

목 차

분기 보고서	1
【대표이사 등의 확인】	2
I. 회사의 개요	3
1. 회사의 개요	3
2. 회사의 연혁	7
3. 자본금 변동사항	8
4. 주식의 총수 등	9
5. 정관에 관한 사항	10
II. 사업의 내용	11
1. 사업의 개요	11
2. 주요 제품 및 서비스	11
3. 원재료 및 생산설비	13
4. 매출 및 수주상황	18
5. 위험관리 및 파생거래	20
6. 주요계약 및 연구개발활동	26
7. 기타 참고사항	31
III. 재무에 관한 사항	34
1. 요약재무정보	34
2. 연결재무제표	36
3. 연결재무제표 주식	41
4. 재무제표	89
5. 재무제표 주식	94
6. 배당에 관한 사항	135
7. 증권의 발행을 통한 자금조달에 관한 사항	135
7-1. 증권의 발행을 통한 자금조달 실적	136
7-2. 증권의 발행을 통해 조달된 자금의 사용실적	139
8. 기타 재무에 관한 사항	139
IV. 이사의 경영진단 및 분석의견	145
V. 회계감사인의 감사의견 등	146
1. 외부감사에 관한 사항	146
2. 내부통제에 관한 사항	147
VI. 이사회 등 회사의 기관에 관한 사항	149
1. 이사회에 관한 사항	149
2. 감사제도에 관한 사항	154
3. 주주총회 등에 관한 사항	157
VII. 주주에 관한 사항	161
VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항	165
1. 임원 및 직원 등의 현황	165
2. 임원의 보수 등	167
IX. 계열회사 등에 관한 사항	169
X. 대주주 등과의 거래내용	182
XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항	184
1. 공시내용 진행 및 변경사항	184
2. 우발부채 등에 관한 사항	184
3. 제재 등과 관련된 사항	185

4. 작성기준일 이후 발생한 주요사항 등 기타사항	185
XII. 상세표	186
1. 연결대상 종속회사 현황(상세).....	186
2. 계열회사 현황(상세).....	187
3. 타법인출자 현황(상세)	189
【 전문가의 확인 】	190
1. 전문가의 확인	190
2. 전문가와의 이해관계	191

분기보고서

(제 5 기)

사업연도 2021년 01월 01일 부터
2021년 09월 30일 까지

금융위원회

한국거래소 귀중

2021년 11월 12일

제출대상법인 유형 :

주권상장법인

면제사유발생 :

해당사항 없음

회 사 명 :

롯데제과 주식회사

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) ESG부문장 (성 명) 장노수

(전 화) 02-2670-6301

【 대표이사 등의 확인 】

대표이사등의확인·서명

확 인 서

우리는 당사의 대표이사 및 신고업무담당이사로서 이 분기보고서의 기재내용에 대해 상당한 주의를 다하여 직접 확인·검토한 결과, 중요한 기재사항의 기재 또는 표시의 누락이나 허위의 기재 또는 표시가 없고, 분기보고서에 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)

2021.11.12.

【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)

연결대상 종속회사 현황(요약)

(단위 : 사)

구분	연결대상회사수				주요 종속회사수
	기초	증가	감소	기말	
상장	1	-	-	1	1
비상장	27	-	1	26	4
합계	28	-	1	27	5

※상세 현황은 '상세표-1. 연결대상 종속회사 현황(상세)' 참조

가-1. 연결대상회사의 변동내용

구분	자회사	사유
신규	-	-
연결	-	-
연결	Guylian Asia Ltd	당기 중 청산
제외	-	-

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 분할기일로 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 등 해당 여부

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

중소기업 해당 여부		미해당
벤처기업 해당 여부		미해당
중견기업 해당 여부		미해당

바. 주요 사업의 내용

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

(건과) 건과 사업은 껌, 캔디, 비스킷, 초콜릿, 파이, 스낵 등의 과자류 제품을 생산하여 판매하는 사업입니다. (빙과) 빙과 사업은 바, 콘, 컵, 펜슬, 홈, 나뭇루 브랜드 등의 빙과류 제품을 생산하여 판매하는 사업입니다. (기타) 그 밖에, 제빵 사업 및 건강식품 사업을 운영하고 있습니다. 또한 해외 수출을 확대하여 중국, 러시아를 포함한 60여 개 국가에 건과, 빙과 제품을 판매하고 있습니다.

사. 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(주) (A1~D)	본평가
2019.05.27	기업어음	A1	한국신용평가(주) (A1~D)	본평가
2019.05.27	보증사채	AA+	한국신용평가(주) (AAA~D)	정기
2019.05.29	보증사채	AA	한국기업평가(주) (AAA~D)	정기
2019.10.16	보증사채	AA	한국신용평가(주) (AAA~D)	수시
2019.12.20	기업어음	A1	한국기업평가(주) (A1~D)	정기
2019.12.24	기업어음	A1	한국신용평가(주) (A1~D)	정기
2020.01.31	회사채	AA	한국신용평가(주) (AAA~D)	본평가
2020.01.31	회사채	AA	NICE신용평가(주) (AAA~D)	본평가
2020.06.12	기업어음	A1	한국기업평가(주) (A1~D)	본평가
2020.06.12	회사채	AA	한국기업평가(주) (A1~D)	정기
2020.06.12	보증사채	AA	한국기업평가(주) (AAA~D)	정기
2020.06.29	보증사채	AA	NICE신용평가(주) (AAA~D)	정기
2020.06.29	회사채	AA	NICE신용평가(주) (AAA~D)	정기
2020.06.26	기업어음	A1	한국신용평가(주) (A1~D)	본평가

2020.06.26	회사채	AA	한국신용평가(주) (AAA~D)	정기
2020.06.26	보증사채	AA	한국신용평가(주) (AAA~D)	정기
2020.12.08	기업어음	A1	한국기업평가(주) (A1~D)	정기
2020.12.29	기업어음	A1	한국신용평가(주) (A1~D)	정기
2021.06.22	보증사채	AA	한국신용평가(주) (AAA~D)	정기
2021.06.22	회사채	AA	한국신용평가(주) (AAA~D)	정기
2021.06.28	회사채	AA	NICE신용평가(주) (AAA~D)	정기
2021.06.29	기업어음	A1	NICE신용평가(주) (A1~D)	본평가
2021.06.28	보증사채	AA	한국기업평가(주) (AAA~D)	정기
2021.06.28	회사채	AA	한국기업평가(주) (AAA~D)	정기
2021.06.29	기업어음	A1	한국기업평가(주) (A1~D)	본평가

※ 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.

아. 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. ~ 2021. 9. 30) 중 회사의 주된 변동 내용은 다음과 같습니다.

가. 회사의 본점소재지 및 그 변경

최근5사업연도 내 본점 소재지 변경내역 없습니다.

나. 경영진의 중요한 변동

변동일자	주총종류	선임		임기만료 또는 해임
		신규	재선임	
2017년 10월 12일	-	대표이사 신동빈 대표이사 김용수	-	-
2018년 01월 15일	-	대표이사 민명기	-	대표이사 김용수
2018년 03월 23일	정기주총	사내이사 이재혁	사내이사 민명기 사내이사 신동빈 사내이사 김용수 사외이사 송영천 사외이사 박용호	사내이사 황각규
2018년 03월 23일	-	대표이사 이재혁	대표이사 민명기 대표이사 신동빈	-
2018년 12월 31일	-	-	-	대표이사 이재혁

2019년 03월 28일	정기주총	사내이사 이영호 사외이사 김종준 사외이사 나 건	사외이사 장용성	사외이사 박차석 사외이사 허철성
2019년 03월 28일	-	대표이사 이영호	-	-
2019년 12월 31일	-	-	-	사내이사 김용수
2020년 03월 27일	정기주총	사내이사 이경훤 사외이사 이동규 사외이사 한성호	사내이사 민명기 사내이사 신동빈	사외이사 송영천 사외이사 박용호
2020년 03월 27일	-	-	대표이사 민명기 대표이사 신동빈	-
2020년 11월 30일	-	-	-	대표이사 이영호
2021년 03월 23일	정기주총	사내이사 이영구 사외이사 손문기	사외이사 김종준 사외이사 나 건	사외이사 장용성
2021년 03월 23일	-	대표이사 이영구	-	-

※ 당사의 대표이사 선임·해임 기구는 이사회이며, 상기 표에 변동일자는 이사회 개최일, 주총종류는 '-'로 표기하였음.

다. 최대주주의 변동

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

라. 상호의 변경

해당사항 없음

마. 회사가 합병 등을 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

[자본금 변동추이]

당사는 2019년도중 보통주 2,207,615주를 발행하여 약 11억원의 자본금이 증가하였습니다

(단위 : 원, 주)

종류	구분	당기말	제4기	제3기	제2기	제1기
----	----	-----	-----	-----	-----	-----

			(2020년말)	(2019년말)	(2018년말)	(2017년말)
보통주	발행주식총수	6,416,717	6,416,717	6,416,717	6,416,717	4,209,102
	액면금액	500	500	500	500	500
	자본금	3,208,358,500	3,208,358,500	3,208,358,500	3,208,358,500	2,104,551,000
우선주	발행주식총수	-	-	-	-	-
	액면금액	-	-	-	-	-
	자본금	-	-	-	-	-
기타	발행주식총수	-	-	-	-	-
	액면금액	-	-	-	-	-
	자본금	-	-	-	-	-
합계	자본금	3,208,358,500	3,208,358,500	3,208,358,500	3,208,358,500	2,104,551,000

4. 주식의 총수 등

가. 주식의 총수 현황

(기준일 : 2021년 09월 30일)

(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 : 2021년 09월 30일)

(단위 : 주)

취득방법	주식의 종류	기초수량	변동 수량			기말수량	비고	
			취득(+)	처분(-)	소각(-)			
배당 가능 이익 범위 이내	직접 취득	장내	보통주	-	-	-	-	-
		직접 취득	우선주	-	-	-	-	-
	장외 직접 취득	보통주	-	-	-	-	-	
		우선주	-	-	-	-	-	
	공개매수	보통주	-	-	-	-	-	

취득	신탁 계약에 의한 취득	소계(a)	우선주	-	-	-	-	-	-	
			보통주	-	-	-	-	-	-	
		수탁자 보유물량	우선주	-	-	-	-	-	-	
			보통주	-	-	-	-	-	-	
	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 1일 롯데지주(주)(구.롯데제과)로부터 인적분할하여 신규설립 시 발행한 단수주입니다.

5. 정관에 관한 사항

[정관 변경 이력]

정관변경일	해당주총명	주요변경사항	변경이유
2018년 03월 23일	제1기 정기주주총회	정관 제10조 ①항 2호의 제3차 배정 신주 발행한도를 발행주식 총수의 100분의 50으로 확대하고, 국내외 금융기관, 제휴회사, 국내외 합작법인, 현물출자자 및 기타투자자 등에게 발생할 수 있도록 대상을 명확히 규정	자본 확충을 통한 자금 조달의 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
2021년 03월 23일	제4기 정기주주총회	2020년 12월 29일 시행된 개정 상법 일부 반영 및 상장회사 표준정관 개정 사항 일부 반영	관련 법규 반영

II. 사업의 내용

1. 사업의 개요

[지배회사]

(대표 제품) 지배회사는 건과, 빙과 제품 등을 생산하여 최종 소비자들에게 할인점, SSM, CVS 등의 채널을 통해 제공하고 있습니다. 건과 주력 상품으로는 자일리톨, 빼빼로, 가나, 크런키, 초코파이 등이 있으며 빙과 주력 상품으로는 월드콘과 설레임, 옥동자, 티코 등이 있습니다. 그 외에도 빵류와 건강식품을 판매하고 있습니다.

(매출실적) 2021년 1~9월 지배회사의 매출액은 1,175,070(백만)입니다. 이 중 제품이 927,195(백만)으로 78.9%, 상품이 247,875(백만)으로 21.1%를 차지하고 있습니다. 또한, 수출이 78,528(백만), 내수가 1,096,542(백만)으로 집계되었으며 총 판매 중량은 161,483(TON)입니다.

[종속회사]

지배회사의 종속회사는 28개사이며, 이 중 '기업공시작성기준'상 주요종속회사에 속하는 회사는 모두 5개입니다. 식품제조판매 회사로는 Chocolaterie Guylian N.V., Lotte Kolson(Pvt.) Limited, LOTTE Rakhat JSC, Lotte Inida Co., Ltd. 로 4개사가 있으며 투자업종의 Lotte Confectionery Holdings (Europe) B.V. 1개사가 있습니다.

2021년 1~9월 Chocolaterie Guylian N.V.의 총 매출액은 61,481(백만), Lotte Kolson(Pvt.) Limited 의 총 매출액은 64,360(백만)이며, LOTTE Rakhat JSC은 120,575(백만), Lotte India Co., Ltd.은 47,400(백만)으로 집계되었습니다.

2. 주요 제품 및 서비스

가. 주요 제품 등의 현황

[지배회사]

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

2021년 1~9월 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	99,251 (8.4%)
		비스킷, 초콜릿		마가렛트, 빼빼로 등	392,878 (33.4%)
		빙과, 기타		월드콘, 설레임 등	435,066 (37.1%)
		소 계			927,195

					(78.9%)
	상 품 기 타	빙 과		옥동자, 티코 등	48,758 (4.1%)
		기 타		크런키, 드림카카오 등	199,117 (17.0%)
		소 계			247,875 (21.1%)
	합 계				1,175,070 (100.0%)

[주요종속회사]

주요 종속회사 중 식품 제조 판매업을 운영하고 있는 회사의 2021년 1~9월 각 제품군별 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 (초콜릿)	내 수	58,628 (95.4%)	-
	상 품	건과 (초콜릿)		2,764 (4.5%)	
	기 타		수 출	89 (0.1%)	
	합 계			61,481 (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	64,335 (100.0%)	-
	상 품	기타	및	25 (0.0%)	
	합 계		수 출	64,360 (100.0%)	

*** LOTTE Rakhat JSC**

(단위 : 백만원)

사업부문	매출유형	품목	구체적용도	매출액(비율)	비고
식품제조	제 품	건과	내 수	117,203	-

및 판매업	상 품	(캔디, 초콜릿 外)	및 수 출	(97.2%)	
		건과 (비스킷, 파이 外)		3,372 (2.8%)	
	합 계	120,575 (100.0%)			

* Lotte India Co., Ltd.

(단위 : 백만원)

사업부문	매출유형	품목	구체적용도	매출액(비율)	비고
식품제조 및 판매업	제 품	건과 (캔디, 초콜릿 外)	내 수 및 수 출	46,307 (97.7%)	-
		상 품		건과 (비스킷, 파이 外)	
	합 계			47,400 (100.0%)	

나. 주요 제품의 가격변동 추이

(단위 : 원)

품목 및 구분		제5기 3분기	제4기	제3기	제2기	제1기
자일리톨	내수	3,800 / 개	3,800 / 개	3,800 / 개	3,800 / 개	3,800 / 개
크런키	내수	760 / 개	760 / 개	760 / 개	760 / 개	760 / 개
스카치	내수	1,900 / 봉	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. 원재료 및 생산설비

가. 주요 원재료에 관한 사항

당사에서 구매하는 주요 원재료는 농산물 등을 직수입하거나 국내에서 가공후 공급되는 원 재료를 주로 사용합니다.

주요 원재료 분류별 가격 변동 추이는 다음과 같습니다.

구분	제5기	제4기	제3기	비고
	2021년 3분기	2020년	2019년	
설탕류	744	713	701	-
소맥분류	482	479	488	-
유지류	1,964	1,679	1,705	-
유제품류	3,615	3,658	3,540	-

코코아류	3,426	3,645	3,332	-
------	-------	-------	-------	---

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

나. 생산능력 및 생산능력의 산출근거

[지배회사]

지배회사는 국내 생산 공장을 기준으로 2021년 1~9월 라인별 작업일수와 1일 작업시간을 기준으로 "라인별 시간당 최대 생산 금액 X 1일 작업 시간 X 작업일수"의 방법으로 생산능력을 산출하였습니다. 2021년 1~9월 지배회사의 생산능력은 생산금액을 기준으로 총 2,202,300백만원입니다. 주 5일 작업을 기준으로 월 20일(5일X4주)로 적용하였습니다.

(1) 생산능력

(단위 : TON, 백만원)

사업부문	품목	제5기 3분기		제4기 3분기		비고
		중량	금액	중량	금액	
식품제조 및 판매업	껌, 캔디	21,639	331,200	22,467	350,100	-
	비스킷, 초콜릿	83,884	769,500	96,678	850,500	
	빙과, 기타	208,116	1,101,600	196,786	1,006,200	
합 계		313,639	2,202,300	315,931	2,206,800	

(2) 생산능력의 산출근거

① 산출방법 등

구분	일수(월)	시간(일)	생산단위 (KG/H)	생산능력 (TON, 연간)	비고
껌, 캔디	20	21	5,725	21,639	-
비스킷, 초콜릿	20	21	22,191	83,884	
빙과, 기타	20	21	55,507	208,116	
합 계				313,639	

② 평균가동시간

① 표의 평균시간 참조

[주요종속회사]

* Chocolaterie Guylian N.V.

2021년 1~9월 Chocolaterie Guylian N.V.의 생산능력은 생산금액을 기준으로 총 203,497백만원이며, 월별 주 5일 작업을 기준으로 월 20일(5일X4주)로 적용하였습니다.

* Lotte Kolson(Pvt.) Limited

2021년 1~9월 Lotte Kolson(Pvt.) Limited의 생산능력은 생산금액을 기준으로 총 120,419백만원이며, 월별 주 5일 작업을 기준으로 월 20일(5일X4주)로 적용하였습니다.

*** LOTTE Rakhat JSC**

2021년 1~9월 LOTTE Rakhat JSC의 생산능력은 생산금액을 기준으로 총 304,883백만원이며, 월별 주 5일 작업을 기준으로 월 20일(5일X4주)로 적용하였습니다.

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

2021년 1~9월 Lotte India Co., Ltd.의 생산능력은 생산금액을 기준으로 총 60,586백만원이며, 월별 주 5일 작업을 기준으로 월 20일(5일X4주)로 적용하였습니다.

다. 생산실적 및 가동률

[지배회사]

지배회사의 2021년 1~9월 생산실적은 1,088,321백만원으로 평균 가동률은 49.4%로 집계되었습니다.

(1) 생산실적

(단위 : TON, 백만원)

사업부문	품목	제5기 3분기		제4기 3분기		비고
		중량	금액	중량	금액	
식품제조 및 판매업	껌, 캔디	7,158	109,566	8,360	130,274	-
	비스킷, 초콜릿	47,387	434,704	49,080	431,767	
	빙과, 기타	102,783	544,051	97,816	500,150	
합계		157,329	1,088,321	155,256	1,062,191	

(2) 당해 가동률

(단위 : HR, %)

사업소(사업부문)	분기가동가능시간	분기실제가동시간	평균가동률	비고
식품제조판매업	3,780	1,868	-	-
합계	3,780	1,868	49.4%	

[주요종속회사]

*** Chocolaterie Guylian N.V.**

2021년 1~9월 Chocolaterie Guylian N.V.의 생산실적은 67,153백만원입니다.
2021년 1~9월 평균 가동률은 33.0%로 집계 되었습니다.

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

2021년 1~9월 Lotte Kolson(Pvt.) Limited의 생산실적은 66,878백만원입니다.
2021년 1~9월 평균 가동률은 55.5%로 집계 되었습니다.

*** LOTTE Rakhat JSC**

2021년 1~9월 LOTTE Rakhat JSC의 생산실적은 125,766백만원입니다.
2021년 1~9월 평균 가동률은 41.3%로 집계 되었습니다.

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

2021년 1~9월 Lotte India Co., Ltd.의 생산실적은 47,672백만원입니다.

2021년 1~9월 평균 가동률은 78.7%로 집계 되었습니다.

라. 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 괴량1길 42-27
	증평공장	충청북도 증평군 도안면 원명로47
국내 (종속회사)	스위트위드㈜	경기도 평택시 진위면 경기대로 1952
해외 (종속회사)	LOTTE QINGDAO FOODS CO., LTD.	No. 149, Zhu Zhou Road, Hightech Industrial Park Laoshan, Qingdao, 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	117342, Russia, Moscow, Profsoyuznaya str. 65 korp. 1, 10 Floor
	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 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
	LOTTE 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, Byshekek 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 당분기말 현재 장부가액은 1조 3,149억으로 전년말대비 594억 증가하였습니다. 2021년 당분기말 신규취득은 1,154억원 이고,감가상각비는 651억입니다.

(단위: 백만원)

구분	토지	건물	구축물	기계장치	차량운반구	기타의 유형자산	건설중인자산	합계
기초 장부금액	618,948	279,501	9,834	276,212	7,575	40,318	23,083	1,255,471
취득	16,845	99	332	23,363	5,172	13,762	55,827	115,400
대체	438	(12)	12	10,758	76	1,230	(13,013)	(511)
처분	(2,519)	(65)	-	(33)	(118)	(2,236)	(191)	(5,162)
감가상각	-	(9,690)	(431)	(41,980)	(2,059)	(14,891)	-	(69,051)
국고보조금	-	-	-	-	(657)	-	-	(657)
손상차손	-	-	-	-	-	-	(21)	(21)
손상차손환입	274	-	-	-	-	-	1	275
외화환산차이(주1)	1,536	7,247	670	6,470	(50)	809	2,436	19,118
기말 장부금액(주2)	635,522	277,080	10,417	274,790	9,939	38,992	68,122	1,314,862
취득원가	642,666	535,915	26,030	1,229,923	20,524	265,459	68,170	2,788,687
감가상각누계액	-	(229,960)	(11,413)	(944,484)	(9,978)	(226,463)	-	(1,422,298)

국고보조금(주3)	-	(783)	-	-	(607)	-	-	(1,390)
손상차손누계액	(7,144)	(28,092)	(4,200)	(10,649)	-	(4)	(48)	(50,137)

(주1) 외화환산차이: 환율변동에 의한 증감액입니다.

(주2) 당분기말 현재 채권최고액 52,211백만원의 건물, 구축물, 기계장치 및 토지이용권이 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.

4. 매출 및 수주상황

지배회사 및 종속회사는 식품 제조 및 판매업을 하는 회사로 연결재무 기준으로 2021년 1~9월 전체 순매출액이 1,596,755백만원이며, 지배회사의 매출 실적은 아래와 같습니다.

가. 매출 실적

[지배회사]

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		제5기 3분기		제4기 3분기		비 고
				중 량	금 액	중 량	금 액	
식품제조 및 판매업	제 품	껌 캔 디	수 출	709	10,852	710	11,058	-
			내 수	7,483	114,540	8,839	137,738	
			계	8,192	125,392	9,549	148,796	
	상 품	비스킷 초콜릿	수 출	6,168	56,578	6,038	53,120	
			내 수	46,625	427,714	49,151	432,387	
			계	52,793	484,292	55,189	485,507	
	기 타	빙 과 기 타	수 출	2,097	11,098	1,887	9,647	
			내 수	98,401	554,288	96,661	523,919	
			계	100,498	565,386	98,548	533,566	
합 계			수 출	8,974	78,528	8,635	73,825	
			내 수	152,509	1,096,542	154,651	1,094,044	
			합 계	161,483	1,175,070	163,286	1,167,869	

[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		21년 1~9월		비고
				중량	금액	
식품제조 및 판매업	제 품 상 품	건과	수 출	5,426	58,132	-
			내 수	305	3,261	
			소 계	5,731	61,393	
	기 타	내 수	8	88		
합 계			수 출	5,426	58,132	
			내 수	313	3,349	
			합 계	5,739	61,481	

Chocolaterie Guylian N.V.의 2021년 1~9월 매출은 61,481백만원 입니다.

* Lotte Kolson(Pvt.) Limited

(단위 : TON, 백만원)

사업 부문	매출 유형	품 목		21년 1~9월		비고
				중량	금액	
식품제조 및 판매업	제 품 상 품	건과	수 출	695	1,712	-
			내 수	25,447	62,648	
			소 계	26,142	64,360	
	기 타	수 출	695	1,712		
합 계			내 수	25,447	62,648	
			합 계	26,142	64,360	

Lotte Kolson(Pvt.) Limited의 2021년 1~9월 매출은 64,360백만원 입니다.

* LOTTE Rakhat JSC

(단위 : TON, 백만원)

사업 부문	매출 유형	품 목		21년 1~9월		비고
				중량	금액	
식품제조 및 판매업	제 품 상 품	건과	수 출	10,551	27,615	-
			내 수	35,517	92,960	
			소 계	46,068	120,575	
	기 타	수 출	10,551	27,615		
합 계			내 수	35,517	92,960	

	합 계	46,068	120,575	
--	-----	--------	---------	--

LOTTE Rakhat JSC의 2021년 1~9월 매출은 120,575백만원 입니다.

* Lotte India Co., Ltd.

(단위 : TON, 백만원)

사업 부문	매출 유형	품 목		21년 1~9월		비고
				중량	금액	
식품제조 및 판매업	제 품	건과	수 출	1,902	4,060	-
			내 수	11,656	43,340	
	소 계		12,748	47,400		
합	계	수 출	1,092	4,060		
		내 수	11,656	43,340		
		합 계	12,748	47,400		

Lotte India Co., Ltd.의 2021년 1~9월 매출액은 47,400백만원 입니다.

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.

5. 위험관리 및 파생거래

< 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 미래예상거래, 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.

당분기말 현재 기능통화 이외의 외화로 표시된 화폐성자산 및 부채의 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기말		전기말	
	자산	부채	자산	부채
USD(주1)	29,626	14,980	27,864	11,137
JPY	1,000	149	882	209
EUR	44	5,224	7	3,557
기타외화	6,746	853	9,656	564

(주1) USD로 표기된 외화사채(당분기말 USD 100,000천, 전기말 USD 150,000천)는 파생상품으로 외환위험 헷징하였으므로 제외되었습니다.

※ 연결기준입니다.

당분기말 현재 다른 모든 변수가 일정하고 USD, JPY 및 EUR에 대한 기능통화의 환율이 10% 변동 시 환율변동이 세전손익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기말		전기말	
	10% 상승시	10% 하락시	10% 상승시	10% 하락시
USD(주1)	1,465	(1,465)	1,673	(1,673)
JPY	85	(85)	67	(67)
EUR	(518)	518	(355)	355

(주1) USD로 표기된 외화사채(당분기말 USD 100,000천, 전기말 USD 150,000천)는 파생상품으로 외환위험 헷징하였으므로 제외되었습니다.

※ 연결기준입니다.

상기 민감도 분석은 당분기말 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. 채용자, 기존차입금의 갱신, 대체적인 용자 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 1,185백만원 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.

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

신용위험에 대한 최대노출정도는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말	전기말
	기말장부금액 (최대노출액)	기말장부금액 (최대노출액)
현금및현금성자산(주1)	276,616	310,364
매출채권 및 기타채권	234,799	209,406
당기손익-공정가치 금융자산	13,500	13,500
기타유동금융자산	35,028	35,764
기타비유동금융자산	17,550	9,809

(주1) 현금및현금성자산 중 현금시재액을 제외했기 때문에 재무상태표상 금액과 차이가 있

습니다.

※ 연결기준입니다.

다. 유동성 위험

현금흐름의 예측은 당사의 개별 종속기업들이 수행하고 당사의 자금부서가 취합합니다. 당사의 자금부서는 미사용 차입금 한도를 적정수준으로 유지하고 영업자금 수요를 충족시킬 수 있도록 유동성에 대한 예측을 항상 검토하여 차입금 한도나 약정을 위반하는 일이 없도록 하고 있습니다. 유동성에 대한 예측시에는 당사의 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 제공해 주는 이자부 당좌예금, 정기예금, 수시입출금식 예금 등의 금융상품을 선택하여 잉여자금을 투자하고 있습니다. 당분기말 현재 당사는 유동성위험을 관리할 수 있도록 현금및현금성자산 및 단기금융상품을 각각 278,733백만원 및 27,208백만원을 보유하고 있습니다(연결기준).

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

- 당분기말

(단위: 백만원)

구분	1년 미만	1년에서 2년 이하	2년에서 5년 이하	5년 초과
차입금(주1)	122,427	83,928	58,561	-
사채(주1)	258,220	114,376	204,161	-
매입채무 및 기타채무	182,825	-	-	-
기타금융부채	22,809	10,182	-	-
리스부채	10,986	7,307	9,598	4,153
합계	597,266	215,793	272,320	4,153

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

※ 연결기준입니다.

- 전기말

(단위: 백만원)

구분	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.

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.

당분기말 현재 자본조달비율 및 부채비율은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기말	전기말
총차입금(a)	822,488	870,455
차감: 현금및현금성자산(b)	278,733	312,095
순부채(c)=(a)-(b)	543,755	558,360
부채총계(d)	1,354,524	1,363,139
자본총계(e)	1,360,783	1,279,896
총자본(f)=(d)+(e)	2,715,307	2,643,035
자본조달비율(%)((c)/(f))	20.0%	21.1%
부채비율(%)((d)/(e))	99.5%	106.5%

※ 연결기준입니다.

마. 파생상품 거래현황

(1) 파생상품 계약현황

당분기말 현재 파생상품 계약현황은 다음과 같습니다.

(단위: 천USD, 천PKR)

구분	목적	계약일	계약종료일	계약금액	계약내용
제3회 외화사모사채 스왑계약	현금흐름위험회피	2021-01-12	2024-01-12	USD 50,000	통화 및 이자율 스왑
제4회 외화사모사채 스왑계약	현금흐름위험회피	2021-01-28	2024-01-29	USD 50,000	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	2024-12-29	PKR 1,000,000	이자율 스왑

(2) 파생상품 손익현황

당분기말 현재 파생상품 계약으로 발생한 손익현황은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	자산	부채	평가이익	평가손실	기타포괄손익 (주1)	비고
통화율 및 이자스왑	7,994	268	8,440	-	248	

(주1) 당분기 중 파생상품평가이익 314백만원이 발생하였으며, 법인세효과 66백만원을 반영한 248백만원을 기타포괄손실로 인식하였습니다.

바. 금융상품 공정가치

(1) 금융상품의 종류별 장부금액 및 공정가치

당분기말 현재 금융상품의 종류별 장부금액 및 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기말		전기말	
	장부금액	공정가치(주2)	장부금액	공정가치(주2)
금융자산				
현금및현금성자산	278,733	278,733	312,095	312,095
매출채권 및 기타채권	234,799	234,799	209,406	209,406
당기손익-공정가치 금융자산	13,500	13,500	13,500	13,500
기타유동금융자산	35,028	35,028	35,764	35,764
기타비유동금융자산	17,550	17,550	9,809	9,809
소계	579,610	579,610	580,574	580,574
금융부채				
매입채무 및 기타채무	182,825	182,825	152,985	152,985
차입금(주1)	254,483	254,828	257,764	259,685
사채(주1)	568,005	571,714	612,691	621,503
기타유동금융부채	22,809	22,809	18,345	18,345
기타비유동금융부채	10,182	10,182	10,338	10,338
소계	1,038,304	1,042,358	1,052,123	1,062,856

(주1) 당분기말 차입금 및 사채의 공정가치는 현금흐름을 당사의 신용등급(AA0)에 따른 회사채 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

당분기말 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

- 당분기말

(단위: 백만원)

구분	수준 1	수준 2	수준 3	합계
유동성파생상품자산	-	7,994	-	7,994
비유동파생상품부채	-	268	-	268
당기손익-공정가치 금융자산(주1)	-	13,500	-	13,500

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

※ 연결기준입니다.

- 전기말

(단위: 백만원)

구분	수준 1	수준 2	수준 3	합계
비유동파생상품자산	-	1,806	-	1,806
비유동파생상품부채	-	526	-	526
당기손익-공정가치 금융자산(주1)	-	13,500	-	13,500

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

※ 연결기준입니다.

6. 주요계약 및 연구개발활동

가. 경영상의 주요계약

1. 기술도입계약

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

기술제공자	계약내용	기술사용료	계약만료기간
PEPSICO	스낵(치토스) 생산기술	순매출액의 3.00% 또는 총매출의 2.00% 중 큰금액으로 지급	2021년 12월
	스낵(도리토스) 생산기술	순매출액의 3.00% 또는 총매출의 2.18% 중 큰금액으로 지급	2021년 12월
	퀘이커 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 적용 되었습니다. 상기 협약에 따르면 상호간의 특허, 실용신안 및 상표 등의 사용 시 일정액의 대가를 지불하도록 되어 있으며, 이 계약에 따라 당분기 중 발생한 금액은 81백만원(전분기말 131백만원)입니다.

2. 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

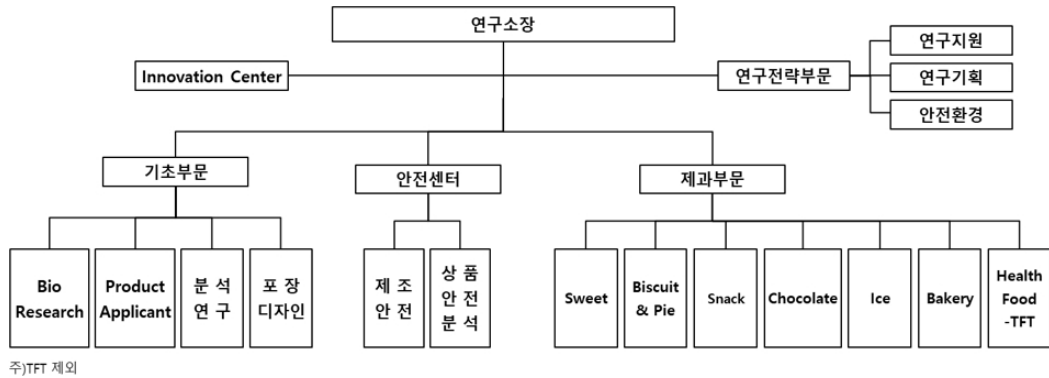
- 당분기말 현재 당사는 롯데지주 주식회사(전, 롯데제과 주식회사)와 브랜드 사용계약, 경영자문 및 경영지원 용역계약을 체결하고 있습니다. 브랜드 사용 대가는 매출액에서 광고선전비를 차감한 금액의 0.15%, 경영자문 및 경영지원 용역대가는 롯데지주 주식회사가 대상업무를 수행하는 과정에서 발생한 비용 등을 객관적이고 합리적인 배부기준에 따라 배부할 금액에 5.00%를 곱한 금액을 가산하여 지급하고 있습니다. 한편, 당사는 롯데지주 주식회사와 해외 자회사 경영지원 업무 위탁계약을 체결하고 있으며, 위탁대상 업무와 관련하여 발생한 당사의 비용 등에 일정 수수료율을 가산하여 지급받고 있습니다.

나. 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.

다. 연구개발 담당 조직

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



라. 연구개발비용

당사의 최근 3년간 연구개발 비용은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

과 목		제5기 3분기	제4기	제3기	비 고
원 재 료 비		1,080	1,059	902	-
인 건 비		6,937	9,730	10,964	-
감 가 상 각 비		1,777	2,334	2,071	-
위 탁 용 역 비		15	10	20	-
기 타		-	1	7	-
연구개발비용 계		9,809	13,134	13,964	-
회계처리	판매비와 관리비	-	-	38	-
	제조경비	9,809	13,134	13,926	-
	개발비(무형자산)	-	-	-	-
연구개발비 / 매출액 비율 [연구개발비용계 ÷ 당기매출액 × 100]		0.61%	0.63%	0.67%	-

※ 연결기준입니다.

