

목 차

사 업 보 고 서	1
【 대표이사 등의 확인 】	2
I. 회사의 개요.....	3
1. 회사의 개요.....	3
2. 회사의 연혁.....	8
3. 자본금 변동사항.....	9
4. 주식의 총수 등	10
5. 의결권 현황.....	11
6. 배당에 관한 사항 등	11
7. 정관에 관한 사항.....	13
II. 사업의 내용	14
III. 재무에 관한 사항	39
1. 요약재무정보	39
2. 연결재무제표	41
3. 연결재무제표 주석	47
4. 재무제표	130
5. 재무제표 주석	136
6. 기타 재무에 관한 사항.....	216
IV. 이사의 경영진단 및 분석의견.....	224
V. 감사인의 감사의견 등	229
VI. 이사회 등 회사의 기관에 관한 사항	232
1. 이사회에 관한 사항.....	232
2. 감사제도에 관한 사항.....	237
3. 주주의 의결권 행사에 관한 사항.....	240
VII. 주주에 관한 사항.....	241
VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항.....	246
1. 임원 및 직원 등의 현황	246
2. 임원의 보수 등	249
IX. 계열회사 등에 관한 사항.....	254
X. 이해관계자와의 거래내용.....	271
XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항	273
【 전문가의 확인 】	278
1. 전문가의 확인	278
2. 전문가와의 이해관계	278

사 업 보 고 서

(제 4기)

사업연도 2020년 01월 01일 부터
 2020년 12월 31일 까지

금융위원회

한국거래소 귀중

2021년 3월 15일

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) 경영지원부문장 (성 명) 장 노 수

(전 화) 02-2670-6301

【 대표이사 등의 확인 】

대표이사등의확인 · 서명

확 인 서

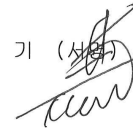
우리는 당사의 대표이사 및 신고업무담당이사로서 이 사업보고서의 기재내용에 대해 상당한 주의를 다하여 직접 확인·검토한 결과, 중요한 기재사항의 기재 또는 표시의 누락이나 허위의 기재 또는 표시가 없고, 사업보고서에 표시된 기재 또는 표시사항을 이용하는 자의 중대한 오해를 유발하는 내용이 기재 또는 표시되지 아니하였음을 확인합니다.

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

2021.3.15.

【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 자산총액	지배관계 근거	주요종속 회사 여부
LOTTE QINGDAO FOODS CO., Ltd.	1996.08.28	Zhu Zhou Road, Hightech Industrial Park Laoshan, Qingdao, China	과자제조판매	20,259	지분 과반수 이상 보유 회계기준서 제1110호	X
Lotte Confectionery (S.E.A) Pte. Ltd.	2011.05.11	2 Sims Close #03-06 Gemini @ Sims, Singapore 387298	과자판매	5,436	지분 과반수 이상 보유 회계기준서 제1110호	X
HAVMOR ICE CREAM PRIVATE LIMITED(주1)	2006.03.27	2ndFloor, Commerce House-4, Beside Shell Petro Pump,100ft, Road, Prahalad, Nagar, Ahmedabad, India	아이스크림 제조판매	48,064	지분 과반수 이상 보유 회계기준서 제1110호	X
스위트워드㈜	2016.04.01	경기도 평택시 진위면 경기대로 1952	식품소분업	970	지분 과반수 이상 보유 회계기준서 제1110호	X
Lotte Confectionery RUS LLC	2007.04.13	10 Floor, building 1, 65 Profsoyuznaya str., 117997, Moscow, Russia	과자제조판매	56,862	지분 과반수 이상 보유 회계기준서 제1110호	X
Lotte Confectionery Holdings (Europe) B.V.	2008.07.01	Strawinskylaan 3127 8th floor 1077 ZX Amsterdam	투자	147,236	지분 과반수 이상 보유 회계기준서 제1110호	해당
Chocolaterie Guylian N.V.	1967.06.01	Europark-Oost 1 9100 Sint-Niklass, Belgium	과자제조판매	106,569	지분 과반수 이상 보유 회계기준서 제1110호	해당
Chocolaterie Guylian Deutschland GmbH	1995.12.31	Diessemer Bruch 134, 47805 Krefeld, Germany	과자 판매	4,333	지분 과반수 이상 보유 회계기준서 제1110호	X
Aimee BVBA	2003.03.26	Europark-Oost 1 9100 Sint-Niklass, Belgium	과자 판매	756	지분 과반수 이상 보유 회계기준서 제1110호	X
Guylian Asia Ltd	1995.12.12	Flat/RM 1502 15F Wanchai Central Building, 89 Lockhart Road, Wanchai, Hong Kong	과자 판매	4	지분 과반수 이상 보유 회계기준서 제1110호	X
Guylian Iberia, LDA	2008.07.08	Rua Consiglieri Pedroso, 71-6th floor right, Queluz de Baixo, Portugal	과자 판매	3,790	지분 과반수 이상 보유 회계기준서 제1110호	X
Guylian UK Ltd	2000.08.24	3 Danebrook Court, Langford Lane Kidlington, Oxford, Great Britain	과자 판매	11,147	지분 과반수 이상 보유 회계기준서 제1110호	X
Guylian USA, Inc	1994.03.17	560 SYLVAN AVENUE, Englewood Cliffs, NJ, U.S.A.	과자 판매	52	지분 과반수 이상 보유 회계기준서 제1110호	X
Lotte Kolson(Pvt.) Limited	1975.03.11	Plot# L-14 Block 21, F.B. Industrial Area, Scheme 16, Karachi, Pakistan	과자 판매	77,079	지분 과반수 이상 보유 회계기준서 제1110호	해당
Rakhat JSC	1942.03.01	Republic of Kazakhstan 050002, Almaty Zenkov Street, 2a	과자제조판매	130,721	지분 과반수 이상 보유 회계기준서 제1110호	해당

Rakhat-Shymkent LLP	2000.6.20	Kazakhstan, Shymkent City, Klara Zetkin str., 63	과자제조판매	39,104	지분 과반수 이상 보유 회계기준서 제1110호	X
Rakhat-Shymkent Trading House LLP	2001.05.01	Kazakhstan, Shymkent City, Zhibek Zholy str., 60	과자 판매	8,834	지분 과반수 이상 보유 회계기준서 제1110호	X
Rakhat-Astana LLP	1999.12.13	Kazakhstan, Nursltan City, Jahansha Dosmuhameduli, 46	과자 판매	1,278	지분 과반수 이상 보유 회계기준서 제1110호	X
Rakhat-Aktobe LLP	2000.05.01	Kazakhstan, Aktobe City, Moldagulova ave., 6/1, apt.2	과자 판매	1,462	지분 과반수 이상 보유 회계기준서 제1110호	X
Rakhat-Aktau LLP	1999.12.01	Kazakhstan, Aktau City, Basa ORS, building 2	과자 판매	1,203	지분 과반수 이상 보유 회계기준서 제1110호	X
Rakhat-Oral LLP	2000.07.01	Kazakhstan, Uralsk City, Vokzalnaya str., 2	과자 판매	1,753	지분 과반수 이상 보유 회계기준서 제1110호	X
Rakhat-Taldykorgan LLP	2000.05.05	Kazakhstan, Taldykorgan City, Tynyshbekova str., 88	과자 판매	532	지분 과반수 이상 보유 회계기준서 제1110호	X
Rakhat-Karaganda LLP	2000.07.31	Kazakhstan, Karaganda City, Molokova 104/2	과자 판매	1,049	지분 과반수 이상 보유 회계기준서 제1110호	X
Almaty Sweets LLC	1998.10.01	Kyrgyzstan, Bishkek City, Dan Syaopin str., 306	과자 판매	2,110	지분 과반수 이상 보유 회계기준서 제1110호	X
Rakhat TR LLP	2002.11.08	Kazakhstan, Almaty City, R.Zorge str., 1/18	운수업	664	지분 과반수 이상 보유 회계기준서 제1110호	X
L & M Confectionery Pte. Ltd.(주1)	2016.05.09	10 Anson Road #23-14L International Plaza, Singapore(079903)	투자	12,314	지분 과반수 이상 보유 회계기준서 제1110호	X
Lotte India Co., Ltd.(주1)	1954.03.26	No. 4/111, Mount Poonaallee Road, Manapakkam, Chennai, India (PIN : 600089)	과자제조판매	108,001	지분 과반수 이상 보유 회계기준서 제1110호	해당
L&M Mayson Company Limited(주2)	2017.07.26	No.98(C,D,E), Than Lwin Street, Shwe Than Lwin Industrial Zone, Hlaing Tharyar Township, yangon Region, Myanmar.	과자제조판매	47,444	지분 과반수 이상 보유 회계기준서 제1110호	X

(주1) HAVMOR ICE CREAM PRIVATE LIMITED, L & M Confectionery Pte., Ltd. 및 Lotte India Co., Ltd.는 3월 결산법인이며, 최근 사업연도말 자산총액은 2020년12월 31일 기준입니다.

(주2) L&M Mayson Company Limited는 9월 결산법인이며 사업연도말 자산총액은 2020년 12월 31일 기준입니다.

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

가-1. 연결대상회사의 변동내용

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

당기말 현재 연결대상회사의 변동내용 없습니다.

나. 회사의 법적, 상업적 명칭

지배회사의 명칭은 롯데제과 주식회사라고 표기합니다.

또한 영문으로는 LOTTE CONFECTIONERY CO., LTD.라 표기합니다.

단, 약식으로 표기할 경우에는 롯데제과(주)라고 표기합니다.

다. 설립일자 및 존속기간

지배회사는 식품 제조, 가공, 판매 및 수입 판매업 등을 영위할 목적으로 2017년 10월 1일 분할 기일로 하여, 자본금 21억 원으로 설립되었으며, 2017년 10월 30일자로 한국증권거래소에 상장되어 매매가 개시되었습니다.

라. 본사의 주소, 전화번호, 홈페이지 주소

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

마. 중소기업 해당 여부

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

바. 주요 사업의 내용

지배회사는 소비자 기호에 맞는 건과, 빙과 제품 등을 생산하고 있으며, 전국적인 영업 조직망을 가지고 도매점, 소매점, 할인점 등을 통해 최종 소비자들에게 양질의 제품을 판매하고 있습니다. 또한 주요종속회사를 통하여 국내 및 해외시장에 우수한 제과 제품을 소개함으로써 글로벌 식품회사로 성장해 나가고 있습니다.

(건과류 제조 및 판매 사업) 건과 제조 및 판매 사업은 껌, 캔디, 비스킷, 초콜릿, 파이, 스낵 등의 과자류 제품을 생산하여 판매하는 사업입니다. 자일리톨, 빼빼로, 초코파이 등 소비자들에게 널리 알려진 주력 제품을 중심으로 한 다양한 제품을 할인점, SSM, CVS 등의 채널을 통해 최종 소비자에게 제공하고 있습니다.

(빙과류 제조 및 판매 사업) 빙과 제조 및 판매 사업은 바, 콘, 컵, 펜슬, 홈, 나뭇루 브랜드 등의 빙과류 제품을 생산하여 판매하는 사업입니다. 건과 사업과 마찬가지로 월드콘, 설레임 등 소비자들에게 널리 알려진 주력 제품을 중심으로 한 다양한 제품을 할인점, SSM, CVS 등의 채널을 통해 최종 소비자에게 제공하고 있습니다.

(기타 사업) 그 밖에, 제빵 사업 및 건강식품 사업을 운영하고 있습니다. 또한 해외 수출을 확대하여 중국, 러시아를 포함한 60여 개 국가에 껌, 캔디, 비스킷, 초콜릿 등의 건과 및 빙과 제품을 판매 하고 있습니다.

사. 계열회사에 관한 사항

당사는 독점규제 및 공정거래에 관한 법률상 롯데 기업집단에 속하여, 2020년

12월 31일 기준 현재 총 85개의 국내 계열회사가 있습니다. 이 중 상장사는 당사를 포함하여 총 10개사이며, 비상장사는 75개사입니다.

자세한 사항은 'IX.계열회사 등에 관한 사항' 참조하시기 바랍니다.

아. 신용평가에 관한 사항

평가일	평가대상 유가증권등	평가대상 유가증권의 신용등급	평가회사 (신용평가등급범위)	평가구분
2017.10.09	기업어음	A1	NICE신용평가(주) (A1~D)	본평가
2017.10.10	기업어음	A1	한국기업평가(주) (A1~D)	본평가
2017.10.19	보증사채	AA+	한국신용평가(주) (AAA~D)	수시
2017.10.23	보증사채	AA+	한국기업평가(주) (AAA~D)	수시
2017.10.24	보증사채	AA+	NICE신용평가(주) (AAA~D)	수시
2017.11.23	보증사채	AA+	한국기업평가(주) (AAA~D)	수시
2018.02.26	보증사채	AA+	NICE신용평가(주) (AAA~D)	수시
2018.06.12	보증사채	AA+	NICE신용평가(주) (AAA~D)	정기
2018.06.12	기업어음	A1	NICE신용평가(주) (A1~D)	본평가
2018.06.14	기업어음	A1	한국기업평가(주) (A1~D)	본평가
2018.06.25	보증사채	AA+	한국기업평가(주) (AAA~D)	정기
2018.06.26	보증사채	AA+	한국신용평가(주) (AAA~D)	정기
2018.12.26	기업어음	A1	NICE신용평가(주) (A1~D)	정기
2018.12.27	기업어음	A1	한국기업평가(주) (A1~D)	정기
2019.05.03	보증사채	AA	NICE신용평가(주) (AAA~D)	정기
2019.05.14	회사채	AA	NICE신용평가(주) (AAA~D)	본평가
2019.05.17	회사채	AA	한국기업평가(주) (AAA~D)	본평가

2019.05.17	기업어음	A1	한국기업평가㈜ (A1~D)	본평가
2019.05.27	기업어음	A1	한국신용평가㈜ (A1~D)	본평가
2019.05.27	보증사채	AA+	한국신용평가㈜ (AAA~D)	정기
2019.05.29	보증사채	AA	한국기업평가㈜ (AAA~D)	정기
2019.10.16	보증사채	AA	한국신용평가㈜ (AAA~D)	수시
2019.12.20	기업어음	A1	한국기업평가㈜ (A1~D)	정기
2019.12.24	기업어음	A1	한국신용평가㈜ (A1~D)	정기
2020.01.31	회사채	AA	한국신용평가㈜ (AAA~D)	본평가
2020.01.31	회사채	AA	NICE신용평가㈜ (AAA~D)	본평가
2020.06.12	기업어음	A1	한국기업평가㈜ (A1~D)	본평가
2020.06.12	회사채	AA	한국기업평가㈜ (AAA~D)	정기
2020.06.12	보증사채	AA	한국기업평가㈜ (AAA~D)	정기
2020.06.29	보증사채	AA	NICE신용평가㈜ (AAA~D)	정기
2020.06.29	회사채	AA	NICE신용평가㈜ (AAA~D)	정기
2020.06.26	기업어음	A1	한국신용평가㈜ (A1~D)	본평가
2020.06.26	회사채	AA	한국신용평가㈜ (AAA~D)	정기
2020.06.26	보증사채	AA	한국신용평가㈜ (AAA~D)	정기
2020.12.08	기업어음	A1	한국신용평가㈜ (A1~D)	정기
2020.12.29	기업어음	A1	한국신용평가㈜ (A1~D)	정기

※ 기업어음(CP) 신용등급체계 및 각 신용등급 정의

등급	등급의 정의
----	--------

A1	적기상환 능력이 최고 수준이며, 그 안정성은 현단계에서 합리적으로 예측가능한 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.

자. 회사의 주권상장(또는 등록·지정)여부 및 특례상장에 관한 사항

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

2. 회사의 연혁

공시 대상 기간 최근 5사업연도(2017. 10. 1. ~ 2020. 12. 31.) 중 회사의 주된 변동 내용은 다음과 같습니다.

가. 회사의 본점소재지 및 그 변경

최근 5사업연도 내 본점 소재지 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 1명 신규 선임 - 이재혁(대표이사)
사내이사 1명 임기만료 퇴임 - 황각규
사외이사 2명 재선임 - 송영천, 박용호
2018.12.31 대표이사 이재혁 사임
2019.03.28 사내이사 1명 신규 선임 - 이영호(대표이사)
사외이사 2명 임기만료 퇴임 - 박차석, 허철성
사외이사 1명 재선임 - 장용성
사외이사 2명 신규 선임 - 김종준, 나건
2019.12.31 사내이사 김용수 사임
2020.03.27 사내이사 2명 재선임 - 민명기(대표이사), 신동빈(대표이사)
사내이사 1명 신규 선임 - 이경환
사외이사 2명 임기만료 퇴임 - 송영천, 박용호
사외이사 2명 신규선임 - 이동규, 한성호
2020.11.30 대표이사 이영호 사임

다. 최대주주의 변동

2018년 6월 23일부로 당사 최대주주가 롯데알미늄(주)에서 롯데지주(주)로 변경 되었습니다. 자세한 내용은 관련 공시를 확인하시기 바랍니다.
(관련 공시일 : 2018.06.25 최대주주변경)

라. 상호의 변경

해당사항 없음

마. 회사가 합병등을 한 경우 그 내용

2018.06.01 롯데지알에스 주식회사의 나뚜루사업부문 영업양수

바. 회사의 업종 또는 주된 사업의 변화

해당사항 없음

사. 그 밖에 경영활동과 관련된 중요한 사항의 발생내용

해당사항 없음

3. 자본금 변동사항

가. 증자(감자)현황

(기준일 : 2020년 12월 31일)

(단위 : 원, 주)

주식발행 (감소)일자	발행(감소) 형태	발행(감소)한 주식의 내용				
		주식의 종류	수량	주당 액면가액	주당발행 (감소)가액	비고
2018년 12월 20일	유상증자(제3자배정)	보통주	2,207,615	500	157,904	해외법인 지분 현물출자(주1)

(주1) 당사는 2018년 12월 20일을 납입기일로 하여 Rakhat JSC, Lotte Confectionery Holdings (Europe) B.V., Lotte Kolson(Pvt.) Limited 주식을 현물출자 받고 이에 대한 대가로 보통주식 2,207,615주(1주의 액면가액 금 500원)를 발행하였습니다. 주당발행가액 157,904원은 2018년 9월 7일 유상증자결정 공시 금액입니다.

4. 주식의 총수 등

가. 주식의 총수 현황

(기준일 : 2020년 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	-

나. 자기주식 취득 및 처분 현황

(기준일 : 2020년 12월 31일)

(단위 : 주)

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

		소계(b)	보통주	-	-	-	-	-	-
			우선주	-	-	-	-	-	-
기타 취득(c)			보통주	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 신규설립 시 발생한 단수주입니다.

5. 의결권 현황

(기준일 : 2020년 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 주식수(C)	보통주	-	-
	우선주	-	-
기타 법률에 의하여 의결권 행사가 제한된 주식수(D)	보통주	-	-
	우선주	-	-
의결권이 부활된 주식수(E)	보통주	-	-
	우선주	-	-
의결권을 행사할 수 있는 주식수 (F = A - B - C - D + E)	보통주	6,412,139	-
	우선주	-	-

6. 배당에 관한 사항 등

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 의결의로 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

[주요배당지표]

구 분	주식의 종류	당기	전기	전전기
		제4기	제3기	제2기
주당액면가액(원)		500	500	500
(연결)당기순이익(백만원)		40,986	38,062	9,362
(별도)당기순이익(백만원)		36,528	11,059	16,815
(연결)주당순이익(원)		6,392	5,936	2,192
현금배당금총액(백만원)		10,259	8,336	8,336
주식배당금총액(백만원)		-	-	-
(연결)현금배당성향(%)		25.03	21.90	89.03
현금배당수익률(%)	보통주	1.6	0.9	0.9
	우선주	-	-	-
주식배당수익률(%)	보통주	-	-	-
	우선주	-	-	-
주당 현금배당금(원)	보통주	1,600	1,300	1,300
	우선주	-	-	-
주당 주식배당(주)	보통주	-	-	-
	우선주	-	-	-

* 현금배당성향은 당기순이익(연결재무제표를 작성하는 경우 지배기업 소유주지분 기준 당기순이익을 기재한다)에 대한 현금배당총액의 비율입니다.

[과거 배당 이력]

(단위: 회, %)

연속 배당횟수		평균 배당수익률	
분기(중간)배당	결산배당	최근 3년간	최근 5년간
-	4	1.13	-

- 배당수익률 : 제4기 1.6%, 제3기 0.9%, 제2기 0.9%
- 연속 배당횟수 및 평균 배당수익률은 제4기를 포함하여 산출하였습니다. 제4기 현금 배당은 2021년 3월 23일에 개최될 정기주주총회 승인 전 금액으로, 향후 부결 또는 수정이 발생할 경우 정정보고서를 통해 그 내용을 반영할 예정입니다.
- 연속 배당 횟수 및 평균 배당수익률을 2017년 10월 12일 주식상장 이후로 산출하였습니다.(최근 5년간 평균 배당수익률 불가)

7. 정관에 관한 사항

본 사업보고서에 첨부된 정관의 최근 개정일은 2020년 3월 27일이며, 제4기 정기주주총회(2021년 3월 23일 개최 예정) 안건중 정관 변경 안건이 포함될 예정입니다.

가.정관 변경 이력

정관변경일	해당주총명	주요변경사항	변경이유
2018년 03월 23일	제1기 정기주주총회	정관 제10조 ①항 2호의 제3자 배정 신주 발행한도를 발행주식 총수의 100분의 50으로 확대하고, 국내외 금융기관, 제휴회사, 국내외 합작 법인, 현물출자자 및 기타투자자 등에게 발행할 수 있도록 대상을 명확히 규정	자본 확충을 통한 자금조달의 기동성 및 국내외 사업에서의 경쟁력 확보
2019년 03월 28일	제2기 정기주주총회	2019년 9월 16일 시행 예정인 주식·사채 등의 전자등록에 관한 법률 대비 관련 정관 조항 개정 및 상법 제542조의8 ③항에 명시된 예외규정, 상법 제390조 반영 등	관련 법규 반영
2020년 03월 27일	제3기 정기주주총회	2019년 9월 18일 개최된 제9차 이사회에서 이사회내 위원회로 설치한 보수위원회를 정관 제40조에 명문화	보수위원회 정관 명문화

II. 사업의 내용

1. 사업의 개요

가. 사업부문별 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 식품 개발 등에 적극적인 투자와 연구지원을 하고 있습니다.

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

(경기변동의 특성) 제과 산업은 다른 산업에 비해 경기 변동의 영향을 크게 받지 않는 소비재 산업입니다. 그러나 경제 여건의 악화와 소비 심리의 위축으로 인해, 제과 산업도 영향을 받고 있습니다. 이에 지배회사는 위축된 소비 심리에 대응하여 소비자 기호에 부합하는 신제품을 개발하고, 광고를 통한 홍보활동을 강화하고 있습니다.

(산업의 계절성) 건과 사업은 계절적인 요인에 의한 영향을 크게 받지 않지만, 빙과 사업은 하절기 기온, 강우 일수 등의 기후 요소로 인해 수요 변동에 상당한 영향을 받고 있습니다.

(국내외 시장 여건) 현재 국내 제과 시장에서는 국내외의 여러 경쟁사가 경쟁을 벌이고 있으나 브랜드, 연구, 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 당사는 소비자 기호에 대응하고자 신규 아이템 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, 시장 지배력을 강화하기 위한 투자를 지속하고 있습니다. 특히, 지배회사는 산하에 국내 최고 수준의 종합식품연구소인 롯데중앙연구소를 1983년부터 운영하고 있으며, 2017년 6월에는 서울 마곡 R&D산업단지에 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 노력하고 있습니다.

[주요종속회사]

* Chocolaterie Guylian N.V.

(국내외 시장 여건) 프리미엄 박스 초콜릿 시장에서는 국내외로 세계적인 글로벌 식품회사

들이 치열한 경쟁을 벌이고 있습니다. 강력한 브랜드력과 품질, 대규모의 프로모션 및 광고·홍보를 기반으로 시즌성, 선물용 제품의 경쟁상황은 나날이 치열해 지고 있습니다. 코로나 바이러스 확산과 함께 프리미엄 초콜릿 제품에 대한 수요보다는 상시 취식이 가능한 건과 타입의 제과류에 대한 수요가 증가하는 추세이며, 이에 따라 초콜릿 시장 역시 프리미엄 제품보다는 일반 제품의 수요가 늘어나고 있는 추세입니다.

(회사의 경쟁우위 요소) 당사는 50년 이상의 역사를 지니고 있으며, 씨셀을 중심으로 박스 초콜릿 시장 내 강한 브랜드 이미지를 보유하고 있습니다. 특히 독특한 해마 및 조개 모양의 초콜릿과 고품질 원료로 만들어진 길리안 고유의 헤이즐넛 필링은 길리안을 소비자에게 강하게 인식 시키는 중요한 강점입니다. 또한, 시장 트렌드 대응을 위해 시즌성, 선물용 제품뿐만 아니라, 상시 취식이 가능한 데일리 콘셉트의 제품도 개발하며 브랜드 포트폴리오 강화에 힘쓰고 있습니다.

* Lotte Kolson (Pvt.) Limited

(국내외 시장 여건) 파키스탄의 제과산업은 꾸준한 성장을 이뤄내고 있으며 시판 시장의 규모가 전체 시장의 90% 이상을 차지하고 있습니다. 신유통 시장의 성장은 다른 국가 대비 다소 더딘 추세였지만, 연초부터 시작된 코로나 사태 영향에 따라 시판시장의 정상적인 영업 활동이 어려워지면서 신유통 시장 성장이 두드러졌습니다. 또한, 글로벌 제과회사의 지속적인 사업영역 확장으로 현지 제과회사의 성장률은 낮은 편이며, 전통적인 브랜드를 보유한 현지 제과회사들은 각 사의 고유 브랜드 인지도 확장에 주력하고 있습니다. 향후 제과류에 대한 꾸준한 수요로 지속적 성장이 예상되지만, 현재 파키스탄은 국가 재정 적자 증가에 따라 국제통화기금(IMF)으로부터 차관을 들여와 경제 회복에 매진하고 있으며, 이로 인해 공공재 가격 인상 및 주요 세금 인상 등 경영 환경에 대한 전망은 긍정적이지 않을 것으로 나타나고 있습니다. 또한 코로나 바이러스 확산 사태로 인해 경제 상황이 더욱 악화되고, 현지 제과 산업 역시 방역 관련 정부 정책에 영향을 받고 있습니다.

(회사의 경쟁우위 요소) Lotte Kolson(Pvt.) Limited는 1975년 설립 이래 파키스탄 내 제과 및 식품 제조 분야에서 자리매김하며 주력 상품은 스낵, 비스킷, 파스타 제품입니다. 특히 슬란티 스낵은 현지인들의 국민 스낵으로 자리 잡으며 전체 매출 중 차지하는 비중이 매우 크며, 또한 오랜 전통의 파스타 제품은 많은 소비자들에 사랑을 받고 있습니다. 인수 이후, 롯데제과의 우수한 노하우 전수를 통해 기존 제품의 품질 개선, 트렌디 신제품 출시 등 꾸준한 성장을 이뤄내고 있습니다.

코로나 바이러스 영향에 따른 소비자들의 일시적인 구매 트렌드 변화로 현지 시장 내 스낵 제품의 회전율이 감소하였으며, 반면 파스타와 같이 식사를 대체할 수 있는 제품의 회전율이 증가하였습니다. 비스킷류 또한 회전율이 증가한 것으로 파악되고 있으며, 이러한 구매 트렌드는 당분간 유지될 것으로 현지 전망하고 있습니다. 아울러 라호르 지역에 건축된 신공장을 통해 현지에서 롯데제과의 우수한 글로벌 브랜드인 초코파이와 스파우트 껌의 자체 생산 및 판매를 지속하고 있으며 현지 시장에 글로벌 롯데 브랜드의 저변 확대를 통해 중장기 성장동력의 토대를 구축할 계획입니다.

* Rakhat JSC

(국내외 시장 여건) 카자흐스탄의 제과산업은 약 1.2조 원의 규모이며 그중 초콜릿 카테고리 가 약 50%를 차지하고 있습니다. 시장 성장률은 과거 대비 낮은 편이지만, CIS 국가들 중 카자흐스탄 제과시장은 시장 규모 대비 1인당 소비액이 높아, 향후 제과류에 대한 수요는 지속적 성장이 예상됩니다.

(회사의 경쟁우위 요소) Rakhat JSC는 카자흐스탄 제과시장 1위의 종합제과업체로, 70년이 넘는 전통을 가졌습니다. 2018년에는 카자흐스탄 내 브랜드 인지도 1위를 기록할 만큼 오랜 시간 국민들에게 사랑받아 온 기업이기도 합니다. 특히 초콜릿 제품은 글로벌 플레이어들의 진입 속에서도 M/S 1위를 유지하고 있으며, 국가명을 딴 '카자흐스탄스키'는 Rakhat JSC를 대표하는 초콜릿 제품입니다. 이외에도 2019년도에 젤리, 2020년 소프트 쿠키 등 지속적인 성장을 위한 신규투자를 진행하고 있습니다. 2013년 롯데제과의 인수 후 양사의 축적된 기술력 및 제품력을 바탕으로 시너지를 높이며, 카자흐스탄뿐 아니라 다양한 중앙아시아 국가로 사업영역을 확장해 나가고 있습니다.

*** Lotte India Co., Ltd.**

(국내외 시장 여건) 인도는 세계 2위의 인구를 바탕으로 대규모 내수시장과 풍부한 노동력을 보유하여 성장 잠재력이 높습니다. 청소년 인구와 직장 여성인구가 증가하고 브랜드에 대한 주요 인식이 높아지고 있습니다. 인도 제과시장은 매년 성장하고있으며, 특히 초콜릿 시장은 2024년까지 약 14% 수준의 지속적 성장이 예상됩니다. 게다가, 2020년 코로나 팬데믹 사태 이후 소비자들의 소비 패턴이 매장 방문에서 인터넷 주문 (E-커머스)으로 급속히 바뀌고 있습니다.

(회사의 경쟁우위 요소) Lotte India Co., Ltd.는 인도를 대표하는 캔디, 파이, 껌 등의 제과 제조 업체로서, 특히 롯데 초코파이는 파이 카테고리에서 M/S 91%에 달하는 독점적 위치를 차지하고 있습니다. 지속적인 브랜드 및 제품 마케팅을 통해 강한 시장 경쟁력을 갖추고 있습니다.

나아가, 21년도 파이 2nd 라인 투자를 통해 하반기 후루토파이 신규 제품 론칭을 준비하고 있습니다. 다방면의 매출 확대 전략으로 인도 시장 내 롯데 브랜드를 알리고 지속적인 성장을 계획하고 있습니다.

나. 요약 재무 현황

III. 재무에 관한 사항의 재무정보를 참고하시기 바랍니다.

2. 주요 제품, 서비스 등

가. 주요 제품 등의 현황

[지배회사]

지배회사는 껌, 캔디, 비스킷, 초콜릿, 빙과 제품 등을 생산, 판매하고 있습니다.

2020년 1~12월 각 제품군별 매출액 및 총 매출액에서 차지하는 비율은 아래와 같습니다.

(단위 : 백만원)

사업부문	매출유형	품 목	구체적용도	주요상표등	매출액(비율)
식품제조 및 판매업	제 품	껌, 캔디	내 수 및 수 출	자일리톨, 애니타임 등	151,828 (9.9%)
		비스킷, 초콜릿		마가렛트, 빠빠로 등	540,482 (35.3%)
		빙과, 기타		월드콘, 설레임 등	510,796 (33.4%)
		소 계			1,203,106 (78.6%)

	상 품 기 타	빙 과		옥동자, 티코 등	57,473 (3.8%)
		기 타		크런키, 드림카카오 등	270,606 (17.8%)
		소 계			328,079 (21.4%)
	합 계				1,531,185 (100.0%)

[주요종속회사]

주요 종속회사 중 식품 제조 판매업을 운영하고 있는 회사의 2020년 1~12월 각제품군별 매출액 및 총 매출액에서 차지하는 비율은 아래와 같습니다.

* Chocolaterie Guylian N.V.

(단위 : 백만원)

사업부문	매출유형	품목	구체적용도	매출액(비율)	비고
식품제조 및 판매업	제 품	건과 (초코렛)	내 수 및 수 출	80,363 (89.7%)	-
	상 품	건과 (초코렛)		9,200 (10.2%)	
	기 타			45 (0.1%)	
	합 계			89,608 (100.0%)	

* Lotte Kolson(Pvt.) Limited

(단위 : 백만원)

사업부문	매출유형	품목	구체적용도	매출액(비율)	비고
식품제조 및 판매업	제 품	건과 (스낵, 비스킷 外)	내 수 및 수 출	86,687 (100.0%)	-
	상 품	기타		0 (0.00%)	
	합 계			86,687 (100.0%)	

* Rakhat JSC

(단위 : 백만원)

사업부문	매출유형	품목	구체적용도	매출액(비율)	비고
식품제조	제 품	건과 (캔디, 초코렛 外)	내 수	173,725 (97.4%)	-

및 판매업	상 품	건과 (비스켓, 파이 外)	및 수 출	4,638 (2.6%)	
	합 계			178,363 (100.0%)	

* Lotte India Co., Ltd.

(단위 : 백만원)

사업부문	매출유형	품목	구체적용도	매출액(비율)	비고
식품제조 및 판매업	제 품	건과 (캔디, 초코렛 外)	내 수	57,349 (98.6%)	-
	상 품	건과 (비스켓, 파이 外)	및	842 (1.4%)	
	합 계		수 출	58,191 (100.0%)	

나. 주요 제품의 가격변동 추이

(단위 : 원)

품목 및 구분		제4기	제3기	제2기	제1기
자일리톨	내수	3,800 / 개	3,800 / 개	3,800 / 개	3,800 / 개
크런키	내수	760 / 개	760 / 개	760 / 개	760 / 개
스카치	내수	1,900 / 봉	1,900 / 봉	1,900 / 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

당사에서 구매하는 주요 원재료는 농산물 등을 직수입하거나 국내에서 가공후 공급되는 원재료를 주요 사용합니다.

주요 원재료 분류별 가격 변동 추이는 다음과 같습니다.

(단위 : 원/kg)

사업부문	회사명	매입 유형	품목	제4기	제3기	제2기	비고
				2020년	2019년	2018년	
식품제조 및 판매업	롯데제과(주)	원재료	설탕류	713	701	804	-
			소맥분류	479	488	509	-
			유지류	1,679	1,705	1,771	-
			유제품류	3,658	3,540	3,786	-
			코코아류	3,645	3,332	3,154	-

* 상기 가격은 분류별 누적 평균단가입니다. (총매입액/매입수량)

4. 생산 및 설비에 관한 사항

가. 생산능력 및 생산능력 산출근거

[지배회사]

지배회사는 국내 생산 공장을 기준으로 2020년 1~12월 라인별 작업일수와 1일 작업시간을 기준으로 “라인별 시간당 최대 생산 금액 X 1일 작업 시간 X 작업일수”의 방법으로 생산능력을 산출하였습니다. 2020년 1~12월 지배회사의 생산능력은 생산금액을 기준으로 총 2,889,600백만원입니다. 주 5일 작업을 기준으로 월 20일(5일X4주)로 적용하였습니다.

(1)생산능력

(단위 : TON, 백만원)

사업부문	품목	제4기		제3기		비 고
		중량	금액	중량	금액	
식품제조 및 판매업	껌, 캔디	30,293	466,800	34,927	526,800	-
	비스킷, 초콜릿	124,490	1,108,800	139,182	1,195,200	
	빙과, 기타	252,381	1,314,000	224,324	1,083,600	
합 계		407,165	2,889,600	522,675	3,435,600	

(2) 생산능력의 산출근거

① 산출방법 등

구 분	일수(월)	시간(일)	생산단위 (KG/H)	생산능력 (TON, 연간)	비 고
껌, 캔디	20	21	6,011	30,293	-
비스킷, 초콜릿	20	21	24,700	124,490	
빙과, 기타	20	21	50,076	252,381	
합 계				407,165	

② 평균가동시간

① 표의 평균시간 참조

[주요종속회사]

* Chocolaterie Guylian N.V.

2020년 1~12월 Chocolaterie Guylian N.V.의 생산능력은 생산금액을 기준으로 총 278,753백만원이며, 월별 주 5일 작업을 기준으로 월 20일(5일X4주)로 적용하였습니다.

* Lotte Kolson(Pvt.) Limited

2020년 1~12월 Lotte Kolson(Pvt.) Limited의 생산능력은 생산금액을 기준으로 총 148,643백만원이며, 월별 주 5일 작업을 기준으로 월 20일(5일X4주)로 적용하였습니다.

*** Rakhat JSC**

2020년 1~12월 Rakhat JSC의 생산능력은 생산금액을 기준으로 총 369,165백만원이며, 월별 주 5일 작업을 기준으로 월 20일(5일X4주)로 적용하였습니다.

*** Lotte India Co., Ltd.**

2020년 1~12월 Lotte India Co., Ltd.의 생산능력은 생산금액을 기준으로 총 83,672백만원이며, 월별 주 5일 작업을 기준으로 월 20일(5일X4주)로 적용하였습니다.

나. 생산실적 및 가동률

[지배회사]

지배회사의 2020년 1~12월 생산실적은 1,390,996백만원으로 평균 가동률은 48.1%로 집계되었습니다.

(1) 생산실적

(단위 : TON, 백만원)

사업부문	품목	제4기		제3기		비 고
		중 량	금 액	중량	금액	
식품제조 및 판매업	껌, 캔디	11,204	172,651	14,454	218,007	-
	비스킷, 초콜릿	67,169	598,257	67,645	580,887	
	빙과, 기타	119,101	620,088	116,428	572,378	
합 계		197,474	1,390,996	198,527	1,371,272	

(2) 당해 가동률

(단위 : HR, %)

사업소(사업부문)	분기가동가능시간	분기실제가동시간	평균가동률	비 고
식품제조판매업	5,040	2,426	48.1%	-
합계	5,040	2,426	48.1%	

[주요종속회사]

*** Chocolaterie Guylian N.V.**

2020년 1~12월 Chocolaterie Guylian N.V.의 생산실적은 76,425백만원입니다.
2020년 1~12월 평균 가동률은 27.4%로 집계 되었습니다.

*** Lotte Kolson(Pvt.) Limited**

2020년 1~12월 Lotte Kolson(Pvt.) Limited의 생산실적은 85,986백만원입니다.
2020년 1~12월 평균 가동률은 57.8%로 집계 되었습니다.

*** Rakhat JSC**

2020년 1~12월 Rakhat JSC의 생산실적은 192,462백만원입니다.
2020년 1~12월 평균 가동률은 52.1%로 집계 되었습니다.

*** Lotte India Co., Ltd.**

2020년 1~12월 Lotte India Co., Ltd.의 생산실적은 55,900백만원입니다.

2020년 1~12월 평균 가동률은 66.8%로 집계 되었습니다.

다. 생산설비의 현황 등

(1) 생산과 영업에 중요한 시설 및 설비

당사는 서울에 위치한 본사를 포함하여 국내에 총 7개 생산공장(영등포, 평택, 대전, 양산, 부산, 수원, 증평)과 각 시, 군에 물류창고, 영업소 등 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 (본사 및 주요공장)	본사 사옥	서울특별시 영등포구 양평로21길 10
	영등포공장	서울특별시 영등포구 양평로21길 25
	평택공장	경기도 평택시 진위면 경기대로 1952
	대전공장	대전광역시 대덕구 문평로 18번길 21
	양산공장	경상남도 양산시 양산대로 511(산막동)
	부산공장	부산광역시 기장군 정관면 산단2로 11
	수원공장	경기도 화성시 정남면 쾌랑1길 42-27
	증평공장	충청북도 증평군 도안면 원명로47
국내 (종속회사)	스위트워드㈜	경기도 평택시 진위면 경기대로 1952
해외 (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 PRIVATE LIMITED	2nd floor, Commerce House-4 Besides Shell Petrol Pump, 100 Ft. Road. Prahalad Nagar, Ahmedabad, India
	Lotte Confectionery RUS LLC	10 Floor, building 1, 65 Profsoyuznaya str., 117997, Moscow, Russia
	Lotte Confectionery Holdings (Europe) B.V.	Strawinskylaan 3127 8th floor 1077 ZX Amsterdam
	Chocolaterie Guylian N.V.	Europark-Oost 1 9100 Sint-Niklass, Belgium
	Chocolaterie Guylian Deutschland GmbH	Diessemer Bruch 134, 47805 Krefeld, Germany
	Aimee BVBA	Europark-Oost 1 9100 Sint-Niklass, Belgium
	Guylian Asia Ltd	Flat/RM 1502 15F Wanchai Central Building, 89 Lockhart Road, Wanchai, Hong Kong
	Guylian Iberia, LDA	Rua Consiglieri Pedroso, 71-6th floor right, Queluz de Baixo, Portugal

Guylian UK Ltd	3 Danebrook Court, Langford Lane Kidlington, Oxford, Great Britain
Guylian USA, Inc	560 SYLVAN AVENUE, Suite 2105, Englewood Cliffs, NJ, U.S.A.
Lotte Kolson(Pvt.) 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, Nursltan City, Jahansha Dosmuhameduli, 46
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, Oral 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, Bishkek City, Dan Syaopin str., 306
Rakhat TR LLP	Kazakhstan, Almaty City, R.Zorge str., 1/18
L&M Mayson Company Limited	No.98(C,D,E), Than Lwin Street, Shwe Than Lwin Industrial Zone, Hlaing Tharyar Township, yangon Region, Myanmar.
L & M Confectionery Pte. Ltd.	10 Anson Road #23-14L International Plaza, Singapore(079903)
Lotte India Co., Ltd.	No. 4/111, Mount Poonaallee Road, Manapakkam, Chennai, India (PIN : 600089)

※ 당사의 시설 및 설비는 토지, 건물 및 구축물, 기계장치, 차량운반구, 건설중인자산 등으로 구성되어 있으며 당기말 현재 장부가액은 1조 2,555억으로 전년말대비 593억 감소하였습니다. 2020년 당기말 신규취득은 845억원 이고,감가상각비는 943억입니다.

(단위: 백만원)

구 분	토지	건물	구축물	기계장치	차량운반구	기타의 유형자산	건설중인자산	합계
기초 장부가액	630,846	302,863	11,748	294,772	5,418	47,501	21,646	1,314,794
취득	-	2,860	358	31,743	4,678	16,624	28,208	84,471
대체	(2,720)	3,247	223	23,665	31	(3,493)	(25,251)	(4,298)
처분	(5,548)	(2,240)	(169)	(1,298)	(410)	(686)	(717)	(11,068)
감가상각	-	(13,148)	(649)	(60,346)	(2,029)	(18,084)	-	(94,256)
손상차손환입	-	-	-	-	-	-	233	233
외화환산차이(주1)	(3,630)	(14,081)	(1,677)	(12,324)	(113)	(1,544)	(1,036)	(34,405)
기말 장부가액(주2)	618,948	279,501	9,834	276,212	7,575	40,318	23,083	1,255,471
취득원가	626,065	523,637	24,215	1,180,581	15,805	276,979	23,108	2,670,390
감가상각누계액	-	(217,470)	(10,604)	(894,448)	(8,230)	(236,657)	-	(1,367,409)
국고보조금(주3)	-	(821)	-	-	-	-	-	(821)

손상차손누계액	(7,117)	(25,845)	(3,777)	(9,921)	-	(4)	(25)	(46,689)
---------	---------	----------	---------	---------	---	-----	------	----------

(주1) 외화환산차이: 환율변동에 의한 증감액입니다.

(주2) 당기말 현재 채권최고액 41,330백만원의 토지, 건물 및 기계장치가 차입금에 대한 담보로 제공되어 있습니다.

(주3) 연결회사는 건물과 관련하여 정부보조금 1,000백만원을 수령하였습니다. 정부보조금과 관련하여 고용의무기간 등의 준수 조건이 존재하며 최초 신규고용의무 이행일 다음달로부터 7년간 유지해야하며, 준수하지 못하는 경우 정부보조금 상환될 가능성이 존재합니다.

※ 상기 시설 및 설비현황은 연결기준입니다.

※ 상기 유형자산의 객관적인 시가 검토가 어려워서 기재를 생략합니다.

5. 매출에 관한 사항

지배회사 및 종속회사는 식품 제조 및 판매업을 하는 회사로 연결재무 기준으로 2020년 1~12월 전체 순매출액이 2,076,048백만원이며, 지배회사의 매출 실적은 아래와 같습니다.

[지배회사]

가. 매출 실적

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		제4기		제3기		비 고
				중 량	금 액	중 량	금 액	
식품제조 및 판 매 업	제 품	껌 캔 디	수 출	954	14,697	1,170	17,643	-
			내 수	11,406	175,765	15,187	229,058	
			계	12,360	190,462	16,357	246,701	
	상 품	비스킷 초콜릿	수 출	7,902	70,384	8,157	70,047	
			내 수	67,508	601,275	67,220	577,234	
			계	75,410	671,659	75,377	647,281	
	기 타	빙 과 기 타	수 출	2,180	11,352	1,426	7,011	
			내 수	118,728	657,712	118,588	629,154	
			계	120,908	669,064	120,014	636,165	
	합 계			수 출	11,036	96,433	10,753	
내 수				197,642	1,434,752	200,995	1,435,446	
합 계				208,678	1,531,185	211,748	1,530,146	

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 트렌드와 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 부문	매출 유형	품 목		20년 1~12월		
				중량	금액	비고
식품제조 및 판 매 업	제 품 상 품	건 과	수 출	8,017	84,056	-
			내 수	525	5,507	
			소 계	8,542	89,563	
	기 타	기 타	내 수	4	46	
합 계			수 출	8,017	84,056	
			내 수	529	5,552	
			합 계	8,546	89,608	

Chocolaterie Guylian N.V.의 2020년 1~12월 매출은 89,608백만원 입니다.

* Lotte Kolson(Pvt.) Limited

(단위 : TON, 백만원)

사업 부문	매출 유형	품 목		20년 1~12월		
				중량	금액	비고
식품제조 및 판 매 업	제 품 상 품	건 과	수 출	1,075	2,298	-
			내 수	39,496	84,389	
			소 계	40,571	86,687	
	기 타	기 타	내 수			
합 계			수 출	1,075	2,298	
			내 수	39,496	84,389	
			합 계	40,571	86,687	

Lotte Kolson(Pvt.) Limited의 2020년 1~12월 매출은 86,687백만원 입니다.

* Rakhat JSC

(단위 : TON, 백만원)

사업 부문	매출 유형	품 목		20년 1~12월		

				중량	금액	비고
식품제조 및 판 매 업	제 품	건과	수 출	15,260	38,935	-
	상 품		내 수	54,648	139,428	
	기 타		소 계	69,908	178,363	
합 계		수 출	15,260	38,935		
		내 수	54,648	139,428		
		합 계	69,908	178,363		

Rakhat JSC의 2020년 1~12월 매출은 178,363백만원 입니다.

*** Lotte India Co., Ltd.**

(단위 : TON, 백만원)

사업 부문	매출 유형	품 목		20년 1~12월		
				중량	금액	비고
식품제조 및 판 매 업	제 품	건과	수 출	1,066	4,016	-
	상 품		내 수	14,385	54,175	
			기 타	소 계	15,451	
합 계			수 출	1,066	4,016	
			내 수	14,385	54,175	
			합 계	15,451	58,191	

Lotte India Co., Ltd.의 2020년 1~12월 매출액은 58,191백만원 입니다.

6. 시장위험과 위험 관리

< 재무위험 관리요소 >

당사는 여러 활동으로 인하여 시장위험, 신용위험 및 유동성 위험과 같은 다양한 금융위험에 노출되어 있습니다. 당사의 전반적인 위험관리정책은 재무성과에 잠재적으로 불리할 수 있는 효과를 최소화하는데 중점을 두고 있습니다. 당사는 특정 위험을 회피하기 위해 파생상품을 이용하고 있습니다.

위험관리는 당사의 자금부서에 의해 이루어지고 있으며, 당사의 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

당사는 국제적 영업활동으로 인하여 환율변동위험에 노출되어 있습니다. 외환위험은 미래에

상거래, 인식된 자산, 부채와 관련하여 발생하고 있습니다.

당사의 경영진은 기능통화에 대한 외환위험을 관리하도록 하는 정책을 수립하고 있습니다. 당사는 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.

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

당기말 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)	27,864	11,137	30,862	11,972
JPY	882	209	347	552
EUR	7	3,557	-	4,058
기타외화	9,656	564	5,871	1,809

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

※ 연결기준입니다.

당기말 현재 다른 모든 변수가 일정하고 USD, JPY 및 EUR에 대한 기능통화의 환율이 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)	1,673	(1,673)	1,889	(1,889)
JPY	67	(67)	(21)	21
EUR	(355)	355	(406)	406

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

※ 연결기준입니다.

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

(2) 현금흐름 이자율 위험

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

당사는 이자율에 대한 노출에 대해 다각적인 분석을 실시하고 있습니다. 재융자, 기존차입금의 갱신, 대체적인 융자 및 위험회피 등을 고려한 다양한 시나리오를 시뮬레이션하고 있습니다. 이러한 시나리오를 바탕으로 당사는 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.

실행된 시뮬레이션에 근거할 때, 1% 이자율변동이 변동금리부 금융부채와 관련하여 손익에 미치는 영향은 각각 최대 1,632백만원 증가 및 감소입니다.

나. 신용위험

신용위험은 연결회사 차원에서 관리되고 있습니다. 신용위험은 보유하고 있는 수취채권 및 확정계약을 포함한 소매 거래처에 대한 신용위험 뿐 아니라 현금및현금성자산과 은행 및 금융기관 예치금으로부터 발생하고 있습니다. 당사는 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)	310,364	214,323
매출채권 및 기타채권	209,406	234,871
당기손익-공정가치 금융자산	13,500	13,500
기타유동금융자산	35,764	43,029
기타비유동금융자산	9,809	27,007

(주1) 현금및현금성자산 중 현금시재액을 제외했기 때문에 재무상태표상 금액과 차이가 있습니다.

※ 연결기준입니다.

다. 유동성 위험

현금흐름의 예측은 당사의 개별 종속기업들이 수행하고 당사의 자금부서가 취합합니다. 당

사의 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 당사의 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. 당기말 현재 당사는 유동성위험을 관리할 수 있도록 현금및현금성자산 및 단기금융상품을 각각 312,095백만원을 보유하고 있습니다(연결기준).

당사의 유동성 위험 분석내역은 다음과 같습니다. 아래 표에 표시된 현금흐름은 현재가치 할인을 하지 않은 금액입니다.

- 당기말

(단위: 백만원)

구 분	1년 미만	1년에서 2년 이하	2년에서 5년 이하	5년 초과
차입금(주1)	74,276	99,513	81,063	-
사채(주1)	170,351	255,470	205,453	-
매입채무 및 기타채무	152,985	-	-	-
기타금융부채	18,345	9,812	-	-
리스부채	12,236	10,311	14,833	1,890
합 계	428,193	375,106	301,349	1,890

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

※ 연결기준입니다.

- 전기말

(단위: 백만원)

구 분	1년 미만	1년에서 2년 이하	2년에서 5년 이하	5년 초과
차입금(주1)	63,911	63,361	112,614	-
사채(주1)	172,867	168,643	297,703	51,084
매입채무 및 기타채무	163,663	-	-	-
기타금융부채	48,575	13,811	-	-
리스부채	11,262	11,398	15,544	3,207
합 계	460,278	257,213	425,861	53,291

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

라. 자본위험관리

당사의 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.

당사는 동종 산업 내의 타사와 마찬가지로 자본조달비율에 기초하여 자본을 관리하고 있습니다. 자본조달비율은 순부채를 총자본으로 나누어 산출하고 있습니다. 순부채는 총 차입금에서 현금및현금성자산을 차감한 금액이며 총자본은 재무상태표의 자본에 부채를 가산한 금액입니다.

당기말 현재 자본조달비율 및 부채비율은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당기말	전기말
총차입금(a)	870,455	894,761
차감: 현금및현금성자산(b)	312,095	216,213
순부채(c)=(a)-(b)	558,360	678,548
부채총계(d)	1,363,139	1,415,384
자본총계(e)	1,279,896	1,300,791
총자본(f)=(d)+(e)	2,643,035	2,716,175
자본조달비율(%)((c)/(f))	21.1%	25.0%
부채비율(%)((d)/(e))	106.5%	108.8%

※ 연결기준입니다.

마. 파생상품 거래현황

(1) 파생상품 계약현황

당기말 현재 파생상품 계약현황은 다음과 같습니다.

(단위: 천USD, 천PKR)

구분	목적	계약일	계약종료일	계약금액	계약내용
제2회 외화사모사채 스왑계약	현금흐름위험회피	2018-01-09	2021-01-12	USD150,000	통화 및 이자율 스왑
차입금 이자율 스왑계약	현금흐름위험회피	2016-12-30	2023-12-29	PKR 3,600,000	이자율 스왑
차입금 이자율 스왑계약	현금흐름위험회피	2018-04-27	2023-12-29	PKR 400,000	이자율 스왑
차입금 이자율 스왑계약	현금흐름위험회피	2020-05-29	2024-12-30	PKR 1,000,000	이자율 스왑
차입금 통화 선도계약	현금흐름위험회피	2015-11-04	2021-05-03	USD 5,000	통화 선도
차입금 이자율 스왑계약	현금흐름위험회피	2015-11-04	2021-05-03	USD 5,000	이자율 스왑
차입금 이자율 스왑계약	현금흐름위험회피	2015-11-04	2021-05-03	USD 5,000	이자율 스왑

(2) 파생상품 손익현황

당기말 현재 파생상품 계약으로 발생한 손익현황은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	자산	부채	평가이익	평가손실	기타포괄손익 (주1)	비고
통화율 및 이자스왑	1,806	526	372	11,575	(183)	

(주1) 당기 중 파생상품평가손실 379백만원이 발생하였으며, 법인세효과 196백만원을 반영한 183백만원을 기타포괄손실로 인식하였습니다.

바. 금융상품 공정가치

(1) 금융상품의 종류별 장부금액 및 공정가치

당기말 현재 금융상품의 종류별 장부금액 및 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당기말		전기말	
	장부금액	공정가치(주2)	장부금액	공정가치(주2)
금융자산				
현금및현금성자산	312,095	312,095	216,213	216,213
매출채권 및 기타채권	209,406	209,406	234,871	234,871
당기손익-공정가치 금융자산	13,500	13,500	13,500	13,500
기타유동금융자산	35,764	35,764	43,029	43,029
기타비유동금융자산	9,809	9,809	27,007	27,007
소계	580,574	580,574	534,620	534,620
금융부채				
매입채무 및 기타채무	152,985	152,985	163,663	163,663
차입금(주1)	257,764	259,685	221,615	222,910
사채(주1)	612,691	621,503	673,146	668,498
기타유동금융부채	18,345	18,345	48,575	48,575
기타비유동금융부채	10,338	10,338	13,811	13,811
소계	1,052,123	1,062,856	1,120,810	1,117,457

(주1) 당기말 차입금 및 사채의 공정가치는 현금흐름을 당사의 신용등급(AA0)에 따른 회사 채 수익률 등을 이용하여 산출하였습니다.

(주2) 공정가치로 평가하는 공정가치측정 채무상품 및 공정가치를 별도로 계산한 차입금, 사채 등을 제외한 비유동금융자산 및 금융부채는 장부금액을 공정가치의 근사치로 사용하였습니다. 유동금융자산 및 금융부채의 공정가치는 장부금액과 동일합니다.

※ 연결기준입니다.

(2) 공정가치 서열체계

당기말 현재 공정가치로 측정되거나 공정가치가 공시되는 금융상품은 공정가치 서열체계에 따라 구분되며 정의된 수준들은 다음과 같습니다.

수준 1 - 측정일에 동일한 자산이나 부채에 대해 접근할 수 있는 활성시장의 (조정하지 않은) 공시가격

수준 2 - 수준 1의 공시가격 외에 자산이나 부채에 대해 직접적으로나 간접적으로 관측할 수 있는 투입변수

수준 3 - 자산이나 부채에 대한 관측할 수 없는 투입변수

- 당기말

(단위: 백만원)

구 분	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
유동성파생상품자산	-	1,806	-	1,806
비유동파생상품부채	-	526	-	526
당기손익-공정가치 금융자산(주1)	-	13,500	-	13,500

(주1) 중소기업협업체 지원을 위한 상생협력펀드 가입금액 13,500 백만원은 사용이 제한되어 있습니다.

※ 연결기준입니다.

- 전기말

(단위: 백만원)

구 분	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
비유동파생상품자산	-	13,587	-	13,587
비유동파생상품부채	-	858	-	858
당기손익-공정가치 금융자산(주1)	-	13,500	-	13,500

7. 경영상의 주요계약 등

가. 기술도입계약

당기말 현재 당사는 특정제품 생산을 위하여 미국 PEPSICO사 등과 다음과 같은 기술도입계약을 체결하여 기술 및 용역을 제공받고 있으며, 동 계약에 따라 기술사용료를 지급하고 있습니다.

기술제공자	계약내용	기술사용료	계약만료기간
PEPSICO	스넥(치토스) 생산기술	순매출액의 3.00% 또는 총매출의 2.00% 중 큰금액으로 지급	2021년 12월
	스넥(도리토스) 생산기술	순매출액의 3.00% 또는 총매출의 2.18% 중 큰금액으로 지급	2021년 12월
	케이크 생산기술	순매출액의 3.00% 또는 총매출의 2.00% 중 큰금액으로 지급	2022년 12월

이 외에 회사는 일본의 (주)롯데와 상호간 기술교류 및 지원과 관련하여 기술교류 협약을 체결하였고 2019년 3월 31일에 자동 연장(5년) 적용 되었습니다. 상기 협약에 따르면 상호간의 특허, 실용신안 및 상표 등의 사용 시 일정액의 대가를 지불하도록 되어 있으며, 이 계약에 따라 당기 중 발생한 금액은 190백만원(전기말 298백만원)입니다.

나. 브랜드 사용 계약 등

거래상대방	계약내용	사용료	계약기간
롯데지주(주)	롯데 브랜드 사용	당해 회계연도 매출액에서 광고선전비를 제외한 금액의 0.15%	2017.10.12~2021.12.31 (매 1년씩 자동연장)
	경영자문 및 경영지원 용역 계약	롯데지주 주식회사가 대상업무를 수행하는 과정에서 발생한 비용 등을 객관적이고 합리적인 배부기준에 따라 배부할 금액의 5.00% 가산한 금액	2017.10.12~2021.12.31 (매 1년씩 자동연장)
	자회사 경영지원 업무 위탁계약	롯데제과 주식회사가 위탁대상업무를 수행하는 과정에서 발생하는 롯데제과 비용에 5.00%를 곱한 금액으로 하되, 구체적인 수수료 비율은 당사자가 상호 협의하여 결정	2017.10.12~ 위탁대상 자회사 지분 이동이 완료되는 날 또는 양 당사자가 별도로 합의하는 날

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

다. 부동산 매매 계약

당사는 공시대상기간 중 롯데중앙연구소 내 유희공간을 롯데쇼핑 주식회사에 매도한계약을 체결하였습니다.

(단위: 백만원)

거래상대방	거래대상	거래금액	거래일자	비고
롯데쇼핑(주)	서울특별시 강서구 마곡중앙로 201 롯데중앙연구소	건물 : 5,119 토지 : 1,596	2018년 04월	토지 및 건물에 대한 지분 (롯데제과 지분 30.6% 중 3.3%)

라. 영업양수 계약

당사는 공시대상기간 중 롯데지알에스 주식회사로부터 나뚜루사업부문 양수 계약을 체결하였습니다.

(단위: 백만원)

거래상대방	계약내용	계약목적	거래금액	거래일자	비고
롯데지알에스(주)	나뚜루 사업관련 영업 및 유통에 관련한 일체의 양수	빙과 통합 운영을 통한 브랜드 강화	25,642	계약체결일: 2018년 04월 양수기준일: 2018년 06월	-

8. 연구개발 활동

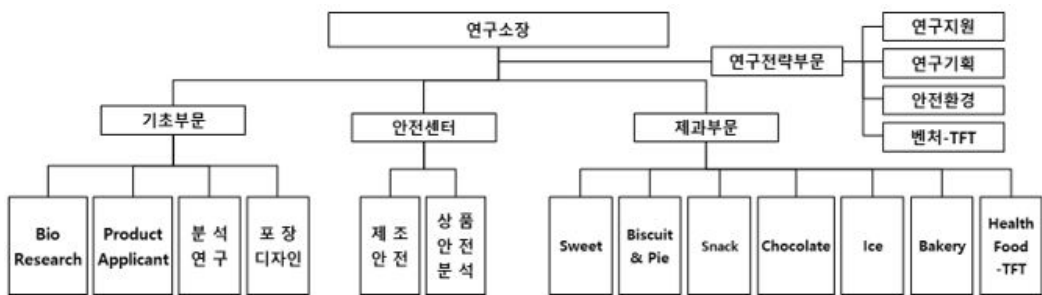
가. 연구개발활동의 개요

최신 연구 설비를 갖추고, 핵심 전문 연구 인력과 소비자 조사 및 기획 전문가들로 구성된 연구원들이 양질의 신제품(건과, 빙과)과 기능성 식품 및 영양 강화 식품 그리고 새로운 미래

식품을 개발하고 있습니다. 매년 연구원들의 정기적인 해외 기술 연수로 신기술을 습득하고, 국내외 전문조사기관과의 유기적인 협력을 통해 소비자의 니즈를 파악하여 소비자중심의 창의적인 신제품 개발에 노력을 기울이고 있습니다.

나. 연구개발 담당 조직

지배회사는 지배회사 부설 조직으로 롯데 중앙연구소를 운영하고 있으며, 세부조직은 연구소장 아래 연구전략부문(연구지원팀, 연구기획팀, 안전환경팀, 벤처-TFT), 기초부문(Bio Research팀, Product Applicant팀, 분석연구팀, 포장디자인팀), 안전센터(제조안전팀, 상품안전분석팀), 제과부문(Sweet, Biscuit&Pie, Snack, Chocolate, Ice, Bakery, HealthFood-TFT)이 있습니다.



다. 연구개발 비용

당사의 최근 3년간 연구개발 비용은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

과 목		제4기	제3기	제2기	비 고
원 재 료 비		1,059	902	1,194	－
인 건 비		9,730	10,964	8,474	－
감 가 상 각 비		2,334	2,071	2,082	－
위 탁 용 역 비		10	20	7	－
기 타		1	7	21	－
연구개발비용 계		13,134	13,964	11,778	－
회계처리	판매비와 관리비	－	38	－	－
	제조경비	13,134	13,926	11,778	－
	개발비(무형자산)	－	－	－	－
연구개발비 / 매출액 비율 [연구개발비용계÷당기매출액×100]		0.63%	0.67%	0.70%	－

※ 연결기준입니다.

