18일
황성수	남	1961년 10월	감사	등기임원	상근	상근감사	한국외국어대 대학원 석사 삼성증권 강북사업본부장	-	-	4년 0개월	2020년 03월 17일
박홍순	남	1956년 07월	전무	미등기임원	상근	병원본부장	건국대 화학 동아제약 마케팅본부장	-	-	6년 1개월	-
정광희	남	1960년 07월	전무	미등기임원	상근	의원본부장	충북대 농공학 종근당 의원본부장	-	-	32년 9개월	-
정인화	남	1961년 05월	전무	미등기임원	상근	경영관리 본부장	美 서던캘리포니아대 세무학 석사 법무법인 세종 선임공인회계사	-	-	11개월	-
이윤한	남	1958년 12월	전무	미등기임원	상근	감사실장 (경:자율준수 관리자)	명지대학원 유통학 석사 벨에스엠 상무	-	-	8년 3개월	-
한성욱	남	1971년 01월	상무	미등기임원	상근	임원실 담당	KAIST 산업공학 박사 벨아이엔에스 대표이사	-	-	7년 3개월	-
송일섭	남	1960년 09월	상무	미등기임원	상근	OTC본부장	충남대 회계학 종근당 OTC본부장	-	-	30년 7개월	-

김종빈	남	1964년 08월	상무	미등기임원	상근	영업기획 담당	충남대 물리학과 한국안센 이사	-	-	9년 0개월	-
권도선	남	1964년 12월	상무	미등기임원	상근	영업관리 담당	충북대 경영학 중근당 영업관리 담당	-	-	29년 7개월	-
이승희	남	1962년 09월	상무	미등기임원	상근	생산본부장	충북대 대학원 생명약학 석사 건일제약 공장장	-	-	6년 11개월	-
배대길	남	1963년 04월	상무	미등기임원	상근	대외협력 실장	고려대 국어국문학 벨커뮤니케이션즈 제작국 부장	-	-	29년 8개월	-
윤재훈	남	1965년 12월	상무	미등기임원	상근	HR담당	서강대 경영학 석사 중근당바이오 관리담당 이사	-	-	26년 7개월	-
임종래	남	1967년 04월	상무	미등기임원	상근	기술 연구소장	성균관대 대학원 산업약학 박사 중근당 기술연구소장	-	-	25년 7개월	-
고여욱	남	1963년 09월	상무	미등기임원	상근	바이오 연구소장	서강대 대학원 미생물학 박사 대웅제약 바이오연구소 소장	-	-	9년 9개월	-
박경미	여	1969년 05월	상무	미등기임원	상근	제품개발 담당	서울대 대학원 약학 박사 차바이오텍 전무	-	-	2년 6개월	-
강종한	남	1967년 06월	상무	미등기임원	상근	마케팅 본부장	중앙대 대학원 MBA 석사 대웅제약 마케팅 이사	-	-	2년 8개월	-
나성범	남	1960년 05월	이사	미등기임원	상근	약가팀장	충남대 대학원 약제학 박사 국민건강보험공단 약가협상 파트장	-	-	8년 1개월	-
유호성	남	1960년 12월	이사	미등기임원	상근	공정 개발실장	University of Pittsburgh 유기화학 박사 고려대 신소재화학과 연구교수	-	-	10년 10개월	-
박종한	남	1963년 04월	이사	미등기임원	상근	의원4 사업부장	한남대 경영학 중근당 의원4사업부장	-	-	29년 3개월	-
이승환	남	1967년 11월	이사	미등기임원	상근	이식면역 사업부장	동국대 대학원 PHARM MBA 석사 LG생활건강 근무	-	-	20년 5개월	-
최세웅	남	1971년 03월	이사	미등기임원	상근	개발기획 담당	중앙대 대학원 약학 석사 제일약품 근무	-	-	16년 9개월	-
최병규	남	1961년 02월	이사	미등기임원	상근	노무담당	동국대 대학원 경영학 석사 중근당바이오 인사팀장	-	-	28년 7개월	-
김진규	남	1971년 08월	이사	미등기임원	상근	BH 사업부장	경희대 행정학 태평양제약 근무	-	-	5년 1개월	-
이규웅	남	1969년 09월	이사	미등기임원	상근	마케팅 1사업부장	성균관대 약학 한국BMS 마케팅 본부장	-	-	2년 0개월	-
이재원	남	1971년 03월	이사	미등기임원	상근	연구기획 실장	꽃 퀴에리대학원 석사 한미약품 이사	-	-	2년 0개월	-
김학형	남	1963년 01월	이사	미등기임원	상근	품질경영 담당	경북대학원 분석화학 석사 중근당 품질경영담당	-	-	28년 7개월	-
김대형	남	1968년 09월	이사	미등기임원	상근	병원 4사업부장	단국대 경영학 한국안센 지부장	-	-	7년 2개월	-
이미엽	여	1967년 03월	이사	미등기임원	상근	사업개발 담당	서울대학원 약학 석사 CJ제일제당	-	-	3년 2개월	-
윤관식	남	1969년 02월	이사	미등기임원	상근	마케팅2 사업부장	경원대 지역개발학 GSK 본부장	-	-	1년 0개월	-
김현진	남	1969년 09월	이사	미등기임원	상근	의약화학 실장	美 컬럼비아대 유기화학 박사 Merck 준최고책임연구원	-	-	11개월	-
이기수	남	1966년 07월	이사	미등기임원	상근	글로벌 사업본부장	미 구아모토대학원 세포유전학 박사 영진약품 근무	-	-	5개월	-
문승기	남	1963년 10월	이사	미등기임원	상근	바이오의약 1실장	서울대 단백질생산공학 박사 한일합성 근무	-	-	25년 8개월	-