마. 연구개발실적

연구기관	연구과제	제품명	연구결과 및 기대효과	분기
중앙 연구소	롯데 브랜드 확장 제품 개발	롯데 판박이 진양루피	진양루피 캐릭터 판박이가 들어있는 풍선껌	1
	롯데 브랜드 확장 제품 개발	롯데 청포도 사인머스켓	사인머스켓맛 빅사이즈 풍선껌	1

		자일리를 브랜드 확장 제품 개발	자일리를 알파 피치	복숭아맛 센터과립 자일리를 코팅경	1
		(기능성 표시식품) 자일리를 브랜드 확장 제품 개발	자일리를 알파 프로폴리스	프로폴리스가 함유된 기능성 표시식품 센터과립 자일리를 코팅경	1
		졸음번쩍경 브랜드 확장 제품 개발	졸음번쩍경 울트라과립	센터에 강력한 멘톨 과립, 과라나추출물, 타우린이 함유된 졸음번쩍경	1
		Fun 컨셉 젤리 제품 개발	젤리서스 동젤젤리	복선, 쫄깃한 3층 젤리에 초콜릿 엔로빙한 동젤 모양 디지털 젤리	1
		목캔디 브랜드 확장 제품 개발	목캔디 프로폴리스 2종	차별화된 신규소재인 프로폴리스를 활용한 센터밀링 제형 목캔디	1
		브랜드 콜라보레이션 젤리 제품 개발	제로칼럼 젤리	XXBLUE 브랜드 콜라보로 신발 모양의 젤리	1
		화이트데이 기획 제품 개발	어몽어스 이미지캔디	어몽어스 캐릭터 콜라보 이미지 캔디	1
		말랑카우 브랜드 확장 젤리 제품 개발	말랑이가 좋아하는 초코말랑	과일맛 젤리에 초콜릿 코팅한 이중식감 제품	1
	Biscuit&Pie	신제형 파이 제품 개발	쌀로별 벙쿠아즈 인절미	벙튀기 사이에 인절미 맛 크림 샌딩 및 인절미 맛 초콜릿 코팅한 신제형 파이 제품 개발(할매니얼 트렌드 반영)	1
		카스타드 브랜드 확장	카스타드 스트로베리	봄 시즌 딸기 Flavor 제품 도입을 통한 브랜드 활력도 제고	1
		농협 PB 개발(국내산 고구마 활용)	찐! 고구마 와플	겨울철 대표 간식 고구마를 활용한 달콤한 와플 개발	1
	Snack	케이크 브랜드 확장 제품	케이크 옥수수수맛	달콤한 옥수수맛을 구현한 마시는 오트밀	1
		케이크 브랜드 확장 제품	케이크 오트&분말기맛	달콤하고 새콤한 분말기맛을 구현한 마시는 오트밀	1
		고깔콘 브랜드 확장 제품 개발(3월)	고깔콘 철옥수수맛	철옥수수이이스크림 맛을 구현한 고깔콘	1
		도리토스 브랜드 확장 제품 개발	도리토스 양념치킨맛	달콤새콤한 양념치킨맛을 구현한 도리토스	1
		오징어 브랜드 확장 제품 개발	오징어 불판볶음맛	진한 해산물맛을 구현한 오징어	1
	Chocolate	V-day 제품 개발	크런키 핑크베리	발렌타인데이 대비 New flavor(핑크베리) 초콜릿 개발하여 매출 증대 기여	1
		V-day 제품 개발	크런키 핑크베리 쿠키볼	발렌타인데이 대비 New flavor(핑크베리) 초콜릿 개발하여 매출 증대 기여	1
		V-day 제품 개발	가나 핑크베리	발렌타인데이 대비 New flavor(핑크베리) 초콜릿 개발하여 매출 증대 기여	1
		V-day 제품 개발	ABC 초코쿠키 핑크베리	발렌타인데이 대비 New flavor(핑크베리) 초콜릿 개발하여 매출 증대 기여	1
		빈츠 브랜드 확장	빈츠 카페모카	커피풍미의 빈츠제품 개발(초코과자 시장 성장에 따른 신규 Flavor 개발)	1
	Ice	바나나 우유바 제품 개발	바나나우유바	바나나우유바 바 제품 개발	1
		옥동자 브랜드 확장 제품 개발	옥동자 초코	초코맛 옥동자 익스텐션 제품 개발	1
		첫눈에 눈빙수 제품 개발	첫눈에 눈빙수	동절기에 적합한 겨울용 팔빙수 제품 개발	1
		초키초키 브랜드 확장 제품 개발	초키초키 쿠엔크	쿠키엔크링맛 초키초키 익스텐션 제품 개발	1
		라이스크림 제품 개발	라이스크림	미니 잠쌀떡이 함유된 쌀떡 홈 제품 개발	1
		밀크카우바 제품 개발	밀크카우바	말랑카우 캐릭터 콜라보에 따른 우유, 초코맛 바 제품 개발	1
		찰떡아이스 브랜드 확장 제품 개발	찰떡아이스 치즈떡볶이맛	치즈떡볶이맛 찰떡아이스 익스텐션 제품 개발	1
		분젤라또 브랜드 확장 제품 개발	분젤라또 리얼 말쑤소망고바	말쑤소망고맛 분젤라또 익스텐션 제품 개발	1
		더블비안코 브랜드 확장 제품 개발	더블비안코 베리&베리	말랑이 아이스크림, 라즈베리맛 샤베트의 더블비안코 익스텐션 제품 개발	1
		메가톤 브랜드 확장 제품 개발	메가톤 말랑카우	말랑카우 캐릭터 콜라보에 따른 우유맛 메가톤 익스텐션 제품 개발	1
		조안나 브랜드 확장 제품 개발	롯데를 품은 조안나 쿠엔크 광뜨	롯데 브랜드 콜라보에 따른 쿠키엔크링 맛 조안나 익스텐션 제품 개발	1
		인투더 브랜드 확장 제품 개발	인투더 칸탈루프엘콘	칸탈루프엘콘맛 인투더 익스텐션 제품 개발	1
		디저트 브랜드 확장 제품 개발	롯데를 품은 디저트 쿠엔크 광뜨 샌드	롯데 브랜드 콜라보에 따른 쿠키엔크링 맛 디저트 익스텐션 제품 개발	1
		조스바 브랜드 확장 제품 개발	메론 먹은 조스바	오렌지(외), 엘콘(내)맛의 조스바 익스텐션 제품 개발	1
		베베로바 브랜드 확장 제품 개발	베베로바 크런키	베베로, 크런키 브랜드 콜라보에 따른 베베로바 익스텐션 제품 개발	1
		고드름 브랜드 확장 제품 개발	고드름 레몬라임	레몬라임맛 고드름 익스텐션 제품 개발	1
		밀크카우바 브랜드 확장 제품 개발	밀크카우바 말기	말기, 초코맛 밀크카우바 익스텐션 제품 개발	1
		앙꼬바 브랜드 확장 제품 개발	앙꼬바 녹차	녹차맛 앙꼬바 익스텐션 제품 개발	1
		쥬시후레쉬바 제품 개발	쥬시후레쉬바	쥬시후레쉬 경 브랜드 콜라보에 따른 바 제품 개발	1
		스피어민트바 제품 개발	스피어민트바	스피어민트 경 브랜드 콜라보에 따른 바 제품 개발	1
		와일드바디 브랜드 확장 제품 개발	와일드바디 쿠엔크	쿠키엔크링맛 와일드바디 익스텐션 제품 개발	1
		나두루 식물성 브랜드 확장 제품 개발	나두루 식물성 퓨어코코넛	나두루 코코넛맛 식물성 아이스 익스텐션 제품 개발	1
		Bakery	지역 유명빵집 상생프로젝트 제품 개발	떠먹는쇼콜라카스테라 (보네스베)	지역 유명 빵집 (빵판디) 콜라보 초코쉬폰 속에 초코크림이 들어 있는 떠먹는 케이크 제품 개발
	지역 유명빵집 상생프로젝트 제품 개발		블루베리크림치즈 (보네스베)	지역 유명 빵집 (브래드팬트리) 콜라보 화이트빵 속에 블루베리 크림치즈카스타드가 있는 제품 개발	1
	식빵 제품 개발		아이러브 바로우워 토스트	침대가린이 들어 별도의 버터 첨가 없이 구워 먹을 수 있는 아이러브토스트 EXT. 제품 개발	1
	K7 PB 제품 개발		건포도식빵	와인속성 건포도가 들어간 1인용 간편취식 식빵 제품 개발	1
	케이크 제품 개발		초코우유팬케이크	「흔한남매」 콜라보 초코우유맛 슈크림이 들어 있는 부드럽고 달콤한 팬케이크 제품 개발	1
	Health Food TFT	메타블릭 제품 개발	써큐나제	혈행/혈압 이중기능성 나토키나제 제품 개발	1
		Fun 컨셉 젤리 제품 개발	닭다리 모양 젤리	코팅캔디가 붙어 바삭한 식감을 느낄 수 있는 닭다리 모양 젤리	2
	Sweet	기능성 표시 식품 제품 개발	목캔디 프로폴리스 플러스	차별화된 신규소재인 프로폴리스를 활용한 기능성 표시 식품 목캔디	2

	Fun 컨셉 젤리 제품 개발	요구르트 똑똑젤리	짜먹는 취식 재미를 부여한 요구르트맛 튜브 젤리	2
	롤리팝 브랜드 확장 제품 개발	롤리팝 아이스 스크류바	2가지 스크류바 맛(딸기&사과, 복숭아) 어스드 스틱캔디	2
Biscuit&Pie	카스타드 브랜드 확장 제품 개발	까망 카스타드 더블초코	카테그리간 통합(초코과자 + 번생게익)을 통한 카스타드 브랜드 경쟁력 강화	2
	디저트와 쿠키 제형 확장	디저트와 쇼콜라 플랫쿠키	디저트와 제형 확장 라인업 구축 및 2기 도입 통한 브랜드 인지도 확대	2
	프레첼 시장 신규 진출 통한 비스킷 라인 매출 증대	프레첼 매콤오징어맛	미니 프레첼에 시즈닝을 뿌린 안주 컨셉 제품 개발	2
	칙촉 브랜드 차별화 신제품 개발	칙촉 시크릿	바삭한 칱촉에 구덕한 초콜릿 스프레드를 채운 필링 쿠키 제형 개발	2
	롯데 브랜드 영 타겟 라인업 확장	롯데 민트초코	트렌드 적합 flavor(민트) 시즌한정 출시를 통한 롯데 브랜드 경쟁력 강화	2
	찰떡파이 브랜드 확장 제품 개발	찰떡파이 크림치즈	크림치즈 찰떡, 크림, 초콜릿 사용으로 풍미를 강화한 찰떡파이 익스텐션 제품 개발	2
	몽쉘 브랜드 확장 제품 개발	몽쉘 솔티피넛, 뽕따몽쉘 사인머스켓	차별화된 외관과 맛의 컬러링 몽쉘 제품 개발을 통한 브랜드 경쟁력 강화	2
		케이크 브랜드 확장 제품 개발	케이크 그레놀라 믹스업 초코, 딸기맛	단백질볼이 들어있는 오트밀과 그레놀라가 섞여있어 바삭한 식감의 든든한 식사대용 시리얼
Snack	식물성 단백질 활용 어포 스낵 개발	오잉포차 구이오잉칩	식물성 단백질을 활용하여 어포스낵 맛과 식감을 구현한 안주스낵 도입	2
	케이크 브랜드 확장 제품 개발	케이크 클래식 오트	케이크 기능성 표시 제품 출시(건강 브랜드 이미지 강화)	2
	에어베이크드 브랜드 확장 제품 개발	에어 베이크드 벤그레인 로제스파이시맛	소재 및 제형차별화를 통한 에어 베이크드 브랜드 라인업 확장	2
	오잉 브랜드 확장 제품 개발	숫다리 x 오잉	오잉 맛 다양화 및 콜라보(숫다리)를 통한 브랜드 정착 및 확대	2
	꼬깔콘 브랜드 확장 제품 개발	꼬깔콘 새우마요맛	신규맛 Ext. 출시를 통한 꼬깔콘 브랜드 매출 기여	2
		스낵킹 제품 Flavor 확장	아몬드 초코볼 민트	아몬드 초코볼 브랜드 확장 및 민트맛 신시장 구축
Chocolate	스낵킹 제품 Flavor 확장	크런키 민트초코볼	민트시장 선제 진입을 위한 코팅볼 제품 출시	2
	스낵킹 제품 소재 확장	크런키 오징어 땅콩볼	크런키 브랜드의 스낵킹 소재 확대를 통한 매출 증대 기여	2
	기능성표시식품 개발	드림카카오 56 비타민E	일반식품의 기능성 표시제도' 고시에 따른 초콜릿 제품 도입을 통한 시장 선점	2
	베베로 브랜드 확장	베베로가 품은 꼬깔콘	베베로 브랜드 Newness 제고 및 스틱 초코과자 시장 트렌드 리딩	2
	스낵킹 제품 소재 확장	아몬드 팝콘	초코 코팅 팝콘 라인업 확장 및 트렌드 대응	2
	크런키 초코바 브랜드 확장	크런키 초코바, 크런키초코바 미니	크런키 오리지널리티 강화 및 초코바 시장 매출 확대	2
Ice	빙빙바 브랜드 확장 제품 개발	빙빙바 인절미맛	인절미맛 빙빙바 익스텐션 제품 개발	2
	와 브랜드 확장 제품 개발	와 사과	사과맛 와 익스텐션 제품 개발	2
	돌아온 빙하시대 제품 개발	돌아온 빙하시대	돌아온 빙하시대 신제품 개발	2
	쥬시후레쉬 팬슬 제품 개발	쥬시후레쉬 아이스	쥬시후레쉬 경 브랜드 콜라보에 따른 팬슬 제품 개발	2
	스크류바 브랜드 확장 제품 개발	스크류바 블랙레몬소다	레몬소다 맛 스크류바 익스텐션 제품 개발	2
	설레임 브랜드 확장 제품 개발	설레임 쿠키앤크림	쿠키앤크림 맛 설레임 익스텐션 제품 개발	2
	짜먹는 민트쿠키 제품 개발	짜먹는 민트쿠키	짜먹는 민트쿠키 제품 개발	2
	와 브랜드 확장 제품 개발	와 포도	포도맛 와 익스텐션 제품 개발	2
	본젤라도 브랜드 확장 제품 개발	본젤라도 앙상블 베리쇼콜라 컵	베리쇼콜라맛 본젤라도 익스텐션 제품 개발	2
	제주우유 파르페 제품 개발	제주우유 파르페	제주우유 파르페 신제품 개발	2
	후레쉬민트바 제품 개발	후레쉬민트바	후레쉬민트 경 브랜드 콜라보에 따른 바 제품 개발	2
	셀렉션 브랜드 확장 제품 개발	셀렉션 블루베리&사인머스켓	블루베리 & 사인머스켓 및 셀렉션 익스텐션 제품 개발	2
	고드름 브랜드 확장 제품 개발	색고드름	색고드름 신제품 개발	2
	본젤라도 브랜드 확장 제품 개발	본젤라도 앙상블 딸기치즈 파인트	딸기치즈맛 본젤라도 익스텐션 제품 개발	2
	라이스크림 촉입자 제품 개발	라이스크림 촉입자	라이스크림 촉입자 신제품 개발	2
	티코 브랜드 확장 제품 개발	티코 딸기	딸기맛 티코 익스텐션 제품 개발	2
	나두루 제품 개발	나두루 그린티 워드 퍼지어몬드	아몬드, 퍼지크림이 들어간 나두루 녹차 제품 개발	2
	나두루 제품 개발	나두루 피페리티 민트초코 파인트	민트초코맛 나두루 파인트 신제품 개발	2
	나두루 제품 개발	나두루 피페리티 민트초코 콘	민트초코맛 나두루 콘 신제품 개발	2
	Bakery	지역 유명빵집 상생프로젝트 제품 개발	초코크림단팥빵 (보네스빠)	지역 유명 빵집 (류재은베이커리) 콜라보 과자형 속에 통팔앙금과 초코크림(드림카카오56%)이 있는 제품 개발
K7 PB 제품 개발		달달크림빵	부드러운 카스텔라 속에 사과잼과 크림이 듬뿍 들어 있는 제품 개발	2
K7 PB 제품 개발		로스팅호두식빵	로스팅한 호두와 알티그레인(호밀, 보리, 귀리 등)이 들어간 1인용 간편취식 식빵 제품 개발	2
K7 PB 제품 개발		리치버터식빵	네덜란드산 가공버터가 들어있어 깊은 풍미와 촉촉한 식감을 느낄 수 있는 식빵 제품 개발	2
K7 PB 제품 개발		버터크림앙모스	통팔 소보로빵 사이에 진한 버터크림을 듬뿍 샌딩한 앙모스빵 제품 개발	2
K7 PB 제품 개발		브리오슈단팥빵	진한 풍미의 브리오슈 반죽에 통팔앙금을 듬뿍 넣은 단팥빵 제품 개발	2
샌드 제품 개발		반반샌드(사과잼&모카크림)	한입에 두가지 맛(사과잼&모카크림)을 즐길 수 있는 샌드형 제품 개발	2
		비건 비타민 제품 개발	비건비타민 알티비타민 미네랄	국내 최초 비건인종 비타민 제품 개발
TFT	유산균 브랜드 제품 개발	말랑이 생유산균	말랑이 캐릭터를 활용한 생유산균 제품 개발	2
	황작 브랜드 확장 제품 개발	황작 두뇌인지원	황작 브랜드 인지/기억력 개선 제품 개발	2
	헬스원 브랜드 라인 제품 개발	헬스원 알티지 오메가3	알티지 오메가3 제품 개발	2
	헬스원 브랜드 라인 제품 개발	헬스원 간건강 밀크씨슬	간건강 밀크씨슬 제품 개발	2
		자일리톨 브랜드 확장 제품 개발	자일리톨 사인머스켓	사인머스켓맛 자일리톨 관경 제품 개발
Sweet	자일리톨 브랜드 확장 제품 개발	자일리톨 퍼플후레쉬	청량감을 강화한 페퍼민트맛 자일리톨 코팅경 제품 개발	3

		윗따 브랜드 확장 제품 개발	윗따 사이디향 (CU)	사이디향의 빅사이즈 풍선껌 (CU PB) 제품 개발	3
		자일리톨 브랜드 확장 제품 개발	자일리톨 BIG	BTS 콜라보 자일리톨 빅사이즈 용기 제품 개발 (오리지널/퍼플믹스)	3
		양갱 브랜드 확장 제품 개발	8곡 연양갱	맛+건강을 동시에 추구한 8곡분말 함유 양갱	3
		Fun 컨셉 젤리 제품 개발	아이스 특특 젤리	특 터트러 파먹는 아이스 튜브 타입 젤리	3
		Fun 컨셉 젤리 제품 개발	젤리서스 구미당기는구미 그래이프	포도송이 모양의 프리미엄 포도 3중 어스트 젤리	3
		말랑카우 브랜드 확장 젤리 제품 개발	메가톤 먹은 말랑카우	아이스 콜라보 소프트 캔디	3
		양갱 브랜드 확장 제품 개발	비운드 스위트 칼슘 연양갱 딸&호두	딸과 호두가 함유된 영양간식 컨셉의 양갱	3
		Fun 컨셉 젤리 제품 개발	노티드 스마일	노티드 도넛 브랜드 콜라보 젤리	3
Biscuit&Pie		찰떡파이 브랜드 확장 제품 개발	돼지바 X 찰떡파이	돼지바 아이스크림과 콜라보를 통한 토핑물을 추가한 신제품 찰떡파이 제품 개발	3
		몽쉘 브랜드 확장 제품 개발	뽕뽕몽쉘 ZERO 카카오	설탕을 사용하지 않은 뽕뽕몽쉘 제품 개발을 통한 Sugar-free 제과류 신시장 구축	3
		마가렛 브랜드 확장 제품 개발	마가렛트 구운모카	모카향이 가득한 베이커리 마가렛트 제품 개발	3
		롯데 브랜드 확장 제품 개발	롯데 카페크런치	크런치한 식감의 커피와 어울리는 롯데 제품 개발	3
Snack		새우원물을 활용한 미과 제품 개발	쌀로새 진짜새우	새우를 통째로 갈아 넣어 풍부한 새우맛을 즐길 수 있는 미과 도입	3
		오잉 브랜드 확장 제품 개발	오잉 매콤한숫다리	신규인 Ext. 출시를 통한 오잉 브랜드 매출 기여	3
		팝콘 브랜드 확장 제품 개발	쥬시후레쉬 팝콘	쥬시후레쉬와 팝콘 콜라보를 통한 팝콘 브랜드 매출 기여	3
		신규 카테고리(아몬드) 제품 개발	꼬깔콘 군옥수수맛 아몬드, 허니버터맛 아몬드	시즈닝 아몬드 2종 출시를 통한 신규 브랜드 매출 기여	3
Chocolate		스낵킹 제품 Flavor 확장	ABC 초코쿠키 민트	민트맛 초코과자 개발을 통한 ABC 브랜드 Newness 제고 및 초코과자 시장 내 트렌드 리딩	3
		가나 브랜드 프리미엄화	가나 앙상블 2종(다크쇼콜라, 휘앙티누)	디저트 품이의 프리미엄 셀 제품 개발을 통한 가나 브랜드의 프리미엄화	3
		스낵킹 제품 Flavor 확장	크런키 갈릭브레드	새로운 맛과 컨셉의 제품 개발을 통한 크런키 브랜드 Newness 제고	3
		빼빼로 브랜드 확장(CVS)	허니버터 아몬드 빼빼로	빼빼로 브랜드 Newness 제고 및 스틱 초코과자 시장 트렌드 리딩	3
		빼빼로 브랜드 확장(CVS)	조스바 빼빼로	빼빼로 브랜드 Newness 제고 및 스틱 초코과자 시장 트렌드 리딩, 아이스크림 콜라보	3
		빼빼로 브랜드 확장(CVS)	월드콘 빼빼로	빼빼로 브랜드 Newness 제고 및 스틱 초코과자 시장 트렌드 리딩, 아이스크림 콜라보	3
Ice		프로스팩스 비타인 아이스바 제품 개발	프로스팩스 비타인 아이스바	프로스팩스 비타인 아이스바 제품 개발	3
		조안나바 제품 개발	조안나바	조안나 제품 개발	3
		설레임 브랜드 확장 제품 개발	설레임 프로바이오틱스	유산균이 들어간 설레임 익스텐션 제품 개발	3
Bakery		샌드 제품 개발	미니특임자샌드	고소한 특임자크림이 들어간 한입에	3
		지역 유명빵집 상생프로젝트 제품 개발	녹차크림단팥빵 (보네스빠)	지역 유명 빵집 (류재은베이커리) 콜라보 과자빵 속에 통팔알과 녹차크림(차광재배녹차)이 있는 제품 개발	3
		K7 PB 제품 개발	38% 애플잼파이	100점의 파이 안에 국내산 사과로 만든 사과다이스가 38% 함유된 제품 개발	3
		특판 제품 개발	브라운브레드버거	보리떡아추출물을 사용하여 고소한 풍미를 강조한 이삭토스트 전용 특판 제품 개발	3
		비건 제품 개발	포카치아식빵	엑스트라 버진 올리브유를 사용하여 담백한 맛을 강조한 비건 전용 식빵 제품 개발	3
		비건 제품 개발	피넛머핀	고소한 땅콩분태가 함유 되어 있어 제품의 맛을 강조한 비건 전용 머핀 제품 개발	3
		비건 제품 개발	라이스브라우니	식물성두유를 사용하고 국내산 쌀가루를 사용한 비건 전용 브라우니 제품 개발	3
Health Food	TFT	헬스원 브랜드 라인 제품 개발	헬스원 생유산균 프로바이오틱스	생유산균 프로바이오틱스 제품 개발	3
		헬스원 브랜드 라인 제품 개발	헬스원 루테인 지아잔틴	루테인 지아잔틴 제품 개발	3
		헬스원 브랜드 라인 제품 개발	헬스원 쏘말메토 옥타코사놀	쏘말메토 옥타코사놀 제품 개발	3
		헬스원 브랜드 라인 제품 개발	헬스원 관절·연골건강 엠에스엠	관절·연골건강 엠에스엠 제품 개발	3
		헬스원 브랜드 라인 제품 개발	헬스원 어골칼슘 마그네슘 비타민D	어골칼슘 마그네슘 비타민D 제품 개발	3
		헬스원 브랜드 라인 제품 개발	헬스원 캐나다 대마종자유	캐나다 대마종자유 제품 개발	3
		초유프로틴365 브랜드 확장 제품 개발	초유프로틴365 플러스	초유프로틴365 브랜드	3

7. 기타 참고사항

가. 지적재산권 관련

당사가 영위하는 사업과 관련하여 2021년 9월 30일 현재 총 3,182건의 지적재산권을 보유하고 있습니다.

각 지적재산권의 내용은 다음과 같습니다.

구분	주요내용	총 건수	비고
상표권	롯데 꼬깔콘 등	2,503	국내 및 국외 상표권
디자인권	포장용 용기 등	514	국내 및 국외 디자인권
특허권	카라멜이 들어있는 츄잉껌 등	154	국내 및 국외 특허권
실용신안권	수납용기 등	1111	국내 및 국외 실용신안권
합계		3,182	

나. 환경관련 규제 사항

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.

2021년도 3분기 롯데제과(주) 온실가스 배출량 세부내역은 다음과 같습니다.

2021년 1~9월 롯데제과(주) 온실가스 배출량

(단위 : tCO₂-eq)

구분	Scope 1			Scope 2			합계
	고정/이동연소	공정배출	직접배출 계	구매전력	구매스팀	간접배출 계	
배출량	24,844	81	24,925	67,936	1,280	69,216	94,141

2021년도 3분기 롯데제과(주) 온실가스 배출량은 총 94,141 tCO₂-eq이며, 에너지사용량은 약 1,989TJ로 자체 산정 결과 나타났습니다. 현재 외부 검증업체와 검증계약 체결 중이며, 온실가스 배출량과 에너지사용량은 검증 결과에 따라 변경될 수 있습니다.

다. 기타참고사항

(산업의 특성) 제과 산업은 다양한 소비계층을 가진 전형적인 소비재 산업이자 비교적 안정적인 사업으로 그 동안 꾸준한 수요를 보여왔으나, 최근 인구 구조의 변화 및 주 소비층인 아동인구의 감소 영향 등으로 산업의 성장이 둔화되고 있습니다. 또한 수입 제품 및 디저트, 패스트푸드 등 대체재 시장의 확대로 산업 내 경쟁상황은 심화하고 있습니다. 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, 출산율 저하의 고착화로 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 약화와 소비 심리의 위축으로 인해 제과 산업도 영향을 받고 있습니다. 이에 지배회사는 위축된 소비 심리에 대응하여 소비자 기호에 부합하는 신제품을 개발하고, TV, 인터넷 매체 등 다양한 채널을 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 경합을 벌이고 있으나 브랜드, 연구, 투자, 영업력의 강점을 기반으로 대형 제과사가 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 브랜드를 바탕으로 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 기술도입 계약을 체결하는 등 식품 분야의 품질 향상과 기술 노하우 축적을 위해 노력하고 있습니다.

III. 재무에 관한 사항

1. 요약재무정보

가. 요약연결재무정보

(단위: 백만원)

구분	제5기 3분기	제4기	제3기
	2021년 9월말	2020년 12월말	2019년 12월말
[유동자산]	833,849	830,051	771,083
· 현금및현금성자산	278,733	312,095	216,213
· 매출채권 및 기타채권	234,799	209,406	234,871
· 재고자산	232,715	231,030	235,096
· 기타	87,602	77,520	84,903
[비유동자산]	1,881,458	1,812,984	1,945,092
· 관계기업투자자산	1,255	1,316	-
· 유형자산	1,314,862	1,255,471	1,314,794
· 사용권자산	41,681	49,974	49,408
· 무형자산	350,258	346,699	405,459
· 투자부동산	141,530	140,901	141,264
· 기타	31,872	18,623	34,167
자산총계	2,715,307	2,643,035	2,716,175
[유동부채]	670,822	508,126	500,870
[비유동부채]	683,702	855,013	914,514
부채총계	1,354,524	1,363,139	1,415,384
[지배기업 소유주지분]	1,265,796	1,187,383	1,209,557
· 자본금	3,208	3,208	3,208
· 자본잉여금	1,178,514	1,178,514	1,178,514
· 기타자본	(6,039)	(6,039)	(6,038)
· 기타포괄손익누계액	(27,357)	(57,926)	(2,178)
· 이익잉여금	117,470	69,626	36,051
[비지배지분]	94,987	92,513	91,234
자본총계	1,360,783	1,279,896	1,300,791
구분	2021년 1월~9월	2020년 1월~12월	2019년 1~12월
매출액	1,596,755	2,076,048	2,092,996
영업이익	95,645	112,550	97,329
당기순이익	61,629	41,726	41,629
지배기업 소유주지분	59,881	40,986	38,062
비지배지분	1,749	740	3,567
총포괄이익(손실)	91,870	(11,227)	55,722
주당이익(기본/희석)(원)	9,339원/9,339원	6,392원/6,392원	5,936원/5,936원

연결에 포함된 회사수(주1)	27개	28개	28개
-----------------	-----	-----	-----

(주1) 지배회사인 롯데제과(주)를 제외한 수치입니다.

※ 한국채택국제회계기준 작성기준에 따라 작성되었습니다.

※ 기본주당이익(보통주) 산출근거는 제 5기 3분기 및 제4기, 제3기 연결감사보고서 주석사항을 참조하시기 바랍니다.

나. 요약별도재무정보

(단위: 백만원)

구분	제5기 3분기	제4기	제3기
	2021년 9월말	2020년 12월말	2019년 12월말
[유동자산]	536,075	556,492	480,844
· 현금및현금성자산	172,467	187,546	95,829
· 매출채권 및 기타채권	202,088	174,436	189,147
· 재고자산	132,984	145,300	138,867
· 기타	28,536	49,210	57,001
[비유동자산]	1,837,287	1,791,873	1,846,194
· 종속기업투자자산	713,812	691,300	713,034
· 관계기업투자자산	1,320	1,320	-
· 유형자산	947,087	924,286	940,437
· 사용권자산	18,073	23,832	26,994
· 무형자산	24,695	25,215	27,608
· 투자부동산	115,324	116,398	114,429
· 기타	16,976	9,522	23,692
자산총계	2,373,362	2,348,365	2,327,038
[유동부채]	574,723	396,984	362,374
[비유동부채]	521,472	724,525	768,267
부채총계	1,096,195	1,121,509	1,130,641
[자본금]	3,208	3,208	3,208
[자본잉여금]	1,178,514	1,178,514	1,178,514
[기타자본]	(870)	(870)	(870)
[기타포괄손익누계]	(342)	(734)	(2,098)
[이익잉여금]	96,657	46,738	17,643
자본총계	1,277,167	1,226,856	1,196,397
종속·관계·공동기업 투자주식 평가방법	원가법	원가법	원가법
구분	2021년 1월~9월	2020년 1월~12월	2019년 1~12월
매출액	1,175,070	1,531,185	1,530,146
영업이익	74,635	86,560	63,509
당기순이익	61,983	36,528	11,059
주당이익(기본/희석)(원)	9,667원/9,667원	5,697원/5,697원	1,725원/1,725원

- ※ 한국채택국제회계기준 작성기준에 따라 작성되었습니다.
- ※ 기본주당이익(보통주) 산출근거는 제5기 3분기 검토보고서 및 제4기, 제3기 감사보고서 주석사항을 참조하시기 바랍니다.

