

# 목 차

|                                   |     |
|-----------------------------------|-----|
| 사업보고서 .....                       | 1   |
| <b>【 대표이사 등의 확인 】</b> .....       | 2   |
| I. 회사의 개요 .....                   | 3   |
| 1. 회사의 개요 .....                   | 3   |
| 2. 회사의 연혁 .....                   | 7   |
| 3. 자본금 변동사항 .....                 | 9   |
| 4. 주식의 총수 등 .....                 | 10  |
| 5. 의결권 현황 .....                   | 11  |
| 6. 배당에 관한 사항 등 .....              | 11  |
| II. 사업의 내용 .....                  | 13  |
| III. 재무에 관한 사항 .....              | 36  |
| 1. 요약재무정보 .....                   | 36  |
| 2. 연결재무제표 .....                   | 38  |
| 3. 연결재무제표 주석 .....                | 44  |
| 4. 재무제표 .....                     | 122 |
| 5. 재무제표 주석 .....                  | 128 |
| 6. 기타 재무에 관한 사항 .....             | 197 |
| IV. 이사의 경영진단 및 분석의견 .....         | 205 |
| V. 감사인의 감사의견 등 .....              | 209 |
| VI. 이사회 등 회사의 기관에 관한 사항 .....     | 211 |
| 1. 이사회에 관한 사항 .....               | 211 |
| 2. 감사제도에 관한 사항 .....              | 217 |
| 3. 주주의 의결권 행사에 관한 사항 .....        | 219 |
| VII. 주주에 관한 사항 .....              | 220 |
| VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항 .....      | 224 |
| 1. 임원 및 직원의 현황 .....              | 224 |
| 2. 임원의 보수 등 .....                 | 227 |
| IX. 계열회사 등에 관한 사항 .....           | 234 |
| X. 이해관계자와의 거래내용 .....             | 253 |
| XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항 ..... | 255 |
| <b>【 전문가의 확인 】</b> .....          | 260 |
| 1. 전문가의 확인 .....                  | 260 |
| 2. 전문가와의 이해관계 .....               | 260 |

# 사업보고서

(제 2 기)

사업연도 2018년 01월 01일 부터  
2018년 12월 31일 까지

금융위원회

한국거래소 귀중

2019년 4 월 1 일

제출대상법인 유형 :

주권상장법인

면제사유발생 :

해당사항 없음

회 사 명 :

롯데제과주식회사

대 표 이 사 :

민명기

본 점 소 재 지 :

서울특별시 영등포구 양평로21길 10

(전 화) 02-2670-6114

(홈페이지) <http://www.lotteconf.co.kr/>

작 성 책 임 자 :

(직 책) 혁신구매부문장 (성 명) 장 노 수

(전 화) 02-2670-6301

# 【 대표이사 등의 확인 】

## 대표이사등의확인·서명

### 확 인 서

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

또한, 당사는 「주식회사 등의 외부감사에 관한 법률」 제8조의 규정에 따라 내부회계관리제도를 마련하여 운영하고 있음을 확인합니다.  
(「주식회사 등의 외부감사에 관한 법률」 제4조에 의한 외감대상법인에 한함)

2019.4.1.

【회사명】 롯데제과 주식회사

대표이사 민 명 기 (서명)

신고업무담당이사 장 노 수 (서명)

# I. 회사의 개요

## 1. 회사의 개요

### 가. 연결대상 종속회사 개황

(연결재무제표를 작성하는 주권상장법인이 사업보고서, 분기·반기보고서를 제출하는 경우에 한함)

(단위 : 백만원)

| 상호                                     | 설립일        | 주소   | 주요사업          | 최근사업연도말<br>자산총액 | 지배관계 근거                            | 주요종속<br>회사 여부 |
|--|------------|--|---------------|-----------------|------------------------------------|---------------|
| LOTTE QINGDAO FOODS CO., Ltd.          | 1996.08.28 | Zhu Zhou Road, Hightech Industrial Park Laoshan, Qingdao, China                                    | 과자제조판매        | 26,992          | 지분 과반수 이상 보유(90%)<br>회계기준서 제1110호  | X             |
| Lotte Confectionery (S.E.A.) Pte. Ltd. | 2011.05.11 | 2 Sims Close #03-06 Singapore  | 과자 판매         | 3,604           | 지분 과반수 이상 보유(100%)<br>회계기준서 제1110호 | X             |
| HAVMOR ICE CREAM LIMITED(*1)           | 2006.03.27 | 2ndFloor, Commerce House-4, Beside Shell Petro Pump,100ft. Road, Prahalad, Nagar, Ahmedabad, India | 아이스크림<br>제조판매 | 43,882          | 지분 과반수 이상 보유(100%)<br>회계기준서 제1110호 | X             |
| 스위트워드(주)                               | 2016.04.01 | 경기도 평택시 진위면 경기대로 1952  | 식품소분업         | 1,194           | 지분 과반수 이상 보유(100%)<br>회계기준서 제1110호 | X             |
| Lotte Confectionery RUS LLC            | 2007.04.13 | 65, Profsoyuznaya str. Building 1, 10 floor, Moscow, Russia(117997)                                | 과자제조판매        | 41,512          | 지분 과반수 이상 보유(100%)<br>회계기준서 제1110호 | X             |
| Lotte Confectionery Holdings B.V.,     | 2008.07.01 | Teleportboulevard 140, 1043 EJ Amsterdam, The Netherlands  | 투자            | 140,822         | 지분 과반수 이상 보유(51%)<br>회계기준서 제1110호  | 해당            |
| Chocolaterie Guylian N.V               | 1967.06.30 | Europark-Oost 1 9100 Sint-Niklass, Belgium   | 과자제조판매        | 96,637          | 지분 과반수 이상 보유(51%)<br>회계기준서 제1110호  | 해당            |
| Chocolaterie Guylian Deutschland GmbH  | 1995.12.31 | Diessemer Bruch 134, 47805 Krefeld, Germany  | 과자 판매         | 4,337           | 지분 과반수 이상 보유(51%)<br>회계기준서 제1110호  | X             |
| Aimee BVBA                             | 2003.03.26 | Mai Zetterlingstraat 70 9042 GENT, Belgium   | 과자 판매         | 627             | 지분 과반수 이상 보유(51%)<br>회계기준서 제1110호  | X             |
| Guylian Asia Limited                   | 1995.12.12 | Unit A 19/F One Capital Place 18 Luard Rd. Wanchai, HongKong                                       | 과자 판매         | 11              | 지분 과반수 이상 보유(51%)<br>회계기준서 제1110호  | X             |
| Guylian Iberia LDA                     | 2011.08.30 | Rua Consiglieri Pedroso, 71-6 <sup>th</sup> floor right, Queluz de Baixo, Portugal                 | 과자 판매         | 5,372           | 지분 과반수 이상 보유(51%)<br>회계기준서 제1110호  | X             |
| Guylian UK Limited                     | 2000.08.24 | 3 Danebrook Court, Langford Lane Kidlington, Oxford, Great Britain                                 | 과자 판매         | 11,016          | 지분 과반수 이상 보유(51%)<br>회계기준서 제1110호  | X             |
| Guylian USA Inc.                       | 1994.03.17 | 560 SYLVAN AVENUE, Englewood Cliffs, NJ, U.S.A.  | 과자 판매         | 2,439           | 지분 과반수 이상 보유(51%)<br>회계기준서 제1110호  | X             |
| Lotte Kolson (Private) Limited         | 1975.03.11 | Plot# L-14 Block 21, F.B. Industrial Area, Scheme 16, Karachi, Pakistan                            | 과자 판매         | 111,648         | 지분 과반수 이상 보유(96.5%)회계기준서 제1110호    | 해당            |
| Rakhat JSC                             | 1942.03.01 | Republic of Kazakhstan 050002, Almaty Zenkov Street, 2a  | 과자제조판매        | 104,564         | 지분 과반수 이상 보유(92.4%)회계기준서 제1110호    | 해당            |
| Rakhat-Shymkent LLP                    | 2000.06.20 | Kazakhstan, Shymkent City, Klara Zetkin str., 63   | 과자제조판매        | 26,671          | 지분 과반수 이상 보유(92.4%)회계기준서 제1110호    | X             |
| Rakhat-Shymkent Trading House LLP      | 2001.05.01 | Kazakhstan, Shymkent City, Zhibek Zholy str., 60   | 과자 판매         | 4,860           | 지분 과반수 이상 보유(92.4%)회계기준서 제1110호    | X             |
| Rakhat-Astana LLP                      | 1999.12.13 | Kazakhstan, Astana City, Furmanova str., 19  | 과자 판매         | 1,248           | 지분 과반수 이상 보유(92.4%)회계기준서 제1110호    | X             |

|                          |            |  |       |       |                                  |   |
|--------------------------|------------|--|-------|-------|----------------------------------|---|
| Rakhat-Aktobe LLP        | 2000.05.01 | Kazakhstan, Aktobe City, Moldagulova ave., 6/1 apt.2 | 과자 판매 | 1,177 | 지분 과반수 이상 보유(92.4%)회계기준서 제 1110호 | X |
| Rakhat-Aktau LLP         | 1999.12.01 | Kazakhstan, Aktau City, Basa ORS, building 2         | 과자 판매 | 846   | 지분 과반수 이상 보유(92.4%)회계기준서 제 1110호 | X |
| Rakhat-Oral LLP          | 2000.07.01 | Kazakhstan, Uralsk City, Vokzalnaya str., 2          | 과자 판매 | 1,804 | 지분 과반수 이상 보유(92.4%)회계기준서 제 1110호 | X |
| Rakhat-Taldykorgan LLP   | 2000.05.05 | Kazakhstan, Taldykorgan City, Tynysbekova str., 88   | 과자 판매 | 643   | 지분 과반수 이상 보유(92.4%)회계기준서 제 1110호 | X |
| Rakhat-Karaganda LLP     | 2000.07.31 | Kazakhstan, Karaganda City, Molokova 104/2           | 과자 판매 | 646   | 지분 과반수 이상 보유(92.4%)회계기준서 제 1110호 | X |
| Almaty Sweets LLC        | 1998.10.01 | Kyrgyzstan, Bishkek City, Dan Syaopin str., 306      | 과자 판매 | 2,838 | 지분 과반수 이상 보유(92.4%)회계기준서 제 1110호 | X |
| Rakhat-TR LLP            | 2002.11.08 | Kazakhstan, Almaty City, R.Zorge str., 1/18          | 운수업   | 1,011 | 지분 과반수 이상 보유(92.4%)회계기준서 제 1110호 | X |
| Rakhat Trading House LLP | 2012.06.28 | Kazakhstan, Almaty City, Zenkova str., 2a            | 과자 판매 | -     | 지분 과반수 이상 보유(92.4%)회계기준서 제 1110호 | X |

(\*1) HAVMOR ICE CREAM LIMITED는 3월 결산법인으로, 최근 사업연도말 자산 총액은 2017년 3월 31일 기준입니다.

※ 주요종속회사 기준 : 최근 사업연도말 개별재무제표 상 자산총액이 지배회사 개별재무제표 상 자산총액의 10% 이상이거나 자산총액이 750억 이상

#### 가-1. 연결대상회사의 변동내용

| 구분               | 자회사                                   | 사유                            |
|------------------|---------------------------------------|-------------------------------|
| 신규<br>연결         | 스위트워드(주)                              | 주식취득(100%) 완료에 따른 종속회사 신규 편입  |
|                  | Lotte Confectionery RUS LLC           | 주식취득(100%) 완료에 따른 종속회사 신규 편입  |
|                  | Lotte Confectionery Holdings B.V.,    | 주식취득(51%) 완료에 따른 종속회사 신규 편입   |
|                  | Chocolaterie Guylian N.V              | 주식취득(51%) 완료에 따른 종속회사 신규 편입   |
|                  | Chocolaterie Guylian Deutschland GmbH | 주식취득(51%) 완료에 따른 종속회사 신규 편입   |
|                  | Aimee BVBA                            | 주식취득(51%) 완료에 따른 종속회사 신규 편입   |
|                  | Guylian Asia Limited                  | 주식취득(51%) 완료에 따른 종속회사 신규 편입   |
|                  | Guylian Iberia LDA                    | 주식취득(51%) 완료에 따른 종속회사 신규 편입   |
|                  | Guylian UK Limited                    | 주식취득(51%) 완료에 따른 종속회사 신규 편입   |
|                  | Guylian USA Inc.                      | 주식취득(51%) 완료에 따른 종속회사 신규 편입   |
|                  | Lotte Kolson (Private) Limited        | 주식취득(96.5%) 완료에 따른 종속회사 신규 편입 |
|                  | Rakhat JSC                            | 주식취득(92.4%) 완료에 따른 종속회사 신규 편입 |
|                  | Rakhat-Shymkent LLP                   | 주식취득(92.4%) 완료에 따른 종속회사 신규 편입 |
|                  | Rakhat-Shymkent Trading House LLP     | 주식취득(92.4%) 완료에 따른 종속회사 신규 편입 |
|                  | Rakhat-Astana LLP                     | 주식취득(92.4%) 완료에 따른 종속회사 신규 편입 |
|                  | Rakhat-Aktobe LLP                     | 주식취득(92.4%) 완료에 따른 종속회사 신규 편입 |
| Rakhat-Aktau LLP | 주식취득(92.4%) 완료에 따른 종속회사 신규 편입         |                               |
| Rakhat-Oral LLP  | 주식취득(92.4%) 완료에 따른 종속회사 신규 편입         |                               |

|    |                          |                               |
|----|--------------------------|-------------------------------|
|    | Rakhat-Taldykorgan LLP   | 주식취득(92.4%) 완료에 따른 종속회사 신규 편입 |
|    | Rakhat-Karaganda LLP     | 주식취득(92.4%) 완료에 따른 종속회사 신규 편입 |
|    | Almaty Sweets LLC        | 주식취득(92.4%) 완료에 따른 종속회사 신규 편입 |
|    | Rakhat-TR LLP            | 주식취득(92.4%) 완료에 따른 종속회사 신규 편입 |
|    | Rakhat Trading House LLP | 주식취득(92.4%) 완료에 따른 종속회사 신규 편입 |
| 연결 | -                        | -                             |
| 제외 | -                        | -                             |

#### 나. 회사의 주권상장(또는 등록·지정)여부 및 특례상장에 관한 사항

| 주권상장<br>(또는 등록·지정)여부 | 주권상장<br>(또는 등록·지정)일자 | 특례상장 등<br>여부 | 특례상장 등<br>적용법규 |
|----------------------|----------------------|--------------|----------------|
| 유가증권시장               | 2017년 10월 30일        | -            | -              |

#### 다. 회사의 법적, 상업적 명칭

지배회사의 명칭은 롯데제과 주식회사라고 표기합니다.

또한 영문으로는 LOTTE CONFECTIONERY CO., LTD라 표기합니다.

단, 약식으로 표기할 경우에는 롯데제과(주)라고 표기합니다.

#### 라. 설립일자 및 존속기간

지배회사는 식품 제조, 가공, 판매 및 수입 판매업 등을 영위할 목적으로 2017년 10월 12일에 자본금 21억 원으로 설립되었으며, 2017년 10월 30일자로 한국증권거래소에 상장되어 매매가 개시되었습니다.

#### 마. 본사의 주소, 전화번호, 홈페이지 주소

- 본사 : 서울특별시 영등포구 양평로21길 10
- 전화번호 : 02-2670-6114
- 홈페이지 : www.lotteconf.co.kr

#### 바. 중소기업 해당 여부

지배회사는 독점규제 및 공정거래에 관한 법률에 의해 대규모기업집단에 소속되므로 중소기업에 해당되지 않습니다.

#### 사. 주요 사업의 내용

지배회사는 소비자 기호에 맞는 건과, 빙과 제빵 제품 및 건강 기능 식품을 생산하고 있으며, 영업소 및 대리점 등 전국적인 영업 조직망을 가지고 소매점, 도매점, 슈퍼, 전문점을 통해 최종 소비자들에게 양질의 제품을 판매하고 있습니다. 또한 주요종속회사를 통하여 국내 및 해외시장에 우수한 제과 제품을 판매, 제공함으로써 글로벌 식품회사로 성장해 나가고 있습니다.

(건과류 제조 및 판매 사업) 건과 제조 및 판매사업은 껌, 캔디, 비스킷, 초콜릿, 파이, 스낵 등의 과자류 제품을 생산하여 판매하는 사업입니다. 자일리톨, 빼빼로, 초코파이 등 소비자들에

게 널리 알려진 주력 제품을 중심으로 다양한 제품을 전국에 분포된 영업소 및 대리점을 통해 슈퍼마켓, 대형마트, 편의점 등의 다양한 채널을 거쳐 최종 소비자에게 제공하고 있습니다

**(빙과류 제조 및 판매 사업)** 빙과 제조 및 판매 사업은 바, 콘, 컵, 펜슬, 홈, 나뚜루 브랜드 등의 빙과류 제품을 생산하여 판매하는 사업입니다. 건과 사업과 마찬가지로 월드콘, 설레임 등 소비자들에게 널리 알려진 주력 제품을 중심으로 다양한 제품을 전국에 분포된 영업소 및 대리점을 통해 슈퍼마켓, 대형마트, 편의점 등의 다양한 채널을 거쳐 최종 소비자에게 제공하고 있습니다.

**(기타 사업)** 그 밖에, 건강식품사업 및 제빵사업을 운영하고 있습니다. 또한 지속적인 확대 노력으로 중국, 러시아를 포함한 60여 개 국가에 껌, 캔디, 비스킷, 초콜릿 등의 제과 및 빙과류 제품을 수출하고 있습니다.

**아. 계열회사에 관한 사항**

※ IX.계열회사 등에 관한 사항 참조하시기 바랍니다.

**자. 신용평가에 관한 사항**

| 평가일        | 평가대상<br>유가증권등 | 평가대상 유가증권의<br>신용등급 | 평가회사<br>(신용평가등급범위)     | 평가구분 |
|------------|---------------|--------------------|------------------------|------|
| 2018.06.12 | 보증사채          | AA+                | NICE신용평가(주)<br>(AAA~D) | 정기평가 |
| 2018.06.25 | 보증사채          | AA+                | 한국기업평가(주)<br>(AAA~D)   | 정기평가 |
| 2018.06.26 | 보증사채          | AA+                | 한국신용평가(주)<br>(AAA~D)   | 정기평가 |
| 2018.06.14 | 기업어음          | A1                 | 한국기업평가(주)<br>(A1~D)    | 본평가  |
| 2018.06.12 | 기업어음          | A1                 | NICE신용평가(주)<br>(A1~D)  | 본평가  |
| 2018.12.27 | 기업어음          | A1                 | 한국기업평가(주)<br>(A1~D)    | 정기평가 |
| 2018.12.26 | 기업어음          | A1                 | NICE신용평가(주)<br>(A1~D)  | 정기평가 |

※ 기업어음(CP) 신용등급체계 및 각 신용등급 정의

| 등급 | 등급의 정의   |
|----|--|
| A1 | 적기상환 능력이 최고 수준이며, 그 안정성은 현단계에서 합리적으로 예측 가능한 환경변화에 영향을 받지 않을 만큼 높음. |
| A2 | 적기상환 능력이 우수하지만, 그 안정성은 A1 등급에 비하여 다소 열등한 요소가 있음.                   |

|    |  |
|----|--|
| A3 | 적기상환 능력은 양호하지만, 그 안정성은 급격한 환경변화에 따라 다소 영향을 받을 가능성이 있음.         |
| B  | 최소한의 적기상환 능력은 인정되나, 그 안정성이 환경변화로 저하될 가능성이 있어 투기적인 요소를 내포하고 있음. |
| C  | 적기상환 능력 및 그 안정성이 매우 가변적이어서 투기적 요소가 강함.                         |
| D  | 현재 채무불이행 상태에 있음.   |

※ 회사채 신용등급체계 및 각 신용등급 정의

| 등급  | 등급의 정의   |
|-----|--|
| AAA | 원리금 지급확실성이 최고 수준임.                                 |
| AA  | 원리금 지급확실성이 매우 높지만, AAA 등급에 비하여 다소 낮은 요소가 있음.       |
| A   | 원리금 지급확실성이 높지만, 장래의 환경변화에 다소 영향을 받을 가능성이 있음.       |
| BBB | 원리금 지급확실성이 있지만, 장래의 환경변화에 따라 저하될 가능성이 내포되어 있음.     |
| BB  | 원리금 지급능력에 당면문제는 없으나, 장래의 안정성면에서는 투기적인 요소가 내포되어 있음. |
| B   | 원리금 지급능력이 부족하여 투기적임.                               |
| CCC | 원리금의 채무불이행이 발생할 위험요소가 내포되어 있음.                     |
| CC  | 원리금의 채무불이행이 발생할 가능성이 높음.                           |
| C   | 원리금의 채무불이행이 발생할 가능성이 지극히 높음.                       |
| D   | 현재 채무불이행 상태에 있음.                                   |

\* 상기 등급 중 AA부터 B까지는 당해 등급내에서의 상대적 위치에 따라 + 또는 - 부호를 부여할 수 있음.

\* 상기 등급 중 AAA에서 BBB까지는 적기상환능력이 인정되는 등급이며, BB 이하 등급은 환경변화에 따라 적기상환능력이 크게 영향을 받을 수 있는 투기적 등급으로 분류됨.

## 2. 회사의 연혁

공시 대상 기간 최근 5사업연도(2017. 10. 1. ~ 2018. 12. 31.)중 회사의 주된 변동 내용은 다음과 같습니다.

### 가. 회사의 본점소재지 및 그 변경

최근 5사업연도 내 본점소재지 변경내역 없습니다.

### 나. 경영진의 중요한 변동

2017.10.12 대표이사 신동빈, 김용수 신규 선임

2018.01.15 대표이사 김용수 사임, 대표이사 민명기 신규 선임

2018.03.23 사내이사 3명 재선임 - 민명기(대표이사), 신동빈(대표이사), 김용수 사내이사 및 대표이사 1명 신규 선임 - 이재혁 사내이사 1명 임기만료 퇴임 - 황각규 사외이사 2명 재선임 - 송영천, 박용호

2018.12.31 대표이사 이재혁 사임

※ 공시 기준일 이후 경영진의 중요한 변동

- 2019.03.28 사내이사 및 대표이사 1명 신규 추가 선임 - 이영호
- 사외이사 2명 임기만료 퇴임 - 박차석, 허철성
- 사외이사 1명 재선임 - 장용성
- 사외이사 2명 신규선임 - 김종준, 나건

**다. 최대주주의 변동**

2018년 6월 23일부로 당사 최대주주가 롯데알미늄(주)에서 롯데지주(주)로 변경되었습니다 . 자세한 내용은 관련 공시를 확인하시기 바랍니다.

(관련 공시일 : 2018.06.25 최대주주변경)

**라. 상호의 변경**

최근 5사업연도 내 상호 변경 사항이 없습니다.

**마. 회사가 합병등을 한 경우 그 내용**

2018. 06. 01 롯데지알에스 주식회사의 나뚜루사업부문 영업양수도

**바. 회사의 업종 또는 주된 사업의 변화**

<당사 정관상 업종현황>

|  |
|--|
| 1) 식품제조, 가공, 판매 및 수입판매업                              |
| 2) 벌꿀 소분 (제조), 판매업                                   |
| 3) 낙농과 유제품의 제조 및 판매업                                 |
| 4) 제과와 제빙 및 그 판매업                                    |
| 5) 조미료 및 식품첨가물 제조 · 판매업                              |
| 6) 식품 소분 및 판매업                                       |
| 7) 음식점 및 기타 서비스업                                     |
| 8) 합성고무 및 플라스틱물질 제조 · 판매업                            |
| 9) 골판지 및 종이용기, 기타 종이제품 제조 · 판매업                      |
| 10) 화공약품의 제조 및 판매업                                   |
| 11) 수출입업 및 수출입품 판매업                                  |
| 12) 해외현지 판매업   |
| 13) 수출입 대행업  |
| 14) 부동산임대 및 매매업                                      |
| 15) 유통업 및 종합물류사업                                     |
| 16) 의약품과 의약외품, 의료용구 또는 기타 의약관련 제품 제조, 가공, 판매 및 수입판매업 |
| 17) 문구류 및 완구류의 제조 및 판매업                              |
| 18) 기술 용역 제공 사업                                      |
| 19) 산업 연수원 운영, 평생교육시설사업 관련(지식인력개발사업, 원격교육) 등 교육서비스업  |
| 20) 체육 오락 및 문화예술 서비스업 - 동 부대시설 운영 및 임대업              |

|                                  |
|----------------------------------|
| 21) 외국상사 대리업                     |
| 22) 조사 및 정보관련 서비스업               |
| 23) 식료품 제조기계 제조판매업               |
| 24) 농수축산물 재배, 가공, 처리 및 판매업       |
| 25) 주차장 시설 및 운영업                 |
| 26) 과일, 채소가공, 저장처리 및 판매업         |
| 27) 곡물가공품, 전분, 사료 제조 및 판매업       |
| 28) 위생 및 유사서비스업                  |
| 29) 출판, 인쇄 및 기록매체 복제업            |
| 30) 기계 및 소비용품 임대업                |
| 31) 즉석판매제조·가공업                   |
| 32) 건강기능식품 등 제조, 가공, 판매 및 수입판매업  |
| 33) 위생용 섬유제품 제조 및 판매업            |
| 34) 인삼제품 제조 및 판매업                |
| 35) 통신 판매업                       |
| 36) 실내건축 및 건축마무리 공사업             |
| 37) 화장품 제조 및 판매업                 |
| 38) 음·식료품 도·소매업                  |
| 39) 음식료품을 포함한 각종 상품을 판매하는 종합소매점업 |
| 40) 주류 판매업                       |
| 41) 자동판매기업                       |
| 42) 전기제품 계산 계량기기의 판매업            |
| 43) 종합소매점 운영을 포함한 가맹점 구성 및 운영지도  |
| 44) 광고물 제작 및 판매업                 |
| 45) 캐릭터 사업                       |
| 46) 관광 및 외식업 관련 서비스 교육훈련         |
| 47) 각종 서비스 대행업                   |
| 48) 전 각호에 부대되는 사업                |

### 3. 자본금 변동사항

증자(감자)현황

(기준일 : 2018년 12월 31일 )

(단위 : 원, 주)

| 주식발행<br>(감소)일자 | 발행(감소)<br>형태 | 발행(감소)한 주식의 내용 |           |            |                | 비고           |
|----------------|--------------|----------------|-----------|------------|----------------|--------------|
|                |              | 주식의 종류         | 수량        | 주당<br>액면가액 | 주당발행<br>(감소)가액 |              |
| 2018년 12월 20일  | 유상증자(제3자배정)  | 보통주            | 2,207,615 | 500        | 157,904        | 해외법인 지분 현물출자 |

## 4. 주식의 총수 등

주식의 총수 현황

(기준일 : 2018년 12월 31일 )

(단위 : 주)

| 구 분                   | 주식의 종류      |     |            | 비고 |
|-----------------------|-------------|-----|------------|----|
|                       | 보통주         | 우선주 | 합계         |    |
| I. 발행할 주식의 총수         | 30,000,000  | -   | 30,000,000 | -  |
| II. 현재까지 발행한 주식의 총수   | 6,416,717   | -   | 6,416,717  | -  |
| III. 현재까지 감소한 주식의 총수  | -           | -   | -          | -  |
|                       | 1. 감자       | -   | -          | -  |
|                       | 2. 이익소각     | -   | -          | -  |
|                       | 3. 상환주식의 상환 | -   | -          | -  |
|                       | 4. 기타       | -   | -          | -  |
| IV. 발행주식의 총수 (II-III) | 6,416,717   | -   | 6,416,717  | -  |
| V. 자기주식수              | 4,578       | -   | 4,578      | -  |
| VI. 유통주식수 (IV-V)      | 6,412,139   | -   | 6,412,139  | -  |

자기주식 취득 및 처분 현황

(기준일 : 2018년 12월 31일 )

(단위 : 주)

| 취득방법                             | 주식의 종류             | 기초수량        | 변동 수량 |       |       | 기말수량 | 비고 |   |
|----------------------------------|--------------------|-------------|-------|-------|-------|------|----|---|
|                                  |                    |             | 취득(+) | 처분(-) | 소각(-) |      |    |   |
| 배당<br>가능<br>이익<br>범위<br>이내<br>취득 | 직접<br>취득           | 장내<br>직접 취득 | 보통주   | -     | -     | -    | -  | - |
|                                  |                    |             | 우선주   | -     | -     | -    | -  | - |
|                                  |                    | 장외<br>직접 취득 | 보통주   | -     | -     | -    | -  | - |
|                                  |                    |             | 우선주   | -     | -     | -    | -  | - |
|                                  |                    | 공개매수        | 보통주   | -     | -     | -    | -  | - |
|                                  |                    |             | 우선주   | -     | -     | -    | -  | - |
|                                  | 소계(a)              | 보통주         | -     | -     | -     | -    | -  |   |
|                                  |                    | 우선주         | -     | -     | -     | -    | -  |   |
|                                  | 신탁<br>계약에 의한<br>취득 | 수탁자 보유물량    | 보통주   | -     | -     | -    | -  | - |
|                                  |                    |             | 우선주   | -     | -     | -    | -  | - |
|                                  |                    | 현물보유물량      | 보통주   | -     | -     | -    | -  | - |
|                                  |                    |             | 우선주   | -     | -     | -    | -  | - |
| 소계(b)                            |                    | 보통주         | -     | -     | -     | -    | -  |   |
|                                  |                    | 우선주         | -     | -     | -     | -    | -  |   |

|            |     |       |   |   |   |       |       |
|------------|-----|-------|---|---|---|-------|-------|
| 기타 취득(c)   | 보통주 | 4,578 | - | - | - | 4,578 | 주1)참고 |
|            | 우선주 | -     | - | - | - | -     | -     |
| 총 계(a+b+c) | 보통주 | 4,578 | - | - | - | 4,578 | -     |
|            | 우선주 | -     | - | - | - | -     | -     |

주1) 상기 자기주식 4,578주는 2017년 10월 01일 롯데지주(주)(구.롯데제과)로부터 인적분할하여 신규설립시 발생한 단수주입니다.

## 5. 의결권 현황

(기준일 : 2018년 12월 31일 )

(단위 : 주)

| 구 분  | 주식의 종류 | 주식수       | 비고 |
|--|--------|-----------|----|
| 발행주식총수(A)                                    | 보통주    | 6,416,717 | -  |
|  | 우선주    | -         | -  |
| 의결권없는 주식수(B)                                 | 보통주    | 4,578     | -  |
|  | 우선주    | -         | -  |
| 정관에 의하여 의결권 행사가 배제된<br>주식수(C)                | 보통주    | -         | -  |
|  | 우선주    | -         | -  |
| 기타 법률에 의하여<br>의결권 행사가 제한된 주식수(D)             | 보통주    | -         | -  |
|  | 우선주    | -         | -  |
| 의결권이 부활된 주식수(E)                              | 보통주    | -         | -  |
|  | 우선주    | -         | -  |
| 의결권을 행사할 수 있는 주식수<br>(F = A - B - C - D + E) | 보통주    | 6,412,139 | -  |
|  | 우선주    | -         | -  |

## 6. 배당에 관한 사항 등

### 가. 회사 정책

당사 정관 제51조, 제52조, 제53조에 의거 배당에 관한 회사의 정책은 다음과 같습니다.

#### - 정관 제51조(이익배당)

- ① 이익의 배당은 금전과 주식 및 기타의 재산으로 할 수 있다.
- ② 이익의 배당을 주식으로 하는 경우 회사가 수종의 주식을 발행한 때에는 주주총회 의 결의로 그와 다른 종류의 주식으로도 할 수 있다.
- ③ 제1항의 배당은 매 결산기 말 현재의 주주명부에 기재된 주주 또는 등록된 질권자 에게 지급한다.

#### - 정관 제52조(배당금 지급청구권의 소멸 시효)

- ① 배당금의 지급청구권은 5년간 이를 행사하지 아니하면 소멸 시효가 완성한다.

② 제1항의 시효의 완성으로 인한 배당금은 이 회사에 귀속한다.

- 정관 제53조(중간배당)

- ① 이 회사는 7월 1일 0시 현재의 주주에게 상법 제462조의 3에 의한 중간배당을 할 수 있다.
- ② 제1항의 중간배당은 이사회 결의로 하되, 그 결의는 제1항의 기준일 이후 45일 내에 하여야 한다.
- ③ 중간배당은 직전결산기의 대차대조표상의 순자산액에서 다음 각 호의 금액을 공제한 액을 한도로 한다.
1. 직전결산기의 자본금의 액
  2. 직전결산기까지 적립된 자본준비금과 이익준비금의 합계액
  3. 상법시행령에서 정하는 미실현이익
  4. 직전결산기의 정기주주총회에서 이익배당하기로 정한 금액
  5. 직전결산기까지 정관의 규정 또는 주주총회의 결의에 의하여 특정 목적을 위해 적립한 임의 준비금
  6. 중간배당에 따라 당해 결산기에 적립하여야 할 이익준비금
- ④ 사업년도 개시일 이후 제1항의 기준일 이전에 신주를 발행한 경우(준비금의 자본전입, 주식배당, 전환사채의 전환청구, 신주인수권부사채의 신주인수권행사의 경우를 포함한다)에는 중간배당에 관해서는 당해 신주는 직전 사업년도 말에 발행된 것으로 본다.

주요배당지표

| 구 분            | 주식의 종류 | 당기     | 전기    | 전전기 |
|----------------|--------|--------|-------|-----|
|                |        | 제2기    | 제1기   | -   |
| 주당액면가액(원)      |        | 500    | 500   | -   |
| (연결)당기순이익(백만원) |        | 9,362  | 2,027 | -   |
| (별도)당기순이익(백만원) |        | 16,815 | 2,991 | -   |
| (연결)주당순이익(원)   |        | 2,192  | 482   | -   |
| 현금배당금총액(백만원)   |        | 8,336  | 1,177 | -   |
| 주식배당금총액(백만원)   |        | -      | -     | -   |
| (연결)현금배당성향(%)  |        | 89.03  | 58.07 | -   |
| 현금배당수익률(%)     | 보통주    | 0.9    | 0.2   | -   |
|                | 우선주    | -      | -     | -   |
| 주식배당수익률(%)     | 보통주    | -      | -     | -   |
|                | 우선주    | -      | -     | -   |
| 주당 현금배당금(원)    | 보통주    | 1,300  | 280   | -   |
|                | 우선주    | -      | -     | -   |
| 주당 주식배당(주)     | 보통주    | -      | -     | -   |
|                | 우선주    | -      | -     | -   |

## II. 사업의 내용

### 1. 사업의 개요

#### 가. 사업 부문별 현황

##### [지배회사]

**(산업의 특성)** 제과 산업은 다양한 소비계층을 가진 전형적인 소비재 산업이자 비교적 안정적인 사업으로 그 동안 꾸준한 수요를 보여왔으나, 최근 기호식품의 다양화와 인구 증가세 감소 영향 등으로 산업의 성장이 둔화되고 있습니다. 또한, 수입 제품 및 외식산업 증대 등의 영향으로 산업 내 경쟁상황은 심화되고 있는 실정입니다. 이에 지배회사는 이러한 상황을 극복하고자 제품의 고급화 및 건강 지향 기능성 식품 개발 등에 적극적인 투자와 연구 지원을 하고 있으며, 신사업 Item 발굴에도 노력하고 있습니다.

**(산업의 성장성)** 제과 산업은 안정적인 수요를 기반으로 꾸준히 성장하여 왔으나, 과자의 주 소비층인 아동 인구가 지속적으로 감소하고, 다양한 대체재의 증가에 따라 시장의 성장세가 정체되는 양상을 보이고 있습니다. 이에 지배회사 및 종속회사는 현 소비 Trend에 발맞춘 프리미엄 제품 개발 및 기능성 제과 제품 출시 등을 통하여 새로운 성장 기회를 갖고자 노력하고 있으며, 신사업 Item 개발 및 해외시장 활성화에도 꾸준한 노력을 기울이고 있습니다.

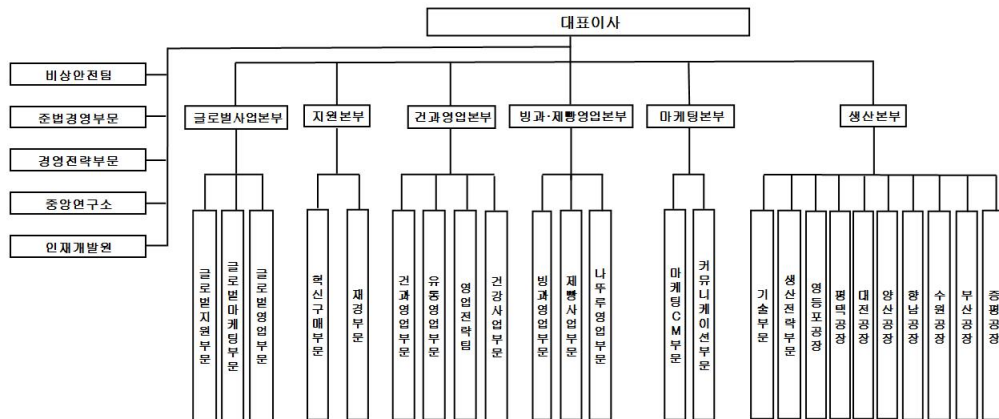
**(경기변동의 특성)** 제과 산업은 다른 산업에 비해 경기 변동의 영향이 크지 않은 소비재 산업입니다. 그러나 세계적인 경기 불안과 위축된 소비 심리로 인해, 제과 산업도 영향을 받고 있습니다. 이에 지배회사는 위축된 소비 심리에 대응하여 소비자 기호에 부합하는 제품의 연구 개발을 강화하며, 광고를 통한 제품 홍보 활동도 강화하고 있습니다.

**(산업의 계절성)** 건과사업은 계절적인 요인에 의한 영향을 크게 받지 않지만, 빙과사업의 경우 하절기 기온, 강우 일수 등의 기후 요소가 수요 변동에 상당한 영향을 미치고 있으며, 제빵 사업의 경우는 동절기 및 특정 시즌에 따라 일부 수요의 영향이 있습니다.

**(국내외 시장 여건)** 현재 국내 제과 시장에서는 국내외의 여러 경쟁사가 경합을 벌이고 있으나 국내 소비자의 기호에 맞춘 제품 연구와 설비 투자, 영업력의 강점을 기반으로 대형 4사가 시장을 주도하고 있습니다. 근래에는 식품에 대한 다양한 수요와 식품의 안전성 및 건강 기능성에 대한 의식 제고로 외식 업체와 식품 전문점, 해외 브랜드와의 경쟁도 더욱 치열해지고 있습니다. 이에 각사는 소비자 기호에 대응하고자 신규 Item 개발에 많은 노력을 기울이고 있습니다.

**(회사의 경쟁우위 요소)** 지배회사는 현재 껌, 캔디, 초콜릿, 비스킷 분야에서 강점을 갖고 있습니다. 특히, 껌과 초콜릿 분야에서는 자일리톨, 가나와 같은 강력한 브랜드로 시장을 선도하고 있으며, 이러한 양상을 지속하고자 신제품 개발에 대한 투자를 꾸준히 지속하고 있습니다. 특히, 지배회사는 산하에 국내 최고 종합식품연구소인 롯데중앙연구소를 1983년부터 운영하고 있으며, 2017년 6월에는 서울 마곡 R&D 산업단지에 기존보다 5배 가량 큰 규모로 연구소를 확장 오픈하여 운영하고 있습니다. 또한, 미국 PEPSICO.INC와 같은 세계 일류기업과 스낵 기술 도입 계약을 체결하는 등 식품 분야의 품질 향상과 기술 노하우 축적을 위해 노

력하고 있습니다.



[주요종속회사]

- Chocolaterie Guylian N.V

(국내외 시장 여건) 프리미엄 박스 초콜릿 시장은 국내외로 세계적인 글로벌 식품회사가 치열한 경쟁을 하고 있습니다. 강력한 브랜드력, 품질, 마케팅 및 대규모의 프로모션, 광고 및 홍보를 통한 시즌성 제품과 선물용 초콜릿의 경쟁상황은 나날이 치열해 지고 있습니다.

(회사의 경쟁우위 요소) 당사는 현재 씨шел을 중심으로 한 박스 초콜릿 시장에서 강한 브랜드 이미지를 가지고 있습니다. 특히 독특한 해마모양, 조개모양의 초콜릿과 고품질 원료 사용을 통한 길리안 고유의 헤이즐넛 필링 초콜릿의 풍미는 길리안을 소비자에게 강하게 인식 시키는 중요한 강점입니다. 또한 롯데제과의 기술 도입 계약 체결로 양사간의 축적된 기술적 노하우도 교류할 수 있으며 아시아 시장 판매에서도 양사간 시너지 효과를 기대할 수 있습니다.

- Lotte Kolson (Private) Limited

(국내외 시장 여건) 파키스탄의 제과산업은 꾸준한 성장을 이뤄내고 있으며 시판시장의 규모가 전체 시장의 95% 이상을 차지하고, 신유통시장의 성장은 다른 국가대비 다소 더딘 추세입니다. 또한 글로벌제과회사의 지속적인 사업영역 확장으로 현지제과회사의 성장율은 낮은 편이며, 전통적인 브랜드를 소유한 현지제과회사들은 각사가 보유한 고유브랜드에 대한 인지도 확장에 주력하고 있습니다. 향후 제과류에 대한 꾸준한 수요로 지속적 성장이 예상됩니다.

(회사의 경쟁우위 요소) Lotte Kolson (Private) Limited는 1975년 설립 이래 파키스탄 내 제과 및 식품제조 분야에서 자리매김하여 주력 상품은 스낵, 비스킷, 파스타 제품입니다. 특히 슬란티 스낵은 현지인들의 국민 스낵으로 자리잡으며 전체 매출 중 차지하는 비중이 매우 큼니다. 아울러 최근 신공장을 건축, 현지에서 롯데제과의 글로벌 브랜드인 초코파이와 스과우트 껌의 자체 생산 판매를 게시하였으며 현지시장에 글로벌 롯데브랜드의 저변 확대를 통해 중장기 성장동력의 토대를 구축할 계획입니다.

- Rakhat JSC

(국내외 시장 여건) 카자흐스탄의 제과산업은 약 2.1조원의 규모이며 그중 초콜릿 카테고리가 약 40%를 차지하고 있습니다. 시장 성장률은 과거대비 낮지만, CIS 국가들 중 카자흐스탄 제과시장은 시장 규모 대비 1인당 소비액이 높아, 향후 제과류에 대한 꾸준한 수요로 지속적 성장이 예상됩니다.

(회사의 경쟁우위 요소) Rakhat JSC는 카자흐스탄 제과시장에서 1위의 종합제과업체입니다. 특히 초콜릿 카테고리에서 글로벌 플레이어들의 진입 속에서도 M/S 1위로서, 가장 경쟁력 있는 브랜드 파워를 가지고 있으며, 13년 11월 인수절차 완료 후, 롯데와의 시너지 효과를 통하여 양사간의 축적된 기술적 노하우도 교류할 수 있으며 중앙아시아를 대표하는 회사로 성장해 나갈 수 있을 것으로 예상됩니다.

나. 요약 재무 현황

: III. 재무에 관한 사항의 재무정보를 참고하시기 바랍니다.

다. 신규사업 계획

: 해당 공시기간(이후) 동안 당사 및 주요종속회사 등 신규사업 추진 계획 없습니다.

2. 주요 제품, 서비스 등

가. 주요 제품 등의 현황

[지배회사]

지배회사는 껌, 캔디, 비스킷, 초콜릿, 빙과 제품 등을 생산, 판매하고 있으며, 사업 다각화의 일환으로 건강기능식품을 생산, 판매하고 있습니다. 2018년 연간 각 제품군별 매출액 및 총 매출액에서 차지하는 비율은 아래와 같습니다.

(단위 : 백만원)

| 사업부문             | 매출유형     | 품목       | 구체적용도 | 주요상표등           | 매출액(비율)              |
|------------------|----------|----------|-------|-----------------|----------------------|
| 식품제조<br>및<br>판매업 | 제품       | 껌, 캔디    | 내수    | 자일리톨,<br>애니타임 등 | 191,661<br>(12.1%)   |
|                  |          | 비스킷, 초콜릿 |       | 마가렛트,<br>빠빠로 등  | 518,024<br>(32.6%)   |
|                  |          | 빙과, 기타   |       | 월드콘,<br>설레임 등   | 527,847<br>(33.3%)   |
|                  |          | 소계       |       |                 | 1,237,532<br>(78.0%) |
|                  | 상품<br>기타 | 빙과       | 수출    | 옥동자,<br>티코 등    | 65,388<br>(4.1%)     |
|                  |          | 기타       |       | 크런키,<br>드림카카오 등 | 283,193<br>(17.9%)   |
|                  |          | 소계       |       |                 | 348,581<br>(22.0%)   |
|                  |          | 합계       |       |                 | 1,586,113            |

|  |  |  |  |          |
|--|--|--|--|----------|
|  |  |  |  | (100.0%) |
|--|--|--|--|----------|

**[주요종속회사]**

주요종속회사 중 식품 제조 판매업을 운영하고 있는 회사의 2018년 연간 각 제품군별 매출액 및 총 매출액에서 차지하는 비율은 아래와 같습니다.

**- Chocolaterie Guylian N.V**

(단위 : 백만원)

| 사업부문             | 매출유형 | 품목          | 구체적용도 | 매출액(비율)             |
|------------------|------|-------------|-------|---------------------|
| 식품제조<br>및<br>판매업 | 제품   | 건과<br>(초콜릿) | 내수    | 98,861<br>(88.7%)   |
|                  | 상품   | 건과<br>(초콜릿) |       | 12,448<br>(11.2%)   |
|                  | 기타   |             | 수출    | 155<br>(0.1%)       |
|                  | 합계   |             |       | 111,464<br>(100.0%) |

**- Lotte Kolson (Private) Limited**

(단위 : 백만원)

| 사업부문             | 매출유형 | 품목               | 구체적용도 | 매출액(비율)             |
|------------------|------|------------------|-------|---------------------|
| 식품제조<br>및<br>판매업 | 제품   | 건과<br>(스낵, 비스 外) | 내수    | 103,488<br>(99.8%)  |
|                  | 상품   | 기타               | 및     | 217<br>(0.2%)       |
|                  | 합계   |                  | 수출    | 103,704<br>(100.0%) |

**- Rakhat JSC**

(단위 : 백만원)

| 사업부문             | 매출유형 | 품목               | 구체적용도 | 매출액(비율)             |
|------------------|------|------------------|-------|---------------------|
| 식품제조<br>및<br>판매업 | 제품   | 건과<br>(캔디, 초코 外) | 내수    | 185,919<br>(98.2%)  |
|                  | 상품   | 건과<br>(비스, 파이 外) | 및     | 3,391<br>(1.8%)     |
|                  | 합계   |                  | 수출    | 189,310<br>(100.0%) |

**나. 주요 제품의 가격변동 추이**

(단위 : 원)

| 품목 및 구분 |    | 제2기 3분기   | 제1기       |
|---------|----|-----------|-----------|
| 자일리톨    | 내수 | 3,800 / 개 | 3,800 / 개 |
| 크런키     | 내수 | 760 / 개   | 760 / 개   |
| 스카치     | 내수 | 1,520 / 봉 | 1,520 / 봉 |

(1) 산출기준 : 소비자가 \* 76% (소비자가 : 기말 가격 기준)

(2) 주요 가격 변동 요인 : 원재료 가격 변동

### 3. 주요 원재료에 관한 사항

해당 연도말(2018년 12월 31일) 연결실체의 원재료사항은 다음과 같습니다.

당사에서 구매하는 주요 원재료는 농산물 등을 직수입하거나 국내에서 가공 후 공급되는 원재료를 주로 사용합니다.

주요 원재료 분류별 가격 변동 추이는 다음과 같습니다.

| 사업부문             | 회사명     | 매입 유형 | 품목   | 제2기   | 제1기   | 비고 |
|------------------|---------|-------|------|-------|-------|----|
| 식품제조<br>및<br>판매업 | 롯데제과(주) | 원재료   | 설탕류  | 804   | 868   | -  |
|                  |         |       | 소맥분류 | 509   | 513   | -  |
|                  |         |       | 유지류  | 1,771 | 1,802 | -  |
|                  |         |       | 유제품류 | 3,786 | 3,585 | -  |
|                  |         |       | 코코아류 | 3,154 | 3,630 | -  |

\* 당사 제1기는 17년 4분기 금액입니다.

\* 상기 가격은 분류별 누적 평균단가입니다. (총매입액/매입수량), [단위 : 원/kg]

### 4. 생산 및 설비에 관한 사항

#### 가. 생산능력 및 생산능력의 산출 근거

##### [지배회사]

지배회사는 국내 생산 공장을 기준으로 2018년 연간 라인별 작업일수와 1일 작업 시간을 기준으로 "라인별 시간당 최대 생산 금액 X 1일 작업 시간 X 작업일수"의 방법으로 생산능력을 산출하였습니다. 2018년 연간 지배회사의 생산능력은 생산금액을 기준으로 총 3,470,400백만원입니다. 주 5일 작업을 기준으로 월 20일(5일X4주)로 적용하였습니다.

##### (1) 생산능력

해당 연도말(2018년 12월 31일) 연결실체의 생산능력은 다음과 같습니다.

[단위 :TON, 백만원]

| 사업부문 | 품목 | 제2기 연간 |    | 제1기 |    |
|------|----|--------|----|-----|----|
|      |    | 중량     | 금액 | 중량  | 금액 |

|                  |          |         |           |         |         |
|------------------|----------|---------|-----------|---------|---------|
| 식품제조<br>및<br>판매업 | 껌, 캔디    | 35,332  | 528,000   | 8,502   | 127,500 |
|                  | 비스킷, 초콜릿 | 133,650 | 1,214,400 | 30,355  | 265,500 |
|                  | 빙과, 기타   | 399,217 | 1,728,000 | 81,254  | 414,900 |
| 합 계              |          | 568,199 | 3,470,400 | 120,111 | 807,900 |

\* 당사 제1기는 17년 4분기 중량 및 금액입니다.

## (2) 생산능력의 산출 근거

### (가) 산출방법 등

| 구분       | 일수(월) | 시간(일) | 생산단위<br>(KG/H) | 생산능력<br>(TON, 연간) |
|----------|-------|-------|----------------|-------------------|
| 껌, 캔디    | 20    | 21    | 7,010          | 35,332            |
| 비스킷, 초콜릿 | 20    | 21    | 26,518         | 133,650           |
| 빙과, 기타   | 20    | 21    | 79,210         | 399,217           |
| 합 계      |       |       |                | 568,199           |

### (나) 평균가동시간

(가)표의 평균시간 참조

### [주요종속회사]

#### - Chocolaterie Guylian N.V

2018년 연간 Chocolaterie Guylian N.V의 생산능력은 생산금액을 기준으로 총 232,800백만원이며, 월별 주 5일 작업을 기준으로 월 20일(5일X4주)로 적용하였습니다.

#### - Lotte Kolson (Private) Limited

2018년 연간 Lotte Kolson (Private) Limited의 생산능력은 생산금액을 기준으로 총 198,000백만원이며, 월별 주 5일 작업을 기준으로 월 20일(5일X4주)로 적용하였습니다.

#### - Rakhat JSC

2018년 연간 Rakhat JSC의 생산능력은 생산금액을 기준으로 총 306,000백만원이며, 월별 주 5일 작업을 기준으로 월 20일(5일X4주)로 적용하였습니다.

## 나. 생산실적 및 가동률

### [지배회사]

지배회사의 2018년 연간 생산실적은 1,410,352백만원으로 평균 가동률은 40.6%로 집계되었습니다.

### (1) 생산실적

해당 연도말(2018년 12월 31일) 연결실체의 생산실적은 다음과 같습니다.

[단위 :TON, 백만원]

| 사업부문             | 품목       | 제2기 연간  |           | 제1기    |         |
|------------------|----------|---------|-----------|--------|---------|
|                  |          | 중량      | 금액        | 중량     | 금액      |
| 식품제조<br>및<br>판매업 | 껌, 캔디    | 14,568  | 217,702   | 4,190  | 62,836  |
|                  | 비스킷, 초콜렛 | 70,376  | 639,467   | 19,793 | 173,118 |
|                  | 빙과, 기타   | 127,801 | 553,183   | 21,252 | 108,518 |
| 합 계              |          | 212,745 | 1,410,352 | 45,235 | 344,472 |

\* 당사 제1기는 17년 4분기 중량 및 금액입니다.

## (2) 당해 가동률

[단위 : HR,%]

| 사업소(사업부문) | 연간가동가능시간 | 연간실제가동시간 | 평균가동률 | 비 고 |
|-----------|----------|----------|-------|-----|
| 식품제조판매업   | 5,040    | 2,048    | -     | -   |
| 합계        | 5,040    | 2,048    | 40.6% | -   |

### [주요종속회사]

#### - Chocolaterie Guylian N.V

2018년 연간 Chocolaterie Guylian N.V의 생산실적은 116,166백만원입니다.  
2018년 연간 평균 가동률은 49.9%로 집계 되었습니다.

#### - Lotte Kolson (Private) Limited

2018년 연간 Lotte Kolson (Private) Limited의 생산실적은 108,250백만원입니다.  
2018년 연간 평균 가동률은 54.7%로 집계 되었습니다.

#### - Rakhat JSC

2018년 연간 Rakhat JSC의 생산실적은 185,910백만원입니다.  
2018년 연간 평균 가동률은 60.8%로 집계 되었습니다.

## 다. 생산설비의 현황 등

### (1) 생산과 영업에 중요한 시설 및 설비

당사는 서울에 위치한 본사를 포함하여 국내에 총 8개 생산공장(영등포, 평택, 대전, 양산, 향남, 부산, 수원, 증평)과 각 시,군에 물류창고, 영업소등 국내사업장이 있으며 유럽, 인도, 중국 등 해외 공장과 사업소에서 과자와 빙과류 제조 및 판매업을 주요 사업으로 사업활동을 수행하고 있습니다.

### [사업장 현황]

| 지역                | 사업장    | 소재지                            |
|-------------------|--------|--------------------------------|
| 국내<br>(본사 및 주요공장) | 본사 사옥  | 서울특별시 영등포구 양평로21길 10(양평동5가 21) |
|                   | 영등포 공장 | 서울특별시 영등포구 양평로 21길 25          |
|                   | 평택공장   | 경기도 평택시 진위면 경기대로 1952          |

|                          |   |  |
|--------------------------|---|--|
|                          | 대전공장  | 대전광역시 대덕구 문평로 18번길 21  |
|                          | 양산공장  | 경상남도 양산시 양산대로 511(산막동)   |
|                          | 항남공장  | 경기도 화성시 항남읍 제약공단4길 74  |
|                          | 부산공장  | 부산광역시 기장군 정관면 산단2로 11  |
|                          | 수원공장  | 경기도 화성시 정남면 괴량1길 42-27   |
|                          | 증평공장  | 충청북도 증평군 도안면 원명로47   |
| 국내<br>(종속회사)             | 스위트워드(주)                                    | 경기도 평택시 진위면 경기대로 1952  |
| 해외<br>(종속회사)             | LOTTE QINGDAO FOODS CO., Ltd.               | Zhu Zhou Road, Hightech Industrial Park Laoshan, Qingdao, Shandong, China                              |
|                          | Lotte Confectionery (S.E.A.) Pte. Ltd.      | 2 Sims Close, #03-06, Gemini @ Sims, Singapore 387298  |
|                          | HAVMOR ICE CREAM LIMITED                    | 2nd floor, Commerce House-4 Besides Shell Petrol Pump, 100ft. Road.<br>Pralhad Nagar, Ahmedabad, India |
|                          | Lotte Confectionery RUS LLC                 | 65, Profsoyuznaya str. Building 1, 10 floor, Moscow, Russia  |
|                          | Lotte Confectionery HOLDINGS B.V.,          | Teleportboulevard 140, 1043 EJ Amsterdam, The Netherlands  |
|                          | Chocolaterie Guylian N.V.                   | Europark-Oost 1 9100 Sint-Niklass, Belgium   |
|                          | Chocolaterie Guylian Deutschland GmbH       | Diessemer Bruch 134, 47805 Krefeld, Germany  |
|                          | Aimee BVBA                                  | Mai Zetterlingstraat 70 9042 GENT, Belgium   |
|                          | Guylian Asia Limited                        | Unit A 19/F One Capital Place 18 Luard Rd. Wanchai, HongKong   |
|                          | Guylian Iberia LDA                          | Rua Consiglieri Pedroso, 71 ? 6º floor right, Queluz de Baixo, Portugal                                |
|                          | Guylian UK Limited                          | 3 Danebrook Court, Langford Lane Kidlington, Oxford, Great Britain                                     |
|                          | Guylian USA Inc.                            | 560 SYLVAN AVENUE, Englewood Cliffs, NJ, U.S.A.  |
|                          | Lotte Kolson (Private) Limited              | Plot# L-14 Block 21, F.B. Industrial Area, Scheme 16, Karachi, Pakistan                                |
|                          | Rakhat JSC                                  | Republic of Kazakhstan 050002, Almaty Zenkov Street, 2a  |
|                          | Rakhat-Shymkent LLP                         | Kazakhstan, Shymkent City, Klara Zetkin str., 63   |
|                          | Rakhat-Shymkent Trading House LLP           | Kazakhstan, Shymkent City, Zhibek Zholy str., 60   |
|                          | Rakhat-Astana LLP                           | Kazakhstan, Astana City, Furmanova str., 19  |
|                          | Rakhat-Aktobe LLP                           | Kazakhstan, Aktobe City, Moldagulova ave., 6/1, apt.2  |
|                          | Rakhat-Aktau LLP                            | Kazakhstan, Aktau City, Basa ORS, building 2   |
|                          | Rakhat-Oral LLP                             | Kazakhstan, Uralsk City, Vokzalnaya str., 2  |
|                          | Rakhat-Taldykorgan LLP                      | Kazakhstan, Taldykorgan City, Tynyshbekova str., 88  |
|                          | Rakhat-Karaganda LLP                        | Kazakhstan, Karaganda City, Molokova 104/2   |
|                          | Almaty Sweets LLC                           | Kyrgyzstan, Byshkek City, Dan Syaopin str., 306  |
| Rakhat-TR LLP            | Kazakhstan, Almaty City, R.Zorge str., 1/18 |  |
| Rakhat Trading House LLP | Kazakhstan, Almaty City, Zenkova str., 2a   |  |

※ 당사의 시설 및 설비는 토지, 건물 및 구축물, 기계장치, 차량운반구, 건설중인자산 등으로 구성되어 있으며 2018년 4분기말 현재 장부가액은 1조 2,895억으로 전년말대비 1,684억 증가하였습니다. 2018년 당기말 신규취득은 802억이고, 감가상각비는 787억입니다.

(단위 : 백만원)

| 구분 | 토지 | 건물 | 구축물 | 기계장치 | 차량운반구 | 기타의 유형자산 | 건설중인자산 | 합계 |
|----|----|----|-----|------|-------|----------|--------|----|
|----|----|----|-----|------|-------|----------|--------|----|

|              |          |           |          |           |         |           |          |             |
|--------------|----------|-----------|----------|-----------|---------|-----------|----------|-------------|
| 기초 장부금액      | 648,810  | 223,836   | 3,849    | 192,187   | 2,471   | 36,074    | 13,886   | 1,121,113   |
| 취득           | 60       | 7,503     | 86       | 42,836    | 1,378   | 18,957    | 9,337    | 80,157      |
| 대체           | (30,931) | (34,111)  | -        | 8,450     | -       | 6,624     | (13,784) | (63,752)    |
| 처분           | (4,624)  | (5,145)   | (56)     | (1,208)   | (304)   | (1,939)   | -        | (13,276)    |
| 감가상각         | -        | (8,789)   | (462)    | (48,893)  | (1,024) | (19,540)  | -        | (78,708)    |
| 사업결합으로 인한 변동 | 27,011   | 100,944   | 8,112    | 87,263    | 1,028   | 12,832    | 13,737   | 250,927     |
| 손상차손누계액      | -        | (1,372)   | (304)    | -         | -       | -         | -        | (1,676)     |
| 외화환산차이       | (221)    | (1,727)   | (621)    | (1,715)   | (53)    | (738)     | (209)    | (5,284)     |
| 기말 장부금액      | 640,105  | 281,139   | 10,604   | 278,920   | 3,496   | 52,270    | 22,967   | 1,289,501   |
| 취득원가         | 641,663  | 497,045   | 28,045   | 1,055,924 | 11,655  | 277,595   | 22,967   | 2,534,894   |
| 감가상각누계액      | -        | (203,676) | (12,982) | (777,004) | (8,159) | (225,325) | -        | (1,227,146) |
| 정보보조금        | -        | (921)     | -        | -         | -       | -         | -        | (921)       |
| 손상차손누계액      | (1,558)  | (11,309)  | (4,459)  | -         | -       | -         | -        | (17,326)    |

※ 사업결합으로 인한 변동 : 당기 중 당사의 종속기업 스위트위드(주)와 Lotte Confectionery RUS, Lotte Confectionery HOLDINGS B.V., Lotte Kolson (Private) Limited, Rakhat JSC를 인수함에 따른 증가액, 나뚜루사업부문 양수에 따른 증가액을 포함하고 있습니다.

Rakhat JSC는 Shymkent LLP의 9개 종속기업의 지분을 100% 보유하고 있으며, Rakhat TR LLP의 지분을 99.9% 보유하고 있습니다.

Lotte Confectionery Holdings B.V.는 Chocolaterie Guylian N.V.의 지분을 99.97% 보유하고 있으며, Chocolaterie Guylian N.V.는 Chocolaterie Guylian Deutschland, Aimee BVBA, Guylian Asia, Guylian Iberia, LDA, Guylian UK, Guylian USA에 대하여 99.31%~100% 보유하고 있습니다.

(국내 및 해외의 모든 종속회사를 기준으로 작성 되었습니다.)

※ 상기 현황은 K-IFRS를 적용한 연결재무제표를 기준으로 작성되었습니다.

※ 외화환산차이 : 환율변동에 의한 증감액

## 5. 매출에 관한 사항

지배회사 및 종속회사는 식품 제조 및 판매업을 하는 회사로 연결재무 기준으로 2018년 연간 전체 순매출액이 1,694,513백만원이며, 지배회사의 매출 실적은 아래와 같습니다.

### 가. 매출실적

지배회사의 매출은 제품의 라인을 기준으로 건과, 빙과, 건강, 제빵으로 구분됩니다. 건과는 다시 껌, 캔디, 비스킷, 초콜릿 등으로 나누어지고 있으며, 지배회사 매출의 세부 내역은 다음과 같습니다.

[단위 : TON, 백만원]

| 사업 부문            | 매출 유형          | 품 목      |       | 제2기 연간 |         | 제1기    |        |
|------------------|----------------|----------|-------|--------|---------|--------|--------|
|                  |                |          |       | 중량     | 금액      | 중량     | 금액     |
| 식품제조<br>및<br>상 품 | 제 품<br><br>상 품 | 껌<br>캔 디 | 수 출   | 1,267  | 18,935  | 302    | 4,531  |
|                  |                |          | 내 수   | 15,629 | 233,559 | 4,284  | 64,241 |
|                  |                |          | 계     | 16,896 | 252,494 | 4,586  | 68,772 |
|                  | 비스킷            | 수 출      | 7,921 | 71,973 | 1,920   | 16,792 |        |

|              |            |     |         |           |        |         |
|--------------|------------|-----|---------|-----------|--------|---------|
| 판 매 업<br>기 타 | 초 코        | 내 수 | 62,632  | 569,103   | 20,707 | 181,115 |
|              |            | 계   | 70,553  | 641,076   | 22,627 | 197,907 |
|              | 빙 과<br>기 타 | 수 출 | 1,674   | 7,248     | 261    | 1,332   |
|              |            | 내 수 | 146,154 | 682,295   | 23,943 | 135,475 |
|              |            | 계   | 147,828 | 692,543   | 24,204 | 136,807 |
|              | 합<br>계     |     | 수 출     | 10,862    | 98,156 | 2,483   |
| 내 수          |            |     | 224,415 | 1,487,957 | 48,934 | 380,831 |
| 계            |            |     | 235,277 | 1,586,113 | 51,417 | 403,486 |

\* 당사 제1기는 17년 4분기 중량 및 금액입니다.

#### 나. 판매 방법 및 조건

지배회사의 건과, 빙과 제품은 전국적으로 갖추어진 영업망(지사→영업소/대리점)을 거쳐 소매점, 도매점, 슈퍼, 전문점 등에 판매하고, 이들 유통 채널을 통해 최종 소비자에게 판매되고 있으며 판매 대금 결제는 주로 현금으로 이루어지고 있습니다.

#### 다. 판매 전략

제품의 Trend와 소비자의 기호가 빠르게 변화하는 제과 산업의 특성상 소비자의 기호를 빠르고 정확하게 파악하고 그에 맞는 제품을 선도적으로 출시하는 것이 중요합니다. 그리고 이렇게 출시된 제품을 소비자들에게 효과적으로 알리고 판매를 증진시키기 위해 지속적인 마케팅 활동을 수행하고 있습니다. 또한, 지배회사는 전국적인 영업 조직망을 적극 활용하여 소비자가 원하는 제품을 신속하게 공급하고 있습니다.

#### [주요종속회사]

주요종속회사 중 식품 제조 판매업을 운영하고 있는 회사의 매출은 아래와 같습니다.

#### - Chocolaterie Guylian N.V

[단위 : TON, 백만원]

| 사업<br>부문           | 매출<br>유형          | 품 목         |     | 제2기 연간 |         |    |
|--------------------|-------------------|-------------|-----|--------|---------|----|
|                    |                   |             |     | 중량     | 금액      | 비고 |
| 식품제조<br>및<br>판 매 업 | 제 품<br>상 품<br>기 타 | 건과<br>(초콜릿) | 수 출 | 8,651  | 104,874 | -  |
|                    |                   |             | 내 수 | 531    | 6,435   | -  |
|                    |                   |             | 소 계 | 9,182  | 111,309 | -  |
|                    |                   | 기 타         | 내 수 | -      | 155     | -  |
| 합<br>계             |                   |             | 수 출 | 8,651  | 104,874 | -  |
|                    |                   |             | 내 수 | 531    | 6,590   | -  |
|                    |                   |             | 합 계 | 9,182  | 111,464 | -  |

Chocolaterie Guylian N.V의 2018년 연간 매출은 111,464백만원입니다.

#### - Lotte Kolson (Private) Limited

[단위 : TON, 백만원]

| 사업<br>부문         | 매출<br>유형          | 품 목 |     | 제2기 연간 |         |    |
|------------------|-------------------|-----|-----|--------|---------|----|
|                  |                   |     |     | 중량     | 금액      | 비고 |
| 식품제조<br>및<br>판매업 | 제 품<br>상 품<br>기 타 | 건과  | 수 출 | 693    | 1,540   | -  |
|                  |                   |     | 내 수 | 45,964 | 102,164 | -  |
|                  |                   |     | 소 계 | 46,657 | 103,704 | -  |
| 합 계              |                   |     | 수 출 | 693    | 1,540   | -  |
|                  |                   |     | 내 수 | 45,964 | 102,164 | -  |
|                  |                   |     | 합 계 | 46,657 | 103,704 | -  |

Lotte Kolson (Private) Limited 의 2018년 연간 매출은 103,740백만원입니다.

- Rakhat JSC

[단위 : TON, 백만원]

| 사업<br>부문         | 매출<br>유형          | 품 목 |     | 제2기 연간 |         |    |
|------------------|-------------------|-----|-----|--------|---------|----|
|                  |                   |     |     | 중량     | 금액      | 비고 |
| 식품제조<br>및<br>판매업 | 제 품<br>상 품<br>기 타 | 건과  | 수 출 | 17,514 | 41,206  | -  |
|                  |                   |     | 내 수 | 62,950 | 148,104 | -  |
|                  |                   |     | 소 계 | 80,464 | 189,310 | -  |
| 합 계              |                   |     | 수 출 | 17,514 | 41,206  | -  |
|                  |                   |     | 내 수 | 62,950 | 148,104 | -  |
|                  |                   |     | 합 계 | 80,464 | 189,310 | -  |

Rakhat JSC의 2018년 연간 매출은 189,310백만원입니다.

## 6. 시장위험과 위험 관리

### < 재무위험 관리요소 >

연결회사는 여러 활동으로 인하여 시장위험, 신용위험 및 유동성 위험과 같은 다양한금융위험에 노출되어 있습니다. 연결회사의 전반적인 위험관리정책은 재무성과에 잠재적으로 불리할 수 있는 효과를 최소화하는데 중점을 두고 있습니다. 위험관리는 연결회사의 자금부서에 의해 이루어지고 있으며, 연결회사의 자금부서는 회사의 현업부서들과 긴밀히 협력하여 재무위험을 식별, 평가 및 회피하고 있습니다. 이사회는 외환위험, 이자율위험, 신용위험, 파생상품과 비파생상품의 이용 및 유동성을 초과하는 투자와 같은 특정 분야에 관한 문서화된 정책뿐 아니라, 전반적인 위험관리에 대한 정책을 제공합니다

### 가. 시장위험

#### (1) 외환위험

연결회사는 국제적 영업활동으로 인하여 환율변동위험에 노출되어 있습니다. 외환위험은 미래예상거래, 인식된 자산과 부채와 관련하여 발생하고 있습니다.

연결회사의 경영진은 기능통화에 대한 외환위험을 관리하도록 하는 정책을 수립하고 있습니다. 연결회사는 금융부서와 협의하여 미래예상거래 및 인식된 자산과 부채로 인해 발생하는 외환위험을 관리하고 있습니다. 외환위험은 미래예상거래 및 인식된 자산부채가 기능통화 외의 통화로 표시될 때 발생하고 있습니다.

연결회사는 환위험 관리 모델을 이용하여 환위험 노출에 대한 최대 환손실 규모가 위험허용 범위 이내가 되도록 관리하고 있습니다.

보고기간 종료일 현재 기능통화 이외의 외화로 표시된 화폐성자산 및 부채의 장부금액은 다음과 같습니다. (단위:백만원)

| 구분      | 당기말    |        | 전기말    |       |
|---------|--------|--------|--------|-------|
|         | 자산     | 부채     | 자산     | 부채    |
| USD(주1) | 26,472 | 27,321 | 18,278 | 8,949 |
| JPY     | 415    | 264    | 995    | 97    |
| EUR     | -      | 2,551  | -      | 1,618 |
| 기타외화    | 5,093  | 243    | -      | -     |

(주1) USD로 표기된 외화사채(USD 150,000 천)는 파생상품으로 외환위험 헷징하였으므로 제외되었습니다.

보고기간 종료일 현재 다른 모든 변수가 일정하고 USD, JPY 및 EUR에 대한 기능통화의 환율 10% 변동 시 환율변동이 세전손익에 미치는 영향은 다음과 같습니다(단위:백만원).

| 구분      | 당기말     |         | 전기말     |         |
|---------|---------|---------|---------|---------|
|         | 10% 상승시 | 10% 하락시 | 10% 상승시 | 10% 하락시 |
| USD(주1) | (85)    | 85      | 933     | (933)   |
| JPY     | 15      | (15)    | 90      | (90)    |
| EUR     | (255)   | 255     | (162)   | 162     |

(주1) USD로 표기된 외화사채(USD 150,000 천)는 파생상품으로 외환위험 헷징하였으므로 제외되었습니다.

상기 민감도 분석은 보고기간 종료일 현재 기능통화 이외의 외화로 표시된 화폐성 자산 및 부채를 대상으로 하였습니다. 환율의 미래변화는 판매가격과 매출이익율의 변화에 영향을 줄 수 있습니다.

## (2) 현금흐름 이자율 위험

연결회사의 이자율 위험은 사채 등에서 비롯됩니다. 변동이자율로 발행된 단기차입금 등으로 인하여 회사는 현금흐름 이자율 위험에 노출되어 있으며, 동 이자율 위험의 일부는 파생상품계약으로 이자율 위험과 상쇄됩니다.

연결회사는 이자율에 대한 노출에 대해 다각적인 분석을 실시하고 있습니다. 채용자, 기존차입금의 갱신, 대체적인 용자 및 위험회피 등을 고려한 다양한 시나리오를 시뮬레이션하고 있습니다. 이러한 시나리오를 바탕으로 연결회사는 정의된 이자율 변동에 따른 손익 효과를 계산하고 있습니다. 각각의 시뮬레이션에 있어 동일한 이자율 변동이 모든 통화의 경우에 대하여 적용됩니다. 이러한 시나리오들은 주요 이자부 포지션을 나타내는 부채에 대해서만 적용됩니다.

#### 나. 신용위험

신용위험은 연결회사 차원에서 관리되고 있습니다. 신용위험은 보유하고 있는 수취채권 및 확정계약을 포함한 소매 거래처에 대한 신용위험 뿐 아니라 현금및현금성자산 및 은행 및 금융기관 예치금으로부터 발생하고 있습니다. 연결회사는 신용위험을 관리하기 위하여 신용도가 일정 수준 이상인 거래처와 거래하고 있으며 주기적으로 거래처의 신용도를 재평가하여 신용거래한도를 재검토하고 담보수준을 재조정하고 있습니다.

당기 중 신용한도를 초과한 것은 없었으며 경영진은 상기 거래처로부터 의무불이행으로 인한 손실을 예상하고 있지 않습니다.

신용위험에 대한 최대노출정도는 다음과 같습니다(단위:백만원).

| 구 분              | 당기말           | 전기말           |
|------------------|---------------|---------------|
|                  | 기말장부금액(최대노출액) | 기말장부금액(최대노출액) |
| 현금및현금성자산(주1)     | 197,324       | 65,997        |
| 매출채권 및 기타채권      | 234,071       | 260,832       |
| 매도가능금융자산         | -             | 754           |
| 기타포괄손익_공정가치 금융자산 | 119           | -             |
| 기타유동금융자산         | 729           | 30,111        |
| 기타비유동금융자산        | 36,386        | 27,172        |

(주1) 현금및현금성자산 중 현금시재액을 제외한 금액입니다.

#### 다. 유동성 위험

현금흐름의 예측은 연결회사 내의 개별 종속기업들이 수행하고 연결회사의 자금팀이 취합합니다. 연결회사의 자금부서는 미사용 차입금 한도를 적정수준으로 유지하고 영업자금 수요를 충족시킬 수 있도록 유동성에 대한 예측을 항시 검토하여 차입금 한도나 약정을 위반하는 일이 없도록 하고 있습니다. 유동성에 대한 예측시에는 연결회사의 자금조달 계획, 약정 준수, 회사 내부의 목표재무비율 및 통화에 대한 제한과 같은 외부 법규나 법률 요구사항이 있는 경우 그러한 요구사항을 고려하고 있습니다.

자금부서는 상기에서 언급한 예측을 통해 결정된 대로 여유있는 유동성이 확보될 수 있도록

적절한 만기나 충분한 유동성을 제공해 주는 이자부 당좌예금, 정기예금, 수시입출금식 예금 등의 금융상품을 선택하여 잉여자금을 투자하고 있습니다. 보고기간종료일 현재 연결회사는 유동성위험을 관리할 수 있도록 현금및현금성자산 및 단기금융상품을 각각 198,591백만원 및 101백만원 보유하고 있습니다.

연결회사의 유동성 위험 분석내역은 다음과 같습니다. 아래 표에 표시된 현금흐름은 현재가치 할인을 하지 않은 금액입니다(단위: 백만원).

- 당기말

| 구분          | 1년 미만   | 1년에서 2년 이하 | 2년에서 5년 이하 | 5년 초과  |
|-------------|---------|------------|------------|--------|
| 차입금(주1)     | 179,303 | 19,249     | 62,163     | -      |
| 사채(주1)      | 12,371  | 172,402    | 340,427    | 52,529 |
| 매입채무 및 기타채무 | 171,657 | -          | -          | -      |
| 기타금융부채      | 48,527  | 17,197     | -          | -      |
| 합 계         | 411,858 | 208,848    | 402,590    | 52,529 |

(주1) 만기까지 상환될 원금과 이자비용 및 금융자산의 제거요건을 충족하지 않는 매출채권의 할인으로 발생한 차입금으로서 할인하지 않은 명목가액입니다.

- 전기말

| 구분          | 1년 미만   | 1년에서 2년 이하 | 2년에서 5년 이하 | 5년 초과  |
|-------------|---------|------------|------------|--------|
| 차입금(주1)     | 153,063 | -          | 2,206      | -      |
| 사채(주1)      | 161,427 | 8,535      | 346,136    | 53,974 |
| 매입채무 및 기타채무 | 152,520 | -          | -          | -      |
| 기타금융부채      | 35,555  | 10,863     | -          | -      |
| 합 계         | 502,565 | 19,398     | 348,342    | 53,974 |

(주1) 만기까지 상환될 원금과 이자비용 및 금융자산의 제거요건을 충족하지 않는 매출채권의 할인으로 발생한 차입금으로서 할인하지 않은 명목가액입니다.

**라. 자본위험 관리**

연결회사의 자본관리는 건전한 자본구조의 유지를 통한 주주이익의 극대화를 목적으로 하고 있으며, 최적 자본구조 달성을 위해 부채비율, 순차입금비율 등의 재무비율을 매월 모니터링 하여 필요할 경우 적절한 재무구조 개선방안을 실행하고 있습니다.

연결회사는 동종 산업 내의 타사와 마찬가지로 자본조달비율에 기초하여 자본을 관리하고 있습니다. 자본조달비율은 순부채를 총자본으로 나누어 산출하고 있습니다. 순부채는 총 차입금에서 현금및현금성자산을 차감한 금액이며 총자본은 재무상태표의 '자본'에 순부채를 가산한 금액입니다.

당기말 현재 자본조달비율 및 부채비율은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

| 구분 | 당기말 | 전기말 |
|----|-----|-----|
|----|-----|-----|

|                    |           |           |
|--------------------|-----------|-----------|
| 총차입금(a)            | 792,238   | 684,525   |
| 차감: 현금및현금성자산(b)    | 198,591   | 66,069    |
| 순부채(c)=(a)-(b)     | 593,647   | 618,456   |
| 부채총계(d)            | 1,284,764 | 1,079,838 |
| 자본총계(e)            | 1,257,910 | 827,206   |
| 총자본(f)=(d)+(e)     | 2,542,674 | 1,907,044 |
| 자본조달비율(%)((c)/(f)) | 23.3%     | 32.4%     |
| 부채비율(%)((d)/(e))   | 102.1%    | 130.5%    |

#### 마. 파생상품거래현황

(1) 파생상품계약현황은 다음과 같습니다(단위: 천USD, 백만원).

| 구분               | 목적       | 계약일        | 계약종료일      | 계약금액        | 만기부담금(원금기준) | 계약내용        |
|------------------|----------|------------|------------|-------------|-------------|-------------|
| 제 2회 외화사모사채 스왑계약 | 현금흐름위험회피 | 2018-01-09 | 2021-01-12 | USD 150,000 | 160,425     | 통화 및 이자율 스왑 |

(2) 파생상품 계약으로 발생한 손익현황은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

| 구분          | 자산    | 부채 | 평가이익  | 평가손실 | 기타포괄손익  | 비고 |
|-------------|-------|----|-------|------|---------|----|
| 통화 및 이자율 스왑 | 6,285 | -  | 7,290 | -    | (4,280) |    |

#### 바. 금융상품 공정가치

(1) 당기말 현재 금융상품의 종류별 장부금액 및 공정가치는 다음과 같습니다(단위: 백만원).

| 구분               | 당기말     |          | 전기말     |          |
|------------------|---------|----------|---------|----------|
|                  | 장부금액    | 공정가치(주2) | 장부금액    | 공정가치(주2) |
| <b>금융자산</b>      |         |          |         |          |
| 현금및현금성자산         | 198,591 | 198,591  | 66,069  | 66,069   |
| 매출채권 및 기타채권      | 234,071 | 234,071  | 260,832 | 260,832  |
| 매도가능금융자산         | -       | -        | 754     | 754      |
| 기타포괄손익_공정가치 금융자산 | 119     | 119      | -       | -        |
| 기타유동금융자산         | 729     | 729      | 30,111  | 30,111   |
| 기타비유동금융자산        | 36,386  | 36,386   | 27,172  | 27,172   |
| 소계               | 469,896 | 469,896  | 384,938 | 384,938  |
| <b>금융부채</b>      |         |          |         |          |
| 매입채무 및 기타채무      | 171,657 | 171,657  | 152,520 | 152,520  |
| 차입금              | 245,001 | 245,149  | 155,269 | 155,269  |
| 사채(주1)           | 547,236 | 544,689  | 529,256 | 526,368  |
| 기타유동금융부채         | 48,527  | 48,527   | 35,555  | 35,555   |
| 기타비유동금융부채        | 17,197  | 17,197   | 10,863  | 10,863   |

|    |           |           |         |         |
|----|-----------|-----------|---------|---------|
| 소계 | 1,029,618 | 1,027,219 | 883,463 | 880,575 |
|----|-----------|-----------|---------|---------|

(주1) 당기말 차입금, 사채의 공정가치는 현금흐름을 회사의 신용등급(AA+)에 따른 회사채 수익률 등을 이용하여 산출하였습니다.  
(주2) 공정가치를 평가하는 공정가치측정 채무상품 및 공정가치를 별도로 공시한 차입금, 사채 등(Ⅲ. 재무에 관한 사항 중 3. 연결재무제표 주석 20 참조)을 제외한 비유동금융자산 및 금융부채는 장부금액을 공정가치의 근사치로 사용하였습니다. 유동금융자산 및 금융부채의 공정가치는 장부금액과 동일합니다.

(2) 당기말 현재 공정가치로 측정되거나 공정가치가 공시되는 금융상품은 공정가치 서열 체계에 따라 구분되며 정의된 수준들은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

- 수준 1 - 동일한 자산이나 부채에 대한 활성시장에서의 (조정되지 않은) 공시가격
- 수준 2 - 직접적으로(예: 가격) 또는 간접적으로(예: 가격에서 도출되어) 관측가능한, 자산이나 부채에 대한 투입변수(단, 수준 1에 포함된 공시가격은 제외)
- 수준 3 - 관측가능한 시장자료에 기초하지 않은, 자산이나 부채에 대한 투입변수(관측가능하지 않은 투입변수)

- 당기말

| 구분               | 수준 1 | 수준 2  | 수준 3 | 합계    |
|------------------|------|-------|------|-------|
| 기타포괄손익-공정가치 채무상품 | -    | 119   | -    | 119   |
| 비유동파생상품자산        | -    | 6,285 | -    | 6,285 |

- 전기말

| 구분       | 수준 1 | 수준 2 | 수준 3 | 합계  |
|----------|------|------|------|-----|
| 매도가능금융자산 | -    | 754  | -    | 754 |

## 7. 경영상의 주요 계약 등

보고기간 종료일 현재 연결회사는 특정제품 생산을 위하여 미국 WILKES & ASSOCIATES사 등과 다음과 같은 기술도입계약을 체결하여 기술 및 용역을 제공받고 있으며, 동 계약에 따라 기술사용료를 지급하고 있습니다.

| 기술제공자   | 계약내용                | 기술사용료                                   | 계약만료일자    |
|---------|---------------------|---|-----------|
| PEPSICO | 스넥(치토스) 생산기술        | 순매출액의 3.00% 또는 총매출의 2.00%<br>中 큰금액으로 지급 | 2020년 12월 |
|         | 스넥(도리토스) 생산기술       | 순매출액의 3.00% 또는 총매출의 2.18%<br>中 큰금액으로 지급 | 2020년 12월 |
| HERSHEY | 상표(허쉬 아이스) 라이선스 사용료 | 순매출액의 3.00%                             | 2019년 12월 |

※ 이외에 연결회사는 일본의 (주)롯데와 2004년 4월 1일부터 2014년 3월 31일까지 10년 동안 상호간 기술교류 및 지원과 관련하여 기술교류협약을 체결하였고 이후 자동갱신되어 5년 연장되었습니다. 상기 협약에 따르면 상호간의 특허, 실용신안 및 상표 등의 사용 시 일정액의 대가를 지불하도록 되어 있으며, 이 계약에 따라 당기 중 발생한 비용은 286백만원입니다.

#### 나. 브랜드사용 계약 등

보고기간 종료일 현재 연결회사는 롯데지주 주식회사와 롯데CI 브랜드 사용과 관련하여 매출액 및 광고선전비 등을 기준으로 브랜드 사용료를 책정하여 지급하는 계약, 경영자문 및 경영지원 용역계약을 체결하고 있습니다.

| 거래상대방   | 계약내용             | 사용료  | 계약기간                                  |
|---------|------------------|--|---------------------------------------|
| 롯데지주(주) | 롯데 브랜드 사용        | 당해 회계연도 매출액에서 광고선전비를 제외한 금액의 0.15%                                     | 2017.10.12~2020.12.31                 |
|         | 경영자문 및 경영지원 용역계약 | 롯데지주 주식회사가 대상업무를 수행하는 과정에서 발생한 비용 등을 객관적이고 합리적인 배부기준에 따라 배부할 금액의 5.00% | 2017.10.12~2018.12.31<br>(매 1년씩 자동연장) |

※ 한편, 연결회사는 당기말 현재 롯데지주 주식회사와 해외 자회사 경영지원 업무 위탁계약을 체결하고 있으며, 위탁대상 업무와 관련하여 발생한 회사의 비용 등에 일정 수수료율을 가산하여 지급받고 있습니다.