라. 연구개발 실적

연구과제	연구기관	연구부서	제품명	연구결과 및 기대효과	분 기
왓따 브랜드 확장 제품 개발	중앙연구소	Sweet	왓따 썬서요 피치플럼	○ 왓따 브랜드 및 In&Out으로 새로운 부여	1
신유통 전용 브랜드 제품 개발	중앙연구소	Sweet	음료캔디(2%, 실론티, 솔의눈), 미니청포도	○ 휴대 편의성이 강화된 소포장 하드캔디, 롯데칠성 콜라보, 세븐일레븐 PB	1

화이트데이 기획 제품 개발	중앙연구소	Sweet	유니버스 캔디	○ 우추 형성 이미지 캔디 제품 개발	1
썬서요 신맛 강화 제품 개발	중앙연구소	Sweet	썬서요 (콜라, 후르츠)	○ 신맛을 강화하여 사우어 젤리 시장 대응	1
젤리서스 브랜드 확장 제품 개발	중앙연구소	Sweet	젤리서스 매치앤매치	○ 단단하고 소프트한 두 가지 식감의 젤리가 섞인 제품 개발	1
목캔디 브랜드 확장 제품 개발	중앙연구소	Sweet	목캔디 생강원	○ 목 건강 기능성을 강화한 생강맛 목캔디	1
말랑카우 브랜드 확장 제품 개발	중앙연구소	Sweet	말랑카우 차밍쥬	○ 소프트 코팅을 통한 말랑카우 제형 차별화	1
20년 봄 시즌 한정 딸기 제품 개발	중앙연구소	Biscuit&Pie	카스타드 카카오베리	○ 봄 시즌 딸기 제품 도입을 통한 브랜드 활력 제고	1
20년 봄 시즌 한정 딸기 제품 개발	중앙연구소	Biscuit&Pie	꽃샘 딸기	○ 봄 시즌 딸기 제품 도입을 통한 브랜드 활력 제고	1
20년 봄 시즌 한정 딸기 제품 개발	중앙연구소	Biscuit&Pie	칸초 딸기요거트	○ 봄 시즌 딸기 제품 도입을 통한 브랜드 활력 제고	1
20년 봄 시즌 한정 딸기 제품 개발	중앙연구소	Biscuit&Pie	초코파이 스트로베리치즈	○ 봄 시즌 딸기 제품 도입을 통한 브랜드 활력 제고	1
20년 봄 시즌 한정 딸기 제품 개발	중앙연구소	Biscuit&Pie	몽של 딸기	○ 봄 시즌 딸기 제품 도입을 통한 브랜드 활력 제고	1
유산균 어린이 과자 제품 개발	중앙연구소	Biscuit&Pie	요하이크즈 상콤바닐라샌드	○ 미니 유산균 과자 도입 통한 요하이브랜드 재발성화, 어린이 기초식품 인증 통한 키즈 시장 공략	1
오잉 브랜드 확장	중앙연구소	Snack	오잉 미니 칠리새우맛	○ 이연복 세트와 함께한 칠리새우맛 스낵	1
꼬깔콘 브랜드 확장	중앙연구소	Snack	꼬깔콘 딸기파티	○ 봄 딸기 시즌에 맞춘 알록달록 스프링클이 도포된 딸기맛 스낵	1
쌀로벌 브랜드 확장	중앙연구소	Snack	쌀로벌 감을 만난 라이스칩	○ 감 원물이 들어간 감맛 미과 스낵	1
브랜드 콜라보레이션	중앙연구소	Snack	스카치 캔디볼	○ 스카치 캔디 브랜드 콜라보레이션을 통한 7-11 전용 스낵	1
브랜드 콜라보레이션	중앙연구소	Snack	가나팝콘	○ 가나브랜드 콜라보레이션을 통한 7-11 전용 초코코팅 팝콘	1
브랜드 콜라보레이션	중앙연구소	Snack	크런키팝콘	○ 크런키 초코 브랜드 콜라보레이션을 통한 GS25 전용 초코코팅 팝콘	1
케이크 브랜드 확장 제품 개발	중앙연구소	Snack	오하루 오트밀 셰이크	○ CJ오하루 전용의 찬물을 부어 먹는 혼들어 마시는 케이크 오트밀	1
케이크 브랜드 확장 제품 개발	중앙연구소	Snack	케이크 마시는 오트밀 오트&우리쌀	○ 우리쌀이 들어간 찬물을 부어 먹는 혼들어 마시는 케이크 오트밀	1
신제품 초코볼 제품 개발	중앙연구소	Chocolate	가나 마일드 초코볼	○ 밀크맛의 큐빅형태의 초코볼 (스몰 파우치 확대 통한 라인업 구축)	1
시즌 맛 제품 개발	중앙연구소	Chocolate	스트로베리 쿠키 뽀빠로	○ 딸기 쿠키칩이 도포된 달콤새콤한 딸기맛 뽀빠로 (시즌 신규맛 In&Out 형성)	1
시즌 맛 제품 개발	중앙연구소	Chocolate	크런키 딸기바나나	○ 바삭한 퍼프 함유한 딸기바나나맛 초콜릿 (시즌 신규맛 In&Out 형성)	1
말랑카우 브랜드 확장 제품 개발	중앙연구소	Ice	말랑카우 딸기(CU)	○ 딸기맛 말랑카우바 익스텐션 제품 개발	1
가나브랜드 확장 제품 개발	중앙연구소	Ice	가나파르페	○ 가나초콜렛을 넣은 파르페 제형의 제품 개발	1
찰떡아이스 브랜드 확장 제품 개발	중앙연구소	Ice	찰떡아이스 하트딸기	○ 하트모양의 찰떡아이스 딸기 제품 개발	1
바 신제품 개발	중앙연구소	Ice	돌아온 엄마의 실수	○ 추억의 브랜드인 엄마의 실수를 활용한 과일바 제품 개발	1
더블비안코 브랜드 확장 제품 개발	중앙연구소	Ice	더블비안코 초코	○ 초코맛의 더블비안코 제품 개발	1
월드콘 브랜드 확장 제품 개발	중앙연구소	Ice	월드콘 애플크림볼	○ 사과향이 들어간 월드콘 익스텐션 제품 개발	1
칙촉&위즐 브랜드 콜라보 제품 개발	중앙연구소	Ice	칙촉이 동당 위즐	○ 칵의 맛과 풍미를 구현한 위즐 익스텐션 제품 개발	1
가나브랜드 확장 제품 개발	중앙연구소	Ice	가나아이스바	○ 가나초콜렛을 넣은 진한 아이스바 제품 개발	1
샌드 제형 신제품 개발	중앙연구소	Ice	앙팡디자트멜론샌드	○ 메론향을 아이스크림으로 구현한 샌드 제품 개발	1
쥬크박 브랜드 콜라보 제품 개발	중앙연구소	Ice	쥬크박바	○ 만우절 한정 쥬크바+스크류바+수박바 믹스 제품 개발	1
컵 신제품 개발	중앙연구소	Ice	카페프레소 아인슈페너	○ 아인슈페너 커피를 모티브로 한 컵 제품 개발	1
소프트콘 신제품 개발	중앙연구소	Ice	망쥬소프트크림콘(CU)	○ 망쥬맛이 진한 소프트콘 제품 개발	1
스크류바 브랜드 확장 제품 개발	중앙연구소	Ice	스크류바 포도(7-11)	○ 포도맛 스크류바 익스텐션 제품 개발	1
모구모구 브랜드 확장 제품 개발	중앙연구소	Ice	모구모구 파인아이스	○ 파인애플맛 모구모구 익스텐션 제품 개발	1
소프트콘 신제품 개발	중앙연구소	Ice	칸타리아포가토소프트콘(7-11)	○ 아포가토를 아이스크림으로 구현한 소프트콘 제품 개발	1
비안코 브랜드 확장 제품 개발	중앙연구소	Ice	비안코 딸기소프트콘(GS)	○ 딸기맛 비안코 익스텐션 제품 개발	1
바 신제품 개발	중앙연구소	Ice	돌아온 까마귀	○ 추억의 브랜드인 까마귀를 리뉴얼한 제품 개발	1
지역 유명빵집 상생프로젝트 제품 개발	중앙연구소	Bakery	보네스빠 5종	○ 지역 유명빵집 (나불리, 빵판다, W스타일) 콜라보 제품 개발	1
샌드 제품 개발	중앙연구소	Bakery	핑거슈바나나	○ 바나나우유 슈크림이 들어간 바나나 모양의 미니샌드 제품 개발	1
패스트리 제품 개발	중앙연구소	Bakery	사각사각애플패스트리	○ 사과 다이스를 넣어 씹히는 식감을 느낄 수 있는 바삭한 패스트리 개발	1
식빵 제품 개발	중앙연구소	Bakery	공식빵	○ 가격 거품이 없고 소매점에서 구입이 가능한 베이커리형 고품질 식빵 개발	1
카스텔라 제품 개발	중앙연구소	Bakery	썩카스텔라 2종(고구마, 치즈)	○ 부드러운 카스텔라에 고구마 또는 치즈 풍미가 가득한 제품 개발	1
롤케이크 제품 개발	중앙연구소	Bakery	롤케이크 2종(리얼초코, 리얼화이트)	○ 1인 가구를 위한 소용량 1입 롤케이크 제품 개발	1
후라보노 브랜드 확장 제품 개발	중앙연구소	Sweet	후라보노 믹스	○ 후라보노 3종 어스트 코팅링	2
자일리톨 브랜드 확장 제품 개발	중앙연구소	Sweet	자일리톨 마우스위더	○ 충치예방 기능, 입속을 촉촉하게 하는 자일리톨 코팅링	2
왓따 신제품 개발	중앙연구소	Sweet	왓따 요술검	○ 2가지 맛을 조합하여 새로운 맛을 만들 수 있는 3종 어스트 풍선검	2
왓따 브랜드 확장 제품 개발	중앙연구소	Sweet	왓따 혼한남매 판박이	○ 유튜브 '혼한 남매' 캐릭터 활용 판박이 풍선검	2
기능성 신규 브랜드 제품 개발	중앙연구소	Sweet	공부할 때 씹는 경	○ 홍삼 추출물 함유 피로 개선 공부할 때 씹는 경	2
기능성 신규 브랜드 제품 개발	중앙연구소	Sweet	운동할 때 씹는 경	○ 비타민B2, B3함유 체내 에너지 생성되는 운동할 때 씹는 경	2
젤리서스 브랜드 확장 제품 개발	중앙연구소	Sweet	크런키 통 젤리	○ 알록달록 크런키 캔디가 코팅된 통 젤리 (신식감 / 신제품 개발)	2
브랜드 콜라보레이션	중앙연구소	Sweet	뽀빠로 초코젤리	○ 초콜릿이 샌더필링된 막대 모양 초코젤리 (캔디+초코의 카테고리 콜라보)	2
기능성 원료 함유 제품 개발	중앙연구소	Sweet	제주감귤 비타젤리	○ 제주산 감귤농축액, 비타민C 함유 젤리 (지역 특산물 활용 제품 개발)	2
기능성 원료 함유 제품 개발	중앙연구소	Sweet	비타C박스 과립	○ 면역력 증진 위한 비타민C 함유 과립 캔디 (코로나로 인한 면역력 강화 이슈 대응)	2

후라보노 브랜드 확장 제품 개발	중앙연구소	Sweet	별지않은 후라보노 2종	○ 후라보노 점 같은 추잉성 소프트캔디 (점+캔디의 카테고리 콜라보)	2
Big Size 디저트 제품 개발	중앙연구소	Biscuit&Pie	몬스터 마가렛 애플잼/티라미수	○ 몬스터 마가렛 제품 도입 통한 기존 마가렛 브랜드 경쟁력 강화	2
20년 여름 시즌 한정 바나나 제품 개발	중앙연구소	Biscuit&Pie	카스타드 바나나	○ 여름 시즌 바나나 제품 도입 통한 브랜드 경쟁력 강화	2
Re-launching 이슈 및 브랜드력 강화	중앙연구소	Biscuit&Pie	제츠 찐! 치즈칩	○ 제츠 크래커 재형 다변화 통한 브랜드력 강화	2
지역 한정(제주) 제품 개발	중앙연구소	Biscuit&Pie	찰떡파이 한라봉	○ 제주 특산물 한라봉 활용, 지역 한정 판매 제품 도입 통한 브랜드 활력 제고	2
찰떡파이 브랜드 확장 제품 개발	중앙연구소	Biscuit&Pie	찰떡파이 인절미	○ 찰떡과 고소한 인절미맛 크림이 포함된 찰떡파이 개발	2
쁘띠 몽셀 브랜드 확장 제품 개발	중앙연구소	Biscuit&Pie	쁘띠 몽셀 레몬&그린티	○ 녹차맛 비스킷에 레몬맛 크림과 시럽이 샌딩된 미니 사이즈 크림 파이 개발	2
쁘띠 몽셀 브랜드 확장 제품 개발	중앙연구소	Biscuit&Pie	쁘띠 몽셀 커스타드&카라멜	○ 카라멜맛 비스킷에 커스타드 크림과 시럽이 샌딩된 미니 사이즈 크림 파이 개발	2
20년 여름 시즌 한정 몽셀 제품 개발	중앙연구소	Biscuit&Pie	몽셀 코코넛&밀크커피	○ 여름 시즌 코코넛&밀크커피 제품 도입 통한 브랜드 활력 제고	2
20년 여름 시즌 한정 몽셀 제품 개발	중앙연구소	Biscuit&Pie	몽셀 바나나	○ 여름 시즌 바나나 제품 도입 통한 브랜드 활력 제고	2
스낵 시장 신규 카테고리 창출	중앙연구소	Snack	에어베이컨드 포테이토칩 오리지널	○ 후라잉 하지 않고 구워 담백하고 바삭한 저지방, 저칼로리 감자칩 개발	2
스낵 시장 신규 카테고리 창출	중앙연구소	Snack	에어베이컨드 팝칩 까망베르치즈	○ 후라잉 하지 않고 구워 담백하고 바삭한 저지방, 저칼로리 팝칩 개발	2
고갈콘 브랜드 확장	중앙연구소	Snack	고갈콘 멘보사맛	○ 이연복 세프와 함께한 멘보사맛 스낵	2
고갈콘 브랜드 확장	중앙연구소	Snack	고갈콘 치맥스파이시맛	○ 맥주 안주 컨셉 매운맛 고갈콘	2
케이크 브랜드 확장 제품 개발	중앙연구소	Snack	케이크 마시는 오트밀 커피미숫가루	○ 미숫가루가 들어간 찬물을 부어 흔들어 마시는 케이크 오트밀	2
케이크 브랜드 확장 제품 개발	중앙연구소	Snack	케이크 즉석 오트밀 컵 구운 누룽지 오트밀	○ 백죽원 세프와 함께한 핫시리얼 케이크 오트밀	2
케이크 브랜드 확장 제품 개발	중앙연구소	Snack	케이크 즉석 오트밀 컵 구운 김 오트밀	○ 백죽원 세프와 함께한 핫시리얼 케이크 오트밀	2
신식감 코팅볼 제품 개발	중앙연구소	Chocolate	크런키 카카오 쿠키볼	○ 카카오 쿠키에 달콤한 초콜릿을 코팅한 제품	2
브랜드 콜라보 제품 개발	중앙연구소	Chocolate	빼빼로 크런키	○ 바삭한 크런키 퍼프와 달콤한 빼빼로의 콜라보 제품	2
스크류바 브랜드 확장 제품 개발	중앙연구소	Ice	스크류바 오렌지파인애플 (CU)	○ 오렌지 파인애플 맛 스크류바 익스텐션 제품 개발	2
수박바 브랜드 확장 제품 개발	중앙연구소	Ice	반반수박바 (GS25)	○ 수박익스와 딸기익스가 절반씩 구성된 수박바 익스텐션 제품 개발	2
라이트엔젤 브랜드 확장 제품 개발	중앙연구소	Ice	라이트엔젤 스위트 2종 (요거트, 커피)	○ 라이트엔젤의 품미 개선 익스텐션 제품 개발	2
와 브랜드 확장 제품 개발	중앙연구소	Ice	와 딸기바나나 (GS25)	○ 딸기바나나 맛 와 익스텐션 제품 개발	2
비안코 브랜드 확장 제품 개발	중앙연구소	Ice	비안코 미숫가루 소프트콘 (이마트24)	○ 미숫가루 맛 비안코 익스텐션 제품 개발	2
엄마의 실수 브랜드 확장 제품 개발	중앙연구소	Ice	엄마의 실수 알폰소 망고	○ 알폰소망고 맛 엄마의 실수 익스텐션 제품 개발	2
설레임 브랜드 확장 제품 개발	중앙연구소	Ice	설레임 레몬에이드	○ 레몬에이드 맛 설레임 익스텐션 제품 개발	2
나우루 신제품 개발	중앙연구소	Ice	나우루 구운 피스타치오 & 체리	○ 구운 피스타치오와 체리가 조화된 프리미엄 아이스크림 개발	2
나우루 신제품 개발	중앙연구소	Ice	나우루 샤인머스켓소르베	○ 화제성 높은 샤인머스켓을 이용한 소르베 제품 개발	2
지역 유명행집 상생프로젝트 제품 개발	중앙연구소	Bakery	보네스빠2 종(더블베리크림치즈, 우유모닝롤)	○ 지역 유명행집 (팬트리) 콜라보 제품 개발	2
샌드 제품 개발	중앙연구소	Bakery	핑거슈초코바나나	○ 바나나 모양 미니샌드 EXT. 제품 개발	2
콜라보 제품 개발	중앙연구소	Bakery	설빙인절미크림단팻빵	○ 단팻빵에 인절미크림이 들어간 설빙 콜라보 7-11 PB 제품 개발	2
카스텔라 제품 개발	중앙연구소	Bakery	순백크림카스텔라	○ 카스텔라에 새하얀 연유크림이 들어간 CVS 전용 제품 개발	2
케이크 제품 개발	중앙연구소	Bakery	달고나케이크, 후르츠케이크2종(파인애플, 피치)	○ 케이크에 달고나 및 과일 농축액이 들어간 크림을 샌드한 대리점 전용 제품 개발	2
쿠키 제품 개발	중앙연구소	Bakery	미니허양까망쿠키	○ 허양쿠키 속 달콤한 초코케이크 들어간 대리점 전용 제품 개발	2
만쥬 제품 개발	중앙연구소	Bakery	한입썩미니만쥬	○ 한입 크기의 만쥬에 백앙금이 들어 있는 대리점 전용 제품 개발	2
자일리톨 브랜드 확장 제품 개발	중앙연구소	Sweet	자일리톨 알파 수박	○ 시원한 수박민트맛의 자일리톨 알파 익스텐션	3
자일리톨 브랜드 확장 제품 개발	중앙연구소	Sweet	자일리톨 풍선	○ 슈가레스 풍선경 개발로 자일리톨 타겟 확장	3
자일리톨 브랜드 확장 제품 개발	중앙연구소	Sweet	자일리톨 프로폴리스 / 화이트 판	○ 자일리톨 프로폴리스 / 화이트를 판 형태로 제형 확대하여 휴대성 증진	3
젤리서스 브랜드 확장 제품 개발	중앙연구소	Sweet	마카롱 모양 젤리	○ 폭신한 식감의 마카롱 모양 젤리 (신식감 / 신제형 제품 개발)	3
아이스브레이크스 브랜드 확장 제품 개발	중앙연구소	Sweet	아이스브레이크스 아이스티 (복숭아맛, 레몬맛)	○ 시원한 아이스티맛의 청량 캔디 (바탕스 시즌 타겟으로 브랜드 활력 제고)	3
말랑카우 브랜드 확장 제품 개발	중앙연구소	Sweet	말랑카우 초유프로틴	○ 건강소재인 초유프로틴을 함유한 소프트캔디로 브랜드 활력 제고	3
Fun 컨셉 젤리 제품 개발	중앙연구소	Sweet	단무지 모양 젤리	○ 실제 단무지와 같은 모양의 재미를 제공한 젤리 (Fun 트렌드 대응)	3
브랜드 콜라보레이션	중앙연구소	Sweet	스크류바 젤리	○ 막대모양의 스크류바맛 젤리 (아이스 브랜드 콜라보 통한 판매효과 제고)	3
신규 청량 브랜드 제품 개발	중앙연구소	Sweet	애니타임 웨이브	○ 향긋함이 오래가는 에티켓 청량 캔디 (신규 청량 브랜드 도입으로 판매 활성화)	3
신제형 크래커 제품 개발	중앙연구소	Biscuit&Pie	빠다 스틱, 아채 스틱	○ 오독오독 씹어먹어 깔끔하고 간편한 스틱 크래커 개발	3
카스타드 브랜드 확장	중앙연구소	Biscuit&Pie	카스타드 스타케익	○ 더블 크림(요거트맛 크림+사과 잼)의 별모양 케익 개발	3
신규 디저트 브랜드 개발	중앙연구소	Biscuit&Pie	디저트와 (구운 치즈케이크 타르트, 초코 브라우니 타르트)	○ 내 서랍 속 디저트상, 컨버전스 제형의 타르트 디저트 개발	3
치토스 브랜드 확장 제품 개발	중앙연구소	Snack	치토스 후라이드&양념치킨	○ 스프린클로 두가지 맛을 즐길 수 있는 보다 Fun한 치토스	3
쌀로벌 브랜드 확장 제품 개발	중앙연구소	Snack	쌀로벌 인절미를 만난 라이스칩	○ 참형태의 쌀 기지에 인절미맛을 가미한 미과 스낵	3
콘칩 제품 개발	중앙연구소	Snack	콘칩 매콤달콤	○ CVS(CU) 전용으로 콘칩에 매콤달콤한 맛을 접목	3
팝콘 제품 개발	중앙연구소	Snack	조안나 팝콘	○ CVS(CU) 전용 조안나 풍미가 가미된 시럽을 코팅한 팝콘	3

에어베이크드 브랜드 확장 제품 개발	중앙연구소	Snack	에어베이크드 포테이토 사워크림어니언맛	○ Non Frying 신규 브랜드 에어베이크드칩 포테이토칩의 2nd Flavor	3
신규맛 제품 개발 (제품 Ext.)	중앙연구소	Chocolate	가나 다크밀크	○ 달달한 카라멜 시럽이 함유된 쫄쫄한 식감의 떡과 땅콩, 초콜릿이 결합된 신식감 제품 (가나 크리미슈 라인업 확대)	3
판 초콜릿 신규맛 제품 개발	중앙연구소	Chocolate	가나 크리미슈 누가 카라멜	○ 부드러운 식감, 비터/밀크맛을 강조한 판 초콜릿 제품 (신규 Flavor 판 초콜릿 확장)	3
신규맛 뽕뽕로 제품 개발 (브랜드 콜라보)	중앙연구소	Chocolate	돼지바 뽕뽕로	○ 돼지바 아이스크림 맛을 낸 CVS 전용 뽕뽕로 (아이스크림 브랜드와 콜라보 협업 - 제품 Newness 부여)	3
셀렉션 브랜드 확장 제품 개발	중앙연구소	Ice	셀렉션 바닐라&호두	○ 바닐라, 호두맛 셀렉션 익스텐션 제품 개발	3
앙꼬바 브랜드 확장 제품 개발	중앙연구소	Ice	앙꼬바 흑미흑임자	○ 흑미흑임자 맛 앙꼬바 개발	3
해바라기씨 브랜드 콜라보레이션 제품 개발	중앙연구소	Ice	해바라기씨콘(7-11)	○ 초코코팅된 해바라기씨가 들어간 콘 제품 개발	3
설레임 브랜드 확장 제품 개발	중앙연구소	Ice	쁘띠 설레임 밀크쿠키	○ 소용량의 밀크쿠키 맛 뿌띠 설레임 개발	3
크런키 브랜드 확장 제품 개발	중앙연구소	Ice	크런키 말기(GS25)	○ 말기맛 크런키 익스텐션 제품 개발	3
본젤라도 브랜드 확장 제품 개발	중앙연구소	Ice	본젤라도 쿼엔크바, 스위트베리바	○ 본젤라도 익스텐션 바 2종 개발	3
본젤라도 브랜드 확장 제품 개발	중앙연구소	Ice	본젤라도 쇼콜라&치즈게이크콘	○ 본젤라도 익스텐션 콘 개발	3
찰떡아이스 브랜드 확장 제품 개발	중앙연구소	Ice	찰떡아이스 씨앗호떡	○ 씨앗호떡 맛 찰떡아이스 익스텐션 제품 개발	3
카스텔라 제품 개발	중앙연구소	Bakery	후르츠카스텔라 2종 (골드파인애플, 피치출력)	○ 시즌 전략용 과일 농축액 함유 크림이 들어간 상온 케이크 제품 개발	3
냉동생지 제품 개발	중앙연구소	Bakery	냉동생지 2종 (단팥데니쉬생지스틱, 데니쉬패스츰리)	○ 신세계푸드 특관 전용 냉동생지 개발	3
번스 제품 개발	중앙연구소	Bakery	프로틴 번스	○ 온라인 특관 전용 단백질 함량이 높은 4호 번스 개발	3
만쥬 제품 개발	중앙연구소	Bakery	왕만쥬	○ 깨가 토핑된 빅사이즈 날개 포장 만쥬 개발	3
지역 유명빵집 상생프로젝트 제품 개발	중앙연구소	Bakery	보네스배 2종 (애플종모스, 한톨만쥬)	○ 지역 유명 빵집 (리안베이커리, 나블리베이커리) 콜라보 제품 개발	3
식빵 제품 개발	중앙연구소	Bakery	#식빵2CM	○ 탕종 공법이 적용된 부드럽고 쫄쫄한 두께 2cm의 4개입 소포장 식빵 (K-7 PB)	3
냉동빵 제품 개발	중앙연구소	Bakery	생생향상회 핫도그 파이	○ 바삭한 파이안에 두툽한 국산 소시지가 들어 있는 냉동 핫도그	3
샌드 제품 개발	중앙연구소	Bakery	핑거슈말기바나나	○ 바나나 모양의 미니샌드 EXT. 제품 개발	3
지역 유명빵집 상생프로젝트 제품 개발	중앙연구소	Bakery	보네스배 찰쥬몬케이크	○ 지역 유명 빵집 (빵판다) 콜라보 제품 개발	3
식빵 제품 개발	중앙연구소	Bakery	아이러브 통밀종식빵	○ 통밀이 들어 있는 종식빵	3
카스텔라 제품 개발	중앙연구소	Bakery	리얼 카스텔라	○ 계란 함량이 높은 부드러운 식감의 나가사끼 타입의 촉촉한 카스텔라 (미니스톱 PB)	3
초유프로틴 확장 제품 개발	중앙연구소	Health Food TFT	초유프로틴365	○ 분말보통형 초유프로틴 셰이크 제품 개발	3
왓따 브랜드 확장 제품 개발	중앙연구소	Sweet	왓따 가나	○ 코코아파우더가 함유된 초콜릿맛 빅사이즈 풍선껌	4
롤리팝 브랜드 확장 제품 개발	중앙연구소	Sweet	롤리팝 피리스틱	○ 피리스틱을 볼 수 있는 스틱이 있어 재미를 제공한 스틱캔디 (Fun 요소 부여로 차별적 경쟁력 확보)	4
브랜드 콜라보레이션	중앙연구소	Sweet	젤리셔스 조슈박 미니발크젤리	○ 미니사이즈의 조슈박+수박바맛 젤리 (아이스 브랜드 콜라보 통한 판매효과 제고)	4
Fun 컨셉 젤리 제품 개발	중앙연구소	Sweet	롯데리아 버거세트 모양 젤리	○ 실제 햄버거 세트와 같은 모양의 재미를 제공한 젤리 (Fun 트렌드 대응)	4
목캔디 브랜드 확장 제품 개발	중앙연구소	Sweet	목캔디 허브과립	○ 목건강, 면역력 증진 위한 과립 캔디 (제형 차별화를 통한 기능성 부여)	4
브랜드 콜라보레이션	중앙연구소	Sweet	조스가 삼킨 스쿠류바 젤리	○ 막대모양의 조스바+스쿠류바맛 젤리 (아이스 브랜드 콜라보 통한 판매효과 제고)	4
롤리팝 브랜드 확장 제품 개발	중앙연구소	Sweet	빅롤리팝 버블껌	○ 캔디 센터에 껌이 들어있어 두가지 식감의 재미를 제공한 스틱캔디 (Fun 요소 부여로 차별적 경쟁력 확보)	4
칸초 브랜드 확장	중앙연구소	Biscuit&Pie	까망칸초	○ 바삭한 코코아과자 속에 달콤한 바닐라 크림이 가득한 초코과자 개발	4
칙촉 브랜드 확장	중앙연구소	Biscuit&Pie	몬스터칙촉 쿠키앤크림	○ 화이트 초콜릿이 하프코팅된 빅사이즈 초코칩(크림치즈칩+쿠키칩) 쿠키 개발	4
에어베이크드 브랜드 확장 제품 개발	중앙연구소	Snack	에어베이크드 게틀콘맛	○ 옥수수의 달콤하고 고소한맛을 구현한 팝칩	4
고깔콘 브랜드 확장 제품 개발	중앙연구소	Snack	고깔콘 스테이크화이트맛	○ 온더버더 콜라보레이션을 통한 맥시칸 요리(스테이크화이트)맛을 구현한 고깔콘	4
도리토스 브랜드 확장 제품 개발	중앙연구소	Snack	도리토스 Bits 머쉬룸스테이크맛	○ 셰프 콜라보를 통한 리얼 요리맛을 구현한 한입크기의 도리토스	4
케이크 브랜드 확장 제품 개발	중앙연구소	Snack	케이크 마시는 오트밀 F 단백질 2.0	○ 단백질 일일 권장량의 50%(28g함량)를 함유한 마시는 오트밀	4
신규맛 제품 개발 (제품 Ext.)	중앙연구소	Chocolate	크런키 고깔콘 옥수수	○ 바삭한 튀김 옥수수칩이 함유된 옥수수맛 초콜릿 (크런키 브랜드 Newness 제고 및 타겟 확장)	4

신규맛 제품 개발 (제품 Ext.)	중앙연구소	Chocolate	크런키 카카오 스낵볼	○ 바삭한 카카오스낵을 진한 밀크초콜릿으로 코팅한 초코볼 (초코과자 속성 크런키 브랜드)	4
신규맛 제품 개발 (제품 Ext.)	중앙연구소	Chocolate	크런키 더블크런치바 쿠키엔크림	○ 쿠키엔크림맛 더블크런치 초코바(크런키 초코바 매출 확대 기여)	4
신규맛 제품 개발 (제품 Ext.)	중앙연구소	Chocolate	빼빼로 더블딩 달고나	○ 달고나 맛을 낸 CVS 전용 빼빼로(빼빼로 맛 다양화)	4
케이크 제품 개발 확장	중앙연구소	Chocolate	케이크 오트밀 바	○ 오트가 들어간 씨리얼바 형태의 케이크 제품 개발	4
신규맛 제품 개발 (제품 Ext.)	중앙연구소	Chocolate	ABC 초코쿠키	○ 쿠키엔크림맛의 초코과자 (ABC 초코과자 맛 다양화)	4
신규맛 제품 개발 (제품 Ext.)	중앙연구소	Chocolate	빼빼로 더블딩 인절미	○ 인절미 맛을 낸 CVS 전용 빼빼로(빼빼로 맛 다양화)	4
가나 브랜드 확장	중앙연구소	Chocolate	가나 티라미수	○ 가나 브랜드 프리미엄 디저트화에 따른 티라미수 맛의 셀 초콜릿 개발	4
가나 브랜드 확장	중앙연구소	Chocolate	가나 밀크티	○ 가나 브랜드 프리미엄 디저트화에 따른 밀크티 맛의 셀 초콜릿 개발	4
가나 브랜드 확장	중앙연구소	Chocolate	가나 랑드샤	○ 가나 브랜드 프리미엄 디저트화에 따른 랑드샤쿠키에 초콜릿 엔로빙 된 초코과자 개발	4
가나 브랜드 확장(신규 카테고리)	중앙연구소	Chocolate	가나 마시는 프로틴	○ 셰이크 형태로 즐길 수 있는 단백질 초콜릿 개발 (가나 브랜드 신규 시장 창출, 온라인 전용)	4
월드콘 브랜드 확장 제품 개발	중앙연구소	Ice	월드콘 쿠키엔크림	○ 쿠키엔크림맛 월드콘 익스텐션 제품 개발	4
빼빼로바 제품 개발	중앙연구소	Ice	빼빼로바	○ 빼빼로맛 제품 개발	4
셀렉션 브랜드 확장 제품 개발	중앙연구소	Ice	셀렉션 더싱글 초코	○ 초코맛으로만 구성된 셀렉션 제품 개발	4
본가 찰옥수수 브랜드 확장 제품 개발	중앙연구소	Ice	본가 찰옥수수 콘치즈	○ 콘치즈맛 본가 찰옥수수 익스텐션 제품 개발	4
위즐 브랜드 확장 제품 개발	중앙연구소	Ice	위즐 미니 쿠키엔크림	○ 쿠키엔크림맛 위즐 익스텐션 컵 제품 개발	4
나두루 유자트리니티바 제품 개발	중앙연구소	Ice	나두루 유자트리니티바	○ 유자치즈맛 나두루 제품 개발	4
나두루 초코엔직촉 케이크 제품 개발	중앙연구소	Ice	나두루 초코엔직촉 케이크	○ 칙촉 브랜드 콜라보레이션 나두루 케이크 제품 개발	4
지역 유명행집 상생프로젝트 제품 개발	중앙연구소	Bakery	행판다 메이플크림치즈 (보네스빠)	○ 지역 유명 행집 (행판다) 콜라보 메이플시럽이 뿌려진 빵에 크림치즈가 들어있는 제품 개발	4
샌드 제품 개발	중앙연구소	Bakery	미니고구마크림샌드, 미니화이트모카크림샌드	○ 고구마필링을 넣은 미니샌드, 화이트 모카크림을 넣은 미니샌드 EXT. 제품 개발	4
호빵 개선	중앙연구소	Bakery	팔호빵, 팔옥수수호빵, 아재호빵, 피자호빵, 미니통팔호빵	○ 특허받은 유산균발효액 사용, 우리밀/지평막걸리 사용으로 품미 증진	4
냉동빵 제품 개발	중앙연구소	Bakery	폰득크림치즈볼, 폰득호박단팜볼	○ 체다치즈 반죽 속에 크림치즈가 들어간 볼, 폰득한 호박 반죽 속에 단팜이 들어간 볼	4
카스텔라 제품 개발	중앙연구소	Bakery	통근달 호박 케이크	○ 촉촉한 호박카스텔라 속에 달콤한 호박크림이 샌딩된 케이크 제품 개발	4
상온 디저트 제품 개발	중앙연구소	Bakery	벨지안 초코링	○ 벨지안 초콜릿이 함유된 미니 원형의 초코 엔로빙 제품 개발	4
겨울 시즌 제품 개발	중앙연구소	Bakery	도라야개 고구마, 속이 알찬 고구마빵, 고구마빵	○ 고구마앙금이 들어있는 과자빵, 도라야개 제품 개발	4
지역 유명행집 상생프로젝트 제품 개발	중앙연구소	Bakery	리안 마끼아도몽도스 (보네스빠)	○ 지역 유명 행집 (리안) 콜라보 소보로 2개 사이에 카라멜과 연유크림이 샌딩된 제품 개발	4
장기유통 디저트 제품 개발	중앙연구소	Bakery	모카 앤 쿠키 케이크	○ 쿠키칩을 넣은 조개모양의 담백한 모카 케이크 (유통기한 3개월) 제품 개발	4
"설빙" 콜라보 PB 제품 개발	중앙연구소	Bakery	설빙 흑임자크림단팜빵	○ 통팔앙금과 흑임자 크림이 이중으로 필링된 단팜빵 위에 검은깨가 토핑된 제품 개발	4
크리스마스 시즌 케이크 제품 개발	중앙연구소	Bakery	생크림, 고구마, 레드벨벳, 돼지바, 카쿠볼, 부쉬드 노엘 와 5종	○ 크리스마스 시즌 대비 편의점 전용 케이크 제품 개발	4
지역 유명행집 상생프로젝트 제품 개발	중앙연구소	Bakery	행판다 떠먹는소콜라카스텔라 (보네스빠)	○ 지역 유명 행집 (행판다) 콜라보 초코쉬폰 속에 초코크림이 있는 떠먹는 케이크 제품 개발	4

9. 그 밖에 투자의사결정에 필요한 사항

가. 지적재산권 관련

당사가 영위하는 사업과 관련하여 2020년 12월 31일 현재 총 3,197건의 지적재산권을 보유하고 있습니다.

각 지적재산권의 내용은 다음과 같습니다.

구분	주요 내용	총 건수	비 고
상 표 권	롯데 꼬갈콘 등	2,535	국내 및 해외 상표권

디자인권	포장용 용기 등	481	국내 및 해외 디자인권
특 허 권	카라멜이 들어있는 츄잉껌 등	170	국내 및 해외 특허권
실용신안권	수납용기 등	11	국내 및 해외 실용신안권
합 계		3,197	

나. 환경관련 규제사항

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

2020년도 1~12월 롯데제과(주) 온실가스 배출량 세부내역은 다음과 같습니다.

2020년 1~12월 롯데제과(주) 온실가스 배출량

(단위 : tCO₂-eq)

구분	Scope 1			Scope 2			합계
	고정/이동연소	공정배출	직접배출 계	구매전력	구매스팀	간접배출 계	
배출량	33,923	159	34,082	86,800	1,776	88,576	122,658

2020년도 1~12월 롯데제과(주) 온실가스 배출량은 총 122,658 tCO₂-eq 이며, 에너지사용량은 약 2,555 TJ 로 자체 산정결과 나타났습니다. 현재 외부 검증업체와 검증계약 체결 중이며, 온실가스 배출량과 에너지사용량은 검증결과에 따라 변경될 수 있습니다.

III. 재무에 관한 사항

1. 요약재무정보

가. 요약연결재무정보

(단위: 백만원)

구 분	제4기	제3기	제2기
	2020년 12월말	2019년 12월말	2018년 12월말
[유동자산]	830,051	771,083	704,166
· 현금및현금성자산	312,095	216,213	198,591
· 매출채권 및 기타채권	209,406	234,871	234,071
· 재고자산	231,030	235,096	237,136
· 기타	77,520	84,903	34,368
[비유동자산]	1,812,984	1,945,092	1,838,508
· 관계기업투자자산	1,316	-	43,471
· 유형자산	1,255,471	1,314,794	1,289,501
· 사용권자산	49,974	49,408	-
· 무형자산	346,699	405,459	370,033
· 투자부동산	140,901	141,264	90,524
· 기타	18,623	34,167	44,979
자산총계	2,643,035	2,716,175	2,542,674
[유동부채]	508,126	500,870	449,280
[비유동부채]	855,013	914,514	835,484
부채총계	1,363,139	1,415,384	1,284,764
[지배기업 소유주지분]	1,187,383	1,209,557	1,174,802
· 자본금	3,208	3,208	3,208
· 자본잉여금	1,178,514	1,178,514	1,178,514
· 기타자본	(6,039)	(6,038)	1,149
· 기타포괄손익누계액	(57,926)	(2,178)	(17,543)
· 이익잉여금	69,626	36,051	9,474
[비지배지분]	92,513	91,234	83,108
자본총계	1,279,896	1,300,791	1,257,910
구분	2020년 1월~12월	2019년 1~12월	2018년 1~12월
매출액	2,076,048	2,092,996	1,694,513
영업이익	112,550	97,329	64,376
당기순이익	41,726	41,629	8,419
지배기업 소유주지분	40,986	38,062	9,362
비지배지분	740	3,567	(944)

총포괄이익(손실)	(11,227)	55,722	(9,496)
주당이익(기본/희석)(원)	6,392원/6,392원	5,936원/5,936원	2,192원/2,192원
연결에 포함된 회사수(주1)	28개	28개	26개

(주1) 지배회사인 롯데제과(주)를 제외한 수치입니다.

※ 한국채택국제회계기준 작성기준에 따라 작성되었습니다.

※ 기본주당이익(보통주) 산출근거는 제4기 및 제3기, 제2기 연결감사보고서 주석사항을 참조하시기 바랍니다.

나. 요약별도재무정보

(단위: 백만원)

구 분	제4기	제3기	제2기
	2020년 12월말	2019년 12월말	2018년 12월말
[유동자산]	556,492	480,844	480,100
• 현금및현금성자산	187,546	95,829	119,809
• 매출채권 및 기타채권	174,436	189,147	196,885
• 재고자산	145,300	138,867	151,632
• 기타	49,210	57,001	11,774
[비유동자산]	1,791,873	1,846,194	1,759,684
• 종속기업투자자산	691,300	713,034	572,992
• 관계기업투자자산	1,320	-	43,471
• 유형자산	924,286	940,437	990,725
• 사용권자산	23,832	26,994	-
• 무형자산	25,215	27,608	29,927
• 투자부동산	116,398	114,429	88,486
• 기타	9,522	23,692	34,083
자산총계	2,348,365	2,327,038	2,239,784
[유동부채]	396,984	362,374	337,173
[비유동부채]	724,525	768,267	707,106
부채총계	1,121,509	1,130,641	1,044,279
[자본금]	3,208	3,208	3,208
[자본잉여금]	1,178,514	1,178,514	1,178,514
[기타자본]	(870)	(870)	(870)
[기타포괄손익누계]	(734)	(2,098)	(3,235)
[이익잉여금]	46,738	17,643	17,888
자본총계	1,226,856	1,196,397	1,195,505
종속 · 관계 · 공동기업 투자주식 평가방법	원가법	원가법	원가법
구분	2020년 1월~12월	2019년 1~12월	2018년 1~12월
매출액	1,531,185	1,530,146	1,586,113

영업이익	86,560	63,509	59,902
당기순이익	36,528	11,059	16,815
주당이익(기본/희석)(원)	5,697원/5,697원	1,725원/1,725원	3,937원/3,937원

※ 한국채택국제회계기준 작성기준에 따라 작성되었습니다.

※ 기본주당이익(보통주) 산출근거는 제4기 및 제3기, 제2기 감사보고서 주석사항을 참조하시기 바랍니다.

이익잉여금처분계산서

제 4 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

제 3 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

제 2 기 2018.01.01 부터 2018.12.31 까지

(단위 : 원)

과 목	제4기		제3기		제2기	
I. 미처분이익잉여금		44,934,015,901		16,039,278,621		17,770,326,719
1. 전기이월미처분이익잉여금	7,503,497,921		7,948,093,469		2,717,784,813	
2. 순확정급여자산의 재측정요소	902,661,286		(2,968,093,095)		(1,762,486,796)	
3. 당기순이익	36,527,856,694		11,059,278,247		16,815,028,702	
II. 이익잉여금처분액		10,259,422,400		8,535,780,700		9,822,233,250
1. 법정적립금					1,486,452,550	
2. 임의적립금			200,000,000			
3. 배당금						
현금배당 주당배당금(불)						
보통주: 제4기 1,600원(320%)	10,259,422,400		8,335,780,700		8,335,780,700	
제3기 1,300원(260%)						
제2기 1,300원(260%)						
III. 차기이월미처분이익잉여금		34,674,593,501		7,503,497,921		7,948,093,469

2. 연결재무제표

연결 재무상태표

제 4 기 2020.12.31 현재

제 3 기 2019.12.31 현재

제 2 기 2018.12.31 현재

(단위 : 원)

	제 4 기	제 3 기	제 2 기
자산			
유동자산	830,051,473,059	771,082,731,189	704,166,377,651
현금및현금성자산	312,094,694,566	216,213,450,178	198,590,757,183
매출채권 및 기타채권	209,406,402,997	234,871,002,748	234,071,350,908

기타유동금융자산	49,263,646,523	56,529,216,867	848,416,105
당기법인세자산	7,851,433,134	11,256,162,517	8,757,883,282
재고자산	231,030,128,002	235,095,769,809	237,135,817,421
기타유동자산	20,405,167,837	17,117,129,070	24,762,152,752
비유동자산	1,812,983,744,394	1,945,092,225,028	1,838,507,560,915
관계기업투자자산	1,316,299,845		43,471,490,250
기타비유동금융자산	9,808,703,725	27,006,667,331	36,385,728,009
유형자산	1,255,470,950,368	1,314,793,723,296	1,289,500,577,142
사용권자산	49,973,572,921	49,408,072,114	
무형자산	346,699,160,650	405,458,847,099	370,032,815,224
투자부동산	140,901,003,307	141,263,580,357	90,524,201,441
이연법인세자산	7,905,634,178	4,406,199,792	5,399,543,338
기타비유동자산	908,419,400	2,755,135,039	3,193,205,511
자산총계	2,643,035,217,453	2,716,174,956,217	2,542,673,938,566
부채			
유동부채	508,126,264,155	500,870,658,830	449,280,184,771
매입채무 및 기타채무	152,984,940,141	163,662,738,848	171,656,757,638
차입금	69,973,004,177	55,205,594,423	175,694,070,891
사채	163,199,963,365	159,965,153,933	
리스부채	11,595,437,983	10,252,961,334	
기타유동금융부채	49,349,722,029	48,574,958,527	48,527,147,136
당기법인세부채	11,704,928,170	8,976,116,092	4,126,677,867
이연수익	1,856,472,889	1,637,675,301	1,600,870,983
충당부채	26,919,654,775	30,309,999,130	26,496,732,219
기타유동부채	20,542,140,626	22,285,461,242	21,177,928,037
비유동부채	855,013,062,405	914,513,767,934	835,483,882,085
차입금	187,791,265,378	166,409,901,476	69,307,434,140
사채	449,491,188,504	513,180,497,991	547,236,275,697
리스부채	25,966,613,524	28,663,809,244	
기타비유동금융부채	10,338,312,537	13,810,853,800	17,197,178,396
순확정급여부채	8,818,579,131	7,910,236,162	12,234,760,483
비유동성충당부채	187,408,545	156,169,038	596,125,866
이연법인세부채	159,634,908,241	171,265,992,586	177,865,753,415
이연수익	2,017,651,488	3,109,334,873	3,174,651,446
기타비유동부채	10,767,135,057	10,006,972,764	7,871,702,642
부채총계	1,363,139,326,560	1,415,384,426,764	1,284,764,066,856
자본			
지배기업 소유주지분	1,187,383,095,142	1,209,556,998,059	1,174,801,971,978
자본금	3,208,358,500	3,208,358,500	3,208,358,500

자본잉여금	1,178,514,022,258	1,178,514,022,258	1,178,514,022,258
기타자본항목	(6,038,736,232)	(6,038,736,232)	1,148,853,348
기타포괄손익누계액	(57,926,502,977)	(2,178,145,871)	(17,543,639,083)
이익잉여금	69,625,953,593	36,051,499,404	9,474,376,955
비지배지분	92,512,795,751	91,233,531,394	83,107,899,732
자본총계	1,279,895,890,893	1,300,790,529,453	1,257,909,871,710
부채 및 자본 총계	2,643,035,217,453	2,716,174,956,217	2,542,673,938,566

연결 포괄손익계산서

제 4 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

제 3 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

제 2 기 2018.01.01 부터 2018.12.31 까지

(단위 : 원)

	제 4 기	제 3 기	제 2 기
매출액	2,076,048,021,946	2,092,996,363,228	1,694,513,272,282
매출원가	1,356,848,042,950	1,391,035,141,067	1,087,930,323,515
매출총이익	719,199,978,996	701,961,222,161	606,582,948,767
판매비와관리비	606,649,815,655	604,632,354,846	542,207,237,720
대손상각비	3,500,920,193	1,780,249,434	665,961,725
영업이익	112,550,163,341	97,328,867,315	64,375,711,047
기타수익	14,410,564,949	26,386,228,329	11,310,109,975
기타비용	43,971,237,228	54,113,664,350	40,864,280,330
대손상각비(기타비용)	608,774,419		
금융수익	21,304,114,553	14,741,563,856	10,609,619,089
이자수익	7,405,111,484	6,915,458,374	2,882,848,591
금융원가	48,343,597,872	31,733,902,550	24,695,683,368
관계기업의 지분법손익	(3,700,155)		57,490,933
법인세비용차감전순이익	55,946,307,588	52,609,092,600	20,792,967,346
법인세비용	14,220,717,676	10,980,420,351	12,374,462,374
당기순이익	41,725,589,912	41,628,672,249	8,418,504,972
지배기업 소유주지분	40,985,719,946	38,062,016,979	9,362,416,687
비지배지분	739,869,966	3,566,655,270	(943,911,715)
기타포괄손익	(52,952,983,350)	14,093,300,974	(17,914,822,540)
순확정급여부채의 재측정요소	1,229,604,856	(3,716,568,920)	(2,321,958,991)
법인세효과	(304,203,620)	567,455,090	562,693,674
기타포괄손익-공정가치 측정 채무상품 평가손익 (보유분 관련)		(130,620)	(1,466,630)
기타포괄손익-공정가치 측정 채무상품 처분손익	(1,119,174)	(11,114,291)	(65,326,226)
현금흐름위험회피	(379,072,160)	456,869,588	(4,280,432,273)

해외사업장환산외화차이	(53,694,809,033)	16,981,474,032	(12,966,973,366)
관계기업의 기타포괄손익지분			106,612,791
법인세효과.	196,615,781	(184,683,905)	1,052,028,481
당기 총포괄손익	(11,227,393,438)	55,721,973,223	(9,496,317,568)
지배기업 소유주지분	(13,838,122,217)	50,278,396,361	(8,559,632,465)
비지배지분	2,610,728,779	5,443,576,862	(936,685,103)
주당이익			
기본 및 희석주당순이익 (단위 : 원)	6,392	5,936	2,192

연결 자본변동표

제 4 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

제 3 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

제 2 기 2018.01.01 부터 2018.12.31 까지

(단위 : 원)

	자본							
	지배기업 소유주지분						비지배지분	자본 합계
	자본금	자본잉여금	기타자본 항목	기타포괄손익누계액	이익잉여금	지배기업 소유주지분 합계		
2018.01.01 (기초자본)	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
당기순이익					9,362,416,687	9,362,416,687	(943,911,715)	8,418,504,972
순확정급여부채의 재측정 요소					(1,759,265,317)	(1,759,265,317)		(1,759,265,317)
기타포괄손익-공정가치 측정 재무상품 평가손익(보유분 관련)				(1,111,706)		(1,111,706)		(1,111,706)
기타포괄손익-공정가치 측정 재무상품 처분손익(보유분 관련)				(49,517,279)		(49,517,279)		(49,517,279)
현금흐름위험회피				(3,244,567,663)		(3,244,567,663)		(3,244,567,663)
해외사업장환산외환차이				(12,974,199,978)		(12,974,199,978)	7,226,612	(12,966,973,366)
관계기업의 기타포괄손익 지분				106,612,791		106,612,791		106,612,791
총포괄이익(손실) 소계				(16,162,783,835)	7,603,151,370	(8,559,632,465)	(936,685,103)	(9,496,317,568)
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
비지배주주와의 거래								
사업결합								
소유주와의 거래 소계	1,103,807,500	358,690,569,230			(1,177,266,720)	358,617,110,010	81,582,943,004	440,200,053,014
2018.12.31 (기말자본)	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
2019.01.01 (기초자본)	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
당기순이익					38,062,016,979	38,062,016,979	3,566,655,270	41,628,672,249
순확정급여부채의 재측정 요소					(3,149,113,830)	(3,149,113,830)		(3,149,113,830)

기타포괄손익-공정가치 측정 채무상품 평가손익(보유분 관련)				(99,010)		(99,010)		(99,010)
기타포괄손익-공정가치 측정 채무상품 처분손익(보유분 관련)				(8,424,632)		(8,424,632)		(8,424,632)
현금흐름위원회				269,464,414		269,464,414		269,464,414
해외사업장환산외환차이				15,104,552,440		15,104,552,440	1,876,921,592	16,981,474,032
관계기업의 기타포괄손익 지분								
총포괄이익(손실) 소계				15,365,493,212	34,912,903,149	50,278,396,361	5,443,576,862	55,721,973,223
연차배당					(8,335,780,700)	(8,335,780,700)	(1,219,281,392)	(9,555,062,092)
유상증자								
비지배주주의 거래			(857,909,511)			(857,909,511)	(5,957,022,733)	(6,814,932,244)
사업결합			(6,329,680,069)			(6,329,680,069)	9,858,358,925	3,528,678,856
소유주와의 거래 소계			(7,187,589,580)		(8,335,780,700)	(15,523,370,280)	2,682,054,800	(12,841,315,480)
2019.12.31 (기말자본)	3,208,358,500	1,178,514,022,258	(6,038,736,232)	(2,178,145,871)	36,051,499,404	1,209,556,998,059	91,233,531,394	1,300,790,529,453
2020.01.01 (기초자본)	3,208,358,500	1,178,514,022,258	(6,038,736,232)	(2,178,145,871)	36,051,499,404	1,209,556,998,059	91,233,531,394	1,300,790,529,453
당기순이익					40,985,719,946	40,985,719,946	739,869,966	41,725,589,912
순확정급여부채의 재측정 요소					924,514,943	924,514,943	886,293	925,401,236
기타포괄손익-공정가치 측정 채무상품 평가손익(보유분 관련)				(848,334)		(848,334)		(848,334)
기타포괄손익-공정가치 측정 채무상품 처분손익(보유분 관련)								
현금흐름위원회				(182,727,219)		(182,727,219)		(182,727,219)
해외사업장환산외환차이				(55,564,781,553)		(55,564,781,553)	1,869,972,520	(53,694,809,033)
관계기업의 기타포괄손익 지분								
총포괄이익(손실) 소계				(55,748,357,106)	41,910,234,889	(13,838,122,217)	2,610,728,779	(11,227,393,438)
연차배당					(8,335,780,700)	(8,335,780,700)	(1,331,464,422)	(9,667,245,122)
유상증자								
비지배주주의 거래								
사업결합								
소유주와의 거래 소계					(8,335,780,700)	(8,335,780,700)	(1,331,464,422)	(9,667,245,122)
2020.12.31 (기말자본)	3,208,358,500	1,178,514,022,258	(6,038,736,232)	(57,926,502,977)	69,625,953,593	1,187,383,095,142	92,512,795,751	1,279,895,890,893

연결 현금흐름표

제 4 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

제 3 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

제 2 기 2018.01.01 부터 2018.12.31 까지

(단위 : 원)

	제 4 기	제 3 기	제 2 기
영업활동으로 인한 현금흐름	207,297,585,037	191,036,787,830	184,724,780,858
당기순이익	41,725,589,912	41,628,672,249	8,418,504,972

법인세비용	14,220,717,676	10,980,420,351	12,374,462,374
감가상각비	110,595,975,964	110,874,734,310	79,048,904,002
무형자산상각비	12,919,452,149	13,707,169,267	5,504,203,011
퇴직급여	16,507,085,702	16,352,833,118	18,874,330,422
복리후생비	2,928,568,416	3,222,683,262	
기부금			987,396,601
이자비용	25,279,011,799	24,361,665,008	17,308,039,390
이자수익	(7,405,111,484)	(6,915,458,374)	(2,882,848,591)
관계기업투자자산처분손실			1,238,573,041
관계기업 지분법손익	3,700,155		(57,490,933)
기타포괄손익-공정가치채무상품처분이익		(11,236,160)	(66,748,584)
위험회피목적파생상품평가이익		(5,955,000,000)	(7,290,000,000)
위험회피목적파생상품평가손실	11,202,791,389		
지급보증수익			(120,613,928)
대손상각비	3,500,920,193	1,780,249,434	7,822,187,050
기타의 대손상각비	608,774,419		
유형자산 처분이익	(5,445,281,281)	(1,132,693,737)	(2,681,594,882)
유형자산 처분손실	1,861,243,740	1,874,580,195	3,545,443,961
무형자산 처분이익	(3)		(3,608,431)
투자부동산 처분이익	(130,077,231)	(4,238,159,460)	
무형자산 처분손실	77,911,839	169,865,581	1,473,455
유형자산손상차손	6,129	215,437,538	1,676,283,993
유형자산 손상차손환입	(232,771,142)		
무형자산손상차손	20,716,719,550	29,295,168,654	
외화환산손익	(1,077,832,463)	(1,290,715,431)	11,373,206,059
기타수익, 비용	1,851,914,635	735,247,226	26,091,814
재고자산의 증감	(5,583,325,232)	13,053,983,576	3,635,548,292
매출채권의 증감	10,593,996,594	5,313,237,223	57,239,955,030
기타채권의 증감	4,839,923,263	(2,954,260,271)	(145,235,813)
기타유동금융자산의 증감	(10,313,276)	(67,076,068)	
기타유동자산의 증감	(6,006,037,592)	7,721,071,046	1,389,588,003
기타비유동자산의증감	(137,566,922)	(92,431,403)	86,074,542
매입채무의 증감	(6,080,000,479)	(9,966,170,912)	(2,656,681,683)
기타채무의 증감	3,904,861,073	(9,820,206,619)	(6,545,818,297)
순확정급여부채의 증감	(15,203,396,806)	(25,133,771,347)	(10,319,201,029)
기타유동금융부채의 증감	(1,665,733,475)	(570,283,085)	4,087,886,709
기타유동부채의 증감	(1,835,795,130)	581,358,863	(4,715,135,688)
기타비유동금융부채의 증감	(260,219,723)	2,686,279,037	2,825,770,381
기타비유동부채의 증감	(2,420,597,822)	(1,382,128,091)	(1,570,289,515)
이연수익의 증감	318,730,697	(250,518,594)	135,171,538
충당부채의 증감	(4,045,518,870)	(5,040,628,618)	(3,981,963,131)
법인세납부	(18,820,731,326)	(18,697,129,938)	(9,837,083,277)
투자활동으로 인한 현금흐름	(52,698,650,990)	(194,654,133,480)	(32,789,250,914)
투자활동으로 인한 현금유입액	217,634,044,657	55,160,186,290	221,585,259,970

연결범위 변동으로 인한 현금의 증가		6,407,843,069	73,743,902,598
단기투자자산의 감소		117,545,800	643,351,084
기타유동금융자산의 감소	191,003,982,626	26,027,131,071	120,228,099,109
기타비유동금융자산의 감소	4,952,218,725	5,060,534,123	5,001,054,196
관계기업투자자산의 처분			7,495,575,395
유형자산의 처분	14,616,078,131	2,685,027,063	12,119,890,684
무형자산의 처분	5,623,686		8,992,570
투자부동산의 처분	609,212,156	9,728,591,008	
이자수취	6,159,589,113	4,839,447,183	2,344,394,334
기타투자활동으로 인한 현금 유입액	287,340,220	294,066,973	
투자활동으로 인한 현금유출액	(270,332,695,647)	(249,814,319,770)	(254,374,510,884)
연결대상범위 변동으로 인한 현금의 감소		100,518,642,151	434,717,555
기타유동금융자산의 증가	180,099,989,015	67,015,239,221	90,079,600,837
기타비유동금융자산의 증가	3,759,668,227	2,424,289,259	3,711,321,057
유형자산의 취득	83,946,985,413	78,693,536,767	89,137,947,109
무형자산의 취득	1,206,052,992	1,162,612,372	563,666,378
관계기업투자자산의 취득	1,320,000,000		44,940,776,250
사업결합으로 인한 현금유출			25,506,481,698
재무활동으로 인한 현금흐름	(50,143,993,506)	17,091,774,334	(18,353,454,549)
재무활동으로 인한 현금유입액	223,049,895,212	224,279,062,366	318,066,106,848
단기차입금의 증가	5,469,486,208	11,675,952,851	157,645,030,400
장기차입금의 증가	93,922,654,047	92,894,549,515	
사채의 발행	109,732,688,400	119,708,560,000	160,421,076,448
예수보증금의 증가	13,925,066,557		
재무활동으로 인한 현금유출액	(273,193,888,718)	(207,187,288,032)	(336,419,561,397)
단기차입금의 상환	8,996,023,396	139,596,148,702	168,674,627,051
유동성장기차입금의 상환	45,242,066,002	15,413,699,804	
유동성사채의 상환	160,000,000,000		150,000,000,000
리스료의 지급	11,000,745,778	12,964,216,736	
이자지급	24,173,323,399	22,843,228,454	16,502,749,776
종속기업투자의 추가취득		6,814,932,244	
주식의 발행			46,868,270
배당금의 지급	9,667,245,122	9,555,062,092	1,177,266,720
금융리스부채의 감소			18,049,580
예수보증금의 감소	14,114,485,021		
환율변동효과 반영전 현금및현금성자산의 순증가(감소)	104,454,940,541	13,474,428,684	133,582,075,395
기초현금및현금성자산	216,213,450,178	198,590,757,183	66,068,624,642
현금및현금성자산의 환율변동효과	(8,573,696,153)	4,148,264,311	(1,059,942,854)
기말현금및현금성자산	312,094,694,566	216,213,450,178	198,590,757,183

3. 연결재무제표 주석

제 4 기 : 2020년 12월 31일 현재

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 2020년 12월 31일 현재 자본금은 3,208백만원입니다.

2020년 12월 31일 현재 지배기업의 주요주주현황은 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 영 자	202,031	3.15
신 동 빈	119,753	1.87
신 동 주	71,852	1.12
(주)호텔롯데	45,239	0.71
자기주식	4,578	0.07
기타	1,440,624	22.44
합 계	6,416,717	100.00

1.2 종속기업 현황

당기말 현재 지배기업의 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)	대한민국	100.00	100.00	12월
Lotte Confectionery RUS LLC	러시아	100.00	100.00	12월
Lotte Kolson(Private)Limited	파키스탄	96.50	96.50	12월
Rakhat JSC(주1)	카자흐스탄	95.57	95.57	12월
Rakhat-Shymkent LLP(주1)	카자흐스탄	100.00	100.00	12월
Rakhat-Shymkent Trading House LLP(주1)	카자흐스탄	100.00	100.00	12월
Rakhat-Astana LLP(주1)	카자흐스탄	100.00	100.00	12월
Rakhat-Aktobe LLP(주1)	카자흐스탄	100.00	100.00	12월
Rakhat-Aktau LLP(주1)	카자흐스탄	100.00	100.00	12월
Rakhat-Oral LLP(주1)	카자흐스탄	100.00	100.00	12월
Rakhat-Karaganda LLP(주1)	카자흐스탄	100.00	100.00	12월
Rakhat-Taldykorgan LLP(주1)	카자흐스탄	100.00	100.00	12월
Almaty Sweets LLC(주1)	키르기스스탄	100.00	100.00	12월
Rakhat TR LLP(주1)	카자흐스탄	100.00	100.00	12월
Lotte Confectionery Holdings (Europe) B.V.(주2)	네덜란드	51.00	51.00	12월
Chocolaterie Guylian N.V.(주2)	벨기에	99.97	99.97	12월
Chocolaterie Guylian Deutschland GmbH(주2)	독일	100.00	100.00	12월
Aimee BVBA(주2)(주3)	벨기에	100.00	100.00	12월
Guylian Asia Ltd(주2)(주4)	홍콩	100.00	100.00	12월
Guylian Iberia, LDA(주2)(주5)	포르투갈	100.00	100.00	12월
Guylian UK Ltd(주2)	영국	100.00	100.00	12월
Guylian USA, Inc(주2)	미국	100.00	100.00	12월
L&M Mayson Company Limited(주6)	미얀마	80.00	80.00	9월
L&M Confectionery Pte.,Ltd.	싱가포르	100.00	100.00	3월
Lotte India Co., Ltd.	인도	98.57	98.57	3월

(주1) 중간지배기업인 Rakhat JSC는 Shymkent LLP와 9개 종속기업의 지분을 100% 보유하고 있습니다.

(주2) 연결회사는 Chocolaterie Guylian Deutschland GmbH, Aimee BVBA, Guylian Asia Ltd, Guylian Iberia, LDA, Guylian UK Ltd, Guylian USA, Inc의 지분을 100% 보유하고 있습니다. Chocolaterie Guylian N.V.에 대한 지분율은 Lotte Confectionery Holdings (Europe) B.V.가 보유하고 있는 지분율입니다.

(주3) Chocolaterie Guylian N.V가 99%, Guylian Iberia, LDA가 1%의 지분을 보유하고 있

습니다.

(주4) Chocolaterie Guylian N.V가 99.9%, Aimee BVBA가 0.1%의 지분을 보유하고 있습니다.

(주5) Chocolaterie Guylian N.V가 99.31%, Aimee BVBA가 0.69%의 지분을 보유하고 있습니다.

(주6) 연결회사는 L&M Mayson Company Limited의 지분 45.5%를 보유, L&M Mayson Company Limited의 지분을 34.5%만큼 보유하고 있는 L&M Confectionery Pte.,Ltd.의 지분 100%를 보유하여, 지배기업이 보유하고 있는 L&M Mayson Company Limited에 대한 직·간접 보유지분은 80%입니다.