2. 연결재무제표

연결 재무상태표

제 5 기 3분기말 2021.09.30 현재
제 4 기말 2020.12.31 현재

(단위 : 원)

	제 5 기 3분기말	제 4 기말
자산		
유동자산	833,848,832,339	830,051,473,059
현금및현금성자산	278,733,149,202	312,094,694,566
매출채권 및 기타채권	234,798,965,207	209,406,402,997
기타유동금융자산	48,528,069,408	49,263,646,523
당기법인세자산	7,979,887,237	7,851,433,134
재고자산	232,715,459,077	231,030,128,002
기타유동자산	31,093,302,208	20,405,167,837
비유동자산	1,881,457,968,571	1,812,983,744,394
관계기업투자자산	1,254,508,299	1,316,299,845
기타비유동금융자산	17,549,949,887	9,808,703,725
유형자산	1,314,862,380,423	1,255,470,950,368
사용권자산	41,680,874,465	49,973,572,921
무형자산	350,257,582,914	346,699,160,650
투자부동산	141,529,727,190	140,901,003,307
이연법인세자산	10,034,435,320	7,905,634,178
기타비유동자산	4,288,510,073	908,419,400
자산총계	2,715,306,800,910	2,643,035,217,453
부채		
유동부채	670,821,483,122	508,126,264,155
매입채무 및 기타채무	182,825,091,169	152,984,940,141
차입금	117,023,518,671	69,973,004,177
사채	249,921,043,849	163,199,963,365
리스부채	10,799,627,690	11,595,437,983
기타유동금융부채	52,798,015,217	49,349,722,029
당기법인세부채	9,963,103,053	11,704,928,170
이연수익	1,577,213,727	1,856,472,889
총당부채	21,777,392,441	26,919,654,775

기타유동부채	24,136,477,305	20,542,140,626
비유동부채	683,702,360,163	855,013,062,405
차입금	137,459,820,296	187,791,265,378
사채	318,084,107,889	449,491,188,504
리스부채	19,726,739,401	25,966,613,524
기타비유동금융부채	10,181,746,369	10,338,312,537
순확정급여부채	23,046,959,655	8,818,579,131
비유동성충당부채	135,914,581	187,408,545
이연법인세부채	162,670,910,047	159,634,908,241
이연수익	1,920,283,483	2,017,651,488
기타비유동부채	10,475,878,442	10,767,135,057
부채총계	1,354,523,843,285	1,363,139,326,560
자본		
지배기업 소유주지분	1,265,795,937,190	1,187,383,095,142
자본금	3,208,358,500	3,208,358,500
자본잉여금	1,178,514,022,258	1,178,514,022,258
기타자본항목	(6,038,736,232)	(6,038,736,232)
기타포괄손익누계액	(27,357,476,518)	(57,926,502,977)
이익잉여금	117,469,769,182	69,625,953,593
비지배지분	94,987,020,435	92,512,795,751
자본총계	1,360,782,957,625	1,279,895,890,893
부채 및 자본 총계	2,715,306,800,910	2,643,035,217,453

연결 포괄손익계산서

제 5 기 3분기 2021.01.01 부터 2021.09.30 까지

제 4 기 3분기 2020.01.01 부터 2020.09.30 까지

(단위 : 원)

	제 5 기 3분기		제 4 기 3분기	
	3개월	누적	3개월	누적
매출액	579,697,548,996	1,596,755,436,340	555,937,451,797	1,554,673,418,145
매출원가	375,216,182,904	1,045,354,629,198	354,810,571,456	1,014,486,506,430
매출총이익	204,481,366,092	551,400,807,142	201,126,880,341	540,186,911,715
판매비와관리비	159,573,908,673	455,756,121,523	153,336,807,601	448,559,236,286
대손상각비	(1,308,781,881)	(1,303,871,432)	2,363,202,516	2,727,556,441
영업이익	44,907,457,419	95,644,685,619	47,790,072,740	91,627,675,429
기타수익	6,913,543,725	12,474,138,552	2,789,283,695	10,596,798,911
기타비용	6,866,100,792	15,442,432,738	5,538,681,431	15,579,144,384
기타의 대손상각비	69,460	4,611,540	33,668,254	618,245,111
금융수익	6,604,048,424	16,830,188,269	(2,004,910,690)	10,607,924,462
이자수익	1,334,667,969	4,376,106,779	1,645,836,496	5,399,410,336

금융원가	10,881,284,497	26,437,173,838	8,650,907,281	37,851,194,761
관계기업의 지분법손익	(20,404,527)	(61,791,546)		
법인세비용차감전순이익	40,657,259,752	83,007,614,318	34,384,857,033	59,402,059,657
법인세비용	9,618,636,622	21,378,143,004	6,843,385,277	14,483,167,299
분기순이익	31,038,623,130	61,629,471,314	27,541,471,756	44,918,892,358
지배기업 소유주지분	29,600,385,867	59,880,855,323	26,373,859,611	44,482,799,331
비지배지분	1,438,237,263	1,748,615,991	1,167,612,145	436,093,027
기타포괄손익	27,082,787,260	30,240,374,125	(15,997,410,467)	(15,662,830,864)
순확정급여부채의 재측정요소	(1,503,132,807)	(2,334,077,546)	612,897,419	(1,138,606,215)
법인세효과	355,797,511	557,284,036	(72,404,410)	351,504,646
기타포괄손익-공정가치 채무상품 평가손익(손익대체)				(1,119,174)
현금흐름위험회피	133,600,093	313,864,467	780,500,286	(1,300,508,104)
해외사업장환산외화차이	28,995,213,087	32,637,116,490	(17,126,192,013)	(14,000,617,023)
법인세효과.	(898,690,624)	(933,813,322)	(192,211,749)	426,515,006
분기 총포괄손익	58,121,410,390	91,869,845,439	11,544,061,289	29,256,061,494
지배기업 소유주지분	54,433,685,721	88,672,264,448	9,747,527,586	24,034,805,442
비지배지분	3,687,724,669	3,197,580,991	1,796,533,703	5,221,256,052
주당이익				
기본 및 희석주당순손익(단위 : 원)	4,617	9,339	4,113	6,937

연결 자본변동표

제 5 기 3분기 2021.01.01 부터 2021.09.30 까지

제 4 기 3분기 2020.01.01 부터 2020.09.30 까지

(단위 : 원)

	자본							
	지배기업 소유주지분						비지배지분	자본 합계
	자본금	자본잉여금	기타자본 항목	기타포괄손익누계액	이익잉여금	지배기업 소유주지분 합계		
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
분기순이익					44,482,799,331	44,482,799,331	436,093,027	44,918,892,358
순확정급여부채의 재측정 요소					(787,101,569)	(787,101,569)		(787,101,569)
기타포괄손익-공정가치 채무상품 평가손익(손익대체)				(848,334)		(848,334)		(848,334)
현금흐름위험회피				(874,263,938)		(874,263,938)		(874,263,938)
해외사업장환산외화차이				(18,785,780,048)		(18,785,780,048)	4,785,163,025	(14,000,617,023)
총포괄손익 소계				(19,660,892,320)	43,695,697,762	24,034,805,442	5,221,256,052	29,256,061,494
연차배당					(8,335,780,700)	(8,335,780,700)	(1,331,464,422)	(9,667,245,122)
소유주와의 거래 소계					(8,335,780,700)	(8,335,780,700)	(1,331,464,422)	(9,667,245,122)
2020.09.30 (분기말자본)	3,208,358,500	1,178,514,022,258	(6,038,736,232)	(21,839,038,191)	71,411,416,466	1,225,256,022,801	95,123,323,024	1,320,379,345,825
2021.01.01 (기초자본)	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
분기순이익					59,880,855,323	59,880,855,323	1,748,615,991	61,629,471,314
순확정급여부채의 재측정 요소					(1,777,617,334)	(1,777,617,334)	823,824	(1,776,793,510)

기타포괄손익-공정가치 재무상품 평가손익(손익대체)								
현금흐름위험회피				247,723,874		247,723,874		247,723,874
해외사업장환산외환차이				30,321,302,585		30,321,302,585	1,448,141,176	31,769,443,761
총포괄손익 소계				30,569,026,459	58,103,237,989	88,672,264,448	3,197,580,991	91,869,845,439
연차배당					(10,259,422,400)	(10,259,422,400)	(723,356,307)	(10,982,778,707)
소유주와의 거래 소계					(10,259,422,400)	(10,259,422,400)	(723,356,307)	(10,982,778,707)
2021.09.30 (분기말자본)	3,208,358,500	1,178,514,022,258	(6,038,736,232)	(27,357,476,518)	117,469,769,182	1,265,795,937,190	94,987,020,435	1,360,782,957,625

연결 현금흐름표

제 5 기 3분기 2021.01.01 부터 2021.09.30 까지

제 4 기 3분기 2020.01.01 부터 2020.09.30 까지

(단위 : 원)

	제 5 기 3분기	제 4 기 3분기
영업활동으로 인한 현금흐름	159,153,235,274	150,366,818,955
분기순이익	61,629,471,314	44,918,892,358
법인세비용	21,378,143,004	14,483,167,299
감가상각비	79,927,980,125	82,563,549,786
무형자산상각비	9,524,700,096	10,010,334,828
퇴직급여	11,602,519,287	12,264,266,763
복리후생비	2,628,959,885	1,241,689,807
이자비용	15,080,010,948	18,938,293,409
이자수익.	(4,376,106,779)	(5,399,410,336)
관계기업 지분법손익	61,791,546	
위험회피목적파생상품평가이익	(8,440,000,000)	(2,355,000,000)
위험회피목적파생상품평가손실		705,061,729
위험회피목적파생상품거래이익	(1,470,000,000)	
위험회피목적파생상품거래손실	12,947,425	
외환차손	1,470,000,000	
대손상각비	(1,303,871,432)	2,727,556,441
기타의 대손상각비.	4,611,540	618,245,111
유형자산 처분이익	(3,160,255,081)	(5,142,787,176)
유형자산 처분손실	2,174,018,718	668,710,964
무형자산 처분이익	(14,306,432)	(3)
투자부동산 처분이익		(130,077,231)
무형자산 처분손실	55,216,373	66,116,913
유형자산손상차손	21,318,102	6,300
유형자산 손상차손환입	(274,547,645)	(211,842,229)
외화환산손익	6,655,348,827	16,315,648,765

기타수익, 비용	1,137,943,328	1,626,848,239
재고자산의 증감	3,658,518,401	(9,319,518,816)
매출채권의 증감	(22,486,002,500)	(27,757,919,308)
기타채권의 증감	286,057,824	4,900,468,749
기타유동금융자산의 증감	(1,517,889,907)	3,126,449
기타유동자산의 증감	(8,578,678,188)	(6,540,947,197)
기타비유동자산의 증감	(4,601,612)	203,284,637
매입채무의 증감	17,842,008,244	9,751,101,199
기타채무의 증감	5,971,782,101	7,778,701,088
확정급여채무의 증감	(212,872,454)	(72,970,481)
기타유동금융부채의 증감	3,512,044,121	(4,680,215,194)
기타유동부채의 증감	2,205,288,394	4,344,354,779
기타비유동금융부채의 증감	77,162,459	(224,749,085)
기타비유동부채의 증감	(3,258,220,744)	(2,481,843,357)
이연수익의 증감	(253,482,849)	65,818,913
총당부채의 증감	(6,995,239,039)	(4,393,164,103)
법인세납부	(25,418,532,126)	(15,117,981,055)
투자활동으로 인한 현금흐름	(99,769,139,881)	(114,669,907,901)
투자활동으로 인한 현금유입액	144,344,807,302	115,473,416,616
기타유동금융자산의 감소	130,013,262,005	91,014,125,313
기타비유동금융자산의 감소	2,921,258,710	4,685,796,267
유형자산의 처분	6,796,696,200	14,055,656,481
무형자산의 처분	14,693,000	5,715,530
투자부동산의 처분		609,212,156
이자수취	3,941,897,387	4,808,105,663
유형자산 취득 보조금 수취	657,000,000	294,805,206
투자활동으로 인한 현금유출액	(244,113,947,183)	(230,143,324,517)
기타유동금융자산의 증가	129,072,235,282	160,740,421,070
기타비유동금융자산의 증가	1,861,760,735	3,510,336,028
유형자산의 취득	112,888,034,839	64,825,506,372
무형자산의 취득	291,916,327	1,067,061,047
재무활동으로 인한 현금흐름	(97,325,038,682)	(12,188,133,107)
재무활동으로 인한 현금유입액	153,326,324,458	176,970,315,574
단기차입금의 증가	5,648,473,376	3,567,052,194
장기차입금의 증가	33,523,249,509	53,722,574,980
사채의 발행	109,828,561,579	109,732,688,400
유동성파생상품자산의 감소	2,775,000,000	
예수보증금의 증가	1,551,039,994	9,948,000,000
재무활동으로 인한 현금유출액	(250,651,363,140)	(189,158,448,681)

단기차입금의 상환	4,489,855,053	7,822,939,480
유동성장기차입금의 상환	45,955,145,821	25,705,199,132
유동성사채의 상환	163,200,000,000	110,000,000,000
유동성파생부채의 감소	441,962,859	
리스료의 지급	9,244,204,362	8,023,567,695
이자지급	14,726,316,342	18,098,073,409
배당금의 지급	10,982,778,707	9,415,882,338
예수보증금의 감소	1,611,099,996	10,092,786,627
현금및현금성자산의순증가(감소)	(37,940,943,289)	23,508,777,947
기초현금및현금성자산	312,094,694,566	216,213,450,178
현금및현금성자산의 환율변동효과	4,579,397,925	(4,167,532,870)
분기말현금및현금성자산	278,733,149,202	235,554,695,255

3. 연결재무제표 주석

제 5 기 3분기 : 2021년 9월 30일 현재

제 4 기 3분기 : 2020년 9월 30일 현재

롯데제과 주식회사와 그 종속기업

1. 회사의 개요

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 2021년 9월 30일 현재 자본금은 3,208백만원입니다.

2021년 9월 30일 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
자기주식	4,578	0.07
기타	1,485,863	23.15
합 계	6,416,717	100.00

1.2 종속기업 현황

당분기말과 전기말 현재 지배기업의 연결대상 종속기업의 현황은 다음과 같습니다.

구 분	소재국가	소유지분율(%)		결산월
		당분기말	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
LOTTE Rakhat JSC(주1)(주7)	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(주4)	홍콩	-	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 LOTTE Rakhat JSC는 Shymkent LLP외 9개 종속기업의 지분을 100% 보유하고 있습니다.

(주2) 연결회사는 Chocolaterie Guylian Deutschland GmbH, Aimee BVBA, 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) Guylian Asia Ltd는 당기에 청산되었으므로, Lotte Confectionery Holdings (Europe) B.V.종속회사에서 제외되었습니다.

(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.

(주7) 중간지배기업인 Rakhat JSC는 당분기 중 LOTTE Rakhat JSC로 사명을 변경하였습니다.

1.3 종속기업 관련 재무정보 요약

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

- 당분기말 및 당분기

기업명	당분기말(주1)			당분기(주1)		
	자산	부채	자본	매출	분기순손익	총포괄손익
Lotte Qingdao Foods Co., Ltd.	21,852	5,171	16,681	16,683	(981)	574
Lotte Confectionery (S.E.A) Pte., Ltd.	5,609	2,523	3,086	8,600	343	494
HAVMOR ICECREAM LIMITED	61,361	27,414	33,947	77,581	7,213	8,993
스위트워드㈜	878	809	69	821	(107)	(107)
Lotte Confectionery RUS LLC	87,514	59,165	28,349	36,621	(1,165)	868
Lotte Kolson(Private)Limited	77,057	38,569	38,488	64,360	(888)	(175)
LOTTE Rakhat JSC 와 그 종속기업	162,060	21,882	140,177	120,575	13,561	22,236
Lotte Confectionery Holdings B.V. 와 그 종속기업	197,448	18,284	179,164	61,481	4,186	8,622
L&M Mayson Company Limited	43,803	2,030	41,772	21,729	1,951	(3,476)
L&M Confectionery Pte.,Ltd	13,019	104	12,915	-	-	-
Lotte India Co., Ltd.	114,071	40,473	73,598	47,400	(20)	5,009

(주1) 상기 종속기업 재무정보는 사업결합시 발생한 투자차액 및 연결실체간 내부거래가 조정되지 않은 금액입니다.

- 전기말 및 전분기

기업명	전기말(주1)			전분기(주1)		
	자산	부채	자본	매출	분기순손익	총포괄손익
Lotte Qingdao Foods Co., Ltd.	20,259	4,106	16,153	13,005	(47)	(47)
Lotte Confectionery (S.E.A) Pte., Ltd.	5,436	2,853	2,583	6,903	285	285
HAVMOR ICECREAM LIMITED	48,064	23,382	24,682	45,086	(1,907)	(1,897)
스위트위드㈜	970	794	176	963	(30)	(30)
Lotte Confectionery RUS LLC	56,862	51,673	5,189	38,694	(8,528)	(8,528)
Lotte Kolson(Private)Limited	77,079	38,441	38,638	65,326	108	(1,472)
LOTTE Rakhat JSC 와 그 종속기업	153,588	20,997	132,591	126,060	15,892	15,856
Lotte Confectionery Holdings B.V. 와 그 종속기업	188,545	18,249	170,296	54,808	775	604
L&M Mayson Company Limited	47,444	2,014	45,430	21,827	2,547	2,547
L&M Confectionery Pte.,Ltd	12,314	103	12,211	-	-	-
Lotte India Co., Ltd.	108,001	39,469	68,532	41,936	(1,097)	(1,097)

(주1) 상기 종속기업 재무정보는 사업결합시 발생한 투자차액 및 연결실체간 내부거래가 조정되지 않은 금액입니다.

2. 중요한 회계정책

2.1 연결재무제표 작성기준

연결회사의 2021년 9월 30일로 종료하는 9개월 보고기간에 대한 요약분기연결재무제표는 기업회계기준서 제1034호 "중간재무보고"에 따라 작성되었습니다. 이 요약분기연결재무제표는 보고기간말인 2021년 9월 30일 현재 유효하거나 조기 도입한 한국채택국제회계기준에 따라 작성되었습니다.

2.1.1 연결회사가 채택한 제·개정 기준서 및 해석서

연결회사는 2021년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 제·개정 기준서 및 해석서를 신규로 적용하였습니다.

(1) 기업회계기준서 제 1116호 '리스' 개정 - 코로나19 관련 임차료 할인 등에 대한 실무적 간편법

실무적 간편법으로, 리스이용자는 코로나19의 직접적인 결과로 발생한 임차료 할인이 리스변경에 해당하는지 평가하지 않을 수 있습니다. 이러한 선택을 한 리스이용자는 임차료 할인 등으로 인한 리스료 변동을 그러한 변동이 리스변경이 아닐 경우에 이 기준서가 규정하는 방식과 일관되게 회계처리하여야 합니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

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

이자율지표개혁과 관련하여 상각후원가로 측정되는 금융상품의 이자율지표대체시 장부금액이 아닌 유효이자율을 조정하고, 위험회피관계에서 이자율지표대체가 발생한 경우에도 중단 없이 위험회피회계를 계속할 수 있도록 하는 등의 예외규정을 포함하고 있습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(3) 기업회계기준서 제 1116호 '리스' 개정 - 2021년 9월 30일 후에도 제공되는 코로나19 관련 임차료 할인 등

코로나19의 직접적인 결과로 발생한 임차료 할인 등이 리스변경에 해당하는지 평가하지 않을 수 있도록 하는 실무적 간편법의 적용대상이 2022년 9월 30일 이전에 지급하여야 할 리스료에 영향을 미치는 리스료 감면으로 확대되었습니다. 리스이용자는 비슷한 상황에서 특성이 비슷한 계약에 실무적 간편법을 일관되게 적용해야 합니다. 연결회사는 기업회계기준서 제1116호의 개정을 조기도입하여 조건을 충족하는 모든 임차료 할인에 대해 회계정책을 변경하였으며 경과 규정에 따라 변경된 회계정책을 소급 적용하였습니다. 소급 적용에 따른 누적효과는 없습니다.

2.1.2 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 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. 연결회사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

(2) 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. 연결회사는 동 개정으로 인한 재무제표의 영향을 검토 중에 있습니다.

(3) 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. 연결회사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

(4) 한국채택국제회계기준 연차개선 2018-2020

한국채택국제회계기준 연차개선 2018-2020은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 연결회사는 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

(5) 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. 연결회사는 동 개정으로 인한 재무제표의 영향을 검토 중에 있습니다.

(6) 기업회계기준서 제1117호 '보험계약' 제정

기업회계기준서 제1117호 '보험계약'은 기업회계기준서 제1104호 '보험계약'을 대체할 예정입니다. 이 기준서는 보험계약에 따른 모든 현금흐름을 추정하고 보고시점의 가정과 위험을 반영한 할인율을 사용하여 보험부채를 측정하고, 매 회계연도별로 계약자에게 제공한 서비스(보험보장)를 반영하여 수익을 발생주의로 인식하도록 합니다. 또한, 보험사건과 관계없이 보험계약자에게 지급하는 투자요소(해약/만기환급금)는 보험수익에서 제외하며, 보험손익과 투자손익을 구분 표시하여 정보이용자가 손익의 원천을 확인할 수 있도록 하였습니다. 동 기준서는 2023년 1월 1일 이후 최초로 시작하는 회계연도부터 적용되며, 기업회계기준서 제1109호 '금융상품'을 적용한 기업은 조기적용이 허용됩니다. 연결회사는 동 제정으로 인한 재무제표의 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

2.2 회계정책

요약분기연결재무제표의 작성에 적용된 유의적 회계정책과 계산방법은 주석 2.1.1에서 설명하는 제·개정 기준서의 적용으로 인한 변경 및 아래 문단에서 설명하는 사항을 제외하고는 전기 연결재무제표 작성에 적용된 회계정책이나 계산방법과 동일합니다.

2.2.1 법인세비용

중간기간의 법인세비용은 전체 회계연도에 대해서 예상되는 최선의 가중평균연간법인세율, 즉 추정평균연간유효법인세율을 중간기간의 세전이익에 적용하여 계산합니다.

3. 중요한 회계추정 및 가정

연결회사는 미래에 대하여 추정 및 가정을 하고 있습니다. 추정 및 가정은 지속적으로 평가되며, 과거 경험과 현재의 상황에서 합리적으로 예측가능한 미래의 사건과 같은 다른 요소들을 고려하여 이루어집니다. 이러한 회계추정은 실제 결과와 다를 수도 있습니다.

요약분기연결재무제표 작성시 사용된 중요한 회계추정 및 가정은 법인세비용을 결정하는데 사용된 추정의 방법을 제외하고는 전기 연결재무제표 작성에 적용된 회계추정 및 가정과 동일합니다.

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 있으며, 이러한 영향은 2021년 연차재무제표에도 지속될 것으로 예상됩니다.

요약분기연결재무제표 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 궁극적인 영향은 현재 예측할 수 없습니다.

4. 공정가치

4.1 금융상품 종류별 공정가치

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

구분	당분기말		전기말	
	장부금액	공정가치(주2)	장부금액	공정가치(주2)
금융자산				
현금및현금성자산	278,733	278,733	312,095	312,095
매출채권 및 기타채권	234,799	234,799	209,406	209,406
당기손익-공정가치측정 금융자산	13,500	13,500	13,500	13,500
기타유동금융자산	35,028	35,028	35,764	35,764
기타비유동금융자산	17,550	17,550	9,809	9,809
소계	579,610	579,610	580,574	580,574
금융부채				
매입채무 및 기타채무	182,825	182,825	152,985	152,985
차입금(주1)	254,483	254,828	257,764	259,685
사채(주1)	568,005	571,714	612,691	621,503
기타유동금융부채(주3)	22,809	22,809	18,345	18,345
기타비유동금융부채	10,182	10,182	10,338	10,338
소계	1,038,304	1,042,358	1,052,123	1,062,856

(주1) 당분기말 차입금, 사채의 공정가치는 현금흐름을 연결회사의 신용등급(AA0)에 따른

회사채 수익률 등을 이용하여 산출하였습니다.

(주2) 공정가치로 평가하는 공정가치측정 채무상품 및 공정가치를 별도로 계산한 차입금, 사채 등(주석 19 참고)을 제외한 비유동금융자산 및 금융부채는 장부금액을 공정가치의 근사치로 사용하였습니다. 유동금융자산 및 금융부채의 공정가치는 장부금액과 동일합니다.

(주3) 기타유동금융부채는 범주별 금융부채의 적용을 받지 않는 종업원급여 관련 지급채무가 제외되어 있습니다.

4.2 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)

- 당분기말

구분	수준 1	수준 2	수준 3	합계
비유동파생상품자산	-	7,994	-	7,994
비유동파생상품부채	-	268	-	268
당기손익-공정가치측정 금융자산	-	13,500	-	13,500

- 전기말

구분	수준 1	수준 2	수준 3	합계
유동파생상품자산	-	1,806	-	1,806
비유동파생상품부채	-	526	-	526
당기손익-공정가치측정 금융자산	-	13,500	-	13,500

5. 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).

- 당분기

구 분	건과		빙과		합 계	
	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적
총부문수익	429,575	1,238,238	160,591	392,682	590,166	1,630,920
부문간수익	(10,469)	(34,165)	-	-	(10,469)	(34,165)
외부고객으로부터의 수익	419,106	1,204,073	160,591	392,682	579,697	1,596,755
보고부문영업이익	26,240	54,626	18,668	41,019	44,908	95,645
감가상각비 및 무형자산상각비	19,099	66,198	10,714	23,255	29,813	89,453

- 전분기

구 분	건과		빙과		합 계	
	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적
총부문수익	429,527	1,246,905	135,128	335,571	564,655	1,582,476
부문간수익	(8,718)	(27,803)	-	-	(8,718)	(27,803)
외부고객으로부터의 수익	420,809	1,219,102	135,128	335,571	555,937	1,554,673
보고부문영업이익	33,540	69,014	14,250	22,614	47,790	91,628
감가상각비 및 무형자산상각비	23,498	72,334	7,594	20,240	31,092	92,574

(2) 연결회사의 지역별 매출액은 다음과 같습니다(단위:백만원).

지 역	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
한 국	415,071	1,158,865	408,147	1,154,737
인 도	47,320	122,933	32,921	85,486
유 럽	25,299	61,182	22,405	54,620
카자흐스탄	43,368	116,459	43,334	122,264
파키스탄	21,544	63,614	21,385	64,695
기 타	27,095	73,702	27,745	72,871
합 계	579,697	1,596,755	555,937	1,554,673

(3) 연결회사의 매출액 구성은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
재화판매	567,484	1,564,933	544,659	1,525,833
용역제공	8,137	19,605	7,208	16,587
임대수익	4,076	12,217	4,070	12,253
합계	579,697	1,596,755	555,937	1,554,673

5.1 고객과의 계약에서 생기는 수익

(1) 연결회사가 수익으로 인식한 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
고객과의 계약에서 생기는 수익	575,621	1,584,538	551,867	1,542,420
기타 원천으로부터의 수익: 임대 수익	4,076	12,217	4,070	12,253
총 수익	579,697	1,596,755	555,937	1,554,673

(2) 고객과의 계약에서 생기는 수익의 구분

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

(단위: 백만원)

당기	당분기	전분기
외부고객으로부터 수익	1,584,538	1,542,420
수익인식 시점		
한 시점에 인식	1,564,933	1,525,833
기간에 걸쳐 인식	19,605	16,587

(3) 반품매출

연결회사는 당분기 매출 중 장래에 반품될 것이 예상되는 금액을 과거 반품경험률, 회전기일과 유통기한 등을 기초로 추정하여 반품충당부채를 계상하고 있습니다. 제품 및 상품 특성상 반품 자산에 대한 회수가능성이 없다고 판단되어 반품매출에 대해자산을 계상하고 있지 않습니다 (주석 21 참조).

6. 범주별 금융상품

(1) 금융자산과 금융부채의 범주별 분류내역(단위:백만원)

- 당분기말

금 용 자 산	상각후원가 측정 금융자산	당기손익-공정가치 측정 금융자산	위험회피목적 파생상품자산	합 계
현금및현금성자산	278,733	-	-	278,733
매출채권및기타채권	234,799	-	-	234,799
기타유동금융자산	35,028	13,500	-	48,528
기타비유동금융자산	9,556	-	7,994	17,550
합 계	558,116	13,500	7,994	579,610

금 용 부 채	상각후원가 측정 기타금융부채	위험회피목적 파생상품부채	합 계
매입채무 및 기타채무	182,825	-	182,825
차입금	254,483	-	254,483
사채	568,005	-	568,005
기타유동금융부채(주1)	22,809	-	22,809
기타비유동금융부채	9,914	268	10,182
합 계	1,038,036	268	1,038,304

(주1) 기타유동금융부채는 범주별 금융부채의 적용을 받지 않는 종업원급여 관련 지급채무가 제외되어 있습니다.

- 전기말

금 용 자 산	상각후원가 금융자산	당기손익-공정가치 측정 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 용 부 채	상각후원가로 측정하 는 기타금융부채	위험회피목적 파생상품부채	합 계
매입채무 및 기타채무	152,985	-	152,985
차입금	257,764	-	257,764
사채	612,691	-	612,691
기타유동금융부채(주 1)	18,345	-	18,345
기타비유동금융부채	9,812	526	10,338

합 계	1,051,597	526	1,052,123
-----	-----------	-----	-----------

(주1) 기타유동금융부채는 범주별 금융부채의 적용을 받지 않는 종업원급여 관련 지급채무가 제외되어 있습니다.

(2) 금융상품 범주별 손익 구분(단위:백만원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
상각후원가 측정 금융자산				
이자수익	1,335	4,376	1,645	5,399
외화환산이익	808	2,451	295	2,658
외화환산손실	(350)	(968)	(1,195)	(2,809)
외환차익	641	1,900	143	1,088
외환차손	189	(2,150)	(809)	(2,301)
대손상각비	1,308	1,299	(2,397)	(3,346)
위험회피목적 파생상품				
위험회피목적파생상품평가이익	5,490	8,440	(4,080)	2,355
위험회피목적파생상품평가손실	-	-	(86)	(705)
위험회피목적파생상품거래이익	(474)	1,470	-	-
상각후원가로 측정하는 금융부채				
이자비용(주1)	(3,625)	(14,035)	(6,496)	(18,938)
외화환산이익	(173)	1,105	104	700
외화환산손실	(5,042)	(9,243)	(1,810)	(16,865)
외환차익	293	1,212	181	1,124
외환차손	(882)	(1,592)	(402)	(1,491)

(주1) 리스부채에 대한 이자비용 1,045백만원이 제외되어 있습니다.

7. 현금및현금성자산

(1) 현금및현금성자산의 내역(단위:백만원)

구분	당분기말	전기말
보유현금	2,117	1,731
보통예금 등	115,649	132,661
정기예금	160,967	177,703
합계	278,733	312,095

8. 파생금융상품

(1) 파생상품의 종류 및 계약내용

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

(2) 파생상품의 세부내용

파생상품 종류	종목	계약금액	약정환율	수취이자율	지급이자율	계약만기일
통화스왑 및 이자율 스왑	제3회 외화사채	USD 50,000,000 (KRW 54,900,000,000)	1,098.00	3M USD Libor + 0.05%	1.22%	2024.01.12
통화스왑 및 이자율 스왑	제4회 외화사채	USD 50,000,000 (KRW 55,150,000,000)	1,103.00	3M USD Libor + 0.98%	1.28%	2024.01.29
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%	2024.12.29

(3) 파생상품에 대한 평가손익(단위 : 백만원)

거래목적	파생상품 종류	평가손익	비고
위험회피	통화스왑	8,440	당기손익 기타포괄손익(주1)
	이자율스왑	(486)	
처분		734	

(주1) 당분기 파생상품평가이익 314백만원이 발생하였으며, 법인세효과 66백만원을 반영한

248백만원을 기타포괄손익으로 인식하였습니다.

9. 매출채권 및 기타채권

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

구분	당분기말	전기말
매출채권	239,987	217,715
대손충당금	(9,531)	(11,669)
소계	230,456	206,046
기타채권(주1)	4,343	3,360
합계	234,799	209,406

(주1) 기타채권은 미수금으로만 구성되어 있습니다.

(2) 매출채권에 대한 손실충당금(단위: 백만원)

- 당분기말

구분		3개월 이하	6개월 이하	9개월 이하	12개월 이하	12개월 초과	합계
기대손실률	정상채권	0.27%	18.08%	50.16%	34.70%	42.19%	
	부실채권	74.02%	73.46%	97.21%	97.82%	99.87%	
	설정제외채권	-	-	-	-	-	
매출채권	정상채권	219,318	2,481	1,450	602	2,783	226,634
	부실채권	1,469	321	110	492	4,464	6,856
	설정제외채권	6,117	273	-	14	93	6,497
손실충당금	정상채권	603	448	727	209	1,175	3,162
	부실채권	1,088	236	107	481	4,457	6,369
	설정제외채권	-	-	-	-	-	-

- 전기말

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	-	-	-	-	-	-

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

구 분	당분기	전분기
기초금액	11,669	10,655
대손상각비	(1,304)	2,728
제각	(1,322)	(1,926)
제각처리한 채권의 회수	448	215
외화환산차이	40	(47)
분기말금액	9,531	11,625

10. 기타금융자산 및 부채와 기타자산 및 부채 내역

10.1 기타금융자산 및 부채의 내역

(1) 기타금융자산의 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구분		당분기말	전기말
유동	단기금융상품	27,208	26,921
	당기손익-공정가치측정 금융자산	13,500	13,500
	미수수익	1,858	462
	유동성보증금	5,880	6,496
	유동성 파생상품자산	-	1,806
	기타금융자산	82	79
	소계	48,528	49,264
비유동	장기금융상품(주1)	78	26
	대여금	-	2
	보증금	9,470	9,774
	파생상품자산	7,994	-
	기타포괄손익-공정가치측정 금융자산	8	7
	소계	17,550	9,809
합계		66,078	59,073

(주1) 장기금융상품은 모두 사용이 제한되어 있습니다.

(2) 당기손익-공정가치측정 금융자산의 내역(단위:백만원)

구분	당분기말	전기말
동반성장 협력대출 예탁금(주1)	13,500	13,500

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

(3) 기타금융부채의 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구분		당분기말	전기말
유동	미지급비용	41,213	40,235
	유동성예수보증금	11,585	9,115
	소계	52,798	49,350
비유동	예수보증금	9,914	9,812
	파생상품부채	268	526
소계		10,182	10,338
합계		62,980	59,688

10.2 기타자산 및 부채의 내역

(1) 기타자산의 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구분		당분기말	전기말
유동	선급금	13,879	11,470
	선급비용	11,034	7,750
	부가세대급금	6,046	1,090
	기타유동자산	134	95
	소계	31,093	20,405
비유동	장기선급비용	11	908
	장기선급금	4,278	-
	소계	4,289	908
합계		35,382	21,313

(2) 기타부채의 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구분		당분기말	전기말
유동	예수금	4,445	4,172
	선수금	3,971	3,540
	기타유동부채	15,720	12,830
	소계	24,136	20,542
비유동	기타비유동부채	10,476	10,767
	소계	10,476	10,767
합계		34,612	31,309

11. 재고자산

(1) 재고자산의 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구분	당분기말	전기말
상품	18,730	22,465
제품	76,809	74,091
재공품	14,610	11,227
원재료	94,787	103,619
저장품	2,713	1,877
미착품	26,936	18,271
소계	234,585	231,550
평가손실충당금	(1,870)	(520)
합계	232,715	231,030

당분기에 비용으로 인식하는 재고자산의 금액은 매출원가 중 임대매출원가와 기타매출원가를 제외한 1,035,729백만원(전분기: 1,005,294백만원)이며, 재고자산 순실현재가치 평가로 인한 재고자산평가액은 1,350백만원(전분기: 환입액 256백만원)입니다.

(2) 매출원가의 내역(단위:백만원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
상품매출원가	46,163	139,715	70,008	187,796
제품매출원가	325,457	896,014	281,476	817,498
임대매출원가	512	1,536	499	1,499
기타매출원가	3,085	8,090	2,828	7,694
합계	375,217	1,045,355	354,811	1,014,487

12. 영업의 계절적 특성

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

13. 관계기업 투자

(1) 당분기말과 전기말 현재 관계기업현황은 다음과 같습니다.

기업명	소유지분율		주된 사업장	사용 재무제표일
	당분기말	전기말		
롯데농식품테크펀드1호(주1)	21.71%	21.71%	대한민국	2021.09.30

(주1) 연결회사는 전기 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	1,316	-	(62)	-	-	1,254
합계	1,316	-	(62)	-	-	1,254

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

기업명	관계기업의 당분기 요약재무정보								관계기업에서 수령한 배당금
	유동 자산	비유동 자산	유동 부채	비유동 부채	수익	계속영업 손익	분기 순손익	총포괄 손익	
롯데농식품테크펀드1호	2,678	3,100	-	-	8	(285)	(285)	(285)	-

14. 유형자산

(1) 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

- 당분기

구분	토지	건물	구축물	기계장치	차량 운반구	기타의 유형자산	건설중인자 산	계
기초 장부금액	618,948	279,501	9,834	276,212	7,575	40,318	23,083	1,255,471
취득	16,845	99	332	23,363	5,172	13,762	55,827	115,400
대체	438	(12)	12	10,758	76	1,230	(13,013)	(511)
처분	(2,519)	(65)	-	(33)	(118)	(2,236)	(191)	(5,162)
감가상각	-	(9,690)	(431)	(41,980)	(2,059)	(14,891)	-	(69,051)
국고보조금	-	-	-	-	(657)	-	-	(657)
손상차손	-	-	-	-	-	-	(21)	(21)
손상차손환입	274	-	-	-	-	-	1	275
외화환산차이	1,536	7,247	670	6,470	(50)	809	2,436	19,118
분기말 장부금액	635,522	277,080	10,417	274,790	9,939	38,992	68,122	1,314,862
취득원가	642,666	535,915	26,030	1,229,923	20,524	265,459	68,170	2,788,687
감가상각누계액	-	(229,960)	(11,413)	(944,484)	(9,978)	(226,463)	-	(1,422,298)
국고보조금(주1)	-	(783)	-	-	(607)	-	-	(1,390)
손상차손누계액	(7,144)	(28,092)	(4,200)	(10,649)	-	(4)	(48)	(50,137)

(주1) 연결회사는 건물과 관련하여 2017년 5월 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 69,051백만원(전분기: 70,933백만원) 중 51,720백만원(전분기: 53,478백만원)은 매출원가, 17,331백만원(전분기: 17,455백만원)은 판매비와관리비에 포함되어 있습니다

- 전분기

구분	토지	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	-	2,679	70	24,912	4,187	12,910	23,985	68,743
대체	-	4,787	230	19,762	32	(1,902)	(22,986)	(77)
처분	(5,549)	(2,227)	(169)	(1,206)	(292)	(190)	-	(9,633)
감가상각	-	(9,981)	(505)	(44,009)	(1,451)	(14,987)	-	(70,933)
손상차손환입	-	-	-	-	-	-	212	212
외화환산차이	(1,421)	(8,341)	(1,495)	(6,650)	130	(870)	(746)	(19,393)
분기말 장부금액	623,876	289,780	9,879	287,581	8,024	42,462	22,111	1,283,713
취득원가	631,527	535,268	24,250	1,194,017	17,887	287,848	22,163	2,712,960

감가상각누계액	-	(217,137)	(10,543)	(895,599)	(9,863)	(245,382)	-	(1,378,524)
국고보조금	-	(833)	-	-	-	-	-	(833)
손상차손누계액	(7,651)	(27,518)	(3,828)	(10,837)	-	(4)	(52)	(49,890)

(2) 유형자산의 취득약정

연결회사는 설비투자와 관련한 취득약정을 체결하고 있습니다. (주석 34 참고)

(3) 담보로 제공된 자산

당분기말 현재 건물, 구축물, 기계장치 및 토지이용권이 차입금에 대한 담보로 제공되어 있으며, 채권최고액은 52,211백만원(전기말: 41,330백만원)입니다(주석 34 참조).

15. 리스

연결회사가 리스이용자인 경우의 리스에 대한 정보는 다음과 같습니다.

리스와 관련해 재무상태표에 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(1) 사용권자산(단위: 백만원)

- 당분기

구분	토지(주1)	건물	기계장치	차량운반구	기타의 유형자산	계
기초 장부금액	-	13,038	5,303	13,051	18,582	49,974
취득	-	3,462	-	1,483	698	5,643
대체	13,291	756	-	-	(14,139)	(92)
처분	-	(2,119)	(30)	(2,151)	(139)	(4,439)
감가상각	(210)	(4,641)	(652)	(2,736)	(1,206)	(9,445)
외화환산차이	(971)	198	363	1	449	40
분기말 장부금액	12,110	10,694	4,984	9,648	4,245	41,681
취득원가	13,702	21,821	6,904	17,327	8,180	67,934
감가상각누계액	(1,592)	(11,127)	(1,920)	(7,679)	(3,935)	(26,253)

(주1) 토지의 사용권자산은 기타의 유형자산으로부터 대체되었습니다.