#### 다. 부동산 매매 계약

당기 중 연결회사는 롯데중앙연구소 내 유희공간을 롯데쇼핑 주식회사에 매도한 계약을 체결하였습니다.

(단위: 백만원)

| 거래상대방   | 거래대상                      | 거래금액                     | 비고                                  |
|---------|---------------------------|--------------------------|-------------------------------------|
| 롯데쇼핑(주) | 서울시 강서구 마곡중앙로 201 롯데중앙연구소 | 건물 : 5,119<br>토지 : 1,596 | 토지 및 건물에 대한 지분(롯데제과 지분 30.6%+ 3.3%) |

#### 라. 영업양수 계약

당기 중 연결회사는 롯데지알에스 주식회사로부터 나뚜루사업부문을 양수한 계약을 체결하였습니다.

(단위: 백만원)

| 거래상대방     | 계약내용                            | 계약목적                   | 거래금액   | 계약기간   | 비고 |
|-----------|---------------------------------|------------------------|--------|--|----|
| 롯데지알에스(주) | 나뚜루 사업관련 영업 및 유통에<br>관련한 일체의 양수 | 빙과 통합 운영을 통한<br>브랜드 강화 | 25,642 | 계약체결일: 2018년 04월 30일<br>양수기준일: 2018년 06월 01일 |    |

## 8. 연구개발활동

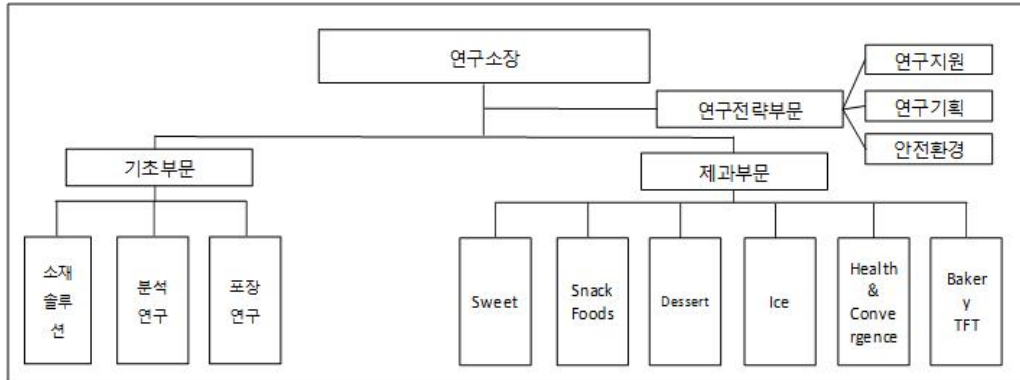
### 가. 연구개발활동의 개요

최신 연구설비를 갖추고, 핵심 전문 연구 인력과 소비자 조사 및 기획 전문가들로 구성된 연

구원들이 양질의 신제품(건과, 병과)과 기능성 식품 및 영양 강화 식품 그리고 새로운 미래 식품을 개발하고 있습니다. 매년 연구원들의 정기적인 해외 기술연수로 신기술을 습득하고, 국내외 전문조사기관과의 유기적인 협력을 통해 소비자의 Needs를 파악하여 소비자중심의 창의적인 신제품 개발에 노력을 기울이고 있습니다.

**나. 연구개발 담당 조직**

지배회사는 지배회사 부설 조직으로 롯데 중앙연구소를 운영하고 있으며, 세부조직은 연구소장 아래 연구전략부문, 기초부문(소재솔루션팀, 분석연구팀, 포장연구팀), 제과부문(Sweet, Snack Foods, Dessert, Ice, Health&Convergence, Bakery TFT팀)이 있습니다.



**다. 연구개발 비용**

당사의 연구개발 비용은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

| 과 목                                       | 제2기        | 제1기        | 비 고   |
|---|------------|------------|-------|
|   | 2018년 12월말 | 2017년 12월말 |       |
| 원 재 료 비                                   | 1,194      | 334        |       |
| 인 건 비                                     | 8,474      | 2,089      |       |
| 감 가 상 각 비                                 | 2,082      | 513        |       |
| 위 탁 용 역 비                                 | 7          | -          |       |
| 기 타                                       | 21         | -          |       |
| 연구개발비용 계                                  | 11,778     | 2,936      |       |
| 회계처리                                      | 판매비와 관리비   | -          | -     |
|   | 제조경비       | 11,778     | 2,936 |
|   | 개발비(무형자산)  | -          | -     |
| 연구개발비 / 매출액 비율<br>[연구개발비용계 ÷ 당기매출액 × 100] | 0.70%      | 0.73%      |       |

※ 연결기준입니다.

라. 연구개발 실적 (2018.01.01 ~ 2018.12.31)

| 연구과제                   | 연구기관                          | 연구 결과 및 기대효과                                  | 제품명                 |
|------------------------|-------------------------------|---|---------------------|
| 아이디 썸 제품 개발            | 중앙연구소(Sweet)                  | 락티톨을 넣어 달지 않은 블랙티맛의 썸 개발                      | 아이디 썸플 블랙티          |
| 자일리톨 브랜드 확장 제품 개발      | 중앙연구소(Sweet)                  | 자일리톨 오리지날의 미니케이스 포장 썸 개발                      | 롯데 자일리톨 오리지날 (이지백)  |
| 콜라보레이션 썸 제품 개발         | 중앙연구소(Sweet)                  | 수박바맛 빅사이즈 풍선썸 개발                              | 롯데 수박바              |
| 코딩 소프트 제품 개발           | 중앙연구소(Sweet)                  | 우설탕 코딩 소프트 캔디 개발                              | 이트민트                |
| 젤리셔스 브랜드 확장 제품 개발      | 중앙연구소(Sweet)                  | 초콜릿이 코팅된 젤리 개발                                | 초콜릿젤리 2종 (사과, 요구르트) |
| 젤리셔스 브랜드 확장 제품 개발      | 중앙연구소(Sweet)                  | 이모티콘 모양의 2 layer 젤리 개발                        | 스마일리 젤리             |
| 젤리셔스 브랜드 확장 제품 개발      | 중앙연구소(Sweet)                  | 테트리스 블록 모양의 젤리 개발                             | 테트리스 젤리             |
| 젤리셔스 브랜드 확장 제품 개발      | 중앙연구소(Sweet)                  | 드래곤볼 스티커가 들어 있는 구슬 모양의 젤리 개발                  | 드래곤볼 젤리             |
| 젤리셔스 브랜드 확장 제품 개발      | 중앙연구소(Sweet)                  | 공룡모양의 젤리 개발                                   | 공룡박사 젤리             |
| 마가렛 브랜드 확장 제품 개발       | 중앙연구소<br>(Snack Foods)        | 겨울시즌 맛, 시판/신유통 전용                             | 마가렛 군고구마            |
| 카스타드 브랜드 확장 제품 개발      | 중앙연구소<br>(Snack Foods)        | 겨울시즌 맛, 시판/신유통 전용                             | 카스타드 군고구마           |
| 팍로드 브랜드 확장 제품 개발       | 중앙연구소<br>(Snack Foods)        | 디저트 브랜드 육성                                    | 팍로드 리미트초코코          |
| 요하이 브랜드 확장 제품 개발       | 중앙연구소<br>(Snack Foods)        | 건강지향 브랜드 육성                                   | 요하이 애플요거트샌드         |
| 꼬깔콘 브랜드 확장 제품 개발       | 중앙연구소<br>(Snack Foods)        | 콘스프맛 트렌드 대응                                   | 꼬깔콘 콘스프맛            |
| 오징어망종 브랜드 확장 제품 개발     | 중앙연구소<br>(Snack Foods)        | 농협 전용   | 오징어망종 불꽃빵맛          |
| 퀘이커 oat밀 브랜드 도입        | 중앙연구소<br>(Snack Foods)        | 건강지향 브랜드 육성, 한국야쿠르트 방판 유통 전용                  | 멀티크레인               |
| 퀘이커 oat밀 브랜드 도입        | 중앙연구소<br>(Snack Foods)        | 건강지향 브랜드 육성, 시판 전용                            | 바나나 & 아몬드           |
| 퀘이커 oat밀 브랜드 도입        | 중앙연구소<br>(Snack Foods)        | 건강지향 브랜드 육성, 시판 전용                            | 오리지날                |
| 퐁넷츠 Ext. 개발            | 중앙연구소(Dessert)                | 신규 Flavor 적용한 퐁넷츠 개발                          | 퐁넷츠바 그릴드            |
| 가나 Ext. 개발             | 중앙연구소(Dessert)                | 코코아버터 100% 사용한 프리미엄 리얼 초콜릿 개발                 | 가나 프리미엄어            |
| 요하이 Ext. 개발            | 중앙연구소(Dessert)                | 2가지 레이어(밀크, 화이트) 맛으로 구성된 유산균 함유 초콜릿           | 요하이 레이어 초콜릿         |
| 팍로드 Ext. 개발            | 중앙연구소(Dessert)                | 가볍고 톡톡히며 달지 않은 초코 케익                          | 팍로드 초코 블리           |
| 팍로드 Ext. 개발            | 중앙연구소(Dessert)                | 진한 치즈 풍미의 브라우니 케익                             | 팍로드 골드 브라우닝         |
| 팍로드 Ext. 개발            | 중앙연구소(Dessert)                | 쿠키칩과 초코칩이 믹스된 밀크 케익                           | 팍로드 쿠키칩 브라우닝        |
| 옥동자 브랜드 확장 제품 개발       | 중앙연구소(Ice)                    | 밀크아이스크림, 쿠키, 초콜릿으로 구성된 3중 식감의 콘 제품 개발         | 옥동자 콘               |
| 저칼로리 아이스크림의 개발         | 중앙연구소(Ice)                    | 저칼로리, 우설탕 컨셉의 건강지향 아이스크림의 개발                  | 라이트엔젤               |
| 가나 브랜드 콜라보레이션 제품 개발    | 중앙연구소(Ice)                    | 가나 초콜릿 브랜드와 콜라보레이션한 아이스 치어팩 제품의 개발            | 가나초코아이스             |
| 가나 브랜드 콜라보레이션 제품 개발    | 중앙연구소(Ice)                    | 가나 초콜릿 브랜드와 콜라보레이션한 용기 콘 타입의 제품 개발            | 가나비안코               |
| 타사 브랜드 콜라보레이션 제품 개발    | 중앙연구소(Ice)                    | 동원의 쿼피스 제품과 콜라보레이션한 쿼피스 복숭아 치어팩 제품 개발         | 쿼피스 복숭아             |
| 니두루 특판용 프리미엄 아이스크림의 개발 | 중앙연구소(Ice)                    | 크림치즈, 까망베르 치즈 아이스크림과 치즈케익다이스로 진한 풍미의 아이스크림 개발 | 리치더블치즈 파인트          |
| 니두루 POP 매장용 신제품 개발     | 중앙연구소(Ice)                    | 바닐라 쿠키칩과 딸기시럽이 함유된 슈크림맛 아이스크림의 개발             | 니두루 POP 슈크림 스트로베리   |
| 몽벨 Ext. 제품 개발          | 중앙연구소<br>(Health&Convergence) | 치즈크림이 샌딩되어 있는 몽벨 개발                           | 몽벨 치즈케이크            |
| 초코파이 Ext. 제품 개발        | 중앙연구소<br>(Health&Convergence) | 딸기&치즈 케익 맛의 초코파이 개발                           | 초코파이 스트로베리&치즈       |
| 찰떡파이 Ext. 제품 개발        | 중앙연구소<br>(Health&Convergence) | 딸기 크림이 들어간 찰떡파이 개발                            | 찰떡파이 스트로베리          |
| 빼빼로 Ext. 제품 개발         | 중앙연구소<br>(Health&Convergence) | 벚꽃향이 들어있는 시즌 제품, GS 전용 제품 개발                  | 빼빼로 벚꽃향 (GS25 전용)   |

|                      |                               |   |   |
|----------------------|-------------------------------|---|---|
| 빼빼로 Ext. 제품 개발       | 중앙연구소<br>(Health&Convergence) | 로즈데이 시즌 제품, 로즈블랙티 분말을 사용한 온라인 전용 제품 개발              | 누드 빼빼로 로즈블랙티                            |
| 황작 경옥고 제품 개발         | 중앙연구소<br>(Health&Convergence) | 경옥고 처방을 활용한 황작 홍삼 제품 개발                             | 황작고                                     |
| 복합 기능성 제품 개발         | 중앙연구소<br>(Health&Convergence) | 5종 복합 기능성의 건강기능식품 개발                                | 플라노젠                                    |
| 건강지향 제품 개발           | 중앙연구소<br>(Health&Convergence) | 기능성 원료가 함유된 군악 젤리 개발                                | 콜라겐젤리1000, 식이섬유젤리5000,<br>에너지젤리500x2    |
| 자일리톨 브랜드 확장 제품 개발    | 중앙연구소(Sweet)                  | 애경2080과 콜라보레이션 제품                                   | 자일리톨 2080                               |
| 왓따 브랜드 확장 개발         | 중앙연구소(Sweet)                  | 박사이즈 풍선껌의 코팅 제품                                     | 왓따 지어인트                                 |
| 콜라보레이션 경 제품 개발       | 중앙연구소(Sweet)                  | 목 건강에 좋은 편강추출분말을 넣은 편강한의원과의 콜라보레이션 경                | 편강 목경                                   |
| 젤리셔스 브랜드 확장 제품 개발    | 중앙연구소(Sweet)                  | 고과즙 함유 복숭아맛 젤리 개발                                   | 복숭아 젤리                                  |
| 젤리셔스 브랜드 확장 제품 개발    | 중앙연구소(Sweet)                  | 탱글탱글한 식감의 짜먹는 치어팩 젤리 개발                             | 군악에빠지다 5종<br>(쥬스바, 스크류바, 요구르트, 청사과, 리치) |
| 코팅 소프트 제품 개발         | 중앙연구소(Sweet)                  | 강한 민트맛의 소프트캔디 코팅 슈링 개발                              | 퍼펙트쿨                                    |
| 요구르트젤리 Ext. 제품 개발    | 중앙연구소(Sweet)                  | 발효유가 함유된 복숭아맛 요구르트 젤리 개발                            | 복숭아 요구르트젤리                              |
| 요구르트젤리 Ext. 제품 개발    | 중앙연구소(Sweet)                  | 발효유가 함유된 망고맛 요구르트 젤리 개발                             | 망고 요구르트젤리                               |
| 콜라보레이션 캔디 제품 개발      | 중앙연구소(Sweet)                  | 라인프렌즈 캐릭터 콜라보레이션 스틱캔디 개발                            | 폴리팝라인프렌즈                                |
| 말랑카우 브랜드 확장 제품 개발    | 중앙연구소(Sweet)                  | 푹푹하고 폭신한 신식당 소프트 캔디 개발                              | 말랑카우 송사탕                                |
| 젤리셔스 브랜드 확장 제품 개발    | 중앙연구소(Sweet)                  | 푹신푹신한 식감의 딸기 모양 젤리 개발                               | 말랑딸기 젤리                                 |
| 콜라보레이션 캔디 제품 개발      | 중앙연구소(Sweet)                  | 편강 한의원과의 콜라보를 통한 목 건강 하드캔디 개발                       | 편강 목캔디                                  |
| 칸초 브랜드 확장 제품 개발      | 중앙연구소<br>(Snack Foods)        | 키즈타겟 선호 플레이버 활용                                     | 칸초 스윗밀크                                 |
| 마가렛 브랜드 확장 제품 개발     | 중앙연구소<br>(Snack Foods)        | 정규 POG 3종 확대  | 마가렛 고로케                                 |
| 롯데샌드 브랜드 확장 제품 개발    | 중앙연구소<br>(Snack Foods)        | 시 선정 플레이버 활용  | 롯데샌드 깔리만시                               |
| 마가렛 브랜드 확장 제품 개발     | 중앙연구소<br>(Snack Foods)        | 여름 한정 플레이버  | 마가렛 쿠키&밀크                               |
| 퀘이커 오트밀 브랜드 확장       | 중앙연구소<br>(Snack Foods)        | 건강지향 브랜드 육성   | 클래식 오트                                  |
| 치토스 브랜드 확장 제품 개발     | 중앙연구소<br>(Snack Foods)        | 콘스프아웃 트렌드 대응  | 치토스 콘스프아웃                               |
| 도리토스 브랜드 확장 제품 개발    | 중앙연구소<br>(Snack Foods)        | 급네치킨 콜라보레이션   | 도리토스 갈비천황                               |
| 퀘이커 오트밀 브랜드 확장       | 중앙연구소<br>(Snack Foods)        | 건강지향 브랜드 육성, 한국아쿠르드 방판 전용                           | 머쉬룸크림                                   |
| 꼬깔콘 브랜드 확장 제품 개발     | 중앙연구소<br>(Snack Foods)        | 시 선정 플레이버 활용  | 꼬깔콘 바발로링                                |
| 가나 브랜드 콜라보레이션 제품 개발  | 중앙연구소(Ice)                    | 가나 초콜릿 브랜드와 콜라보레이션한 용기 큰 타입의 제품 개발                  | 가나비안코                                   |
| 타사 브랜드 콜라보레이션 제품 개발  | 중앙연구소(Ice)                    | 미니멜츠 구슬아이스와 스크류바, 수박바를 콜라보레이션한<br>빅구슬 아이스 제품 개발     | 스크류 빅구슬 아이스, 수박 빅구슬 아이스                 |
| 라이트엔젤 브랜드 확장 제품 개발   | 중앙연구소(Ice)                    | 저칼로리, 우설탕 컨셉의 건강지향 아이스크림의 개발                        | 치어팩 모카, 치어팩 멜론                          |
| 주물러 브랜드 확장 제품 개발     | 중앙연구소(Ice)                    | 수박바를 시원한 튜브형태로 구현한 주물러X수박바 콜라보 제품 개발                | 주물러 수박아이스                               |
| 본젤라도 브랜드 확장 제품 개발    | 중앙연구소(Ice)                    | 딸기우유맛 아이스크림에 딸기시럽을 필링하고<br>딸기 초콜릿으로 코팅한 3종 식감 제품 개발 | 본젤라도 베리딸기바                              |
| 웰드콘 브랜드 확장 제품 개발     | 중앙연구소(Ice)                    | 모카맛 아이스크림, 밀크맛 아이스크림 두가지 맛이 마블된 콘 형태 제품 개발          | 웰드콘 모카&크림                               |
| 수박바 브랜드 확장 제품 개발     | 중앙연구소(Ice)                    | 껍질 없는 수박바 제품 개발                                     | 완전 수박바                                  |
| 쥬스바 브랜드 확장 제품 개발     | 중앙연구소(Ice)                    | 핑크색상의 쥬스바 제품 개발                                     | 핑크쥬스바                                   |
| 크런키 브랜드 콜라보레이션 제품 개발 | 중앙연구소(Ice)                    | 바삭한 크리스피함이 함유된 초콜릿을 코팅한 아이스바 제품 개발                  | 크런키바 녹차, 크런키바 민트                        |
| 스키피 브랜드 콜라보레이션 제품 개발 | 중앙연구소(Ice)                    | 미국 땅콩버터 SKIPPY 브랜드와 콜라보레이션한 제품 개발                   | 스키피 바                                   |
| 고과즙 과일식감 아이스크림 개발    | 중앙연구소(Ice)                    | 고과즙(40%) 망고식감의 과일맛 아이스크림 제품 개발                      | 인투더망고바                                  |

|                        |                               |   |  |
|------------------------|-------------------------------|---|--|
| 나두루 특판용 프리미엄 아이스크림 개발  | 중앙연구소(Ice)                    | 크림치즈, 까망베르치즈, 블루치즈 세가지 치즈가 함유된 아이스크림에 치즈쿠키칩이 들어있는 프리미엄 치즈맛 아이스크림                    | 나두루 트리플 치즈쿵                                    |
| 베베로 Ext. 제품 개발         | 중앙연구소<br>(Health&Convergence) | 로즈데이 시즌 제품, 로즈블랙티 분말을 사용한 온라인 전용 제품 개발  | 누드 베베로 로즈블랙티                                   |
| 찰떡파이 Ext. 제품 개발        | 중앙연구소<br>(Health&Convergence) | 칼라만시 크림이 들어간 찰떡파이 개발  | 찰떡파이 칼라만시                                      |
| 초코파이 Ext. 제품 개발        | 중앙연구소<br>(Health&Convergence) | 칼라만시 맛의 초코파이 개발   | 초코파이 칼라만시                                      |
| 기능성 구미젤리 제품 개발         | 중앙연구소<br>(Health&Convergence) | 기능성 원료가 함유된 구미 젤리 개발  | 콜라겐 구미젤리 1000업, 식이성유 구미젤리 2500업, 에너지 구미젤리 500업 |
| 기능성 오트바 제품 개발          | 중앙연구소<br>(Health&Convergence) | 오트가 함유된 기능성 바 개발  | 콜라겐 오트바, 프로틴 오트바, 식이성유 오트바                     |
| 후라보노 브랜드 확장 개발         | 중앙연구소(Sweet)                  | 강한 페퍼민트맛 후라보노경 개발   | 후라보노 스트롱                                       |
| 편강죽검 브랜드 확장 제품 개발      | 중앙연구소(Sweet)                  | 편강추출분말을 넣은 편강한의원과의 콜라보레이션 판경 개발   | 편강 판경  |
| 맛따 브랜드 확장 개발           | 중앙연구소(Sweet)                  | 청포도맛 빅사이즈 풍선껌 개발  | 맛따 청포도   |
| 과즙껌 브랜드 확장 개발          | 중앙연구소(Sweet)                  | 청포도맛 과즙껌 개발   | 과즙 청포도   |
| 아이디 브랜드 확장 개발          | 중앙연구소(Sweet)                  | 비타민C 함유 칼라만시맛 미니케이스 포장 제품 개발  | 아이디 칼라만시                                       |
| 하드캔디 제품 개발             | 중앙연구소(Sweet)                  | 3가지맛(클라, 사이드, 오렌지)의 탄산소다 맛 하드캔디 개발  | 소다스파클링 캔디                                      |
| 청량 제품 개발               | 중앙연구소(Sweet)                  | 비타민 B군이 함유된 청량 제품 개발  | XS 에너지 청량캔디                                    |
| 말랑카우 브랜드 확장 제품 개발      | 중앙연구소(Sweet)                  | 풀깃하고 폭신한 신식감의 소다맛 소프트 캔디 개발   | 말랑카우 솜시탕 소다맛                                   |
| 애니타임 브랜드 확장 제품 개발      | 중앙연구소(Sweet)                  | 칼라만시맛 3층 무설탕 하드캔디 개발  | 애니타임 칼라만시                                      |
| 젤리셔스 브랜드 확장 제품 개발      | 중앙연구소(Sweet)                  | 탱글탱글한 식감의 짜먹는 치어팩 젤리 개발   | 곤약애빠지다 수박바맛                                    |
| 젤리셔스 브랜드 확장 제품 개발      | 중앙연구소(Sweet)                  | 빅사이즈 공룡 모양 젤리 개발  | 공룡박사 지어언트 젤리                                   |
| 젤리셔스 브랜드 확장 제품 개발      | 중앙연구소(Sweet)                  | ABC 초콜릿 모양의 젤리 개발   | ABC 젤리   |
| 젤리셔스 브랜드 확장 제품 개발      | 중앙연구소(Sweet)                  | 조랭이떡 모양의 떡볶이맛 젤리 개발   | 떡볶이 젤리   |
| 젤리셔스 브랜드 확장 제품 개발      | 중앙연구소(Sweet)                  | 3가지(복숭아, 포도, 오렌지) 과일맛 혼합 젤리 개발  | 구미 당기는 구미                                      |
| 공룡박사 신규 브랜드 제품 개발      | 중앙연구소(Snack Foods)            | 키즈타겟 비스킷 제품 출시, 7-11, GS, 롯데마트 운영   | 공룡박사 콘스프아웃                                     |
| 칙촉 브랜드 확장 제품 개발        | 중앙연구소(Snack Foods)            | 프리미엄 디저트 초코과자 쿠키, 오리지널맛   | 몬스터 칙촉 쇼콜라                                     |
| 칙촉 브랜드 확장 제품 개발        | 중앙연구소(Snack Foods)            | 프리미엄 디저트 초코과자 쿠키, 티라미수맛   | 몬스터 칙촉 티라미수                                    |
| 퀘이커 오트밀 브랜드 확장         | 중앙연구소(Snack Foods)            | 건강지향 브랜드 육성   | 퀘이커 오버나이트 요거트&베리                               |
| 멕시코칸타코 요리맛과 모양의 스낵의 개발 | 중앙연구소(Snack Foods)            | 멕시코요리 타코를 연상하게 하는 요리스낵 컨셉의 스낵   | 멕시코칸타코칩 사워크림&에니언                               |
| 멕시코칸타코 요리맛과 모양의 스낵의 개발 | 중앙연구소(Snack Foods)            | 멕시코요리 타코를 연상하게 하는 요리스낵 컨셉의 스낵   | 멕시코칸타코칩 칠리서러프아웃                                |
| 불형대 말랑카우캔디 브랜드 콜라보레이션  | 중앙연구소(Snack Foods)            | 불형대 우유맛 스낵 개발   | 말랑카우불 우유맛                                      |
| 불형대 말랑카우캔디 브랜드 콜라보레이션  | 중앙연구소(Snack Foods)            | 불형대 딸기우유맛 스낵 개발   | 말랑카우불 딸기우유맛                                    |
| 사뭇데 제품 개발              | 중앙연구소<br>(Dessert)            | 빈두바 컨셉의 밀크(해줄넷 분대), 다크(가당말기집) 미니 초콜릿 제품 개발<br>(브랜드 가치감 확대)                          | 사뭇데 빈두바 2종                                     |
| 크런키 Ext. 제품 개발         | 중앙연구소<br>(Dessert)            | 신규 트렌드인 단층 컨셉에 스낵킹 소재 활용한 크런키 제품 개발<br>(신규맛 니즈 충족을 통한 타겟 확대)                        | 크런키 골드   |
| 드림카카오 Ext. 제품 개발       | 중앙연구소<br>(Dessert)            | 스트레스 완화에 도움이 되는 GABA 성분 함유된 고품향 카카오 초콜릿<br>(드림카카오의 폴리페놀 성분에 기능성 원료 추가하여 건강지향 제품 확대) | 드림카카오 82 GABA                                  |
| 앙웨이 에너지바 제품 개발         | 중앙연구소<br>(Dessert)            | 한국 앙웨이 요정 에너지바 개발 (비타민 B군 1일 총족)<br>한국 앙웨이사와 지속적인 제품 개발 가능                          | XS-에너지바  |
| 찰떡파이 Ext. 제품 개발        | 중앙연구소<br>(Health&Convergence) | 콜드브루커피 크림이 들어간 찰떡파이 개발  | 찰떡파이 콜드브루모카                                    |
| 초코파이 Ext. 제품 개발        | 중앙연구소<br>(Health&Convergence) | 콜드브루커피 맛의 초코파이 개발   | 초코파이 콜드브루모카                                    |
| 기능성 곤약젤리 Ext. 제품 개발    | 중앙연구소<br>(Health&Convergence) | 칼라만시 함유 비타민C 곤약 젤리 개발   | 칼라만시 곤약젤리 1000업                                |
| 홍삼 곤약젤리 제품 개발          | 중앙연구소<br>(Health&Convergence) | 홍삼농축액, 티우린, 아미노산 함유 곤약 젤리 개발  | 황작 홍삼 곤약젤리                                     |
| 키즈용 홍삼 젤리 제품 개발        | 중앙연구소<br>(Health&Convergence) | 홍삼농축액, 아연, 비타민D가 함유된 키즈용 홍삼 젤리 개발   | 키즈 홍삼 곤약젤리(딸기맛, 사과맛)                           |
| 액상 홍삼 스틱 제품 개발         | 중앙연구소<br>(Health&Convergence) | 스틱형 액상 홍삼 제품 개발   | 황작 홍삼 스틱                                       |

|                        |                               |   |                             |
|------------------------|-------------------------------|---|-----------------------------|
| 찰옥수수 브랜드 확장 제품 개발      | 중앙연구소(Ice)                    | 당첨 옥수수가 함유된 옥수수맛 콘 제품 개발                                    | 찰옥수스콘                       |
| 얼티 바 아이스크림 개발          | 중앙연구소(Ice)                    | 셀렉트 모양의 바닐라맛, 초코맛 얼티 바 제품 개발                                | 리얼프라이즈 연유바닐라, 초코쿠키          |
| 티코 브랜드 확장 제품 개발        | 중앙연구소(Ice)                    | 티코를 바탕으로 구현한 제품 개발  | 빅티코바                        |
| 스크류바 브랜드 확장 제품 개발      | 중앙연구소(Ice)                    | 블루레온 맛, 복숭아맛 스크류바 제품 개발                                     | 스크류바 블루레온, 피치               |
| 옥동자 브랜드 확장 제품 개발       | 중앙연구소(Ice)                    | 옥동자를 모니카 형태로 구현한 샌드 타입 제품 개발                                | 옥동자 모니카                     |
| 스키피 브랜드 콜라보레이션 제품 개발   | 중앙연구소(Ice)                    | 미국 땅콩버터 SKIPPY브랜드와 콜라보레이션한 콘 타입 제품 개발                       | 스키피 콘                       |
| 스키피 브랜드 콜라보레이션 제품 개발   | 중앙연구소(Ice)                    | 미국 땅콩버터 SKIPPY브랜드와 콜라보레이션한 샌드 타입 제품 개발                      | 스키피 샌드                      |
| 허쉬 브랜드 확장 제품 개발        | 중앙연구소(Ice)                    | 블랙쿠키칩이 함유된 초코맛 바 제품 개발                                      | 허쉬 쿠키 크런치바                  |
| 빙빙바 브랜드 확장 제품 개발       | 중앙연구소(Ice)                    | 당동말과 세빙이 함유된 연유맛 바 제품 개발                                    | 빙빙 우유빙수바                    |
| 나우루 매장용 벌크 아이스크림 개발    | 중앙연구소(Ice)                    | 청포도 과육이 함유된 청포도맛 소르베 제품 개발                                  | 나우루POP 청포도 소르베              |
| 나우루 특판용 프리미엄 아이스크림의 개발 | 중앙연구소(Ice)                    | 블랙쿠키칩이 함유된 밀크맛 바 제품 개발                                      | 나우루 밀크&쿠키바                  |
| 나우루 매장용 벌크 아이스크림 개발    | 중앙연구소(Ice)                    | 망고다이스가 함유된 망고맛 소르베 벌크 제품 개발                                 | 나우루POP 인투더망고                |
| 장기간 유통 가능한 양산 케이크 개발   | 중앙연구소(Bakery-TFT)             | 유통기한 2개월 케이크 개발<br>두가지 치즈(체다치즈, 크림치즈)를 사용하여 진한 치즈 맛의 케이크 개발 | 팜로드 더블치즈케이크                 |
| 롯데 대표 양산빵 개발(기린골드라벨)   | 중앙연구소(Bakery-TFT)             | 유산균발효액을 넣어 만든 화이트 컬러의 빵 개발                                  | 기린골드라벨<br>화이트크림치즈, 화이트초코 2종 |
| 롯데 대표 양산빵 개발(기린골드라벨)   | 중앙연구소(Bakery-TFT)             | 유산균발효액을 넣고 럽치를 사용한 촉촉한 식감의 빵 개발<br>비스킷 및 아몬드를 토핑하여 모양 차별화   | 기린골드라벨<br>아몬드슈크림, 모카앤초코 2종  |
| 당중을 이용한 식빵 개발          | 중앙연구소(Bakery-TFT)             | 당중 25%를 적용한 촉촉하고 쫄깃한 식감의 식빵 개발                              | 촉촉식빵                        |
| 자일리톨 브랜드 확장 제품 개발      | 중앙연구소(Sweet)                  | 비타민D 하루권장량(10μg/개)이 들어있는 센터 과립 자일리톨경 개발                     | 자일리톨 베타 비타민D                |
| 왓따 브랜드 확장 제품 개발        | 중앙연구소(Sweet)                  | 매우 강한 신맛의 파우더가 센터에 들어 있는 코팅 제형의 풍선껌 개발                      | 왓따 풍서요(코팅)                  |
| 후라보노 브랜드 확장 제품 개발      | 중앙연구소(Sweet)                  | 코팅 제형의 후라보노껌 개발   | 후라보노 코팅                     |
| 말랑카우 브랜드 확장 제품 개발      | 중앙연구소(Sweet)                  | 촉촉한 식감의 블루베리 치즈맛 소프트 캔디 개발                                  | 말랑카우 블루베리 치즈맛               |
| 아가렛 브랜드 확장 제품 개발       | 중앙연구소(Snack Foods)            | 땅콩과 호박씨를 사용한 호박맛 쿠키, 맛 다양화를 통한 브랜드 라인업 강화                   | 아가렛 씨앗호떡                    |
| 오잉 브랜드 확장 제품 개발        | 중앙연구소(Snack Foods)            | 리얼 랍스터살이 들어간 랍스터 맛의 스낵개발을 통한 오잉 브랜드 매출 증대                   | 오잉 랍스터맛                     |
| 편의점 전용 아이스크림 개발        | 중앙연구소(Ice)                    | 민트초코맛 아이스크림의 개발   | 가나민트초코콘                     |
| 편의점 전용 아이스크림 개발        | 중앙연구소(Ice)                    | 밀크맛 소프트 아이스크림 제품의 개발  | 매일우유 소프트콘                   |
| 분젤라또 브랜드 아이스크림 개발      | 중앙연구소(Ice)                    | 블루베리 시럽이 함유된 치즈맛 제품 개발                                      | 분젤라또 블루베리 치즈 아이스 디저트        |
| 분젤라또 브랜드 아이스크림 개발      | 중앙연구소(Ice)                    | 라즈베리 시럽이 함유된 초코맛 제품 개발                                      | 분젤라또 라즈베리 소콜라 아이스 디저트       |
| 나우루 매장용 벌크 아이스크림 개발    | 중앙연구소(Ice)                    | 고소한 녹차맛, 진한 녹차맛 제품 개발 (녹차3단계)                               | 나우루 그린티 마일드, 그린티 스트롱        |
| 나우루 특판용 프리미엄 아이스크림의 개발 | 중앙연구소(Ice)                    | 바삭한 과자와 카라멜 시럽이 함유된 카라멜맛 제품 개발                              | 나우루 카라멜크런치 파인트              |
| 찰떡파이 Ext. 제품 개발        | 중앙연구소<br>(Health&Convergence) | 양꼬가 들어간 미니 찰떡파이 개발  | 빚띠 찰떡파이                     |
| 몽셀 Ext. 제품 개발          | 중앙연구소<br>(Health&Convergence) | 크림이 풍부한 미니 사이즈 몽셀 개발  | 빚띠 몽셀                       |
| 빼빼로 Ext. 제품 개발         | 중앙연구소<br>(Health&Convergence) | 고구마 맛의 CVS 전용 빼빼로 제품 개발                                     | 빼빼로 더블딩 고구마                 |
| 빼빼로 Ext. 제품 개발         | 중앙연구소<br>(Health&Convergence) | 체리 맛의 CVS 전용 빼빼로 제품 개발                                      | 빼빼로 더블딩 체리                  |
| 식이성유 오트쿠키 개발           | 중앙연구소<br>(Health&Convergence) | 식이성유가 함유되어 있는 오트 쿠키 개발                                      | 식이성유 오트쿠키애플시나몬맛,메이플맛)       |
| 나토키나제 Ext. 제품 개발       | 중앙연구소<br>(Health&Convergence) | 나토키나제, 오메가3가 함유되어 있는 복합기능성 건강기능식품                           | 나토키나제큐 오메가3                 |

## 9. 그 밖에 투자의사결정에 필요한 사항

### 가. 지적재산권 관련

당사가 영위하는 사업과 관련하여 2018년 12월 31일 현재 총 3,598건의 지적재산권을 보유하고 있습니다.

각 지적재산권의 내용은 다음과 같습니다.

| 구분    | 주요 내용           | 총 건수  | 비 고           |
|-------|-----------------|-------|---------------|
| 상 표 권 | 롯데 꼬깔콘 등        | 2,969 | 국내 및 국외 상표권   |
| 디자인권  | 포장용 용기 등        | 441   | 국내 및 국외 디자인권  |
| 특 허 권 | 카라멜이 들어있는 츄잉껌 등 | 175   | 국내 및 국외 특허권   |
| 실용신안권 | 식품 포장 케이스 등     | 13    | 국내 및 국외 실용신안권 |
| 합 계   |                 | 3,598 |               |

#### 나. 환경관련 규제 사항

당사는 2017년 11월 16일부 '온실가스 배출권의 할당 및 거래에 관한 법률' 제8조, 제9조 및 같은 법 시행령 제6조, 제7조에 의거, 식품부문 온실가스 배출권 할당 사업장으로 당사 전 사업장이 지정되어 온실가스 배출량 저감 활동을 성실히 수행하고 있습니다.

2018년도 연간 롯데제과(주) 온실가스 배출량 세부내역은 다음과 같습니다.

2018년 롯데제과(주) 온실가스 배출량 (단위 : tCO<sub>2</sub>-eq)

| 구분  | Scope 1 |      |        | Scope 2 |       |        | 합계      |
|-----|---------|------|--------|---------|-------|--------|---------|
|     | 고정/이동연소 | 공정배출 | 직접배출 계 | 구매전력    | 구매스팀  | 간접배출 계 |         |
| 배출량 | 38,842  | 73   | 38,915 | 86,505  | 1,889 | 88,394 | 127,309 |

2018년도 연간 롯데제과(주) 온실가스 배출량은 총 127,309tCO<sub>2</sub>-eq이며, 에너지 사용량은 약 2,715TJ 로 자체 산정결과 나타났습니다. 현재 외부 검증업체와 검증계약 체결 중이며, 온실가스 배출량과 에너지사용량은 검증결과에 따라 변경될 수 있습니다.

### III. 재무에 관한 사항

#### 1. 요약재무정보

##### (1) 요약 연결재무제표

##### 가. 요약연결재무상태표 및 요약연결포괄손익계산서

(단위 : 백만원 )

| 구분            | 제2기         | 제1기           |
|---------------|-------------|---------------|
|               | 2018년 12월말  | 2017년 12월말    |
| [유동자산]        | 704,166     | 532,352       |
| · 현금및현금성자산    | 198,591     | 66,069        |
| · 매출채권 및 기타채권 | 234,071     | 260,832       |
| · 재고자산        | 237,136     | 162,689       |
| · 기타          | 34,368      | 42,762        |
| [비유동자산]       | 1,838,508   | 1,374,692     |
| · 관계기업투자자산    | 43,471      | 8,596         |
| · 유형자산        | 1,289,501   | 1,121,113     |
| · 무형자산        | 370,033     | 197,838       |
| · 투자부동산       | 90,524      | 18,406        |
| · 기타          | 44,979      | 28,739        |
| 자산총계          | 2,542,674   | 1,907,044     |
| [유동부채]        | 449,280     | 535,762       |
| [비유동부채]       | 835,484     | 544,076       |
| 부채총계          | 1,284,764   | 1,079, 838    |
| [지배기업소유주지분]   | 1,174,802   | 824,744       |
| · 자본금         | 3,208       | 2,105         |
| · 자본잉여금       | 1,178,514   | 819,823       |
| · 자본조정        | 1,149       | 1,149         |
| · 기타포괄손익누계액   | (17,543)    | (1,381)       |
| · 이익잉여금       | 9,474       | 3,048         |
| [비지배지분]       | 83,108      | 2,462         |
| 자본총계          | 1,257,910   | 827,206       |
| 구분            | 2018년 1~12월 | 2017년 10월~12월 |
| 매출액           | 1,694,513   | 404,787       |
| 영업이익          | 64,376      | 8,413         |
| 당기순이익         | 8,419       | 1,948         |
| 지배주주지분        | 9,362       | 2,027         |

|                |               |           |
|----------------|---------------|-----------|
| 비지배지분          | (944)         | (79)      |
| 총포괄손익          | (9,496)       | 1,251     |
| 주당이익(기본/희석)(원) | 2,192원/2,192원 | 482원/482원 |
| 연결에 포함된 회사수    | 26개           | 3개        |

※ 한국채택국제회계기준 작성기준에 따라 작성되었습니다.

※ 기본주당이익(보통주) 산출근거는 제1기 연결감사보고서 및 제2기 연결감사보고서 주석 사항을 참조하시기 바랍니다.

## (2) 요약 별도재무제표

### 가. 요약 별도재무상태표 및 요약 별도포괄손익계산서

(단위 : 백만원)

| 구분                  | 제2기         | 제1기           |
|---------------------|-------------|---------------|
|                     | 2018년 12월말  | 2017년 12월말    |
| [유동자산]              | 480,100     | 504,078       |
| · 현금및현금성자산          | 119,809     | 63,634        |
| · 매출채권 및 기타채권       | 196,885     | 244,966       |
| · 재고자산              | 151,632     | 154,035       |
| · 기타                | 11,774      | 41,442        |
| [비유동자산]             | 1,759,684   | 1,347,402     |
| · 종속기업투자자산          | 572,992     | 193,309       |
| · 관계기업투자자산          | 43,471      | 6,672         |
| · 유형자산              | 990,725     | 1,091,814     |
| · 무형자산              | 29,927      | 10,797        |
| · 투자부동산             | 88,486      | 17,394        |
| · 기타                | 34,083      | 27,416        |
| 자산총계                | 2,239,784   | 1,851,480     |
| [유동부채]              | 337,173     | 524,527       |
| [비유동부채]             | 707,106     | 501,822       |
| 부채총계                | 1,044,279   | 1,026,349     |
| [자본금]               | 3,208       | 2,105         |
| [자본잉여금]             | 1,178,514   | 819,823       |
| [기타자본]              | (870)       | (870)         |
| [기타포괄손익누계]          | (3,235)     | 60            |
| [이익잉여금]             | 17,888      | 4,013         |
| 자본총계                | 1,195,505   | 825,131       |
| 종속관계기업<br>투자주식 평가방법 | 원가법         | 원가법           |
| 구분                  | 2018년 1~12월 | 2017년 10월~12월 |

|                |               |           |
|----------------|---------------|-----------|
| 매출액            | 1,586,113     | 403,486   |
| 영업이익           | 59,902        | 9,431     |
| 당기순이익          | 16,815        | 2,991     |
| 주당이익(기본/희석)(원) | 3,937원/3,937원 | 711원/711원 |

※ 한국채택국제회계기준 작성기준에 따라 작성되었습니다.

※ 기본주당이익(보통주) 산출근거는 제1기 감사보고서 및 제2기 감사보고서 주석사항을 참조하시기 바랍니다.

#### 이익잉여금처분계산서

제 2 기 : 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

제 1 기 : 2017년 10월 1일부터 2017년 12월 31일까지

(단위 : 원)

| 과목  | 제 2 기           |                | 제 1 기         |               |
|---|-----------------|----------------|---------------|---------------|
| I. 미처분이익잉여금   |                 | 17,770,326,719 |               | 4,012,778,233 |
| 1. 전기이월미처분이익잉여금   | 2,717,784,813   |                |               |               |
| 2. 순확정급여자산의 재측정요소   | (1,762,486,796) |                | 1,021,355,891 |               |
| 3. 당기순이익  | 16,815,028,702  |                | 2,991,422,342 |               |
| II. 이익잉여금처분액  |                 | 9,822,233,250  |               | 1,294,993,420 |
| 1. 법정적립금  | 1,486,452,550   |                | 117,726,700   |               |
| 2. 배당금<br>(현금배당주당배당금(률):<br>보통주: 당기 1,300원(260%)<br>전기 280원(56%)) | 8,335,780,700   |                | 1,177,266,720 |               |
| III. 차기이월미처분이익잉여금   |                 | 7,948,093,469  |               | 2,717,784,813 |

## 2. 연결재무제표

#### 연결 재무상태표

제 2 기 2018.12.31 현재

제 1 기 2017.12.31 현재

(단위 : 원)

|             | 제 2 기           | 제 1 기           |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 자산          |                 |                 |
| 유동자산        | 704,166,377,651 | 532,351,457,092 |
| 현금및현금성자산    | 198,590,757,183 | 66,068,624,642  |
| 매출채권 및 기타채권 | 234,071,350,908 | 260,831,652,687 |
| 매도가능금융자산    |                 | 634,382,856     |

|                     |                   |                   |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| 기타포괄손익-공정가치금융<br>자산 | 119,284,911       |                   |
| 기타유동금융자산            | 729,131,194       | 30,110,682,574    |
| 재고자산                | 237,135,817,421   | 162,689,339,531   |
| 기타유동자산              | 33,520,036,034    | 12,016,774,802    |
| 비유동자산               | 1,838,507,560,915 | 1,374,692,279,858 |
| 관계기업투자자산            | 43,471,490,250    | 8,595,523,902     |
| 매도가능금융자산            |                   | 119,284,911       |
| 기타비유동금융자산           | 36,385,728,009    | 27,172,399,939    |
| 유형자산                | 1,289,500,577,142 | 1,121,113,288,676 |
| 무형자산                | 370,032,815,224   | 197,837,513,340   |
| 투자부동산               | 90,524,201,441    | 18,406,145,679    |
| 이연법인세자산             | 5,399,543,338     | 792,000,159       |
| 기타비유동자산             | 3,193,205,511     | 656,123,252       |
| 자산총계                | 2,542,673,938,566 | 1,907,043,736,950 |
| 부채                  |                   |                   |
| 유동부채                | 449,280,184,771   | 535,761,907,499   |
| 매입채무 및 기타채무         | 171,656,757,638   | 152,519,891,999   |
| 차입금                 | 175,694,070,891   | 153,062,672,296   |
| 사채                  |                   | 149,927,124,766   |
| 기타유동금융부채            | 48,527,147,136    | 35,554,749,855    |
| 미지급법인세              | 4,126,677,867     |                   |
| 이연수익                | 1,600,870,983     | 16,556,617        |
| 총당부채                | 26,496,732,219    | 26,591,708,257    |
| 기타유동부채              | 21,177,928,037    | 18,089,203,709    |
| 비유동부채               | 835,483,882,085   | 544,075,693,187   |
| 차입금                 | 69,307,434,140    | 2,206,144,917     |
| 사채                  | 547,236,275,697   | 379,328,871,583   |
| 기타비유동금융부채           | 17,197,178,396    | 10,863,153,535    |
| 순확정급여부채             | 12,234,760,483    | 16,831,429        |
| 비유동성총당부채            | 596,125,866       |                   |
| 이연법인세부채             | 177,865,753,415   | 142,154,029,243   |
| 이연수익                | 3,174,651,446     | 1,172,932,429     |
| 기타비유동부채             | 7,871,702,642     | 8,333,730,051     |
| 부채총계                | 1,284,764,066,856 | 1,079,837,600,686 |
| 자본                  |                   |                   |
| 지배기업 소유주지분          | 1,174,801,971,978 | 824,744,494,433   |
| 자본금                 | 3,208,358,500     | 2,104,551,000     |
| 자본잉여금               | 1,178,514,022,258 | 819,823,453,028   |

|            |                   |                   |
|------------|-------------------|-------------------|
| 기타자본항목     | 1,148,853,348     | 1,148,853,348     |
| 기타포괄손익누계액  | (17,543,639,083)  | (1,380,855,248)   |
| 이익잉여금      | 9,474,376,955     | 3,048,492,305     |
| 비지배지분      | 83,107,899,732    | 2,461,641,831     |
| 자본총계       | 1,257,909,871,710 | 827,206,136,264   |
| 부채 및 자본 총계 | 2,542,673,938,566 | 1,907,043,736,950 |

### 연결 포괄손익계산서

제 2 기 2018.01.01 부터 2018.12.31 까지

제 1 기 2017.10.01 부터 2017.12.31 까지

(단위 : 원)

|                           | 제 2 기             | 제 1 기           |
|---------------------------|-------------------|-----------------|
| 매출액                       | 1,694,513,272,282 | 404,787,472,483 |
| 매출원가                      | 1,087,930,323,515 | 245,548,196,342 |
| 매출총이익                     | 606,582,948,767   | 159,239,276,141 |
| 판매비와관리비                   | 542,207,237,720   | 150,826,755,578 |
| 대손상각비.                    | 682,778,476       | 2,082,277,493   |
| 영업이익                      | 64,375,711,047    | 8,412,520,563   |
| 기타수익                      | 11,310,109,975    | 2,423,412,569   |
| 기타비용                      | 40,864,280,330    | 4,887,361,330   |
| 기타의 대손상각비.                | 7,156,225,325     | 40,839,000      |
| 금융수익                      | 10,609,619,089    | 644,641,458     |
| 이자수익.                     | 2,882,848,591     | 639,099,481     |
| 금융원가                      | 24,695,683,368    | 3,408,598,799   |
| 관계기업의 지분법손익               | 57,490,933        | 85,717,146      |
| 법인세비용차감전순이익(손실)           | 20,792,967,346    | 3,270,331,607   |
| 법인세비용                     | 12,374,462,374    | 1,322,339,311   |
| 당기순이익                     | 8,418,504,972     | 1,947,992,296   |
| 지배기업 소유주지분                | 9,362,416,687     | 2,027,136,414   |
| 비지배지분                     | (943,911,715)     | (79,144,118)    |
| 기타포괄손익                    | (17,914,822,540)  | (696,498,912)   |
| 당기손익으로 재분류되지 않는 항목        |                   |                 |
| 순확정급여부채의 재측정요소            | (2,321,958,991)   | 1,347,435,213   |
| 법인세효과                     | 562,693,674       | (326,079,322)   |
| 후속적으로 당기손익으로 재분류될 수 있는 항목 |                   |                 |

|                               |                  |                 |
|-------------------------------|------------------|-----------------|
| 기타포괄손익-공정가치 채무상품 평가손익(보유분 관련) | (1,466,630)      | 13,395,874      |
| 기타포괄손익-공정가치 채무상품 평가손익(손익대체)   | (65,326,226)     |                 |
| 현금흐름위험회피                      | (4,280,432,273)  |                 |
| 해외사업장환산외환차이                   | (12,966,973,366) | (1,435,976,774) |
| 관계기업의 기타포괄손익지분                | 106,612,791      | (292,032,100)   |
| 법인세효과                         | 1,052,028,481    | (3,241,803)     |
| 총포괄손익                         | (9,496,317,568)  | 1,251,493,384   |
| 지배기업 소유주지분                    | (8,559,632,465)  | 1,463,860,052   |
| 비지배지분                         | (936,685,103)    | (212,366,668)   |
| 주당이익                          |                  |                 |
| 기본 및 희석주당순이익                  | 2,192            | 482             |

연결 자본변동표

제 2 기 2018.01.01 부터 2018.12.31 까지

제 1 기 2017.10.01 부터 2017.12.31 까지

(단위 : 원)

|                              | 자본            |                 |               |                 |               |                 |               |                 |
|------------------------------|---------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|-----------------|
|                              | 지배기업 소유주지분    |                 |               |                 |               |                 | 비지배지분         | 자본 합계           |
|                              | 자본금           | 자본잉여금           | 기타자본 항목       | 기타포괄손익누계액       | 이익잉여금         | 지배기업 소유주지분 합계   |               |                 |
| 2017.10.01 (기초자본)            | 2,104,551,000 | 819,823,453,028 | 2,018,991,711 | 203,777,005     |               | 824,150,772,744 | 2,674,008,499 | 826,824,781,243 |
| 총포괄손익                        |               |                 |               |                 |               |                 |               |                 |
| 당기순이익                        |               |                 |               |                 | 2,027,136,414 | 2,027,136,414   | (79,144,118)  | 1,947,992,296   |
| 순확정급여부채의 재측정 요소              |               |                 |               |                 | 1,021,355,891 | 1,021,355,891   |               | 1,021,355,891   |
| 매도가능금융자산 평가손익                |               |                 |               | 10,154,071      |               | 10,154,071      |               | 10,154,071      |
| 기타포괄손익-공정가치 채무상품 평가손익(보유분관련) |               |                 |               |                 |               |                 |               |                 |
| 기타포괄손익-공정가치 채무상품 평가손익(손익대체)  |               |                 |               |                 |               |                 |               |                 |
| 현금흐름위험회피                     |               |                 |               |                 |               |                 |               |                 |
| 해외사업장환산외환차이                  |               |                 |               | (1,302,754,224) |               | (1,302,754,224) | (133,222,550) | (1,435,976,774) |
| 관계기업의 기타포괄손익지분               |               |                 |               | (292,032,100)   |               | (292,032,100)   |               | (292,032,100)   |
| 총포괄손익(손실) 소계                 |               |                 |               | (1,584,632,253) | 3,048,492,305 | 1,463,860,052   | (212,366,668) | 1,251,493,384   |
| 자본에 직접 반영된 소유주와의 거래 등        |               |                 |               |                 |               |                 |               |                 |
| 연차배당                         |               |                 |               |                 |               |                 |               |                 |
| 유상증자                         |               |                 |               |                 |               |                 |               |                 |

|                                      |               |                   |               |                  |                 |                   |                |                   |
|--------------------------------------|---------------|-------------------|---------------|------------------|-----------------|-------------------|----------------|-------------------|
| 자기주식 취득                              |               |                   | (870,138,363) |                  |                 | (870,138,363)     |                | (870,138,363)     |
| 자본에 직접 반영된 소<br>유주와의 거래 소계           |               |                   | (870,138,363) |                  |                 | (870,138,363)     |                | (870,138,363)     |
| 2017.12.31 (기말자본<br>)                | 2,104,551,000 | 819,823,453,028   | 1,148,853,348 | (1,380,855,248)  | 3,048,492,305   | 824,744,494,433   | 2,461,641,831  | 827,206,136,264   |
| 2018.01.01 (기초자본<br>)                | 2,104,551,000 | 819,823,453,028   | 1,148,853,348 | (1,380,855,248)  | 3,048,492,305   | 824,744,494,433   | 2,461,641,831  | 827,206,136,264   |
| 총포괄손익                                |               |                   |               |                  |                 |                   |                |                   |
| 당기순이익                                |               |                   |               |                  | 9,362,416,687   | 9,362,416,687     | (943,911,715)  | 8,418,504,972     |
| 순확정급여부채의 재<br>측정 요소                  |               |                   |               |                  | (1,759,265,317) | (1,759,265,317)   |                | (1,759,265,317)   |
| 매도가능금융자산 평<br>가손익                    |               |                   |               |                  |                 |                   |                |                   |
| 기타포괄손익-공정가<br>치 채무상품 평가손익<br>(보유분관련) |               |                   |               | (1,111,706)      |                 | (1,111,706)       |                | (1,111,706)       |
| 기타포괄손익-공정가<br>치 채무상품 평가손익<br>(손익대체)  |               |                   |               | (49,517,279)     |                 | (49,517,279)      |                | (49,517,279)      |
| 원금흐름위험회피                             |               |                   |               | (3,244,567,663)  |                 | (3,244,567,663)   |                | (3,244,567,663)   |
| 해외사업장환산외환차<br>이                      |               |                   |               | (12,974,199,978) |                 | (12,974,199,978)  | 7,226,612      | (12,966,973,366)  |
| 관계기업의 기타포괄<br>손익지분                   |               |                   |               | 106,612,791      |                 | 106,612,791       |                | 106,612,791       |
| 총포괄손익(손실) 소계                         |               |                   |               | (16,162,783,835) | 7,603,151,370   | (8,559,632,465)   | (936,685,103)  | (9,496,317,568)   |
| 자본에 직접 반영된 소<br>유주와의 거래 등            |               |                   |               |                  |                 |                   |                |                   |
| 연차배당                                 |               |                   |               |                  | (1,177,266,720) | (1,177,266,720)   |                | (1,177,266,720)   |
| 유상증자                                 | 1,103,807,500 | 358,690,569,230   |               |                  |                 | 359,794,376,730   | 81,582,943,004 | 441,377,319,734   |
| 자기주식 취득                              |               |                   |               |                  |                 |                   |                |                   |
| 자본에 직접 반영된 소<br>유주와의 거래 소계           | 1,103,807,500 | 358,690,569,230   |               |                  | (1,177,266,720) | 358,617,110,010   |                | 440,200,053,014   |
| 2018.12.31 (기말자본<br>)                | 3,208,358,500 | 1,178,514,022,258 | 1,148,853,348 | (17,543,639,083) | 9,474,376,955   | 1,174,801,971,978 | 83,107,899,732 | 1,257,909,871,710 |

### 연결 현금흐름표

제 2 기 2018.01.01 부터 2018.12.31 까지  
제 1 기 2017.10.01 부터 2017.12.31 까지

(단위 : 원)

|                | 제 2 기           | 제 1 기          |
|----------------|-----------------|----------------|
| 영업활동으로 인한 현금흐름 | 184,724,780,858 | 30,970,983,829 |
| 당기순이익          | 8,418,504,972   | 1,947,992,296  |
| 법인세비용          | 12,374,462,374  | 1,322,339,311  |
| 감가상각비          | 79,048,904,002  | 18,516,587,030 |
| 무형자산상각비        | 5,504,203,011   | 214,524,148    |
| 퇴직급여           | 18,874,330,422  | 4,871,171,951  |

|                           |                  |                   |
|---------------------------|------------------|-------------------|
| 기부금                       | 987,396,601      | (426,084,253)     |
| 이자비용                      | 17,308,039,390   | 3,300,969,663     |
| 이자수익                      | (2,882,848,591)  | (639,099,481)     |
| 기타포괄손익-공정가치 채무<br>상품 처분이익 | (66,748,584)     |                   |
| 매도가능금융자산처분이익              |                  | (70,749)          |
| 관계기업투자자산처분손실              | 1,238,573,041    |                   |
| 관계기업의 지분법이익               | (57,490,933)     | (85,717,146)      |
| 위험회피목적파생상품평가이<br>익        | (7,290,000,000)  |                   |
| 지급보증수익                    | (120,613,928)    |                   |
| 대손상각비                     | 7,822,187,050    | 2,123,116,493     |
| 유형자산처분이익                  | (2,681,594,882)  | (465,060,646)     |
| 유형자산처분손실                  | 3,545,443,961    | 1,843,871         |
| 무형자산처분이익                  | (3,608,431)      |                   |
| 무형자산처분손실                  | 1,473,455        |                   |
| 유형자산손상차손                  | 1,676,283,993    |                   |
| 외환차이                      | 11,373,206,059   | 510,918,168       |
| 기타수익, 비용                  | 26,091,814       | 32,614,807        |
| 재고자산의 증감                  | 3,635,548,292    | (7,878,689,720)   |
| 매출채권의 증감                  | 57,239,955,030   | 44,826,281,247    |
| 기타채권의 증감                  | (145,235,813)    | 890,695,727       |
| 기타유동자산의 증감                | 1,389,588,003    | 1,453,616,888     |
| 기타비유동자산의 증감               | 86,074,542       | (8,710,738)       |
| 매입채무의 증감                  | (2,656,681,683)  | (9,361,270,099)   |
| 기타채무의 증감                  | (6,545,818,297)  | 694,350,148       |
| 퇴직급여부채의 증감                | (10,319,201,029) | (32,563,557,443)  |
| 기타유동금융부채의 증감              | 4,087,886,709    | 1,421,800,109     |
| 기타유동부채의 증감                | (4,715,135,688)  | 2,013,827,013     |
| 기타비유동금융부채의 증감             | 2,825,770,381    | (2,936,592,618)   |
| 기타비유동부채의 증감               | (1,570,289,515)  | (200,000)         |
| 이연수익의 증감                  | 135,171,538      | (28,686,168)      |
| 충당부채의 증감                  | (3,981,963,131)  | 1,222,074,020     |
| 법인세 납부                    | (9,837,083,277)  |                   |
| 투자활동으로 인한 현금흐름            | (32,789,250,914) | (140,539,189,767) |
| 투자활동으로 인한 현금유입<br>액       | 221,585,259,970  | 73,972,950,692    |
| 단기투자자산의감소                 | 643,351,084      | 460,749           |
| 기타유동금융자산의 감소              | 120,228,099,109  | 70,000,000,000    |
| 기타비유동금융자산의 감소             | 5,001,054,196    | 910,362,000       |

|                     |                   |                   |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| 관계기업투자자산의 처분        | 7,495,575,395     |                   |
| 유형자산의 처분            | 12,119,890,684    | 2,357,241,914     |
| 무형자산의 처분            | 8,992,570         |                   |
| 이자수취                | 2,344,394,334     | 704,886,029       |
| 사업결합으로 인한 현금 유입     | 73,743,902,598    |                   |
| 투자활동으로 인한 현금유출액     | (254,374,510,884) | (214,512,140,459) |
| 연결범위 변동으로 인한 현금의 감소 | 434,717,555       | 167,056,685,038   |
| 기타유동금융자산의 증가        | 90,079,600,837    | 30,000,000,000    |
| 기타비유동금융자산의 증가       | 3,711,321,057     | 538,726,475       |
| 관계기업투자주식의 취득        | 44,940,776,250    |                   |
| 사업결합으로 인한 현금유출      | 25,506,481,698    |                   |
| 유형자산 및 투자부동산의 취득    | 89,137,947,109    | 16,867,057,925    |
| 무형자산의 취득            | 563,666,378       | 49,671,021        |
| 재무활동으로 인한 현금흐름      | (18,353,454,549)  | 96,007,709,933    |
| 재무활동으로 인한 현금유입액     | 318,066,106,848   | 150,139,211,576   |
| 차입금의 증가             | 157,645,030,400   | 150,139,211,576   |
| 사채의 발행              | 160,421,076,448   |                   |
| 재무활동으로 인한 현금유출액     | (336,419,561,397) | (54,131,501,643)  |
| 차입금의 상환             | 168,674,627,051   | 50,053,750,624    |
| 사채의 상환              | 150,000,000,000   |                   |
| 이자지급                | 16,502,749,776    | 3,207,612,656     |
| 주식의 발행              | 46,868,270        |                   |
| 배당금의 지급             | 1,177,266,720     |                   |
| 금융리스부채의 감소          | 18,049,580        |                   |
| 자기주식의 취득            |                   | 870,138,363       |
| 현금및현금성자산의 순증가       | 133,582,075,395   | (13,560,496,005)  |
| 기초현금및현금성자산          | 66,068,624,642    | 79,799,152,986    |
| 현금및현금성자산의 환율변동효과    | (1,059,942,854)   | (170,032,339)     |
| 기말현금및현금성자산          | 198,590,757,183   | 66,068,624,642    |

### 3. 연결재무제표 주석

제 2 기 : 2018년 12월 31일 현재

제 1 기 : 2017년 12월 31일 현재

회사명 : 롯데제과 주식회사와 그 종속기업

## 1. 일반사항

롯데제과 주식회사(이하 '지배기업')와 종속기업(이하 회사와 종속기업을 합하여 '연결회사')의 일반적인 사항은 다음과 같습니다.

### 1.1 지배기업의 개요

지배기업은 롯데지주 주식회사(舊 롯데제과 주식회사)의 투자부문과 사업부문이 인적분할하여 설립한 분할신설회사로 서울 본사와 양산, 평택 및 대전공장 등에서 과자와 빙과류 제조 및 판매업을 주요 영업으로 하고 있습니다. 지배기업은 2017년 10월 30일자로 한국거래소에 상장하였으며 2018년 12월 31일 현재 자본금은 3,208백만원입니다.

2018년 12월 31일 현재 지배기업의 주요주주현황은 다음과 같습니다.

| 주 주 명     | 소유주식수(주)  | 지분율(%) |
|-----------|-----------|--------|
| 롯데지주(주)   | 3,106,984 | 48.42  |
| 롯데알미늄(주)  | 643,381   | 10.03  |
| (주)롯데홀딩스  | 416,338   | 6.49   |
| (재)롯데장학재단 | 365,937   | 5.70   |
| 신 격 호     | 287,408   | 4.48   |
| (주)호텔롯데   | 135,239   | 2.11   |
| 신 영 자     | 106,228   | 1.66   |
| 자기주식      | 4,578     | 0.07   |
| 기타        | 1,350,624 | 21.04  |
| 합 계       | 6,416,717 | 100.00 |

## 1.2 종속기업 현황

당기말 및 전기말 현재 회사의 연결대상 종속기업의 현황은 다음과 같습니다.

| 구 분                                    | 소재국가   | 소유지분율(%) |        | 결산월 |
|--|--------|----------|--------|-----|
|  |        | 당기말      | 전기말    |     |
| Lotte Qingdao Foods Co., Ltd.          | 중국     | 90.00    | 90.00  | 12월 |
| Lotte Confectionery (S.E.A) Pte., Ltd. | 싱가포르   | 100.00   | 100.00 | 12월 |
| HAVMOR ICECREAM LIMITED                | 인도     | 100.00   | 100.00 | 3월  |
| 스위트워드(주) (주1)                          | 대한민국   | 100.00   | -      | 12월 |
| Lotte Confectionery RUS LLC (주2)       | 러시아    | 100.00   | -      | 12월 |
| Lotte Kolson(Private)Limited(주3)       | 파키스탄   | 96.50    | -      | 12월 |
| Rakhat JSC(주4)                         | 카자흐스탄  | 92.44    | -      | 12월 |
| Rakhat-Shymkent LLP(주4)                | 카자흐스탄  | 100.00   | -      | 12월 |
| Rakhat-Shymkent Trading House LLP(주4)  | 카자흐스탄  | 100.00   | -      | 12월 |
| Rakhat-Astana LLP(주4)                  | 카자흐스탄  | 100.00   | -      | 12월 |
| Rakhat-Aktobe LLP(주4)                  | 카자흐스탄  | 100.00   | -      | 12월 |
| Rakhat-Aktau LLP(주4)                   | 카자흐스탄  | 100.00   | -      | 12월 |
| Rakhat-Oral LLP(주4)                    | 카자흐스탄  | 100.00   | -      | 12월 |
| Rakhat-Karaganda LLP(주4)               | 카자흐스탄  | 100.00   | -      | 12월 |
| Rakhat-Taldykorgan LLP(주4)             | 카자흐스탄  | 100.00   | -      | 12월 |
| Almaty Sweets LLC(주4)                  | 키르기스스탄 | 100.00   | -      | 12월 |
| Rakhat TR LLP(주4)                      | 카자흐스탄  | 99.90    | -      | 12월 |
| Rakhat Trading House LLP(주4)           | 카자흐스탄  | 100.00   | -      | 12월 |
| Lotte Confectionery Holdings B.V.(주5)  | 네덜란드   | 51.00    | -      | 12월 |
| Chocolaterie Guylian N.V.(주5)          | 벨기에    | 99.97    | -      | 12월 |
| Chocolaterie Guylian Deutschland(주5)   | 독일     | 100.00   | -      | 12월 |
| Aimee BVBA(주5)                         | 벨기에    | 99.00    | -      | 12월 |
| Guylian Asia(주5)                       | 홍콩     | 100.00   | -      | 12월 |
| Guylian Iberia, LDA(주5)                | 포르투갈   | 99.31    | -      | 12월 |
| Guylian UK(주5)                         | 영국     | 100.00   | -      | 12월 |
| Guylian USA(주5)                        | 미국     | 100.00   | -      | 12월 |

(주1) 지배기업은 당기 중 스위트워드(주)의 지분 100%를 313백만원에 취득하였습니다.

(주2) 지배기업은 당기 중 Lotte Confectionery RUS Limited 의 지분 100%를 121백만원에 취득하였습니다. 이후 추가로 22,494백만원 증자하였습니다.

(주3) 연결회사는 당기 중 Lotte Kolson(private)Limited의 주식 75,190,647주를 42,845백만원에 취득하였습니다. 취득금액과 순자산가액의 차이는 식별가능한 무형자산 및 파키스탄 내 고객기반에 따른 영업권에 근거합니다.

(주4) 연결회사는 당기 중 Rakhat JSC의 주식 3,327,987주를 209,167백만원에 취득하였습니다. 취득금액과 순자산가액의 차이는 식별가능한 무형자산 및 카자흐스탄 내 고객기반에 따른 영업권에 근거합니다. Rakhat JSC는 Shymkent LLP외 9개 종속기업의 지분을 100% 보유하고 있으며, Rakhat TR LLP의 지분을 99.9% 보유하고 있습니다.

(주5) 연결회사는 당기 중 Lotte Confectionery Holdings B.V.의 주식 56,100,000주를 107,829백만원에 취득하였습니다. 취득금액과 순자산가액의 차이는 식별가능한 무형자산 및 유럽 내 고객기반에 따른 영업권에 근거합니다. Chocolaterie Guylian N.V.는 Chocolaterie Guylian Deutschland, Aimee BVBA, Guylian Asia, Guylian Iberia, LDA, Guylian UK, Guylian USA에 대하여 99.31%~100% 보유하고 있습니다.

### 1.3 주요 종속기업의 요약 재무정보

당기 및 당기말 현재 중요한 연결 대상 종속기업의 요약재무현황은 다음과 같습니다(단위:백만원).

| 기업명                                    | 자산      | 부채     | 자본      | 매출      | 당기순이익   | 총포괄이익   |
|--|---------|--------|---------|---------|---------|---------|
| Lotte Qingdao Foods Co., Ltd.          | 19,546  | 4,306  | 15,240  | 10,499  | (9,415) | (9,415) |
| Lotte Confectionery (S.E.A) Pte., Ltd. | 4,007   | 1,652  | 2,355   | 12,449  | 637     | 637     |
| HAVMOR ICECREAM LIMITED                | 38,810  | 18,129 | 20,681  | 90,730  | 7,723   | 7,723   |
| 스위트워드(주)                               | 1,176   | 853    | 323     | 1,085   | (26)    | (26)    |
| Lotte Confectionery RUS LLC(주1)        | 57,870  | 55,702 | 2,168   | 39,002  | (7,819) | (7,819) |
| Lotte Kolson(Private)Limited(주2)       | 99,433  | 60,271 | 39,162  | 103,704 | 1,474   | 1,474   |
| Rakhat JSC(주2)                         | 134,637 | 18,237 | 116,400 | 189,310 | 23,129  | 23,129  |
| Lotte Confectionery Holdings B.V.(주2)  | 185,005 | 26,294 | 158,711 | 111,464 | 6,485   | 6,485   |

(주1) 지배기업은 동 사업결합을 2018년 06월 30일 발생한 것으로 간주하여 연결재무제표를 작성하였으므로, Lotte Confectionery RUS LLC의 매출 및 당기순이익은 2018년 누적순이익이 아닌 사업결합일 이후 발생한 순이익으로 당기의 연결포괄이익계산서에 포함하였습니다.

(주2) 지배기업은 동 사업결합을 2018년 12월 31일 발생한 것으로 간주하여 연결재무제표를 작성하였으므로, Lotte Kolson(Private)Limited, Rakhat JSC, Lotte Confectionery Holdings B.V.의 매출 및 당기순이익이 당기의 연결포괄이익계산서에 포함되지 않았습니다.

전기 및 전기말 현재 중요한 연결 대상 종속기업의 요약재무현황은 다음과 같습니다(단위:백만원).

| 기업명                                    | 자산     | 부채     | 자본     | 매출     | 당기순이익 | 총포괄이익 |
|--|--------|--------|--------|--------|-------|-------|
| Lotte Qingdao Foods Co., Ltd.          | 26,992 | 2,410  | 24,582 | 1,960  | (826) | (826) |
| Lotte Confectionery (S.E.A) Pte., Ltd. | 3,604  | 1,925  | 1,679  | 3,441  | (364) | (364) |
| HAVMOR ICE CREAM LIMITED(주1)           | 30,360 | 16,761 | 13,599 | 15,784 | (223) | (223) |

(주1) 지배기업은 동 사업결합을 2017년 12월 31일 발생한 것으로 간주하여 연결재무제표를 작성하였으므로, HAVMOR ICE CREAM LIMITED의 매출 및 순이익이 전기의 연결포괄이익계산서에 포함되지 않았습니다.

### 1.4 연결대상범위의 변동

| 기업명                         | 사유              |
|-----------------------------|-----------------|
| 스위트워드(주)                    | 사업결합으로 인한 지배력획득 |
| Lotte Confectionery RUS LLC | 사업결합으로 인한 지배력획득 |

|                                   |                  |
|-----------------------------------|------------------|
| Lotte Kolson(Private)Limited      | 사업결합으로 인한 지배력 획득 |
| Rakhat JSC                        | 사업결합으로 인한 지배력 획득 |
| Rakhat-Shymkent LLP               |                  |
| Rakhat-Shymkent Trading House LLP |                  |
| Rakhat-Astana LLP                 |                  |
| Rakhat-Aktobe LLP                 |                  |
| Rakhat-Aktau LLP                  |                  |
| Rakhat-Oral LLP                   |                  |
| Rakhat-Karaganda LLP              |                  |
| Rakhat-Taldykorgan LLP            |                  |
| Almaty Sweets LLC                 |                  |
| Rakhat TR LLP                     |                  |
| Rakhat Trading House LLP          |                  |
| Lotte Confectionery Holdings B.V. |                  |
| Chocolaterie Guylian N.V.         |                  |
| Chocolaterie Guylian Deutschland  |                  |
| Aimee BVBA                        |                  |
| Guylian Asia                      |                  |
| Guylian Iberia, LDA               |                  |
| Guylian UK                        |                  |
| Guylian USA                       |                  |

## 2. 중요한 회계정책

다음은 연결재무제표의 작성에 적용된 중요한 회계정책입니다. 이러한 정책은 별도의 언급이 없다면, 표시된 회계기간에 계속적으로 적용됩니다.

### 2.1 재무제표 작성기준

연결회사의 연결재무제표는 한국채택국제회계기준(이하 기업회계기준)에 따라 작성되었습니다.

한국채택국제회계기준은 국제회계기준위원회("IASB")가 발표한 기준서와 해석서 중대한민국이 채택한 내용을 의미합니다.

한국채택국제회계기준은 연결재무제표 작성시 중요한 회계추정의 사용을 허용하고 있으며, 회계정책을 적용함에 있어 경영진의 판단을 요구하고 있습니다. 보다 복잡하고 높은 수준의 판단이 요구되는 부분이나 중요한 가정 및 추정이 요구되는 부분은 주석3에서 설명하고 있습니다.

### 2.2 회계정책과 공시의 변경

(1) 연결회사가 채택한 제·개정 기준서

연결회사는 2018년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 제·개정 기준서 및 해석서를 신규로 적용하였으며, 이로 인하여 재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

- 기준서 제1028호 '관계기업과 공동기업에 대한 투자' 개정  
벤처캐피탈 투자기구, 뮤추얼펀드 등이 보유하는 관계기업이나 공동기업에 대한 투자지분을 지분법이 아닌 공정가치로 평가할 경우, 각각의 지분별로 선택 적용할 수 있음을 명확히 하였습니다. 동 개정은 2018년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 소급하여 적용하나, 연결회사는 벤처캐피탈 투자기구 등에 해당하지 않아 상기 면제규정을 적용하지 않으므로, 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없습니다.

- 기준서 제1040호 '투자부동산' 개정  
부동산의 투자부동산으로 또는 투자부동산에서의 대체는 용도 변경의 증거가 존재하는 경우에만 가능하며, 동 기준서 문단 57은 이러한 상황의 예시임을 명확히 하였습니다. 또한, 건설 중인 부동산도 계정대체 규정 적용 대상에 포함됨을 명확히 하였습니다. 회사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없습니다.

- 기준서 제1102호 '주식기준보상' 개정  
현금결제형에서 주식결제형으로 분류변경 시 조건변경 회계처리와 현금결제형 주식기준보상거래의 공정가치 측정방법이 주식결제형 주식기준보상거래와 동일함을 명확히 하였습니다. 동 개정은 2018년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용하였습니다. 연결회사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없습니다.

- 해석서 제2122호 '외화 거래와 선지급·선수취 대가' 제정  
제정된 해석서에 따르면, 관련 자산, 비용, 수익(또는 그 일부)의 최초 인식에 적용할 환율을 결정하기 위한 거래일은 대가를 선지급하거나 선수취하여 비화폐성자산이나 비화폐성부채를 최초로 인식하는 날입니다. 또한, 선지급이나 선수취가 여러 차례에 걸쳐 이루어지는 경우 대가의 선지급이나 선수취로 인한 거래일을 각각 결정합니다. 동 해석서는 2018년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용하였습니다. 연결회사는 동 해석서의 제정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없습니다.

- 기준서 제1109호 '금융상품'  
연결회사는 2018년 1월 1일을 최초적용일로 하여 기준서 제1109호 '금융상품'을 적용하였습니다. 기준서 제1109호의 경과규정에 따라 비교 표시된 재무제표는 재작성되지 않았으며, 종전 장부금액과 최초적용일의 장부금액의 차이는 없습니다. 동 기준서의 적용으로 인한 영향의 상세 정보는 주석 39에서 설명하고 있습니다.

- 기업회계기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익'  
연결회사는 기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익'을 적용하였습니다. 기준서 제1115호의 경과규정에 따라 비교 표시된 재무제표는 재작성되지 않았으며 2018년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용하였습니다. 동 기준서의 적용으로 인한 영향의 상세 정보는 주석 39에서 설명하고 있습니다.

## (2) 연결회사가 적용하지 않은 제·개정 기준서 및 해석서

연결회사는 제정 또는 공표됐으나 2018년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도에 시행일이 도래하지 않았고, 조기 적용하지 않은 제·개정 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다.

- 기업회계기준서 제1116호 '리스' 개정

2017년 5월 22일 제정된 기업회계기준서 제1116호 '리스'는 2019년 1월 1일 이후 최초로

시작되는 회계연도부터 적용하되 조기 적용할 수도 있습니다. 동 기준서는 현행 기업회계기준서 제1017호 '리스'를 대체할 예정입니다. 연결회사는 기업회계기준서 제1116호를 2019년 1월 1일 이후 시작되는 회계연도부터 적용할 예정입니다. 새로운 기준서는 단일 리스이용자 모형을 도입하여 리스기간이 12개월을 초과하고 기초자산이 소액이 아닌 모든 리스에 대하여 리스이용자가 자산과 부채를 인식하도록 요구합니다. 리스이용자는 사용권자산과 리스료 지급의무를 나타내는 리스부채를 인식해야 합니다.

연결회사는 기업회계기준서 제1116호의 최초 적용에 따른 재무적 영향을 평가하기 위하여 2019년 1월 1일 현재 상황 및 입수 가능한 정보에 기초하여 2019년 재무제표에 미치는 영향을 분석 중에 있으나, 회사가 이러한 분석을 완료하기 전까지는 재무적 영향에 대한 합리적 추정치를 제공하는 것이 실무상 어렵습니다.

- 금융상품(기업회계기준서 제1109호)

부의 보상을 수반하는 일부 중도상환 가능한 금융자산은 상각후원가로 측정될 수 있도록 개정하였으며, 상각후 원가로 측정되는 금융부채가 조건변경 되었으나 제거되지는 않은 경우 변경으로 인한 효과는 당기손익으로 인식되어야 합니다. 동 개정사항은 2019년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도 후부터 적용되며, 조기도입이 가능합니다.

- 기업회계기준서 제1019호 '종업원급여' 개정

확정급여제도의 변경으로 제도의 개정, 축소, 정산이 되는 경우 제도의 변경 이후 회계기간의 잔여기간에 대한 당기근무원가 및 순이자율 산정하기 위해 순확정급여부채(자산)의 재측정에 사용된 가정을 사용합니다. 또한, 자산인식상한의 영향으로 이전에 인식하지 않은 초과적립액의 감소도 과거근무원가나 정산손익의 일부로 당기손익에 반영합니다. 개정내용은 2019년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도 이후 발생한 제도의 개정, 축소, 정산에 전진적으로 적용합니다.

- 기업회계기준서 제1028호 '관계기업과 공동기업에 대한 투자' 개정

관계기업이나 공동기업에 대한 다른 금융상품(지분법을 적용하지 않는 금융상품)이 기업회계기준서 제1109호의 적용대상임을 명확히 하였으며, 관계기업이나 공동기업에 대한 순투자의 일부를 구성하는 장기투자지분의 손상 회계처리에 대해서는 기업회계기준서 제1109호를 우선하여 적용하도록 개정하였습니다. 동 개정사항은 2019년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도 후부터 적용되며, 조기도입이 가능합니다. 또한, 이 기준서의 최초 적용 시 기업회계기준서 제1109호의 경과규정을 적용하여 비교정보의 재작성이 요구되지 않으며, 소급적용으로 인한 효과는 최초 적용일의 기초이익잉여금에 반영합니다.

- 기업회계기준해석서 제2123호 '법인세 처리의 불확실성' 제정

제정된 해석서는 기업이 적용한 법인세 처리가 과세당국에 의해 인정될지에 대한 불확실성이 존재하는 경우 당기법인세와 이연법인세 인식 및 측정에 적용하며, 법인세 처리 불확실성의 회계단위와 재평가가 필요한 상황 등에 대한 지침을 포함하고 있습니다. 해석서는 2019년 1월 1일부터 적용되며 비교재무제표를 소급 재작성하거나 최초 적용연도 기초에 변경 효과를 반영하는 방법 중 선택할 수 있습니다.

- 연차개선 2015-2017

·사업결합(기업회계기준서 제1103호)

공동영업과 관련된 자산에 대한 권리와 부채에 대한 의무를 보유하다가 해당 공동영업(사업의 정의 충족)에 대한 지배력을 획득하는 것은 단계적으로 이루어지는 사업결합이므로, 취득자는 공동영업에 대하여 이전에 보유하고 있던 지분 전부를 재측정합니다. 이 개정 내용은 2019년 1월 1일 이후 처음 시작되는 회계연도 이후에 취득일이 속하는 사업결합부터 적용되 조기에 적용할 수 있습니다.

·공동약정(기업회계기준서 제1111호)

공동영업에 참여는 하지만 공동지배력을 보유하지 않은 공동영업 당사자가 공동영업에 대한 공동지배력을 획득하는 경우, 공동영업에 대하여 이전에 보유하고 있던 지분은 재측정하지 않습니다. 이 개정 내용은 2019년 1월 1일 이후 처음 시작되는 회계연도 이후에 공동지배력을 획득하는 거래부터 적용되 조기에 적용할 수 있습니다.

·법인세(기업회계기준서 제1012호)

기업회계기준서 제1012호 문단 57A의 규정(배당의 세효과 인식시점과 인식항목을 규정)은 배당의 법인세효과 모두에 적용되며, 배당의 법인세효과를 원래 인식하였던 항목에 따라 당기손익, 기타포괄손익 또는 자본으로 인식하도록 개정되었습니다. 이 개정 내용은 2019년 1월 1일 이후 처음 시작되는 회계연도부터 적용하되 조기 적용할 수도 있습니다.

#### ·차입원가(기업회계기준서 제1023호)

적격자산을 의도된 용도로 사용(또는 판매) 가능하게 하는 데 필요한 대부분의 활동이 완료되면, 해당 자산을 취득하기 위해 특정 목적으로 차입한 자금을 일반차입금에 포함한다는 사실을 명확히 하였습니다. 이 개정 내용은 해당 개정 내용을 처음 적용하는 회계연도 이후에 생기는 차입원가에 적용하며, 2019년 1월 1일 이후 처음 시작되는 회계연도부터 적용하되 조기 적용할 수도 있습니다.

## 2.3 연결

연결회사는 기업회계기준서 제1110호 '연결재무제표'에 따라 연결재무제표를 작성하고 있습니다.

### (1) 종속기업

종속기업은 지배기업이 지배하고 있는 모든 기업입니다. 회사가 투자한 기업에 관여해서 변동이익에 노출되거나 변동이익에 대한 권리가 있고, 투자한 기업에 대해 자신의 힘으로 그러한 이익에 영향을 미칠 능력이 있는 경우, 해당 기업을 지배한다고 판단합니다. 종속기업은 회사가 지배하게 되는 시점부터 연결재무제표에 포함되며, 지배력을 상실하는 시점부터 연결재무제표에서 제외됩니다.

연결회사의 사업결합은 취득법으로 회계처리 됩니다. 이전대가는 취득일의 공정가치로 측정하고, 사업결합으로 취득한 식별가능한 자산·부채 및 우발부채는 취득일의 공정가치로 최초 측정하고 있습니다. 연결회사는 청산 시 순자산의 비례적 몫을 제공하는 비지배지분을 사업결합 건별로 판단하여 피취득자의 순자산 중 비례적 지분 또는 공정가치로 측정합니다. 그 밖의 비지배지분은 다른 기준서의 요구사항이 없다면 공정가치로 측정합니다. 취득관련원가는 발생 시 당기비용으로 인식됩니다.