1.3 종속기업 관련 재무정보 요약

연결대상 종속기업의 요약재무상태표와 요약포괄손익계산서는 다음과 같습니다(단위:백만원).

- 당기말 및 당기

기업명	당기말			당기		
	자산	부채	자본	매출	당기순손익	총포괄손익
Lotte Qingdao Foods Co., Ltd.	20,259	4,106	16,153	18,514	(29)	(29)
Lotte Confectionery (S.E.A) Pte., Ltd.	5,436	2,853	2,583	10,292	246	246
HAVMOR ICECREAM LIMITED	48,064	23,382	24,682	58,743	(1,844)	(1,826)
스위트위드㈜	970	794	176	1,298	(26)	(45)
Lotte Confectionery RUS LLC	56,862	51,673	5,189	52,141	(4,193)	(4,193)
Lotte Kolson(Private)Limited	77,079	38,441	38,638	86,687	(975)	(2,389)
Rakhat JSC 와 그 종속기업	153,588	20,997	132,591	178,363	23,082	22,908
Lotte Confectionery Holdings (Europe) B.V.와 그 종속기업	188,545	18,249	170,296	89,608	1,304	1,163
L&M Mayson Company Limited	47,444	2,014	45,430	30,008	3,421	3,421
L&M Confectionery Pte.,Ltd.	12,314	103	12,211	-	-	-
Lotte India Co., Ltd.	108,001	39,469	68,532	58,191	(213)	(213)

- 전기말 및 전기

기업명	전기말			전기		
	자산	부채	자본	매출	당기순손익	총포괄손익
Lotte Qingdao Foods Co., Ltd.	20,806	4,747	16,059	15,524	90	90
Lotte Confectionery (S.E.A) Pte., Ltd.	4,425	1,715	2,710	10,804	238	238
HAVMOR ICECREAM LIMITED	54,743	25,924	28,819	102,030	8,058	8,058
스위트위드㈜	1,066	845	221	1,206	(67)	(67)
Lotte Confectionery RUS LLC	67,102	55,705	11,397	51,405	7,721	7,721
Lotte Kolson(Private)Limited	90,681	45,603	45,078	91,886	(2,100)	(3,005)
Rakhat JSC 와 그 종속기업	165,814	26,899	138,915	192,752	24,283	24,268
Lotte Confectionery Holdings (Europe) B.V.와 그 종속기업	190,079	24,007	166,072	105,364	6,942	7,054
L&M Mayson Company Limited(주1)	40,277	2,009	38,268	30,227	3,262	3,262

L&M Confectionery Pte.,Ltd.(주2)	12,861	12,758	103	-	-	-
Lotte India Co., Ltd.(주3)	124,101	49,034	75,067	69,809	270	270

(주1) 지배기업은 전전기 중 L&M Mayson Company Limited의 지분 45.5%를 43,471백만 원에 취득하였고 전기 중 추가로 785백만원 정산하여 지급하였습니다. L&M Mayson Company Limited의 지분을 34.5%만큼 보유하고 있는 L&M Confectionery Pte.,Ltd.의 지분 100%를 전기에 취득하면서 연결회사의 L&M Mayson Company Limited에 대한 직·간접지분은 45.5%에서 80%로 증가하였습니다. 상기 취득으로 인해 L&M Mayson Company Limited는 관계기업에서 종속기업으로 편입되었습니다. 지배기업은 동 사업결합을 2019년 1월 1일 발생한 것으로 간주하여 연결재무제표를 작성하였으므로, L&M Mayson Company Limited의 매출 및 전기손익이 전기의 연결포괄손익계산서에 포함되었습니다.

(주2) 지배기업은 전기 중 L&M Confectionery Pte.,Ltd.의 지분 100%를 33,655백만 원에 취득하였습니다. 지배기업은 동 사업결합을 2019년 1월 1일 발생한 것으로 간주하여 연결재무제표를 작성하였으므로, L&M Confectionery Pte.,Ltd.의 매출 및 전기손익이 전기의 연결포괄손익계산서에 포함되었습니다.

(주3) 지배기업은 전기에 Lotte India Co., Ltd.의 지분 98.57%를 67,548백만 원에 취득하였습니다. 지배기업은 동 사업결합을 2019년 12월 31일 발생한 것으로 간주하여 연결재무제표를 작성하였으므로, Lotte India Co., Ltd.의 매출 및 전기손익이 전기의 연결포괄손익계산서에 포함되지 않았습니다.

2. 중요한 회계정책

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

2.1 재무제표 작성 기준

연결회사의 연결재무제표는 한국채택국제회계기준(이하 기업회계기준)에 따라 작성되었습니다. 한국채택국제회계기준은 국제회계기준위원회("IASB")가 발표한 기준서와 해석서 중 대한민국이 채택한 내용을 의미합니다.

재무제표는 다음을 제외하고는 역사적 원가에 기초하여 작성하였습니다.

- 특정 금융자산과 금융부채(파생상품 포함), 공정가치로 측정하는 특정 유형자산과 투자부동산 유형
- 순공정가치로 측정하는 매각예정자산
- 확정급여제도와 공정가치로 측정하는 사외적립자산

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

2.2 회계정책과 공시의 변경

2.2.1 연결회사가 채택한 제·개정 기준서 및 해석서

연결회사는 2020년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 제·개정 기준서 및 해석서를 신규로 적용하였습니다.

(1) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시', 제1008호 '회계정책, 회계추정의 변경 및 오류' 개정 - 중요성의 정의

중요성의 정의를 명확히 하였습니다. 정보를 누락하거나 잘못 기재하거나 불분명하게 하여 주요 이용자의 의사결정에 영향을 줄 것으로 합리적으로 예상할 수 있다면 그 정보는 중요합니다. 해당 기준서의 개정이 연결재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(2) 기업회계기준서 제1103호 '사업결합' 개정 - 사업의 정의

사업의 정의를 충족하기 위해서는 산출물의 창출에 유의적으로 기여하는 투입물과 실질적인 과정이 반드시 포함되어야 하며, 산출물에서 원가 감소에 따른 경제적 효익은 제외하였습니다. 또한, 취득한 총자산의 대부분의 공정가치가 식별가능한 단일 자산 또는 비슷한 자산의 집합에 집중되어 있는 경우에는 사업의 취득이 아니라고 간주할 수 있는 선택적 집중테스트가 추가되었습니다. 해당 기준서의 개정이 연결재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(3) 기업회계기준서 제1109호 '금융상품', 제1039호 '금융상품: 인식과 측정', 제1107호 '금융상품: 공시' 개정 - 이자율지표 개혁

이자율지표 개혁으로 인한 불확실성이 존재하는 동안 위험회피회계 적용과 관련하여 예외규정을 추가하였습니다. 예외규정에서는 예상현금흐름의 발생가능성이 매우 높은지, 위험회피대상항목과 위험회피수단 사이의 경제적 관계가 있는지, 양자간에 높은 위험회피효과가 있는지를 평가할 때, 위험회피대상항목과 위험회피수단이 준거로 하고 있는 이자율지표는 이자율지표 개혁의 영향으로 바뀌지 않는다고 가정합니다. 해당 기준서의 개정이 연결재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

2.2.2 연결회사가 적용하지 않은 제·개정 기준서 및 해석서

제정 또는 공표되었으나 시행일이 도래하지 않아 적용하지 아니한 제·개정 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다.

(1) 기업회계기준서 제 1116호 '리스' 개정

실무적 간편법으로, 리스이용자는 코로나19의 직접적인 결과로 발생한 임차료 할인 등(rent concession)이 리스변경에 해당하는지 평가하지 않을 수 있으며, 이로 인해 당기손익으로 인식된 금액을 공시해야 합니다. 동 개정사항은 2020년 6월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 연결회사는 동 개정으로 인해 연결재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

(2) 기업회계기준서 제1109호 '금융상품', 제1039호 '금융상품: 인식과 측정', 제1107호 '금융상품: 공시', 제 1104호 '보험계약' 및 제 1116호 '리스' 개정

이자율지표 개혁과 관련하여 상각후원가로 측정되는 금융상품의 이자율지표 대체시 장부금

액이 아닌 유효이자율을 조정하고, 위험회피관계에서 이자율지표 대체가 발생한 경우에도 중단 없이 위험회피회계를 계속할 수 있도록 하는 등의 예외규정을 포함하고 있습니다. 동 개정사항은 2021년 1월 1일 이후에 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 연결회사는 동 개정으로 인해 연결재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

(3) 기업회계기준서 제1103호 '사업결합' 개정

인식할 자산과 부채의 정의를 개정된 재무보고를 위한 개념체계를 참조하도록 개정되었으나, 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채 및 우발자산' 및 해석서 제2121호 '부담금'의 적용범위에 포함되는 부채 및 우발부채에 대해서는 해당 기준서를 적용하도록 예외를 추가하고, 우발자산이 취득일에 인식되지 않는다는 점을 명확히 하였습니다. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 연결회사는 동 개정으로 인해 연결재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

(4) 기업회계기준서 제1016호 '유형자산' 개정

기업이 자산을 의도한 방식으로 사용하기 전에 생산된 품목의 판매에서 발생하는 수익을 생산원가와 함께 당기손익으로 인식하도록 요구하며, 유형자산의 취득원가에서 차감하는 것을 금지하고 있습니다. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 연결회사는 동 개정으로 인한 연결재무제표의 영향을 검토 중에 있습니다.

(5) 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채 및 우발자산' 개정

손실부담계약을 식별할 때 계약이행원가의 범위를 계약 이행을 위한 증분원가와 계약 이행에 직접 관련되는 다른 원가의 배분이라는 점을 명확히 하였습니다. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 연결회사는 동 개정으로 인해 연결재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

(6) 한국채택국제회계기준 연차개선 2018-2020

한국채택국제회계기준 연차개선 2018-2020은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 연결회사는 동 개정으로 인해 연결재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

- 기업회계기준서 제1101호 '한국채택국제회계기준의 최초 채택' : 최초채택기업인 종속기업
- 기업회계기준서 제1109호 '금융상품' : 금융부채 제거 목적의 10% 테스트 관련 수수료
- 기업회계기준서 제1116호 '리스' : 리스 인센티브
- 기업회계기준서 제1041호 '농림어업' : 공정가치 측정

(7) 기업회계기준서 제1001호 '연결재무제표 표시' 개정

보고기간말 현재 존재하는 실질적인 권리에 따라 유동 또는 비유동으로 분류되며, 부채의 결제를 연기할 수 있는 권리의 행사가능성이나 경영진의 기대는 고려하지 않습니다. 또한, 부채의 결제에 자기지분상품의 이전도 포함되나, 복합금융상품에서 자기지분상품으로 결제하는 옵션이 지분상품의 정의를 충족하여 부채와 분리하여 인식된 경우는 제외됩니다. 동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용하며, 조기적용이 허용됩니다. 연결회사는 동 개정으로 인한 연결재무제표의 영향을 검토 중에 있습니다.

2.3 연결

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

(1) 종속기업

종속기업은 지배기업이 지배하고 있는 모든 기업입니다. 연결회사가 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 연결회사가 지배하게 되는 시점부터 연결재무제표에 포함되며, 지배력을 상실하는 시점에 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. 취득관련 원가는 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.

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.

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.

지배력의 상실을 발생시키지 않는 비지배지분과의 거래는 비지배지분의 조정금액과 지급 또는 수취한 대가의 공정가치의 차이를 지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본으로 직접 인식합니다.

연결회사가 종속기업에 대해 지배력을 상실하는 경우, 보유하고 있는 해당 기업의 잔여 지분은 동 시점에 공정가치로 재측정되며, 관련 차액은 당기손익으로 인식됩니다.

(2) 관계기업

관계기업은 연결회사가 유의적 영향력을 보유하는 기업이며, 관계기업 투자는 최초에 취득

원가로 인식하며 이후 지분법을 적용합니다. 연결회사와 관계기업 간의 거래에서 발생한 미 실현이익은 연결회사의 관계기업에 대한 지분에 해당하는 부분만큼 제거됩니다. 관계기업의 손실 중 연결회사의 지분이 관계기업에 대한 투자지분(순투자의 일부를 구성하는 장기투자 지분 포함)과 같거나 초과하는 경우에는 지분법 적용을 중지합니다. 단, 연결회사의 지분이 영(0)으로 감소된 이후 추가 손실분에 대하여 연결회사에 법적-의제의무가 있거나, 관계기업을 대신하여 지급하여야 하는 경우, 그 금액까지만 손실과 부채로 인식합니다. 또한 관계기업 투자에 대한 객관적인 손상의 징후가 있는 경우 관계기업 투자의 회수가능액과 장부금액과의 차이는 손상차손으로 인식됩니다. 연결회사는 지분법을 적용하기 위하여 관계기업의 재무제표를 이용할 때, 유사한 상황에서 발생한 동일한 거래나 사건에 대하여 연결회사가 적용하는 회계정책과 동일한 회계정책이 적용되었는지 검토하여 필요한 경우 관계기업의 재무제표를 조정합니다.

(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 외화환산

(1) 기능통화와 표시통화

연결회사는 연결회사 내 개별기업의 재무제표에 포함되는 항목들을 각각의 영업활동이 이뤄지는 주된 경제 환경에서의 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 인식됩니다. 외화거래의 결제나 화폐성 외화 자산·부채의 환산에서 발생하는 외환차이는 당기손익으로 인식됩니다. 다만, 조건을 충족하는 현금흐름위험회피나 순투자의 위험회피의 효과적인 부분과 관련되거나 보고기업의 해외사업장에 대한 순투자의 일부인 화폐성항목에서 생기는 손익은 기타포괄손익으로 인식합니다.

차입금과 관련된 외환차이는 손익계산서에 금융원가로 표시되며, 다른 외환차이는 기타수익 또는 기타비용에 표시됩니다.

비화폐성 금융자산·부채로부터 발생하는 외환차이는 공정가치 변동손익의 일부로 보아 당기손익-공정가치 측정 지분상품으로부터 발생하는 외환차이는 당기손익으로, 기타포괄손익-공정가치 측정 지분상품의 외환차이는 기타포괄손익에 포함하여 인식됩니다.

2.5 금융자산

(1) 분류

연결회사는 다음의 측정 범주로 금융자산을 분류합니다.

- 당기손익-공정가치 측정 금융자산
- 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산
- 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 그 평가손익을 당기손익 또는 기타포괄손익으로 인식합니다. 연결회사는 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 취득과 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 '금융수익'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, 공정

가치로 측정하는 금융자산의 평가손익은 기타포괄손익으로 인식합니다. 금융자산을 제거할 때에는 인식한 기타포괄손익누계액을 자본에서 당기손익으로 재분류합니다. 유효이자율법에 따라 인식하는 금융자산의 이자수익은 '금융수익'에 포함됩니다. 외환손익은 '기타수익' 또는 '기타비용'으로 표시하고 손상차손은 '기타비용'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 변동은 기타포괄손익으로 표시할 것을 선택한 장기적 투자목적 또는 전략적 투자목적의 지분상품에 대해 기타포괄손익으로 인식한 금액은 해당 지분상품을 제거할 때에도 당기손익으로 재분류하지 않습니다. 이러한 지분상품에 대한 배당수익은 연결회사가 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, 매출채권 및 리스채권에 대해 연결회사는 채권의 최초 인식시점부터 전체기간 기대신용손실을 인식하는 간편법을 적용합니다.

(연결회사가 신용위험이 유의적으로 증가하였는지를 결정하는 방법은 주식 4.1.(2) 참조)

(4) 인식과 제거

금융자산의 정형화된 매입 또는 매도는 매매일에 인식하거나 제거합니다. 금융자산은 현금 흐름에 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.

2.6 파생상품

파생상품은 파생상품 계약 체결 시점에 공정가치로 최초 인식되며 이후 공정가치로 재측정됩니다. 위험회피회계의 적용 요건을 충족하지 않는 파생상품의 공정가치변동은 거래의 성격에 따라 '기타수익(비용)' 또는 '금융수익(비용)'으로 포괄손익계산서에 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, 비효과적인 부분은 '금융수익(원가)'으로 인식됩니다.

2.7 매출채권

매출채권은 공정가치로 인식할 때에 유의적인 금융요소를 포함하지 않는 경우에는 무조건적인 대가의 금액으로 최초 인식합니다. 매출채권은 후속적으로 유효이자율법을 적용한 상각후원가에 손실충당금을 차감하여 측정됩니다(연결회사의 매출채권 회계처리에 대한 추가적인 사항은 주석10, 손상에 대한 회계정책은 주석 4.1.(2) 참조).

2.8 재고자산

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

2.9 매각예정비유동자산(또는 처분자산집단)

비유동자산(또는 처분자산집단)은 장부금액이 매각거래를 통하여 주로 회수되고, 매각될 가능성이 매우 높은 경우에 매각예정으로 분류되며, 그러한 자산은 장부금액과 순공정가치 중 작은 금액으로 측정됩니다.

2.10 유형자산

유형자산은 원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감하여 표시됩니다. 역사적 원가는 자산의 취득에 직접적으로 관련된 지출을 포함합니다.

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

과 목	추정 내용연수
-----	---------

건물	10~50년
건축물	10~40년
기계장치	3~20년
차량운반구	4~10년
기타의유형자산	1~12년

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

2.11 차입원가

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

2.12 정부보조금

정부보조금은 보조금의 수취와 정부보조금에 부가된 조건의 준수에 대한 합리적인 확신이 있을 때 공정가치로 인식됩니다. 자산관련보조금은 자산의 장부금액을 계산할 때 차감하여 표시되며, 수익관련보조금은 이연하여 정부보조금의 교부 목적과 관련된 비용에서 차감하여 표시됩니다.

2.13 무형자산

영업권은 주식 2.3(1)에서 설명한 방식으로 측정되며, 원가에서 손상차손누계액을 차감한 금액으로 표시되고 있습니다.

영업권을 제외한 무형자산은 역사적 원가로 최초 인식되고, 원가에서 상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액으로 표시됩니다.

계약적 고객관계는 사업결합으로 취득한 무형자산으로 취득일의 공정가치로 인식하고 있으며, 기타의 무형자산에 포함되어 있습니다. 회원권은 이용 가능 기간에 대하여 예측가능한 제한이 없으므로 내용연수가 한정되지 않아 상각되지 않습니다. 한정된 내용연수를 가지는 다음의 무형자산은 추정내용연수동안 정액법으로 상각됩니다.

과 목	추정 내용연수
산업재산권	5~10년
기타의 무형자산	2~25년

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 회수가가능액(사용가치 또는 순공정가치 중높은 금액)과 비교하여 실시하고 있습니다. 손상차손은 즉시 비용으로 인식되며, 후속적으로 환입되지 않습니다.

2.14 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 10~40년동안 정액법으로 상각됩니다.

2.15 비금융자산의 손상

영업권이나 내용연수가 비한정인 무형자산에 대하여는 매년, 상각대상 자산에 대하여는 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.

회수가능액은 개별 자산별로, 또는 개별 자산의 회수가능액을 추정할 수 없다면 그 자산이 속하는 현금창출단위 별로 회수가능액을 추정하고 있습니다. 회수가능액은 사용가치와 순공정가치 중 큰 금액으로 결정하고 있습니다. 사용가치는 자산이나 현금창출단위에서 창출될 것으로 기대되는 미래현금흐름을 화폐의 시간가치 및 미래현금흐름을 추정할 때 조정되지 아니한 자산의 특유위험에 대한 현행 시장의 평가를 반영한 적절한 할인율로 할인하여 추정합니다.

자산이나 현금창출단위의 회수가능액이 장부금액에 미달하는 경우 자산의 장부금액을 감소시키며 즉시 당기손익으로 인식하고 있습니다.

사업결합으로 취득한 영업권은 사업결합으로 인한 시너지효과의 혜택을 받게 될 것으로 기대되는 각 현금창출단위에 배분합니다. 현금창출단위에 대한 손상차손은 현금창출단위에 배분된 영업권의 장부금액을 우선 감소시키고, 그 다음 현금창출단위에 속하는 다른 자산 각각의 장부금액에 비례하여 자산의 장부금액을 감소시키고 있습니다. 영업권에 대해 인식한 손상차손은 후속기간에 환입할 수 없습니다. 매 보고기간말에 영업권을 제외한 자산에 대해 과거기간에 인식한 손상차손이 더 이상 존재하지 않거나 감소된 것을 시사하는 징후가 있는지를 검토하고 직전 손상차손의 인식시점 이후 회수가능액을 결정하는 데 사용된 추정치에 변화가 있는 경우에만 환입합니다. 손상차손환입으로 증가된 장부금액은 과거에 손상차손을 인식하기 전 장부금액의 감가상각 또는 상각 후 잔액을 초과할 수 없습니다.

2.16 매입채무와 기타채무

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

2.17 금융부채

(1) 분류 및 측정

연결회사의 당기손익-공정가치 측정 금융부채는 단기매매목적의 금융상품입니다. 주로 단기 내에 재매입할 목적으로 부담하는 금융부채는 단기매매금융부채로 분류됩니다. 또한, 위험회피회계의 수단으로 지정되지 않은 파생상품이나 금융상품으로부터 분리된 내재파생상품도 단기매매금융부채로 분류됩니다.

당기손익-공정가치 측정 금융부채, 금융보증계약, 금융자산의 양도가 제거조건을 충족하지 못하는 경우에 발생하는 금융부채를 제외한 모든 비파생금융부채는 상각후원가로 측정하는 금융부채로 분류되고 있으며, 채무상태표 상 '매입채무와 기타금융부채', '차입금' 등으로 표시됩니다.

(2) 제거

금융부채는 계약상 의무가 이행, 취소 또는 만료되어 소멸되거나 기존 금융부채의 조건이 실질적으로 변경된 경우에 재무상태표에서 제거됩니다. 소멸하거나 제3자에게 양도한 금융부채의 장부금액과 지급한 대가(양도한 비현금자산이나 부담한 부채를 포함)의 차액은 당기손익으로 인식합니다.

2.18 금융보증계약

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

- (1) 금융상품의 손상규정에 따라 산정한 손실충당금
- (2) 최초 인식금액에서 기업회계기준서 제1115호에 따라 인식한 이익누계액을 차감한 금액

2.19 충당부채

과거사건의 결과로 현재의 법적의무나 의제의무가 존재하고, 그 의무를 이행하기 위한 자원의 유출가능성이 높으며, 당해 금액의 신뢰성 있는 추정이 가능한 경우 판매보증충당부채, 복구충당부채 및 소송충당부채 등을 인식하고 있습니다. 충당부채는 의무를 이행하기 위하여 예상되는 지출액의 현재가치로 측정되며, 시간경과로 인한 충당부채의 증가는 이자비용으로 인식됩니다.

2.20 당기법인세 및 이연법인세

법인세비용은 당기법인세와 이연법인세로 구성됩니다. 법인세는 기타포괄손익이나 자본에 직접 인식된 항목과 관련된 금액은 해당 항목에서 직접 인식하며, 이를 제외하고는 당기손익으로 인식됩니다.

당기법인세비용은 보고기간말 현재 제정되었거나 실질적으로 제정된 세법에 근거하여 측정합니다. 경영진은 적용 가능한 세법 규정이 해석에 따라 달라질 수 있는 상황에 대하여 연결회사가 세무신고 시 적용한 세무정책에 대하여 주기적으로 평가하고 있습니다. 연결회사는 세무당국에 납부할 것으로 예상되는 금액에 기초하여 당기법인세비용을 인식합니다.

이연법인세는 자산과 부채의 장부금액과 세무기준액의 차이로 발생하는 일시적차이에 대하여 장부금액을 회수하거나 결제할 때의 예상 법인세효과로 인식됩니다. 다만, 사업결합 이외의 거래에서 자산·부채를 최초로 인식할 때 발생하는 이연법인세 자산과 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 대해 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 소멸할 가능성이 높고 일시적차이가 사용될 수 있는 과세소득이 발생할 가능성이 높은 경우에만 이연법인세자산을 인식하고 있습니다.

니다.

이연법인세 자산과 부채는 법적으로 당기법인세자산과 당기법인세부채를 상계할 수 있는 권리를 연결회사가 보유하고 있고, 이연법인세 자산과 부채가 동일한 과세당국에 의해서 부과되는 법인세와 관련된 경우에 상계합니다. 당기법인세 자산과 부채는 법적으로 상계할 수 있는 권리를 연결회사가 보유하고 있고, 순액으로 결제할 의도가 있거나 자산을 실현하는 동시에 부채를 결제하려는 의도가 있는 경우에 상계합니다.

2.21 종업원급여

(1) 퇴직급여

연결회사의 퇴직연금제도는 확정기여제도와 확정급여제도로 구분됩니다.

확정기여제도는 연결회사가 고정된 금액의 기여금을 별도 기금에 지급하는 퇴직입니다. 퇴직금제도이며, 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 보고기간 말 현재 확정급여채무의 현재가치에서 사외적립자산의 공정가치를 차감한 금액입니다. 확정급여채무는 매년 독립된 보험계리인에 의해 예측단위적립방식에 따라 산정되며, 확정급여채무의 현재가치는 그 지급시점과 만기가 유사한 우량회사채의 이자율로 기대미래현금유출액을 할인하여 산정됩니다. 한편, 순확정급여부채와 관련한 재측정요소는 기타포괄손익으로 인식됩니다.

제도개정, 축소 또는 정산이 발생하는 경우, 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 적격한 보험계리사에 의해 평가됩니다.

2.22 수익인식

(1) 고객과의 계약에서 생기는 수익

당사는 종합제과업체로서 껌, 캔디, 초콜릿, 스낵, 아이스크림 등의 생산 및 판매를 주요 사업으로 영위하고 있습니다. 고객과의 계약에서 당사는 재화나 용역의 통제가 고객에 이전되었을 때, 해당 재화나 용역의 대가로 받을 권리를 갖게 될 것으로 예상하는 대가를 반영하는 금액으로 수익을 인식합니다.

1) 재화의 판매

재화의 소유에 따른 유의적인 위험과 보상이 구매자에게 이전되고, 판매된 재화의 소유권과 결부된 통상적 수준의 지속적인 관리상 관여와 효과적인 통제를 하지 않으며, 거래와 관련한 경제적 효익의 유입가능성이 높고, 수익금액과 거래와 관련하여 발생했거나 발생할 원가 및 반품가능성을 신뢰성 있게 측정할 수 있을 때 수익을 인식하고 있습니다.

두 가지 이상의 제품과 용역이 하나의 계약을 통해 판매될 경우 분리된 단위로 간주되는 각각의 제품과 용역은 분리하여 인식하며, 수취한 대가는 각 단위의 공정가치에 따라 배분하고 있습니다.

① 변동대가

계약이 변동대가를 포함한 경우에 당사는 고객에 약속한 재화를 이전하고 그 대가로 받을 금액을 추정합니다. 변동대와 관련된 불확실성이 나중에 해소될 때, 이미 인식한 누적 수익 금액 중 유의적인 부분을 되돌리지(환원하지) 않을 가능성이 매우 높은 정도까지만 변동대가를 계약의 개시 시점에 추정하고 거래가격에 포함합니다. 일부 계약은 고객에 반품권과 수량 리베이트를 제공합니다. 반품권과 수량 리베이트는 변동대가에 해당합니다.

-반품권

특정 계약은 일정한 기간 이내에 재화를 반품할 권리를 고객에게 제공합니다. 당사는반품되지 않을 재화의 추정방법으로 당사가 받을 권리를 갖게 될 대가를 더 잘 예측할 것으로 예상되는 기댓값을 사용합니다. 기업회계기준서 제1115호의 요구사항 중 변동대가 추정의 계약은 거래가격에 포함되는 변동대가(금액)를 결정하는 경우에도 적용됩니다. 당사는 반품이 예상되는 재화에 대해서는 수익으로 인식하지 않고 환불(충당)부채로 인식하며, 반품 재화에 대한 권리(와 이에 상응하는 매출원가 조정)를 인식합니다.

2) 반품권에서 생기는 자산과 부채

① 반환제품회수권

반환제품회수권은 고객이 제품을 반품할 것으로 예상되는 제품을 회수할 당사의 권리입니다. 자산은 재고자산의 기존 장부금액에서 제품의 회수에 예상되는 원가와 반품된 제품의 가치의 잠재적인 감소를 차감하여 측정합니다. 당사는 반품 예상량의 변동과 반품될 제품에 대한 추가적인 가치 감소 예상을 반영하여 자산의 측정치를 갱신합니다.

② 환불(충당)부채

환불부채는 고객으로부터 수령하였거나 수령할 대가의 일부 또는 전부를 반환할 의무입니다. 당사가 최종적으로 고객에 환불해야 할 것으로 기대하는 금액으로 측정합니다. 따라서 반품할 것으로 예상되는 제품에 대하여 환불부채(기타금융부채)와 회수할 재화에 대한 권리(기타 유동자산)를 인식하였습니다. 판매시점에 누적된 경험에 기초하여 기댓값 방법으로 반품을 예측합니다. 반품되는 재화는 유통기한 1달 이내 제품과 불량제품에 대해 추정하고 있습니다. 매 보고기간 말 이러한 가정과 예상되는 반품금액이 타당한지 재평가합니다. 당사는 환불부채의 추정과 그에 따른 거래가격의 변동을 매 회계기간말에 갱신합니다. 변동대가에 대해 위 회계정책을 참조합니다.

3) 용역의 제공

용역의 제공에 따른 수익은 거래 전체의 수익금액을 신뢰성 있게 측정할 수 있고, 경제적 효익의 유입가능성이 매우 높고, 이미 발생한 원가 및 거래의 완료를 위하여 투입하여야 할 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있을 때 인식하고 있습니다.

4) 임대수익

투자부동산으로부터의 임대수익은 임대기간에 걸쳐 정액기준으로 인식하고 있습니다.

2.23 리스

(1) 리스제공자

연결회사가 리스제공자인 경우 운용리스에서 생기는 리스수익은 리스기간에 걸쳐 정액기준으로 인식합니다. 운용리스 체결 과정에서 부담하는 리스개설직접원가를 기초자산의 장부금액에 더하고 리스로 수익과 같은 기준으로 리스기간에 걸쳐 비용으로 인식합니다. 각 리스된 자산은 재무상태표에서 그 특성에 기초하여 표시하였습니다. 연결회사는 새 리스기준서의 적용에 따라 리스제공자로서 보유하는 자산에 대한 회계처리를 조정할 필요가 없었습니다.

(2) 리스이용자

연결회사는 다양한 사무실, 창고, 소매매장, 장비, 자동차를 리스하고 있습니다. 리스계약은 일반적으로 1~6년의 고정기간으로 체결되지만 아래 (3)에서 설명하는 연장선택권이 있을 수 있습니다. 그러나 연결회사가 리스이용자인 부동산 리스의 경우 리스요소와 비리스요소를 분리하지 않고 하나의 리스요소로 회계처리하는 실무적 간편법을 적용하였습니다.

계약에는 리스요소와 비리스요소가 모두 포함될 수 있습니다. 연결회사는 상대적 개별 가격에 기초하여 계약 대가를 리스요소와 비리스요소에 배분하였습니다.

리스조건은 개별적으로 협상되며 다양한 계약조건을 포함합니다. 리스계약에 따라 부과되는 다른 제약은 없지만 리스자산을 차입금의 담보로 제공할 수는 없습니다.

연결회사는 계약이 집행가능한 기간 내에서 해지불능기간에 리스이용자가 연장선택권을 행사할 것이 상당히 확실한 경우의 그 대상기간과 종료선택권을 행사하지 않을 것이 상당히 확실한 경우의 그 대상기간을 포함하여 리스기간을 산정합니다. 연결회사는 리스이용자와 리스제공자가 각각 다른 당사자의 동의 없이 종료할 수 있는 권리가 있는 경우 계약을 종료할 때 부담할 경제적 불이익을 고려하여 집행가능한 기간을 산정합니다.

리스에서 생기는 자산과 부채는 최초에 현재가치기준으로 측정합니다. 리스부채는 다음 리스료의 순현재가치를 포함합니다.

- 받은 리스 인센티브를 차감한 고정리스료(실질적인 고정리스료 포함)
- 개시일 현재 지수나 요율을 사용하여 최초 측정한, 지수나 요율(이율)에 따라 달라지는 변동리스료
- 잔존가치보증에 따라 연결회사(리스이용자)가 지급할 것으로 예상되는 금액
- 연결회사(리스이용자)가 매수선택권을 행사할 것이 상당히 확실한 경우에 그 매수선택권의 행사가격
- 리스기간이 연결회사(리스이용자)의 종료선택권 행사를 반영하는 경우에 그 리스를 종료하기 위하여 부담하는 금액

리스의 내재이자율을 쉽게 산정할 수 있는 경우 그 이자율로 리스료를 할인합니다. 내재이자율을 쉽게 산정할 수 없는 경우에는 리스이용자가 비슷한 경제적 환경에서 비슷한 기간에 걸쳐 비슷한 담보로 사용권자산과 가치가 비슷한 자산을 획득하는 데 필요한 자금을 차입한다면 지급해야 할 이자율인 리스이용자의 증분차입이자율을 사용합니다.

연결회사는 증분차입이자율을 다음과 같이 산정합니다.

- 가능하다면 개별 리스이용자가 받은 최근 제3자 금융 이자율에 제3자 금융을 받은 이후 재무상태의 변경을 반영
- 최근 제3자 금융을 받지 않은 종속기업이 보유한 리스의 경우 무위험이자율에 신용위험을 조정하는 상향 접근법을 사용
- 국가, 통화, 담보, 보증과 같은 리스에 특정한 조정을 반영

개별 리스이용자가 리스와 비슷한 지급일정을 가진 분할상환 차입금 이자율을 쉽게 관측(최근의 금융 또는 시장 자료를 통해)할 수 있는 경우, 연결회사는 증분차입이자율을 산정할 때 그 이자율을 시작점으로 사용합니다.

연결회사는 지수나 요율에 따라 달라지는 변동리스료의 경우 지수나 요율이 유효할 때까지 리스부채에 포함하지 않는 변동리스료의 잠재적 미래 증가 위험에 노출되어 있습니다. 지수나 요율에 따라 달라지는 리스료의 조정액이 유효한 시점에서 리스부채를 재평가하고 사용권자산을 조정합니다.

각 리스료는 리스부채의 상환과 금융원가로 배분합니다. 금융원가는 각 기간의 리스부채 잔액에 대하여 일정한 기간 이자율이 산출되도록 계산된 금액을 리스기간에 걸쳐 당기손익으로 인식합니다.

사용권자산은 다음 항목들로 구성된 원가로 측정합니다.

- 리스부채의 최초 측정금액
- 받은 리스 인센티브를 차감한 리스개시일이나 그 전에 지급한 리스료
- 리스이용자가 부담하는 리스개설직접원가

사용권자산은 리스개시일부터 사용권자산의 내용연수 종료일과 리스기간 종료일 중 이른 날까지의 기간동안 감가상각합니다. 연결회사가 매수선택권을 행사할 것이 상당히 확실한(reasonably certain) 경우 사용권자산은 기초자산의 내용연수에 걸쳐 감가상각합니다. 연결회사는 유형자산으로 표시된 토지와 건물을 재평가하지만 연결회사가 보유하고 있는 사용권자산의 건물에 대해서는 재평가모형을 선택하지 않았습니다.

정수기, 공기청정기, 차량 및 단기 사무실 임차 등의 단기리스와 모든 소액자산 리스와 관련된 리스료는 정액 기준에 따라 당기손익으로 인식합니다. 단기리스는 리스기간이 12개월 이하인 리스이며, 소액리스자산은 정수기와 소액의 공기청정기 등으로 구성되어 있습니다.

(3) 연장선택권 및 종료선택권

연결회사 전체에 걸쳐 부동산 및 차량 리스계약에 연장선택권 및 종료선택권을 포함하고 있습니다. 이러한 조건들은 계약 관리 측면에서 운영상의 유연성을 극대화하기 위해 사용됩니다. 보유하고 있는 대부분의 연장선택권 및 종료선택권은 해당 리스제공자가 아니라 연결회사가 행사할 수 있습니다.

2.24 영업부문

영업부문별 정보는 최고영업의사결정자에게 내부적으로 보고되는 방식에 기초하여 공시됩니다(주석 6 참조). 최고영업의사결정자는 영업부문에 배부될 자원과 영업부문의 성과를 평가하는데 책임이 있습니다.

2.25 재무제표 승인

연결회사의 연결재무제표는 2021년 3월 2일자로 이사회에서 승인되었으며, 정기주주총회에서 수정 승인 될 수 있습니다.

3. 중요한 회계추정 및 가정

연결재무제표 작성에는 미래에 대한 가정 및 추정이 요구되며 경영진은 연결회사의 회계정책을 적용하기 위해 판단이 요구됩니다. 추정 및 가정은 지속적으로 평가되며, 과거 경험과 현재의 상황에 비추어 합리적으로 예측가능한 미래의 사건을 고려하여 이루어집니다. 회계추정의 결과가 실제 결과와 동일한 경우는 드물 것이므로 중요한 조정을 유발할 수 있는 유의적인 위험을 내포하고 있습니다.

다음 회계연도에 자산 및 부채 장부금액의 조정에 영향을 미칠 수 있는 경영진 판단과 유의적 위험에 대한 추정 및 가정은 다음과 같습니다. 일부 항목에 대한 유의적인 판단 및 추정에 대한 추가적인 정보는 개별 주석에 포함되어 있습니다.

(1) 영업권의 손상차손

영업권의 손상 여부를 검토하기 위한 현금창출단위의 회수가능액은 사용가치의 계산에 기초하여 결정됩니다(주석 18 참조).

(2) 법인세

연결회사의 과세소득에 대한 법인세는 다양한 국가의 세법 및 과세당국의 결정을 적용하여 산정되므로 최종 세효과를 산정하는 데에는 불확실성이 존재합니다(주석 23 참조).

연결회사는 특정 기간동안 과세소득의 일정 금액을 투자, 임금증가 등에 사용하지 않았을 때 세법에서 정하는 방법에 따라 산정된 법인세를 추가로 부담합니다. 따라서, 해당 기간의 당기 법인세와 이연법인세를 측정할 때 이에 따른 세효과를 반영하여야 하고, 이로 인해 연결회사가 부담할 법인세는 각 연도의 투자, 임금증가 등의 수준에 따라 달라지므로 최종 세효과를 산정하는 데에는 불확실성이 존재합니다.

(3) 금융상품의 공정가치

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

(4) 금융자산의 손상

금융자산의 손실충당금은 부도위험 및 기대손실률 등에 대한 가정에 기초하여 측정됩니다. 연결회사는 이러한 가정의 설정 및 손상모델에 사용되는 투입변수의 선정에 있어서 연결회사의 과거 경험, 현재 시장 상황, 재무보고일 기준의 미래전망정보 등을 고려하여 판단합니다(주석 4.1.(2) 참조).

(5) 순확정급여부채

순확정급여부채의 현재가치는 보험수리적방식에 의해 결정되는 다양한 요소들 특히 할인율의 변동에 영향을 받습니다(주석 22 참조).

(6) 수익인식

연결회사는 고객에게 제품 판매 후 고객이 반품할 것으로 예상되는 제품에 대하여 환불부채와 회수할 재화에 대한 권리를 인식하고 있습니다. 판매시점에 포트폴리오 수준에서 누적된 경험에 기초하여 기댓값 방법으로 반품율을 예측하고 있으며, 연결회사의 수익은 예측된 반품율의 변동에 영향을 받습니다.

2020년도 중 COVID-19의 확산은 국내외 경제에 중대한 영향을 미치고 있습니다. 이는 생산성 저하와 매출의 감소나 지연, 기존 채권의 회수 등에 부정적인 영향을 미칠 수 있습니다. 특히, 연결회사의 해외법인의 경우 COVID-19의 확산으로 인한 수요 감소의 영향으로 향후 수익 창출 및 현금흐름과 관련된 불확실성이 클 수 있습니다. 이로 인해 연결회사의 재무상태와 재무성과에도 부정적인 영향이 발생할 수 있습니다.

연결재무제표 작성시 사용된 중요한 회계추정 및 가정은 COVID-19에 따른 불확실성의 변동에 따라 조정될 수 있으며, COVID-19로 인하여 연결회사의 사업, 재무상태 및 경영성과

등에 미칠 긍정적인 영향은 현재 예측할 수 없습니다.

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 수립하고있습니다. 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)	27,864	11,137	30,862	11,972
JPY	882	209	347	552
EUR	7	3,557	-	4,058
기타외화	9,656	564	5,871	1,809

(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)	1,673	(1,673)	1,889	(1,889)
JPY	67	(67)	(21)	21
EUR	(355)	355	(406)	406

(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)	310,364	214,323
매출채권 및 기타채권	209,406	234,871
당기손익-공정가치 금융자산	13,500	13,500
기타유동금융자산	35,764	43,029

기타비유동금융자산	9,809	27,007
-----------	-------	--------

(주1) 현금시재액을 제외했기 때문에 연결재무상태표상 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).

- 당기말

구 분		3개월 이하	6개월 이하	9개월 이하	12개월 이하	12개월 초과	합 계
기대손실률	정상채권	0.38%	15.74%	30.13%	50.23%	51.78%	
	부실채권	65.56%	86.53%	99.42%	99.83%	99.92%	
	설정제외채권	-	-	-	-	-	
매출채권	정상채권	192,858	5,203	1,930	3,256	3,087	206,334
	부실채권	574	101	330	165	5,353	6,523
	설정제외채권	4,693	2	33	11	119	4,858
손실충당금	정상채권	730	819	582	1,635	1,598	5,364
	부실채권	377	87	328	165	5,348	6,305
	설정제외채권	-	-	-	-	-	-

- 전기말

구 분		3개월 이하	6개월 이하	9개월 이하	12개월 이하	12개월 초과	합 계
기대손실률	정상채권	0.13%	3.26%	14.38%	28.72%	39.82%	
	부실채권	78.67%	87.77%	91.84%	96.88%	98.54%	
	설정제외채권	-	-	-	-	-	
매출채권	정상채권	211,470	7,850	2,899	1,128	3,557	226,904
	부실채권	525	188	748	545	6,282	8,288
	설정제외채권	3,386	321	546	13	92	4,358
손실충당금	정상채권	272	256	417	324	1,403	2,672
	부실채권	413	165	687	528	6,190	7,983
	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 현금및현금성자산을 312,095백만원을 보유하고 있습니다.

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

- 당기말

구 분	1년 미만	1년에서 2년 이하	2년에서 5년 이하	5년 초과
차입금(주1)	74,276	99,513	81,063	-
사채(주1)	170,351	255,470	205,453	-
매입채무 및 기타채무	152,985	-	-	-
기타금융부채	18,345	9,812	-	-
리스부채	12,236	10,311	14,833	1,890
합 계	428,193	375,106	301,349	1,890

(주1) 만기까지 상환될 원금과 이자비용 및 금융자산의 제거요건을 충족하지 않는 매출채권의 할인으로 발생한 차입금으로서 할인하지 않은 명목가액입니다. 외화차입금과 외화사채의 경우, 파생상품으로 인한 위험회피효과가 반영된 현금흐름이 포함되었습니다.

- 전기말

구 분	1년 미만	1년에서 2년 이하	2년에서 5년 이하	5년 초과
차입금(주1)	63,911	63,361	112,614	-
사채(주1)	172,867	168,643	297,703	51,084
매입채무 및 기타채무	163,663	-	-	-
기타금융부채	48,575	13,811	-	-
리스부채	11,262	11,398	15,544	3,207
합 계	460,278	257,213	425,861	53,291

(주1) 만기까지 상환될 원금과 이자비용 및 금융자산의 제거요건을 충족하지 않는 매출채권의 할인으로 발생한 차입금으로서 할인하지 않은 명목가액입니다. 외화사채의 경우, 파생상품으로 인한 위험회피효과가 반영된 현금흐름이 포함되었습니다.

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.

보고기간 종료일 현재 부채비율은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	당기말	전기말
-----	-----	-----

부채총계(a)	1,363,139	1,415,384
자본총계(b)	1,279,896	1,300,791
부채비율(%)((a)/(b))	106.5%	108.8%

5. 공정가치

당기 중 연결회사의 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				
현금및현금성자산	312,095	312,095	216,213	216,213
매출채권 및 기타채권	209,406	209,406	234,871	234,871
당기손익-공정가치 금융자산	13,500	13,500	13,500	13,500
기타유동금융자산	35,764	35,764	43,029	43,029
기타비유동금융자산	9,809	9,809	27,007	27,007
소계	580,574	580,574	534,620	534,620
금융부채				
매입채무 및 기타채무	152,985	152,985	163,663	163,663
차입금(주1)	257,764	259,685	221,615	222,910
사채(주1)	612,691	621,503	673,146	668,498
기타유동금융부채	18,345	18,345	48,575	48,575
기타비유동금융부채	10,338	10,338	13,811	13,811
소계	1,052,123	1,062,856	1,120,810	1,117,457

(주1) 당기말 차입금, 사채의 공정가치는 현금흐름을 연결회사의 신용등급(AA0)에 따른 회사채 수익률 등을 이용하여 산출하였습니다.

(주2) 공정가치로 평가하는 공정가치측정 채무상품 및 공정가치를 별도로 공시한 차입금, 사채 등(주석 21 참조)을 제외한 비유동금융자산 및 금융부채는 장부금액을 공정가치의 근사치로 사용하였습니다. 유동금융자산 및 금융부채의 공정가치는 장부금액과 동일합니다.

5.2 공정가치 서열체계

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

- 측정일에 동일한 자산이나 부채에 대해 접근할 수 있는 활성시장의 (조정하지 않은) 공시가격 (수준 1)
- 수준 1의 공시가격 외에 자산이나 부채에 대해 직접적으로나 간접적으로 관측할 수 있는 투입 변수 (수준 2)
- 자산이나 부채에 대한 관측할 수 없는 투입변수 (수준 3)

- 당기말

구 분	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
유동성파생상품자산	-	1,806	-	1,806
비유동파생상품부채	-	526	-	526
당기손익-공정가치 금융자산	-	13,500	-	13,500

- 전기말

구 분	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
비유동파생상품자산	-	13,587	-	13,587
비유동파생상품부채	-	858	-	858
당기손익-공정가치 금융자산	-	13,500	-	13,500

5.3 가치평가기법 및 투입 변수

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

- 당기말

구분	수준	가치평가기법	투입 변수
비유동파생상품자산	2	현금흐름할인법	선도이자율,시장이자율,환율
당기손익-공정가치 금융자산	2	현금흐름할인법	시장이자율

- 전기말

구분	수준	가치평가기법	투입 변수
비유동파생상품자산	2	현금흐름할인법	선도이자율,시장이자율,환율
당기손익-공정가치 금융자산	2	현금흐름할인법	시장이자율

6. 영업부문

연결회사의 보고부문은 다음과 같이 구분되며 주요 내용은 다음과 같습니다.

사업 본부	주요 재화 및 용역	주요고객정보
건 과	과자류, 껌류, 건강식품, 빵류 등	이마트, 롯데마트, 홈플러스 등
빙 과	빙과류	이마트, 롯데마트, 홈플러스 등

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

- 당기

구 분	건과	빙과	합 계
총부문수익	1,708,242	406,787	2,115,029
부문간수익	(38,981)	-	(38,981)
외부고객으로부터의 수익	1,669,261	406,787	2,076,048
보고부문영업이익(손실)	91,960	20,590	112,550
감가상각비 및 무형자산상각비	98,409	25,106	123,515

- 전기

구 분	건과	빙과	합 계
총부문수익	1,701,354	429,990	2,131,344
부문간수익	(38,348)	-	(38,348)
외부고객으로부터의 수익	1,663,006	429,990	2,092,996
보고부문영업이익(손실)	78,232	19,097	97,329
감가상각비 및 무형자산상각비	99,587	24,995	124,582

(2) 연결회사의 지역별 매출액은 다음과 같습니다(단위:백만원).

지 역	당기	전기
한 국	1,511,970	1,511,949
인 도	115,146	102,030
유 럽	88,847	103,467
카자흐스탄	173,184	187,334
파키스탄	85,821	90,592
기 타	101,080	97,624
합 계	2,076,048	2,092,996

(3) 연결회사의 매출액 구성은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	당기	전기
재화판매	2,039,142	2,047,574
용역제공	20,584	29,458
임대수익	16,322	15,964
합 계	2,076,048	2,092,996

(4) 연결회사의 부문별 자산 및 부채는 다음과 같습니다(백만원).

구 분	건과	빙과	내부거래 조정	합 계
자산	2,512,981	541,711	(411,656)	2,643,036
관계기업투자자산	1,316	-	-	1,316
비유동자산	1,802,184	410,053	(400,569)	1,811,668
부채	925,938	397,627	39,574	1,363,139

6.1 고객과의 계약에서 생기는 수익

(1) 회사가 수익으로 인식한 금액은 다음과 같습니다

(단위: 백만원)

구 분	당기	전기
고객과의 계약에서 생기는 수익	2,059,726	2,077,032
기타 원천으로부터의 수익: 임대 수익	16,322	15,964
총 수익	2,076,048	2,092,996

(2) 고객과의 계약에서 생기는 수익의 구분

회사는 다음의 주요 제품라인과 지역에서 재화나 용역을 기간에 걸쳐 이전하거나 한 시점에 이전함으로써 수익을 창출합니다.

(단위: 백만원)

당기	당기	전기
외부고객으로부터 수익	2,059,726	2,077,032
수익인식 시점		
한 시점에 인식	2,039,142	2,047,574
기간에 걸쳐 인식	20,584	29,458

(3) 반품매출

회사는 당기 매출 중 장래에 반품될 것이 예상되는 금액을 과거 반품경험률, 회전기일과 유통기한 등을 기초로 추정하여 반품충당부채를 계상하고 있습니다.(주석 24 참조)

7. 범주별 금융상품

(1) 금융자산과 금융부채의 범주별 분류내역(단위:백만원)

- 당기말

금 융 자 산	상각후원가 금융자산	당기손익-공정가치 금융자산	위험회피목적 파생상품자산	합 계
현금및현금성자산	312,095	-	-	312,095
매출채권및기타채권	209,406	-	-	209,406
기타유동금융자산	33,958	13,500	1,806	49,264
기타비유동금융자산	9,809	-	-	9,809
합 계	565,268	13,500	1,806	580,574

금 융 부 채	상각후원가로 측정하는 기타금융부채	위험회피목적 파생상품부채	합 계
매입채무 및 기타채무	152,985	-	152,985
차입금	257,764	-	257,764
사채	612,691	-	612,691
기타유동금융부채	18,345	-	18,345
기타비유동금융부채	9,812	526	10,338
합 계	1,051,597	526	1,052,123

- 전기말

금 융 자 산	상각후원가 금융자산	당기손익-공정가치 금융자산	위험회피목적 파생상품자산	합 계
현금및현금성자산	216,213	-	-	216,213
매출채권및기타채권	234,871	-	-	234,871
기타유동금융자산	43,029	13,500	-	56,529
기타비유동금융자산	13,419	-	13,587	27,007
합 계	507,532	13,500	13,587	534,620

금 융 부 채	상각후원가로 측정하는 기타금융부채	위험회피목적 파생상품부채	합 계
매입채무 및 기타채무	163,663	-	163,663
차입금	221,615	-	221,615
사채	673,146	-	673,146
기타유동금융부채	48,575	-	48,575
기타비유동금융부채	12,953	858	13,811

합 계	1,119,952	858	1,120,810
-----	-----------	-----	-----------

(2) 금융상품 범주별 손익 구분(단위:백만원)

구 분	당기	전기
상각후원가 금융자산		
이자수익	7,405	6,915
외화환산이익	3,038	2,345
외화환산손실	(3,528)	(1,374)
외환차익	1,401	2,021
외환차손	(3,537)	(1,338)
대손상각비	(4,110)	(1,780)
기타포괄손익-공정가치 금융자산		
평가손익(기타포괄손익)(보유분관련)	-	-
평가손익(기타포괄손익)(손익대체)	(1)	(11)
기타포괄손익-공정가치 처분이익	-	11
위험회피목적 파생금융상품		
위험회피파생상품 평가이익	-	5,955
위험회피파생상품 평가손실	(11,203)	-
평가손익(기타포괄손익)	(379)	457
상각후원가로 측정하는 금융부채		
이자비용(주1)	(23,381)	(22,978)
외화환산이익	11,862	10,060
외화환산손실	(10,294)	(9,740)
외환차익	1,702	676
외환차손	(1,547)	(1,661)

(주1) 리스부채에 대한 이자비용 1,898백만원이 제외되어 있습니다.

8. 현금및현금성자산

(1) 현금및현금성자산의 내역(단위:백만원)

구 분	당기말	전기말
보유현금	1,731	1,891
보통예금 등	132,661	124,838
정기예금	177,703	89,485
합 계	312,095	216,214

9. 파생금융상품

(1) 파생상품의 종류 및 계약내용

거래목적	파생상품 종류	계약내용
위험회피	통화스왑	외화 사채에 대하여 만기에 원화 원금을 부담하고 외화 이자에 대하여 원화 이자를 부담함
	이자율스왑	외화 사채 및 차입금 변동이자에 대하여 고정이자를 부담함
	통화 선도	약정기일(만기)에 약정한율로에 계약된 통화를 거래함

(2) 파생상품의 세부내용

파생상품 종류	종목	계약금액	약정한율	수취이자율	지급이자율	계약만기일
통화스왑 및 이자율 스왑	제2회 외화사채	USD 150,000,000	KRW 1,069.50	3M USD Libor	2.39%	2021.01.12
이자율 스왑	차입금	PKR 3,600,000,000	-	3M KIBOR+0.35%	8.20%	2023.12.29
이자율 스왑	차입금	PKR 400,000,000	-	3M KIBOR+0.35%	9.42%	2023.12.29
이자율 스왑	차입금	PKR 1,000,000,000	-	3M KIBOR+0.35%	9.21%	2024.12.30
통화 선도	차입금	USD 5,000,000	INR 85.50	-	-	2021.05.03
이자율 스왑	차입금	USD 5,000,000	-	6M USD Libor+1.00%	2.65%	2021.05.03
이자율 스왑	차입금	USD 5,000,000	-	6M USD Libor+1.00%	2.65%	2021.05.03

(3) 파생상품 자산부채 잔액(단위 : 백만원)

구분	당기말	전기말
자산	1,806	13,587
부채	526	858

(4) 파생상품에 대한 평가손익(단위 : 백만원)

거래목적	파생상품 종류	평가손익	비고
위험회피	통화스왑	(11,513)	당기손익

	이자율스왑	(62)	기타포괄손익(주1)
	통화선도	372	
	이자율스왑	(379)	

(주1) 당기 파생상품평가손실 379백만원이 발생하였으며, 법인세효과 196백만원을 반영한 183백만원을 기타포괄손익으로 인식하였습니다.

10. 매출채권 및 기타채권

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

구 분	당기말	전기말
매출채권	217,715	239,550
대손충당금	(11,669)	(10,655)
소 계	206,046	228,895
기타채권(주1)	3,360	5,976
합 계	209,406	234,871

(주1) 기타채권은 미수금으로만 구성되어 있습니다.

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

구 분	당기	전기
기초금액	10,655	10,657
대손상각비	3,501	1,780
제각	(2,765)	(2,455)
제각처리한 채권의 회수	401	271
사업결합으로 인한 변동	-	221
외화환산차이	(123)	181
기말금액	11,669	10,655

11. 기타금융자산 및 부채와 기타자산 및 부채 내역

11.1 기타금융자산 및 부채의 내역

(1) 기타금융자산의 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분		당기말	전기말
유동	단기금융상품	26,921	38,467
	당기손익-공정가치 금융자산	13,500	13,500
	미수수익	462	384

	유동성보증금	6,496	4,178
	유동성 파생상품자산	1,806	-
	기타금융자산	79	-
	소계	49,264	56,529
비유동	장기금융상품(주1)	26	22
	대여금	2	6
	보증금	9,774	13,391
	파생상품자산	-	13,588
	기타포괄손익-공정가치측정 금융자산	7	-
	소계	9,809	27,007
합 계		59,073	83,536

(주1) 장기금융상품은 모두 사용이 제한되어 있습니다.

(2) 당기손익-공정가치 금융자산의 내역(단위:백만원)

구 분	당기말	전기말
동반성장 협력대출 예탁금(주1)	13,500	13,500

(주1) 해당금액은 중소기업 지원에 위한 상생협력펀드 가입금액이며 사용이 제한되어 있습니다.

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

구 분	당기	전기
기초금액	-	119
평가로 인한 증가(감소)	-	1
처분	-	(109)
자본에서 재분류된 순이익(손실)	-	(11)
기말금액	-	-

(4) 기타금융부채의 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분		당기말	전기말
유동	미지급비용	40,235	40,953
	유동성 예수보증금	9,115	7,622
	소 계	49,350	48,575
비유동	예수보증금	9,812	12,953
	파생상품부채	526	858
	소 계	10,338	13,811
합 계		59,688	62,386

11.2 기타자산 및 부채의 내역

(1) 기타자산의 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분		당기말	전기말
유동	선급금	11,470	7,031
	선급비용	7,750	8,180
	부가세대급금	1,090	1,835
	기타유동자산	95	71
	소 계	20,405	17,117
비유동	장기선급비용	908	2,470
	기타비유동자산	-	285
	소 계	908	2,755
합 계		21,313	19,872

(2) 기타부채의 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분		당기말	전기말
유동	예수금	4,172	4,382
	선수금	3,540	4,283
	기타유동부채	12,830	13,620
	소 계	20,542	22,285
비유동	기타비유동부채	10,767	10,007
	소 계	10,767	10,007
합 계		31,309	32,292

12. 재고자산

(1) 재고자산의 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	당기말	전기말
상품	22,465	25,410
제품	74,091	76,965
재공품	11,227	12,615
원재료	103,619	97,790
저장품	1,877	2,089
미착품	18,271	20,982
소계	231,550	235,851
평가손실충당금	(520)	(755)
합계	231,030	235,096

당기에 비용으로 인식하는 재고자산의 금액은 매출원가 중 임대매출원가와 기타매출원가를 제외한 1,345,044백만원 (전기:1,371,309백만원)이며, 재고자산 순실현가치 평가로 인한 재고자산평가손실 환입액은 235백만원 (전기:332백만원)입니다.

(2) 매출원가의 내역(단위:백만원)

구 분	당기	전기
상품매출원가	196,284	242,632
제품매출원가	1,148,760	1,128,677
임대매출원가	2,003	4,616
기타매출원가	9,801	15,110
합 계	1,356,848	1,391,035

13. 영업의 계절적 특성

연결회사의 주요 사업 중 건과제품류는 계절적 요인에 의한 영향을 크게 받지 않지만, 빙과제품류는 제품의 특성상 계절적 영향을 크게 받습니다. 1년 동안 빙과제품류의 전체 매출 중 성수기인 5월부터 8월사이에 발생한 매출이 높은 비중을 차지합니다.

14. 관계기업 투자

(1) 당기말 현재 관계기업현황은 다음과 같습니다.

기업명	소유지분율		주된 사업장	사용 재무제표일
	당기말	전기말		
롯데농식품테크펀드1호(주1)	21.71%	-	대한민국	2020.12.31

(주1) 연결회사는 당기 중 롯데농식품테크펀드1호의 지분을 1,320백만원에 취득하였으며, 1,980백만원의 추가 출자 약정이 체결되어 있습니다.

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

기업명	기초	취득	지분법평가			기말
			지분법손익	(부의)지분법 자본변동	외화환산 차이	
롯데농식품테크펀드1호	-	1,320	(4)	-	-	1,316
합계	-	1,320	(4)	-	-	1,316

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

기업명	관계기업의 당기 요약재무정보								관계기업에서 수령한 배당금
	유동 자산	비유동 자산	유동 부채	비유동 부채	수익	계속영업 손익	당기 순손익	총포괄 손익	
롯데농식품테크펀드1호	6,063	-	-	-	1	(17)	(17)	(17)	-

15. 유형자산

(1) 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

- 당기

구 분	토 지	건물	구축물	기계장치	차량 운반구	기타의 유형자산	건설중인자 산	계
기초 장부금액	630,846	302,863	11,748	294,772	5,418	47,501	21,646	1,314,794
취득	-	2,860	358	31,743	4,678	16,624	28,208	84,471
대체	(2,720)	3,247	223	23,665	31	(3,493)	(25,251)	(4,298)
처분	(5,548)	(2,240)	(169)	(1,298)	(410)	(686)	(717)	(11,068)
감가상각	-	(13,148)	(649)	(60,346)	(2,029)	(18,084)	-	(94,256)
손상차손환입	-	-	-	-	-	-	233	233
외화환산차이	(3,630)	(14,081)	(1,677)	(12,324)	(113)	(1,544)	(1,036)	(34,405)
기말 장부금액	618,948	279,501	9,834	276,212	7,575	40,318	23,083	1,255,471
취득원가	626,065	523,637	24,215	1,180,581	15,805	276,979	23,108	2,670,390
감가상각누계액	-	(217,470)	(10,604)	(894,448)	(8,230)	(236,657)	-	(1,367,409)
국고보조금(주1)	-	(821)	-	-	-	-	-	(821)
손상차손누계액	(7,117)	(25,845)	(3,777)	(9,921)	-	(4)	(25)	(46,689)

(주1) 연결회사는 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 94,256백만원(전기:97,151백만원) 중 71,086백만원(전기:62,058백만원)은 매출원가, 23,170백만원(전기:35,094백만원)은 판매비와관리비에 포함되어 있습니다.

- 전기

구 분	토 지	건물	구축물	기계장치	차량 운반구	기타의 유형자산	건설중인자 산	계
기초 장부금액	640,105	281,139	10,604	278,920	3,496	52,270	22,967	1,289,501
취득	-	1,209	561	31,465	2,254	16,160	29,895	81,544
대체	(26,532)	(1,941)	575	24,012	(21)	475	(32,846)	(36,278)
처분	(650)	(37)	(17)	(907)	(575)	(1,462)	(1)	(3,649)
감가상각	-	(12,871)	(706)	(60,870)	(1,586)	(21,118)	-	(97,151)
사업결합으로 인한 변동	17,804	34,165	-	20,132	1,698	439	1,573	75,811
손상차손	-	-	-	-	-	-	(215)	(215)
외화환산차이	119	1,199	731	2,020	152	737	273	5,231
기말 장부금액	630,846	302,863	11,748	294,772	5,418	47,501	21,646	1,314,794
취득원가	638,555	544,949	28,157	1,176,299	14,424	282,338	21,919	2,706,641
감가상각누계액	-	(211,317)	(11,586)	(870,691)	(9,006)	(234,833)	-	(1,337,433)
국고보조금(주1)	-	(871)	-	-	-	-	-	(871)
손상차손누계액	(7,709)	(29,898)	(4,823)	(10,836)	-	(4)	(273)	(53,543)

(2) 유형자산의 취득약정

회사는 토지 및 설비투자와 관련한 취득약정을 체결하고 있습니다. (주석 36 참고)

(3) 담보로 제공된 자산

당기말 현재 채권최고액 41,330백만원의 토지, 건물 및 기계장치가 차입금에 대한담보로 제공되어 있습니다(주석 36 참조).

16. 리스

연결회사가 리스이용자인 경우의 리스에 대한 정보는 다음과 같습니다.

(1) 연결재무상태표에 인식된 금액

리스와 관련해 연결재무상태표에 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당기말	전기말
사용권자산		
건물	13,038	11,115
차량운반구	13,052	17,398
기계장치	5,303	5,786
기타의 유형자산	18,581	15,109
합계	49,974	49,408

(단위: 백만원)

구분	당기말	전기말
리스부채		
유동	11,595	10,253
비유동	25,967	28,664
합계	37,562	38,917

당기 중 증가된 사용권자산은 21,304백만원입니다.