사용권자산 감가상각비 9,445백만원(전분기: 10,227백만원) 중 1,321백만원(전분기: 1,567백만원)은 매출원가, 8,124백만원(전분기: 8,660백만원)은 판매비와관리비에 포함되어 있습니다.

- 전분기

구분	건물	기계장치	차량운반구	기타의 유형자산	계
기초 장부금액	11,115	5,786	17,398	15,109	49,408
취득	8,167	3,074	1,322	2,860	15,423
대체	-	-	-	275	275
처분	(2,601)	(2,290)	(1,218)	(491)	(6,600)

감가상각	(4,565)	(608)	(3,280)	(1,775)	(10,228)
외화환산차이	(65)	(117)	(4)	1,380	1,194
분기말 장부금액	12,051	5,845	14,218	17,358	49,472
취득원가	18,043	6,875	19,763	21,625	66,306
감가상각누계액	(5,992)	(1,030)	(5,545)	(4,267)	(16,834)

(2) 리스부채

(단위: 백만원)

구분	당분기말	전기말
리스부채		
유동	10,800	11,595
비유동	19,727	25,967
합계	30,527	37,562

(3) 연결포괄손익계산서에 인식된 금액(단위: 백만원)

리스와 관련하여 연결포괄손익계산서에 인식된 금액은 다음과 같습니다.

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
사용권자산의 감가상각비				
토지	66	210	-	-
건물	1,485	4,641	1,494	4,538
기계장치	216	652	37	608
차량운반구	709	2,736	1,131	3,307
기타의 유형자산	626	1,206	897	1,774
합계	3,102	9,445	3,559	10,227
리스부채에 대한 이자비용(금융원가에 포함)	316	1,045	107	974
단기리스료(매출원가 및 관리비에 포함)	1,334	4,029	1,173	5,269
단기리스가 아닌 소액자산 리스료(관리비에 포함)	273	792	297	803
리스부채 측정치에 포함되지 않은 변동리스료(관리비에 포함)	30	78	97	276

당분기 중 리스의 총 현금유출은 14,143백만원 (전분기: 14,372백만원)입니다.

16. 무형자산

(1) 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

- 당분기

구분	산업재산권	회원권	영업권	기타의 무형자산(주1)	계
기초 장부금액	10,202	4,428	164,999	167,070	346,699
취득	131	-	-	161	292
대체	107	-	-	-	107
처분	(56)	-	-	-	(56)
상각	(662)	-	-	(8,863)	(9,525)
외화환산차이	(741)	-	7,073	6,408	12,740
분기말 장부금액	8,981	4,428	172,072	164,776	350,257

무형자산상각비 9,525백만원(전분기: 10,010백만원) 중 349백만원(전분기: 124백만원)은 매출원가, 9,176백만원(전분기: 9,886백만원)은 판매비와관리비에 포함되어 있습니다.

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

- 전분기

구분	산업재산권	회원권	영업권	기타의 무형자산(주1)	계
기초 장부금액	10,289	4,428	198,580	192,163	405,460
취득	182	-	-	885	1,067
대체	104	-	-	(198)	(94)
처분	(41)	-	-	(31)	(72)
상각	(681)	-	-	(9,329)	(10,010)
외화환산차이	980	-	(1,735)	(1,116)	(1,871)
분기말 장부금액	10,833	4,428	196,845	182,374	394,480

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

17. 투자부동산

(1) 투자부동산의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

- 당분기

구분	토지	건물	합계
기초 장부금액	93,512	47,389	140,901
대체	314	-	314
감가상각	-	(1,433)	(1,433)
외화환산차이	1,526	222	1,748
분기말 장부금액	95,352	46,178	141,530
취득원가	95,421	84,691	180,112
감가상각누계액	-	(38,513)	(38,513)
손상차손누계액	(69)	-	(69)

당분기 중 투자부동산에서 발생한 임대수익은 11,533백만원(전분기: 11,533백만원)입니다. 당분기 중 투자부동산에서 발생한 운영비용은 감가상각비와 유지보수비용으로 구성되어 있습니다. 감가상각비 1,433백만원(전분기: 1,403백만원) 중 1,371백만원(전분기: 1,331백만원)은 매출원가, 62백만원(전분기: 72백만원)은 판매비와관리비에 포함되어 있으며, 유지보수비용은 166백만원(전분기: 162백만원)입니다.

- 전분기

구분	토지	건물	합계
기초 장부금액	92,996	48,268	141,264
처분	(215)	(264)	(479)
감가상각	-	(1,403)	(1,403)
외화환산차이	(308)	(66)	(374)
분기말 장부금액	92,473	46,535	139,008
취득원가	92,544	82,657	175,201
감가상각누계액	-	(36,122)	(36,122)
손상차손누계액	(71)	-	(71)

18. 매입채무 및 기타채무

(1) 매입채무 및 기타채무의 내역(단위:백만원)

구분	당분기말	전기말
매입채무	113,442	96,195
미지급금	69,383	56,790
합계	182,825	152,985

19. 차입금 등

(1) 차입금 등의 상세내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

가. 유동차입금

구분	차입처	최장만기일	연이자율(%)	금액	
			당분기말	당분기말	전기말
단기차입금	(주)신한은행	2021-10-01	1.89	50	84
			2.05	46	-
	HDFC Bank 외	-	-	1,727	
	Faysal bank Limited	-	8.53	2,863	-
유동성장기부채	미즈호은행	2021-10-29	2.31	20,000	20,000
	미즈호은행	2022-01-25	2.10	80,000	-
	우리은행 런던지점	2021-12-31	2.54	4,851	9,336
	Habib bank 외	2022-09-30	3.00~9.42	9,213	38,826
합계				117,023	69,973

나. 비유동차입금

구분	차입처	최장만기일	이자율(%)	금 액	
			당분기말	당분기말	전기말
장기차입금	미즈호은행	-	-	-	80,000
		2023-07-31	1.57	23,000	23,000
		2023-09-27	1.59	7,000	7,000
		2023-10-30	1.58	20,000	20,000
	Habib Bank Limited	2024-12-29	8.20~9.42	15,593	20,905
	우리은행 런던지점	2025-12-31	2.54	15,353	15,198
	우리은행 바레인 외	2023-04-22	1.50~1.83	50,873	15,121
	VTB Bank 외	2025-12-08	4.90~5.50	5,641	6,567
합 계				137,460	187,791

다. 사채

구 분	차입처	최장만기일	액면이자율(%)	금 액	
			당분기말	당분기말	전기말
제61-2회 원화사채	미래에셋대우(주) 등	2025-07-03	2.89	50,000	50,000
제63-2회 원화사채	한국투자증권(주) 등	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	110,000
제2회 외화사채	MUFG	2021-01-12	3개월 LIBOR	-	163,200
제3회 외화사채	MUFG	2024-01-12	3개월 LIBOR+ 0.05	59,245	-
제4회 외화사채	DBS	2024-01-29	3개월 LIBOR+ 0.98	59,245	-
소 계				568,490	613,200
차감: 사채할인발행차금				(485)	(509)
사채장부가액 합계				568,005	612,691
유동성 대체액 :				249,921	163,200
유동성사채				250,000	163,200
유동성사채 할인발행차금				(79)	-
비유동성사채 장부가액				318,084	449,491

상기 사채는 만기 일시상환되며, 이자는 3개월마다 후급됩니다.

(2) 사채의 장부금액과 공정가치(단위: 백만원)

구 분	당분기말		전기말	

	장부금액	공정가치(주1)	장부금액	공정가치(주1)
사채	568,005	571,714	612,691	621,503

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

(3) 차입금 및 사채의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구분	당분기		전분기	
	차입금	사채	차입금	사채
기초금액	257,764	612,691	221,616	673,146
상각	-	245	-	213
상환	(50,445)	(163,200)	(33,528)	(110,000)
증가	39,172	109,829	57,290	109,732
외화환산차이	7,992	8,440	(1,375)	2,355
분기말금액	254,483	568,005	244,003	675,446

20. 퇴직급여

20.1 확정급여제도

(1) 손익계산서에 반영된 금액은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
당기근무원가	4,320	11,846	4,227	12,509
순이자원가	73	226	(82)	(245)
종업원 급여에 포함된 총 비용	4,393	12,072	4,145	12,264

총 비용 12,072백만원(전분기: 12,264백만원) 중 4,499만원(전분기: 4,434백만원)은 매출원가에 포함되었으며, 7,573백만원(전분기: 7,830백만원)은 판매비와관리비에 포함되었습니다.

(2) 순확정급여부채 산정내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	당분기말	전기말
확정급여부채의 현재가치	136,800	131,068
사외적립자산의 공정가치(주1)	(113,753)	(122,249)
재무상태표상 부채	23,047	8,819

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

20.2 확정기여제도

확정기여제도와 관련해 비용으로 인식한 총 금액 4,002백만원(전분기: 3,707백만원) 중 1,788백만원(전분기: 1,478백만원)은 매출원가에 2,214백만원(전분기: 2,229백만원)은 판매비와관리비에 포함되었습니다.

21. 총당부채

(1) 총당부채의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구분	당분기	전분기
기초	27,107	30,466
연중사용액(주2)	(11,437)	(13,913)
추가총당금전입(주2)	8,469	11,637
기타증감	(2,226)	105
분기말(주1)	21,913	28,295
차감: 유동항목	(21,777)	(28,117)
비유동항목	136	178

(주1) 연결회사는 반품과 관련하여 장래에 반품될 것이 예상되는 금액을 과거 경험율등을 기초로 추정하여 총당부채로 계상하고 있습니다. 또한 연결회사에서 운용중인 임직원 대상 상여제도에 따라 장래에 지급할 것이 예상되는 총당부채 등이 포함되어 있습니다.

(주2) 당분기 중 상여총당부채의 총당금사용액은 15백만원이며, 추가총당금전입액은 854백만원입니다.

22. 자본금 등

(1) 자본금

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

(2) 자본잉여금(단위:백만원)

구분	당분기말	전기말
주식발행초과금	1,178,514	1,178,514

(3) 기타자본항목(단위:백만원)

구분	당분기말	전기말
자기주식	(870)	(870)
기타	(5,169)	(5,169)
합계	(6,039)	(6,039)

23. 기타포괄손익누계액

(1) 기타포괄손익누계액의 구성내역(단위:백만원)

구분	당분기말	전기말
----	------	-----

현금흐름위험회피	(2,910)	(3,158)
해외사업환산손익	(24,447)	(54,769)
합 계	(27,357)	(57,927)

(2) 기타포괄손익누계액의 증감(단위:백만원)

- 당분기

구 분	기 초	증 감	당기손익으로 재분류	당분기말
현금흐름위험회피	(3,158)	(487)	735	(2,910)
해외사업환산손익	(54,769)	30,322	-	(24,447)
합 계	(57,927)	29,835	735	(27,357)

- 전분기

구 분	기 초	증 감	당기손익으로 재분류	전분기말
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	1	-	(1)	-
현금흐름위험회피	(2,975)	(874)	-	(3,849)
해외사업환산손익	796	(18,786)	-	(17,990)
합 계	(2,178)	(19,660)	(1)	(21,839)

24. 이익잉여금

(1) 이익잉여금의 구성내역(단위:백만원)

구 분	당분기말	전기말
법정적립금(주1)	1,604	1,604
임의적립금(주2)	200	200
미처분이익잉여금	115,666	67,822
합 계	117,470	69,626

(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.

25. 판매비와 관리비

(1) 판매비와 관리비의 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	39,492	118,207	38,997	119,186
퇴직급여	3,767	9,787	3,445	10,059
복리후생비	8,072	22,878	8,226	22,319
여비교통비	646	1,962	616	2,056
차량유지비	2,001	5,439	1,735	5,067
보험료	757	1,897	611	1,790
세금과공과	747	5,523	729	5,362
접대비	298	746	295	672
소모품비	1,542	3,862	1,347	3,422
통신비	581	1,709	544	1,642
수선유지비	1,083	3,375	1,226	3,471
지급임차료	1,250	3,801	984	4,407
감가상각비	8,524	25,517	9,254	26,187
무형자산상각비	3,053	9,176	3,190	9,886
지급수수료	44,220	124,649	42,791	122,023
광고선전비	15,563	40,601	11,616	35,216
판매수수료	11,768	31,640	11,949	34,478
판매촉진비	4,616	13,713	3,669	11,037
대손상각비	(1,309)	(1,304)	2,364	2,728
운반보관료	10,160	25,483	7,177	20,315

기타	2,743	7,095	2,572	7,236
합 계	159,574	455,756	153,337	448,559

26. 비용의 성격별 분류

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

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
제품, 상품 및 재공품의 변동	(3,097)	(27,570)	(15,443)	(32,483)
원재료 및 소모품 사용	201,563	562,298	196,985	546,573
상품의 매입	67,091	180,492	66,188	176,074
종업원급여	83,836	236,112	78,050	234,447
광고선전비	15,563	40,601	11,616	35,217
지급임차료	1,440	4,702	1,567	6,348
지급수수료	67,068	188,958	62,622	185,832
감가상각비	26,627	79,928	27,783	82,564
무형자산상각비	3,186	9,525	3,309	10,010
판매수수료	11,768	31,640	11,949	34,478
판매촉진비	4,616	13,713	3,669	11,037
기타비용	55,129	180,712	59,853	172,949
합 계	534,790	1,501,111	508,148	1,463,046

27. 기타수익

(1) 기타수익의 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
외환차익	932	3,106	327	1,725
외화환산이익	382	1,016	(105)	992
사용권자산처분이익	3	10	-	-
유형자산처분이익	2,604	3,160	1,008	5,143
무형자산처분이익	-	14	-	-
투자부동산처분이익	-	-	-	130
유형자산손상차손환입	274	275	212	212
잡이익	2,718	4,893	1,347	2,395
합계	6,913	12,474	2,789	10,597

28. 기타비용

(1) 기타비용의 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
외환차손	836	1,805	787	2,516
외화환산손실	(633)	804	1,360	2,742
유형자산손상차손	-	21	-	-
유형자산처분손실	2,056	2,174	137	669
무형자산처분손실	27	55	16	66
기부금	1,601	5,027	1,203	4,147
기타의대손상각비	-	5	33	618
잡손실	2,979	5,551	2,003	4,821
합계	6,866	15,442	5,539	15,579

29. 금융수익

(1) 금융수익의 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
이자수익	1,335	4,376	1,646	5,399
외환차익	1	5	(4)	487
외화환산이익	252	2,539	506	2,367
위험회피목적파생상품평가이익	5,490	8,440	(4,080)	2,355
위험회피목적파생상품거래이익	(474)	1,470	-	-
기타의대손상각비환입(금융)	-	-	(73)	-
합 계	6,604	16,830	(2,005)	10,608

30. 금융원가

(1) 금융원가의 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
이자비용	4,986	15,080	6,496	18,938
외환차손	(143)	1,937	424	1,276
외화환산손실	6,025	9,407	1,645	16,932
위험회피목적파생상품평가손실	-	-	86	705
위험회피목적파생상품거래손실	13	13	-	-
합 계	10,881	26,437	8,651	37,851

31. 법인세비용

법인세비용은 전체 회계연도에 대해서 예상되는 최선의 가중평균 연간법인세율의 추정에 기초하여 인식하고 있습니다. 2021년 12월 31일로 종료하는 회계연도의 예상평균연간법인세율은 25.75%(전분기: 24.38%)입니다.

32. 주당이익

(1) 기본주당순이익

당분기 및 전분기 지배기업 소유주지분에 대한 기본주당순이익의 계산내역은 다음과 같습니다(단위:원, 주).

내역	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
보통주 분기순이익	29,600,385,867	59,880,855,323	26,373,859,611	44,482,799,331
가중평균유통보통주식수(주1)	6,412,139	6,412,139	6,412,139	6,412,139
주당이익	4,617	9,339	4,113	6,937

(주1) 가중평균유통보통주식수의 산정내역

- 당분기

구분	주식수	가중치	적수
보통주식수	6,416,717	273	1,751,763,741
자기주식	(4,578)	273	(1,249,794)
합계	6,412,139		1,750,513,947

가중평균유통보통주식수 : $1,750,513,947 \div 273\text{일} = 6,412,139\text{주}$

- 전분기

구분	주식수	가중치	적수
보통주식수	6,416,717	274	1,758,180,458
자기주식	(4,578)	274	(1,254,372)
합계	6,412,139		1,756,926,086

가중평균유통보통주식수 : $1,756,926,086 \div 274\text{일} = 6,412,139\text{주}$

(2) 희석주당순이익

연결회사는 희석증권을 발행하지 않았으므로 희석주당순이익은 기본주당순이익과 동일합니다.

33. 배당금

2020년 12월 31일로 종료하는 회계기간에 대한 배당금 10,983백만원(전분기 :9,667백만원) 중 10,469백만원은 당분기 중 지급되었으며, 당분기말 현재 미지급 배당금은 없습니다. (단위:백만원)

구분	당분기	전분기
롯데제과	10,259	8,336
LOTTE Rakhat JSC	696	314
Confectionery Holdings B.V.	28	1,017
합계	10,983	9,667

34. 우발부채와 약정사항

(1) 보고기간 종료일 현재 연결회사가 원고로 계류 중에 있는 소송은 물품대금 관련소송등 56건 (전기말 : 63건)으로 소송금액은 3,524 백만원이며 (전기말 : 3,503 백만원), 피고로서 계류 중에 있는 소송은 손해배상 청구 등 21건 (전기말 : 24건)으로 소송금액은 99,474 백만원 (전기말 : 79,844 백만원)입니다. 연결회사는 상기 소송의 전망은 예측할 수 없으나 소송 결과가 연결재무제표에 미치는 영향은 중요하지 않을 것으로 예상하고 있습니다. 또한 당분기말 현재 연결회사는 공정위의 조사를 받고 있으며 동 조사와 관련한 최종 결과는 현재로서는 예측할 수 없으며, 조사 결과 회사가 부담하여야 할 금액은 당분기말 현재 연결재무제표에 계상되지 아니하였습니다.

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

구분	금융기관명	당분기말	전기말
		한도	한도
당좌차월	(주)신한은행 외	45,236	40,261
일반대출한도	(주)우리은행 외	16,000	16,000
시설자금대출	우리은행 런던지점	3,589	-
외담대 등	기업은행 외	40,000	40,000
L/C한도	(주)우리은행 외	USD 17,691	USD 17,956
이행보증 등	서울보증보험 외	3,348	6,729

(3) 당분기말 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

	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 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 당분기 중 발생한 금액은 81백만원(전분기말 131백만원)입니다.

(4) 분할 전 연결회사 채무에 대한 연대 책임

당분기말 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

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

담보제공자산	담보권자	장부금액	담보설정금액
토지	Habib Bank Limited	3,100	34,650
건물		13,914	
기계장치		29,996	
토지, 건물	HDFC Bank	2,192	7,975
기계장치		14,139	
토지	KEB 하나은행 암스테르담	1,592	5,925
건물		9,611	
구축물		1,989	
건물	산업은행 청도분행	6,324	3,661
토지이용권		877	
합 계		83,734	52,211

(6) 브랜드 사용 계약 등

연결회사는 당분기말 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 당분기말 현재 롯데지주 주식회사와 해외 자회사 경영지원 업무 위탁계약을 체결하고 있으며, 위탁대상 업무와 관련하여 발생한 연결회사의 비용 등에 일정 수수료를 을 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

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

구분	당분기말	전기말
유형자산	13,726	7,815

(9) 온실가스배출권

1) 배출권

연결회사는 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
	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 배출량은 122,725tCO₂-eq로 2021년 5월 31일 확정 되었습니다.

계획기간	2차 계획기간			비고
	2018년	2019년	2020년	
인증 배출량	127,234tCO ₂ -eq	122,874tCO ₂ -eq	122,725tCO ₂ -eq	(주1)

(주1) 2020년도분 배출권에 대한 매매는 발생하지 않았습니다.

3차계획기간 내 이행연도별 무상배출권은 다음과 같습니다.

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

(주1) 당분기말 현재 연결회사가 보유한 배출권 수량은 117,813tCO₂-eq이며, 담보로 제공한 배출권은 없습니다.

2) 배출부채

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

35. 특수관계자 거래

(1) 지배기업 등 현황

1) 당분기말과 전기말 현재 연결회사의 지배기업은 롯데지주 주식회사입니다.

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

2) 관계기업 현황

당분기말과 전기말 현재 연결회사의 관계기업은 다음과 같습니다.

회사명	지분율(%)		비고
	당분기말	전기말	
롯데농식품테크펀드1호	21.71	21.71	(주1)

(주1) 연결회사는 전기 중 공정거래법에 따른 롯데그룹집단 소속 계열회사인 롯데벤처스(주)가 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	당분기말	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 포함되어 있습니다.

(2) 당분기와 전분기 중 매출 및 매입 등 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

1) 당분기

특수관계 구분	회사명	매출	매입	사용권자산 취득	유형자산취득	기타수익	기타비용 (주1)
지배기업	롯데지주(주)	1,522	6	1,386	-	933	3,482
기타 특수관계자	롯데지알에스(주)	7,115	-	-	-	1,464	17
	롯데푸드(주)	3,852	38,948	-	-	4,661	2,450
	(주)코리아세븐	54,192	-	-	-	9	10,851
	(주)대흥기획	246	-	-	-	105	4,722
	롯데글로벌로지스(주)	11,127	39	-	-	2	66,978
	롯데쇼핑(주)	46,126	-	-	-	1,216	2,018
	롯데정보통신(주) 외	13,282	1,644	-	2,614	4,535	11,887
기타	롯데알미늄(주)	280	31,434	-	1,867	37	348
	롯데캐피탈(주)	214	-	316	234	-	1,645
	롯데오토리스(주) 외	7,765	-	1,521	1	755	8,080
합계		145,721	72,071	3,223	4,716	13,717	112,478

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

2) 전분기

특수관계 구분	회사명	매출	매입	사용권자산 취득	유형자산취득	유형자산처분	기타수익	기타비용 (주1)
지배기업	롯데지주(주)	1,806	4	1,730	-	-	918	3,380
기타 특수관계자	롯데지알에스(주)	7,538	-	-	-	-	1,059	46
	롯데푸드(주)	5,083	37,180	-	-	-	4,266	2,546
	코리아세븐(주)	51,967	-	-	-	-	4	10,754
	(주)대흥기획	233	-	-	-	-	122	4,182
	롯데글로벌로지스(주)	11,048	56	3,303	-	-	-	60,678
	롯데쇼핑(주)	47,533	-	-	-	-	985	3,458
	롯데정보통신(주) 외	23,640	1,093	2,321	1,848	45	4,357	20,364
기타	롯데알미늄(주)	271	33,211	-	1,552	-	-	349
	롯데캐피탈(주)	196	-	28	380	-	-	2,064
	롯데오토리스(주) 외	28	-	69	-	-	-	1,603
합계		149,343	71,544	7,451	3,780	45	11,711	109,424

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

(3) 당분기와 전분기 중 특수관계자와의 자금거래 내역은 다음과 같습니다. (단위:백만원)

1) 당분기

구분	회사명	배당금지급	리스부채의 상황
지배기업	롯데지주(주)	4,971	272
기타 특수관계자	롯데글로벌로지스(주)	-	620
	롯데정보통신(주) 외	-	80
기타	롯데알미늄(주)	1,029	-
	롯데캐피탈(주)	-	848
	롯데오토리스(주) 외	1,982	3,205
합계		7,982	5,025

2) 전분기

구분	회사명	배당금지급	리스부채의 상황
지배기업	롯데지주(주)	4,039	270
기타 특수관계자	롯데글로벌로지스(주)	-	1,342
	롯데정보통신(주) 외	-	458
기타	롯데알미늄(주)	836	-
	롯데캐피탈(주)	-	1,264
	롯데오토리스(주) 외	1,164	2,737
합계		6,039	6,071

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

1) 당분기말

특수관계 구분	회사명	채권		채무		
		매출채권	기타채권	매입채무	기타채무	리스부채
지배기업	롯데지주(주)	97	1,040	-	1,616	1,185
기타 특수관계자	롯데지알에스(주)	1,753	178	-	53	-
	롯데푸드(주)	198	522	14,393	6,924	-
	(주)코리아세븐	13,501	1	-	-	-
	(주)대흥기획	33	15	-	4,468	-
	롯데글로벌로지스(주)	117	-	1,140	6,713	2,242
	롯데쇼핑(주)	6,615	124	-	349	-
	롯데정보통신(주) 외	2,754	504	371	3,461	27
기타	롯데알미늄(주)	35	-	16,238	974	-
	롯데캐피탈(주)	2	-	-	113	2,467
	롯데오토리스(주) 외	2,604	4,789	-	1,364	9,432
합계	27,709	7,173	32,142	26,035	15,353	

2) 전기말

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	

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

한편, 연결회사는 당분기말 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

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

(7) 주요경영진 보상내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

분 류	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
단기급여	3,757	11,297	3,964	11,377
퇴직급여	549	1,640	445	1,342
합 계	4,306	12,937	4,409	12,719

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

36. 현금흐름표

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

내 용	당분기	전분기
건설중인자산의 본계정 대체	13,013	22,986
유형자산 취득 관련 미지급금의 변동	5,492	3,917
무형자산 선급금 대체	107	104
유형자산 처분 관련 미수금의 변동	(1)	51
사용권자산의 취득 등	5,643	15,423

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

- 당분기

구분	2021.01.01	재무현금흐름	비현금 변동		2021.09.30
			유동성대체	기타	
재무활동으로부터의 총부채					
단기차입금	69,973	(44,797)	88,761	3,086	117,023
장기차입금	187,791	33,524	(88,761)	4,906	137,460
유동성사채(주1)	163,200	(163,200)	249,847	74	249,921
사채(주1)	449,491	109,829	(249,847)	8,611	318,084
리스부채	37,562	(9,244)	-	2,209	30,527
예수보증금	18,928	(60)	-	2,630	21,498
합 계	926,945	(73,948)	-	21,516	874,513

(주1) 당분기 외화사채 상환에 따라 외화사채의 위험회피를 위한 파생상품으로부터 유입된 재무현금흐름은 2,775백만원입니다.

- 전분기

구분	기초	재무현금흐름	비현금 변동		2020.09.30
			유동성대체	기타	
재무활동으로부터의 총부채					
단기차입금	55,206	(29,961)	44,849	(2,103)	67,991
장기차입금	166,410	53,723	(44,849)	728	176,012
유동성사채	159,965	(110,000)	173,669	2,386	226,020
사채	513,180	109,733	(173,669)	182	449,426
리스부채	38,917	(8,024)	-	7,882	38,775
합 계	933,678	15,471	-	9,075	958,224

37. 비지배지분

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

(단위: 백만원)		
구 분	Lotte Confectionery Holdings (Europe) B.V. (주1)(주2)(주3)	
	당분기말	전기말
비지배지분 지분율	49%	49%
유동자산	93,307	84,039
비유동자산	104,140	104,506
유동부채	13,123	13,088
비유동부채	5,160	5,161
순자산	179,164	170,296
비지배지분의 장부금액	87,790	83,445
비지배지분에 지급한 배당금	27	1,017
매출	61,481	54,808
분기순손익	4,186	775
총포괄손익	8,622	604
비지배지분에 배분된 분기순손익	2,051	380
비지배지분에 배분된 총포괄손익	4,225	296
영업활동현금흐름	5,129	7,405
투자활동현금흐름	(842)	(802)
재무활동현금흐름	(532)	(2,582)
환율변동효과	2,005	4,020
현금및현금성자산의 순증감	5,760	8,041

(주1) 연결재무제표 기준입니다.

(주2) 상기 종속기업 재무정보는 사업결합시 발생한 투자차액 및 연결실체간 내부거래가 조정되지 않은 금액입니다.

(주3) 전기의 재무상태표는 전기말 기준으로 작성되었으며, 손익계산서 및 현금흐름표는 전분기 기준으로 작성되었습니다.

(2) 주주간약정사항

연결회사가 80%지분을 보유하고 있는 종속기업인 L&M Mayson Company Limited를 인수함에 있어 잔여지분을 보유하고 있는MYANMAR MAYSON INDUSTRIES CO., LTD(이하 MMI)측과 주주간 약정을 체결하였습니다.(주석 34 참조)

(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	<p>1. 다음 사항에 대해서는 비지배주주가 임명한 이사를 포함한 모든 이사의 동의가 필요</p> <ul style="list-style-type: none"> -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 <p>2. 다음 사항에 대해서는 비지배주주를 포함한 모든 주주의 동의가 필요</p> <ul style="list-style-type: none"> -회사의 합병, 인수, 구조조정, 청산, 해산 -우선주의 발행 및 보통주와 우선주간의 전환
----------------------------	--

38. 보고기간후 사건

연결회사는 2021년 10월 19일 이사회에서 지배기업인 롯데지주 주식회사에게 인재개발원 사업과 관련한 영업을 양도하기로 결의하였습니다.

4. 재무제표

재무상태표

제 5 기 3분기말 2021.09.30 현재

제 4 기말 2020.12.31 현재

(단위 : 원)

	제 5 기 3분기말	제 4 기말
자산		
유동자산	536,074,697,019	556,492,406,910
현금및현금성자산	172,466,803,903	187,546,014,859
매출채권 및 기타채권	202,087,735,756	174,435,665,502
기타유동금융자산	19,448,273,862	41,895,204,776
재고자산	132,984,409,889	145,299,840,523
기타유동자산	9,087,473,609	7,315,681,250
비유동자산	1,837,287,544,207	1,791,872,484,399
종속기업투자자산	713,811,533,489	691,300,133,489
관계기업투자자산	1,320,000,000	1,320,000,000
기타비유동금융자산	16,976,497,843	9,519,917,179
유형자산	947,086,894,464	924,285,556,369
사용권자산	18,073,740,897	23,831,735,393
무형자산	24,694,800,366	25,214,694,020

투자부동산	115,323,834,806	116,398,071,438
기타비유동자산	242,342	2,376,511
자산총계	2,373,362,241,226	2,348,364,891,309
부채		
유동부채	574,722,715,576	396,984,164,772
매입채무 및 기타채무	141,223,973,705	123,256,868,525
차입금	100,096,147,606	20,083,654,266
사채	249,921,043,849	163,199,963,365
리스부채	7,346,484,210	8,364,218,535
기타유동금융부채	37,641,100,008	39,202,313,870
당기법인세부채	8,066,173,851	11,704,928,170
이연수익	15,681,018	13,347,728
총당부채	13,021,830,648	16,829,064,431
기타유동부채	17,390,280,681	14,329,805,882
비유동부채	521,472,050,362	724,524,831,696
차입금	50,000,000,000	130,000,000,000
사채	318,084,107,889	449,491,188,504
리스부채	10,999,799,612	15,923,138,488
기타비유동금융부채	10,105,053,275	9,997,481,488
순확정급여부채	21,458,387,151	7,418,140,327
이연법인세부채	99,290,557,823	99,741,633,308
이연수익	1,058,266,170	1,186,114,524
기타비유동부채	10,475,878,442	10,767,135,057
부채총계	1,096,194,765,938	1,121,508,996,468
자본		
자본금	3,208,358,500	3,208,358,500
자본잉여금	1,178,514,022,258	1,178,514,022,258
기타자본 항목	(870,138,363)	(870,138,363)
기타포괄손익누계액	(341,644,427)	(734,542,705)
이익잉여금	96,656,877,320	46,738,195,151
자본총계	1,277,167,475,288	1,226,855,894,841
부채 및 자본 총계	2,373,362,241,226	2,348,364,891,309

포괄손익계산서

제 5 기 3분기 2021.01.01 부터 2021.09.30 까지

제 4 기 3분기 2020.01.01 부터 2020.09.30 까지

(단위 : 원)

	제 5 기 3분기	제 4 기 3분기
--	-----------	-----------

	3개월	누적	3개월	누적
매출액	420,245,351,742	1,175,069,764,087	413,465,982,042	1,167,868,883,661
매출원가	260,504,080,886	740,346,500,535	253,972,736,344	734,937,393,787
매출총이익	159,741,270,856	434,723,263,552	159,493,245,698	432,931,489,874
판매비와관리비	125,062,929,378	360,088,419,387	123,860,889,183	359,670,832,210
대손상각비(환입)	(1,411,608,657)	(1,591,524,019)	2,101,981,668	2,253,726,204
영업이익	34,678,341,478	74,634,844,165	35,632,356,515	73,260,657,664
기타수익	2,663,353,342	5,592,732,373	1,457,568,045	7,716,633,967
기타비용	4,517,387,113	8,963,035,853	3,378,642,145	9,694,867,515
금융수익	5,843,591,779	25,975,264,394	(3,656,900,288)	11,543,249,318
이자수익	267,003,159	759,360,664	330,048,756	1,104,916,715
금융원가	8,985,709,786	20,424,790,212	273,593,414	15,170,143,925
법인세비용차감전순이익	29,682,189,700	76,815,014,867	29,780,788,713	67,655,529,509
법인세비용	6,999,181,744	14,831,943,459	7,091,639,724	15,112,987,866
분기순이익	22,683,007,956	61,983,071,408	22,689,148,989	52,542,541,643
분기 기타포괄손익	(1,084,260,256)	(1,412,068,561)	1,066,426,995	(22,224,662)
순확정급여부채의 재측정요소	(1,591,383,576)	(2,381,222,742)	595,407,261	(1,151,428,689)
법인세 효과	385,114,825	576,255,903	(68,002,501)	354,731,799
기타포괄손익-공정가치 채무상품 평가손익(손익대체)				(1,119,174)
현금흐름위험회피	160,961,074	518,335,458	711,111,128	1,022,850,346
법인세 효과	(38,952,579)	(125,437,180)	(172,088,893)	(247,258,944)
분기 총포괄손익	21,598,747,700	60,571,002,847	23,755,575,984	52,520,316,981
주당이익				
기분 및 희석주당순이익 (단위 : 원)	3,538	9,667	3,538	8,194

자본변동표

제 5 기 3분기 2021.01.01 부터 2021.09.30 까지

제 4 기 3분기 2020.01.01 부터 2020.09.30 까지

(단위 : 원)

	자본					
	자본금	자본잉여금	기타자본 항목	기타포괄손익누계액	이익잉여금	자본 합계
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
분기순이익					52,542,541,643	52,542,541,643
순확정급여부채의 재측정요소					(796,696,890)	(796,696,890)
기타포괄손익-공정가치 채무상품 평가손익(손익대체)				(848,334)		(848,334)
현금흐름위험회피				775,320,562		775,320,562
총포괄손익 소계				774,472,228	51,745,844,753	52,520,316,981
연차배당					(8,335,780,700)	(8,335,780,700)
소유주와의 거래 소계					(8,335,780,700)	(8,335,780,700)
2020.09.30 (분기말자본)	3,208,358,500	1,178,514,022,258	(870,138,363)	(1,323,843,459)	61,053,521,924	1,240,581,920,860
2021.01.01 (기초자본)	3,208,358,500	1,178,514,022,258	(870,138,363)	(734,542,705)	46,738,195,151	1,226,855,894,841
분기순이익					61,983,071,408	61,983,071,408
순확정급여부채의 재측정요소					(1,804,966,839)	(1,804,966,839)

기타포괄손익-공정가치 채무상품 평가손익(손익대체)						
현금흐름위험회피				392,898,278		392,898,278
총포괄손익 소계				392,898,278	60,178,104,569	60,571,002,847
연차배당					(10,259,422,400)	(10,259,422,400)
소유주와의 거래 소계					(10,259,422,400)	(10,259,422,400)
2021.09.30 (분기말자본)	3,208,358,500	1,178,514,022,258	(870,138,363)	(341,644,427)	96,656,877,320	1,277,167,475,288

현금흐름표

제 5 기 3분기 2021.01.01 부터 2021.09.30 까지

제 4 기 3분기 2020.01.01 부터 2020.09.30 까지

(단위 : 원)

	제 5 기 3분기	제 4 기 3분기
영업활동으로 인한 현금흐름	111,806,584,750	105,416,561,939
분기순이익	61,983,071,408	52,542,541,643
법인세비용	14,831,943,459	15,112,987,866
감가상각비	53,820,216,939	55,997,523,122
무형자산상각비	688,880,650	711,397,439
퇴직급여	11,229,085,922	11,963,669,384
복리후생비	2,628,959,885	1,241,689,807
이자비용	10,514,460,709	12,770,859,723
이자수익	(759,360,664)	(1,104,916,715)
지급보증수익	(241,422,265)	(255,950,456)
배당금수익	(15,025,044,506)	(7,827,381,706)
대손상각비(환입)	(1,591,524,019)	2,253,726,204
유형자산 처분이익	(2,026,166,081)	(5,047,499,913)
투자부동산 처분이익		(130,077,231)
유형자산 처분손실	1,889,098,186	286,538,549
무형자산 처분손실	55,216,373	40,796,424
무형자산처분이익	(14,306,432)	
위험회피목적파생상품 거래이익	(1,470,000,000)	
위험회피목적파생상품 평가이익	(8,440,000,000)	(2,355,000,000)
외환차손	1,470,000,000	
외화환산손익	7,977,792,902	2,498,675,117
기타수익, 비용	58,506,610	101,392,048
재고자산의 증감	12,315,430,634	(6,534,420,377)
매출채권의 증감	(24,501,624,935)	(35,289,551,236)
기타채권의 증감	(347,818,780)	142,218,059
기타유동자산의 증감	(1,878,392,700)	(611,807,394)
기타비유동자산의 증감	(337,900)	

매입채무의 증감	9,619,337,849	11,529,832,412
기타채무의 증감	2,171,985,436	8,380,433,979
순확정급여부채의 증감	(4,971,400)	(18,467,560)
기타유동금융부채의 증감	(1,013,270,367)	(691,669,601)
기타유동부채의 증감	3,060,474,799	4,517,411,094
기타비유동부채의 증감	(2,920,216,500)	(2,168,406,123)
이연수익의 증감	4,767,856	3,833,307
총당부채의 증감	(3,807,233,783)	(2,983,400,198)
법인세납부	(18,470,954,535)	(9,660,415,728)
투자활동으로 인한 현금흐름	(48,799,926,855)	(89,945,281,594)
투자활동으로 인한 현금유입액	153,853,145,554	118,846,797,514
리스료의 수취	11,587,500	11,587,500
기타유동금융자산의 감소	130,000,000,000	91,000,000,000
기타비유동금융자산의 감소	2,816,307,150	4,568,467,000
유형자산 취득 보조금 수취	657,000,000	
유형자산의 처분	4,683,977,621	13,926,957,799
투자부동산의 처분		609,212,156
무형자산의 처분	14,693,000	
이자수취	644,535,777	903,191,353
배당금수취	15,025,044,506	7,827,381,706
투자활동으로 인한 현금유출액	(202,653,072,409)	(208,792,079,108)
기타유동금융자산의 증가	110,000,000,000	160,000,000,000
기타비유동금융자산의 증가	1,514,034,000	3,365,178,338
종속기업투자자산의 취득	22,511,400,000	
유형자산의 취득	68,509,648,813	45,301,539,981
무형자산의 취득	117,989,596	125,360,789
재무활동으로 인한 현금흐름	(78,124,676,125)	2,173,154,298
재무활동으로 인한 현금유입액	115,351,386,597	151,284,245,203
단기차입금의 증가	1,196,785,024	1,603,556,803
장기차입금의 증가		30,000,000,000
사채의 발행	109,828,561,579	109,732,688,400
유동성파생상품자산의 감소	2,775,000,000	
예수보증금의 증가	1,551,039,994	9,948,000,000
재무활동으로 인한 현금유출액	(193,476,062,722)	(149,111,090,905)
단기차입금의 상환	1,183,944,235	1,603,556,803
유동성사채의 상환	163,200,000,000	110,000,000,000
리스료의 지급	6,739,058,636	7,134,736,686
예수보증금의 감소	1,611,099,996	10,007,644,813
이자지급	10,482,537,455	12,029,371,903

배당금지급	10,259,422,400	8,335,780,700
현금및현금성자산의순증가(감소)	(15,118,018,230)	17,644,434,643
기초현금및현금성자산	187,546,014,859	95,829,143,374
현금및현금성자산의 환율변동효과	38,807,274	(44,169,898)
분기말현금및현금성자산	172,466,803,903	113,429,408,119

5. 재무제표 주석

제 5 기 3분기 : 2021년 9월 30일 현재

제 4 기 3분기 : 2020년 9월 30일 현재

롯데제과 주식회사

1. 회사의 개요

롯데제과 주식회사(이하 "회사")는 롯데지주 주식회사(舊 롯데제과 주식회사)의 투자 부문과 사업부문이 인적분할하여 설립한 분할신설회사로 서울 본사와 양산, 평택 및 대전공장 등에서 과자와 빙과류 제조 및 판매업을 주요 영업으로 하고 있습니다. 회사는 2017년 10월 30일자로 한국거래소에 상장하였으며 2021년 9월 30일 현재 자본금은 3,208백만원입니다.