영업권은 이전대가, 피취득자에 대한 비지배지분의 금액과 취득자가 이전에 보유하고 있던 피취득자에 대한 지분의 취득일의 공정가치 합계액이 취득한 식별가능한 순자산을 초과하는 금액으로 인식됩니다. 이전대가 등이 취득한 종속기업 순자산의 공정가액보다 작다면, 그 차액은 당기손익으로 인식합니다.

연결회사 내의 기업간에 발생하는 거래로 인한 채권, 채무의 잔액, 수익과 비용 및 미실현이익 등은 제거됩니다. 또한 종속기업의 회계정책은 연결회사에서 채택한 회계정책을 일관성 있게 적용하기 위해 차이가 나는 경우 수정됩니다.

### (2) 관계기업

관계기업은 연결회사가 유의적 영향력을 보유하는 기업이며, 관계기업 투자는 최초에 취득원가로 인식하며 지분법을 적용합니다. 연결회사와 관계기업 간의 거래에서 발생한 미실현이익은 연결회사의 관계기업에 대한 지분에 해당하는 부분만큼 제거 됩니다. 또한 관계기업

투자에 대한 객관적인 손상의 징후가 있는 경우 연결회사는 관계기업 투자의 회수가능액과 장부금액과의 차이는 손상차손으로 인식됩니다.

### (3) 공동약정

둘 이상의 당사자들이 공동지배력을 보유하는 공동약정은 공동영업 또는 공동기업으로 분류됩니다. 공동영업자는 공동영업의 자산과 부채에 대한 권리와 의무를 보유하며, 공동영업의 자산과 부채, 수익과 비용 중 자신의 몫을 인식합니다. 공동기업참여자는 공동기업의 순자산에 대한 권리를 가지며, 지분법을 적용합니다.

## 2.4 영업부문

회사는 기업회계기준서 제1108호 '영업부문'에 따라 영업부문과 관련된 공시사항을 연결재무제표에 공시하고 있습니다.

## 2.5 외화환산

### (1) 기능통화와 표시통화

연결회사는 연결회사 내 개별기업의 재무제표에 포함되는 항목들을 각각의 영업활동이 이루어지는 주된 경제환경에서의 통화("기능통화")를 적용하여 측정하고 있습니다. 지배기업의 기능통화는 대한민국 원화이며, 연결재무제표는 대한민국 원화로 표시되어 있습니다.

### (2) 외화거래와 보고기간말의 환산

외화거래는 거래일의 환율 또는 재측정되는 항목인 경우 평가일의 환율을 적용한 기능통화로 인식되고, 외화거래의 결제나 화폐성 외화 자산·부채의 환산에서 발생하는 외환차이는 당기손익으로 인식됩니다.

비화폐성 금융자산·부채로부터 발생하는 외환차이는 공정가치 변동손익의 일부로 보아 당기손익인식지분상품으로부터 발생하는 외환차이는 당기손익으로, 매도가능지분상품의 외환차이는 기타포괄손익에 포함하여 인식됩니다.

## 2.6 금융자산

### (1) 분류

2018년 1월 1일부터 회사는 다음의 측정 범주로 금융자산을 분류합니다.

- 공정가치 측정 금융자산 (기타포괄손익 또는 당기손익에 공정가치 변동 인식)
- 상각후원가 측정 금융자산

금융자산은 금융자산의 관리를 위한 사업모형과 금융자산의 계약상 현금흐름 특성에 근거하여 분류합니다.

공정가치로 측정하는 금융자산의 손익은 당기손익 또는 기타포괄손익으로 인식합니다. 채무상품에 대한 투자는 해당 자산을 보유하는 사업모형에 따라 당기손익 또는 기타포괄손익으로 인식합니다. 회사는 금융자산을 관리하는 사업모형을 변경하는 경우에만 채무상품을 재분류합니다.

단기매매항목이 아닌 지분상품에 대한 투자는 최초 인식시점에 후속적인 공정가치 변동을 기타포괄손익으로 표시할 것을 지정하는 취소불가능한 선택을 할 수 있습니다. 지정되지 않은 지분상품에 대한 투자의 공정가치 변동은 당기손익으로 인식합니다.

### (2) 측정

연결회사는 최초 인식시점에 금융자산을 공정가치로 측정하며, 당기손익-공정가치 측정 금융자산이 아닌 경우에 해당 금융자산의 취득이나 해당 금융부채의 발행과 직접 관련되는 거래원가는 공정가치에 가산합니다. 당기손익-공정가치 측정 금융자산의 거래원가는 당기손익으로 비용처리합니다.

내재파생상품을 포함하는 복합계약은 계약상 현금흐름이 원금과 이자로만 구성되어 있는지를 결정할 때 해당 복합계약 전체를 고려합니다.

## ① 채무상품

금융자산의 후속적인 측정은 금융자산의 계약상 현금흐름 특성과 그 금융자산을 관리하는 사업모형에 근거합니다. 연결회사는 채무상품을 다음의 세 범주로 분류합니다.

### (가) 상각후원가

계약상 현금흐름을 수취하기 위해 보유하는 것이 목적인 사업모형 하에서 금융자산을 보유하고, 계약상 현금흐름이 원리금만으로 구성되어 있는 자산은 상각후원가로 측정합니다. 상각후원가로 측정하는 금융자산으로서 위험회피관계의 적용 대상이 아닌 금융자산의 손익은 해당 금융자산을 제거하거나 손상할 때 당기손익으로 인식합니다. 유효이자율법에 따라 인식하는 금융자산의 이자수익은 '이자수익'에 포함됩니다.

### (나) 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산

계약상 현금흐름의 수취와 금융자산의 매도 둘 다를 통해 목적을 이루는 사업모형 하에서 금융자산을 보유하고, 계약상 현금흐름이 원리금만으로 구성되어 있는 금융자산은 기타포괄손익-공정가치로 측정합니다. 손상차손(환입)과 이자수익 및 외환손익을 제외하고는, 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 금융자산의 손익은 기타포괄손익으로 인식합니다. 금융자산을 제거할 때에는 인식한 기타포괄손익누계액을 자본에서 당기손익으로 재분류합니다. 유효이자율법에 따라 인식하는 금융자산의 이자수익은 '이자수익'에 포함됩니다. 외환손익은 '기타 수익 또는 기타비용'으로 표시하고 손상차손은 '기타 비용'으로 표시합니다.

### (다) 당기손익-공정가치 측정 금융자산

상각후원가 측정이나 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산이 아닌 채무상품은 당기손익-공정가치로 측정됩니다. 위험회피관계가 적용되지 않는 당기손익-공정가치 측정 채무상품의 손익은 당기손익으로 인식하고 발생한 기간에 손익계산서에 '기타수익 또는 기타비용'으로 표시합니다.

## ② 지분상품

연결회사는 모든 지분상품에 대한 투자를 후속적으로 공정가치로 측정합니다. 공정가치 변동을 기타포괄손익으로 표시할 것을 선택한 지분상품에 대해 기타포괄손익으로 인식한 금액은 해당 지분상품을 제거할 때에도 당기손익으로 재분류하지 않습니다. 이러한 지분상품에 대한 배당수익은 회사가 배당을 받을 권리가 확정된 때 '금융수익'으로 당기손익으로 인식합니다.

당기손익-공정가치로 측정하는 금융자산의 공정가치 변동은 손익계산서에 '기타수익 또는 기타비용'으로 표시합니다. 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 지분상품에 대한 손상차손(환입)은 별도로 구분하여 인식하지 않습니다.

## (3) 손상

연결회사는 미래전망정보에 근거하여 상각후원가로 측정하거나 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 채무상품에 대한 기대신용손실을 평가합니다. 손상 방식은 신용위험의 유의적인 증가 여부에 따라 결정됩니다. 단, 매출채권에 대해 회사는 채권의 최초 인식시점부터 전체기간 기대신용손실을 인식하는 간편법을 적용합니다.

## (4) 인식과 제거

금융자산의 정형화된 매입 또는 매도는 매매일에 인식하거나 제거합니다. 금융자산은 현금흐름에 대한 계약상 권리가 소멸하거나 금융자산을 양도하고 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전한 경우에 제거됩니다.

연결회사가 금융자산을 양도한 경우라도 채무자의 채무불이행시의 소구권 등으로 양도한 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 연결회사가 보유하는 경우에는 이를 제거하지 않고 그 양도자산 전체를 계속하여 인식하되, 수취한 대가를 금융부채로 인식합니다. 해당 금융부채는 재무상태표에 "차입금"으로 분류하고 있습니다.

## (5) 금융상품의 상계

금융자산과 부채는 인식한 자산과 부채에 대해 법적으로 집행가능한 상계권리를 현재 보유하고 있고, 순액으로 결제하거나 자산을 실현하는 동시에 부채를 결제할 의도를 가지고 있을 때 상계하여 재무상태표에 순액으로 표시합니다. 법적으로 집행가능한 상계권리는 미래사건에 좌우되지 않으며, 정상적인 사업과정의 경우와 채무불이행의 경우 및 지급불능이나 파산의 경우에도 집행가능한 것을 의미합니다.

## 2.7 파생상품

파생상품은 파생상품계약 체결시점에 공정가치로 최초 인식되며 후속적으로 공정가치로 재측정됩니다. 위험회피회계의 적용요건을 충족하지 않는 파생상품의 공정가치변동은 거래의 성격에 따라 '기타수익(비용)' 또는 '금융수익(원가)'으로 손익계산서에 인식됩니다.

연결회사는 외화차입금의 이자율 및 환율의 변동위험을 회피하기 위한 현금흐름 위험회피회계를 적용하고 있습니다. 현금흐름위험회피 대상으로 지정되어 적용요건을 충족하는 파생상품의 공정가치 변동 중 위험회피에 효과적인 부분은 기타포괄손익으로 인식되고, 비효과적

인 부분은 '금융수익(원가)'으로 인식됩니다.

## 2.8 재고자산

재고자산은 원가와 순실현가능가치 중 작은 금액으로 표시되고, 재고자산의 원가는 개별법에 의하여 평가되는 미착품을 제외하고는 이동평균법에 따라 결정됩니다.

## 2.9 매각예정비유동자산

비유동자산은 장부금액이 매각거래를 통하여 주로 회수되고, 매각될 가능성이 매우 높은 경우에 매각예정으로 분류되며, 그러한 자산은 장부금액과 순공정가치 중 작은 금액으로 측정됩니다.

## 2.10 유형자산

유형자산은 역사적원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감하여 표시됩니다. 역사적원가는 자산의 취득에 직접적으로 관련된 지출을 포함합니다.

토지를 제외한 자산은 취득원가에서 잔존가치를 제외하고, 다음의 추정 경제적 내용연수에 걸쳐 정액법으로 상각됩니다.

| 구 분      | 추정내용연수   |
|----------|----------|
| 건물       | 10 ~ 50년 |
| 건축물      | 10 ~ 40년 |
| 기계장치     | 3 ~ 20년  |
| 차량운반구    | 3 ~ 10년  |
| 기타의 유형자산 | 4 ~ 10년  |

유형자산의 감가상각방법과 잔존가치 및 경제적 내용연수는 매 회계연도 말에 재검토되고 필요한 경우 추정의 변경으로 회계처리 됩니다.

## 2.11 차입원가

적격자산을 취득 또는 건설하는데 발생한 차입원가는 해당 자산을 의도된 용도로 사용할 수 있도록 준비하는 기간 동안 자본화되고, 적격자산을 취득하기 위한 특정목적차입금의 일시적 운용에서 발생한 투자수익은 당 회계기간 동안의 자본화 가능 차입원가에서 차감됩니다. 기타 차입원가는 발생기간에 비용으로 인식됩니다.

## 2.12 무형자산

### (1) 영업권

영업권은 주석 2.3(1)에서 설명한 방식으로 측정되며, 종속기업 및 사업의 취득으로 인한 영업권은 무형자산에 포함되어 있습니다. 영업권은 매년 손상검사를 하고 원가에서 손상차손 누계액을 차감한 가액으로 표시하고 있습니다. 영업권에 대한 손상차손은 환입하지 않습니다. 기업의 처분으로 인한 처분손익 계산에는 매각되는 기업의 영업권 장부금액이 포함됩니다.

영업권의 손상검사는 매년 또는 잠재적 손상을 나타내는 상황의 변화나 사건이 존재하는 경우에는 더 자주 실시됩니다. 영업권의 손상검사는 영업권이 배분된 현금창출단위 또는 현금창출단위집단의 장부금액을 회수가능액(사용가치 또는 순공정가치 중높은 금액)과 비교하여 실시하고 있습니다. 손상차손은 즉시 비용으로 인식되며, 후속적으로 환입되지 않습니다.

### (2) 산업재산권

취득한 산업재산권은 역사적 원가로 표시하고 있습니다. 산업재산권은 한정된 내용연수를 가지고 있으며 원가에서 상각누계액을 차감한 가액으로 표시하고 있습니다. 산업재산권은 추정내용연수(5~25년) 동안 원가를 배분하기 위하여 정액법에 따라 상각하고 있습니다.

### (3) 기타의 무형자산

기타의 무형자산은 무형자산의 정의를 충족하는 상표권 등을 포함하고 있으며, 사용이 가능한 시점부터 추정내용연수(4~20년) 동안 정액법에 따라 상각하고 있습니다. 다만, 회원권의

경우 이를 이용할 수 있을 것으로 기대되는 기간에 대하여 예측가능한 제한이 없으므로 내용연수가 비한정인 것으로 평가하여 상각하고 있지 아니합니다.

## 2.13 투자부동산

임대수익이나 투자차익을 목적으로 보유하고 있는 부동산은 투자부동산으로 분류됩니다. 투자부동산은 최초 인식시점에 원가로 측정되며, 최초 인식 후에는 원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액으로 표시됩니다. 투자부동산 중 토지를 제외한 투자부동산은 추정 경제적 내용연수 15~40년 동안 정액법으로 상각됩니다.

## 2.14 비금융자산의 손상

영업권이나 내용연수가 비한정인 무형자산에 대하여는 매년 자산손상을 시사하는 징후가 있을 때 손상검사를 수행하고 있습니다. 손상차손은 회수가능액(사용가치 또는 처분부대원가를 차감한 공정가치 중 높은 금액)을 초과하는 장부금액만큼 인식되고 영업권 이외의 비금융자산에 대한 손상차손은 매 보고기간말에 환입가능성이 검토됩니다.

## 2.15 금융부채

### (1) 분류 및 측정

당기손익인식금융부채는 단기매매목적의 금융상품입니다. 주로 단기간 내에 재매입할 목적으로 부담하는 금융부채는 단기매매금융부채로 분류됩니다. 또한, 위험회피회계의 대상이 아닌 파생상품이나 내재파생상품을 포함한 금융상품으로부터 분리된 파생상품도 단기매매금융부채로 분류됩니다.

당기손익인식금융부채, 금융보증계약, 금융자산의 양도가 제거조건을 충족하지 못하는 경우에 발생하는 금융부채를 제외한 모든 비파생금융부채를 상각후원가로 측정하는 금융부채로 분류되고 있으며, 재무상태표 상 "매입채무 및 기타채무", "차입금" 및 "기타금융부채" 등으로 표시됩니다.

### (2) 제거

금융부채는 계약상 의무가 이행, 취소 또는 만료되어 소멸되거나 기존 금융부채의 조건이 실질적으로 변경된 경우에 재무상태표에서 제거됩니다.

## 2.16 금융보증계약

연결회사가 제공한 금융보증계약은 최초 인식시 공정가치로 측정되며, 후속적으로는다음 중 큰 금액으로 측정하여 "기타금융부채"로 인식됩니다.

- (1) 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채 및 우발자산'에 따라 결정된 금액
- (2) 최초인식금액에서 기업회계기준서 제1018호 '수익인식'에 따라 인식한 상각누계액을 차감한 금액

## 2.17 충당부채

충당부채는 의무를 이행하기 위하여 예상되는 지출액의 현재가치로 측정되며, 시간경과로 인한 충당부채의 증가는 이자비용으로 인식됩니다.

## 2.18 당기법인세 및 이연법인세

법인세비용은 당기법인세와 이연법인세로 구성됩니다. 법인세는 기타포괄손익이나 자본에 직접 인식된 항목과 관련된 금액은 해당 항목에서 직접 인식하며, 이를 제외하고는 당기손익으로 인식됩니다. 법인세비용은 보고기간말 현재 제정되었거나 실질적으로 제정된 세법에 기초하여 측정됩니다.

경영진은 적용 가능한 세법 규정이 해석에 따라 달라질 수 있는 상황에 대하여 회사가 세무신고 시 적용한 세무정책에 대하여 주기적으로 평가하고 있습니다. 회사는 세무당국에 납부할 것으로 예상되는 금액에 기초하여 당기법인세비용을 인식합니다.

이연법인세는 자산과 부채의 장부금액과 세무기준액의 차이로 정의되는 일시적 차이에 대하여 장부금액을 회수하거나 결제할 때의 예상 법인세효과로 인식됩니다. 다만, 사업결합 이외의 거래에서 자산·부채를 최초로 인식할 때 발생하는 이연법인세자산과 부채는 그 거래가 회계이익이나 과세소득에 영향을 미치지 않는다면 인식되지 않습니다.

이연법인세자산은 차감할 일시적차이가 사용될 수 있는 미래 과세소득의 발생가능성이 높은 경우에 인식됩니다.

종속기업, 관계기업 및 공동기업 투자지분과 관련된 가산할 일시적차이에 대하여 소멸시점을 통제할 수 있고 예측가능한 미래에 일시적차이가 소멸하지 않을 가능성이 높은 경우를 제외하고 이연법인세부채를 인식하고 있습니다. 또한 이러한 자산으로부터 발생하는 차감할 일시적차이에 대하여 일시적차이가 예측가능한 미래에 소멸할가능성이 높고 일시적차이가 사용될 수 있는 과세소득이 발생할 가능성이 높은 경우에만 이연법인세자산을 인식하고 있습니다.

이연법인세자산과 부채는 당기법인세자산과 당기법인세부채를 상계할 수 있는 법적으로 집행가능한 권리를 회사가 보유하고, 이연법인세자산과 부채가 동일한 과세당국에 의해서 부과되는 법인세와 관련이 있으면서 순액으로 결제할 의도가 있는 경우에 상계됩니다.

## 2.19 종업원급여

### (1) 퇴직급여

연결회사의 퇴직연금제도는 확정기여제도와 확정급여제도로 구분됩니다.

확정기여제도는 연결회사가 고정된 금액의 기여금을 별도 기금에 지급하는 퇴직연금제도이며, 기여금은 종업원이 근무 용역을 제공했을 때 비용으로 인식됩니다.

확정급여제도는 확정기여제도를 제외한 모든 퇴직연금제도입니다. 일반적으로 확정급여제도는 연령, 근속연수나 급여수준 등의 요소에 의하여 종업원이 퇴직할 때 지급받을 퇴직연금 급여의 금액이 확정됩니다. 확정급여제도와 관련하여 재무상태표에 계상된 부채는 보고기간말 현재 확정급여채무의 현재가치에서 사외적립자산의 공정가치를 차감한 금액입니다. 확정급여채무는 매년 독립된 보험계리인에 의해 예측단위적립방식에 따라 산정되며, 확정급여채

무의 현재가치는 그 지급시점과 만기가 유사한 우량회사채의 이자율로 기대미래현금유출액을 할인하여 산정됩니다. 한편, 순확정급여부채와 관련한 재측정요소는 기타포괄손익으로 인식됩니다.

제도개정, 축소 또는 정산이 발생하는 경우에는 과거근무원가 또는 정산으로 인한 손익은 당기손익으로 인식됩니다.

## (2) 사내근로복지기금

연결회사는 사내근로복지기금을 운영하고 있습니다. 연결회사는 사내근로복지기금의 순자산액이 미래 관련 종업원급여의 지급액을 감소시킬 수 있는 수준까지의 금액을 자산으로 계상하고 있습니다.

## (3) 기타장기종업원급여

연결회사는 장기 근속 임직원에게 장기종업원급여를 제공하고 있습니다. 이 급여를 받을 수 있는 권리는 주로 10년 이상의 장기간 근무한 임직원에게만 주어집니다. 기타장기종업원급여는 확정급여제도와 동일한 방법으로 측정되며, 근무원가, 기타장기종업원급여부채의 순이자 및 재측정요소는 당기손익으로 인식됩니다. 또한, 이러한 부채는 매년 독립적이고 적격인 보험계리사에 의해 평가됩니다.

## 2.20 수익인식

연결회사는 2018년 1월 1일부터 기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익'을 적용하였습니다. 기업회계기준서 제1018호 등에서는 재화의 판매, 용역의 제공, 이자수익, 로열티수익, 배당수익, 건설계약과 같은 거래 유형별로 수익인식기준을 제시하지만, 새로운 기업회계기준서 제1115호에 따르면 모든 유형의 계약에 5단계 수익인식모형(① 계약 식별 → ② 수행의무 식별 → ③ 거래가격 산정 → ④ 거래가격을수행의무에 배분 → ⑤ 수행의무 이행 시 수익 인식)을 적용하여 수익을 인식합니다.

동 기준서의 적용으로 인하여 회사의 재무제표에 영향을 미치는 주요 사항은 다음과 같습니다.

### 가. 변동대가

연결회사는 과자 및 빙과류 품목을 제조하거나 매입하여 판매하는 사업을 영위하고 있습니다. 연결회사는 과자나 빙과류 공급 시 고객(고객의 고객을 포함)에게 지급하거나 지급할 것으로 예상하는 금액으로 인하여 고객에게서 받을 대가가 변동될 수 있습니다. 기업회계기준서 제1115호 적용 시 회사는 고객 또는 고객의 고객에게 지급할 금액을 매출에서 차감하여 수익을 인식하고 있습니다.

### 나. 고객에게 지급할 대가

연결회사는 고객에게 계약에 의거하여 제품을 공급하고 고객으로부터 식별가능한 재화나 용역을 제공받는 경우 공정가치에 해당하는 부분 만큼만 제3자와의 거래와 같이비용 또는 자산으로 인식하고 그 외는 모두 받을대가에서 차감하고 있습니다.

## 2.21 리스

리스는 리스제공자가 자산의 사용권을 일정기간 동안 리스이용자에게 이전하고 리스이용자는 그 대가로 사용료를 리스제공자에게 지급하는 계약입니다. 리스자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분이 연결회사에게 이전되지 않은 리스는 운용리스로 분류되고, 리스지급액은 리스기간 동안 정액기준으로 비용인식됩니다.

리스자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분이 연결회사에게 이전되는 리스는 금융리스로 분류되고 리스자산의 공정가치와 최소리스료의 현재가치 중 작은 금액이 리스기간개시일에 각각 리스자산과 리스부채로 계상됩니다.

리스약정일에 리스자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전하는 리스는 금융리스로 분류되고, 금융리스 이외의 모든 리스는 운용리스로 분류됩니다. 운용리스로부터 발생하는 리스료수익은 리스기간에 걸쳐 정액기준으로 인식되고, 운용리스의협상 및 계약단계에서 발생한 리스개설직접원가는 리스자산의 장부금액에 가산한 후리스료수익에 대응하여 리스기간 동안 비용으로 인식됩니다.

## 2.22 매입채무와 기타 채무

매입채무와 기타 채무는 회사가 보고기간말 전에 재화나 용역을 제공받았으나 지급되지 않은 부채입니다. 해당 채무는 무담보이며, 보통 인식 후 30 일 이내에 지급됩니다. 매입채무와 기타 채무는 지급기일이 보고기간 후 12 개월 후가 아니라면 유동부채로 표시되었습니다. 해당 채무들은 최초에 공정가치로 인식되고 후속적으로 유효이자율법을 적용한 상각후원가로 측정됩니다.

## 2.23 채무제표 승인

연결회사의 채무제표는 2019년 3월 5일자로 이사회에서 승인되었으며, 정기주주총회에서 수정 승인될 수 있습니다.

## 3. 중요한 회계추정 및 가정

연결회사는 미래에 대하여 추정 및 가정을 하고 있습니다. 추정 및 가정은 지속적으로 평가되며, 과거 경험과 현재의 상황에서 합리적으로 예측가능한 미래의 사건을 고려하여 이루어 집니다. 이러한 회계추정은 실제 결과와 다를 수도 있습니다. 다음 회계연도에 자산 및 부채 장부금액에 조정을 미칠 수 있는 유의적 위험에 대한 추정 및 가정은 다음과 같습니다.

### (1) 법인세

연결회사의 과세소득에 대한 법인세는 다양한 국가의 세법 및 과세당국의 결정을 적용하여 산정되므로 최종 세효과를 산정하기에는 불확실성이 존재합니다(주석 22 참조).

### (2) 금융상품의 공정가치

활성시장에서 거래되지 않는 금융상품의 공정가치는 원칙적으로 평가기법을 사용하여 결정됩니다. 회사는 보고기간말 현재 중요한 시장상황에 기초하여 다양한 평가기법의 선택 및 가정에 대한 판단을 하고 있습니다(주석 5 참조).

활성시장에서 거래되지 않는 금융상품의 공정가치는 원칙적으로 평가기법을 사용하여 결정

됩니다. 회사는 보고기간말 현재 중요한 시장상황에 기초하여 다양한 평가기법의 선택 및 가정에 대한 판단을 하고 있습니다(주석 5 참조).

### (3) 순확정급여부채

순확정급여부채의 현재가치는 보험수리적방식에 의해 결정되는 다양한 요소들 특히 할인율의 변동에 영향을 받습니다(주석 21 참조).

### (4) 충당부채

연결회사는 보고기간 종료일 현재 반품예상액 등과 관련한 충당부채를 계상하고 있습니다. 이러한 충당부채는 과거 경험률에 기초한 추정에 근거하여 결정됩니다.

### (5) 영업권의 손상차손

영업권의 손상 여부를 검토하기 위한 현금창출단위의 회수가능액은 사용가치의 계산에 기초하여 결정됩니다.

## 4. 재무위험관리

### 4.1 재무위험관리요소

연결회사는 여러 활동으로 인하여 시장위험, 신용위험 및 유동성 위험과 같은 다양한금융 위험에 노출되어 있습니다. 연결회사의 전반적인 위험관리정책은 재무성과에 잠재적으로 불리할 수 있는 효과를 최소화하는데 중점을 두고 있습니다. 연결회사는 특정 위험을 회피하기 위해 파생상품을 이용하고 있습니다.

위험관리는 회사의 자금부서에 의해 이루어지고 있으며, 회사의 자금부서는 회사의 현업부서들과 긴밀히 협력하여 재무위험을 식별, 평가 및 회피하고 있습니다. 이사회는 외환위험, 이자율위험, 신용위험, 파생상품과 비파생상품의 이용 및 유동성을 초과하는 투자와 같은 특정 분야에 관한 문서화된 정책뿐 아니라, 전반적인 위험관리에대한 정책을 제공합니다.

#### (1) 시장위험

##### 가. 외환위험

연결회사는 국제적 영업활동으로 인하여 환율변동위험에 노출되어 있습니다. 외환위험은 미래예상거래, 인식된 자산과 부채와 관련하여 발생하고 있습니다.

연결회사의 경영진은 기능통화에 대한 외환위험을 관리하도록 하는 정책을 수립하고 있습니다. 연결회사는 자금부서와 협의하여 미래예상거래 및 인식된 자산과 부채로 인해 발생하는 외환위험을 관리하고 있습니다. 외환위험은 미래예상거래 및 인식된 자산부채가 기능통화 외의 통화로 표시될 때 발생하고 있습니다.

연결회사는 환위험 관리 모델을 이용하여 환위험 노출에 대한 최대 환손실 규모가 위험허용범위 이내가 되도록 관리하고 있습니다.

보고기간 종료일 현재 기능통화 이외의 외화로 표시된 화폐성자산 및 부채의 장부금액은 다음과 같습니다(단위:백만원).

| 구 분     | 당기말    |        | 전기말    |       |
|---------|--------|--------|--------|-------|
|         | 자 산    | 부 채    | 자 산    | 부 채   |
| USD(주1) | 26,472 | 27,321 | 18,278 | 8,949 |
| JPY     | 415    | 264    | 995    | 97    |
| EUR     | -      | 2,551  | -      | 1,618 |
| 기타외화    | 5,093  | 243    | -      | -     |

(주1) USD로 표기된 외화사채(USD 150,000 천)는 파생상품으로 외환위험 헷징하였으므로 제외되었습니다.

보고기간 종료일 현재 다른 모든 변수가 일정하고 USD, JPY 및 EUR에 대한 기능통화의 환율 10% 변동 시 환율변동이 세전손익에 미치는 영향은 다음과 같습니다(단위:백만원).

| 구 분 | 당기말 | 전기말 |
|-----|-----|-----|
|-----|-----|-----|

|         | 10% 상승시 | 10% 하락시 | 10% 상승시 | 10% 하락시 |
|---------|---------|---------|---------|---------|
| USD(주1) | (85)    | 85      | 933     | (933)   |
| JPY     | 15      | (15)    | 90      | (90)    |
| EUR     | (255)   | 255     | (162)   | 162     |

(주1) USD로 표기된 외화사채(USD 150,000 천)는 파생상품으로 외환위험 헷징하였으므로 제외되었습니다.

상기 민감도 분석은 보고기간 종료일 현재 기능통화 이외의 외화로 표시된 화폐성 자산 및 부채를 대상으로 하였습니다. 환율의 미래변화는 판매가격과 매출이익율의 변화에 영향을 줄 수 있습니다.

#### 나. 현금흐름 이자율 위험

연결회사의 이자율 위험은 사채 등에서 비롯됩니다. 변동이자율로 발행된 단기차입금 등으로 인하여 회사는 현금흐름 이자율 위험에 노출되어 있으며, 동 이자율 위험의 일부는 파생상품계약으로 이자율 위험과 상쇄됩니다.

연결회사는 이자율에 대한 노출에 대해 다각적인 분석을 실시하고 있습니다. 채용자, 기존차입금의 갱신, 대체적인 용자 및 위험회피 등을 고려한 다양한 시나리오를 시뮬레이션하고 있습니다. 이러한 시나리오를 바탕으로 연결회사는 정의된 이자율 변동에 따른 손익 효과를 계산하고 있습니다. 각각의 시뮬레이션에 있어 동일한 이자율 변동이 모든 통화의 경우에 대하여 적용됩니다. 이러한 시나리오들은 주요 이자부 포지션을 나타내는 부채에 대해서만 적용됩니다.

### (2) 신용위험

#### 가. 최대노출정도

신용위험은 연결회사 차원에서 관리되고 있습니다. 신용위험은 보유하고 있는 수취채권 및 확정계약을 포함한 소매 거래처에 대한 신용위험 뿐 아니라 현금및현금성자산 및 은행 및 금융기관 예치금으로부터 발생하고 있습니다. 연결회사는 신용위험을 관리하기 위하여 신용도가 일정 수준 이상인 거래처와 거래하고 있으며 주기적으로 거래처의 신용도를 재평가하여 신용거래한도를 재검토하고 담보수준을 재조정하고 있습니다.

당기 중 신용한도를 초과한 것은 없었으며 경영진은 상기 거래처로부터 의무불이행으로 인한 손실을 예상하고 있지 않습니다.

신용위험에 대한 최대노출정도는 다음과 같습니다(단위:백만원).

| 구 분             | 당기말           | 전기말           |
|-----------------|---------------|---------------|
|                 | 기말장부금액(최대노출액) | 기말장부금액(최대노출액) |
| 현금및현금성자산(주1)    | 197,324       | 65,997        |
| 매출채권 및 기타채권     | 234,071       | 260,832       |
| 매도가능금융자산        | -             | 754           |
| 기타포괄손익-공정가치금융자산 | 119           | -             |

|           |        |        |
|-----------|--------|--------|
| 기타유동금융자산  | 729    | 30,111 |
| 기타비유동금융자산 | 36,386 | 27,172 |

(주1) 현금시재액을 제외했기 때문에 재무상태표상 금액과 차이가 있습니다.

#### 나. 매출채권

회사는 매출채권에 대해 전체 기간 기대신용손실을 손실충당금으로 인식하는 간편법을 적용합니다. 기대신용손실을 측정하기 위해 매출채권의 신용위험 특성과 발생일을 기준으로 구분하였습니다. 회사는 매출채권의 손실율에 대한 합리적인 추정치로 판단하였습니다.

매출채권에 대한 손실충당금은 다음과 같습니다(단위:백만원).

| 구분    |        | 3개월 이하 채권 | 6개월 이하 채권 | 9개월 이하 채권 | 12개월 이하 채권 | 12개월 초과 채권 | 계       |
|-------|--------|-----------|-----------|-----------|------------|------------|---------|
| 기대손실률 | 정상채권   | 0.02%     | 2.24%     | 11.45%    | 49.66%     | 84.10%     | -       |
|       | 부실채권   | 33.14%    | 80.68%    | 91.37%    | 96.18%     | 100.00%    | -       |
|       | 설정제외채권 | -         | -         | -         | -          | -          | -       |
| 매출채권  | 정상채권   | 220,564   | 6,569     | 3,346     | 145        | 2,252      | 232,876 |
|       | 부실채권   | 848       | 383       | 475       | 523        | 6,588      | 8,817   |
|       | 설정제외채권 | 118       | 79        | 18        | 51         | 305        | 571     |
| 손실충당금 | 정상채권   | 46        | 147       | 383       | 72         | 1,894      | 2,542   |
|       | 부실채권   | 281       | 309       | 434       | 503        | 6,588      | 8,115   |
|       | 설정제외채권 | -         | -         | -         | -          | -          | -       |

#### (3) 유동성 위험

현금흐름의 예측은 연결회사 내의 개별 종속기업들이 수행하고 연결회사의 자금부서가 취합합니다. 연결회사의 자금부서는 미사용 차입금 한도를 적정수준으로 유지하고 영업자금 수요를 충족시킬 수 있도록 유동성에 대한 예측을 항시 검토하여 차입금 한도나 약정을 위반하는 일이 없도록 하고 있습니다. 유동성에 대한 예측시에는 연결회사의 자금조달 계획, 약정 준수, 회사 내부의 목표재무비율 및 통화에 대한 제한과 같은 외부 법규나 법률 요구사항이 있는 경우 그러한 요구사항을 고려하고 있습니다.

자금부서는 상기에서 언급한 예측을 통해 결정된 대로 여유있는 유동성이 확보될 수 있도록 적절한 만기나 충분한 유동성을 제공해 주는 이자부 당좌예금, 정기예금, 수시입출금식 예금 등의 금융상품을 선택하여 잉여자금을 투자하고 있습니다. 보고기간종료일 현재 연결회사는 유동성위험을 관리할 수 있도록 현금및현금성자산 및 단기금융상품에 각각 198,591백만원 및 101백만원을 보유하고 있습니다.

연결회사의 유동성 위험 분석내역은 다음과 같습니다. 아래 표에 표시된 현금흐름은 현재가치 할인을 하지 않은 금액입니다(단위:백만원).

- 당기말

| 구분          | 1년 미만   | 1년에서 2년 이하 | 2년에서 5년 이하 | 5년 초과  |
|-------------|---------|------------|------------|--------|
| 차입금(주1)     | 179,303 | 19,249     | 62,163     | -      |
| 사채(주1)      | 12,371  | 172,402    | 340,427    | 52,529 |
| 매입채무 및 기타채무 | 171,657 | -          | -          | -      |
| 기타금융부채      | 48,527  | 17,197     | -          | -      |
| 합계          | 411,858 | 208,848    | 402,590    | 52,529 |

(주1) 만기까지 상환될 원금과 이자비용 및 금융자산의 제거요건을 충족하지 않는 매출채권의 할인으로 발생한 차입금으로서 할인하지 않은 명목가액입니다.

- 전기말

| 구분          | 1년 미만   | 1년에서 2년 이하 | 2년에서 5년 이하 | 5년 초과  |
|-------------|---------|------------|------------|--------|
| 차입금(주1)     | 153,063 | -          | 2,206      | -      |
| 사채(주1)      | 161,427 | 8,535      | 346,136    | 53,974 |
| 매입채무 및 기타채무 | 152,520 | -          | -          | -      |
| 기타금융부채      | 35,555  | 10,863     | -          | -      |
| 합계          | 502,565 | 19,398     | 348,342    | 53,974 |

(주1) 만기까지 상환될 원금과 이자비용 및 금융자산의 제거요건을 충족하지 않는 매출채권의 할인으로 발생한 차입금으로서 할인하지 않은 명목가액입니다.

4.2 자본 위험 관리

연결회사의 자본관리는 건전한 자본구조의 유지를 통한 주주이익의 극대화를 목적으로 하고 있으며, 최적 자본구조 달성을 위해 부채비율, 순차입금비율 등의 재무비율을 매월 모니터링 하여 필요할 경우 적절한 재무구조 개선방안을 실행하고 있습니다.

연결회사는 동종 산업 내의 타사와 마찬가지로 자본조달비율에 기초하여 자본을 관리하고 있습니다. 자본조달비율은 순부채를 총자본으로 나누어 산출하고 있습니다. 순부채는 총 차입금에서 현금및현금성자산을 차감한 금액이며 총자본은 재무상태표의 '자본'에 순부채를 가산한 금액입니다.

보고기간 종료일 현재 자본조달비율 및 부채비율은 다음과 같습니다(단위:백만원).

| 구분              | 당기말       | 전기말       |
|-----------------|-----------|-----------|
| 총차입금(a)         | 792,238   | 684,525   |
| 차감: 현금및현금성자산(b) | 198,591   | 66,069    |
| 순부채(c)=(a)-(b)  | 593,647   | 618,456   |
| 부채총계(d)         | 1,284,764 | 1,079,838 |
| 자본총계(e)         | 1,257,910 | 827,206   |
| 총자본(f)=(d)+(e)  | 2,542,674 | 1,907,044 |

|                   |        |        |
|-------------------|--------|--------|
| 자본조달비율(%)(c)/(f)) | 23.3%  | 32.4%  |
| 부채비율(%)(d)/(e))   | 102.1% | 130.5% |

## 5. 금융상품 공정가치

당기 중 연결회사의 금융자산과 금융부채의 공정가치에 영향을 미치는 사업환경 및 경제적 환경의 유의적인 변동은 없습니다.

### 5.1 금융상품 종류별 공정가치

금융상품의 종류별 장부금액 및 공정가치는 다음과 같습니다(단위:백만원).

| 구분               | 당기말       |           | 전기말     |          |
|------------------|-----------|-----------|---------|----------|
|                  | 장부금액      | 공정가치(주2)  | 장부금액    | 공정가치(주2) |
| <b>금융자산</b>      |           |           |         |          |
| 현금및현금성자산         | 198,591   | 198,591   | 66,069  | 66,069   |
| 매출채권및기타채권        | 234,071   | 234,071   | 260,832 | 260,832  |
| 매도가능금융자산         | -         | -         | 754     | 754      |
| 기타포괄손익-공정가치 금융자산 | 119       | 119       | -       | -        |
| 기타유동금융자산         | 729       | 729       | 30,111  | 30,111   |
| 기타비유동금융자산        | 36,386    | 36,386    | 27,172  | 27,172   |
| 소계               | 469,896   | 469,896   | 384,938 | 384,938  |
| <b>금융부채</b>      |           |           |         |          |
| 매입채무및기타채무        | 171,657   | 171,657   | 152,520 | 152,520  |
| 차입금(주1)          | 245,001   | 245,149   | 155,269 | 155,269  |
| 사채(주1)           | 547,236   | 544,689   | 529,256 | 526,368  |
| 기타유동금융부채         | 48,527    | 48,527    | 35,555  | 35,555   |
| 기타비유동금융부채        | 17,197    | 17,197    | 10,863  | 10,863   |
| 소계               | 1,029,618 | 1,027,219 | 883,463 | 880,575  |

(주1) 당기말 차입금, 사채의 공정가치는 현금흐름을 회사의 신용등급(AA+)에 따른 회사채 수익률 등을 이용하여 산출하였습니다.

(주2) 공정가치로 평가하는 공정가치측정 채무상품 및 공정가치를 별도로 공시한 차입금, 사채 등(주석20 참조)을 제외한 비유동금융자산 및 금융부채는 장부금액을 공정가치의 근사치로 사용하였습니다. 유동금융자산 및 금융부채의 공정가치는 장부금액과 동일합니다.

### 5.2 공정가치 서열체계

당기말 현재 공정가치로 측정되거나 공정가치가 공시되는 금융상품은 공정가치 서열체계에 따라 구분되며 정의된 수준들은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

- 수준 1 - 동일한 자산이나 부채에 대한 활성시장에서의 (조정되지 않은) 공시가격.
- 수준 2 - 직접적으로(예: 가격) 또는 간접적으로(예: 가격에서 도출되어) 관측가능한, 자산이나 부채에 대한 투입변수. 단, 수준 1에 포함된 공시가격은 제외함.
- 수준 3 - 관측가능한 시장자료에 기초하지 않은, 자산이나 부채에 대한 투입변수(관측가능

하지 않은 투입변수).

- 당기말

| 구분               | 수준 1 | 수준 2  | 수준 3 | 합계    |
|------------------|------|-------|------|-------|
| 기타포괄손익-공정가치 금융자산 | -    | 119   | -    | 119   |
| 비유동파생상품자산        | -    | 6,285 | -    | 6,285 |

- 전기말

| 구분       | 수준 1 | 수준 2 | 수준 3 | 합계  |
|----------|------|------|------|-----|
| 매도가능금융자산 | -    | 754  | -    | 754 |

### 5.3 가치평가기법 및 투입 변수

당기말과 전기말 현재 회사는 공정가치 서열체계에서 수준 2로 분류되는 금융상품의 공정가치에 대하여 다음의 가치평가기법과 투입 변수를 사용하고 있습니다.

#### - 당기말

| 구분               | 수준 | 가치평가기법  | 투입 변수            |
|------------------|----|---------|------------------|
| 기타포괄손익-공정가치 금융상품 | 2  | 현금흐름할인법 | 시장이자율            |
| 비유동파생상품자산        | 2  | 현금흐름할인법 | 선도이자율, 시장이자율, 환율 |

#### - 전기말

| 구분       | 수준 | 가치평가기법  | 투입 변수 |
|----------|----|---------|-------|
| 매도가능금융자산 | 2  | 현금흐름할인법 | 시장이자율 |

### 6. 영업부문

연결회사의 보고부문은 다음과 같이 구분되며 주요 내용은 다음과 같습니다.

| 구분 | 주요 재화 및 용역          | 주요고객정보            |
|----|---------------------|-------------------|
| 건과 | 과자류, 껌류, 건강식품, 빵류 등 | 이마트, 롯데마트, 홈플러스 등 |
| 빙과 | 빙과류                 | 이마트, 롯데마트, 홈플러스 등 |

(1) 부문별 매출액 및 영업이익에 관한 정보는 다음과 같습니다(단위:백만원).

#### - 당기

| 구분              | 건과        | 빙과      | 합계        |
|-----------------|-----------|---------|-----------|
| 총부문수익           | 1,272,731 | 421,782 | 1,694,513 |
| 부문간수익           | -         | -       | -         |
| 외부고객으로부터의 수익    | 1,272,731 | 421,782 | 1,694,513 |
| 보고부문영업이익(손실)    | 41,487    | 22,889  | 64,376    |
| 감가상각비 및 무형자산상각비 | 63,334    | 21,219  | 84,553    |

- 전기

| 구분              | 건과      | 빙과      | 합계      |
|-----------------|---------|---------|---------|
| 총부문수익           | 359,217 | 45,570  | 404,787 |
| 부문간수익           | -       | -       | -       |
| 외부고객으로부터의 수익    | 359,217 | 45,570  | 404,787 |
| 보고부문영업이익(손실)    | 10,698  | (2,285) | 8,413   |
| 감가상각비 및 무형자산상각비 | 16,474  | 2,257   | 18,731  |

(2) 연결회사의 지역별 매출액은 다음과 같습니다(단위:백만원).

| 지역 | 당기        | 전기      |
|----|-----------|---------|
| 한국 | 1,571,206 | 401,082 |
| 중국 | 673       | 264     |
| 인도 | 90,730    | -       |
| 유럽 | 19,455    | -       |
| 기타 | 12,449    | 3,441   |
| 합계 | 1,694,513 | 404,787 |

7. 범주별 금융상품

(1) 금융자산과 금융부채의 범주별 분류내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

- 당기말

| 금융자산             | 상각후원가 금융자산 | 기타포괄손익-공정가치 채무상품 | 위험회피목적파생상품자산 | 합계      |
|------------------|------------|------------------|--------------|---------|
| 현금및현금성자산         | 198,591    | -                | -            | 198,591 |
| 매출채권및기타채권        | 234,071    | -                | -            | 234,071 |
| 기타포괄손익-공정가치 채무상품 | -          | 119              | -            | 119     |
| 기타유동금융자산         | 729        | -                | -            | 729     |
| 기타비유동금융자산        | 30,101     | -                | 6,285        | 36,386  |
| 합계               | 463,492    | 119              | 6,285        | 469,896 |

| 금 융 부 채     | 상각후원가로 측정하는 기타금융부채 | 합 계       |
|-------------|--------------------|-----------|
| 매입채무 및 기타채무 | 171,657            | 171,657   |
| 차입금         | 245,001            | 245,001   |
| 사채          | 547,236            | 547,236   |
| 기타유동금융부채    | 48,527             | 48,527    |
| 기타비유동금융부채   | 17,197             | 17,197    |
| 합계          | 1,029,618          | 1,029,618 |

- 전기말

| 금 융 자 산   | 대여금 및 수취채권 | 매도가능금융자산 | 합계      |
|-----------|------------|----------|---------|
| 현금및현금성자산  | 66,069     | -        | 66,069  |
| 매출채권및기타채권 | 260,832    | -        | 260,832 |
| 매도가능금융자산  | -          | 754      | 754     |
| 기타유동금융자산  | 30,111     | -        | 30,111  |
| 기타비유동금융자산 | 27,172     | -        | 27,172  |
| 합계        | 384,184    | 754      | 384,938 |

| 금 융 부 채     | 상각후원가로 측정하는 기타금융부채 | 합 계     |
|-------------|--------------------|---------|
| 매입채무 및 기타채무 | 152,520            | 152,520 |
| 차입금         | 155,269            | 155,269 |
| 사채          | 529,256            | 529,256 |
| 기타유동금융부채    | 35,555             | 35,555  |
| 기타비유동금융부채   | 10,863             | 10,863  |
| 합계          | 883,463            | 883,463 |

(2) 금융상품 범주별 손익 구분은 다음과 같습니다(단위:백만원).

| 구분                    | 당기       | 전기      |
|-----------------------|----------|---------|
| 대여금 및 수취채권            |          |         |
| 이자수익                  | -        | 639     |
| 외화환산이익                | -        | 107     |
| 외화환산손실                | -        | (756)   |
| 외환차익                  | -        | 348     |
| 외환차손                  | -        | (579)   |
| 대손상각비                 | -        | (2,123) |
| 상각후원가 금융자산            |          |         |
| 이자수익                  | 2,883    | -       |
| 외화환산이익                | 373      | -       |
| 외화환산손실                | (265)    | -       |
| 외환차익                  | 1,000    | -       |
| 외환차손                  | (230)    | -       |
| 지급보증수익                | 156      | -       |
| 대손상각비                 | (7,822)  | -       |
| 매도가능금융자산              |          |         |
| 평가손익(기타포괄손익)          | -        | 13      |
| 기타포괄손익-공정가치 채무상품      |          |         |
| 평가손익(기타포괄손익)(보유분관련)   | (1)      | -       |
| 평가손익(기타포괄손익)(손익대체)    | (65)     | -       |
| 기타포괄손익-공정가치 채무상품 처분이익 | 67       | -       |
| 위험회피목적 파생상품           |          |         |
| 위험회피목적파생상품평가이익        | 7,290    | -       |
| 평가손익(기타포괄손익)          | (4,280)  | -       |
| 상각후원가로 측정하는 금융부채      |          |         |
| 이자비용                  | (17,308) | (3,301) |
| 외화환산이익                | 2,810    | 143     |
| 외화환산손실                | (14,291) | (5)     |
| 외환차익                  | 788      | 113     |
| 외환차손                  | (1,023)  | (188)   |

## 8. 현금및현금성자산

(1) 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

| 구분   | 당기말   | 전기말 |
|------|-------|-----|
| 보유현금 | 1,267 | 72  |

|        |         |        |
|--------|---------|--------|
| 보통예금 등 | 84,912  | 55,997 |
| 정기예금   | 112,412 | 10,000 |
| 합 계    | 198,591 | 66,069 |

9. 기타포괄손익-공정가치 금융자산

(1) 기타포괄손익-공정가치 채무상품의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

| 구 분               | 당기    | 전기    |
|-------------------|-------|-------|
| 기초금액              | -     | 741   |
| 대체(주1)            | 754   | -     |
| 처분                | (568) | -     |
| 평가로 인한 증가(감소)     | (1)   | 13    |
| 자본에서 재분류된 순이익(손실) | (66)  | -     |
| 기말금액              | 119   | 754   |
| 차감: 비유동항목         | -     | (120) |
| 유동항목              | 119   | 634   |

(주1) 전기 매도가능금융자산 항목이 당기 IFRS 1109호 도입으로 기타포괄손익-공정가치 채무상품으로 대체되었습니다.

(2) 기타포괄손익-공정가치 채무상품의 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

| 구 분       | 당기말 | 전기말(주1) |
|-----------|-----|---------|
| 유동성 채무증권  | 119 | 634     |
| 소 계       | 119 | 634     |
| 비유동성 채무증권 | -   | 120     |
| 소 계       | -   | 120     |
| 합 계       | 119 | 754     |

(주1) 전기 매도가능금융자산 항목이 당기 IFRS 1109호 도입으로 기타포괄손익-공정가치 채무상품으로 대체되었습니다.

## 10. 파생금융상품

당기말 및 전기말의 파생금융상품의 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

| 구 분                   | 당기말   |    | 전기말 |    |
|-----------------------|-------|----|-----|----|
|                       | 자산    | 부채 | 자산  | 부채 |
| 이자율 및 통화 스왑- 현금흐름위험회피 | 6,285 | -  | -   | -  |

## 11. 매출채권 및 기타채권

(1) 매출채권 및 기타채권의 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

| 구 분      | 당기말      | 전기말      |
|----------|----------|----------|
| 매출채권     | 242,264  | 262,180  |
| 대손충당금    | (10,657) | (11,310) |
| 소 계      | 231,607  | 250,870  |
| 기타채권(주1) | 2,464    | 9,962    |
| 합 계      | 234,071  | 260,832  |

(주1) 기타채권은 단기대여금과 미수금으로 구성되어 있습니다.

(2) 매출채권의 대손충당금 변동내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

| 구 분          | 당기      | 전기     |
|--------------|---------|--------|
| 기초금액         | 11,310  | 9,894  |
| 대손상각비        | 667     | 2,082  |
| 제각           | (4,421) | (838)  |
| 제각처리한 채권의 회수 | 286     | 46     |
| 사업결합으로 인한 변동 | 2,700   | 126    |
| 외화환산차이       | 115     | -      |
| 기말금액         | 10,657  | 11,310 |

12. 기타금융자산 및 부채와 기타자산 및 부채 내역

(1) 기타금융자산의 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

| 구 분 |            | 당기말    | 전기말    |
|-----|------------|--------|--------|
| 유동  | 단기금융상품     | 101    | 30,000 |
|     | 미수수익       | 170    | 111    |
|     | 유동성보증금     | 458    | -      |
|     | 소 계        | 729    | 30,111 |
| 비유동 | 장기금융상품(주1) | 11,036 | 11,172 |
|     | 대여금        | 13     | 16     |
|     | 보증금        | 19,052 | 15,984 |
|     | 파생상품자산     | 6,285  | -      |
|     | 소 계        | 36,386 | 27,172 |
| 합 계 |            | 37,115 | 57,283 |

(주1) 장기금융상품은 모두 사용이 제한되어 있습니다.

(2) 기타금융부채의 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

| 구 분 |            | 당기말    | 전기말    |
|-----|------------|--------|--------|
| 유동  | 미지급비용      | 42,293 | 35,520 |
|     | 금융리스부채     | 601    | -      |
|     | 유동성 예수보증금  | 5,633  | 35     |
|     | 소 계        | 48,527 | 35,555 |
| 비유동 | 금융리스부채     | 4,340  | -      |
|     | 예수보증금      | 12,732 | 10,863 |
|     | 기타비유동성금융부채 | 125    | -      |
|     | 소 계        | 17,197 | 10,863 |
| 합 계 |            | 65,724 | 46,418 |

(3) 기타자산의 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

| 구 분 |         | 당기말    | 전기말    |
|-----|---------|--------|--------|
| 유동  | 선급금     | 10,017 | 2,436  |
|     | 선급비용    | 8,008  | 8,916  |
|     | 선급법인세   | 8,758  | 586    |
|     | 부가세대급금  | 6,645  | 79     |
|     | 기타유동자산  | 92     | -      |
|     | 소계      | 33,520 | 12,017 |
| 비유동 | 장기선급비용  | 2,782  | 330    |
|     | 기타비유동자산 | 411    | 326    |
|     | 소계      | 3,193  | 656    |
| 합 계 |         | 36,713 | 12,673 |

(4) 기타부채의 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

| 구 분 |         | 당기말    | 전기말    |
|-----|---------|--------|--------|
| 유동  | 예수금     | 5,018  | 5,322  |
|     | 부가세예수금  | 12,873 | 11,845 |
|     | 선수금     | 3,208  | 900    |
|     | 기타유동부채  | 79     | 22     |
|     | 소계      | 21,178 | 18,089 |
| 비유동 | 기타비유동부채 | 7,872  | 8,334  |
|     | 소계      | 7,872  | 8,334  |
| 합 계 |         | 29,050 | 26,423 |

### 13. 재고자산

(1) 재고자산의 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

| 구분      | 당기말     | 전기말     |
|---------|---------|---------|
| 상품      | 26,701  | 24,250  |
| 제품      | 75,436  | 59,968  |
| 재공품     | 15,798  | 9,785   |
| 원재료     | 90,318  | 49,947  |
| 저장품     | 1,636   | 750     |
| 미착품     | 28,334  | 18,421  |
| 소계      | 238,223 | 163,121 |
| 평가손실충당금 | (1,087) | (432)   |
| 합계      | 237,136 | 162,689 |

당기에 비용으로 인식하는 재고자산의 금액은 매출원가 중 임대매출원가와 기타매출원가를 제외한 1,065,112백만원이며, 재고자산 순실현재가치 평가로 인한 재고자산평가손실 금액은 655백만원입니다.

(2) 매출원가의 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

| 구분     | 당기        | 전기      |
|--------|-----------|---------|
| 상품매출원가 | 218,295   | 45,308  |
| 제품매출원가 | 846,817   | 194,351 |
| 임대매출원가 | 4,624     | 1,110   |
| 기타매출원가 | 18,194    | 4,779   |
| 합계     | 1,087,930 | 245,548 |

### 14. 관계기업 투자

(1) 당기말 현재 관계기업의 현황은 다음과 같습니다.

| 기업명                            | 소유지분율 (%) |       | 주된 사업장 | 사용 재무제표일 |
|--------------------------------|-----------|-------|--------|----------|
|                                | 당기말       | 전기말   |        |          |
| Lotte Taiwan Co., Ltd.(주1)     | -         | 50.00 | 대만     | 12월 31일  |
| L&M Mayson Company Limited(주2) | 45.50     | -     | 미얀마    | 12월 31일  |

(주1) 연결회사는 당기 중 Lotte Taiwan Co., Ltd.의 투자주식을 전량 매각하였습니다.

(주2) 연결회사는 당기 중 L&M Mayson Company Limited의 지분을 43,471백만원에 취득하였습니다.

(2) 관계기업에 대한 지분법 평가 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

- 당기

| 기업명                        | 2018.01.01 | 취득(처분)  | 지분법평가 |                 |            | 2018.12.31 |
|----------------------------|------------|---------|-------|-----------------|------------|------------|
|                            |            |         | 지분법손익 | (부의)지분법<br>자본변동 | 외화환산<br>차이 |            |
| Lotte Taiwan Co., Ltd.     | 8,596      | (8,790) | 57    | 122             | 15         | -          |
| L&M Mayson Company Limited | -          | 43,471  | -     | -               | -          | 43,471     |
| 합계                         | 8,596      | 34,681  | 57    | 122             | 15         | 43,471     |

- 전기

| 기업명                    | 2017.10.1 | 취득(처분) | 지분법평가 |                 |            | 2017.12.31 |
|------------------------|-----------|--------|-------|-----------------|------------|------------|
|                        |           |        | 지분법손익 | (부의)지분법<br>자본변동 | 외화환산<br>차이 |            |
| Lotte Taiwan Co., Ltd. | 8,802     | -      | 86    | (292)           | -          | 8,596      |

(3) 주요 관계기업의 요약 재무정보 및 관계기업으로부터 수령한 배당금은 아래와 같습니다  
(단위:백만원).

- 당기

| 기업명                | 관계기업의 당기 요약재무정보 |           |          |           |    |            |           |           | 관계기업에서 수<br>령한 배당금 |
|--------------------|-----------------|-----------|----------|-----------|----|------------|-----------|-----------|--------------------|
|                    | 유동<br>자산        | 비유동<br>자산 | 유동<br>부채 | 비유동<br>부채 | 수익 | 계속영업<br>손익 | 당기<br>순손익 | 총포괄<br>손익 |                    |
| L&M Mayson Company | 13,441          | 22,839    | 2,904    | -         | -  | -          | -         | -         | -                  |

- 전기

| 기업명                    | 관계기업의 당기 요약재무정보 |           |          |           |       |            |           |           | 관계기업에서 수<br>령한 배당금 |
|------------------------|-----------------|-----------|----------|-----------|-------|------------|-----------|-----------|--------------------|
|                        | 유동<br>자산        | 비유동<br>자산 | 유동<br>부채 | 비유동<br>부채 | 수익    | 계속영업<br>손익 | 당기<br>순손익 | 총포괄<br>손익 |                    |
| Lotte Taiwan Co., Ltd. | 17,672          | 92        | 6,092    | -         | 6,423 | 202        | 267       | 267       | -                  |

(4) 당기와 전기의 중요한 관계기업 재무정보금액을 관계기업에 대한 지분의 장부금액으로 조정된 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

- 당기

| 기업명                    | 2018.12.31<br>순자산(a) | 연결실체<br>지분율(%) (b) | 순자산지분<br>금액( a x b) | 영업권    | 내부거래 | 장부금액   |
|------------------------|----------------------|--------------------|---------------------|--------|------|--------|
| L&M Mayson Company(주1) | 33,375               | 45.5%              | 15,186              | 28,285 | -    | 43,471 |

(주1) L&M Mayson Company의 영업권은 PPA(Purchase Price Allocation, 매수가격배분)하기 전으로 취득가액과 순자산지분금액의 차액입니다.

- 전기

| 기업명                    | 2018.12.31<br>순자산(a) | 연결실체<br>지분율(%) (b) | 순자산지분<br>금액( a x b) | 영업권   | 내부거래  | 장부금액  |
|------------------------|----------------------|--------------------|---------------------|-------|-------|-------|
| Lotte Taiwan Co., Ltd. | 11,672               | 50.0%              | 5,836               | 2,964 | (204) | 8,596 |

## 15. 유형자산

(1) 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

- 당기

| 구분           | 토지       | 건물        | 구축물      | 기계장치      | 차량운반구   | 기타의<br>유형자산 | 건설중인자산   | 합계          |
|--------------|----------|-----------|----------|-----------|---------|-------------|----------|-------------|
| 기초 장부금액      | 648,810  | 223,836   | 3,849    | 192,187   | 2,471   | 36,074      | 13,886   | 1,121,113   |
| 취득           | 60       | 7,503     | 86       | 42,836    | 1,378   | 18,957      | 9,337    | 80,157      |
| 대체           | (30,931) | (34,111)  | -        | 8,450     | -       | 6,624       | (13,784) | (63,752)    |
| 처분           | (4,624)  | (5,145)   | (56)     | (1,208)   | (304)   | (1,939)     | -        | (13,276)    |
| 감가상각         | -        | (8,789)   | (462)    | (48,893)  | (1,024) | (19,540)    | -        | (78,708)    |
| 사업결합으로 인한 변동 | 27,011   | 100,944   | 8,112    | 87,263    | 1,028   | 12,832      | 13,737   | 250,927     |
| 손상차손         | -        | (1,372)   | (304)    | -         | -       | -           | -        | (1,676)     |
| 외화환산차이       | (221)    | (1,727)   | (621)    | (1,715)   | (53)    | (738)       | (209)    | (5,284)     |
| 기말 장부금액      | 640,105  | 281,139   | 10,604   | 278,920   | 3,496   | 52,270      | 22,967   | 1,289,501   |
| 취득원가         | 641,663  | 497,045   | 28,045   | 1,055,924 | 11,655  | 277,595     | 22,967   | 2,534,894   |
| 감가상각누계액      | -        | (203,676) | (12,982) | (777,004) | (8,159) | (225,325)   | -        | (1,227,146) |
| 국고보조금(주1)    | -        | (921)     | -        | -         | -       | -           | -        | (921)       |
| 손상차손누계액      | (1,558)  | (11,309)  | (4,459)  | -         | -       | -           | -        | (17,326)    |

(주1) 연결회사는 전기 중 건물과 관련하여 정부보조금 1,000백만원을 수령하였습니다. 정부보조금과 관련하여 고용의무기간 등 준수 조건이 존재하며 최초 신규고용의무 이행일 다음달로부터 7년간 유지해야하며, 준수하지 못하는 경우 정부보조금 상환될 가능성이 존재합니다.

감가상각비 중 58,214백만원(전기: 14,441백만원)은 매출원가, 20,494백만원(전기: 4,047백만원)은 판매비와 관리비에 포함되어 있습니다.

- 전기

| 구분           | 토지      | 건물        | 구축물      | 기계장치      | 차량운반구   | 기타의<br>유형자산 | 건설중인자산   | 합계          |
|--------------|---------|-----------|----------|-----------|---------|-------------|----------|-------------|
| 기초 장부가액      | 645,634 | 219,851   | 3,884    | 193,195   | 1,045   | 29,541      | 7,711    | 1,100,861   |
| 취득           | -       | -         | -        | -         | -       | 274         | 20,536   | 20,810      |
| 대체           | 3,209   | 4,020     | 58       | 3,577     | 443     | 3,271       | (14,607) | (29)        |
| 처분           | (33)    | (1,441)   | (10)     | (335)     | (75)    | -           | -        | (1,894)     |
| 감가상각         | -       | (2,099)   | (80)     | (12,287)  | (118)   | (3,904)     | -        | (18,488)    |
| 사업결합으로 인한 변동 | -       | 3,829     | -        | 8,364     | 1,203   | 7,046       | 304      | 20,746      |
| 외화환산차이       | -       | (324)     | (3)      | (327)     | (27)    | (154)       | (58)     | (893)       |
| 기말 장부가액      | 648,810 | 223,836   | 3,849    | 192,187   | 2,471   | 36,074      | 13,886   | 1,121,113   |
| 취득원가         | 650,063 | 401,468   | 13,897   | 855,229   | 8,119   | 225,389     | 13,886   | 2,168,051   |
| 감가상각누계액      | -       | (177,632) | (10,048) | (663,042) | (5,648) | (189,315)   | -        | (1,045,685) |
| 손상차손누계액      | (1,253) | -         | -        | -         | -       | -           | -        | (1,253)     |

## (2) 운용리스

가. 연결회사가 인식한 운용리스료는 다음과 같습니다(단위:백만원).

| 구분  | 당기    | 전기    |
|-----|-------|-------|
| 리스료 | 5,094 | 1,418 |

나. 연결회사가 지급하여야 할 미래 최소리스료는 다음과 같습니다(단위:백만원).

| 구분          | 당기말    | 전기말    |
|-------------|--------|--------|
| 1년 이내       | 4,127  | 4,377  |
| 1년 초과 5년 이내 | 6,281  | 5,897  |
| 합계          | 10,408 | 10,274 |

## (3) 담보로 제공된 자산

당기말 현재 채권최고액 39,950백만원의 토지, 건물 및 기계장치가 차입금에 대한 담보로 제공되어 있습니다(주석 35 참조).

## (4) 금융리스 이용내역

연결회사는 일부 건물, 기계장치에 대해 취소 불가능한 금융리스계약을 체결하고 있습니다.

금융리스로 분류된 유형자산의 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

| 구분          | 당기    | 전기 |
|-------------|-------|----|
| 금융리스자산-건물   | 1,234 | -  |
| 금융리스자산-기계장치 | 3,682 | -  |
| 순장부금액       | 4,916 | -  |

## 16. 무형자산

(1) 당기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

- 당기

| 구분           | 산업재산권 | 회원권   | 기타의 무형자산(주1) | 영업권     | 계        |
|--------------|-------|-------|--------------|---------|----------|
| 기초 장부가액      | 4,782 | 4,428 | 98,440       | 90,187  | 197,837  |
| 취득           | 361   | -     | 203          | -       | 564      |
| 대체           | 256   | -     | -            | -       | 256      |
| 처분           | -     | -     | (7)          | -       | (7)      |
| 상각           | (862) | -     | (4,642)      | -       | (5,504)  |
| 사업결합으로 인한 변동 | 207   | -     | 91,996       | 97,092  | 189,295  |
| 외화환산차이       | 1     | -     | (4,526)      | (7,883) | (12,408) |
| 기말 장부가액      | 4,745 | 4,428 | 181,464      | 179,396 | 370,033  |

(주1) 기타의 무형자산에는 브랜드가치 및 고객관계가치 등이 포함되어 있습니다.

무형자산상각비 중 5백만원은 매출원가, 5,499백만원(전기: 215백만원)은 판매비와 관리비에 포함되어 있습니다.

- 전기

| 구분               | 산업재산권 | 회원권   | 기타의 무형자산(주1) | 영업권    | 계       |
|------------------|-------|-------|--------------|--------|---------|
| 기초 장부가액          | 4,821 | 4,413 | 957          | 1,595  | 11,786  |
| 취득               | 35    | 15    | -            | -      | 50      |
| 대체               | 125   | -     | -            | -      | 125     |
| 상각               | (207) | -     | (8)          | -      | (215)   |
| 사업결합으로 인한 변동(주2) | 8     | -     | 97,551       | 88,592 | 186,151 |
| 외화환산차이           | -     | -     | (60)         | -      | (60)    |
| 기말 장부가액          | 4,782 | 4,428 | 98,440       | 90,187 | 197,837 |

(주1) 기타의 무형자산에는 브랜드가치 및 고객관계가치 등이 포함되어 있습니다.

(주2) 사업결합으로 인한 무형자산 변동 중 전기에 산업재산권으로 분류하였던 58,085백만 원을 기타의 무형자산으로 재분류하였습니다.

17. 영업권의 손상평가

보고기간 종료일 현재 영업권은 다음과 같습니다(단위:백만원).

| 구분                                | 당기말     | 전기말    |
|-----------------------------------|---------|--------|
| 브랑제리사업부                           | 1,595   | 1,595  |
| 나뚜루사업부                            | 12,069  | -      |
| HAVMOR ICE CREAM LIMITED          | 81,136  | 88,592 |
| Lotte Confectionery RUS LLC       | 3,946   | -      |
| Lotte Confectionery Holdings B.V. | 38,832  | -      |
| Rakhat JSC                        | 40,512  | -      |
| Lotte Kolson(Private)Limited      | 1,306   | -      |
| 합계                                | 179,396 | 90,187 |

연결회사는 나뚜루 사업부, Lottec Confectionery RUS LLC, Lotte Confectionery Holdings B.V., Rakhat JSC, Lotte Kolson(Private)Limited을 인수하면서 97,091백만원의 영업권을 인식하였습니다.

연결회사는 매년 영업권에 대한 손상검사를 수행하고 있습니다. 손상평가 수행결과, 현금창출단위의 장부가액이 회수가능금액을 초과하지는 않을 것으로 판단하고 있습니다. 현금흐름 창출단위의 회수가능가액은 사용가치 계산에 근거하여 결정되었습니다. 사용가치의 계산은 경영진이 승인한 향후 5년치의 재무예산에 근거하여 세전현금흐름추정치를 사용하였습니다. 보고기간 종료일의 사용가치 계산에 사용된 주요 가정치는 다음과 같습니다.

- 당기말

| 주요가정치      | 브랑제리사업부 | 나뚜루사업부 | Havmor Ice Cream Limited | Lotte Confectionery RUS |
|------------|---------|--------|--------------------------|-------------------------|
| 매출총이익률(주1) | 37.57%  | 52.70% | 39.02%                   | 33.04%                  |

|           |       |       |        |        |
|-----------|-------|-------|--------|--------|
| 매출성장률(주2) | 1.24% | 4.37% | 14.15% | 14.19% |
| 영구성장률(주3) | 0.00% | 1.00% | 2.00%  | 1.00%  |
| 할인율(주4)   | 7.59% | 7.59% | 11.12% | 12.50% |

(주1) 향후 5개년 매출총이익률의 평균

(주2) 향후 5년간 현금흐름의 예측치를 산정하기 위한 가중평균 매출성장률로 과거 성장치 및 회사의 예상매출 성장률을 기초로 산정되었음.

(주3) 5년 이후 예상 성장률

(주4) 예상현금흐름에 적용된 할인율

연결회사는 매출액성장률을 과거의 실적과 시장개발에 대한 기대수준에 근거하여 결정하고 있습니다. 사용된 할인율은 관련된 부문의 위험을 반영한 할인율입니다.

18. 투자부동산

(1) 투자부동산의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

- 당기

| 구분           | 토지     | 건물       | 합계       |
|--------------|--------|----------|----------|
| 기초 장부가액      | 15,844 | 2,562    | 18,406   |
| 취득           | -      | 4,151    | 4,151    |
| 대체           | 30,931 | 36,302   | 67,233   |
| 감가상각         | -      | (341)    | (341)    |
| 사업결합으로 인한 변동 | 1,119  | -        | 1,119    |
| 외화환산차이       | -      | (44)     | (44)     |
| 기말 장부가액      | 47,894 | 42,630   | 90,524   |
| 취득원가         | 47,974 | 66,319   | 114,293  |
| 감가상각누계액      | -      | (23,689) | (23,689) |
| 손상차손누계액      | (80)   | -        | (80)     |

당기말 현재 투자부동산의 공정가치는 122,325백만원(전기: 26,142백만원)이며, 투자부동산 감가상각비 전액은 매출원가에 포함되어 있습니다.

당기 중 투자부동산에서 발생한 임대수익은 8,969백만원(전기: 62백만원)입니다.

- 전기

| 구분           | 토지     | 건물      | 합계      |
|--------------|--------|---------|---------|
| 기초 장부가액      | 15,844 | 1,549   | 17,393  |
| 대체           | -      | 29      | 29      |
| 감가상각         | -      | (28)    | (28)    |
| 사업결합으로 인한 변동 | -      | 1,014   | 1,014   |
| 외화환산차이       | -      | (2)     | (2)     |
| 기말 장부가액      | 15,844 | 2,562   | 18,406  |
| 취득원가         | 15,844 | 7,205   | 23,049  |
| 감가상각누계액      | -      | (4,643) | (4,643) |

19. 매입채무 및 기타채무

(1) 매입채무 및 기타채무의 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

| 구분   | 당기말     | 전기말     |
|------|---------|---------|
| 매입채무 | 111,747 | 84,938  |
| 미지급금 | 59,910  | 67,582  |
| 합계   | 171,657 | 152,520 |

20. 차입금 등

(1) 차입금 등의 상세내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

가. 유동차입금

| 구분      | 차입처                  | 연이자율(%)    | 금액      |         |
|---------|----------------------|------------|---------|---------|
|         |                      | 당기말        | 당기말     | 전기말     |
| 단기차입금   | (주)신한은행              | 4.59       | 87      | 137     |
|         | 한국투자증권(주)            | 2.13       | 40,000  | 50,000  |
|         | NH투자증권               | 2.15       | 50,000  | -       |
|         |                      | 2.26       | 40,000  | -       |
|         | KTB투자증권(주)           | -          | -       | 100,000 |
|         | HDFC Bank            | 8.50       | 414     | 1,847   |
|         | Bank Center Credit 외 | 6.00~11.50 | 3,690   | -       |
| 유동성장기부채 | HDFC Bank            | -          | -       | 1,079   |
|         | KEB하나 암스테르담 외        | 2.40~8.20  | 41,503  | -       |
| 합계      |                      |            | 175,694 | 153,063 |

나. 장기차입금

| 구분    | 차입처            | 연이자율(%)   | 금액     |       |
|-------|----------------|-----------|--------|-------|
|       |                | 당기말       | 당기말    | 전기말   |
| 장기차입금 | 미즈호은행          | 2.31      | 20,000 | -     |
|       | KEB하나 암스테르담점 외 | 2.40~9.42 | 49,307 | -     |
|       | HDFC Bank      | -         | -      | 2,206 |
| 합계    |                |           | 69,307 | 2,206 |

다. 사채

| 구분           | 차입처         | 만기일        | 액면이자율(%)  | 금액      |         |
|--------------|-------------|------------|-----------|---------|---------|
|              |             |            | 당기말       | 당기말     | 전기말     |
| 제61-1회 원화사채  | 미래에셋대우(주) 등 | 2018-07-03 | -         | -       | 50,000  |
| 제61-2회 원화사채  |             | 2025-07-03 | 2.89      | 50,000  | 50,000  |
| 제62-1회 원화사채  | (주)KB증권 등   | 2018-11-27 | -         | -       | 100,000 |
| 제62-2회 원화사채  |             | 2020-11-27 | 2.42      | 50,000  | 50,000  |
| 제63-1회 원화사채  | 한국투자증권(주) 등 | 2020-02-22 | 1.92      | 110,000 | 110,000 |
| 제63-2회 원화사채  |             | 2022-02-22 | 2.22      | 170,000 | 170,000 |
| 제2회 외화사채     | MUFG        | 2021-01-11 | 3개월 LIBOR | 167,715 | -       |
| 소계           |             |            |           | 547,715 | 530,000 |
| 차감: 사채할인발행차금 |             |            |           | (479)   | (744)   |
| 사채장부가액 합계    |             |            |           | 547,236 | 529,256 |
| 유동성 대체액 :    |             |            |           | -       | 149,927 |
| 유동성사채        |             |            |           | -       | 150,000 |
| 유동성사채 할인발행차금 |             |            |           | -       | (73)    |
| 비유동성사채 장부가액  |             |            |           | 547,236 | 379,329 |

상기 사채는 만기 일시상환되며, 이자는 3개월마다 후급됩니다.

(2) 사채의 장부금액과 공정가치(단위:백만원)

| 구분 | 당기말     |          | 전기말     |          |
|----|---------|----------|---------|----------|
|    | 장부금액    | 공정가치(주1) | 장부금액    | 공정가치(주1) |
| 사채 | 547,236 | 544,689  | 529,256 | 526,368  |

(주1) 공정가치는 회사와 신용등급이 동일한 회사채 (AA+) 수익률로 미래 현금흐름을 할인하여 산출하였습니다.

(3) 차입금 및 사채의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

| 구분 | 당기  |    | 전기  |    |
|----|-----|----|-----|----|
|    | 차입금 | 사채 | 차입금 | 사채 |

|              |           |           |          |         |
|--------------|-----------|-----------|----------|---------|
| 기초금액         | 155,269   | 529,256   | 50,054   | 529,184 |
| 상 각          | -         | 268       | -        | 72      |
| 상 환          | (168,675) | (150,000) | (50,054) | -       |
| 증 가          | 157,645   | 160,422   | 150,139  | -       |
| 사업결합으로 인한 변동 | 100,706   | -         | 5,132    | -       |
| 외화환산차이       | 56        | 7,290     | (2)      | -       |
| 기말금액         | 245,001   | 547,236   | 155,269  | 529,256 |

## 21. 퇴직급여

### 21.1 확정급여제도

(1) 순확정급여부채의 산정 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

| 구 분              | 당기말       | 전기말       |
|------------------|-----------|-----------|
| 확정급여부채의 현재가치     | 116,002   | 113,171   |
| 사외적립자산의 공정가치(주1) | (103,767) | (113,154) |
| 재무상대표 상 부채       | 12,235    | 17        |

(주1) 당기말 사외적립자산의 공정가치는 국민연금전환금 48백만원(전기: 48백만원)이 포함된 금액입니다.

(2) 확정급여부채의 현재가치 변동은 다음과 같습니다(단위:백만원).

| 구 분                       | 당기       | 전기       |
|---------------------------|----------|----------|
| 기초금액                      | 113,171  | 121,839  |
| 당기근무원가                    | 18,446   | 4,649    |
| 이자비용                      | 3,764    | 687      |
| 순확정급여부채의 재측정요소:           |          |          |
| -인구통계적가정의 변동으로 인한 보험수리적손익 | (277)    | 324      |
| -재무적가정의 변동으로 인한 보험수리적손익   | (984)    | (125)    |
| -경험적조정으로 인한 보험수리적손익       | 2,649    | (1,504)  |
| 외환차이                      | (24)     | -        |
| 제도에서의 지급액:                |          |          |
| - 급여의 지급                  | (9,303)  | (13,291) |
| - 확정기여제도 가입으로 인한 지급       | (17,335) | -        |
| 계열사 간 이동으로 전입된 채무         | 5,172    | 56       |
| 사업결합으로 인수한 부채             | 723      | 536      |
| 보고기간말 금액                  | 116,002  | 113,171  |

(3) 사외적립자산의 공정가치 변동은 다음과 같습니다(단위:백만원).

| 구 분                           | 당기       | 전기       |
|-------------------------------|----------|----------|
| 기초금액                          | 113,154  | 92,824   |
| 이자수익                          | 3,227    | 466      |
| 재측정요소:                        |          |          |
| - 사외적립자산의 수익(이자수익에 포함된 금액 제외) | (934)    | 42       |
| 외환차이                          | (23)     | -        |
| 기여금:                          |          |          |
| - 사용자                         | 10,586   | 30,448   |
| 제도에서의 지급:                     |          |          |
| - 급여의 지급                      | (9,285)  | (11,013) |
| - 확정기여제도 가입으로 인한 지급           | (17,334) | -        |
| 관리수수료                         | (410)    | (163)    |
| 관계사전입액                        | 4,686    | 56       |
| 사업결합으로 인수한 자산                 | 100      | 494      |
| 보고기간말 금액                      | 103,767  | 113,154  |

(4) 사외적립자산의 구성내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

| 구분       | 당기말     |        | 전기말     |        |
|----------|---------|--------|---------|--------|
|          | 금액      | 구성비(%) | 금액      | 구성비(%) |
| 금리형 보험상품 | 103,719 | 99.95  | 113,106 | 99.96  |
| 국민연금전환금  | 48      | 0.05   | 48      | 0.04   |
| 합계       | 103,767 | 100.00 | 113,154 | 100.00 |

(5) 주요 보험수리적가정은 다음과 같습니다.

| 구분      | 당기말(%) | 전기말(%) |
|---------|--------|--------|
| 할인율     | 2.94   | 2.94   |
| 임금상승률   | 2.04   | 2.15   |
| 미래임금승급률 | 2.98   | 2.68   |

(6) 주요 가정의 변동에 따른 당기 확정급여채무의 민감도 분석은 다음과 같습니다.

| 구분      | 확정급여채무에 대한 영향(%) |        |        |
|---------|------------------|--------|--------|
|         | 가정의 변동           | 가정의 증가 | 가정의 감소 |
| 할인율     | 1.00             | (4.24) | 4.71   |
| 임금상승률   | 1.00             | 4.72   | (4.32) |
| 미래임금승급률 | 1.00             | 4.57   | (4.35) |

할인율인 우량채 수익률의 하락은 제도가 보유하고 있는 채무증권의 가치를 일부 증가시켜 상쇄효과가 있으나, 확정급여부채의 증가를 통해 가장 유의적인 위험에 노출되어 있습니다.

상기의 민감도 분석은 다른 가정은 일정하다는 가정하에 산정되었으나, 실무적으로는 여러 가정이 서로 관련되어 변동됩니다. 주요 보험수리적가정의 변동에 대한 확정급여채무의 민감도는 재무상태표에 인식된 확정급여채무 산정시 사용한 예측단위접근법과 동일한 방법을 사용하여 산정되었습니다.

민감도분석에 사용된 방법 및 가정은 전기와 동일합니다.

(7) 미래현금흐름에 대한 확정급여제도의 영향

연결회사는 기금의 적립수준은 매년 검토하고, 기금에 결손이 발생하는 경우 이를 보전하는 정책을 보유하고 있습니다.

2019년 12월 31일로 종료하는 회계연도의 예상기여금은 16,796백만원입니다.

현재가치로 할인되지 않은 연금 급여지급액의 만기분석은 아래와 같습니다(단위: 백만원).

- 당기말

|       | 1년미만   | 1년~2년미만 | 2~5년미만 | 5년이상    | 합계      |
|-------|--------|---------|--------|---------|---------|
| 급여지급액 | 40,777 | 15,268  | 44,530 | 157,515 | 258,090 |

확정급여채무의 가중평균만기는 5.67년입니다.

21.2 확정기여제도

당기 중 확정기여제도와 관련해 비용으로 인식한 금액은 2,364백만원입니다.

22. 법인세비용 및 이연법인세

(1) 법인세비용 구성내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

| 구 분            | 당기     | 전기    |
|----------------|--------|-------|
| 당기법인세          |        |       |
| 당기손익에 대한 당기법인세 | 10,718 | -     |
| 전기법인세의 조정사항    | 1,951  | -     |
| 총 당기법인세        | 12,669 | -     |
| 이연법인세          |        |       |
| 일시적차이의 증감      | (295)  | 1,322 |
| 총 이연법인세        | (295)  | 1,322 |
| 법인세비용          | 12,374 | 1,322 |

(2) 연결회사의 법인세비용차감전순이익에 대한 법인세비용과 회사의 이익에 대해 적용되는 가중평균세율을 사용하여 이론적으로 계산된 금액과의 차이는 다음과 같습니다(단위:백만원).

| 구 분                 | 당기      | 전기    |
|---------------------|---------|-------|
| 법인세비용차감전순이익         | 20,793  | 3,270 |
| 적용세율에 따른 법인세        | 8,996   | 927   |
| 법인세 효과:             |         |       |
| - 세무상 과세되지 않는 수익    | (1,563) | (1)   |
| - 세무상 차감되지 않는 비용    | 1,297   | 378   |
| - 당기에 인식한 전기이전 조정사항 | -       | -     |
| - 세액공제효과            | (754)   | -     |
| - 이연법인세자산 미인식항목     | 1,687   | -     |
| - 법인세추납액(환급액)       | 1,951   | -     |
| - 기타(지분법평가 등)       | 760     | 18    |
| 법인세비용               | 12,374  | 1,322 |

(3) 당기 중 자본에 직접 반영된 법인세효과의 증감은 다음과 같습니다(단위:백만원).

| 구 분             | 당기      |       |         | 전기    |       |       |
|-----------------|---------|-------|---------|-------|-------|-------|
|                 | 반영 전    | 법인세효과 | 반영 후    | 반영 전  | 법인세효과 | 반영 후  |
| 기타포괄손익-공정가치금융자산 | (67)    | 16    | (51)    | 13    | (3)   | 10    |
| 현금흐름위험회피        | (4,280) | 1,035 | (3,245) | -     | -     | -     |
| 보험수리적손익         | (2,322) | 563   | (1,759) | 1,347 | (326) | 1,021 |
| 합 계             | (6,669) | 1,614 | (5,055) | 1,360 | (329) | 1,031 |

(4) 이연법인세자산과 부채의 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

| 구 분                  | 당기말       | 전기말       |
|----------------------|-----------|-----------|
| 이연법인세자산              |           |           |
| 12개월 후에 결제될 이연법인세자산  | 32,914    | 25,908    |
| 12개월 이내에 결제될 이연법인세자산 | 18,147    | 17,572    |
| 이연법인세부채              |           |           |
| 12개월 후에 결제될 이연법인세부채  | (220,896) | (184,817) |
| 12개월 이내에 결제될 이연법인세부채 | (2,631)   | (26)      |
| 이연법인세자산(부채) 순액       | (172,466) | (141,363) |

(5) 상계 전 이연법인세자산과 부채의 변동은 다음과 같습니다(단위:백만원).