(2) 연결포괄손익계산서에 인식된 금액

리스와 관련해서 연결포괄손익계산서에 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당기	전기
----	----	----

사용권자산의 감가상각비		
건물	6,981	4,932
기계장치	808	752
차량운반구	4,391	4,580
기타의 유형자산	2,287	1,629
합계	14,467	11,893
리스부채에 대한 이자비용(금융원가에 포함)	1,898	1,384
단기리스료(매출원가 및 관리비에 포함)	6,313	5,378
단기리스가 아닌 소액자산 리스료(관리비에 포함)	1,085	1,136
리스부채 측정치에 포함되지 않은 변동리스료(관리비에 포함)	363	1,256

사용권자산 감가상각비 14,467백만원중 2,682백만원은 매출원가, 11,785백만원은 판매비와관리비에 포함되어 있습니다.

당기 중 리스의 총 현금유출은 18,762백만원입니다.

17. 무형자산

(1) 무형자산의 변동내역(단위:백만원)

- 당기

구 분	산업재산권	회원권	영업권	기타의 무형자산(주1)	계
기초 장부금액	10,289	4,428	198,580	192,162	405,459
취득	255	-	-	952	1,207
대체	135	-	(1,693)	(193)	(1,751)
처분	(49)	-	-	(35)	(84)
상각	(904)	-	-	(12,015)	(12,919)
손상(주2)	-	-	(20,717)	-	(20,717)
외화환산차이	476	-	(11,171)	(13,801)	(24,496)
기말 장부금액	10,202	4,428	164,999	167,070	346,699

무형자산상각비 12,919백만원(전기: 13,707백만원) 중 56백만원(전기: 29백만원)은 매출원가, 12,863백만원(전기: 13,678백만원)은 판매비와관리비에 포함되어 있습니다.

(주1) 기타의 무형자산에는 브랜드가치 및 고객 관계 등이 포함되어 있습니다.

(주2) 영업권 손상에 관한 내용은 주석18에서 설명하고 있습니다.

- 전기

구 분	산업재산권	회원권	영업권	기타의 무형자산(주1)	계
기초 장부금액	4,745	4,428	179,396	181,464	370,033
취득	637	-	-	687	1,324
대체	205	-	-	(9,486)	(9,281)
처분	(169)	-	-	(1)	(170)
상각	(923)	-	-	(12,784)	(13,707)
사업결합으로 인한 변동	5,623	-	42,030	27,337	74,990
손상(주2)	-	-	(29,295)	-	(29,295)
외화환산차이	171	-	6,449	4,945	11,565
기말 장부금액	10,289	4,428	198,580	192,162	405,459

(주1) 기타의 무형자산에는 브랜드가치 및 고객 관계 등이 포함되어 있습니다.

(주2) 영업권 손상에 관한 내용은 주석18에서 설명하고 있습니다.

(2) 연결회사가 비용으로 인식한 연구와 개발 지출의 총액은 2,094백만원(전기: 2,088백만원)입니다.

구 분	당 기	전 기
매출원가(제조원가)	2,090	2,087
판매비와관리비	4	1

18. 영업권에 대한 손상검사

보고기간 종료일 현재 영업권은 다음과 같습니다(단위:백만원).

영업권	당기말	전기말
빙과부문	10,376	12,069
HAVMOR ICE CREAM LIMITED(주1)	70,898	82,354
Lotte Confectionery RUS LLC	3,587	4,581
Lotte Confectionery Holdings (Europe) B.V.(주2)	26,029	42,183
Rakhat JSC	35,918	39,387
Lotte Kolson(Private)Limited	1,108	1,223
L&M Mayson Company Limited(주3)	17,083	16,783
합 계	164,999	198,580

(주1) 연결회사는 HAVMOR ICE CREAM LIMITED 인수 당시 인식한 영업권에 대해 현금 창출단위의 회수가능액을 초과하는 4,826백만을 영업권손상차손으로 인식하였습니다.

(주2) 연결회사는 Lotte Confectionery Holdings (Europe) B.V. 인수 당시 인식한 영업권에 대해 현금창출단위의 회수가능액을 초과하는 14,681백만을 영업권손상차손으로 인식하였습니다.

(주3) 연결회사는 L&M Mayson Company Limited 에 대한 직접지분 45.5%와 L&M Confectionery Pte.,Ltd.를 통한 간접지분 34.5%를 합하여, 직·간접적으로 L&M Mayson Company Limited 의 지분 80%를 보유하고 있습니다. L&M Confectionery Pte.,Ltd.는 특수목적법인(SPC)에 해당하기에 취득당시 영업권은 전액 L&M Mayson Company Limited에 배부하였습니다. 현금흐름창출단위의 회수가능액을 초과하는 1,210백만원에 대하여 L&M Mayson Company Limited의 영업권손상차손으로 인식하였습니다.

(2) 현금창출단위의 회수가능액은 사용가치 계산에 근거하여 결정되었으며, 현금흐름은 과거경험, 실질적인 영업결과와 경영진이 승인한 향후 5개년의 사업계획을 근거로 추정하였습니다. 사용가치 측정시 코로나바이러스감염증-19가 추정기간 내 종식된다고 가정하여 현금흐름을 추정하였으며, 현금흐름의 회복을 및 회복시기는 평가대상회사별 산업군의 특성을 고려하여 추정하였습니다. 또한, 코로나바이러스감염증-19에 따른 시장불확실성의 증대로 할인율추정시 주요지표들의 변동성이 확대된 상황을 고려하여, 평가대상회사의 산업 및 국가의 특성 등을 종합적으로 고려하여 할인율을 추정하였습니다. 상기 언급된 손상차손을 제외하고는 현금창출단위의 장부가액은 회수가능금액을 초과하지는 않을 것으로 판단하고 있습니다.

(3) 회수가능액 산정은 적격성 및 객관성을 갖춘 외부전문가를 활용하여 수행되었으며, 보고기간 종료일의 사용가치 계산에 사용된 주योग정치, 회수가능액 및 손상금액은 다음과 같습니다.(단위 : 백만원)

주योग정치	회수가능액	손상 (주1)	할인율 (WACC)	영구 성장율
빙과부문(주2)	324,363	-	6.4%	1.0%

HAVMOR ICE CREAM LIMITED(주3)	165,816	4,826	11.2%	2.0%
Lotte Confectionery RUS LLC(주2)	72,082	-	13.0%	1.0%
Lotte Confectionery Holdings (Europe) B.V.(주3)	158,435	14,681	5.5%	1.0%
Rakhat JSC(주3)	219,144	-	15.8%	1.0%
Lotte Kolson(주2)	75,384	-	14.8%	1.0%
L&M Mayson Company Limited(주3)	66,930	1,210	13.9%	2.0%
합계	1,082,154	20,717		

(주1) 외화 회수가능액 및 손상금액에 평균환율을 적용하여 계산된 금액입니다. 회수가능액과 영업권 잔액과의 차이는 기말 및 평균 환율차이로 해외사업환산차이로 기타포괄손익에 반영되어 있습니다.

(주2) 할인율 및 영구성장률 가정이 외부평가보고서 민감도 범위 내 변동에 따라 손상금액에 영향을 주지 않습니다.

(주3) 할인율 및 영구성장률 가정이 외부평가보고서 민감도 내 변동에 따라 손상금액에 미치는 효과에 대한 분석 결과는 다음과 같습니다.

할인율(WACC)

1% 증가(단위 : 백만원)	회수가능액	손상금액 변동
HAVMOR ICE CREAM LIMITED	148,272	17,544
Lotte Confectionery Holdings (Europe) B.V.	129,797	14,605
Rakhat JSC	204,524	4,262
L&M Mayson Company Limited	61,491	4,351

영구성장률

1% 감소(단위 : 백만원)	회수가능액	손상금액 변동
HAVMOR ICE CREAM LIMITED	154,037	11,779
Lotte Confectionery Holdings (Europe) B.V.	139,071	9,876
Rakhat JSC(주1)	212,286	-
L&M Mayson Company Limited	63,291	2,911

(주1) 영구성장률 1% 감소시 손상금액이 발생하지 않습니다.

19. 투자부동산

(1) 투자부동산의 변동내역(단위:백만원)

- 당기

구 분	토 지	건 물	합 계
기초 장부금액	92,996	48,268	141,264
대체	2,720	1,540	4,260
처분	(215)	(264)	(479)
감가상각	-	(1,873)	(1,873)
외화환산차이	(1,989)	(282)	(2,271)
기말 장부금액	93,512	47,389	140,901
취득원가	93,580	84,435	178,015
감가상각누계액	-	(37,046)	(37,046)
손상차손누계액	(68)	-	(68)

당기말 현재 투자부동산의 공정가치는 186,309백만원(전기:179,378백만원)입니다.

당기중 투자부동산에서 발생한 임대수익은 15,472백만원(전기: 15,128백만원)입니다.

당기중 투자부동산에서 발생한 운영비용은 감가상각비와 유지보수비용으로 구성되어 있습니다. 감가상각비는 1,873백만원(전기: 1,831백만원) 중 1,780백만원(전기: 1,765백만원)은 매출원가, 92백만원(전기: 66백만원)은 판매비와관리비에 포함되어 있으며, 유지보수비용은 217백만원(전기: 216백만원)입니다.

- 전기

구 분	토 지	건 물	합 계
기초 장부금액	47,894	42,630	90,524
취득	-	-	-
대체	27,711	5,409	33,120
처분	(4,939)	(552)	(5,491)
감가상각	-	(1,831)	(1,831)
사업결합으로 인한 변동	22,401	2,595	24,996
외화환산차이	(71)	17	(54)
기말 장부금액	92,996	48,268	141,264
취득원가	93,071	83,220	176,291
감가상각누계액	-	(34,952)	(34,952)
손상차손누계액	(75)	-	(75)

20. 매입채무 및 기타채무

(1) 매입채무 및 기타채무의 내역(단위:백만원)

구 분	당기말	전기말
매입채무	96,195	109,881
미지급금	56,790	53,782
합 계	152,985	163,663

21. 차입금 등

(1) 차입금 등의 상세내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

가. 유동차입금

구 분	차입처	최장만기일	연이자율(%)	금 액	
			당기말	당기말	전기말
단기차입금	우리은행 대련은행	-	-	-	1,326
	신한은행	2021-01-04	1.88	84	-
	HDFC Bank 외	-	9.60	1,727	1,449
	Faysal bank Limited	-	-	-	2,742
유동성장기부채	Shinsei Bank	-	-	-	18,515
	미즈호은행	2021-10-29	2.31	20,000	-
	우리은행 런던지점 외	2021-03-05	2.54~8.55	9,336	5,208
	KEB하나 암스테르담 외	2021-12-07	3.00~9.42	38,826	25,966
합 계				69,973	55,206

나. 비유동차입금

구분	차입처	최장만기일	이자율(%)	금 액	
			당기말	당기말	전기말
장기차입금	미즈호은행	-	-	-	20,000
		2022-01-25	2.10	80,000	80,000
		2023-07-31	1.57	23,000	-
		2023-09-27	1.59	7,000	-
		2023-10-30	1.58	20,000	-
	KEB하나 암스테르담 외	-	-	-	33,518
	Habib Bank Limited 외	2023-12-29	3.00~9.42	20,905	22,440
	KEB하나 바레인	-	-	-	5,207
	우리은행	2025-12-31	2.54	15,198	-
	우리은행 바레인	2022-12-16	1.55	15,121	-
	VTB Bank 외	2025-12-08	4.90~5.50	6,567	5,245
합 계				187,791	166,410

다. 사채

구 분	차입처	최장만기일	액면이자율(%)	금 액	
			당기말	당기말	전기말
제61-2회 원화사채	미래에셋대우(주) 등	2025-07-03	2.89	50,000	50,000
제62-2회 원화사채	(주)KB증권 등	2020-11-27	2.42	-	50,000
제63-1회 원화사채	한국투자증권(주) 등	-	-	-	110,000
제63-2회 원화사채		2022-02-22	2.22	170,000	170,000
제64-1회 원화사채	NH투자증권 등	2022-06-13	1.68	80,000	80,000
제64-2회 원화사채		2024-06-13	1.75	40,000	40,000
제65회 원화사채	한국투자증권(주) 등	2023-02-17	1.55	110,000	-
제2회 외화사채	MUFG	2021-01-12	3개월 LIBOR	163,200	173,670
소 계				613,200	673,670
차감: 사채할인발행차금				(509)	(524)
사채장부가액 합계				612,691	673,146
유동성 대체액 :				163,200	159,965
유동성사채				163,200	160,000
유동성사채 할인발행차금				-	(35)
비유동성사채 장부가액				449,491	513,180

상기 사채는 만기 일시상환되며, 이자는 3개월마다 후급됩니다.

(2) 사채의 장부금액과 공정가치(단위:백만원)

구 분	당기말		전기말	
	장부금액	공정가치(주1)	장부금액	공정가치(주1)
사채	612,691	621,503	673,146	668,498

(주1) 공정가치는 연결회사와 신용등급이 동일한 회사채 (AA0) 수익률로 미래 현금흐름을 할인하여 산출하였습니다.

(3) 차입금 및 사채의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	당기		전기	
	차입금	사채	차입금	사채
기초금액	221,616	673,146	245,002	547,236
상각	-	283	-	246
상환	(54,238)	(160,000)	(155,010)	-
증가	99,392	109,732	104,571	119,709
사업결합으로인한 변동	-	-	28,930	-
외화환산차이	(9,006)	(10,470)	(1,877)	5,955
기말금액	257,764	612,691	221,616	673,146

22. 퇴직급여

22.1 확정급여제도

연결회사는 다양한 국가에서 대부분 최종임금기준 확정급여제도를 운영하고 있습니다. 연금의 수준은 종업원의 근무기간 및 최종 임금에 근거하여 산출되며, 연금의 대부분은 기금에 적립되어 외부 전문 신탁사에 의해 운영되나, 일부 연금은 기금에 적립돼 있지 않습니다. 한편, 기금을 운영하는 외부 전문 신탁사는 해당 국가의 규제를 받습니다.

(1) 순확정급여부채 산정내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	당기말	전기말
확정급여부채의 현재가치	131,068	129,174
사외적립자산의 공정가치(주1)	(122,249)	(121,264)
재무상태표상 부채	8,819	7,910

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

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

구 분	당기	전기
기초금액	129,174	116,002
당기근무원가	17,490	16,965
이자비용	2,541	2,575
보험수리적손익 재측정요소		
– 인구통계적가정의 변동으로 인한 보험수리적손익	(1,274)	(42)
– 재무적가정의 변동으로 인한 보험수리적손익	(2,460)	3,716
– 경험적조정으로 인한 보험수리적손익	2,227	(331)
제도에서의 지급		
– 급여의 지급	(15,762)	(10,575)
– 확정기여제도 가입으로 인한 지급	(5,077)	(4,048)
계열사간 이동으로 전입된 채무	4,382	4,571
사업결합으로 인수한 부채	–	461
외환차이	(173)	(120)
기말금액	131,068	129,174

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

구 분	당기	전기
기초금액	121,264	103,767

사외적립자산의 기대수익	2,835	2,783
사용자의 기여금	15,125	25,202
제도에서의 지급		
－ 급여의 지급	(16,004)	(10,165)
－ 확정기여제도 가입으로 인한 지급	(5,017)	(4,048)
관리수수료	－	(480)
보험수리적손익 재측정요소	(278)	(374)
관계사 전입액	4,382	4,572
사업결합으로 인수한 자산	－	－
외환차이	(58)	7
보고기간말 금액	122,249	121,264

(4) 사외적립자산의 구성내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	당기말		전기말	
	금 액	구성비(%)	금 액	구성비(%)
금리형 보험상품	122,201	99.96	121,216	99.96
국민연금전환금	48	0.04	48	0.04
합 계	122,249	100.00	121,264	100.00

(5) 주요 보험수리적가정은 다음과 같습니다.

구 분	당기말(%)	전기말(%)
할인율	2.22 ~ 10.25	2.48 ~ 6.75
임금상승률	1.96 ~ 10.25	2.26 ~ 7.00
미래임금승급률	2.38 ~ 7.00	2.98 ~ 7.00

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

구분	확정급여채무에 대한 영향(%)		
	가정의 변동	가정의 증가	가정의 감소
할인율	1.00	(4.31)	4.74
임금상승률	1.00	4.71	(4.37)
미래임금승급률	1.00	4.67	(3.80)

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.

2021년 12월 31일로 종료하는 회계연도의 예상기여금은 16,370백만원입니다.

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

- 당기말

	1년미만	1년~2년미만	2~5년미만	5년이상	합계
급여지급액	23,812	20,387	43,959	61,326	149,484

확정급여채무의 가중평균만기는 4.53년입니다.

22.2 확정기여제도

확정기여제도와 관련해 비용으로 인식한 총 금액 4,700백만원(전기:3,995백만원) 중 1,952백만원(전기: 2,296백만원)은 매출원가에 2,748백만원(전기: 1,699백만원)은 판매비와관리비에 포함되었습니다.

22.3 기타장단기종업원급여부채

단기종업원급여부채는 연차유급휴가제도에 따라 당기 제공받은 근무용역에 대해 인식한 금액이며, 기타장기종업원급여부채는 장기근속에 따른 기념품 등의 지급과 관련하여 인식한 금액입니다.

(단위: 백만원)

	당기	전기
단기종업원급여부채	12,411	11,935
기타장기종업원급여부채	11,128	10,220
합계	23,539	22,155

23. 법인세비용 및 이연법인세

(1) 법인세비용 구성내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	당기	전기
당기법인세		
당기손익에 대한 당기법인세	23,770	20,736
전기법인세의 조정사항	(280)	(29)
총 당기법인세	23,490	20,707
이연법인세		
일시적차이의 증감	(10,426)	(9,727)
기타	1,157	-
총 이연법인세	(9,269)	(9,727)
법인세비용	14,221	10,980

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

구 분	당기	전기
법인세비용차감전순이익	55,946	52,609
적용세율에 따른 법인세	13,442	19,510
법인세 효과:		
- 세무상 과세되지 않는 수익	(429)	(1,219)
- 세무상 차감되지 않는 비용	983	1,053
- 세율변경효과	-	(8,431)
- 세액공제효과	(1,953)	(1,754)
- 미인식된 일시적차이의 변동	5,260	2,331
- 당기에 인식한 전기 일시적 차이	(2,505)	-
- 법인세추납액(환급액)	(280)	(143)
- 종속기업 당기순손익에 대한 법인세효과	2,232	1,320
- 기타	(2,529)	(1,687)
법인세비용	14,221	10,980

(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	(1)	-	(1)	(11)	3	(9)
현금흐름위험회피	(379)	196	(183)	457	(187)	269
보험수리적손익	1,229	(304)	925	(3,717)	567	(3,149)

합 계	849	(108)	741	(3,271)	383	(2,889)
-----	-----	-------	-----	---------	-----	---------

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

구 분	당기말	전기말
이연법인세자산		
12개월 후에 결제될 이연법인세자산	42,793	35,817
12개월 이내에 결제될 이연법인세자산	20,442	19,690
이연법인세부채		
12개월 후에 결제될 이연법인세부채	(211,358)	(222,330)
12개월 이내에 결제될 이연법인세부채	(3,606)	(37)
이연법인세자산(부채) 순액	(151,729)	(166,860)

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

- 당기

구 분	2020.01.01	손익계산서	기타포괄손익	이익잉여금	기타	외화환산차이	2020.12.31
이연법인세부채							
토지 재평가차액	(82,875)	168	-	-	-	-	(82,707)
압축기장충당금	(17,542)	161	-	-	-	-	(17,381)
유형자산상각비	(23,305)	2,259	-	-	-	-	(21,046)
퇴직보험예치금	(25,103)	616	-	-	-	-	(24,487)
사업결합 평가증	(56,745)	4,017	-	-	-	4,697	(48,031)
기타	(16,797)	(7,532)	632	(10)	1,693	702	(21,312)
소계	(222,367)	(311)	632	(10)	1,693	5,399	(214,964)
이연법인세자산							
퇴직급여충당부채	19,774	(321)	-	(6)	-	(26)	19,421
반품충당부채	4,768	(696)	-	-	-	-	4,072
대손금 부인	4,917	215	-	-	-	(16)	5,116
순확정급여부채의 재측정요소	5,518	-	-	(288)	-	-	5,230
미지급비용	4,535	275	-	-	-	(124)	4,686
대손충당금 한도초과	1,572	240	-	-	-	-	1,812
기타	14,423	11,329	(435)	-	-	(2,419)	22,898
소계	55,507	11,042	(435)	(294)	-	(2,585)	63,235
합계	(166,860)	10,731	197	(304)	1,693	2,814	(151,729)

- 전기

구 분	2019.01.01	손익계산서	기타포괄손익	이익잉여금	사업결합	외화환산차이	2019.12.31
구 분							
이연법인세부채							
기타포괄손익-공정가치금융자산	(3)	-	3	-	-	-	-
토지 재평가차액	(83,540)	665	-	-	-	-	(82,875)
압축기장충당금	(17,855)	313	-	-	-	-	(17,542)

유형자산상각비	(31,871)	8,607	-	-	-	(41)	(23,305)
퇴직보험예치금	(23,145)	(1,958)	-	-	-	-	(25,103)
사업결합 평가증	(65,216)	13,816	-	-	(3,558)	(1,787)	(56,745)
기타	(1,897)	(15,374)	178	-	-	296	(16,797)
소계	(223,527)	6,069	181	-	(3,558)	(1,532)	(222,367)
이연법인세자산							
퇴직급여충당부채	18,792	994	-	-	-	(12)	19,774
반품충당부채	5,385	(617)	-	-	-	-	4,768
대손금 부인	4,857	60	-	-	-	-	4,917
순확정급여부채의 재측정요소	4,951	-	-	567	-	-	5,518
미지급비용	4,115	413	-	-	-	7	4,535
대손충당금 한도초과	1,686	(114)	-	-	-	-	1,572
기타	11,275	3,163	(366)	-	-	351	14,423
소계	51,061	3,899	(366)	567	-	346	55,507
합계	(172,466)	9,968	(185)	567	(3,558)	(1,186)	(166,860)

(6) 당기말 현재 연결회사는 종속기업과 관계기업투자자산 등과 관련하여 발생한 차감할 일시적차이 185,210백만원에 대하여 예측 가능한 미래에 실현될 가능성이 높지 않아 이연법인세자산으로 인식하지 않았습니다.

(7) 당기말 현재 연결회사는 종속기업과 관련하여 발생한 가산할 일시적차이 128,245백만원에 대하여 연결회사가 소멸시점을 통제할 수 있고 배당으로 소멸하는 대상이 아니며, 예측 가능한 미래에 일시적차이가 소멸하지 않을 가능성이 높아 이연법인세부채를 인식하지 않았습니다.

(8) 이연법인세자산에는 종속기업인 Lotte Confectionery RUS LLC 및 Lotte Kolson(Private)Limited의 세무상 이월결손금이 포함되어 있습니다. 연결회사는 해당 종속기업의 승인된 사업계획 및 예산에 근거한, 예측된 미래과세소득을 사용하여 해당 이연법인세자산이 회수가될 것으로 결론내렸습니다. 해당 종속기업은 2020년 이후에는 과세소득이 발생할 것으로 예상됩니다.

24. 충당부채

(1) 충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	당기	전기
기초	30,466	27,093
연중사용액	(20,175)	(24,238)
추가충당금전입	16,883	27,648
기타증감	(67)	(37)
기말(주1)	27,107	30,466
차감: 유동항목	(26,920)	(30,310)
비유동항목	187	156

(주1)연결회사는 반품과 관련하여 장래에 반품될 것이 예상되는 금액을 과거 경험을 등을 기초로 추정하여 충당부채로 계상하고 있습니다. 또한 연결회사에서 운용중인 임직원 대상 상여제도에 따라 장래에 지급할 것이 예상되는 충당부채 등이 포함되어 있습니다.

25. 자본금 등

(1) 자본금

지배기업이 발행할 주식의 총수는 30,000,000주이고, 발행한 주식의 수는 6,416,717주이며, 1주당 액면금액은 500원입니다.

(2) 자본잉여금(단위:백만원)

구 분	당기말	전기말
주식발행초과금	1,178,514	1,178,514

(3) 기타자본항목(단위:백만원)

구 분	당기말	전기말
자기주식	(870)	(870)
기타	(5,169)	(5,169)
합 계	(6,039)	(6,039)

당기말 현재 지배연결회사의 발행주식수 중 상법에 의하여 의결권이 제한돼 있는 주식수는 4,578주(전기: 4,578주)입니다.

26. 기타포괄손익누계액

(1) 기타포괄손익누계액의 구성내역(단위:백만원)

구 분	당기말	전기말
기타포괄손익-공정가치금융자산	-	1
현금흐름위험회피	(3,158)	(2,975)
해외사업환산손익	(54,769)	796
합 계	(57,927)	(2,178)

상기 기타포괄손익누계액의 증감은 법인세효과가 차감된 후의 금액입니다.

(2) 기타포괄손익누계액의 증감(단위:백만원)

- 당기

구 분	기 초	증 감	당기손익으로	당기말
-----	-----	-----	--------	-----

			재분류	
기타포괄손익-공정가치측정 금융 자산	1	-	(1)	-
현금흐름위험회피	(2,975)	(183)	-	(3,158)
해외사업환산손익	796	(55,565)	-	(54,769)
합 계	(2,178)	(55,748)	(1)	(57,927)

- 전기

구 분	기 초	증 감	당기손익으로 재분류	전기말
기타포괄손익-공정가치금융자산	9	(8)	-	1
현금흐름위험회피	(3,245)	270	-	(2,975)
해외사업환산손익	(14,308)	15,104	-	796
합 계	(17,544)	15,366	-	(2,178)

상기 기타포괄손익누계액의 증감은 법인세효과가 차감된 후의 금액입니다.

27. 이익잉여금

(1) 이익잉여금의 구성내역(단위:백만원)

구 분	당기말	전기말
법정적립금(주1)	1,604	1,604
임의적립금(주2)	200	-
미처분이익잉여금	67,822	34,447
합 계	69,626	36,051

(주1) 연결회사는 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.

(주2) 정보통신망법 제32조의 3에 의거 개인정보 유출로 인한 이용자 피해 사례 증가에 따라 손해배상책임의 이행을 보장하도록 준비금을 적립하였습니다.

28. 판매비와 관리비

(1) 판매비와 관리비의 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	당기	전기
급여	158,835	160,850
퇴직급여	13,385	12,395
복리후생비	29,194	30,544
여비교통비	2,672	3,914
차량유지비	6,571	7,550
보험료	2,351	2,390
세금과공과	6,234	5,863
접대비	928	1,242
소모품비	4,617	4,941
통신비	2,209	2,129
수선유지비	5,698	5,955
지급임차료	5,399	7,770
감가상각비	35,047	35,188
무형자산상각비	12,863	13,678
지급수수료	161,108	166,091
광고선전비	51,258	46,911
판매수수료	44,983	36,409
판매촉진비	20,903	21,543
대손상각비	3,501	1,780
운반보관료	27,974	26,351
기타	10,920	11,138
합 계	606,650	604,632

29. 비용의 성격별 분류

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

구 분	당기	전기
제품, 상품 및 재공품의 변동	(39,013)	(52,654)
원재료 및 소모품 사용 등	712,983	671,651
상품의 매입	236,987	223,848
종업원급여	312,136	306,370
광고선전비	51,258	49,177
지급임차료	7,762	9,981
지급수수료	246,469	258,365
감가상각비	110,596	110,875
무형자산상각비	12,919	13,707
판매수수료	44,983	37,480
판매촉진비	20,903	22,835
기타비용	245,515	344,032
합 계	1,963,498	1,995,667

30. 기타수익

(1) 기타수익의 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	당기	전기
외환차익	2,235	2,049
외화환산이익	1,869	11,193
유형자산처분이익	5,445	1,133
투자부동산처분이익	130	4,238
유형자산손상차손환입	233	-
잡이익	4,499	7,773
합 계	14,411	26,386

31. 기타비용

(1) 기타비용의 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	당기	전기
외환차손	3,214	1,625
외화환산손실	3,831	5,116
유형자산손상차손	-	215
유형자산처분손실	1,861	1,875
무형자산처분손실	78	170
무형자산손상차손	20,717	29,295
기부금	6,189	9,597
기타의대손상각비	609	-
잡손실	7,472	6,220
합 계	43,971	54,113

32. 금융수익

(1) 금융수익의 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	당기	전기
이자수익	7,405	6,915
외환차익	867	648
외화환산이익	13,032	1,212
기타포괄손익-공정가치 채무상품 처분손익	-	11
위험회피목적파생상품평가이익	-	5,955
합 계	21,304	14,741

33. 금융원가

(1) 금융원가의 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	당기	전기
이자비용	25,279	24,362
외환차손	1,871	1,374
외화환산손실	9,991	5,998
위험회피목적파생상품평가손실	11,203	-
합 계	48,344	31,734

34. 주당이익

(1) 기본주당순이익

당기 지배기업 소유주지분에 대한 기본주당순이익의 계산내역은 다음과 같습니다(단위:원, 주).

내역	당기	전기
보통주 당기순이익	40,985,719,946	38,062,016,979
가중평균유통보통주식수(주1)	6,412,139	6,412,139
주당이익	6,392	5,936

(주1) 가중평균유통보통주식수의 산정내역

- 당기

구분	주식수	가중치	적수
보통주식수	6,416,717	366	2,348,518,422
자기주식	(4,578)	366	(1,675,548)
합계	6,412,139		2,346,842,874

가중평균유통보통주식수 : $2,346,842,874 \div 366 \text{일} = 6,412,139 \text{주}$

- 전기

구분	주식수	가중치	적수
보통주식수	6,416,717	365	2,342,101,705
자기주식	(4,578)	365	(1,670,970)
합계	6,412,139		2,340,430,735

가중평균유통보통주식수 : $2,340,430,735 \div 365 \text{일} = 6,412,139 \text{주}$

(2) 희석주당순이익

연결회사는 희석증권을 발행하지 않았으므로 희석주당순이익은 기본주당순이익과 동일합니다.

35. 배당금

2019년 12월 31일로 종료하는 회계기간에 대한 배당금 9,667백만원(전기: 9,555백만원)중 9,416백만원은 2분기 중 지급되었으며, 251백만원은 4분기 중 지급하였습니다. 세부내역은 다음과 같습니다.(단위:백만원)

구 분	당기	전기
롯데제과	8,336	8,336
Rakhat JSC(주1)	314	292
Lotte Confectionery Holdings (Europe) B.V.(주1)	1,017	927
합 계	9,667	9,555

(주1) Rakhat JSC, Lotte Confectionery Holdings (Europe) B.V.의 경우 롯데제과에 지급된 배당금은 상계제거 되었으며, 비지배지분에 지급된 금액입니다.

당 회계연도에 대한 주당 배당금 및 총 배당금은 각각 1,600원과 10,259백만원이며, 2021년 3월 23일로 예정된 정기주주총회에 의안으로 상정될 예정입니다. 당기의 재무제표는 이러한 미지급배당금을 포함하고 있지 않습니다.

36. 우발부채와 약정사항

(1) 보고기간 종료일 현재 연결회사가 원고로 계류 중에 있는 소송은 물품대금 관련소송등 63건(전기말: 53건)으로 소송금액은 3,503백만원이며(전기말: 4,008 백만원), 피고로서 계류 중에 있는 소송은 손해배상 청구 등 24건(전기말: 18건)으로 소송금액은 79,844백만원(전기말: 85,320 백만원)입니다. 연결회사는 상기 소송의 전망은 예측할 수 없으나 소송결과가 재무제표에 미치는 영향은 중요하지 않을 것으로 예상하고 있습니다.

(2) 당기말과 전기말 현재 연결회사와 금융기관과의 주요 약정내용은 다음과 같습니다(원화 단위:백만원, 외화단위:천).

구 분	금융기관명	당기말	전기말
		한도	한도
당좌차월	(주)신한은행 외	40,261	39,360
일반대출한도	(주)우리은행 외	16,000	12,000
외담대 등	기업은행 외	40,000	40,000
L/C한도	(주)우리은행 외	USD 17,956	USD 17,951
Local L/C한도	KEB 하나은행	-	1,500
이행보증 등	서울보증보험 외	6,729	8,210

(3) 당기말 현재 연결회사는 특정제품 생산을 위하여 미국 PEPSICO사 등과 다음과 같은 기술도입계약을 체결하여 기술 및 용역을 제공받고 있으며, 동 계약에 따라 기술사용료를 지급하고 있습니다.

기술제공자	계약내용	기술사용료	계약만료일자
PEPSICO	스낵(치토스) 생산기술	순매출액의 3.00% 또는 총매출의 2.00% 중 큰 금액으로 지급	2021년 12월
	스낵(도리토스) 생산기술	순매출액의 3.00% 또는 총매출의 2.18% 중 큰 금액으로 지급	2021년 12월
	퀘이커 생산기술	순매출액의 3.00% 또는 총매출의 2.00% 중 큰 금액으로 지급	2022년 12월

이 외에 연결회사는 일본의 (주)롯데와 상호간 기술교류 및 지원과 관련하여 기술교류 협약을 체결하였고 2019년 3월 31일에 자동 연장 적용 되었습니다. 상기 협약에 따르면 상호간의 특허, 실용신안 및 상표 등의 사용 시 일정액의 대가를 지불하도록 되어 있으며, 이 계약에 따라 당기 중 발생한 금액은 190백만원(전기말 298백만원)입니다.

(4) 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.

(5) 담보제공자산

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

담보제공자산	담보권자	장부금액	담보설정금액
토지	Habib Bank Limited	3,033	33,900
건물		13,990	
기계장치		32,410	
토지, 건물	HDFC Bank	2,050	7,430
기계장치		13,133	

합 계	64,616	41,330
-----	--------	--------

(6) 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 연결회사의 비용 등에 일정 수수료를 가산하여 지급받고 있습니다.

(7) 주주간약정사항

연결회사가 80%지분을 보유하고 있는 종속기업인 L&M Mayson Company Limited를 인수함에 있어 잔여지분을 보유하고 있는 MYANMAR MAYSON INDUSTRIES CO., LTD(이하 MMI)측과 주주간 약정을 체결하였으며 해당 약정에는 공정가치 또는 기준가격 둘 중 큰 금액으로 연결회사 또는 연결회사가 지정하는 제3자가 직접 매수 또는 매도할 것을 요구하는 콜옵션 및 풋옵션이 양사에 부여 되어 있습니다.

풋옵션의 경우 보고기간말 현재 미얀마의 외국인투자법에 따라 연결회사가 지분을 추가 취득하는 것은 법률상 제한되어 있기 때문에 연결회사가 지정하는 제3자를 통하여만 매수할 수 있습니다. 제3자 지정에 대한 권리는 연결회사가 보유하고 있으며 연결회사는 기준가격 이상으로 거래될 수 있는 제3자를 찾을 때까지 풋옵션 행사를 무기한 연기할 수 있습니다. 다만, 미얀마의 외국인투자법이 개정되어 연결회사의 추가 지분매입이 허용되는 경우 연결회사를 통한 풋옵션 행사가 가능하며 풋옵션의 행사가격의 현재가치가 금융부채로 인식될 수 있습니다.

(8) 유형자산 취득 및 자본적지출 약정

당기말 현재 발생하지 않는 자본적지출 약정 사항은 다음과 같습니다.(단위:백만원)

구 분	당기말
유형자산	7,815

(9) 온실가스배출권

1) 배출권

지배회사는 2015년부터 온실가스 배출권의 할당 및 거래에 관한 법률 제8조에 따라 배출권 거래제 할당대상업체에 해당됩니다. 1차 계획기간(2015~2017)부터 배출권거래제를 이행하였고, 그 결과 배출권 17,218tCO₂-eq을 2차 계획기간(2018~2020)으로 이월하였습니다.

2차 계획기간 내 이행연도별 무상으로 할당받은 배출권은 다음과 같습니다.

계획기간	2차 계획기간	비고
------	---------	----

연도	2018년	2019년	2020년	
배출권(무상할당)	125,718tCO ₂ -eq	120,062tCO ₂ -eq	120,061tCO ₂ -eq	(주1)

(주1) 1차 계획기간 이월 배출권은 17,218tCO₂-eq입니다.

또한, 2차계획기간 내 이행연도별 정부에 제출한 배출권은 다음과 같습니다. 2020년 예상되는 배출량은 124,570tCO₂-eq이나, 제3자 검증기관 검증 및 주무관청 검토 결과 배출량은 변경될 수 있습니다.

계획기간	2차 계획기간			비고
연도	2018년	2019년	2020년(예상)	
인증 배출량	127,234tCO ₂ -eq	122,874tCO ₂ -eq	124,570tCO ₂ -eq	(주1)

(주1) 2020년도분 배출권에 대한 매매는 발생하지 않았습니다.

3차계획기간 내 이행도년별 무상배출권은 다음과 같습니다.

계획기간	3차 계획기간					비고
연도	2021년	2022년	2023년	2024년	2025년	
인증 배출량	117,813tCO ₂ -eq	117,813tCO ₂ -eq	117,813tCO ₂ -eq	116,710tCO ₂ -eq	116,710tCO ₂ -eq	(주1)

(주1) 3차 계획기간에 무상으로 할당받은 배출권은 보고기간말 이후에 확정 되었습니다.

2) 배출부채

정부에서 무상으로 할당받은 배출권은 영(0)으로 측정하여 인식하고, 당기에 발생한 배출부채에 따른 의무를 이행하는데 충분하므로 배출부채를 영(0)으로 측정하였습니다.

37. 특수관계자 거래

(1) 지배·종속 관계

1) 당기말과 전기말 현재 연결회사의 지배기업은 롯데지주 주식회사입니다.

구분	지분율(%)		비고
	당기말	전기말	
롯데지주 주식회사	48.42	48.42	

2) 관계기업 현황

당기 말 현재 회사의 관계기업은 다음과 같습니다.

회사명	지분율(%)		비고
	당기말	전기말	
롯데농식품테크펀드1호	21.71	- (주1)	

(주1) 회사는 당기 중 공정거래법에 따른 롯데그룹집단 소속 계열회사인 롯데액셀러레이터가 GP(업무집행조합원)의 역할을 수행하는 롯데농식품테크펀드1호의 지분 21.71%를 1,320백만원에 취득하였으며, 1,980백만원의 추가 출자 약정이 체결되어 있습니다.

3) 연결회사와 매출 등 거래 또는 채권·채무 잔액이 있는 기타 특수관계자

구분	당기말	전기말	비고
기타 특수관계자	롯데지알에스(주)	롯데지알에스(주)	(주1)
	롯데푸드(주)	롯데푸드(주)	
	코리아세븐(주)	코리아세븐(주)	
	대흥기획(주)	대흥기획(주)	
	롯데글로벌로지스(주)	롯데글로벌로지스(주)	
	롯데쇼핑(주)	롯데쇼핑(주)	
	롯데정보통신(주) 외	롯데정보통신(주) 외	
기타	롯데알미늄(주)	롯데알미늄(주)	(주2)
	롯데캐피탈(주)	롯데캐피탈(주)	
	롯데오토리스(주) 외	롯데오토리스(주) 외	

(주1) 기타특수관계자는 지배기업의 종속기업, 관계기업, 공동기업입니다

(주2) 기업회계기준서 제1024호의 특수관계자 범주에 해당하지 않으나, 공정거래법에 따른 롯데그룹기업집단 소속 계열회사와 기타 해외법인이 포함되어있습니다.

(2) 당기 매출 및 매입 등 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

1) 당기

특수관계 구분	회사명	매출	매입	사용권자산 취득	유형자산취득	유형자산처분	기타수익	기타비용 (주1)
지배기업	롯데지주(주)	2,344	5	1,730	-	-	1,215	4,726
기타 특수관계자	롯데지알에스(주)	9,935	-	-	-	-	1,364	55
	롯데푸드(주)	6,541	48,275	-	-	-	5,401	3,377
	코리아세븐(주)	69,739	-	-	-	-	6	13,986
	(주)대흥기획	323	-	-	-	-	169	6,191
	롯데글로벌로지스(주)	14,738	79	3,645	-	-	-	80,627
	롯데쇼핑(주)	63,798	-	-	-	-	1,269	4,225
	롯데정보통신(주) 외	20,191	1,405	210	2,659	-	4,781	16,094
기타	롯데알미늄(주)	340	42,819	-	1,693	-	-	522
	롯데캐피탈(주)	259	-	159	383	-	-	2,735
	롯데오토리스(주) 외	9,727	48	2,220	-	45	894	13,134
합계		197,935	92,631	7,964	4,735	45	15,099	145,672

(주1) 연결회사는 특수관계자와 리스계약을 체결하였으며, 이에 따라 기타 비용에 리스부채 상각에 따라 지급한 이자비용을 포함하고 있습니다.

2) 전기

특수관계 구분	회사명	매출	매입	사용권자산 취득	유형자산 취득	유형자산처분	기타수익	기타비용 (주1)
지배기업	롯데지주(주)	5,630	5	-	-	-	-	5,130
종속기업	Lotte India Co., Ltd(주2)	1,586	3,706	-	-	-	168	-
기타 특수관계자	롯데지알에스(주)	15,910	15	-	-	-	-	140
	롯데푸드(주)	7,133	54,092	-	-	-	5,833	3,651
	코리아세븐(주)	71,311	-	-	-	-	3	15,205
	(주)대흥기획	565	-	-	-	-	-	6,293
	롯데로지스틱스(주)(주3)	2,371	9	-	-	-	404	13,083
	롯데글로벌로지스(주)(주3)	12,463	32	-	-	-	-	75,604
	롯데쇼핑(주)	78,361	-	-	-	-	-	7,616
	롯데정보통신(주) 외	27,412	2,782	-	1,779	-	2	14,782
기타	롯데알미늄(주)	397	46,179	-	712	-	-	768
	롯데캐피탈(주)(주4)	309	-	-	1,288	-	-	3,783
	롯데오토리스(주) 외	16,745	1,414	10,757	13	-	36	8,894
합계		240,193	108,234	10,757	3,792	-	6,446	154,949

(주1) 연결회사는 특수관계자와 리스계약을 체결하였으며, 이에 따라 기타 비용에 리스부채 상각에 따라 지급한 이자비용을 포함하고 있습니다.

(주2) 연결회사는 전기에 Lotte India Co., Ltd.의 지분 98.57%를 67,548백만원에 취득하여 종속기업으로 편입하였습니다. Lotte India Co., Ltd의 거래금액은 종속기업 편입 전 기타특수관계자로서의 거래금액입니다.

(주3) 2019년 3월 1일 기준으로 롯데로지스틱스(주)는 롯데글로벌로지스(주)로 합병되었습니다.

(주4) 전기 중 기타특수관계자에서 기타로 분류가 변경되었으며, 변경전 거래금액을 포함하고 있습니다.

(3) 당기와 전기 중 특수관계자와의 자금거래 내역은 다음과 같습니다. (단위:백만원)

1) 당기

구분	회사명	배당금지급	리스부채의 상환	현금출자(주1)
지배기업	롯데지주(주)	4,039	361	-
관계기업	롯데농식품테크펀드1호	-	-	1,320
기타특수관계자	롯데글로벌로지스(주)	-	1,549	-
	롯데정보통신(주) 외	-	107	-
기타	롯데알미늄(주)	836	-	-
	롯데캐피탈(주)	-	1,634	-
	롯데오토리스(주) 외	2,721	4,172	-
합계		7,596	7,823	1,320

(주1) 회사는 당기 중 공정거래법에 따른 롯데그룹집단 소속 계열회사인 롯데액셀러레이터가 GP(업무집행조합원)의 역할을 수행하는 롯데농식품테크펀드1호의 지분 21.71%를 1,320백만원에 취득하였으며, 1,980백만원의 추가 출자 약정이 체결되어 있습니다.

2) 전기

구분	회사명	배당금지금	리스부채의 상환
지배기업	롯데지주(주)(주1)	4,039	335
기타특수관계자	롯데글로벌로지스(주)	-	1,334
	롯데지알에스(주)	-	4
기타	롯데알미늄(주)	836	-
	롯데캐피탈(주)(주2)	-	2,276
	롯데오토리스(주) 외	2,632	2,338
합 계		7,507	6,287

(주1) 연결회사는 전기중 상기건 외에 롯데지주로부터 Lotte India Co.,Ltd.의 지분 98.57%를 67,548백만원에 취득하였습니다.

(주2) 전기 중 기타특수관계자에서 기타로 분류가 변경되었으며, 변경전 거래금액을 포함하고 있습니다.

(4) 특수관계자에 대한 채권, 채무의 주요 잔액은 다음과 같습니다(단위:백만원).

1) 당기말

특수관계 구분	회사명	채권		채무		
		매출채권	기타채권	매입채무	기타채무	리스부채
지배기업	롯데지주(주)	167	1,089	-	1,088	1,452
기타 특수관계자	롯데지알에스(주)	1,606	114	-	50	-
	롯데푸드(주)	195	434	11,498	6,895	-
	코리아세븐(주)	11,976	2	-	2	-
	(주)대흥기획	20	18	-	5,277	-
	롯데글로벌로지스(주)	43	2	740	5,879	2,831
	롯데쇼핑(주)	6,608	109	-	473	-
	롯데정보통신(주) 외	3,265	412	126	4,647	106
기타	롯데알미늄(주)	20	3	14,867	358	-
	롯데캐피탈(주)	-	-	-	156	4,867
	롯데오토리스(주) 외	2,369	4,702	578	1,376	11,900
합계		26,269	6,885	27,809	26,201	21,156

2) 전기말

특수관계 구분	회사명	채권		채무		
		매출채권	기타채권	매입채무	기타채무	리스부채
지배기업	롯데지주(주)	313	836	-	1,546	742
기타 특수관계자	롯데지알에스(주)	1,977	168	-	105	-
	롯데푸드(주)	425	433	12,321	6,643	-
	코리아세븐(주)	12,088	1	-	33	-
	(주)대흥기획	37	18	-	3,820	-
	롯데글로벌로지스(주)	50	1	816	5,516	-
	롯데쇼핑(주)	7,779	116	-	56	-

	롯데정보통신(주) 외	4,177	390	809	3,123	-
기타	롯데알미늄(주)	19	2	15,275	177	-
	롯데캐피탈(주)	-	-	-	202	6,052
	롯데오토리스(주) 외	1,687	4,878	1,546	1,245	13,964
합계		28,552	6,843	30,767	22,466	20,758

(5) 연결회사는 당기말 현재 롯데지주 주식회사(전, 롯데제과 주식회사)와 브랜드 사용계약, 경영자문 및 경영지원 용역계약을 체결하고 있습니다. 브랜드 사용 대가는 매출액에서 광고 선전비를 차감한 금액의 0.15%, 경영자문 및 경영지원 용역대가는 롯데지주 주식회사가 대 상업무를 수행하는 과정에서 발생한 비용 등을 객관적이고 합리적인 배부기준에 따라 배부 할 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 연결회사의 비용 등에 일정 수수료를 가산하여 지급받고 있습니다.

(6) 분할 전 회사 채무에 대한 연대 책임

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

(7) 주요경영진 보상내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

분 류	당기	전기
단기급여	15,960	17,582
퇴직급여	1,783	1,709
합 계	17,743	19,291

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

38. 현금흐름표

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

내 용	당기	전기
건설중인자산의 본계정 대체	25,251	32,847
유형자산 취득시 미지급금의 변동	524	2,850
무형자산 선급금 대체	135	205
유형자산 처분시 미수금의 변동	36	240
사용권자산의 취득	21,304	55,064
사업결합 관련 선급금 변동	-	(1,469)

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

- 당기

구분	2020.01.01	재무현금흐름	비현금 변동		2020.12.31
			유동성대체	기타	
재무활동으로부터의 총부채					
단기차입금	55,206	(48,769)	67,749	(4,213)	69,973
장기차입금	166,410	93,923	(67,749)	(4,793)	187,791
유동성사채	159,965	(160,000)	173,669	(10,434)	163,200
사채	513,180	109,733	(173,669)	247	449,491
리스부채	38,917	(11,001)	-	9,646	37,562
예수보증금	20,575	(189)	-	(1,458)	18,928
합 계	954,253	(16,303)	-	(11,005)	926,945

- 전기

구분	2019.01.01	현금흐름	사업결합으 로 인한 변 동	비현금 변동		2019.12.31
				유동성대체	기타	
재무활동으로부터의 총부채						
단기차입금	175,694	(143,334)	23,723	(465)	(412)	55,206
장기차입금	69,307	92,895	5,207	465	(1,464)	166,410
유동성사채	-	-	-	159,965	-	159,965
사채	547,236	119,709	-	(159,965)	6,200	513,180
리스부채	29,727	(12,964)	-	-	22,154	38,917
합 계	821,964	56,306	28,930	-	26,478	933,678

39. 사업결합

(1) L&M Mayson Company Limited

가. 연결회사는 2019년 1월 20일 L&M Mayson Company Limited의 지분을 34.5% 보유한 L&M Confectionery Pte.,Ltd.의 지분을 100% 취득함에 따라, 최종적으로 L&M Mayson Company Limited의 지분을 직간접적으로 80% 보유하게 되어 종속기업으로 편입되었습니다. 연결회사는 지분 인수의 결과로 미얀마에서의 제과 시장 확대를 기대하고 있습니다.

나. 인수에서 발생한 영업권 42,030백만원은 L&M Mayson Company Limited의 미얀마 내 고객기반 및 동종업체인 회사와의 시너지효과에 근거합니다.

다. 취득일에 인식한 취득한 자산과 인수한 부채의 금액은 공정가치로 측정되었으며, L&M Mayson Company Limited에 지불한 대가와 취득일에 인식한 취득한 자산과 인수한 부채의 금액의 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	금 액
I. 이전대가	
지분상품(주1)	43,471
현금(주2)	34,441
II. 식별가능한 자산과 부채로 인식된 금액	
현금및현금성자산	269
매출채권 및 기타채권	2,075
재고자산	1,885
기타유동자산	861
유형자산	13,345
무형자산(주3)	32,951
매입채무 및 기타채무	(2,065)
기타유동부채	(4,468)
총 식별가능 순자산의 공정가치	44,853
비지배지분	(8,971)
영업권	42,030
III. 합계	77,912

(주1) 전전기 취득한 L&M Mayson Company Limited의 지분 34.5%에 대한 전기 대체금액입니다.

(주2) 전전기 취득한 L&M Mayson Company Limited의 취득과 관련된 정산 금액 785백만 원이 포함되어 있습니다.

(주3) 연결회사가 사업결합으로 취득한 자산 중 과거 대상회사가 인식한 영업권 4,082백만 원은 제외하였습니다.

(2) Lotte India Co., Ltd.

가. 연결회사는 2019년 12월 18일 Lotte India Co., Ltd의 지분을 롯데지주로부터 98.57%를 취득하고 지배력을 획득하였습니다. 연결회사는 지분 인수의 결과로 인도에서의 제과 시장 확대를 기대하고 있습니다.

나. 동일지배하의 사업결합으로 취득대가와 취득한 순자산의 차이는 기타자본조정으로 인식하였습니다. 피인수회사에 대하여 지불한 이전대가와 취득일(의제취득일 : 2019년 12월 31)에 인수한 자산·부채의 금액은 다음과 같습니다.(단위:백만원).

구 분	금 액
I. 이전대가	
현금	67,548
II. 식별가능한 자산과 부채로 인식된 금액	
현금및현금성자산	6,139
매출채권 및 기타채권	3,828
재고자산	6,598
기타유동금융자산	22
기타유동자산	3,562
기타비유동금융자산	1,801
기타비유동자산	1,720
유형자산	62,466
투자부동산	24,995
무형자산	9
매입채무 및 기타채무	(8,857)
차입금	(28,930)
기타유동금융부채	(2,962)
기타유동부채	(6,833)
기타비유동금융부채	(991)
기타비유동부채	(461)
총 식별가능 순자산금액	62,106
III. 순자산 금액과 취득대가의 차액	(5,442)
자본조정	6,330
비지배지분	(888)

40. 비지배지분과의 거래

비지배지분과의 거래로 인해 연결회사의 소유주에게 귀속될 자본에 미치는 영향은 다음과 같습니다.(단위:백만원)

구 분	당기	전기
종속기업 지분의 추가 취득 (주1)	-	6,815
지배력의 상실이 없는 종속기업 지분의 처분	-	-
자본에 미치는 영향(순액)	-	6,815

(주1) 2019년 3월 연결회사는 6,815백만원을 지불하고 종속기업 Rakhat JSC의 남아있던 지분 3.12%를 취득했으며, 이에 따라 연결회사는 Rakhat JSC의 지분 95.57%를 보유하게 되었습니다. 취득 당시 연결회사가 계상하고 있던 Rakhat JSC에 대한 비지배지분의 장부금액 5,957백만원은 상기 거래로 제거됐고 회사의 소유주에 귀속되는 자본은 858백만원 감소했습니다.

구 분	당기	전기
취득한 비지배지분의 장부금액	-	5,957
취득 대가	-	6,815
지배지분 자본잉여금의 순변동	-	(858)

41. 비지배지분

(1) 당기말 및 전기말 현재 연결실체의 중요한 비지배지분과 관련된 종속기업 정보는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	Lotte Confectionery Holdings (Europe) B.V. (주1)	
	당 기	전 기
비지배지분 지분율	49%	49%
유동자산	84,039	84,617
비유동자산	104,507	105,462
유동부채	13,089	17,986
비유동부채	5,161	6,021
순자산	170,296	166,072
비지배지분의 장부금액	83,445	81,375
비지배지분에 지급한 배당금	1,017	927
매출	89,608	105,364
당기순손익	1,304	6,942
총포괄손익	1,163	7,054
비지배지분에 배분된 당기순손익	639	3,402
비지배지분에 배분된 총포괄손익	570	3,456
영업활동현금흐름	8,922	10,103

투자활동현금흐름	(1,581)	(5,599)
재무활동현금흐름	(2,193)	(3,836)
환율변동효과	1,941	1,658
현금및현금성자산의 순증감	7,089	2,326

(주1) 연결재무제표 기준입니다.

(2) 주주간약정사항

연결회사가 80%지분을 보유하고 있는 종속기업인 L&M Mayson Company Limited를 인수함에 있어 잔여지분을 보유하고 있는 MYANMAR MAYSON INDUSTRIES CO., LTD(이하 MMI)측과 주주간 약정을 체결하였으며 해당 약정에는 공정가치 또는 기준가격 둘 중 큰 금액으로 연결회사 또는 연결회사가 지정하는 제3자가 직접 매수 또는 매도할 것을 요구하는 콜옵션 및 풋옵션이 양사에 부여 되어 있습니다.

풋옵션의 경우 보고기간말 현재 미얀마의 외국인투자법에 따라 연결회사가 지분을 추가 취득하는 것은 법률상 제한되어 있기 때문에 연결회사가 지정하는 제3자를 통하여만 매수할 수 있습니다. 제3자 지정에 대한 권리는 연결회사가 보유하고 있으며 연결회사는 기준가격 이상으로 거래될 수 있는 제3자를 찾을 때까지 풋옵션 행사를 무기한 연기할 수 있습니다. 다만, 미얀마의 외국인투자법이 개정되어 연결회사의 추가 지분매입이 허용되는 경우 연결회사를 통한 풋옵션 행사가 가능하며 풋옵션의 행사가격의 현재가치가 금융부채로 인식될 수 있습니다.

(3) 연결실체의 자산에 접근하거나 자산을 사용할 수 있는 능력과 부채를 상환할 수 있는 능력을 유의적으로 제약할 수 있는 비지배지분의 방어권과 성격의 범위

기업명	유의적인 제약 내용
L&M Mayson Company Limited	1. 다음 사항에 대해서는 비지배주주가 임명한 이사를 포함한 모든 이사의 동의가 필요 -자산 총액의 50%이상 금액을 지출하는 거래 및 계약의 체결, 소송의 진행 또는 합의 -합산 금액이 자산 총액의 50%이상 금액에 해당하는 자산의 양도, 판매, 임대 또는 처분의 건 -사업과 관련이 없는 자회사, 합작법인의 설립이나 청산, 타 회사와의 합병 -사업과 관련이 없는 목적의 차입, 대여 및 자산에 대한 담보 설정 -회사의 청산 또는 해산 2. 다음 사항에 대해서는 비지배주주를 포함한 모든 주주의 동의가 필요 -회사의 합병, 인수, 구조조정, 청산, 해산 -우선주의 발행 및 보통주와 우선주간의 전환

4. 재무제표

재무상태표

제 4 기 2020.12.31 현재

제 3 기 2019.12.31 현재

제 2 기 2018.12.31 현재

(단위 : 원)

	제 4 기	제 3 기	제 2 기
자산			
유동자산	556,492,406,910	480,844,178,450	480,099,787,448
현금및현금성자산	187,546,014,859	95,829,143,374	119,809,326,840
매출채권 및 기타채권	174,435,665,502	189,147,093,124	196,884,507,413
기타유동금융자산	41,895,204,776	48,844,258,549	419,250,938
재고자산	145,299,840,523	138,867,412,005	151,631,870,205
기타유동자산	7,315,681,250	8,156,271,398	11,354,832,052
비유동자산	1,791,872,484,399	1,846,194,308,471	1,759,684,434,386
종속기업투자자산	691,300,133,489	713,034,435,240	572,992,114,195
관계기업투자자산	1,320,000,000		43,471,490,250
기타비유동금융자산	9,519,917,179	23,406,625,313	33,477,816,956
유형자산	924,285,556,369	940,437,389,469	990,725,402,411
사용권자산	23,831,735,393	26,994,112,877	
무형자산	25,214,694,020	27,607,781,495	29,927,160,700
투자부동산	116,398,071,438	114,429,088,608	88,486,290,259
기타비유동자산	2,376,511	284,875,469	604,159,615
자산총계	2,348,364,891,309	2,327,038,486,921	2,239,784,221,834
부채			
유동부채	396,984,164,772	362,373,731,769	337,172,902,920
매입채무 및 기타채무	123,256,868,525	118,105,737,071	132,673,625,867
차입금	20,083,654,266		130,087,352,792
사채	163,199,963,365	159,965,153,933	
리스부채	8,364,218,535	7,953,666,822	
기타유동금융부채	39,202,313,870	34,035,752,215	34,362,591,336
당기법인세부채	11,704,928,170	6,790,755,000	3,509,609,534
이연수익	13,347,728	10,681,062	17,336,613
총당부채	16,829,064,431	19,847,233,822	22,251,271,457
기타유동부채	14,329,805,882	15,664,751,844	14,271,115,321
비유동부채	724,524,831,696	768,267,370,573	707,106,218,787
차입금	130,000,000,000	100,000,000,000	20,000,000,000
사채	449,491,188,504	513,180,497,991	547,236,275,697

리스부채	15,923,138,488	19,213,887,954	
기타비유동금융부채	9,997,481,488	12,997,833,112	12,794,619,924
순확정급여부채	7,418,140,327	6,602,980,944	11,523,397,300
이연법인세부채	99,741,633,308	104,188,694,348	105,370,850,591
이연수익	1,186,114,524	2,076,503,460	2,309,372,633
기타비유동부채	10,767,135,057	10,006,972,764	7,871,702,642
부채총계	1,121,508,996,468	1,130,641,102,342	1,044,279,121,707
자본			
자본금	3,208,358,500	3,208,358,500	3,208,358,500
자본잉여금	1,178,514,022,258	1,178,514,022,258	1,178,514,022,258
기타자본 항목	(870,138,363)	(870,138,363)	(870,138,363)
기타포괄손익누계액	(734,542,705)	(2,098,315,687)	(3,235,195,687)
이익잉여금	46,738,195,151	17,643,457,871	17,888,053,419
자본총계	1,226,855,894,841	1,196,397,384,579	1,195,505,100,127
부채 및 자본 총계	2,348,364,891,309	2,327,038,486,921	2,239,784,221,834

포괄손익계산서

제 4 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

제 3 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

제 2 기 2018.01.01 부터 2018.12.31 까지

(단위 : 원)

	제 4 기	제 3 기	제 2 기
매출액	1,531,184,844,985	1,530,146,290,514	1,586,113,347,568
매출원가	964,581,784,656	988,419,666,973	1,022,675,684,025
매출총이익	566,603,060,329	541,726,623,541	563,437,663,543
판매비와관리비	480,043,267,779	478,217,465,073	503,535,248,777
대손상각비	2,929,073,925	1,594,178,382	615,179,429
영업이익	86,559,792,550	63,509,158,468	59,902,414,766
기타수익	12,398,819,887	10,578,021,494	8,652,826,067
기타비용	41,276,519,041	45,069,828,913	28,134,303,337
금융수익	20,098,722,645	15,664,286,768	9,817,307,165
이자수익.	1,464,925,898	2,183,172,333	2,228,624,101
금융원가	27,734,861,355	23,501,253,723	23,495,482,447
법인세비용차감전순이익	50,045,954,686	21,180,384,094	26,742,762,214
법인세비용	13,518,097,992	10,121,105,847	9,927,733,512
당기순이익	36,527,856,694	11,059,278,247	16,815,028,702
당기 기타포괄손익	2,266,434,268	(1,831,213,095)	(5,057,683,444)
순확정급여부채의 재측정요소	1,190,846,023	(3,535,548,185)	(2,325,180,470)

법인세 효과	(288,184,737)	567,455,090	562,693,674
기타포괄손익-공정가치 측정 채무상품 평가손익(보유분 관련)		(130,620)	(1,466,630)
기타포괄손익-공정가치 측정 채무상품 평가손익(손익대체)	(1,119,174)	(11,114,291)	(65,326,226)
현금흐름위험회피	1,800,291,974	1,511,086,599	(4,280,432,273)
법인세 효과.	(435,399,818)	(362,961,688)	1,052,028,481
당기 총포괄손익	38,794,290,962	9,228,065,152	11,757,345,258
주당이익			
기본 및 희석주당순이익 (단위 : 원)	5,697	1,725	3,937

자본변동표

제 4 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

제 3 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

제 2 기 2018.01.01 부터 2018.12.31 까지

(단위 : 원)

	자본					
	자본금	자본잉여금	기타자본 항목	기타포괄손익누계액	이익잉여금	자본 합계
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
당기순이익					16,815,028,702	16,815,028,702
순확정급여부채의 재측정요소					(1,762,486,796)	(1,762,486,796)
기타포괄손익-공정가치 측정 채무상품 평가손익(보유분관련)				(1,111,706)		(1,111,706)
기타포괄손익-공정가치 측정 채무상품 평가손익(손익대체)				(49,517,279)		(49,517,279)
기타포괄손익-공정가치 측정 채무상품 처분손익(보유분관련)						
현금흐름위험회피				(3,244,567,663)		(3,244,567,663)
총포괄손익 소계				(3,295,196,648)	15,052,541,906	11,757,345,258
연차배당					(1,177,266,720)	(1,177,266,720)
유상증자	1,103,807,500	358,690,569,230				359,794,376,730
소유주와의 거래 소계	1,103,807,500	358,690,569,230			(1,177,266,720)	358,617,110,010
2018.12.31 (기말자본)	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
2019.01.01 (기초자본)	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
당기순이익					11,059,278,247	11,059,278,247
순확정급여부채의 재측정요소					(2,968,093,095)	(2,968,093,095)
기타포괄손익-공정가치 측정 채무상품 평가손익(보유분관련)				(99,010)		(99,010)
기타포괄손익-공정가치 측정 채무상품 평가손익(손익대체)						
기타포괄손익-공정가치 측정 채무상품 처분손익(보유분관련)				(8,424,632)		(8,424,632)
현금흐름위험회피				1,145,403,642		1,145,403,642
총포괄손익 소계				1,136,880,000	8,091,185,152	9,228,065,152
연차배당					(8,335,780,700)	(8,335,780,700)
유상증자						
소유주와의 거래 소계					(8,335,780,700)	(8,335,780,700)
2019.12.31 (기말자본)	3,208,358,500	1,178,514,022,258	(870,138,363)	(2,098,315,687)	17,643,457,871	1,196,397,384,579
2020.01.01 (기초자본)	3,208,358,500	1,178,514,022,258	(870,138,363)	(2,098,315,687)	17,643,457,871	1,196,397,384,579
당기순이익					36,527,856,694	36,527,856,694
순확정급여부채의 재측정요소					902,661,286	902,661,286

기타포괄손익-공정가치 측정 채무상품 평가손익(보유분관련)						
기타포괄손익-공정가치 측정 채무상품 평가손익(손익대체)						
기타포괄손익-공정가치 측정 채무상품 처분손익(보유분관련)				(848,334)		(848,334)
현금흐름위험회피				1,364,621,316		1,364,621,316
총포괄손익 소계				1,363,772,982	37,430,517,980	38,794,290,962
연차배당					(8,335,780,700)	(8,335,780,700)
유상증자						
소유주와의 거래 소계					(8,335,780,700)	(8,335,780,700)
2020.12.31 (기말자본)	3,208,358,500	1,178,514,022,258	(870,138,363)	(734,542,705)	46,738,195,151	1,226,855,894,841

현금흐름표

제 4 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

제 3 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

제 2 기 2018.01.01 부터 2018.12.31 까지

(단위 : 원)

	제 4 기	제 3 기	제 2 기
영업활동으로 인한 현금흐름	150,638,641,507	120,642,146,527	160,223,706,267
당기순이익	36,527,856,694	11,059,278,247	16,815,028,702
법인세비용	13,518,097,992	10,121,105,847	9,927,733,512
감가상각비	74,425,592,867	78,561,707,895	71,531,127,342
무형자산상각비	942,579,875	968,285,866	911,461,570
유형자산손상차손			1,676,283,993
퇴직급여	16,022,628,748	16,026,244,982	18,681,641,513
복리후생비	2,928,568,416	3,222,683,262	
기부금			987,396,601
이자비용	17,163,304,328	17,506,445,829	16,118,872,886
이자수익	(1,464,925,898)	(2,183,172,333)	(2,228,624,101)
종속기업투자주식 손상차손	25,492,504,229	25,487,325,455	3,087,367,453
종속기업투자주식 손상차손환입	(3,758,202,478)	(1,727,888,505)	
기타포괄손익-공정가치 측정 채무상품 처분손익		(11,236,160)	(66,748,584)
관계기업투자주식 처분이익			(848,775,082)
지급보증수익	(335,522,720)	(232,787,854)	(120,613,928)
배당금 수익	(7,827,381,706)	(7,282,090,409)	
대손상각비	2,929,073,925	1,594,178,382	615,179,429
유형자산 처분이익	(5,150,317,645)	(1,091,273,843)	(2,601,988,360)
투자부동산 처분이익	(130,077,231)	(4,238,159,460)	
유형자산 처분손실	384,170,613	1,806,845,204	3,219,281,611
무형자산 처분손실	48,907,111	169,167,321	
무형자산손상차손		1,595,228,450	

위험회피목적파생상품평가손익	10,470,000,000	(5,955,000,000)	(7,290,000,000)
외화환산손익	(9,614,246,095)	6,104,721,494	7,271,232,205
기타수익, 비용	419,840,788	229,883,887	397,401,484
재고자산의 증감	(6,432,428,518)	12,764,458,200	4,003,034,858
매출채권의 증감	10,748,277,547	7,929,221,287	50,840,804,452
기타채권의 증감	1,216,425,582	(1,365,369,929)	2,116,918,821
기타유동자산의 증감	703,649,909	1,522,343,567	788,056,951
기타비유동자산의 증감			83,623,902
매입채무의 증감	(1,022,088,674)	(8,498,374,086)	(3,901,645,187)
기타채무의 증감	4,722,717,298	(7,768,101,931)	(9,415,112,451)
순확정급여부채의 증감	(15,020,562,160)	(24,886,398,273)	(10,078,698,343)
기타유동금융부채의 증감	1,327,166,946	(816,588,785)	(1,811,944,252)
기타유동부채의 증감	(1,334,945,962)	1,393,636,523	(4,520,915,212)
기타비유동금융부채의 증감		57,407,139	6,956,060,236
기타비유동부채의 증감	(2,168,406,123)	(1,087,413,140)	(1,449,424,010)
이연수익의 증감	6,222,183	(6,377,797)	(35,063,621)
총당부채의 증감	(3,018,169,391)	(2,404,037,635)	(3,899,440,309)
법인세납부	(12,081,668,943)	(7,923,752,170)	(7,535,807,814)
투자활동으로 인한 현금흐름	(24,431,111,333)	(180,935,823,194)	(97,927,560,213)
투자활동으로 인한 현금유입액	219,634,746,793	51,341,554,068	146,640,143,267
리스료의 수취	15,450,000	15,450,000	
단기투자자산의 감소		117,545,800	643,351,084
기타유동금융자산의 감소	191,000,000,000	26,000,000,000	120,000,000,000
기타비유동금융자산의 감소	4,828,877,000	3,853,992,570	4,813,486,272
관계기업투자자산의 처분			7,495,575,395
유형자산의 처분	14,110,218,524	2,537,769,312	11,936,048,195
투자부동산의 처분	609,212,156	9,728,591,008	
이자수취	1,243,607,407	1,806,114,969	1,751,682,321
배당금 수취	7,827,381,706	7,282,090,409	
투자활동으로 인한 현금유출액	(244,065,858,126)	(232,277,377,262)	(244,567,703,480)
기타유동금융자산의 증가	180,000,000,000	59,500,000,000	90,000,000,000
기타비유동금융자산의 증가	3,577,678,338	1,304,570,013	3,488,697,007
종속기업투자자산의 취득		118,860,981,745	22,928,737,555
관계기업투자자산의 취득	1,320,000,000		44,940,776,250
유형자산의 취득	59,013,773,015	52,405,454,159	57,342,117,723
무형자산의 취득	154,406,773	206,371,345	360,893,247
사업결합으로 인한 변동			25,506,481,698
재무활동으로 인한 현금흐름	(34,389,255,648)	36,353,191,350	(6,109,912,911)
재무활동으로 인한 현금유입액	176,251,831,861	201,402,980,961	312,977,502,592
단기차입금의 증가	2,594,076,904	1,694,420,961	132,556,426,144
장기차입금의 증가	50,000,000,000	80,000,000,000	20,000,000,000

사채의 발행	109,732,688,400	119,708,560,000	160,421,076,448
예수보증금의 증가	13,925,066,557		
재무활동으로 인한 현금유출액	(210,641,087,509)	(165,049,789,611)	(319,087,415,503)
주식의 발행			46,868,270
단기차입금의 상환	2,509,530,758	131,781,773,753	152,606,273,096
유동성사채의 상환	160,000,000,000		150,000,000,000
리스료의 지급	9,598,024,314	8,710,731,765	
예수보증금 감소	14,030,711,370		
이자지급	16,167,040,367	16,221,503,393	15,257,007,417
배당금 지급	8,335,780,700	8,335,780,700	1,177,266,720
현금및현금성자산의순증가(감소)	91,818,274,526	(23,940,485,317)	56,186,233,143
기초현금및현금성자산	95,829,143,374	119,809,326,840	63,633,965,474
현금및현금성자산의 환율변동효과	(101,403,041)	(39,698,149)	(10,871,777)
기말현금및현금성자산	187,546,014,859	95,829,143,374	119,809,326,840

5. 재무제표 주석

제 4 기 : 2020년 12월 31일 현재

제 3 기 : 2019년 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 병과류 제조 및 판매업을 주요 영업으로 하고 있습니다. 회사는 2017년 10월 30일자로 한국거래소에 상장하였으며 2020년 12월 31일 현재 자본금은 3,208백만원입니다.