2021년 9월 30일 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
자기주식	4,578	0.07
기타	1,485,863	23.15
합 계	6,416,717	100.00

2. 중요한 회계정책

2.1 재무제표 작성기준

회사의 2021년 9월 30일로 종료하는 9개월 보고기간에 대한 요약분기재무제표는 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'에 따라 작성되었습니다. 이 요약분기재무제표는 보고기간 말인 2021년 9월 30일 현재 유효하거나 조기 도입한 한국채택국제회계기준에 따라 작성되었습니다.

2.1.1 회사가 채택한 제·개정 기준서 및 해석서

회사는 2021년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 제·개정 기준서 및 해석서를 신규로 적용하였습니다.

(1) 기업회계기준서 제 1116호 '리스' 개정 - 코로나19 관련 임차료 할인 등에 대한 실무적 간편법

실무적 간편법으로, 리스이용자는 코로나19의 직접적인 결과로 발생한 임차료 할인 등이 리스변경에 해당하는지 평가하지 않을 수 있습니다. 이러한 선택을 한 리스이용자는 임차료 할인 등으로 인한 리스료 변동을 그러한 변동이 리스변경이 아닐 경우에 이 기준서가 규정하는 방식과 일관되게 회계처리하여야 합니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

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

이자율지표개혁과 관련하여 상각후원가로 측정되는 금융상품의 이자율지표대체시 장부금액이 아닌 유효이자율을 조정하고, 위험회피관계에서 이자율지표대체가 발생한 경우에도 중단 없이 위험회피회계를 계속할 수 있도록 하는 등의 예외규정을 포함하고 있습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(3) 기업회계기준서 제 1116호 '리스' 개정 - 2021년 6월 30일 후에도 제공되는 코로나19 관련 임차료 할인 등

코로나19의 직접적인 결과로 발생한 임차료 할인 등이 리스변경에 해당하는지 평가하지 않을 수 있도록 하는 실무적 간편법의 적용대상이 2022년 6월 30일 이전에 지급하여야 할 리스료에 영향을 미치는 리스료 감면으로 확대되었습니다. 리스이용자는 비슷한 상황에서 특성이 비슷한 계약에 실무적 간편법을 일관되게 적용해야 합니다. 회사는 기업회계기준서 제 1116호의 개정을 조기도입하여 조건을 충족하는 모든 임차료 할인에 대해 회계정책을 변경하였으며 경과 규정에 따라 변경된 회계정책을 소급 적용하였습니다. 소급 적용에 따른 누적 효과는 없습니다.

2.1.2 회사가 적용하지 않은 제·개정 기준서 및 해석서

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

(1) 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.

(2) 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.

(3) 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.

(4) 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

(5) 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.

(6) 기업회계기준서 제1117호 '보험계약' 제정

기업회계기준서 제1117호 '보험계약'은 기업회계기준서 제1104호 '보험계약'을 대체할 예정입니다. 이 기준서는 보험계약에 따른 모든 현금흐름을 추정하고 보고시점의 가정과 위험을 반영한 할인율을 사용하여 보험부채를 측정하고, 매 회계연도별로 계약자에게 제공한 서비스(보험보장)를 반영하여 수익을 발생주의로 인식하도록 합니다. 또한, 보험사건과 관계없이 보험계약자에게 지급하는 투자요소(해약/만기환급금)는 보험수익에서 제외하며, 보험손익과 투자손익을 구분 표시하여 정보이용자가 손익의 원천을 확인할 수 있도록 하였습니다. 동 기준서는 2023년 1월 1일 이후 최초로 시작하는 회계연도부터 적용되며, 기업회계기준서 제1109호 '금융상품'을 적용한기업은 조기적용이 허용됩니다. 회사는 동 제정으로 인한 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

2.2 회계정책

요약분기재무제표의 작성에 적용된 유의적 회계정책과 계산방법은 주석 2.1.1에서 설명하는 제·개정 기준서의 적용으로 인한 변경 및 아래 문단에서 설명하는 사항을 제외하고는 전기 재무제표 작성에 적용된 회계정책이나 계산방법과 동일합니다.

2.2.1 법인세비용

중간기간의 법인세비용은 전체 회계연도에 대해서 예상되는 최선의 가중평균연간법인세율, 즉 추정평균연간유효법인세율을 중간기간의 세전이익에 적용하여 계산합니다.

3. 중요한 회계추정 및 가정

회사는 미래에 대하여 추정 및 가정을 하고 있습니다. 추정 및 가정은 지속적으로 평가되며, 과거 경험과 현재의 상황에서 합리적으로 예측가능한 미래의 사건과 같은 다른 요소들을 고려하여 이루어집니다. 이러한 회계추정은 실제 결과와 다를 수도 있습니다.

요약분기재무제표 작성시 사용된 중요한 회계추정 및 가정은 법인세비용을 결정하는데 사용된 추정의 방법을 제외하고는 전기 재무제표 작성에 적용된 회계추정 및 가정과 동일합니다.

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 COVID-19의 확산으로 인한 수요 감소의 영향으로 향후 종속기업투자자산 손상과 관련된 불확실성이 클 수 있습니다. 이로인해 회사의 재무상태와 재무성과에도 부정적인 영향이 발생할 수 있으며, 이러한 영향은 2021년 연차재무제표에도 지속될 것으로 예상됩니다.

요약분기재무제표 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. 공정가치

4.1 금융상품 종류별 공정가치

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

구분	당분기말		전기말	
	장부금액	공정가치 (주2)	장부금액	공정가치 (주2)
금융자산				
현금 및 현금성자산	172,467	172,467	187,546	187,546
매출채권 및 기타채권	202,088	202,088	174,436	174,436
당기손익-공정가치 측정 금융자산	13,500	13,500	13,500	13,500
기타유동금융자산	5,948	5,948	28,395	28,395
기타비유동금융자산	16,976	16,976	9,520	9,520
소 계	410,979	410,979	413,397	413,397
금융부채				
매입채무 및 기타채무	141,224	141,224	123,257	123,257
차입금(주1)	150,096	150,441	150,084	152,005
사채(주1)	568,005	571,714	612,691	621,503
기타유동금융부채(주3)	7,652	7,652	8,197	8,197
기타비유동금융부채	10,105	10,105	9,997	9,997
소 계	877,082	881,136	904,226	914,959

(주1) 당분기말 차입금, 사채의 공정가치는 현금흐름을 회사의 신용등급(AA0)에 따른 회사 채 수익률 등을 이용하여 산출하였습니다.

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

(주3) 기타유동금융부채는 범주별 금융부채의 적용을 받지 않는 종업원급여 관련 지급채무가 제외되어 있습니다.

4.2 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)

- 당분기말

구분	수준 1	수준 2	수준 3	합계
비유동파생상품자산	-	7,989	-	7,989
당기손익-공정가치 측정 금융자산	-	13,500	-	13,500

- 전기말

구분	수준 1	수준 2	수준 3	합계
유동성파생상품자산	-	1,806	-	1,806
당기손익-공정가치 측정 금융자산	-	13,500	-	13,500

5. 범주별 금융상품

(1) 금융자산과 금융부채의 범주별 분류내역(단위:백만원)

- 당분기말

금융자산	상각후원가 금융자산	당기손익-공정가치 금융자산	위험회피목적 파생상품자산	합 계
현금 및 현금성자산	172,467	-	-	172,467
매출채권 및 기타채권	202,088	-	-	202,088
기타유동금융자산	5,948	13,500	-	19,448
기타비유동금융자산	8,987	-	7,989	16,976
합 계	389,490	13,500	7,989	410,979

금융부채	상각후원가로 측정하는 기타금융부채	합 계
매입채무및기타채무	141,224	141,224
차입금	150,096	150,096
사채	568,005	568,005
기타유동금융부채(주1)	7,652	7,652
기타비유동금융부채	10,105	10,105
합 계	877,082	877,082

(주1) 기타유동금융부채는 범주별 금융부채의 적용을 받지 않는 종업원급여 관련 지급채무가 제외되어 있습니다.

- 전기말

금 용 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 융 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

(2) 금융상품 범주별 손익 구분(단위:백만원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
상각후원가 금융자산				
이자수익	267	759	330	1,105
외화환산이익	314	587	(195)	78
외화환산손실	23	(13)	(19)	(279)
외환차익	526	1,338	55	828
외환차손	(19)	(127)	(291)	(644)
지급보증수익	80	241	94	256
대손상각비	1,412	1,592	(2,102)	(2,254)
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자 산				
평가손익(기타포괄손익)(손익대체)	-	-	-	(1)
위험회피목적 파생금융상품				
위험회피파생상품 평가이익	5,490	8,440	(4,080)	2,355
위험회피파생상품 거래이익	-	1,470	-	-
평가손익(기타포괄손익)	161	518	711	1,023
상각후원가로 측정하는 금융부채				
이자비용(주1)	(3,412)	(10,228)	(4,344)	(12,771)
외화환산이익	(33)	4	-	67
외화환산손실	(5,586)	(8,556)	4,078	(2,365)
외환차익	143	441	172	523
외환차손	(178)	(1,841)	(322)	(1,078)

(주1) 리스부채에 대한 이자비용 287백만원(전분기: 367백만원)이 제외되어 있습니다.

6. 현금및현금성자산

(1) 현금및현금성자산의 내역(단위:백만원)

구분	당분기말	전기말
보유현금	2	2
보통예금 등	92,465	127,544
정기예금	80,000	60,000
합계	172,467	187,546

7. 파생금융상품

(1) 파생상품의 종류 및 계약내용

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

(2) 파생상품의 세부내용

파생상품 종류	종목	계약금액	약정환율(원)	수취이자율	지급이자율	계약만기일
통화스왑 및 이자율 스왑	제3회 외화사채	USD 50,000,000 (KRW 54,900,000,000)	1,098.00	3M USD Libor + 0.05%	1.22%	2024.01.12
통화스왑 및 이자율 스왑	제4회 외화사채	USD 50,000,000 (KRW 55,150,000,000)	1,103.00	3M USD Libor + 0.98%	1.28%	2024.01.29

(3) 파생상품에 대한 평가손익(단위 : 백만원)

거래목적	파생상품 종류	평가손익	비고
위험회피	통화스왑	8,440	당기손익
	이자율스왑	(341)	
처분		734	기타포괄손익(주1)

(주1) 당분기 파생상품평가이익 518백만원이 발생하였으며, 법인세효과 125백만원을 차감한 393백만원을 기타포괄손익누계액으로 인식하였습니다.

8. 매출채권 및 기타채권

(1) 매출채권 및 기타채권의 내역(단위 : 백만원)

구 분	당분기말	전기말
매출채권	204,065	179,792
대손충당금	(7,135)	(9,490)
소 계	196,930	170,302
기타채권(주1)	5,158	4,134
합 계	202,088	174,436

(주1) 기타채권은 전액 미수금으로 구성되어 있습니다.

(2) 매출채권에 대한 손실충당금(단위: 백만원)

- 당분기말

구 분		3개월 이하 채권	6개월 이하 채권	9개월 이하 채권	12개월 이하 채권	12개월 초과 채권	계
기대손실률	정상채권	0.28%	20.61%	54.22%	63.72%	82.23%	
	부실채권	75.13%	86.05%	95.98%	97.79%	100.00%	
	설정제외채권	-	-	-	-	-	
매출채권	정상채권	188,069	1,902	1,341	176	1,240	192,728
	부실채권	1,448	274	76	484	2,489	4,771
	설정제외채권	6,139	320	-	14	93	6,566
손실충당금	정상채권	526	392	727	112	1,019	2,776
	부실채권	1,088	236	73	473	2,489	4,359
	설정제외채권	-	-	-	-	-	-

- 전기말

구분		3개월 이하 채권	6개월 이하 채권	9개월 이하 채권	12개월 이하 채권	12개월 초과 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	-	-	-	-	-	-

(3) 매출채권의 대손충당금 변동내역(단위:백만원)

구분	당분기	전분기
기초금액	9,490	8,577
대손상각비(환입)	(1,592)	2,254
제각	(1,212)	(1,621)
제각처리한 채권의 회수	449	215
보고기간 말 금액	7,135	9,425

9. 기타금융자산 및 부채와 기타자산 및 부채 내역

9.1 기타금융자산 및 부채의 내역

(1) 기타금융자산의 내역(단위:백만원)

구분		당분기말	전기말
유동	단기금융상품	-	20,000
	당기손익-공정가치 측정 금융자산	13,500	13,500
	금융리스채권	67	67
	유동성파생상품자산	-	1,806
	미수수익	69	92
	유동보증금	5,499	6,217
	기타유동금융자산	314	213
	소 계	19,449	41,895
비유동	장기금융상품(주1)	25	25
	금융리스채권	1,038	1,088
	비유동성파생상품자산	7,989	-
	보증금	7,733	8,222
	기타비유동금융자산	191	185
	소 계	16,976	9,520
합 계		36,425	51,415

(주1) 장기금융상품은 모두 사용이 제한되어 있습니다.

(2) 당기손익-공정가치 금융자산의 내역

구분	당분기말	전기말
동반성장 협력대출 예탁금(주1)	13,500	13,500

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

(3) 기타금융부채의 내역(단위:백만원)

구분		당분기말	전기말
유동	미지급비용	33,521	35,107
	유동성예수보증금	3,806	3,882

	기타유동금융부채	314	214
	소 계	37,641	39,203
비유동	예수보증금	9,914	9,812
	기타비유동금융부채	191	185
	소 계	10,105	9,997
합 계		47,746	49,200

(4) 기타자산의 내역(단위:백만원)

구 분		당분기말	전기말
유동	선급금	638	927
	선급비용	8,449	6,389
	소 계	9,087	7,316
비유동	장기선급비용	-	2
	소 계	-	2
합 계		9,087	7,318

(5) 기타부채의 내역(단위:백만원)

구 분		당분기말	전기말
유동	예수금	3,159	3,114
	기타유동부채	12,846	9,903
	선수금	1,385	1,313
	소 계	17,390	14,330
비유동	기타비유동부채	10,476	10,767
	소 계	10,476	10,767
합 계		27,866	25,097

10. 재고자산

(1) 재고자산의 변동내역(단위:백만원)

구 분	당분기말	전기말
상품	14,170	19,451
제품	47,932	51,152
재공품	8,643	7,515
원재료	42,418	53,702
저장품	390	393
미착품	19,640	13,273
소계	133,194	145,486
평가손실충당금	(209)	(186)
합 계	132,984	145,300

당분기에 비용으로 인식하는 재고자산의 금액은 매출원가 중 임대매출원가와 기타매출원가를 제외한 731,491백만원(전분기: 726,779백만원)이며, 재고자산 순실현가치 평가로 인한 재고자산평가손실금액은 23백만원(전분기: 환입액 147백만원)입니다.

(2) 매출원가의 내역(단위:백만원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
상품매출원가	49,756	148,601	53,899	155,624
제품매출원가	207,412	582,890	197,193	571,155
임대매출원가	511	1,532	499	1,496
기타매출원가	2,826	7,324	2,381	6,662
합계	260,505	740,347	253,972	734,937

11. 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.

12. 종속기업 및 관계기업 투자

(1) 종속기업 및 관계기업 투자의 장부금액(단위:백만원)

구 분	당분기말	전기말
종속기업	713,812	691,300
관계기업	1,320	1,320
합 계	715,132	692,620

(2) 종속기업의 현황과 장부금액(단위:백만원)

구 분	소재국가	당분기말		전기말	
		지분율(%)	장부금액	지분율(%)	장부금액
Lotte Qingdao Foods Co., Ltd.	중국	90.00	18,223	90.00	18,223
Lotte Confectionery (S.E.A) Pte., Ltd.	싱가포르	100.00	6,875	100.00	6,875
HAVMOR ICE CREAM LIMITED	인도	100.00	153,515	100.00	153,515
스위트워드(주)	대한민국	100.00	313	100.00	313
Lotte Confectionery RUS LLC(주1)	러시아	100.00	45,127	100.00	22,615
Lotte Kolson(Private)Limited	파키스탄	96.50	44,240	96.50	44,240
LOTTE Rakhat JSC(주2)	카자흐스탄	95.57	215,982	95.57	215,982
Lotte Confectionery Holdings B.V.	네덜란드	51.00	100,106	51.00	100,106
L&M Mayson Company Limited	미얀마	45.50	35,196	45.50	35,196
L&M Confectionery Pte.,Ltd	싱가포르	100.00	26,687	100.00	26,687
Lotte India Co.,Ltd.	인도	98.57	67,548	98.57	67,548
합 계			713,812		691,300

(주1) 회사는 당분기 중 Lotte Confectionery RUS LLC의 유상증자 참여를 위해 22,512백 만원을 지급하였습니다. 해당 거래로 인한 지분율의 변동은 없습니다.

(주2) 종속기업인 Rakhat JSC는 당분기 중 LOTTE Rakhat JSC로 사명을 변경하였습니다.

(3) 관계기업의 현황과 장부금액(단위: 백만원)

구 분	소재국가	당분기말			전기말		
		직접보유지분율	장부금액	순자산지분금액	직접보유지분율	장부금액	순자산지분금액
롯데농식품테크펀드1호(주1)	대한민국	21.71%	1,320	1,255	21.71%	1,320	1,316

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

(4) 종속기업 및 관계기업 투자의 변동내역(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
기초 장부금액	692,620	713,034
취득	22,512	-

기말 장부금액	715,132	713,034
---------	---------	---------

13. 유형자산

(1) 유형자산의 변동내역(단위:백만원)

-당분기

구분	토지	건물	구축물	기계장치	차량 운반구	기타의 유형자산	건설중인자 산	계
기초 장부금액	576,690	154,708	3,099	143,432	4,002	28,800	13,554	924,285
취득	16,845	24	20	20,741	4,570	10,795	21,544	74,539
대체	439	-	-	6,598	-	1,014	(8,364)	(313)
처분	(2,483)	(64)	-	(4)	(101)	(1,894)	(191)	(4,737)
감가상각	-	(4,556)	(141)	(28,334)	(1,313)	(11,686)	-	(46,030)
국고보조금	-	-	-	-	(657)	-	-	(657)
분기말 장부금액	591,491	150,112	2,978	142,433	6,501	27,029	26,543	947,087
취득원가	592,596	306,879	10,156	909,774	12,589	210,972	26,543	2,069,509
감가상각누계액	-	(156,767)	(7,178)	(767,341)	(5,481)	(183,943)	-	(1,120,710)
국고보조금	-	-	-	-	(607)	-	-	(607)
손상차손누계액	(1,105)	-	-	-	-	-	-	(1,105)

감가상각비 46,030백만원(전분기: 46,997백만원) 중 33,801백만원(전분기: 36,142백만원)은 매출원가, 12,229백만원(전분기: 10,855백만원)은 판매비와관리비에 포함되어 있습니다.

- 전분기

구분	토지	건물	구축물	기계장치	차량 운반구	기타의 유형자산	건설중인자 산	계
기초 장부금액	584,958	157,207	3,174	147,041	1,546	29,859	16,652	940,437
취득	-	2,427	61	23,910	3,347	9,587	8,267	47,599
대체	-	4,787	-	8,478	-	1,565	(14,830)	-
처분	(5,548)	(2,226)	(169)	(842)	(216)	(150)	-	(9,151)
감가상각	-	(4,530)	(151)	(30,213)	(701)	(11,402)	-	(46,997)
분기말 장부금액	579,410	157,665	2,915	148,374	3,976	29,459	10,089	931,888
취득원가	580,635	309,593	9,903	886,150	9,905	234,584	10,089	2,040,859
감가상각누계액	-	(151,928)	(6,988)	(737,776)	(5,929)	(205,125)	-	(1,107,746)
손상차손누계액	(1,225)	-	-	-	-	-	-	(1,225)

(2) 유형자산의 취득약정

회사는 설비투자와 관련한 취득약정을 체결하고 있습니다(주석 33참조).

14. 리스

회사가 리스이용자인 경우의 리스에 대한 정보는 다음과 같습니다.

(1) 사용권자산

- 당분기

(단위: 백만원)

구분	건물	차량운반구	기타	합계
기초 장부금액	10,686	13,041	105	23,832
취득	3,286	1,483	-	4,769
처분	(1,974)	(2,151)	-	(4,125)
감가상각	(3,592)	(2,731)	(79)	(6,402)
분기말 장부금액	8,406	9,642	26	18,074
취득원가	16,235	17,296	210	33,741
감가상각누계액	(7,829)	(7,654)	(184)	(15,667)

사용권자산 감가상각비 6,402백만원(전분기:7,644백만원) 중 357백만원(전분기:135백만원)은 매출원가, 6,045백만원(전분기:7,509백만원)은 판매비와 관리비에 포함되어 있습니다.

- 전분기

(단위: 백만원)

구분	건물	차량운반구	기타	합계
기초 장부금액	9,618	17,376	-	26,994
취득	7,683	1,339	210	9,232
처분	(2,584)	(1,235)	-	(3,819)
감가상각	(4,291)	(3,274)	(79)	(7,644)
분기말 장부금액	10,426	14,206	131	24,763
취득원가	15,880	19,735	210	35,825
감가상각누계액	(5,454)	(5,529)	(79)	(11,062)

(2) 리스부채

(단위: 백만원)

구분	당분기말	전기말
리스부채		
유동	7,346	8,364
비유동	11,000	15,923
합계	18,346	24,287

(3) 포괄손익계산서에 인식된 금액

리스와 관련하여서 포괄손익계산서에 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
사용권자산의 감가상각비				
건물	1,217	3,592	1,408	4,291
차량운반구	885	2,731	1,122	3,274
기타의 유형자산	27	79	26	79
합계	2,129	6,402	2,556	7,644
리스부채에 대한 이자비용(금융원가에 포함)	108	287	119	367
단기리스료(매출원가 및 관리비에 포함)	716	2,289	907	2,977
단기리스가 아닌 소액자산 리스료(관리비에 포함)	200	582	209	593
리스부채 측정치에 포함되지 않은 변동리스료(관리비에 포함)	30	78	97	276

당분기 중 리스의 총 현금유출은 9,689백만원(전분기: 10,981백만원)입니다.

15. 무형자산

(1) 무형자산의 변동내역(단위:백만원)

- 당분기

구분	산업재산권	회원권	영업권	기타의 무형자산(주1)	계
기초 장부금액	3,279	4,428	10,376	7,132	25,215
취득	118	-	-	-	118
대체	107	-	-	-	107
처분	(56)	-	-	-	(56)
상각	(633)	-	-	(56)	(689)
분기말 장부금액	2,815	4,428	10,376	7,076	24,695

(주1) 기타의 무형자산에는 브랜드가치가 포함되어 있습니다.

무형자산상각비 689백만원(전분기: 171백만원)중 346백만원은 매출원가, 343백만원(전분기: 596백만원)은 판매비와관리비에 포함되어 있습니다.

- 전분기

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

기초 장부금액	3,897	4,428	12,069	7,214	27,608
취득	125	-	-	-	125
대체	105	-	-	-	105
처분	(41)	-	-	-	(41)
상각	(647)	-	-	(64)	(711)
분기말 장부금액	3,439	4,428	12,069	7,150	27,086

(주1) 기타의 무형자산에는 브랜드가치가 포함되어 있습니다.

16. 투자부동산

(1) 투자부동산의 변동내역(단위:백만원)

- 당분기

구분	토지	건물	합계
기초 장부금액	72,053	44,345	116,398
대체	314	-	314
감가상각	-	(1,389)	(1,389)
분기말 장부금액	72,367	42,956	115,323
취득원가	72,367	80,948	153,315
감가상각누계액	-	(37,992)	(37,992)

당분기중 투자부동산에서 발생한 임대수익은 11,529백만원(전분기: 11,528백만원)입니다. 당분기중 투자부동산에서 발생한 운영비용은 감가상각비와 유지보수비용으로 구성되어 있습니다. 감가상각비는 1,389백만원(전분기: 1,356백만원) 중 1,370백만원(전분기: 1,331백만원)은 매출원가, 19백만원(전분기: 25백만원)은 판매비와관리비에 포함되어 있으며, 유지보수비용은 162백만원(전분기: 159백만원)입니다.

- 전분기

구분	토지	건물	합계
기초 장부금액	69,548	44,881	114,429
처분	(215)	(264)	(479)
감가상각	-	(1,356)	(1,356)
분기말 장부금액	69,333	43,261	112,594
취득원가	69,333	78,928	148,261
감가상각누계액	-	(35,667)	(35,667)

17. 매입채무 및 기타채무

(1) 매입채무 및 기타채무의 내역(단위:백만원)

구분	당분기말	전기말
매입채무	77,143	67,449
미지급금	64,081	55,808
합계	141,224	123,257

18. 차입금 등

(1) 차입금 등의 상세내역(단위:백만원)

가. 유동차입금

구분	차입처	최장만기일	연이자율(%)	금액	금액
			당분기말	당분기말	전기말
단기차입금	(주)신한은행	2021-10-01	1.89	50	84
			2.05	46	-
유동성장기부채	미즈호은행	2021-10-29	2.31	20,000	20,000
		2022-01-25	2.10	80,000	-
합계				100,096	20,084

나. 장기차입금

구분	차입처	최장만기일	연이자율(%)	금액	금액
			당분기말	당분기말	전기말
장기차입금	미즈호은행	-	-	-	80,000
		2023-07-31	1.57	23,000	23,000
		2023-09-27	1.59	7,000	7,000
		2023-10-30	1.58	20,000	20,000
합계				50,000	130,000

다. 사채

구분	차입처	최장만기일	액면이자율(%)	금액	
			당분기말	당분기말	전기말
제61-2회 원화사채	미래에셋대우(주) 등	2025-07-03	2.89	50,000	50,000
제63-2회 원화사채	한국투자증권(주) 등	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	110,000
제2회 외화사채	MUFG	2021-01-12	3개월 LIBOR	-	163,200
제3회 외화사채	MUFG	2024-01-12	3개월 LIBOR+ 0.05	59,245	-
제4회 외화사채	DBS	2024-01-29	3개월 LIBOR+ 0.98	59,245	-
소 계				568,490	613,200
차감: 사채할인발행차금				(485)	(509)
사채장부가액 합계				568,005	612,691
유동성 대체액 :				249,921	163,200
유동성사채				250,000	163,200
유동성사채 할인발행차금				(79)	-
비유동성사채 장부가액				318,084	449,491

상기 사채는 만기 일시 상환되며, 이자는 3개월마다 후급됩니다.

(2) 사채의 장부금액과 공정가치(단위: 백만원)

구분	당분기말		전기말	
	장부금액	공정가치(주1)	장부금액	공정가치(주1)
사채	568,005	571,714	612,691	621,503

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

(3) 차입금 및 사채의 변동내역(단위: 백만원)

구 분	당분기		전분기	
	차입금	사채	차입금	사채
기초금액	150,084	612,691	100,000	673,146
상 각	-	245	-	213
상 환	(1,185)	(163,200)	(1,604)	(110,000)
증 가	1,197	109,829	31,604	109,732
외화환산차이	-	8,440	-	2,355
기말금액	150,096	568,005	130,000	675,446

19. 퇴직급여

19.1 확정급여제도

(1) 손익계산서에 반영된 금액(단위:백만원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
당기근무원가	4,199	11,549	4,165	12,267
순이자원가	40	149	(100)	(303)
종업원 급여에 포함된 총 비용	4,239	11,698	4,065	11,964

총 비용 11,698백만원(전분기: 11,964백만원) 중 4,504백만원(전분기: 4,272백만원)은 매출원가에 포함되었으며, 7,194백만원(전분기: 7,692백만원)은 판매비와관리비에 포함되었습니다.

(2) 순확정급여부채의 산정내역(단위:백만원)

구 분	당분기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	134,091	128,728
사외적립자산의 공정가치(주1)	(112,633)	(121,310)
재무상태표 상 부채	21,458	7,418

(주1) 당분기말 사외적립자산의 공정가치는 국민연금전환금 48백만원(전분기:48백만원)이 포함된 금액입니다.

19.2 확정기여제도

확정기여제도와 관련해 비용으로 인식한 총 금액 3,895백만원(전분기: 3,396백만원)중 1,788백만원(전분기: 1,478백만원)은 매출원가에 2,107백만원(전분기: 1,918백만원)은 판매비와관리비에 포함되었습니다.

20. 총당부채

(1) 충당부채의 변동내역(단위:백만원)

구분	당분기	전분기
기초	16,829	19,847
연중사용액(주1)	(11,421)	(13,611)
추가충당금전입	7,614	10,628
기말(주2)	13,022	16,864

(주1) 연중사용액은 당분기 중 발생한 반품금액입니다.

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

21. 자본금 등

(1) 자본금

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

(2) 자본잉여금(단위:백만원)

구분	당분기말	전기말
주식발행초과금	1,178,514	1,178,514

(3) 기타자본항목

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

22. 기타포괄손익누계액

(1) 기타포괄손익누계액의 구성내역(단위:백만원)

구분	당분기말	전기말
현금흐름위험회피	(342)	(735)

상기 기타포괄손익누계액의 증감은 법인세효과가 차감된 후의 금액입니다.

(2) 기타포괄손익누계액의 증감(단위:백만원)

- 당분기

구분	기초	증감	당기손익으로의 재분류	분기말
현금흐름위험회피	(735)	393	-	(342)

- 전분기

구분	기 초	증 감	당기손익으로의 재분류	분기말
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	1	-	(1)	-
현금흐름위험회피	(2,099)	775	-	(1,324)

상기 기타포괄손익누계액의 증감은 법인세효과가 차감된 후의 금액입니다.

23. 이익잉여금

(1) 이익잉여금의 구성내역(단위:백만원)

구분	당분기말	전기말
법정적립금(주1)	1,604	1,604
임의적립금(주2)	200	200
미처분이익잉여금	94,853	44,934
합 계	96,657	46,738

(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.