백인현	남	1967년 09월	이사	미등기임원	상근	COP업무 총괄	ESCP-EAP GMP 석사 CKD-OTTO(인도네시아) 합작회사 총괄	-	-	22년 1개월	-
구태영	남	1968년 10월	이사	미등기임원	상근	바이오 공정실장	서울대 생물화학공학 박사 대웅제약 연구개발실장	-	-	6년 5개월	-
이성규	남	1973년 03월	이사	미등기임원	상근	안과 사업부장	서강대 화학공학 Alcon KOREA 부장	-	-	3년 4개월	-
유근호	남	1967년 05월	이사	미등기임원	상근	비임상 연구실장	서울대 약학 박사 SK케미칼 수석연구원	-	-	2년 8개월	-
김경은	여	1967년 12월	이사	미등기임원	상근	바이오 개발담당	美 미시간주립대 박사 아키젠바이오텍 상무	-	-	-	-

나. 직원의 현황

당사는 2018년 3월말 기준으로 총 2,025명의 직원을 고용하고 있으며, 평균 근속연수는 7년입니다.

[직원 현황]

(기준일 : 2018년 03월 31일)

(단위 : 백만원)

사업부문	성별	직원 수				합 계	평균 근속연수	연간급여 총액	1인평균 급여액	비고
		기간의 정함이 없는 근로자		기간제 근로자						
		전체	(단시간 근로자)	전체	(단시간 근로자)					
-	남	1,458	-	-	-	1,413	7년 5개월	20,987	15	-
-	여	557	-	10	1	567	5년 7개월	7,201	13	-
합 계		2,015	-	10	1	2,025	7년 0개월	29,187	14	-

※ 상기 근속연수는 분할전 구 (주)종근당의 근속연수를 포함한 수치입니다.

2. 임원의 보수 등

<이사·감사 전체의 보수현황>

1. 주주총회 승인금액

(단위 : 백만원)

구분	인원수	주주총회 승인금액	비고
이사	7명	4,000	-
감사	1명	200	-

2. 보수지급금액

2-1. 이사·감사 전체

(단위 : 백만원)

인원수	보수총액	1인당 평균보수액	비고
8	412	52	-

2-2. 유형별

(단위 : 백만원)

구분	인원수	보수총액	1인당 평균보수액	비고
등기이사 (사외이사, 감사위원회 위원 제외)	5	361	72	-
사외이사 (감사위원회 위원 제외)	2	19	9	-
감사위원회 위원	-	-	-	-
감사	1	32	32	-

<이사·감사의 개인별 보수현황>

1. 개인별 보수지급금액

(단위 : 백만원)

이름	직위	보수총액	보수총액에 포함되지 않는 보수
-	-	-	-

주) 당분기말 현재 개인별 보수지급금액이 5억원 이상인 임원이 없습니다.