2020년 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 영 자	202,031	3.15
신 동 빈	119,753	1.87
신 동 주	71,852	1.12
(주)호텔롯데	45,239	0.71
자기주식	4,578	0.07
기타	1,440,624	22.44

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.

재무제표는 다음을 제외하고는 역사적 원가에 기초하여 작성하였습니다.

- 특정 금융자산과 금융부채(파생상품 포함), 공정가치로 측정하는 특정 유형자산과 투자부동산 유형
- 순공정가치로 측정하는 매각예정자산
- 확정급여제도와 공정가치로 측정하는 사외적립자산

한국채택국제회계기준은 재무제표 작성 시 중요한 회계추정의 사용을 허용하고 있으며, 회계정책을 적용함에 있어 경영진의 판단을 요구하고 있습니다. 보다 복잡하고 높은 수준의 판단이 필요한 부분이나 중요한 가정 및 추정이 필요한 부분은 주석 3에서 설명하고 있습니다.

2.2 회계정책과 공시의 변경

2.2.1 회사가 채택한 제·개정 기준서 및 해석서

회사는 2020년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 제·개정 기준서 및 해석서를 신규로 적용하였습니다.

(1) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시', 제1008호 '회계정책, 회계추정의 변경 및 오류' 개정 - 중요성의 정의

중요성의 정의를 명확히 하였습니다. 정보를 누락하거나 잘못 기재하거나 불분명하게 하여 주요 이용자의 의사결정에 영향을 줄 것으로 합리적으로 예상할 수 있다면 그 정보는 중요합니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(2) 기업회계기준서 제1103호 '사업결합' 개정 - 사업의 정의

사업의 정의를 충족하기 위해서는 산출물의 창출에 유의적으로 기여하는 투입물과 실질적인 과정이 반드시 포함되어야 하며, 산출물에서 원가 감소에 따른 경제적 효익은 제외하였습니다. 또한, 취득한 총자산의 대부분의 공정가치가 식별가능한 단일 자산 또는 비슷한 자산의 집합에 집중되어 있는 경우에는 사업의 취득이 아니라고 간주할 수 있는 선택적 집중테스트가 추가되었습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(3) 기업회계기준서 제1109호 '금융상품', 제1039호 '금융상품: 인식과 측정', 제1107호 '금융상품: 공시' 개정 - 이자율지표 개혁

이자율지표 개혁으로 인한 불확실성이 존재하는 동안 위험회피회계 적용과 관련하여 예외규정을 추가하였습니다. 예외규정에서는 예상현금흐름의 발생가능성이 매우 높은지, 위험회피대상항목과 위험회피수단 사이의 경제적 관계가 있는지, 양자간에 높은 위험회피효과가 있는지를 평가할 때, 위험회피대상항목과 위험회피수단이 준거로 하고 있는 이자율지표는 이자율지표 개혁의 영향으로 바뀌지 않는다고 가정합니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

2.2.2 회사가 적용하지 않은 제·개정 기준서 및 해석서

제정 또는 공표되었으나 시행일이 도래하지 않아 회사가 조기 적용하지 아니한 제개정 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다.

(1) 기업회계기준서 제 1116호 '리스' 개정 - 코로나19 (COVID-19) 관련 임차료 면제·할인·유예에 대한 실무적 간편법

실무적 간편법으로, 리스이용자는 코로나19의 직접적인 결과로 발생한 임차료 할인 등(rent concession)이 리스변경에 해당하는지 평가하지 않을 수 있으며, 이로 인해 당기손익으로 인식된 금액을 공시해야 합니다. 동 개정사항은 2020년 6월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 회사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

(2) 기업회계기준서 제1109호 '금융상품', 제1039호 '금융상품: 인식과 측정', 제1107호 '금융상품: 공시', 제 1104호 '보험계약' 및 제 1116호 '리스' 개정 - 이자율지표 개혁

이자율지표 개혁과 관련하여 상각후원가로 측정되는 금융상품의 이자율지표 대체시 장부금액이 아닌 유효이자율을 조정하고, 위험회피관계에서 이자율지표 대체가 발생한 경우에도 중단 없이 위험회피회계를 계속할 수 있도록 하는 등의 예외규정을 포함하고 있습니다. 동 개정사항은 2021년 1월 1일 이후에 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다.

다. 회사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

(3) 기업회계기준서 제1103호 '사업결합' 개정 - 개념체계의 인용

인식할 자산과 부채의 정의를 개정된 재무보고를 위한 개념체계를 참조하도록 개정되었으나, 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채 및 우발자산' 및 해석서 제2121호 '부담금'의 적용범위에 포함되는 부채 및 우발부채에 대해서는 해당 기준서를 적용하도록 예외를 추가하고, 우발자산이 취득일에 인식되지 않는다는 점을 명확히 하였습니다. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 회사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

(4) 기업회계기준서 제1016호 '유형자산' 개정 - 의도한 사용 전의 매각금액

기업이 자산을 의도한 방식으로 사용하기 전에 생산된 품목의 판매에서 발생하는 수익을 생산원가와 함께 당기손익으로 인식하도록 요구하며, 유형자산의 취득원가에서 차감하는 것을 금지하고 있습니다. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 회사는 동 개정으로 인한 재무제표의 영향을 검토 중에 있습니다.

(5) 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채 및 우발자산' 개정 - 손실부담계약: 계약 이행원가

손실부담계약을 식별할 때 계약이행원가의 범위를 계약 이행을 위한 증분원가와 계약 이행에 직접 관련되는 다른 원가의 배분이라는 점을 명확히 하였습니다. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 회사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

(6) 한국채택국제회계기준 연차개선 2018-2020

한국채택국제회계기준 연차개선 2018-2020은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 회사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

- 기업회계기준서 제1101호 '한국채택국제회계기준의 최초 채택': 최초채택기업인 종속기업
- 기업회계기준서 제1109호 '금융상품': 금융부채 제거 목적의 10% 테스트 관련 수수료
- 기업회계기준서 제1116호 '리스': 리스 인센티브
- 기업회계기준서 제1041호 '농림어업': 공정가치 측정

(7) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' 개정 - 부채의 유동/비유동 분류

보고기간말 현재 존재하는 실질적인 권리에 따라 유동 또는 비유동으로 분류되며, 부채의 결제를 연기할 수 있는 권리의 행사가능성이나 경영진의 기대는 고려하지 않습니다. 또한, 부채의 결제에 자기지분상품의 이전도 포함되나, 복합금융상품에서 자기지분상품으로 결제하는 옵션이 지분상품의 정의를 충족하여 부채와 분리하여 인식된 경우는 제외됩니다. 동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용하며, 조기적용이 허용됩니다. 회사는 동 개정으로 인한 재무제표의 영향을 검토 중에 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, 기타포괄손익-공정가치 측정 지분상품의 외환차이는 기타포괄손익에 포함하여 인식됩니다.

2.6 금융자산

(1) 분류

회사는 다음의 측정 범주로 금융자산을 분류합니다.

- 당기손익-공정가치 측정 금융자산
- 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산
- 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 그 평가손익을 당기손익 또는 기타포괄손익으로 인식합니다. 회사는 금융자산을 관리하는 사업모형을 변경하는 경우에만 채

무상품을 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 금융자산이 아닌 경우에 해당 금융자산의 취득과 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, 공정가치로 측정하는 금융자산의 평가손익은 기타포괄손익으로 인식합니다. 금융자산을 제거할 때에는 인식한 기타포괄손익누계액을 자본에서 당기손익으로 재분류합니다. 유효이자율법에 따라 인식하는 금융자산의 이자수익은 '금융수익'에 포함됩니다. 외환손익은 '기타수익' 또는 '기타비용'으로 표시하고 손상차손은 '기타비용'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 장기적 투자목적 또는 전략적 투자목적의 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, 매출채권 및 리스채권에 대해 회사는 채권의 최초 인식시점부터 전체기간 기대신용손실을 인식하는 간편법을 적용합니다.(회사가 신용위험이 유의적으로 증가하였는지를 결정하는 방법은 주석 4.1.2 참조)

(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 매출채권

매출채권은 공정가치로 인식할 때에 유의적인 금융요소를 포함하지 않는 경우에는 무조건적인 대가의 금액으로 최초 인식합니다. 매출채권은 후속적으로 유효이자율법을 적용한 상각후원가에 손실충당금을 차감하여 측정됩니다. (회사의 매출채권 회계처리에 대한 추가적인 사항은 주석 9, 손상에 대한 회계정책은 주석 4.1.2 참조)

2.9 재고자산

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

2.10 매각예정비유동자산(또는 처분자산집단)

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

2.11 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.

2.12 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.

2.13 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 중 높은 금액)과 비교하여 실시하고 있습니다. 손상차손은 즉시 비용으로 인식되며, 후속적으로 환입되지 않습니다.

2.14 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 10~40년 동안 정액법으로 상각됩니다.

2.15 비금융자산의 손상

영업권이나 내용연수가 비한정인 무형자산에 대하여는 매년, 상각대상 자산에 대하여는 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.

회수가능액은 개별 자산별로, 또는 개별 자산의 회수가능액을 추정할 수 없다면 그 자산이 속하는 현금창출단위 별로 회수가능액을 추정하고 있습니다. 회수가능액은 사용가치와 순공정가치 중 큰 금액으로 결정하고 있습니다. 사용가치는 자산이나 현금창출단위에서 창출될 것으로 기대되는 미래현금흐름을 화폐의 시간가치 및 미래현금흐름을 추정할 때 조정되지 아니한 자산의 특유위험에 대한 현행 시장의 평가를 반영한 적절한 할인율로 할인하여 추정합니다.

자산이나 현금창출단위의 회수가능액이 장부금액에 미달하는 경우 자산의 장부금액을 감소시키며 즉시 당기손익으로 인식하고 있습니다.

사업결합으로 취득한 영업권은 사업결합으로 인한 시너지효과의 혜택을 받게 될 것으로 기대되는 각 현금창출단위에 배분합니다. 현금창출단위에 대한 손상차손은 현금창출단위에 배분된 영업권의 장부금액을 우선 감소시키고, 그 다음 현금창출단위에 속하는 다른 자산 각각의 장부금액에 비례하여 자산의 장부금액을 감소시키고 있습니다. 영업권에 대해 인식한 손상차손은 후속기간에 환입할 수 없습니다. 매 보고기간말에 영업권을 제외한 자산에 대해 과거기간에 인식한 손상차손이 더 이상 존재하지 않거나 감소된 것을 시사하는 징후가 있는지를 검토하고 직전 손상차손의 인식시점 이후 회수가능액을 결정하는 데 사용된 추정치에 변화가 있는 경우에만 환입합니다. 손상차손환입으로 증가된 장부금액은 과거에 손상차손을 인식하기 전 장부금액의 감가상각 또는 상각 후 잔액을 초과할 수 없습니다.

2.16 매입채무와 기타채무

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

2.17 금융부채

(1) 분류 및 측정

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

당기손익-공정가치 측정 금융부채, 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. 소멸하거나 제3자에게 양도한 금융부채의 장부금액과 지급한 대가(양도한 비현금자산이나 부담한 부채를 포함)의 차액은 당기손익으로 인식합니다.

2.18 금융보증계약

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

- (1) 금융상품의 손상규정에 따라 산정한 손실충당금으로 수정
- (2) 최초 인식금액에서 기업회계기준서 제 1115호에 따라 인식한 이익누계액을 차감한 금액

2.19 충당부채

과거사건의 결과로 현재의 법적의무나 의제의무가 존재하고, 그 의무를 이행하기 위한 자원의 유출가능성이 높으며, 당해 금액의 신뢰성 있는 추정이 가능한 경우 판매보증충당부채, 복구충당부채 및 소송충당부채 등을 인식하고 있습니다. 충당부채는 의무를 이행하기 위하여 예상되는 지출액의 현재가치로 측정되며, 시간경과로 인한 충당부채의 증가는 이자비용으로 인식됩니다.

2.20 당기법인세 및 이연법인세

법인세비용은 당기법인세와 이연법인세로 구성됩니다. 법인세는 기타포괄손익이나 자본에 직접 인식된 항목과 관련된 금액은 해당 항목에서 직접 인식하며, 이를 제외하고는 당기손익으로 인식됩니다.

당기법인세비용은 보고기간말 현재 제정되었거나 실질적으로 제정된 세법에 근거하여 측정합니다. 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 발생하는 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 일시적 차이가 사용될 수 있는 미래 과세소득의 발생가능성이 높은 경우에 인식됩니다.

종속기업, 관계기업 및 공동기업 투자지분과 관련된 가산할 일시적 차이에 대해 소멸시점을 통제할 수 있고 예측가능한 미래에 일시적 차이가 소멸하지 않을 가능성이 높은 경우를 제외하고 이연법인세부채를 인식하고 있습니다. 또한 이러한 자산으로부터 발생하는 차감할 일시적 차이에 대하여 일시적 차이가 예측가능한 미래에 소멸할 가능성이 높고 일시적 차이가

사용될 수 있는 과세소득이 발생할 가능성이 높은 경우에만 이연법인세자산을 인식하고 있습니다.

이연법인세 자산과 부채는 법적으로 당기법인세자산과 당기법인세부채를 상계할 수 있는 권리를 회사가 보유하고 있고, 이연법인세 자산과 부채가 동일한 과세당국에 의해서 부과되는 법인세와 관련된 경우에 상계합니다. 당기법인세 자산과 부채는 법적으로 상계할 수 있는 권리를 회사가 보유하고 있고, 순액으로 결제할 의도가 있거나 자산을 실현하는 동시에 부채를 결제하려는 의도가 있는 경우에 상계합니다.

2.21 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 보험계리사에 의해 평가됩니다.

2.22 수익인식

(1) 고객과의 계약에서 생기는 수익

당사는 종합제과업체로서 껌, 캔디, 초콜릿, 스낵, 아이스크림 등의 생산 및 판매를 주요 사업으로 영위하고 있습니다. 고객과의 계약에서 당사는 재화나 용역의 통제가 고객에 이전되었을 때, 해당 재화나 용역의 대가로 받을 권리를 갖게 될 것으로 예상하는 대가를 반영하는 금액으로 수익을 인식합니다.

1) 재화의 판매

재화의 소유에 따른 유의적인 위험과 보상이 구매자에게 이전되고, 판매된 재화의 소유권과 결부된 통상적 수준의 지속적인 관리상 관여와 효과적인 통제를 하지 않으며, 거래와 관련한 경제적효익의 유입가능성이 높고, 수익금액과 거래와 관련하여 발생했거나 발생할 원가 및 반품가능성을 신뢰성 있게 측정할 수 있을 때 수익을 인식하고 있습니다.

두 가지 이상의 제품과 용역이 하나의 계약을 통해 판매될 경우 분리된 단위로 간주되는 각각의 제품과 용역은 분리하여 인식하며, 수취한 대가는 각 단위의 공정가치에 따라 배분하고 있습니다.

① 변동대가

계약이 변동대가를 포함한 경우에 당사는 고객에 약속한 재화를 이전하고 그 대가로 받을 금액을 추정합니다. 변동대와 관련된 불확실성이 나중에 해소될 때, 이미 인식한 누적 수익 금액 중 유의적인 부분을 되돌리지(환원하지) 않을 가능성이 매우 높은 정도까지만 변동대가를 계약의 개시 시점에 추정하고 거래가격에 포함합니다. 일부 계약은 고객에 반품권과 수량 리베이트를 제공합니다. 반품권과 수량 리베이트는 변동대가에 해당합니다.

-반품권

특정 계약은 일정한 기간 이내에 재화를 반품할 권리를 고객에게 제공합니다. 당사는반품되지 않을 재화의 추정방법으로 당사가 받을 권리를 갖게 될 대가를 더잘 예측할것으로 예상되는 기댓값을 사용합니다. 기업회계기준서 제1115호의 요구사항 중 변동대가 추정의 계약은 거래가격에 포함되는 변동대가(금액)를 결정하는 경우에도 적용됩니다. 당사는 반품이 예상되는 재화에 대해서는 수익으로 인식하지 않고 환불(충당)부채로 인식하며, 반품 재화에 대한 권리(와 이에 상응하는 매출원가 조정)를 인식합니다.

2) 반품권에서 생기는 자산과 부채

① 반환제품회수권

반환제품회수권은 고객이 제품을 반품할 것으로 예상되는 제품을 회수할 당사의 권리입니다. 자산은 재고자산의 기존 장부금액에서 제품의 회수에 예상되는 원가와 반품된 제품의 가치의 잠재적인 감소를 차감하여 측정합니다. 당사는 반품 예상량의 변동과 반품될 제품에 대한 추가적인 가치 감소 예상을 반영하여 자산의 측정치를 갱신합니다.

② 환불(충당)부채

환불부채는 고객으로부터 수령하였거나 수령할 대가의 일부 또는 전부를 반환할 의무입니다. 당사가 최종적으로 고객에 환불해야할 것으로 기대하는 금액으로 측정합니다. 따라서 반품할 것으로 예상되는 제품에 대하여 환불부채(기타금융부채)와 회수할 재화에 대한 권리(기타 유동자산)를 인식하였습니다. 판매시점에 누적된 경험에 기초하여 기댓값 방법으로 반품을 예측합니다. 반품되는 재화는 유통기한 1달이내 제품과 불량제품에 대해 추정하고 있습니다. 매 보고기간 말 이러한 가정과 예상되는 반품금액이 타당한지 재평가합니다. 당사는 환불부채의 추정과 그에 따른 거래가격의 변동을 매 회계기간말에 갱신합니다. 변동대가에 대해 위 회계정책을 참조합니다.

3) 용역의 제공

용역의 제공에 따른 수익은 거래 전체의 수익금액을 신뢰성 있게 측정할 수 있고, 경제적효익의 유입가능성이 매우 높고, 이미 발생한 원가 및 거래의 완료를 위하여 투입하여야 할 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있을 때 인식하고 있습니다.

4) 임대수익

투자부동산으로부터의 임대수익은 임대기간에 걸쳐 정액기준으로 인식하고 있습니다.

2.23 리스

(1) 리스제공자

회사가 리스제공자인 경우 운용리스에서 생기는 리스수익은 리스기간에 걸쳐 정액기준으로 인식합니다. 운용리스 체결 과정에서 부담하는 리스개설직접원가를 기초자산의 장부금액에 더하고 리스로 수익과 같은 기준으로 리스기간에 걸쳐 비용으로 인식합니다. 각 리스된 자산은 재무상태표에서 그 특성에 기초하여 표시하였습니다.

(2) 리스이용자

회사는 다양한 사무실, 창고, 소매매장, 장비, 자동차를 리스하고 있습니다. 리스계약은 일반적으로 1~6년의 고정기간으로 체결되지만 아래 (3)에서 설명하는 연장선택권이 있을 수 있습니다.

계약에는 리스요소와 비리스요소가 모두 포함될 수 있습니다. 회사는 상대적 개별 가격에 기초하여 계약 대가를 리스요소와 비리스요소에 배분하였습니다.

리스조건은 개별적으로 협상되며 다양한 계약조건을 포함합니다. 리스계약에 따라 부과되는 다른 제약은 없지만 리스자산을 차입금의 담보로 제공할 수는 없습니다.

회사는 계약이 집행가능한 기간 내에서 해지불능기간에 리스이용자가 연장선택권을 행사할 것이 상당히 확실한 경우의 그 대상기간과 종료선택권을 행사하지 않을 것이 상당히 확실한 경우의 그 대상기간을 포함하여 리스기간을 산정합니다. 회사는 리스이용자와 리스제공자가 각각 다른 당사자의 동의 없이 종료할 수 있는 권리가 있는 경우 계약을 종료할 때 부담할 경제적 불이익을 고려하여 집행가능한 기간을 산정합니다.

리스에서 생기는 자산과 부채는 최초에 현재가치기준으로 측정합니다. 리스부채는 다음 리스료의 순현재가치를 포함합니다.

- 받을 리스 인센티브를 차감한 고정리스료(실질적인 고정리스료 포함)
- 개시일 현재 지수나 요율을 사용하여 최초 측정한, 지수나 요율(이율)에 따라 달라지는 변동리스료
- 잔존가치보증에 따라 회사(리스이용자)가 지급할 것으로 예상되는 금액
- 회사(리스이용자)가 매수선택권을 행사할 것이 상당히 확실한 경우에 그 매수선택권의 행사가격
- 리스기간이 회사(리스이용자)의 종료선택권 행사를 반영하는 경우에 그 리스를 종료하기 위하여 부담하는 금액

리스의 내재이자율을 쉽게 산정할 수 있는 경우 그 이자율로 리스료를 할인합니다. 내재이자율을 쉽게 산정할 수 없는 경우에는 리스이용자가 비슷한 경제적 환경에서 비슷한 기간에 걸쳐 비슷한 담보로 사용권자산과 가치가 비슷한 자산을 획득하는 데 필요한 자금을 차입한다면 지급해야 할 이자율인 리스이용자의 증분차입이자율을 사용합니다.

회사는 증분차입이자율을 다음과 같이 산정합니다.

- 가능하다면 개별 리스이용자가 받은 최근 제3자 금융 이자율에 제3자 금융을 받은 이후 재무상태의 변경을 반영
- 최근 제3자 금융을 받지 않은 종속기업이 보유한 리스의 경우 무위험이자율에 신용위험을 조정하는 상향 접근법을 사용
- 국가, 통화, 담보, 보증과 같은 리스에 특정한 조정을 반영

개별 리스이용자가 리스와 비슷한 지급일정을 가진 분할상환 차입금 이자율을 쉽게 관측(최근의 금융 또는 시장 자료를 통해)할 수 있는 경우, 회사는 증분차입이자율을 산정할 때 그

이자율을 시작점으로 사용합니다.

회사는 지수나 요율에 따라 달라지는 변동리스료의 경우 지수나 요율이 유효할 때까지 리스부채에 포함하지 않는 변동리스료의 잠재적 미래 증가 위험에 노출되어 있습니다. 지수나 요율에 따라 달라지는 리스료의 조정액이 유효한 시점에서 리스부채를 재평가하고 사용권자산을 조정합니다.

각 리스료는 리스부채의 상환과 금융원가로 배분합니다. 금융원가는 각 기간의 리스부채 잔액에 대하여 일정한 기간 이자율이 산출되도록 계산된 금액을 리스기간에 걸쳐 당기손익으로 인식합니다.

사용권자산은 다음 항목들로 구성된 원가로 측정합니다.

- 리스부채의 최초 측정금액
- 받은 리스 인센티브를 차감한 리스개시일이나 그 전에 지급한 리스료
- 리스이용자가 부담하는 리스개설직접원가
- 복구원가의 추정치

사용권자산은 리스개시일부터 사용권자산의 내용연수 종료일과 리스기간 종료일 중 이른 날까지의 기간동안 감가상각합니다. 회사가 매수선택권을 행사할 것이 상당히 확실한(reasonably certain) 경우 사용권자산은 기초자산의 내용연수에 걸쳐 감가상각합니다.

장비 및 차량운반구의 단기리스와 모든 소액자산 리스와 관련된 리스료는 정액 기준에 따라 당기손익으로 인식합니다. 단기리스는 매수선택권 없이 리스기간이 12개월 이하인 리스이며, 소액리스자산은 IT기기와 소액의 사무실 가구로 구성되어 있습니다.

(3) 연장선택권 및 종료선택권

회사 전체에 걸쳐 다수의 부동산 및 시설장치 리스계약에 연장선택권 및 종료선택권을 포함하고 있습니다. 이러한 조건들은 계약 관리 측면에서 운영상의 유연성을 극대화하기 위해 사용됩니다. 보유하고 있는 대부분의 연장선택권 및 종료선택권은 해당 리스제공자가 아니라 회사가 행사할 수 있습니다.

2.24 재무제표 승인

회사의 재무제표는 2021년 3월 2일자로 이사회에서 승인되었으며, 정기주주총회에서 수정 승인 될 수 있습니다.

3. 중요한 회계추정 및 가정

재무제표 작성에는 미래에 대한 가정 및 추정이 요구되며 경영진은 회사의 회계정책을 적용하기 위해 판단이 요구됩니다. 추정 및 가정은 지속적으로 평가되며, 과거 경험과 현재의 상황에 비추어 합리적으로 예측가능한 미래의 사건을 고려하여 이루어집니다. 회계추정의 결과가 실제 결과와 동일한 경우는 드물 것이므로 중요한 조정을 유발할 수 있는 유의적인 위험을 내포하고 있습니다.

다음 회계연도에 자산 및 부채 장부금액의 조정에 영향을 미칠 수 있는 경영진 판단과 유의적 위험에 대한 추정 및 가정은 다음과 같습니다. 일부 항목에 대한 유의적인 판단 및 추정에 대한 추가적인 정보는 개별 주석에 포함되어 있습니다.

(1) 영업권 및 종속기업투자주식의 손상차손

영업권 및 종속기업투자주식의 손상 여부를 검토하기 위한 현금창출단위의 회수가능액은 사용가치의 계산에 기초하여 결정됩니다(주석 13 및 주석 16 참조).

(2) 법인세

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

회사는 특정 기간동안 과세소득의 일정 금액을 투자, 임금증가 등에 사용하지 않았을 때 세법에서 정하는 방법에 따라 산정된 법인세를 추가로 부담합니다. 따라서, 해당 기간의 당기법인세와 이연법인세를 측정할 때 이에 따른 세효과를 반영하여야 하고, 이로 인해 회사가 부담할 법인세는 각 연도의 투자, 임금증가 등의 수준에 따라 달라지므로 최종 세효과를 산정하는 데에는 불확실성이 존재합니다.

(3) 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).

(4) 금융자산의 손상

금융자산의 손실충당금은 부도위험 및 기대손실률 등에 대한 가정에 기초하여 측정됩니다. 회사는 이러한 가정의 설정 및 손상모델에 사용되는 투입변수의 선정에 있어서 회사의 과거 경험, 현재 시장 상황, 재무보고일 기준의 미래전망정보 등을 고려하여 판단합니다(주석 4.1.2 참조).

(5) 순확정급여부채

순확정급여부채의 현재가치는 보험수리적방식에 의해 결정되는 다양한 요소들 특히 할인율의 변동에 영향을 받습니다(주석 20 참조).

(6) 수익인식

회사는 고객에게 제품 판매 후 고객이 반품할 것으로 예상되는 제품에 대하여 환불부채와 회수할 재화에 대한 권리를 인식하고 있습니다. 판매시점에 포트폴리오 수준에서 누적된 경험에 기초하여 기댓값 방법으로 반품율을 예측하고 있으며, 회사의 수익은 예측된 반품율의 변동에 영향을 받습니다.

2020년도 중 COVID-19의 확산은 국내외 경제에 중대한 영향을 미치고 있습니다. 이는 생산성 저하와 매출의 감소나 지연, 기존 채권의 회수 등에 부정적인 영향을 미칠 수 있습니다. 특히, 회사의 해외법인의 경우 코로나 19의 확산으로 인한 수요 감소의 영향으로 회사의 재무상태와 재무성과에도 부정적인 영향이 발생할 수 있습니다.

재무제표 작성시 사용된 중요한 회계추정 및 가정은 COVID-19에 따른 불확실성의 변동에 따라 조정될 수 있으며, COVID-19로 인하여 회사의 사업, 재무상태 및 경영성과 등에 미칠 궁극적인 영향은 현재 예측할 수 없습니다.

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.

4.1.1 시장위험

(1) 외환위험

① 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 외환위

험을 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).

구 분	당기말		전기말	
	자 산	부 채	자 산	부 채
USD(주1)	21,190	5,453	23,143	6,139
JPY	882	209	347	552
EUR	-	2,981	-	2,267
DKK	-	9	-	9
CHF	-	45	-	-

(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)	1,574	(1,574)	1,700	(1,700)
JPY	67	(67)	(21)	21
EUR	(298)	298	(227)	227
DKK	(1)	1	(1)	1
CHF	(5)	5	-	-

(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

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

약으로부터의 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.

4.1.2 신용위험

(1) 신용위험

① 최대노출정도

신용위험은 회사 차원에서 관리되고 있습니다. 신용위험은 보유하고 있는 수취채권 및 확정계약을 포함한 소매 거래처에 대한 신용위험뿐만 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).

구 분	당기말	전기말
	기말장부금액 (최대노출액)	기말장부금액 (최대노출액)
현금 및 현금성자산(주1)	187,544	95,787
매출채권 및 기타채권	174,436	189,147
당기손익-공정가치 측정 금융자산	13,500	13,500
기타유동금융자산	28,395	35,344
기타비유동금융자산	9,520	23,407

(주1) 현금시재액을 제외했기 때문에 재무상태표상 금액과 차이가 있습니다.

② 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).

- 당기말

구분		3개월이하 채권	6개월이하 채권	9개월이하 채권	12개월이하 채권	12개월초과 채권	계
기대손실률	정상채권	0.43%	18.65%	33.32%	59.96%	90.12%	-
	부실채권	65.56%	86.53%	99.40%	99.78%	100.00%	-
	설정제외채권	-	-	-	-	-	-
매출채권	정상채권	160,332	3,938	1,746	2,609	1,732	170,357

	부실채권	574	101	320	131	3,451	4,577
	설정제외채권	4,693	2	33	11	119	4,858
손실충당금	정상채권	686	734	582	1,564	1,561	5,127
	부실채권	377	87	318	130	3,451	4,363
	설정제외채권	-	-	-	-	-	-

- 전기말

구분		3개월이하 채권	6개월이하 채권	9개월이하 채권	12개월이하 채권	12개월초과 채권	계
기대손실률	정상채권	0.12%	3.75%	12.09%	30.17%	83.08%	-
	부실채권	78.67%	87.77%	91.61%	95.20%	100.00%	-
	설정제외채권	-	-	-	-	-	-
매출채권	정상채권	170,433	6,820	2,721	1,074	1,689	182,737
	부실채권	525	188	727	354	4,483	6,277
	설정제외채권	3,386	321	546	13	92	4,358
손실충당금	정상채권	200	256	329	324	1,403	2,512
	부실채권	413	165	666	337	4,483	6,064
	설정제외채권	-	-	-	-	-	-

4.1.3 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 187,546백만원을 보유하고 있습니다.

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

- 당기말

계정과목	1년 미만	1년~2년이하	2년~5년이하	5년 초과
차입금(주1)	23,005	81,216	50,592	-
사채(주1)	170,351	255,470	205,453	-
매입채무 및 기타채무	123,257	-	-	-
기타금융부채	8,197	9,997	-	-
금융보증계약(주2)	76,051	-	-	-
리스부채(주1)	8,443	6,988	9,322	9
합 계	409,304	353,671	265,367	9

(주1) 만기까지 상환될 원금과 이자비용 및 금융자산의 제거요건을 충족하지 않는 매출채권의 할인으로 발생한 차입금으로서 할인하지 않은 명목가액입니다. 외화사채의 경우, 파생상품으로 인한 위험회피효과가 반영된 현금흐름이 포함되었습니다.

(주2) 유동성 위험 분석에 포함된 금액은 계약상의 할인되지 않은 현금흐름입니다. 금융보증계약 이외의 12개월 이내 만기가 도래하는 금액은 현재가치 할인의 효과가 중요하지 않으므로 장부금액과 동일합니다. 금융보증계약은 계약금액 총액이 포함되어 있습니다.

- 전기말

계정과목	1년 미만	1년~2년이하	2년~5년이하	5년 초과
차입금(주1)	2,148	22,135	80,423	-
사채(주1)	172,866	168,643	297,703	51,084
매입채무 및 기타채무	118,106	-	-	-
기타금융부채	34,036	12,998	-	-
금융보증계약	43,996	-	-	-

리스부채	8,010	7,705	10,978	933
합 계	379,162	211,481	389,104	52,017

(주1) 만기까지 상환될 원금과 이자비용 및 금융자산의 제거요건을 충족하지 않는 매출채권의 할인으로 발생한 차입금으로서 할인하지 않은 명목가액입니다. 외화사채의 경우, 파생상품으로 인한 위험회피효과가 반영된 현금흐름이 포함되어었습니다.

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.

부채비율은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당기말	전기말
부채총계(a)	1,121,509	1,130,641
자본총계(b)	1,226,856	1,196,397
부채비율(%)((a)/(b))	91.41	94.50

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	187,546	187,546	95,829	95,829
매출채권 및 기타채권	174,436	174,436	189,147	189,147
당기손익 -공정가치 금융자산	13,500	13,500	13,500	13,500
기타유동금융자산	28,395	28,395	35,344	35,344
기타비유동금융자산	9,520	9,520	23,407	23,407
소 계	413,397	413,397	357,227	357,227
금융부채				
매입채무 및 기타채무	123,257	123,257	118,106	118,106
차입금(주1)	150,084	152,005	100,000	101,295
사채(주1)	612,691	621,503	673,146	668,498
기타유동금융부채	8,197	8,197	34,036	34,036
기타비유동금융부채	9,997	9,997	12,998	12,998
소 계	904,226	914,959	938,286	934,933

(주1) 당기말 차입금, 사채의 공정가치는 현금흐름을 회사의 신용등급(AA0)에 따른 회사채 수익률 등을 이용하여 산출하였습니다.

(주2) 공정가치로 평가하는 공정가치측정 채무상품 및 공정가치를 별도로 공시한 차입금, 사채 등(주석19 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).

- 측정일에 동일한 자산이나 부채에 대해 접근할 수 있는 활성시장의 (조정하지 않은) 공시가격 (수준 1)
- 수준 1의 공시가격 외에 자산이나 부채에 대해 직접적으로나 간접적으로 관측할 수 있는 투입변수 (수준 2)

- 자산이나 부채에 대한 관측할 수 없는 투입변수 (수준 3)

- 당기말

구 분	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
유동성파생상품자산		1,806		1,806
당기손익-공정가치 측정 금융자산	-	13,500	-	13,500

- 전기말

구 분	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
비유동파생상품자산	-	10,476	-	10,476
당기손익-공정가치 측정 금융자산	-	13,500	-	13,500

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
유동성파생상품자산	2	현금흐름할인법	선도이자율, 시장이자율, 환율
당기손익-공정가치 측정 금융자산	2	현금흐름할인법	시장이자율

- 전기말

구분	수준	가치평가기법	투입 변수
비유동파생상품자산	2	현금흐름할인법	선도이자율, 시장이자율, 환율
당기손익-공정가치 측정 금융자산	2	현금흐름할인법	시장이자율

6. 범주별 금융상품

(1) 금융자산과 금융부채의 범주별 분류내역(단위:백만원)

- 당기말

금 융 자 산	상각후원가 금융자산	당기손익-공정가치 측정 금융자산	위험회피목적 파생상품자산	합 계
현금 및 현금성자산	187,546	-	-	187,546
매출채권 및 기타채권	174,436	-	-	174,436
기타유동금융자산	26,589	13,500	1,806	41,895
기타비유동금융자산	9,520	-	-	9,520
합 계	398,091	13,500	1,806	413,397

금 용 부 채	상각후원가로 측정하는 기타금융부채	합 계
매입채무 및 기타채무	123,257	123,257
차입금	150,084	150,084
사채	612,691	612,691
기타유동금융부채	8,197	8,197
기타비유동금융부채	9,997	9,997
합 계	904,226	904,226

- 전기말

금 용 자 산	상각후원가 금융자산	당기손익-공정가 치 측정 금융자산	위험회피목적 파생상품자산	합 계
현금및현금성자산	95,829	-	-	95,829
매출채권및기타채권	189,147	-	-	189,147
기타유동금융자산	35,344	13,500	-	48,844
기타비유동금융자산	12,931	-	10,476	23,407
합 계	333,251	13,500	10,476	357,227

금 용 부 채	상각후원가로 측정하는 기타금융부채	합 계
매입채무 및 기타채무	118,106	118,106
차입금	100,000	100,000
사채	673,146	673,146
기타유동금융부채	34,036	34,036
기타비유동금융부채	12,998	12,998
합 계	938,286	938,286

(2) 금융상품 범주별 손익 구분(단위:백만원)

구 분	당 기	전 기
상각후원가 금융자산		
이자수익	1,465	2,183
외화환산이익	6	112
외화환산손실	(924)	(336)
외환차익	852	1,450
외환차손	(1,452)	(458)
지급보증수익	336	233
대손상각비	(2,929)	(1,594)
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산		
평가손익(기타포괄손익)(보유분관련)	-	-
평가손익(기타포괄손익)(손익대체)	(1)	(11)
기타포괄손익-공정가치 측정 채무상품 처분이익	-	11
위험회피목적 파생금융상품		
위험회피파생상품 평가손실	(10,470)	-
위험회피파생상품 평가이익	-	5,955
평가손익(기타포괄손익)	1,800	1,511
상각후원가로 측정하는 금융부채		
이자비용(주1)	(16,549)	(17,070)
외화환산이익	80	87
외화환산손실	(19)	(5,968)
외환차익	1,117	515
외환차손	(1,157)	(1,006)

(주1) 리스부채에 대한 이자비용 615백만원이 제외되어 있습니다.

7. 현금및현금성자산

(1) 현금및현금성자산의 내역(단위:백만원)

구 분	당기말	전기말
보유현금	2	42
보통예금 등	127,544	85,787
정기예금	60,000	10,000
합 계	187,546	95,829

8. 파생금융상품

(1) 파생상품의 종류 및 계약내용

거래목적	파생상품 종류	계약내용
위험회피	통화스왑	외화 사채에 대하여 만기에 원화 원금을 부담하고 외화 변동이자에 대하여 원화 고정이자를 부담함
	이자율스왑	외화 사채 변동이자에 대하여 고정이자를 부담함

(2) 파생상품의 세부내용

파생상품 종류	종목	계약금액	약정 환율(원)	수취 이자율	지급 이자율	계약만기일
통화스왑 및 이자율스왑	제2회 외화사채	USD150,000,000 (KRW160,425,000,000)	1,069.50	3M USD Libor	2.39%	2021.01.12

(3) 파생상품 자산부채 잔액(단위 : 백만원)

구분	당기말	전기말
자산	1,806	10,476

(4) 파생상품에 대한 평가손익(단위 : 백만원)

거래목적	파생상품 종류	평가손익	비고
위험회피	통화스왑	(10,470)	당기손익
	이자율스왑	1,365	기타포괄손익(주1)

(주1)당기 파생상품평가이익 1,800백만원이 발생하였으며, 법인세효과 435백만원을 차감한 1,365백만원을 기타포괄손익으로 인식하였습니다.

9. 매출채권 및 기타채권

(1) 매출채권 및 기타채권의 내역(단위:백만원)

구 분	당기말	전기말
매출채권	179,792	193,373
대손충당금	(9,490)	(8,577)
소 계	170,302	184,796
기타채권(주1)	4,134	4,351
합 계	174,436	189,147

(주1) 기타채권은 전액 미수금으로 구성되어 있습니다.

(2) 매출채권의 대손충당금 변동내역(단위:백만원)

구 분	당 기	전 기
기초금액	8,577	9,021
대손상각비	2,929	1,594
제각	(2,416)	(2,345)
제각처리한 채권의 회수	400	307
보고기간 말 금액	9,490	8,577

10. 기타금융자산 및 부채와 기타자산 및 부채 내역

(1) 기타금융자산의 내역(단위:백만원)

구 분		당기말	전기말
유동	단기금융상품	20,000	31,000
	당기손익-공정가치 측정 금융자산	13,500	13,500
	금융리스채권	67	66
	유동성파생상품자산	1,806	-
	미수수익	92	154
	유동보증금	6,217	3,920
	기타유동금융자산	213	204
	소 계	41,895	48,844
비유동	장기금융상품(주1)	25	22
	금융리스채권	1,088	1,155
	비유동성파생상품자산	-	10,476
	보증금	8,222	11,709
	기타비유동금융자산	185	45
	소 계	9,520	23,407
합 계		51,415	72,251

(주1) 장기금융상품은 모두 사용이 제한되어 있습니다.

(2) 당기손익-공정가치 측정 금융자산의 내역(단위:백만원)

구 분	당기말	전기말
동반성장 협력대출 예탁금(주1)	13,500	13,500

(주1) 해당금액은 중소기업협동조합을 위한 상생협력펀드 가입금액이며 사용이 제한되어 있습니다.

(3) 기타포괄손익-공정가치 측정 채무상품의 변동내역(단위: 백만원)

구 분	당기	전기
기초금액	-	119
평가로 인한 증가(감소)	-	1
처분	-	(120)
기말금액	-	-

(4) 기타금융부채의 내역(단위:백만원)

구 분		당기말	전기말
유동	미지급비용	35,107	33,832
	유동성예수보증금	3,882	-
	기타유동금융부채	214	204
	소 계	39,203	34,036
비유동	예수보증금	9,812	12,953
	기타비유동금융부채	185	45
	소 계	9,997	12,998
합 계		49,200	47,034

(5) 기타자산의 내역(단위:백만원)

구 분		당기말	전기말
유동	선금금	927	1,103
	선금비용	6,389	7,054
	소 계	7,316	8,157
비유동	장기선금비용	2	-
	기타비유동자산	-	285
	소 계	2	285
합 계		7,318	8,442

(6) 기타부채의 내역(단위:백만원)

구 분		당기말	전기말
유동	예수금	3,114	3,151
	기타유동부채	9,903	10,339
	선수금	1,313	2,174
	소 계	14,330	15,664
비유동	기타비유동부채	10,767	10,007
	소 계	10,767	10,007
합 계		25,097	25,671

11. 재고자산

(1) 재고자산의 내역(단위:백만원)

구 분	당기말	전기말
상품	19,451	21,826
제품	51,152	51,167
재공품	7,515	8,178
원재료	53,702	45,148
저장품	393	422
미착품	13,273	12,453
소계	145,486	139,194
평가손실충당금	(186)	(327)
합 계	145,300	138,867

당기에 비용으로 인식하는 재고자산의 금액은 매출원가 중 임대매출원가와 기타매출원가를 제외한 953,902백만원(전기: 969,620백만원)이며, 재고자산 순실현가치 평가로 인한 재고자산평가손실 환입액은 141백만원(전기: 674백만원)입니다.

(2) 매출원가의 내역(단위:백만원)

구 분	당기	전기
상품매출원가	203,139	209,000
제품매출원가	750,763	760,619
임대매출원가	1,998	4,607
기타매출원가	8,682	14,193
합 계	964,582	988,419

12. 영업의 계절적 특성

회사의 주요 사업 중 건과제품류는 계절적 요인에 의한 영향을 크게 받지 않지만, 빙과제품류는 제품의 특성상 계절적 영향을 크게 받습니다. 1년 동안 빙과제품류의 전체 매출 중 성수기인 5월부터 8월 사이에 발생하는 매출이 높은 비중을 차지합니다.

13. 종속기업 및 관계기업 투자

(1) 종속기업 및 관계기업 투자의 장부금액(단위:백만원)

구 분	당기말	전기말
종속기업	691,300	713,034
관계기업	1,320	-
합 계	692,620	713,034

(2) 종속기업의 현황과 장부금액(단위:백만원)

구 분	소재국가	당기말		전기말	
		지분율(%)	장부금액	지분율(%)	장부금액
Lotte Qingdao Foods Co., Ltd.(주1)	중국	90.00	18,223	90.00	17,917
Lotte Confectionery (S.E.A) Pte., Ltd.	싱가포르	100.00	6,875	100.00	6,875
HAVMOR ICE CREAM LIMITED(주2)	인도	100.00	153,515	100.00	167,158
스위트위드㈜	대한민국	100.00	313	100.00	313
Lotte Confectionery RUS LLC	러시아	100.00	22,615	100.00	22,615
Lotte Kolson(Private)Limited(주3)	파키스탄	96.50	44,240	96.50	48,366
Rakhat JSC	카자흐스탄	95.57	215,982	95.57	215,982
Lotte Confectionery Holdings (Europe) B.V.(주4)	네덜란드	51.00	100,106	51.00	107,829
L&M Mayson Company Limited(주5)	미얀마	45.50	35,196	45.50	33,233
L&M Confectionery Pte.,Ltd.(주6)	싱가포르	100.00	26,687	100.00	25,198
Lotte India Co.,Ltd.	인도	98.57	67,548	98.57	67,548
합 계			691,300		713,034

(주1) 회사는 당기 중 Lotte Qingdao Foods Co., Ltd.의 기준에 인식하였던 손상차손 금액 중 장부금액 306백만원을 손상차손환입으로 인식하였습니다.

(주2) 회사는 당기 중 HAVMOR ICE CREAM LIMITED의 장부금액 중 13,643백만원을 손상차손으로 인식하였습니다.

(주3) 회사는 당기 중 Lotte Kolson(Private)Limited의 장부금액 중 4,126백만원을 손상차손으로 인식하였습니다.

(주4) 회사는 당기 중 Lotte Confectionery Holdings (Europe) B.V. 장부금액 중 7,723백만원을 손상차손으로 인식하였습니다.

(주5) 회사는 당기 중 L&M Mayson Company의 기준에 인식하였던 손상차손 금액 중 장부금액 1,963백만원을 손상차손환입으로 인식하였습니다.

(주6) 회사는 당기 중 L&M Confectionery Pte.Ltd.의 기존에 인식하였던 손상차손 금액 중 장부금액 1,489백만원을 손상차손환입으로 인식하였습니다.

(3) 관계기업의 현황과 장부금액(단위:백만원)

구 분	소재국가	당기말			전기말		
		직접보유지분율	장부금액	순자산지분금액	직접보유지분율	장부금액	순자산지분금액
롯데농식품테크펀드1호(주1)	대한민국	21.71%	1,320	1,316	-	-	-

(주1) 회사는 당기 중 롯데농식품테크펀드1호의 지분을 1,320백만원에 취득하였으며, 1,980백만원의 추가 출자 약정이 체결되어 있습니다.

(4) 종속기업 및 관계기업 투자의 변동내역(단위: 백만원)

구 분	당 기	전 기
기초 장부금액	713,034	616,464
취득(주1)	1,320	120,330
손상	(21,734)	(23,760)
기말 장부금액	692,620	713,034

(주1) 회사는 당기 중 롯데농식품테크펀드1호의 지분을 1,320백만원에 취득하였습니다.

(5) 회수가능액은 사용가치 계산에 근거하여 결정되었으며, 현금흐름은 과거 경험, 실질적인 영업결과와 경영진이 승인한 향후5개년의 사업계획을 근거로 추정하였습니다. 사용가치 측정시 코로나바이러스감염증-19가 추정기간 내 종식된다고 가정하여 현금흐름을 추정하였으며, 현금흐름의 회복을 및 회복시기는 평가 대상 회사별 산업군의 특성을 고려하여 추정하였습니다. 또한, 코로나바이러스감염증-19에 따른 시장 불확실성의 증대로 할인율 추정시 주요 지표들의 변동성이 확대된 상황을 고려하여, 평가 대상 회사의 산업 및 국가의 특성 등을 종합적으로 고려하여 할인율을 추정하였습니다.

(6) 회수가능액 산정은 적격성 및 객관성을 갖춘 외부전문가를 활용하여 수행되었으며, 보고 기간 종료일의 사용가치 계산에 사용된 주요가정치, 회수가능액 및 손상(환입)금액은 다음과 같습니다.(단위 : 백만원)

구 분	회수가능액	손상(환입)	할인율(WACC)	영구성장률
Lotte Qingdao Foods Co., Ltd.	18,223	(306)	9.3%	1.0%
Lotte Confectionery (S.E.A) Pte., Ltd.	7,164	-	5.0%	1.0%
HAVMOR ICE CREAM LIMITED	153,514	13,643	11.2%	2.0%
Lotte Confectionery RUS LLC	29,276	-	13.0%	1.0%
Lotte Kolson(Private)Limited	44,240	4,126	14.8%	1.0%
Rakhat JSC	219,473	-	15.8%	1.0%
Lotte Confectionery Holdings (Europe) B.V.	100,106	7,723	5.5%	1.0%
L&M Mayson Company	35,196	(1,963)	13.9%	2.0%

L&M Confectionery Pte.Ltd.	26,687	(1,489)	13.9%	2.0%
Lotte India Co.,Ltd.	68,122	-	10.80%	1.0%
합 계	702,001	21,734		

당기중 손상(환입)을 인식한 대상의 외부평가보고서상 할인율 및 영구성장율에 대한 민감도 내 변동에 대한 정보는 다음과 같습니다

- 할인율(WACC)

회수가능액(단위 : 백만원)	1% 감소	1% 증가
Lotte Qingdao Foods Co., Ltd.	21,419	16,409
HAVMOR ICE CREAM LIMITED	173,924	137,137
Lotte Kolson(Private)Limited	50,019	39,256
Lotte Confectionery Holdings (Europe) B.V.	122,950	85,562
L&M Mayson Company	38,222	32,647
L&M Confectionery Pte.Ltd.	28,981	24,754

- 영구성장률

회수가능액(단위 : 백만원)	1% 감소	1% 증가
Lotte Qingdao Foods Co., Ltd.	17,045	20,596
HAVMOR ICE CREAM LIMITED	142,517	167,189
Lotte Kolson(Private)Limited	41,160	47,801
Lotte Confectionery Holdings (Europe) B.V.	90,263	115,572
L&M Mayson Company	33,491	37,215
L&M Confectionery Pte.Ltd.	25,394	28,218

해외소재 종속기업투자주식의 회수가능액은 환율 변동에 민감하게 영향을 받고 있으며, 환율 변동에 따라 회수가능액의 변동은 다음과 같습니다.

- 환율

구분	10% 감소	10% 증가
Lotte Qingdao Foods Co., Ltd.	16,400	20,045
HAVMOR ICE CREAM LIMITED	138,122	168,907
Lotte Kolson(Private)Limited	39,803	48,677
Lotte Confectionery Holdings (Europe) B.V.	90,095	110,116
L&M Mayson Company	31,676	38,716
L&M Confectionery Pte.Ltd.	24,018	29,356

14. 유형자산

(1) 유형자산의 변동내역(단위:백만원)

- 당기

구 분	토 지	건물	구축물	기계장치	차량 운반구	기타의 유형자산	건설중인 자산	계
기초 장부금액	584,958	157,207	3,174	147,041	1,546	29,859	16,652	940,437
취득	-	2,536	294	28,270	3,770	12,961	12,222	60,053
대체	(2,720)	3,247	-	8,968	-	1,565	(15,320)	(4,260)
처분	(5,548)	(2,227)	(169)	(842)	(277)	(255)	-	(9,318)
감가상각	-	(6,055)	(200)	(40,005)	(1,037)	(15,330)	-	(62,627)
기말 장부금액	576,690	154,708	3,099	143,432	4,002	28,800	13,554	924,285
취득원가	577,915	307,683	10,136	883,090	8,384	226,982	13,554	2,027,744
감가상각누계액	-	(152,975)	(7,037)	(739,658)	(4,382)	(198,182)	-	(1,102,234)
손상차손누계액	(1,225)	-	-	-	-	-	-	(1,225)

감가상각비 62,627백만원(전기:67,367백만원) 중 47,850백만원(전기:49,390백만원)은 매출원가, 14,777백만원(전기:17,977백만원)은 판매비와 관리비에 포함되어 있습니다.

- 전기

구 분	토 지	건물	구축물	기계장치	차량 운반구	기타의 유형자산	건설중인 자산	계
기초 장부금액	613,314	168,633	3,216	163,483	1,347	36,514	4,218	990,725
취득	-	397	188	24,858	1,344	10,188	16,544	53,519
대체	(27,711)	(5,508)	12	3,700	-	398	(4,110)	(33,219)
처분	(645)	(54)	-	(692)	(480)	(1,350)	-	(3,221)
감가상각	-	(6,261)	(242)	(44,308)	(665)	(15,891)	-	(67,367)
기말 장부금액	584,958	157,207	3,174	147,041	1,546	29,859	16,652	940,437
취득원가	586,211	308,140	10,854	870,805	7,252	226,157	16,652	2,026,071
감가상각누계액	-	(150,933)	(7,680)	(723,764)	(5,706)	(196,298)	-	(1,084,381)
손상차손누계액	(1,253)	-	-	-	-	-	-	(1,253)

(2) 유형자산의 취득약정

회사는 토지 및 설비투자와 관련한 취득약정을 체결하고 있습니다. (주석 35 참고)

15. 리스

회사가 리스이용자인 경우의 리스에 대한 정보는 다음과 같습니다.

(1) 재무상태표에 인식된 금액

리스와 관련해 재무상태표에 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당기말	전기말
사용권자산		
건물	10,686	9,618
차량운반구	13,041	17,376
기타의 유형자산	105	-
합계	23,832	26,994

(단위: 백만원)

구분	당기말	전기말
리스부채		
유동	8,364	7,954
비유동	15,923	19,214
합계	24,287	27,168

당기 중 증가된 사용권자산은 13,013백만원입니다.

(2) 포괄손익계산서에 인식된 금액

리스와 관련해서 포괄손익계산서에 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당기	전기
사용권자산의 감가상각비		
건물	5,499	4,865
차량운반구	4,383	4,544
기타의 유형자산	105	-
합계	9,987	9,409
리스부채에 대한 이자비용(금융원가에 포함)	615	436
단기리스료(매출원가 및 관리비에 포함)	3,797	4,537
단기리스가 아닌 소액자산 리스료(관리비에 포함)	802	943
리스부채 측정치에 포함되지 않은 변동리스료(관리비에 포함)	363	1,184

사용권자산 감가상각비 9,987백만원 중 276백만원은 매출원가, 9,711백만원은 판매비와 관리비에 포함되어 있습니다.

당기 중 리스의 총 현금유출은 14,560백만원입니다.

16. 무형자산

(1) 무형자산의 변동내역(단위:백만원)

- 당기

구분	산업재산권	회원권	영업권	기타의 무형자산 (주1)	계
기초 장부금액	3,897	4,428	12,069	7,214	27,608
취득	155	-	-	-	155
대체	137	-	(1,693)	-	(1,556)
처분	(49)	-	-	-	(49)
상각	(861)	-	-	(82)	(943)
기말 장부금액	3,279	4,428	10,376	7,132	25,215

무형자산상각비 943백만원(전기: 968백만원)중 231백만원은 매출원가, 712백만원(전기: 968백만원)은 판매비와 관리비에 포함되어 있습니다.

(주1) 기타의 무형자산에는 브랜드가치 및 고객 관계 등이 포함되어 있습니다.

- 전기

구분	산업재산권	회원권	영업권	기타의 무형자산 (주1)	계
----	-------	-----	-----	------------------	---

기초 장부금액	4,536	4,428	13,664	7,299	29,927
취득	206	-	-	-	206
대체	207	-	-	-	207
처분	(169)	-	-	-	(169)
상각	(883)	-	-	(85)	(968)
손상	-	-	(1,595)	-	(1,595)
기말 장부금액	3,897	4,428	12,069	7,214	27,608

(주1)기타의 무형자산에는 브랜드가치 및 고객 관계 등이 포함되어 있습니다.

(2) 현금창출단위에 대한 손상검사

당사의 현금창출단위는 건과부문, 빙과부문으로 구분되며 당기말 현금창출단위에 대한 손상검사 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)

현금창출단위	손상차손	회수가능액
건과부문	-	1,017,957
빙과부문	-	324,363
합 계	-	1,342,320

상기 현금창출단위의 사용가치는 해당 현금창출단위가 지속적으로 사용됨에 따라 발생할 미래현금흐름의 할인율로 통해서 결정되었습니다. 사용가치에 대한 계산은 다음의 주요 가정들을 근거로 하였습니다.

- 현금흐름은 과거 경험, 실질적인 영업결과와 향후 5년간의 사업계획을 근거로 추정하였습니다.
- 5년간의 수익 성장률은 주로 과거 평균 성장률의 추세를 분석하여 산정하였으며 5년 이후의 현금흐름은 1%의 영구 성장률을 가정하여 추정하였습니다.
- 현금창출단위의 사용가치를 결정하기 위해 각 현금창출단위의 가중평균자본비용을 할인율로 적용하였습니다.

현금창출단위	할인율(WACC)	영구성장률
건과부문	7.04%	1%
빙과부문	6.41%	1%

(3) 회사가 비용으로 인식한 연구와 개발 지출의 총액은 2,067백만원(전기: 2,047백만원)입니다.