24. 판매비와 관리비

(1) 판매비와 관리비의 내역(단위:백만원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	31,381	93,806	31,456	94,694
퇴직급여	3,532	9,301	3,340	9,610
복리후생비	7,354	21,159	7,614	20,814
여비교통비	101	363	131	517
차량유지비	1,928	5,228	1,663	4,862
보험료	493	1,109	299	985
세금과공과	228	4,162	265	3,888
접대비	261	639	256	587
소모품비	1,177	2,594	864	2,245
통신비	451	1,321	404	1,251
수선유지비	543	2,090	720	2,124
지급임차료	816	2,521	1,005	3,230
감가상각비	6,110	18,293	6,309	18,389
무형자산상각비	112	343	120	596

지급수수료	42,955	121,837	42,576	120,642
광고선전비	12,527	33,260	9,924	29,509
판매수수료	10,779	29,012	11,282	32,286
판매촉진비	1,906	6,177	1,138	4,575
대손상각비(환입)	(1,412)	(1,592)	2,102	2,254
운반보관료	2,541	5,282	1,048	2,986
기타	1,280	3,183	1,345	3,627
합 계	125,063	360,088	123,861	359,671

25. 비용의 성격별 분류

(1) 매출원가 및 판매비와 관리비 성격별 분류(단위:백만원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
제품, 상품 및 재공품의 변동	(6,229)	(21,011)	(13,162)	(27,892)
원재료 및 소모품 사용	133,357	374,800	127,430	367,139
상품의 매입	53,430	156,156	60,918	167,295
종업원급여	60,877	178,077	59,871	177,888
광고선전비	12,527	33,260	9,924	29,509
지급임차료	979	3,004	1,213	3,846
지급수수료	64,033	182,099	63,223	180,515
감가상각비	17,819	53,820	18,946	55,998
무형자산상각비	227	689	235	711
판매수수료	10,779	29,012	11,283	32,286
판매촉진비	1,906	6,177	1,139	4,575
기타비용	35,862	104,352	36,814	102,739
합 계	385,567	1,100,435	377,833	1,094,608

26. 기타수익

(1) 기타수익의 내역(단위:백만원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
외환차익	669	1,779	227	1,351
외화환산이익	275	552	(195)	145
투자부동산처분이익	-	-	-	130
유형자산처분이익	1,496	2,026	983	5,048
무형자산처분이익	-	14	-	-
잡이익	223	1,221	443	1,043
합 계	2,664	5,593	1,458	7,717

27. 기타비용

(1) 기타비용의 내역(단위:백만원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
외환차손	198	498	613	1,722
외화환산손실	97	129	12	245
유형자산처분손실	1,846	1,889	116	286
무형자산처분손실	27	55	14	41
기부금	1,554	4,798	1,200	4,094
잡손실	795	1,592	1,424	3,307
합계	4,517	8,963	3,379	9,695

28. 금융수익

(1) 금융수익의 내역(단위:백만원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
이자수익	267	759	330	1,105
배당금수익	-	15,025	-	7,827
외화환산이익	6	39	(1)	-
위험회피파생상품평가이익	5,490	8,440	(4,080)	2,355
위험회피파생상품거래이익	-	1,470	-	-
지급보증수익	80	241	94	256
합계	5,843	25,975	(3,657)	11,543

29. 금융원가

(1) 금융원가의 내역(단위:백만원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
이자비용	3,519	10,514	4,344	12,771
외환차손	-	1,470	-	-
외화환산손실	5,467	8,440	(4,071)	2,399
합계	8,986	20,425	273	15,170

30. 법인세비용

법인세비용은 전체 회계연도에 대해서 예상되는 최선의 가중평균 연간법인세율의 추정에 기초하여 인식하고 있습니다. 2021년 12월 31일로 종료하는 회계연도의 예상평균연간법인세율은 19.31%(전분기: 22.34%)입니다.

31. 주당이익

(1) 기본주당순이익

기본주당순이익은 회사의 보통주 분기순이익을 회사가 매입하여 자기주식(주식 21)으로 보유하고 있는 보통주를 제외한 당분기의 가중평균유통보통주식수로 나누어 산정하였습니다. 당분기의 기본주당순이익의 계산내역은 다음과 같습니다(단위:원).

내역	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
보통주 분기순이익	22,683,007,956	61,983,071,408	22,689,148,989	52,542,541,643
가중평균 유통보통주식수(주1)(단위:주)	6,412,139	6,412,139	6,412,139	6,412,139
기본주당이익	3,538	9,667	3,538	8,194

(주1) 가중평균유통보통주식수의 산정내역

- 당분기

구분	주식수	가중치	적수
보통주식수	6,416,717	273	1,751,763,741
자기주식	(4,578)	273	(1,249,794)
합계	6,412,139		1,750,513,947

가중평균유통보통주식수 : $1,750,513,947 \div 273 \text{일} = 6,412,139 \text{주}$

- 전분기

구분	주식수	가중치	적수
보통주식수	6,416,717	274	1,758,180,458
자기주식	(4,578)	274	(1,254,372)
합계	6,412,139		1,756,926,086

가중평균유통보통주식수 : $1,756,926,086 \div 274 \text{일} = 6,412,139 \text{주}$

(2) 희석주당순이익

회사는 희석증권을 발행하지 않았으므로 희석주당순이익은 기본주당순이익과 동일합니다.

32. 배당금

2020년 12월 31일로 종료하는 회계기간에 대한 배당금은 10,259백만원으로써 2021년 4월에 지급되었습니다(전기 지급액: 8,336백만원).

33. 우발부채와 약정사항

(1) 당분기말 현재 회사가 원고로 계류 중에 있는 소송은 물품대금 관련소송 등 41건(전기말 51건)으로 소송금액은 1,338백만원(전기말: 1,997백만원)이며, 피고로서 계류중에 있는 소송은 손해배상 청구 등 4건(전기말 7건)으로 소송금액은 15,454백만원(전기말: 1,918백만원)입니다. 회사는 상기 소송의 전망은 예측할 수 없으나 소송결과가 재무제표에 미치는 영향은 중요하지 않을 것으로 예상하고 있습니다. 또한 당분기말 현재 회사는 공정위의 조사를 받고 있으며 동 조사와 관련한 최종 결과는 현재로서는 예측할 수 없으며, 조사 결과 회사가 부담하여야 할 금액은 당분기말 현재 재무제표에 계상되지 아니하였습니다.

(2) 당분기말과 전기말 현재 회사와 금융기관과의 주요 약정내용은 다음과 같습니다.
(원화단위:백만원, 외화단위:천)

구 분	금융기관명	당분기말	전기말
당좌차월	(주)신한은행 외	24,000	24,000
일반대출한도	(주)우리은행 외	16,000	16,000
외담대 등	(주) 기업은행 외	40,000	40,000
L/C한도	(주)우리은행 외	USD 10,000	USD 10,000
이행보증	서울보증보험	1,684	5,139

(3) 당분기말 현재 회사는 특정제품 생산을 위하여 미국 PEPSICO사 등과 다음과 같은 기술 도입계약을 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 당분기 중 발생한 금액은 정산금액 포함하여 81백만원(전분기 131백만원)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

당분기말 현재 회사가 특수관계자의 자금조달 등을 위하여 제공하고 있는 지급보증 및 담보

의 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(주1)	USD 14,000	21년 04월 30일~23년 04월 22일	자금차입
		씨티은행 모스크바지점(주2)	USD 5,000	21년 04월 19일~23년 04월 19일	자금차입
		(주)KEB하나은행 바레인지점(주3)	USD 5,000	21년 04월 22일~23년 04월 22일	자금차입
	Lotte India Co., Ltd	우리은행 런던지점	USD 24,600	20년 02월 26일~25년 01월 22일	자금차입

(주1) 직전 보증기간(19년 05월 03일~21년 04월 30일)에서 기간 연장됐습니다.

(주2) 직전 보증기간(19년 04월 29일~21년 04월 28일)에서 기간 연장됐습니다.

(주3) 직전 보증기간(19년 04월 25일~21년 04월 22일)에서 기간 연장됐습니다.

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

(8) 주주간 약정사항

회사가 직,간접으로 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 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.

다. 제3자 지정에 대한 권리는 회사가 보유하고 있으며 회사는 기준가격 이상으로 거래될 수 있는 제3자를 찾을 때까지 풋옵션 행사를 무기한 연기할 수 있습니다. 다만, 미얀마의 외국인 투자법이 개정되어 회사의 추가 지분매입이 허용되는 경우 회사를 통한 풋옵션 행사가 가능하며 파생상품부채가 인식될 수 있습니다.

(9) 유형자산 취득 및 자본적지출 약정

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

구분	당분기말	전기말
유형자산	2,133	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
	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 배출량은 122,725tCO₂-eq으로 2021년 5월 31일 확정되었습니다.

계획기간	2차 계획기간			비고
	2018년	2019년	2020년	
인증 배출량	127,234tCO ₂ -eq	122,874tCO ₂ -eq	122,725tCO ₂ -eq	(주1)

(주1) 2020년도분 배출권에 대한 매매는 발생하지 않았습니다.

3차계획기간 내 이행연도별 무상배출권은 다음과 같습니다.

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

(주1) 당분기말 현재 회사가 보유한 배출권 수량은 117,813tCO₂-eq이며, 담보로 제공한 배출권은 없습니다.

2) 배출부채

정부에서 무상으로 할당받은 배출권은 영(0)으로 측정하여 인식하고, 당분기에 발생한 배출

부채에 따른 의무를 이행하는데 충분하므로 배출부채를 영(0)으로 측정하였습니다.

34. 특수관계자 거래

(1) 지배·종속기업 등 현황

1) 지배기업 현황

당분기말과 전기말 현재 회사의 지배기업은 롯데지주 주식회사입니다.

회사명	지분율(%)		비고
	당분기말	전기말	
롯데지주 주식회사	48.42	48.42	

2) 종속기업 현황

회사명	지분율(%)		비고
	당분기말	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)
LOTTE Rakhat JSC(주2)	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) 종속기업인 Rakhat JSC는 당분기 중 LOTTE Rakhat JSC로 사명을 변경하였습니다.

(주3) LOTTE Rakhat JSC의 자회사는 다음과 같습니다.

회사명	지분율(%)		비고
	당분기말	전기말	
Rakhat-Shymkent LLP	100.00	100.00	LOTTE Rakhat JSC 자회사
Rakhat-Shymkent Trading House LLP	100.00	100.00	LOTTE Rakhat JSC 자회사
Rakhat-Astana LLP	100.00	100.00	LOTTE Rakhat JSC 자회사

Rakhat-Aktobe LLP	100.00	100.00	LOTTE Rakhat JSC 자회사
Rakhat-Aktau LLP	100.00	100.00	LOTTE Rakhat JSC 자회사
Rakhat-Oral LLP	100.00	100.00	LOTTE Rakhat JSC 자회사
Rakhat-Karaganda LLP	100.00	100.00	LOTTE Rakhat JSC 자회사
Rakhat-Taldykorgan LLP	100.00	100.00	LOTTE Rakhat JSC 자회사
Almaty Sweets LLP	100.00	100.00	LOTTE Rakhat JSC 자회사
Rakhat TR LLP	100.00	100.00	LOTTE Rakhat JSC 자회사

(주4) Lotte Confectionery Holdings (Europe) B.V. 의 자회사는 다음과 같습니다.

회사명	지분율(%) ^(주5)		비고
	당분기말	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 ^(주6)	-	99.90	청산
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

(주5) 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.

(주6) Guylian Asia Ltd는 당분기에 청산되었으므로, Lotte Confectionery Holdings (Europe) B.V.종속기업에서 제외되었습니다.

3) 관계기업 현황

당분기말과 전기말 현재 회사의 관계기업은 다음과 같습니다.

회사명	지분율(%)		비고
	당분기말	전기말	
롯데농식품테크펀드1호	21.71	21.71	(주1)

(주1) 회사는 전기 중 공정거래법에 따른 롯데그룹집단 소속 계열회사인 롯데벤처스가 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	당분기말	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)

1) 당분기

구분	회사명	매출	매입	사용권자산 취득	유형자산 취득	기타수익	기타비용 (주1)
지배기업	롯데지주(주)	1,522	-	1,386	-	933	3,482
종속기업	Aimee BVBA	-	-	-	-	-	25
	Lotte Confectionery RUS LLC	2,785	434	-	-	198	-
	Chocolaterie Guylian N.V.	205	273	-	-	96	-
	HAVMOR ICE CREAM LIMITED	227	-	-	-	141	-
	Lotte India Co., Ltd	629	1,987	-	-	117	-
	Lotte Kolson(Private)Limited	184	746	-	-	108	-
	Lotte Confectionery (S.E.A) Pte., Ltd.	7,099	-	-	-	-	-
	LOTTE Rakhat JSC	1,150	-	-	-	191	-
	L&M Mayson Company Limited	487	-	-	-	12	-
	Lotte Qingdao Foods Co., Ltd.	3,476	5,043	-	-	18	-
	스위트위드(주)	20	810	-	-	-	11
기타특수관계자	롯데지알에스(주)	7,115	-	-	-	1,464	17
	롯데푸드(주)	3,852	38,918	-	-	4,661	2,450
	(주)코리아세븐	54,192	-	-	-	9	10,851
	(주)대흥기획	246	-	-	-	105	4,722
	롯데글로벌로지스(주)	11,127	39	-	-	2	66,978
	롯데쇼핑(주)	46,126	-	-	-	1,216	2,018
	롯데정보통신(주) 외	13,282	609	-	2,613	4,535	11,879

기타	롯데알미늄(주)	280	31,430	-	1,867	37	348
	롯데캐피탈㈜	214	-	316	234	-	1,645
	롯데오토리스㈜ 외	7,762	-	1,521	1	754	7,258
합 계		161,980	80,289	3,223	4,715	14,597	111,684

(주1) 회사는 특수관계자와 리스계약을 체결하였으며, 이에 따라 기타 비용에 당분기중 리스 부채 상각에 따라 발생한 이자비용을 포함하고 있습니다.

2) 전분기

구분	회사명	매출	매입	사용권자산 취득	유형자산 취득	유형자산 처분	기타 수익	기타비용
지배기업	롯데지주(주)	1,806	-	1,730	-	-	918	3,354
종속기업	Aimee BVBA	-	-	-	-	-	-	7
	Lotte Confectionery RUS LLC	2,200	471	-	-	-	236	-
	Chocolaterie Guylian N.V.	205	180	-	-	-	96	-
	HAVMOR ICE CREAM LIMITED	-	-	-	-	-	314	-
	Lotte India Co., Ltd	530	1,535	-	-	-	256	-
	Lotte Kolson(Private)Limited	118	631	-	-	-	112	-
	Lotte Confectionery (S.E.A) Pte., Ltd.	6,028	-	-	-	-	-	-
	LOTTE Rakhat JSC	1,159	-	-	-	-	-	-
	L&M Mayson Company Limited	-	-	-	-	-	34	-
	Lotte Qingdao Foods Co., Ltd.	2,832	5,364	-	-	-	-	-
	스위트워드(주)	20	942	-	-	-	-	21
기타특수관계자	롯데지알에스(주)	7,538	-	-	-	-	1,059	46
	롯데푸드(주)	5,083	37,159	-	-	-	4,265	2,537
	(주)코리아세븐	51,967	-	-	-	-	4	10,754
	(주)대흥기획	233	-	-	-	-	122	4,182
	롯데글로벌로지스(주)	11,048	56	3,303	-	-	-	60,678
	롯데쇼핑(주)	47,533	-	-	-	-	985	3,458
	롯데정보통신(주) 외	15,985	762	2,321	1,848	-	3,658	11,884
기타	롯데알미늄(주)	271	33,209	-	1,552	-	-	349
	롯데캐피탈(주)	196	-	28	380	-	-	2,064
	롯데오토리스(주) 외	7,680	-	69	-	45	700	9,361
합 계		162,432	80,309	7,451	3,780	45	12,759	108,695

(3) 당분기와 전분기 중 특수관계자와의 자금거래 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

1) 당분기

구분	회사명	배당지급	배당수익	리스부채의 상환	현금출자(주1)
지배기업	롯데지주(주)	4,971	-	272	-
종속기업	Lotte Confectionery RUS LLC	-	-	-	22,512
	Lotte Confectionery Holdings (Europe) B.V.	-	29	-	-
	LOTTE Rakhat JSC	-	14,996	-	-

기타특수관계자	롯데글로벌로지스(주)	-	-	620	-
	롯데정보통신(주) 외	-	-	80	-
기타	롯데알미늄(주)	1,029	-	-	-
	롯데캐피탈(주)	-	-	848	-
	롯데오토리스(주) 외	1,954	-	3,205	-
합 계		7,954	15,025	5,025	22,512

(주1) 회사는 당분기 중 Lotte Confectionery RUS LLC의 유상증자 참여를 위해 22,512백 만원을 지급하였습니다. 해당 거래로 인한 지분율의 변동은 없습니다.

2) 전분기

구분	회사명	배당지급	배당수익	리스부채의 상황
지배기업	롯데지주(주)	4,039	-	270
종속기업	Lotte Confectionery Holdings (Europe) B.V.	-	1,059	-
	LOTTE Rakhat JSC	-	6,768	-
기타특수관계자	롯데글로벌로지스(주)	-	-	1,342
	롯데정보통신(주) 외	-	-	458
기타	롯데알미늄(주)	836	-	-
	롯데캐피탈(주)	-	-	1,264
	롯데오토리스(주) 외	1,164	-	2,737
합 계		6,039	7,827	6,071

(4) 특수관계자 등에 대한 채권, 채무의 주요 잔액 (단위:백만원)

- 당분기말

특수관계구분	회사명	채 권		채 무		
		매출채권	기타채권	매입채무	기타채무	리스부채
지배기업	롯데지주(주)	97	1,040	-	843	1,185
종속기업	Aimee BVBA	-	-	-	1	-
	Lotte Confectionery RUS LLC	1,338	423	88	-	-
	Chocolaterie Guylian N.V.	68	33	-	-	-
	HVMOR ICE CREAM LIMITED	119	98	-	85	-
	Lotte India Co., Ltd	1,981	463	764	-	-
	Lotte Kolson(Private)Limited	38	942	10	-	-
	Lotte Confectionery (S.E.A) Pte., Ltd.	1,586	-	-	-	-
	LOTTE Rakhat JSC	223	-	-	3	-
	L&M Mayson Company Limited	158	12	-	-	-
	Lotte Qingdao Foods Co., Ltd.	896	8	691	-	-
	스위트워드(주)	2	97	38	1	-
기타특수관계자	롯데지알에스(주)	1,753	178	-	53	-
	롯데푸드(주)	198	522	14,393	6,921	-
	㈜코리아세븐	13,501	1	-	-	-

	㈜대흥기획	33	15	-	4,468	-
	롯데글로벌로지스(주)	117	-	1,140	6,713	2,242
	롯데쇼핑(주)	6,615	124	-	349	-
	롯데정보통신㈜ 외	2,754	504	99	3,461	27
기타	롯데알미늄(주)	35	-	16,238	974	-
	롯데캐피탈㈜	2	-	-	113	2,467
	롯데오토리스㈜ 외	2,604	4,723	-	1,244	9,432
합계		34,118	9,183	33,461	25,229	15,353

- 전기말

특수관계구분	회사명	채 권		채 무		
		매출채권	기타채권	매입채무	기타채무	리스부채
지배기업	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 ICE CREAM 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	-	-	-	-
	LOTTE Rakhat JSC	671	251	-	-	-
	L&M Mayson Company Limited	-	11	-	-	-
	Lotte Qingdao Foods Co., Ltd.	1,276	-	189	-	-
	스위트워드(주)	2	124	60	1	-
기타특수관계자	롯데지알에스(주)	1,606	114	-	50	-
	롯데푸드(주)	195	434	11,498	6,892	-
	㈜코리아세븐	11,976	2	-	2	-
	㈜대흥기획	20	18	-	5,277	-
	롯데글로벌로지스(주)	43	2	740	5,880	2,831
	롯데쇼핑(주)	6,608	109	-	473	-
	롯데정보통신㈜ 외	2,062	412	72	4,647	106
기타	롯데알미늄(주)	20	3	14,867	357	-
	롯데캐피탈㈜	-	-	-	156	4,867
	롯데오토리스㈜ 외	2,369	4,644	-	1,336	11,900
합계		32,365	9,007	27,595	25,668	21,156

(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(주1)	USD 14,000	21년 04월 30일~23년 04월 22일	자금차입
		씨티은행 모스크바지점(주2)	USD 5,000	21년 04월 19일~23년 04월 19일	자금차입
		(주)KEB하나은행 바레인지점(주3)	USD 5,000	21년 04월 22일~23년 04월 22일	자금차입
	Lotte India Co., Ltd	우리은행 런던지점	USD 24,600	20년 02월 26일~25년 01월 22일	자금차입

- (주1) 직전 보증기간(19년 05월 03일~21년 04월 30일)에서 기간 연장됐습니다.
 (주2) 직전 보증기간(19년 04월 29일~21년 04월 28일)에서 기간 연장됐습니다.
 (주3) 직전 보증기간(19년 04월 25일~21년 04월 22일)에서 기간 연장됐습니다.

(7) 회사는 당분기말 현재 롯데지주 주식회사(전, 롯데제과 주식회사)와 브랜드 사용계약, 경영자문 및 경영지원 용역계약을 체결하고 있습니다. 브랜드 사용 대가는 매출액에서 광고선 전비를 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, 회사는 당분기말 현재 롯데지주 주식회사와 해외 자회사 경영지원 업무 위탁계약을 체결하고 있으며, 위탁대상 업무와 관련하여 발생한 회사의 비용 등에 일정 수수료율을 가산하여 지급받고 있습니다.

(8) 분할전 회사 채무에 대한 연대책임

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

(9) 주요경영진 보상내역(단위:백만원)

분 류	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
단기급여	3,068	9,139	3,137	8,765
퇴직급여	540	1,621	443	1,328
합 계	3,608	10,760	3,580	10,093

주요경영진에는 회사의 활동의 계획·운영·통제에 대한 중요한 권한과 책임을 가진이사(비상임 포함) 및 감사가 포함되어 있습니다.

35. 현금흐름표

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

내 용	당분기	전분기
건설중인자산의 본계정 대체	8,364	14,830
유형자산 취득시 미지급금의 변동	5,840	2,297
무형자산 선급금 대체	107	105
유형자산 처분시 미수금의 변동	(1)	(15)
사용권자산의 취득	4,769	9,232

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

- 당분기

구분	기초	재무현금흐름	비현금 변동		기말
			유동성대체	기타	
재무활동으로부터의 총부채					
단기차입금	84	12	-	-	96
유동성장기차입금	20,000	-	80,000	-	100,000
장기차입금	130,000	-	(80,000)	-	50,000
유동성사채(주1)	163,200	(163,200)	249,847	74	249,921
사채(주1)	449,491	109,829	(249,847)	8,611	318,084
리스부채	24,287	(6,739)	-	798	18,346
예수보증금	13,695	(60)	-	85	13,720
합 계	800,757	(60,158)	-	9,568	750,167

(주1) 당분기 외화사채 상환에 따라 외화사채의 위험회피를 위한 파생상품으로부터 유입된 재무현금흐름은 2,775백만원입니다.

- 전분기

구분	기초	재무현금흐름	비현금 변동		기말

			유동성대체	기타	
재무활동으로부터의 총부채					
장기차입금	100,000	30,000	-	-	130,000
유동성사채	159,965	(110,000)	173,669	2,386	226,020
사채	513,180	109,733	(173,669)	182	449,426
리스부채	27,168	(7,135)	-	4,932	24,965
합 계	800,313	22,598	-	7,500	830,411

36. 고객과의 계약에서 생기는 수익

(1) 회사가 수익으로 인식한 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
고객과의 계약에서 생기는 수익	416,182	1,162,894	409,409	1,155,657
기타 원천으로부터의 수익: 임대수익	4,063	12,176	4,057	12,212
총 수익	420,245	1,175,070	413,466	1,167,869

(2) 고객과의 계약에서 생기는 수익의 구분

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

(단위: 백만원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
외부고객으로부터 수익	416,182	1,162,894	409,409	1,155,657
수익인식 시점				
한 시점에 인식	407,421	1,141,640	401,646	1,138,193
기간에 걸쳐 인식	8,761	21,254	7,763	17,464

(3) 반품매출

회사는 당분기 매출 중 장래에 반품될 것이 예상되는 금액을 과거 반품경험률, 회전기일과 유통기한 등을 기초로 추정하여 반품충당부채를 계상하고 있습니다. 제품 및 상품 특성상 반품 자산에 대한 회수가 가능성이 없다고 판단되어 반품매출에 대해 자산을 계상하고 있지 않습니다 (주석 20 참조).

37. 보고기간 후 사건

당사는 2021년 10월 19일 이사회에서 지배기업인 롯데지주 주식회사에게 인재개발원 사업과 관련한 영업을 양도하기로 결의하였습니다.

6. 배당에 관한 사항

당사는 주주가치 제고를 위해 적극적인 주주 친화적 배당정책을 기본 원칙으로 가지고 있습니다. 당해 사업연도의 이익 중 배당가능이익을 산출하여 투자자와 주주의 수익성을 훼손하지 않는 범위 내에서 배당을 실시하고 있습니다.

가. 주요배당지표

구 분	주식의 종류	당기	전기	전전기
		제5기 3분기	제4기	제3기
주당액면가액(원)		500	500	500
(연결)당기순이익(백만원)		59,881	40,986	28,062
(별도)당기순이익(백만원)		61,983	36,528	11,059
(연결)주당순이익(원)		9,339	6,392	5,936
현금배당금총액(백만원)		-	10,259	8,336
주식배당금총액(백만원)		-	-	-
(연결)현금배당성향(%)		-	25.03	21.90
현금배당수익률(%)	보통주	-	1.6	0.9
	우선주	-	-	-
주식배당수익률(%)	보통주	-	-	-
	우선주	-	-	-
주당 현금배당금(원)	보통주	-	1,600	1,300
	우선주	-	-	-
주당 주식배당(주)	보통주	-	-	-
	우선주	-	-	-

※ 당사는 제5기 3분기 중 배당이 없으며, 제4기는 2020년도 배당에 해당합니다.

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

나. 과거 배당 이력

(단위: 회, %)

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

※ 최근 3년간 배당수익률 : 제4기 1.6%, 제3기 0.9%, 제2기 0.9%

※ 연속 배당 횟수 및 평균 배당수익률을 2017년 10월 30일 주식상장 이후로 산출 하였습니다. (최근 5년간 평균 배당수익률 산출 불가)

7. 증권의 발행을 통한 자금조달에 관한 사항

7-1. 증권의 발행을 통한 자금조달 실적

[지분증권의 발행 등과 관련된 사항]

증자(감자)현황

(기준일 : 2021년 09월 30일)

(단위 : 원, 주)

주식발행 (감소)일자	발행(감소) 형태	발행(감소)한 주식의 내용				
		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 납기일로 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.

[채무증권의 발행 등과 관련된 사항]

채무증권 발행실적

(기준일 : 2021년 09월 30일)

(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㈜ 등
롯데제과(주)	회사채	공모	2015년 07월 03일	50,000	2.89%	AA+ (한신평, 한기평)	2025년 07월 03일	-	미래에셋대우㈜ 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	상환완료	(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)
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	160,425	3M Libor	-	2021년 01월 12일	상환완료	MUFG

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
롯데제과(주)	회사채	사모	2021년 01월 12일	59,245	3M Libor + 0.05%	-	2024년 01월 12일	-	MUFG
롯데제과(주)	회사채	사모	2021년 01월 28일	59,245	3M Libor + 0.98%	-	2024년 01월 29일	-	DBS
합 계	-	-	-	1,368,915	-	-	-	-	-

기업어음증권 미상환 잔액

(기준일 : 2021년 09월 30일)

(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 : 2021년 09월 30일)

(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 : 2021년 09월 30일)

(단위 : 백만원)

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

신종자본증권 미상환 잔액

(기준일 : 2021년 09월 30일)

(단위 : 백만원)

잔여만기	1년 이하	1년초과 5년이하	5년초과 10년이하	10년초과 15년이하	15년초과 20년이하	20년초과 30년이하	30년초과	합 계

미상환 잔액	공모	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	사모	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	합계	-	-	-	-	-	-	-	-	-

조건부자본증권 미상환 잔액

(기준일 : 2021년 09월 30일)

(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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

사채관리계약 주요내용 및 충족여부 등

(작성기준일 : 2021년 09월 30일)

(단위 : 백만원, %)

채권명	발행일	만기일	발행액	사채관리 계약체결일	사채관리회사
제 61-2회차	2015년 07월 03일	2025년 07월 03일	50,000	2015년 06월 22일	예약결제원
제63-2회차	2017년 02월 22일	2022년 02월 22일	170,000	2017년 02월 10일	예약결제원
제64-1회차	2019년 06월 13일	2022년 06월 13일	80,000	2019년 05월 31일	예약결제원
제64-2회차	2019년 06월 13일	2024년 06월 13일	40,000	2019년 05월 31일	예약결제원
제65회차	2020년 02월 19일	2023년 02월 17일	110,000	2020년 02월 06일	예약결제원

(이행현황기준일 : 2021년 09월 30일)

재무비율 유지현황	계약내용	부채비율 200% 이내 (연결기준)
	이행현황	이행 (2021년 3분기 기준 99.54%)
담보권설정 제한현황	계약내용	자기자본의 200% 이내 (연결기준)
	이행현황	해당사항없음
자산처분 제한현황	계약내용	자기자본의 200% 이내 (연결기준)
	이행현황	이행 (2021년 3분기 기준 0.38%)
지배구조변경 제한현황	계약내용	상호출자제한기업집단 (롯데)
	이행현황	이행
이행상황보고서 제출현황	이행현황	이행(2021.09.09)(주1)

(주1)이행상황보고서 제출현황은 2021년 6월 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 모두 지배회사분으로 연결기준과 별도기준이 동일합니다(종속회사 해당사항 없음).

※ 만기별 미상환 잔액은 전액 지배회사분으로 연결기준과 별도기준이 동일합니다(종속회사 해당사항 없음).

자본으로 인정되는 채무증권의 발행

- 해당사항 없음

7-2. 증권 발행을 통해 조달된 자금의 사용실적

공모자금의 사용내역

(기준일 : 2021년 09월 30일)

(단위 : 백만원)

구분	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(주)	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	-

(주1) 작성기준일 현재 상환완료 되었습니다.

8. 기타 재무에 관한 사항

가. 재무제표 재작성 등 유의사항

(1) 재무제표 재작성

해당사항 없습니다.

(2) 자산유동화와 관련한 자산매각의 회계처리 및 우발채무 등에 관한 사항

우발채무 등에 관한 사항은 연결재무제표 주석을 참조하시기 바랍니다.

(3) 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(%)
제5기 3분기	매출채권	239,987	9,531	4.0%
제4기	매출채권	217,715	11,669	5.4%
제3기	매출채권	239,550	10,655	4.4%

※ 채권 총액은 대손충당금 차감전 금액입니다(연결기준).

(2) 대손충당금 변동현황

(단위: 백만원)

구 분	제5기 3분기	제4기	제3기
1. 기초 대손충당금 잔액 합계	11,669	10,655	10,657
2. 순대손처리액(①-②+③)	834	2,487	2,003
① 대손처리액(상각채권액)	1,322	2,765	2,455
② 상각채권회수액	448	401	271
③ 기타 증감액	(40)	123	(181)
3. 대손상각비 계상(환입)액	(1,304)	3,501	1,780
4. 사업결합으로 인한 증감액	-	-	221
5. 기말 대손충당금 잔액 합계	9,531	11,669	10,655

※ 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

당분기말 현재 경과기간별 매출채권잔액 현황은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원, %)

구 분	3개월 이하	6개월 이하	9개월 이하	12개월 이하	12개월 초과	합계
채권금액	226,904	3,075	1,560	1,108	7,340	239,987
구성비율	94.4%	1.3%	0.7%	0.5%	3.1%	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, %, 회)

구분	계정과목	제5기 3분기	제4기말	제3기말	비 고
건 과	상 품	14,526	18,611	21,809	-
	제 품	62,647	60,844	64,266	
	재 공 품	10,669	8,397	10,965	
	원 재 료	71,995	79,504	76,226	
	저 장 품	2,056	1,220	1,261	
	미 착 품	22,055	15,380	15,877	
	소 계	183,948	183,956	190,404	
빙 과	상 품	2,440	1,898	2,212	-
	제 품	11,884	11,845	11,639	
	재 공 품	2,423	1,573	1,359	
	원 재 료	15,060	14,428	12,872	
	저 장 품	584	573	748	
	미 착 품	4,108	2,377	2,844	
	소 계	36,499	32,694	31,674	
기 타	상 품	1,752	1,914	1,370	-
	제 품	599	1,150	751	
	재 공 품	1,515	1,254	288	
	원 재 료	7,556	9,463	8,268	
	저 장 품	73	85	80	
	미 착 품	773	514	2,261	
	소 계	12,268	14,380	13,018	
합 계	상 품	18,718	22,424	25,391	-
	제 품	75,130	73,839	76,656	
	재 공 품	14,607	11,224	12,612	
	원 재 료	94,611	103,395	97,366	
	저 장 품	2,713	1,877	2,089	
	미 착 품	26,936	18,271	20,982	
	소 계	232,715	231,030	235,096	
총자산대비 재고자산 구성비율(%)		8.6%	8.7%	8.7%	-

평균재고금액	231,873	233,063	236,116	-
재고자산회전율(회수)	6.0	5.8	5.9	-

- ※ 재고는 재고미실현 소거 기준입니다(연결기준).
- ※ 평균재고금액=(기초재고잔액+기말재고잔액)/2
- ※ 재고자산회전율=연환산 매출원가/평균재고금액

(2) 재고자산의 실사내역 등

① 실사일자

- 12월 말 기준으로 매년 1회 재고자산 실사 실시 (2021년 12월 31일 시행예정)

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 입회·확인하고 일부 항목에 대해 실재성 및 완전성을 확인함

④ 장기체화재고 등의 현황

- 당분기말 현재 재고자산에 대한 평가내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

계정과목	취득원가	보유금액	평가총당금	당기말잔액	비고
상 품	18,730	18,730	(12)	18,718	-
제 품	76,809	76,809	(1,679)	75,130	
재 공 품	14,610	14,610	(3)	14,607	
원 재 료	94,787	94,787	(176)	94,611	
저 장 품	2,713	2,713	-	2,713	
미 착 품	26,936	26,936	-	26,936	
합 계	234,585	234,585	(1,870)	232,715	

※ 연결기준입니다.

라. 공정가치평가 내역

(1) 금융상품의 종류별 장부금액 및 공정가치

당분기말 현재 금융상품의 종류별 장부금액 및 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기말		전기말	
	장부금액	공정가치(주2)	장부금액	공정가치(주2)
금융자산				
현금및현금성자산	278,733	278,733	312,095	312,095
매출채권 및 기타채권	234,799	234,799	209,406	209,406
당기손익-공정가치 금융자산	13,500	13,500	13,500	13,500
기타유동금융자산	35,028	35,028	35,764	35,764
기타비유동금융자산	17,550	17,550	9,809	9,809
소계	579,610	579,610	580,574	580,574
금융부채				

매입채무 및 기타채무	182,825	182,825	152,985	152,985
차입금(주1)	254,483	254,828	257,764	259,685
사채(주1)	568,005	571,714	612,691	621,503
기타유동금융부채	22,809	22,809	18,345	18,345
기타비유동금융부채	10,182	10,182	10,338	10,338
소계	1,038,304	1,042,358	1,052,123	1,062,856

(주1) 당분기말 차입금 및 사채의 공정가치는 현금흐름을 당사의 신용등급(AA0)에 따른 회 사채 수익률 등을 이용하여 산출하였습니다.

(주2) 공정가치로 평가하는 공정가치측정 채무상품 및 공정가치를 별도로 공시한 차입금, 사 채 등을 제외한 비유동금융자산 및 금융부채는 장부금액을 공정가치의 근사치로 사용하였습 니다. 유동금융자산 및 금융부채의 공정가치는 장부금액과 동일합니다.

※ 연결기준입니다.

(2) 공정가치 서열체계

당분기말 현재 공정가치로 측정되거나 공정가치가 공시되는 금융상품은 공정가치 서열체계 에 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)

구분	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
유동성파생상품자산	-	7,994	-	7,994
비유동파생상품부채	-	268	-	268
당기손익-공정가치 금융자산(주1)	-	13,500	-	13,500

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

※ 연결기준입니다.

- 전기말

(단위: 백만원)

구분	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
비유동파생상품자산	-	1,806	-	1,806
비유동파생상품부채	-	526	-	526
당기손익-공정가치 금융자산(주1)	-	13,500	-	13,500

마. 유형자산 재평가내역

당사는 공시대상기간 중 유형자산에 대한 재평가를 시행하지 않았습니다

IV. 이사의 경영진단 및 분석의견

당사는 기업공시서식 작성기준에 따라 분, 반기보고서의 본 항목을 기재하지 않습니다.