- 당기

| 구분              | 2018.01.01 | 손익계산서   | 기타포괄손익 | 이익잉여금 | 사업결합     | 외화환산차이 | 2018.12.31 |
|-----------------|------------|---------|--------|-------|----------|--------|------------|
| 이연법인세부채         |            |         |        |       |          |        |            |
| 기타포괄손익-공정가치금융자산 | (19)       | -       | 16     | -     | -        | -      | (3)        |
| 토지 재평가차액        | (83,932)   | 392     | -      | -     | -        | -      | (83,540)   |
| 압축기장충당금         | (18,128)   | 273     | -      | -     | -        | -      | (17,855)   |
| 유형자산상각비         | (22,558)   | (345)   | -      | -     | (9,063)  | 95     | (31,871)   |
| 퇴직보험예치금         | (23,907)   | 762     | -      | -     | -        | -      | (23,145)   |
| 연구및인력개발준비금      | (806)      | 806     | -      | -     | -        | -      | -          |
| 사업결합 평가증        | (34,383)   | 1,563   | -      | -     | (34,126) | 1,730  | (65,216)   |
| 기타              | (1,110)    | (234)   | -      | -     | (553)    | -      | (1,897)    |
| 소계              | (184,843)  | 3,217   | 16     | -     | (43,742) | 1,825  | (223,527)  |
| 이연법인세자산         |            |         |        |       |          |        |            |
| 퇴직급여충당부채        | 19,519     | (1,037) | -      | -     | 310      | -      | 18,792     |
| 반품충당부채          | 6,242      | (857)   | -      | -     | -        | -      | 5,385      |
| 대손금 부인          | 4,669      | 188     | -      | -     | -        | -      | 4,857      |
| 순확정급여부채의 재측정요소  | 4,388      | -       | -      | 563   | -        | -      | 4,951      |
| 미지급비용           | 4,000      | 65      | -      | -     | 55       | (5)    | 4,115      |
| 금융리스자산          | 116        | (116)   | -      | -     | -        | -      | -          |
| 대손충당금 한도초과      | 2,094      | (408)   | -      | -     | -        | -      | 1,686      |
| 기타              | 2,452      | 516     | 1,036  | -     | 7,761    | (490)  | 11,275     |
| 소계              | 43,480     | (1,649) | 1,036  | 563   | 8,126    | (495)  | 51,061     |
| 합계              | (141,363)  | 1,568   | 1,052  | 563   | (35,616) | 1,330  | (172,466)  |

- 전기

| 구분             | 2017.10.1 | 손익계산서   | 기타포괄손익 | 이익잉여금 | 종속기업 취득  | 외화환산차이 | 2017.12.31 |
|----------------|-----------|---------|--------|-------|----------|--------|------------|
| 이연법인세부채        |           |         |        |       |          |        |            |
| 매도가능증권평가손익     | (16)      | -       | (3)    | -     | -        | -      | (19)       |
| 토지 재평가차액       | (83,936)  | 4       | -      | -     | -        | -      | (83,932)   |
| 압축기장총당금        | (18,129)  | 1       | -      | -     | -        | -      | (18,128)   |
| 유형자산상각비        | (21,973)  | 912     | -      | -     | (1,497)  | -      | (22,558)   |
| 퇴직보험예치금        | (22,464)  | (1,443) | -      | -     | -        | -      | (23,907)   |
| 연구 및 인력개발준비금   | (1,109)   | 303     | -      | -     | -        | -      | (806)      |
| 기타             | (1,139)   | 29      | -      | -     | (34,383) | -      | (35,493)   |
| 소 계            | (148,766) | (194)   | (3)    | -     | (35,880) | -      | (184,843)  |
| 이연법인세자산        |           |         |        |       |          |        |            |
| 퇴직급여충당부채       | 20,889    | (1,370) | -      | -     | -        | -      | 19,519     |
| 반품충당부채         | 6,033     | 210     | -      | -     | -        | -      | 6,243      |
| 대손금 부인         | 4,585     | 84      | -      | -     | -        | -      | 4,669      |
| 순확정급여부채의 재측정요소 | 4,714     | -       | -      | (326) | -        | -      | 4,388      |
| 미지급비용          | 4,918     | (918)   | -      | -     | -        | -      | 4,000      |
| 금융리스자산         | 116       | -       | -      | -     | -        | -      | 116        |
| 대손충당금 한도초과     | 1,625     | 426     | -      | -     | 43       | -      | 2,094      |
| 기타             | 1,963     | 440     | -      | -     | 93       | (45)   | 2,451      |
| 소 계            | 44,843    | (1,128) | -      | (326) | 136      | (45)   | 43,480     |
| 합 계            | (103,923) | (1,322) | (3)    | (326) | (35,744) | (45)   | (141,363)  |

(6) 이연법인세자산으로 인식하지 않은 차감할 일시적차이 등은 다음과 같습니다(단위:백만원).

| 구분              | 당기말   | 전기말   |
|-----------------|-------|-------|
| 종속기업 및 관계기업투자자산 | 9,061 | 8,909 |

종속기업 및 관계기업투자자산 관련 차감할 일시적차이 및 세무상 결손금 관련 차감할 일시적차이 등이 예측 가능한 미래에 실현될 가능성이 높지 않아 이연법인세자산으로 인식하지 않았습니다.

(7) 이연법인세부채로 인식하지 않은 가산할 일시적차이 등은 다음과 같습니다(단위:백만원).

| 구분              | 당기말   | 전기말   |
|-----------------|-------|-------|
| 종속기업 및 관계기업투자자산 | 9,883 | 8,801 |

종속기업 및 관계기업투자자산과 관련된 가산할 일시적차이에 대하여 회사가 소멸시점을 통제할 수 있고 배당으로 소멸하는 대상이 아니며 예측가능한 미래에 일시적차이가 소멸하지 않을 가능성이 높아 이연법인세부채를 인식하지 않았습니다.

### 23. 충당부채

(1) 충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

| 구분       | 당기       | 전기       |
|----------|----------|----------|
| 기초       | 26,592   | 25,156   |
| 증감       | 501      | 1,436    |
| 기말       | 27,093   | 26,592   |
| 차감: 유동항목 | (26,497) | (26,592) |
| 비유동항목    | 596      | -        |

연결회사는 반품과 관련하여 장래에 반품될 것이 예상되는 금액을 과거 경험을 등을 기초로 추정하여 반품충당부채로 계상하고 있습니다.

#### 24. 자본금 등

##### (1) 자본금

회사는 회사의 최대주주인 롯데지주(주)가 보유하고 있는 해외법인인 Rakhat JSC, Lotte Confectionery Holdings B.V., Lotte Kolson(Private) Limited 의 지분을 회사에 현물출자 하고, 회사의 신주발행주식을 배정, 교부하는 제3자배정 유상증자를 통해 자본금이 1,104백 만원이 증가하였고 발행주식수는 2,207,615주가 증가하여 발행한 주식의 수는 6,416,717주 이며, 1주당 액면금액은 500원입니다.

##### (2) 자본잉여금(단위:백만원)

| 구분      | 당기        | 전기      |
|---------|-----------|---------|
| 주식발행초과금 | 1,178,514 | 819,823 |

(주1) 연결회사는 당기 유상증자를 통해 자본잉여금 358,691백만원이 증가했습니다.

##### (3) 기타자본항목

연결회사는 2017년 10월 1일 인적분할을 통해 발생한 단주매입으로 자기주식 4,578주를 870백만원을 취득하였습니다.

25. 기타포괄손익누계액

(1) 기타포괄손익누계액의 구성내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

| 구 분                | 당기말      | 전기말     |
|--------------------|----------|---------|
| 기타포괄손익-공정가치금융자산    | 9        | 60      |
| 관계기업 기타포괄손익에 대한 지분 | -        | (107)   |
| 현금흐름위험회피           | (3,245)  | -       |
| 해외사업환산손익           | (14,308) | (1,334) |
| 합 계                | (17,544) | (1,381) |

(2) 기타포괄손익누계액의 증감은 다음과 같습니다(단위:백만원).

- 당기

| 구 분                 | 2018.01.01 | 증감(주1)   | 당기손익으로의<br>재분류 | 2018.12.31 |
|---------------------|------------|----------|----------------|------------|
| 기타포괄손익-공정가치금융자산평가손익 | 60         | (1)      | (50)           | 9          |
| 관계기업 기타포괄손익에 대한 지분  | (107)      | -        | 107            | -          |
| 현금흐름위험회피            | -          | (3,245)  | -              | (3,245)    |
| 해외사업환산손익            | (1,334)    | (12,974) | -              | (14,308)   |
| 합 계                 | (1,381)    | (16,220) | 57             | (17,544)   |

(주1) 상기 기타포괄손익누계액의 증감은 법인세효과가 차감된 후의 금액입니다.

- 전기

| 구 분                | 2017.10.1 | 증 감(주1) | 2017.12.31 |
|--------------------|-----------|---------|------------|
| 매도가능금융자산평가손익       | 50        | 10      | 60         |
| 관계기업 기타포괄손익에 대한 지분 | 185       | (292)   | (107)      |
| 해외사업환산손익           | (31)      | (1,303) | (1,334)    |
| 합 계                | 204       | (1,585) | (1,381)    |

(주1) 상기 기타포괄손익누계액의 증감은 법인세효과가 차감된 후의 금액입니다.

## 26. 연결이익잉여금

연결이익잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

| 구 분       | 당기말   | 전기말   |
|-----------|-------|-------|
| 법정적립금(주1) | 118   | -     |
| 미처분이익잉여금  | 9,356 | 3,048 |
| 합 계       | 9,474 | 3,048 |

(주1) 회사는 상법의 규정에 따라 자본금의 50%에 달할 때까지 매 결산기마다 금전에 의한 이익배당액의 10%이상의 금액을 이익준비금으로 적립하도록 되어 있으며, 동 이익준비금은 현금으로 배당할 수 없으나 자본전입 또는 결손보전이 가능합니다.

## 27. 판매비와 관리비

(1) 판매비와 관리비의 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

| 구 분     | 당기      | 전기     |
|---------|---------|--------|
| 급여      | 138,087 | 32,291 |
| 퇴직급여    | 13,276  | 3,171  |
| 복리후생비   | 26,398  | 5,787  |
| 교육훈련비   | 1,881   | 630    |
| 여비교통비   | 2,747   | 376    |
| 차량유지비   | 8,205   | 1,849  |
| 보험료     | 1,459   | 375    |
| 세금과공과   | 4,657   | 464    |
| 접대비     | 1,178   | 259    |
| 소모품비    | 4,010   | 922    |
| 도서인쇄비   | 272     | 73     |
| 통신비     | 1,855   | 451    |
| 수도광열비   | 3,427   | 1,049  |
| 수선유지비   | 4,730   | 1,065  |
| 지급임차료   | 18,691  | 5,760  |
| 감가상각비   | 20,494  | 4,047  |
| 무형자산상각비 | 5,499   | 215    |
| 지급수수료   | 178,083 | 56,488 |
| 광고선전비   | 41,384  | 10,162 |
| 견본비     | 1,046   | 212    |
| 판매수수료   | 37,184  | 9,368  |
| 판매촉진비   | 12,645  | 12,779 |
| 대손상각비   | 683     | 2,082  |
| 기타      | 14,316  | 952    |

|     |         |         |
|-----|---------|---------|
| 합 계 | 542,207 | 150,827 |
|-----|---------|---------|

28. 비용의 성격별 분류

(1) 매출원가 및 판매비와 관리비의 성격별 분류는 다음과 같습니다(단위:백만원).

| 구 분              | 당기        | 전기       |
|------------------|-----------|----------|
| 제품, 상품 및 재공품의 변동 | (23,361)  | (11,243) |
| 원재료 및 소모품 사용     | 559,299   | 133,438  |
| 상품의 매입           | 226,844   | 58,624   |
| 종업원급여            | 258,843   | 62,443   |
| 광고선전비            | 41,384    | 10,162   |
| 지급임차료            | 19,782    | 6,112    |
| 지급수수료            | 263,874   | 77,115   |
| 감가상각비            | 79,049    | 18,517   |
| 무형자산상각비          | 5,504     | 215      |
| 판매수수료            | 37,184    | 9,368    |
| 판매촉진비            | 12,645    | 12,779   |
| 기타비용             | 149,091   | 18,845   |
| 합 계              | 1,630,138 | 396,375  |

## 29. 기타수익

(1) 기타수익의 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

| 구분       | 당기     | 전기    |
|----------|--------|-------|
| 외환차익     | 1,787  | 457   |
| 외화환산이익   | 2,970  | 248   |
| 유형자산처분이익 | 2,682  | 465   |
| 무형자산처분이익 | 4      | -     |
| 잡이익      | 3,867  | 1,253 |
| 합계       | 11,310 | 2,423 |

## 30. 기타비용

(1) 기타비용의 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

| 구분         | 당기     | 전기    |
|------------|--------|-------|
| 외환차손       | 1,253  | 767   |
| 외화환산손실     | 7,169  | 653   |
| 유형자산손상차손   | 1,676  | -     |
| 유형자산처분손실   | 3,545  | 2     |
| 무형자산처분손실   | 1      | -     |
| 기부금        | 13,823 | 1,955 |
| 기타의대손상각비   | 7,156  | 41    |
| 관계기업투자처분손실 | 1,239  | -     |
| 잡손실        | 5,002  | 1,469 |
| 합계         | 40,864 | 4,887 |

### 31. 금융수익

(1) 금융수익의 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

| 구 분                   | 당기     | 전기  |
|-----------------------|--------|-----|
| 이자수익                  | 2,883  | 639 |
| 외환차익                  | -      | 4   |
| 외화환산이익                | 213    | 2   |
| 지급보증수익                | 156    | -   |
| 기타포괄손익-공정가치 채무상품 처분손익 | 67     | -   |
| 위험회피목적파생상품평가이익        | 7,290  | -   |
| 합 계                   | 10,609 | 645 |

### 32. 금융원가

(1) 금융원가의 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

| 구 분    | 당기     | 전기    |
|--------|--------|-------|
| 이자비용   | 17,308 | 3,301 |
| 외환차손   | 1      | -     |
| 외화환산손실 | 7,387  | 108   |
| 합 계    | 24,696 | 3,409 |

### 33. 주당이익

#### (1) 기본주당순이익

당기의 지배기업 소유주지분에 대한 기본주당순이익의 계산내역은 다음과 같습니다(단위:원).

| 내 역                    | 당기            | 전기            |
|------------------------|---------------|---------------|
| 보통주 당기순이익(단위: 원)       | 9,362,416,687 | 2,027,136,414 |
| 가중평균유통보통주식수(주1)(단위: 주) | 4,271,055     | 4,206,067     |
| 기본주당이익(단위: 원/주)        | 2,192         | 482           |

(주1) 가중평균유통보통주식수의 산정내역

- 당기

| 구분    | 주식수       | 가중치 | 적수            |
|-------|-----------|-----|---------------|
| 보통주식수 | 4,209,102 | 365 | 1,536,322,230 |
| 자기주식  | (4,578)   | 365 | (1,670,970)   |
| 현물출자  | 2,207,615 | 11  | 24,283,765    |
| 합계    | 6,412,139 |     | 1,558,935,025 |

가중평균유통보통주식수:  $1,558,935,025 \div 365 = 4,271,055$ 주

- 전기

| 구분    | 주식수       | 가중치 | 적수          |
|-------|-----------|-----|-------------|
| 분할주식수 | 4,209,102 | 92  | 387,237,384 |
| 자기주식  | (4,578)   | 61  | (279,258)   |
| 합계    | 4,204,524 |     | 386,958,126 |

가중평균유통보통주식수 :  $386,958,126 \div 92\text{일} = 4,206,067$ 주

(2) 희석주당순이익

연결회사는 희석증권을 발행하지 않았으므로 희석주당순이익은 기본주당순이익과 동일합니다.

34. 배당금

2017년 12월 31일로 종료하는 회계기간에 대한 배당금은 1,117백만원으로써 2018년 4월에 지급됐습니다.

당 회계연도에 대한 주당 배당금 및 총 배당금은 각각 1,300원과 8,336백만원이며, 2019년 3월 28일로 예정된 정기주주총회에 의안으로 상정될 예정입니다. 당기의 재무제표는 이러한 미지급배당금을 포함하고 있지 않습니다.

### 35. 우발부채와 약정사항

(1) 보고기간 종료일 현재 회사가 원고로 계류 중에 있는 소송은 물품대금 관련소송등 128건 (전기말 : 88건)으로 소송금액은 4,820백만원이며 (전기말 : 2,486 백만원), 피고로서 계류 중에 있는 소송은 손해배상 청구 등 16건 (전기말 : 6건)으로 소송금액은 74,380백만원 (전기말 : 575 백만원)입니다. 회사는 상기 소송의 전망은 예측할 수 없으나 소송결과가 재무제표에 미치는 영향은 중요하지 않을 것으로 예상하고 있습니다.

(2) 보고기간 종료일 현재 연결회사와 금융기관과의 주요 약정내용은 다음과 같습니다(원화단위:백만원, 외화단위:천).

| 구 분         | 금융기관명     | 당기말        | 전기말        |
|-------------|-----------|------------|------------|
| 당좌차월        | 신한은행 외    | 35,361     | 26,016     |
| 일반대출한도      | (주)우리은행 외 | 17,599     | 10,284     |
| L/C한도       | (주)우리은행 외 | USD 18,074 | USD 17,000 |
| Local L/C한도 | KEB 하나은행  | 1,500      | 1,500      |
| 이행보증        | 서울보증보험 외  | 2,574      | 3,564      |

(3) 보고기간 종료일 현재 연결회사는 특정제품 생산을 위하여 미국 WILKES & ASSOCIATES사 등과 다음과 같은 기술도입계약을 체결하여 기술 및 용역을 제공받고 있으며, 동 계약에 따라 기술사용료를 지급하고 있습니다.

| 기술제공자   | 계약내용                | 기술사용료                                   | 계약만료일자    |
|---------|---------------------|---|-----------|
| PEPSICO | 스넥(치토스) 생산기술        | 순매출액의 3.00% 또는 총매출의 2.00%<br>中 큰금액으로 지급 | 2020년 12월 |
|         | 스넥(도리토스) 생산기술       | 순매출액의 3.00% 또는 총매출의 2.18%<br>中 큰금액으로 지급 | 2020년 12월 |
| 허쉬      | 상표(허쉬 아이스) 라이선스 사용료 | 순매출액의 3.00%                             | 2019년 12월 |

이 외에 회사는 일본의 (주)롯데와 2004년 4월 1일부터 2014년 3월 31일까지 10년 동안 상호간 기술교류 및 지원과 관련하여 기술교류협약을 체결하였고 이후 자동갱신되어 5년 자동 연장되었습니다. 상기 협약에 따르면 상호간의 특허, 실용신안 및 상표 등의 사용 시 일정액의 대가를 지불하도록 되어 있으며, 이 계약에 따라 당기 중 발생한 금액은 286백만원입니다.

(4) 회사는 특수관계자 등과 다음과 같은 상표권 라이선스 제공 계약을 체결하고 있습니다.

| 구 분   | 관련 제품 | 사용처                   | 제공기간                        | 사용료         |
|-------|-------|-----------------------|-----------------------------|-------------|
| 기술제공  | 초코파이  | Lotte India Co., Ltd. | 2010년 1월 1일 ~ 2019년 12월 31일 | 순매출액의 1.50% |
| 기술제공  | SPOUT | Lotte India Co., Ltd. | 2005년 1월 1일 ~ 2019년 12월 31일 | 순매출액의 1.50% |
| 상표권제공 | SPOUT | Lotte India Co., Ltd. | 2005년 1월 1일 ~ 2019년 12월 31일 | 순매출액의 1.50% |

(5) 분할 전 회사 채무에 대한 연대 책임

당기말 현재 연결회사는 상법 제530조 9 제1항에 의거하여 분할존속회사인 롯데지주 주식회사와 함께 분할 전 회사(舊 롯데제과 주식회사) 채무에 대하여 연대하여 변제할 책임이 있습니다.

(6) 담보제공자산

당기말 현재 연결회사가 담보로 제공한 자산의 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

| 담보제공자산 | 담보권자               | 장부금액   | 담보설정금액 |
|--------|--------------------|--------|--------|
| 토지     | Habib Bank Limited | 3,574  | 39,950 |
| 건물     |                    | 17,659 |        |
| 기계장치   |                    | 47,262 |        |
| 합 계    |                    | 68,495 | 39,950 |

(7) 브랜드 사용 계약 등

연결회사는 당기말 현재 롯데지주 주식회사(전, 롯데제과 주식회사)와 브랜드 사용계약, 경영자문 및 경영지원 용역계약을 체결하고 있습니다. 브랜드 사용 대가는 매출액에서 광고선전비를 차감한 금액의 0.15%, 경영자문 및 경영지원 용역대가는 롯데지주 주식회사가 대상 업무를 수행하는 과정에서 발생한 비용 등을 객관적이고 합리적인 배부기준에 따라 배부할 금액에 5.00%를 곱한 금액을 가산하여 지급하고 있습니다.

한편, 연결회사는 당기말 현재 롯데지주 주식회사와 해외 자회사 경영지원 업무 위탁계약을 체결하고 있으며, 위탁대상 업무와 관련하여 발생한 회사의 비용 등에 일정 수수료율을 가산하여 지급받고 있습니다.

36. 특수관계자 거래

(1) 지배·종속기업 등 현황

1) 지배기업 현황

당기 말 현재 회사의 지배기업은 롯데지주 주식회사입니다.

| 회사명           | 지분율(%) |      | 비고 |
|---------------|--------|------|----|
|               | 당기말    | 전기말  |    |
| 롯데지주 주식회사(주1) | 48.42  | 8.23 |    |

(주1) 당기 중 롯데지주는 유의적 영향력을 미치는 기업에서 지배기업으로 변동이 되었습니다. 롯데지주가 보유하고 있는 해외지주 법인을 회사에 출자함에 따라 그 대가로 회사가 신주를 롯데지주(주)에 배정, 교부하는 유상증자가 있었습니다. 현물출자한 3개의 법인은 Rakhat JSC, Lotte Confectionery Holdings B.V., Lotte Kolson(Private) Limited 입니다.

(단위: 원)

| 구분      | 신주발행 내역(단위: 주) | 주당 발행가액 | 전체발행가액          |
|---------|----------------|---------|-----------------|
| 현물출자 내역 | 2,207,615      | 157,904 | 348,591,238,960 |

현물출자의 세부내역은 1. 종속기업 현황 주석에 기재되어 있습니다.

2) 연결회사와 매출 등 거래 또는 채권·채무 잔액이 있는 지배기업, 관계기업 및 기타 특수관계자

| 구분               | 당기말        | 전기말                    | 비고   |
|------------------|------------|------------------------|------|
| 지배기업             | 롯데지주(주)    | -                      |      |
| 유의적 영향력을 행사하는 기업 | -          | 롯데지주(주)                |      |
| 관계기업             | -          | Lotte Taiwan Co., Ltd. | (주1) |
| 기타 특수관계자         | 롯데로지스틱스(주) | 롯데로지스틱스(주)             | (주2) |
|                  | 롯데지알에스(주)  | 롯데지알에스(주)              |      |
|                  | 롯데푸드(주)    | 롯데푸드(주)                |      |
|                  | 롯데쇼핑(주)    | 롯데쇼핑(주)                |      |
|                  | 롯데알미늄(주)   | 롯데알미늄(주)               |      |
|                  | 롯데카드(주) 외  | 롯데카드(주) 외              |      |

(주1) Lotte Taiwan Co., Ltd.은 2018년 중 관계기업에서 제외되었으며 당기중 회사는 L&M Mayson Company Limited의 주식을 취득하였습니다.

(주2) 기타 특수관계자는 공정거래법에 따른 롯데그룹기업집단 소속 계열회사가 포함되어 있습니다.

(2) 매출 및 매입 등 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

- 당기

| 특수관계구분   | 회사명                    | 매출      | 매입      | 유형자산<br>취득 | 유형자산<br>매각 | 배당지급 | 기타수익  | 기타비용    |
|----------|------------------------|---------|---------|------------|------------|------|-------|---------|
| 지배기업     | 롯데지주(주)                | 6,483   | 1       | -          | -          | 97   | 945   | 4,044   |
| 관계기업     | Lotte Taiwan Co., Ltd. | 3,855   | -       | -          | -          | -    | -     | -       |
| 기타 특수관계자 | 롯데로지스틱스(주)             | 73,529  | 275     | -          | -          | -    | 85    | 101,439 |
|          | 롯데지알에스(주)              | 27,535  | 5       | 54         | -          | -    | -     | 377     |
|          | 롯데푸드(주)                | 5,576   | 61,573  | -          | -          | -    | 3,661 | 4,831   |
|          | 롯데쇼핑(주)                | 116,952 | -       | -          | 6,187      | -    | 529   | 3,839   |
|          | 롯데알미늄(주)               | 442     | 52,750  | 621        | -          | -    | -     | 1,182   |
|          | 롯데카드(주) 외              | 55,299  | 23,760  | 18,416     | -          | -    | 354   | 39,663  |
| 합 계      |                        | 289,671 | 138,364 | 19,091     | 6,187      | 97   | 5,574 | 155,375 |

- 전기

| 특수관계구분           | 회사명                    | 매출     | 매입     | 유형자산<br>취득 | 기타수익  | 기타비용   |
|------------------|------------------------|--------|--------|------------|-------|--------|
| 유의적 영향력을 행사하는 기업 | 롯데지주(주)                | 2,083  | -      | -          | 248   | 764    |
| 관계기업             | Lotte Taiwan Co., Ltd. | 1,453  | -      | -          | -     | 219    |
| 기타<br>특수관계자      | 롯데로지스틱스(주)             | 18,483 | 138    | -          | -     | 21,587 |
|                  | 롯데지알에스(주)              | 8,694  | 2      | -          | 93    | 62     |
|                  | 롯데푸드(주)                | 1,281  | 14,033 | -          | 693   | 1,149  |
|                  | 롯데쇼핑(주)                | 32,755 | -      | -          | -     | 2,238  |
|                  | 롯데알미늄(주)               | 122    | 11,455 | 36         | -     | 291    |
|                  | 롯데카드(주) 외              | 15,132 | 6,736  | 4,723      | 491   | 11,270 |
| 합 계              |                        | 80,003 | 32,364 | 4,759      | 1,525 | 37,580 |

(3) 특수관계자 등에 대한 채권. 채무의 주요 잔액은 다음과 같습니다(단위:백만원).

- 당기말

| 특수관계구분      | 회사명        | 채 권    |                | 채 무    |        |
|-------------|------------|--------|----------------|--------|--------|
|             |            | 매출채권   | 기타채권 등<br>(주1) | 매입채무   | 기타채무   |
| 지배기업        | 롯데지주(주)    | 861    | 645            | -      | 414    |
| 기타<br>특수관계자 | 롯데로지스틱스(주) | 10,462 | 80             | 1,037  | 5,498  |
|             | 롯데지알에스(주)  | 3,511  | -              | 113    | -      |
|             | 롯데푸드(주)    | 68     | 242            | 14,886 | 6,907  |
|             | 롯데쇼핑(주)    | 10,004 | 10             | -      | 391    |
|             | 롯데알미늄(주)   | -      | -              | 17,643 | 300    |
|             | 롯데카드(주) 외  | 12,078 | 5,166          | 4,174  | 12,428 |
| 합 계         |            | 36,984 | 6,143          | 37,853 | 25,938 |

(주1) 미수금, 기타의 무형자산 등으로 구성되어 있습니다.

- 전기말

| 특수관계구분           | 회사명                    | 채 권    |                | 채 무    |        |
|------------------|------------------------|--------|----------------|--------|--------|
|                  |                        | 매출채권   | 기타채권 등<br>(주1) | 매입채무   | 기타채무   |
| 유의적 영향력을 행사하는 기업 | 롯데지주(주)                | 868    | 132            | -      | 865    |
| 관계기업             | Lotte Taiwan Co., Ltd. | 1,453  | -              | -      | -      |
| 기타<br>특수관계자      | 롯데로지스틱스(주)             | 11,431 | 1              | 235    | 5,906  |
|                  | 롯데지알에스(주)              | 6,482  | 440            | 1      | 48     |
|                  | 롯데푸드(주)                | 397    | 209            | 17,944 | 638    |
|                  | 롯데쇼핑(주)                | 14,702 | 39             | -      | 818    |
|                  | 롯데알미늄(주)               | 64     | 1              | 17,864 | 318    |
|                  | 롯데카드주 외                | 19,893 | 8,315          | 2,768  | 20,177 |
| 합 계              |                        | 55,290 | 9,137          | 38,812 | 28,770 |

(주1) 미수금, 기타의 무형자산 등으로 구성되어 있습니다.

특수관계자에 대한 매출채권은 거래일로부터 약 1~2개월 후에 회수기일이 도래하고있습니다. 특수관계자 채권은 그 성격상 담보가 제공되지 않았으며 무이자조건입니다.

(4) 연결회사는 당기 중 이사회 결의에 의거, 특수관계자인 롯데지알에스주식회사의 나뚜루 사업부문을 양수하였습니다. 당 사항에 대한 자세한 내역은 38. 사업결합 항목에 기재되어 있습니다.

(5) 당기 중 연결회사와 지배기업과의 현물출자 관련 사항은 1. 종속기업 현황 주석을 참고하시기 바랍니다.

(6) 연결회사는 특수관계자인 롯데손해보험(주)에 퇴직연금을 예치하고 있습니다. 당기말 적립금은 4,951백만원 입니다.

(7) 연결회사는 기타특수관계자와 다음과 같은 상표권 라이선스 제공 계약을 체결하고 있습니다.

| 구 분   | 관련 제품 | 사용처                   | 제공기간                        | 사용액         |
|-------|-------|-----------------------|-----------------------------|-------------|
| 기술제공  | 초코파이  | Lotte India Co., Ltd. | 2010년 1월 1일 ~ 2019년 12월 31일 | 순매출액의 1.50% |
| 기술제공  | SPOUT | Lotte India Co., Ltd. | 2005년 1월 1일 ~ 2019년 12월 31일 | 순매출액의 1.50% |
| 상표권제공 | SPOUT | Lotte India Co., Ltd. | 2005년 1월 1일 ~ 2019년 12월 31일 | 순매출액의 1.50% |

(8) 지급보증 및 담보제공

회사는 상법 제530조의 9 제1항에 의거하여 분할존속회사인 롯데지주 주식회사와 함께 분할전의 회사(구 롯데제과 주식회사)가 특수관계자에게 제공한 지급보증에 대하여 연대책임이 있습니다.

(9) 연결회사는 당기말 현재 롯데지주 주식회사(전, 롯데제과 주식회사)와 브랜드 사용계약, 경영자문 및 경영지원 용역계약을 체결하고 있습니다. 브랜드 사용 대가는 매출액에서 광고선전비를 차감한 금액의 0.15%, 경영자문 및 경영지원 용역대가는 롯데지주 주식회사가 대상업무를 수행하는 과정에서 발생한 비용 등을 객관적이고 합리적인 배부기준에 따라 배부할 금액에 5.00%를 곱한 금액을 가산하여 지급하고 있습니다.

한편, 연결회사는 당기말 현재 롯데지주 주식회사와 해외 자회사 경영지원 업무 위탁계약을 체결하고 있으며, 위탁대상 업무와 관련하여 발생한 회사의 비용 등에 일정 수수료를 가산하여 지급받고 있습니다.

(10) 주요경영진 보상내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

| 분류   | 당기     | 전기    |
|------|--------|-------|
| 단기급여 | 14,098 | 3,869 |
| 퇴직급여 | 2,665  | 493   |
| 합계   | 16,763 | 4,362 |

주요경영진에는 연결회사의 활동의 계획·운영·통제에 대한 중요한 권한과 책임을 가진 이사(비상임 포함) 및 감사가 포함되어 있습니다.

37. 현금흐름표

(1) 당기 중 현금의 유입과 유출이 없는 거래 중 중요한 사항은 다음과 같습니다(단위:백만원).

| 내 용               | 당기      | 전기     |
|-------------------|---------|--------|
| 건설중인자산의 본계정 대체    | 13,784  | 14,607 |
| 유형자산 취득시 미지급금의 변동 | (4,830) | 3,934  |
| 무형자산 선급금 대체       | 256     | 125    |
| 유형자산 처분시 미수금의 변동  | 293     | -      |

(2) 재무활동에서 생기는 부채의 주요 변동내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

- 당기

| 구분            | 2018.01.01 | 현금흐름      | 사업결합으로 인한 변동 | 비현금 변동   |         | 2018.12.31 |
|---------------|------------|-----------|--------------|----------|---------|------------|
|               |            |           |              | 유동성대체    | 기타      |            |
| 재무활동으로부터의 총부채 |            |           |              |          |         |            |
| 단기차입금         | 153,063    | (31,030)  | 67,038       | (14,463) | 1,086   | 175,694    |
| 장기차입금         | 2,206      | 20,000    | 33,668       | 14,463   | (1,030) | 69,307     |
| 유동성사채         | 149,927    | (150,000) | -            | -        | 73      | -          |
| 사채            | 379,329    | 160,421   | -            | -        | 7,486   | 547,236    |
| 합 계           | 684,525    | (609)     | 100,706      | -        | 7,615   | 792,237    |

- 전기

| 구분            | 2017.10.1 | 현금흐름    | 비현금 변동    |       | 2017.12.31 |
|---------------|-----------|---------|-----------|-------|------------|
|               |           |         | 유동성대체     | 기타    |            |
| 재무활동으로부터의 총부채 |           |         |           |       |            |
| 단기차입금         | 50,053    | 100,085 | -         | 2,925 | 153,063    |
| 장기차입금         | -         | -       | -         | 2,206 | 2,206      |
| 유동성사채         | 49,975    | -       | 100,000   | (48)  | 149,927    |
| 사채            | 479,208   | -       | (100,000) | 121   | 379,329    |
| 합 계           | 579,236   | 100,085 | -         | 5,204 | 684,525    |

### 38. 사업결합

#### (1) HAVMOR ICE CREAM LIMITED

가. 연결회사는 2017년 12월 15일 HAVMOR ICE CREAM LIMITED의 지분 100%를 인수하여 HAVMOR ICE CREAM LIMITED는 종속기업으로 편입되었습니다.

나. 인수에서 발생한 영업권 88,592백만원은 HAVMOR ICE CREAM LIMITED의 인도 내 고객기반 및 동종업체인 회사와의 시너지효과에 근거합니다.

다. 취득일에 인식한 취득한 자산과 인수한 부채의 금액은 공정가치로 측정되었으며, HAVMOR ICE CREAM LIMITED에 지불한 대가와 취득일에 인식한 취득한 자산과 인수한 부채의 금액의내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

| 구분                      | 금액       |
|-------------------------|----------|
| Ⅰ. 이전대가                 |          |
| 현금                      | 167,157  |
| Ⅱ. 식별가능한 자산과 부채로 인식된 금액 |          |
| 현금및현금성자산                | 101      |
| 매출채권 및 기타채권             | 1,760    |
| 대손충당금                   | (125)    |
| 재고자산                    | 7,412    |
| 기타유동금융자산                | 5        |
| 기타유동자산                  | 1,218    |
| 기타비유동금융자산               | 391      |
| 기타비유동자산                 | 59       |
| 투자부동산(주1)               | 1,012    |
| 유형자산(주1)                | 20,329   |
| 무형자산(주1)                | 97,547   |
| 매입채무 및 기타채무             | (5,572)  |
| 유동차입금                   | (2,925)  |
| 기타유동금융부채                | (14)     |
| 총당부채                    | (225)    |
| 기타유동부채                  | (130)    |
| 비유동차입금                  | (2,206)  |
| 기타비유동금융부채               | (4,287)  |
| 순확정급여부채                 | (41)     |
| 이연법인세부채(주1)             | (35,744) |
| 총 식별가능한 순자산의 공정가치       | 78,565   |
| 지분율                     | 100%     |
| 순자산 지분금액                | 78,565   |

|          |        |
|----------|--------|
| III. 영업권 | 88,592 |
|----------|--------|

(주1) 연결회사가 사업결합으로 취득한 자산 중 공정가치 평가로 인한 증가분 5,784백만원 및 식별가능한 무형자산인 상표권 등의 인식액 93,565백만원이 포함되어 있으며, 인수한 부채 중에는 이와 관련한 이연법인세부채 인식액 34,383백만원이 포함되어 있습니다.

(2) 스위트워드(주)

가. 연결회사는 2018년 1월 3일 스위트워드(주)의 지분 100%를 인수하여 스위트워드(주)는 종속기업으로 편입되었습니다.

나. 스위트워드(주) 인수를 위해 지불한 대가와 취득일에 인식한 취득한 자산과 인수한부채의 금액의 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

| 구분                       | 금액    |
|--------------------------|-------|
| I. 이전대가                  |       |
| 현금                       | 313   |
| II. 식별가능한 자산과 부채로 인식된 금액 |       |
| 현금및현금성자산                 | 248   |
| 매출채권 및 기타채권              | 81    |
| 기타유동자산                   | 21    |
| 유형자산                     | 843   |
| 매입채무 및 기타채무              | (4)   |
| 기타유동금융부채                 | (41)  |
| 기타유동부채                   | (285) |
| 기타비유동금융부채                | (469) |
| 순확정급여부채                  | (38)  |
| 총 식별가능한 순자산의 공정가치        | 356   |
| 지분율                      | 100%  |
| 순자산 지분금액                 | 356   |
| III. 영가매수차익              | (43)  |

다. 연결회사는 동 사업결합을 2018년 1월 1일 발생한 것으로 간주하여 연결채무제표를 작성하였으므로, 스위트워드(주)의 매출 및 당기손익이 당기의 연결포괄손익계산서에 포함되어 있습니다.

(3) 나뚜루사업부

가. 연결회사는 2018년 4월 30일 이사회 결의에 의거, 2018년 6월 1일자로 롯데지알에스주식회사의 나뚜루사업부문을 양수하였습니다.

동 사업부문 양수를 위해 지불한 대가와 취득일에 인식한 취득 자산 및 인수 부채는 다음과 같습니다(단위: 백만원).

| 구분                       | 금액      |
|--------------------------|---------|
| I. 이전대가                  |         |
| 현금                       | 25,642  |
| II. 식별가능한 자산과 부채로 인식된 금액 |         |
| 현금및현금성자산                 | 135     |
| 매출채권 및 기타채권              | 5,230   |
| 재고자산                     | 1,600   |
| 기타유동자산                   | 228     |
| 기타비유동자산                  | 3,900   |
| 유형자산                     | 3,861   |
| 무형자산(주1)                 | 7,355   |
| 매입채무 및 기타채무              | (5,054) |
| 기타유동부채                   | (1,103) |
| 기타비유동부채                  | (401)   |
| 순확정급여부채                  | (485)   |
| 이연법인세부채(주1)              | (1,693) |
| 총 식별가능한 순자산의 공정가치        | 13,573  |
| III. 영업권                 | 12,069  |

(주1) 회사가 사업결합으로 취득한 자산 중 식별 가능한 무형자산인 상표권 인식액 6,995백만원이 포함되어 있으며, 인수한 부채 중에는 이와 관련한 이연법인세부채 인식액 1,693백만원이 포함되어 있습니다.

나. 연결회사는 동 사업결합을 2018년 6월 1일 발생한 것으로 간주하여 연결채무제표를 작성하였으므로, 나뚜루 사업부문의 7개월 매출 및 손익이 당기 연결포괄손익계산서에 포함되어 있습니다.

다. 만일 나뚜루사업부가 2018년 1월 1일부터 양수되었다면, 연결포괄손익계산서에 계상되었을 매출과 순손실은 각각 37,599백만원 및 3,331백만원입니다.

#### (4) Lotte Confectionery RUS LLC

가. 연결회사는 2018년 5월 17일 Lotte Confectionery RUS LLC의 지분 100%를 인수하여 Lotte Confectionery RUS LLC는 종속기업으로 편입되었습니다. 연결회사는 지분 인수의 결과로 러시아에서의 제과 시장 확대를 기대하고 있습니다.

나. 인수에서 발생한 영업권 4,372백만원은 Lotte Confectionery RUS LLC의 러시아 내 고객기반 및 동종업체인 회사와의 시너지효과에 근거합니다.

다. 취득일에 인식한 취득한 자산과 인수한 부채의 금액은 공정가치로 측정되었으며, Lotte Confectioenry RUS LLC에 지불한 대가와 취득일에 인식한 취득한 자산과 인수한 부채의 금액의 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

| 구분                       | 금액       |
|--------------------------|----------|
| I. 이전대가                  |          |
| 현금                       | 121      |
| II. 식별가능한 자산과 부채로 인식된 금액 |          |
| 현금및현금성자산                 | 7,937    |
| 매출채권 및 기타채권              | 5,036    |
| 대손충당금                    | (2,622)  |
| 재고자산                     | 2,837    |
| 기타유동금융자산                 | -        |
| 기타유동자산                   | 6,592    |
| 기타비유동금융자산                | -        |
| 기타비유동자산                  | 5,280    |
| 투자부동산                    | -        |
| 유형자산(주1)                 | 32,434   |
| 무형자산(주1)                 | 3,100    |
| 매입채무 및 기타채무              | (5,470)  |
| 유동차입금                    | (55,357) |
| 기타유동금융부채                 | (5)      |
| 총당부채                     | -        |
| 기타유동부채                   | (1,499)  |
| 비유동차입금                   | -        |
| 기타비유동금융부채                | (25)     |
| 퇴직급여채무                   | -        |
| 이연법인세부채(주1)              | (2,489)  |
| 총 식별가능 순자산의 공정가치         | (4,251)  |
| 지분율                      | 100.00%  |
| 순자산 지분금액                 | (4,251)  |
| III. 영업권                 | 4,372    |

(주1) 연결회사가 사업결합으로 취득한 자산 중 공정가치 평가로 인한 증가분 9,346백만원 및 식별가능한 무형자산(고객관계) 등의 인식액 3,098백만원이 포함되어 있으며, 인수한 부채 중에는 이와 관련한 이연법인세부채 인식액 2,489백만원이 포함되어 있습니다.

라. 연결회사는 동 사업결합을 2018년 6월 30일 발생한 것으로 간주하여 연결재무제표를 작성하였으므로, Lotte Confectioenry RUS LLC의 6개월 매출 및 손익이 당기연결포괄손익 계산서에 포함되어 있습니다.

마. 만일 Lotte Confectionery RUS LLC가 2018년 1월 1일부터 연결되었다면, 연결포괄손익계산서에 계상되었을 매출과 순손실은 각각 39,002백만원 및 7,819백만원입니다.

(5) Rakhat JSC

가. 연결회사는 2018년 12월 20일 Rakhat JSC의 지분 92.44%를 인수하여 Rakhat JSC는 종속기업으로 편입되었습니다.

연결회사는 지분 인수의 결과로 카자흐스탄에서의 제과 시장 확대를 기대하고 있습니다.

나. 인수에서 발생한 영업권 40,512백만원은 Rakhat JSC의 카자흐스탄 내 고객기반 및 동종 업체인 회사와의 시너지효과에 근거합니다.

다. 취득일에 인식한 취득한 자산과 인수한 부채의 금액은 공정가치로 측정되었으며, Rakhat JSC에 지불한 대가와 취득일에 인식한 취득한 자산과 인수한 부채의 금액의 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

| 구분                       | 금액       |
|--------------------------|----------|
| I. 이전대가                  |          |
| 현물출자                     | 209,167  |
| II. 식별가능한 자산과 부채로 인식된 금액 |          |
| 현금및현금성자산                 | 28,803   |
| 매출채권 및 기타채권              | 3,171    |
| 대손충당금                    | (64)     |
| 재고자산                     | 48,474   |
| 기타유동금융자산                 | -        |
| 기타유동자산                   | 5,935    |
| 기타비유동금융자산                | 1        |
| 기타비유동자산                  | 2,426    |
| 투자부동산                    | -        |
| 유형자산(주1)                 | 87,832   |
| 무형자산(주1)                 | 40,608   |
| 매입채무 및 기타채무              | (4,486)  |
| 유동차입금                    | (523)    |
| 기타유동금융부채                 | (1,173)  |
| 총당부채                     | (2,927)  |
| 기타유동부채                   | (1,886)  |
| 비유동차입금                   | (1,708)  |
| 기타비유동금융부채                | (2,487)  |
| 퇴직급여채무                   | -        |
| 이연법인세부채(주1)              | (19,556) |
| 차감항목(비지배지분)              | -        |

|                         |         |
|-------------------------|---------|
| 총 식별가능 순자산의 공정가치        | 182,440 |
| 지분율                     | 92.44%  |
| 순자산 지분금액                | 168,655 |
| 비지배지분                   | 13,785  |
| III. 영업권(이전대가-순자산 지분금액) | 40,512  |

(주1) 연결회사가 사업결합으로 취득한 자산 중 공정가치 평가로 인한 증가분 42,491백만원 및 식별가능한 무형자산(고객관계) 등의 인식액 40,059백만원이 포함되어 있으며, 인수한 부채 중에는 이와 관련한 이연법인세부채 인식액 16,510백만원이 포함되어 있습니다.

라. 연결회사는 동 사업결합을 2018년 12월 31일 발생한 것으로 간주하여 연결재무제표를 작성하였으므로, Rakhat JSC의 매출 및 당기손익이 당기의 연결포괄손익계산서에 포함되지 않았습니다.

마. 만일 Rakhat JSC가 2018년 1월 1일부터 연결되었다면, 연결포괄손익계산서에 계상되었을 매출과 순손익은 각각 189,310백만원 및 23,129백만원입니다.

#### (6) Lotte Confectionery Holdings B.V.

가. 연결회사는 2018년 12월 20일 Lotte Confectionery Holdings B.V.의 지분 51%를 인수하여 Lotte Confectionery Holdings B.V.는 종속기업으로 편입되었습니다. 연결회사는 지분 인수의 결과로 유럽에서의 제과 시장 확대를 기대하고 있습니다.

나. 인수에서 발생한 영업권 38,832백만원은 Lotte Confectionery Holdings B.V.의 유럽 내 고객기반 및 동종업체인 회사와의 시너지효과에 근거합니다.

다. 취득일에 인식한 취득한 자산과 인수한 부채의 금액은 공정가치로 측정되었으며, Lotte Confectionery Holdings B.V.에 지불한 대가와 취득일에 인식한 취득한 자산과 인수한 부채의 금액의 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

| 구분                       | 금액      |
|--------------------------|---------|
| I. 이전대가                  |         |
| 현물출자                     | 107,829 |
| II. 식별가능한 자산과 부채로 인식된 금액 |         |
| 현금및현금성자산                 | 35,017  |
| 매출채권 및 기타채권              | 31,383  |
| 대손충당금                    | (274)   |
| 재고자산                     | 15,694  |
| 기타유동금융자산                 | 33      |
| 기타유동자산                   | 3,011   |
| 기타비유동금융자산                | 30      |
| 기타비유동자산                  | 1       |
| 투자부동산                    | -       |
| 유형자산(주1)                 | 52,780  |

|                         |          |
|-------------------------|----------|
| 무형자산(주1)                | 35,976   |
| 매입채무 및 기타채무             | (11,159) |
| 유동차입금                   | -        |
| 기타유동금융부채                | (4,394)  |
| 총당부채                    | (1,589)  |
| 기타유동부채                  | (4,059)  |
| 비유동차입금                  | -        |
| 기타비유동금융부채               | -        |
| 퇴직급여채무                  | -        |
| 이연법인세부채(주1)             | (17,162) |
| 총 식별가능 순자산의 공정가치        | 135,288  |
| 지분율                     | 51.00%   |
| 순자산 지분금액                | 68,997   |
| 비지배지분                   | 66,291   |
| III. 영업권(이전대가-순자산 지분금액) | 38,832   |

(주1) 연결회사가 사업결합으로 취득한 자산 중 공정가치 평가로 인한 증가분 12,393백만원 및 식별가능한 무형자산(고객관계) 등의 인식액 35,603백만원이 포함되어 있으며, 과거 대 상회사가 인식한 영업권 59,419백만은 제외하였습니다.

인수한 부채 중에는 이와 관련한 이연법인세부채 인식액 11,999백만원이 포함되어 있습니다.

라. 연결회사는 동 사업결합을 2018년 12월 31일 발생한 것으로 간주하여 연결재무제표를 작성하였으므로, Lotte Confectionery Holdings B.V.의 매출 및 당기손익이 당기의연결포 괄손익계산서에 포함되지 않았습니다.

마. 만일 Lotte Confectionery Holdings B.V.가 2018년 1월 1일부터 연결되었다면, 연결포 괄손익계산서에 계상되었을 매출과 순손익은 각각 111,464백만원 및 6,485백만원입니다.

#### (7) Lotte Kolson(Private)Limited

가. 연결회사는 2018년 12월 20일 Lotte Kolson(Private)Limited의 지분 96.5%를 인수하 여 종속기업으로 편입되었습니다.

연결회사는 지분 인수의 결과로 파키스탄에서의 제과 시장 확대를 기대하고 있습니다.

나. 인수에서 발생한 영업권 1,306백만원은 Lotte Kolson(Private)Limited의 파키스탄 내 고객기반 및 동종업체인 회사와의 시너지효과에 근거합니다.

다. 취득일에 인식한 취득한 자산과 인수한 부채의 금액은 공정가치로 측정되었으며, Lotte Kolson(Private)Limited에 지불한 대가와 취득일에 인식한 취득한 자산과 인수한 부채의 금 액의 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

| 구분      | 금액 |
|---------|----|
| I. 이전대가 |    |

|                          |          |
|--------------------------|----------|
| 현물출자                     | 42,845   |
| II. 식별가능한 자산과 부채로 인식된 금액 |          |
| 현금및현금성자산                 | 1,739    |
| 매출채권 및 기타채권              | 1,015    |
| 대손충당금                    | (1)      |
| 재고자산                     | 9,722    |
| 기타유동금융자산                 | 475      |
| 기타유동자산                   | 7,230    |
| 기타비유동금융자산                | 3,674    |
| 기타비유동자산                  | 1,439    |
| 투자부동산                    | 1,119    |
| 유형자산(주1)                 | 73,177   |
| 무형자산(주1)                 | 5,164    |
| 매입채무 및 기타채무              | (13,408) |
| 유동차입금                    | (11,158) |
| 기타유동금융부채                 | (1,485)  |
| 총당부채                     | -        |
| 기타유동부채                   | (1,577)  |
| 비유동차입금                   | (31,960) |
| 기타비유동금융부채                | -        |
| 퇴직급여채무                   | (684)    |
| 이연법인세부채(주1)              | (1,436)  |
| 총 식별가능 순자산의 공정가치         | 43,045   |
| 지분율                      | 96.50%   |
| 순자산 지분금액                 | 41,539   |
| 비지배지분                    | 1,506    |
| III. 영업권(이전대가-순자산 지분금액)  | 1,306    |

(주1) 연결회사가 사업결합으로 취득한 자산 중 공정가치 평가로 인한 증가분 173백만원 및 식별가능한 무형자산(고객관계) 등의 인식액 5,146백만원이 포함되어 있으며, 인수한 부채 중에는 이와 관련한 이연법인세부채 인식액 1,436백만원이 포함되어 있습니다.

라. 연결회사는 동 사업결합을 2018년 12월 31일 발생한 것으로 간주하여 연결재무제표를 작성하였으므로, Lotte Kolson(Private)Limited의 매출 및 당기순익이 당기의연결포괄손익 계산서에 포함되지 않았습니다.

마. 만일 Lotte Kolson(Private)Limited가 2018년 1월 1일부터 연결되었다면, 연결포괄손익계산서에 계상되었을 매출과 순손익은 각각 103,704백만원 및 1,474백만원입니다.

### 39. 회계정책의 변경

#### 39.1 기준서 제1109호 '금융상품'의 적용

##### (1) 금융상품의 분류와 측정

금융상품의 분류와 측정으로 인해 변경된 기초 이익잉여금내역은 없습니다.

경영진은 기준서 제1109호의 최초적용일인 2018년 1월 1일 현재 보유하고 있는 금융자산에 적용되는 사업모형을 평가하고 금융자산을 기준서 제1109호에 따라 분류하였습니다. 이러한 재분류로 인한 효과는 다음과 같습니다(단위: 백만원).

| 당기초 금융자산   | 매도가능금융자산 | 기타포괄손익-공정가치 | 상각후원가   | 금융자산 계  |
|--|----------|-------------|---------|---------|
| 기초 장부금액-기준서 제1039호                                 | 754      | -           | 384,184 | 384,938 |
| 상장 및 비상장채무증권을 매도가능금융자산에서 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산으로 재분류 | (754)    | 754         | -       | -       |
| 기초 장부금액-기준서 제1109호                                 | -        | 754         | 384,184 | 384,938 |

2018년 1월 1일의 기초 장부금액은 매도가능금융자산을 기타포괄손익-공정가치로 표시하고 대여금 및 수취채권을 상각후원가로 표시합니다. 이러한 재분류는 측정 범주에 영향을 주지 않습니다.

이러한 변동으로 인한 회사의 자본에 미친 영향은 없습니다.

##### ① 매도가능증권에서 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산으로 재분류

연결회사의 사업모형이 금융자산 계약상 현금흐름의 수취와 매도를 모두 목적으로 하고 있어 매도가능금융자산에서 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산으로 재분류되었습니다. 해당 채권들의 계약상 현금흐름은 원리금의 지급으로만 구성되어 있습니다. 이에 따라, 당기 초 현재 채무상품 754백만원은 매도가능금융자산에서 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산으로 재분류되었습니다.

② 기준서 제1109호의 도입으로 인한 금융상품의 재분류

최초적용일인 2018년 1월 1일 현재 기준서 제1109호의 도입으로 인한 금융자산 및 금융부채의 재분류 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

|             | 측정 범주      |                 | 장부금액       |            |    |
|-------------|------------|-----------------|------------|------------|----|
|             | 기준서 제1039호 | 기준서 제1109호      | 기준서 제1039호 | 기준서 제1109호 | 차이 |
| 유동금융자산      |            |                 |            |            |    |
| 현금및현금성자산    | 상각후원가      | 상각후원가           | 66,069     | 66,069     | -  |
| 매출채권 및 기타채권 | 상각후원가      | 상각후원가           | 260,832    | 260,832    | -  |
| 채무증권        | 매도가능금융자산   | 기타포괄손익-공정가치(주1) | 634        | 634        | -  |
| 기타유동금융자산    | 상각후원가      | 상각후원가           | 30,111     | 30,111     | -  |
| 비유동금융자산     |            |                 |            |            |    |
| 채무증권        | 매도가능금융자산   | 기타포괄손익-공정가치(주1) | 119        | 119        | -  |
| 기타비유동금융자산   | 상각후원가      | 상각후원가           | 27,172     | 27,172     | -  |
| 유동금융부채      |            |                 |            |            |    |
| 매입채무 및 기타채무 | 상각후원가      | 상각후원가           | 152,520    | 152,520    | -  |
| 유동성차입금      | 상각후원가      | 상각후원가           | 153,063    | 153,063    | -  |
| 유동성사채       | 상각후원가      | 상각후원가           | 149,927    | 149,927    | -  |
| 기타유동금융부채    | 상각후원가      | 상각후원가           | 35,555     | 35,555     | -  |
| 비유동금융부채     |            |                 |            |            |    |
| 비유동성차입금     | 상각후원가      | 상각후원가           | 2,206      | 2,206      | -  |
| 비유동성사채      | 상각후원가      | 상각후원가           | 379,329    | 379,329    | -  |
| 기타비유동금융부채   | 상각후원가      | 상각후원가           | 10,863     | 10,863     | -  |

(주1) 기타포괄손익-공정가치 금융상품: 채무상품에 대한 투자

(2) 금융자산의 손상

연결회사는 기준서 제1109호의 새로운 기대신용손실 모형 적용대상이 되는 세가지 유형의 금융자산을 보유하고 있습니다.

- 채고자산의 매출에 따른 매출채권
- 기타포괄손익-공정가치로 측정되는 채무상품
- 상각후원가로 측정되는 채무상품

연결회사는 기준서 제1109호의 도입으로 손상차손의 인식 관련 정책을 변경하였습니다.

① 매출채권

매출채권의 손상 시 간편법을 적용하고 있어 전체 매출채권에 대해 전체 기간 기대신용손실을 사용합니다.

② 채무상품

상각후원가나 기타포괄손익-공정가치로 측정되는 채무상품은 신용위험이 낮은 것으로 판단

하여 손실충당금은 12개월 기대신용손실로 인식됩니다.

### 39.2 기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익' 적용

주석 2에 기재된 것처럼 회사는 당기부터 기준서 제1115호를 적용하였으며, 경과규정에 따라 비교표시된 전기 재무제표는 재작성되지 않았습니다. 동 기준서의 적용이 기초 이익잉여금, 재무상태표, 현금흐름표에 영향을 미치지 않으며, 당기 재무제표에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

#### (1) 고객과의 계약에서 생기는 수익

(단위: 백만원)

| 구분      | 보고된 금액    | 조정     | K-IFRS 1115를 적용하지 않았을 경우 |
|---------|-----------|--------|--------------------------|
| 매출액     | 1,694,513 | 88,465 | 1,782,978                |
| 판매비와관리비 | 542,207   | 88,465 | 630,672                  |
| 당기순이익   | 8,419     | -      | 8,419                    |
| 당기총포괄손익 | (9,496)   | -      | (9,496)                  |

동 기준서의 적용으로 조정되는 금액은 변동대가 31,330백만원이며, 고객에게 지급하는 대가 57,135백만원입니다.

(2) 고객과의 계약과 관련된 자산과 부채

(단위: 백만원)

| 구분              | 당기말    | 전기말    |
|-----------------|--------|--------|
| 계약자산            | -      | -      |
| 계약부채(주1)        |        |        |
| 계약부채 - 유동성충당부채  | 26,497 | 26,592 |
| 계약부채 - 비유동성충당부채 | 596    |        |
| 계약부채 계          | 27,093 | 26,592 |

(주1) 계약부채는 장래에 반품될 것으로 예상되는 금액을 과거 경험율에 근거하여 추정하는 반품충당부채에 해당됩니다.

40. 보고기간 후 사건

연결회사는 2019년 1월 싱가포르 소재의 L&M Confectionery Pte.Ltd의 주식 100%를 33,090백만원에 취득하였습니다. L&M Confectionery Pte.Ltd는 연결회사의 관계회사인 L&M Mayson Company Limited의 지분을 34.5%만큼 보유하고 있는 회사로, 상기 취득으로 인해 연결회사의 L&M Mayson Company Limited에 대한 직·간접지분은 45.5%에서 80%로 증가하였습니다.

연결회사는 2019년 2월 카자흐스탄 소재의 Rakhat JSC의 잔여 주주로부터 주식 공개매수 청구 절차를 통하여 잔여지분 3.12%인 112,357주(주당 KZT 20,228)를 매입하였으며, 매입 금액은 약 6,751백만원 입니다.

이로 인하여 롯데제과의 Rakhat JSC에 대한 소유 지분율은 92.44%에서 95.56%로 증가하였습니다.

4. 재무제표

재무상태표

제 2 기            2018.12.31 현재  
제 1 기            2017.12.31 현재

(단위 : 원)

|                 | 제 2 기           | 제 1 기           |
|-----------------|-----------------|-----------------|
| 자산              |                 |                 |
| 유동자산            | 480,099,787,448 | 504,077,468,837 |
| 현금및현금성자산        | 119,809,326,840 | 63,633,965,474  |
| 매출채권 및 기타채권     | 196,884,507,413 | 244,966,134,162 |
| 매도가능금융자산        |                 | 634,382,856     |
| 기타포괄손익_공정가치금융자산 | 119,284,911     |                 |
| 기타유동금융자산        | 299,966,027     | 30,105,858,203  |
| 재고자산            | 151,631,870,205 | 154,035,014,929 |

|             |                   |                   |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 기타유동자산      | 11,354,832,052    | 10,702,113,213    |
| 비유동자산       | 1,759,684,434,386 | 1,347,402,035,818 |
| 중속기업투자자산    | 572,992,114,195   | 193,309,499,093   |
| 관계기업투자자산    | 43,471,490,250    | 6,672,279,503     |
| 매도가능금융자산    |                   | 119,284,911       |
| 기타비유동금융자산   | 33,477,816,956    | 26,704,410,668    |
| 유형자산        | 990,725,402,411   | 1,091,814,150,239 |
| 무형자산        | 29,927,160,700    | 10,797,275,501    |
| 투자부동산       | 88,486,290,259    | 17,394,022,383    |
| 기타비유동자산     | 604,159,615       | 566,461,692       |
| 순확정급여자산     |                   | 24,651,828        |
| 자산총계        | 2,239,784,221,834 | 1,851,479,504,655 |
| 부채          |                   |                   |
| 유동부채        | 337,172,902,920   | 524,526,499,027   |
| 매입채무 및 기타채무 | 132,673,625,867   | 145,076,502,229   |
| 차입금         | 130,087,352,792   | 150,137,293,374   |
| 사채          |                   | 149,927,124,766   |
| 기타유동금융부채    | 34,362,591,336    | 35,519,636,206    |
| 미지급법인세      | 3,509,609,534     |                   |
| 이연수익        | 17,336,613        | 16,556,617        |
| 총당부채        | 22,251,271,457    | 26,150,711,766    |
| 기타유동부채      | 14,271,115,321    | 17,698,674,069    |
| 비유동부채       | 707,106,218,787   | 501,822,360,769   |
| 차입금         | 20,000,000,000    |                   |
| 사채          | 547,236,275,697   | 379,328,871,583   |
| 기타비유동금융부채   | 12,794,619,924    | 6,576,471,575     |
| 순확정급여부채     | 11,523,397,300    |                   |
| 이연법인세부채     | 105,370,850,591   | 106,410,355,131   |
| 이연수익        | 2,309,372,633     | 1,172,932,429     |
| 기타비유동부채     | 7,871,702,642     | 8,333,730,051     |
| 부채총계        | 1,044,279,121,707 | 1,026,348,859,796 |
| 자본          |                   |                   |
| 자본금         | 3,208,358,500     | 2,104,551,000     |
| 자본잉여금       | 1,178,514,022,258 | 819,823,453,028   |
| 기타자본 항목     | (870,138,363)     | (870,138,363)     |
| 기타포괄손익누계액   | (3,235,195,687)   | 60,000,961        |
| 이익잉여금       | 17,888,053,419    | 4,012,778,233     |
| 자본총계        | 1,195,505,100,127 | 825,130,644,859   |
| 부채 및 자본 총계  | 2,239,784,221,834 | 1,851,479,504,655 |

포괄손익계산서

제 2 기 2018.01.01 부터 2018.12.31 까지

제 1 기 2017.10.01 부터 2017.12.31 까지

(단위 : 원)

|                              | 제 2 기             | 제 1 기           |
|------------------------------|-------------------|-----------------|
| 매출액                          | 1,586,113,347,568 | 403,486,275,494 |
| 매출원가                         | 1,022,675,684,025 | 244,496,106,139 |
| 매출총이익                        | 563,437,663,543   | 158,990,169,355 |
| 판매비와관리비                      | 503,535,248,777   | 149,559,159,584 |
| 대손상각비.                       | 615,179,429       | 2,082,277,493   |
| 영업이익                         | 59,902,414,766    | 9,431,009,771   |
| 기타수익                         | 8,652,826,067     | 2,418,637,684   |
| 기타비용                         | 28,134,303,337    | 4,788,126,287   |
| 금융수익                         | 9,817,307,165     | 587,876,694     |
| 이자수익.                        | 2,228,624,101     | 585,887,743     |
| 금융원가                         | 23,495,482,447    | 3,336,874,894   |
| 법인세비용차감전순이익                  | 26,742,762,214    | 4,312,522,968   |
| 법인세비용                        | 9,927,733,512     | 1,321,100,626   |
| 당기순이익                        | 16,815,028,702    | 2,991,422,342   |
| 당기기타포괄손익                     | (5,057,683,444)   | 1,031,509,962   |
| 당기손익으로 재분류되지 않는 항목           |                   |                 |
| 순확정급여부채의 재측정요소               | (2,325,180,470)   | 1,347,435,213   |
| 법인세 효과                       | 562,693,674       | (326,079,322)   |
| 후속적으로 당기손익으로 재분류될 수 있는 항목    |                   |                 |
| 기타포괄손익-공정가치 채무상품 평가손익(보유분관련) | (1,466,630)       | 13,395,876      |
| 기타포괄손익-공정가치 채무상품 평가손익(손익대체)  | (65,326,226)      |                 |
| 현금흐름위험회피                     | (4,280,432,273)   |                 |
| 법인세효과                        | 1,052,028,481     | (3,241,805)     |
| 당기 총포괄이익                     | 11,757,345,258    | 4,022,932,304   |
| 주당이익                         |                   |                 |
| 기본 및 희석주당순이익                 | 3,937             | 711             |

자본변동표

제 2 기 2018.01.01 부터 2018.12.31 까지

제 1 기 2017.10.01 부터 2017.12.31 까지

(단위 : 원)

|                              | 자본            |                 |               |                 |                 |                 |
|------------------------------|---------------|-----------------|---------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|                              | 자본금           | 자본잉여금           | 기타자본 항목       | 기타포괄손익누계액       | 이익잉여금           | 자본 합계           |
| 2017.10.01 (기초자본)            | 2,104,551,000 | 819,823,453,028 |               | 49,846,890      |                 | 821,977,850,918 |
| 총포괄손익                        |               |                 |               |                 |                 |                 |
| 당기순이익                        |               |                 |               |                 | 2,991,422,342   | 2,991,422,342   |
| 순확정급여부채의 재측정요소               |               |                 |               |                 | 1,021,355,891   | 1,021,355,891   |
| 매도가능금융자산 평가손익                |               |                 |               | 10,154,071      |                 | 10,154,071      |
| 기타포괄손익-공정가치 채무상품 평가손익(보유분관련) |               |                 |               | 10,154,071      | 4,012,778,233   | 4,022,932,304   |
| 기타포괄손익-공정가치 채무상품 평가손익(손익대체)  |               |                 |               |                 |                 |                 |
| 현금흐름위험회피                     |               |                 |               |                 |                 |                 |
| 총포괄손익 소계                     |               |                 |               |                 |                 |                 |
| 소유주와의 거래                     |               |                 |               |                 |                 |                 |
| 연차배당                         |               |                 |               |                 |                 |                 |
| 유상증자                         |               |                 |               |                 |                 |                 |
| 자기주식                         |               |                 | (870,138,363) |                 |                 | (870,138,363)   |
| 소유주와의 거래 소계                  |               |                 | (870,138,363) |                 |                 | (870,138,363)   |
| 2017.12.31 (기말자본)            | 2,104,551,000 | 819,823,453,028 | (870,138,363) | 60,000,961      | 4,012,778,233   | 825,130,644,859 |
| 2018.01.01 (기초자본)            | 2,104,551,000 | 819,823,453,028 | (870,138,363) | 60,000,961      | 4,012,778,233   | 825,130,644,859 |
| 총포괄손익                        |               |                 |               |                 |                 |                 |
| 당기순이익                        |               |                 |               |                 | 16,815,028,702  | 16,815,028,702  |
| 순확정급여부채의 재측정요소               |               |                 |               |                 | (1,762,486,796) | (1,762,486,796) |
| 매도가능금융자산 평가손익                |               |                 |               |                 |                 |                 |
| 기타포괄손익-공정가치 채무상품 평가손익(보유분관련) |               |                 |               | (1,111,706)     |                 | (1,111,706)     |
| 기타포괄손익-공정가치 채무상품 평가손익(손익대체)  |               |                 |               | (49,517,279)    |                 | (49,517,279)    |
| 현금흐름위험회피                     |               |                 |               | (3,244,567,663) |                 | (3,244,567,663) |
| 총포괄손익 소계                     |               |                 |               | (3,295,196,648) | 15,052,541,906  | 11,757,345,258  |
| 소유주와의 거래                     |               |                 |               |                 |                 |                 |
| 연차배당                         |               |                 |               |                 | (1,177,266,720) | (1,177,266,720) |

|                       |               |                   |               |                 |                 |                   |
|-----------------------|---------------|-------------------|---------------|-----------------|-----------------|-------------------|
| 유상증자                  | 1,103,807,500 | 358,690,569,230   |               |                 |                 | 359,794,376,730   |
| 자기주식                  |               |                   |               |                 |                 |                   |
| 소유주와의 거래 소<br>계       | 1,103,807,500 | 358,690,569,230   |               |                 | (1,177,266,720) | 358,617,110,010   |
| 2018.12.31 (기말자<br>본) | 3,208,358,500 | 1,178,514,022,258 | (870,138,363) | (3,235,195,687) | 17,888,053,419  | 1,195,505,100,127 |

### 현금흐름표

제 2 기 2018.01.01 부터 2018.12.31 까지

제 1 기 2017.10.01 부터 2017.12.31 까지

(단위 : 원)

|                           | 제 2 기           | 제 1 기           |
|---------------------------|-----------------|-----------------|
| 영업활동으로 인한 현금흐름            | 160,223,706,267 | 31,001,162,382  |
| 당기순이익                     | 16,815,028,702  | 2,991,422,342   |
| 법인세비용                     | 9,927,733,512   | 1,321,100,626   |
| 감가상각비                     | 71,531,127,342  | 18,099,447,200  |
| 유형자산손상차손                  | 1,676,283,993   |                 |
| 무형자산상각비                   | 911,461,570     | 206,563,138     |
| 퇴직급여                      | 18,681,641,513  | 4,871,171,951   |
| 기부금                       | 987,396,601     | (426,084,253)   |
| 이자비용                      | 16,118,872,886  | 3,300,969,663   |
| 이자수익                      | (2,228,624,101) | (585,887,743)   |
| 지급보증수익                    | (120,613,928)   |                 |
| 종속기업투자주식 손상차손             | 3,087,367,453   |                 |
| 기타포괄손익-공정가치 채무<br>상품 처분손익 | (66,748,584)    | (70,749)        |
| 대손상각비                     | 615,179,429     | 2,082,277,493   |
| 관계기업투자주식처분이익              | (848,775,082)   |                 |
| 유형자산처분이익                  | (2,601,988,360) | (465,060,646)   |
| 유형자산처분손실                  | 3,219,281,611   | 1,843,871       |
| 위험회피목적파생상품평가이<br>익        | (7,290,000,000) |                 |
| 외화환산손익                    | 7,271,232,205   | 431,522,093     |
| 기타수익, 비용                  | 397,401,484     | 32,614,807      |
| 재고자산의 증감                  | 4,003,034,858   | (7,984,301,746) |
| 매출채권의 증감                  | 50,840,804,452  | 45,404,826,957  |
| 기타채권의 증감                  | 2,116,918,821   | 608,401,836     |
| 기타유동자산의 증감                | 788,056,951     | 1,439,506,795   |
| 기타비유동자산의 증감               | 83,623,902      | (17,468,530)    |

|                  |                   |                   |
|------------------|-------------------|-------------------|
| 매입채무의 증감         | (3,901,645,187)   | (9,829,500,162)   |
| 기타채무의 증감         | (9,415,112,451)   | 389,202,526       |
| 확정급여채무의 증감       | (10,078,698,343)  | (32,563,557,443)  |
| 기타유동금융부채의 증감     | (1,811,944,252)   | 1,421,800,109     |
| 기타유동부채의 증감       | (4,520,915,212)   | 2,013,827,013     |
| 기타비유동금융부채의 증감    | 6,956,060,236     | (2,936,592,618)   |
| 기타비유동부채의 증감      | (1,449,424,010)   | (200,000)         |
| 이연수익의 증감         | (35,063,621)      | (28,686,168)      |
| 총당부채의 증감         | (3,899,440,309)   | 1,222,074,020     |
| 법인세납부            | (7,535,807,814)   |                   |
| 투자활동으로 인한 현금흐름   | (97,927,560,213)  | (140,264,357,303) |
| 투자활동으로 인한 현금유입액  | 146,640,143,267   | 73,920,871,864    |
| 단기투자자산의 감소       | 643,351,084       | 460,749           |
| 기타유동금융자산의 감소     | 120,000,000,000   | 70,000,000,000    |
| 관계기업투자자산의 처분     | 7,495,575,395     |                   |
| 기타비유동금융자산의 감소    | 4,813,486,272     | 910,362,000       |
| 유형자산의 처분         | 11,936,048,195    | 2,357,241,914     |
| 이자수취             | 1,751,682,321     | 652,807,201       |
| 투자활동으로 인한 현금유출액  | (244,567,703,480) | (214,185,229,167) |
| 기타유동금융자산의 증가     | 90,000,000,000    | 30,000,000,000    |
| 기타비유동금융자산의 증가    | 3,488,697,007     | 538,726,475       |
| 종속기업투자자산의 취득     | 22,928,737,555    | 167,157,506,844   |
| 관계기업투자자산의 취득     | 44,940,776,250    |                   |
| 유형자산 및 투자부동산의 취득 | 57,342,117,723    | 16,439,324,827    |
| 무형자산의 취득         | 360,893,247       | 49,671,021        |
| 사업결합으로 인한 변동     | 25,506,481,698    |                   |
| 재무활동으로 인한 현금흐름   | (6,109,912,911)   | 96,007,709,933    |
| 재무활동으로 인한 현금유입액  | 312,977,502,592   | 150,139,211,576   |
| 단기차입금의 증가        | 132,556,426,144   | 150,139,211,576   |
| 장기차입금의 증가        | 20,000,000,000    |                   |
| 사채의 발행           | 160,421,076,448   |                   |
| 재무활동으로 인한 현금유출액  | (319,087,415,503) | (54,131,501,643)  |
| 주식의 발행           | 46,868,270        |                   |
| 단기차입금의 상환        | 152,606,273,096   | 50,053,750,624    |
| 유동성사채의 상환        | 150,000,000,000   |                   |

|                      |                 |                  |
|----------------------|-----------------|------------------|
| 자기주식 취득              |                 | 870,138,363      |
| 이자지급                 | 15,257,007,417  | 3,207,612,656    |
| 배당금지급                | 1,177,266,720   |                  |
| 현금및현금성자산의순증가(감소)     | 56,186,233,143  | (13,255,484,988) |
| 기초현금및현금성자산           | 63,633,965,474  | 76,926,131,729   |
| 현금및현금성자산에 대한 환율 변동효과 | (10,871,777)    | (36,681,267)     |
| 기말현금및현금성자산           | 119,809,326,840 | 63,633,965,474   |

## 5. 재무제표 주석

제 2 기 : 2018년 12월 31일 현재

제 1 기 : 2017년 12월 31일 현재

롯데제과(주)

### 1. 회사의 개요

롯데제과 주식회사(이하 "회사")는 롯데지주 주식회사(舊 롯데제과 주식회사)의 투자부문과 사업부문이 인적분할하여 설립한 분할신설회사로 서울 본사와 양산, 평택 및 대전공장 등에서 과자와 빙과류 제조 및 판매업을 주요 영업으로 하고 있습니다. 회사는 2017년 10월 30일자로 한국거래소에 상장하였으며 2018년 12월 31일 현재 자본금은 3,208백만원입니다.

2018년 12월 31일 현재 회사의 주요 주주현황은 다음과 같습니다.

| 주주명       | 소유주식수(주)  | 지분율(%) |
|-----------|-----------|--------|
| 롯데지주(주)   | 3,106,984 | 48.42  |
| 롯데알미늄(주)  | 643,381   | 10.03  |
| (주)롯데홀딩스  | 416,338   | 6.49   |
| (재)롯데장학재단 | 365,937   | 5.70   |
| 신 격 호     | 287,408   | 4.48   |
| (주)호텔롯데   | 135,239   | 2.11   |
| 신 영 자     | 106,228   | 1.66   |
| 자기주식      | 4,578     | 0.07   |
| 기타        | 1,350,624 | 21.04  |
| 합 계       | 6,416,717 | 100.00 |

## 2. 중요한 회계정책

다음은 재무제표의 작성에 적용된 주요한 회계정책입니다. 이러한 정책은 별도의 언급이 없다면, 표시된 회계기간에 계속적으로 적용됩니다.

### 2.1 재무제표 작성기준

회사의 재무제표는 한국채택국제회계기준(이하 기업회계기준)에 따라 작성되었습니다.

한국채택국제회계기준은 국제회계기준위원회("IASB")가 발표한 기준서와 해석서 중대한민국이 채택한 내용을 의미합니다.

한국채택국제회계기준은 재무제표 작성시 중요한 회계추정의 사용을 허용하고 있으며, 회계정책을 적용함에 있어 경영진의 판단을 요구하고 있습니다. 보다 복잡하고 높은 수준의 판단이 요구되는 부분이나 중요한 가정 및 추정이 요구되는 부분은 주석3에서 설명하고 있습니다.

### 2.2 회계정책과 공시의 변경

#### (1) 회사가 채택한 제·개정 기준서

회사는 2018년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 제·개정 기준서를 신규로 적용하였으며, 이로 인하여 재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

- 기준서 제1028호 '관계기업과 공동기업에 대한 투자' 개정  
벤처캐피탈 투자기구, 뮤추얼펀드 등이 보유하는 관계기업이나 공동기업에 대한 투자지분을 지분법이 아닌 공정가치로 평가할 경우, 각각의 지분별로 선택 적용할 수 있음을 명확히 하였습니다. 회사는 벤처캐피탈 투자기구 등에 해당하지 않아 상기 면제규정을 적용하지 않으므로, 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없습니다.

- 기준서 제1040호 '투자부동산' 개정

부동산의 투자부동산으로 또는 투자부동산에서의 대체는 용도 변경의 증거가 존재하는 경우에만 가능하며, 동 기준서 문단 57은 이러한 상황의 예시임을 명확히 하였습니다. 또한, 건설 중인 부동산도 계정대체 규정 적용 대상에 포함됨을 명확히 하였습니다. 회사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없습니다.

- 기준서 제1102호 '주식기준보상' 개정

현금결제형에서 주식결제형으로 분류변경 시 조건변경 회계처리와 현금결제형 주식기준보상거래의 공정가치 측정방법이 주식결제형 주식기준보상거래와 동일함을 명확히 하였습니다. 회사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없습니다.

- 해석서 제2122호 '외화 거래와 선지급·선수취 대가' 제정

제정된 해석서에 따르면, 관련 자산, 비용, 수익(또는 그 일부)의 최초 인식에 적용할 환율을 결정하기 위한 거래일은 대가를 선지급하거나 선수취하여 비화폐성자산이나 비화폐성부채를 최초로 인식하는 날입니다. 또한, 선지급이나 선수취가 여러 차례에 걸쳐 이루어지는 경우 대가의 선지급이나 선수취로 인한 거래일을 각각 결정합니다. 동 해석서는 2018년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용하였습니다. 회사는 동 해석서의 제정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없습니다.

- 기준서 제1109호 '금융상품'

회사는 2018년 1월 1일을 최초적용일로 하여 기준서 제1109호 '금융상품'을 적용하였습니다. 기준서 제1109호의 경과규정에 따라 비교 표시된 재무제표는 재작성되지 않았으며, 종전 장부금액과 최초적용일의 장부금액의 차이는 없습니다. 동 기준서의 적용으로 인한 영향의 상세 정보는 주석 37에서 설명하고 있습니다.

- 기업회계기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익'

회사는 기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익'을 적용하였습니다. 기준서 제1115호의 경과규정에 따라 비교 표시된 재무제표는 재작성되지 않았으며 최초적용 누적효과와는 2018년 1월 1일에 이익잉여금에 인식되도록 소급하여 적용하였습니다. 동 기준서의 적용으로 인한 영향의 상세 정보는 주석 37에서 설명하고 있습니다.

(2) 회사가 적용하지 않은 제·개정 기준서 및 해석서

제정 또는 공포됐으나 2018년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도에 시행일이 도래하지 않았고, 조기 적용하지 않은 제·개정 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다.

- 기업회계기준서 제1116호 '리스' 개정

2017년 5월 22일 제정된 기업회계기준서 제1116호 '리스'는 2019년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용하되 조기 적용할 수도 있습니다. 동 기준서는 현행 기업회계기준서 제1017호 '리스'를 대체할 예정입니다. 회사는 기업회계기준서 제1116호를 2019년 1월 1일 이후 시작되는 회계연도부터 적용할 예정입니다. 새로운 기준서는 단일 리스이용자 모형을 도입하여 리스기간이 12개월을 초과하고 기초자산

이 소액이 아닌 모든 리스에 대하여 리스이용자가 자산과 부채를 인식하도록 요구합니다. 리스이용자는 사용권자산과 리스료 지급의무를 나타내는 리스부채를인식해야 합니다.

회사는 기업회계기준서 제1116호의 최초 적용에 따른 재무적 영향을 평가하기 위하여 2018년 12월 31일 현재 상황 및 입수 가능한 정보에 기초하여 2019년 재무제표에 미치는 영향을 분석 중에 있으나, 회사가 이러한 분석을 완료하기 전까지는 재무적 영향에 대한 합리적 추정치를제공하는 것이 실무상 어렵습니다.

- 금융상품(기업회계기준서 제1109호)

부의 보상을 수반하는 일부 중도상환 가능한 금융자산은 상각후원가로 측정될 수 있도록 개정하였으며, 상각후원가로 측정되는 금융부채가 조건변경 되었으나 제거되지는 않은 경우 변경으로 인한 효과는 당기손익으로 인식되어야 합니다. 동 개정사항은 2019년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도 후부터 적용되며, 조기도입이 가능합니다.

- 기업회계기준서 제1019호 '종업원급여' 개정

확정급여제도의 변경으로 제도의 개정, 축소, 정산이 되는 경우 제도의 변경 이후 회계기간의 잔여기간에 대한 당기근무원가 및 순이자를 산정하기 위해 순확정급여부채(자산)의 재측정에 사용된 가정을 사용합니다. 또한, 자산인식상한의 영향으로 이전에 인식하지 않은 초과적립액의 감소도 과거근무원가나 정산손익의 일부로 당기손익에 반영합니다. 개정내용은 2019년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도 이후 발생한 제도의 개정, 축소, 정산에 전진적으로 적용합니다.

- 기업회계기준서 제1028호 '관계기업과 공동기업에 대한 투자' 개정

관계기업이나 공동기업에 대한 다른 금융상품(지분법을 적용하지 않는 금융상품)이 기업회계기준서 제1109호의 적용대상임을 명확히 하였으며, 관계기업이나 공동기업에 대한 순투자의 일부를 구성하는 장기투자지분의 손상 회계처리에 대해서는 기업회계기준서 제1109호를 우선하여 적용하도록 개정하였습니다. 동 개정사항은 2019년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도 후부터 적용되며, 조기도입이 가능합니다. 또한, 이 기준서의 최초 적용 시 기업회계기준서 제1109호의 경과규정을 적용하여 비교정보의 재작성이 요구되지 않으며, 소급적용으로 인한 효과는 최초 적용일의 기초이익잉여금에 반영합니다.

- 기업회계기준해석서 제2123호 '법인세 처리의 불확실성' 제정

제정된 해석서는 기업이 적용한 법인세 처리가 과세당국에 의해 인정될지에 대한 불확실성이 존재하는 경우 당기법인세와 이연법인세 인식 및 측정에 적용하며, 법인세 처리 불확실성의 회계단위와 재평가가 필요한 상황 등에 대한 지침을 포함하고 있습니다. 해석서는 2019년 1월 1일부터 적용되며 비교재무제표를 소급 재작성하거나 최초 적용연도 기초에 변경 효과를 반영하는 방법 중 선택할 수 있습니다.

- 연차개선 2015-2017

·사업결합(기업회계기준서 제1103호)

공동영업과 관련된 자산에 대한 권리와 부채에 대한 의무를 보유하다가 해당 공동영업(사업의 정의 충족)에 대한 지배력을 획득하는 것은 단계적으로 이루어지는 사업결합이므로, 취득자는 공동영업에 대하여 이전에 보유하고 있던 지분 전부를 재측정합니다. 이 개정 내용은 2019년 1월 1일 이후 처음 시작되는 회계연도 이후에 취득일이 속하는 사업결합부터 적용되 조기 적용할 수 있습니다.

·공동약정(기업회계기준서 제1111호)

공동영업에 참여는 하지만 공동지배력을 보유하지 않은 공동영업 당사자가 공동영업에 대한 공동지배력을 획득하는 경우, 공동영업에 대하여 이전에 보유하고 있던 지분은 재측정하지 않습니다. 이 개정 내용은 2019년 1월 1일 이후 처음 시작되는 회계연도 이후에 공동지배력을 획득하는 거래부터 적용되 조기 적용할 수 있습니다.

·법인세(기업회계기준서 제1012호)

기업회계기준서 제1012호 문단 57A의 규정(배당의 세효과 인식시점과 인식항목을 규정)은 배당의 법인세효과 모두에 적용되며, 배당의 법인세효과를 원래 인식하였던 항목에 따라 당기손익, 기타포괄손익 또는 자본으로 인식하도록 개정되었습니다. 이 개정 내용은 2019년 1월 1일 이후 처음 시작되는 회계연도부터 적용되 조기 적용할 수도 있습니다.

·차입원가(기업회계기준서 제1023호)

적격자산을 의도된 용도로 사용(또는 판매) 가능하게 하는 데 필요한 대부분의 활동이 완료되면, 해당 자산을 취득하기 위해 특정 목적으로 차입한 자금을 일반차입금에 포함한다는 사실을 명확히 하였습니다. 이 개정 내용은 해당 개정 내용을 처음 적용하는 회계연도 이후에 생기는 차입원가에 적용하며, 2019년 1월 1일 이후 처음 시작되는 회계연도부터 적용하되 조기 적용할 수도 있습니다.