구 분	당 기	전 기
매출원가(제조원가)	2,067	2,047

17. 투자부동산

(1) 투자부동산의 변동내역(단위:백만원)

- 당기

구 분	토 지	건 물	합 계
기초 장부금액	69,548	44,881	114,429
대체	2,720	1,540	4,260
처분	(215)	(264)	(479)
감가상각	-	(1,812)	(1,812)
기말 장부금액	72,053	44,345	116,398
취득원가	72,053	80,947	153,000
감가상각누계액	-	(36,602)	(36,602)

당기말 현재 투자부동산의 공정가치는 161,806백만원(전기: 152,543백만원)입니다.

당기중 투자부동산에서 발생한 임대수익은 15,394백만원(전기: 15,030백만원)입니다.

당기중 투자부동산에서 발생한 운영비용은 감가상각비와 유지보수비용으로 구성되어 있습니다. 감가상각비는 1,812백만원(전기: 1,786백만원) 중 1,780백만원(전기: 1,773백만원)은 매출원가, 32백만원(전기: 13백만원)은 판매비와관리비에 포함되어 있으며, 유지보수비용은 212백만원(전기: 207백만원)입니다.

-전기

구 분	토 지	건 물	합 계
기초 장부금액	46,775	41,711	88,486
대체	27,712	5,508	33,220
처분	(4,939)	(552)	(5,491)
감가상각	-	(1,786)	(1,786)
기말 장부금액	69,548	44,881	114,429
취득원가	69,548	79,411	148,959
감가상각누계액	-	(34,530)	(34,530)

18. 매입채무 및 기타채무

(1) 매입채무 및 기타채무의 내역(단위:백만원)

구 분	당기말	전기말
매입채무	67,449	68,529
미지급금	55,808	49,577
합 계	123,257	118,106

19. 차입금 등

(1) 차입금 등의 상세내역(단위:백만원)

가. 유동차입금

구 분	차입처	최장만기일	연이자율(%)	금 액	금 액
			당기말	당기말	전기말
단기 차입금	(주)신한은행	2021-01-04	1.88	84	-
유동성 장기부채	미즈호은행	2021-10-29	2.31	20,000	-
합 계				20,084	-

나. 장기차입금

구 분	차입처	최장만기일	연이자율(%)	금 액	금 액
			당기말	당기말	전기말
장기차입 금	미즈호은행	-	-	-	20,000
		2022-01-25	2.10	80,000	80,000
		2023-07-31	1.57	23,000	-
		2023-09-27	1.59	7,000	-
		2023-10-30	1.58	20,000	
합 계				130,000	100,000

다. 사채

상기 사채는 만기 일시상환되며, 이자는 3개월마다 후급됩니다.

구 분	차입처	최장만기일	액면이자율(%)	금 액	
			당기말	당기말	전기말
제61-2회 원화사채	미래에셋대우(주) 등	2025-07-03	2.89	50,000	50,000
제62-2회 원화사채	(주)KB증권 등	2020-11-27	2.42	-	50,000
제63-1회 원화사채	한국투자증권(주) 등	2020-02-22	1.92	-	110,000
제63-2회 원화사채		2022-02-22	2.22	170,000	170,000
제64-1회 원화사채	NH투자증권 등	2022-06-13	1.68	80,000	80,000
제64-2회 원화사채		2024-06-13	1.75	40,000	40,000
제 65회 원화사채	한국투자증권(주) 등	2023-02-17	1.55	110,000	-
제2회 외화사채	MUFG	2021-01-12	3개월 LIBOR	163,200	173,670
소 계				613,200	673,670
차감: 사채할인발행차금				(509)	(524)
사채장부가액 합계				612,691	673,146
유동성 대체액 :				163,200	159,965
유동성사채				163,200	160,000
유동성사채 할인발행차금				-	(35)
비유동성사채 장부가액				449,491	513,180

상기 사채는 만기 일시 상환되며, 이자는 3개월마다 후급됩니다.

(2) 사채의 장부금액과 공정가치(단위:백만원)

구 분	당기말		전기말	
	장부금액	공정가치(주1)	장부금액	공정가치(주1)
사채	612,691	621,503	673,146	668,498

(주1) 공정가치는 회사와 신용등급이 동일한 회사채 (AA0) 수익률로 미래 현금흐름을 할인 하여 산출하였습니다.

(3) 차입금 및 사채의 변동내역(단위:백만원)

구 분	당 기		전 기	
	차입금	사채	차입금	사채
기초금액	100,000	673,146	150,087	547,236
상 각	-	283	-	246
상 환	(2,510)	(160,000)	(131,781)	-
증 가	52,594	109,732	81,694	119,709
외화환산차이	-	(10,470)	-	5,955
기말금액	150,084	612,691	100,000	673,146

20. 퇴직급여

20.1 확정급여제도

회사는 최종임금기준 확정급여제도를 운영하고 있습니다. 연금의 수준은 종업원의 근무기간 및 최종 임금에 근거하여 산출되며, 연금의 대부분은 기금에 적립되어 외부 전문 신탁사에 의해 운영되나, 일부 연금은 기금에 적립돼 있지 않습니다. 한편, 기금을 운영하는 외부 전문 신탁사는 규제를 받습니다.

(1) 순확정급여부채의 산정 내역(단위:백만원)

구 분	당기말	전기말
확정급여부채의 현재가치	128,728	126,939
사외적립자산의 공정가치(주1)	(121,310)	(120,336)
재무상태표 상 부채(자산)	7,418	6,603

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

(2) 확정급여부채의 현재가치 변동(단위:백만원)

구 분	당 기	전 기
기초금액	126,939	114,586
당기근무원가	17,115	16,723
이자비용	2,379	2,440
보험수리적손익 재측정요소		
－ 인구통계적가정의 변동으로 인한 보험수리적손익	(1,274)	－
－ 재무적가정의 변동으로 인한 보험수리적손익	(2,511)	3,616
－ 경험적조정으로 인한 보험수리적손익	2,318	(456)
제도에서의 지급		
－ 급여의 지급	(15,603)	(10,493)
－ 확정기여제도 가입으로 인한 지급	(5,017)	(4,048)
계열사간 이동으로 전입된 채무	4,382	4,571
기말금액	128,728	126,939

(3) 사외적립자산의 공정가치 변동(단위:백만원)

구 분	당 기	전 기
기초금액	120,336	103,062
사외적립자산의 기대수익	2,782	2,732
사용자의 기여금	15,000	25,000
제도에서의 지급		
－ 급여의 지급	(15,897)	(10,126)
－ 확정기여제도 가입으로 인한 지급	(5,017)	(4,048)
관리수수료	－	(480)
보험수리적손익 재측정요소	(276)	(376)
관계사 전입액	4,382	4,571
기말금액	121,310	120,336

(4) 사외적립자산의 구성내역(단위:백만원)

구 분	당기말		전기말	
	금 액	구성비(%)	금 액	구성비(%)
금리형 보험상품	121,262	99.96	120,288	99.96
국민연금전환금	48	0.04	48	0.04
합 계	121,310	100.00	120,336	100.00

(5) 주요 보험수리적가정

구 분	당기말(%)	전기말(%)
할인율	2.22	2.48
임금상승률	1.96	2.26
미래임금승급률	2.38	2.98

(6) 주요 가정의 변동에 따른 당기 확정급여채무의 민감도 분석

구 분	확정급여채무에 대한 영향(%)		
	가정의 변동	가정의 증가	가정의 감소
할인율	1.00	(4.28)	4.69
임금상승률	1.00	4.66	(4.33)
미래임금승급률	1.00	4.66	(3.82)

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

2021년 12월 31일로 종료하는 회계연도의 예상급여금은 15,552백만원입니다.

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

구분	1년미만	1년~2년미만	2~5년미만	5년이상	합계
급여지급액	23,563	20,219	43,105	56,151	143,038

확정급여채무의 가중평균만기는 4.58년입니다.

20.2 확정급여제도

확정급여제도와 관련해 비용으로 인식한 총 금액 4,253백만원(전기:3,995백만원) 중 1,952백만원(전기:2,296백만원)은 매출원가에 2,301백만원(전기:1,699백만원)은 판매비와 관리비에 포함되었습니다.

21. 기타장단기종업원급여부채

단기종업원급여부채는 연차유급휴가제도에 따라 당기 제공받은 근무용역에 대해 인식한 금액이며, 기타장기종업원급여부채는 장기근속에 따른 기념품 등의 지급과 관련하여 인식한 금액입니다.

(단위: 백만원)

	당기	전기
단기종업원급여부채	12,411	11,935
기타장기종업원급여부채	10,767	10,007
합계	23,178	21,942

22. 법인세비용 및 이연법인세

(1) 법인세비용 구성내역(단위:백만원)

구 분	당 기	전 기
당기법인세		
당기손익에 대한 당기법인세	16,684	10,709
전기법인세의 조정사항	414	136
총당기법인세	17,098	10,845
이연법인세		
일시적차이의 증감	(3,580)	(724)
총이연법인세	(3,580)	(724)
법인세비용	13,518	10,121

(2) 회사의 법인세비용차감전순이익에 대한 법인세비용과 회사의 이익에 대해 적용되는 가중평균세율을 사용하여 이론적으로 계산된 금액과의 차이(단위:백만원)

구 분	당 기	전 기
법인세비용차감전순이익	50,046	21,180
적용세율에 따른 법인세	11,649	4,664
법인세 효과:		
- 세무상 과세되지 않는 수익	(4)	-
- 세무상 차감되지 않는 비용	519	933
- 세액공제효과	(2,061)	(1,747)
- 미인식된 일시적차이의 변동	5,260	6,135
- 법인세추납액	414	136
- 기타	(2,259)	-
법인세비용	13,518	10,121

(3) 당기와 전기 중 자본에 직접 반영된 법인세효과의 증감(단위:백만원)

구 분	당 기			전 기		
	반영 전	법인세효과	반영 후	반영 전	법인세효과	반영 후
기타포괄손익-공정가치금융자산	(1)	-	(1)	(11)	3	(8)
현금흐름위험회피	1,800	(436)	1,364	1,511	(366)	1,145
보험수리적손익	1,191	(288)	903	(3,536)	567	(2,969)
합 계	2,990	(724)	2,266	(2,036)	204	(1,832)

(4) 이연법인세자산과 부채의 내역(단위:백만원)

구 분	당기말	전기말
이연법인세자산		
12개월 후에 결제될 이연법인세자산	32,268	27,627
12개월 이내에 결제될 이연법인세자산	18,185	15,896
이연법인세부채		
12개월 후에 결제될 이연법인세부채	(150,173)	(147,675)
12개월 이내에 결제될 이연법인세부채	(22)	(37)
이연법인세부채 순액	(99,742)	(104,189)

(5) 상계 전 이연법인세자산과 부채의 변동(단위:백만원)

- 당기

구 분	2020.01.01	손익계산서	기타포괄손익	이익잉여금	기타	2020.12.31
이연법인세부채						
토지 재평가차액	(82,874)	167	-	-	-	(82,707)
압축기장충당금	(17,543)	162	-	-	-	(17,381)
유형자산상각비	(18,853)	736	-	-	-	(18,117)
퇴직보험예치금	(25,103)	616	-	-	-	(24,487)
사업결합 평가증	(1,693)	-	-	-	1,693	-
기타	(1,646)	(5,856)	-	-	-	(7,502)
소 계	(147,712)	(4,175)	-	-	1,693	(150,194)
이연법인세자산						
퇴직급여충당금	19,584	(327)	-	-	-	19,257
반품추정부채	4,769	(697)	-	-	-	4,072
대손금 부인	4,917	76	-	-	-	4,993
순확정급여의 재측정요소	5,518	-	-	(288)	-	5,230
미지급비용	4,489	256	-	-	-	4,745
대손충당금 한도초과	1,570	242	-	-	-	1,812
기타	2,675	8,104	(436)	-	-	10,343

소 계	43,522	7,654	(436)	(288)	-	50,452
합 계	(104,190)	3,479	(436)	(288)	1,693	(99,742)

- 전기

구 분	2019.01.01	손익계산서	기타포괄손익	이익잉여금	2019.12.31
이연법인세부채					
기타포괄손익 -공정가치 금융자산	(3)	-	3	-	-
토지 재평가차액	(83,540)	666	-	-	(82,874)
압축기장충당금	(17,855)	312	-	-	(17,543)
유형자산상각비	(20,181)	1,328	-	-	(18,853)
퇴직보험예치금	(23,145)	(1,958)	-	-	(25,103)
사업결합 평가증	(1,693)	-	-	-	(1,693)
기타	(1,284)	(362)	-	-	(1,646)
소 계	(147,701)	(14)	3	-	(147,712)
이연법인세자산					
퇴직급여충당금	18,482	1,102	-	-	19,584
반품추정부채	5,386	(617)	-	-	4,769
대손금 부인	4,857	60	-	-	4,917
순확정급여의 재측정요소	4,951	-	-	567	5,518
미지급비용	4,071	418	-	-	4,489
대손충당금 한도초과	1,641	(71)	-	-	1,570
기타	2,942	99	(366)	-	2,675
소 계	42,330	991	(366)	567	43,522
합 계	(105,371)	977	(363)	567	(104,190)

(6) 당기말 현재 회사는 종속기업투자자산과 관련하여 발생한 차감할 일시적차이 58,525백 만원에 대하여 예측 가능한 미래에 실현될 가능성이 높지 않아 이연법인세자산 으로 인식하지 않았습니다.

(7) 당기말 현재 회사는 종속기업투자자산과 관련하여 발생한 가산할 일시적차이 138,127백 만원에 대하여 회사가 소멸시점을 통제할 수 있고 배당으로 소멸하는 대상이 아니며, 예측가 능한 미래에 일시적차이가 소멸하지 않을 가능성이 높아 이연법인세부채를 인식하지 않았습 니다.

23. 총당부채

(1) 총당부채의 변동내역(단위:백만원)

구 분	당 기	전 기
기초	19,847	22,251
연중사용액(주1)	(20,119)	(24,119)
추가총당금전입	17,101	21,715
기말(주2)	16,829	19,847

(주1) 연중사용액은 당기 중 발생한 반품금액입니다.

(주2) 회사는 반품과 관련하여 장래에 반품될 것이 예상되는 금액을 과거 경험을 등을 기초로 추정하여 반품총당부채로 계상하고 있습니다.

24. 자본금 등

(1) 자본금

회사는 발행할 주식의 총수는 30,000,000주이고, 발행한 주식의 수는 6,416,717주이며, 1주당 액면금액은 500원입니다. 당기말 현재 회사의 발행주식수 중 상법에 의하여 의결권이 제한돼 있는 주식수는 4,578주(전기: 4,578주)입니다.

(2) 자본잉여금(단위:백만원)

구 분	당기말	전기말
주식발행초과금	1,178,514	1,178,514

(3) 기타자본항목

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

25. 기타포괄손익누계액

(1) 기타포괄손익누계액의 구성내역(단위:백만원)

구 분	당기말	전기말
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	-	1
현금흐름위험회피	(735)	(2,099)

상기 기타포괄손익누계액의 증감은 법인세효과가 차감된 후의 금액입니다.

(2) 기타포괄손익누계액의 증감(단위:백만원)

- 당기

구 분	기 초	증 감	당기손익으로의 재분류	기 말
기타포괄손익 -공정가치 측정 금융자산	1	-	(1)	-
현금흐름위험회피	(2,099)	1,365	-	(735)

- 전기

구 분	기 초	증 감	당기손익으로의 재분류	기 말
기타포괄손익 -공정가치금융자산	9	(8)	-	1
현금흐름위험회피	(3,245)	1,146	-	(2,099)

26. 이익잉여금

(1) 이익잉여금의 구성내역(단위:백만원)

구 분	당기말	전기말
법정적립금(주1)	1,604	1,604
임의적립금(주2)	200	-
미처분이익잉여금	44,934	16,039
합 계	46,738	17,643

(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.

(주2) 정보통신망법 제32조의 3에 의거 개인정보 유출로 인한 이용자 피해 사례 증가에 따라 손해배상책임의 이행을 보장하도록 준비금을 적립하였습니다.

(2) 이익잉여금처분계산서(단위:원)

당기의 이익잉여금처분계산서는 2021년 3월 23일 주주총회에서 처분될 예정입니다.(전기 처분확정일 2020년 3월 27일)

과 목	당 기		전 기	
I. 미처분이익잉여금		44,934,015,901		16,039,278,621
전기이월이익잉여금	7,503,497,921		7,948,093,469	
순확정급여부채의 재측정요소	902,661,286		(2,968,093,095)	
당기순이익	36,527,856,694		11,059,278,247	
II. 이익잉여금처분액		10,259,422,400		8,535,780,700
임의적립금		-	200,000,000	
배당금 (현금배당주당배당금(률): 보통주: 당기 1,600원(320%) 전기 1,300원(260%))	10,259,422,400		8,335,780,700	
III. 차기이월미처분이익잉여금		34,674,593,501		7,503,497,921

27. 판매비와 관리비

(1) 판매비와 관리비의 내역(단위:백만원)

구 분	당 기	전 기
급여	126,370	130,373
퇴직급여	12,748	12,007
복리후생비	27,220	28,561
여비교통비	653	1,464
차량유지비	6,295	7,227
보험료	1,252	1,329
세금과공과	4,147	4,115
접대비	791	1,060
소모품비	2,827	3,225
통신비	1,656	1,662
수선유지비	2,910	4,080
지급임차료	4,185	5,912
감가상각비	24,520	24,250
무형자산상각비	712	968
지급수수료	159,369	162,075
광고선전비	42,709	35,763
판매수수료	42,237	34,731
판매촉진비	7,631	8,231
대손상각비	2,929	1,594
운반보관료	3,941	3,850
기타	4,941	5,740
합 계	480,043	478,217

28. 비용의 성격별 분류

(1) 매출원가 및 판매비와 관리비 성격별 분류(단위:백만원)

구 분	당 기	전 기
제품, 상품 및 재공품의 변동	(40,670)	(54,460)
원재료 및 소모품 사용	481,763	488,438
상품의 매입	220,957	233,657
종업원급여	237,225	241,386
광고선전비	42,709	35,763
지급임차료	4,962	6,723
지급수수료	239,153	247,671
감가상각비	74,426	78,562
무형자산상각비	943	968
판매수수료	42,237	34,731
판매촉진비	7,631	8,231
기타비용	133,289	144,967
합 계	1,444,625	1,466,637

29. 기타수익

(1) 기타수익의 내역(단위:백만원)

구 분	당 기	전 기
외환차익	1,969	1,965
외화환산이익	86	199
투자부동산처분이익	130	4,238
유형자산처분이익	5,150	1,091
종속기업투자주식손상차손환입	3,758	1,728
잡이익	1,305	1,356
합 계	12,398	10,578

30. 기타비용

(1) 기타비용의 내역(단위:백만원)

구 분	당 기	전 기
외환차손	2,609	1,463
외화환산손실	841	309
유형자산처분손실	384	1,807
무형자산처분손실	49	169
무형자산손상차손	-	1,595
기부금	6,094	9,510
종속기업투자주식손상차손	25,493	25,487
잡손실	5,807	4,729
합 계	41,277	45,070

31. 금융수익

(1) 금융수익의 내역(단위:백만원)

구 분	당 기	전 기
이자수익	1,465	2,183
배당금수익	7,827	7,282
외화환산이익	10,471	-
기타포괄손익-공정가치 측정 채무상품 처분손익	-	11
파생상품평가이익	-	5,955
지급보증수익	336	233
합 계	20,099	15,664

32. 금융원가

(1) 금융원가의 내역(단위:백만원)

구 분	당 기	전 기
이자비용	17,163	17,506
외화환산손실	102	5,995
파생상품평가손실	10,470	-
합 계	27,735	23,501

33. 주당이익

(1) 기본주당순이익

기본주당순이익은 회사의 보통주 당기순이익을 회사가 매입하여 자기주식(주식 24)으로 보유하고 있는 보통주를 제외한 당기의 가중평균유통보통주식수로 나누어 산정하였습니다. 당기의 기본주당순이익의 계산내역은 다음과 같습니다(단위:원).

내역	당기	전기
보통주 당기순이익	36,527,856,694	11,059,278,247
가중평균 유통보통주식수(주1)(단위:주)	6,412,139	6,412,139
기본주당이익	5,697	1,725

(주1) 가중평균유통보통주식수의 산정내역

- 당기

구분	주식수	가중치	적수
보통주식수	6,416,717	366	2,348,518,422
자기주식	(4,578)	366	(1,675,548)
합계	6,412,139		2,346,842,874

가중평균유통보통주식수 : $2,346,842,874 \div 366\text{일} = 6,412,139\text{주}$

- 전기

구분	주식수	가중치	적수
보통주식수	6,416,717	365	2,342,101,705
자기주식	(4,578)	365	(1,670,970)
합계	6,412,139		2,340,430,735

가중평균유통보통주식수: $2,340,430,735 \div 365\text{일} = 6,412,139\text{주}$

(2) 희석주당순이익

회사는 희석증권을 발행하지 않았으므로 희석주당순이익은 기본주당순이익과 동일합니다.

34. 배당금

2019년 12월 31일로 종료하는 회계기간에 대한 배당금은 8,336백만원으로써 2020년 4월에 지급되었습니다(전기 지급액: 8,336백만원).

당 회계연도에 대한 주당 배당금 및 총 배당금은 각각 1,600원과 10,259백만원이며, 2021년 3월 23일로 예정된 정기주주총회에 의안으로 상정될 예정입니다. 당기의 재무제표는 이러한 미지급배당금을 포함하고 있지 않습니다.

35. 우발부채와 약정사항

(1) 당기말 현재 회사가 원고로 계류 중에 있는 소송은 물품대금 관련소송등 51건(전기말 48건)으로 소송금액은 1,997백만원(전기말: 2,382백만원)이며, 피고로서 계류 중에 있는 소송은 손해배상 청구 등 7건(전기말 3건)으로 소송금액은 1,918백만원(전기말: 1,357백만원)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).

구 분	금융기관명	당기말	전기말
당좌차월	(주)신한은행 외	24,000	21,000
일반대출한도	(주)우리은행 외	16,000	12,000
외담대 등	기업은행 외	40,000	40,000
L/C한도	(주)우리은행 외	USD 10,000	USD 11,000
Local L/C한도	(주)KEB하나은행	-	1,500
이행보증 등	서울보증보험	5,139	6,714

(3) 당기말 현재 회사는 특정제품 생산을 위하여 미국 PEPSICO사 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	2021년 12월
	스넥(도리토스) 생산기술	순매출액의 3.00% 또는 총매출의 2.18% 중 큰 금액으로 지급	2021년 12월
	퀘이커 생산기술	순매출액의 3.00% 또는 총매출의 2.00% 중 큰 금액으로 지급	2022년 12월

이 외에 회사는 일본의 (주)롯데와 상호간 기술교류 및 지원과 관련하여 기술교류 협약을 체결하였고 2019년 3월 31일에 자동 연장(5년) 적용 되었습니다. 상기 협약에 따르면 상호간의 특허, 실용신안 및 상표 등의 사용 시 일정액의 대가를 지불하도록 되어 있으며, 이 계약에 따라 당기 중 발생한 금액은 190백만원(전기말 298백만원)입니다.

(4) 분할전 회사 채무에 대한 연대책임

회사는 상법 제530조의 9제1항에 의거하여 분할준속회사인 롯데지주 주식회사와 함께 분할전의 회사(舊 롯데제과 주식회사) 채무에 대하여 연대하여 변제할 책임이 있습니다.

(5) 제공한 지급보증

당기말 현재 회사가 특수관계자의 자금조달 등을 위하여 제공하고 있는 지급보증 내역은 다음과 같습니다.(외화단위:천)

특수관계구분	회사명	보증처	지급보증금액	보증기간	비고
종속기업	Lotte Confectionery RUS LLC	우리은행 바레인지점	USD 16,800	20년 10월 15일~22년 10월 13일	자금차입
		(주)KEB하나은행 암스테르담지점	USD 14,000	19년 05월 03일~21년 04월 30일	자금차입
		씨티은행 모스크바지점	USD 5,000	19년 04월 29일~21년 04월 28일	자금차입
		(주)KEB하나은행 바레인지점(주1)	USD 5,000	19년 04월 25일~21년 04월 22일	자금차입
	Lotte India Co., Ltd	우리은행 런던지점	USD 24,600	20년 02월 26일~25년 01월 22일	자금차입
		(주)KEB하나은행 바레인지점	USD 4,500	20년 03월 30일~21년 05월 03일	자금차입

(주1) 직전 보증기간(18년 05월 18일~19년 04월 25일)에서 기간 연장 되었습니다.

(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.	17년10월01일~24년12월31일	순매출액의 1.50%
기술제공	SPOUT	Lotte India Co., Ltd.	17년10월01일~24년12월31일	순매출액의 1.50%
상표권제공	SPOUT	Lotte India Co., Ltd.	17년10월01일~24년12월31일	순매출액의 1.50%
기술제공	초코파이외	Lotte Confectionery RUS LLC	17년10월01일~27년12월31일	순매출액의 2.50%

(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.

(8) 주주간 약정사항

회사가 직,간접으로 80%지분을 보유하고 있는 종속회사인 L&M Mayson Company Limited를 인수함에 있어 잔여지분을 보유하고 있는 MYANMAR MAYSON INDUSTRIES CO., LTD(이하 MMI)측과 주주간 약정을 체결하였으며 해당 약정에는 공정가치 또는 기준가격 둘 중 큰 금액으로 회사 또는 회사가 지정하는 제3자가 직접 매수 또는 매도할 것을 요구하는 콜옵션 및 풋옵션이 양사에 부여 되어 있습니다.

풋옵션의 경우 보고기간말 현재 미얀마의 외국인투자법에 따라 회사가 지분을 추가 취득하는 것은 법률상 제한되어 있기 때문에 회사가 지정하는 제3자를 통하여만 매수할 수 있습니다. 제3자 지정에 대한 권리는 회사가 보유하고 있으며 회사는 기준가격 이상으로 거래될 수 있는 제3자를 찾을 때까지 풋옵션 행사를 무기한 연기할 수 있습니다. 다만, 미얀마의 외국인투자법이 개정되어 회사의 추가 지분매입이 허용되는 경우 회사를 통한 풋옵션 행사가 가능하며 과생상품부채가 인식될 수 있습니다.

(9) 유형자산 취득 및 자본적지출 약정

당기말 현재 발생하지 않는 자본적지출 약정 사항은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	당기말
유형자산	4,689

(10) 온실가스배출권

1) 배출권

당사는 2015년부터 온실가스 배출권의 할당 및 거래에 관한 법률 제8조에 따라 배출권거래제 할당대상업체에 해당됩니다. 1차 계획기간(2015~2017)부터 배출권거래제를 이행하였고, 그 결과 배출권 17,218tCO₂-eq을 2차 계획기간(2018~2020)으로 이월하였습니다.

2차 계획기간 내 이행연도별 무상으로 할당받은 배출권은 다음과 같습니다.

계획기간	2차 계획기간			비고
연도	2018년	2019년	2020년	
배출권(무상할당)	125,718tCO ₂ -eq	120,062tCO ₂ -eq	120,061tCO ₂ -eq	(주1)

(주1) 1차 계획기간 이월 배출권은 17,218tCO₂-eq입니다.

또한, 2차계획기간 내 이행연도별 정부에 제출한 배출권은 다음과 같습니다. 2020년 예상되는 배출량은 124,570tCO₂-eq이나, 제3자 검증기관 검증 및 주무관청 검토 결과 배출량은 변경될 수 있습니다.

계획기간	2차 계획기간			비고
연도	2018년	2019년	2020년(예상)	
인증 배출량	127,234tCO ₂ -eq	122,874tCO ₂ -eq	124,570tCO ₂ -eq	(주1)

(주1) 2020년도분 배출권에 대한 매매는 발생하지 않았습니다.

3차계획기간 내 이행도년별 무상배출권은 다음과 같습니다.

계획기간	3차 계획기간					비고
연도	2021년	2022년	2023년	2024년	2025년	
인증 배출량	117,813tCO ₂ -eq	117,813tCO ₂ -eq	117,813tCO ₂ -eq	116,710tCO ₂ -eq	116,710tCO ₂ -eq	(주1)

(주1) 3차 계획기간에 무상으로 할당받은 배출권은 보고기간말 이후에 확정 되었습니다.

2) 배출부채

정부에서 무상으로 할당받은 배출권은 영(0)으로 측정하여 인식하고, 당기에 발생한 배출부채에 따른 의무를 이행하는데 충분하므로 배출부채를 영(0)으로 측정하였습니다.

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	48.42	48.42	

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	100.00	
Lotte Confectionery RUS LLC	100.00	100.00	
Lotte Kolson(Private)Limited	96.50	96.50	
L&M Mayson Company Limited	45.50	45.50	(주1)
Rakhat JSC	95.57	95.57	(주2)
Lotte Confectionery Holdings (Europe) B.V.	51.00	51.00	(주3)
L&M Confectionery Pte.,Ltd	100.00	100.00	
Lotte India Co., Ltd	98.57	98.57	

(주1) 회사는 L&M Mayson Company Limited의 지분 45.5%를 보유, L&M Mayson Company Limited의 지분을 34.5%만큼 보유하고 있는 L&M Confectionery Pte.,Ltd의 지분 100%를 보유하여, 회사가 보유하고 있는 L&M Mayson Company Limited에 대한 직·간접 보유지분은 80%입니다.

(주2) Rakhat JSC의 자회사는 다음과 같습니다.

회사명	지분율(%)		비고
	당기말	전기말	
Rakhat-Shymkent LLP	100.00	100.00	Rakhat JSC 자회사
Rakhat-Shymkent Trading House LLP	100.00	100.00	Rakhat JSC 자회사

Rakhat-Astana LLP	100.00	100.00	Rakhat JSC 자회사
Rakhat-Aktobe LLP	100.00	100.00	Rakhat JSC 자회사
Rakhat-Aktau LLP	100.00	100.00	Rakhat JSC 자회사
Rakhat-Oral LLP	100.00	100.00	Rakhat JSC 자회사
Rakhat-Karaganda LLP	100.00	100.00	Rakhat JSC 자회사
Rakhat-Taldykorgan LLP	100.00	100.00	Rakhat JSC 자회사
Almaty Sweets LLP	100.00	100.00	Rakhat JSC 자회사
Rakhat TR LLP	100.00	100.00	Rakhat JSC 자회사

(주3) Lotte Confectionery Holdings (Europe) B.V.의 자회사는 다음과 같습니다.

회사명	지분율(%) (주4)		비고
	당기말	전기말	
Chocolaterie Guylian N.V.	99.97	99.97	Lotte Confectionery Holdings (Europe) B.V. 자회사
Chocolaterie Guylian Deutschland GmbH	100.00	100.00	Lotte Confectionery Holdings (Europe) B.V. 자회사
Aimee BVBA	99.00	99.00	Lotte Confectionery Holdings (Europe) B.V. 자회사
Guylian Asia Ltd	99.90	99.90	Lotte Confectionery Holdings (Europe) B.V. 자회사
Guylian Iberia, LDA	99.31	99.31	Lotte Confectionery Holdings (Europe) B.V. 자회사
Guylian UK Ltd	100.00	100.00	Lotte Confectionery Holdings (Europe) B.V. 자회사
Guylian USA, Inc	100.00	100.00	Lotte Confectionery Holdings (Europe) B.V. 자회사

(주4) Chocolaterie Guylian Deutschland GmbH, Amiee BVBA, Guylian Asia Ltd, Guylian Iberia, LDA, Guylian UK Ltd, Guylian USA, Inc에 대한 지분율은 Chocolaterie Guylian N.V.가 보유하고 있는 지분율입니다. Chocolaterie Guylian N.V.에 대한 지분율은 Lotte Confectionery Holdings (Europe) B.V.가 보유하고 있는 지분율입니다.

3) 관계기업 현황

당기 말 현재 회사의 관계기업은 다음과 같습니다.

회사명	지분율(%)		비고
	당기말	전기말	
롯데농식품테크펀드1호	21.71	- (주1)	

(주1) 회사는 당기 중 공정거래법에 따른 롯데그룹집단 소속 계열회사인 롯데액셀러레이터가 GP(업무집행조합원)의 역할을 수행하는 롯데농식품테크펀드1호의 지분 21.71%를 1,320백만원에 취득하였으며, 1,980백만원의 추가 출자 약정이 체결되어 있습니다.

4) 회사와 매출 등 거래 또는 채권·채무 잔액이 있는 기타 특수관계자

구분	당기말	전기말	비고
기타특수관계자	롯데지알에스(주)	롯데지알에스(주)	(주1)
	롯데푸드(주)	롯데푸드(주)	
	(주)코리아세븐	(주)코리아세븐	
	(주)대흥기획	(주)대흥기획	
	롯데글로벌로지스(주)	롯데글로벌로지스(주)	
	롯데쇼핑(주)	롯데쇼핑(주)	
	롯데정보통신(주) 외	롯데정보통신(주) 외	
기타	롯데알미늄(주)	롯데알미늄(주)	(주2)
	롯데캐피탈(주)	롯데캐피탈(주)	
	롯데오토리스(주) 외	롯데오토리스(주) 외	

(주1) 기타특수관계자는 지배기업의 종속기업, 관계기업, 공동기업입니다

(주2) 기업회계기준서 제1024호의 특수관계자 범주에 해당하지 않으나, 공정거래법에 따른 롯데그룹기업집단 소속 계열회사와 기타 해외법인이 포함되어 있습니다.

(2) 매출 및 매입 등 내역(단위:백만원)

- 당기

구 분	회사명	매출	매입	사용권자산 취득	유형자산 취득	유형자산 처분	기타수익	기타비용 (주1)
지배기업	롯데지주(주)	2,344	-	1,730	-	-	1,215	4,700
종속기업	Aimee BVBA	-	-	-	-	-	-	10
	Lotte Confectionery RUS LLC	3,135	595	-	-	-	301	-
	Chocolaterie Guylian N.V.	273	752	-	-	-	128	-
	HAVMOR ICE CREAM LIMITED	-	-	-	-	-	376	-
	Lotte India Co., Ltd	710	1,786	-	-	-	325	983
	Lotte Kolson(Private)Limited	209	867	-	-	-	146	-
	Lotte Confectionery (S.E.A) Pte., Ltd.	8,141	-	-	-	-	-	-
	Rakhat JSC	1,886	-	-	-	-	251	-
	L&M Mayson Company Limited	77	-	-	-	-	45	-
	Lotte Qingdao Foods Co., Ltd.	4,703	7,089	-	-	-	-	-
	스위트워드(주)	27	1,274	-	-	-	-	24
기타특수관계자	롯데지알에스(주)	9,935	-	-	-	-	1,364	55
	롯데푸드(주)	6,541	48,244	-	-	-	5,401	3,367
	(주)코리아세븐	69,739	-	-	-	-	6	13,986
	(주)대흥기획	323	-	-	-	-	169	6,191
	롯데글로벌로지스(주)	14,738	79	3,645	-	-	-	80,627
	롯데쇼핑(주)	63,798	-	-	-	-	1,269	4,225
	롯데정보통신(주) 외	20,191	971	210	2,659	-	4,781	16,083
기타	롯데알미늄(주)	340	42,815	-	1,693	-	-	522
	롯데캐피탈(주)	259	-	159	383	-	-	2,735
	롯데오토리스(주) 외	9,724	-	2,220	-	45	893	12,022
합 계		217,093	104,472	7,964	4,735	45	16,670	145,530

(주1) 회사는 특수관계자와 리스계약을 체결하였으며, 이에 따라 기타 비용에 리스부채 상각에 따라 발생한 이자비용을 포함하고 있습니다.

- 전기

구 분	회사명	매출	매입	사용권자산 취득	유형자산 취득	유형자산 처분	기타 수익	기타비용 (주1)
지배기업	롯데지주(주)	5,630	-	-	-	-	-	4,908
종속기업	Aimee BVBA	-	-	-	-	-	-	9
	Lotte Confectionery RUS LLC	3,058	753	-	-	-	25	-
	Chocolaterie Guylian N.V.	273	1,217	-	-	-	-	-
	Lotte India Co., Ltd(주2)	1,586	3,706	-	-	-	168	-
	Lotte Kolson(Private)Limited	331	1,295	-	-	-	-	-
	Lotte Confectionery (S.E.A) Pte., Ltd.	9,613	-	-	-	-	-	-
	Rakhat JSC	1,593	-	-	-	-	-	39
	Lotte Qingdao Foods Co., Ltd.	3,378	7,208	-	-	-	15	-
	스위트위드(주)	27	1,179	-	-	-	-	27
기타특수관계자	롯데지알에스(주)	15,910	15	-	-	-	-	140
	롯데푸드(주)	7,130	54,049	-	-	-	5,833	3,651
	(주)코리아세븐	71,311	-	-	-	-	3	15,205
	(주)대흥기획	565	-	-	-	-	-	6,293
	롯데로지스틱스(주)(주3)	2,371	9	-	-	-	404	13,083
	롯데글로벌로지스(주)(주3)	12,463	32	-	-	-	-	75,604
	롯데쇼핑(주)	78,361	-	-	-	-	-	7,616
	롯데정보통신(주) 외	27,079	2,778	-	1,779	-	-	14,777
기타	롯데알미늄(주)	397	46,167	-	712	-	-	768
	롯데캐피탈(주)(주4)	309	-	-	1,288	-	-	3,783
	롯데오토리스(주) 외	16,735	501	10,757	13	-	38	8,722
합 계		258,120	118,909	10,757	3,792	-	6,486	154,625

(주1) 회사는 특수관계자와 리스계약을 체결하였으며, 이에 따라 기타 비용에 리스부채 상각에 따라 발생한 이자비용을 포함하고 있습니다.

(주2) Lotte India Co., Ltd의 거래금액은 2019년 4분기까지 기타특수관계자로서의 거래금액과, 2019년 기말 종속기업으로서의 거래금액을 포함하고 있습니다.

(주3) 2019년 3월 1일 기준으로 롯데로지스틱스(주)는 롯데글로벌로지스(주)로 합병되었습니다.

(주4) 전기 중 기타특수관계자에서 기타로 분류가 변경되었으며, 변경전 거래금액을 포함하고 있습니다.

(3) 당기와 전기 중 특수관계자와의 자금거래 내역은 다음과 같습니다. (단위:백만원)

1) 당기

구분	회사명	배당지급	배당수익	리스부채의 상황	현금출자(주1)
지배기업	롯데지주(주)	4,039	-	361	-
종속기업	Lotte Confectionery Holdings (Europe) B.V.	-	1,059	-	-
	Rakhat JSC	-	6,768	-	-
관계기업	롯데농식품테크펀드1호	-	-	-	1,320
기타특수관계자	롯데글로벌로지스(주)	-	-	1,549	-
	롯데정보통신(주) 외	-	-	107	-
기타	롯데알미늄(주)	836	-	-	-
	롯데캐피탈(주)	-	-	1,634	-
	롯데오토리스(주) 외	1,705	-	4,172	-
합 계		6,580	7,827	7,823	1,320

(주1) 회사는 당기 중 공정거래법에 따른 롯데그룹집단 소속 계열회사인 롯데액셀러레이터가 GP(업무집행조합원)의 역할을 수행하는 롯데농식품테크펀드1호의 지분 21.71%를 1,320백만원에 취득하였으며, 1,980백만원의 추가 출자 약정이 체결되어 있습니다.

2) 전기

구분	회사명	배당지급	배당수익	리스부채의 상황	현금출자(주1)
지배기업	롯데지주(주)(주2)	4,039	-	335	-
종속기업	Lotte Confectionery Holdings B.V	-	965	-	-
	Lotte Kolson(Private)Limited	-	-	-	11,527
	Rakhat JSC	-	6,317	-	-
기타특수관계자	롯데지알에스(주)	-	-	4	-
	롯데글로벌로지스(주)	-	-	1,334	-
기타	롯데알미늄(주)	836	-	-	-
	롯데캐피탈(주)(주3)	-	-	2,276	-
	롯데오토리스(주) 외	1,705	-	2,338	-
합 계		6,580	7,282	6,287	11,527

(주1) Lotte Kolson(Private)Limited가 실시하는 유상증자에 참여하기 위해 회사가 지급한 내역이며, 당해 거래는 균등유상증자로 지분율의 변동은 없습니다.

(주2) 회사는 전기중 상기건 외에 롯데지주로부터 Lotte India Co.,Ltd.의 지분 98.57%를 67,548백만원에 취득하였습니다.

(주3) 전기 중 기타특수관계자에서 기타로 분류가 변경되었으며, 변경전 거래금액을 포함하고 있습니다.

(4) 특수관계자 등에 대한 채권, 채무의 주요 잔액 (단위:백만원)

- 당기말

특수관계구분	회사명	재 권		재 무		
		매출채권	기타채권	매입채무	기타채무	리스부채
지배회사	롯데지주(주)	167	1,089	-	315	1,452
종속기업	Aimee BVBA	-	-	-	1	-
	Lotte Confectionery RUS LLC	1,936	268	38	-	-
	Chocolaterie Guylian N.V.	136	64	-	-	-
	HAVMOR ICECREAM LIMITED	-	141	-	-	-
	Lotte India Co., Ltd	1,361	432	131	281	-
	Lotte Kolson(Private)Limited	73	889	-	-	-
	Lotte Confectionery (S.E.A) Pte., Ltd.	1,844	-	-	-	-
	Rakhat JSC	671	251	-	-	-
	L&M Mayson Company Limited	-	11	-	-	-
	Lotte Qingdao Foods Co., Ltd.	1,276	-	189	-	-
	스위트위드(주)	2	124	60	1	-
기타특수관계자	롯데지알에스(주)	1,606	114	-	50	-
	롯데푸드(주)	195	434	11,498	6,892	-
	(주)코리아세븐	11,976	2	-	2	-
	(주)대흥기획	20	18	-	5,277	-
	롯데글로벌로지스(주)	43	2	740	5,880	2,831
	롯데쇼핑(주)	6,608	109	-	473	-
	롯데정보통신(주) 외	2,062	412	72	4,647	106
기타	롯데알미늄(주)	20	3	14,867	357	-
	롯데캐피탈(주)	-	-	-	156	4,867
	롯데오토리스(주) 외	2,369	4,644	-	1,336	11,900
합계		32,365	9,007	27,595	25,668	21,156

- 전기말

특수관계구분	회사명	채 권		채 무		
		매출채권	기타채권	매입채무	기타채무	리스부채
지배기업	롯데지주(주)	313	836	-	509	742
종속기업	Aimee BVBA	-	-	-	1	-
	Lotte Confectionery RUS	516	821	106	-	-
	Chocolaterie Guylian N.V.	68	59	88	-	-
	Lotte India Co., Ltd	-	2,219	453	-	-
	Lotte Kolson(Private)Limited	1,026	3	287	-	-
	Lotte Confectionery (S.E.A) Pte., Ltd.	830	-	-	-	-
	Rakhat JSC	46	-	-	-	-
	Lotte Qingdao Foods Co., Ltd.	603	-	310	-	-
	스위트위드(주)	2	160	61	1	-
기타특수관계자	롯데지알에스(주)	1,977	168	-	105	-
	롯데푸드(주)	425	433	12,321	6,639	-
	(주)코리아세븐	12,088	1	-	33	-
	(주)대흥기획	37	18	-	3,820	-
	롯데글로벌로지스(주)	50	1	816	5,516	-
	롯데쇼핑(주)	7,779	116	-	56	-
	롯데정보통신(주) 외	2,982	388	809	3,123	-
기타	롯데알미늄(주)	19	2	15,275	177	-
	롯데캐피탈(주)	-	-	-	202	6,052
	롯데오토리스(주) 외	1,687	4,879	4	1,244	13,964
합 계		30,448	10,104	30,530	21,426	20,758

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

구 분	관련 제품	사용처	제공기간	사용료
기술제공	초코파이	Lotte India Co., Ltd.	17년10월01일~24년12월31일	순매출액의 1.50%
기술제공	SPOUT	Lotte India Co., Ltd.	17년10월01일~24년12월31일	순매출액의 1.50%
상표권제공	SPOUT	Lotte India Co., Ltd.	17년10월01일~24년12월31일	순매출액의 1.50%
기술제공	초코파이외	Lotte Confectionery RUS LLC	17년10월01일~27년12월31일	순매출액의 2.50%

(6) 지급보증

1) 제공한 지급보증(외화단위 : 천)

특수관계구분	회사명	보증처	지급보증금액	보증기간	비고
종속기업	Lotte Confectionery RUS LLC	우리은행 바레인지점	USD 16,800	20년 10월 15일~22년 10월 13일	자금차입
		(주)KEB하나은행 암스테르담지점	USD 14,000	19년 05월 03일~21년 04월 30일	자금차입
		씨티은행 모스크바지점	USD 5,000	19년 04월 29일~21년 04월 28일	자금차입
		(주)KEB하나은행 바레인지점(주 1)	USD 5,000	19년 04월 25일~21년 04월 22일	자금차입
	Lotte India Co., Ltd	우리은행 런던지점	USD 24,600	20년 02월 26일~25년 01월 22일	자금차입
		(주)KEB하나은행 바레인지점	USD 4,500	20년 03월 30일~21년 05월 03일	자금차입

(주1) 직전 보증기간(18년 05월 18일~19년 04월 25일)에서 기간 연장 되었습니다.

(7) 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.

(8) 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.

(9) 주요경영진 보상내역(단위:백만원)

분 류	당기	전기
단기급여	11,929	14,645
퇴직급여	1,771	1,698
합 계	13,700	16,343

주요경영진에는 회사의 활동의 계획·운영·통제에 대한 중요한 권한과 책임을 가진이사(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	15,320	10,682
유형자산 취득시 미지급금의 변동	1,039	1,114
무형자산 선급금 대체	137	207
유형자산 처분시 미수금의 변동	(26)	(32)
사용권자산의 취득	13,013	36,101

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

- 당기

구분	2020.01.01	재무현금흐름	비현금 변동		2020.12.31
			유동성대체	기타	
재무활동으로부터의 총부채					
단기차입금	-	85	-	(1)	84
유동성장기차입금	-	-	20,000	-	20,000
장기차입금	100,000	50,000	(20,000)	-	130,000
유동성사채	159,965	(160,000)	173,669	(10,434)	163,200
사채	513,180	109,733	(173,669)	247	449,491
리스부채	27,168	(9,598)	-	6,717	24,287
예수보증금	12,953	(106)	-	848	13,695
합 계	813,266	(9,886)	-	(2,623)	800,757

- 전기

구분	2019.01.01	재무현금흐름	비현금 변동		2019.12.31
			유동성대체	기타	
재무활동으로부터의 총부채					
단기차입금	130,087	(130,087)	-	-	-
장기차입금	20,000	80,000	-	-	100,000
유동성사채	-	-	159,965	-	159,965
사채	547,236	119,709	(159,965)	6,200	513,180
리스부채	21,701	(8,711)	-	14,178	27,168
합 계	719,024	60,911	-	20,378	800,313

38. 고객과의 계약에서 생기는 수익 및 관련 계약자산과 계약부채

38.1 고객과의 계약에서 생기는 수익

(1) 회사가 수익으로 인식한 금액은 다음과 같습니다

(단위: 백만원)

구 분	당기	전기
고객과의 계약에서 생기는 수익	1,514,915	1,514,245
기타 원천으로부터의 수익: 임대수익	16,270	15,901
총 수익	1,531,185	1,530,146

(2) 고객과의 계약에서 생기는 수익의 구분

회사는 다음의 주요 제품라인과 지역에서 재화나 용역을 기간에 걸쳐 이전하거나 한 시점에 이전함으로써 수익을 창출합니다.

(단위: 백만원)

당기	당기	전기
외부고객으로부터 수익	1,514,915	1,514,245
수익인식 시점		
한 시점에 인식	1,491,620	1,483,990
기간에 걸쳐 인식	23,295	30,255

(3) 반품매출

회사는 당기 매출 중 장래에 반품될 것이 예상되는 금액을 과거 반품경험률, 회전기일과 유통기한 등을 기초로 추정하여 반품충당부채를 계상하고 있습니다.(주석 23 참조)

6. 기타 재무에 관한 사항

가. 재무제표 제작성 등 유의사항

(1) 재무제표 제작성

해당사항 없습니다.

(2) 합병 및 분할 등

[롯데지주(주)(구 롯데제과)의 회사분할]

롯데지주(주)(구 롯데제과)는 2017년 4월 26일자 이사회에서 투자부문과 투자부문을제외한 모든 사업부문으로 인적분할 하는 것을 승인하였습니다. 동 분할합병은 롯데제과(주)가 분할 합병과는 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 전환되었습니다.

한편, 롯데지주(주)는 본 분할과 관련하여 2017년 8월 2일 '주요사항보고서(회사분할합병결정)', 2017년 8월 11일 '증권신고서(분할)', 2017년 8월 14일 '투자설명서' 등을 공시하였습니다.

[나뚜루사업부문 양수]

- 2018년 4월 30일자 이사회 결의에 의거하여 2018년 6월에 나뚜루사업부문을 양수하였습니다. 관련 사항은 제3기 사업보고서의 III. 재무에 관한 사항 중 5.재무제표의 주석 35(사업결합)을 참조하여 주시기 바랍니다.

- 본 영업양수와 관련하여 2018년 4월 30일 '주요사항보고서(영업양수결정)', 2018년 6월 4일 '합병등종료보고서(영업양수도)'를 공시하였습니다.

합병 등의 정보는 XI.그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항의 11. 합병 등의 사후 정보를 참조하십시오.

(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

별도, 연결 재무제표 감사보고서 상 강조사항, 핵심감사사항에 관한 사항은 V.감사인의 감사의견 등을 참조하시기 바랍니다.

나. 대손충당금 설정 현황

(1) 계정과목별 대손충당금 설정내역

(단위: 백만원, %)

구 분	관련 계정과목	채권 총액	대손충당금	대손충당금 설정비율(%)
제4기	매출채권	217,715	11,669	5.4%
제3기	매출채권	239,550	10,655	4.4%
제2기	매출채권	242,264	10,657	4.4%

※ 채권 총액은 대손충당금 차감전 금액입니다(연결기준).

(2) 대손충당금 변동현황

(단위: 백만원)

구 분	제4기	제3기	제2기
1. 기초 대손충당금 잔액 합계	10,655	10,657	11,310
2. 순대손처리액(①-②+③)	2,487	2,003	4,020
① 대손처리액(상각채권액)	2,765	2,455	4,421
② 상각채권회수액	401	271	286
③ 기타 증감액	123	(181)	(115)
3. 대손상각비 계상(환입)액	3,501	1,780	667
4. 사업결합으로 인한 증감액	-	221	2,700
5. 기말 대손충당금 잔액 합계	11,669	10,655	10,657

※ 연결기준입니다.

(3) 매출채권관련 대손충당금 설정방침

① 대손충당금 산정방법

회계기간 말의 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 산정방법

매 분기마다 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 패소 등으로 법적 청구권이 소멸된 경우
 - 회수비용이 채권금액을 초과하여 회수실익이 없는 경우

(4) 경과기간별 매출채권잔액 현황

당기말 현재 경과기간별 매출채권잔액 현황은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원, %)

구 분	3개월 이하	6개월 이하	9개월 이하	12개월 이하	12개월 초과	합계
채권금액	198,125	5,306	2,293	3,432	8,559	217,715
구성비율	91.0%	2.4%	1.1%	1.6%	3.9%	100.0%

※ 매출채권 잔액은 주된 영업활동으로 인하여 발생한 매출채권을 말하며, 대손충당금 차감 전의 채권총액입니다(연결기준).

다. 재고자산의 보유 및 실사내역 등

(1) 재고자산의 보유현황

(단위: 백만원, %)

구분	계정과목	제4기말	제3기말	제2기말	비 고
건 과	상 품	18,611	21,809	20,874	-
	제 품	60,844	64,266	60,404	
	재 공 품	8,397	10,965	11,894	
	원 재 료	79,504	76,226	73,064	
	저 장 품	1,220	1,261	719	
	미 착 품	15,380	15,877	24,917	
	소 계	183,956	190,404	191,872	
빙 과	상 품	1,898	2,212	2,835	-
	제 품	11,845	11,639	13,285	
	재 공 품	1,573	1,359	1,017	
	원 재 료	14,428	12,872	15,530	
	저 장 품	573	748	904	
	미 착 품	2,377	2,844	3,407	
	소 계	32,694	31,674	36,978	
기 타	상 품	1,914	1,370	2,942	-
	제 품	1,150	751	1,529	
	재 공 품	1,254	288	2,154	
	원 재 료	9,463	8,268	1,638	
	저 장 품	85	80	13	
	미 착 품	514	2,261	10	
	소 계	14,380	13,018	8,286	
합 계	상 품	22,424	25,391	26,651	-
	제 품	73,839	76,656	75,218	
	재 공 품	11,224	12,612	15,065	
	원 재 료	103,395	97,366	90,232	
	저 장 품	1,877	2,089	1,636	
	미 착 품	18,271	20,982	28,334	
	소 계	231,030	235,096	237,136	
총자산대비 재고자산 구성비율(%)		8.7%	8.7%	9.3%	-
평균재고금액		233,063	236,116	199,913	-
재고자산회전율(회수)		5.8	5.9	5.4	-

※ 재고는 재고미실현 소거 기준입니다(연결기준).

※ 평균재고금액=(기초재고잔액+ 기말재고잔액)/2

※ 재고자산 회전율(회수)=연환산 매출원가/평균재고금액

(2) 재고자산의 실사내역 등

① 실사일자

- 12월 말 기준으로 매년 1회 재고자산 실사 실시 (2020년 12월 31일 시행)

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 임회하에 실시, 외부감사인은 당사의 재고실사에 임회·확인하고 일부 항목에 대해 실재성 및 완전성을 확인함

④ 장기체화재고 등의 현황

- 당기말 현재 재고자산에 대한 평가내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

계정과목	취득원가	보유금액	평가충당금	당기말잔액	비고
상 품	22,465	22,465	(41)	22,424	-
제 품	74,091	74,091	(252)	73,839	
재 공 품	11,227	11,227	(3)	11,224	
원 재 료	103,619	103,619	(224)	103,395	
저 장 품	1,877	1,877	-	1,877	
미 착 품	18,271	18,271	-	18,271	
합 계	231,550	231,550	(520)	231,030	

※ 연결기준입니다.

라. 공정가치평가 내역

(1) 금융상품의 종류별 장부금액 및 공정가치

당기말 현재 금융상품의 종류별 장부금액 및 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당기말		전기말	
	장부금액	공정가치(주2)	장부금액	공정가치(주2)
금융자산				
현금및현금성자산	312,095	312,095	216,213	216,213
매출채권 및 기타채권	209,406	209,406	234,871	234,871
당기손익-공정가치 금융자산	13,500	13,500	13,500	13,500
기타유동금융자산	35,764	35,764	43,029	43,029
기타비유동금융자산	9,809	9,809	27,007	27,007
소계	580,574	580,574	534,620	534,620
금융부채				
매입채무 및 기타채무	152,985	152,985	163,663	163,663
차입금(주1)	257,764	259,685	221,615	222,910
사채(주1)	612,691	621,503	673,146	668,498
기타유동금융부채	18,345	18,345	48,575	48,575
기타비유동금융부채	10,338	10,338	13,811	13,811
소계	1,052,123	1,062,856	1,120,810	1,117,457

(주1) 당기말 차입금 및 사채의 공정가치는 현금흐름을 당사의 신용등급(AA0)에 따른 회사 채 수익률 등을 이용하여 산출하였습니다.

(주2) 공정가치로 평가하는 공정가치측정 채무상품 및 공정가치를 별도로 공시한 차입금, 사채 등을 제외한 비유동금융자산 및 금융부채는 장부금액을 공정가치의 근사치로 사용하였습

니다. 유동금융자산 및 금융부채의 공정가치는 장부금액과 동일합니다.

※ 연결기준입니다.

(2) 공정가치 서열체계

당기말 현재 공정가치로 측정되거나 공정가치가 공시되는 금융상품은 공정가치 서열체계에 따라 구분되며 정의된 수준들은 다음과 같습니다.

수준 1 - 측정일에 동일한 자산이나 부채에 대해 접근할 수 있는 활성시장의 (조정하지 않은) 공시가격

수준 2 - 수준 1의 공시가격 외에 자산이나 부채에 대해 직접적으로나 간접적으로 관측할 수 있는 투입변수

수준 3 - 자산이나 부채에 대한 관측할 수 없는 투입변수

- 당기말

(단위: 백만원)

구 분	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
유동성파생상품자산	-	1,806	-	1,806
비유동파생상품부채	-	526	-	526
당기손익-공정가치 금융자산(주1)	-	13,500	-	13,500

(주1) 중소기업협력업체 지원을 위한 상생협력펀드 가입금액 13,500백만원은 사용이 제한되어 있습니다.

※ 연결기준입니다.

- 전기말

(단위: 백만원)

구 분	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
비유동파생상품자산	-	13,587	-	13,587
비유동파생상품부채	-	858	-	858
당기손익-공정가치 금융자산(주1)	-	13,500	-	13,500

마. 유형자산 재평가내역

당사는 공시대상기간 중 유형자산에 대한 재평가를 시행하지 않았습니다

바. 채무증권 발행실적

(1) 채무증권 발행실적

채무증권 발행실적

(기준일 : 2020년 12월 31일)

(단위 : 백만원, %)

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

롯데제과(주)	회사채	공모	2015년 07월 03일	50,000	2.00%	AA+ (한신평, 한기평)	2018년 07월 03일	상환완료	미래에셋대우(주) 등
롯데제과(주)	회사채	공모	2015년 07월 03일	50,000	2.89%	AA+ (한신평, 한기평)	2025년 07월 03일	-	미래에셋대우(주) 등
롯데제과(주)	회사채	공모	2015년 11월 27일	100,000	2.14%	AA+ (한신평, 나이스)	2018년 11월 27일	상환완료	(주)KB증권 등
롯데제과(주)	회사채	공모	2015년 11월 27일	50,000	2.42%	AA+ (한신평, 나이스)	2020년 11월 27일	-	(주)KB증권 등
롯데제과(주)	회사채	공모	2017년 02월 22일	110,000	1.92%	AA+ (한신평, 한기평)	2020년 02월 22일	상환완료	NH투자증권 등
롯데제과(주)	회사채	공모	2017년 02월 22일	170,000	2.22%	AA+ (한신평, 한기평)	2022년 02월 22일	-	한국투자증권(주) 등
롯데제과(주)	기업어음증권	사모	2017년 08월 07일	50,000	1.48%	A1 (나이스, 한기평)	2017년 12월 15일	상환완료	KTB투자증권
롯데제과(주)	기업어음증권	사모	2017년 12월 15일	100,000	1.95%	A1 (나이스, 한기평)	2018년 01월 11일	상환완료	KTB투자증권
롯데제과(주)	기업어음증권	사모	2017년 12월 15일	50,000	1.95%	A1 (나이스, 한기평)	2018년 01월 18일	상환완료	한국투자증권(주)
롯데제과(주)	회사채	사모	2018년 01월 11일	163,200	3M Libor	-	2021년 01월 12일	-	MUFJ
롯데제과(주)	기업어음증권	사모	2018년 07월 03일	50,000	2.15%	A1 (나이스, 한기평)	2019년 06월 18일	상환완료	NH투자증권
롯데제과(주)	기업어음증권	사모	2018년 10월 25일	40,000	2.13%	A1 (나이스, 한기평)	2019년 02월 18일	상환완료	한국투자증권(주)
롯데제과(주)	기업어음증권	사모	2018년 10월 25일	40,000	2.26%	A1 (나이스, 한기평)	2019년 06월 18일	상환완료	NH투자증권
롯데제과(주)	회사채	공모	2019년 06월 13일	80,000	1.68%	AA (나이스, 한기평)	2022년 06월 13일	-	NH투자증권 등
롯데제과(주)	회사채	공모	2019년 06월 13일	40,000	1.75%	AA (나이스, 한기평)	2024년 06월 13일	-	NH투자증권 등
롯데제과(주)	회사채	공모	2020년 02월 19일	110,000	1.55%	AA (나이스, 한신평)	2023년 02월 17일	-	한국투자증권(주) 등
합 계	-	-	-	1,253,200	-	-	-	-	-

(2) 사채관리계약 주요내용 및 충족여부 등

(작성기준일 : 2020년 12월 31일)

(단위 : 백만원, %)

채권명	발행일	만기일	발행액	사채관리 계약체결일	사채관리회사
제61-2회차	2015년 07월 03일	2025년 07월 03일	50,000	2015년 06월 22일	예탁결제원
제63-2회차	2017년 02월 22일	2022년 02월 22일	170,000	2017년 02월 10일	예탁결제원
제64-1회차	2019년 06월 13일	2022년 06월 13일	80,000	2019년 05월 31일	예탁결제원
제64-2회차	2019년 06월 13일	2024년 06월 13일	40,000	2019년 05월 31일	예탁결제원
제65회차	2020년 02월 19일	2023년 02월 17일	110,000	2020년 02월 06일	예탁결제원

(이행현황기준일 : 2020년 12월 31일)

재무비율 유지현황	계약내용	연결기준 부채비율 200% 이내
	이행현황	이행 (106.50%)
담보권설정 제한현황	계약내용	자기자본의 200% 이내

	이행현황	해당사항없음
자산처분 제한현황	계약내용	자기자본의 200% 이내
	이행현황	이행(0.87%)
지배구조변경 제한현황	계약내용	자기자본의 200% 이내
	이행현황	해당사항없음
이행상황보고서 제출현황	이행현황	이행(2020.08.28)(주1)

(주1) 이행상황보고서 제출현황은 2020년 06월 30일 이행상황에 대한 제출입니다.

※ 이행현황기준일은 이행현황 판단 시 적용한 회계감사인의 감사의견(확인 및 의견표시)이 표명된 가장 최근의 재무제표의 작성기준일이며, 지배구조변경 제한현황은 공시서류작성기준일입니다.

※ 사채관리계약 주요내용 및 충족여부 등의 사항은 연결기준입니다.

※ 만기별 미상환 잔액은 전액 지배회사분으로 연결기준과 별도기준이 동일합니다(종속회사 해당사항 없음).

기업어음증권 미상환 잔액

(기준일 : 2020년 12월 31일)

(단위 : 백만원)

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

단기사채 미상환 잔액

(기준일 : 2020년 12월 31일)

(단위 : 백만원)

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

회사채 미상환 잔액

(기준일 : 2020년 12월 31일)

(단위 : 백만원)

잔여만기		1년 이하	1년초과 2년이하	2년초과 3년이하	3년초과 4년이하	4년초과 5년이하	5년초과 10년이하	10년초과	합 계
미상환 잔액	공모	-	250,000	110,000	40,000	50,000	-	-	450,000
	사모	163,200	-	-	-	-	-	-	163,200
	합계	163,200	250,000	110,000	40,000	50,000	-	-	613,200

신종자본증권 미상환 잔액

(기준일 : 2020년 12월 31일)

(단위 : 백만원)

잔여만기	1년 이하	1년초과	5년초과	10년초과	15년초과	20년초과	30년초과	합 계
------	-------	------	------	-------	-------	-------	-------	-----

			5년이하	10년이하	15년이하	20년이하	30년이하		
미상환 잔액	공모	-	-	-	-	-	-	-	-
	사모	-	-	-	-	-	-	-	-
	합계	-	-	-	-	-	-	-	-

조건부자본증권 미상환 잔액

(기준일 : 2020년 12월 31일) (단위 : 백만원)

잔여만기		1년 이하	1년초과 2년이하	2년초과 3년이하	3년초과 4년이하	4년초과 5년이하	5년초과 10년이하	10년초과 20년이하	20년초과 30년이하	30년초과	합 계
미상환 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 포함됩니다.

동 보고서 상의 예측정보는 동 보고서 작성 시점을 기준으로 작성한 것으로 기재한 예측 내용과 실제 결과 간에 차이가 있을 수 있습니다. 당사는 동 보고서 작성 시점 이후 발생하는 현상을 반영하는 정정보고서를 공시할 의무는 없으며, 기재한 예측정보를 갱신할 예정이 없음을 유의하시기 바랍니다.