V. 회계감사인의 감사의견 등

1. 외부감사에 관한 사항

가. 연결재무제표에 대한 회계감사인의 명칭 및 감사의견

사업연도	감사인	감사의견	강조사항 등	핵심감사사항
제5기 3분기 (당기)	삼일회계법인	해당사항 없음	코로나 19관련 불확실성	해당사항 없음
제4기(전기)	삼일회계법인	적정	코로나 19관련 불확실성	HAVMOR ICE CREAM PRIVATE LIMITED 영업권을 포함한 현금창출단위 집단에 대한 손상평가
제3기(전전기)	삼일회계법인	적정	해당사항 없음	L&M Mayson Company Limited 영업권에 대한 손상평가

나. 별도재무제표에 대한 회계감사인의 명칭 및 감사의견

사업연도	감사인	감사의견	강조사항 등	핵심감사사항
제5기 3분기 (당기)	삼일회계법인	해당사항 없음	코로나 19관련 불확실성	해당사항 없음
제4기(전기)	삼일회계법인	적정	코로나 19관련 불확실성	HAVMOR ICE CREAM PRIVATE LIMITED 종속기업투자주식에 대한 손상평가
제3기(전전기)	삼일회계법인	적정	해당사항 없음	L&M Mayson Company Limited 및 L & M Confectionery Pte. Ltd. 종속기업투자주식에 대한 손상평가

다. 감사용역 체결현황

사업연도	감사인	내 용	감사계약내역		실제수행내역	
			보수	시간	보수	시간
제5기 3분기 (당기)	삼일회계법인	별도 및 연결 분·반기 재무제표 검토, 별도 및 연결 재무제표 감사 내부회계관리제도 감사	670,000	6,600시간	670,000	2,400시간
제4기(전기)	삼일회계법인	별도 및 연결 분·반기 재무제표 검토, 별도 및 연결 재무제표 감사 내부회계관리제도 감사	650,000	6,400시간	650,000	6,367시간
제3기(전전기)	삼일회계법인	별도 및 연결 분·반기 재무제표 검토, 별도 및 연결 재무제표 감사 내부회계관리제도 감사	600,000	6,000시간	600,000	5,899시간

※ 상기 감사 보수 및 소요시간은 연간계약 기준입니다.

※ 제5기 3분기 감사인 검토 기간

- 별도재무제표 검토: 2021.10.21 ~ 2021.10.26

- 연결재무제표 검토: 2021.10.27 ~ 2021.10.29

라. 회계감사인과의 비감사용역 계약체결 현황

사업연도	계약체결일	용역내용	용역수행기간	용역보수	비고
제5기 3분기(당기)	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
제4기(전기)	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
제3기(전전기)	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-

마. 내부감사기구와 회계감사인간 주요 논의사항

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
1	2021년 05월 13일	회사측 : 감사위원회 3인 감사인측: 업무수행이사 1인	비대면 회의	감사팀 구성, 연간감사계획 및 감사투입시간 예산, 경영진 및 감사인의 책임, 감사인의 독립성 등
2	2021년 08월 06일	회사측 : 감사위원회 3인 감사인측: 업무수행이사 1인	비대면 회의	감사팀 구성, 연간감사계획 및 감사투입시간 예산, 경영진 및 감사인의 책임, 감사인의 독립성 등
3	2021년 11월 05일	회사측 : 감사위원회 3인 감사인측: 업무수행이사 1인	비대면 회의	그룹감사 계획, 내부회계감사 진행 상황, 핵심감사사항 선정, 감사인의 독립성, 3분기 주요 검토사항 등

바. 회계감사인의 변경

당사는 '주식회사의 외부감사에 관한 법률' 제4조의3에 의거 증권선물위원회로부터 제1기 사업연도에 대한 외부감사인을 한울회계법인으로 지정받았습니다. 관련 법규에 근거하여 증권선물위원회로부터 지정받은 감사인을 지정 사업연도 이후 최초로 도래하는 사업연도의 감사인으로 선임할 수 없습니다. 제2기 사업연도에 대한 외부감사인으로 삼일회계법인을 선임(2018~2020사업연도)하였으며, 동 외부감사인인 삼일회계법인과 외부감사계약을 3년(2021~2023사업연도) 연장하였습니다.

당사의 종속회사는 당분기말 현재 27개이며, 전기중에 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 변경하였으며, 당기 중에 Lotte Confectionery (S.E.A) Pte. Ltd는 JOE TAN & ASSOCIATES PAC으로 외부감사인을 변경하였습니다.

2. 내부통제에 관한 사항

(1) 내부회계관리자가 내부회계관리제도에 대한 문제점 또는 개선방안 등을 제시한 경우 그 내용 및 후속 대책

- 당분기말 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 롯데

제과 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 4인의 사내이사, 5인의 사외이사 총 9인의 이사로 구성되어 있습니다. 또한 이사회 내에는 감사위원회, 사외이사후보추천위원회, 투명경영위원회, 집행위원회, 보수위원회, ESG위원회 등 6개의 위원회가 있습니다.
(※ 각 이사의 주요 경력 및 업무분장은 'Ⅷ. 임원 및 직원 등에 관한 사항'을 참조하시기 바랍니다.)

이사회 및 위원회명	구성	소속이사명	비고
이사회	사내이사 4명 사외이사 5명	신동빈, 이영구, 민명기(이사회 의장/대표이사), 이경현 김종준, 나건, 이동규, 한성호, 손문기	-
감사위원회	사외이사 3명	김종준, 나건, 손문기	2017.10.12 신설
사외이사후보추천위원회	사내이사 1명 사외이사 2명	민명기 이동규, 한성호	2017.10.12 신설
투명경영위원회	사외이사 3명	이동규, 김종준, 한성호	2017.10.12 신설
집행위원회	상근이사 2명 집행간부 6명	민명기, 이경현 최명림, 정재웅, 장노수, 정연강, 박경섭, 최성철	2017.10.12 신설
보수위원회	사외이사 3명	나건, 이동규, 손문기	2019.09.18 신설
ESG위원회	사내이사 1명 사외이사 5명	민명기 김종준, 나건, 이동규, 한성호, 손문기	2021.08.23 신설

나. 사외이사 및 그 변동현황

(단위 : 명)

이사의 수	사외이사 수	사외이사 변동현황		
		선임	해임	중도퇴임
9	5	3	-	1

※ 2021년도 정기주주총회 결과(2021.03.23)

- 김종준, 나건 사외이사 재선임
- 손문기 사외이사 신규 선임

※ 2021.03.23부 장용성 사외이사 중도퇴임(당초 임기 : 2021.03.28)

다. 중요 의결사항

회차	개최일자	의안내용	가결 여부	이사의 성명								
				민명기	신동빈	이경현	장용성	김종준	나 건	이동규	한성호	
제1차	2021.01.20	<보고사항>										
		1. 2021년도 임원 보임 변동 현황 보고의 건	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
		<부의안건>										
		1. 상해 사무소 폐쇄의 건	가결	찬성	불참	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	
		2. 공정거래 자율준수 관리자 및 부패방지 책임자 변경 선임의 건	가결	찬성	불참	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	

		3. 집행위원회 위원 변경 선임의 건	가결	찬성	불참	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성
		4. 2021년 안전보건계획 승인 의 건	가결	찬성	불참	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성
		5. 2021년도 임원 보수 구간 설정의 건	가결	찬성	불참	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성
제2차	2021.02.03	<보고사항>									
		1. 2020년도 내부회계관리제도 운영실태 보고의 건	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		2. 컴플라이언스 시스템 운영 결과 보고의 건	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		3. 2020년도 경영성과급 지급 보고의 건	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		<부의안건>									
		1. 제4기 영업보고서 및 별도·연결 재무제표 승인의 건	가결	찬성	불참	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성
		2. 사외이사후보추천위원회 위원 선임의 건	가결	찬성	불참	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성
3. 제4기 정기주주총회 전자투표제도 도입 승인의 건	가결	찬성	불참	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성		
		4. 그룹 공통 IT 시스템 사용 계약 체결 승인의 건	가결	찬성	불참	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	
제3차	2021.03.02	<보고사항>									
		1. 감사위원의 내부회계관리제도 운영실태 평가 보고의 건	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		2. 2021년 ESG 평가 관리 보고의 건	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		<부의안건>									
		1. 제4기 정기주주총회 소집 및 회의목적사항 결정의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	

※ 제4차 이사회부터는 사내이사 이영구, 사외이사 손문기 신규선임 이후 의결 사항입니다.

회차	개최일자	의안내용	가결 여부	이사의 성명								
				민명기	신동빈	이영구	이경원	김종준	나 건	이동규	한성호	손문기
제4차	2021.03.23	<부의안건>										
		1. 대표이사 선임의 건	가결	찬성	찬성	불참	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성
		2. 투명경영위원회 위원 선임의 건	가결	찬성	찬성	불참	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성
		3. 보수위원회 위원 선임의 건	가결	찬성	찬성	불참	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성
		4. 2021년 롯데정보통신(LDCC)과의 거래 승인액 변경의 건 (이사의 자기거래 승인) 1) 대상 회사 : 롯데정보통신(주) 2) 자기 거래 사유 : 당사의 주요주주(10% 이상 주식 소유) 가 50% 이상 주식을 소유한 회사와의 거래 3) 거래 내용 - DT 관련 프로젝트 진행 예상 금액(324억원/年) 승인	가결	찬성	찬성	불참	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	
제5차	2021.05.13	<부의안건>										
		1. 러시아 자회사 유상증자 참여 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	
		2. 채용 선발도구 포괄 업무 위탁계약 체결 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	
		3. 기업지배구조 현장 도입 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성		
제6차	2021.08.23	<부의안건>										
		1. ESG위원회 신설의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	
		2. 베트남 사무소 폐쇄의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성		

라. 이사회내 위원회

(1) 구성현황

위원회명	구성	소속 이사명	설치목적 및 권한사항	비고
------	----	--------	-------------	----

투명경영위원회	사외이사 3명	이동규(위원장) 김종준 한성호	○ 설치목적 : 계열사 및 특수관계인간 거래의 투명성 제고 및 투명경영 실현 ○ 권한사항 - 독점규제 및 공정거래에 관한 법률 제11조의2 대규모 내부거래 - 특수관계인 간 거래 심사 승인 권한	-
집행위원회	사내이사 2명	민명기(의장) 이경훤	○ 이사회 결의사항 중 법령과 정관에 정하여진 사항을 제외하고 이사회 결의로서 집행위원회에 그 결정을 위임한 사항에 대하여 심의, 의결 ○ 이사회에 부의를 위하여 사전에 검토가 필요한 사항에 대하여 심의	-
보수위원회	사외이사 3명	나건(위원장) 이동규 손문기	○ 주주총회에 제출할 등기이사 보수의 한도 ○ 등기이사 개별 보수 승인 (성과급 포함)	-
ESG위원회	사내이사 1명 사외이사 5명	한성호(위원장) 민명기 김종준 나 건 이동규 손문기	○ 이사회 결의사항 중 법령과 정관에 정하여진 사항을 제외하고 이사회 결의로서 위원회에 그 결정을 위임한 사항에 대하여 심의, 의결 ○ 이사회 중심 경영원칙에 따라 회사 주요 의사결정사항에 관한 심의기구로 환경(Environment), 사회(Social), 지배구조(Governance)와 관련된 전략 및 주요 사항을 결정 및 승인	-

※ 기업공시서식 작성기준에 따라 감사위원회와 사외이사후보추천위원회는 제외하였습니다.

(2) 활동내역
- 투명경영위원회

회차	개최일자	의안내용	가결여부	이사의 성명		
				이동규 (출석률 : 100%)	김종준 (출석률 : 100%)	한성호 (출석률: 100%)
				찬반여부		
제1차	2021.03.23	<부의안건> 1. 투명경영위원회 위원장 선임의 건	가결	찬성	찬성	찬성

- 집행위원회

회차	개최일자	의안내용	가결여부	이사의 성명	
				민명기 (출석률 : 100%)	이경훤 (출석률 : 100%)
				찬반여부	
제1차	2021.01.25	<부의안건> 1. 사회복지공동모금회 기부 참여의 건	가결	찬성	찬성
제2차	2021.02.22	<부의안건> 1. 롯데문화재단 기부 참여의 건	가결	찬성	찬성
제3차	2021.04.06	<부의안건> 1. 러시아 법인 지급보증 연장의 건	가결	찬성	찬성
제4차	2021.05.18	<부의안건> 1. 21년 스위트홈, 스위트스쿨 건립 관련 기부금 출연 건	가결	찬성	찬성

- 보수위원회

회차	개최일자	의안내용	가결여부	이사의 성명		
				나건 (출석률 : 100%)	장용성 (출석률 : 100%)	이동규 (출석률: 100%)
				찬반여부		
제1차	2021.01.20	<부의안건>				
		1. 2021년도 임원 보수 구간 설정의 건	가결	찬성	찬성	찬성
제2차	2021.02.03	<부의안건>				
		1. 2021년도 등기이사 개별 보수 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성
제3차	2021.03.02	<부의안건>				
		1. 제4기 정기주주총회 제출 등기이사 보수 한도 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성

※ 제4차 보수위원회부터는 사외이사 손문기 신규선임 이후 의결 사항입니다.

회차	개최일자	의안내용	가결여부	이사의 성명		
				나건 (출석률 : 100%)	이동규 (출석률 : 100%)	손문기 (출석률: 100%)
				찬반여부		
제4차	2021.03.23	<부의안건>				
		1. 보수위원회 위원장 선임의 건	가결	찬성	찬성	찬성
		2. 2021년도 등기이사 개별 보수 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성

마. 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 제542조의8(사외이사의 선임)에 의거하여 결격사유에 해당하는 자는 당사의 사외이사가 될 수 없습니다.

성명	선임배경	추천인	이사로서의 활동분야	회사와의 거래	최대주주 또는 주요주주의 관계	임기	연임여부	연임횟수
신동빈	롯데그룹의 회장으로서 전 분야에 걸친 국내 및 해외사업의 비약적인 발전을 이루어 낸 뛰어난 경영능력으로 기업의 대내외 업무를 안정적으로 수행할 수 있는 적임자로 롯데제과(주) 대표이사로 선임됨	이사회	- 사내이사, 대표이사	-	특수관계인	2020.03.27 ~ 2022.03.27	연임	2
이영구	롯데그룹 식품BU장으로서, 롯데칠성음료(주) 대표이사를 역임하는 등 경영 일선에서의 풍부한 경험과 다양한 식견을 바탕으로 회사 경영개선에 많은 역할을 할 것으로 기대되어 롯데제과(주) 대표이사로 선임됨	이사회	- 사내이사, 대표이사	-	-	2021.03.23 ~ 2023.03.23	-	-
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 - ESG위원회 위원	-	-	2020.03.27~ 2022.03.27	연임	2

이경환	현재 롯데중앙연구소장으로서 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	-	-
김종준	하나캐피탈 대표이사, 하나은행장을 역임한 회계 및 재무 분야 전문가로서 관련 분야의 현직 및 경력 사항을 통해 당사 사외이사로서 충분한 자격을 갖추고 있는 것으로 판단되어 추천함	사외이사후보추천위원회	- 사외이사 - 감사위원회 위원장 - 투명경영위원회 위원 - ESG위원회 위원	-	-	2021.03.23 ~ 2023.03.23	연임	1
나건	현재 홍익대학교 국제디자인 전문대학원 교수로 재직중인 디자인 분야 전문가로서 관련 분야의 현직 및 경력 사항을 통해 당사 사외이사로서 충분한 자격을 갖추고 있는 것으로 판단되어 추천함	사외이사후보추천위원회	- 사외이사 - 감사위원회 위원 - 보수위원회 위원장 - ESG위원회 위원	-	-	2021.03.23 ~ 2023.03.23	연임	1
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 - 사외이사후보추천위원회 위원 - 투명경영위원회 위원장 - 보수위원회 위원 - ESG위원회 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 - 사외이사후보추천위원회 위원 - 투명경영위원회 위원 - ESG위원회 위원장	-	-	2020.03.27 ~ 2022.03.27	-	-
손문기	현재 경희대학교 식품생명공학과 교수로 재직중이며, 과거 식품의약품안전처에서 오랫동안 쌓은 경력을 바탕으로 향후 회사 제품의 안전성 및 품질 향상에 많은 조언을 주실 것으로 기대됨	사외이사후보추천위원회	- 사외이사 - 감사위원회 위원 - 보수위원회 위원 - ESG위원회 위원	-	-	2021.03.23 ~ 2023.03.23	-	-

※ 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(이동규, 한성호)과 사내이사 1인(민명기)으로 관련 법규에 의거 총 위원수의 과반수를 사외이사로 구성하고 있습니다. (상법 제542조의8 제4항의 규정 충족)

- 사외이사후보추천위원회 구성

성명	사외이사 여부	비고
민명기	사내이사(대표이사)	위원장
이동규	사외이사	-
한성호	사외이사	-

- 사외이사후보추천위원회 활동내역

회차	개최일자	의안내용	가결여부	이사의 성명		
				민명기 (출석률 : 100%)	이동규 (출석률 : 100%)	한성호 (출석률 : 100%)
				찬반여부		

제1차	2021.03.02	<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 개최 시 부의안건 및 관련 자료 등을 회의 개최 최소 3일 전에 제공하고 있습니다. 또한 직무수행을 위하여 필요한 경우 외부 전문인력의 지원 또는 자문을 받을 수 있습니다.

(1) 사외이사 직무수행 지원 조직

부서(팀)명	직원수(명)	직위(근속연수)	지원 업무 담당 기간	주요 활동내역
Culture Create 담당	3	매니저 1명(17년) 대리(SA) 1명(20년) 대리(SA) 1명(3년)	매니저 1명(2년) 대리(SA) 1명(3년) 대리(SA) 1명(2년)	사외이사 직무수행 지원

(2) 사외이사 교육실시 현황

교육일자	교육실시주체	참석 사외이사	불참시 사유	주요 교육내용
2021년 08월 23일	삼정KPMG	김종준 나 건 이동규 한성호 손문기	-	1. 내부회계관리제도 2. 감사위원회의 실질적 감동 기능 3. 경영진 부정방지제도 4. 연결 내부회계관리제도

2. 감사제도에 관한 사항

가. 감사위원 현황

성명	사외이사 여부	경력	회계·재무전문가 관련		
			해당 여부	전문가 유형	관련 경력
김종준	예	- 성균관대학교 경제학 학사 - 前 하나은행장 - 前 법무법인 태평양 고문	예	금융기관·정보·증권유관기관 등 경력자 (4호유형)	- 前 하나은행장 부행장 (2006년 ~ 2008년) - 前 하나캐피탈 대표이사 (2009년 ~ 2012년) - 前 하나은행장 (2012년 ~ 2014년)
나 건	예	- 美 터프츠대학교 공업디자인 박사 - 前 한국디자인경영학회 회장 - 現 홍익대 국제디자인 전문대학원 교수	-	-	-
손문기	예	- 美 럿거스대학교 식품공학 박사 - 前 식품의약품안전처 처장 - 現 경희대학교 식품생명공학과 교수	-	-	-

나. 감사위원회 위원의 독립성

당사는 감사위원회의 원활한 감사업무를 위하여 위원회는 언제든지 이사에 대하여 영업에 관한 보고를 요구하거나 회사의 재산 상태를 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 충족 여부	관련 법령 등
- 3명 이상의 이사로 구성	충족(3명)	상법 제415조의2 제2항
- 사외이사가 위원의 3분의 2 이상	충족(전원 사외이사)	
- 위원 중 1명 이상은 회계 또는 재무전문가	충족(김종준 1인)	상법 제542조의 11 제2항
- 감사위원회의 대표는 사외이사	충족	
- 그 밖의 결격요건(최대주주의 특수관계자 등)	충족(해당사항 없음)	상법 제 542조의 11 제3항

※ 감사위원의 선임배경, 추천인, 임기, 연임여부 및 연임횟수, 회사와의 관계, 최대주주 또는 주요주주와의 관계는 '1. 이사회에 관한 사항' 중 '라. 이사의 독립성'을 참고하여 주시기 바랍니다.

다. 감사위원회 활동

회차	개최일자	의 안 내 용	가결여부	이사의 성명		
				장용성 (출석률 : 100%)	김종준 (출석률 : 100%)	나건 (출석률 : 100%)
				찬반여부		
제1차	2021.01.20	<부의안건> 1. 내부감사 사무국장 변경 동의의 건	가결	찬성	찬성	찬성
제2차	2021.02.03	<보고사항> 1. 2020년 내부회계관리제도 운영실태 보고의 건	-	-	-	-
		2. 2020년 내부감사결과 보고의 건	-	-	-	-
제3차	2021.03.02	<보고사항> 1. 외부감사인과의 커뮤니케이션 실시의 건	-	-	-	-
		<부의안건> 1. 내부회계관리제도 운영실태 평가의 건	가결	찬성	찬성	찬성
		2. 감사보고서 제출의 건	가결	찬성	찬성	찬성

※ 제4차 감사위원회부터는 사외이사 손문기 신규선임 이후 의결 사항입니다.

회차	개최일자	의 안 내 용	가결여부	이사의 성명		
				김종준 (출석률 : 100%)	나건 (출석률 : 100%)	손문기 (출석률 : 100%)
				찬반여부		
제4차	2021.03.23	<부의안건> 1. 감사위원회 위원장 선임의 건	가결	찬성	찬성	찬성
제5차	2021.05.13	<보고사항> 1. 외부감사인과의 커뮤니케이션 실시의 건	-	-	-	-
		2. 2021년 1분기 재무제표 보고의 건	-	-	-	-
		3. 연결 내부회계관리제도 구축 진행사항 보고의 건	-	-	-	-
제6차	2021.08.06	<보고사항> 1. 외부감사인과의 커뮤니케이션 실시의 건	-	-	-	-
		2. 2021년 2분기 재무제표 보고의 건	-	-	-	-

라. 감사위원회 교육실시 계획

당사는 내부회계관리규정 12조 1항에 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 2021년 7월 13일에 내부회계관리제도와 관련하여 교육계획을 수립하고 2021년 8월 23일에 실시하였습니다.

마. 감사위원회 교육실시 현황

교육일자	교육실시주체	참석 감사위원	불참시 사유	주요 교육내용
2021년 08월 23일	삼정KPMG	김종준 나 건 손문기	해당 없음	1. 내부회계관리제도 2. 감사위원회의 실질적 감독 기능 3. 경영진 부정방지제도 4. 연결 내부회계관리제도

바. 감사위원회 지원조직 현황

부서(팀)명	직원수(명)	직위(근속연수)	주요 활동내역
내부감사사무국	2	· 상무 1명(9개월) · 전문사원 1명(1년 2개월)	· 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) 준법경영팀장	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 범위반 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(2021.2.3)

자. 준법지원인 등 지원조직 현황

부서(팀)명	직원수(명)	직위(근속연수)	주요 활동내역
--------	--------	----------	---------

준법경영팀	9	<ul style="list-style-type: none"> · 수석 1명(평균 3년 9개월) · 책임 3명(평균 3년 9개월) · 선임(대리) 2명(평균 2년 7개월) · 전문사원 3명(평균 1년 1개월) 	<ul style="list-style-type: none"> · 컴플라이언스 활동 · 법률 리스크 관리
-------	---	--	--

3. 주주총회 등에 관한 사항

가. 투표제도 현황

(기준일 : 2021년 09월 30일)

투표제도 종류	집중투표제	서면투표제	전자투표제
도입여부	배제	미도입	도입
실시여부	-	-	제4기(2020년도) 정기주총

나. 소수주주권 행사여부

당사는 공시대상 기간 중 소수주주권이 행사되지 않았습니다.

다. 경영권 경쟁

당사는 공시대상 기간 중 경영권 경쟁이 발생하지 않았습니다.

라. 의결권 현황

(기준일 : 2021년 09월 30일)

(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	-	-

마. 주식사무

내용	제10조 (신주인수권) ① 이 회사가 이사회 결의로 신주를 발행하는 경우
----	--

	<p>다음 각 호의 방식에 의한다.</p> <ol style="list-style-type: none"> 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 <p>② 제1항 제3호의 방식으로 신주를 배정하는 경우에는 이사회 결의로 다음 각 호의 어느 하나에 방식으로 신주를 배정하여야 한다.</p> <ol style="list-style-type: none"> 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 <p>③ 제1항 제2호 및 제3호에 따라 신주를 배정하는 경우 상법 제416조 제1호, 제2호, 제2호의 2, 제3호 및 제4호에서 정하는 사항을 그 납입 기일의 2주전까지 주주에게 통지하거나 공고하여야 한다. 다만, 자본시장과 금융투자업에 관한 법률 제165조의 9에 따라 주요사항보고서를 금융위원회 및 거래소에 공시함으로써 그 통지 및 공고를 갈음할 수 있다.</p> <p>④ 제1항 각 호의 어느 하나의 방식에 의해 신주를 발행할 경우에는 발행할 주식의 종류와 수 및 발행가격 등은 이사회 결의로 정한다.</p> <p>⑤ 회사는 신주를 배정하는 경우 그 기일까지 신주인수의 청약을 하지 아니하거나 그 가액을 납입하지 아니한 주식이 발생하는 경우에는 그 처리방법은 발행가액의 적정성 등 관련 법령에서 정하는 바에 따라 이사회 결의로 정한다.</p> <p>⑥ 회사는 신주를 배정하면서 발생하는 단주에 대한 처리방법은 이사회 결의로 정한다.</p> <p>⑦ 회사는 제1항 제1호에 따라 신주를 배정하는 경우에는 주주에게 신주인수권증서를 발행 하여야 한다.</p>		
결산일	12월 31일	정기주주총회개최	매 사업년도 종료후 3월 이내
주주명부 폐쇄기간일	-	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

바. 주주총회 의사록 요약

주총일자	안 건	결 의 내 용	비 고
제4기 정 기 주주총회 (2021.3.23)	제1호 의안 : 제4기 재무상태표, 손익계산서 및 이익잉 여금 처분계산서, 자본변동표, 현금흐름표, 주석(안) 승인 의 건	원안대로 의결	현금배당 1,600원/주
	제2호 의안 : 정관 일부 개정의 건	원안대로 의결	-
	제3호 의안 : 이사 선임의 건 제3-1호 의안 : 사내이사 이영구 선임의 건 제3-2호 의안 : 사외이사 김종준 선임의 건 제3-3호 의안 : 사외이사 나 건 선임의 건	원안대로 의결	- 사내이사 1명 신규선임(이영구) - 사외이사 1명 임기만료 퇴임(장용성) - 사외이사 2명 재선임(김종준, 나건)
	제4호 의안 ; 감사위원이 되는 사외이사 손문기 선임의 건	원안대로 의결	- 감사위원 1명 신규선임(손문기)
	제5호 의안 : 감사위원회 위원 선임의 건 제5-1호 의안 : 감사위원 김종준 선임의 건 제5-2호 의안 : 감사위원 나 건 선임의 건	원안대로 의결	- 감사위원 2명 재선임(김종준, 나건)
	제6호 의안 : 이사 보수 한도 승인의 건	원안대로 의결	이사 보수 한도 60억
	제7호 의안 : 임원 퇴직금 지급 지침 개정의 건	원안대로 의결	-
	제3기 정 기 주주총회 (2020.3.27)	제1호 의안 : 제3기 재무상태표, 손익계산서 및 이익잉 여금 처분계산서, 자본변동표, 현금흐름표, 주석(안) 승인 의 건	원안대로 의결
제2호 의안 : 정관 일부 개정의 건		원안대로 의결	-
제3호 의안 : 이사 선임의 건 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 제3-2-1호 : 사외이사 이동규 선임의 건 제3-2-2호 : 사외이사 한성호 선임의 건		원안대로 의결	- 사내이사 2명 재선임(신동빈, 민명기) - 사내이사 1명 신규선임(이경현) - 사외이사 2명 임기만료 퇴임(송영천, 박용호) - 사외이사 2명 신규선임(이동규, 한성호)
제4호 의안 : 이사 보수 한도 승인의 건		원안대로 의결	이사 보수 한도 60억
제5호 의안 : 임원 퇴직금 지급 지침 개정의 건		원안대로 의결	-
제2기 정 기 주주총회 (2019.3.28)		제1호 의안 : 제2기 재무상태표, 손익계산서 및 이익잉 여금 처분계산서, 자본변동표, 현금흐름표, 주석(안) 승인 의 건	원안대로 의결
	제2호 의안 : 정관 일부 개정의 건	원안대로 의결	-
	제3호 의안 : 이사 선임의 건 제3-1호 : 사내이사 이영호 선임의 건 제3-2호 : 사외이사 선임의 건 제3-2-1호 : 사외이사 장용성 선임의 건	원안대로 의결	- 사내이사 1명 신규선임(이영호) - 사외이사 1명 재선임(장용성) - 사외이사 2명 신규선임(김종준, 나건)

	제3-2-2호 : 사외이사 김종준 선임의 건 제3-2-3호 : 사외이사 나 건 선임의 건		
	제4호 의안 : 감사위원회 위원 선임의 건 제4-1호 : 감사위원 장용성 선임의 건 제4-2호 : 감사위원 김종준 선임의 건 제4-3호 : 감사위원 나 건 선임의 건	원안대로 의결	- 감사위원 2명 신규선임(김종준, 나건) - 감사위원 1명 재선임(장용성)
	제5호 의안 : 이사 보수 한도 승인의 건	원안대로 의결	이사 보수 한도 60억
제1기 정기 주주총회 (2018.03.23)	제1호 의안 : 제1기 재무상태표, 손익계산서 및 이익잉여금 처분계산서, 자본변동표, 현금흐름표, 주석(안) 승인의 건	원안대로 의결	현금배당 : 280원/주
	제2호 의안 : 정관 일부 개정의 건	원안대로 의결	-
	제3호 의안 : 이사 선임의 건 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	원안대로 의결	- 사내이사 3명 재선임(신동빈, 민명기, 김용수) - 사내이사 1명 신규선임(이재혁) - 사외이사 2명 재선임(송영천, 박용호)
	제4호 의안 : 이사 보수 한도 승인의 건	원안대로 의결	이사 보수 한도 60억

VII. 주주에 관한 사항

1. 최대주주 및 특수관계인의 주식소유 현황

가. 최대주주 및 특수관계인의 주식소유 현황

(기준일 : 2021년 09월 30일)

(단위 : 주, %)

성명	관계	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	-
신영자	동일인의 친족	보통주	202,031	3.15	202,031	3.15	-
신동빈	동일인	보통주	119,753	1.87	119,753	1.87	-
신동주	동일인의 친족	보통주	71,852	1.12	71,852	1.12	-
(주)호텔롯데	계열회사	보통주	45,239	0.71	0	0.00	-
장정안	동일인의 친족	보통주	12,964	0.20	12,964	0.20	-
민명기	계열회사 등기임원	보통주	400	0.01	400	0.01	-
OGO YAYOI	동일인의 친족	보통주	302	0.00	302	0.00	-
이경현	계열회사 등기임원	보통주	100	0.00	100	0.00	-
이동진	계열회사 등기임원	보통주	0	0.00	50	0.00	-
박경섭	계열회사 등기임원	보통주	0	0.00	20	0.00	-
계		보통주	4,985,281	77.69	4,940,112	76.99	-
		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 2021.09.30 보통주 기준입니다.

※ 별도 업무집행자 및 업무집행조합원은 없습니다.

(1-1)법인 또는 단체의 대표이사, 업무집행자, 최대주주의 변동내역

변동일	대표이사 (대표조합원)		업무집행자 (업무집행조합원)		최대주주 (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 2021.09.30 보통주 기준입니다.

(2) 최대주주(법인 또는 단체)의 최근 결산기 재무현황

(단위 : 백만원)

구 분	
법인 또는 단체의 명칭	롯데지주(주)
자산총계	16,680,023
부채총계	8,848,917
자본총계	7,831,107
매출액	9,086,649
영업이익	156,249
당기순이익	-238,879

※ 2020년 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 : 2021년 09월 30일)

(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 특수관계인의 주식 등의 소유 비율입니다.

3. 주식의 분포

가. 주식 소유현황

(기준일 : 2021년 09월 30일)

(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 : 2021년 09월 30일)

(단위 : 주)

구 분	주주			소유주식			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 기준입니다.