IX. 계열회사 등에 관한 사항

가. 계열회사에 관한 사항

(1) 기업집단의 명칭 : 종근당그룹

(2) 계열회사간 출자현황

(2018.03.31 현재)

회 사 명	투자지분 현황	비 고
1 (주)종근당홀딩스 (113-81-06667)	종근당산업(주) 57.55%, (주)벨이앤씨 42.38%, (주)벨커뮤니케이션즈 90.63%, 종근당건강(주) 51.00%, (주)경보제약 39.50%, CKD창업투자(주) 56.29%, (주)종근당바이오 37.21%, (주)종근당 21.18%, (주)벨아이앤에스 40.00%	상장
2 (주)종근당 (110-86-08069)	PT CKD OTTO PHARMACEUTICALS 70.00%	상장
3 종근당바이오(주) (110-81-53652)	-	상장
4 (주)경보제약 (312-81-04567)	Bardia Farma 100%	상장
5 종근당산업(주) (110-81-07992)	-	비상장
6 (주)벨이앤씨 (124-81-47431)	CKD창업투자(주) 9.14%	비상장
7 (주)벨커뮤니케이션즈 (110-81-33831)	-	비상장
8 종근당건강(주) (134-81-29992)	(주)텔라이프 60.00%	비상장
9 CKD창업투자(주) (306-81-29961)	-	비상장
10 (주)벨에스엠 (107-86-80124)	-	비상장
11 (주)벨아이앤에스 (110-81-82195)	-	비상장
12 (주)텔라이프 (741-88-00832)	-	비상장
13 Bardia Farma SPA	-	해외법인
14 PT CKD OTTO PHARMACEUTICALS	-	해외법인

나. 타법인출자 현황

[2018. 03. 31 현재]

(단위 : 주, 백만원, 천달러, 백만루피아, %)

법인명	출자 목적	기초잔액			증가(감소)			당분기말 잔액			최근사업연도 재무현황	
		수량	지분율	장부 가액	취득(처분)		평가 손익	수량	지분율	장부 가액	총자산	당기 순손익
					수량	금액						
한국능률협회 컨설팅(비상장)	단순 투자	39,195	4.9	196	-	-	-	39,195	4.9	196	57,321	5,870
매일방송 (비상장)	"	542,210	1.0	3,022	-	-	741	542,210	1.0	3,763	414,637	11,053
코리아이플랫폼 (비상장)	"	116,659	1.6	500	-	-	232	116,659	1.6	732	136,500	1,259
씨앤비인터내셔널 (비상장/ 우선주)	"	30,000	10.0	560	-	-	210	30,000	10.0	770	8,966	230
TV조선-대성 상생투자조합	"	-	2.4	1,000	-	-	5	-	2.4	1,005	42,336	(1,168)
CARA (미국_상장)	"	75,597	0.2	991	-	-	7	75,597	0.2	998	\$97,004	(\$58,125)
Rexahn (미국_상장)	"	225,000	0.7	487	-	-	(125)	225,000	0.7	362	\$28,288	(\$25,295)
Zafgen (미국_상장)	"	171,750	0.6	850	-	-	515	171,750	0.6	1,365	\$105,510	(\$52,028)
(주)한미약품(상장)	"	1,143	0.0	668	951	502	(100)	2,094	0.0	1,070	1,660,934	60,434
PT CKD OTTO PHARMACEUTICA LS (인도네시아_비상 장)	합작	60,480,00 0	70.0	3,528	-	-	(201)	60,480,00 0	70.0	3,327	IDR 208,223	(IDR 14,041)
합 계		-	-	11,802	-	502	1,284	-	-	13,588	-	-

※ 당분기말 현재 해당 법인에 대한 출자비율이 5% 미만이거나, 장부가액이 1억원 미만인 경우 기재를 생략하였습니다.