나. 개요

현재 세계 경제는 COVID-19로 인한 국경 봉쇄와 국제 교역의 제한 등 세계 경제의 타격 등으로 어려움을 겪고 있으며, 국내 경제 또한 어려운 상황입니다. 또한, 저출산과 출산율 감소로 인한 주 소비계층인 아동인구의 감소로 시장의 성장세가 정체되고 있습니다. 장기화된 소비심리 위축에 더하여 국내외 식품사간의 경쟁 심화, 강화된 식품안전 관련 규정, 보다 다양한 소비자의 요구 등이 더해지면서 그 어느때보다 어려운 경영환경이었음을 짐작하게 합니다.

이러한 여건 속에서 당사는 연결재무 기준으로 2020년 연간 순매출액 1조 5,312억을 달성하였으며, 새로운 신사업 아이템 및 해외사업 활성화를 통해 지속 성장을 위한 경영을 계속해 나갈 것입니다.

다. 예측사항

앞으로의 경영에 있어 당사의 재무활동 및 영업활동에 중대한 영향을 미칠 것으로 예측되는 내용들은 다음과 같습니다.

(1) 전 세계적인 COVID-19라는 팬데믹으로 글로벌 경영환경에 큰 위험요인으로 작용하고 있습니다. 또한, 환율 및 국제유가의 변동성 확대는 제조업의 생산비용 및 기업 경기에 영향을 주며 이러한 여러 불안정성은 소비 심리 위축에도 영향을 미칠 것으로 예상됩니다. 이러한 불리한 조건에도 불구하고, 연결실체는 기존 사업 경쟁력 강화와 신규 아이템 발굴, 글로벌 경쟁력 강화를 통해 지속적 성장 방안을 마련해 나갈 것입니다.

(2) 현재의 저출산 현상과 인구 고령화는 주 소비계층을 감소시켜 향후 당사의 경영에 부정적인 영향을 미칠 것으로 예측되는 바, 이에 당사는 고객 중심적 사고를 바탕으로 소비자의 다양한 요구를 충족할 수 있는 제품 개발에 힘쓰고, 보다 발빠르게 사회적 트렌드를 읽고 제품에 반영함으로써 이러한 위기를 극복하고 지속 성장해 나갈 것입니다.

(3) 전체 매출에서 신유통의 비중이 지속적으로 증대되고, CVS와 온라인을 중심으로 가격경쟁이 심화되고 있습니다. 당사는 브랜드 강화와 신제품 개발을 통해 고객의 수요를 증대시키고 이를 통해 온, 오프라인 시장에서 경쟁력을 강화해 나갈 것입니다.

(4) 현재 제과산업은 대형 4사가 주도하는 구조를 이루고 있으나 업체 간 경쟁 강도가 강하여 향후 경쟁이 심화될 시에는 당사에 부정적인 영향을 미칠 수 있습니다. 당사는 이러한 사태를 방지하기 위해 공정거래를 준수하고 내부 교육을 강화하는 한편, 경쟁력 강화를 위한 방안을 지속적으로 마련, 시행할 것입니다.

(5) 현재 국내뿐 아니라 국제적으로도 식품 안전 관련 규정이 강화되는 추세이고, 소비자 요구도 점차 다양화 되고 있는 실정입니다. 이에 연결실체는 식품 관련법을 준수하고, 제품 안정성 및 품질 향상을 위한 지속적인 노력을 기울일 것이며, 소비자 니즈를 충족시키기 위해 노력할 것입니다.

(6) 당사는 안정적인 영업 활동으로 건전한 재무구조를 유지하고 있습니다. 그러나 현재 COVID-19와 같은 불안한 환경으로 재무 안정성을 높이기 위한 노력을 하고 있습니다.

(7) 빙과 제품의 기온·강우일수 등의 요소에 크게 영향을 받는바 기후조건은 빙과사업의 매출에 영향을 미칠 수 있습니다. 아이스크림 전문점의 확대로 당사는 다양한 신제품을 개발하여, 연중 상시적인 제품 운영이 가능하도록 힘쓰고 있습니다.

(8) 종속회사들은 환경변화에 대응하는 경영 및 재무관리와 글로벌 경쟁력 강화를 통해 향후 있을 수 있는 위협에 유연하게 대처할 것입니다.

2. 재무상태 및 영업실적

가. 재무상태

당사의 최근 사업연도 재무상태에 관한 자료는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원, %)

구분	제 4기	제 3기	증감	증감율(%)
	2020년 12월말	2019년 12월말		
[유동자산]	830,051	771,083	58,968	7.6
· 현금및현금성자산	312,095	216,213	95,882	44.3
· 매출채권 및 기타채권	209,406	234,871	(25,465)	(10.8)
· 재고자산	231,030	235,096	(4,066)	(1.7)
· 기타	77,520	84,903	(7,383)	(8.7)
[비유동자산]	1,812,984	1,945,092	(132,108)	(6.8)
· 관계기업투자자산	1,316	-	1,316	-
· 유형자산	1,255,471	1,314,794	(59,323)	(4.5)
· 사용권자산	49,974	49,408	566	-
· 무형자산	346,699	405,459	(58,760)	(14.5)
· 투자부동산	140,901	141,264	(363)	(0.3)
· 기타	18,623	34,167	(15,544)	(45.5)
자산총계	2,643,035	2,716,175	(73,140)	(2.7)
[유동부채]	508,126	500,870	7,256	1.4
[비유동부채]	855,013	914,514	(59,501)	(6.5)
부채총계	1,363,139	1,415,384	(52,245)	(3.7)
자본총계	1,279,896	1,300,791	(20,895)	(1.6)
부채와 자본총계	2,643,035	2,716,175	(73,140)	(2.7)
자기자본비율	48.4%	47.9%	0.5%P	

부채비율	106.5%	108.8%	(2.3%P)	
------	--------	--------	---------	--

※ 한국채택국제회계기준 작성기준에 따라 작성되었습니다.

※ 연결기준입니다.

나. 주요재무비율

당가의 주요재무비율은 다음과 같습니다.

(단위: %)

주요재무비율	2020년	2019년	증 감(%P)
유동비율	163.4	153.9	9.4
당좌비율	117.9	107.0	10.9
부채비율	106.5	108.8	(2.3)
자기자본비율	48.4	47.9	0.5

※ 자산, 부채 및 자본은 기말잔액이며 자본은 당기순손익이 가감된 것입니다.

※ 연결기준입니다.

다. 영업실적

당사의 최근 사업연도 영업실적에 관한 자료는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원, %)

구분	영업실적		증감액	증감율(%)
	2020년	2019년		
총매출액	2,280,760	2,296,830	(16,070)	(0.7)
매출에누리등	204,712	203,833	879	0.4
순매출액	2,076,048	2,092,996	(16,948)	(0.8)
매출원가	1,356,848	1,391,035	(34,187)	(2.5)
판매비와 관리비	606,650	604,632	2,018	0.3
영업이익	112,550	97,329	15,221	15.6
기타수익	14,411	26,386	(11,975)	(45.4)
기타비용	43,971	54,114	(10,143)	(18.7)
금융수익	21,304	14,742	6,562	44.5
금융원가	48,344	31,734	16,610	52.3
관계기업손익	(4)	-	(4)	-
법인세비용차감전순이익	55,946	52,609	3,337	6.3
법인세비용	14,221	10,980	3,241	29.5
당기순이익	41,726	41,629	97	0.2

※ 한국채택국제회계기준 작성기준에 따라 작성되었습니다.

※ 연결기준입니다.

3. 자산손상

영업권이나 내용연수가 비한정인 무형자산에 대하여는 매년, 상각대상 자산에 대하여는 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.

회수가능액은 개별 자산별로, 또는 개별 자산의 회수가능액을 추정할 수 없다면 그 자산이 속하는 현금창출단위 별로 회수가능액을 추정하고 있습니다. 회수가능액은 사용가치와 순공정가치 중 큰 금액으로 결정하고 있습니다. 사용가치는 자산이나 현금창출단위에서 창출될 것으로 기대되는 미래현금흐름을 화폐의 시간가치 및 미래현금흐름을 추정할 때 조정되지 아니한 자산의 특유위험에 대한 현행 시장의 평가를 반영한 적절한 할인율로 할인하여 추정합니다.

자산이나 현금창출단위의 회수가능액이 장부금액에 미달하는 경우 자산의 장부금액을 감소시키며 즉시 당기손익으로 인식하고 있습니다.

사업결합으로 취득한 영업권은 사업결합으로 인한 시너지효과의 혜택을 받게 될 것으로 기대되는 각 현금창출단위에 배분합니다. 현금창출단위에 대한 손상차손은 현금창출단위에 배분된 영업권의 장부금액을 우선 감소시키고, 그 다음 현금창출단위에 속하는 다른 자산 각각의 장부금액에 비례하여 자산의 장부금액을 감소시키고 있습니다. 영업권에 대해 인식한 손상차손은 후속기간에 환입할 수 없습니다. 매 보고기간말에 영업권을 제외한 자산에 대해 과거기간에 인식한 손상차손이 더 이상 존재하지 않거나 감소된 것을 시사하는 징후가 있는지를 검토하고 직전 손상차손의 인식시점 이후 회수가능액을 결정하는 데 사용된 추정치에 변화가 있는 경우에만 환입합니다. 손상차손환입으로 증가된 장부금액은 과거에 손상차손을 인식하기 전 장부금액의 감가상각 또는 상각 후 잔액을 초과할 수 없습니다.

당기 당사는 투자주식 21,734백만원, 영업권 20,717백만원의 손상차손을 인식하였습니다.

자산손상의 상세 내용은 Ⅲ. 재무에 관한 사항 중 '3. 연결재무제표 주석'과 '5. 재무제표 주석'을 참조하시기 바랍니다.

4. 유동성과 자금 조달 지출

(단위: 백만원)

조달원천	기초 잔액	증가	상환 등 감소	사업결합 등	기말잔액	비고
은행	221,616	99,392	(63,244)	-	257,764	
회사채	673,146	110,015	(170,470)	-	612,691	

5. 부외거래

(1) 우발부채

당기말 현재 연결회사가 원고로 계류 중에 있는 소송은 물품대금 관련소송등 63건(전기말: 53건)으로 소송금액은 3,503백만원이며(전기말: 4,008 백만원), 피고로서 계류 중에 있는 소송은 손해배상 청구 등 24건(전기말: 18건)으로 소송금액은 79,844백만원(전기말: 85,320 백만원)입니다. 연결회사는 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. 그 밖에 투자자의사결정에 필요한 사항

가. 중요한 회계정책 및 추정에 관한 사항

당사의 2020년 (연결)감사보고서의 "재무제표에 대한 주석 - 2. 중요한 회계정책"을 참조하시기 바랍니다.

나. 환경 및 종업원 등에 관한 사항

환경 부분에 있어 2020년도 사업보고서의 'XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한사항 - 13. 기타 환경 관련 사항'을 참조하시기 바랍니다.

다. 법규상의 규제에 관한 사항

당사 및 주요종속회사는 식품 제조기업으로부터 공정거래법 및 식품위생법 등의 규제를 받고 있습니다.

라. 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 'Lifetime Happiness Creator'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 경영활동 원칙을 지켜나가고 있습니다. 이러한 노력을 통해 당사는 '고객, 임직원, 협력회사 및 사회'와 함께 성과와 가치를 공유하는 ESG 경영을 실천할 것입니다.

또한 종속회사들 간 업무 협력을 강화하여, 나날이 치열해지는 글로벌 경쟁시대에서 시장을 선도할 수 있는 기업이 되고자 최선을 다 할 것입니다.

V. 감사인의 감사의견 등

1. 연결 재무제표에 대한 감사인의 감사의견 등

사업연도	감사인	감사의견	강조사항 등	핵심감사사항
제4기(당기)	삼일회계법인	적정	코로나 19관련 불확실성	HAVMOR ICE CREAM LIMITED 영업권을 포함한 현금창출단위 집단에 대한 손상평가
제3기(전기)	삼일회계법인	적정	해당사항없음	L&M Mayson Company Limited 영업권에 대한 손상평가
제2기(전전기)	삼일회계법인	적정	해당사항없음	해당사항 없음

2. 별도 재무제표에 대한 감사인의 감사의견 등

사업연도	감사인	감사의견	강조사항	핵심감사사항
제4기(당기)	삼일회계법인	적정	코로나 19관련 불확실성	HAVMOR ICE CREAM LIMITED 종속기업투자주식에 대한 손상평가
제3기(전기)	삼일회계법인	적정	해당사항없음	L&M Mayson Company Limited 및 L & M Confectionery Pte. Ltd. 종속기업투자주식에 대한 손상평가
제2기(전전기)	삼일회계법인	적정	해당사항없음	해당사항 없음

3. 감사용역 체결현황

(단위 : 천원)

사업연도	감사인	내 용	감사계약내역		실제수행내역	
			보수	시간	보수	시간
제4기(당기)	삼일회계법인	별도 및 연결 분·반기 재무제표 검토, 별도 및 연결 재무제표 감사 내부회계관리제도 감사	650,000	6,400시간	650,000	6,367시간
제3기(전기)	삼일회계법인	별도 및 연결 분·반기 재무제표 검토, 별도 및 연결 재무제표 감사 내부회계관리제도 감사	600,000	6,000시간	600,000	5,899시간
제2기(전전기)	삼일회계법인	별도 및 연결 분·반기 재무제표 검토, 별도 및 연결 재무제표 감사 내부회계관리제도 검토	370,000	4,393시간	370,000	4,393시간

※ 제2기에 대한 감사계약시간은 표준감사시간 적용전으로 실제 투입시간을 기재하였습니다.

※ 상기 감사 보수 및 소요시간은 연간계약 기준입니다.

※ 제4기 감사인 검토 기간

- 별도재무제표 검토: 2021.01.28 ~ 2021.02.03

- 연결재무제표 검토: 2021.02.04 ~ 2021.02.10

4. 회계감사인과의 비감사용역 계약체결 현황

(단위: 백만원)

사업연도	계약체결일	용역내용	용역수행기간	용역보수	비고
제4기(당기)	-	-	-	-	-
제3기(전기)	-	-	-	-	-
제2기(전전기)	2018년 10월	해외세무자문업무	2018.10 ~2019.03	37	-

5. 내부감사기구와 회계감사인간 주요 논의사항

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
1	2020년 05월 13일	회 사 측 : 감사위원회 3인 감사인측 : 업무수행이사 1인	대면회의	감사팀 구성, 연간감사계획 및 감사투입시간 예산, 핵심감사사항의 예비선정, 경영진 및 감사인의 책임, 감사인의 독립성 등
2	2020년 08월 06일	회 사 측 : 감사위원회 3인 감사인측 : 업무수행이사 1인	대면회의	핵심감사사항의 예비선정, 감사인의 독립성, 그룹감사 계획, 반기 주요 검토사항 등
3	2020년 11월 05일	회 사 측 : 감사위원회 3인 감사인측 : 업무수행이사 1인	비대면 회의	내부회계감사 진행 상황, 핵심감사사항 선정, 감사인의 독립성, 3분기 주요 검토사항 등
4	2021년 03월 02일	회 사 측 : 감사위원회 3인 감사인측 : 업무수행이사 1인	비대면 회의	주요 감사 수행 내역, 내부회계관리제도 감사 결과 보고, 핵심감사사항에 대한 감사 결과 보고, 감사인의 독립성 등

6. 회계감사인의 변경

당사는 '주식회사의 외부감사에 관한 법률' 제4조의3에 의거 증권선물위원회로부터 제1기 사업연도에 대한 외부감사인을 한올회계법인으로 지정받았습니다. 관련 법규에 근거하여 증권선물위원회로부터 지정받은 감사인을 지정 사업연도 이후 최초로 도래하는 사업연도의 감사인으로 선임할 수 없습니다. 제2기 사업연도에 대한 외부감사인으로 삼일회계법인을 선임 (2018~2020사업연도)하였습니다.

당사의 종속회사는 당기말 현재 28개이며, 제2기 중에 HAVMOR ICE CREAM PRIVATE LIMITED는 BSR & Associates LLP로 외부감사인을 변경하였습니다. 당기중에 HAVMOR ICE CREAM PRIVATE LIMITED와 Lotte Confectionery Holdings (Europe) B.V.는 Price Waterhouse Coopers Accountants LLP로 외부감사인을 변경하였고 Lotte Kolson(Pvt.) Limited는 Ernst & Young Global Limited로 외부감사인을 변경하였습니다.

7. 내부통제에 관한 사항

(1) 내부회계관리자가 내부회계관리제도에 대한 문제점 또는 개선방안 등을 제시한 경우 그 내용 및 후속 대책

- 당기말 현재 내부회계관리제도에 대한 문제점 또는 지적사항 없습니다.

(2) 공시대상기간 중 회계감사인이 내부회계관리제도에 대하여 의견표명을 한 경우 그 의견, 중대한 취약점이 있다고 지적한 경우 그 내용 및 개선대책

- 감사인의 의견 :

우리는 2020년 12월 31일 현재 「내부회계관리제도 설계 및 운영 개념체계」에 근거한 롯데제과 주식회사(이하 "회사")의 내부회계관리제도를 감사하였습니다.

우리의 의견으로는 회사의 내부회계관리제도는 2020년 12월 31일 현재 「내부회계관리제도 설계 및 운영 개념체계」에 따라 중요성의 관점에서 효과적으로 설계 및 운영되고 있습니다. 우리는 또한 대한민국의 회계감사기준에 따라, 회사의 2020년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 보고기간의 포괄손익계산서, 자본변동표, 현금흐름표 그리고 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석을 감사하였으며, 2021년 3월 15일자 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다.

- 중대한 취약점에 관한 지적사항 없음

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 8인의 이사로 구성되어 있습니다. 또한 이사회 내에는 감사위원회, 사외이사후보추천위원회, 투명경영위원회, 집행위원회, 보수위원회 등 5개의 위원회가 있습니다.(※ 각 이사의 주요 경력 및 업무분장은 『VIII.임원 및 직원 등에 관한 사항』 참조하시기 바랍니다.)

이사회 및 위원회명	구성	소속이사명	비고
이사회	사내이사 3명 사외이사 5명	신동빈, 민명기(이사회 의장/대표이사), 이경현 장용성, 김종준, 나건, 이동규, 한성호	
감사위원회	사외이사 3명	장용성, 김종준, 나건	2017.10.12 신설
사외이사후보추천위원회	사내이사 1명 사외이사 2명	민명기 장용성, 김종준	2017.10.12 신설
투명경영위원회	사외이사 3명	김종준, 이동규, 한성호	2017.10.12 신설
집행위원회	상근이사 2명 집행간부 5명	민명기, 이경현 최명림, 장노수, 정재웅, 최성철, 이민호	2017.10.12 신설
보수위원회	사외이사 3명	나건, 장용성, 이동규	2019.09.18 신설

가-1. 사외이사 및 그 변동현황

(단위 : 명)

이사의 수	사외이사 수	사외이사 변동현황		
		선임	해임	중도퇴임
8	5	2	-	-

※ 2020년도 정기주주총회 결과

- 이동규, 한성호 사외이사 신규 선임

나. 중요 의결사항

회차	개최일자	의안내용	가결 여부	이사의 성명							
				민명기	신동빈	이영호	송영천	박용호	장용성	김종준	나건
제1차	2020.01.22	<보고사항>									
		1. 2020년도 임원보임 변동 현황 보고의 건	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		2. 2019년도 경영성과급 지급 보고의 건									
		<부의안건>									
		1. 2020년도 기부금 추가 집행 승인의 건	가결	찬성	불참	불참	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성
		2. 2020년도 임원 보수 구간 설정의 건	가결	찬성	불참	불참	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성
제2차	2020.02.07	3. 2020년도 등기이사 개별보수 승인의 건	가결	찬성	불참	불참	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성
		4. 퇴직임원 특별공로금 지급 승인의 건	가결	찬성	불참	불참	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성
		<보고사항>									
		1. 2019년도 내부회계관리제도 운영실태 보고의 건	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		<부의안건>									
		1. 제3기 영업보고서 및 별도·연결 재무제표 승인의 건	가결	찬성	불참	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성

		2. 향남공장 폐업 및 지정 폐지 승인의 건	가결	찬성	불참	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성
		3. 그룹 공통 IT 시스템 사용계약 체결 승인의 건 (이사의 자기거래 승인) 1) 대상 회사 : 롯데지주(주) 2) 해당 이사 : 신동빈(롯데제과(주), 롯데지주(주) 등기이사 겸직) 3) 거래내용 * 그룹 공통 IT 시스템(7개)에 대한 사용계약 1년 체결 * 사용료 1.57억원/1년	가결	찬성	불참	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성
		4. 사외이사후보추천위원회 위원 선임의 건	가결	찬성	불참	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성
		5. 사외이사후보추천위원회 규정 개정 승인의 건	가결	찬성	불참	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성
		6. 2019년도 등기이사 경영성과급 지급 승인의 건	가결	찬성	불참	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성
		<보고사항> 1. 감사위원의 내부회계관리제도 운영실태 평가 보고의 건 2. 컴플라이언스 시스템 운영 결과 보고의 건	-	-	-	-	-	-	-	-	-
제3차	2020.03.09	<부의안건> 1. 제3기 정기주주총회 소집 및 회의목적사항 결정의 건 2. 롯데양평빌딩 임대차계약 승인의 건(이사의 자기거래 승인) 1) 대상 회사 : 롯데지주(주) 2) 해당 이사 : 신동빈(롯데제과(주), 롯데지주(주) 등기임원 겸직) 3) 거래내용 * 롯데양평빌딩 13층, 7층 일부 5년 임차 계약 * 보증금 905백만, 월세 30.2백만, 관리비 18.6백만원/월	가결	찬성	불참	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성
		3. 2020년도 등기이사 개별보수 승인의 건	가결	찬성	불참	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성
		4. 병과 지사 이전 승인의 건	가결	찬성	불참	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성

※ 제4차 이사회부터는 사내이사 이경환, 사외이사 이동규, 한성호 신규선임 이후 의결 사항입니다.

회차	개최일자	의안내용	가결	이사의 성명								
			여부	민영기	신동빈	이영호	이경환	장용성	김종준	나건	이동규	한성호
제4차	2020.03.27	<부의안건>										
		1. 대표이사 및 이사회 의장 선임의 건	가결	찬성	불참	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성
		2. 투명경영위원회 위원 선임의 건	가결	찬성	불참	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성
		3. 보수위원회 위원 선임의 건	가결	찬성	불참	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성
		4. 집행위원회 위원 선임의 건	가결	찬성	불참	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성
		<부의안건>										
		1. 건과 부산지사 이전 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	불참
		제5차	2020.08.06									
제6차	2020.09.10	<보고사항>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		1. 2020년 임원 보임 변동 현황 보고의 건										
		<부의안건>										
		1. 인재개발원 평생교육시설 등록 철회의 건	가결	찬성	불참	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성
		2. 준법지원인 재선임의 건	가결	찬성	불참	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성
		<부의안건>										
		1. 자금 조달 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성
		제7차	2020.11.05									
		2. 롯데식품핵심핀드(가칭) 출자 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성
		<부의안건>										
		1. 브랜드 사용계약 체결 승인의 건	가결	찬성	불참	불참	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성
		제8차	2020.11.26									

	2. 중앙연구소 공동운영 추진 협약 체결의 건	가결	찬성	불참	불참	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성
	3. 2021년 최대주주 등과의 거래 총액 승인의 건	가결	찬성	불참	불참	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성
	4. 2021년 기부금 집행 계획 승인의 건	가결	찬성	불참	불참	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성
	5. 임원보수규정 개정 승인의 건	가결	찬성	불참	불참	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성
	6. 2020년도 임원 보수 구간 변경 승인의 건	가결	찬성	불참	불참	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성
	<보고사항>										
	1. 2021년도 임원 승진 및 상당액 보고의 건	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

다. 이사회내 위원회

(1) 구성현황

위원회명	구성	소속 이사명	설치목적 및 권한사항	비고
투명경영위원회	사외이사 3명	김종준(위원장) 이동규 한성호	○ 설치목적 : 계열사 및 특수관계인간 거래의 투명성 제고 및 투명경영 실현 ○ 권한사항 - 독점규제 및 공정거래에 관한 법률 제11조의 2 대규모 내부거래 - 특수관계인 간 거래 심사 승인 권한	-
집행위원회	사내이사 2명	민명기(의장) 이경현	○ 이사회의 결의사항 중 법령과 정관에 정하여진 사항을 제외하고 이사회 결의로써 집행위원회에 그 결정을 위임한 사항에 대하여 심의, 의결 ○ 이사회에 부의를 위하여 사전에 검토가 필요한 사항에 대하여 심의	-
보수위원회	사외이사 3명	나건(위원장) 장용성 이동규	○ 주주총회에 제출할 등기이사 보수의 한도 승인 ○ 등기이사의 개별 보수 승인 (성과급 포함)	-

※ 감사위원회와 사외이사후보추천위원회는 기업공시서식 작성기준에 따라 제외하였습니다

(2) 활동내역

- 투명경영위원회

회차	개최일자	의안내용	가결 여부	이사의 성명		
				김종준 (출석률 : 100%)	이동규 (출석률 : 100%)	한성호 (출석률 : 100%)
				찬반여부		
제1차	2020.03.27	<부의안건> 1. 투명경영위원회 위원장 선임의 건	가결	찬성	찬성	찬성

- 집행위원회

회차	개최일자	의안내용	가결 여부	이사의 성명	
				민명기 (출석률 : 100%)	이경현 (출석률 : 100%)
				찬반여부	
제1차	2020.04.27	<부의안건> 1. 20년 스위트홈, 스위트스쿨 건립 관련 기부금 출연 件	가결	찬성	찬성

제2차	2020.07.27	<부의안건> 1. 20년 자금 조달 진행의 건	가결	찬성	찬성
제3차	2020.10.05	<부의안건> 1. 20년 자금 조달 진행의 건 2. 러시아법인 지급보증 연장의 건	가결 가결	찬성 찬성	찬성 찬성

- 보수위원회

회차	개최일자	의안내용	가결 여부	이사의 성명		
				박용호 (출석률 : 100%)	장용성 (출석률 : 100%)	나건 (출석률 : 100%)
				찬반여부		
제1차	2020.01.22	<부의안건> 1. 2020년도 임원 보수 구간 설정의 건	가결	찬성	찬성	찬성
		2. 2020년도 등기이사 개별보수 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성
제2차	2020.02.07	<부의안건> 1. 2019년도 등기이사 경영성과급 지급 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성
제3차	2020.03.09	<부의안건> 1. 2020년도 등기이사 개별보수 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성
		2. 제3기 정기주주총회 제출 등기이사 보수 한도 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성

※ 제4차 보수위원회부터는 사외이사 이동규 신규선임 이후 의결 사항입니다.

회차	개최일자	의안내용	가결 여부	이사의 성명		
				나건 (출석률 : 100%)	장용성 (출석률 : 100%)	이동규 (출석률 : 100%)
				찬반여부		
제4차	2020.03.27	<부의안건> 1. 보수위원회 위원장 선임의 건	가결	찬성	찬성	찬성
제5차	2020.04.21	<부의안건> 1. 2020년 등기이사 보수 승인의 건	가결	찬성	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.

성명	선임배경	추천인	이사로서의 활동분야	회사와의 거래	최대주주 또는 주요주주와의 관계	임기	연임여부	연임횟수
신동빈	롯데그룹의 회장으로서 전 분야에 걸친 국내 및 해외사업의 비약적인 발전을 이루어 낸 뛰어난 경영 능력으로 기업의 대내외 업무를 안정적으로 수행할 수 있는 적임자로 롯데제과(주) 대표이사로 선임됨	이사회	- 사내이사, 대표이사	-	특수관계인	2020.03.27 ~ 2022.03.27	연임	2

민명기	당사 건과영업본부장과 해외법인장을 역임하는 등 국내외 영업일선에서의 풍부한 경험과 업무 전 분야에 대한 다양한 식견을 갖추고 있어 롯데제과(주) 대표이사로 선임됨	이사회	- 사내이사, 대표이사 - 이사회 의장 - 사외이사후보추천위원회 위원장 - 집행위원회 의장	-	-	2020.03.27 ~ 2022.03.27	연임	2
이경원	현재 롯데중앙연구소장으로 오랫동안 연구소에서 음료·외식부문팀장, 부문장으로 역임하는 등 해당 분야에서 폭넓은 전문지식과 실무 경험을 바탕으로 회사의 신제품 개발 등에 핵심적인 역할을 할 것으로 기대됨	이사회	- 사내이사 - 집행위원회 위원	-	-	2020.03.27 ~ 2022.03.27	-	-
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	사외이사후보추천위원회	- 사외이사 - 감사위원회 위원장 - 사외이사후보추천위원회 위원 - 보수위원회 위원	-	-	2019.03.28 ~ 2021.03.28	연임	1
김종준	하나캐피탈 대표이사, 하나은행장을 역임한 회계 및 재무분야 전문가로서 관련 분야의 현직 및 경력 사항을 통해 당사 사외이사로서 충분한 자격을 갖추고 있는 것으로 판단되어 추천함	사외이사후보추천위원회	- 사외이사 - 감사위원회 위원 - 사외이사후보추천위원회 위원 - 투명경영위원회 위원장	-	-	2019.03.28 ~ 2021.03.28	-	-
나건	현재 홍익대학교 국제디자인 전문대학원 교수로 재직중인 디자인 분야 전문가로서 관련 분야의 현직 및 경력 사항을 통해 당사 사외이사로서 충분한 자격을 갖추고 있는것으로 판단되어 추천함	사외이사후보추천위원회	- 사외이사 - 감사위원회 위원 - 보수위원회 위원장	-	-	2019.03.28 ~ 2021.03.28	-	-
이동규	현재 김&장 법률사무소 상임고문으로 재임중이며, 향후 당사 경영 및 법률 자문, 특히 공정거래법 관련한 컴플라이언스 업무 등에 있어 많은 역할을 할 것으로 기대됨	사외이사후보추천위원회	- 사외이사 - 투명경영위원회 위원 - 보수위원회 위원	-	-	2020.03.27 ~ 2022.03.27	-	-
한성호	현재 포스텍 산업경영공학과 교수로 재직중이며, 해당 전공 및 실무 경험을 바탕으로 당사의 효율적이고 효과적인 경영 의사결정, 특히 생산 시스템 효율화나 개선 등에 많은 도움을 주실 것으로 기대됨	사외이사후보추천위원회	- 사외이사 - 투명경영위원회 위원	-	-	2020.03.27 ~ 2022.03.27	-	-

※ 상기 연임 횟수는 2017년 10월 12일자 분할 신설 이후 연임 횟수를 기재하였습니다.

(2) 사외이사후보추천위원회 설치 및 구성현황

주주총회에 사외이사후보를 추천하기 위한 사외이사후보추천위원회를 설치하여 운영 중입니다. 위원회는 사외이사 2인(장용성, 김종준)과 사내이사 1인(민명기)으로 관련 법규에 의거 총 위원의 과반수를 사외이사로 구성하고 있습니다. (상법 제542조의8 제4항의 규정 충족)

- 사외이사후보추천위원회 구성 현황

성 명	사외이사 여부	비 고
민 명 기	사내이사(대표이사)	-
장 용 성	사외이사	-

김 종 준	사외이사	-
-------	------	---

- 사외이사후보추천위원회 활동내역

회 차	개최일자	의 안 내 용	가결여부	이사의 성명		
				민영기 (출석률 : 100%)	장용성 (출석률 : 100%)	김종준 (출석률 : 100%)
				찬반여부		
제1차	2020.03.09	<부의안건> 1. 사외이사 후보자 추천의 건	가결	찬성	찬성	찬성

마. 사외이사의 전문성

회사 내 지원조직은 사외이사가 이사회 및 이사회내 위원회에서 전문적인 직무수행이 가능하도록 보조하고 있습니다. 당사는 사외이사의 경영정보접근을 위하여 이사회 및 위원회 개최시 부의안건 및 관련 자료 등을 회의 개최 최소 3일전에 제공하고 있습니다. 또한 직무수행을 위하여 필요한 경우 외부 전문인력의 지원 또는 자문을 받을 수 있습니다.

(1) 사외이사 직무수행 지원조직

부서(팀)명	직원수(명)	직위(근속연수)	지원 업무 담당 기간	주요 활동내역
총무담당	3	매니저 1명(17년) 대리(SA) 1명(20년) 사원(A) 1명(3년)	매니저 1명(1년) 대리(SA) 1명(2년) 사원(A) 1명(1년)	사외이사 직무수행 지원 등

(2) 사외이사 교육실시 현황

교육일자	교육실시주체	참석 사외이사	불참시 사유	주요 교육내용
2020년 06월 18일	삼정 KPMG	장용성 김종준 나건 이동규 한성호	-	1. 2019년 내부회계관리제도 운영 현황 분석 2. 연결기준 내부회계관리제도 개념과 구축 방향

2. 감사제도에 관한 사항

가. 감사위원회 위원의 인적사항 및 사외이사 여부

성명	사외이사 여부	경력	회계·재무전문가 관련		
			해당 여부	전문가 유형	관련 경력
장용성	예	- 한성대학교 대학원 경영학 박사 - 前 매경닷컴 대표이사 사장 - 現 한양대학교 경영대학 교수	-	-	-

김종준	예	- 성균관대학교 경제학 학사 - 前 하나은행장 - 前 법무법인 태평양 고문	예	금융기관·정부·증권유관기관 등 경력자 (4호 유형)	- 前 하나은행 부행장 (2006년 ~ 2008년) - 前 하나캐피탈 대표이사 (2009년 ~ 2012년) - 前 하나은행장 (2012년 ~ 2014년)
나 건	예	- 美 터프츠 대학교 공업디자인 박사 - 前 한국디자인경영학회 회장 - 現 홍익대 국제디자인 전문대학원 교수	-	-	-

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 필요하다고 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(김종준 1인)	상법 제542조의11 제2항
- 감사위원회의 대표는 사외이사	충족	
- 그 밖의 결격요건(최대주주의 특수관계자 등)	충족(해당사항 없음)	상법 제542조의 11 제3항

※ 감사위원의 선임배경, 추천인 임기, 연임여부 및 연임 횟수, 회사와의 관계, 최대주주 또는 주요주주와의 관계는 '1. 이사회에 관한 사항' 중 '라. 이사의 독립성'을 참고하여 주시기 바랍니다.

다. 감사위원회 활동

회 차	개최일자	의 안 내 용	가결여부	이사의 성명		
				장용성 (출석률 : 100%)	김종준 (출석률 : 100%)	나건 (출석률 : 100%)
				찬반여부		
제1차	2020.02.07	<보고사항>				
		1. 2019년 내부회계관리제도 운영실태 보고의 건	-	-	-	-
제2차	2020.03.09	2. 2019년 내부감사결과 보고의 건	-	-	-	-
		<보고사항>				
		1. 회계감사관련 지배기구와의 커뮤니케이션 보고의 건	-	-	-	-
		<부의안건>				
		1. 내부회계관리제도 운영실태 평가의 건	가결	찬성	찬성	찬성
		2. 감사보고서 제출의 건	가결	찬성	찬성	찬성
제3차	2020.05.13	<보고사항>				
		1. 2020년 1분기 재무제표 보고의 건	-	-	-	-
		2. 지배기구와의 커뮤니케이션 실시의 건	-	-	-	-
제4차	2020.08.06	<보고사항>				
		1. 2020년 2분기 재무제표 보고의 건	-	-	-	-
		2. 외부감사인과의 커뮤니케이션 실시의 건	-	-	-	-
제5차	2020.11.05	<보고사항>				

		1. 2020년 3분기 재무제표 보고의 건	-	-	-	-
		2. 2020년 내부회계관리제도 중간운영평가 결과 보고의 건	-	-	-	-
		3. 외부감사인과의 커뮤니케이션 실시의 건	-	-	-	-
		4. 외부감사인 선정 절차 관련 보고의 건	-	-	-	-
제6차	2020.12.03	<부의안건> 1. 외부감사인 후보 평가 및 선정의 건	가결	찬성	찬성	찬성

라. 감사위원회 교육 실시 계획

당사는 내부회계관리규정 3.6.1.에 의거 대표이사, 내부회계관리자, 감사위원회 및 회계정보를 작성, 공시하는 임직원을 대상으로 내부회계관리제도 관련 법령 및 이 규정에서 정하는 사항 등의 이해에 필요한 교육계획을 수립하고 실시하도록 되어 있습니다. 이에 따라 당사는 감사위원회를 대상으로 2020년 6월 4일에 내부회계관리제도와 관련하여 교육계획을 수립하고 2020년 6월 18일에 실시하였습니다.

마. 감사위원회 교육 실시 현황

교육일자	교육실시주체	참석 감사위원	불참시 사유	주요 교육내용
2020년 06월 18일	삼정KPMG	장용성 김종준 나건	해당 없음	1. 2019년 내부회계관리제도 운영 현황 분석 2. 연결기준 내부회계관리제도 개념과 구축 방향

바. 감사위원회 지원조직 현황

부서(팀)명	직원수(명)	직위(근속연수)	주요 활동내역
내부감사사무국	2	· 상무 1명(2년) · 전문사원 1명(6개월)	· 감사위원회 운영 지원

사. 준법지원인 등의 인적사항 및 주요경력

성명	성별	출생년월	주요 경력	임기
황자영	여	1977년 2월	· 1999.10월 롯데제과 입사 · 1999.10월 ~ 現 준법경영팀 근무 - 롯데제과(주) 준법경영2담당 매니저	2020.10.21 ~ 2023.10.20

아. 준법지원인 등의 주요 활동내역 및 그 처리결과

주요 활동내역	처리결과
· 경영활동 관련 법률 리스크 관리 · 컴플라이언스 시스템 운영 · 계약 체결 공정화(사전 점검 등)	· 지속적 모니터링 통한 법위반 발생 방지 · 자가 점검 통한 개선사항 도출 및 시행 · 공정거래 준수 위한 사전 검토 철저히 이행

* 컴플라이언스 시스템 운영 현황 및 준법통제기준 준수 여부 점검 결과 등에 대하여 이사회 보고(2020.3.9)

자. 준법지원인 등 지원조직 현황

부서(팀)명	직원수(명)	직위(근속연수)	주요 활동내역
준법경영팀	12	• 수석 2명(평균 3년) • 책임 3명(평균 2년 11개월) • 선임/대리 3명(평균 2년 3개월) • 전문사원 4명(평균 6개월)	• 리스크 관리 • 컴플라이언스 활동 • 공정거래 준수 이행 • 법률 제개정 모니터링

*상기 근속연수는 지원 업무 담당 기간임

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

가. 최대주주 및 특수관계인의 주식소유 현황

(기준일 : 2020년 12월 31일)

(단위 : 주, %)

성 명	관 계	주식의 종류	소유주식수 및 지분율				비고
			기 초		기 말		
			주식수	지분율	주식수	지분율	
롯데지주(주)	최대주주	보통주	3,106,984	48.42	3,106,984	48.42	-
롯데알미늄(주)	계열회사	보통주	643,381	10.03	643,381	10.03	-
(주)롯데홀딩스	해외 계열회사	보통주	416,338	6.49	416,338	6.49	-
롯데장학재단	비영리법인	보통주	365,937	5.70	365,937	5.70	-
신격호	동일인의 친족	보통주	287,408	4.48	0	0.00	-
신영자	동일인의 친족	보통주	106,228	1.16	202,031	3.15	-
신동빈	동일인	보통주	0	0.00	119,753	1.87	-
신동주	동일인의 친족	보통주	0	0.00	71,852	1.12	-
(주)호텔롯데	계열회사	보통주	135,239	2.11	45,239	0.71	-
장정안	동일인의 친족	보통주	12,964	0.20	12,964	0.20	-
민명기	계열회사 등기임원	보통주	300	0.00	400	0.01	-
OGO YAYOI	동일인의 친족	보통주	302	0.00	302	0.00	-
이경현	계열회사 등기임원	보통주	0	0.00	100	0.00	-
계		보통주	5,075,081	79.10	4,985,281	77.69	-
		우선주	-	-	-	-	-

나. 최대주주의 주요경력 및 개요

(1) 최대주주(법인 또는 단체)의 기본정보

명칭	출자자수 (명)	대표이사 (대표조합원)		업무집행자 (업무집행조합원)		최대주주 (최대출자자)	
		성명	지분(%)	성명	지분(%)	성명	지분(%)
롯데지주 (주)	48,144	신동빈	13.04	-	-	신동빈	13.04
		송용덕	0.00	-	-	-	-
		이동우	0.00	-	-	-	-

※ 출자자수는 2020.12.31 기준입니다.

※ 지분율은 2020.12.31 보통주 기준입니다.

※ 별도 업무집행자 및 업무집행조합원은 없습니다.

(1-1)법인 또는 단체의 대표이사, 업무집행자, 최대주주의 변동내역

변동일	대표이사	업무집행자	최대주주
-----	------	-------	------

	(대표조합원)		(업무집행조합원)		(최대출자자)	
	성명	지분(%)	성명	지분(%)	성명	지분(%)
2020년 07월 27일	-	-	-	-	신동빈	13.04
2020년 08월 31일	신동빈	13.04	-	-	-	-
2020년 08월 31일	송용덕	0.00	-	-	-	-
2020년 10월 08일	이동우	0.00	-	-	-	-

※ 2020년 7월 27일부 당사의 최대주주(롯데지주(주))의 최대주주(신동빈) 지분 변동 : 11.75% → 13.04%

※ 2020년 8월 31일부 당사의 최대주주(롯데지주(주))의 대표이사 변경 : 신동빈, 황각규, 송용덕 → 신동빈, 송용덕 (황각규 사임)

※ 2020년 10월 8일부 당사의 최대주주(롯데지주(주))의 대표이사 추가 선임 : 신동빈, 송용덕 → 신동빈, 송용덕, 이동우

※ 지분율은 2020.12.31 보통주 기준입니다

(2) 최대주주(법인 또는 단체)의 최근 결산기 재무현황

(단위 : 백만원)

구 분	
법인 또는 단체의 명칭	롯데지주(주)
자산총계	15,605,750
부채총계	7,813,214
자본총계	7,792,537
매출액	8,856,161
영업이익	174,855
당기순이익	-411,645

※ 2019년 롯데지주(주) 사업보고서 연결기준임

(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 1일자로 롯데제과(주), 롯데칠성음료(주), 롯데푸드(주), 롯데쇼핑(주)의 분할합병을 통해 설립된 회사입니다.

2017년 10월 1일 기준 롯데칠성음료(주), 롯데푸드(주), 롯데제과(주), 롯데쇼핑(주)을 포함하여 다수의 국내 자회사를 보유하고 있습니다. 롯데지주(주)의 영업수익은 자회사 및 기타 투자회사로부터의 배당 수익, 상표권 사용수익, 임대수익 등으로 구성되어 있습니다.

롯데지주(주)의 목적사업은 아래와 같습니다.

- 1) 자회사(손자회사를 포함하고, 해당 손자회사가 지배하는 회사도 포함, 이하 “자회사 등”)의 주식 또는 지분을 취득, 소유함으로써 자회사의 제반 사업내용을 지배하고 경영사항을 지도 및 정리 육성하는 지주사업
- 2) 자회사 등의 경영성과의 평가 및 보상의 결정
- 3) 자회사 등의 업무와 재산상태에 대한 검사
- 4) 자회사 등에 대한 자금 및 업무 지원
- 5) 자회사등에 대한 출자 또는 자회사등에 대한 자금지원을 위한 자금조달

- 6) 자회사 등에 대한 내부통제 및 위험관리업무
- 7) 자회사 등과 상품 또는 용역의 공동개발·판매 및 설비·전산 시스템 등의 공동활용 등을 위한 사무 지원 사업
- 8) 기획, 회계, 법무, 전산 등 자회사 등의 업무를 지원하기 위하여 자회사 등으로부터 위탁 받은 업무
- 9) 자회사 등에 대한 교육, 훈련 서비스업
- 10) 자회사 등에 대한 브랜드, 라이선스 등의 대여 및 제공 업무
- 11) 회사가 보유하고 있는 지식, 정보 등 무형자산의 판매 및 용역사업
- 12) 업무용 부동산의 소유 및 자회사 등에 대한 임대
- 13) 시장조사, 경영자문 및 컨설팅업
- 14) 국내외의 광고의 대행업 및 광고물제작 및 매매
- 15) 신기술 개발 및 연구용역사업
- 16) 신기술 관련 투자, 관리 운영사업 및 창업지원 사업
- 17) 전 각호에 부대되는 사업

다. 최대주주의 변동을 초래할 수 있는 특정 거래

- 해당사항 없음

라. 최대주주의 최대주주(법인 또는 단체)의 개요

- 해당사항 없음

2. 최대주주 변동현황

최대주주 변동내역

(기준일 : 2020년 12월 31일)

(단위 : 주, %)

변동일	최대주주명	소유주식수	지분율	변동원인	비고
2018년 06월 23일	롯데지주(주)	2,867,486	68.13	롯데지주(주)의 롯데제과(주) 기명식 보통주식 공개매수	* 공개매수조건 - 공개매수에 응한 롯데제과(주) 기명식 보통주식의 주주에게 현금을 지급하는 '현금매수 방식'이 아닌 응모주주에게 롯데지주(주) 기명식 보통주식을 발행하여 교부하는 '현물출자 신주발행 방식' * 공개매수 주식수 : 415,315주 * 관련 공시 : 2018.06.25 최대주주변경

주) 상기 소유주식수 및 지분율은 롯데제과(주) 발행주식총수를 기준으로 계산된 최대주주 및 특별관계인의 주식 등의 보유 비율입니다.

3. 주식의 분포

가. 주식 소유현황

(기준일 : 2020년 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	-	-	-
--------	---	---	---

나. 소액주주현황

소액주주현황

(기준일 : 2020년 12월 31일)

(단위 : 주)

구 분	주 주			소 유 주 식			비 고
	소액 주주수	전체 주주수	비율 (%)	소액 주식수	총발행 주식수	비율 (%)	
소액주주	8,195	8,214	99.77	1,083,372	6,416,717	16.88	-

※ 2020년 12월 31일 주주명부 폐쇄 기준 입니다.

4. 주식사무

정관상 내용	제10조 (신주인수권) ① 이 회사가 이사회 결의로 신주를 발행하는 경우 다음 각 호의 방식에 의한다. 1. 주주에게 그가 가진 주식 수에 따라서 신주를 배정하기 위하여 신주인수의 청약을 할 기회를 부여하는 방식 2. 발행주식총수의 100분의 50을 초과하지 않는 범위 내에서 신기술의 도입, 재무구조의 개선 등 회사의 경영상 목적을 달성하기 위하여 필요한 경우 제1호 외의 방법으로 국내외 금융기관, 제휴회사, 국내외 합작법인, 현물출자자 및 기타 투자자 등(이 회사의 주주를 포함한다)에게 신주를 배정하기 위하여 신주인수의 청약을 할 기회를 부여하는 방식 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 ② 제1항 제3호의 방식으로 신주를 배정하는 경우에는 이사회 결의로 다음 각 호의 어느 하나에 방식으로 신주를 배정하여야 한다. 1. 신주인수의 청약을 할 기회를 부여하는 자의 유형을 분류하지 아니하고 불특정 다수의 청약자에게 신주를 배정하는 방식 2. 관계 법령에 따라 우리사주조합원에 대하여 신주를 배정하고 청약되지 아니한 주식까지 포함하여 불특정 다수인에게 신주인수의 청약을 할 기회를 부여하는 방식 3. 주주에 대하여 우선적으로 신주인수의 청약을 할 수 있는 기회를 부여하고 청약되지 아니한 주식에 있는 경우 이를 불특정 다수인에게 신주를 배정받을 기회를 부여하는 방식 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 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.
--------	--

	④ 제1항 각 호의 어느 하나의 방식에 의해 신주를 발행할 경우에는 발행할 주식의 종류와 수 및 발행가격 등은 이사회결의로 정한다. 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. ⑥ 회사는 신주를 배정하면서 발생하는 단주에 대한 처리방법은 이사회결의로 정한다. ⑦ 회사는 제1항 제1호에 따라 신주를 배정하는 경우에는 주주에게 신주인수권증서를 발행 하여야 한다.		
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	「주식·사채등의전자등록에관한법률」에 따라 주권 및 신주 인수권증서에 표시되어야 할 권리가 의무적으로 전자등록됨에 따라 '주권의 종류'를 기재하지 않음		
주식업무 대행기관	대리인의 명칭	한국예탁결제원	
	사무취급장소	서울특별시 영등포구 여의나루로4길 23	

5. 주가 및 주식거래 실적

(단위 : 원, 주)

구분			2020년											
			1월	2월	3월	4월	5월	6월	7월	8월	9월	10월	11월	12월
보통주	주가	최고	149,500	144,500	141,500	129,500	138,000	126,000	110,000	112,500	105,500	101,500	106,000	106,500
		최저	137,500	135,000	90,500	107,000	121,000	104,000	104,500	100,000	97,100	98,100	98,600	102,000
		평균	146,625	141,425	117,164	121,025	131,658	118,114	107,283	106,175	102,100	99,716	102,062	103,857
	거래량	최고(일)	10,669	4,756	16,739	14,415	19,314	18,207	13,120	25,120	14,588	9,882	94,159	36,648
		최저(일)	292	610	705	2,709	2,498	2,905	2,937	5,742	2,527	2,321	2,875	6,617
		월간	48,411	42,817	117,837	128,770	129,595	184,319	174,847	234,021	159,958	95,897	281,093	293,958

※ 국내증권시장

VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항

1. 임원 및 직원 등의 현황

가. 등기임원 현황

(기준일 : 2020년 12월 31일)

(단위 : 주)

성명	성별	출생년월	직위	등기임원 여부	상근 여부	담당 업무	주요경력	소유주식수		최대주주의 관계	재직기간	임기 만료일
								의결권 있는 주식	의결권 없는 주식			
신동빈	남	1955년 02월	회장	등기임원	상근	대표이사	컬럼비아대 경영학 MBA 現 롯데지주 대표이사 現 롯데그룹 회장	119,753	-	최대주주의 특수관계인	2000.03.17 ~ 현 재	2022년 03월 27일
민명기	남	1961년 07월	부사장	등기임원	상근	대표이사 이사회 의장	고려대학교 농업경제학 졸업 前 롯데인디아 법인장 現 롯데제과 대표이사	400	-	-	2016.03.25 ~ 현 재	2022년 03월 27일
이경원	남	1965년 05월	전무	등기임원	상근	사내이사	고려대학교 대학원 의생명공학 박사 前 중앙연구소 푸드부문장 現 중앙연구소 소장	100	-	-	2020.03.27 ~ 현 재	2022년 03월 27일
장용성	남	1953년 10월	사외이사	등기임원	비상근	사외이사인 감사위원	한성대학교 대학원 경영학 박사 前 매경닷컴 대표이사 사장 現 한양대학교 경영대학 교수	-	-	-	2017.03.24 ~ 현 재	2021년 03월 28일
김충준	남	1956년 09월	사외이사	등기임원	비상근	사외이사인 감사위원	성균관대학교 경제학 학사 前 하나은행장 前 법무법인 태평양 고문	-	-	-	2019.03.28 ~ 현 재	2021년 03월 28일
나건	남	1959년 09월	사외이사	등기임원	비상근	사외이사인 감사위원	美 더프츠대학교 대학원 공업디자인 박사 前 한국디자인경영학회 회장 現 홍익대 국제디자인 전문대학원 교수	-	-	-	2019.03.28 ~ 현 재	2021년 03월 28일
이동규	남	1955년 08월	사외이사	등기임원	비상근	사외이사	국방대학교 안전보장학 석사 前 공정위 사무처 처장 現 김&장 법률사무소 상임고문	-	-	-	2020.03.27 ~ 현 재	2022년 03월 27일
한성호	남	1962년 01월	사외이사	등기임원	비상근	사외이사	美 버지니아폴리테크닉 주립대 인간공학 박사 前 대한인간공학회 회장 現 포스텍 산업경영학과 교수	-	-	-	2020.03.27 ~ 현 재	2022년 03월 27일

나. 등기임원 타회사 겸직 현황 (기준일 : 2020년 12월 31일)

성명	회사명	직위
신동빈	롯데지주(주)	대표이사
	에프알엘코리아(주)	기타비상무이사
	롯데케미칼(주)	대표이사
	캐논코리아비즈니스솔루션(주)	사내이사
이동규	현대자동차(주)	사외이사

다. 등기임원 선임 후보자 및 해임 대상자 현황

(기준일 : 2020년 12월 31일)

구분	성명	성별	출생년월	사외이사 후보자 해당여부	주요경력	선·해임 예정일	최대주주와의 관계
선임	이영구	남	1962년 07월	사내이사	송실대학교 산업공학 학사 前 롯데칠성음료(주) 대표이사 現 롯데그룹 식품BU장	2021년 03월 23일	계열회사의 임원
선임	김종준	남	1956년 09월	사외이사	성균관대학교 경제학 학사 前 하나은행장 前 법무법인 태평양 고문	2021년 03월 23일	없음
선임	나건	남	1959년 09월	사외이사	美 터프츠대학교 대학원 공업디자인 박사 前 한국디자인경영학회 회장 現 홍익대 국제디자인 전문대학원 교수	2021년 03월 23일	없음
선임	손문기	남	1963년 12월	사외이사	美 럿거스대학교 식품공학 박사 前 식품의약품안전처 처장 現 경희대학교 식품생명공학과 교수	2021년 03월 23일	없음

라. 미등기임원 현황 (기준일 : 2020년 12월 31일)

성명	성별	출생년월	직위	등기임원 여부	상근 여부	담당 업무	주요경력	소유주식수		재직기간	임기 만료일
								의결권 있는 주식	의결권 없는 주식		
윤종민	남	1960년 11월	사장	미등기임원	상근	롯데인재개발원 원장	중앙대 HRD 석사 중앙대 HRD 박사	-	-	2020.08 ~ 현재	-
이영구	남	1962년 07월	사장	미등기임원	상근	식품BU장	송실대 산업공학과 졸업	-	-	2020.12 ~ 현재	-
최명림	남	1964년 09월	전무	미등기임원	상근	글로벌사업본부장	경남대 공업경영학 졸업	50	-	2012.02 ~ 현재	-
정재웅	남	1964년 04월	전무	미등기임원	상근	영업본부장 兼 유통영업부문장	동아대 경제학과 졸업	50	-	2014.02 ~ 현재	-
장노수	남	1965년 11월	상무	미등기임원	상근	경영지원부문장	공주대 상업교육학 졸업 중앙대 MBA 석사	50	-	2014.08 ~ 현재	-
백광현	남	1969년 05월	상무	미등기임원	상근	SCM부문장	중앙대 회계학과 졸업	50	-	2020.08 ~ 현재	-
정연강	남	1964년 11월	상무	미등기임원	상근	IH-TFT팀장	한국외대 영어과 졸업	-	-	2012.02 ~ 현재	-
이민호	남	1971년 07월	상무	미등기임원	상근	마케팅본부장 兼 마케팅CM부문장	부산대 사회학과 졸업 서강대 마케팅 석사	50	-	2015.01 ~ 현재	-
김용우	남	1968년 09월	상무	미등기임원	상근	준법경영부문장	경상대 농화학과 졸업	-	-	2014.02 ~ 현재	-
전진경	남	1967년 09월	상무	미등기임원	상근	롯데중앙연구소 제과부문장	영남대 식품공학 졸업 영남대 식품공학 석사	-	-	2015.01 ~ 현재	-
배성우	남	1972년 10월	상무	미등기임원	상근	커뮤니케이션부문장 兼 EC사업부문장	인하대 철학과 졸업 성균관대 마케팅 석사	-	-	2015.01 ~ 현재	-
박경섭	남	1970년 07월	상무	미등기임원	상근	생산본부장 兼 기술부문장	전남대 농화학과 졸업	-	-	2016.01 ~ 현재	-
김현덕	남	1967년 09월	상무보	미등기임원	상근	빙과영업부문장	영남대 경영학과 졸업	-	-	2015.01 ~ 현재	-
김준연	남	1967년 08월	상무보	미등기임원	상근	R-TF팀장	부산대 분자생물학과 졸업	-	-	2016.01 ~ 현재	-
최성철	남	1969년 04월	상무보	미등기임원	상근	경영전략부문장	한양대 경영학과 졸업	105	-	2016.01 ~ 현재	-
정동식	남	1966년 12월	상무보	미등기임원	상근	건과영업부문장	경북대 경영학과 졸업	-	-	2017.03 ~ 현재	-
김대균	남	1971년 04월	상무보	미등기임원	상근	생산전략부문장	중앙대 식품공학과 졸업	-	-	2017.03 ~ 현재	-
이정훈	남	1972년 10월	상무보	미등기임원	상근	KS-TFT팀장	인하대 생물공학과 졸업	-	-	2018.01 ~ 현재	-

김대원	남	1971년 11월	상무보	미등기임원	상근	제빵사업부문장	중앙대 식품공학과 졸업 고려대 MBA	-	-	2018.01 ~ 현재	-
황성욱	남	1970년 07월	상무보	미등기임원	상근	재경부문장	국민대 무역학과 졸업	50	-	2018.01 ~ 현재	-
박균열	남	1972년 07월	상무보	미등기임원	상근	RH-TFT팀장	서울시립대 경제학과 졸업	-	-	2018.01 ~ 현재	-
최진아	여	1973년 06월	상무보	미등기임원	상근	글로벌영업부문장	대전대 경영학과 졸업	-	-	2018.01 ~ 현재	-
진현탁	남	1971년 11월	상무보	미등기임원	상근	G-TF팀장	계명대 무역학과 졸업	-	-	2019.01 ~ 현재	-
오세록	남	1971년 03월	상무보	미등기임원	상근	식품BU담당	고려대 고고미술사학과 졸업	-	-	2019.01 ~ 현재	-
김준상	남	1971년 11월	상무보	미등기임원	상근	MY-TFT팀장	고려대 경영학과 졸업	-	-	2019.01 ~ 현재	-
박재완	남	1969년 07월	상무보	미등기임원	상근	나우루영업부문장	영남대 경영학과 졸업	-	-	2019.01 ~ 현재	-
김대우	남	1971년 11월	상무보	미등기임원	상근	양산공장장	울산대 생물과학과 졸업	-	-	2019.01 ~ 현재	-
윤원주	남	1974년 03월	상무보	미등기임원	상근	롯데중앙연구소 연구전략부문장	성균관대 유전공학과 졸업	-	-	2020.01 ~ 현재	-
조경운	남	1974년 10월	상무보	미등기임원	상근	글로벌지원부문장	송실대 경영학과 졸업	-	-	2020.01 ~ 현재	-
이석열	남	1973년 02월	상무보	미등기임원	상근	대전공장장	충북대 농화학과 졸업	-	-	2020.01 ~ 현재	-
허정규	남	1968년 04월	상무보	미등기임원	상근	Healthfood부문장	전주대 경영학과 졸업	-	-	2020.12 ~ 현재	-
송경원	남	1971년 04월	상무보	미등기임원	상근	평택공장장	동아대 기계공학과 졸업	-	-	2020.12 ~ 현재	-
장종태	남	1972년 10월	상무보	미등기임원	상근	롯데중앙연구소 초코연구팀장	단국대 식품공학과 졸업 단국대 식품공학과 석사	-	-	2020.12 ~ 현재	-
변영오	남	1974년 06월	상무보	미등기임원	상근	롯데인재개발원 역량개발부문장	서울대 교육학과 졸업 서울대 산업인력학 석사	-	-	2020.12 ~ 현재	-

마. 기준일 이후 임원 현황

구분	인원	일자	내용	비고
재직종료	상근이사 1명	2021년 1월 1일부	○ 전진경 상무(롯데쇼핑(주) 이동)	-
전 입	상근이사 1명		○ 양시영 상무보(중앙연구소 기초부문장)	-
보임변경	상근이사 5명		○ 최명림 전무(글로벌사업본부장, 글로벌지원부문장 겸임), 정재용 전무(영업본부장), 정연강 상무(마케팅본부장, 마케팅CM부문장 겸임), 이민호 상무(유통영업부문장), 조경운 상무보(H-TFT팀장), 장종태 상무보(중앙연구소 연구전략부문장), 윤원주 상무보(중앙연구소 제과부문장)	-

바. 직원 등 현황

(기준일 : 2020년 12월 31일)

(단위 : 천원)

직원										소속 외 근로자			비고
사업부문	성별	직 원 수					평 균 근속연수	연간급여 총 액	1인평균 급여액	남	여	계	
		기간의 정함이 없는 근로자		기간제 근로자		합 계							
		전체	(단시간 근로자)	전체	(단시간 근로자)								
지원	남	225	-	-	-	225	10.7	17,394,779	77,310	883	581	1,464	-
지원	여	98	-	-	-	98	9.0	5,552,198	56,655				-
영업	남	1,445	-	5	4	1,450	11.3	88,776,972	61,225				-
영업	여	627	-	266	45	893	7.1	25,697,352	28,776				-
생산	남	1,021	-	13	-	1,034	15.4	65,455,698	63,303				-
생산	여	629	-	11	-	640	14.0	32,152,292	50,238				-
합 계		4,045	-	295	49	4,340	11.7	235,029,293	54,154				-

- ※ 기간제근로자는 근속2년 미만자
- ※ 연간급여총액은 2020년 1월~12월 금액(퇴사자포함)임.
- ※ 직원 수는 기준일 기준 인원이며 미등기임원 포함.
- ※ 1인 평균급여액은 기준일 기준 직원수로 산출하였음.