### 2.3 종속기업, 관계기업 및 공동기업

회사의 재무제표는 기업회계기준서 제1027호 '별도재무제표'에 따른 별도재무제표입니다. 종속기업, 공동기업 및 관계기업 투자는 직접적인 지분투자에 근거하여 원가로 측정하고 있으며, 다만 한국채택국제회계기준으로의 전환일 시점에는 전환일 시점의 과거회계기준에 따른 장부금액을 간주원가로 사용하였습니다. 또한, 종속기업, 공동기업 및 관계기업으로부터 수취하는 배당금은 배당에 대한 권리가 확정되는 시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

## 2.4 영업부문

회사는 기업회계기준서 제1108호 '영업부문'에 따라 영업부문과 관련된 공시사항을 연결재무제표에 공시하고 있습니다.

## 2.5 외화환산

### (1) 기능통화와 표시통화

회사는 재무제표에 포함되는 항목들을 영업활동이 이루어지는 주된 경제환경에서의 통화("기능통화")를 적용하여 측정하고 있습니다. 회사의 기능통화는 대한민국 원화이며, 재무제표는 대한민국 원화로 표시되어 있습니다.

### (2) 외화거래와 보고기간말의 환산

외화거래는 거래일의 환율 또는 재측정되는 항목인 경우 평가일의 환율을 적용한 기능통화로 인식되고, 외화거래의 결제나 화폐성 외화 자산·부채의 환산에서 발생하는 외환차이는 당기손익으로 인식됩니다.

비화폐성 금융자산·부채로부터 발생하는 외환차이는 공정가치 변동손익의 일부로 보아 당기손익인식지분상품으로부터 발생하는 외환차이는 당기손익으로, 매도가능지분상품의 외환차이는 기타포괄손익에 포함하여 인식됩니다.

## 2.6 금융자산

### (1) 분류

2018년 1월 1일부터 회사는 다음의 측정 범주로 금융자산을 분류합니다.

- 공정가치 측정 금융자산 (기타포괄손익 또는 당기손익에 공정가치 변동 인식)
- 상각후원가 측정 금융자산

금융자산은 금융자산의 관리를 위한 사업모형과 금융자산의 계약상 현금흐름 특성에 근거하여 분류합니다.

공정가치로 측정하는 금융자산의 손익은 당기손익 또는 기타포괄손익으로 인식합니다. 채무상품에 대한 투자는 해당 자산을 보유하는 사업모형에 따라 당기손익 또는 기타포괄손익으로 인식합니다. 회사는 금융자산을 관리하는 사업모형을 변경하는 경우에만 채무상품을 재분류합니다.

단기매매항목이 아닌 지분상품에 대한 투자는 최초 인식시점에 후속적인 공정가치 변동을 기타포괄손익으로 표시할 것을 지정하는 취소불가능한 선택을 할 수 있습니다. 지정되지 않은 지분상품에 대한 투자의 공정가치 변동은 당기손익으로 인식합니다.

### (2) 측정

회사는 최초 인식시점에 금융자산을 공정가치로 측정하며, 당기손익-공정가치 측정 금융자

산이 아닌 경우에 해당 금융자산의 취득이나 해당 금융부채의 발행과 직접 관련되는 거래원가는 공정가치에 가산합니다. 당기손익-공정가치 측정 금융자산의 거래원가는 당기손익으로 비용처리합니다.

내재파생상품을 포함하는 복합계약은 계약상 현금흐름이 원금과 이자로만 구성되어 있는지를 결정할 때 해당 복합계약 전체를 고려합니다.

## ① 채무상품

금융자산의 후속적인 측정은 금융자산의 계약상 현금흐름 특성과 그 금융자산을 관리하는 사업모형에 근거합니다. 회사는 채무상품을 다음의 세 범주로 분류합니다.

### (가) 상각후원가

계약상 현금흐름을 수취하기 위해 보유하는 것이 목적인 사업모형 하에서 금융자산을 보유하고, 계약상 현금흐름이 원리금만으로 구성되어 있는 자산은 상각후원가로 측정합니다. 상각후원가로 측정하는 금융자산으로서 위험회피관계의 적용 대상이 아닌 금융자산의 손익은 해당 금융자산을 제거하거나 손상할 때 당기손익으로 인식합니다. 유효이자율법에 따라 인식하는 금융자산의 이자수익은 '이자수익'에 포함됩니다.

### (나) 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산

계약상 현금흐름의 수취와 금융자산의 매도 둘 다를 통해 목적을 이루는 사업모형 하에서 금융자산을 보유하고, 계약상 현금흐름이 원리금만으로 구성되어 있는 금융자산은 기타포괄손익-공정가치로 측정합니다. 손상차손(환입)과 이자수익 및 외환손익을 제외하고는, 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 금융자산의 손익은 기타포괄손익으로 인식합니다. 금융자산을 제거할 때에는 인식한 기타포괄손익누계액을 자본에서 당기손익으로 재분류합니다. 유효이자율법에 따라 인식하는 금융자산의 이자수익은 '이자수익'에 포함됩니다. 외환손익은 '기타수익 또는 기타비용'으로 표시하고 손상차손은 '기타 비용'으로 표시합니다.

### (다) 당기손익-공정가치 측정 금융자산

상각후원가 측정이나 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산이 아닌 채무상품은 당기손익-공정가치로 측정됩니다. 위험회피관계가 적용되지 않는 당기손익-공정가치 측정 채무상품의 손익은 당기손익으로 인식하고 발생한 기간에 포괄손익계산서에 '기타수익 또는 기타비용'으로 표시합니다.

## ② 지분상품

회사는 모든 지분상품에 대한 투자를 후속적으로 공정가치로 측정합니다. 공정가치 변동을 기타포괄손익으로 표시할 것을 선택한 지분상품에 대해 기타포괄손익으로 인식한 금액은 해당 지분상품을 제거할 때에도 당기손익으로 재분류하지 않습니다. 이러한 지분상품에 대한 배당수익은 회사가 배당을 받을 권리가 확정된 때 '금융수익'으로 당기손익으로 인식합니다.

당기손익-공정가치로 측정하는 금융자산의 공정가치 변동은 포괄손익계산서에 '기타수익 또는 기타비용'으로 표시합니다. 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 지분상품에 대한 손상차손(환입)은 별도로 구분하여 인식하지 않습니다.

### (3) 손상

회사는 미래전망정보에 근거하여 상각후원가로 측정하거나 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 채무상품에 대한 기대신용손실을 평가합니다. 손상 방식은 신용위험의 유의적인 증가 여부에 따라 결정됩니다. 단, 매출채권에 대해 회사는 채권의 최초 인식시점부터 전체기간 기대신용손실을 인식하는 간편법을 적용합니다.

### (4) 인식과 제거

금융자산의 정형화된 매입 또는 매도는 매매일에 인식하거나 제거합니다. 금융자산은 현금흐름에 대한 계약상 권리가 소멸하거나 금융자산을 양도하고 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전한 경우에 제거됩니다.

회사가 금융자산을 양도한 경우라도 채무자의 채무불이행시의 소구권 등으로 양도한금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 회사가 보유하는 경우에는 이를 제거하지 않고 그 양도자산 전체를 계속하여 인식하되, 수취한 대가를 금융부채로 인식합니다. 해당 금융부채는 재무상태표에 "차입금"으로 분류하고 있습니다.

### (5) 금융상품의 상계

금융자산과 부채는 인식한 자산과 부채에 대해 법적으로 집행가능한 상계권리를 현재 보유하고 있고, 순액으로 결제하거나 자산을 실현하는 동시에 부채를 결제할 의도를 가지고 있을 때 상계하여 재무상태표에 순액으로 표시합니다. 법적으로 집행가능한 상계권리는 미래사건에 좌우되지 않으며, 정상적인 사업과정의 경우와 채무불이행의 경우 및 지급불능이나 파산의 경우에도 집행가능한 것을 의미합니다.

## 2.7 파생상품

파생상품은 파생상품계약 체결시점에 공정가치로 최초 인식되며 후속적으로 공정가치로 재측정됩니다. 위험회피회계의 적용요건을 충족하지 않는 파생상품의 공정가치변동은 거래의 성격에 따라 '기타수익(비용)' 또는 '금융수익(원가)'으로 포괄손익계산서에 인식됩니다.

회사는 외화차입금의 이자율 및 환율의 변동위험을 회피하기 위한 현금흐름 위험회피회계를 적용하고 있습니다. 현금흐름위험회피 대상으로 지정되어 적용요건을 충족하는 파생상품의 공정가치 변동 중 위험회피에 효과적인 부분은 기타포괄손익으로 인식되고, 비효과적인 부분은 '금융수익(원가)'으로 인식됩니다.

## 2.8 재고자산

재고자산은 원가와 순실현가능가치 중 작은 금액으로 표시되고, 재고자산의 원가는 개별법에 의하여 평가되는 미착품을 제외하고는 이동평균법에 따라 결정됩니다.

## 2.9 매각예정비유동자산

비유동자산은 장부금액이 매각거래를 통하여 주로 회수되고, 매각될 가능성이 매우 높은 경우에 매각예정으로 분류되며, 그러한 자산은 장부금액과 순공정가치 중 작은 금액으로 측정됩니다.

## 2.10 유형자산

유형자산은 역사적원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감하여 표시됩니다. 역사적원가는 자산의 취득에 직접적으로 관련된 지출을 포함합니다.

토지를 제외한 자산은 취득원가에서 잔존가치를 제외하고, 다음의 추정 경제적 내용연수에 걸쳐 정액법으로 상각됩니다.

| 구 분      | 추정 내용연수  |
|----------|----------|
| 건물       | 10 ~ 50년 |
| 건축물      | 10 ~ 40년 |
| 기계장치     | 6 ~ 20년  |
| 차량운반구    | 4 ~ 5년   |
| 기타의 유형자산 | 4 ~ 5년   |

유형자산의 감가상각방법과 잔존가치 및 경제적 내용연수는 매 회계연도 말에 재검토되고 필요한 경우 추정의 변경으로 회계처리 됩니다.

## 2.11 차입원가

적격자산을 취득 또는 건설하는데 발생한 차입원가는 해당 자산을 의도된 용도로 사용할 수 있도록 준비하는 기간 동안 자본화되고, 적격자산을 취득하기 위한 특정목적차입금의 일시적 운용에서 발생한 투자수익은 당 회계기간 동안의 자본화 가능 차입원가에서 차감됩니다. 기타 차입원가는 발생기간에 비용으로 인식됩니다.

## 2.12 무형자산

### (1) 산업재산권

취득한 산업재산권은 역사적 원가로 표시하고 있습니다. 산업재산권은 한정된 내용연수를 가지고 있으며 원가에서 상각누계액을 차감한 가액으로 표시하고 있습니다. 산업재산권은 추정내용연수(5~10년) 동안 원가를 배분하기 위하여 정액법에 따라 상각하고 있습니다.

### (2) 기타의 무형자산

기타의 무형자산은 무형자산의 정의를 충족하는 상표권 등을 포함하고 있으며, 사용이 가능한 시점부터 추정내용연수(5~10년) 동안 정액법에 따라 상각하고 있습니다.

회원권은 이를 이용할 수 있을 것으로 기대되는 기간에 대하여 예측가능한 제한이 없으므로 내용연수가 비한정인 것으로 평가하여 상각하고 있지 않습니다.

### (3) 영업권

영업권은 이전대가, 피취득자에 대한 비지배지분의 금액과 취득자가 이전에 보유하고 있던 피취득자에 대한 지분의 취득일의 공정가치 합계액이 취득한 식별가능한 순자산을 초과하는 금액으로 인식됩니다. 이전대가 등이 취득한 종속기업 순자산의 공정가액보다 작다면, 그 차액은 당기손익으로 인식합니다.

영업권은 매년 손상검사를 하고 원가에서 손상차손누계액을 차감한 가액으로 표시하고 있습니다. 영업권에 대한 손상차손은 환입하지 않습니다. 기업의 처분으로 인한 처분손익 계산에는 매각되는 기업의 영업권 장부금액이 포함됩니다. 영업권의 손상검사는 매년 또는 잠재적 손상을 나타내는 상황의 변화나 사건이 존재하는 경우에는 더 자주 실시됩니다. 영업권의 손상검사는 영업권이 배분된 현금창출단위 또는 현금창출단위집단의 장부금액을 회수가능액(사용가치 또는 순공정가치 중높은 금액)과 비교하여 실시하고 있습니다. 손상차손은 즉시 비용으로 인식되며, 후속적으로 환입되지 않습니다.

## 2.13 투자부동산

임대수익이나 투자차익을 목적으로 보유하고 있는 부동산은 투자부동산으로 분류됩니다. 투자부동산은 최초 인식시점에 원가로 측정되며, 최초 인식 후에는 원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액으로 표시됩니다. 투자부동산 중 토지를 제외한 투자부동산은 추정 경제적 내용연수 15~40년 동안 정액법으로 상각됩니다.

## 2.14 비금융자산의 손상

영업권이나 내용연수가 비한정인 무형자산에 대하여는 매년 자산손상을 시사하는 징후가 있을 때 손상검사를 수행하고 있습니다. 손상차손은 회수가능액(사용가치 또는 처분부대원가를 차감한 공정가치 중 높은 금액)을 초과하는 장부금액만큼 인식되고 영업권 이외의 비금융자산에 대한 손상차손은 매 보고기간말에 환입가능성이 검토됩니다.

## 2.15 금융부채

### (1) 분류 및 측정

당기손익-공정가치 측정 금융자산은 단기매매목적의 금융상품입니다. 주로 단기간 내에 재매입할 목적으로 부담하는 금융부채는 단기매매금융부채로 분류됩니다. 또한, 위험회피회계의 대상이 아닌 파생상품이나 내재파생상품을 포함한 금융상품으로부터 분리된 파생상품도 단기매매금융부채로 분류됩니다.

당기손익인식금융부채, 금융보증계약, 금융자산의 양도가 제거조건을 충족하지 못하는 경우에 발생하는 금융부채를 제외한 모든 비파생금융부채를 상각후원가로 측정하는 금융부채로 분류되고 있으며, 재무상태표 상 "매입채무", "차입금" 및 "기타금융부채" 등으로 표시됩니다.

### (2) 제거

금융부채는 계약상 의무가 이행, 취소 또는 만료되어 소멸되거나 기존 금융부채의 조건이 실질적으로 변경된 경우에 재무상태표에서 제거됩니다.

## 2.16 금융보증계약

회사가 제공한 금융보증계약은 최초 인식시 공정가치로 측정되며, 후속적으로는 다음 중 큰 금액으로 측정하여 "기타금융부채"로 인식됩니다.

- (1) 기업회계기준서 제 1109호의 손상 규정에 따라 산정한 손실충당금
- (2) 최초 인식금액에서 기업회계기준서 제 1115호에 따라 인식한 이익누계액을 차감한 금액

## 2.17 충당부채

충당부채는 의무를 이행하기 위하여 예상되는 지출액의 현재가치로 측정되며, 시간경과로 인한 충당부채의 증가는 이자비용으로 인식됩니다.

## 2.18 당기법인세 및 이연법인세

법인세비용은 당기법인세와 이연법인세로 구성됩니다. 법인세는 기타포괄손익이나 자본에 직접 인식된 항목과 관련된 금액은 해당 항목에서 직접 인식하며, 이를 제외하고는 당기손익으로 인식됩니다. 법인세비용은 보고기간말 현재 제정되었거나 실질적으로 제정된 세법에 기초하여 측정됩니다.

이연법인세는 자산과 부채의 장부금액과 세무기준액의 차이로 정의되는 일시적 차이에 대하여 장부금액을 회수하거나 결제할 때의 예상 법인세효과로 인식됩니다. 다만,사업결합 이외

의 거래에서 자산·부채를 최초로 인식할 때 발생하는 이연법인세자산과 부채는 그 거래가 회계이익이나 과세소득에 영향을 미치지 않는다면 인식되지 않습니다.

이연법인세자산은 차감할 일시적차이가 사용될 수 있는 미래 과세소득의 발생가능성이 높은 경우에 인식됩니다.

종속기업, 관계기업 및 공동기업 투자지분과 관련된 가산할 일시적차이에 대하여 소멸시점을 통제할 수 있고 예측가능한 미래에 일시적차이가 소멸하지 않을 가능성이 높은 경우를 제외하고 이연법인세부채를 인식하고 있습니다. 또한 이러한 자산으로부터 발생하는 차감할 일시적차이에 대하여 일시적차이가 예측가능한 미래에 소멸할가능성이 높고 일시적차이가 사용될 수 있는 과세소득이 발생할 가능성이 높은 경우에만 이연법인세자산을 인식하고 있습니다.

이연법인세자산과 부채는 당기법인세자산과 당기법인세부채를 상계할 수 있는 법적으로 집행가능한 권리를 회사가 보유하고, 이연법인세자산과 부채가 동일한 과세당국에 의해서 부과되는 법인세와 관련이 있으면서 순액으로 결제할 의도가 있는 경우에 상계됩니다.

## 2.19 종업원급여

### (1) 퇴직급여

회사의 퇴직연금제도는 확정기여제도와 확정급여제도로 구분됩니다.

확정기여제도는 회사가 고정된 금액의 기여금을 별도 기금에 지급하는 퇴직연금제도이며, 기여금은 종업원이 근무 용역을 제공했을 때 비용으로 인식됩니다.

확정급여제도는 확정기여제도를 제외한 모든 퇴직연금제도입니다. 일반적으로 확정급여제도는 연령, 근속연수나 급여수준 등의 요소에 의하여 종업원이 퇴직할 때 지급받을 퇴직연금 급여의 금액이 확정됩니다. 확정급여제도와 관련하여 재무상태표에 계상된 자산은 보고기간 말 현재 사외적립자산의 공정가치에서 확정급여채무의 현재가치를 차감한 금액입니다. 확정급여채무는 매년 독립된 보험계리인에 의해 예측단위적립방식에 따라 산정되며, 확정급여채무의 현재가치는 그 지급시점과 만기가 유사한 우량회사채의 이자율로 기대미래현금유출액을 할인하여 산정됩니다. 한편, 순확정급여부채(자산)와 관련한 재측정요소는 기타포괄손익으로 인식됩니다.

제도개정, 축소 또는 정산이 발생하는 경우에는 과거근무원가 또는 정산으로 인한 손익은 당기손익으로 인식됩니다.

### (2) 사내근로복지기금

회사는 사내근로복지기금을 운영하고 있습니다. 회사는 사내근로복지기금의 순자산액이 미래 관련 종업원급여의 지급액을 감소시킬 수 있는 수준까지의 금액을 자산으로 계상하고 있습니다.

### (3) 기타장기종업원급여

회사는 장기 근속 임직원에게 장기종업원급여를 제공하고 있습니다. 이 급여를 받을 수 있는 권리는 주로 10년 이상의 장기간 근무한 임직원에게만 주어집니다. 기타장기종업원급여는 확정급여제도와 동일한 방법으로 측정되며, 근무원가, 기타장기종업원급여부채의 순이자 및 재측정요소는 당기손익으로 인식됩니다. 또한, 이러한 부채는 매년 독립적이고 적격한 보험 계리사에 의해 평가됩니다.

## 2.20 수익인식

회사는 2018년 1월 1일부터 기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익'을 적용하였습니다. 기업회계기준서 제1018호 등에서는 재화의 판매, 용역의 제공, 이자수익, 로열티수익, 배당수익, 건설계약과 같은 거래 유형별로 수익인식기준을 제시하지만, 새로운 기업회계기준서 제1115호에 따르면 모든 유형의 계약에 5단계 수익인식모형(① 계약 식별 → ② 수행의무 식별 → ③ 거래가격 산정 → ④ 거래가격을 수행의무에 배분 → ⑤ 수행의무 이행 시 수익 인식)을 적용하여 수익을 인식합니다.

동 기준서의 적용으로 인하여 회사의 재무제표에 영향을 미치는 주요 사항은 다음과 같습니다.

### 가. 변동대가

회사는 과자나 빙과류 공급 시 고객(고객의 고객을 포함)에게 지급하거나 지급할 것으로 예상하는 금액으로 인하여 고객에게서 받을 대가가 변동될 수 있습니다. 기업회계기준서 제 1115호 적용 시 회사는 고객 또는 고객의 고객에게 지급할 금액을 매출에서 차감하여 수익을 인식하고 있습니다.

### 나. 고객에게 지급할 대가

회사는 고객에게 계약에 의거하여 제품을 공급하고 고객으로부터 식별가능한 재화나 용역을 제공받는 경우 공정가치에 해당하는 부분 만큼만 제3자와의 거래와 같이 비용 또는 자산으로 인식하고 그 외는 모두 받을 대가에서 차감하고 있습니다.

## 2.21 리스

리스는 리스제공자가 자산의 사용권을 일정기간 동안 리스이용자에게 이전하고 리스이용자는 그 대가로 사용료를 리스제공자에게 지급하는 계약입니다. 리스자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분이 회사에게 이전되지 않은 리스는 운용리스로 분류되고, 리스지급액은 리스기간 동안 정액기준으로 비용인식됩니다.

리스자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분이 회사에게 이전되는 리스는 금융리스로 분류되고 리스자산의 공정가치와 최소리스료의 현재가치 중 작은 금액이 리스기간개시일에 각각 리스자산과 리스부채로 계상됩니다.

리스약정일에 리스자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전하는 리스는 금융리스로 분류되고, 금융리스 이외의 모든 리스는 운용리스로 분류됩니다. 운용리스로부터 발생하는 리스료수익은 리스기간에 걸쳐 정액기준으로 인식되고, 운용리스의협상 및 계약단계에서 발생한 리스개설직접원가는 리스자산의 장부금액에 가산한 후리스료수익에 대응하여 리스기간 동안 비용으로 인식됩니다.

## 2.22 매입채무와 기타 채무

매입채무와 기타 채무는 회사가 보고기간말 전에 재화나 용역을 제공받았으나 지급되지 않은 부채입니다. 해당 채무는 무담보이며, 보통 인식 후 30 일 이내에 지급됩니다. 매입채무와 기타 채무는 지급기일이 보고기간 후 12 개월 후가 아니라면 유동부채로 표시되었습니다. 해당 채무들은 최초에 공정가치로 인식되고 후속적으로 유효이자율법을 적용한 상각후원가로 측정됩니다.

## 2.23 채무제표 승인

회사의 채무제표는 2019년 3월 5일자로 이사회에서 승인되었으며, 정기주주총회에서 수정 승인 될 수 있습니다.

## 3. 중요한 회계추정 및 가정 :

회사는 미래에 대하여 추정 및 가정을 하고 있습니다. 추정 및 가정은 지속적으로 평가되며, 과거 경험과 현재의 상황에서 합리적으로 예측가능한 미래의 사건을 고려하여 이루어집니다. 이러한 회계추정은 실제 결과와 다를 수도 있습니다. 다음 회계연도에 자산 및 부채 장부금

액에 조정을 미칠 수 있는 유의적 위험에 대한 추정 및 가정은 다음과 같습니다.

(1) 법인세

회사의 과세소득에 대한 법인세는 다양한 국가의 세법 및 과세당국의 결정을 적용하여 산정되므로 최종 세효과를 산정하기에는 불확실성이 존재합니다(주석 20 참조).

(2) 금융상품의 공정가치

활성시장에서 거래되지 않는 금융상품의 공정가치는 원칙적으로 평가기법을 사용하여 결정됩니다. 회사는 보고기간말 현재 중요한 시장상황에 기초하여 다양한 평가기법의 선택 및 가정에 대한 판단을 하고 있습니다(주석 5 참조).

(3) 순확정급여부채

순확정급여부채의 현재가치는 보험수리적방식에 의해 결정되는 다양한 요소들 특히 할인율의 변동에 영향을 받습니다(주석 19 참조).

#### (4) 충당부채

회사는 보고기간 종료일 현재 반품예상액 등과 관련한 충당부채를 계상하고 있습니다. 이러한 충당부채는 과거 경험률에 기초한 추정에 근거하여 결정됩니다.

#### (5) 영업권의 손상차손

영업권의 손상 여부를 검토하기 위한 현금창출단위의 회수가능액은 사용가치의 계산에 기초하여 결정됩니다.

### 4. 재무위험관리 :

#### 4.1 재무위험관리요소

회사는 여러 활동으로 인하여 시장위험, 신용위험 및 유동성위험과 같은 다양한 금융위험에 노출되어 있습니다. 회사의 전반적인 위험관리정책은 재무성과에 잠재적으로불리할 수 있는 효과를 최소화하는데 중점을 두고 있습니다. 회사는 특정 위험을 회피하기 위해 파생상품을 이용하고 있습니다.

위험관리는 회사의 자금부서에 의해 이루어지고 있으며, 회사의 자금부서는 회사의 현업부서들과 긴밀히 협력하여 재무위험을 식별, 평가 및 회피하고 있습니다. 이사회는 외환위험, 이자율위험, 신용위험, 파생상품과 비파생상품의 이용 및 유동성을 초과하는 투자와 같은 특정 분야에 관한 문서화된 정책뿐 아니라, 전반적인 위험관리에대한 정책을 제공합니다.

#### (1) 시장위험

##### 가. 외환위험

회사는 외화사채 발행 및 국제적 영업활동으로 인하여 환율변동위험에 노출되어 있습니다. 외환위험은 미래예상거래, 인식된 자산과 부채와 관련하여 발생하고 있습니다.

회사의 경영진은 기능통화에 대한 외환위험을 관리하도록 하는 정책을 수립하고 있습니다. 회사는 자금부서와 협의하여 미래예상거래 및 인식된 자산과 부채로 인해 발생하는 외환위험을 관리하고 있습니다. 외환위험은 미래예상거래 및 인식된 자산·부채가 기능통화 외의 통화로 표시될 때 발생하고 있습니다.

회사는 환위험 관리 모델을 이용하여 환위험 노출에 대한 최대 환손실 규모가 위험허용범위 이내가 되도록 관리하고 있습니다.

보고기간 종료일 현재 기능통화 이외의 외화로 표시된 화폐성자산 및 부채의 장부금액은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

| 구분      | 당기말    |        | 전기말    |       |
|---------|--------|--------|--------|-------|
|         | 자산     | 부채     | 자산     | 부채    |
| USD(주1) | 22,190 | 10,789 | 14,992 | 7,220 |
| JPY     | 415    | 264    | 995    | 97    |
| EUR     | -      | 621    | -      | 1,618 |

(주1) USD로 표기된 외화사채(USD 150,000 천)는 파생상품으로 외환위험 헷징하였으므로 제외되었습니다.

보고기간 종료일 현재 다른 모든 변수가 일정하고 USD, JPY 및 EUR에 대한 기능통화의 환율 10% 변동 시 환율변동이 세전손익에 미치는 영향은 다음과 같습니다(단위: 백만원)

| 구분      | 당기말     |         | 전기말     |         |
|---------|---------|---------|---------|---------|
|         | 10% 상승시 | 10% 하락시 | 10% 상승시 | 10% 하락시 |
| USD(주1) | 1,140   | (1,140) | 777     | (777)   |
| JPY     | 15      | (15)    | 90      | (90)    |
| EUR     | (62)    | 62      | (162)   | 162     |

(주1) USD로 표기된 외화사채(USD 150,000 천)는 파생상품으로 외환위험 헷징하였으므로 제외되었습니다.

상기 민감도 분석은 보고기간 종료일 현재 기능통화 이외의 외화로 표시된 화폐성 자산 및 부채를 대상으로 하였습니다. 환율의 미래변화는 판매가격과 매출이익율의 변화에 영향을 줄 수 있습니다.

#### 나. 현금흐름 이자율 위험

회사의 이자율 위험은 사채 등에서 비롯됩니다. 변동이자율로 발행된 단기차입금 등으로 인하여 회사는 현금흐름 이자율 위험에 노출되어 있으며 동 이자율 위험의 일부는 파생상품계약으로부터의 이자율 위험과 상쇄됩니다.

회사는 이자율에 대한 노출에 대해 다각적인 분석을 실시하고 있습니다. 채용자, 기존차입금의 갱신, 대체적인 용자 및 위험회피 등을 고려한 다양한 시나리오를 시뮬레이션하고 있습니다. 이러한 시나리오를 바탕으로 회사는 정의된 이자율 변동에 따른 손익 효과를 계산하고

있습니다. 각각의 시뮬레이션에 있어 동일한 이자율변동이 모든 통화의 경우에 대하여 적용됩니다. 이러한 시나리오들은 주요 이자부 포지션을 나타내는 부채에 대해서만 적용됩니다.

## (2) 신용위험

### 가. 최대노출정도

신용위험은 회사 차원에서 관리되고 있습니다. 신용위험은 보유하고 있는 수취채권 및 확정계약을 포함한 소매 거래처에 대한 신용위험뿐 아니라 현금및현금성자산 및 은행 및 금융기관 예치금으로부터 발생하고 있습니다. 회사는 신용위험을 관리하기 위하여 신용도가 일정 수준 이상인 거래처와 거래하고 있으며 주기적으로 거래처의 신용도를 재평가하여 신용거래 한도를 재검토하고 담보수준을 재조정하고 있습니다.

당기 중 신용한도를 초과한 것은 없었으며 경영진은 상기 거래처로부터 의무불이행으로 인한 손실을 예상하고 있지 않습니다.

신용위험에 대한 최대노출정도는 다음과 같습니다(단위: 백만원).

| 구분              | 당기말           | 전기말           |
|-----------------|---------------|---------------|
|                 | 기말장부금액(최대노출액) | 기말장부금액(최대노출액) |
| 현금및현금성자산(주1)    | 119,784       | 63,576        |
| 매출채권및기타채권       | 196,885       | 244,966       |
| 매도가능금융자산        | -             | 754           |
| 기타포괄손익-공정가치금융자산 | 119           | -             |
| 기타유동금융자산        | 300           | 30,106        |
| 기타비유동금융자산       | 33,478        | 26,704        |

(주1) 현금시재액을 제외했기 때문에 재무상태표상 금액과 차이가 있습니다.

#### 나. 매출채권

회사는 매출채권에 대해 전체 기간 기대신용손실을 손실충당금으로 인식하는 간편법을 적용합니다. 기대신용손실을 측정하기 위해 매출채권의 신용위험 특성과 발생일을 기준으로 구분하였습니다. 회사는 매출채권의 손실율에 대한 합리적인 추정치로 판단하였습니다.

매출채권에 대한 손실충당금은 다음과 같습니다(단위:백만원).

| 구분    |        | 3개월 이하 채권 | 6개월 이하 채권 | 9개월 이하 채권 | 12개월 이하 채권 | 12개월 초과 채권 | 계       |
|-------|--------|-----------|-----------|-----------|------------|------------|---------|
| 기대손실률 | 정상채권   | 0.02%     | 2.36%     | 8.80%     | 49.48%     | 84.12%     | -       |
|       | 부실채권   | 33.14%    | 77.80%    | 91.35%    | 96.12%     | 100%       | -       |
|       | 설정제외채권 | -         | -         | -         | -          | -          | -       |
| 매출채권  | 정상채권   | 185,606   | 6,254     | 1,241     | 145        | 2,252      | 195,498 |
|       | 부실채권   | 848       | 332       | 475       | 523        | 5,278      | 7,456   |
|       | 설정제외채권 | 118       | 79        | 18        | 51         | 305        | 571     |
| 손실충당금 | 정상채권   | 45        | 147       | 109       | 72         | 1,894      | 2,267   |
|       | 부실채권   | 281       | 258       | 434       | 503        | 5,278      | 6,754   |
|       | 설정제외채권 | -         | -         | -         | -          | -          | -       |

### (3) 유동성위험

현금흐름의 예측은 회사의 자금부서가 취합합니다. 회사의 자금부서는 미사용 차입금한도를 적정수준으로 유지하고 영업자금 수요를 충족시킬 수 있도록 유동성에 대한 예측을 항시 모니터링하여 차입금 한도나 약정을 위반하는 일이 없도록 하고 있습니다. 유동성에 대한 예측 시에는 회사의 자금조달 계획, 약정 준수, 회사 내부의 목표채무비율 및 통화에 대한 제한과 같은 외부 법규나 법률 요구사항이 있는 경우 그러한 요구사항을 고려하고 있습니다.

자금부서는 상기에서 언급한 예측을 통해 결정된 대로 여유있는 유동성이 확보될 수 있도록 적절한 만기나 충분한 유동성을 제공해주는 이자부 당좌예금, 정기예금, 수시입출금식 예금 등의 금융상품을 선택하여 잉여자금을 투자하고 있습니다. 보고기간종료일 현재 회사는 유동성위험을 관리할 수 있도록 현금및현금성자산은 119,809백만원을 보유하고 있습니다.

회사의 유동성 위험 분석내역은 다음과 같습니다. 아래 표에 표시된 현금흐름은 현재 가치 할인을 하지 않은 금액입니다(단위: 백만원).

#### - 당기말

| 계정과목        | 1년 미만   | 1년에서 2년 이하 | 2년에서 5년 이하 | 5년 초과  |
|-------------|---------|------------|------------|--------|
| 차입금(주1)     | 130,549 | 462        | 20,461     | -      |
| 사채(주1)      | 12,371  | 172,402    | 340,427    | 52,529 |
| 매입채무 및 기타채무 | 132,674 | -          | -          | -      |
| 기타금융부채      | 34,363  | 12,795     | -          | -      |
| 합 계         | 309,957 | 185,659    | 360,888    | 52,529 |

(주1) 만기까지 상환될 원금과 이자비용 및 금융자산의 제거요건을 충족하지 않는 매출채권의 할인으로 발생한 차입금으로서 할인하지 않은 명목가액입니다.

- 전기말

| 계정과목        | 1년 미만   | 1년에서 2년 이하 | 2년에서 5년 이하 | 5년 초과  |
|-------------|---------|------------|------------|--------|
| 차입금(주1)     | 150,137 | -          | -          | -      |
| 사채(주1)      | 161,427 | 8,535      | 346,136    | 53,974 |
| 매입채무 및 기타채무 | 145,077 | -          | -          | -      |
| 기타금융부채      | 35,520  | 6,576      | -          | -      |
| 합 계         | 492,161 | 15,111     | 346,136    | 53,974 |

(주1) 만기까지 상환될 원금과 이자비용 및 금융자산의 제거요건을 충족하지 않는 매출채권의 할인으로 발생한 차입금으로서 할인하지 않은 명목가액입니다.

4.2 자본 위험 관리

회사의 자본관리는 건전한 자본구조의 유지를 통한 주주이익의 극대화를 목적으로 하고 있으며, 최적 자본구조 달성을 위해 부채비율, 순차입금비율 등의 재무비율을 매월 모니터링하여 필요할 경우 적절한 재무구조 개선방안을 실행하고 있습니다.

회사는 동종 산업내의 타사와 마찬가지로 자본조달비율에 기초하여 자본을 관리하고 있습니다. 자본조달비율은 순부채를 총자본으로 나누어 산출하고 있습니다. 순부채는 총 차입금에서 현금및현금성자산을 차감한 금액이며 총자본은 재무상태표의 '자본'에 순부채를 가산한 금액입니다.

자본조달비율 및 부채비율은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

| 구 분                | 당기말       | 전기말       |
|--------------------|-----------|-----------|
| 총차입금(a)            | 697,324   | 679,393   |
| 차감: 현금및현금성자산(b)    | 119,809   | 63,634    |
| 순부채(c)=(a)-(b)     | 577,515   | 615,759   |
| 부채총계(d)            | 1,044,279 | 1,026,349 |
| 자본총계(e)            | 1,195,505 | 825,131   |
| 총자본(f)=(d)+(e)     | 2,239,784 | 1,851,480 |
| 자본조달비율(%)((c)/(f)) | 25.78     | 33.26     |
| 부채비율(%)((d)/(e))   | 87.35     | 124.39    |

5. 금융상품 공정가치

당기 중 회사의 금융자산과 금융부채의 공정가치에 영향을 미치는 사업환경 및 경제적인 환경의 유의적인 변동은 없습니다.

5.1 금융상품 종류별 공정가치

금융상품의 종류별 장부금액 및 공정가치는 다음과 같습니다(단위: 백만원).

| 구분               | 당기말     |          | 전기말     |          |
|------------------|---------|----------|---------|----------|
|                  | 장부금액    | 공정가치(주2) | 장부금액    | 공정가치(주2) |
| 금융자산             |         |          |         |          |
| 현금 및 현금성자산       | 119,809 | 119,809  | 63,634  | 63,634   |
| 매출채권 및 기타채권      | 196,885 | 196,885  | 244,966 | 244,966  |
| 매도가능금융자산         | -       | -        | 754     | 754      |
| 기타포괄손익-공정가치 금융자산 | 119     | 119      | -       | -        |
| 기타유동금융자산         | 300     | 300      | 30,106  | 30,106   |
| 기타비유동금융자산        | 33,478  | 33,478   | 26,704  | 26,704   |
| 소 계              | 350,591 | 350,591  | 366,164 | 366,164  |
| 금융부채             |         |          |         |          |
| 매입채무 및 기타채무      | 132,674 | 132,674  | 145,077 | 145,077  |
| 차입금(주1)          | 150,087 | 150,235  | 150,137 | 150,137  |
| 사채(주1)           | 547,236 | 544,689  | 529,256 | 526,368  |
| 기타유동금융부채         | 34,363  | 34,363   | 35,520  | 35,520   |
| 기타비유동금융부채        | 12,795  | 12,795   | 6,576   | 6,576    |
| 소 계              | 877,155 | 874,756  | 866,566 | 863,678  |

(주1) 당기말 차입금, 사채의 공정가치는 현금흐름을 회사의 신용등급(AA+)에 따른 회사채 수익률 등을 이용하여 산출하였습니다.

(주2) 공정가치로 평가하는 공정가치측정 채무상품 및 공정가치를 별도로 공시한 차입금, 사채 등(주석18 참조)을 제외한 비유동금융자산 및 금융부채는 장부금액을 공정가치의 근사치로 사용하였습니다. 유동금융자산 및 금융부채의 공정가치는 장부금액과 동일합니다.

## 5.2 공정가치 서열체계

공정가치로 측정되거나 공정가치가 공시되는 금융상품은 공정가치 서열체계에 따라 구분되며 정의된 수준들은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

수준 1 - 동일한 자산이나 부채에 대한 활성시장에서의 (조정되지 않은) 공시가격.

수준 2 - 직접적으로(예: 가격) 또는 간접적으로(예: 가격에서 도출되어) 관측가능한, 자산이나 부채에 대한 투입변수. 단, 수준 1에 포함된 공시가격은 제외함.

수준 3 - 관측가능한 시장자료에 기초하지 않은, 자산이나 부채에 대한 투입변수(관측가능하지 않은 투입변수).

- 당기말

| 구분               | 수준 1 | 수준 2  | 수준 3 | 합계    |
|------------------|------|-------|------|-------|
| 기타포괄손익-공정가치 금융상품 | -    | 119   | -    | 119   |
| 비유동파생상품자산        | -    | 3,010 | -    | 3,010 |

- 전기말

| 구분       | 수준 1 | 수준 2 | 수준 3 | 합계  |
|----------|------|------|------|-----|
| 매도가능금융자산 | -    | 754  | -    | 754 |

## 5.3 가치평가기법 및 투입 변수

당기말과 전기말 현재 회사는 공정가치 서열체계에서 수준 2로 분류되는 금융상품의 공정가치에 대하여 다음의 가치평가기법과 투입 변수를 사용하고 있습니다.

- 당기말

| 구분               | 수준 | 가치평가기법  | 투입 변수            |
|------------------|----|---------|------------------|
| 기타포괄손익-공정가치 금융상품 | 2  | 현금흐름할인법 | 시장이자율            |
| 비유동파생상품자산        | 2  | 현금흐름할인법 | 선도이자율, 시장이자율, 환율 |

- 전기말

| 구분       | 수준 | 가치평가기법  | 투입 변수 |
|----------|----|---------|-------|
| 매도가능금융자산 | 2  | 현금흐름할인법 | 시장이자율 |

6. 범주별 금융상품

(1) 금융자산과 금융부채의 범주별 분류내역(단위:백만원)

- 당기말

| 금 용 자 산         | 상각후원가 금융자산 | 기타포괄손익-공정가치채무상품 | 위험회피목적파생상품자산 | 합 계     |
|-----------------|------------|-----------------|--------------|---------|
| 현금및현금성자산        | 119,809    | -               | -            | 119,809 |
| 매출채권및기타채권       | 196,885    | -               | -            | 196,885 |
| 기타포괄손익-공정가치채무상품 | -          | 119             | -            | 119     |
| 기타유동금융자산        | 300        | -               | -            | 300     |
| 기타비유동금융자산       | 30,468     | -               | 3,010        | 33,478  |
| 합 계             | 347,462    | 119             | 3,010        | 350,591 |

| 금 용 부 채   | 상각후원가로 측정하는 기타 금융부채 | 합 계     |
|-----------|---------------------|---------|
| 매입채무및기타채무 | 132,674             | 132,674 |
| 차입금       | 150,087             | 150,087 |
| 사채        | 547,236             | 547,236 |
| 기타유동금융부채  | 34,363              | 34,363  |
| 기타비유동금융부채 | 12,795              | 12,795  |
| 합 계       | 877,155             | 877,155 |

- 전기말

| 금 용 자 산     | 대여금 및수취채권 | 매도가능금융자산 | 합 계     |
|-------------|-----------|----------|---------|
| 현금및현금성자산    | 63,634    | -        | 63,634  |
| 매출채권 및 기타채권 | 244,966   | -        | 244,966 |
| 매도가능금융자산    | -         | 754      | 754     |
| 기타유동금융자산    | 30,106    | -        | 30,106  |
| 기타비유동금융자산   | 26,704    | -        | 26,704  |
| 합 계         | 365,410   | 754      | 366,164 |

| 금 용 부 채     | 상각후원가로 측정하는<br>기타금융부채 | 합 계     |
|-------------|-----------------------|---------|
| 매입채무 및 기타채무 | 145,077               | 145,077 |
| 차입금         | 150,137               | 150,137 |
| 사채          | 529,256               | 529,256 |
| 기타유동금융부채    | 35,520                | 35,520  |
| 기타비유동금융부채   | 6,576                 | 6,576   |
| 합 계         | 866,566               | 866,566 |

(2) 금융상품 범주별 손익 구분(단위:백만원)

| 구분                    | 당기       | 전기      |
|-----------------------|----------|---------|
| 대여금 및 수취채권            |          |         |
| 이자수익                  | -        | 586     |
| 외화환산이익                | -        | 92      |
| 외화환산손실                | -        | (662)   |
| 외환차익                  | -        | 21      |
| 외환차손                  | -        | (633)   |
| 지급보증수익                | -        | -       |
| 대손상각비                 | -        | (2,082) |
| 상각후원가 금융자산            |          |         |
| 이자수익                  | 2,229    | -       |
| 외화환산이익                | 204      | -       |
| 외화환산손실                | (243)    | -       |
| 외환차익                  | 918      | -       |
| 외환차손                  | (243)    | -       |
| 지급보증수익                | 156      | -       |
| 대손상각비                 | (615)    | -       |
| 매도가능금융자산              |          |         |
| 평가손익(기타포괄손익)          | -        | 13      |
| 기타포괄손익-공정가치 채무상품      |          |         |
| 평가손익(기타포괄손익)(보유분관련)   | (1)      | -       |
| 평가손익(기타포괄손익)(손익대체)    | (66)     | -       |
| 기타포괄손익-공정가치 채무상품 처분이익 | 67       | -       |
| 위험회피목적 파생금융상품         |          |         |
| 위험회피파생상품 평가이익         | 7,290    | -       |
| 평가손익(기타포괄손익)          | (4,280)  | -       |
| 상각후원가로 측정하는 금융부채      |          |         |
| 이자비용                  | (16,119) | (3,301) |
| 외화환산이익                | 61       | 139     |
| 외화환산손실                | (7,293)  | (1)     |
| 외환차익                  | 724      | 433     |
| 외환차손                  | (960)    | (124)   |

## 7. 현금및현금성자산

### (1) 현금및현금성자산의 내역(단위:백만원)

| 구분     | 당기말     | 전기말    |
|--------|---------|--------|
| 보유현금   | 25      | 58     |
| 보통예금 등 | 89,784  | 53,576 |
| 정기예금   | 30,000  | 10,000 |
| 합계     | 119,809 | 63,634 |

## 8. 기타포괄손익-공정가치 금융자산

### (1) 기타포괄손익-공정가치 채무상품의 변동내역(단위:백만원)

| 구분            | 당기    | 전기    |
|---------------|-------|-------|
| 기초금액          | -     | 741   |
| 대체(주1)        | 754   | -     |
| 평가로 인한 증가(감소) | (1)   | 13    |
| 처분            | (634) | -     |
| 기말금액          | 119   | 754   |
| 차감: 비유동항목     | -     | (120) |
| 유동항목          | 119   | 634   |

(주1) 전기 매도가능금융자산 항목이 당기 IFRS 1109호 도입으로 기타포괄손익-공정가치 채무상품으로 대체되었습니다.

(2) 기타포괄손익-공정가치 채무상품 의 내역(단위:백만원)

| 구 분       | 당기말 | 전기말(주1) |
|-----------|-----|---------|
| 유동성 채무증권  | 119 | 634     |
| 소 계       | 119 | 634     |
| 비유동성 채무증권 | -   | 120     |
| 소 계       | -   | 120     |
| 합 계       | 119 | 754     |

(주1) 전기 매도가능금융자산 항목이 당기 IFRS 1109호 도입으로 기타포괄손익-공정가치 채무상품으로 대체되었습니다

9. 파생금융상품

당기말 및 전기말의 파생금융상품의 내역은 다음과 같습니다.(단위: 백만원)

| 구 분                   | 당기말   |    | 전기말 |    |
|-----------------------|-------|----|-----|----|
|                       | 자산    | 부채 | 자산  | 부채 |
| 이자율 및 통화 스왑- 현금흐름위험회피 | 3,010 | -  | -   | -  |

10. 매출채권 및 기타채권

(1) 매출채권 및 기타채권의 내역(단위:백만원)

| 구 분      | 당기말     | 전기말      |
|----------|---------|----------|
| 매출채권     | 203,525 | 251,943  |
| 대손충당금    | (9,021) | (11,184) |
| 소 계      | 194,504 | 240,759  |
| 기타채권(주1) | 2,381   | 4,207    |
| 합 계      | 196,885 | 244,966  |

(주1) 기타채권은 전액 미수금으로 구성되어 있습니다.

(2) 매출채권의 대손충당금 변동내역(단위:백만원)

| 구분           | 당기      | 전기     |
|--------------|---------|--------|
| 기초금액         | 11,184  | 9,894  |
| 대손상각비        | 616     | 2,082  |
| 제각           | (3,064) | (838)  |
| 제각처리한 채권의 회수 | 285     | 46     |
| 보고기간 말 금액    | 9,021   | 11,184 |

11. 기타금융자산 및 부채와 기타자산 및 부채 내역

(1) 기타금융자산의 내역(단위:백만원)

| 구분  |            | 당기말    | 전기말    |
|-----|------------|--------|--------|
| 유동  | 단기금융상품     | -      | 30,000 |
|     | 금융리스채권     | 66     | -      |
|     | 미수수익       | 100    | 106    |
|     | 기타유동금융자산   | 134    | -      |
|     | 소 계        | 300    | 30,106 |
| 비유동 | 장기금융상품(주1) | 11,022 | 11,024 |
|     | 금융리스채권     | 1,221  | -      |
|     | 비유동성파생상품자산 | 3,010  | -      |
|     | 보증금        | 18,162 | 15,680 |
|     | 기타비유동금융자산  | 63     | -      |
|     | 소 계        | 33,478 | 26,704 |
| 합 계 |            | 33,778 | 56,810 |

(주1) 장기금융상품은 모두 사용이 제한되어 있습니다.

(2) 기타금융부채의 내역(단위:백만원)

| 구분  |           | 당기말    | 전기말    |
|-----|-----------|--------|--------|
| 유동  | 미지급비용     | 34,229 | 35,520 |
|     | 기타유동금융부채  | 134    | -      |
|     | 소 계       | 34,363 | 35,520 |
| 비유동 | 예수보증금     | 12,732 | 6,576  |
|     | 기타비유동금융부채 | 63     | -      |
|     | 소 계       | 12,795 | 6,576  |
| 합 계 |           | 47,158 | 42,096 |

(3) 기타자산의 내역(단위:백만원)

| 구분 |     | 당기말   | 전기말   |
|----|-----|-------|-------|
| 유동 | 선금금 | 4,127 | 1,868 |
|    |     |       |       |

|     |         |        |        |
|-----|---------|--------|--------|
|     | 선급비용    | 7,228  | 8,834  |
|     | 소 계     | 11,355 | 10,702 |
| 비유동 | 장기선급비용  | 319    | 240    |
|     | 기타비유동자산 | 285    | 326    |
|     | 소 계     | 604    | 566    |
| 합 계 |         | 11,959 | 11,268 |

(4) 기타부채의 내역(단위:백만원)

| 구 분 |        | 당기말    | 전기말    |
|-----|--------|--------|--------|
| 유동  | 예수금    | 3,594  | 5,199  |
|     | 기타유동부채 | 9,323  | 11,855 |
|     | 선수금    | 1,354  | 645    |
|     | 소 계    | 14,271 | 17,699 |
| 비유동 | 예수보증금  | 7,872  | 8,334  |
|     | 소 계    | 7,872  | 8,334  |
| 합 계 |        | 22,143 | 26,033 |

12. 재고자산

(1) 재고자산의 내역(단위:백만원)

| 구 분     | 당기말     | 전기말     |
|---------|---------|---------|
| 상품      | 23,288  | 23,980  |
| 제품      | 52,106  | 58,809  |
| 재공품     | 11,067  | 9,181   |
| 원재료     | 45,929  | 43,956  |
| 저장품     | 475     | 120     |
| 미착품     | 19,769  | 18,421  |
| 소계      | 152,634 | 154,467 |
| 평가손실총당금 | (1,002) | (432)   |
| 합 계     | 151,632 | 154,035 |

당기에 비용으로 인식하는 재고자산의 금액은 매출원가 중 임대매출원가와 기타매출원가를 제외한 1,000,709백만원이며, 재고자산 순실현가치 평가로 인한 재고자산평가손실 금액은 570백만원입니다.

(2) 매출원가의 내역(단위:백만원)

| 구 분    | 당기      | 전기      |
|--------|---------|---------|
| 상품매출원가 | 209,403 | 46,451  |
| 제품매출원가 | 791,306 | 192,156 |
| 임대매출원가 | 4,616   | 1,110   |

|        |           |         |
|--------|-----------|---------|
| 기타매출원가 | 17,351    | 4,779   |
| 합 계    | 1,022,676 | 244,496 |

### 13. 종속기업 및 관계기업 투자

#### (1) 종속기업 및 관계기업 투자의 장부금액(단위:백만원)

| 구 분  | 당기말     | 전기말     |
|------|---------|---------|
| 종속기업 | 572,992 | 193,309 |
| 관계기업 | 43,472  | 6,672   |
| 합 계  | 616,464 | 199,981 |

#### (2) 종속기업의 현황과 장부금액(단위:백만원)

| 구 분                                    | 소재국가  | 당기말    |         | 전기말    |         |
|--|-------|--------|---------|--------|---------|
|  |       | 지분율(%) | 장부금액    | 지분율(%) | 장부금액    |
| Lotte Qingdao Foods Co., Ltd.(주1)      | 중국    | 90.00  | 16,189  | 90.00  | 19,277  |
| Lotte Confectionery (S.E.A) Pte., Ltd. | 싱가포르  | 100.00 | 6,875   | 100.00 | 6,875   |
| HAVMOR ICE CREAM LIMITED               | 인도    | 100.00 | 167,157 | 100.00 | 167,157 |
| 스위트워드(주2)                              | 대한민국  | 100.00 | 314     | -      | -       |
| Lotte Confectionery RUS LLC(주3)        | 러시아   | 100.00 | 22,616  | -      | -       |
| Lotte Kolson(Private)Limited(주4)       | 파키스탄  | 96.50  | 42,845  | -      | -       |
| Rakhat JSC(주5)                         | 카자흐스탄 | 92.44  | 209,167 | -      | -       |
| Lotte Confectionery Holdings B.V.(주6)  | 네덜란드  | 51.00  | 107,829 | -      | -       |
| 합 계                                    |       |        | 572,992 |        | 193,309 |

(주1) 회사는 당기 중 Lotte Qingdao Foods Co.,Ltd.의 장부금액 중 3,087백만원을 손상차손으로 인식하였습니다.

(주2) 회사는 당기 중 스위트워드(주)의 주식 800,000주를 롯데지주로부터 314백만원에 취득하였습니다.

(주3) 회사는 당기 중 Lotte Confectionery RUS LLC의 지분을 롯데지주로부터 121백만원에 취득하였고, 유상증자를 통해 22,494백만원의 지분을 추가 취득하였습니다.

(주4) 회사는 당기 중 Lotte Kolson(private)Limited의 주식 75,190,647주를 롯데지주로부터 현물출자를 통해 42,845백만원에 취득하였습니다.

(주5) 회사는 당기 중 Rakhat JSC의 주식 3,327,987주를 롯데지주로부터 현물출자를 통해 209,167백만원에 취득하였습니다.

(주6) 회사는 당기 중 Lotte Confectionery Holdings B.V.의 주식 56,100,000주를 롯데지주로부터 현물출자를 통해 107,829백만원에 취득하였습니다.

#### (3) 관계기업의 현황과 장부금액(단위:백만원)

| 구 분 | 소재국가 | 당기말    |      | 전기말    |      |
|-----|------|--------|------|--------|------|
|     |      | 지분율(%) | 장부금액 | 지분율(%) | 장부금액 |
|     |      |        |      |        |      |

|                            |     | 직접보유지분율(%) | 장부금액   | 순자산지분금액 | 직접보유지분율(%) | 장부금액  | 순자산지분금액 |
|----------------------------|-----|------------|--------|---------|------------|-------|---------|
| Lotte Taiwan Co., Ltd.(주1) | 대만  | -          | -      | -       | 50.00      | 6,672 | 5,836   |
| L&M Mayson Company(주2)     | 미얀마 | 45.50      | 43,471 | 33,397  | -          | -     | -       |

(주1) 회사는 당기 중 Lotte Taiwan Co.,Ltd의 지분 6,672백만원을 처분하였습니다.

(주2) 회사는 당기 중 L&M Mayson Company의 주식 지분을 43,471백만원에 취득하였습니다.

(4) 종속기업 및 관계기업 투자의 변동내역(단위: 백만원)

| 구 분     | 당 기     | 전 기     |
|---------|---------|---------|
| 기초 장부금액 | 199,981 | 32,824  |
| 취득(주1)  | 426,242 | 167,157 |
| 처분(주2)  | (6,672) | -       |
| 손상(주3)  | (3,087) | -       |
| 기말 장부금액 | 616,464 | 199,981 |

(주1) 회사는 당기 중 스위트위드(주), Lotte Confectionery RUS LLC, Lotte Kolson(private)Limited, Rakhat JSC, Lotte Confectionery Holdings B.V., L&M Mayson Company의 426,242 백만원 지분을 취득하였습니다.

(주2) 회사는 당기 중 Lotte Taiwan Co.,Ltd의 지분 6,672백만원을 처분하였습니다.

(주3) 회사는 당기 중 Lotte Qingdao Foods Co.,Ltd.의 장부금액 중 3,087백만원을 손상차손으로 인식하였습니다.

14. 유형자산

(1) 유형자산의 변동내역(단위:백만원)

- 당기

| 구 분          | 토 지      | 건물        | 구축물     | 기계장치      | 차량운반구   | 기타의 유형 자산 | 건설중인자산   | 계           |
|--------------|----------|-----------|---------|-----------|---------|-----------|----------|-------------|
| 기초 장부금액      | 648,810  | 214,968   | 3,794   | 181,440   | 1,289   | 29,151    | 12,362   | 1,091,814   |
| 취득           | 60       | 4,577     | 86      | 24,264    | 873     | 15,198    | 4,079    | 49,137      |
| 사업결합으로 인한 변동 | -        | -         | -       | -         | -       | 3,861     | -        | 3,861       |
| 대체           | (30,932) | (36,479)  | -       | 4,450     | -       | 6,624     | (12,223) | (68,560)    |
| 처분           | (4,624)  | (5,145)   | (56)    | (719)     | (243)   | (1,825)   | -        | (12,612)    |
| 감가상각         | -        | (7,916)   | (304)   | (45,952)  | (572)   | (16,495)  | -        | (71,239)    |
| 손상차손         | -        | (1,372)   | (304)   | -         | -       | -         | -        | (1,676)     |
| 기말 장부금액      | 613,314  | 168,633   | 3,216   | 163,483   | 1,347   | 36,514    | 4,218    | 990,725     |
| 취득원가         | 614,567  | 330,850   | 13,471  | 849,384   | 7,337   | 230,537   | 4,218    | 2,050,364   |
| 감가상각누계액      | -        | (160,845) | (9,950) | (685,901) | (5,990) | (194,023) | -        | (1,056,709) |
| 손상차손누계액      | (1,253)  | (1,372)   | (305)   | -         | -       | -         | -        | (2,930)     |

감가상각비 중 54,777백만원(전기:14,100백만원)은 매출원가, 16,462백만원(전기:3,971백만원)은 판매비와 관리비에 포함되어 있습니다.

-전기

| 구분      | 토지      | 건물        | 건축물     | 기계장치      | 차량운반구   | 기타의<br>유형자산 | 건설중인<br>자산 | 계           |
|---------|---------|-----------|---------|-----------|---------|-------------|------------|-------------|
| 기초 장부금액 | 645,634 | 214,423   | 3,824   | 190,138   | 1,039   | 29,507      | 6,870      | 1,091,435   |
| 취득      | -       | -         | -       | -         | -       | 274         | 20,099     | 20,373      |
| 대체      | 3,209   | 4,020     | 58      | 3,577     | 443     | 3,271       | (14,607)   | (29)        |
| 처분      | (33)    | (1,440)   | (10)    | (335)     | (76)    | -           | -          | (1,894)     |
| 감가상각    | -       | (2,035)   | (78)    | (11,940)  | (117)   | (3,901)     | -          | (18,071)    |
| 기말 장부금액 | 648,810 | 214,968   | 3,794   | 181,440   | 1,289   | 29,151      | 12,362     | 1,091,814   |
| 취득원가    | 650,063 | 387,826   | 13,460  | 822,910   | 6,911   | 218,391     | 12,362     | 2,111,923   |
| 감가상각누계액 | -       | (172,858) | (9,666) | (641,470) | (5,622) | (189,240)   | -          | (1,018,856) |
| 손상차손누계액 | (1,253) | -         | -       | -         | -       | -           | -          | (1,253)     |

(2) 운용리스

가. 회사가 당기와 전기에 인식한 운용리스료(단위: 백만원)

| 구분  | 당기    | 전기    |
|-----|-------|-------|
| 리스료 | 5,094 | 1,418 |

나. 당기말과 전기말 현재 회사가 지급하여야 할 미래 최소리스료(단위: 백만원)

| 구분          | 당기     | 전기     |
|-------------|--------|--------|
| 1년 이내       | 4,127  | 4,377  |
| 1년 초과 5년 이내 | 6,281  | 5,897  |
| 합계          | 10,408 | 10,274 |

15. 무형자산

(1) 무형자산의 변동내역(단위:백만원)

- 당기

| 구분           | 산업재산권 | 회원권   | 영업권    | 기타의 무형자산(*1) | 계      |
|--------------|-------|-------|--------|--------------|--------|
| 기초 장부금액      | 4,774 | 4,428 | 1,595  | -            | 10,797 |
| 취득           | 361   | -     | -      | -            | 361    |
| 사업결합으로 인한 변동 | 5     | -     | 12,069 | 7,350        | 19,424 |
| 대체           | 256   | -     | -      | -            | 256    |
| 상각           | (860) | -     | -      | (51)         | (911)  |
| 기말 장부금액      | 4,536 | 4,428 | 13,664 | 7,299        | 29,927 |

무형자산상각비 전액은 판매비와관리비에 포함되어 있습니다.

(\*1) 기타의 무형자산에는 브랜드가치 및 고객 관계 등이 포함되어 있습니다.

-전기

| 구분      | 산업재산권 | 회원권   | 영업권   | 계      |
|---------|-------|-------|-------|--------|
| 기초 장부금액 | 4,821 | 4,413 | 1,595 | 10,829 |
| 취득      | 35    | 15    | -     | 50     |
| 대체      | 125   | -     | -     | 125    |
| 상각      | (207) | -     | -     | (207)  |
| 기말 장부금액 | 4,774 | 4,428 | 1,595 | 10,797 |

(2) 영업권의 손상평가

보고기간 종료일 현재 영업권은 다음과 같습니다.(단위:백만원)

| 구분   | 당기말    | 전기말   |
|------|--------|-------|
| 브랑제리 | 1,595  | 1,595 |
| 나뚜루  | 12,069 | -     |
| 합계   | 13,664 | 1,595 |

회사는 나뚜루 사업부를 인수하면서 12,069백만원의 영업권을 인식하였습니다.

회사는 매년 영업권에 대한 손상검사를 수행하고 있습니다. 손상평가 수행결과, 현금창출단위의 장부가액이 회수가능금액을 초과하지는 않을 것으로 판단하고 있습니다.사용가치의 계산은 경영진이 승인한 향후 5년치의 재무예산에 근거하여 현금흐름추정치를 사용하였습니다. 보고기간 종료일의 사용가치 계산에 사용된 주요 가정치는 다음과 같습니다.

- 당기

| 주요가정치 | 브랑제리 | 나뚜루 |
|-------|------|-----|
|-------|------|-----|

|            |        |        |
|------------|--------|--------|
| 매출총이익률(주1) | 37.57% | 52.70% |
| 매출성장률(주2)  | 1.24%  | 4.37%  |
| 영구성장률(주3)  | 0.00%  | 1.00%  |
| 할인율(주4)    | 7.59%  | 7.59%  |

(주1) 향후 5개년 매출총이익률의 평균

(주2) 향후 5년간 현금흐름의 예측치를 산정하기 위한 가중평균 매출성장률로 과거 성장치 및 회사의 예상매출 성장률을 기초로 산정되었습니다.

(주3) 5년 이후 예상 성장률

(주4) 예상현금흐름에 적용된 할인율

회사는 매출액성장률을 과거의 실적과 시장개발에 대한 기대수준에 근거하여 결정하고 있습니다. 사용된 할인율은 관련된 부문의 위험을 반영한 할인율입니다.

16. 투자부동산

(1) 투자부동산의 변동내역(단위:백만원)

- 당기

| 구분      | 토지     | 건물       | 합계       |
|---------|--------|----------|----------|
| 기초 장부금액 | 15,844 | 1,550    | 17,394   |
| 취득      | -      | 4,151    | 4,151    |
| 대체      | 30,931 | 36,302   | 67,233   |
| 감가상각    | -      | (292)    | (292)    |
| 기말 장부금액 | 46,775 | 41,711   | 88,486   |
| 취득원가    | 46,775 | 65,351   | 112,126  |
| 감가상각누계액 | -      | (23,640) | (23,640) |

당기말 현재 투자부동산의 공정가치는 120,287백만원(전기:25,130백만원)이며, 투자부동산 감가상각비 전액은 매출원가에 포함되어 있습니다. 당기 중 투자부동산에서 발생한 임대수익은 8,928백만원(전기:62백만원)입니다.

-전기

| 구분      | 토지     | 건물      | 합계      |
|---------|--------|---------|---------|
| 기초 장부금액 | 15,844 | 1,549   | 17,393  |
| 대체      | -      | 29      | 29      |
| 감가상각    | -      | (28)    | (28)    |
| 기말 장부금액 | 15,844 | 1,550   | 17,394  |
| 취득원가    | 15,844 | 6,193   | 22,037  |
| 감가상각누계액 | -      | (4,643) | (4,643) |

17. 매입채무 및 기타채무

(1) 매입채무 및 기타채무의 내역(단위:백만원)

| 구분   | 당기말     | 전기말     |
|------|---------|---------|
| 매입채무 | 77,077  | 79,303  |
| 미지급금 | 55,597  | 65,774  |
| 합계   | 132,674 | 145,077 |

18. 차입금 등

(1) 차입금 등의 상세내역(단위:백만원)

가. 유동차입금

| 구분    | 차입처     | 연이자율(%) | 금액      | 금액      |
|-------|---------|---------|---------|---------|
|       |         | 당기말     | 당기말     | 전기말     |
| 단기차입금 | (주)신한은행 | 4.59    | 87      | 137     |
|       | NH투자증권  | 2.15    | 50,000  | -       |
|       |         | 2.26    | 40,000  | -       |
|       | 한국투자증권  | 2.13    | 40,000  | 50,000  |
|       | KTB투자증권 | -       | -       | 100,000 |
| 합계    |         |         | 130,087 | 150,137 |

나. 장기차입금

| 구분    | 차입처   | 연이자율(%) | 금액     | 금액  |
|-------|-------|---------|--------|-----|
|       |       | 당기말     | 당기말    | 전기말 |
| 장기차입금 | 미즈호은행 | 2.31    | 20,000 | -   |
| 합계    |       |         | 20,000 | -   |

다. 사채

| 구분           | 차입처         | 만기일        | 액면이자율(%)  | 금액      | 금액      |
|--------------|-------------|------------|-----------|---------|---------|
|              |             |            | 당기말       | 당기말     | 전기말     |
| 제61-1회 원화사채  | 미래에셋대우(주) 등 | 2018-07-03 | -         | -       | 50,000  |
| 제61-2회 원화사채  |             | 2025-07-03 | 2.89      | 50,000  | 50,000  |
| 제62-1회 원화사채  | (주)KB증권 등   | 2018-11-27 | -         | -       | 100,000 |
| 제62-2회 원화사채  |             | 2020-11-27 | 2.42      | 50,000  | 50,000  |
| 제63-1회 원화사채  | 한국투자증권(주) 등 | 2020-02-22 | 1.92      | 110,000 | 110,000 |
| 제63-2회 원화사채  |             | 2022-02-22 | 2.22      | 170,000 | 170,000 |
| 제2회 외화사채     | MUFG        | 2021-01-11 | 3개월 LIBOR | 167,715 | -       |
| 소계           |             |            |           | 547,715 | 530,000 |
| 차감: 사채할인발행차금 |             |            |           | (479)   | (744)   |
| 사채장부가액 합계    |             |            |           | 547,236 | 529,256 |
| 유동성 대체액 :    |             |            |           | -       | 149,927 |
| 유동성사채        |             |            |           | -       | 150,000 |
| 유동성사채 할인발행차금 |             |            |           | -       | (73)    |
| 비유동성사채 장부가액  |             |            |           | 547,236 | 379,329 |

상기 사채는 만기 일시상환되며, 이자는 3개월마다 후급됩니다.

(2) 사채의 장부금액과 공정가치(단위:백만원)

| 구분 | 당기말     |          | 전기말     |          |
|----|---------|----------|---------|----------|
|    | 장부금액    | 공정가치(주1) | 장부금액    | 공정가치(주1) |
| 사채 | 547,236 | 544,689  | 529,256 | 526,368  |

(주1) 공정가치는 회사와 신용등급이 동일한 회사채 (AA+) 수익률로 미래 현금흐름을 할인하여 산출하였습니다.

(3) 차입금 및 사채의 변동내역(단위:백만원)

| 구분     | 당기        |           | 전기       |         |
|--------|-----------|-----------|----------|---------|
|        | 차입금       | 사채        | 차입금      | 사채      |
| 기초금액   | 150,137   | 529,256   | 50,054   | 529,184 |
| 상각     | -         | 269       | -        | 72      |
| 상환     | (152,606) | (150,000) | (50,054) | -       |
| 증가     | 152,556   | 160,421   | 150,139  | -       |
| 외화환산차이 | -         | 7,290     | (2)      | -       |
| 기말금액   | 150,087   | 547,236   | 150,137  | 529,256 |

19. 퇴직급여

19.1 확정급여제도

(1) 순확정급여부채의 산정 내역(단위:백만원)

| 구분               | 당기말       | 전기말       |
|------------------|-----------|-----------|
| 확정급여부채의 현재가치     | 114,586   | 112,635   |
| 사외적립자산의 공정가치(주1) | (103,062) | (112,660) |
| 재무상태표 상 부채(자산)   | 11,524    | (25)      |

(주1) 당기말 사외적립자산의 공정가치는 기존의 국민연금전환금 48백만원이 포함된 금액입니다.

(2) 확정급여부채의 현재가치 변동(단위:백만원)

| 구분                         | 당기       | 전기       |
|----------------------------|----------|----------|
| 기초금액                       | 112,635  | 121,839  |
| 당기근무원가                     | 18,257   | 4,649    |
| 이자비용                       | 3,725    | 687      |
| 보험수리적손익 재측정요소              |          |          |
| - 인구통계적가정의 변동으로 인한 보험수리적손익 | (277)    | 324      |
| - 재무적가정의 변동으로 인한 보험수리적손익   | (984)    | (125)    |
| - 경험적조정으로 인한 보험수리적손익       | 2,651    | (1,504)  |
| 제도에서의 지급                   |          |          |
| - 급여의 지급                   | (9,258)  | (13,291) |
| - 확정기여제도 가입으로 인한 지급        | (17,335) | -        |
| 계열사간 이동으로 전입된 채무           | 5,172    | 56       |
| 기말금액                       | 114,586  | 112,635  |

(3) 사외적립자산의 공정가치 변동(단위:백만원)

| 구분                  | 당기       | 전기       |
|---------------------|----------|----------|
| 기초금액                | 112,660  | 92,824   |
| 사외적립자산의 기대수익        | 3,190    | 466      |
| 사용자의 기여금            | 10,448   | 30,448   |
| 제도에서의 지급            |          |          |
| - 급여의 지급            | (9,242)  | (11,013) |
| - 확정기여제도 가입으로 인한 지급 | (17,335) | -        |
| 관리수수료               | (410)    | (163)    |
| 보험수리적손익 재측정요소       | (935)    | 42       |
| 관계사 전입액             | 4,686    | 56       |
| 기말금액                | 103,062  | 112,660  |

(4) 사외적립자산의 구성내역(단위:백만원)

| 구분       | 당기말     |        | 전기말     |        |
|----------|---------|--------|---------|--------|
|          | 금액      | 구성비(%) | 금액      | 구성비(%) |
| 금리형 보험상품 | 103,014 | 99.95  | 112,612 | 99.96  |
| 국민연금전환금  | 48      | 0.05   | 48      | 0.04   |
| 합계       | 103,062 | 100.00 | 112,660 | 100.00 |

(5) 주요 보험수리적가정

| 구분      | 당기말(%) | 전기말(%) |
|---------|--------|--------|
| 할인율     | 2.85   | 2.94   |
| 임금상승률   | 1.98   | 2.15   |
| 미래임금승급률 | 2.98   | 2.68   |

(6) 주요 가정의 변동에 따른 당기 확정급여채무의 민감도 분석

| 구분      | 확정급여채무에 대한 영향(%) |        |        |
|---------|------------------|--------|--------|
|         | 가정의 변동           | 가정의 증가 | 가정의 감소 |
| 할인율     | 1.00             | (4.24) | 4.71   |
| 임금상승률   | 1.00             | 4.71   | (4.32) |
| 미래임금승급률 | 1.00             | 4.68   | (4.26) |

할인율인 우량채 수익률의 하락은 제도가 보유하고 있는 채무증권의 가치를 일부 증가시켜 상쇄효과가 있으나, 확정급여부채의 증가를 통해 가장 유의적인 위험에 노출되어 있습니다.

상기의 민감도 분석은 다른 가정은 일정하다는 가정하에 산정되었으나, 실무적으로는 여러 가정이 서로 관련되어 변동됩니다. 주요 보험수리적가정의 변동에 대한 확정급여채무의 민감도는 재무상태표에 인식된 확정급여채무 산정시 사용한 예측단위접근법과 동일한 방법을 사용하여 산정되었습니다.

민감도분석에 사용된 방법 및 가정은 전기와 동일합니다.

(7) 미래현금흐름에 대한 확정급여제도의 영향

2019년 12월 31일로 종료하는 회계연도의 예상기여금은 16,723백만원입니다.

당기말 기준 현재가치로 할인되지 않은 연금 급여지급액의 만기분석은 아래와 같습니다(단위:백만원).

| 구분    | 1년미만   | 1년~2년미만 | 2~5년미만 | 5년이상    | 합계      |
|-------|--------|---------|--------|---------|---------|
| 급여지급액 | 38,410 | 15,239  | 44,407 | 156,654 | 254,710 |

확정급여채무의 가중평균만기는 5.67년입니다.

## 19.2 확정기여제도

당기 중 확정기여제도와 관련해 비용으로 인식한 금액은 2,364백만원입니다.

## 20. 법인세비용 및 이연법인세

(1) 법인세비용 구성내역(단위:백만원)

| 구분             | 당기    | 전기    |
|----------------|-------|-------|
| 당기법인세          |       |       |
| 당기손익에 대한 당기법인세 | 7,811 | -     |
| 전기법인세의 조정사항    | 1,991 | -     |
| 총당기법인세         | 9,802 | -     |
| 이연법인세          |       |       |
| 일시적차이의 증감      | 126   | 1,321 |
| 총이연법인세         | 126   | 1,321 |
| 법인세비용          | 9,928 | 1,321 |

(2) 회사의 법인세비용차감전순이익에 대한 법인세비용과 회사의 이익에 대해 적용되는 가중평균세율을 사용하여 이론적으로 계산된 금액과의 차이(단위:백만원)

| 구분               | 당기     | 전기    |
|------------------|--------|-------|
| 법인세비용차감전순이익      | 26,743 | 4,313 |
| 적용세율에 따른 법인세     | 6,010  | 927   |
| 법인세 효과:          |        |       |
| - 세무상 과세되지 않는 수익 | -      | -     |
| - 세무상 차감되지 않는 비용 | 1,297  | 377   |
| - 세액공제효과         | (754)  | -     |
| - 이연법인세자산 미인식 항목 | 694    | -     |
| - 법인세추납액         | 1,991  | -     |
| - 기타             | 690    | 17    |
| 법인세비용            | 9,928  | 1,321 |

(3) 당기와 전기 중 자본에 직접 반영된 법인세효과의 증감(단위:백만원)

| 구분              | 당기      |       |         | 전기    |       |       |
|-----------------|---------|-------|---------|-------|-------|-------|
|                 | 반영 전    | 법인세효과 | 반영 후    | 반영 전  | 법인세효과 | 반영 후  |
| 기타포괄손익-공정가치금융자산 | (67)    | 16    | (51)    | 13    | (3)   | 10    |
| 현금흐름위험회피        | (4,280) | 1,036 | (3,244) | -     | -     | -     |
| 보험수리적손익         | (2,325) | 563   | (1,762) | 1,347 | (326) | 1,021 |
| 합계              | (6,672) | 1,615 | (5,057) | 1,360 | (329) | 1,031 |

(4) 이연법인세자산과 부채의 내역(단위:백만원)

| 구분                   | 당기말       | 전기말       |
|----------------------|-----------|-----------|
| 이연법인세자산              |           |           |
| 12개월 후에 결제될 이연법인세자산  | 26,087    | 24,980    |
| 12개월 이내에 결제될 이연법인세자산 | 16,243    | 17,572    |
| 이연법인세부채              |           |           |
| 12개월 후에 결제될 이연법인세부채  | (147,677) | (148,937) |
| 12개월 이내에 결제될 이연법인세부채 | (24)      | (25)      |
| 이연법인세부채 순액           | (105,371) | (106,410) |

(5) 상계 전 이연법인세자산과 부채의 변동(단위:백만원)

- 당기

| 구분              | 2018.01.01 | 손익계산서   | 기타포괄손익 | 이익잉여금 | 사업양수도   | 2018.12.31 |
|-----------------|------------|---------|--------|-------|---------|------------|
| 이연법인세부채         |            |         |        |       |         |            |
| 기타포괄손익-공정가치금융자산 | (19)       | -       | 16     | -     | -       | (3)        |
| 토지 재평가차액        | (83,932)   | 392     | -      | -     | -       | (83,540)   |
| 압축기장충당금         | (18,128)   | 273     | -      | -     | -       | (17,855)   |
| 유형자산상각비         | (21,061)   | 880     | -      | -     | -       | (20,181)   |
| 퇴직보험예치금         | (23,907)   | 762     | -      | -     | -       | (23,145)   |
| 연구및인력개발준비금      | (806)      | 806     | -      | -     | -       | -          |
| 사업결합 평가증        | -          | -       | -      | -     | (1,693) | (1,693)    |
| 기타              | (1,109)    | (175)   | -      | -     | -       | (1,284)    |
| 소 계             | (148,962)  | 2,938   | 16     | -     | (1,693) | (147,701)  |
| 이연법인세자산         |            |         |        |       |         |            |
| 퇴직급여충당금         | 19,519     | (1,037) | -      | -     | -       | 18,482     |
| 반품추정부채          | 6,243      | (857)   | -      | -     | -       | 5,386      |
| 대손금 부인          | 4,669      | 188     | -      | -     | -       | 4,857      |
| 순확정급여의 재측정요소    | 4,388      | -       | -      | 563   | -       | 4,951      |
| 미지급비용           | 4,000      | 71      | -      | -     | -       | 4,071      |
| 금융리스자산          | 116        | (116)   | -      | -     | -       | -          |
| 대손충당금 한도초과      | 2,050      | (409)   | -      | -     | -       | 1,641      |
| 기타              | 1,567      | 339     | 1,036  | -     | -       | 2,942      |
| 소 계             | 42,552     | (1,821) | 1,036  | 563   | -       | 42,330     |
| 합 계             | (106,410)  | 1,117   | 1,052  | 563   | (1,693) | (105,371)  |

-전기

| 구분             | 2017.10.01 | 손익계산서   | 기타포괄손익 | 이익잉여금 | 2017.12.31 |
|----------------|------------|---------|--------|-------|------------|
| 이연법인세부채        |            |         |        |       |            |
| 매도가능증권평가손익     | (16)       | -       | (3)    | -     | (19)       |
| 토지 재평가차액       | (83,936)   | 4       | -      | -     | (83,932)   |
| 압축기장충당금        | (18,129)   | 1       | -      | -     | (18,128)   |
| 유형자산상각비        | (21,973)   | 912     | -      | -     | (21,061)   |
| 퇴직보험예치금        | (22,464)   | (1,443) | -      | -     | (23,907)   |
| 연구및인력개발준비금     | (1,109)    | 303     | -      | -     | (806)      |
| 기타             | (1,138)    | 29      | -      | -     | (1,109)    |
| 소 계            | (148,765)  | (194)   | (3)    | -     | (148,962)  |
| 이연법인세자산        |            |         |        |       |            |
| 퇴직급여충당부채       | 20,889     | (1,370) | -      | -     | 19,519     |
| 반품충당부채         | 6,033      | 210     | -      | -     | 6,243      |
| 대손금부인          | 4,585      | 84      | -      | -     | 4,669      |
| 순확정급여자산의 재측정요소 | 4,714      | -       | -      | (326) | 4,388      |
| 미지급비용          | 4,918      | (918)   | -      | -     | 4,000      |
| 금융리스자산         | 116        | -       | -      | -     | 116        |
| 대손충당금 한도초과     | 1,625      | 425     | -      | -     | 2,050      |
| 기타             | 1,127      | 440     | -      | -     | 1,567      |
| 소 계            | 44,007     | (1,129) | -      | (326) | 42,552     |
| 합 계            | (104,758)  | (1,323) | (3)    | (326) | (106,410)  |

(6) 이연법인세자산으로 인식하지 않은 차감할 일시적차이 등(단위:백만원)

| 구분              | 당기말    | 전기말   |
|-----------------|--------|-------|
| 종속기업 및 관계기업투자자산 | 10,462 | 7,375 |

종속기업투자자산손상차손 및 종속기업과 관계기업투자자산과 관련하여 발생한 차감할 일시적차이는 예측 가능한 미래에 실현될 가능성이 높지 않아 이연법인세자산으로 인식하지 않았습니다.

(7) 이연법인세부채로 인식하지 않은 가산할 일시적차이 등(단위:백만원)

| 구분              | 당기말   | 전기말   |
|-----------------|-------|-------|
| 종속기업 및 관계기업투자자산 | 9,883 | 9,883 |

종속기업 및 관계기업투자자산과 관련된 가산할 일시적차이에 대하여 회사가 소멸시점을 통제할 수 있고 배당으로 소멸하는 대상이 아니며 예측가능한 미래에 일시적차이가 소멸하지 않을 가능성이 높아 이연법인세부채를 인식하지 않았습니다.

21. 총당부채

(1) 총당부채의 변동내역(단위:백만원)

| 구분     | 당기      | 전기     |
|--------|---------|--------|
| 기초     | 26,151  | 24,929 |
| 증감     | (3,900) | 1,222  |
| 기말(주1) | 22,251  | 26,151 |

(주1) 회사는 반품과 관련하여 장래에 반품될 것이 예상되는 금액을 과거 경험을 등 기초로 추정하여 반품충당부채로 계상하고 있습니다.

22. 자본금 등

(1) 자본금

회사는 회사의 최대주주인 롯데지주(주)가 보유하고 있는 해외법인인 Rakhat JSC, Lotte Confectionery Holdings B.V., Lotte Kolson(Private) Limited 의 지분을 회사에 현물출자 하고, 회사의 신주발행주식을 배정, 교부하는 제3자배정 유상증자를 통해 자본금이 1,104백 만원이 증가하였고 발행주식수는 2,207,615주가 증가하여 발행한 주식의 수는 6,416,717주 이며, 1주당 액면금액은 500원입니다.

(2) 자본잉여금(단위:백만원)

| 구분      | 당기(주1)    | 전기      |
|---------|-----------|---------|
| 주식발행초과금 | 1,178,514 | 819,823 |

(주1) 회사는 당기 유상증자를 통해 자본잉여금 358,691백만원이 증가했습니다.

(3) 기타자본항목

회사는 2017년 10월 1일 인적분할을 통해 발생된 단주매입으로 자기주식 4,578주를 870백 만원을 취득하였습니다.

23. 기타포괄손익누계액

(1) 기타포괄손익누계액의 구성내역(단위:백만원)

| 구 분             | 당기말     | 전기말 |
|-----------------|---------|-----|
| 기타포괄손익-공정가치금융자산 | 9       | 60  |
| 현금흐름위험회피        | (3,245) | -   |

상기 기타포괄손익누계액의 증감은 법인세효과가 차감된 후의 금액입니다.

(2) 기타포괄손익누계액의 증감(단위:백만원)

- 당기

| 구 분             | 기 초 | 증 감     | 당기손익으로의 재분류 | 기 말     |
|-----------------|-----|---------|-------------|---------|
| 기타포괄손익-공정가치금융자산 | 60  | (1)     | (50)        | 9       |
| 현금흐름위험회피        | -   | (3,245) | -           | (3,245) |

- 전기

| 구 분          | 기 초 | 증 감 | 당기손익으로의 재분류 | 기 말 |
|--------------|-----|-----|-------------|-----|
| 매도가능금융자산평가손익 | 50  | 10  | -           | 60  |

상기 기타포괄손익누계액의 증감은 법인세효과가 차감된 후의 금액입니다.

## 24. 이익잉여금

### (1) 이익잉여금의 구성내역(단위:백만원)

| 구 분       | 당기말    | 전기말   |
|-----------|--------|-------|
| 법정적립금(주1) | 118    | -     |
| 미처분이익잉여금  | 17,770 | 4,013 |
| 합 계       | 17,888 | 4,013 |

(주1) 회사는 상법의 규정에 따라 자본금의 50%에 달할 때까지 매 결산기마다 금전에 의한 이익배당액의 10%이상의 금액을 이익준비금으로 적립하도록 되어 있으며, 동 이익준비금은 현금으로 배당할 수 없으나 자본전입 또는 결손보전이 가능합니다.