X. 이해관계자와의 거래내용

1. 대주주등에 대한 신용공여등

[채무보증 내역]

(단위 : 백만원)

성명 (법인명)	관계	거래내역				비고
		기초	증가	감소	당분기말	
벨커뮤니케이션즈	계열회사	2,000	-	-	2,000	-
PT CKD OTTO PHARMACEUTICALS	합작회사	12,087	-	-	12,087	-
합계		14,087	-	-	14,087	

2. 대주주등과의 영업거래

- 당사는 계열회사와 당분기 매출액 218,540백만원의 5% 이상을 거래한 내역이 없습니다

XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항

1. 공시내용의 진행·변경상황 및 주주총회 현황

가. 공시사항의 진행·변경상황

-해당사항 없음

나. 주주총회 의사록 요약

주총일자	안 건	결 의 내 용	비 고
제3기 주주총회 (16.03.18)	1. 제3기(2015.1.1~2015.12.31) 재무 제표(이익잉여금처분계산서(안)포함) 승인의 건 2. 이사 선임의 건 3. 이사보수한도액 승인의 건 4. 감사보수한도액 승인의 건 5. 임원퇴직금지규정 개정의 건	1. 원안대로 승인 현금배당 : 1주당 600원(24%) 2. 원안대로 승인(선임 : 김창규, 김광중, 오대규, 조영국) 3. 원안대로 승인(제3기 보수한도승인액 : 40억 / 제4기 보수한도승인액 : 40억) 4. 원안대로 승인(제3기 보수한도승인액 : 2억 / 제4기 보수한도승인액 : 2억) 5. 원안대로 승인	
제4기 주주총회 (17.03.17)	1. 제4기(2016.1.1~2016.12.31) 재무 제표(이익잉여금처분계산서(안)포함) 승인의 건 2. 이사 선임의 건 3. 감사 선임의 건 4. 이사보수한도액 승인의 건 5. 감사보수한도액 승인의 건	1. 원안대로 승인 현금배당 : 1주당 900원(36%) 2. 원안대로 승인(선임 : 김기원) 3. 원안대로 승인(선임 : 황성수) 4. 원안대로 승인(제4기 보수한도승인액 : 40억 / 제5기 보수한도승인액 : 40억) 5. 원안대로 승인(제4기 보수한도승인액 : 2억 / 제5기 보수한도승인액 : 2억)	
제5기 주주총회 (18.03.16)	1. 제5기(2017.1.1~2017.12.31) 재무 제표(이익잉여금처분계산서(안)포함) 승인의 건 2. 이사 선임의 건 3. 이사보수한도액 승인의 건 4. 감사보수한도액 승인의 건	1. 원안대로 승인 현금배당 : 1주당 900원(36%) 2. 원안대로 승인(선임 : 김영주, 김성곤, 구자민) 3. 원안대로 승인(제5기 보수한도승인액 : 40억 / 제6기 보수한도승인액 : 40억) 4. 원안대로 승인(제5기 보수한도승인액 : 2억 / 제6기 보수한도승인액 : 2억)	

2. 우발채무 등

가. 중요한 소송사건 등

[해당사항 없음]

나. 채무보증 현황

당분기말 현재 당사가 제공한 지급보증의 내역은 다음과 같습니다

(단위 : 백만원)

제공한 기업	제공받은 기업	관 계	거 래 내 역				비고
			기초	증가	감소	당분기말	
종근당	벨커뮤니케이션즈	계열회사	2,000	-	-	2,000	
	PT CKD OTTO PHARMACEUTIALS	합작회사	12,087	-	-	12,087	
합 계			14,087	-	-	14,087	

※ 상기 기재된 PT CKD OTTO PHARMACEUTICALS에 제공한 차입금지금보증 내역은 한화로 환산된 단위로, 환산 전 금액은 각 IDR 77,112,000,000, USD 5,040,000입니다.

견질 또는 담보용 어음 · 수표 현황

- 해당사항 없음

다. 그 밖의 우발채무 등

- 해당사항 없음

3. 제재현황 등 그 밖의 사항

[해당사항 없음]

【 전문가의 확인 】

1. 전문가의 확인

[해당사항 없음]

2. 전문가와의 이해관계

[해당사항 없음]