사. 미등기임원 보수 현황

(기준일 : 2020년 12월 31일)

(단위 : 천원)

구 분	인원수	연간급여 총액	1인평균 급여액	비고
미등기임원	34	7,396,427	217,542	-

※ 인원 및 연간 급여총액은 작성기준일 기준

2. 임원의 보수 등

<이사·감사 전체의 보수현황>

가. 주주총회 승인금액

(단위 : 천원)

구 분	인원수	주주총회 승인금액	비고
이사 및 사외이사	9명	6,000,000	-

나. 보수지급금액

나-1. 이사·감사 전체

(단위 : 천원)

인원수	보수총액	1인당 평균보수액	비고
8	5,944,508	660,501	-

나-2. 유형별

(단위 : 천원)

구 분	인원수	보수총액	1인당 평균보수액	비고
등기이사 (사외이사, 감사위원회 위원 제외)	3	5,568,418	1,392,104	-
사외이사 (감사위원회 위원 제외)	2	148,030	74,015	-
감사위원회 위원	3	228,060	76,020	-
감사	-	-	-	-

※ 등기이사 보수총액에는 1명의 퇴직소득이 포함되어 있음(공시대상기간 중 퇴직한 임원

포함)

※ 1인당 평균보수액은 1~12월 평균 급여인원으로 산출하였음

다. 보수 지급기준

구분	보수 지급기준
등기이사	* 주주총회의 결의로 정한 지급한도 범위 내에서 보수위원회 결의에 의해 지급액을 결정 - 급여 : 직급별 급여테이블을 기초로 산정한 기본급, 직책유무, 회사기여도 등을 종합적으로 반영하여 산정 - 상여 : 매출액, 영업이익 등 회사의 연간 경영성과와 리더십, 기타 회사 기여도를 종합적으로 고려하여 산정 - 복리후생 : 당사 복리후생 규정에 의거 제공
사외이사	* 주주총회의 결의로 정한 지급한도 범위 내에서 위임업무의 성격 등을 종합적으로 반영하여 보수위원회 결의에 의해 지급액을 결정 - 복리후생 : 당사 복리후생 규정에 의거 제공
감사위원회위원	* 주주총회의 결의로 정한 지급한도 범위 내에서 위임업무의 성격 등을 종합적으로 반영하여 보수위원회 결의에 의해 지급액을 결정 - 복리후생 : 당사 복리후생 규정에 의거 제공

<보수지급금액 5억원 이상인 이사·감사의 개인별 보수현황>

가. 개인별 보수지급금액

(단위 : 백만원)

이름	직위	보수총액	보수총액에 포함되지 않는 보수
신동빈	대표이사	1,900	-
이영호	대표이사	2,746	-
민명기	대표이사	524	-

나. 산정기준 및 방법

(단위 : 백만원)

이름	보수의 종류		총액	산정기준 및 방법
신동빈	근로소득	급여	1,900	주주총회의 결의로 정한 지급한도 범위 내에서 직급, 직책유무 등을 종합적으로 반영하여 이사회 결의에 의해 지급액을 결정
		상여	-	-
		주식매수선택권 행사이익	-	-
		기타 근로소득	-	-
	퇴직소득		-	-
	기타소득		-	-
이영호	근로소득	급여	669	주주총회의 결의로 정한 지급한도 범위 내에서 직급, 직책유무 등을 종합적으로 반영하여 이사회 결의에 의해 지급액을 결정
		상여	37	매출액, 영업이익 등의 계량적 지표와 리더십, 전문성 등의 비계량적

				지표를 종합하여 이사회 결의에 따라 성과급을 지급. 계량지표와 관련하여 국내외 어려운 경영환경 속에서도 2020년 매출 2조 760억원 달성과 영업이익 1,126억원 달성으로 식품업계의 선도적인 지위를 유지한 점을 고려함. 비계량지표와 관련하여 지속가능경영 체계 구축을 위해 환경경영, 상생/윤리경영 문화 정착에 리더십을 발휘한 점을 고려함.
		주식매수선택권 행사이익	-	-
		기타 근로소득	-	-
	퇴직소득		2,040	임원퇴직금 지급지침에 의거 산정
	기타소득		-	-
민명기	근로소득	급여	451	주주총회의 결의로 정한 지급한도 범위 내에서 직급, 직책유무 등을 종합적으로 반영하여 이사회 결의에 의해 지급액을 결정
		상여	63	매출액, 영업이익 등의 계량적 지표와 리더십, 전문성 등의 비계량적 지표를 종합하여 이사회 결의에 따라 성과급을 지급. 계량지표와 관련하여 국내외 어려운 경영환경 속에서도 2020년 매출 2조 760억원 달성과 영업이익 1,126억원 달성으로 식품업계의 선도적인 지위를 유지한 점을 고려함. 비계량지표와 관련하여 지속가능경영 체계 구축을 위해 환경경영, 상생/윤리경영 문화 정착에 리더십을 발휘한 점을 고려함.
		주식매수선택권 행사이익	-	-
		기타 근로소득	9	창립기념 장기근속기념
		퇴직소득	-	-
	기타소득		-	-

<보수지급금액 5억원 이상 중 상위 5명의 개인별 보수현황>

가. 개인별 보수지급금액

(단위 : 백만원)

이름	직위	보수총액	보수총액에 포함되지 않는 보수
신동빈	대표이사	1,900	-
이영호	대표이사	2,746	-
정연학	전무	832	-
류광우	상무	668	-
손정식	상무	661	-

나. 산정기준 및 방법

(단위 : 백만원)

이름	보수의 종류		총액	산정기준 및 방법
신동빈	근로소득	급여	1,900	주주총회의 결의로 정한 지급한도 범위 내에서 직급, 직책유무 등을

				종합적으로 반영하여 이사회 결의에 의해 지급액을 결정
		상여	-	-
		주식매수선택권 행사이익	-	-
		기타 근로소득	-	-
	퇴직소득		-	-
	기타소득		-	-
이영호	근로소득	급여	669	주주총회의 결의로 정한 지급한도 범위 내에서 직급, 직책유무 등을 종합적으로 반영하여 이사회 결의에 의해 지급액을 결정
		상여	37	매출액, 영업이익 등의 계량적 지표와 리더십, 전문성 등의 비계량적 지표를 종합하여 이사회 결의에 따라 성과급을 지급. 계량지표와 관련하여 국내외 어려운 경영환경 속에서도 2020년 매출 2조 760억원 달성과 영업이익 1,126억원 달성으로 식품업계의 선도적인 지위를 유지한 점을 고려함. 비계량지표와 관련하여 지속가능경영 체계 구축을 위해 환경경영, 상생/윤리경영 문화 정착에 리더십을 발휘한 점을 고려함.
		주식매수선택권 행사이익	-	-
		기타 근로소득	-	-
	퇴직소득		2,040	임원퇴직금 지급지침에 의거 산정
	기타소득		-	-
정연학	근로소득	급여	300	주주총회의 결의로 정한 지급한도 범위 내에서 직급, 직책유무 등을 종합적으로 반영하여 이사회 결의에 의해 지급액을 결정
		상여	36	매출액, 영업이익 등의 계량적 지표와 리더십, 전문성 등의 비계량적 지표를 종합하여 이사회 결의에 따라 성과급을 지급. 계량지표와 관련하여 국내외 어려운 경영환경 속에서도 2020년 매출 2조 760억원 달성과 영업이익 1,126억원 달성으로 식품업계의 선도적인 지위를 유지한 점을 고려함. 비계량지표와 관련하여 방과의 LS제품 확대 및 유통업체 납품가 인상을 통해 매출 및 손익을 향상시키고, 냉동빵 출시를 통한 디저트 시장을 개척하였음. 제빵라인 조정을 통해 공장가동율을 개선하고, 나뚜루 점포사업 효율화 및 나뚜루 위상 재정립을 통해 브랜드 가치를 증대시킴.
		주식매수선택권 행사이익	-	-
		기타 근로소득	7	임직원 자녀학자금 지급지침에 의거하여 지급
	퇴직소득		490	임원퇴직금 지급지침에 의거 산정
	기타소득		-	-
류광우	근로소득	급여	254	주주총회의 결의로 정한 지급한도 범위 내에서 직급, 직책유무 등을 종합적으로 반영하여 이사회 결의에 의해 지급액을 결정
		상여	33	매출액, 영업이익 등의 계량적 지표와 리더십, 전문성 등의 비계량적 지표를 종합하여 이사회 결의에 따라 성과급을 지급. 계량지표와 관련하여 국내외 어려운 경영환경 속에서도 2020년 매출 2조 760억원 달성과 영업이익 1,126억원 달성으로 식품업계의 선도적인 지위를 유지한 점을 고려함.

				비계량지표와 관련하여 고정비 악화 극복을 위해 식사시간 연속가동의 노사합의를 통해 OEE 개선하였고 조업을 감소에 따른 인소싱 전략으로 본공장 생산 구성비를 개선하여 생산 경쟁력을 강화하였음. 과감한 설비 투자를 통해 신제품(에어베이크드)의 생산안정화를 통해 조기 시장정착 및 경쟁력강화에 기여 하였음.
		주식매수선택권 행사이익	-	-
		기타 근로소득	18	임직원 자녀학자금 지급 및 창립기념 장기근속기념
	퇴직소득		363	임원퇴직금 지급지침에 의거 산정
	기타소득		-	-
손정식	근로소득	급여	254	주주총회의 결의로 정한 지급한도 범위 내에서 직급, 직책유무 등을 종합적으로 반영하여 이사회 결의에 의해 지급액을 결정
		상여	32	매출액, 영업이익 등의 계량적 지표와 리더십, 전문성 등의 비계량적 지표를 종합하여 이사회 결의에 따라 성과급을 지급. 계량지표와 관련하여 국내외 어려운 경영환경 속에서도 2020년 매출 2조 760억원 달성과 영업이익 1,126억원 달성으로 식품업계의 선도적인 지위를 유지한 점을 고려함. 비계량지표와 관련하여 당사 컴플라이언스 시스템 구축과 운영을 통해 사전에 리스크를 예방하였으며 사후 감사를 통해 발생한 문제행위에 대한 시정 및 개선조치를 함. 제과업계 최초로 ISO37001(부패방지경영시스템) 인증을 받아 유지하고 있으며 파트너사와의 상생협력을 위한 동반성장 실적 관리를 통해 지속가능경영(ESG)을 실천함. 또한 채권, 부동산, 지적재산권 등 유무형 자산의 효율적 운용 및 관리를 통해 회사의 경쟁력을 강화시키고 수익성을 개선함.
		주식매수선택권 행사이익	-	-
		기타 근로소득	12	임직원 자녀학자금 지급 및 강사료 등
	퇴직소득		363	임원퇴직금 지급지침에 의거 산정
	기타소득		-	-

IX. 계열회사 등에 관한 사항

1. 회사가 속해있는 기업 집단

- 기업집단의 명칭 : 롯데
- 국내

지배회사는 2020년 12월 31일 현재 대규모기업집단에 속해 있으며, 당사를 포함하여 85개 계열사가 속해 있습니다. 이 중 상장사는 당사를 포함하여 10개사, 비상장사는 75개사로 계열사 상세 현황은 아래와 같습니다.

[상장사] : 10개사

명 칭	법인등록번호
롯데지주(주)	1101110076300
롯데쇼핑(주)	1101110000086
롯데정밀화학(주)	1812110000013
롯데정보통신(주)	1101116557114
롯데제과(주)	1101116536481
롯데칠성음료(주)	1101110003684
롯데케미칼(주)	1101110193196
롯데푸드(주)	1101110033722
롯데하이마트(주)	1101110532633
롯데위탁관리부동산투자회사(주)	1101117061081

[비상장사] : 75개사

명 칭	법인등록번호	비고
거제피에프브이(주)	1101116882925	
데크항공(주)	2101110061897	
롯데건설(주)	1101110014764	
롯데글로벌로지스(주)	1101110578231	
롯데김해개발(주)	1955110125398	
롯데네슬레코리아(주)	1101110548052	
롯데디에프리트일(주)	1101110205339	
롯데디엠씨개발(주)	1101116959188	
롯데렌탈(주)	1101113326588	
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	금융
롯데에이엠씨(주)	1101117056660	
롯데엠시시(주)	1614110016995	
롯데역사(주)	1101110505903	
롯데오토리스(주)	1341110213433	금융
롯데오토케어(주)	1101115082922	
롯데울산개발(주)	2301110254240	
롯데인천개발(주)	1201110639594	
롯데인천타운(주)	1201110709298	
롯데자산개발(주)	1101112394263	
롯데제이티비(주)	1101113685710	
롯데지알에스(주)	1101110262850	
롯데지에스화학(주)	2062110073383	
롯데지에프알(주)	1101112730962	
롯데캐피탈(주)	1101111217416	금융
롯데컬처웍스(주)	1101116768969	
롯데코스코쉬핑로지스(주)	1801110684282	
롯데타운동탄(주)	1348110349565	
마곡엘애타워피에프브이(주)	1101117472668	
마곡지구피에프브이(주)	1101115472818	
산청음료(주)	1948110004183	
삼박엘에프티(주)	1615110034466	
서울복합물류자산관리(주)	1101114659970	
서울복합물류프로젝트금융투자(주)	1101114660232	
스마일위드(주)	1101116986066	
스위트위드(주)	1313110163108	
씨에스유통(주)	1101111178840	
씨에이치음료(주)	1346110040480	
에프알엘코리아(주)	1101113133298	
엠제이에이와인(주)	1101113942582	
은평피에프브이(주)	1101115511864	
제이지산업(주)	1101114807975	
(주)그린카	1101114236520	
(주)대흥기획	1101116707800	

(주)롯데아사히주류	1101110530033	
(주)롯데자이언츠	1101110317556	
(주)모비썬미디어	1101114519992	
(주)백학음료	1349110029305	
(주)부산롯데호텔	1801110053461	
(주)씨텍	1101110589171	
(주)에스디제이	1101115850593	
(주)에스앤에스인터내셔널	1101114402379	
(주)엔젤워드	1314110292939	
(주)엠허브	1101111619729	
(주)우리홈쇼핑	1101112248957	
(주)이지고	1101117116183	
(주)충북소주	1501110082218	
(주)케이피캠텍	2301110100443	
(주)코리아세븐	1101110899976	
(주)호텔롯데	1101110145410	
캐논코리아비즈니스솔루션(주)	1301110007666	
푸드워드(주)	1501110279873	
한국에스티엘(주)	1101114676792	
한국후지필름(주)	1101116707214	
한덕화학(주)	1101111144388	

주) 롯데코스코쉬핑로지스(주)는 2021. 1. 1. 롯데부산신항로지스(주)로 상호를 변경하였습니다

- 해외

출자회사명	피출자회사명	지분율
Chocolaterie Guylian N.V	Aimee BVBA	99.0%
Rakhat JSC	Almaty Sweets LLC	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	99.97%
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%
(주)대흥기획	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㈜	HAU GIANG COMMERCIAL AND CONSTRUCTION INVESTMENT CORPORATION	51.0%
롯데제과㈜	HAVMOR ICE CREAM PRIVATE LIMITED	100.0%
롯데컬처웍스㈜	Hemisphere Film Investors III, LLC	100.0%
롯데컬처웍스㈜	Hemisphere Film Investors II, LLC	100.0%
Hemisphere Film Investors II, LLC	Hemisphere Film Investors LLC	50.0%
㈜호텔롯데	HOTEL LOTTE HOLDINGS HK LIMITED	100.0%
롯데정보통신㈜	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 Hotel Holdings Europe B.V.	JSC Lotte RUS	100.0%
Lotte International Australia Pty Ltd	Kestrel Farming Pty Ltd	100.0%
롯데케미칼㈜	Kor-Uz Gas Chemical Investment Ltd.	49.0%
롯데제과㈜	L & M Confectionery Pte. Ltd.	100.0%
롯데제과㈜	L&M Mayson Company Limited	45.5%
㈜롯데홀딩스	L&S(Thailand) Co.,Ltd.	49.0%
LOTTE Chemical USA Corporation	LACC, LLC	53.2%
Lotte Food Holding Co.,Ltd.	LH Foods Co.,Ltd	50.0%
롯데지주㈜	Lotte Agro Holdings B.V.	100.0%
Lotte Agro Holdings B.V.	Lotte Agro RUS LLC	100.0%
롯데칠성음료㈜	LOTTE AKHTAR BEVERAGES (PRIVATE) LTD	52.0%
롯데알미늄㈜	LOTTE ALUMINIUM Hungary Kft	100.0%
롯데칠성음료㈜	LOTTE BEVERAGE AMERICA CORP.	100.0%
롯데칠성음료㈜	LOTTE Beverage Holdings (Singapore) Pte. Ltd.	100.0%
롯데케미칼㈜	LOTTE Chemical (Thailand) Co., Ltd.	49.3%
롯데케미칼㈜	Lotte Chemical Alabama Corporation	100.0%
롯데케미칼㈜	LOTTE Chemical California, Inc.	100.0%
롯데케미칼㈜	LOTTE Chemical Deutschland GMBH	100.0%
롯데케미칼㈜	LOTTE Chemical Engineering Plastics (Dongguan) Co., Ltd.	100.0%
롯데케미칼㈜	LOTTE Chemical Engineering Plastics (Tianjin) Co., Ltd.	100.0%
롯데케미칼㈜	LOTTE Chemical Hungary Ltd.	100.0%
롯데케미칼㈜	LOTTE Chemical India Pvt. Ltd.	99.9%
롯데케미칼㈜	LOTTE Chemical Japan Co., Ltd.	100.0%
LOTTE Chemical USA Corporation	LOTTE Chemical Louisiana, LLC	100.0%
LOTTE Chemical California, Inc.	LOTTE Chemical Mexico S.A. de C.V.	100.0%
롯데케미칼㈜	LOTTE CHEMICAL NIGERIA LIMITED	100.0%
롯데케미칼㈜	Lotte Chemical Pakistan Limited	75.0%
롯데케미칼㈜	LOTTE CHEMICAL POLAND SP. ZO.O	100.0%
롯데케미칼㈜	LOTTE Chemical Shanghai Co., Ltd.	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%
롯데케미칼㈜	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%
롯데케미칼㈜	LOTTE Chemical USA Corporation	60.0%
롯데케미칼㈜	LOTTE Chemical Vietnam Co., Ltd.	100.0%

롯데컬처웍스㈜	Lotte Cinema Hong Kong Co., Limited	100.0%
롯데제과㈜	Lotte Confectionery (S.E.A.) Pte. Ltd.	100.0%
롯데제과㈜	Lotte Confectionery Holdings (Europe) B.V.	51.0%
㈜롯데	Lotte Confectionery Pilipinas Corp.	100.0%
롯데제과㈜	Lotte Confectionery RUS LLC	100.0%
롯데정보통신㈜	Lotte Data Communication Company Limited Vietnam	100.0%
롯데정보통신㈜	LOTTE DATA COMMUNICATION R&D CENTER INDIA LLP	99.99%
LOTTE DUTY FREE SINGAPORE PTE. LTD.	Lotte Duty Free (Thailand) Co., Ltd	78.5%
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%
롯데건설㈜	Lotte E&C Malaysia Sdn. Bhd.	100.0%
LOTTE SHOPPING HOLDINGS (SINGAPORE) PTE. LTD.	LOTTE E-COMMERCE VIETNAM CO., LTD	100.0%
롯데건설㈜	Lotte Engineering and Construction India Pvt. Ltd.	100.0%
롯데건설㈜	Lotte Engineering and Construction Vietnam Co., Ltd	100.0%
롯데건설㈜	Lotte Engineering Construction Mongolia LLC	100.0%
롯데컬처웍스㈜	LOTTE ENTERTAINMENT VIETNAM COMPANY LIMITED	51.0%
LOTTE Hotel Holdings Europe B.V.	Lotte Europe Investment B.V.	100.0%
롯데지알에스㈜	LOTTE F&G VIETNAM COMPANY LIMITED	67.0%
㈜롯데파이낸셜	Lotte F&L Singapore Pte.Ltd.	100.0%
롯데정밀화학㈜	LOTTE Fine Chemical Europe GmbH	100.0%
롯데정밀화학㈜	LOTTE Fine Chemical Trading(Shanghai) Co., Ltd.	100.0%
LOTTE LAND CO., LTD	LOTTE FLC JSC	60.0%
롯데지주㈜	Lotte Food Holding Co.,Ltd.	100.0%
㈜롯데	Lotte Four Seas Ltd.	70.0%
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%
롯데글로벌로지스㈜	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㈜	LOTTE GLOBAL LOGISTICS (MALAYSIA) SDN. BHD.	100.0%
LOTTE GLOBAL LOGISTICS (UK) HOLDINGS CO., LTD.	LOTTE GLOBAL LOGISTICS (NETHERLANDS) B.V.	100.0%
롯데글로벌로지스㈜	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㈜	LOTTE GLOBAL LOGISTICS (UK) HOLDINGS CO., LTD.	100.0%
롯데글로벌로지스㈜	Lotte Global Logistics Kazakhstan Co., Ltd	100.0%
롯데글로벌로지스㈜	LOTTE GLOBAL LOGISTICS PHILIPPINES INC.	100.0%
롯데글로벌로지스㈜	LOTTE GLOBAL LOGISTICS VIETNAM CO.,LTD	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%
㈜호텔롯데	Lotte Hotel & Retail Vietnam Pte. Ltd.	40.0%
㈜호텔롯데	Lotte Hotel Arai Co., Ltd.	100.0%
LOTTE HOTEL HOLDINGS USA CO., LTD.	Lotte Hotel Guam LLC.	100.0%
㈜호텔롯데	LOTTE Hotel Holdings Europe B.V.	100.0%
㈜호텔롯데	LOTTE HOTEL HOLDINGS USA CO., LTD.	100.0%
LOTTE HOTEL HOLDINGS USA CO., LTD.	LOTTE HOTEL NEW YORK PALACE, LLC.	100.0%
LOTTE Hotel Holdings Europe B.V.	Lotte Hotel Saint Petersburg, LLC.	100.0%

LOTTE HOTEL HOLDINGS USA CO., LTD.	LOTTE Hotel Seattle LLC	100.0%
LOTTE DUTY FREE SINGAPORE PTE. LTD.	LOTTE HOTEL VIETNAM CO., LTD.	100.0%
㈜호텔롯데	LOTTE Hotel Vladivostok, LLC.	100.0%
롯데제과㈜	Lotte India Co., Ltd.	98.6%
롯데지주㈜	Lotte International America Corp.	100.0%
롯데상사㈜	Lotte International Australia Pty Ltd	100.0%
롯데상사㈜	Lotte International Khorol LLC	100.0%
롯데상사㈜	Lotte International Mikhailovka LLC	100.0%
롯데지주㈜	LOTTE INTERNATIONAL OCEANIA PTY LTD.	100.0%
롯데상사㈜	Lotte International Primorye LLC	49.99%
롯데지주㈜	LOTTE INVESTMENT PARTNERS SINGAPORE PTE. LTD.	100.0%
롯데제과㈜	Lotte Kolson(Pvt.) Limited	96.5%
롯데건설㈜	LOTTE LAND CO., LTD	100.0%
롯데칠성음료㈜	LOTTE LIQUOR JAPAN CO.,LTD	100.0%
낙천(북경)물류유한공사	LOTTE Logistics (HongKong) Co., Limited	90.0%
LOTTE SHOPPING HOLDINGS (SINGAPORE) PTE. LTD.	Lotte Mart C&C India Private Limited	100.0%
롯데멤버스㈜	LOTTE Members Vietnam Co., Ltd.	100.0%
LOTTE Beverage Holdings (Singapore) Pte. Ltd.	LOTTE MGS Beverage (Myanmar) Co., Ltd.	76.6%
㈜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㈜	LOTTE PROPERTIES (CHENGDU) HK LIMITED	73.5%
롯데쇼핑㈜	LOTTE PROPERTIES (HANOI) SINGAPORE PTE. LTD.	80.0%
LOTTE PROPERTIES (HANOI) SINGAPORE PTE. LTD.	LOTTE PROPERTIES HANOI CO., LTD	100.0%
롯데쇼핑㈜	LOTTE PROPERTIES HCMC COMPANY LIMITED	40.0%
롯데자산개발㈜	Lotte Properties(Shenyang) Ltd.	37.2%
롯데제과㈜	LOTTE QINGDAO FOODS CO., LTD.	90.0%
롯데렌탈㈜	LOTTE Rent-A-Car (Thailand) Co.,Ltd.	49.0%
Lotte Rental (Vietnam) Company Limited	Lotte Rent-A-Car Vina Company Limited	49.0%
롯데렌탈㈜	Lotte Rental (Vietnam) Company Limited	100.0%
Lotte Shopping Holdings (Hong Kong) Co., Limited	Lotte Shopping Business Management (Hong Kong) Limited	100.0%
롯데쇼핑㈜	Lotte Shopping Holdings (Hong Kong) Co., Limited	100.0%
롯데쇼핑㈜	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%
롯데쇼핑㈜	Lotte Shopping RUS Ltd.	100.0%
㈜롯데홀딩스	Lotte Singapore pte. Ltd.	100.0%
㈜롯데	Lotte Taiwan Co.,Ltd.	100.0%
LOTTE DUTY FREE SINGAPORE PTE. LTD.	LOTTE TRAVEL RETAIL AUSTRALIA PTY LTD	100.0%
LOTTE TRAVEL RETAIL AUSTRALIA PTY LTD	LOTTE TRAVEL RETAIL NEW ZEALAND LIMITED	100.0%
LOTTE DUTY FREE SINGAPORE PTE. LTD.	LOTTE TRAVEL RETAIL SINGAPORE PTE. 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.	100.0%
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%
㈜호텔롯데	Lotte World Vietnam Co., Ltd	100.0%
롯데컬처웍스㈜	LotteCinema Vietnam Co., Ltd.	90.0%
롯데정보통신㈜	Lotte-HPT High Tech. Vietnam Company Limited	100.0%

롯데케미칼㈜	PEKER SURFACE DESIGNS INDUSTRY AND TRADE JOINT STOCK COMPANY	72.5%
롯데칠성음료㈜	Pepsi-Cola Products Philippines, Inc.	73.6%
Lotte Wedel Sp.zo.o.	Pijalnie Czekolady Sp.zo.o.	100.0%
LOTTE CHEMICAL TITAN HOLDING BERHAD	PT LOTTE CHEMICAL INDONESIA	51.0%
PT Lotte Chemical Titan Tbk	PT LOTTE CHEMICAL TITAN NUSANTARA	99.9%
롯데건설㈜	PT LOTTE LAND INDONESIA	100.0%
PT LOTTE LAND INDONESIA	PT LOTTE LAND MODERN REALTY	60.0%
롯데지주㈜	PT LOTTE RND CENTER INDONESIA	33.3%
LOTTE SHOPPING HOLDINGS (SINGAPORE) PTE. LTD.	PT LOTTE SHOPPING AVENUE INDONESIA	99.5%
㈜대홍기획	PT. Daehong Communications Indonesia	99.0%
롯데캐피탈㈜	PT. LOTTE CAPITAL INDONESIA	78.1%
롯데케미칼㈜	PT. Lotte Chemical Engineering Plastics Indonesia	99.9%
Lotte Chemical Titan International Sdn. Bhd.	PT. Lotte Chemical Titan Tbk	92.5%
롯데컬처웍스㈜	PT. LOTTE CINEMA INDONESIA	99.98%
롯데글로벌로지스㈜	PT. Lotte Global Logistics Indonesia	99.0%
롯데멤버스㈜	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	99.8%
PT. Lotte Chemical Titan Tbk	PT. Titan Trading	99.6%
롯데정보통신㈜	PT.Lotte Data Communication Company Indonesia	99.8%
㈜롯데	PT.Lotte Indonesia	99.9%
LOTTE SHOPPING HOLDINGS (SINGAPORE) PTE. LTD.	PT.Lotte Mart Indonesia	99.0%
롯데지주㈜	PT.Lotteria Indonesia	99.3%
롯데제과㈜	Rakhat JSC	95.6%
Rakhat JSC	Rakhat TR	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%
Lotte International Australia Pty Ltd	Sandalwood Feedlot Pty Ltd	100.0%
롯데글로벌로지스㈜	Shanghai Hyundai Asia Shipping International Freight Forwarding Co.Ltd.	66.0%
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㈜	VIETNAM LOTTERIA CO., LTD	100.0%
롯데글로벌로지스㈜	낙천(북경)물류유한공사	100.0%
LH Foods Co.,Ltd	낙천(상해)식품유한공사	90.0%
롯데쇼핑㈜	낙천(중국)기업관리유한공사	70.0%
롯데지주㈜	낙천(중국)식품유한공사	47.2%

Lotte Food Holding Co.,Ltd.	낙천(중국)투자유한공사	100.0%
낙천성건설(북경)유한공사	낙천건설(심양)유한공사	100.0%
롯데케미칼㈜	낙천공정소료(가흥)유한공사	100.0%
롯데케미칼㈜	낙천공정소료(심양)유한공사	100.0%
롯데케미칼㈜	낙천공정소료(합비)유한공사	50.0%
롯데지주㈜	낙천리(북경)찬음관리유한공사	100.0%
Lotte Properties(Shenyang) Ltd.	낙천물업관리(심양)유한공사	100.0%
롯데쇼핑㈜	낙천백화(성도)유한공사	100.0%
롯데쇼핑㈜	낙천백화(심양)유한공사	100.0%
롯데건설㈜	낙천성건설(북경)유한공사	100.0%
롯데지주㈜	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㈜	낙천융자조임(중국)유한공사	100.0%
롯데지주㈜	낙천장백음료유한공사	100.0%
롯데칠성음료㈜	낙천주업(북경)유한공사	100.0%
LOTTE PROPERTIES (CHENGDU) HK LIMITED	낙천지산(성도)유한공사	100.0%
롯데알미늄㈜	낙천포장(북경)유한공사	40.0%
롯데케미칼㈜	낙천화학(가흥)유한공사	100.0%
롯데베르살리스엘라스토머스㈜	낙미상무(상해)유한공사	100.0%
㈜대홍기획	대홍광고(상해)유한공사	100.0%
㈜롯데스트레티직인베스트먼트	롯데부동산㈜	100.0%
롯데케미칼㈜	삼강낙천화학유한공사	50.0%
롯데쇼핑㈜	심양심락전영투자관리유한공사	49.0%
㈜롯데스트레티직인베스트먼트	㈜L제10투자회사	100.0%
㈜롯데스트레티직인베스트먼트	㈜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	㈜간자코지코나	100.0%
㈜롯데홀딩스	㈜디스크	81.8%
㈜롯데홀딩스	㈜롯데	100.0%
㈜롯데홀딩스	㈜롯데리아	100.0%
㈜롯데홀딩스	㈜롯데서비스	100.0%
㈜롯데홀딩스	㈜롯데스트레티직인베스트먼트	31.0%
㈜롯데홀딩스	㈜롯데시티호텔	100.0%
㈜롯데스트레티직인베스트먼트	㈜롯데파이낸셜	51.0%
㈜광윤사	㈜롯데홀딩스	28.1%
㈜롯데	㈜메리초코렛컴퍼니	100.0%
㈜롯데홀딩스	㈜지바롯데마린즈	82.1%
㈜롯데스트레티직인베스트먼트	㈜패밀리	24.9%
롯데케미칼㈜	호석화학무역(상해)유한공사	100.0%

※ 기준일은 2020년 12월 말

※ Hiro Corporation, 광윤사, 마켓비전, LOTTE HOTEL BEVERAGE (NYP), LLC, KANA의 최대출자자는 개인임

2. 지배회사의 종속회사 현황

지배회사의 종속회사는 28개사이며, 이 중 '기업공시작성기준' 상 주요종속회사에 속하는 회사는 모두 5개입니다. 지배회사의 종속회사 현황은 다음과 같습니다.

[주요 종속회사] : 5개사

업종	명칭	계
식품제조판매	Chocolaterie Guylian N.V., Lotte Kolson(Pvt.) Limited, Rakhat JSC, Lotte India Co., Ltd.	4개사
투 자	Lotte Confectionery Holdings (Europe) B.V.	1개사

[기타 종속회사] : 23개사

업종	명칭	계
식품제조판매	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, HAVMOR ICE CREAM PRIVATE LIMITED, L&M Mayson Company Limited	20개사
투 자	L&M Confectionery Pte. Ltd.	1개사
기 타	스위트워드㈜, Rakhat-TR LLP	2개사

3. 회사와 계열회사간 임원 겸직 현황

(기준일 : 2020년 12월 31일)

구분	겸직자		겸직회사	
	성명	직위	회사명	직위
등기 임원	신동빈	대표이사	롯데지주(주)	대표이사
			에프알엘코리아(주)	기타비상무이사
			롯데케미칼(주)	대표이사
			캐논코리아비즈니스솔루션(주)	사내이사
	이동규	사외이사	현대자동차(주)	사외이사
미등기 임원	박경섭	상무	스위트워드(주)	사내이사
	송경원	상무보	스위트워드(주)	감사

4. 계통도

출자회사 \\	롯데지주㈜	㈜호텔롯데	㈜부산롯데호텔	롯데물산㈜	롯데제과㈜	롯데칠성음료㈜	롯데푸드㈜	롯데지알에스㈜	롯데쇼핑㈜	㈜코리아세븐
피출자회사										
롯데지주㈜	32.47%	11.04%	0.93%	-	-	-	-	-	-	-
㈜호텔롯데	-	0.17%	0.55%	-	-	-	-	-	-	-
롯데연세제제주주	-	100.00%	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜부산롯데호텔	-	-	0.00%	-	-	-	-	-	-	-
롯데물산㈜	-	32.83%	-	-	-	-	-	-	-	-
스마일위드주	-	100.00%	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데디에프리테일주	-	97.79%	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데제과주	48.42%	0.71%	-	-	0.07%	-	-	-	-	-
롯데칠성음료주	36.80%	5.24%	-	-	-	1.42%	-	-	-	-
롯데푸드주	36.37%	-	-	-	-	-	19.62%	-	-	-
롯데네슬레코리아주	50.00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데지알에스주	54.44%	18.77%	11.29%	-	-	-	-	0.00%	-	-
㈜롯데아사히주류	-	-	-	-	-	50.00%	-	-	-	-
㈜에스앤에스인터내셔널	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜충북소주	100.00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
엠제이에이와인주	-	-	-	-	-	100.00%	-	-	-	-
씨에이치음료주	100.00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜백학음료	86.06%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
스위트위드주	-	-	-	-	100.00%	-	-	-	-	-
산청음료주	-	-	-	-	-	100.00%	-	-	-	-
푸드위드주	-	-	-	-	-	-	100.00%	-	-	-
롯데쇼핑주	40.00%	8.86%	0.78%	-	-	-	-	-	0.06%	-
롯데역사주	44.53%	-	1.00%	-	-	-	-	-	-	-
㈜코리아세븐	79.66%	-	-	-	-	-	-	-	-	4.02%
에프알엘코리아주	-	-	-	-	-	-	-	-	49.00%	-
㈜우리홈쇼핑	-	-	-	-	-	-	-	-	53.03%	-
롯데김해개발주	-	-	-	-	-	-	-	-	100.00%	-
롯데수원역쇼핑타운주	-	-	-	-	-	-	-	-	100.00%	-
롯데지에프알주	-	-	-	-	-	-	-	-	99.93%	-
롯데송도쇼핑타운주	-	-	-	-	-	-	-	-	100.00%	-
한국에스티엘주	-	-	-	-	-	-	-	-	50.00%	-
씨에스유통주	-	-	-	-	-	-	-	-	99.95%	-
롯데하이마트주	-	-	-	-	-	-	-	-	65.25%	-
롯데인천개발주	-	-	-	-	-	-	-	-	100.00%	-
롯데인천타운주	-	-	-	-	-	-	-	-	100.00%	-
롯데타운동탄주	-	-	-	-	-	-	-	-	100.00%	-
롯데물산개발주	-	-	-	-	-	-	-	-	96.83%	-
롯데컬처웍스주	-	-	-	-	-	-	-	-	86.37%	-
롯데디엠씨개발주	-	-	-	-	-	-	-	-	95.00%	-
롯데케이칼주	25.33%	-	-	20.00%	-	-	-	-	-	-
㈜케이피캠평	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데엠시시주	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
삼박엘에프티주	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
테크향공주	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데미쓰이화학주	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데베르살리스엘라스토머스주	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데정밀화학주	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

한덕화학㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데지메스화학㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
한국후지필름㈜	76.09%	8.00%	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데알미늄㈜	-	38.23%	3.89%	-	-	-	-	-	-	-
캐논코리아비즈니스솔루션㈜	50.00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜엔젤워드	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데건설㈜	-	43.07%	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데엠버스㈜	93.88%	-	1.02%	-	-	-	-	-	-	-
롯데상사㈜	41.37%	34.64%	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데글로벌로지스㈜	46.04%	10.87%	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데코스코워핑로지스㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데렌탈㈜	-	42.04%	28.43%	-	-	-	-	-	-	-
제이지산업㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데오토케어㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜그린카	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜이지고	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
서울북합물류프로젝트금융투자 ㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
서울북합물류자산관리㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데정보통신㈜	64.95%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜대흥기획	68.70%	20.02%	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜모비젼미디어	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜엠허브	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데미래전략연구소㈜	100.00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜롯데디자인츠	95.00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜씨택	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데제이티비㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	50.00%	-
롯데자산개발㈜	60.47%	7.19%	-	32.34%	-	-	-	-	-	-
마곡지구피에프브이㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
은평피에프브이㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데쇼핑타운대구㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	100.00%	-
거제피에프브이㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데에이엠씨㈜	100.00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데위탁관리부동산투자회사㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	50.00%	-
마곡엘앤타워피에프브이㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜에스디제이	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데캐피탈㈜	-	32.59%	4.69%	-	-	-	-	-	-	-
롯데오토리스㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데엑셀러레이터㈜	-	39.97%	-	-	-	-	-	-	-	-

출자회사 \ 피출자회사	롯데케미칼㈜	삼박알에프티㈜	롯데정밀화학㈜	한국후지필름㈜	롯데알미늄㈜	캐논코리아 비즈니스솔루션㈜	롯데엠버스㈜	롯데상사㈜	롯데글로벌로지스㈜	롯데렌탈㈜
롯데지주㈜	-	-	-	-	5.05%	-	-	-	-	-
㈜호텔롯데	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데연세정제주㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜부산롯데호텔	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데물산㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
스마일워드㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데디에프리테일㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데제과㈜	-	-	-	-	10.03%	-	-	-	-	-
롯데칠성음료㈜	-	-	-	-	7.58%	-	-	-	-	-
롯데푸드㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데네슬레코리아㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

롯데지알에스㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데데이터시큐리티	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데엔에스인터내셔널	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데복소주	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데이에이와인㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
씨에이치음료㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데백화점	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
스위트위드㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
산청음료㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
푸드위드㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데쇼핑㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데역시㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜코리아세븐	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
에프알엘코리아㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜우리홈쇼핑	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데김해개발㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데수원역쇼핑타운㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데지오프알㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데송도쇼핑타운㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
한국에스티엘㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
씨에스유통㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데하이마트㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데인천개발㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데인천타운㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데타운동탄㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데울산개발㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데컬처웍스㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데디엠씨개발㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데케이칼㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜케이피컴텍	100.00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데웹시시㈜	50.00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
삼박엘에프티㈜	99.51%	0.49%	-	-	-	-	-	-	-	-
테크항공㈜	100.00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데미쓰이화학㈜	50.00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데베르살리스엘라스토머스㈜	50.00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데정밀화학㈜	31.13%	-	1.28%	-	-	-	-	-	-	-
한덕화학㈜	50.00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데지에스화학㈜	51.00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
한국후지필름㈜	-	-	-	0.02%	2.59%	-	-	-	-	-
롯데알미늄㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
캐논코리아비즈니스솔루션㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜엔젤워드	-	-	-	-	-	100.00%	-	-	-	-
롯데건설㈜	43.79%	-	-	-	9.95%	-	-	-	-	-
롯데웹버스㈜	-	-	-	-	-	-	0.00%	-	-	-
롯데상시㈜	-	-	-	-	6.24%	-	-	8.03%	-	-
롯데글로벌로지스㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	0.01%	-
롯데코스코워킹로지스㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	51.00%	-
롯데렌탈㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
제이지산업㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100.00%
롯데오토케어㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100.00%
㈜그린카	-	-	-	-	-	-	-	-	-	84.71%
㈜이지고	-	-	-	-	-	-	-	-	40.00%	-
서울복합물류프로젝트금융투자㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	37.55%	-
서울복합물류자산관리㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	37.55%	-
롯데정보통신㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데홈기획	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜오비팜미디어	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

㈜엠허브	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데미래전략연구소	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜롯데자이언츠	-	-	-	-	5.00%	-	-	-	-	-
㈜씨텍	50.00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데제이티브이	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데자산개발	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
마곡지구피에프브이	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
은평피에프브이	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데쇼핑타운대구	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
거제피에프브이	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데에이엠씨	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데유통관리부동산투자회사	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
마곡엘앤타워피에프브이	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜에스디제이	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데캐피탈	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데오토리스	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100.00%
롯데엑셀러레이터	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

출자회사 \\	롯데정보통신(주)	(주)대흥기획	롯데자산개발(주)	롯데캐피탈(주)
피출자회사				
롯데지주(주)	-	-	-	-
(주)호텔롯데	-	-	-	-
롯데면세점제주(주)	-	-	-	-
(주)부산롯데호텔	-	-	-	-
롯데물산(주)	-	-	-	-
스마일위드(주)	-	-	-	-
롯데디에프리테일(주)	-	-	-	-
롯데제과(주)	-	-	-	-
롯데칠성음료(주)	-	-	-	-
롯데푸드(주)	-	-	-	-
롯데네슬레코리아(주)	-	-	-	-
롯데지알에스(주)	-	-	-	-
(주)롯데아사히주류	-	-	-	-
(주)에스앤에스인터내셔널	-	-	-	-
(주)충북소주	-	-	-	-
엠제이에이와인(주)	-	-	-	-
씨에이치음료(주)	-	-	-	-
(주)백학음료	-	-	-	-
스위트위드(주)	-	-	-	-
산청음료(주)	-	-	-	-
푸드위드(주)	-	-	-	-
롯데쇼핑(주)	-	-	-	-
롯데역사(주)	-	-	-	-
(주)코리아세븐	-	-	-	-
에프알엘코리아(주)	-	-	-	-
(주)우리홈쇼핑	-	-	-	-

롯데김해개발(주)	-	-	-	-
롯데수원역쇼핑타운(주)	-	-	-	-
롯데지에프알(주)	-	-	-	-
롯데송도쇼핑타운(주)	-	-	-	-
한국에스티엘(주)	-	-	-	-
씨에스유통(주)	-	-	-	-
롯데하이마트(주)	-	-	-	-
롯데인천개발(주)	-	-	-	-
롯데인천타운(주)	-	-	-	-
롯데타운동탄(주)	-	-	-	-
롯데울산개발(주)	-	-	-	-
롯데컬처웍스(주)	-	-	-	-
롯데디엠씨개발(주)	-	-	-	-
롯데케이칼(주)	-	-	-	-
(주)케이피캠텍	-	-	-	-
롯데엠시시(주)	-	-	-	-
삼박엘에프티(주)	-	-	-	-
데크항공(주)	-	-	-	-
롯데미쓰이화학(주)	-	-	-	-
롯데베르살리스엘라스토머스(주)	-	-	-	-
롯데정밀화학(주)	-	-	-	-
한덕화학(주)	-	-	-	-
롯데지에스화학(주)	-	-	-	-
한국후지필름(주)	-	-	-	-
롯데알미늄(주)	-	-	-	-
캐논코리아비즈니스솔루션(주)	-	-	-	-
(주)엔젤워드	-	-	-	-
롯데건설(주)	-	-	-	-
롯데멤버스(주)	-	-	-	4.60%
롯데상사(주)	-	-	-	-
롯데글로벌로지스(주)	-	-	-	-
롯데코스코쉬핑로지스(주)	-	-	-	-
롯데렌탈(주)	-	-	-	-
제이지산업(주)	-	-	-	-
롯데오토케어(주)	-	-	-	-
(주)그린카	-	-	-	-
(주)이지고	-	-	-	-
서울복합물류프로젝트금융투자(주)	-	-	-	-
서울복합물류자산관리(주)	-	-	-	-
롯데정보통신(주)	1.73%	-	-	-
(주)대흥기획	-	0.05%	-	-

(주)모비쥬미디어	-	70.00%	-	-
(주)엠허브	-	99.90%	-	-
롯데미래전략연구소(주)	-	-	-	-
(주)롯데자이언츠	-	-	-	-
(주)씨텍	-	-	-	-
롯데제이티비(주)	-	-	-	-
롯데자산개발(주)	-	-	-	-
마곡지구피에프브이(주)	-	-	100.00%	-
은평피에프브이(주)	-	-	100.00%	-
롯데쇼핑타운대구(주)	-	-	-	-
거제피에프브이(주)	-	-	95.00%	-
롯데에이엠씨(주)	-	-	-	-
롯데위탁관리부동산투자회사(주)	-	-	-	-
마곡엘앤타워피에프브이(주)	-	-	95.00%	-
(주)에스디제이	-	-	-	-
롯데캐피탈(주)	-	-	-	-
롯데오토리스(주)	-	-	-	-
롯데엑셀러레이터(주)	-	-	-	-

주) 롯데쇼핑(주)의 롯데하이마트(주) 출자지분율은 주식 보유 기준임(소유 기준 지분율은 61.01%임)

주) 롯데코스코쉬핑로지스(주)는 2021. 1. 1. 롯데부산신항로지스(주)로 상호를 변경하였습니다

5. 타법인출자 현황

(기준일 : 2020년 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. (비상장)(주1)	2005.03.31	경영참가	11,826	-	90.00	17,917	-	-	306	-	90.00	18,223	20,259	-29
Lotte Confectionery (S.E.A.) Pte. Ltd. (비상장)	2011.09.16	경영참가	6,875	-	100.00	6,875	-	-	-	-	100.00	6,875	5,436	246
HAVMOR ICE CREAM PRIVATE LIMITED (비상장)(주2)	2017.12.16	경영참가	167,158	10,000,000	100.00	167,158	-	-	-13,643	10,000,000	100.00	153,515	56,190	6,098
스위트워드(주) (비상장)	2018.01.03	경영참가	313	800,000	100.00	313	-	-	-	800,000	100.00	313	970	-26
Lotte Confectionery RUS LLC (비상장)	2018.05.17	경영참가	22,615	-	100.00	22,615	-	-	-	-	100.00	22,615	56,862	-4,193

Lotte Confectionery Holdings (Europe) B.V. (비상장)(주3)	2018.12.20	경영참가	107,829	56,100,000	51.00	107,829	-	-	-7,723	56,100,000	51.00	100,106	188,545	1,304
Lotte Kolson(Pvt.) Limited (비상장)(주4)	2018.12.20	경영참가	42,845	99,129,161	96.50	48,366	-	-	-4,126	99,129,161	96.50	44,240	77,079	-975
Rakhat JSC (상장)(주5)	2018.12.20	경영참가	209,167	3,440,362	95.57	215,982	-	-	-	3,440,362	95.57	215,982	153,588	23,082
L&M Mayson Company Limited (비상장)(주6)	2018.12.28	경영참가	44,256	14,548,786	45.50	33,233	-	-	1,963	14,548,786	45.50	35,196	49,502	26,599
L & M Confectionery Pte. Ltd. (비상장)(주7)	2019.01.29	경영참가	33,655	-	100.00	25,198	-	-	1,489	-	100.00	26,687	12,857	-
Lotte India Co., Ltd. (비상장)(주8)	2019.12.18	경영참가	67,548	10,708,440	98.57	67,548	-	-	-	10,708,440	98.57	67,548	123,838	-2,712
롯데농식품테크펀드1호(비상장)(주9)	2020.11.30	투자주식	1,320	-	-	-	3,300	1,320	-	3,300	21.71	1,320	6,063	-17
합 계				-	-	713,034	3,300	1,320	-21,734	-	-	692,620	751,189	49,377

(주1) 당사는 당기 중 LOTTE QINGDAO FOODS CO., LTD.에 기존 인식한 손상차손금액 중 장부금액 306백만원을 손상차손환입으로 인식하였습니다

(주2) HAVMOR ICE CREAM PRIVATE LIMITED는 3월 결산법인입니다. 이에 따라, 최근 사업연도말 자산총액은 2020년 03월 31일 기준이며 당기순손익은 2019년 4월 1일부터 2020년 3월 31일까지입니다.

또한 당기 중 HAVMOR ICE CREAM PRIVATE LIMITED의 장부금액 중 13,643백만원을 손상차손으로 인식하였습니다

(주3) Lotte Confectionery Holdings (Europe) B.V.의 총자산 및 당기순이익은 연결기준입니다.

또한 당기 중 Lotte Confectionery Holdings (Europe) B.V.의 장부금액 중 7,723백만원을 손상차손으로 인식하였습니다

(주4) 당사는 당기 중 Lotte Kolson(Pvt.)Limited의 장부금액 중 4,126백만원을 손상차손으로 인식하였습니다

(주5) Rakhat JSC의 총자산 및 당기순이익은 연결기준입니다.

(주6) L&M Mayson Company Limited 는 9월 결산법인입니다. 이에 따라, 최근 사업연도말 자산총액은 2020년 9월 30일 기준이며 당기순손익은 2019년 10월 1일부터 2020년 9월 30일까지입니다.

또한 당기 중 L&M Mayson Company Limited의 장부금액 중 1,963백만원을 손상차손환입으로 인식하였습니다

(주7) L & M Confectionery Pte. Ltd.는 3월 결산법인입니다. 이에 따라, 최근 사업연도말 자산총액은 2020년 03월 31일 기준이며 당기순손익은 2019년 4월 1일부터 2020년 3월 31일까지입니다.

또한 당기 중 L & M Confectionery Pte. Ltd.의 장부금액 중 1,489백만원을 손상차손환입으로 인식하였습니다

(주8) Lotte India Co., Ltd.는 3월 결산법인입니다. 이에 따라, 최근 사업연도말 자산총액은 2020년 03월 31일 기준이며 당기순손익은 2019년 4월 1일부터 2020년 3월 31일까지입니다.

(주9) 당사는 당기 중 공정거래법에 따른 롯데그룹집단 소속 계열회사인 롯데액셀러레이터

가 GP(업무집행조합원)의 역할을 수행하는 롯데농식품테크펀드1호의 지분 21.71%를 1,320백만원에 취득하였으며, 1,980백만원의 추가 출자 약정이 체결되어 있습니다.

※ 총 발행주식수 대비 보유주식수로 계산한 직접 지분율 기준입니다.

※ 별도기준으로 작성되었습니다.

X. 이해관계자와의 거래내용

1. 대주주등에 대한 신용공여

가. 채무보증 내역

- 국내 채무보증 : 당기말 현재 해당사항 없습니다.
- 해외채무보증 : 당기말 현재 연결회사는 상법 제530조의 9 제1항에 의거하여 분할존속회사인 롯데지주 주식회사와 함께 분할전의 회사(구 롯데제과 주식회사) 채무에 대하여 연대하여 변제할 책임이 있으며, 당기말 현재 당사가 특수관계자의 자금조달 등을 위하여 제공하고 있는 지급보증 및 담보의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천USD)

성명(법인명)	관계	채권자	채무내용	보증 기간	거 래 내 역 (잔액)				비고
					기초	증가	감소	당기말	
Lotte Confectionery Rus LLC	종속기업	(주)KEB하나은행	지급보증	2018.10.19 ~2020.10.19	14,000	-	14,000	-	
		암스테르담지점	지급보증	2019.05.03 ~2021.04.30	14,000	-	-	14,000	
		우리은행 바레인 지점	지급보증	2020.10.15 ~2022.10.13		16,800	-	16,800	
		씨티은행 모스크바지점	지급보증	2019.04.29 ~2021.04.28	5,000	-	-	5,000	
		(주)KEB하나은행 바레인 지점(주1)	지급보증	2019.04.25 ~2021.04.22	5,000	-	-	5,000	
Lotte India co.,Ltd.	종속기업	우리은행 런던지점	지급보증	2020.02.26 ~2025.01.22	-	24,600	-	24,600	
		KEB 하나은행 바레인 지점	지급보증	2020.03.30 ~2021.05.03	-	4,500	-	4,500	

(주1) 직전 보증기간(18년 05월 18일 ~ 19년 04월 25일)에서 기간 연장하였습니다.

나. 담보제공 내역

당기말 현재 해당사항 없습니다.

2. 대주주와의 자산양수도

가. 유형자산 거래내역

(단위: 백만원)

성명(법인명)	관계	거래종류	거래일자	거래대상물	거래목적	거래금액	처분손익
롯데알미늄(주)	계열회사	자산매입	2020.01.01 ~2020.12.31	유형자산	자산매입	1,693	-
롯데정보통신(주)	계열회사	자산매입	2020.01.01 ~2020.12.31	유형자산	자산매입	2,653	-
롯데캐피탈(주)	계열회사	자산매입	2020.01.01 ~2020.12.31	유형자산	자산매입	383	-

※ 거래금액이 1억원미만 회사 거래 생략 하였습니다.

※ 별도기준으로 작성되었습니다.

나. 위거래 외 교환, 증여, 양수의 거래는 없습니다.

3. 대주주와의 영업거래

2020년 기말 대주주와의 영업거래 중 공시대상 거래내역은 없습니다.

4. 대주주 이외의 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. 공시사항의 진행 · 변경사항

- 2020년 12월 31일 기준 해당사항 없음

2. 주주총회 의사록 요약

주총일자	안 건	결 의 내 용	비 고
제3기 정 기 주주총회 (2020.3.27)	제1호 의안 : 제3기 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	원안대로 의결	- 사내이사 2명 재선임(신동빈, 민명기) - 사내이사 1명 신규선임(이경현) - 사외이사 2명 임기만료 퇴임(송영천, 박용호) - 사외이사 2명 신규선임(이동규, 한성호)
	제3-1호 : 사내이사 선임의 건		
	제3-1-1호 : 사내이사 신동빈 선임의 건		
	제3-1-2호 : 사내이사 민명기 선임의 건		
	제3-1-3호 : 사내이사 이경현 선임의 건		
	제3-2호 : 사외이사 선임의 건	원안대로 의결	- 사외이사 2명 임기만료 퇴임(송영천, 박용호) - 사외이사 2명 신규선임(이동규, 한성호)
	제3-2-1호 : 사외이사 이동규 선임의 건		
	제3-2-2호 : 사외이사 한성호 선임의 건		
제2기 정 기 주주총회 (2019.3.28)	제4호 의안 : 이사 보수 한도 승인의 건	원안대로 의결	이사 보수 한도 60억
	제5호 의안 : 임원 퇴직금 지급 지침 개정의 건	원안대로 의결	-
	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	원안대로 의결	- 사내이사 1명 신규선임(이영호) - 사외이사 1명 재선임(장용성) - 사외이사 2명 신규선임(김종준, 나건)
	제3-1호 : 사내이사 이영호 선임의 건		
	제3-2호 : 사외이사 선임의 건		
	제3-2-1호 : 사외이사 장용성 선임의 건		
	제3-2-2호 : 사외이사 김종준 선임의 건		
	제3-2-3호 : 사외이사 나 건 선임의 건		
	제4호 의안 : 감사위원회 위원 선임의 건	원안대로 의결	- 감사위원 2명 신규선임(김종준, 나건) - 감사위원 1명 재선임(장용성)
	제4-1호 : 감사위원 장용성 선임의 건		
	제4-2호 : 감사위원 김종준 선임의 건		
	제4-3호 : 감사위원 나 건 선임의 건		
	제5호 의안 : 이사 보수 한도 승인의 건	원안대로 의결	이사 보수 한도 60억
제1기 정 기 주주총회 (2018.03.23)	제1호 의안 : 제1기 재무상태표, 손익계산서 및 이익잉여금 처분계산서, 자본변동표, 현금흐름표, 주석(안) 승인의 건	원안대로 의결	현금배당 : 280원
	제2호 의안 : 정관 일부 개정의 건	원안대로 의결	-
	제3호 의안 : 이사 선임의 건	원안대로 의결	- 사내이사 3명 재선임(신동빈, 민명기, 김용수) - 사내이사 1명 신규선임(이재혁) - 사외이사 2명 재선임(송영천, 박용호)
	제3-1호 : 사내이사 선임의 건		
	제3-1-1호 : 사내이사 신동빈 선임의 건		
	제3-1-2호 : 사내이사 민명기 선임의 건		
	제3-1-3호 : 사내이사 김용수 선임의 건		

제3-1-4호 : 사내이사 이재혁 선임의 건		
제3-2호 : 사외이사 선임의 건		
제3-2-1호 : 사외이사 송영천 선임의 건		
제3-2-2호 : 사외이사 박용호 선임의 건		
제4호 의안 : 이사 보수 한도 승인의 건	원안대로 의결	이사 보수 한도 60억

3. 중요한 소송사건

2020년 12월말 현재 지배회사는 영업활동에 중대한 영향을 미치는 소송사건 없습니다.

4. 견질 또는 담보용 어음·수표 현황

당기말 현재 해당사항 없습니다.

5. 분할 전 회사 채무에 대한 연대 책임

당기말 현재 연결회사는 상법 제530조의 9 제1항에 의거하여 분할준속회사인 롯데지주 주식회사와 함께 분할전의 회사(구 롯데제과 주식회사) 채무에 대하여 연대하여 변제할 책임이 있습니다.

6. 채무보증 현황

- Lotte Confectionery RUS LLC는 당사가 100%를 소유한 러시아 현지 법인으로 당사는 Lotte Confectionery RUS LLC가 우리은행으로부터 차입한 USD 14,000,000 의 120% 와 KEB 하나은행으로부터 차입한 USD 19,000,000 및 씨티은행으로부터 차입한 USD 5,000,000 를 100% 지급보증하였습니다.
- Lotte India co.,Ltd는 당사가 98.57%를 소유한 인도 현지 법인으로 당사는 Lotte India co.,Ltd가 우리은행으로부터 차입한 USD 20,500,000의 120%와 KEB 하나은행으로부터 차입한 USD 4,500,000를 100% 지급보증하였습니다.

(외화 단위: 천 USD)

채무보증회사	채무자	채권자	채무보증금액		채무금액		보증기간
			계약통화	계약금액	계약통화	계약금액	
롯데제과	Lotte Confectionery RUS LLC	우리은행 바레인지점	USD	16,800	USD	14,000	20.10.15 ~ 22.10.13
		KEB하나은행	USD	14,000	USD	14,000	19.05.03 ~ 21.04.30
		씨티은행	USD	5,000	USD	5,000	19.04.29 ~ 21.04.28
		KEB하나은행(주1)	USD	5,000	USD	5,000	19.04.25 ~ 21.04.22
	Lotte India co.,Ltd	우리은행 런던지점 (주2)	USD	24,600	USD	18,100	20.02.26 ~ 25.01.22
		KEB 하나은행 바레인지점	USD	4,500	USD	4,500	20.03.30 ~ 21.05.03

(주1) 직전 보증기간(18년 05월 18일 ~ 19년 04월 25일)에서 기간 연장하였습니다.

(주2) 당기중 USD 2,400,000을 상환하였습니다.

7. 채무인수 약정 현황

당기말 현재 해당사항 없습니다.

8. 그 밖의 우발채무 등

그 밖의 우발부채 및 약정사항에 대해서는 III. 재무에 관한 사항 중 '3. 연결재무제표 주석'과 '5. 재무제표 주석'의 우발부채와 약정사항을 참조하시기 바랍니다.

9. 자본으로 인정되는 채무증권의 발행

당기말 현재 해당사항 없습니다.

10. 제재현황 등 그 밖의 사항

지배회사는 2020년 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.

11. 직접 금융 자금의 사용

가. 공모자금의 사용내역

(기준일 : 2020년 12월 31일)

(단위 : 백만원)

구 분	회차	납입일	증권신고서 등의 자금사용 계획		실제 자금사용 내역		차이발생 사유 등
			사용용도	조달금액	내용	금액	
회사채	61-1회(주)	2015년 07월 03일	채무상환자금	50,000	채무상환자금	50,000	-
회사채	61-2회	2015년 07월 03일	채무상환자금	50,000	채무상환자금	50,000	-
회사채	62-1회(주)	2015년 11월 27일	채무상환자금	100,000	채무상환자금	100,000	-
회사채	62-2회	2015년 11월 27일	운영자금	50,000	운영자금	50,000	-
회사채	63-1회(주)	2017년 02월 22일	채무상환자금	100,000	채무상환자금	100,000	-
회사채	63-1회(주)	2017년 02월 22일	운영자금	10,000	운영자금	10,000	-
회사채	63-2회	2017년 02월 22일	운영자금	170,000	운영자금	170,000	-
회사채	64-1회	2019년 06월 13일	채무상환자금	80,000	채무상환자금	80,000	-
회사채	64-2회	2019년 06월 13일	채무상환자금	10,000	채무상환자금	10,000	-
회사채	64-2회	2019년 06월 13일	운영자금	30,000	운영자금	30,000	-
회사채	65회	2020년 02월 19일	채무상환자금	110,000	채무상환자금	110,000	-

나. 사모자금의 사용내역

(기준일 : 2020년 12월 31일)

(단위 : 백만원)

구 분	회차	납입일	주요사항보고서의 자금사용 계획		실제 자금사용 내역		차이발생 사유 등
			사용용도	조달금액	내용	금액	
현물출자 유상증자	-	2018년 12월 20일	타법인 증권취득	348,591	-	-	-

※ 제2기 사업연도에 진행된 유상증자는 롯데지주(주)가 보유한 3개 해외 법인 Rakhat JSC, Lotte Confectionery Holdings (Europe) B.V., Lotte Kolson(Pvt.) Limited의 지분을 현물출자 받고 그 대가로 롯데제과(주)의 보통주를 롯데지주(주)에 배정, 교부하는 유상증자이며 현금이 유입된 거래가 아니므로 실제 자금 사용 내역은 없습니다.

※ 상기 내역은 증권신고서 등을 통해 공시된 경우에 한하여 기재하였습니다.

12. 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

나뚜루 사업부문 영업양수는 빙과 통합 운영을 통한 브랜드 강화를 목적으로 합니다.

② 구체적 내용

자세한 내용은 2018년 4월 30일 제출한 주요사항보고서(영업양수결정), 2018년 6월 4일 제출한 합병 등 종료보고서(영업양수도) 등을 참고하시기 바랍니다.

③ 영업양수 결정

구분	일자	비고
외부평가기간	2018년 03월 23일 ~ 2018년 04월 30일	한영회계법인
이사회결의일	2018년 4월 30일	-
양수도 계약체결일	2018년 4월 30일	-
주요사항보고서 제출일	2018년 4월 30일	-
계약금	2018년 5월 4일	-
잔 금	2018년 6월 4일	-
차액정산	2018년 7월 5일	-

④ 대금지급방법

(단위: 백만원)

구 분	지급일	지급금액	지급방법
계약금	2018년 05월 04일	2,525	현금지급
잔금	2018년 06월 04일	22,725	현금지급
차액정산	2018년 07월 05일	392	현금지급
합 계		25,642	

⑤ 합병등 전후의 재무사항 비교표

- 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	8,736	1,919,721
부채	-	-	-
유동부채	376,622	6,157	382,779
비유동부채	716,172	2,579	718,751
부채총계	1,092,794	8,736	1,101,530
자본	-	-	-
지배기업 소유주지분	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
비지배지분	2,504	-	2,504
자본총계	818,191	-	818,191
부채와자본총계	1,910,985	8,736	1,919,721

※ 상기 '영업양수전' 재무제표는 제2기 1분기 분기보고서(2018년 03월 31일)를 기준으로 작성된 요약 연결재무제표입니다.

※ 동 사업부문 양수를 위해 지불한 대가와 취득일에 인식한 취득 자산 및 인수 부채는 제 2기 재무제표 주석 36(사업결합)을 참조하여 주시기 바랍니다.

- 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	
나뚜루	매출액	28,999	38,500	21,711	25.10%	32,759	26.40%	-
	영업이익	974	500	-1,351	238.70%	-1,931	179.90%	-
	당기순이익	782	379	-2,247	387.30%	-3,171	158.00%	-

※ 1차연도는 2018년 6월~12월이며, 2차연도는 2019년입니다.

13. 녹색경영

(환경경영시스템) 당사는 환경시스템 (ISO14001)을 도입하여 제품, 서비스와 관련된 환경 영향을 체계적으로 관리하고 있으며, 정기적인 내·외부심사를 통하여 환경경영 추진활동을 지속 개선하고 있습니다.

(친환경 포장) 당사는 'SMART RECYCLE' 프로젝트를 통하여 적극적인 친환경 포장재 도입을 추진하고 있습니다. 재활용과 분리배출이 용이한 포장재 사용을 확대하고 있으며, 플라스틱 사용 저감 및 제조 부산물을 활용한 포장재 연구를 진행하고 있습니다.

(생태 관리 활동) 당사는 1사 1하천 가꾸기 활동을 전개하고 있습니다. 또한 도심 속 숲조성 캠페인 '나뭇루 포레스트' 등 친환경 활동을 확대하고 있습니다.

※ 온실가스 배출량 및 에너지 사용량은 II. 사업의 내용의 9. 그 밖에 투자이사 결정에 필요한 사항 (나. 환경 관련 규제 사항)을 참조 하십시오.

14. 사회공헌 활동

당사는 2013년부터 '맛있는 나눔, 따뜻한 세상' 이라는 사회공헌 슬로건을 바탕으로 다양한 사회공헌 프로그램을 운영하고 있습니다. 매년 농어촌 지역아동센터인 '스위트홈'을 건립하고 있으며, 현재까지 총 8개점을 완공하였습니다. 또한 치아검진 방문 프로그램인 '자일리톨 버스'를 운영하고 있고, 그 외에도 초등학교 놀이공간 구축 사업인 '스위트스쿨' 등 사회적 가치를 창출할 수 있는 활동을 확대하고 있습니다.

【 전문가의 확인 】

1. 전문가의 확인

- 해당사항 없음

2. 전문가와의 이해관계

- 해당사항 없음