### (2) 이익잉여금처분계산서(단위:원)

당기의 이익잉여금처분계산서는 2019년 3월 28일 주주총회에서 처분될 예정입니다.(전기 처분확정일 2018년 3월 23일)

| 과 목  | 당 기             |                | 전 기           |               |
|--|-----------------|----------------|---------------|---------------|
| I. 미처분이익잉여금  |                 | 17,770,326,719 |               | 4,012,778,233 |
| 전기이월이익잉여금  | 2,717,784,813   |                | -             |               |
| 순확정급여채무의 재측정요소   | (1,762,486,796) |                | 1,021,355,891 |               |
| 당기순이익  | 16,815,028,702  |                | 2,991,422,342 |               |
| II. 이익잉여금처분액   |                 | 9,822,233,250  |               | 1,294,993,420 |
| 법정적립금  | 1,486,452,550   |                | 117,726,700   |               |
| 배당금<br>(현금배당주당배당금(홀):<br>보통주: 당기 1,300원(260%)<br>전기 280원(56%)) | 8,335,780,700   |                | 1,177,266,720 |               |
| III. 차기이월미처분이익잉여금  |                 | 7,948,093,469  |               | 2,717,784,813 |

25. 판매비와 관리비

(1) 판매비와 관리비의 내역(단위:백만원)

| 구분      | 당기      | 전기      |
|---------|---------|---------|
| 급여      | 130,510 | 31,945  |
| 퇴직급여    | 13,136  | 3,171   |
| 복리후생비   | 25,707  | 5,712   |
| 여비교통비   | 1,466   | 347     |
| 차량유지비   | 8,169   | 1,838   |
| 보험료     | 1,316   | 374     |
| 세금과공과   | 3,844   | 416     |
| 접대비     | 1,114   | 245     |
| 소모품비    | 3,938   | 915     |
| 통신비     | 1,711   | 443     |
| 수선유지비   | 3,997   | 1,062   |
| 지급임차료   | 18,109  | 5,735   |
| 감가상각비   | 16,463  | 3,971   |
| 무형자산상각비 | 911     | 207     |
| 지급수수료   | 176,960 | 56,348  |
| 광고선전비   | 36,587  | 10,159  |
| 판매수수료   | 37,184  | 9,368   |
| 판매촉진비   | 11,511  | 12,375  |
| 대손상각비   | 615     | 2,082   |
| 운반보관료   | 4,240   | 877     |
| 기타      | 6,047   | 1,969   |
| 합계      | 503,535 | 149,559 |

## 26. 비용의 성격별 분류

### (1) 매출원가 및 판매비와 관리비 성격별 분류(단위:백만원)

| 구분               | 당기        | 전기      |
|------------------|-----------|---------|
| 제품, 상품 및 재공품의 변동 | 6,078     | (9,606) |
| 원재료 및 소모품 사용     | 518,225   | 131,243 |
| 상품의 매입           | 231,479   | 59,878  |
| 종업원급여            | 244,428   | 61,138  |
| 광고선전비            | 36,587    | 10,159  |
| 지급임차료            | 19,132    | 5,966   |
| 지급수수료            | 262,707   | 76,975  |
| 감가상각비            | 71,531    | 18,099  |
| 무형자산상각비          | 911       | 207     |
| 판매수수료            | 37,184    | 9,368   |
| 판매촉진비            | 11,511    | 12,375  |
| 기타비용             | 86,437    | 18,253  |
| 합계               | 1,526,210 | 394,055 |

## 27. 기타수익

### (1) 기타수익의 내역(단위:백만원)

| 구분           | 당기    | 전기    |
|--------------|-------|-------|
| 외환차익         | 1,642 | 454   |
| 외화환산이익       | 190   | 229   |
| 유형자산처분이익     | 2,602 | 465   |
| 관계기업투자주식처분이익 | 849   | -     |
| 잡이익          | 3,371 | 1,271 |
| 합계           | 8,654 | 2,419 |

## 28. 기타비용

### (1) 기타비용의 내역(단위:백만원)

| 구분           | 당기     | 전기    |
|--------------|--------|-------|
| 외환차손         | 1,203  | 757   |
| 외화환산손실       | 160    | 627   |
| 유형자산처분손실     | 3,219  | 2     |
| 유형자산손상차손     | 1,676  | -     |
| 기부금          | 13,817 | 1,955 |
| 종속기업투자주식손상차손 | 3,087  | -     |
| 잡손실          | 4,972  | 1,447 |
| 합계           | 28,134 | 4,788 |

## 29. 금융수익

### (1) 금융수익의 내역(단위:백만원)

| 구분                    | 당기    | 전기  |
|-----------------------|-------|-----|
| 이자수익                  | 2,229 | 586 |
| 외화환산이익                | 75    | 2   |
| 기타포괄손익-공정가치 채무상품 처분손익 | 67    | -   |
| 위험회피파생상품평가이익          | 7,290 | -   |
| 지급보증수익                | 156   | -   |
| 합계                    | 9,817 | 588 |

### 30. 금융원가

#### (1) 금융원가의 내역(단위:백만원)

| 구분     | 당기     | 전기    |
|--------|--------|-------|
| 이자비용   | 16,119 | 3,301 |
| 외화환산손실 | 7,376  | 36    |
| 합계     | 23,495 | 3,337 |

### 31. 주당이익

#### (1) 기본주당순이익

기본주당순이익은 회사의 보통주 당기순이익을 회사가 매입하여 자기주식(주식 22)으로 보유하고 있는 보통주를 제외한 당기의 가중평균유통보통주식수로 나누어 산정하였습니다. 당기의 기본주당순이익의 계산내역은 다음과 같습니다(단위:원).

| 내역                     | 당기             | 전기            |
|------------------------|----------------|---------------|
| 보통주 당기순이익              | 16,815,028,702 | 2,991,422,342 |
| 가중평균 유통보통주식수(주1)(단위:주) | 4,271,055      | 4,206,067     |
| 기본주당이익                 | 3,937          | 711           |

(주1) 가중평균유통보통주식수의 산정내역

-당기

| 구분    | 주식수       | 가중치 | 적수            |
|-------|-----------|-----|---------------|
| 보통주식수 | 4,209,102 | 365 | 1,536,322,230 |
| 자기주식  | (4,578)   | 365 | (1,670,970)   |
| 현물출자  | 2,207,615 | 11  | 24,283,765    |
| 합계    | 6,412,139 |     | 1,558,935,025 |

가중평균유통보통주식수:  $1,558,935,025 \div 365 = 4,271,055$ 주

-전기

| 구 분   | 주식수       | 가중치 | 적수          |
|-------|-----------|-----|-------------|
| 분할주식수 | 4,209,102 | 92  | 387,237,384 |
| 자기주식  | (4,578)   | 61  | (279,258)   |
| 합 계   | 4,204,524 |     | 386,958,126 |

가중평균유통보통주식수 :  $386,958,126 \div 92\text{일} = 4,206,067\text{주}$

## (2) 희석주당순이익

회사는 희석증권을 발행하지 않았으므로 희석주당순이익은 기본주당순이익과 동일합니다.

## 32. 배당금

2017년 12월 31일로 종료하는 회계기간에 대한 배당금은 1,177백만원으로써 2018년 4월에 지급됐습니다.

당 회계연도에 대한 주당 배당금 및 총 배당금은 각각 1,300원과 8,336백만원이며, 2019년 3월 28일로 예정된 정기주주총회에 의안으로 상정될 예정입니다. 당기의 재무제표는 이러한 미지급배당금을 포함하고 있지 않습니다.

## 33. 우발부채와 약정사항

(1) 보고기간 종료일 현재 회사가 원고로 계류 중에 있는 소송은 물품대금 관련소송등 113건(전기말 81건)으로 소송금액은 3,987백만원(전기말 2,393백만원)이며, 피고로서 계류 중에 있는 소송은 손해배상 청구 등 3건(전기말 3건)으로 소송금액은 1,373백만원(전기말 559백만원)입니다. 회사는 상기 소송의 전망은 예측할 수 없으나 소송결과가 재무제표에 미치는 영향은 중요하지 않을 것으로 예상하고 있습니다.

(2) 보고기간 종료일 현재 회사와 금융기관과의 주요 약정내용은 다음과 같습니다(원화단위:백만원, 외화단위:천).

| 구분          | 금융기관명      | 당기말        | 전기말        |
|-------------|------------|------------|------------|
| 당좌차월        | (주)신한은행 외  | 21,000     | 21,000     |
| 일반대출한도      | (주)우리은행 외  | 16,000     | 7,000      |
| L/C한도       | (주)우리은행 외  | USD 12,000 | USD 17,000 |
| Local L/C한도 | (주)KEB하나은행 | 1,500      | 1,500      |
| 이행보증        | 서울보증보험     | 1,778      | 3,564      |

(3) 2018년 12월 31일 현재 회사는 특정제품 생산을 위하여 미국 WILKES & ASSOCIATES사 등과 다음과 같은 기술도입계약을 체결하여 기술 및 용역을 제공받고 있으며, 동 계약에 따라 기술사용료를 지급하고 있습니다.

| 기술제공자   | 계약내용                | 기술사용료                                 | 계약만료일자    |
|---------|---------------------|---------------------------------------|-----------|
| PEPSICO | 스넥(치토스) 생산기술        | 순매출액의 3.00% 또는 총매출의 2.00% 중 큰 금액으로 지급 | 2020년 12월 |
|         | 스넥(도리토스) 생산기술       | 순매출액의 3.00% 또는 총매출의 2.18% 중 큰 금액으로 지급 | 2020년 12월 |
| 허쉬      | 상표(허쉬 아이스) 라이선스 사용료 | 순매출액의 3.00%                           | 2019년 12월 |

이 외에 회사는 일본의 (주)롯데와 2004년 4월 1일부터 2014년 3월 31일까지 10년 동안 상호간 기술교류 및 지원과 관련하여 기술교류협약을 체결하였고 이후 자동갱신되어 5년 자동 연장되었습니다. 상기 협약에 따르면 상호간의 특허, 실용신안 및 상표 등의 사용 시 일정액의 대가를 지불하도록 되어 있으며, 이 계약에 따라 당기 중 발생한 금액은 286백만원입니다.

(4) 분할전 회사 채무에 대한 연대책임

회사는 상법 제530조의 9제1항에 의거하여 분할존속회사인 롯데지주 주식회사와 함께 분할전의 회사(舊 롯데제과 주식회사) 채무에 대하여 연대하여 변제할 책임이 있습니다.

(5) 제공한 지급보증

당기말 현재 분할전 회사가 특수관계자의 자금조달 등을 위하여 제공하고 있는 지급보증 및 담보의 내역은 다음과 같으며, 연대보증 의무를 지고 있습니다.(외화단위:천)

| 특수관계구분 | 회사명                         | 보증처             | 지급보증금액     | 보증기간                    | 비고   |
|--------|-----------------------------|-----------------|------------|-------------------------|------|
| 종속기업   | Lotte Confectionery RUS LLC | KEB 하나은행암스테르담지점 | USD 14,000 | 18년 10월 19일~20년 10월 19일 | 자금차입 |
|        |                             | KEB 하나은행암스테르담지점 | USD 25,000 | 18년 5월 18일~19년 5월 3일    | 자금차입 |
|        |                             | KEB 하나은행 바레인지점  | USD 5,000  | 18년 5월 18일~19년 4월 25일   | 자금차입 |

(6) 회사는 특수관계자 등과 다음과 같은 상표권 라이선스 제공 계약을 체결하고 있습니다.

| 구 분   | 관련 제품 | 사용처                         | 제공기간                        | 사용료         |
|-------|-------|-----------------------------|-----------------------------|-------------|
| 기술제공  | 초코파이  | Lotte India Co., Ltd.       | 2010년 1월 1일 ~ 2019년 12월 31일 | 순매출액의 1.50% |
| 기술제공  | SPOUT | Lotte India Co., Ltd.       | 2005년 1월 1일 ~ 2019년 12월 31일 | 순매출액의 1.50% |
| 상표권제공 | SPOUT | Lotte India Co., Ltd.       | 2005년 1월 1일 ~ 2019년 12월 31일 | 순매출액의 1.50% |
| 기술제공  | 초코파이  | Lotte Confectionery RUS LLC | 2018년 1월 1일 ~ 2027년 12월 31일 | 순매출액의 1.50% |
| 기술제공  | 카카오파이 | Lotte Confectionery RUS LLC | 2015년 8월 3일 ~ 2020년 08월 02일 | 순매출액의 1.50% |

(7) 브랜드 사용 계약 등

회사는 당기말 현재 롯데지주 주식회사(전, 롯데제과 주식회사)와 브랜드 사용계약, 경영자문 및 경영지원 용역계약을 체결하고 있습니다. 브랜드 사용 대가는 매출액에서 광고선전비를 차감한 금액의 0.15%, 경영자문 및 경영지원 용역대가는 롯데지주 주식회사가 대상업무를 수행하는 과정에서 발생한 비용 등을 객관적이고 합리적인 배부기준에 따라 배부할 금액에 5.00%를 곱한 금액을 가산하여 지급하고 있습니다.

한편, 회사는 당기말 현재 롯데지주 주식회사와 해외 자회사 경영지원 업무 위탁계약을 체결하고 있으며, 위탁대상 업무와 관련하여 발생한 회사의 비용 등에 일정 수수료를 가산하여 지급받고 있습니다.

### 34. 특수관계자 거래

#### (1) 지배·종속기업 등 현황

##### 1) 지배기업 현황

당기 말 현재 회사의 지배기업은 롯데지주 주식회사입니다.

| 회사명           | 지분율(%) |      | 비고 |
|---------------|--------|------|----|
|               | 당기말    | 전기말  |    |
| 롯데지주 주식회사(주1) | 48.42  | 8.23 |    |

(주1) 당기 중 롯데지주는 유의적 영향력을 미치는 기업에서 지배기업으로 변동이 되었습니다. 롯데지주가 보유하고 있는 해외지주 법인을 회사에 출자함에 따라 그 대가로 회사가 신주를 롯데지주(주)에 배정, 교부하는 유상증자가 있었습니다. 현물출자한 3개의 법인은 Rakhat JSC, Lotte Confectionery Holdings B.V., Lotte Kolson(Private) Limited 입니다.

(단위: 원)

| 구분      | 신주발행 내역(단위: 주) | 주당 발행가액 | 전체발행가액          |
|---------|----------------|---------|-----------------|
| 현물출자 내역 | 2,207,615      | 157,904 | 348,591,238,960 |

현물출자의 세부내역은 13. 종속기업 및 관계기업 투자의 주식에 기재되어 있습니다.

##### 2) 종속기업 현황

| 회사명                                   | 지분율(%) |        | 비고   |
|---------------------------------------|--------|--------|------|
|                                       | 당기말    | 전기말    |      |
| Lotte Qingdao Foods Co., Ltd.         | 90.00  | 90.00  |      |
| Lotte Confectionery(S.E.A) Pte., Ltd. | 100.00 | 100.00 |      |
| HAVMOR ICE CREAM LIMITED              | 100.00 | 100.00 |      |
| 스위트워드(주)                              | 100.00 | -      | (주1) |
| Lotte Confectionery RUS LLC           | 100.00 | -      | (주2) |
| Lotte Kolson(Private)Limited          | 96.50  | -      | (주3) |
| Rakhat JSC                            | 92.44  | -      | (주4) |
| Lotte Confectionery Holdings B.V.     | 51.00  | -      | (주5) |

(주1) 회사는 당기 중 스위트워드(주)의 주식 800,000주를 롯데지주로부터 314백만원에 인수하였습니다.

(주2) 회사는 당기 중 Lotte Confectionery RUS LLC의 지분을 롯데지주로부터 121백만원에 취득하였고, 유상증자를 통해 22,494백만원의 지분을 추가 취득하였습니다.

(주3) 회사는 당기 중 Lotte Kolson(Private)Limited의 주식 75,190,647주를 롯데지주로부터 현물출자를 통해 42,845백만원에 인수하였습니다.

(주4) 회사는 당기 중 Rakhat JSC의 주식 3,327,987주를 롯데지주로부터 현물출자를 통해 209,167백만원에 인수하였습니다.

Rakhat JSC를 인수하면서 손자기업이 된 기업은 다음과 같습니다.

| 회사명                               | 지분율(%) |     | 비고             |
|-----------------------------------|--------|-----|----------------|
|                                   | 당기말    | 전기말 |                |
| Rakhat-Shymkent LLP               | 100.00 | -   | Rakhat JSC 자회사 |
| Rakhat-Shymkent Trading House LLP | 100.00 | -   | Rakhat JSC 자회사 |
| Rakhat-Astana LLP                 | 100.00 | -   | Rakhat JSC 자회사 |
| Rakhat-Aktobe LLP                 | 100.00 | -   | Rakhat JSC 자회사 |
| Rakhat-Aktau LLP                  | 100.00 | -   | Rakhat JSC 자회사 |
| Rakhat-Oral LLP                   | 100.00 | -   | Rakhat JSC 자회사 |
| Rakhat-Karaganda LLP              | 100.00 | -   | Rakhat JSC 자회사 |
| Rakhat-Taldykorgan LLP            | 100.00 | -   | Rakhat JSC 자회사 |
| Almaty Sweets LLP                 | 100.00 | -   | Rakhat JSC 자회사 |
| Rakhat TR LLP                     | 99.90  | -   | Rakhat JSC 자회사 |
| Rakhat Trade House LLP            | 100.00 | -   | Rakhat JSC 자회사 |

(주5) 회사는 당기 중 Lotte Confectionery Holdings B.V.의 주식 56,100,000주를 롯데지주로부터 현물출자를 통해 107,829백만원에 인수하였습니다.  
Lotte Confectionery Holdings B.V.를 인수하면서 손자기업이 된 기업은 다음과 같습니다.

| 회사명                              | 지분율(%) |     | 비고                                    |
|----------------------------------|--------|-----|---------------------------------------|
|                                  | 당기말    | 전기말 |                                       |
| Chocolaterie Guylian N.V.        | 99.97  | -   | Lotte Confectionery Holdings B.V. 자회사 |
| Chocolaterie Guylian Deutschland | 100.00 | -   | Lotte Confectionery Holdings B.V. 자회사 |
| Aimee BVBA                       | 99.00  | -   | Lotte Confectionery Holdings B.V. 자회사 |
| Guylian Asia                     | 100.00 | -   | Lotte Confectionery Holdings B.V. 자회사 |
| Guylian Iberia, LDA              | 99.31  | -   | Lotte Confectionery Holdings B.V. 자회사 |
| Guylian UK                       | 100.00 | -   | Lotte Confectionery Holdings B.V. 자회사 |
| Guylian USA                      | 100.00 | -   | Lotte Confectionery Holdings B.V. 자회사 |

3) 관계기업 현황

| 회사명                        | 지분율(%) |       | 비고   |
|----------------------------|--------|-------|------|
|                            | 당기말    | 전기말   |      |
| Lotte Taiwan Co., Ltd.(주1) | -      | 50.00 | (주1) |
| L&M Mayson Company(주2)     | 45.50  | -     | (주2) |

(주1) 회사는 당기 중 Lotte Taiwan Co., Ltd.의 투자주식을 전량 매각하였습니다.

(주2) 회사는 당기 중 L&M Mayson Company의 지분을 43,471백만원에 취득하였습니다.

4) 회사와 매출 등 거래 또는 채권·채무 잔액이 있는 지배기업, 관계기업 및 기타 특수관계자

| 구분      | 당기말        | 전기말                    | 비고   |
|---------|------------|------------------------|------|
| 지배기업    | 롯데지주(주)    | -                      | (주1) |
| 관계기업    | -          | Lotte Taiwan Co., Ltd. | (주2) |
| 기타특수관계자 | 롯데로지스틱스(주) | 롯데로지스틱스(주)             | (주3) |
|         | 롯데지알에스(주)  | 롯데지알에스(주)              |      |
|         | 롯데푸드(주)    | 롯데푸드(주)                |      |
|         | 롯데쇼핑(주)    | 롯데쇼핑(주)                |      |
|         | 롯데알미늄(주)   | 롯데알미늄(주)               |      |
|         | 롯데카드(주) 외  | 롯데카드(주) 외              |      |

(주1) 롯데지주(주)는 당기 중 유의적 영향력을 행사하는 기업에서 지배기업이 되었습니다.

(주2) Lotte Taiwan Co., Ltd.은 당기 중 관계기업에서 제외되었습니다.

(주3) 기타 특수관계자는 공정거래법에 따른 롯데그룹기업집단 소속 계열회사가 포함되어 있습니다.

(2) 매출 및 매입 등 내역(단위:백만원)

- 당기

| 구분      | 회사명                                    | 매출      | 매입      | 유형자산<br>취득 | 유형자산<br>처분 | 배당지급 | 기타수익  | 기타비용    | 자본거래   |
|---------|--|---------|---------|------------|------------|------|-------|---------|--------|
| 지배기업    | 롯데지주(주)                                | 6,482   | -       | -          | -          | 97   | 945   | 4,044   | -      |
| 종속기업    | Lotte Confectionery (S.E.A) Pte., Ltd. | 10,470  | -       | -          | -          | -    | -     | -       | -      |
|         | Lotte Confectionery RUS LLC(주1)        | 4,781   | 460     | -          | -          | -    | 156   | -       | 22,494 |
|         | 스위트워드                                  | 65      | 1,067   | -          | -          | -    | -     | 18      | -      |
|         | Lotte Qingdao Foods Co., Ltd.          | 31      | 9,826   | -          | -          | -    | 6     | -       | -      |
|         | Lotte Kolson(Private)Limited           | -       | 61      | -          | -          | -    | -     | -       | -      |
|         | Aimee BVBA                             | -       | -       | -          | -          | -    | -     | 1       | -      |
|         | Rakhat JSC                             | 117     | -       | -          | -          | -    | -     | -       | -      |
| 관계기업    | Lotte Taiwan Co., Ltd.(주2)             | 3,855   | -       | -          | -          | -    | -     | -       | -      |
| 기타특수관계자 | 롯데로지스틱스(주)                             | 73,529  | 275     | -          | -          | -    | 85    | 101,439 | -      |
|         | 롯데지알에스(주)                              | 27,535  | 5       | 54         | -          | -    | -     | 377     | -      |
|         | 롯데푸드(주)                                | 5,112   | 61,555  | -          | -          | -    | 4,114 | 4,813   | -      |
|         | 롯데쇼핑(주)                                | 119,271 | -       | -          | 6,187      | -    | 529   | 5,881   | -      |
|         | 롯데알미늄(주)                               | 442     | 52,652  | 621        | -          | -    | -     | 1,182   | -      |
|         | 롯데카드(주) 외                              | 54,146  | 21,756  | 9,060      | -          | -    | 353   | 38,301  | -      |
| 합계      |  | 305,836 | 147,657 | 9,735      | 6,187      | 97   | 6,188 | 156,056 | 22,494 |

(주1) Lotte Confectionery RUS LLC는 지분 인수 전 금액이 포함되어 있습니다. 회사는 당기 중 Lotte Confectionery RUS LLC의 지분을 롯데지주로부터 121백만원에 취득하였고, 유상증자를 통해 22,494백만원의 지분을 추가 취득하였습니다.

(주2) Lotte Taiwan Co., Ltd.은 2018년 중 관계기업에서 제외되었습니다.

- 전기

| 구분               | 회사명                                    | 매출     | 매입     | 유형자산<br>취득 | 기타수익  | 기타비용   |
|------------------|--|--------|--------|------------|-------|--------|
| 유의적 영향력을 행사하는 기업 | 롯데지주(주)                                | 2,083  | -      | -          | 248   | 764    |
| 종속기업             | Lotte Confectionery (S.E.A) Pte., Ltd. | 2,404  | -      | -          | -     | -      |
|                  | Lotte Qingdao Foods Co., Ltd.          | -      | 1,696  | -          | 24    | -      |
| 관계기업             | Lotte Taiwan Co., Ltd.                 | 1,453  | -      | -          | -     | 219    |
| 기타특수관계자          | 롯데로지스틱스(주)                             | 18,483 | 138    | -          | -     | 21,587 |
|                  | 롯데지알에스(주)                              | 8,694  | 2      | -          | 93    | 62     |
|                  | 롯데푸드(주)                                | 1,281  | 14,033 | -          | 693   | 1,149  |
|                  | 롯데쇼핑(주)                                | 32,755 | -      | -          | -     | 2,238  |
|                  | 롯데알미늄(주)                               | 122    | 11,455 | 36         | -     | 291    |
|                  | 롯데카드(주) 외                              | 14,171 | 6,466  | 4,723      | 491   | 11,269 |
| 합계               |  | 81,446 | 33,790 | 4,759      | 1,549 | 37,579 |

(3) 특수관계자 등에 대한 채권, 채무의 주요 잔액 (단위:백만원)

- 당기말

| 특수관계구분 | 회사명 | 채권 |  | 채무 |  |
|--------|-----|----|--|----|--|
|        |     |    |  |    |  |
|        |     |    |  |    |  |

|          |  | 매출채권   | 기타채권  | 매입채무   | 기타채무   |
|----------|--|--------|-------|--------|--------|
| 지배기업     | 롯데지주(주)                                | 861    | 645   | -      | 414    |
| 종속기업     | Lotte Confectionery (S.E.A) Pte., Ltd. | 1,163  | -     | -      | -      |
|          | Lotte Confectionery RUS                | 3,039  | 121   | 98     | -      |
|          | 스위트워드                                  | 2      | 2     | 39     | 1      |
|          | Lotte Qingdao Foods Co., Ltd.          | -      | -     | 707    | -      |
|          | Lotte Kolson(Private)Limited           | -      | 652   | 72     | -      |
|          | Guylian N.V                            | 46     | 58    | 369    | 6      |
|          | Aimee BVBA                             | -      | -     | -      | 1      |
|          | Rakhat JSC                             | 117    | -     | -      | -      |
| 기타 특수관계자 | 롯데로지스틱스(주)                             | 10,462 | 80    | 1,037  | 5,498  |
|          | 롯데지알에스(주)                              | 3,511  | -     | 113    | -      |
|          | 롯데푸드(주)                                | 68     | 229   | 14,886 | 6,904  |
|          | 롯데쇼핑(주)                                | 10,006 | 10    | -      | 392    |
|          | 롯데알미늄(주)                               | -      | -     | 17,631 | 300    |
|          | 롯데카드(주) 외                              | 8,732  | 5,116 | 1,747  | 12,425 |
| 합 계      |  | 38,007 | 6,913 | 36,699 | 25,941 |

전기말 관계기업이었던 Lotte Taiwan Co., Ltd.은 당기 중 관계기업에서 제외되었습니다.

- 전기말

| 특수관계구분           | 회사명                                    | 채 권    |       | 채 무    |        |
|------------------|--|--------|-------|--------|--------|
|                  |  | 매출채권   | 기타채권  | 매입채무   | 기타채무   |
| 유의적 영향력을 행사하는 기업 | 롯데지주(주)                                | 868    | 132   | -      | 865    |
| 종속기업             | Lotte Confectionery (S.E.A) Pte., Ltd. | 1,270  | -     | -      | -      |
|                  | Lotte Qingdao Foods Co., Ltd.          | -      | -     | 696    | -      |
| 관계기업             | Lotte Taiwan Co., Ltd.                 | 1,453  | -     | -      | -      |
| 기타 특수관계자         | 롯데로지스틱스(주)                             | 11,431 | 1     | 235    | 5,906  |
|                  | 롯데지알에스(주)                              | 6,482  | 440   | 1      | 48     |
|                  | 롯데푸드(주)                                | 397    | 209   | 17,944 | 638    |
|                  | 롯데쇼핑(주)                                | 14,702 | 39    | -      | 818    |
|                  | 롯데알미늄(주)                               | 64     | 1     | 17,864 | 318    |
|                  | 롯데카드(주) 외                              | 11,488 | 8,315 | 2,484  | 20,156 |
| 합 계              |  | 48,155 | 9,137 | 39,224 | 28,749 |

특수관계자 등에 대한 매출채권은 거래일로부터 약 1~2개월 후에 회수기일이 도래하고 있습니다. 특수관계자 채권은 그 성격상 담보가 제공되지 않았으며 무이자조건입니다.

(4) 회사는 당기 중 이사회 결의에 의거, 특수관계자인 롯데지알에스주식회사의 나뚜루사업 부문을 양수하였습니다. 당 사항에 대한 자세한 내역은 36. 사업결합 항목에 기재되어 있습니다.

(5) 당기 중 회사와 지배기업과의 현물출자 관련 사항은 13. 종속기업 및 관계기업 투자의 주석을 참고하시기 바랍니다.

(6) 회사는 특수관계자인 롯데손해보험(주)에 퇴직연금을 예치하고 있습니다. 당기말 적립금은 4,951백만원 입니다.

(7) 회사는 특수관계자 등과 다음과 같은 상표권 라이선스 제공 계약을 체결하고 있습니다.

| 구 분   | 관련 제품 | 사용처                         | 제공기간                        | 사용료         |
|-------|-------|-----------------------------|-----------------------------|-------------|
| 기술제공  | 초코파이  | Lotte India Co., Ltd.       | 2010년 1월 1일 ~ 2019년 12월 31일 | 순매출액의 1.50% |
| 기술제공  | SPOUT | Lotte India Co., Ltd.       | 2005년 1월 1일 ~ 2019년 12월 31일 | 순매출액의 1.50% |
| 상표권제공 | SPOUT | Lotte India Co., Ltd.       | 2005년 1월 1일 ~ 2019년 12월 31일 | 순매출액의 1.50% |
| 기술제공  | 초코파이  | Lotte Confectionery RUS LLC | 2018년 1월 1일 ~ 2027년 12월 31일 | 순매출액의 1.50% |
| 기술제공  | 카카오파이 | Lotte Confectionery RUS LLC | 2015년 8월 3일 ~ 2020년 08월 02일 | 순매출액의 1.50% |

(8) 지급보증 및 담보제공

1) 회사는 상법 제530조의 9제1항에 의거하여 분할준속회사인 롯데지주 주식회사와 함께 분할전의 회사(구 롯데제과 주식회사)가 특수관계자에게 제공한 지급보증에 대하여 연대책임이 있습니다.

2) 제공한 지급보증(외화단위 : 천)

| 특수관계구분 | 회사명                     | 보증처             | 지급보증금액     | 보증기간                    | 비고   |
|--------|-------------------------|-----------------|------------|-------------------------|------|
| 종속기업   | Lotte Confectionery RUS | KEB 하나은행암스테르담지점 | USD 14,000 | 18년 10월 19일~20년 10월 19일 | 자금차입 |
|        |                         | KEB 하나은행암스테르담지점 | USD 25,000 | 18년 5월 18일~19년 5월 3일    | 자금차입 |
|        |                         | KEB 하나은행 바레인지점  | USD 5,000  | 18년 5월 18일~19년 4월 25일   | 자금차입 |

(9) 회사는 당기말 현재 롯데지주 주식회사(전, 롯데제과 주식회사)와 브랜드 사용계약, 경영자문 및 경영지원 용역계약을 체결하고 있습니다. 브랜드 사용 대가는 매출액에서 광고선전비를 차감한 금액의 0.15%, 경영자문 및 경영지원 용역대가는 롯데지주 주식회사가 대상업무를 수행하는 과정에서 발생한 비용 등을 객관적이고 합리적인 배부기준에 따라 배부할 금액에 5.00%를 곱한 금액을 가산하여 지급하고 있습니다.

한편, 회사는 당기말 현재 롯데지주 주식회사와 해외 자회사 경영지원 업무 위탁계약을 체결하고 있으며, 위탁대상 업무와 관련하여 발생한 회사의 비용 등에 일정 수수료율을 가산하여 지급받고 있습니다.

(10) 주요경영진 보상내역(단위:백만원)

| 분 류   | 당기     | 전기    |
|-------|--------|-------|
| 단기급여  | 13,432 | 3,869 |
| 퇴직후급여 | 2,665  | 493   |
| 합 계   | 16,097 | 4,362 |

주요경영진에는 회사의 활동의 계획·운영·통제에 대한 중요한 권한과 책임을 가진이사(비상임 포함) 및 감사가 포함되어 있습니다.

### 35. 현금흐름표

(1) 당기 중 현금의 유입과 유출이 없는 거래 중 중요한 사항은 다음과 같습니다. (단위:백만원).

| 내 용               | 당 기     | 전 기    |
|-------------------|---------|--------|
| 건설중인자산의 본계정 대체    | 12,223  | 14,607 |
| 유형자산 취득시 미지급금의 변동 | (4,054) | 3,934  |
| 무형자산 선급금 대체       | 256     | 125    |
| 유형자산 처분시 미수금의 변동  | 59      | -      |
| 유상증자              | 359,841 | -      |

(2) 재무활동에서 생기는 부채의 주요 변동내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

- 당기

| 구분            | 2018.1.1 | 재무현금흐름    | 비현금 변동 |       | 2018.12.31 |
|---------------|----------|-----------|--------|-------|------------|
|               |          |           | 유동성대체  | 기타    |            |
| 재무활동으로부터의 총부채 |          |           |        |       |            |
| 단기차입금         | 150,137  | (20,050)  | -      | -     | 130,087    |
| 장기차입금         | -        | 20,000    | -      | -     | 20,000     |
| 유동성사채         | 149,927  | (150,000) | -      | 73    | -          |
| 사채            | 379,329  | 160,421   | -      | 7,486 | 547,236    |
| 합 계           | 679,393  | 10,371    | -      | 7,559 | 697,323    |

- 전기

| 구분            | 2017.10.1 | 재무현금흐름  | 비현금 변동    |      | 2017.12.31 |
|---------------|-----------|---------|-----------|------|------------|
|               |           |         | 유동성대체     | 기타   |            |
| 재무활동으로부터의 총부채 |           |         |           |      |            |
| 단기차입금         | 50,054    | 100,085 | -         | (2)  | 150,137    |
| 유동성사채         | 49,975    | -       | 100,000   | (48) | 149,927    |
| 사채            | 479,208   | -       | (100,000) | 121  | 379,329    |
| 합 계           | 579,237   | 100,085 | -         | 71   | 679,393    |

### 36. 사업결합

#### (1) 나뚜루사업부 양수

회사는 2018년 4월 30일 이사회 결의에 의거, 2018년 6월 롯데지알에스주식회사의 나뚜루 사업부문을 양수하였습니다. 동 사업부문 양수를 위해 지불한 대가와 취득일에 인식한 취득 자산 및 인수 부채는 다음과 같습니다.(단위: 백만원)

| 구분                       | 금액      |
|--------------------------|---------|
| I. 이전대가                  |         |
| 현금                       | 25,642  |
| II. 식별가능한 자산과 부채로 인식된 금액 |         |
| 현금및현금성자산                 | 135     |
| 매출채권 및 기타채권              | 5,230   |
| 재고자산                     | 1,600   |
| 기타유동자산                   | 228     |
| 기타비유동자산                  | 3,900   |
| 유형자산                     | 3,861   |
| 무형자산(주1)                 | 7,355   |
| 매입채무 및 기타채무              | (5,054) |
| 기타유동부채                   | (1,103) |
| 기타비유동부채                  | (401)   |
| 순확정급여부채                  | (485)   |
| 이연법인세부채(주1)              | (1,693) |
| 총 식별가능한 순자산의 공정가치        | 13,573  |
| III. 영업권                 | 12,069  |

(주1) 회사가 사업결합으로 취득한 자산 중 식별 가능한 무형자산인 상표권 인식액 6,995백만원이 포함되어 있으며, 인수한 부채 중에는 이와 관련한 이연법인세부채 인식액 1,693백만원이 포함되어 있습니다.

만일 나뚜루사업부가 2018년 1월 1일부터 양수되었다면, 포괄손익계산서에 계상되었을 매출과 순손실은 각각 37,599백만원 및 3,331백만원입니다.

### 37. 회계정책의 변경

#### 37.1 기준서 제1109호 '금융상품'의 적용

##### (1) 금융상품의 분류와 측정

금융상품의 분류와 측정으로 인해 변경된 기초 이익잉여금내역은 없습니다.

회사는 기준서 제1109호의 최초적용일인 2018년 1월 1일 현재 보유하고 있는 금융자산에 적용되는 사업모형을 평가하고 금융자산을 기준서 제1109호에 따라 분류하였습니다. 이러한 재분류로 인한 효과는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

| 당기초 금융자산  | 매도가능<br>금융자산 | 기타포괄손익-<br>공정가치 | 상각후원가   | 금융자산 계  |
|---|--------------|-----------------|---------|---------|
| 기초 장부금액-기준서 제1039호  | 754          |                 | 365,410 | 366,164 |
| 상장 및 비상장채무증권을 매도가능<br>금융자산에서 기타포괄손익-공정가치<br>측정 금융자산으로 재분류 | (754)        | 754             | -       | -       |
| 기초 장부금액-기준서 제1109호  | -            | 754             | 365,410 | 366,164 |

2018년 1월 1일의 기초 장부금액은 매도가능금융자산을 기타포괄손익-공정가치로 표시하고 대여금 및 수취채권을 상각후원가로 표시합니다. 이러한 재분류는 측정 범주에 영향을 주지 않습니다.

이러한 변동으로 인한 회사의 자본에 미친 영향은 없습니다.

##### ① 매도가능증권에서 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산으로 재분류

회사의 사업모형이 금융자산 계약상 현금흐름의 수취와 매도를 모두 목적으로 하고 있어 매도가능금융자산에서 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산으로 재분류되었습니다. 해당 채권들의 계약상 현금흐름은 원리금의 지급으로만 구성되어 있습니다. 이에 따라, 2018년 1월 1일 기초 채무상품 754백만원은 매도가능금융자산에서 기타포괄손익-공정가치 측정금융자산으로 재분류되었습니다.

##### ② 기준서 제1109호의 도입으로 인한 금융상품의 재분류

최초적용일인 2018년 1월 1일 현재 기준서 제1109호의 도입으로 인한 금융자산 및 금융부채의 재분류 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

| 구분          | 측정 범주      |            | 장부금액       |            |    |
|-------------|------------|------------|------------|------------|----|
|             | 기준서 제1039호 | 기준서 제1109호 | 기준서 제1039호 | 기준서 제1109호 | 차이 |
| 유동금융자산      |            |            |            |            |    |
| 현금및현금성자산    | 상각후원가      | 상각후원가      | 63,634     | 63,634     | -  |
| 매출채권 및 기타채권 | 상각후원가      | 상각후원가      | 244,966    | 244,966    | -  |

|             |          |                     |         |         |   |
|-------------|----------|---------------------|---------|---------|---|
| 채무증권        | 매도가능금융자산 | 기타포괄손익-공정가치(주<br>1) | 634     | 634     | - |
| 기타유동금융자산    | 상각후원가    | 상각후원가               | 30,106  | 30,106  | - |
| 비유동금융자산     |          |                     |         |         |   |
| 채무증권        | 매도가능금융자산 | 기타포괄손익-공정가치(주<br>1) | 119     | 119     | - |
| 기타비유동금융자산   | 상각후원가    | 상각후원가               | 26,704  | 26,704  | - |
| 유동금융부채      |          |                     |         |         |   |
| 매입채무 및 기타채무 | 상각후원가    | 상각후원가               | 145,077 | 145,077 | - |
| 유동성차입금      | 상각후원가    | 상각후원가               | 150,137 | 150,137 | - |
| 유동성사채       | 상각후원가    | 상각후원가               | 149,927 | 149,927 | - |
| 기타유동금융부채    | 상각후원가    | 상각후원가               | 35,520  | 35,520  | - |
| 비유동금융부채     |          |                     |         |         |   |
| 비유동성사채      | 상각후원가    | 상각후원가               | 379,329 | 379,329 | - |
| 기타비유동금융부채   | 상각후원가    | 상각후원가               | 6,576   | 6,576   | - |

(주1) 기타포괄손익-공정가치 측정 금융상품: 채무상품에 대한 투자

## (2) 금융자산의 손상

회사는 기준서 제1109호의 새로운 기대신용손실 모형 적용대상이 되는 세가지 유형의 금융자산을 보유하고 있습니다.

- 재고자산의 매출에 따른 매출채권
- 기타포괄손익-공정가치로 측정되는 채무상품
- 상각후원가로 측정되는 채무상품

회사는 기준서 제1109호의 도입으로 손상차손의 인식 관련 정책을 변경하였습니다.

① 매출채권

매출채권의 손상 시 간편법을 적용하고 있어 전체 매출채권에 대해 전체 기간 기대신용손실을 사용합니다.

② 채무상품

상각후원가나 기타포괄손익-공정가치로 측정되는 채무상품은 신용위험이 낮은 것으로 판단하여 손실충당금은 12개월 기대신용손실로 인식됩니다.

37.2 기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익' 적용

주석 2에 기재된 것처럼 회사는 당기부터 기준서 제1115호를 적용하였으며, 경과규정에 따라 비교표시된 전기 재무제표는 재작성되지 않았습니다. 동 기준서의 적용이 기초 이익잉여금, 재무상태표, 현금흐름표에 영향을 미치지 않으며, 당기 재무제표에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(1) 고객과의 계약에서 생기는 수익

(단위: 백만원)

| 구분      | 보고된 금액    | 조정     | K-IFRS 1115를 적용하지 않았을 경우 |
|---------|-----------|--------|--------------------------|
| 매출액     | 1,586,113 | 88,465 | 1,674,578                |
| 판매비와관리비 | 503,535   | 88,465 | 592,000                  |
| 당기순이익   | 16,815    | -      | 16,815                   |
| 당기총포괄손익 | 11,757    | -      | 11,757                   |

동 기준서의 적용으로 조정되는 금액은 변동대가 31,330백만원이며, 고객에게 지급하는 대가 57,135백만원입니다.

## (2) 고객과의 계약과 관련된 자산과 부채

(단위: 백만원)

| 구분             | 당기말    | 전기말    |
|----------------|--------|--------|
| 계약자산           | -      | -      |
| 계약부채(주1)       |        |        |
| 계약부채 - 유동성충당부채 | 22,251 | 26,151 |
| 계약부채 계         | 22,251 | 26,151 |

(주1) 계약부채는 장래에 반품될 것으로 예상되는 금액을 과거 경험율에 근거하여 추정하는 반품충당부채에 해당됩니다.

### 38. 보고기간 후 사건

회사는 2019년 1월 싱가포르 소재의 L&M Confectionery Pte.Ltd의 주식 100%를 33,090백 만원에 취득하였습니다. L&M Confectionery Pte.Ltd는 회사의 관계회사인 L&M Mayson Company Limited의 지분을 34.5%만큼 보유하고 있는 회사로, 상기 취득으로 인해 회사의 L&M Mayson Company Limited에 대한 직·간접지분은 45.5%에서 80%로 증가하였습니다.

회사는 2019년 2월 카자흐스탄 소재의 Rakhat JSC의 잔여 주주로부터 주식 공개매수 청구 절차를 통하여 잔여지분 3.12%인 112,357주(주당 KZT 20,228)를 매입하였으며, 매입 금액은 약 6,751백만원입니다.

이로 인하여 롯데제과가 Rakhat JSC의 소유 지분율은 92.44%에서 95.56%로 증가하였습니다.

## 6. 기타 재무에 관한 사항

### 가. 재무제표 재작성 등 유의사항

#### (1) 재무제표 재작성

- 해당사항 없음.

#### (2) 분할

##### [(주)롯데지주(구 롯데제과)의 회사분할]

- 롯데지주(주)(구 롯데제과)는 2017년 4월 26일자 이사회에서 투자부문과 투자부문을 제외한 모든 사업부문으로 인적분할 하는 것을 승인하였습니다. 금번 분할합병은 롯데제과(주)가 분할합병과는 별도로 식품사업부문 등의 인적분할을 통하여 신설회사를 설립하고, 그와 동시에 분할 후 존속하는 롯데제과(주)의 투자부문은 롯데쇼핑(주), 롯데칠성음료(주), 롯데푸드(주)로부터 각 인적분할되는 투자부문을 흡수합병하며, 분할합병 이후 롯데제과(주)의 투자부문은 롯데지주(주)로 상호를 변경하고 계열회사등의 투자주식 관리를 전담하는 지주회사로 전환됩니다.

한편, 롯데지주(주)는 본 분할과 관련하여 2017년 8월 2일 '주요사항보고서(회사분할합병결정)', 2017년 8월 11일 '증권신고서(분할)', 2017년 8월 14일 '투자설명서'를 공시하였습니다.

다.

- 합병 등의 정보는 X I.그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항의 10. 합병등의 사후 정보를 참조하십시오.

**[나뚜루사업부문 양수]**

- 2018년 4월 30일자 이사회 결의에 의거하여 2018년 6월 1일에 나뚜루사업부문을 양수하였습니다. 관련 사항은 III. 재무에 관한 사항 중 5.재무제표의 주석 36(사업결합)을 참조하여 주시기 바랍니다.

- 본 영업양수와 관련하여 2018년 4월 30일 '주요사항보고서(영업양수결정)', 2018년 6월 4일 '합병등종료보고서(영업양수도)'를 공시하였습니다.

**(3) 자산유동화와 관련한 자산매각의 회계처리 및 우발채무 등에 관한 사항**

- 우발채무 등에 관한 사항은 연결재무제표 주석을 참조하시기 바랍니다.

**(4) 기타 재무제표 이용에 유의하여야 할 사항**

- 해당사항 없음.

**나. 대손충당금 설정 현황**

**(1) 당기의 계정과목별 대손충당금 설정내역**

(단위: 백만원, %)

| 구 분 | 관련 계정과목 | 채권 총액   | 대손충당금  | 대손충당금 설정비율(%) |
|-----|---------|---------|--------|---------------|
| 제2기 | 매출채권    | 242,264 | 10,657 | 4.4%          |
| 제1기 | 매출채권    | 262,180 | 11,310 | 4.3%          |

※ 채권 총액은 대손충당금 차감전 금액임

※ 한국채택국제회계기준으로 작성되었음.

**(2) 당기의 계정과목별 대손충당금 변동현황**

(단위:백만원)

| 구 분               | 제2기    | 제1기    |
|-------------------|--------|--------|
| 1. 기초 대손충당금 잔액 합계 | 11,310 | 9,894  |
| 2. 순대손처리액(①-②±③)  | 4,020  | 792    |
| ① 대손처리액(상각채권액)    | 4,421  | 838    |
| ② 상각채권회수액         | 286    | 46     |
| ③ 기타 증감액          | 115    | -      |
| 3. 대손상각비 계상(환입)액  | 667    | 2,082  |
| 4. 사업결합으로 인한 증감액  | 2,700  | 126    |
| 5. 기말 대손충당금 잔액 합계 | 10,657 | 11,310 |

※ 연결기준입니다.

(3) 매출채권관련 대손충당금 설정방침

① 대손충당금 산정방법

회계기간말의 매출채권에 대하여 정상채권과 부실채권을 구분하여 과거 1년간의 월별 채권 연령분석을 통해 각 채권의 평균미회수율을 산정하고, 기간말의 채권에 대하여 각 채권연령 그룹별로 평균미회수율을 반영하여 간접적으로 미회수 예상금액을 대손충당금으로 설정함

② 평균미회수율 산정은 매 회계 분기별의 1년 기준 연령분석을 통하여 재산정 함

③ 부실채권의 발생기준

거래처의 파산, 점주의 행방불명 등으로 정상적인 영업활동으로는 회수를 할 수 없는 채권

④ 대손처리기준

법인세법상 대손요건을 기준으로 하여 대손처리하거나 부실채권 발생후 3년 초과한 채권

- 거래점주의 파산, 강제집행, 사업의 폐지, 채무자의 사망, 실종, 행방불명인 경우

- 소송의 패소등으로 법적 청구권이 소멸된 경우

- 회수비용이 채권금액을 초과하여 회수실익이 없는 경우

(4) 당기말 현재 경과기간별 매출채권잔액 현황

(단위: 백만원, %)

| 구 분  | 3개월 이하  | 6개월 이하 | 9개월 이하 | 12개월 이하 | 12개월 초과 | 합계      |
|------|---------|--------|--------|---------|---------|---------|
| 채권금액 | 221,530 | 7,031  | 3,839  | 719     | 9,145   | 242,264 |
| 구성비율 | 91.4%   | 2.9%   | 1.6%   | 0.3%    | 3.8%    | 100.0%  |

※ 매출채권 잔액은 주된 영업활동으로 인하여 발생한 매출채권을 말하며, 대손충당금 차감 전의 채권총액입니다(연결기준).

다. 재고자산의 보유 및 실사내역 등

(1) 당기 재고자산의 사업부문별 보유현황

(단위: 백만원)

| 사업부문 | 계정과목  | 제2기말    | 제1기말    | 비 고 |
|------|-------|---------|---------|-----|
| 건 과  | 상 품   | 20,874  | 18,683  |     |
|      | 제 품   | 60,404  | 47,277  |     |
|      | 재 공 품 | 11,894  | 6,347   |     |
|      | 원 재 료 | 73,064  | 35,226  |     |
|      | 저 장 품 | 719     | 710     |     |
|      | 미 착 품 | 24,917  | 12,252  |     |
|      | 소 계   | 191,872 | 120,495 |     |
| 빙 과  | 상 품   | 2,835   | 2,097   |     |
|      | 제 품   | 13,285  | 9,740   |     |
|      | 재 공 품 | 1,017   | 758     |     |
|      | 원 재 료 | 15,530  | 6,102   |     |
|      | 저 장 품 | 904     | 17      |     |
|      | 미 착 품 | 3,407   | 2,557   |     |
|      |       |         |         |     |

|                       |       |         |         |  |
|-----------------------|-------|---------|---------|--|
|                       | 소 계   | 36,978  | 21,271  |  |
| 기 타                   | 상 품   | 2,942   | 3,450   |  |
|                       | 제 품   | 1,529   | 2,540   |  |
|                       | 재 공 품 | 2,154   | 2,680   |  |
|                       | 원 재 료 | 1,638   | 8,618   |  |
|                       | 저 장 품 | 13      | 24      |  |
|                       | 미 착 품 | 10      | 3,611   |  |
|                       | 소 계   | 8,286   | 20,923  |  |
| 합 계                   | 상 품   | 26,651  | 24,230  |  |
|                       | 제 품   | 75,218  | 59,557  |  |
|                       | 재 공 품 | 15,065  | 9,785   |  |
|                       | 원 재 료 | 90,232  | 49,946  |  |
|                       | 저 장 품 | 1,636   | 751     |  |
|                       | 미 착 품 | 28,334  | 18,420  |  |
|                       | 합 계   | 237,136 | 162,689 |  |
| 총자산대비 재고자산<br>구성비율(%) |       | 9.3%    | 8.5%    |  |
| 평균재고금액                |       | 199,913 | 155,080 |  |
| 재고자산회전율(회수)           |       | 21.8    | 6.3     |  |

※ 재고는 재고미실현 소거 기준입니다.(연결재고기준)

※ 평균재고금액=(기초재고잔액+ 기말재고잔액)/2

※ 재고자산 회전율(회수)=매출원가/평균재고액

## (2) 재고자산의 실사내역 등

### ① 실사일자

- 당사는 2018 사업연도의 재무제표를 작성함에 있어서 감사인 입회하에 2018년 12월 31일 재고실사를 실시 하였습니다.

### ② 조사단위

- 공장, 물류창고, 영업지사 및 영업소, 보세창고, 점포, 수출창고, 거래처 보관재고 등에 대해 실시

### ③ 재고실사방법 등

- 회사의 생산, 물류 등 각 부문별 책임자 입회하에 실시, 외부감사인은 당사의 재고실사에 입회·확인하고 일부 항목에 대해 실재성 및 완전성을 확인함

### ④ 장기체화재고 등의 현황

- 2018년 기말 현재 재고자산에 대한 평가내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

| 계정과목  | 취득원가   | 보유금액   | 평가총당금 | 당기말잔액  | 비고 |
|-------|--------|--------|-------|--------|----|
| 상 품   | 26,701 | 26,701 | (50)  | 26,651 |    |
| 제 품   | 75,436 | 75,436 | (218) | 75,218 |    |
| 재 공 품 | 15,798 | 15,798 | (733) | 15,065 |    |

|       |         |         |         |         |  |
|-------|---------|---------|---------|---------|--|
| 원 재 료 | 90,318  | 90,318  | (86)    | 90,232  |  |
| 저 장 품 | 1,636   | 1,636   | -       | 1,636   |  |
| 미 착 품 | 28,334  | 28,334  | -       | 28,334  |  |
| 합 계   | 238,223 | 238,223 | (1,087) | 237,136 |  |

## 라. 공정가치평가 내역

### (1) 금융상품 종류별 공정가치

금융상품의 종류별 장부금액 및 공정가치는 다음과 같습니다(단위:백만원).

| 구분              | 당기말       |           | 전기말     |          |
|-----------------|-----------|-----------|---------|----------|
|                 | 장부금액      | 공정가치(주2)  | 장부금액    | 공정가치(주2) |
| <b>금융자산</b>     |           |           |         |          |
| 현금및현금성자산        | 198,591   | 198,591   | 66,069  | 66,069   |
| 매출채권 및 기타채권     | 234,071   | 234,071   | 260,832 | 260,832  |
| 매도가능금융자산        | -         | -         | 754     | 754      |
| 기타포괄손익_공정가치금융자산 | 119       | 119       | -       | -        |
| 기타유동금융자산        | 729       | 729       | 30,111  | 30,111   |
| 기타비유동금융자산       | 36,386    | 36,386    | 27,172  | 27,172   |
| 소계              | 469,896   | 469,896   | 384,938 | 384,938  |
| <b>금융부채</b>     |           |           |         |          |
| 매입채무 및 기타채무     | 171,657   | 171,657   | 152,520 | 152,520  |
| 차입금             | 245,001   | 245,149   | 155,269 | 155,269  |
| 사채(주1)          | 547,236   | 544,689   | 529,256 | 526,368  |
| 기타유동금융부채        | 48,527    | 48,527    | 35,555  | 35,555   |
| 기타비유동금융부채       | 17,197    | 17,197    | 10,863  | 10,863   |
| 소계              | 1,029,618 | 1,027,219 | 883,463 | 880,575  |

(주1) 당기말 차입금, 사채의 공정가치는 현금흐름을 회사의 신용등급(AA+)에 따른 회사채 수익률 등을 이용하여 산출하였습니다.

(주2) 공정가치를 평가하는 공정가치측정 채무상품 및 공정가치를 별도로 공시한 차입금, 사채 등(Ⅲ. 재무에 관한 사항 중 3. 연결채무제표 주석 20 참조)을 제외한 비유동금융자산 및 금융부채는 장부금액을 공정가치의 근사치로 사용하였습니다. 유동금융자산 및 금융부채의 공정가치는 장부금액과 동일합니다.

### (2)공정가치 서열체계

당기말 현재 공정가치로 측정되거나 공정가치가 공시되는 금융상품은 공정가치 서열체계에 따라 구분되며 정의된 수준들은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

수준 1 - 동일한 자산이나 부채에 대한 활성시장에서의 (조정되지 않은) 공시가격.

수준 2 - 직접적으로(예: 가격) 또는 간접적으로(예: 가격에서 도출되어) 관측가능한, 자산이나 부채에 대한 투입변수. 단, 수준 1에 포함된 공시가격은 제외함.

수준 3 - 관측가능한 시장자료에 기초하지 않은, 자산이나 부채에 대한 투입변수(관측가능하지 않은 투입변수).

- 당기말

| 구분               | 수준 1 | 수준 2  | 수준 3 | 합계    |
|------------------|------|-------|------|-------|
| 기타포괄손익-공정가치 금융자산 | -    | 119   | -    | 119   |
| 비유동파생상품자산        | -    | 6,285 | -    | 6,285 |

- 전기말

| 구분       | 수준 1 | 수준 2 | 수준 3 | 합계  |
|----------|------|------|------|-----|
| 매도가능금융자산 | -    | 754  | -    | 754 |

마. 유형자산 재평가내역

당사는 공시대상기간중 유형자산에 대한 재평가를 시행하지 않았습니다.

채무증권 발행실적

(기준일 : 2018년 12월 31일 )

(단위 : 백만원, %)

| 발행회사    | 증권종류   | 발행방법 | 발행일자          | 권면<br>총액 | 이자율      | 평가등급<br>(평가기관)   | 만기일           | 상환<br>여부 | 주관회사                                |
|---------|--------|------|---------------|----------|----------|------------------|---------------|----------|-------------------------------------|
| 롯데제과(주) | 회사채    | 공모   | 2015년 07월 03일 | 50,000   | 2.00%    | AA+<br>(한신평,한기평) | 2018년 07월 03일 | 상환완료     | 미래에셋대우증권                            |
| 롯데제과(주) | 회사채    | 공모   | 2015년 07월 03일 | 50,000   | 2.89%    | AA+<br>(한신평,한기평) | 2025년 07월 03일 | -        | 미래에셋대우증권                            |
| 롯데제과(주) | 회사채    | 공모   | 2015년 11월 27일 | 100,000  | 2.14%    | AA+<br>(한신평,나이스) | 2018년 11월 27일 | 상환완료     | KB투자증권<br>/ 신한금융투자                  |
| 롯데제과(주) | 회사채    | 공모   | 2015년 11월 27일 | 50,000   | 2.42%    | AA+<br>(한신평,나이스) | 2020년 11월 27일 | -        | KB투자증권<br>/ 신한금융투자                  |
| 롯데제과(주) | 회사채    | 공모   | 2017년 02월 22일 | 110,000  | 1.92%    | AA+<br>(한신평,한기평) | 2020년 02월 22일 | -        | NH투자증권<br>/ 한국투자증권                  |
| 롯데제과(주) | 회사채    | 공모   | 2017년 02월 22일 | 170,000  | 2.22%    | AA+<br>(한신평,한기평) | 2022년 02월 22일 | -        | NH투자증권<br>/ 한국투자증권                  |
| 롯데제과(주) | 기업어음증권 | 사모   | 2017년 08월 07일 | 50,000   | 1.48%    | A1<br>(나이스,한기평)  | 2017년 12월 15일 | 상환완료     | KTB증권                               |
| 롯데제과(주) | 기업어음증권 | 사모   | 2017년 12월 15일 | 100,000  | 1.95%    | A1<br>(나이스,한기평)  | 2018년 01월 11일 | 상환완료     | KTB증권                               |
| 롯데제과(주) | 기업어음증권 | 사모   | 2017년 12월 15일 | 50,000   | 1.95%    | A1<br>(나이스,한기평)  | 2018년 01월 18일 | 상환완료     | 한국투자증권                              |
| 롯데제과(주) | 기업어음증권 | 사모   | 2018년 01월 11일 | 167,715  | 3M Libor | -                | 2021년 01월 12일 | -        | The Bank of Tokyo-Mitsubishi<br>UFJ |
| 롯데제과(주) | 기업어음증권 | 사모   | 2018년 07월 03일 | 50,000   | 2.15%    | A1<br>(나이스,한기평)  | 2019년 06월 18일 | -        | NH투자증권                              |

|         |        |    |               |           |       |                 |               |   |        |
|---------|--------|----|---------------|-----------|-------|-----------------|---------------|---|--------|
| 롯데제과(주) | 기업어음증권 | 사모 | 2018년 10월 25일 | 40,000    | 2.13% | A1<br>(나이스,한기평) | 2019년 02월 18일 | - | 한국투자증권 |
| 롯데제과(주) | 기업어음증권 | 사모 | 2018년 10월 25일 | 40,000    | 2.26% | A1<br>(나이스,한기평) | 2019년 06월 18일 | - | NH투자증권 |
| 합 계     | -      | -  | -             | 1,027,715 | -     | -               | -             | - | -      |

※상기 채무증권은 회사분할전 발행실적이며, 분할 후 당사가 인수한 사항포함  
 ※채무증권발행실적은 모두 지배회사건으로 연결기준과 별도기준이 동일함 (중속회사 해당 사항 없음)

사채관리계약 주요내용 및 충족여부 등

(작성기준일 : 2018년 12월 31일 ) (단위 : 백만원, %)

| 채권명     | 발행일           | 만기일           | 발행액     | 사채관리<br>계약체결일 | 사채관리회사 |
|---------|---------------|---------------|---------|---------------|--------|
| 제61-1회차 | 2015년 07월 03일 | 2018년 07월 03일 | 50,000  | 2015년 06월 22일 | 예탁결제원  |
| 제61-2회차 | 2015년 07월 03일 | 2025년 07월 03일 | 50,000  | 2015년 06월 22일 | 예탁결제원  |
| 제62-1회차 | 2015년 11월 27일 | 2018년 11월 27일 | 100,000 | 2015년 11월 17일 | 예탁결제원  |
| 제62-2회차 | 2015년 11월 27일 | 2020년 11월 27일 | 50,000  | 2015년 11월 17일 | 예탁결제원  |
| 제63-1회차 | 2017년 02월 22일 | 2020년 02월 22일 | 110,000 | 2017년 02월 10일 | 예탁결제원  |
| 제63-2회차 | 2017년 02월 22일 | 2022년 02월 22일 | 170,000 | 2017년 02월 10일 | 예탁결제원  |

(이행현황기준일 : 2018년 12월 31일 )

| 재무비율 유지현황    | 계약내용 | 연결기준 부채율 200%이내      |
|--------------|------|----------------------|
|              | 이행현황 | 이행 (102.13%)         |
| 담보권설정 제한현황   | 계약내용 | 자기자본의 200%이내         |
|              | 이행현황 | 이행 (4%)              |
| 자산처분 제한현황    | 계약내용 | 총자기자본의 2배에 해당하는 금액이하 |
|              | 이행현황 | 이행 (0.48%)           |
| 지배구조변경 제한현황  | 계약내용 | 해당사항 없음              |
|              | 이행현황 | 해당사항 없음              |
| 이행상황보고서 제출현황 | 이행현황 | 이행 (2018.09.03)      |

\* 이행현황기준일은 이행현황 판단 시 적용한 회계감사인의 감사의견(확인 및 의견표시)이 표명된 가장 최근의 재무제표의 작성기준일이며, 지배구조변경 제한현황은 공시서류작성기준일임.

※사채관리계약 주요내용 및 충족여부 등의 사항은 모두 지배회사건으로 연결기준과 별도기준이 동일함 (중속회사 해당사항 없음)

※만기별 미상환 잔액은 전액 지배회사분으로 연결기준과 별도기준이 동일함 (중속회사 해당사항 없음)

기업어음증권 미상환 잔액

(기준일 : 2018년 12월 31일 ) (단위 : 백만원)

| 잔여만기      |    | 10일 이하 | 10일초과<br>30일이하 | 30일초과<br>90일이하 | 90일초과<br>180일이하 | 180일초과<br>1년이하 | 1년초과<br>2년이하 | 2년초과<br>3년이하 | 3년 초과 | 합 계     |
|-----------|----|--------|----------------|----------------|-----------------|----------------|--------------|--------------|-------|---------|
| 미상환<br>잔액 | 공모 | -      | -              | -              | -               | -              | -            | -            | -     | -       |
|           | 사모 | -      | -              | 40,000         | 90,000          | -              | -            | -            | -     | 130,000 |
|           | 합계 | -      | -              | 40,000         | 90,000          | -              | -            | -            | -     | 130,000 |

### 전자단기사채 미상환 잔액

(기준일 : 2018년 12월 31일 )

(단위 : 백만원)

| 잔여만기      |    | 10일 이하 | 10일초과<br>30일이하 | 30일초과<br>90일이하 | 90일초과<br>180일이하 | 180일초과<br>1년이하 | 합 계 | 발행 한도 | 잔여 한도 |
|-----------|----|--------|----------------|----------------|-----------------|----------------|-----|-------|-------|
| 미상환<br>잔액 | 공모 | -      | -              | -              | -               | -              | -   | -     | -     |
|           | 사모 | -      | -              | -              | -               | -              | -   | -     | -     |
|           | 합계 | -      | -              | -              | -               | -              | -   | -     | -     |

### 회사채 미상환 잔액

(기준일 : 2018년 12월 31일 )

(단위 : 백만원)

| 잔여만기      |    | 1년 이하 | 1년초과<br>2년이하 | 2년초과<br>3년이하 | 3년초과<br>4년이하 | 4년초과<br>5년이하 | 5년초과<br>10년이하 | 10년초과 | 합 계     |
|-----------|----|-------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|-------|---------|
| 미상환<br>잔액 | 공모 | -     | 160,000      | -            | 170,000      | -            | 50,000        | -     | 380,000 |
|           | 사모 | -     | -            | 167,715      | -            | -            | -             | -     | 167,715 |
|           | 합계 | -     | 160,000      | 167,715      | 170,000      | -            | 50,000        | -     | 547,715 |

### 신종자본증권 미상환 잔액

(기준일 : 2018년 12월 31일 )

(단위 : 백만원)

| 잔여만기      |    | 1년 이하 | 1년초과<br>5년이하 | 5년초과<br>10년이하 | 10년초과<br>15년이하 | 15년초과<br>20년이하 | 20년초과<br>30년이하 | 30년초과 | 합 계 |
|-----------|----|-------|--------------|---------------|----------------|----------------|----------------|-------|-----|
| 미상환<br>잔액 | 공모 | -     | -            | -             | -              | -              | -              | -     | -   |
|           | 사모 | -     | -            | -             | -              | -              | -              | -     | -   |
|           | 합계 | -     | -            | -             | -              | -              | -              | -     | -   |

### 조건부자본증권 미상환 잔액

(기준일 : 2018년 12월 31일 )

(단위 : 백만원)

| 잔여만기      |    | 1년 이하 | 1년초과<br>2년이하 | 2년초과<br>3년이하 | 3년초과<br>4년이하 | 4년초과<br>5년이하 | 5년초과<br>10년이하 | 10년초과<br>20년이하 | 20년초과<br>30년이하 | 30년초과 | 합 계 |
|-----------|----|-------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|----------------|----------------|-------|-----|
| 미상환<br>잔액 | 공모 | -     | -            | -            | -            | -            | -             | -              | -              | -     | -   |
|           | 사모 | -     | -            | -            | -            | -            | -             | -              | -              | -     | -   |
|           | 합계 | -     | -            | -            | -            | -            | -             | -              | -              | -     | -   |

## IV. 이사의 경영진단 및 분석의견

### 1. 예측정보

#### 가. 개념 및 주의사항

예측정보라 함은 회사의 재무상태나 영업실적에 중요한 영향을 미칠 수 있는 추세, 수요, 계약, 사건, 불확실성 등을 의미하며, 이미 발생한 사건이나 예견 가능한 사건으로 인한 불확실성도 포함합니다. 동 보고서 상의 예측정보는 동 보고서 작성시점을 기준으로 작성한 것으로 기재한 예측내용과 실제 결과 간에 차이가 있을 수 있습니다.

다. 당사는 동 보고서 작성시점 이후 발생하는 현상을 반영하는 정정 보고서를 공시할 의무는 없으며, 기재한 예측정보를 갱신할 예정이 없음을 유의하시기 바랍니다.

#### 나. 개요

현재 세계 경제는 금융시장 위축의 영향으로 낮은 경기회복세를 유지하고 있으며, 이로 인하여 국내 경제 또한 어려움을 겪고 있습니다. 장기적인 국내의 성장 둔화는 소비를 위축시켰으며, 이로 인하여 2018년 연결실체의 경영환경은 더욱 어려움을 겪었습니다.

더하여 국내외 식품사 간의 경쟁 심화와 더욱 강화된 식품안전 관련규정, 보다 세분화 되고, 다양해진 소비자의 요구는 현재의 어려운 경영 환경이 더욱 어려워 질 것임을 짐작하게 합니다.

이러한 여건 속에서 당사는 연결재무 기준으로 2018년 연간 순매출액 1조 6,945억원을 달성하였으며, 새로운 신사업 Item 개발 및 해외사업 활성화를 통해 지속 성장을 위한 경영을 계속해 나아갈 것입니다.

#### 다. 예측사항

앞으로의 경영에 있어 당사의 재무활동 및 영업활동에 중대한 영향을 미칠 것으로 예측되는 내용들은 다음과 같습니다.

- 1) 최근 미국과 중국의 보호무역주의는 글로벌 경영환경의 큰 위험요인으로 작용하고 있습니다. 한편, 환율 및 국제유가 변동 위험은 제조업의 생산비용 및 기업 경기 개선에 영향을 주며, 가계부채 부담 증가와 고용 불안정성은 소비 심리 위축에도 영향을 미칠 것으로 예상됩니다.  
이러한 불리한 조건에도 불구하고, 연결실체는 기존 사업 경쟁력 강화와 신규 Item 발굴, 글로벌 경쟁력 강화를 통해 지속적 성장 방안을 마련해 나갈 것입니다.
- 2) 현재의 저출산 현상과 인구 노령화는 주 소비계층을 감소시켜 향후 당사의 경영에 경영에 부정적인 영향을 미칠 것으로 예측되는 바, 이에 당사는 고객 중심적 사고를 바탕으로 소비자의 다양한 요구를 충족할 수 있는 제품 개발에 힘쓰고, 보다 발 빠르게 사회적 Trend를 읽고 제품에 반영함으로써 이러한 위기를 극복하고 지속 성장해 나갈 것입니다.
- 3) 전체 매출에서 신유통의 비중이 지속적으로 증대되어, 대형유통점과 CVS를 중심으로 가격경쟁이 심화되고 있습니다. 당사는 우수한 히트 제품 개발을 통해 유통업체의 수요를 증대시키고 이를 통해 신유통 시장에서 경쟁력을 강화해 나갈 것입니다.

- 4) 현재 제과사업은 대형 4사가 주도하는 구조를 이루고 있으나 업체간 경쟁 강도가 강하여 향후 경쟁이 심화될 시에는 당사에 부정적인 영향을 미칠 수 있습니다. 당사는 이러한 사태를 방지하기 위하여 공정거래를 준수하고 내부 교육을 강화 하는 한편 경쟁력 강화를 위한 방안을 지속적으로 마련, 시행할 것입니다.
- 5) 현재 국내뿐 아니라 국제적으로도 식품 안전 관련 규정이 강화되는 추세이고, 소비자 요구도 점차 다양화되고 있는 실정입니다. 이에 연결실체는 식품관련법을 준수하고, 제품 안전성 및 품질향상을 위한 지속적인 노력을 기울일 것이며, 소비자 Needs를 충족시키기 위해 노력할 것입니다.
- 6) 당사는 안정적인 영업활동으로 건전한 재무구조를 유지하고 있습니다. 그러나 현재 해외법인 출자를 확대하는 등 지속적으로 해외사업을 확장하는 추세이므로 이 는 단기적으로 당사의 부채비율 증가를 발생시킬 수 있습니다.
- 7) 빙과제품의 수요는 기온·강우일수 등의 요소에 크게 영향을 받는바 기 조건은 빙과사업의 매출에 영향을 미칠 수 있습니다. 이에 당사는 다양한 제품유형을 개발하여, 상시적인 제품 운영이 가능하도록 힘쓰고 있습니다.
- 8) 2019년에도 미·중 무역분쟁 등과 같은 국제 정세 및 유가, 환율 불안정성이 여전히 잔존해 있는 등 세계 경제의 위험성이 곳곳에 도사리고 있는바, 종속회사들은 환경변화에 대응하는 경영 및 재무 관리와 글로벌 경쟁력 강화를 통해 향후 있을 수 있는 위협에 유연하게 대처할 것입니다.

## 2. 경영 성과

연결실체의 최근 3사업연도의 영업실적에 관한 자료는 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원, %)

| 구 분         | 영업실적      |         | 증감율(%)  |
|-------------|-----------|---------|---------|
|             | 2018년     | 2017년   |         |
| 총매출액        | 1,877,584 | 424,903 | 341.9   |
| 매출에누리등      | 183,071   | 20,115  | 810.1   |
| 순매출액        | 1,694,513 | 404,787 | 318.6   |
| 매출원가        | 1,087,930 | 245,548 | 343.1   |
| 판매비와 관리비    | 542,207   | 150,827 | 259.5   |
| 영업이익        | 64,376    | 8,413   | 665.2   |
| 기타영업수익      | 11,310    | 2,423   | 366.8   |
| 기타영업비용      | 40,864    | 4,887   | 736.2   |
| 금융수익        | 10,610    | 645     | 1,545.0 |
| 금융원가        | 24,696    | 3,409   | 624.4   |
| 관계기업손익      | 57        | 86      | (33.7)  |
| 법인세비용차감전순이익 | 20,793    | 3,270   | 535.9   |
| 법인세비용       | 12,374    | 1,322   | 836.0   |

|        |       |       |       |
|--------|-------|-------|-------|
| 중단사업손익 | -     | -     | -     |
| 당기순이익  | 8,419 | 1,948 | 332.2 |

### 3. 재무 상태

연결 실체의 2018년 주요재무비율은 다음과 같습니다.

(단위 : %)

| 주요재무비율 | 2018년 | 2017년 | 증 감(%P) |
|--------|-------|-------|---------|
| 유동비율   | 156.7 | 99.4  | 57.3    |
| 당좌비율   | 104.0 | 69.0  | 35.0    |
| 부채비율   | 102.1 | 130.5 | (28.4)  |
| 자기자본비율 | 49.5  | 43.4  | 6.1     |

註) 1. 자산·부채 및 자본은 기말잔액이며 자본은 당기순이익이 가감된 것임

### 4. 유동성과 자금 조달 지출

(단위 : 백만원)

| 조달 원천 | 기초 잔액   | 증가      | 상환 등 감소   | 사업결합 등  | 기말잔액    | 비 고 |
|-------|---------|---------|-----------|---------|---------|-----|
| CP 발행 | 150,000 | 130,000 | (150,000) | -       | 130,000 | -   |
| 은행    | 5,269   | 27,645  | (18,675)  | 100,762 | 115,001 | -   |
| 회사채   | 529,256 | 160,422 | (149,732) | 7,290   | 547,236 | -   |
| 총 계   | 684,525 | 318,067 | (318,407) | 108,052 | 792,237 | -   |

### 5. 부외거래

#### (1) 우발부채

보고기간 종료일 현재 회사가 원고로 계류 중에 있는 소송은 물품대금 관련소송등 128건 (전기말 : 88건)으로 소송금액은 4,820백만원이며 (전기말 : 2,486 백만원), 피고로서 계류 중에 있는 소송은 손해배상 청구 등 16건 (전기말 : 6건)으로 소송금액은 74,380백만원 (전기말 : 575 백만원)입니다. 회사는 상기 소송의 전망은 예측할 수 없으나 소송결과가 재무제표에 미치는 영향은 중요하지 않을 것으로 예상하고 있습니다.

(2) 이외의 우발채무에 대한 사항은 "XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항- 8. 그 밖의 우발채무" 내용 참조하시기 바랍니다.

### 6. 그밖에 투자의사결정에 필요한 사항

#### (1) 중요한 회계정책 및 추정에 관한 사항

: 당사의 2018년도 (연결)감사보고서의 "재무제표에 대한 주석 - 2. 중요한 회계정책" 을 참조하시기 바랍니다.

(2) 환경 및 종업원 등에 관한 사항

: 환경 부분에 있어 2018년도 사업보고서의 "X I. 그밖에 투자자 보호를 위하여 필요한사항 - 11. 녹색경영"을 참조하시기 바랍니다.

(3) 법규상의 규제에 관한 사항

: 당사 및 주요종속회사는 식품 제조기업으로서 공정거래법 및 식품위생법 등의 규제를 받고 있습니다.

(4) 파생상품 및 위험관리정책에 관한 사항

: 파생상품(통화스왑계약)의 내용은 "II.사업의 내용 - 6.시장위험과 위험관리 중 마.파생상품거래현황"을 참조하시기 바랍니다.

## 7. 기타 참고 사항

- 당사는 불안정한 환경 속에서도 지속적인 내실경영 실천과 해외사업 활성화를 통하여 'Global Top 10 제과업체' 라는 비전 달성을 위해 한 걸음 더 나아갈 것입니다. 동시에 사회복지, 환경경영 등 다양한 사회공헌 프로그램 운영을 통해 글로벌 기업으로서의 사회적 책임을 다해 나갈 것입니다.

마지막으로 당사는 윤리강령(2000) 및 윤리행동준칙(2011)을 제정하여 윤리경영을 실현 중에 있으며, 공정거래자율준수프로그램(2002)을 제정하여 공정한 경영 활동 원칙을 지켜나가고 있습니다. 이러한 노력을 통해 당사는 '고객, 임직원, 협력회사 및 사회'와 함께 성과와 가치를 공유하는 ESG 경영을 실천할 것입니다.

또한 종속 회사들 간 업무 협력을 강화하여, 나날이 치열해지는 글로벌 경쟁시대에서 시장을 선도할 수 있는 기업이 되고자 최선을 다 할 것입니다.

## V. 감사인의 감사의견 등

### 1. 별도/연결 재무제표에 대한 감사인의 감사의견

| 사업연도     | 감사인    | 감사의견 | 감사보고서 특기사항 |
|----------|--------|------|------------|
| 제2기 (당기) | 삼일회계법인 | 적정   | 해당사항없음     |
| 제1기 (전기) | 한울회계법인 | 적정   | 해당사항없음     |

### 2. 감사용역 체결현황

(단위:천원)

| 사업연도 | 감사인    | 내 용                                     | 보수      | 총소요시간   |
|------|--------|---|---------|---------|
| 제2기  | 삼일회계법인 | 연간재무제표 검토 및<br>별도재무제표,<br>연결재무제표에 대한 감사 | 370,000 | 4,393시간 |
| 제1기  | 한울회계법인 | 연간재무제표 검토 및<br>별도재무제표,<br>연결재무제표에 대한 감사 | 260,000 | 1,841시간 |

※ 보수 및 소요시간은 연간계약 기준입니다.

※ 제2기 감사인 감사 기간

별도감사 : 2019.01.21 ~ 2019.01.25

연결감사 : 2019.02.07 ~ 2019.02.12

### 3. 회계감사인과의 비감사용역 계약체결 현황

| 사업연도  | 계약체결일 | 용역내용 | 용역수행기간 | 용역보수 | 비고 |
|-------|-------|------|--------|------|----|
| 제 2 기 | -     | -    | -      | -    |    |
|       | -     | -    | -      | -    |    |
| 제 1 기 | -     | -    | -      | -    |    |
|       | -     | -    | -      | -    |    |
| -     | -     | -    | -      | -    |    |
|       | -     | -    | -      | -    |    |

당사 외부감사인인 '삼일회계법인'은 당사 회계감사 용역 외 비감사 용역을 체결한 내역이 없습니다

### 4. 회계감사인의 변경

당사는 '주식회사의 외부감사에 관한 법률' 제4조의3에 의거 증권선물위원회로부터 제1기 사업연도에 대한 외부감사인을 한울회계법인으로 지정받았습니다. 관련 법규에 근거하여 증권선물위원회로부터 지정받은 감사인을 지정 사업연도 이후 최초로도래하는 사업연도의 감

사인으로 선임할 수 없습니다. 제2기 사업연도에 대한 외부감사인으로 삼일회계법인을 선임 하였습니다.

당사의 종속회사는 제2기말 현재 26개이며, 당기 중에 HAVMOR ICE CREAM LIMITED는 B S R & Associates LLP로 외부감사인을 변경하였습니다. 회계감사인의 신규 선임은 감사 계약 종료에 의한 것입니다.

# VI. 이사회 등 회사의 기관에 관한 사항

## 1. 이사회에 관한 사항

### 가. 이사회 구성 개요

보고서 작성기준일 현재 당사 이사회는 3인의 사내이사, 5인의 사외이사 총 9인의 이사로 구성되어 있습니다. 또한 이사회 내에는 감사위원회, 사외이사후보추천위원회, 투명경영위원회, 집행위원회 등 4개의 위원회가 있습니다.(※ 각 이사의 주요 경력 및 업무분장은 『VIII.임원 및 직원 등에 관한 사항』 참조하시기 바랍니다.)

### 나. 중요 의결사항

| 회차                | 개회일자       | 의안내용   | 가결<br>여부 | 이사의 성명             |                  |                   |                    |                    |                   |                    |                   |                    |
|-------------------|------------|--|----------|--------------------|------------------|-------------------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
|                   |            |  |          | 민영기<br>(출석률: 100%) | 신동빈<br>(출석률: 0%) | 황각규<br>(출석률: 75%) | 김용수<br>(출석률: 100%) | 박차석<br>(출석률: 100%) | 장용성<br>(출석률: 75%) | 허철성<br>(출석률: 100%) | 송영전<br>(출석률: 75%) | 박용호<br>(출석률: 100%) |
|                   |            |  |          | 찬 반 여부             |                  |                   |                    |                    |                   |                    |                   |                    |
| 제1차               | 2018.01.10 | <보고사항><br>1. 2018년도 임원승진 및 상당액 보고의 건   | -        | -                  | -                | -                 | -                  | -                  | -                 | -                  | -                 | -                  |
|                   |            | <부의안건><br>1. 그룹 공통 IT시스템 자산 양도 및 사용계약 체결<br>승인의 건 (이사의 자기거래 승인)<br>1) 대상 회사 : 롯데지주(주)<br>2) 해당 이사 : 신동빈, 황각규(롯데제과(주),<br>롯데지주(주) 등기임원 경력)<br>3) 거래내용<br>* 당사 투자자산 그룹 공통 IT시스템 양도하는<br>자산양수도 계약 (32,111,273원)<br>* 그룹 공통 IT시스템(5개) 사용에 대한<br>롯데지주(주)와 사용계약 체결<br>(계약기간 : 2018.01.01 ~ 2018.12.31 / 1.1억원) | 가결       | 찬성                 | 불참               | 찬성                | 찬성                 | 찬성                 | 불참                | 찬성                 | 찬성                | 찬성                 |
|                   |            | 2. 미주 연락 사무소 설립 승인의 건  | 가결       | 찬성                 | 불참               | 찬성                | 찬성                 | 찬성                 | 불참                | 찬성                 | 찬성                | 찬성                 |
|                   |            | 3. 대표이사 및 이사회 의장 선임의 건   | 가결       | 찬성                 | 불참               | 찬성                | 찬성                 | 찬성                 | 불참                | 찬성                 | 찬성                | 찬성                 |
|                   |            | 4. 대표이사 보수 승인의 건   | 가결       | 찬성                 | 불참               | 찬성                | 찬성                 | 찬성                 | 불참                | 찬성                 | 찬성                | 찬성                 |
| 제2차               | 2018.01.25 | <보고사항><br>1. 2018년도 임원 보임 변동 현황 보고의 건  | -        | -                  | -                | -                 | -                  | -                  | -                 | -                  | -                 | -                  |
|                   |            | 2. 2017년도 내부회계관리제도 운영상태 보고의 건  | -        | -                  | -                | -                 | -                  | -                  | -                 | -                  | -                 | -                  |
|                   |            | <부의안건><br>1. 제1기 영업보고서 및 별도·연결 재무제표<br>승인의 건   | 가결       | 찬성                 | 불참               | 찬성                | 찬성                 | 찬성                 | 찬성                | 찬성                 | 불참                | 찬성                 |
|                   |            | 2. 사외이사후보추천위원회 위원 선임의 건  | 가결       | 찬성                 | 불참               | 찬성                | 찬성                 | 찬성                 | 찬성                | 찬성                 | 불참                | 찬성                 |
|                   |            | 3. 공정거래 자율준수 관리자 선임의 건   | 가결       | 찬성                 | 불참               | 찬성                | 찬성                 | 찬성                 | 찬성                | 찬성                 | 불참                | 찬성                 |
| 4. 집행위원회 위원 선임의 건 | 가결         | 찬성   | 불참       | 찬성                 | 찬성               | 찬성                | 찬성                 | 찬성                 | 불참                | 찬성                 |                   |                    |
| 제3차               | 2018.02.05 | <보고사항><br>1. 2017년도 경영성과금 지급 보고의 건   | -        | -                  | -                | -                 | -                  | -                  | -                 | -                  | -                 | -                  |
|                   |            | <부의안건><br>1. 2017년도 대표이사 경영성과금 지급의 건   | 가결       | 찬성                 | 불참               | 불참                | 찬성                 | 찬성                 | 찬성                | 찬성                 | 찬성                | 찬성                 |
|                   |            | 2. 2018년도 임원보수 구간 설정의 건  | 가결       | 찬성                 | 불참               | 불참                | 찬성                 | 찬성                 | 찬성                | 찬성                 | 찬성                | 찬성                 |
|                   |            | 3. 온라인몰 구축TFT 사무실 임대차 계약의 건<br>(이사의 자기거래 승인)   | 가결       | 찬성                 | 불참               | 불참                | 찬성                 | 찬성                 | 찬성                | 찬성                 | 찬성                | 찬성                 |

|     |            |   |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
|-----|------------|---|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|
|     |            | 1) 대상 회사 : 롯데칠성음료(주), 롯데푸드(주)<br>2) 해당 이사 : 신동빈(롯데제과(주), 롯데칠성음료(주) 동기임원 겸직)<br>3) 거래 내용<br>* 롯데양행사육 18층 회의실 온라인몰 구축TFT 사무실용 임대<br>- 임대기간 : 2018년 2월 ~ 2018년 8월말<br>- 임대료 : 보증금 3천만원 / 월세 122만원 / 관리비 70만원(기타운영료 : 3.6백만원) |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
| 제4차 | 2018.03.05 | <보고사항>  | -  | -  | -  | -  | -  | -  | -  | -  | -  | -  |
|     |            | 1. 회계감사관련 지배기구와의 커뮤니케이션 보고의 건   | -  | -  | -  | -  | -  | -  | -  | -  | -  | -  |
|     |            | 2. 감사위원의 내부회계관리제도의 운영실태 평가 보고의 건  | -  | -  | -  | -  | -  | -  | -  | -  | -  | -  |
|     |            | <부의안건>  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
|     |            | 1. 제1기 정기주주총회 소집 및 회의목적사항 결정의 건   | 가결 | 찬성 | 불참 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 |
|     |            | 2. 특수관계인에 대한 부동산 매도 (이사의 자기거래 승인)   | 가결 | 찬성 | 불참 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 |
|     |            | 1) 대상 회사 : 롯데쇼핑(주)<br>2) 해당 이사 : 신동빈(롯데제과(주), 롯데쇼핑(주) 동기임원 겸직)<br>3) 거래 내용<br>* 마곡연구소 부동산 소유 지분 30.6% 중 3.3%를 롯데쇼핑(주)에 67.5억원에 매도   | 가결 | 찬성 | 불참 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 |

※ 황각규 사내이사 임기만료에 따른 퇴임 : 2018.03.23 부.  
 ※ 제5차 이사회부터는 사내이사 이재혁 신규 선임 이후 의결 사항입니다.

| 회사  | 개회일자       | 의안내용   | 가결<br>여부   | 이사의 성명       |            |              |              |             |              |              |              |              |    |    |
|-----|------------|--|------------|--------------|------------|--------------|--------------|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----|----|
|     |            |  |            | 민영기          | 신동빈        | 이재혁          | 김용수          | 박지석         | 장용성          | 허철성          | 송영천          | 박용호          |    |    |
|     |            |  |            | (출석률 : 100%) | (출석률 : 0%) | (출석률 : 100%) | (출석률 : 100%) | (출석률 : 88%) | (출석률 : 100%) | (출석률 : 100%) | (출석률 : 100%) | (출석률 : 100%) |    |    |
|     |            | <부의안건>   |            |              |            |              |              |             |              |              |              |              |    |    |
|     |            | 1. 대표이사 및 이사회 의장 선임의 건   | 가결         | 찬성           | 불참         | 찬성           | 찬성           | 찬성          | 찬성           | 찬성           | 찬성           | 찬성           | 찬성 |    |
|     |            | 2. 투명경영위원회 위원 선임의 건  | 가결         | 찬성           | 불참         | 찬성           | 찬성           | 찬성          | 찬성           | 찬성           | 찬성           | 찬성           | 찬성 |    |
| 제5차 | 2018.03.23 | 3. 식품BU 소속사 변경 승인의 건<br>(이사의 자기거래 승인)  | 가결         | 찬성           | 불참         | 찬성           | 찬성           | 찬성          | 찬성           | 찬성           | 찬성           | 찬성           | 찬성 |    |
|     |            | 1) 대상 회사 : 롯데칠성음료(주)<br>2) 해당 이사 : 신동빈(롯데제과(주), 롯데칠성음료(주) 동기임원 겸직)<br>3) 거래 내용<br>* 식품BU 소속사를 롯데칠성음료(주)에서 롯데제과(주)로 변경<br>- 공동업무추진계약 체결<br>(식품BU 계열회사 7社, 주관사 : 롯데제과(주))<br>- 비용 : 244.3백만원/월, 2.932백만원/부 | 가결         | 찬성           | 불참         | 찬성           | 찬성           | 찬성          | 찬성           | 찬성           | 찬성           | 찬성           | 찬성 |    |
|     |            | 4. 대표이사 보수 승인의 건   | 가결         | 찬성           | 불참         | 찬성           | 찬성           | 찬성          | 찬성           | 찬성           | 찬성           | 찬성           | 찬성 | 찬성 |
|     |            | 5. 백경사무소 폐쇄 승인의 건  | 가결         | 찬성           | 불참         | 찬성           | 찬성           | 찬성          | 찬성           | 찬성           | 찬성           | 찬성           | 찬성 | 찬성 |
|     |            | 제6차  | 2018.04.30 | <부의안건>       | 가결         | 찬성           | 불참           | 찬성          | 찬성           | 찬성           | 찬성           | 찬성           | 찬성 | 찬성 |

|     |            |   |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
|-----|------------|---|----|----|----|----|----|----|----|----|----|
|     |            | 1. 나무루 영업양수도 계약 체결 승인의 건  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
|     |            | 2. 그룹 환경에너지 통합시스템 사용 계약 체결 승인의 건 (이사의 자기거래 승인)<br>1) 대상 회사 : 롯데지주(주)<br>2) 해당 이사 : 신동빈(롯데제과(주), 롯데지주(주) 등기임원 겸직)<br>3) 거래내용<br>* 그룹 환경에너지 통합시스템 임차 사용을 위한 계약 체결<br>- 계약기간 : 2018.05.01 ~ 2018.12.31<br>(8개월)▶미동보시 1년 자동연장<br>- 계약금액 : 2.2백만원/월(26.9백만원/年)           | 가결 | 찬성 | 불참 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 |
|     |            | 3. LOTTE Confectionery RUS LLC 지분인수 및 인수 후 지급보증의 건  | 가결 | 찬성 | 불참 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 |
|     |            | 4. 롯데인재개발원 오산캠퍼스 재건립 설계 관리 용역 계약의 건 (이사의 자기거래 승인)<br>1) 대상 회사 : 롯데건설(주)<br>2) 해당 이사 : 신동빈(롯데제과(주), 롯데건설(주) 등기임원 겸직)<br>3) 거래내용 및 금액<br>* 롯데인재개발원 오산캠퍼스 재건립 프로젝트를 위한 설계관리 용역 계약을 롯데건설(주)와 체결<br>- 계약금액 : 126,900,000원  | 가결 | 찬성 | 불참 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 |
| 제7차 | 2018.05.28 | <보고사항><br>1. 신적호 총괄회장 명예회장 추대의 건  | -  | -  | -  | -  | -  | -  | -  | -  | -  |
| 제8차 | 2018.06.26 | <부의안건><br>1. 단기차입금(CP) 조달 승인의 건   | 가결 | 찬성 | 불참 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 |
|     |            | 2. LOTTE Confectionery RUS LLC 유상증자 참여 승인의 건  | 가결 | 찬성 | 불참 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 |
|     |            | 3. LOTTE TAIWAN CO., LTD 지분 매각 승인의 건 (이사의 자기거래 승인)<br>1) 대상 회사 : LOTTE CO.,LTD(일본롯데)<br>2) 해당 이사 : 신동빈(롯데제과(주), 일본롯데 등기임원 겸직)<br>3) 거래내용<br>* LOTTE TAIWAN CO.,LTD에 대한 롯데제과 지분 50% 일본롯데에 매각<br>- 매각 시기 : 2018년 6월 29일<br>- 매각 예상가 : 70~76억원<br>(지분 평가액의 중간값 : 73억원) | 가결 | 찬성 | 불참 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 |
|     |            | 4. 해외지회사 경영지원 업무 위탁 수수료 증액 승인의 건 (이사의 자기거래 승인)<br>1) 대상 회사 : 롯데지주(주)<br>2) 해당 이사 : 신동빈(롯데제과(주), 롯데지주(주) 등기임원 겸직)<br>3) 거래내용<br>* 해외지회사 경영지원 업무 위탁 수수료 한도 설정액(60억원/年) 초과 예상에 따른 한  | 가결 | 찬성 | 불참 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 |

|                     |            |  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |  |
|---------------------|------------|--|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|--|
|                     |            | 도 18억원 추가 증액   |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |  |
|                     |            | 5. 동경사무소 이전 승인의 건  | 가결 | 찬성 | 불참 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 |  |
| 제9차                 | 2018.07.27 | <보고사항>   | -  | -  | -  | -  | -  | -  | -  | -  | -  | -  |  |
|                     |            | 1. 구사육 건물 임대차 계약 체결의 건   |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |  |
|                     |            | <부의안건>   | 가결 | 찬성 | 불참 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 |  |
|                     |            | 1. 건과 지사 통합합 승인의 건   |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |  |
|                     |            | 2-1. 신사육(롯데양평빌딩) 임대차 계약 승인의 건 (이사의 자기거래 승인)  | 가결 | 찬성 | 불참 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 |  |
|                     |            | 2-2. 구사육 토지 임대차 계약 승인의 건 (이사의 자기거래 승인)   |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |  |
|                     |            | 1) 대상 회사 : 롯데지주(주), 롯데칠성음료(주)  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |  |
|                     |            | 2) 해당 이사 : 신동민(롯데제과(주), 롯데지주(주), 롯데칠성음료(주) 등기임원 겸직)  | 가결 | 찬성 | 불참 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 |  |
|                     |            | 3) 거래내용<br>* 신사육(롯데양평빌딩)13층에 대해 롯데지주(주)와 임대차 계약 체결, 구사육 토지에 대하여 롯데칠성음료(주)와 임대차 계약 체결                                     |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |  |
| 제10차                | 2018.09.07 | <보고사항>   | -  | -  | -  | -  | -  | -  | -  | -  | -  | -  |  |
|                     |            | 1. 신사육(롯데양평빌딩) 부동산 임대차 계약 체결 보고의 건   |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |  |
|                     |            | <부의안건>   | 가결 | 찬성 | 불참 | 찬성 | 찬성 | 불참 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 |  |
|                     |            | 1. 현물출자에 의한 유상증자 및 현물출자계약 체결의 건  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |  |
|                     |            | 2. 대규모 내부거래 승인의 건  | 가결 | 찬성 | 불참 | 찬성 | 찬성 | 불참 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 |  |
|                     |            | 1) 대상 회사 : 롯데지주(주)   |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |  |
|                     |            | 2) 해당 이사 : 신동민(롯데제과(주), 롯데지주(주) 등기임원 겸직)   |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |  |
|                     |            | 3) 거래내용<br>* 롯데제과의 해외법인 지분 직접 보유를 통한 성장전략 및 투자, 재무관리의 효율성 제고 목적으로 롯데지주(주)가 보유하고 있는 해외 3개 법인 지분을 현물 출자하는 방식으로 당사 유상 증자 참여 |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |  |
| 제11차                | 2018.10.23 | <보고사항>   | -  | -  | -  | -  | -  | -  | -  | -  | -  | -  |  |
|                     |            | 1. 대표이사 보수 지급관련 보고의 건  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |  |
|                     |            | <부의안건>   | 가결 | 찬성 | 불참 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 |  |
|                     |            | 1. L&M Mayson Company Limited 지분 인수 승인의 건  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |  |
|                     |            | 2. 시설 자금 조달 승인의 건  | 가결 | 찬성 | 불참 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 |  |
|                     |            | 3. 단기차입금(CP) 조달 승인의 건  | 가결 | 찬성 | 불참 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 |  |
| 제12차                | 2018.12.19 | <보고사항>   | -  | -  | -  | -  | -  | -  | -  | -  | -  | -  |  |
|                     |            | 1. 인재개발원(오산캠퍼스) 리빌딩 계획 보고의 건   |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |  |
|                     |            | 2. 임원승진 및 상담역 보고의 건  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |  |
|                     |            | <부의안건>   | 가결 | 찬성 | 불참 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 |  |
|                     |            | 1. 신주발행조건 확정 승인의 건   |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |  |
|                     |            | 2. 리허트 주식 공개매수 진행의 건   | 가결 | 찬성 | 불참 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 |  |
|                     |            | 3. 韓中 수출채권 일부금 합의 면제 결의의 건   | 가결 | 찬성 | 불참 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 |  |
|                     |            | 4. 내부회계관리규정 개정 승인의 건   | 가결 | 찬성 | 불참 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 |  |
| 5. 감사위원회규정 개정 승인의 건 | 가결         | 찬성   | 불참 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 |    |    |  |
|                     |            | 6-1. 2018년도 기부금 추가 집행 승인의 건  | 가결 | 찬성 | 불참 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 |  |
|                     |            | 6-2. 2019년도 기부금 집행 계획 승인의 건  | 가결 | 찬성 | 불참 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 |  |

## 다. 이사회내 위원회

### (1) 구성현황

| 위원회명    | 구성      | 소속 이사명                 | 설치목적 및 권한사항  | 비고 |
|---------|---------|------------------------|--|----|
| 투명경영위원회 | 사외이사 3명 | 송영천(위원장)<br>허철성<br>박용호 | ○ 설치목적 : 계열사 및 특수관계인간 거래의 투명성 제고 및 투명경영 실현<br>○ 권한사항<br>- 독점규제 및 공정거래에 관한 법률 제11조의 2 대규모 내부거래<br>- 특수관계인 간 거래 심사 승인 권한 | -  |
| 집행위원회   | 사내이사 2명 | 민명기<br>김용수             | ○ 이사회의 결의사항중 법령과 정관에 정하여진 사항을 제외하고 이사회 결의로써 집행위원회에 그 결정을 위임한 사항에 대하여 심의, 의결<br>○ 이사회에 부의를 위하여 사전에 검토가 필요한 사항에 대하여 심의   | -  |

※ 감사위원회와 사외이사후보 추천위원회는 기업공시서식 작성기준에 따라 제외하였습니다.

### (2) 활동내역

#### - 투명경영위원회

| 회차  | 개최일자       | 의안내용   | 가결<br>여부 | 사외이사 등의 성명         |                    |                    |
|-----|------------|--|----------|--------------------|--------------------|--------------------|
|     |            |  |          | 송영천<br>(출석률: 100%) | 박용호<br>(출석률: 100%) | 허철성<br>(출석률: 100%) |
|     |            |  |          | 찬 반 여부             |                    |                    |
| 제1차 | 2018.03.23 | 1. 투명경영위원회 위원장 선임의 건<br>- 투명경영위원회 위원장 : 송영천 사외이사 | 가결       | 찬성                 | 찬성                 | 찬성                 |

#### - 집행위원회

| 회차  | 개최일자       | 의안내용   | 가결<br>여부 | 사외이사 등의 성명             |
|-----|------------|--|----------|------------------------|
| 제1차 | 2018.01.29 | 1. 롯데제과 스위트홈 6호점 건립의 건<br>2. 대한스키협회 기부 상정의 건 | 가결       | 해당사항 없음<br>(전원 사내이사구성) |
| 제2차 | 2018.10.15 | 1. 러시아법인 지급 보증 연장의 건                         | 가결       | 해당사항 없음<br>(전원 사내이사구성) |

#### - 사외이사후보 추천위원회

| 회차  | 개최일자       | 의안내용  | 가결여부 | 사외이사등의 성명          |                    |
|-----|------------|---|------|--------------------|--------------------|
|     |            |   |      | 박차석<br>(출석률: 100%) | 장용성<br>(출석률: 100%) |
| 제1차 | 2018.02.05 | 1. 사외이사후보추천위원회 위원장 선임의 건<br>2. 사외이사 후보자 추천의 건 | 가결   | 찬성                 | 찬성                 |

## 라. 이사의 독립성

### (1) 이사의 선임

이사는 주주총회에서 선임하며, 주주총회에서 선임할 이사 후보자는 이사회(사내이사) 및 사외이사후보추천위원회(사외이사)가 선정하여 주주총회에 제출할 의안으로 확정하고 있습니다. 상법 제382조(이사의 선임), 상법 제542조의 8(사외이사의 선임)에 의거하여 결격사유에 해당하는 자는 당사의 사외이사가 될 수 없습니다.

| 이 사 | 선임배경  | 추천인         | 이사로서의 활동분야   | 회사와의 거래 | 최대주주 또는 주요주주의 관계 | 비 고                                    |
|-----|---|-------------|--|---------|------------------|--|
| 신동빈 | 롯데그룹의 회장으로서 전 분야에 걸친 국내 및 해외 사업의 비약적인 발전을 이루어 낸 뛰어난 경영능력으로 기업의 대내외 업무를 안정적으로 수행할 수 있는 적임자로 롯데제과 대표이사로 선임됨       | 이사회         | - 사내이사, 대표이사<br>- 이사회  | -       | 특수관계인            | -                                      |
| 이재혁 | 당사와 동종업종인 식품제조업을 영위하는 롯데칠성음료(주) 대표이사를 역임하는 등 탁월한 경영능력 및 전문지식을 보유하여 롯데제과 대표이사로 선임됨                               | 이사회         | - 사내이사, 대표이사<br>- 이사회  | -       | -                | 1) 2018.3.23 신규 선임<br>2) 2018.12.31 사임 |
| 민명기 | 당사 건과영업본부장과 해외법인장을 역임하는 등 국내외 영업일선에서의 풍부한 경험과 업무 전 분야에 대한 다양한 식견을 갖추고 있어 롯데제과 대표이사로 선임됨                         | 이사회         | - 사내이사, 대표이사<br>- 이사회 의장<br>- 사외이사후보추천위원회 위원장<br>- 집행위원회 위원장 | -       | -                | -                                      |
| 김용수 | 롯데제과(주) 및 롯데푸드(주) 대표이사를 역임한 경영 경험과 롯데중앙연구소장으로서 식품 관련분야 전문지식 보유하여 롯데제과 사내이사로 선임됨                                 | 이사회         | - 사내이사<br>- 이사회, 집행위원회 위원                                    | -       | -                | -                                      |
| 박차석 | 대전지방국세청장을 역임한 재무분야 전문가로서 관련분야의 현직 및 경력사항을 통해 당사 재무 관련 업무 추진에 많은 조력을 할 것으로 기대되어 추천함                              | 이사회         | - 사외이사<br>- 이사회, 감사위원회 위원장<br>- 사외이사후보추천위원회 위원               | -       | -                | -                                      |
| 허철성 | 한국아쿠르트 중앙연구소장, 한국산업식품 공학회 부회장을 역임한 식품분야 전문가로서 관련 분야의 충분한 경험과 지식을 갖추고 있으며, 당사 사외이사로서 충분한 자격을 갖추고 있는 것으로 판단되어 추천함 | 이사회         | - 사외이사<br>- 이사회, 감사위원회 위원<br>- 투명경영위원회 위원                    | -       | -                | -                                      |
| 장용성 | 매일경제신문, 매경닷컴 대표이사를 역임한 경제 및 홍보분야 전문가로서 관련 분야의 현직 및 경력 사항을 통해 당사 사외이사로서 충분한 자격을 갖추고 있는 것으로 판단되어 추천함              | 이사회         | - 사외이사<br>- 이사회, 감사위원회 위원<br>- 사외이사후보추천위원회 위원                | -       | -                | -                                      |
| 송영전 | 고등법원 부장판사, 법무법인 대표변호사를 역임한 법을 전문가로서 관련 분야의 현직 및 경력사항을 통해 당사 사외이사로서 충분한 자격을 갖추고 있는 것으로 판단되어 추천함                  | 사외이사후보추천위원회 | - 사외이사<br>- 이사회, 투명경영위원회 위원장                                 | -       | -                | -                                      |
| 박용호 | 현재 서울대학교 수의학과 미생물학 교수로 재직중인 식품위생분야 전문가로서 관련 분야의 현직 및 경력 사항을 통해 당사 사외이사로서 충분한 자격을 갖추고 있는 것으로 판단되어 추천함            | 사외이사후보추천위원회 | - 사외이사<br>- 이사회, 투명경영위원회 위원                                  | -       | -                | -                                      |

## (2) 사외이사후보추천위원회 설치 및 구성현황

주주총회에 사외이사후보를 추천하기 위한 사외이사후보 추천위원회를 설치하여 운영 중입니다. 위원회는 사외이사 2인(박차석, 장용성)과 사내이사 1인(민명기)으로 관련 법규에 의거 총 위원의 과반수를 사외이사로 구성하고 있습니다. (상법 제542조의8 제4항의 규정 충족)

- 사외이사후보추천위원회 구성 현황

| 성명  | 사외이사 여부    | 비고 |
|-----|------------|----|
| 민명기 | 사내이사(대표이사) | -  |
| 박차석 | 사외이사       | -  |
| 장용성 | 사외이사       | -  |

사외이사 교육 미실시 내역

| 사외이사 교육 실시여부 | 사외이사 교육 미실시 사유                    |
|--------------|-----------------------------------|
| 미실시          | 매월 이사회 시 필요 교육 실시로 별도 교육 실시 하지 않음 |

## 2. 감사제도에 관한 사항

### 가. 감사위원회 위원의 인적사항 및 사외이사 여부

- 당사는 상법 제542조의11, 제542조의12 등의 관련법령에 의거 제50기 정기주주총회(2017년 3월 24일)에서 감사위원 박차석, 허철성 재선임, 장용성 감사위원 신규선임 후 감사위원회를 지속적으로 운영하고 있습니다.

| 성명  | 주요경력  | 사외이사 여부 | 비고 |
|-----|---|---------|----|
| 박차석 | - KDI 정책대학원 석사<br>- 前 대전지방 국세청장<br>- 現 세무법인 신아 회장                                     | 사외이사    | -  |
| 허철성 | - 서울대학교 대학원 유가공학 및 낙농미생물전공 박사<br>- 前 한국산업식품 공학회 부회장<br>- 現 서울대학교 국제농업기술 대학원 부교수       | 사외이사    | -  |
| 장용성 | - 美 오클라호마대학 대학원 행정학 석사<br>- 한성대학교 대학원 경영학 박사<br>- 前 매경닷컴 대표이사 사장<br>- 現 한양대학교 경영대학 교수 | 사외이사    | -  |

### 나. 감사위원회 위원의 독립성

- 당사는 감사위원회의 원활한 감사업무를 위하여 위원회는 언제든지 이사에 대하여 영업에 관한 보고를 요구하거나 회사의 재산상태를 조사할 수 있고 업무수행을 위하여 필요한 경우 관계임직원 및 외부감사인을 회의에 참석하도록 요구할 수 있으며 필요하

다고 인정할 경우에는 회사의 비용으로 전문가 등에게 자문을 요구할 수 있도록 하고 있습니다.

| 선출기준의 주요내용                 | 선출기준의 충족여부  | 관련 법령 등          |
|----------------------------|-------------|------------------|
| - 3명 이상의 이사로 구성            | 충족(3명)      | 상법 제415조의2 제2항   |
| - 사외이사가위원의 3분의 2 이상        | 충족(전원 사외이사) |                  |
| - 위원 중 1명 이상은 회계 또는 재무전문가  | 충족(박차석 1인)  | 상법 제542조의11 제2항  |
| - 감사위원회의 대표는 사외이사          | 충족          |                  |
| - 그 밖의 결격요건(최대주주의 특수관계자 등) | 충족(해당사항 없음) | 상법 제542조의 11 제3항 |

#### 다. 감사위원회의 활동

| 회 차 | 개최일자       | 의 안 내 용  | 가결여부 | 사외이사등의 성명            |                      |                       |
|-----|------------|--|------|----------------------|----------------------|-----------------------|
|     |            |  |      | 박 차 석<br>(출석률 : 80%) | 장 용 성<br>(출석률 : 80%) | 허 철 성<br>(출석률 : 100%) |
| 제1차 | 2018.01.25 | 1. 2017년도 내부회계관리제도 운영실태 보고의 건  | 가결   | 찬 성                  | 찬 성                  | 찬 성                   |
| 제2차 | 2018.03.05 | 1. 내부회계관리제도 운영실태 평가의 건<br>2. 감사보고서 제출의 건   | 가결   | 찬 성                  | 찬 성                  | 찬 성                   |
| 제3차 | 2018.03.23 | 1. 외부감사인 선임의 건   | 가결   | 찬 성                  | 찬 성                  | 찬 성                   |
| 제4차 | 2018.09.07 | 1. 2018년 재무제표에 대한 감사계획<br>2. 외부감사에 관한 법률 주요 변경사항 / 감사위원회 역할 및 책임 강화  | 가결   | 불 참                  | 찬 성                  | 찬 성                   |
| 제5차 | 2018.12.19 | ※ 보고사항<br>1. 내부회계관리제도 고도화 구축 컨설팅 보고의 건<br>2. 감사위원회규정 개정의 건<br>※ 부의안건<br>1. 내부회계관리규정 개정 승인의 건<br>2. 내부감사사무국 신설 및 사무국장 임명동의의 건<br>3. 외부감사인 선임규정 제정 승인의 건 | 가결   | 찬 성                  | 불 참                  | 찬 성                   |

#### 라. 감사위원회 교육 실시 계획

- 교육계획은 제출일 기준, 구상 단계에 있습니다.

#### 마. 감사위원회 교육실시 현황

| 교육일자          | 교육실시주체     | 참석 감사위원    | 불참사 사유         | 주요 교육내용                            |
|---------------|------------|------------|----------------|------------------------------------|
| 2018년 09월 07일 | 회사, 삼일회계법인 | 허철성<br>장용성 | 개인사유<br>(기타일정) | ● 외감법 주요 변경사항<br>● 감사위원회 역할 및 책임강화 |

**마. 감사위원회 지원조직 현황**

| 부서(팀)명  | 직원수(명) | 직위(근속연수)     | 주요 활동내역       |
|---------|--------|--------------|---------------|
| 내부감사사무국 | 1      | 상무 1명(1년 미만) | ● 감사위원회 활동 지원 |

※ 상기 내용은 2018년 12월 31일 기준으로 작성되었습니다.

※ 사업보고서 제출일인 2019년 4월 1일 기준, 내부감사사무국 상무 1명, SA(대리) 1명으로 운영 중에 있습니다.

**바. 준법지원인 인적 사항**

| 성명  | 성별 | 출생년월     | 주요경력   | 임기                         | 비고 |
|-----|----|----------|--|----------------------------|----|
| 황자영 | 여  | 1977년 2월 | - 1999.10월 롯데제과 법무담당 입사<br>- 1999.10월 ~ 현재 준법경영1담당 근무<br>- 現 롯데제과(주) 준법경영1담당 매니저 | 2017.10.12 ~<br>2020.10.20 | -  |

**사. 준법지원인 지원조직 현황**

- 해당사항 없음

**3. 주주의 의결권 행사에 관한 사항**

**가. 투표제도**

당사는 집중투표제, 서면투표제 또는 전자투표제를 채택하고 있지 않습니다.

**나. 소수주주권의 행사여부**

당사는 공시대상 기간 중 소수주주권이 행사되지 않았습니다.

**다. 경영권 경쟁**

당사는 공시대상 기간 중 경영권 경쟁이 발생하지 않았습니다.

## VII. 주주에 관한 사항

### 1. 최대주주 및 특수관계인의 주식소유 현황

(기준일 : 2018년 12월 31일 )

(단위 : 주, %)

| 성명        | 관계    | 주식의 종류 | 소유주식수 및 지분율 |       |           |       | 비고         |
|-----------|-------|--------|-------------|-------|-----------|-------|------------|
|           |       |        | 기 초         |       | 기 말       |       |            |
|           |       |        | 주식수         | 지분율   | 주식수       | 지분율   |            |
| 롯데지주(주)   | 최대주주  | 보통주    | 346,469     | 8.23  | 3,106,984 | 48.42 | 제3자배정 유상증자 |
| 롯데알미늄(주)  | 특수관계인 | 보통주    | 643,381     | 15.29 | 643,381   | 10.03 | -          |
| (주)롯데홀딩스  | 특수관계인 | 보통주    | 416,338     | 9.89  | 416,338   | 6.49  | -          |
| 신동빈       | 특수관계인 | 보통주    | 381,608     | 9.07  | 0         | 0     | 공개매수청약     |
| 롯데장학재단    | 특수관계인 | 보통주    | 365,937     | 8.69  | 365,937   | 5.70  | -          |
| 신격호       | 특수관계인 | 보통주    | 287,408     | 6.83  | 287,408   | 4.48  | -          |
| (주)대흥기획   | 특수관계인 | 보통주    | 137,585     | 3.27  | 0         | 0     | 합병         |
| (주)호텔롯데   | 특수관계인 | 보통주    | 135,239     | 3.21  | 135,239   | 2.11  | -          |
| 신영자       | 특수관계인 | 보통주    | 106,228     | 2.52  | 106,228   | 1.66  | -          |
| 장정안       | 특수관계인 | 보통주    | 12,964      | 0.31  | 12,964    | 0.20  | -          |
| OGO YAYOI | 특수관계인 | 보통주    | 302         | 0.01  | 302       | 0.00  | -          |
| 민명기       | 특수관계인 | 보통주    | 0           | 0.00  | 300       | 0.00  | 주식 매입      |
| 신정근       | 특수관계인 | 보통주    | 94          | 0.00  | 94        | 0.00  | -          |
| 최성원       | 특수관계인 | 보통주    | 62          | 0.00  | 62        | 0.00  | -          |
| 최성철       | 특수관계인 | 보통주    | 0           | 0.00  | 50        | 0.00  | 주식 매입      |
| 최성현       | 특수관계인 | 보통주    | 44          | 0.00  | 44        | 0.00  | -          |
| 김순봉       | 특수관계인 | 보통주    | 5           | 0.00  | 5         | 0.00  | -          |
| 계         |       | 보통주    | 2,833,664   | 67.32 | 5,075,336 | 79.09 | -          |
|           |       | 우선주    | -           | -     | -         | -     | -          |

※ 비고의 '제3자배정 유상증자'는 롯데지주(주)가 보유하고 있던 해외법인인 Rakhat JSC, Lotte Confectionery Holdings(Europe)B.V., Lotte Kolson(Private) Limited의 지분을 롯데제과(주)에 현물출자하고, 롯데제과(주)의 신주발행주식을 배정, 교부하는 제3자배정 유상증자입니다.

[관련공시일 : 2018.09.07 주요사항보고서(유상증자결정)]

※ 비고의 '공개매수청약'은 특수관계인의 공개매수 청약에 따른 지분율 변동입니다.

[관련 공시일 : 2018.06.25 임원·주요주주특정증권등소유상황보고서]

※ 비고의 '합병'은 (주)대흥기획이 롯데지주(주)로 합병됨에 따른 지분율 변동입니다. [관련 공시일 : 2018.04.02 최대주주등소유주식변동신고서]

### 2. 최대주주의 주요경력 및 개요

당사 최대주주는 롯데지주 주식회사이며, 그 주식수는 3,106,984주(지분율 : 48.42%)입니다.

(1) 최대주주(법인 또는 단체)의 기본정보

| 명칭          | 출자자수<br>(명) | 대표이사<br>(대표조합원) |       | 업무집행자<br>(업무집행조합원) |       | 최대주주<br>(최대출자자) |       |
|-------------|-------------|-----------------|-------|--------------------|-------|-----------------|-------|
|             |             | 성명              | 지분(%) | 성명                 | 지분(%) | 성명              | 지분(%) |
| 롯데지주<br>(주) | 41,808      | 신동빈             | 11.70 | -                  | -     | 신동빈             | 11.70 |
|             |             | 황각규             | 0.00  | -                  | -     | -               | -     |

- ※ 상기내용은 2018.12.31 기준입니다.
- ※ 지분율은 보통주 기준입니다.
- ※ 별도 업무집행자 및 업무집행조합원은 없습니다.

(2) 최대주주(법인 또는 단체)의 최근 결산기 재무현황  
 당사의 최대주주인 롯데지주 주식회사의 최근 결산기 재무현황입니다.  
 (기준일 : 2018년 12월 31일)

(단위 : 백만원)

| 구분           |            |
|--------------|------------|
| 법인 또는 단체의 명칭 | 롯데지주(주)    |
| 자산총계         | 27,618,347 |
| 부채총계         | 19,184,880 |
| 자본총계         | 8,433,468  |
| 매출액          | 7,271,172  |
| 영업이익         | 98,418     |
| 당기순이익        | 110,709    |

※ 2018년 롯데지주(주) 사업보고서 연결기준

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

당사의 최대주주인 롯데지주(주)는 다른 회사의 주식을 소유함으로써 그 회사를 지배하는 것을 목적으로 하는 지주회사로서 2017년 10월 12일자로 롯데제과(주), 롯데칠성음료(주), 롯데푸드(주), 롯데쇼핑(주)의 분할합병을 통해 설립된 회사입니다.  
 2018년 10월12일 기준 롯데칠성음료(주), 롯데푸드(주), 롯데제과(주), 롯데쇼핑(주)를 포함하여 총 24개의 국내 자회사를 보유하고 있습니다. 롯데지주(주)의 영업수익은 자회사 및 기타 투자회사로부터의 배당 수익, 상표권 사용수익, 임대수익 등으로 구성되어 있습니다.

최대주주 변동내역

(기준일 : 2018년 12월 31일 ) (단위 : 주, %)

| 변동일 | 최대주주명 | 소유주식수 | 지분율 | 변동원인 | 비고 |
|-----|-------|-------|-----|------|----|
|-----|-------|-------|-----|------|----|

|               |         |         |       |                                |   |
|---------------|---------|---------|-------|--------------------------------|---|
| 2018년 06월 23일 | 롯데지주(주) | 899,369 | 21.37 | 롯데지주(주)의 롯데제과(주) 기명식 보통주식 공개매수 | - |
|---------------|---------|---------|-------|--------------------------------|---|

주식 소유현황

(기준일 : 2018년 12월 31일 ) (단위 : 주)

| 구분       | 주주명      | 소유주식수     | 지분율   | 비고 |
|----------|----------|-----------|-------|----|
| 5% 이상 주주 | 롯데지주(주)  | 3,106,984 | 48.42 | -  |
|          | 롯데알미늄(주) | 643,381   | 10.03 | -  |
|          | (주)롯데홀딩스 | 416,338   | 6.49  | -  |
|          | 롯데장학재단   | 365,937   | 5.70  | -  |
| 우리사주조합   |          | -         | -     | -  |

소액주주현황

(기준일 : 2018년 12월 31일 ) (단위 : 주)

| 구분   | 주주    |       | 보유주식    |       | 비고 |
|------|-------|-------|---------|-------|----|
|      | 주주수   | 비율    | 주식수     | 비율    |    |
| 소액주주 | 4,774 | 99.52 | 851,069 | 13.26 | -  |

※ 2018년 12월 31일 주주명부 폐쇄 기준입니다.

<주식사무>

(2018.12.31 기준)

|        |   |
|--------|---|
| 정관상 내용 | <p>제10조 (신주인수권) ① 이 회사가 이사회의 결의로 신주를 발행하는 경우 다음 각 호의 방식에 의한다.</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 주주에게 그가 가진 주식 수에 따라서 신주를 배정하기 위하여 신주인수의 청약을 할 기회를 부여하는 방식</li> <li>2. 발행주식총수의 100분의 50을 초과하지 않는 범위 내에서 신기술의 도입, 재무구조의 개선 등 회사의 경영상 목적을 달성하기 위하여 필요한 경우 제1호 외의 방법으로 특정한 자(이 회사의 주주를 포함한다)에게 신주를 배정하기 위하여 신주인수의 청약을 할 기회를 부여하는 방식</li> <li>3. 발행주식총수의 100분의 50을 초과하지 않는 범위 내에서 제1호 외의 방법으로 불특정 다수인(이 회사의 주주를 포함한다)에게 신주인수의 청약을 할 기회를 부여하고 이에 따라 청약을 한 자에 대하여 신주를 배정하는 방식</li> </ol> <p>② 제1항 제3호의 방식으로 신주를 배정하는 경우에는 이사회의 결의로 다음 각 호의 어느 하나에 방식으로 신주를 배정하여야 한다.</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 신주인수의 청약을 할 기회를 부여하는 자의 유형을 분류하지 아니하고 불특정 다수의 청약자에게 신주를 배정하는 방식</li> <li>2. 관계 법령에 따라 우리사주조합원에 대하여 신주를 배정하고 청약되지 아니한 주식까지 포함하여 불특정 다수인에게 신주인수의 청약을 할 기회를 부여하는 방식</li> </ol> |
|--------|---|

|   |  |                       |                              |
|---|--|-----------------------|------------------------------|
| <p>3. 주주에 대하여 우선적으로 신주인수의 청약을 할 수 있는 기회를 부여하고 청약되지 아니한 주식에 있는 경우 이를 불특정 다수인에게 신주를 배정받을 기회를 부여하는 방식</p> <p>4. 투자매매업자 또는 투자중개업자가 인수인 또는 주선인으로서 마련한 수요예측 등 관계법규에서 정하는 합리적인 기준에 따라 특정한 유형의 자에게 신주인수의 청약을 할 수 있는 기회를 부여하는 방식</p> <p>③ 제1항 제2호 및 제3호에 따라 신주를 배정하는 경우 상법 제416조 제1호, 제2호, 제2호의 2, 제3호 및 제4호에서 정하는 사항을 그 납입 기일의 2주전까지 주주에게 통지하거나 공고하여야 한다. 다만, 자본시장과 금융투자업에 관한 법률 제165조의 9에 따라 주요사항보고서를 금융위원회 및 거래소에 공시함으로써 그 통지 및 공고를 갈음할 수 있다.</p> <p>④ 제1항 각 호의 어느 하나의 방식에 의해 신주를 발행할 경우에는 발행할 주식의 종류와 수 및 발행가격 등은 이사회결의로 정한다.</p> <p>⑤ 회사는 신주를 배정하는 경우 그 기일까지 신주인수의 청약을 하지 아니하거나 그 가액을 납입하지 아니한 주식이 발생하는 경우에는 그 처리방법은 발행가액의 적정성 등 관련 법령에서 정하는 바에 따라 이사회결의로 정한다.</p> <p>⑥ 회사는 신주를 배정하면서 발생하는 단주에 대한 처리방법은 이사회결의로 정한다.</p> <p>⑦ 회사는 제1항 제1호에 따라 신주를 배정하는 경우에는 주주에게 신주인수권증서를 발행 하여야 한다.</p> |  |                       |                              |
| 결산일   | 12월 31일  | 정기주주총회개최              | 매 사업년도 종료후 3월 이내             |
| 주주명부 폐쇄기간일  | 매년 1월 1일 부터 1월 15일까지                           | 공고방법                  | www.lotteconf.co.kr / 한국경제신문 |
| 주권의 종류  | 1 · 5 · 10 · 50 · 100 · 500 · 1,000 · 10,000주권 |                       |                              |
| 주식업무 대행기관   | 대리인의 명칭  | 한국예탁결제원               |                              |
|   | 사무취급장소   | 서울특별시 영등포구 여의나루로4길 23 |                              |

### <주가 및 주식거래 실적>

(단위 : 원, 주)

| 구분  |     | 2018년 |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
|-----|-----|-------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
|     |     | 1월    | 2월      | 3월      | 4월      | 5월      | 6월      | 7월      | 8월      | 9월      | 10월     | 11월     | 12월     |         |
| 보통주 | 주가  | 최고    | 175,000 | 176,000 | 180,000 | 190,000 | 186,500 | 191,500 | 174,500 | 166,000 | 183,000 | 180,500 | 171,500 | 151,000 |
|     |     | 최저    | 146,500 | 164,000 | 164,000 | 175,000 | 175,000 | 179,500 | 154,000 | 155,500 | 156,500 | 155,000 | 150,000 | 174,500 |
|     |     | 평균    | 157,455 | 170,083 | 172,810 | 183,075 | 180,775 | 182,985 | 161,977 | 158,500 | 171,471 | 167,619 | 157,114 | 166,237 |
|     | 거래량 | 최고(일) | 23,280  | 18,323  | 15,405  | 22,939  | 12,163  | 30,676  | 6,584   | 6,860   | 13,597  | 8,206   | 5,575   | 9,518   |
|     |     | 최저(일) | 2,105   | 5,551   | 3,564   | 2,758   | 2,200   | 841     | 902     | 372     | 270     | 349     | 500     | 428     |
|     |     | 월간    | 254,586 | 176,252 | 156,599 | 200,563 | 134,786 | 151,486 | 76,238  | 51,999  | 65,439  | 43,049  | 57,725  | 52,166  |

※ 국내증권시장

## VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항

### 1. 임원 및 직원의 현황

#### 가. 등기임원 현황

(기준일 : 2018년 12월 31일 )

(단위 : 주)

| 성명  | 성별 | 출생년월      | 직위   | 등기임원<br>여부 | 상근<br>여부 | 담당<br>업무       | 주요경력  | 소유주식수        |              | 최대주주와의<br>관계   | 재직기간                       | 임기<br>만료일        |
|-----|----|-----------|------|------------|----------|----------------|---|--------------|--------------|----------------|----------------------------|------------------|
|     |    |           |      |            |          |                |   | 의결권<br>있는 주식 | 의결권<br>없는 주식 |                |                            |                  |
| 신동빈 | 남  | 1955년 02월 | 회장   | 등기임원       | 상근       | 대표이사           | 아오야마가쿠인대 경제학과 졸업<br>컬럼비아대 MBA<br>前 롯데케미칼(주) 상무이사                    | -            | -            | 최대주주의<br>특수관계인 | 2000.03.17 ~ 현재            | 2020년 03월<br>23일 |
| 황각규 | 남  | 1955년 04월 | 사장   | 등기임원       | 비상근      | 기타비상무이사        | 서울대 화학공학과 학사<br>前 롯데쇼핑 정책본부 국제실                                     | -            | -            | 최대주주의<br>특수관계인 | 2016.03.25 ~<br>2018.03.23 | 2018년 03월<br>23일 |
| 이재혁 | 남  | 1954년 02월 | 부회장  | 등기임원       | 상근       | 대표이사           | 서울대학교 식품공학과 졸업<br>前 롯데칠성음료(주) 대표이사<br>現 롯데그림 식품 BU장                 | -            | -            | -              | 2018.03.23 ~<br>2018.12.31 | 2018년 12월<br>31일 |
| 민명기 | 남  | 1961년 07월 | 부사장  | 등기임원       | 상근       | 대표이사<br>이사회 의장 | 고려대학교 농업경제학 졸업<br>前 롯데인디아 인도법인장                                     | 300          | -            | -              | 2016.03.25 ~ 현재            | 2020년 03월<br>23일 |
| 김용수 | 남  | 1958년 11월 | 사장   | 등기임원       | 상근       | 사내이사           | 고려대학교 농업경제학 졸업<br>고려대학교 대학원 경영학 석사<br>前 (주)롯데상강 대표이사, 롯데제과 대표<br>이사 | -            | -            | -              | 2012.03.23 ~ 현재            | 2020년 03월<br>23일 |
| 박차석 | 남  | 1955년 05월 | 사외이사 | 등기임원       | 비상근      | 사외이사인 감사위<br>원 | KDI 정책대학원 석사<br>前 대전지방 국제청장<br>現 세무법인 신아 회장                         | 115          | -            | -              | 2013.03.22 ~<br>2019.03.28 | 2019년 03월<br>28일 |
| 송영천 | 남  | 1957년 12월 | 사외이사 | 등기임원       | 비상근      | 사외이사           | 단국대학교 대학원 법학 석사<br>前 서울고등법원 부장판사<br>現 법무법인 세한 대표 변호사 회장             | -            | -            | -              | 2014.03.21 ~ 현재            | 2020년 03월<br>23일 |
| 허철성 | 남  | 1959년 01월 | 사외이사 | 등기임원       | 비상근      | 사외이사인 감사위<br>원 | 서울대학교 대학원 박사<br>前 한국산업식품공학회 부회장<br>現 서울대학교 국제농업기술 대학원 부교<br>수       | -            | -            | -              | 2015.03.20 ~<br>2019.03.28 | 2019년 03월<br>28일 |
| 장용성 | 남  | 1953년 10월 | 사외이사 | 등기임원       | 비상근      | 사외이사인 감사위<br>원 | 한성대학교 대학원 경영학 박사<br>前 매경닷컴 대표이사 사장<br>現 한양대학교 경영학과 교수               | -            | -            | -              | 2017.03.24 ~ 현재            | 2021년 03월<br>28일 |
| 박용호 | 남  | 1955년 11월 | 사외이사 | 등기임원       | 비상근      | 사외이사           | 美 워싱턴주립대 박사<br>前 농림축산검역본부 본부장<br>現 서울대 수의과학대학 미생물학 교수               | -            | -            | -              | 2017.03.24 ~ 현재            | 2020년 03월<br>23일 |

※ 상기 재직기간 및 임기만료일은 제출일(2019.04.01) 기준

※ 기준일 이후 등기 임원 현황

■ 2019년 3월 28일부

- 사내이사 겸 대표이사 1명 신규선임(이영호)
- 사외이사 겸 감사위원 2명 임기만료 퇴임(박차석, 허철성)
- 사외이사 겸 감사위원 1명 재선임(장용성)
- 사외이사 겸 감사위원 2명 신규선임(김종준, 나건)

나. 등기임원 타회사 겸직 현황(기준일 : 2018년 12월 31일)

| 성명  | 회사명             | 직위      |
|-----|-----------------|---------|
| 신동빈 | 롯데지주(주)         | 대표이사    |
|     | (주)호텔롯데         | 대표이사    |
|     | 롯데칠성음료(주)       | 사내이사    |
|     | 롯데쇼핑(주)         | 사내이사    |
|     | 에프알엘코리아(주)      | 기타비상무이사 |
|     | 롯데케미칼(주)        | 대표이사    |
|     | 캐논코리아비즈니스솔루션(주) | 사내이사    |
|     | 롯데건설(주)         | 사내이사    |
| 박차석 | 씨제이씨지브이(주)      | 사외이사    |
| 장용성 | 미래에셋자산운용(주)     | 사외이사    |
| 박용호 | (주)강스템바이오텍      | 사외이사    |

다. 미등기임원 현황

| 성명  | 성별 | 출생년월      | 직위  | 등기임원<br>여부 | 상근<br>여부 | 담당<br>업무             | 주요경력  | 소유주식수        |              | 재직기간              | 임기<br>만료일 |
|-----|----|-----------|-----|------------|----------|----------------------|---|--------------|--------------|-------------------|-----------|
|     |    |           |     |            |          |                      |   | 의결권<br>있는 주식 | 의결권<br>없는 주식 |                   |           |
| 윤종민 | 남  | 1960년 11월 | 사장  | 미등기임원      | 상근       | 롯데인재개발원 원장           | 서울대 철학과 졸업<br>중앙대 인적자원개발 석사<br>現 롯데지주 HR 혁신실장 | -            | -            | 2016.07 ~ 2018.12 | -         |
| 김병화 | 남  | 1956년 03월 | 전무  | 미등기임원      | 상근       | 조사기획담당               | 고려대 기계공학과 졸업<br>동경의숙대 관리공학 석사                 | -            | -            | 1998.10 ~ 2018.12 | -         |
| 신항범 | 남  | 1960년 09월 | 전무  | 미등기임원      | 상근       | S프로젝트담당              | 광운대 전자계산학 졸업                                  | -            | -            | 2011.10 ~ 현재      | -         |
| 노맹고 | 남  | 1958년 07월 | 전무  | 미등기임원      | 상근       | 글로벌사업본부장             | 동아대 경영학과 졸업<br>연세대 생산OR 석사                    | -            | -            | 2009.02 ~ 현재      | -         |
| 장노수 | 남  | 1965년 11월 | 상무  | 미등기임원      | 상근       | 빙과제빵영업본부장            | 공주대 상업교육학 졸업<br>중앙대 MBA 석사                    | -            | -            | 2014.08 ~ 현재      | -         |
| 정연학 | 남  | 1966년 05월 | 상무  | 미등기임원      | 상근       | 생산본부장                | 부산외대 경영학과 졸업                                  | -            | -            | 2011.02 ~ 현재      | -         |
| 전영민 | 남  | 1967년 05월 | 상무  | 미등기임원      | 상근       | 롯데인재개발원 부원장          | 고려대 경영학 석사<br>경희대 경영학 박사<br>前 롯데쇼핑 인사담당 임원    | -            | -            | 2013.02 ~ 현재      | -         |
| 최명림 | 남  | 1964년 09월 | 상무  | 미등기임원      | 상근       | R-TF팀장               | 경남대 공업경영학 졸업                                  | -            | -            | 2012.02 ~ 현재      | -         |
| 류광우 | 남  | 1965년 02월 | 상무  | 미등기임원      | 상근       | 혁신구매부문장              | 경북대 영어영문학과 졸업                                 | -            | -            | 2012.02 ~ 현재      | -         |
| 조정훈 | 남  | 1967년 07월 | 상무  | 미등기임원      | 상근       | B프로젝트팀장<br>兼 K프로젝트팀장 | 홍익대 경영학과 졸업<br>고려대 국제경영학 석사                   | -            | -            | 2011.02 ~ 현재      | -         |
| 정연강 | 남  | 1964년 11월 | 상무  | 미등기임원      | 상근       | H-TFT팀장              | 한국외대 영어과 졸업                                   | -            | -            | 2012.02 ~ 현재      | -         |
| 손정식 | 남  | 1969년 04월 | 상무  | 미등기임원      | 상근       | RH-TFT팀장             | 서울시립대 경영학과 졸업                                 | -            | -            | 2013.02 ~ 현재      | -         |
| 정재동 | 남  | 1964년 04월 | 상무보 | 미등기임원      | 상근       | 건과영업본부장              | 동아대 경제학과 졸업                                   | -            | -            | 2014.02 ~ 현재      | -         |
| 박찬호 | 남  | 1964년 06월 | 상무보 | 미등기임원      | 상근       | 마케팅CM부문장             | 서강대 경영학과 졸업                                   | -            | -            | 2016.08 ~ 현재      | -         |
| 김용우 | 남  | 1968년 09월 | 상무보 | 미등기임원      | 상근       | 양산공장장                | 경상대 농화학 졸업                                    | -            | -            | 2014.02 ~ 현재      | -         |

|     |   |           |     |       |    |                                      |   |    |   |                   |   |
|-----|---|-----------|-----|-------|----|--------------------------------------|---|----|---|-------------------|---|
| 이민호 | 남 | 1971년 07월 | 상무보 | 미등기임원 | 상근 | 건강식품부부장<br>兼 영업전략담당                  | 부산대 사회학과 졸업<br>서강대 마케팅 석사                       | -  | - | 2015.01 ~ 현재      | - |
| 배성우 | 남 | 1972년 10월 | 상무보 | 미등기임원 | 상근 | 커뮤니케이션부부장                            | 인하대 철학과 졸업<br>성균관대 마케팅 석사                       | -  | - | 2015.01 ~ 현재      | - |
| 이동진 | 남 | 1969년 02월 | 상무보 | 미등기임원 | 상근 | 식품BU 담당임원                            | 원광대 경영학과 졸업                                     | -  | - | 2018.04 ~ 2018.12 | - |
| 유진희 | 남 | 1965년 03월 | 상무보 | 미등기임원 | 상근 | 글로벌영업부부장                             | 한국외대 불어과 졸업<br>한국외대 불어과 석사<br>前 동원 F&B 해외사업부 임원 | -  | - | 2017.03 ~ 2018.12 | - |
| 이영환 | 남 | 1970년 06월 | 상무보 | 미등기임원 | 상근 | 롯데인재개발원<br>People Development<br>부부장 | 성균관대 한국철학과 졸업<br>前 롯데쇼핑 인사담당 임원                 | -  | - | 2017.03 ~ 현재      | - |
| 신래수 | 남 | 1967년 06월 | 상무보 | 미등기임원 | 상근 | 유통영업부부장                              | 경희대 정치외교학과 졸업                                   | -  | - | 2014.02 ~ 현재      | - |
| 김현덕 | 남 | 1966년 10월 | 상무보 | 미등기임원 | 상근 | 빙과영업부부장                              | 영남대 경영학과 졸업                                     | -  | - | 2015.01 ~ 현재      | - |
| 양갑석 | 남 | 1969년 08월 | 상무보 | 미등기임원 | 상근 | 대전공장장                                | 명지대 산업공학과 졸업                                    | -  | - | 2015.01 ~ 2018.12 | - |
| 전진경 | 남 | 1967년 09월 | 상무보 | 미등기임원 | 상근 | 롯데중앙연구소<br>제과부부장                     | 영남대 식품공학 졸업<br>영남대 식품공학 석사                      | -  | - | 2015.01 ~ 현재      | - |
| 김준연 | 남 | 1967년 08월 | 상무보 | 미등기임원 | 상근 | 글로벌지원부부장                             | 부산대 분자생물학과 졸업                                   | -  | - | 2016.01 ~ 현재      | - |
| 박경섭 | 남 | 1970년 07월 | 상무보 | 미등기임원 | 상근 | 평택공장장                                | 전남대 농화학과 졸업                                     | -  | - | 2016.01 ~ 현재      | - |
| 최성철 | 남 | 1969년 04월 | 상무보 | 미등기임원 | 상근 | 경영전략부부장                              | 한양대 경영학과 졸업                                     | 50 | - | 2016.01 ~ 현재      | - |
| 김장용 | 남 | 1967년 08월 | 상무보 | 미등기임원 | 상근 | 롯데유통사업본부<br>관측사업부부장                  | 동아대 사학과 졸업                                      | -  | - | 2016.01 ~ 2018.12 | - |
| 정동식 | 남 | 1966년 12월 | 상무보 | 미등기임원 | 상근 | 건과영업부부장                              | 경북대 경영학과 졸업                                     | -  | - | 2017.03 ~ 현재      | - |
| 김진석 | 남 | 1966년 12월 | 상무보 | 미등기임원 | 상근 | 기술부부장                                | 서울산업대 기계공학과 졸업                                  | -  | - | 2017.03 ~ 현재      | - |
| 권영덕 | 남 | 1969년 03월 | 상무보 | 미등기임원 | 상근 | 마케팅CM2담당                             | 경원대 산업공학과 졸업                                    | -  | - | 2017.03 ~ 현재      | - |
| 김대균 | 남 | 1971년 04월 | 상무보 | 미등기임원 | 상근 | 생산전략부부장                              | 중앙대 식품공학과 졸업                                    | -  | - | 2017.03 ~ 현재      | - |
| 김대원 | 남 | 1971년 11월 | 상무보 | 미등기임원 | 상근 | 제빵사업부부장                              | 중앙대 식품공학과 졸업<br>고려대 MBA                         | -  | - | 2018.01 ~ 현재      | - |
| 황성욱 | 남 | 1970년 07월 | 상무보 | 미등기임원 | 상근 | 재경부부장                                | 국민대 무역학과 졸업                                     | -  | - | 2018.01 ~ 현재      | - |
| 박균열 | 남 | 1972년 07월 | 상무보 | 미등기임원 | 상근 | 준법경영부부장                              | 서울시립대 경제학과 졸업                                   | -  | - | 2018.01 ~ 현재      | - |
| 최진아 | 여 | 1973년 06월 | 상무보 | 미등기임원 | 상근 | 글로벌마케팅부부장                            | 대전대 경영학과 졸업                                     | -  | - | 2018.01 ~ 현재      | - |
| 이정훈 | 남 | 1972년 10월 | 상무보 | 미등기임원 | 상근 | KS-TFT팀장                             | 인하대 생물공학과 졸업                                    | -  | - | 2018.01 ~ 현재      | - |
| 송종은 | 여 | 1971년 10월 | 상무보 | 미등기임원 | 상근 | 나뚜루영업부부장                             | 동덕여대 경영학과 졸업<br>성균관대 MBA                        | -  | - | 2018.06 ~ 현재      | - |

## 라. 기준일 이후 임원 현황

| 구분   | 인원       | 일자           | 내용  | 비고 |
|------|----------|--------------|---|----|
| 직위변경 | 상근이사 7명  | 2019년 1월 1일부 | ○ 전무 - 정연학, 전영민, 상무 - 정재용, 이민호, 상무보A - 신래수, 김준연, 김대균.   | -  |
| 재직종료 | 상근이사 2명  |              | ○ 윤종민 사장(인재개발원 원장 겸임 해제), 이동진 상무보A(롯데칠성(주) 이동)  | -  |
| 전 임  | 상근이사 1명  |              | ○ 김준상 상무보B(MY-TFT 팀장)   | -  |
| 퇴 임  | 상근이사 4명  |              | ○ 김병화 전무, 유진희 상무보A, 양갑석 상무보B, 김장용 상무보B  | -  |
| 보임변경 | 상근이사 1명  |              | ○ 전영민 전무(인재개발원 원장)  | -  |
| 신규선임 | 상근이사 5명  | 2019년 1월 4일부 | ○ 박기범 상무보B(중앙연구소), 박재원 상무보B(나뚜루사업부부장), 진현택 상무보B(벨기에 법인 CFO), 김대우 상무보B(평택공장장), 오세록 상무보B(식품BU담당임원)  | -  |
| 보임변경 | 상근이사 13명 |              | ○ 신항화 전무(마케팅본부장), 정연학 전무(빙과제빵영업본부장), 정노수 상무(혁신구매부부장), 류광우 상무(생산본부장), 손정식 상무(준법경영부부장), 이민호 상무(마케팅CM부부장), 박찬호 상무보A(Health Food 사업부부장), 박경섭 상무보A(생산전략부부장), 김대균 상무보A(대전공장장), 권영덕 상무보B(영업전략부부장), 박균열 상무보B(카자흐스탄법인 VP), 최진아 상무보B(글로벌영업부부장), 송종은 상무보B(글로벌마케팅부부장) | -  |
| 전 임  | 상근이사 1명  | 2019년 2월 1일부 | ○ 이정훈 상무(중앙연구소 연구전략부부장)   | -  |

|      |         |                     |   |
|------|---------|---------------------|---|
| 재직종료 | 상근이사 1명 | ○ 박기범 상무보B(롯데쇼핑 이동) | - |
|------|---------|---------------------|---|

## 마. 직원 현황

(기준일 : 2018년 12월 31일 )

(단위 : 천원)

| 사업부문 | 성별 | 직 원 수                |              |            |              | 합 계   | 평 균<br>근속연수 | 연간급여<br>총액  | 1인평균<br>급여액 | 비고 |
|------|----|----------------------|--------------|------------|--------------|-------|-------------|-------------|-------------|----|
|      |    | 기간의<br>정함이 없는<br>근로자 |              | 기간제<br>근로자 |              |       |             |             |             |    |
|      |    | 전체                   | (단시간<br>근로자) | 전체         | (단시간<br>근로자) |       |             |             |             |    |
| 지원부문 | 남  | 245                  | -            | -          | -            | 245   | 8.2         | 22,115,090  | 63,732      | -  |
| 지원부문 | 여  | 101                  | -            | 1          | -            | 102   | 5.6         | -           | -           | -  |
| 영업부문 | 남  | 1,771                | -            | 68         | 43           | 1,839 | 9.4         | 129,728,284 | 43,976      | -  |
| 영업부문 | 여  | 751                  | -            | 360        | 113          | 1,111 | 6.0         | -           | -           | -  |
| 생산부문 | 남  | 968                  | -            | 41         | 11           | 1,009 | 14.7        | 86,304,965  | 51,960      | -  |
| 생산부문 | 여  | 600                  | -            | 52         | 29           | 652   | 13.7        | -           | -           | -  |
| 합 계  |    | 4,436                | -            | 522        | 196          | 4,958 | 10.1        | 238,148,338 | 48,033      | -  |

※ 연간급여총액은 2018년 1월~12월 금액임.

※ 1인평균급여액은 남녀통합금액기준임.

## 미등기임원 보수 현황

(기준일 : 2018년 12월 31일 )

(단위 : 천원)

| 구 분   | 인원수 | 연간급여 총액   | 1인평균 급여액 | 비고 |
|-------|-----|-----------|----------|----|
| 미등기임원 | 37  | 8,838,642 | 238,882  | -  |

## 2. 임원의 보수 등

<이사·감사 전체의 보수현황>

### 1. 주주총회 승인금액

(단위 : 천원)

| 구 분       | 인원수 | 주주총회 승인금액 | 비고 |
|-----------|-----|-----------|----|
| 이사 및 사외이사 | 9   | 6,000,000 | -  |

### 2. 보수지급금액

#### 2-1. 이사·감사 전체

(단위 : 천원)

| 인원수 | 보수총액 | 1인당 평균보수액 | 비고 |
|-----|------|-----------|----|
|-----|------|-----------|----|

|   |           |         |   |
|---|-----------|---------|---|
| 9 | 5,593,112 | 684,871 | - |
|---|-----------|---------|---|

2-2. 유형별

(단위 : 천원)

| 구분                          | 인원수 | 보수총액      | 1인당<br>평균보수액 | 비고 |
|-----------------------------|-----|-----------|--------------|----|
| 등기이사<br>(사외이사, 감사위원회 위원 제외) | 4   | 5,293,112 | 1,671,509    | -  |
| 사외이사<br>(감사위원회 위원 제외)       | 2   | 120,000   | 60,000       | -  |
| 감사위원회 위원                    | 3   | 180,000   | 60,000       | -  |
| 감사                          | -   | -         | -            | -  |

※ 등기이사 보수총액에는 1명의 퇴직소득이 포함되어 있음

※ 1인평균급여액은 평균인원기준임

<이사·감사의 개인별 보수현황>

1. 개인별 보수지급금액

(단위 : 백만원)

| 이름  | 직위   | 보수총액  | 보수총액에 포함되지 않는 보수 |
|-----|------|-------|------------------|
| 신동빈 | 대표이사 | 925   | -                |
| 이재혁 | 대표이사 | 3,124 | -                |
| 김용수 | 사내이사 | 751   | -                |

2. 산정기준 및 방법

(단위 : 백만원)

| 이름  | 보수의 종류 |    | 총액  | 산정기준 및 방법   |
|-----|--------|----|-----|---|
| 신동빈 | 근로소득   | 급여 | 833 | 주주총회의 결의로 정한 지급한도 범위 내에서 직급, 직책유무 등을 종합적으로 반영하여 이사회 결의에 의해 지급액을 결정  |
|     |        | 상여 | 92  | 매출액, 영업이익 등의 계량적 지표와 리더십, 전문성 등의 비계량적 지표를 종합하여 이사회 결의에 따라 성과급을 지급.<br><br>계량지표와 관련하여 국내외 어려운 경영환경 속에서도 2018년 매출액 1조 6,945억원 달성과 영업이익 644억원 달성으로 식품업계의 선도적인 지위를 유지한 점을 고려함.<br><br>비계량지표와 관련하여 정체된 국내 시장에서 |

|                 |      |                 |       |   |
|-----------------|------|-----------------|-------|---|
|                 |      |                 |       | <p>도건강지향제품(퀘이커 oats 등) 및 트렌드 선도 제품(곤약 젤리 등) 출시로 신시장을 개척하였고, 시기반 트렌드 예측시스템 LCIA 도입을 통해 미래 먹거리 시장에 선제적 대응할 기반을 강화하였음.</p> <p>또한 해외부문에서는 미얀마 제빵업체 메이슨 인수를 통하여 동남아 제과시장 진출의 교두보를 확보하는 등 리더십을 발휘한 점을 고려함.</p>  |
|                 |      | 주식매수선택권<br>행사이익 | -     | -   |
|                 |      | 기타 근로소득         | -     | -   |
|                 | 퇴직소득 |                 | -     | -   |
|                 | 기타소득 |                 | -     | -   |
|                 | 계    |                 | 925   | -   |
|                 | 이재혁  | 근로소득            | 급여    | 675   |
| 상여              |      |                 | 620   | <p>매출액, 영업이익 등의 계량적 지표와 리더십, 전문성 등의 비계량적 지표를 종합하여 이사회 결의에 따라 성과급을 지급.</p> <p>계량지표와 관련하여 국내외 어려운 경영환경 속에서도 2018년 매출액 1조 6,945억원 달성과 영업이익 644억원 달성으로 식품업계의 선도적인 지위를 유지한 점을 고려함.</p> <p>비계량지표와 관련하여 정채된 국내 시장에서 도건강지향제품(퀘이커 oats 등) 및 트렌드 선도 제품 (곤약 젤리 등) 출시로 신시장을 개척하였고, 시기반 트렌드 예측시스템 LCIA 도입을 통해 미래 먹거리 시장에 선제적 대응할 기반을 강화하였음.</p> <p>또한 해외부문에서는 미얀마 제빵업체 메이슨 인수를 통하여 동남아 제과시장 진출의 교두보를 확보하는 등 리더십을 발휘한 점을 고려함.</p> |
| 주식매수선택권<br>행사이익 |      |                 | -     | -   |
| 기타 근로소득         |      |                 | -     | -   |
| 퇴직소득            |      |                 | 1,829 | 임원퇴직금 지급지침에 의거 산정   |
| 기타소득            |      | -               | -     |   |
| 계               |      | 3,124           | -     |   |
| 김용수             | 근로소득 | 급여              | 710   | 주주총회의 결의로 정한 지급한도 범위 내에서 직급, 직책유무 등을 종합적으로 반영하여 이사  |

|  |                 |     |  |
|--|-----------------|-----|--|
|  |                 |     | 회 결의에 의해 지급액을 결정   |
|  | 상여              | 41  | <p>매출액, 영업이익 등의 계량적 지표와 리더십, 전문성 등의 비계량적 지표를 종합하여 이사회 결의에 따라 성과급을 지급.</p> <p>계량지표와 관련하여 국내외 어려운 경영환경 속에서도 2018년 매출액 1조 6,945억원 달성과 영업이익 644억원 달성으로 식품업계의 선도적인 지위를 유지한 점을 고려함.</p> <p>비계량적 지표와 관련하여 성장이 둔화된 국내 시장에서도 저칼로리 아이스크림 라이트엔젤, 기능성 원료 함유 젤리, 4세대 초콜릿 샤롯데 핑크크리스탈 등의 출시를 통해 빠르게 변하는 트렌드에 대응하였고 시기반 트렌드 예측시스템을 통해 기존 제품을 다양화(롯데샌드 깔라만시, 꼬깔콘 버팔로링 등)하는 등 시장 선도를 위해 지속적 기술 개발을 통한 고부가가치 제품을 제공하여 새로운 성장 기회 창출에 기여하였음.</p> <p>또한 기술 로드맵을 구축하여 기초소재연구를 통해 중장기 제품 개발 지원을 강화하였음.</p> |
|  | 주식매수선택권<br>행사이익 | -   | -  |
|  | 기타 근로소득         | -   | -  |
|  | 퇴직소득            | -   | -  |
|  | 기타소득            | -   | -  |
|  | 계               | 751 | -  |

<보수지급금액 5억원 이상 중 상위 5명의 개인별 보수현황>

1. 개인별 보수지급금액

(단위 : 백만원)

| 이름  | 직위   | 보수총액  | 보수총액에 포함되지 않는 보수 |
|-----|------|-------|------------------|
| 이재혁 | 대표이사 | 3,124 | -                |
| 김병화 | 전무   | 1,658 | -                |
| 여명재 | 부사장  | 1,556 | -                |
| 신동빈 | 대표이사 | 925   | -                |
| 김용수 | 사내이사 | 751   | -                |

2. 산정기준 및 방법

(단위 : 백만원)

| 이름      | 보수의 종류 |              | 총액    | 산정기준 및 방법  |
|---------|--------|--------------|-------|--|
| 이재혁     | 근로소득   | 급여           | 675   | 주주총회의 결의로 정한 지급한도 범위 내에서 직급, 직책유무 등을 종합적으로 반영하여 이사회 결의에 의해 지급액을 결정   |
|         |        | 상여           | 620   | 매출액, 영업이익 등의 계량적 지표와 리더십, 전문성 등의 비계량적 지표를 종합하여 이사회 결의에 따라 성과급을 지급.<br><br>계량지표와 관련하여 국내외 어려운 경영환경 속에서도 2018년 매출액 1조 6,945억원 달성과 영업이익 644억원 달성으로 식품업계의 선도적인 지위를 유지한 점을 고려함.<br><br>비계량지표와 관련하여 정제된 국내 시장에서도 건강지향제품(웨이커 오트밀 등) 및 트렌드 선도 제품(곤약 젤리 등) 출시로 신시장을 개척하였고, 시기반 트렌드 예측시스템 LCIA 도입을 통해 미래 먹거리 시장에 선제적 대응할 기반을 강화하였음.<br><br>또한 해외부문에서는 미얀마 제빵업체 메이슨 인수를 통하여 동남아 제과시장 진출의 교두보를 확보하는 등 리더십을 발휘한 점을 고려함. |
|         |        | 주식매수선택권 행사이익 | -     | -  |
|         |        | 기타 근로소득      | -     | -  |
|         | 퇴직소득   |              | 1,829 | 임원퇴직금 지급지침에 의거 산정  |
|         | 기타소득   |              | -     | -  |
|         | 계      |              | 3,124 | -  |
|         | 김병화    | 근로소득         | 급여    | 320  |
| 상여      |        |              | 19    | 매출액, 영업이익 등의 계량적 지표와 리더십, 전문성 등의 비계량적 지표를 종합하여 이사회 결의에 따라 성과급을 지급.<br><br>계량지표와 관련하여 국내외 어려운 경영환경 속에서도 2018년 매출액 1조 6,945억원 달성과 영업이익 644억 달성으로 식품업계의 선도적인 지위를 유지한 점을 고려함.<br><br>비계량적 지표와 관련하여 일본 마케팅 트렌드 및 시장 정보 정기보고 및 일본내 발생한 한국 제품 관련 클레임 대응.<br><br>일본 제도 및 국제 환경 변화 정보 수집관리하여 일본 진출 한국기업의 동향 및 정보를 관리하였음.  |
| 주식매수선택권 |        |              | -     | -  |
|         |        |              |       |  |

|                 |      |                 |       |   |
|-----------------|------|-----------------|-------|---|
|                 |      | 행사이익            |       |   |
|                 |      | 기타 근로소득         | 169   | 직급, 지역에 따라 해외주재수당 지급기준에 의해 지급액을 산정  |
|                 | 퇴직소득 |                 | 1,151 | 임원퇴직급 지급지침에 의거 산정   |
|                 | 기타소득 |                 | -     | -   |
|                 | 계    |                 | 1,659 |   |
| 여명재             | 근로소득 | 급여              | 286   | 임원보수 규정에 따라 직급, 직책유무 등을 종합적으로 반영하여 이사회에서 승인한 직급별 보수구간에 의거 지급액을 결정   |
|                 |      | 상여              | -     | -   |
|                 |      | 주식매수선택권<br>행사이익 | -     | -   |
|                 |      | 기타 근로소득         | -     | -   |
|                 | 퇴직소득 |                 | 1,270 | 임원퇴직금 지급지침에 의거 산정   |
|                 | 기타소득 |                 | -     | -   |
|                 | 계    |                 | 1,556 | -   |
|                 | 신동빈  | 근로소득            | 급여    | 833   |
| 상여              |      |                 | 92    | 매출액, 영업이익 등의 계량적 지표와 리더십, 전문성 등의 비계량적 지표를 종합하여 이사회 결정에 따라 성과급을 지급.<br><br>계량지표와 관련하여 국내외 어려운 경영환경 속에서도 2018년 매출액 1조 6,945억원 달성과 영업이익 644억원 달성으로 식품업계의 선도적인 지위를 유지한 점을 고려함.<br><br>비계량지표와 관련하여 정채된 국내 시장에서도건강지향제품(케이크 오트밀 등) 및 트렌드 선도 제품(곤약 젤리 등) 출시로 신시장을 개척하였고, 시기반 트렌드 예측시스템 LCIA 도입을 통해 미래 먹거리 시장에 선제적 대응할 기반을 강화하였음.<br><br>또한 해외부문에서는 미얀마 제빵업체 메이슨 인수를 통하여 동남아 제과시장 진출의 교두보를 확보하는 등 리더십을 발휘한 점을 고려함. |
| 주식매수선택권<br>행사이익 |      | -               | -     |   |
| 기타 근로소득         |      | -               | -     |   |
| 퇴직소득            |      | -               | -     |   |
| 기타소득            |      | -               | -     |   |
| 계               |      | 925             | -     |   |
| 김용수             |      | 근로소득            | 급여    | 710   |

|  |  |                 |     |  |
|--|--|-----------------|-----|--|
|  |  |                 |     | 의에 의해 지급액을 결정  |
|  |  | 상여              | 41  | <p>매출액, 영업이익 등의 계량적 지표와 리더십, 전문성 등의 비계량적 지표를 종합하여 이사회 결의에 따라 성과급을 지급.</p> <p>계량지표와 관련하여 국내외 어려운 경영환경 속에서도 2018년 매출액 1조 6,945억원 달성과 영업이익 644억원 달성으로 식품업계의 선도적인 지위를 유지한 점을 고려함.</p> <p>비계량적 지표와 관련하여 성장이 둔화된 국내 시장에서 저칼로리 아이스크림 라이트엔젤, 기능성 원료 함유 젤리, 4세대 초콜릿 샤롯데 핑크크리스탈 등의 출시를 통해 빠르게 변하는 트렌드에 대응하였고 시기반 트렌드 예측시스템을 통해 기존 제품을 다양화(롯데샌드 깔라만시, 꼬깔콘 버팔로 왕 등)하는 등 시장 선도를 위해 지속적 기술 개발을 통한 고부가가치 제품을 제공하여 새로운 성장 기회 창출에 기여하였음.</p> <p>또한 기술 로드맵을 구축하여 기초소재연구를 통해 중장기 제품 개발 지원을 강화하였음.</p> |
|  |  | 주식매수선택권<br>행사이익 | -   | -  |
|  |  | 기타 근로소득         | -   | -  |
|  |  | 퇴직소득            | -   | -  |
|  |  | 기타소득            | -   | -  |
|  |  | 계               | 751 | -  |

## IX. 계열회사 등에 관한 사항

### 1. 회사가 속해있는 기업집단

- 기업집단의 명칭 : 롯데

- 국내

지배회사는 2018년 12월 31일 현재 대규모기업집단에 속해 있으며, 당사를 포함하여 92개 계열사가 속해 있습니다. 이 중 상장사는 당사를 포함하여 11개사, 비상장사는 81개사로 계열사 상세 현황은 아래와 같습니다.

[상장사] : 11개사

| 명 칭       | 법인등록번호        |
|-----------|---------------|
| 롯데지주(주)   | 1101110076300 |
| 롯데쇼핑(주)   | 1101110000086 |
| 롯데손해보험(주) | 1101110014459 |
| 롯데정밀화학(주) | 1812110000013 |
| 롯데정보통신(주) | 1101116557114 |
| 롯데제과(주)   | 1101116536481 |
| 롯데칠성음료(주) | 1101110003684 |
| 롯데케미칼(주)  | 1101110193196 |
| 롯데푸드(주)   | 1101110033722 |
| 롯데하이마트(주) | 1101110532633 |
| 현대정보기술(주) | 1101110628078 |

[비상장사] : 81개사

| 명 칭            | 법인등록번호        |
|----------------|---------------|
| 경기스마트카드(주)     | 1311110141140 |
| 내포그린에너지(주)     | 1649110020901 |
| 농업회사법인(주)에치유아이 | 1501110115621 |
| 테크항공(주)        | 2101110061897 |
| 동교청기와피에프브이(주)  | 1101115290814 |
| 롯데건설(주)        | 1101110014764 |
| 롯데글로벌로지스(주)    | 1101110578231 |
| 롯데김해개발(주)      | 1955110125398 |
| 롯데네슬레코리아(주)    | 1101110548052 |
| 롯데디에프리테일(주)    | 1101110205339 |

|                  |               |
|------------------|---------------|
| 롯데렌탈(주)          | 1101113326588 |
| 롯데로지스틱스(주)       | 1101116707636 |
| 롯데멤버스(주)         | 1101115605790 |
| 롯데면세점제주(주)       | 2201110130616 |
| 롯데물산(주)          | 1101110320707 |
| 롯데미래전략연구소(주)     | 1101116609402 |
| 롯데미쓰이화학(주)       | 2062110042966 |
| 롯데베르살리스엘라스토머스(주) | 2062110050365 |
| 롯데상사(주)          | 1101110159099 |
| 롯데송도쇼핑타운(주)      | 1201110562985 |
| 롯데쇼핑타운대구(주)      | 1701110568404 |
| 롯데수원역쇼핑타운(주)     | 2811110092342 |
| 롯데알미늄(주)         | 1101110003121 |
| 롯데액셀러레이터(주)      | 1101115964112 |
| 롯데엠시시(주)         | 1614110016995 |
| 롯데역사(주)          | 1101110505903 |
| 롯데오토리스(주)        | 1341110213433 |
| 롯데오토케어(주)        | 1101115082922 |
| 롯데울산개발(주)        | 2301110254240 |
| 롯데인천개발(주)        | 1201110639594 |
| 롯데인천타운(주)        | 1201110709298 |
| 롯데자산개발(주)        | 1101112394263 |
| 롯데제이티비(주)        | 1101113685710 |
| 롯데지알에스(주)        | 1101110262850 |
| 롯데지에프알(주)        | 1101112730962 |
| 롯데첨단소재(주)        | 2062110057775 |
| 롯데카드(주)          | 1101110641434 |
| 롯데캐피탈(주)         | 1101111217416 |
| 롯데컬처웍스(주)        | 1101116768969 |
| 롯데코스코쉬핑로지스(주)    | 1801110684282 |
| 롯데타운동탄(주)        | 1348110349565 |
| 롯데피에스넷(주)        | 1101113573767 |
| 마곡지구피에프브이(주)     | 1101115472818 |
| 부산하나로카드(주)       | 1801110433275 |
| 산청음료(주)          | 1948110004183 |
| 삼박엘에프티(주)        | 1615110034466 |
| 스위트워드(주)         | 1313110163108 |
| 씨에스유통(주)         | 1101111178840 |
| 씨에이치음료(주)        | 1346110040480 |

|                 |               |
|-----------------|---------------|
| 에프알엘코리아(주)      | 1101113133298 |
| 엠제이에이와인(주)      | 1101113942582 |
| 은평피에프브이(주)      | 1101115511864 |
| 인천스마트카드(주)      | 1101114220789 |
| 제이지산업(주)        | 1101114807975 |
| (주)그린카          | 1101114236520 |
| (주)대흥기획         | 1101116707800 |
| (주)디시네마오브코리아    | 1101113837501 |
| (주)롯데아사히주류      | 1101110530033 |
| (주)롯데자이언츠       | 1101110317556 |
| (주)마이비          | 1801110335570 |
| (주)모비짬미디어       | 1101114519992 |
| (주)바이더웨이        | 1101110708383 |
| (주)백학음료         | 1349110029305 |
| (주)부산롯데호텔       | 1801110053461 |
| (주)씨텍           | 1101110589171 |
| (주)에스디제이        | 1101115850593 |
| (주)에스앤에스인터내셔널   | 1101114402379 |
| (주)엔젤워드         | 1314110292939 |
| (주)엠허브          | 1101111619729 |
| (주)우리흠쇼핑        | 1101112248957 |
| (주)이비카드         | 1311110241776 |
| (주)충북소주         | 1501110082218 |
| (주)케이피캠텍        | 2301110100443 |
| (주)코리아세븐        | 1101110899976 |
| (주)한페이지스        | 2001110292858 |
| (주)호텔롯데         | 1101110145410 |
| 캐논코리아비즈니스솔루션(주) | 1301110007666 |
| 한국에스티엘(주)       | 1101114676792 |
| 한국후지필름(주)       | 1101116707214 |
| 한덕화학(주)         | 1101111144388 |
| 거제피에프브이(주)      | 1101116882925 |

- 해외

| 출자회사명                               | 피출자회사명                              | 지분율    |
|-------------------------------------|-------------------------------------|--------|
| Chocolaterie Guylian N.V            | Aimee BVBA                          | 99.0%  |
| Rakhat JSC                          | Almaty Sweets LLC                   | 100.0% |
| Burger King Japan Holdings Co.,Ltd. | Burger King Japan Co., Ltd.         | 100.0% |
| 롯데지주(주)                             | Burger King Japan Holdings Co.,Ltd. | 100.0% |

|   |  |        |
|---|--|--------|
| 롯데글로벌로지스(주)   | CHANGWAN CONTAINER SERVICE LIMITED                           | 70.0%  |
| Lotte Chemical Titan International Limited              | Chemical Brothers Limited                                    | 100.0% |
| Chocolaterie Guylian N.V                                | Chocolaterie Guylian Deutschland GmbH                        | 100.0% |
| Lotte Confectionery Holdings (Europe) B.V.              | Chocolaterie Guylian N.V                                     | 100.0% |
| LOTTE GLOBAL LOGISTICS (UK) HOLDINGS CO., LTD.          | CONTAINER DEPOT UND REPARATUR HAMBURG GMBH                   | 100.0% |
| 롯데쇼핑(주)   | Coralis S.A.   | 45.0%  |
| Coralis S.A.  | Coralis Vietnam Co.,Ltd.                                     | 100.0% |
| 롯데지주(주)   | DAEHONG COMMUNICATIONS VIETNAM CO., LTD.                     | 95.0%  |
| Chocolaterie Guylian N.V                                | Guylian Asia Ltd   | 99.9%  |
| Chocolaterie Guylian N.V                                | Guylian Iberia, LDA  | 99.3%  |
| Chocolaterie Guylian N.V                                | Guylian UK Ltd   | 100.0% |
| Chocolaterie Guylian N.V                                | Guylian USA, Inc   | 100.0% |
| Lotte Holdings Hong Kong Limited                        | HAI THANH-LOTTE COMPANY LIMITED                              | 70.0%  |
| 롯데건설(주)   | HAU GIANG COMMERCIAL AND CONSTRUCTION INVESTMENT CORPORATION | 51.0%  |
| 롯데제과(주)   | HAVMOR ICE CREAM PRIVATE LIMITED                             | 100.0% |
| 롯데컬처웍스(주)   | Hemisphere Film Investors III, LLC                           | 100.0% |
| 롯데쇼핑(주)   | Hemisphere Film Investors II, LLC                            | 100.0% |
| Hemisphere Film Investors II, LLC                       | Hemisphere Film Investors LLC                                | 50.0%  |
| (주)호텔롯데   | Hotel & Resort Joetsumyoko Co., Ltd.                         | 100.0% |
| (주)호텔롯데   | HOTEL LOTTE HOLDINGS HK LIMITED                              | 100.0% |
| 현대정보기술(주)   | HYUNDAI INFORMATION TECHNOLOGY VIETNAM COMPANY LIMITED       | 100.0% |
| LOTTE Global Logistics (Hongkong) Holdings Co., Limited | HYUNDAI LOGISTICS (CAMBODIA) CO.,LTD.                        | 83.5%  |
| LOTTE GLOBAL LOGISTICS (UK) CO., LTD.                   | HYUNDAI LOGISTICS (ITALY) SRL                                | 100.0% |
| LOTTE SHOPPING HOLDINGS (SINGAPORE) PTE. LTD.           | INTERNATIONAL BUSINESS CENTER COMPANY LIMITED                | 50.0%  |
| Lotte Europe Holdings B.V.                              | JSC Lotte RUS  | 100.0% |
| 롯데케미칼(주)  | Kor-Uz Gas Chemical Investment Ltd.                          | 49.0%  |
| 롯데제과(주)   | L&M Mayson Company Limited                                   | 45.5%  |
| (주)롯데홀딩스  | L & S(Thailand) Co.,Ltd.                                     | 49.0%  |
| LOTTE Chemical USA Corporation                          | LACC, LLC  | 90.0%  |
| Lotte Food Holding Co.,Ltd.                             | LH Foods Co.,Ltd   | 50.0%  |
| Lotte Shopping Holdings (Hong Kong) Co., Limited        | LHSC Limited   | 56.1%  |
| (주)롯데   | Lotte (MALAYSIA) Sdn., Bhd.                                  | 100.0% |
| 롯데첨단소재(주)   | Lotte Advanced Materials (Thailand) Co., Ltd.                | 49.3%  |
| 롯데첨단소재(주)   | Lotte Advanced Materials Dongguan Co., Ltd.                  | 100.0% |
| 롯데첨단소재(주)   | LOTTE ADVANCED MATERIALS EUROPE GMBH                         | 100.0% |
| 롯데첨단소재(주)   | Lotte Advanced Materials hungary LLC.                        | 100.0% |
| 롯데첨단소재(주)   | Lotte Advanced Materials India Private Limited               | 99.9%  |
| 롯데첨단소재(주)   | Lotte Advanced Materials Japan Co., Ltd.                     | 100.0% |
| LOTTE ADVANCED MATERIALS USA, INC.,                     | Lotte Advanced Materials Mexico S.A. de C.V.                 | 100.0% |
| 롯데첨단소재(주)   | Lotte Advanced Materials Shanghai Co., Ltd.                  | 100.0% |
| 롯데첨단소재(주)   | Lotte Advanced Materials Tianjin Co., Ltd.                   | 100.0% |
| 롯데첨단소재(주)   | LOTTE ADVANCED MATERIALS USA, INC.,                          | 100.0% |
| 롯데첨단소재(주)   | LOTTE ADVANCED MATERIALS VIETNAM COMPANY LIMITED             | 100.0% |
| 롯데지주(주)   | Lotte Agro Holdings B.V.                                     | 100.0% |
| Lotte Agro Holdings B.V.                                | Lotte Agro RUS LLC   | 100.0% |
| 롯데칠성음료(주)   | LOTTE AKHTAR BEVERAGES (PRIVATE) LTD                         | 52.0%  |
| 롯데자산개발(주)   | LOTTE ASSET MANAGEMENT (HK) LIMITED                          | 100.0% |
| 롯데지주(주)   | LOTTE BEVERAGE AMERICA CORP.                                 | 100.0% |
| 롯데지주(주)   | LOTTE Beverage Holdings (Singapore) Pte. Ltd.                | 100.0% |

|   |   |        |
|---|---|--------|
| 롯데케미칼주  | Lotte Chemical Alabama Corporation                      | 100.0% |
| LOTTE Chemical USA Corporation                          | LOTTE Chemical Louisiana, LLC                           | 100.0% |
| 롯데케미칼주  | LOTTE CHEMICAL NIGERIA LIMITED                          | 100.0% |
| 롯데케미칼주  | Lotte Chemical Pakistan Limited                         | 75.0%  |
| 롯데케미칼주  | LOTTE CHEMICAL POLAND SP. ZO.O                          | 100.0% |
| Lotte Chemical Titan (M) Sdn. Bhd.                      | Lotte Chemical Singapore Pte. Ltd.                      | 100.0% |
| LOTTE CHEMICAL TITAN HOLDING BERHAD                     | Lotte Chemical Titan (M) Sdn. Bhd.                      | 100.0% |
| LOTTE CHEMICAL TITAN HOLDING BERHAD                     | Lotte Chemical Titan Capital (L) Limited                | 100.0% |
| LOTTE CHEMICAL TITAN HOLDING BERHAD                     | Lotte Chemical Titan Corporation SDN. BHD.              | 100.0% |
| 롯데케미칼주  | LOTTE CHEMICAL TITAN HOLDING BERHAD                     | 74.9%  |
| PT. Lotte Chemical Titan Tbk                            | Lotte Chemical Titan International Limited              | 100.0% |
| LOTTE CHEMICAL TITAN HOLDING BERHAD                     | Lotte Chemical Titan International Sdn. Bhd.            | 100.0% |
| LOTTE CHEMICAL TITAN HOLDING BERHAD                     | Lotte Chemical Titan Trading Sdn. Bhd.                  | 100.0% |
| 롯데케미칼주  | Lotte Chemical UK Limited                               | 100.0% |
| 롯데케미칼주  | LOTTE Chemical USA Corporation                          | 60.0%  |
| 롯데컬처웍스주   | Lotte Cinema Hong Kong Co., Limited                     | 100.0% |
| 롯데제과주   | Lotte Confectionery (S.E.A.) Pte Ltd                    | 100.0% |
| 롯데제과주   | Lotte Confectionery Holdings (Europe) B.V.              | 51.0%  |
| ㈜롯데   | Lotte Confectionery Pilippines Corp.                    | 100.0% |
| 롯데제과주   | Lotte Confectionery RUS                                 | 100.0% |
| 롯데정보통신주   | Lotte Data Communication Company Limited Vietnam        | 100.0% |
| ㈜우리홈쇼핑  | Lotte DatViet Homeshopping Co.,Ltd.                     | 91.8%  |
| ㈜롯데홀딩스  | Lotte Do Brasil Alimentos, Ltda.                        | 99.0%  |
| LOTTE DUTY FREE SINGAPORE PTE. LTD.                     | Lotte Duty Free (Thailand) Co., Ltd                     | 49.0%  |
| LOTTE HOTEL HOLDINGS USA CO., LTD.                      | Lotte Duty Free Guam, LLC                               | 100.0% |
| HOTEL LOTTE HOLDINGS HK LIMITED                         | Lotte Duty Free Hong Kong Ltd.                          | 100.0% |
| LOTTE DUTY FREE SINGAPORE PTE. LTD.                     | Lotte Duty Free Japan Co., Ltd.                         | 80.0%  |
| LOTTE DUTY FREE SINGAPORE PTE. LTD.                     | Lotte Duty Free Kansai Co., Ltd.                        | 100.0% |
| LOTTE DUTY FREE SINGAPORE PTE. LTD.                     | Lotte Duty Free Macau Co., Ltd.                         | 100.0% |
| ㈜호텔롯데   | LOTTE DUTY FREE SINGAPORE PTE. LTD.                     | 100.0% |
| ㈜호텔롯데   | Lotte Duty-Free Taiwan Co.,Ltd.                         | 100.0% |
| 롯데건설주   | Lotte E&C Malaysia Sdn. Bhd.                            | 100.0% |
| LOTTE SHOPPING HOLDINGS (SINGAPORE) PTE. LTD.           | LOTTE E-COMMERCE VIETNAM CO., LTD                       | 100.0% |
| 롯데건설주   | Lotte Engineering and Construction India Pvt. Ltd.      | 100.0% |
| 롯데건설주   | Lotte Engineering and Construction Vietnam Co., Ltd     | 100.0% |
| 롯데건설주   | Lotte Engineering Construction Mongolia LLC             | 100.0% |
| 롯데쇼핑주   | LOTTE ENTERTAINMENT VIETNAM COMPANY LIMITED             | 51.0%  |
| ㈜호텔롯데   | Lotte Europe Holdings B.V.                              | 37.9%  |
| Lotte Europe Holdings B.V.                              | Lotte Europe Investment                                 | 100.0% |
| 롯데카드주   | LOTTE FINANCE VIETNAM COMPANY LIMITED                   | 100.0% |
| 롯데정밀화학주   | LOTTE Fine Chemical Europe GmbH                         | 100.0% |
| 롯데정밀화학주   | LOTTE Fine Chemical Trading(Shanghai) Co., Ltd.         | 100.0% |
| 롯데지주주   | Lotte Food Holding Co.,Ltd.                             | 100.0% |
| ㈜롯데   | Lotte Four Seas Ltd.                                    | 70.0%  |
| 롯데글로벌로지스주   | LOTTE GLOBAL LOGISTICS (AMERICA) HOLDINGS INC.          | 100.0% |
| LOTTE GLOBAL LOGISTICS (UK) HOLDINGS CO., LTD.          | LOTTE GLOBAL LOGISTICS (BRASIL) LTDA.                   | 99.9%  |
| LOTTE GLOBAL LOGISTICS (UK) HOLDINGS CO., LTD.          | LOTTE Global Logistics (Germany) GmbH                   | 100.0% |
| LOTTE Global Logistics (Hongkong) Holdings Co., Limited | LOTTE Global Logistics (Hongkong) Co., Limited          | 100.0% |
| 롯데글로벌로지스주   | LOTTE Global Logistics (Hongkong) Holdings Co., Limited | 100.0% |
| LOTTE Global Logistics (Hongkong) Holdings Co., Limited | LOTTE GLOBAL LOGISTICS (INDIA) PRIVATE LIMITED          | 100.0% |

|   |  |        |
|---|--|--------|
| 롯데글로벌로지스(주)   | LOTTE GLOBAL LOGISTICS (MALAYSIA) SDN. BHD.            | 100.0% |
| LOTTE GLOBAL LOGISTICS (UK) HOLDINGS CO., LTD.          | LOTTE GLOBAL LOGISTICS (NETHERLANDS) B.V.              | 100.0% |
| LOTTE GLOBAL LOGISTICS (AMERICA) HOLDINGS INC.          | LOTTE GLOBAL LOGISTICS (NORTH AMERICA) INC.            | 100.0% |
| LOTTE Global Logistics (Hongkong) Holdings Co., Limited | LOTTE GLOBAL LOGISTICS (SINGAPORE) PTE. LTD.           | 100.0% |
| LOTTE GLOBAL LOGISTICS (UK) HOLDINGS CO., LTD.          | LOTTE GLOBAL LOGISTICS (UK) CO., LTD.                  | 100.0% |
| 롯데글로벌로지스(주)   | LOTTE GLOBAL LOGISTICS (UK) HOLDINGS CO., LTD.         | 100.0% |
| LOTTE GLOBAL LOGISTICS (AMERICA) HOLDINGS INC.          | LOTTE GLOBAL LOGISTICS (USA) INC.                      | 100.0% |
| Lotte Properties(Shenyang) Ltd.                         | Lotte Glory Properties(Shenyang) Ltd.                  | 100.0% |
| Lotte Hotel & Retail Vietnam Pte. Ltd.                  | Lotte Holdings Hong Kong Limited                       | 100.0% |
| (주)호텔롯데   | Lotte Hotel & Retail Vietnam Pte. Ltd.                 | 40.0%  |
| LOTTE HOTEL HOLDINGS USA CO., LTD.                      | Lotte Hotel Guam LLC.                                  | 100.0% |
| (주)호텔롯데   | LOTTE HOTEL HOLDINGS USA CO., LTD.                     | 100.0% |
| LOTTE HOTEL HOLDINGS USA CO., LTD.                      | LOTTE HOTEL NEW YORK PALACE, LLC                       | 100.0% |
| Lotte Europe Holdings B.V.                              | Lotte Hotel Saint Petersburg LLC                       | 100.0% |
| LOTTE DUTY FREE SINGAPORE PTE. LTD.                     | LOTTE HOTEL VIETNAM COMPANY LIMITED                    | 100.0% |
| (주)호텔롯데   | LOTTE Hotel Vladivostok LLC                            | 100.0% |
| 롯데지주(주)   | Lotte India Co., Ltd.                                  | 98.6%  |
| 롯데지주(주)   | Lotte International America Corp.                      | 100.0% |
| 롯데상사(주)   | Lotte International Australia Pty Ltd                  | 100.0% |
| 롯데상사(주)   | Lotte International Khorol LLC                         | 100.0% |
| 롯데상사(주)   | Lotte International Mikhailovka LLC                    | 100.0% |
| 롯데지주(주)   | LOTTE INTERNATIONAL OCEANIA PTY LTD.                   | 100.0% |
| 롯데상사(주)   | Lotte International Primorye LLC                       | 49.99% |
| 롯데제과(주)   | Lotte Kolson(Private) Limited                          | 96.5%  |
| 롯데지주(주)   | LOTTE LIQUOR JAPAN CO.,LTD                             | 100.0% |
| 낙천(북경)물류유한공사  | LOTTE Logistics (HongKong) Co., Limited                | 90.0%  |
| PT. Lotte Logistics Indonesia                           | LOTTE LOGISTICS (MALAYSIA) SDN. BHD.                   | 100.0% |
| 롯데로지스틱스(주)  | Lotte Logistics Kazakhstan Co. Ltd                     | 100.0% |
| 롯데지주(주)   | LOTTE LOGISTICS PHILIPPINES INC.                       | 100.0% |
| 롯데로지스틱스(주)  | Lotte Logistics Vietnam CO.,LTD                        | 100.0% |
| LOTTE SHOPPING HOLDINGS (SINGAPORE) PTE. LTD.           | Lotte Mart C&C India Private Limited                   | 100.0% |
| 롯데카드(주)   | LOTTE Members Vietnam Co., Ltd.                        | 100.0% |
| LOTTE Beverage Holdings (Singapore) Pte. Ltd.           | LOTTE MGS Beverage (Myanmar) Co., Ltd.                 | 76.6%  |
| (주)롯데   | Lotte Netherlands Holdings B.V.                        | 100.0% |
| LOTTE DUTY FREE SINGAPORE PTE. LTD.                     | LOTTE PHU KHANH DUTY FREE TRADING COMPANY LIMITED      | 60.0%  |
| 롯데쇼핑(주)   | LOTTE PROPERTIES (CHENGDU) HK LIMITED                  | 73.5%  |
| 롯데쇼핑(주)   | LOTTE PROPERTIES (HANOI) SINGAPORE PTE. LTD.           | 80.0%  |
| LOTTE PROPERTIES (HANOI) SINGAPORE PTE. LTD.            | LOTTE PROPERTIES HANOI CO., LTD                        | 100.0% |
| 롯데쇼핑(주)   | LOTTE PROPERTIES HCMC COMPANY LIMITED                  | 40.0%  |
| 롯데자산개발(주)   | Lotte Properties(Shenyang) Ltd.                        | 37.2%  |
| 롯데렌탈(주)   | LOTTE Rent-A-Car (Thailand) Co.,Ltd.                   | 49.0%  |
| Lotte Rental (Vietnam) Company Limited                  | Lotte Rent-A-Car Vina Company Limited                  | 49.0%  |
| 롯데렌탈(주)   | Lotte Rental (Vietnam) Company Limited                 | 100.0% |
| Lotte Shopping Holdings (Hong Kong) Co., Limited        | Lotte Shopping Business Management (Hong Kong) Limited | 100.0% |
| 롯데쇼핑(주)   | Lotte Shopping Holdings (Hong Kong) Co., Limited       | 100.0% |
| 롯데쇼핑(주)   | LOTTE SHOPPING HOLDINGS (SINGAPORE) PTE. LTD.          | 100.0% |
| LOTTE SHOPPING HOLDINGS (SINGAPORE) PTE. LTD.           | Lotte Shopping India Pvt.,Ltd                          | 90.0%  |
| LOTTE SHOPPING HOLDINGS (SINGAPORE) PTE. LTD.           | Lotte Shopping Plaza Vietnam Co.,Ltd.                  | 100.0% |
| Lotte Europe Holdings B.V.                              | Lotte Shopping RUS Ltd.                                | 100.0% |
| (주)롯데홀딩스  | Lotte Singapore pte. Ltd.                              | 100.0% |

|   |   |        |
|---|---|--------|
| ㈜롯데   | Lotte Taiwan Co.,Ltd.   | 100.0% |
| ㈜롯데   | Lotte U.S.A. INC.   | 100.0% |
| 롯데케미칼㈜  | LOTTE UBE SYNTHETIC RUBBER SDN. BHD.                                    | 40.0%  |
| ㈜롯데   | Lotte Vietnam Co., Ltd.   | 60.5%  |
| LOTTE SHOPPING HOLDINGS (SINGAPORE) PTE. LTD. | LOTTE VIETNAM SHOPPING JOINT STOCK COMPANY                              | 99.99% |
| 롯데지주㈜   | Lotte Vina International Co., Ltd.                                      | 100.0% |
| 롯데글로벌로지스㈜                                     | LOTTE VINATRANS GLOBAL LOGISTICS (VIETNAM) CO., LTD                     | 51.0%  |
| Lotte Netherlands Holdings B.V.               | Lotte Wedel sp.zo.o   | 100.0% |
| 롯데쇼핑㈜   | LotteCinema Vietnam Co., Ltd.   | 90.0%  |
| 현대정보기술㈜                                       | Lotte-HPT High Tech. Vietnam Company Limited                            | 100.0% |
| Lucky Pai Ltd.                                | Lucky Pai (Shanghai) Trading Co.,Ltd.                                   | 100.0% |
| LHSC Limited                                  | Lucky Pai Ltd.  | 100.0% |
| 롯데지주㈜   | Pepsi-Cola Products Philippines, Inc.                                   | 42.2%  |
| Lotte Wedel sp.zo.o                           | Pijalnie Czekolady Wedel Sp.zo.o.                                       | 100.0% |
| LOTTE CHEMICAL TITAN HOLDING BERHAD           | PT LOTTE CHEMICAL INDONESIA   | 99.99% |
| Chemical Brothers Limited                     | PT LOTTE CHEMICAL TITAN NUSANTARA                                       | 99.9%  |
| 롯데지주㈜   | PT LOTTE RND CENTER INDONESIA   | 33.3%  |
| LOTTE SHOPPING HOLDINGS (SINGAPORE) PTE. LTD. | PT LOTTE SHOPPING AVENUE INDONESIA                                      | 99.3%  |
| 롯데지주㈜   | PT. Daehong Communications Indonesia                                    | 99.0%  |
| LOTTE SHOPPING HOLDINGS (SINGAPORE) PTE. LTD. | PT. INDO LOTTE MAKMUR   | 50.0%  |
| 롯데캐피탈㈜  | PT. LOTTE CAPITAL INDONESIA   | 78.1%  |
| Lotte Chemical Titan International Sdn. Bhd.  | PT. Lotte Chemical Titan Tbk  | 90.4%  |
| 롯데쇼핑㈜   | PT. LOTTE CINEMA INDONESIA  | 99.98% |
| 롯데로지스틱스㈜                                      | PT. Lotte Logistics Indonesia   | 99.0%  |
| 롯데카드㈜   | PT. LOTTE Members Indonesia   | 99.0%  |
| 롯데알미늄㈜  | PT. Lotte Packaging   | 99.4%  |
| LOTTE SHOPPING HOLDINGS (SINGAPORE) PTE. LTD. | PT. Lotte Shopping Indonesia  | 80.0%  |
| LOTTE DUTY FREE SINGAPORE PTE. LTD.           | PT. SJ Indonesia  | 90.0%  |
| PT. Lotte Chemical Titan Tbk                  | PT. Titan Trading   | 99.6%  |
| 롯데정보통신㈜                                       | PT.Lotte Data Communication Company Indonesia                           | 99.8%  |
| ㈜롯데   | PT.Lotte Indonesia  | 98.5%  |
| LOTTE SHOPPING HOLDINGS (SINGAPORE) PTE. LTD. | PT.Lotte Mart Indonesia   | 99.0%  |
| ㈜롯데   | PT.Lotte Trade and Distribution   | 60.0%  |
| 롯데지주㈜   | PT.Lotteria Indonesia   | 99.0%  |
| 롯데제과㈜   | Rakhat JSC  | 92.4%  |
| Rakhat JSC                                    | Rakhat TR   | 99.9%  |
| Rakhat JSC                                    | Rakhat Trading House LLP  | 100.0% |
| Rakhat JSC                                    | Rakhat-Aktau LLP  | 100.0% |
| Rakhat JSC                                    | Rakhat-Aktobe LLP   | 100.0% |
| Rakhat JSC                                    | Rakhat-Astana LLP   | 100.0% |
| Rakhat JSC                                    | Rakhat-Karaganda LLP  | 100.0% |
| Rakhat JSC                                    | Rakhat-Oral LLP   | 100.0% |
| Rakhat JSC                                    | Rakhat-Shymkent LLP   | 100.0% |
| Rakhat JSC                                    | Rakhat-Shymkent Trading House LLP                                       | 100.0% |
| Rakhat JSC                                    | Rakhat-Taldykorgan LLP  | 100.0% |
| 롯데글로벌로지스㈜                                     | Shanghai Hyundai Asia Shipping International Freight Forwarding Co.Ltd. | 66.0%  |
| Lucky Pai Ltd.                                | Shanghai Jijie Commercial Trading Co.,Ltd.                              | 100.0% |
| Chemical Brothers Limited                     | South Wealth Finance Limited  | 100.0% |
| ㈜롯데   | Thai Lotte Co., Ltd.  | 98.2%  |
| Thai Okashiland Holdings Ltd.                 | Thai Okashi Land Ltd.   | 50.9%  |

|  |   |        |
|--|---|--------|
| LOTTE CHEMICAL TITAN HOLDING BERHAD              | Titan Chemicals International Limited               | 100.0% |
| LOTTE CHEMICAL TITAN HOLDING BERHAD              | Titan Ethylene Glycol Sdn. Bhd.                     | 100.0% |
| LOTTE CHEMICAL TITAN HOLDING BERHAD              | Titan Leasing Ltd.                                  | 100.0% |
| LOTTE CHEMICAL TITAN HOLDING BERHAD              | Titan Petrochemicals Sdn. Bhd.                      | 100.0% |
| Lotte Chemical Titan Trading Sdn. Bhd.           | Titan Trading Corp. Limited                         | 100.0% |
| LOTTE CHEMICAL TITAN HOLDING BERHAD              | Titan Vinyl Sdn. Bhd.                               | 100.0% |
| 롯데지주(주)  | VIETNAM LOTTERIA CO., LTD                           | 100.0% |
| Lotte Shopping Holdings (Hong Kong) Co., Limited | 길림낙천초시유한공사  | 100.0% |
| 롯데로지스틱스(주)                                       | 낙천(북경)물류유한공사  | 100.0% |
| LH Foods Co.,Ltd                                 | 낙천(상해)식품유한공사  | 90.0%  |
| 롯데쇼핑(주)  | 낙천(중국)기업관리유한공사                                      | 70.0%  |
| 롯데지주(주)  | 낙천(중국)식품유한공사  | 47.2%  |
| Lotte Food Holding Co.,Ltd.                      | 낙천(중국)투자유한공사  | 100.0% |
| 롯데제과(주)  | 낙천(청도)식품유한공사  | 90.0%  |
| 롯데카드(주)  | 낙천가영소자순(북경)유한공사 (LOTTE Members China co., Ltd.)     | 100.0% |
| 낙천성건설(북경)유한공사                                    | 낙천건설(심양)유한공사  | 100.0% |
| 롯데케미칼(주)   | 낙천공정소료(가흥)유한공사                                      | 100.0% |
| 롯데케미칼(주)   | 낙천공정소료(심양)유한공사                                      | 100.0% |
| 롯데케미칼(주)   | 낙천공정소료(함비)유한공사                                      | 50.0%  |
| 롯데지주(주)  | 낙천리(북경)천음관리유한공사                                     | 100.0% |
| Lotte Shopping Holdings (Hong Kong) Co., Limited | 낙천마특(성도)상업유한공사                                      | 100.0% |
| Lotte Shopping Holdings (Hong Kong) Co., Limited | 낙천마특(중경)상업유한공사                                      | 100.0% |
| Lotte Properties(Shenyang) Ltd.                  | 낙천물업관리(심양)유한공사                                      | 100.0% |
| Lotte Shopping Holdings (Hong Kong) Co., Limited | 낙천백화(성도)유한공사  | 100.0% |
| Lotte Shopping Holdings (Hong Kong) Co., Limited | 낙천백화(심양)유한공사  | 100.0% |
| Lotte Shopping Holdings (Hong Kong) Co., Limited | 낙천백화(천진)유한공사  | 100.0% |
| Lotte Shopping Holdings (Hong Kong) Co., Limited | 낙천상업관리(위해)유한공사                                      | 100.0% |
| Lotte Shopping Holdings (Hong Kong) Co., Limited | 낙천상업관리(천진)유한공사                                      | 100.0% |
| 롯데건설(주)  | 낙천성건설(북경)유한공사                                       | 100.0% |
| 롯데정보통신(주)  | 낙천신식기술(북경)유한공사                                      | 100.0% |
| 낙천신식기술(북경)유한공사                                   | 낙천신식기술(심양)유한공사                                      | 100.0% |
| 롯데지주(주)  | 낙천오더리음료유한공사   | 100.0% |
| HOTEL LOTTE HOLDINGS HK LIMITED                  | 낙천유락(심양)유한공사  | 100.0% |
| HOTEL LOTTE HOLDINGS HK LIMITED                  | 낙천유락구자문(북경)유한공사 (Lotte Duty Free Beijing Co., Ltd.) | 100.0% |
| 롯데캐피탈(주)   | 낙천용자조임(중국)유한공사                                      | 100.0% |
| 롯데지주(주)  | 낙천장백음료유한공사  | 100.0% |
| 롯데지주(주)  | 낙천주업(북경)유한공사  | 100.0% |
| LOTTE PROPERTIES (CHENGDU) HK LIMITED            | 낙천지산(성도)유한공사  | 100.0% |
| 롯데알미늄(주)   | 낙천포장(북경)유한공사  | 40.0%  |
| LOTTE ASSET MANAGEMENT (HK) LIMITED              | 낙천항목자순(상해)유한공사                                      | 100.0% |
| 롯데케미칼(주)   | 낙천화학(가흥)유한공사  | 100.0% |
| 롯데베르살리스엘라스토머스(주)                                 | 늑미상우(상해)유한공사  | 100.0% |
| 롯데지주(주)  | 대홍광고(상해)유한공사  | 100.0% |
| (주)롯데홀딩스   | 롯데물산(주)   | 100.0% |
| (주)롯데스트레티직인베스트먼트                                 | 롯데부동산(주)  | 100.0% |
| 롯데케미칼(주)   | 삼강낙천화학유한공사  | 50.0%  |
| 롯데쇼핑(주)  | 심양심락전영투자관리유한공사                                      | 49.0%  |
| Lotte Shopping Holdings (Hong Kong) Co., Limited | 요녕낙천초시유한공사  | 100.0% |
| (주)롯데스트레티직인베스트먼트                                 | (주)L제10투자회사   | 100.0% |
| (주)롯데스트레티직인베스트먼트                                 | (주)L제11투자회사   | 100.0% |

|                |                |        |
|----------------|----------------|--------|
| ㈜롯데스트레티직인베스트먼트 | ㈜L제12투자회사      | 100.0% |
| ㈜롯데스트레티직인베스트먼트 | ㈜L제1투자회사       | 100.0% |
| ㈜롯데홀딩스         | ㈜L제2투자회사       | 100.0% |
| ㈜L제2투자회사       | ㈜L제3투자회사       | 100.0% |
| ㈜L제2투자회사       | ㈜L제4투자회사       | 100.0% |
| ㈜L제2투자회사       | ㈜L제5투자회사       | 100.0% |
| ㈜L제2투자회사       | ㈜L제6투자회사       | 100.0% |
| ㈜롯데스트레티직인베스트먼트 | ㈜L제7투자회사       | 100.0% |
| ㈜롯데스트레티직인베스트먼트 | ㈜L제8투자회사       | 100.0% |
| ㈜롯데스트레티직인베스트먼트 | ㈜L제9투자회사       | 100.0% |
| ㈜롯데홀딩스         | ㈜긴자코지코나        | 100.0% |
| ㈜롯데홀딩스         | ㈜롯데            | 100.0% |
| ㈜롯데홀딩스         | ㈜롯데리아          | 100.0% |
| ㈜롯데홀딩스         | ㈜롯데서비스         | 100.0% |
| ㈜롯데홀딩스         | ㈜롯데스트레티직인베스트먼트 | 31.0%  |
| ㈜롯데스트레티직인베스트먼트 | ㈜롯데파이낸셜        | 51.0%  |
| ㈜광윤사           | ㈜롯데홀딩스         | 28.1%  |
| ㈜롯데            | ㈜메리초코렛컴퍼니      | 100.0% |
| ㈜롯데            | ㈜지바롯데마린즈       | 81.9%  |
| ㈜롯데스트레티직인베스트먼트 | ㈜패밀리           | 24.9%  |
| ㈜롯데홀딩스         | 크리스피크림도너츠재팬㈜   | 81.8%  |
| 롯데케미칼㈜         | 호석화학무역(상해)유한공사 | 100.0% |

※ 기준일은 2018년 12월 말

※ Hiro Corporation, 광윤사, 마켓비전, LOTTE HOTEL BEVERAGE (NYP),LLC의 최대 출자자는 개인임

## 2. 지배회사의 종속회사 현황

지배회사의 종속회사는 26개사이며, 이 중 '기업공시작성기준' 상 주요종속회사에 속하는 회사는 모두 4개입니다. 지배회사의 종속회사 현황은 다음과 같습니다.

[주요종속회사] : 4개사

| 업종       | 명칭   | 계   |
|----------|--|-----|
| 식품 제조 판매 | Chocolaterie Guylian N.V, Lotte Kolson (Private) Limited, Rakhat JSC | 3개사 |
| 투자       | LOTTE Confectionery HOLDINGS B.V                                     | 1개사 |

[기타종속회사] : 22개사

| 업종 | 명칭 | 계 |
|----|----|---|
|----|----|---|

|          |   |      |
|----------|---|------|
| 식품 제조 판매 | LOTTE QINGDAO FOODS CO., LTD., Lotte Confectionery RUS LLC, Rakhat-Shymkent LLP, Lotte Confectionery (S.E.A.) Pte. Ltd., Chocolaterie Guylian Deutschland GmbH, Aimee BVBA, Guylian Asia Limited, Guylian Iberia LDA, Guylian UK Limited, Guylian USA Inc., Rakhat-Shymkent Trading House LLP, Rakhat-Astana LLP, Rakhat-Aktobe LLP, Rakhat-Aktau LLP, Rakhat-Oral LLP, Rakhat-Taldykorgan LLP, Rakhat-Karaganda LLP, Almaty Sweets LLC, Rakhat Trading House LLP, HAVMOR ICE CREAM LIMITED | 20개사 |
| 기타       | 스위트워드(주), Rakhat-TR LLP   | 2개사  |

### 3. 회사와 계열회사간 임원 겸직 현황

(기준일 : 2018년 12월 31일)

| 구분        | 겸직자  |            | 겸직회사            |         |
|-----------|------|------------|-----------------|---------|
|           | 성명   | 직위         | 회사명             | 직위      |
| 등기<br>임원  | 신동빈  | 대표이사       | 롯데지주(주)         | 대표이사    |
|           |      |            | (주)호텔롯데         | 대표이사    |
|           |      |            | 롯데칠성음료(주)       | 사내이사    |
|           |      |            | 롯데쇼핑(주)         | 사내이사    |
|           |      |            | 에프알엘코리아(주)      | 기타비상무이사 |
|           |      |            | 롯데케미칼(주)        | 대표이사    |
|           |      |            | 캐논코리아비즈니스솔루션(주) | 사내이사    |
|           |      |            | 롯데건설(주)         | 사내이사    |
|           | 박차석  | 사외이사       | 씨제이씨지브이(주)      | 사외이사    |
|           | 장용성  | 사외이사       | 미래에셋자산운용(주)     | 사외이사    |
| 박용호       | 사외이사 | (주)강스템바이오텍 | 사외이사            |         |
| 미등기<br>임원 | 윤종민  | 사장         | 롯데쇼핑(주)         | 사내이사    |
|           | 정연학  | 상무         | 스위트워드(주)        | 대표이사    |
|           | 박경섭  | 상무보        | 스위트워드(주)        | 감사      |

### 4. 계통도

보고서 제출 기준일 현재 당사가 속한 계열회사의 주요 계통도는 다음과 같습니다.

| 출자사<br>\<br>피출자사 | 롯데지주(주) | (주)호텔롯데 | (주)부산롯데호텔 | 롯데물산(주) | 롯데제과(주) | 롯데칠성음료(주) | 롯데푸드(주) | 롯데지알에스(주) | (주)충북소주 | 롯데쇼핑(주) |
|------------------|---------|---------|-----------|---------|---------|-----------|---------|-----------|---------|---------|
| 롯데지주(주)          | 32.47%  | 11.04%  | 0.93%     |         |         |           |         |           |         |         |
| (주)호텔롯데          |         | 0.17%   | 0.55%     |         |         |           |         |           |         |         |
| 롯데연세점제주(주)       |         | 100.00% |           |         |         |           |         |           |         |         |
| (주)부산롯데호텔        |         |         | 0.00%     |         |         |           |         |           |         |         |

|                  |         |         |        |        |       |        |        |        |         |
|------------------|---------|---------|--------|--------|-------|--------|--------|--------|---------|
| 롯데물산(주)          |         | 31.13%  |        |        |       |        |        |        |         |
| 롯데디에프리테일(주)      |         | 97.79%  |        |        |       |        |        |        |         |
| 동교청기와파에프브이(주)    |         | 100.00% |        |        |       |        |        |        |         |
| 롯데제과(주)          | 48.42%  | 2.11%   |        |        | 0.07% |        |        |        |         |
| 롯데칠성음료(주)        | 24.94%  | 5.83%   |        |        |       | 6.37%  |        |        |         |
| 롯데푸드(주)          | 23.08%  | 8.91%   | 4.38%  |        |       |        | 19.62% |        |         |
| 롯데네슬레코리아(주)      | 50.00%  |         |        |        |       |        |        |        |         |
| 롯데지알에스(주)        | 54.44%  | 18.77%  | 11.29% |        |       |        |        | 0.00%  |         |
| (주)롯데아사히주류       |         |         |        |        |       | 50.00% |        |        |         |
| (주)충북소주          | 100.00% |         |        |        |       |        |        |        |         |
| 농업회사법인(주)에치유아이   |         |         |        |        |       |        |        | 90.00% |         |
| 엠제이에이와인(주)       | 100.00% |         |        |        |       |        |        |        |         |
| 씨에이치음료(주)        | 100.00% |         |        |        |       |        |        |        |         |
| (주)백학음료          | 86.06%  |         |        |        |       |        |        |        |         |
| 산청음료(주)          |         |         |        |        |       | 66.67% |        |        |         |
| 롯데쇼핑(주)          | 38.80%  | 8.86%   | 0.78%  |        |       |        |        |        | 0.06%   |
| 롯데역사(주)          | 44.53%  |         | 1.00%  |        |       |        |        |        |         |
| (주)코리아세븐         | 79.66%  |         |        |        |       |        |        |        |         |
| (주)바이더웨이         |         |         |        |        |       |        |        |        |         |
| 에프알엘코리아(주)       |         |         |        |        |       |        |        |        | 49.00%  |
| (주)우리홈쇼핑         |         |         |        |        |       |        |        |        | 53.03%  |
| 롯데김해개발(주)        |         |         |        |        |       |        |        |        | 100.00% |
| 롯데수원역쇼핑타운(주)     |         |         |        |        |       |        |        |        | 95.00%  |
| 롯데지에프알(주)        |         |         |        |        |       |        |        |        | 99.93%  |
| 롯데송도쇼핑타운(주)      |         |         |        |        |       |        |        |        | 56.30%  |
| 한국에스티엘(주)        |         |         |        |        |       |        |        |        | 50.00%  |
| 씨에스유통(주)         |         |         |        |        |       |        |        |        | 99.95%  |
| 롯데하이마트(주)        |         |         |        |        |       |        |        |        | 65.25%  |
| 롯데인천개발(주)        | 15.00%  | 15.00%  |        | 67.50% |       |        |        |        |         |
| 롯데인천타운(주)        | 27.45%  | 12.55%  |        |        |       |        |        |        |         |
| 롯데타운동탄(주)        |         |         |        |        |       |        |        |        | 50.00%  |
| 롯데물산개발(주)        |         |         |        |        |       |        |        |        | 94.84%  |
| 롯데컬처웍스(주)        |         |         |        |        |       |        |        |        | 100.00% |
| 롯데피에스넷(주)        | 31.30%  |         |        |        |       |        |        |        | 31.30%  |
| 롯데케이칼(주)         | 23.24%  | 0.72%   |        | 20.00% |       |        |        |        |         |
| (주)케이피캠텍         |         |         |        |        |       |        |        |        |         |
| 롯데엠시시(주)         |         |         |        |        |       |        |        |        |         |
| 삼박엘에프티(주)        |         |         |        |        |       |        |        |        |         |
| 데크항공(주)          |         |         |        |        |       |        |        |        |         |
| 롯데미쓰이화학(주)       |         |         |        |        |       |        |        |        |         |
| 롯데베르살리스엘라스토머스(주) |         |         |        |        |       |        |        |        |         |
| 롯데정밀화학(주)        |         |         |        |        |       |        |        |        |         |
| 한덕화학(주)          |         |         |        |        |       |        |        |        |         |
| 한국후지필름(주)        | 76.09%  | 8.00%   |        |        |       |        |        |        |         |
| 롯데알미늄(주)         |         | 38.23%  | 3.89%  |        |       |        |        |        |         |
| 캐논코리아비즈니스솔루션(주)  | 14.57%  | 28.88%  |        |        |       |        |        |        |         |
| (주)엔젤워드          |         |         |        |        |       |        |        |        |         |
| 롯데건설(주)          |         | 43.07%  |        |        |       |        |        |        |         |
| 내포그린에너지(주)       |         |         |        |        |       |        |        |        |         |
| 롯데멤버스(주)         | 93.88%  |         | 1.02%  |        |       |        |        |        |         |
| 롯데상사(주)          | 41.37%  | 34.64%  |        |        |       |        |        |        |         |
| 롯데로지스틱스(주)       | 36.22%  | 8.84%   |        |        |       |        |        |        |         |

|               |         |        |        |        |         |       |       |        |  |        |
|---------------|---------|--------|--------|--------|---------|-------|-------|--------|--|--------|
| 롯데글로벌로지스(주)   | 15.22%  | 11.53% |        |        |         | 3.00% | 3.23% | 11.35% |  |        |
| 롯데코스코쉬핑로지스(주) |         |        |        |        |         |       |       |        |  |        |
| 롯데렌탈(주)       |         | 25.67% | 10.80% |        |         |       |       |        |  |        |
| 제이지산업(주)      |         |        |        |        |         |       |       |        |  |        |
| 롯데오토케어(주)     |         |        |        |        |         |       |       |        |  |        |
| ㈜그린카          |         |        |        |        |         |       |       |        |  |        |
| 롯데정보통신(주)     | 70.00%  |        |        |        |         |       |       |        |  |        |
| 현대정보기술(주)     |         |        |        |        |         |       |       |        |  |        |
| ㈜대흥기획         | 68.70%  | 20.02% |        |        |         |       |       |        |  |        |
| ㈜모비젼미디어       |         |        |        |        |         |       |       |        |  |        |
| ㈜엠허브          |         |        |        |        |         |       |       |        |  |        |
| 롯데미래전략연구소(주)  | 100.00% |        |        |        |         |       |       |        |  |        |
| ㈜디시네마오브코리아    |         |        |        |        |         |       |       |        |  |        |
| ㈜롯데자이언츠       | 95.00%  |        |        |        |         |       |       |        |  |        |
| ㈜씨텍           |         |        |        |        |         |       |       |        |  |        |
| 롯데제이티비(주)     |         |        |        |        |         |       |       |        |  | 50.00% |
| 롯데자산개발(주)     | 60.47%  | 7.19%  |        | 32.34% |         |       |       |        |  |        |
| 마곡지구피에프브이(주)  |         |        |        |        |         |       |       |        |  |        |
| 은평피에프브이(주)    |         |        |        |        |         |       |       |        |  | 17.50% |
| 롯데쇼핑타운대구(주)   |         |        |        |        |         |       |       |        |  |        |
| 거제피에프브이(주)    |         |        |        |        |         |       |       |        |  |        |
| 롯데첨단소재(주)     |         |        |        |        |         |       |       |        |  |        |
| 스위트위드(주)      |         |        |        |        | 100.00% |       |       |        |  |        |
| ㈜에스티제이        |         |        |        |        |         |       |       |        |  |        |
| ㈜에스앤에스인터내셔널   |         |        |        |        |         |       |       |        |  |        |
| 롯데캐피탈(주)      | 25.64%  | 39.37% | 11.47% |        |         |       |       |        |  |        |
| 롯데카드(주)       | 93.78%  |        | 1.02%  |        |         |       |       |        |  |        |
| ㈜이비카드         |         |        |        |        |         |       |       |        |  |        |
| 경기스마트카드(주)    |         |        |        |        |         |       |       |        |  |        |
| 인천스마트카드(주)    |         |        |        |        |         |       |       |        |  |        |
| 롯데손해보험(주)     |         | 23.68% | 21.69% |        |         |       |       |        |  |        |
| 롯데오토리스(주)     |         |        |        |        |         |       |       |        |  |        |
| ㈜마이비          |         |        | 3.90%  |        |         |       |       |        |  |        |
| 부산하나로카드(주)    |         |        |        |        |         |       |       |        |  |        |
| ㈜한페이지스        |         |        |        |        |         |       |       |        |  |        |
| 롯데액셀러레이터(주)   | 9.99%   | 19.99% |        |        |         |       |       |        |  |        |

| 출자사<br>\<br>피출자사 | 롯데역사(주) | ㈜코리아세<br>븐 | ㈜우리홈쇼핑 | 롯데인천개<br>발(주) | 롯데컬처웨<br>스(주) | 롯데케이칼(주) | 삼박엘에프<br>티(주) | 롯데정밀화학(주) | 한국후지필<br>름(주) | 롯데알미늄<br>(주) |
|------------------|---------|------------|--------|---------------|---------------|----------|---------------|-----------|---------------|--------------|
| 롯데지주(주)          |         |            |        |               |               |          |               |           |               | 5.05%        |
| ㈜호텔롯데            |         |            |        |               |               |          |               |           |               |              |
| 롯데연세점제주(주)       |         |            |        |               |               |          |               |           |               |              |
| ㈜부산롯데호텔          |         |            |        |               |               |          |               |           |               |              |
| 롯데물산(주)          |         |            |        |               |               |          |               |           |               |              |
| 롯데디에프리테일(주)      |         |            |        |               |               |          |               |           |               |              |
| 동교청기와피에프브이(주)    |         |            |        |               |               |          |               |           |               |              |
| 롯데제과(주)          |         |            |        |               |               |          |               |           |               | 10.03%       |
| 롯데칠성음료(주)        |         |            |        |               |               |          |               |           |               | 8.43%        |
| 롯데푸드(주)          |         |            |        |               |               |          |               |           |               |              |
| 롯데네슬레코리아(주)      |         |            |        |               |               |          |               |           |               |              |

|                    |        |         |       |       |  |         |        |       |       |       |
|--------------------|--------|---------|-------|-------|--|---------|--------|-------|-------|-------|
| 롯데지알에스㈜            |        |         |       |       |  |         |        |       |       |       |
| ㈜롯데아시아주류           |        |         |       |       |  |         |        |       |       |       |
| ㈜충북소주              |        |         |       |       |  |         |        |       |       |       |
| 농협회사법인(주)에치유아이     |        |         |       |       |  |         |        |       |       |       |
| 엠제이에이와인㈜           |        |         |       |       |  |         |        |       |       |       |
| 씨에이치음료㈜            |        |         |       |       |  |         |        |       |       |       |
| ㈜백학음료              |        |         |       |       |  |         |        |       |       |       |
| 산청음료㈜              |        |         |       |       |  |         |        |       |       |       |
| 롯데쇼핑㈜              |        |         |       |       |  |         |        |       |       |       |
| 롯데역사㈜              |        |         |       |       |  |         |        |       |       |       |
| ㈜코리아세븐             |        |         |       |       |  |         |        |       |       |       |
| ㈜바이더웨이             |        | 100.00% |       |       |  |         |        |       |       |       |
| 에프알엘코리아㈜           |        |         |       |       |  |         |        |       |       |       |
| ㈜우리홈쇼핑             |        |         |       |       |  |         |        |       |       |       |
| 롯데김해개발㈜            |        |         |       |       |  |         |        |       |       |       |
| 롯데수원역쇼핑타운㈜         |        |         |       |       |  |         |        |       |       |       |
| 롯데지에프알㈜            |        |         |       |       |  |         |        |       |       |       |
| 롯데송도쇼핑타운㈜          | 30.02% |         |       | 4.30% |  |         |        |       |       |       |
| 한국에스티엘㈜            |        |         |       |       |  |         |        |       |       |       |
| 씨에스유통㈜             |        |         |       |       |  |         |        |       |       |       |
| 롯데하이마트㈜            |        |         |       |       |  |         |        |       |       |       |
| 롯데인천개발㈜            |        |         |       |       |  |         |        |       |       |       |
| 롯데인천타운㈜            |        |         |       |       |  |         |        |       |       |       |
| 롯데타운동탄㈜            |        |         |       |       |  |         |        |       |       |       |
| 롯데울산개발㈜            |        |         |       |       |  |         |        |       |       |       |
| 롯데컬처웍스㈜            |        |         |       |       |  |         |        |       |       |       |
| 롯데피에스넷㈜            |        | 32.34%  |       |       |  |         |        |       |       |       |
| 롯데케이칼㈜             |        |         |       |       |  |         |        |       |       |       |
| ㈜케이피컴텍             |        |         |       |       |  | 100.00% |        |       |       |       |
| 롯데엠시시㈜             |        |         |       |       |  | 50.00%  |        |       |       |       |
| 삼박엘에프티㈜            |        |         |       |       |  | 99.51%  | 0.33%  |       |       |       |
| 데크항공㈜              |        |         |       |       |  | 100.00% |        |       |       |       |
| 롯데미쓰이화학㈜           |        |         |       |       |  | 50.00%  |        |       |       |       |
| 롯데베르살리스엘라스토머스<br>㈜ |        |         |       |       |  | 50.00%  |        |       |       |       |
| 롯데정밀화학㈜            |        |         |       |       |  | 31.13%  | 1.28%  |       |       |       |
| 한덕화학㈜              |        |         |       |       |  |         | 50.00% |       |       |       |
| 한국후지필름㈜            |        |         |       |       |  |         |        | 0.02% | 2.59% |       |
| 롯데알미늄㈜             |        |         |       |       |  |         |        |       |       |       |
| 캐논코리아비즈니스솔루션㈜      |        |         |       |       |  |         |        |       |       | 5.60% |
| ㈜엔젤워드              |        |         |       |       |  |         |        |       |       |       |
| 롯데건설㈜              |        |         |       |       |  | 43.79%  |        |       |       | 9.95% |
| 내포그린에너지㈜           |        |         |       |       |  |         |        |       |       |       |
| 롯데멤버스㈜             |        |         |       |       |  |         |        |       |       |       |
| 롯데상사㈜              |        |         |       |       |  |         |        |       |       | 6.24% |
| 롯데로지스틱스㈜           |        |         |       |       |  | 4.64%   |        |       |       |       |
| 롯데글로벌로지스㈜          |        |         |       |       |  | 14.53%  |        |       |       |       |
| 롯데코스코쉬핑로지스㈜        |        |         |       |       |  |         |        |       |       |       |
| 롯데렌탈㈜              |        |         | 8.63% |       |  |         |        |       |       |       |
| 제이지산업㈜             |        |         |       |       |  |         |        |       |       |       |
| 롯데오토케어㈜            |        |         |       |       |  |         |        |       |       |       |
| ㈜그린카               |        |         |       |       |  |         |        |       |       |       |
| 롯데정보통신㈜            |        |         |       |       |  |         |        |       |       |       |

|             |       |  |  |  |        |        |  |  |  |       |
|-------------|-------|--|--|--|--------|--------|--|--|--|-------|
| 현대정보기술주     |       |  |  |  |        |        |  |  |  |       |
| 주대흥기획       |       |  |  |  |        |        |  |  |  |       |
| 주모비짚미디어     |       |  |  |  |        |        |  |  |  |       |
| 주엠펙터브       |       |  |  |  |        |        |  |  |  |       |
| 롯데미래전략연구소주  |       |  |  |  |        |        |  |  |  |       |
| 주디시네마오브코리아  |       |  |  |  | 50.00% |        |  |  |  |       |
| 주롯데디자인츠     |       |  |  |  |        |        |  |  |  | 5.00% |
| 주씨텍         |       |  |  |  |        | 50.00% |  |  |  |       |
| 롯데제이티비주     |       |  |  |  |        |        |  |  |  |       |
| 롯데자산개발주     |       |  |  |  |        |        |  |  |  |       |
| 마곡지구피에프브이주  |       |  |  |  |        |        |  |  |  |       |
| 은평피에프브이주    |       |  |  |  |        |        |  |  |  |       |
| 롯데쇼핑타운대구주   |       |  |  |  |        |        |  |  |  |       |
| 거제피에프브이주    |       |  |  |  |        |        |  |  |  |       |
| 롯데첨단소재주     |       |  |  |  |        | 90.00% |  |  |  |       |
| 스위트위드주      |       |  |  |  |        |        |  |  |  |       |
| 주에스티제이      |       |  |  |  |        |        |  |  |  |       |
| 주에스앤에스인터내셔널 |       |  |  |  |        |        |  |  |  |       |
| 롯데캐피탈주      |       |  |  |  |        |        |  |  |  |       |
| 롯데카드주       |       |  |  |  |        |        |  |  |  |       |
| 주이비카드       |       |  |  |  |        |        |  |  |  |       |
| 경기스마트카드주    |       |  |  |  |        |        |  |  |  |       |
| 인천스마트카드주    |       |  |  |  |        |        |  |  |  |       |
| 롯데손해보험주     | 7.10% |  |  |  |        |        |  |  |  |       |
| 롯데오토리스주     |       |  |  |  |        |        |  |  |  |       |
| 주마이비        |       |  |  |  |        |        |  |  |  |       |
| 부산하나로카드주    |       |  |  |  |        |        |  |  |  |       |
| 주한페이지스      |       |  |  |  |        |        |  |  |  |       |
| 롯데액셀러레이터주   |       |  |  |  |        | 9.99%  |  |  |  |       |

| 출자사<br>\<br>피출자사 | 캐논코리아<br>비즈니스솔<br>루션주 | 롯데건설주 | 롯데멤버스주 | 롯데상사주 | 롯데로지스<br>틱스주 | 롯데글로벌<br>로지스주 | 롯데렌탈주 | 롯데정보통신주 | 현대정보<br>기술주 | 주대흥기획 |
|------------------|-----------------------|-------|--------|-------|--------------|---------------|-------|---------|-------------|-------|
| 롯데지주주            |                       |       |        |       |              |               |       |         |             |       |
| 주호텔롯데            |                       |       |        |       |              |               |       |         |             |       |
| 롯데연세점제주주         |                       |       |        |       |              |               |       |         |             |       |
| 주부산롯데호텔          |                       |       |        |       |              |               |       |         |             |       |
| 롯데물산주            |                       |       |        |       |              |               |       |         |             |       |
| 롯데디에프리테일주        |                       |       |        |       |              |               |       |         |             |       |
| 동교청기와피에프브이주      |                       |       |        |       |              |               |       |         |             |       |
| 롯데제과주            |                       |       |        |       |              |               |       |         |             |       |
| 롯데칠성음료주          |                       |       |        |       |              |               |       |         |             |       |
| 롯데푸드주            |                       |       |        |       |              |               |       |         |             |       |
| 롯데네슬레코리아주        |                       |       |        |       |              |               |       |         |             |       |
| 롯데지알에스주          |                       |       |        |       |              |               |       |         |             |       |
| 주롯데아사히주유         |                       |       |        |       |              |               |       |         |             |       |
| 주충북소주            |                       |       |        |       |              |               |       |         |             |       |
| 농업회사법인주에지유아이     |                       |       |        |       |              |               |       |         |             |       |
| 엠제이에이와인주         |                       |       |        |       |              |               |       |         |             |       |
| 씨에이치음료주          |                       |       |        |       |              |               |       |         |             |       |
| 주백학음료            |                       |       |        |       |              |               |       |         |             |       |

|                    |         |        |       |       |       |        |         |       |        |  |
|--------------------|---------|--------|-------|-------|-------|--------|---------|-------|--------|--|
| 산청음료㈜              |         |        |       |       |       |        |         |       |        |  |
| 롯데쇼핑㈜              |         |        |       |       |       |        |         |       |        |  |
| 롯데역사㈜              |         |        |       |       |       |        |         |       |        |  |
| ㈜코리아세븐             |         |        |       |       |       |        |         |       |        |  |
| ㈜바이더웨이             |         |        |       |       |       |        |         |       |        |  |
| 에프알엘코리아㈜           |         |        |       |       |       |        |         |       |        |  |
| ㈜우리홈쇼핑             |         |        |       |       |       |        |         |       |        |  |
| 롯데강해개발㈜            |         |        |       |       |       |        |         |       |        |  |
| 롯데수원역쇼핑타운㈜         |         |        |       |       |       |        |         |       |        |  |
| 롯데지에프알㈜            |         |        |       |       |       |        |         |       |        |  |
| 롯데송도쇼핑타운㈜          |         |        |       |       |       |        |         |       |        |  |
| 한국에스티엘㈜            |         |        |       |       |       |        |         |       |        |  |
| 씨에스유통㈜             |         |        |       |       |       |        |         |       |        |  |
| 롯데하이마트㈜            |         |        |       |       |       |        |         |       |        |  |
| 롯데인천개발㈜            |         | 2.50%  |       |       |       |        |         |       |        |  |
| 롯데인천타운㈜            |         | 14.90% |       |       |       |        |         |       |        |  |
| 롯데타운동단㈜            |         | 40.00% |       |       |       |        |         |       |        |  |
| 롯데울산개발㈜            |         | 1.98%  |       |       |       |        |         |       |        |  |
| 롯데컬처웍스㈜            |         |        |       |       |       |        |         |       |        |  |
| 롯데피에스넷㈜            |         |        |       |       |       |        |         |       |        |  |
| 롯데케이칼㈜             |         |        |       |       |       |        |         |       |        |  |
| ㈜케이피컴텍             |         |        |       |       |       |        |         |       |        |  |
| 롯데엠시시㈜             |         |        |       |       |       |        |         |       |        |  |
| 삼박엘에프티㈜            |         |        |       |       |       |        |         |       |        |  |
| 데크항공㈜              |         |        |       |       |       |        |         |       |        |  |
| 롯데미쓰이화학㈜           |         |        |       |       |       |        |         |       |        |  |
| 롯데베르살리스엘라스토머스<br>㈜ |         |        |       |       |       |        |         |       |        |  |
| 롯데정밀화학㈜            |         |        |       |       |       |        |         |       |        |  |
| 한덕화학㈜              |         |        |       |       |       |        |         |       |        |  |
| 한국후지필름㈜            |         |        |       |       |       |        |         |       |        |  |
| 롯데알미늄㈜             |         |        |       |       |       |        |         |       |        |  |
| 캐논코리아비즈니스솔루션㈜      |         |        |       | 0.95% |       |        |         |       |        |  |
| ㈜엔젤워드              | 100.00% |        |       |       |       |        |         |       |        |  |
| 롯데건설㈜              |         |        |       |       |       |        |         |       |        |  |
| 내포그린에너지㈜           |         | 41.67% |       |       |       |        |         |       |        |  |
| 롯데멤버스㈜             |         |        | 0.00% |       |       |        |         |       |        |  |
| 롯데상사㈜              |         |        |       | 8.03% |       |        |         |       |        |  |
| 롯데로지스틱스㈜           |         |        |       |       | 0.00% |        |         |       |        |  |
| 롯데글로벌로지스㈜          |         |        |       |       |       |        |         |       |        |  |
| 롯데코스코쉬팡로지스㈜        |         |        |       |       |       | 51.00% |         |       |        |  |
| 롯데렌탈㈜              |         |        |       |       |       |        |         |       |        |  |
| 제이지산업㈜             |         |        |       |       |       |        | 100.00% |       |        |  |
| 롯데오토케어㈜            |         |        |       |       |       |        | 100.00% |       |        |  |
| ㈜그린카               |         |        |       |       |       |        | 94.21%  |       |        |  |
| 롯데정보통신㈜            |         |        |       |       |       |        |         |       |        |  |
| 현대정보기술㈜            |         |        |       |       |       |        | 59.68%  | 0.03% |        |  |
| ㈜대흥기획              |         |        |       |       |       |        |         |       | 0.05%  |  |
| ㈜모비젯미디어            |         |        |       |       |       |        |         |       | 70.00% |  |
| ㈜엠허브               |         |        |       |       |       |        |         |       | 99.90% |  |
| 롯데미래전략연구소㈜         |         |        |       |       |       |        |         |       |        |  |
| ㈜디시네마오브코리아         |         |        |       |       |       |        |         |       |        |  |
| ㈜롯데디자인츠            |         |        |       |       |       |        |         |       |        |  |

|             |  |        |  |  |  |         |  |  |  |  |
|-------------|--|--------|--|--|--|---------|--|--|--|--|
| ㈜씨텍         |  |        |  |  |  |         |  |  |  |  |
| 롯데제이티비㈜     |  |        |  |  |  |         |  |  |  |  |
| 롯데자산개발㈜     |  |        |  |  |  |         |  |  |  |  |
| 마곡지구피에프브이㈜  |  |        |  |  |  |         |  |  |  |  |
| 은평피에프브이㈜    |  |        |  |  |  |         |  |  |  |  |
| 롯데쇼핑타운대구㈜   |  |        |  |  |  |         |  |  |  |  |
| 거제피에프브이㈜    |  |        |  |  |  |         |  |  |  |  |
| 롯데첨단소재㈜     |  |        |  |  |  |         |  |  |  |  |
| 스위트워드㈜      |  |        |  |  |  |         |  |  |  |  |
| ㈜에스디제이      |  |        |  |  |  |         |  |  |  |  |
| ㈜에스앤에스인터내셔널 |  |        |  |  |  |         |  |  |  |  |
| 롯데캐피탈㈜      |  | 11.81% |  |  |  |         |  |  |  |  |
| 롯데카드㈜       |  |        |  |  |  |         |  |  |  |  |
| ㈜이비카드       |  |        |  |  |  |         |  |  |  |  |
| 경기스마트카드㈜    |  |        |  |  |  |         |  |  |  |  |
| 인천스마트카드㈜    |  |        |  |  |  |         |  |  |  |  |
| 롯데손해보험㈜     |  |        |  |  |  |         |  |  |  |  |
| 롯데오토리스㈜     |  |        |  |  |  | 100.00% |  |  |  |  |
| ㈜마이비        |  |        |  |  |  |         |  |  |  |  |
| 부산하나로카드㈜    |  |        |  |  |  |         |  |  |  |  |
| ㈜한페이지스      |  |        |  |  |  |         |  |  |  |  |
| 롯데엑셀러레이터㈜   |  |        |  |  |  |         |  |  |  |  |

| 출자사<br>\<br>피출자사 | 롯데자산개발㈜ | 롯데캐피탈㈜ | 롯데카드㈜ | ㈜이비카드 | 롯데손해보험㈜ | ㈜마이비 |
|------------------|---------|--------|-------|-------|---------|------|
| 롯데지주㈜            |         |        |       |       |         |      |
| ㈜호텔롯데            |         |        |       |       |         |      |
| 롯데면세점제주㈜         |         |        |       |       |         |      |
| ㈜부산롯데호텔          |         |        |       |       |         |      |
| 롯데물산㈜            |         |        |       |       |         |      |
| 롯데디에프리테일㈜        |         |        |       |       |         |      |
| 동교청기와피에프브이㈜      |         |        |       |       |         |      |
| 롯데제과㈜            |         |        |       |       |         |      |
| 롯데칠성음료㈜          |         |        |       |       |         |      |
| 롯데푸드㈜            |         |        |       |       |         |      |
| 롯데네슬레코리아㈜        |         |        |       |       |         |      |
| 롯데지알에스㈜          |         |        |       |       |         |      |
| ㈜롯데아사히주류         |         |        |       |       |         |      |
| ㈜충북소주            |         |        |       |       |         |      |
| 농업회사법인(주)에치유아이   |         |        |       |       |         |      |
| 엠제이에이와인㈜         |         |        |       |       |         |      |
| 씨에이치음료㈜          |         |        |       |       |         |      |
| ㈜백학음료            |         |        |       |       |         |      |
| 산청음료㈜            |         |        |       |       |         |      |
| 롯데쇼핑㈜            |         |        |       |       |         |      |
| 롯데역사㈜            |         |        |       |       |         |      |

|                  |       |       |       |  |       |  |
|------------------|-------|-------|-------|--|-------|--|
| (주)코리아세븐         |       |       |       |  |       |  |
| (주)바이더웨이         |       |       |       |  |       |  |
| 에프알엘코리아(주)       |       |       |       |  |       |  |
| (주)우리홈쇼핑         |       |       |       |  |       |  |
| 롯데김해개발(주)        |       |       |       |  |       |  |
| 롯데수원역쇼핑타운(주)     | 5.00% |       |       |  |       |  |
| 롯데지에프알(주)        |       |       |       |  |       |  |
| 롯데송도쇼핑타운(주)      | 9.38% |       |       |  |       |  |
| 한국에스티엘(주)        |       |       |       |  |       |  |
| 씨에스유통(주)         |       |       |       |  |       |  |
| 롯데하이마트(주)        |       |       |       |  |       |  |
| 롯데인천개발(주)        |       |       |       |  |       |  |
| 롯데인천타운(주)        |       |       |       |  |       |  |
| 롯데타운동단(주)        | 9.00% |       |       |  |       |  |
| 롯데울산개발(주)        |       |       |       |  |       |  |
| 롯데컬처웍스(주)        |       |       |       |  |       |  |
| 롯데피에스넷(주)        |       |       |       |  |       |  |
| 롯데케미칼(주)         |       |       |       |  |       |  |
| (주)케이피캠텍         |       |       |       |  |       |  |
| 롯데엠시시(주)         |       |       |       |  |       |  |
| 삼박엘에프티(주)        |       |       | 0.16% |  |       |  |
| 데크항공(주)          |       |       |       |  |       |  |
| 롯데미쓰이화학(주)       |       |       |       |  |       |  |
| 롯데베르살리스엘라스토머스(주) |       |       |       |  |       |  |
| 롯데정밀화학(주)        |       |       |       |  |       |  |
| 한덕화학(주)          |       |       |       |  |       |  |
| 한국후지필름(주)        |       |       |       |  |       |  |
| 롯데알미늄(주)         |       |       |       |  |       |  |
| 캐논코리아비즈니스솔루션(주)  |       |       |       |  |       |  |
| (주)엔젤위드          |       |       |       |  |       |  |
| 롯데건설(주)          |       |       |       |  |       |  |
| 내포그린에너지(주)       |       |       |       |  |       |  |
| 롯데멤버스(주)         |       | 4.60% |       |  |       |  |
| 롯데상사(주)          |       |       |       |  |       |  |
| 롯데로지스틱스(주)       |       |       |       |  |       |  |
| 롯데글로벌로지스(주)      |       |       |       |  |       |  |
| 롯데코스코취핑로지스(주)    |       |       |       |  |       |  |
| 롯데렌탈(주)          |       |       |       |  | 4.90% |  |
| 제이지산업(주)         |       |       |       |  |       |  |
| 롯데오토케어(주)        |       |       |       |  |       |  |
| (주)그린카           |       |       |       |  |       |  |
| 롯데정보통신(주)        |       |       |       |  |       |  |
| 현대정보기술(주)        |       |       |       |  |       |  |

|               |         |  |  |  |  |  |       |         |        |         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |       |        |
|---------------|---------|--|--|--|--|--|-------|---------|--------|---------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|-------|--------|
| (주)대흥기획       |         |  |  |  |  |  |       |         |        |         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |       |        |
| (주)모비짬미디어     |         |  |  |  |  |  |       |         |        |         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |       |        |
| (주)엠허브        |         |  |  |  |  |  |       |         |        |         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |       |        |
| 롯데미래전략연구소(주)  |         |  |  |  |  |  |       |         |        |         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |       |        |
| (주)디시네마오브코리아  |         |  |  |  |  |  |       |         |        |         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |       |        |
| (주)롯데자이언츠     |         |  |  |  |  |  |       |         |        |         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |       |        |
| (주)씨텍         |         |  |  |  |  |  |       |         |        |         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |       |        |
| 롯데제이티비(주)     |         |  |  |  |  |  |       |         |        |         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |       |        |
| 롯데자산개발(주)     |         |  |  |  |  |  |       |         |        |         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |       |        |
| 마곡지구피에프브이(주)  | 100.00% |  |  |  |  |  |       |         |        |         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |       |        |
| 은평피에프브이(주)    | 69.50%  |  |  |  |  |  |       |         |        |         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |       |        |
| 롯데쇼핑타운대구(주)   | 100.00% |  |  |  |  |  |       |         |        |         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |       |        |
| 거제피에프브이(주)    | 95.00%  |  |  |  |  |  |       |         |        |         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |       |        |
| 롯데첨단소재(주)     |         |  |  |  |  |  |       |         |        |         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |       |        |
| 스위트위드(주)      |         |  |  |  |  |  |       |         |        |         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |       |        |
| (주)에스티제이      |         |  |  |  |  |  |       |         |        |         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |       |        |
| (주)에스앤에스인터내셔널 |         |  |  |  |  |  |       |         |        |         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |       |        |
| 롯데캐피탈(주)      |         |  |  |  |  |  |       |         |        |         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |       |        |
| 롯데카드(주)       |         |  |  |  |  |  | 4.59% | 0.00%   |        |         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |       |        |
| (주)이비카드       |         |  |  |  |  |  |       | 100.00% |        |         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |       |        |
| 경기스마트카드(주)    |         |  |  |  |  |  |       |         |        | 100.00% |  |  |  |  |  |  |  |  |  |       |        |
| 인천스마트카드(주)    |         |  |  |  |  |  |       |         |        | 100.00% |  |  |  |  |  |  |  |  |  |       |        |
| 롯데손해보험(주)     |         |  |  |  |  |  |       |         |        |         |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0.91% |        |
| 롯데오토리스(주)     |         |  |  |  |  |  |       |         |        |         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |       |        |
| (주)마이비        |         |  |  |  |  |  |       | 4.80%   | 66.12% |         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |       |        |
| 부산하나로카드(주)    |         |  |  |  |  |  |       |         |        |         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |       | 80.00% |
| (주)한페이지스      |         |  |  |  |  |  |       |         |        |         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |       | 58.80% |
| 롯데액셀러레이터(주)   |         |  |  |  |  |  |       |         |        |         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |       |        |

## 5. 타법인출자 현황

(기준일 : 2018년 12월 31일 )

(단위 : 백만원, 주, %)

| 법인명                                     | 최초취득일자     | 출자 목적 | 최초취득금액  | 기초잔액       |        |         | 증가(감소)      |        |        | 기말잔액       |        |         | 최근사업연도 재무현황 |        |
|---|------------|-------|---------|------------|--------|---------|-------------|--------|--------|------------|--------|---------|-------------|--------|
|   |            |       |         | 수량         | 지분율    | 장부 가액   | 취득(처분)      |        | 평가 손익  | 수량         | 지분율    | 장부 가액   | 총자산         | 당기 순손익 |
|   |            |       |         |            |        |         | 수량          | 금액     |        |            |        |         |             |        |
| LOTTE QINGDAO FOODS CO.,LTD             | 2005.03.31 | 경영참가  | 11,826  | -          | 90.00  | 19,277  | -           | -      | -3,087 | -          | 90.00  | 16,190  | 30,965      | 338    |
| LOTTE TAIWAN CO.,LTD(*1)                | 2005.04.15 | 경영참가  | 1,422   | 20,300,000 | 50.00  | 6,672   | -20,300,000 | -7,496 | -      | -          | -      | -       | -           | -      |
| Lotte Confectionery (S.E.A.) Pte., Ltd. | 2011.09.16 | 경영참가  | 6,875   | -          | 100.00 | 6,875   | -           | -      | -      | -          | 100.00 | 6,875   | 4,589       | -2,566 |
| HAVMOR ICE CREAM LIMITED(*2)            | 2017.12.16 | 경영참가  | 167,158 | 10,000,000 | 100.00 | 167,158 | -           | -      | -      | 10,000,000 | 100.00 | 167,158 | 43,882      | 2,360  |
| 스위트위드(주) (비상장)(*3)                      | 2018.01.03 | 경영참가  | 313     | -          | -      | -       | 800,000     | 313    | -      | 800,000    | 100.00 | 313     | 1,194       | -17    |
| Lotte Confectionery RUS LLC(*4)         | 2018.12.20 | 경영참가  | 22,615  | -          | -      | -       | -           | 22,615 | -      | -          | 100.00 | 22,615  | 41,512      | -852   |

|  |            |      |            |   |         |             |            |         |   |            |         |         |         |       |
|--|------------|------|------------|---|---------|-------------|------------|---------|---|------------|---------|---------|---------|-------|
| Lotte Confectionery HOLDINGS<br>B.V.(+5) | 2018.12.20 | 경영참가 | 107,829    | - | -       | -           | 56,100,000 | 107,829 | - | 56,100,000 | 51.00   | 107,829 | 181,347 | 8,997 |
| Lotte Kolson (Private) Limited(+6)       | 2018.12.20 | 경영참가 | 42,845     | - | -       | -           | 75,190,647 | 42,845  | - | 75,190,647 | 96.50   | 42,845  | 111,648 | 8,548 |
| Rakhat JSC(+7)                           | 2018.12.20 | 경영참가 | 209,167    | - | -       | -           | 3,327,987  | 209,167 | - | 3,327,987  | 92.44   | 209,167 | 128,231 | 7,755 |
| L&M Mayson Company Limited(+8)           | 2018.12.28 | 경영참가 | 43,471     | - | -       | -           | 14,548,786 | 43,471  | - | 14,548,786 | 45.50   | 43,471  | 36,828  | 657   |
| 합 계                                      |            |      | 30,300,000 | - | 199,982 | 129,667,420 | 418,744    | -3,087  | - | -          | 616,463 | -       | -       | -     |

- (\*1) 당사는 2018년 8월 1일자로 LOTTE TAIWAN CO.,LTD의 투자주식 지분 전량을 매각 하였습니다.
- (\*2) HAVMOR ICE CREAM LIMITED는 3월 결산 법인으로, 최근 사업연도 재무현황은 2017년 3월 31일 기준입니다.
- (\*3) 당사는 2018년 1월 3일자로 스위트위드(주)의 지분 100%에 해당하는 주식 800,000주를 취득하였습니다.
- (\*4) 당사는 2018년 5월 17일자로 Lotte Confectionery RUS LLC의 지분 100%를 취득 하였습니다.
- (\*5) 당사는 2018년 12월 20일자로 Lotte Confectionery HOLDINGS B.V.의 지분 51%를 취득하였습니다.
- (\*6) 당사는 2018년 12월 20일자로 Lotte Kolson (Private) Limited의 지분 96.5%를 취득 하였습니다.
- (\*7) 당사는 2018년 12월 20일자로 Rakhat JSC의 지분 92.44%를 취득하였습니다.
- (\*8) 당사는 2018년 12월 28일자로 L&M Mayson Company Limited의 지분 45.5%를 취득 하였습니다. L&M Mayson Company Limited의 최근 사업연도 재무현황은 2018년 12월 31일 기준입니다.

## X. 이해관계자와의 거래내용

### 1. 대주주등에 대한 신용공여

#### 가. 채무보증 내역

- 국내채무보증 : 해당사항 없음
- 해외채무보증 : 회사는 상법 제530조의 9 제1항에 의거하여 분할존속회사인 롯데지주 주식회사와 함께 분할전의 회사(구 롯데제과 주식회사)가 특수관계자에게 제공한 지급보증에 대하여 연대책임이 있습니다. 보고서 제출 기준일 현재 해외법인에 제공한 지급보증의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

| 성명<br>(법인명)                       | 관계   | 채권자              | 보증 기간                 | 기초 | 거래 내역  |    | 외환차이  | 당기말    | 비고   |
|-----------------------------------|------|------------------|-----------------------|----|--------|----|-------|--------|------|
|                                   |      |                  |                       |    | 증가     | 감소 |       |        |      |
| Lotte<br>Confectionery<br>Rus LLC | 종속기업 | KEB하나은행          | 2018.10.19~2020.10.19 | -  | 15,856 |    | (203) | 15,653 | (주1) |
|                                   |      | 암스테르담지점          | 2018.05.18~2019.05.03 | -  | 26,983 | -  | 970   | 27,953 |      |
|                                   |      | KEB하나은행<br>바레인지점 | 2018.05.18~2019.04.25 | -  | 5,397  | -  | 194   | 5,591  |      |

(주1) Lotte Confectionery Rus LLC 는 지급보증금액이 감소하였습니다.

### 2. 대주주와의 자산양수도

#### 가. 유형자산 거래내역

(단위: 백만원)

| 성명(법인명)      | 관계   | 거래목적 | 거래기간                  | 거래대상물 | 거래금액  |
|--------------|------|------|-----------------------|-------|-------|
| 롯데건설(주)      | 계열회사 | 자산매입 | 2018.01.01~2018.12.31 | 유형자산  | 4,347 |
| 롯데알미늄(주)     | 계열회사 | 자산매입 | 2018.01.01~2018.12.31 | 유형자산  | 621   |
| 롯데정보통신(주)    | 계열회사 | 자산매입 | 2018.01.01~2018.12.31 | 유형자산  | 3,714 |
| 롯데캐피탈(주)     | 계열회사 | 자산매입 | 2018.01.01~2018.12.31 | 유형자산  | 333   |
| 롯데멤버스(주)     | 계열회사 | 자산매입 | 2018.01.01~2018.12.31 | 유형자산  | 289   |
| 낙천(중국)식품유한공사 | 계열회사 | 자산매입 | 2018.01.01~2018.12.31 | 유형자산  | 372   |
| 롯데쇼핑(주)      | 계열회사 | 자산매각 | 2018.01.01~2018.12.31 | 유형자산  | 6,187 |

※ 거래금액이 1억원미만 회사 거래는 생략 하였습니다(제10-1-2조 작성지침Ⅶ).

※ 별도기준입니다.

#### 나. 유형자산 매수 및 매도 내역

(단위: 주, 백만원)

| 성명(법인명) | 관계   | 거래종류 | 거래일자       | 거래대상물        | 주식수     | 거래금액 | 처분손익 | 비고 |
|---------|------|------|------------|--------------|---------|------|------|----|
| 롯데지주(주) | 계열회사 | 매수   | 2018.01.03 | 스위트위드(주) 보통주 | 800,000 | 313  | -    | -  |

|                            |        |    |            |                                       |            |         |     |                 |
|----------------------------|--------|----|------------|---------------------------------------|------------|---------|-----|-----------------|
| LOTTE EUROPE HOLDINGS B.V. | 해외계열회사 | 매수 | 2018.05.17 | Lotte Confectionery RUS LLC 보통주       | -          | 121     | -   | 주식이발행으로 주식수는 없음 |
| LOTTE Co.,Ltd.             | 해외계열회사 | 매도 | 2018.08.01 | LOTTE TAIWAN CO.,LTD 보통주              | 20,300,000 | 7,496   | 824 | -               |
| 롯데지주(주)                    | 계열회사   | 매수 | 2018.12.20 | Lotte Confectionery HOLDINGS B.V. 보통주 | 56,100,000 | 107,829 | -   | 현물출자            |
| 롯데지주(주)                    | 계열회사   | 매수 | 2018.12.20 | Lotte Kolson (Private) Limited 보통주    | 75,190,647 | 42,845  | -   | 현물출자            |
| 롯데지주(주)                    | 계열회사   | 매수 | 2018.12.20 | Rakhat JSC 보통주                        | 3,327,987  | 209,167 | -   | 현물출자            |

※ 별도기준입니다.

다. 위거래의 교환, 증여, 양수의 거래는 없습니다.

### 3. 대주주와의 영업거래

(단위: 백만원)

| 성명(법인명)    | 관계   | 거래종류         | 거래기간                  | 물품, 서비스명                | 금액      | 비고                        |
|------------|------|--------------|-----------------------|-------------------------|---------|---------------------------|
| 롯데로지스틱스(주) | 계열회사 | 거래(매출, 매입 등) | 2018.01.01~2018.12.31 | 매출: 건, 병과류<br>매입: 물류위탁  | 175,328 | 매출: 73,614<br>매입: 101,714 |
| 롯데쇼핑(주)    | 계열회사 | 거래(매출, 매입 등) | 2018.01.01~2018.12.31 | 매출: 건, 병과류<br>매입: 기타 등  | 131,868 | 매출: 125,987<br>매입: 5,881  |
| 롯데푸드(주)    | 계열회사 | 거래(매출, 매입 등) | 2018.01.01~2018.12.31 | 매출: 건, 병과류<br>매입: 유지 등  | 75,594  | 매출: 9,225<br>매입: 66,369   |
| 롯데알미늄(주)   | 계열회사 | 거래(매출, 매입 등) | 2018.01.01~2018.12.31 | 매출: 건, 병과류<br>매입: 포장재 등 | 54,897  | 매출: 442<br>매입: 54,455     |
| 롯데GRS(주)   | 계열회사 | 거래(매출, 매입 등) | 2018.01.01~2018.12.31 | 매출: 건, 병과류<br>매입: 임차료 등 | 27,971  | 매출: 27,535<br>매입: 436     |

※ 상기의 거래금액은 별도 기준으로 매출과 매입을 합산한 금액입니다.

### 4. 대주주이외의 이해관계자와의 거래

당사는 주주(대주주를 제외한 5% 이상 주주), 직원 등 대주주 이외의 이해관계자를 상대방으로 거래를 한 사항이 없습니다.

## XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항

### 1. 공시내용의 진행, 변경 상황

： 2018년 연도말(2018년 12월말) 기준 해당사항 없습니다.

### 2. 주주총회 의사록 요약

| 주총일자                      | 안 건   | 결 의 내 용 | 비 고   |
|---------------------------|---|---------|---|
| 제2기 정기주주총회<br>(2019.3.28) | 제1호 의안 : 제2기 재무상태표, 손익계산서 및 이익잉여금 처분계산서, 자본변동표, 현금흐름표, 주석(안) 승인의 건  | 원안대로 의결 | 현금배당 1,300원   |
|                           | 제2호 의안 : 정관 일부 개정의 건  | 원안대로 의결 | -   |
|                           | 제3호 의안 : 이사 선임의 건<br>제3-1호 : 사내이사 이영호 선임의 건<br>제3-2호 : 사외이사 선임의 건<br>제3-2-1호 : 사외이사 장용성 선임의 건<br>제3-2-2호 : 사외이사 김종준 선임의 건<br>제3-2-3호 : 사외이사 나 건 선임의 건 | 원안대로 의결 | - 사내이사 1명 신규선임(이영호)<br>- 사외이사 2명 임기만료 퇴임(박차석, 허철성)<br>- 사외이사 1명 재선임(장용성)<br>- 사외이사 2명 신규선임(김종준, 나건) |
|                           | 제4호 의안 : 감사위원회 위원 선임의 건<br>제4-1호 : 감사위원 장용성 선임의 건<br>제4-2호 : 감사위원 김종준 선임의 건<br>제4-3호 : 감사위원 나 건 선임의 건   | 원안대로 의결 | - 감사위원 2명 임기만료 퇴임(박차석, 허철성)<br>- 감사위원 1명 재선임(장용성)<br>- 감사위원 2명 신규선임(김종준, 나건)                        |
|                           | 제5호 의안 : 이사 보수 한도 승인의 건   | 원안대로 의결 | 이사 보수 한도 60억  |

### 3. 중요한 소송사건

2018년 연도말(2018년 12월말) 현재 지배회사는 영업활동에 중대한 영향을 미치는 소송사건 없습니다.

※ 당사의 중요한 소송 여부 기준 : 재무상태에 중요한 영향을 주는 소송 또는 소송가액이 10억원 이상인 소송

### 4. 견질 또는 담보용 어음·수표 현황

견질 또는 담보용 어음·수표 현황

(기준일 : 2018년 12월 31일 )

(단위 : 백만원)

| 제 출 처      | 매 수 | 금 액 | 비 고 |
|------------|-----|-----|-----|
| 은행         | -   | -   | -   |
| 금융기관(은행제외) | -   | -   | -   |
| 법인         | -   | -   | -   |
| 기타(개인)     | -   | -   | -   |

※ 해당사항 없음

## 5. 분할 전 회사 채무에 대한 연대 책임

2018년 당기말 현재 회사는 상법 제 530조 9 제1항에 의거하여 분할존속회사인 롯데지주 주식회사와 함께 분할 전 회사(구 롯데제과 주식회사)가 특수관계자에게 제공한 지급보증에 대하여 연대책임이 있습니다.

## 6. 채무보증현황

(1) Lotte Confectionery KF RUS LLC는 당사가 100%를 소유한 러시아 현지 법인입니다. 당사는 Lotte Confectionery RUS LLC가 KEB 하나은행으로부터 차입한 USD 44,000,000를 100% 지급보증하였습니다.

(외화단위: 천)

| 채무보증회사 | 채무자                         | 채권자     | 채무보증금액 |        | 채무금액 |        | 보증기간              |
|--------|-----------------------------|---------|--------|--------|------|--------|-------------------|
|        |                             |         | 계약통화   | 계약금액   | 계약통화 | 계약금액   |                   |
| 롯데제과   | Lotte Confectionery Rus LLC | KEB하나은행 | USD    | 14,000 | USD  | 14,000 | 18.10.19~20.10.19 |
|        |                             | KEB하나은행 | USD    | 25,000 | USD  | 25,000 | 18.05.18~19.05.03 |
|        |                             | KEB하나은행 | USD    | 5,000  | USD  | 5,000  | 18.05.18~19.04.25 |

## 7. 채무인수 약정현황

: 2018년 당기말 현재 해당사항 없음.

## 8. 그 밖의 우발채무 등

<지배회사>

당기말 현재 지배회사인 롯데제과(주)는 신한은행 외 6개은행과 37,000백만원을 한도로 당좌차월 및 일반대출한도 약정을 체결하고 있으며, 수입거래와 관련하여 우리은행, 외환은행과 USD 12,000,000 및 KRW 1,500백만을 한도로 LC개설 한도 약정을 체결하고 있습니다.

<종속회사>

Lotte Kolson(Priavate) Limited

당기말 현재 연결대상 종속회사인 Lotte Kolson(Priavate) Limited는 Faysal bank 및 United bank Bank 와 3,168백만원의(PKR 396백만) 당좌차월 약정을 체결하고 있으며, 수입거래와 관련하여 Habib Bank 외 2개 은행과 USD 6,074,144를 한도로 LC개설 한도 약정을 체결하고 있습니다.

## 9. 제재현황 등 그 밖의 사항

지배회사는 2018년 1~12월 해당기간 내 행정기관으로부터의 제재 내지 처벌을 받은 사항이 없으며, 독점 규제 및 공정거래에 관한 법률 준수를 위하여 공정거래자율준수프로그램 운영을 강화하고 해당 사안에 대한 임직원 대상 교육을 실시하고 있습니다.

## 10. 합병 등의 사후 정보

가. 나뚜루 사업부문 양수

- 1) 종료일자 : 2018년 6월 4일 (양수기준일 : 2018년 6월 1일)
- 2) 개요

| 구분 | 내용 |
|----|----|
|----|----|

|       |                      |
|-------|----------------------|
| 양수영업  | 롯데지알에스 주식회사의 나뚜루사업부문 |
| 양수인   | 롯데제과 주식회사            |
| 양도인   | 롯데지알에스 주식회사          |
| 양수도가액 | 금 25,642 백만원         |

### 3) 계약내용

#### ① 배경

금번 영업양수는 빙과 통합 운영을 통한 브랜드 강화를 목적으로 합니다.

#### ② 구체적 내용

자세한 내용은 2018년 4월 30일 제출한 주요사항보고서(영업양수결정), 2018년 6월 4일 제출한 합병등종료보고서(영업양수도) 등을 참고하시기 바랍니다.

#### ③ 영업양수 결정

| 구분          | 일자                            | 비고     |
|-------------|-------------------------------|--------|
| 외부평가기간      | 2018년 03월 23일 ~ 2018년 04월 30일 | 한영회계법인 |
| 이사회결의일      | 2018년 04월 30일                 | -      |
| 양수도계약체결일    | 2018년 04월 30일                 | -      |
| 주요사항보고서 제출일 | 2018년 04월 30일                 | -      |
| 계약금         | 2018년 05월 04일                 | -      |
| 잔 금         | 2018년 06월 04일                 | -      |
| 차액정산        | 2018년 07월 05일                 | -      |

#### ④ 대금지급방법

(단위 : 백만원)

| 구분   | 지급일           | 지급금액   | 지급방법 |
|------|---------------|--------|------|
| 계약금  | 2018년 05월 04일 | 2,525  | 현금지급 |
| 잔 금  | 2018년 06월 04일 | 22,725 | 현금지급 |
| 차액정산 | 2018년 07월 05일 | 392    | 현금지급 |
| 합계   |               | 25,642 |      |

#### ⑤ 합병 전후의 재무사항 비교표

##### (1) 합병 전후의 재무상태표

(단위 : 백만원)

| 과목    | 영업양수 전    | 증가(감소)   | 영업양수 후    |
|-------|-----------|----------|-----------|
| 자산    |           |          |           |
| 유동자산  | 548,492   | (18,449) | 530,043   |
| 비유동자산 | 1,362,493 | 27,185   | 1,389,678 |
| 자산총계  | 1,910,985 |          | 1,919,721 |

|           |           |       |           |
|-----------|-----------|-------|-----------|
| 부채        |           |       |           |
| 유동부채      | 376,622   | 6,157 | 382,779   |
| 비유동부채     | 716,172   | 2,579 | 718,751   |
| 부채총계      | 1,092,794 |       | 1,101,530 |
| 자본        |           |       |           |
| 지배분       | 815,687   |       | 815,687   |
| 자본금       | 2,105     |       | 2,105     |
| 자본잉여금     | 819,823   |       | 819,823   |
| 자본조정      | 1,149     |       | 1,149     |
| 기타포괄손익누계액 | (7,535)   |       | (7,535)   |
| 이익잉여금     | 145       |       | 145       |
| 비지배분      | 2,504     |       | 2,504     |
| 자본총계      | 818,191   |       | 818,191   |
| 부채와자본총계   | 1,910,985 |       | 1,919,721 |

(주1) 상기 '영업양수전' 재무제표는 제2기 1분기 분기보고서(2018년 03월 31일)를 기준으로 작성된 요약 연결재무제표입니다.

(주2) 동 사업부문 양수를 위해 지불한 대가와 취득일에 인식한 취득 자산 및 인수 부채는 III. 재무에 관한 사항 중 5.재무제표의 주석 36(사업결합)을 참조하여 주시기 바랍니다.

### 외국지주회사의 자회사 현황

(기준일 : )

(단위 : )

| 구 분    | A지주회사 | B법인 | C법인 | D법인 | ... | 연결조정 | 연결 후<br>금액 |
|--------|-------|-----|-----|-----|-----|------|------------|
| 매출액    |       |     |     |     |     | ( )  |            |
| 내부 매출액 | ( )   | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |      | -          |
| 순 매출액  |       |     |     |     |     | -    |            |
| 영업손익   |       |     |     |     |     | ( )  |            |
| 계속사업손익 |       |     |     |     |     | ( )  |            |
| 당기순손익  |       |     |     |     |     | ( )  |            |
| 자산총액   |       |     |     |     |     | ( )  |            |
| 부채총액   |       |     |     |     |     | ( )  |            |
| 자기자본   |       |     |     |     |     | ( )  |            |
| 자본금    |       |     |     |     |     | ( )  |            |
| 감사인    |       |     |     |     |     | -    |            |

|             |  |  |  |  |  |   |  |
|-------------|--|--|--|--|--|---|--|
| 감사·검토<br>의견 |  |  |  |  |  | - |  |
| 비 고         |  |  |  |  |  |   |  |

※ 해당사항 없음

합병등 전후의 재무사항 비교표

\* 합병등(합병, 중요한 영업·자산양수도, 주식의 포괄적교환·이전, 분할)

(단위 : 백만원)

| 대상회사    | 계정과목  | 예측     |        | 실적     |        |      |     | 비고 |
|---------|-------|--------|--------|--------|--------|------|-----|----|
|         |       | 1차연도   | 2차연도   | 1차연도   |        | 2차연도 |     |    |
|         |       |        |        | 실적     | 과리율    | 실적   | 과리율 |    |
| 롯데제과(주) | 매출액   | 28,999 | 38,500 | 21,711 | 25.1%  | -    | -   | -  |
|         | 영업이익  | 974    | 500    | -1,351 | 238.7% | -    | -   | -  |
|         | 당기순이익 | 782    | 379    | -1,351 | 272.8% | -    | -   | -  |

※ 1차연도는 2018년 6월~12월이며, 2차연도는 2019년임.

## 【 전문가의 확인 】

### 1. 전문가의 확인

- 해당사항 없음

### 2. 전문가와의 이해관계

- 해당사항 없음