4. 주가 및 주식거래 실적

(단위 : 원, 주)

구분		2021년									
		1월	2월	3월	4월	5월	6월	7월	8월	9월	
보통주	주가	최고	113,000	141,500	135,000	141,000	162,500	157,000	147,000	142,000	137,500
		최저	104,500	105,500	119,000	133,000	138,500	138,500	138,000	128,500	125,500
		평균	108,450	126,139	126,091	137,477	150,868	145,295	141,705	136,833	132,842
	거래량	최고(일)	45,128	126,349	31,884	22,847	75,043	18,376	25,268	11,753	5,984
		최저(일)	9,366	3,488	8,100	6,047	5,006	4,482	3,564	1,034	821
		월간	418,351	792,417	315,106	254,383	369,206	229,423	184,363	122,338	57,015

※ 국내증권시장

VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항

1. 임원 및 직원 등의 현황

가. 임원 현황

(기준일 : 2021년 09월 30일)

(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	사내이사	상근	대표이사	컬럼비아대 경영학 MBA 現 롯데지주 대표이사 現 롯데그룹 회장	119,753	-	최대주주의 특수관계인	2000.03.17 ~ 현재	2022년 03월 27일
이명구	남	1962년 07월	사장	사내이사	상근	대표이사	송실대학교 산업공학과 학사 前 롯데칠성음료(주) 대표이사 現 롯데그룹 식품BU장	-	-	-	2021.03.23 ~ 현재	2023년 03월 23일
민영기	남	1961년 07월	부사장	사내이사	상근	대표이사 이사회 의장 (집행위원회) (ESG위원회)	고려대학교 농업경제학 학사 前 롯데인디아 법인장 現 롯데제과 대표이사	400	-	-	2016.03.25 ~ 현재	2022년 03월 27일
이경현	남	1965년 05월	전무	사내이사	상근	사내이사 (집행위원회)	고려대학교 대학원 의생명공학 박사 前 중앙연구소 푸드부문장 現 중앙연구소 소장	100	-	-	2020.03.27 ~ 현재	2022년 03월 27일
김종준	남	1956년 09월	이사	사외이사	비상근	사외이사 (감사위원회) (투명경영위원회) (ESG위원회)	성균관대학교 경제학 학사 前 하나은행장 前 법무법인 태평양 고문	-	-	-	2019.03.28 ~ 현재	2023년 03월 23일
니건	남	1959년 09월	이사	사외이사	비상근	사외이사 (감사위원회) (보수위원회) (ESG위원회)	美 터프츠대학교 대학원 공업디자인 박사 前 한국디자인경영학회 회장 現 홍익대 국제디자인 전문대학원 교수	-	-	-	2019.03.28 ~ 현재	2023년 03월 23일
이동규	남	1955년 08월	이사	사외이사	비상근	사외이사 (사외이사후보추천위원회) (투명경영위원회) (보수위원회) (ESG위원회)	국방대학교 안전보장학 석사 前 공청위 사무처 처장 現 김&장 법률사무소 상임고문	-	-	-	2020.03.27 ~ 현재	2022년 03월 27일
한성호	남	1962년 01월	이사	사외이사	비상근	사외이사 (사외이사후보추천위원회) (투명경영위원회) (ESG위원회)	美 버지니아폴리테크닉 주립대 인간공학 박사 前 대한인간공학회 회장 現 포스텍 산업경영학과 교수	-	-	-	2020.03.27 ~ 현재	2022년 03월 27일
손문기	남	1963년 12월	이사	사외이사	비상근	사외이사 (감사위원회) (보수위원회) (ESG위원회)	美 헛거스대학교 식품공학 박사 前 식품의약품안전처 처장 現 경희대학교 식품생명공학과 교수	-	-	-	2021.03.23 ~ 현재	2023년 03월 23일
윤종민	남	1960년 11월	사장	미등기	상근	롯데인재개발원 원장	중앙대 HRD 석사 중앙대 HRD 박사	-	-	-	2020.08.16 ~ 현재	-
최명림	남	1964년 09월	전무	미등기	상근	글로벌사업본부장 兼 글로벌지원본부장	경남대 공업경영학 졸업	50	-	-	2012.02.01 ~ 현재	-

정재홍	남	1964년 04월	전우	미등기	상근	영업본부장	동아대 경제학과 졸업	50	-	-	2014.02.01 ~ 현재	-
장노수	남	1965년 11월	상우	미등기	상근	경영지원부부장	공주대 상업교육학 졸업 중앙대 MBA 석사	50	-	-	2014.08.01 ~ 현재	-
백광현	남	1969년 05월	상우	미등기	상근	SCM부부장	중앙대 회계학과 졸업	50	-	-	2020.08.07 ~ 현재	-
정연강	남	1964년 11월	상우	미등기	상근	마케팅본부장 兼 마케팅CM부부장	한국외대 영어과 졸업	-	-	-	2012.02.01 ~ 현재	-
이민호	남	1971년 07월	상우	미등기	상근	유통영업부부장	부산대 사회학과 졸업 서강대 마케팅 석사	50	-	-	2015.01.01 ~ 현재	-
김용우	남	1968년 09월	상우	미등기	상근	준법경영부부장	경상대 농화학과 졸업	-	-	-	2014.02.01 ~ 현재	-
배성우	남	1972년 10월	상우	미등기	상근	커뮤니케이션부부장 兼 EC사업부부장	인하대 철학과 졸업 성균관대 마케팅 석사	-	-	-	2015.01.01 ~ 현재	-
박경성	남	1970년 07월	상우	미등기	상근	생산본부장 兼 기술부부장	전남대 농화학과 졸업	20	-	-	2016.01.01 ~ 현재	-
양시영	남	1968년 11월	상우보	미등기	상근	롯데중앙연구소 기초부부장	서울대 농업생물공학 석사 서울대 농업생물공학 박사	-	-	-	2021.01.01 ~ 현재	-
김현덕	남	1967년 09월	상우보	미등기	상근	빙과영업부부장	영남대 경영학과 졸업	-	-	-	2015.01.01 ~ 현재	-
김준연	남	1967년 08월	상우보	미등기	상근	R-TFT팀장	부산대 분자생물학과 졸업	-	-	-	2016.01.01 ~ 현재	-
최성철	남	1969년 04월	상우보	미등기	상근	경영전략부부장	한양대 경영학과 졸업	105	-	-	2016.01.01 ~ 현재	-
정동식	남	1966년 12월	상우보	미등기	상근	건과영업부부장	경북대 경영학과 졸업	-	-	-	2017.03.01 ~ 현재	-
김대균	남	1971년 04월	상우보	미등기	상근	생산전략부부장	중앙대 식품공학과 졸업	-	-	-	2017.03.01 ~ 현재	-
이정훈	남	1972년 10월	상우보	미등기	상근	KS-TFT팀장	인하대 생물공학과 졸업	-	-	-	2018.01.01 ~ 현재	-
김대원	남	1971년 11월	상우보	미등기	상근	제빵사업부부장	중앙대 식품공학과 졸업 고려대 MBA	-	-	-	2018.01.01 ~ 현재	-
황성록	남	1970년 07월	상우보	미등기	상근	재경부부장	국민대 무역학과 졸업	50	-	-	2018.01.01 ~ 현재	-
박균열	남	1972년 07월	상우보	미등기	상근	RH-TFT팀장	서울시립대 경제학과 졸업	-	-	-	2018.01.01 ~ 현재	-
최진아	여	1973년 06월	상우보	미등기	상근	글로벌영업부부장	대전대 경영학과 졸업	-	-	-	2018.01.01 ~ 현재	-
진현택	남	1971년 11월	상우보	미등기	상근	G-TFT팀장	계명대 무역학과 졸업	-	-	-	2019.01.01 ~ 현재	-
오세복	남	1971년 03월	상우보	미등기	상근	식품BU담당	고려대 고고미술사학과 졸업	-	-	-	2019.01.01 ~ 현재	-
김준상	남	1971년 11월	상우보	미등기	상근	MY-TFT팀장	고려대 경영학과 졸업	-	-	-	2019.01.01 ~ 현재	-
박재환	남	1969년 07월	상우보	미등기	상근	니투후영업부부장	영남대 경영학과 졸업	-	-	-	2019.01.01 ~ 현재	-
김대우	남	1971년 11월	상우보	미등기	상근	양산공장장	울산대 생물공학과 졸업	-	-	-	2019.01.01 ~ 현재	-
윤원주	남	1974년 03월	상우보	미등기	상근	롯데중앙연구소 제과부부 장	성균관대 유전공학과 졸업 아주대 식품공학과 석사	-	-	-	2020.01.01 ~ 현재	-
조경운	남	1974년 10월	상우보	미등기	상근	IH-TFT팀장	송실대 경영학과 졸업 고려대 MBA 석사	-	-	-	2020.01.01 ~ 현재	-
이석렬	남	1973년 02월	상우보	미등기	상근	대전공장장	충북대 농화학과 졸업	-	-	-	2020.01.01 ~ 현재	-
허정규	남	1968년 04월	상우보	미등기	상근	건강사업부부장	전주대 경영학과 졸업	-	-	-	2020.12.01 ~ 현재	-
송경원	남	1971년 04월	상우보	미등기	상근	평택공장장	동아대 기계공학과 졸업	-	-	-	2020.12.01 ~ 현재	-
장종대	남	1972년 10월	상우보	미등기	상근	롯데중앙연구소 연구전략부부장	단국대 식품공학과 졸업 단국대 식품공학과 석사	-	-	-	2020.12.01 ~ 현재	-
변영오	남	1974년 06월	상우보	미등기	상근	롯데인재개발원 역량개발부부장	서울대 교육학과 졸업 서울대 산업인력학 석사	-	-	-	2020.12.01 ~ 현재	-
이경주	여	1974년 09월	상우보	미등기	상근	롯데중앙연구소 롯데이노베이션센터장	이화여대 불어교육학과 졸업 연세대 MBA 석사	-	-	-	2021.08.09 ~ 현재	-
허진성	남	1970년 05월	상우보	미등기	상근	물류네트워크개선TFT팀장	경상대 경제학과 졸업 중앙대 인사조직전략 석사	-	-	-	2021.10.01 ~ 현재	-

나. 등기임원의 타회사 겸직 현황(기준일 : 2021년 9월 30일)

성명	회사명	직위
신동빈	롯데지주(주)	대표이사

	에프알엘코리아(주)	기타비상무이사
	롯데케미칼(주)	대표이사
	캐논코리아비즈니스솔루션(주)	사내이사
이영구	롯데네슬레코리아(주)	사내이사

다. 직원 등 현황

(기준일 : 2021년 09월 30일)

(단위 : 천원)

직원										소속 외 근로자			비고
사업부문	성별	직원 수					평균 근속연수	연간급여 총액	1인평균 급여액	남	여	계	
		기간의 정함이 없는 근로자		기간제 근로자		합 계							
		전체	(단시간 근로자)	전체	(단시간 근로자)								
지원	남	220	-	16	-	236	10.1	12,415,125	55,130				-
지원	여	89	-	16	-	105	7.9	3,896,517	39,743				-
영업	남	1,407	-	8	4	1,415	11.6	62,591,863	43,150				-
영업	여	669	-	234	20	903	6.9	18,048,081	19,622	-	-	-	-
생산	남	1,004	-	63	-	1,067	15.0	48,162,089	44,245				-
생산	여	634	-	89	-	723	12.6	27,735,574	34,614				-
합 계		4,023	-	426	24	4,449	11.4	169,849,248	37,755				-

※ 기간제근로자는 근속 2년 미만자임

※ 연간급여총액은 2021년 1월~9월 금액(퇴사자포함)임

※ 직원 수는 기준일 기준 인원이며 미등기임원 포함

※ 1인 평균급여액은 사업연도 개시일부터 공시서류 작성기준일까지의 월별 평균 급여액의 합임

※ 소속외 근로자는 기업공시서식 작성기준에 따라 분·반기보고서에 기재 하지 않았음(사업보고서에 기재 예정)

라. 미등기임원 보수 현황

(기준일 : 2021년 09월 30일)

(단위 : 천원)

구 분	인원수	연간급여 총액	1인평균 급여액	비고
미등기임원	34	6,315,187	190,092	-

※ 인원 및 연간 급여총액은 작성기준일 기준이며 1인 평균 급여액은 사업연도 개시일부터 공시서류 작성기준일까지의 월별 평균 급여액의 합임

2. 임원의 보수 등

<이사·감사 전체의 보수현황>

가. 주주총회 승인금액

(단위 : 천원)

구분	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
9	2,900,131	322,237	-

나-2. 유형별

(단위 : 천원)

구분	인원수	보수총액	1인당 평균보수액	비고
등기이사 (사외이사, 감사위원회 위원 제외)	4	2,610,131	652,533	-
사외이사 (감사위원회 위원 제외)	2	108,000	54,000	-
감사위원회 위원	3	182,000	60,667	-
감사	-	-	-	-

※인원수는 2021년 9월말 기준이며 1인 평균보수액은 1~9월 평균 급여인원으로 산출하였음

다. 보수의 지급기준

구분	보수 지급기준
등기이사	<ul style="list-style-type: none"> * 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	<ul style="list-style-type: none"> * 주주총회의 결의로 정한 지급한도 범위 내에서 위임업무의 성격 등을 종합적으로 반영하여 보수위원회 결의에 의해 지급액을 결정 - 복리후생 : 당사 복리후생 규정에 의거 제공
감사위원회 위원	<ul style="list-style-type: none"> * 주주총회의 결의로 정한 지급한도 범위 내에서 위임업무의 성격 등을 종합적으로 반영하여 보수위원회 결의에 의해 지급액을 결정 - 복리후생 : 당사 복리후생 규정에 의거 제공

IX. 계열회사 등에 관한 사항

1. 계열회사 현황

가. 국내 계열회사 현황(요약)

국내지배회사는 2021년 9월 30일 현재 대규모기업집단에 속해 있으며, 당사를 포함하여 85개 계열사가 속해있습니다. 이 중 상장사는 당사를 포함하여 11개사, 비상장사는 74개사입니다.

(기준일 : 2021년 09월 30일)

(단위 : 사)

기업집단의 명칭	계열회사의 수		
	상장	비상장	계
롯데	11	74	85

※상세 현황은 '상세표-2. 계열회사 현황(상세)' 참조

나. 해외계열회사 현황

출자회사명	피출자회사명	지분율
Chocolaterie Guylian N.V	Aimee BVBA	99.0%
Lotte Rakhat JSC	Almaty Sweets LLC	100.0%
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%
㈜대흥기획	DAEHONG COMMUNICATIONS VIETNAM CO., LTD	95.0%
Chocolaterie Guylian N.V	Guylian Iberia, LDA	99.3%
Chocolaterie Guylian N.V	Guylian UK Ltd	100.0%
Chocolaterie Guylian N.V	Guylian USA, Inc	100.0%
Lotte Holdings Hong Kong Limited	HAI THANH-LOTTE COMPANY LIMITED	70.0%
롯데건설(주)	HAU GIANG COMMERCIAL AND CONSTRUCTION INVESTMENT CORPORATION	51.0%
롯데제과(주)	HAVMOR ICE CREAM PRIVATE LIMITED	100.0%
롯데컬처웍스(주)	Hemisphere Film Investors III, LLC	100.0%
롯데컬처웍스(주)	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%
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(주)	Kor-Uz Gas Chemical Investment Ltd.	49.0%
롯데제과(주)	L & M Confectionery Pte. Ltd.	100.0%

롯데제과(주)	L&M Mayson Company Limited	45.5%
(주)롯데홀딩스	L & S (Thailand) Co., Ltd.	49.0%
LOTTE Chemical USA Corporation	LACC, LLC	53.2%
Lotte Food Holding Co.,Ltd.	LH Foods Co.,Ltd	50.0%
롯데지주(주)	Lotte Agro Holdings B.V.	100.0%
Lotte Agro Holdings B.V.	Lotte Agro RUS LLC	100.0%
롯데칠성음료(주)	LOTTE AKHTAR BEVERAGES (PRIVATE) LTD	52.0%
롯데알미늄(주)	LOTTE ALUMINIUM Hungary Kft	100.0%
롯데칠성음료(주)	LOTTE BEVERAGE AMERICA CORP.	100.0%
롯데칠성음료(주)	LOTTE Beverage Holdings (Singapore) Pte. Ltd.	100.0%
롯데케미칼(주)	LOTTE Chemical (Thailand) Co., Ltd.	49.3%
롯데케미칼(주)	Lotte Chemical Alabama Corporation	100.0%
롯데케미칼(주)	LOTTE Chemical California, Inc.	100.0%
롯데케미칼(주)	LOTTE Chemical Deutschland GMBH	100.0%
롯데케미칼(주)	LOTTE Chemical Engineering Plastics (Dongguan) Co., Ltd.	100.0%
롯데케미칼(주)	LOTTE Chemical Engineering Plastics (Tianjin) Co., Ltd.	100.0%
롯데케미칼(주)	LOTTE Chemical Hungary Ltd.	100.0%
롯데케미칼(주)	LOTTE Chemical India Pvt. Ltd.	99.9%
롯데케미칼(주)	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(주)	LOTTE CHEMICAL NIGERIA LIMITED	100.0%
롯데케미칼(주)	Lotte Chemical Pakistan Limited	75.0%
롯데케미칼(주)	LOTTE CHEMICAL POLAND SP. ZO.O	100.0%
롯데케미칼(주)	LOTTE Chemical Shanghai Co., 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(주)	LOTTE CHEMICAL TITAN HOLDING BERHAD	74.7%
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(주)	LOTTE Chemical USA Corporation	60.0%
롯데케미칼(주)	LOTTE Chemical Vietnam Co., Ltd.	100.0%
롯데컬처웍스(주)	Lotte Cinema Hong Kong Co., Limited	100.0%
롯데제과(주)	Lotte Confectionery (S.E.A.) Pte. Ltd.	100.00%
롯데제과(주)	Lotte Confectionery Holdings (Europe) B.V.	51.0%
(주)롯데	Lotte Confectionery Pilipinas Corp.	100.0%
롯데제과(주)	Lotte Confectionery RUS LLC	100.0%
롯데정보통신(주)	Lotte Data Communication Company Limited Vietnam	100.0%
롯데정보통신(주)	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%
(주)호텔롯데	LOTTE DUTY FREE SINGAPORE PTE. LTD.	100.0%
롯데건설(주)	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	100.00%
롯데컬처웍스㈜	LOTTE ENTERTAINMENT VIETNAM COMPANY LIMITED	50.0%
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%
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%
롯데상사㈜	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%

롯데칠성음료주	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%
롯데멤버스주	LOTTE Members Vietnam Co., Ltd.	100.0%
LOTTE Beverage Holdings (Singapore) Pte. Ltd.	LOTTE MGS Beverage (Myanmar) Co., Ltd.	77.8%
㈜롯데	Lotte Netherlands Holdings B.V.	100.0%
LOTTE DUTY FREE SINGAPORE PTE. LTD.	LOTTE PHU KHANH DUTY FREE TRADING COMPANY LIMITED	60.0%
롯데쇼핑주	LOTTE PROPERTIES (CHENGDU) HK LIMITED	73.5%
롯데쇼핑주	LOTTE PROPERTIES (HANOI) SINGAPORE PTE. LTD.	90.0%
LOTTE PROPERTIES (HANOI) SINGAPORE PTE. LTD.	LOTTE PROPERTIES HANOI CO., LTD	100.0%
롯데쇼핑주	LOTTE PROPERTIES HCMC COMPANY LIMITED	40.0%
롯데자산개발주	Lotte Properties(Shenyang) Ltd.	37.2%
롯데제과주	LOTTE QINGDAO FOODS CO., LTD.	90.0%
롯데제과주	Lotte Rakhat JSC	95.6%
롯데렌탈주	LOTTE Rent-A-Car (Thailand) Co.,Ltd.	49.0%
Lotte Rental (Vietnam) Company Limited	Lotte Rent-A-Car Vina Company Limited	49.0%
롯데렌탈주	Lotte Rental (Vietnam) Company Limited	100.0%
롯데쇼핑주	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%
㈜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%
롯데케미칼주	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%
롯데상사주	Lotte Vina International Co., Ltd.	100.0%
롯데글로벌로지스주	LOTTE VINATRANS GLOBAL LOGISTICS (VIETNAM) CO., LTD	51.0%
Lotte Netherlands Holdings B.V.	Lotte Wedel Sp. z o.o.	100.0%
㈜호텔롯데	Lotte World Vietnam Co., Ltd	100.0%
롯데컬처웍스주	LotteCinema Vietnam Co., Ltd.	90.0%
롯데정보통신주	Lotte-HPT High Tech. Vietnam Company Limited	100.0%
㈜롯데	P.T. Lotte Indonesia	99.9%
롯데케미칼주	PEKER SURFACE DESIGNS INDUSTRY AND TRADE JOINT STOCK COMPANY	72.5%
롯데칠성음료주	Pepsi-Cola Products Philippines, Inc.	73.6%
Lotte Wedel Sp. z o.o.	Pijalnie Czekolady Sp. z o.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%
롯데건설주	PT LOTTE LAND INDONESIA	100.0%
PT LOTTE LAND INDONESIA	PT LOTTE LAND KELAPA GADING	100.0%
PT LOTTE LAND INDONESIA	PT LOTTE LAND MODERN REALTY	60.0%
롯데지주주	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	99.6%
롯데캐피탈주	PT. LOTTE CAPITAL INDONESIA	78.1%
롯데케미칼주	PT. Lotte Chemical Engineering Plastics Indonesia	99.9%
Lotte Chemical Titan International Sdn. Bhd.	PT. Lotte Chemical Titan Tbk	92.5%
롯데글로벌로지스주	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%
롯데정보통신㈜	PT.Lotte Data Communication Company Indonesia	99.8%
LOTTE SHOPPING HOLDINGS (SINGAPORE) PTE. LTD.	PT.Lotte Mart Indonesia	99.0%
롯데지주㈜	PT.Lotteria Indonesia	99.3%
Lotte Rakhat JSC	Rakhat TR	100.0%
Lotte Rakhat JSC	Rakhat-Aktau LLP	100.0%
Lotte Rakhat JSC	Rakhat-Aktobe LLP	100.0%
Lotte Rakhat JSC	Rakhat-Astana LLP	100.0%
Lotte Rakhat JSC	Rakhat-Karaganda LLP	100.0%
Lotte Rakhat JSC	Rakhat-Oral LLP	100.0%
Lotte Rakhat JSC	Rakhat-Shymkent LLP	100.0%
Lotte Rakhat JSC	Rakhat-Shymkent Trading House LLP	100.0%
Lotte 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%
㈜롯데	Thai Lotte Co., Ltd.	98.2%
LOTTE CHEMICAL TITAN HOLDING BERHAD	Titan Chemicals International Limited	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%
롯데지주㈜	VIETNAM LOTTERIA CO., LTD	100.0%
롯데글로벌로지스㈜	낙천(북경)물류유한공사	100.0%
롯데쇼핑㈜	낙천(중국)기업관리유한공사	70.0%
롯데지주㈜	낙천(중국)식품유한공사	47.20%
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	100.00%
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(주)	심양심락전영투자관리유한공사	49.00%
롯데트레이딩인베스트먼트	롯데제10투자회사	100.0%
롯데트레이딩인베스트먼트	롯데제11투자회사	100.0%
롯데트레이딩인베스트먼트	롯데제12투자회사	100.0%
롯데트레이딩인베스트먼트	롯데제1투자회사	100.0%
롯데홀딩스	롯데제2투자회사	100.0%
롯데제2투자회사	롯데제3투자회사	100.0%
롯데제2투자회사	롯데제4투자회사	100.0%
롯데제2투자회사	롯데제5투자회사	100.0%
롯데제2투자회사	롯데제6투자회사	100.0%
롯데트레이딩인베스트먼트	롯데제7투자회사	100.0%
롯데트레이딩인베스트먼트	롯데제8투자회사	100.0%
롯데트레이딩인베스트먼트	롯데제9투자회사	100.0%
롯데홀딩스	롯데인자코지코나	100.0%
롯데홀딩스	롯데디스크	81.8%
롯데홀딩스	롯데데	100.0%
롯데홀딩스	롯데데리아	100.0%
롯데홀딩스	롯데데서비스	100.0%
롯데홀딩스	롯데트레이딩인베스트먼트	31.0%
롯데홀딩스	롯데데시티호텔	100.0%
롯데트레이딩인베스트먼트	롯데데파이낸셜	51.0%
롯데광운사	롯데홀딩스	28.1%
롯데데	롯데메리초코렛컴퍼니	100.0%
롯데홀딩스	롯데지바롯데마린즈	82.1%
롯데트레이딩인베스트먼트	롯데패밀리	24.9%
롯데케이칼(주)	호석화학무역(상해)유한공사	100.0%

※ 기준일은 2021년 9월 말

※ 광운사, 마켓비전, LOTTE HOTEL BEVERAGE (NYP), LLC, KANA의 최대출자자는 개인임

2. 지배회사의 종속회사 현황

지배회사의 종속회사는 27개사이며, 이 중 '기업공시작성기준'상 주요종속회사에 속하는 회사는 모두 5개입니다. 지배회사의 종속회사 현황은 다음과 같습니다.

[주요 종속회사] : 5개

업종	명칭	계
식품제조판매	Chocolaterie Guylian N.V., Lotte Kolson(Pvt.) Limited, LOTTE Rakhat JSC, Lotte India Co., Ltd.	4개사
투자	Lotte Confectionery Holdings (Europe) B.V.	1개사

[기타 종속회사] : 22개사

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 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	19개사
투 자	L&M Confectionery Pte. Ltd.	1개사
기 타	스위트워드㈜, Rakhat-TR LLP	2개사

3. 회사와 계열회사간 임원 겸직 현황

(기준일 : 2021년 6월 30일)

구분	겸직자		겸직회사	
	성명	직위	회사명	직위
등기 임원	신동빈	대표이사	롯데지주(주)	대표이사
			에프알엘코리아(주)	기타비상무이사
			롯데케미칼(주)	대표이사
			캐논코리아비즈니스솔루션(주)	사내이사
	이영구	대표이사	롯데네슬레코리아(주)	사내이사
미등기 임원	박경섭	상무	스위트워드(주)	사내이사
	송경원	상무보	스위트워드(주)	감사

4. 계통도

출자회사 \ 피출자회사	롯데지주(주)	㈜호텔롯데	㈜부산롯데호텔	롯데물산(주)	롯데제과(주)	롯데칠성음료(주)	롯데푸드(주)	롯데지알에스(주)	롯데쇼핑(주)	㈜코리아세븐
롯데지주(주)	32.47%	11.04%	0.93%	-	-	-	-	-	-	-
㈜호텔롯데	-	0.17%	0.55%	-	-	-	-	-	-	-
롯데면세점(주)	-	100.00%	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜부산롯데호텔	-	-	0.00%	-	-	-	-	-	-	-
롯데물산(주)	-	32.83%	-	-	-	-	-	-	-	-
스마일워드(주)	-	100.00%	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데디에프리테일(주)	-	97.79%	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데제과(주)	48.42%	-	-	-	0.07%	-	-	-	-	-
롯데칠성음료(주)	40.66%	5.08%	-	-	-	1.38%	-	-	-	-
롯데푸드(주)	40.43%	-	-	-	-	-	18.37%	-	-	-
롯데네슬레코리아(주)	-	-	-	-	-	-	50.00%	-	-	-
롯데지알에스(주)	54.44%	18.77%	11.29%	-	-	-	-	0.00%	-	-
㈜롯데아사히주류	-	-	-	-	-	50.00%	-	-	-	-
㈜충북소주	-	-	-	-	-	100.00%	-	-	-	-
엠제이에이와인(주)	-	-	-	-	-	100.00%	-	-	-	-
씨에이치음료(주)	-	-	-	-	-	100.00%	-	-	-	-
㈜백학음료	-	-	-	-	-	86.06%	-	-	-	-

스위트위드㈜	-	-	-	-	100.00%	-	-	-	-	-
산청음료㈜	-	-	-	-	-	100.00%	-	-	-	-
그린위드㈜	-	-	-	-	-	100.00%	-	-	-	-
푸드위드㈜	-	-	-	-	-	-	100.00%	-	-	-
롯데쇼핑㈜	40.00%	8.86%	0.78%	-	-	-	-	-	0.06%	-
롯데역사㈜	44.53%	-	1.00%	-	-	-	-	-	-	-
㈜코리아세븐	79.66%	-	-	-	-	-	-	-	-	4.02%
에프알엘코리아㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	49.00%	-
㈜우리홈쇼핑	-	-	-	-	-	-	-	-	53.49%	-
롯데김해개발㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	100.00%	-
롯데수원역쇼핑타운㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	100.00%	-
롯데지에프알㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	99.93%	-
롯데송도쇼핑타운㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	100.00%	-
한국에스티엘㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	50.00%	-
씨에스유통㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	99.95%	-
롯데하이마트㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	65.25%	-
롯데인천개발㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	100.00%	-
롯데인천타운㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	100.00%	-
롯데타운동탄㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	100.00%	-
롯데울산개발㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	96.83%	-
롯데컬처웍스㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	86.37%	-
롯데디엠씨개발㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	95.00%	-
롯데케이칼㈜	25.59%	-	-	20.00%	-	-	-	-	-	-
㈜케이피컴텍	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데엠시시㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
삼박엘에프티㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데미쓰이화학㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데베르살리스엘라스토머스㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데정밀화학㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
한덕화학㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데지에스화학㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
한국후지필름㈜	76.09%	8.00%	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데알미늄㈜	-	38.23%	3.89%	-	-	-	-	-	-	-
캐논코리아비즈니스솔루션㈜	50.00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜엔젤우드	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데건설㈜	-	43.07%	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데멤버스㈜	93.88%	-	1.02%	-	-	-	-	-	-	-
롯데상사㈜	44.86%	32.57%	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데글로벌로지스㈜	46.04%	10.87%	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데부산신항로지스㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데렌탈㈜	-	37.80%	22.83%	-	-	-	-	-	-	-
롯데오토케어㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜그린카	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜이지고	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
서울북함물류프로젝트금융투자 ㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
서울북함물류자산관리㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
렌탈파트너㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데정보통신㈜	64.95%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜대흥기획	68.70%	20.02%	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜모비젼미디어	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜엠허브	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데미래전략연구소㈜	100.00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-

㈜롯데자이언츠	95.00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜씨텍	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데제이티비㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	50.00%	-	-
롯데자산개발㈜	60.47%	7.19%	-	32.34%	-	-	-	-	-	-	-
마곡지구피에프브이㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
은평피에프브이㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데쇼핑타운대구㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	100.00%	-	-
거제피에프브이㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데에이엠씨㈜	100.00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데위탁관리부동산투자회사㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	50.00%	-	-
마곡엘앤타워피에프브이㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
스탁인터랙티브㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜에스티제이	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데캐피탈㈜	-	32.59%	4.69%	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데오토리스㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데벤처스㈜	-	39.97%	-	-	-	-	-	-	-	-	-

출자회사 \ 피출자회사	롯데하이마트㈜	롯데케미칼㈜	롯데정밀화학㈜	한국후지필름㈜	롯데알미늄㈜	캐논코리아비즈니스솔루션 ㈜	롯데멤버스㈜	롯데상사㈜	롯데글로벌로지스㈜	롯데렌탈㈜
롯데지주㈜	-	-	-	-	5.05%	-	-	-	-	-
㈜호텔롯데	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데연세정제주㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜부산롯데호텔	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데물산㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
스미일워드㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데디에프리테일㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데제과㈜	-	-	-	-	10.03%	-	-	-	-	-
롯데칠성음료㈜	-	-	-	-	7.35%	-	-	-	-	-
롯데푸드㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데네슬레코리아㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데지알에스㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜롯데아사히주류	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜충북소주	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
엠제이에이와인㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
씨에이치음료㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜백화음료	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
스워드워드㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
산정음료㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
그린워드㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
푸드워드㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데쇼핑㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데역사㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜코리아세븐	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
에프알엘코리아㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜우리홈쇼핑	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데김해개발㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데수원역쇼핑타운㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데지에프일㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데송도쇼핑타운㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
한국에스티엘㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
씨에스유통㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데하이마트㈜	2.00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데인천개발㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데인천타운㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데타운동탄㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

롯데올신개발㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데캡처웍스㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데디엠씨개발㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데케이칼㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜케이피렉텍	-	100.00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데엠시시㈜	-	50.00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
삼박엘에프티㈜	-	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%	-	-	-	-	-	-
롯데멤버스㈜	-	-	-	-	-	-	-	0.00%	-	-	-
롯데상사㈜	-	-	-	-	5.87%	-	-	-	7.55%	-	-
롯데글로벌로지스㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.01%	-
롯데부동산신항로지스㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	51.00%	-
롯데렌탈㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데오토케어㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100.00%
㈜그린카	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	84.71%
㈜이지고	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40.00%	-
서울북합물류프로젝트금융투자 ㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	37.55%	-
서울북합물류자산관리㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	37.55%	-
렌탈파트너㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100.00%
롯데정보통신㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜대흥기획	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜오비젼미디어	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜영허브	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데미래전략연구소㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜롯데디자인츠	-	-	-	-	5.00%	-	-	-	-	-	-
㈜씨텍	-	50.00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데제이티비㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데자산개발㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
마극지구피에프브이㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
은평피에프브이㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데쇼핑타운대구㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
거제피에프브이㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데에이엠씨㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데위탁관리부동산투자회사㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
마극엘엔타워피에프브이㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
스탁인터랙티브㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜에스티제이	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데캐피탈㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데오토리스㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100.00%
롯데벤처스㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

출자회사				
\ 피출자회사	롯데정보통신(주)	(주)대흥기획	롯데자산개발(주)	롯데캐피탈(주)
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)충북소주	-	-	-	-
엠제이에이와인(주)	-	-	-	-
씨에이치음료(주)	-	-	-	-
(주)백학음료	-	-	-	-
스위트위드(주)	-	-	-	-
산청음료(주)	-	-	-	-
그린위드(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)	-	-	-	-
롯데케미칼(주)	-	-	-	-
(주)케이피캠텍	-	-	-	-

롯데엠시시(주)	-	-	-	-
삼박엘에프티(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)	-	-	-	-
롯데부산신항로지스(주)	-	-	-	-
롯데렌탈(주)	-	-	-	-
롯데오토케어(주)	-	-	-	-
(주)그린카	-	-	-	-
(주)이지고	-	-	-	-
서울복합물류프로젝트금융투자(주)	-	-	-	-
서울복합물류자산관리(주)	-	-	-	-
렌탈파트너(주)	-	-	-	-
롯데정보통신(주)	1.73%	-	-	-
(주)대흥기획	-	0.05%	-	-
(주)모비짚미디어	-	100.00%	-	-
(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)	-	-	-	-

마곡엘애타워피에프브이(주)	-	-	83.33%	-
스틱인터랙티브(주)	-	68.00%	-	-
(주)에스디제이	-	-	-	-
롯데캐피탈(주)	-	-	-	-
롯데오토리스(주)	-	-	-	-
롯데벤처스(주)	-	-	-	-

5. 타법인출자 현황(요약)

(기준일 : 2021년 09월 30일)

(단위 : 백만원)

출자 목적	출자회사수			총 출자금액			
	상장	비상장	계	기초 장부 가액	증가(감소)		기말 장부 가액
					취득 (처분)	평가 손익	
경영참여	1	10	11	691,300	22,512	-	713,812
일반투자	-	-	-	-	-	-	-
단순투자	-	1	1	1,320	-	-	1,320
계	1	11	12	692,620	22,512	-	715,132

※상세 현황은 '상세표-3. 타법인출자 현황(상세)' 참조

X. 대주주 등과의 거래내용

1. 대주주등에 대한 신용공여 등

가. 채무보증 내역

- 국내 채무보증 : 당분기말 현재 해당사항 없습니다.
- 해외채무보증 : 당분기말 현재 연결회사는 상법 제530조의 9 제1항에 의거하여 분할존속 회사인 롯데지주 주식회사와 함께 분할전의 회사(구 롯데제과 주식회사) 채무에 대하여 연대하여 변제할 책임이 있으며, 당분기말 현재 당사가 특수관계자의 자금조달 등을 위하여 제공하고 있는 지급보증 및 담보의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천USD)

성명(법인명)	관계	채권자	채무내용	보증 기간	거래내역 (잔액)				비고
					기초	증가	감소	당분기말	
Lotte Confectionery Rus LLC	종속기업	우리은행 바레인지점	지급보증	2020.10.15 ~2022.10.13	16,800	-	-	16,800	
		(주)KEB하나은행 암스테르담지점	지급보증	2021.04.30 ~2023.04.22	14,000	-	-	14,000	
		씨티은행 모스크바지점	지급보증	2021.04.19 ~2023.04.19	5,000	-	-	5,000	
		(주)KEB하나은행 바레인지점	지급보증	2021.04.22 ~2023.04.22	5,000	-	-	5,000	
Lotte India co.,Ltd.	종속기업	우리은행 런던지점	지급보증	2020.02.26 ~2025.01.22	24,600	-	-	24,600	
		KEB 하나은행 바레인지점	지급보증	2020.03.30 ~2021.05.03	4,500	-	4,500	-	

나. 담보제공 내역

당분기말 현재 해당사항 없습니다.

2. 대주주와의 자산양수도 등

가. 유형자산 거래내역

(단위: 백만원)

성명(법인명)	관계	거래종류	거래일자	거래대상물	거래목적	거래금액	처분손익
롯데알미늄(주)	계열회사	자산매입	2021.01.01 ~2021.09.30	유형자산	자산매입	1,867	-
롯데정보통신(주)	계열회사	자산매입	2021.01.01 ~2021.09.30	유형자산	자산매입	2,603	-
롯데캐피탈(주)	계열회사	자산매입	2021.01.01 ~2021.09.30	유형자산	자산매입	234	-

※ 거래금액이 1억원미만 회사 거래 생략 하였습니다.

※ 별도기준으로 작성되었습니다.

나. 위거래 외 교환, 증여, 양수의 거래는 없습니다.

3. 대주주와의 영업거래

당분기말 대주주와의 영업거래 중 공시대상 거래내역은 없습니다.

4. 대주주이외의 이해관계자와의 거래

당사는 주주(대주주를 제외한 5% 이상 주주), 직원 등 대주주 이외의 이해관계자를 상대방으로 거래를 한 사항이 없습니다.

XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항

1. 공시내용 진행 및 변경사항

해당사항 없음

2. 우발부채 등에 관한 사항

가. 중요한 소송사건

해당사항 없음

나. 견질 또는 담보용 어음·수표 현황

해당사항 없음

다. 분할 전 회사 채무에 대한 연대 책임

당분기말 현재 연결회사는 상법 제530조의 9 제1항에 의거하여 분할존속회사인 롯데지주 주식회사와 함께 분할전의 회사(구 롯데제과 주식회사) 채무에 대하여 연대하여 변제할 책임이 있습니다.

라. 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%를 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	21.04.30 ~ 23.04.22
		씨티은행	USD	5,000	USD	5,000	21.04.19 ~ 23.04.19
		KEB하나은행	USD	5,000	USD	5,000	21.04.22 ~ 23.04.22
	Lotte India co.,Ltd	우리은행 런던지점 (주1)	USD	24,600	USD	17,075	20.02.26 ~ 25.01.22

(주1) 당기중 USD 1,025,000을 상환하였습니다.

마. 채무인수 약정 현황

해당사항 없음

바. 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.

3. 제재 등과 관련된 사항

해당사항 없음

4. 작성기준일 이후 발생한 주요사항 등 기타사항

가. 합병 등의 사후정보

해당사항 없음

나. 녹색경영

(환경경영시스템) 당사는 환경경영시스템 (ISO14001)을 도입하여 제품, 서비스와 관련된 환경영향을 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.

(환경 목표 수립) 위 내용을 통해 당사는 2025년까지 (1)용기 및 트레이에 사용되는 플라스틱 사용량의 25% 저감, (2)패키지에 사용되는 잉크와 용제 사용량 550t 저감, (3)부산물을 활용한 친환경 종이 포장재 4,200t 사용 계획을 수립하고 달성하고자 합니다. 더불어 2030년까지 온실가스 배출량을 BAU 대비 30% 가량 저감하고, 2040년까지 RE100 및 탄소중립을 실현할 예정입니다.

다. 사회공헌활동

당사는 2013년부터 '맛있는 나눔, 따뜻한 세상'이라는 사회공헌 슬로건을 바탕으로 다양한 사회공헌 프로그램을 지속 운영하고 있습니다. 매년 농어촌 지역아동센터인 '스위트홈'을 건립하고 있으며, 올해 9호점 개소를 앞두고 있습니다. 또한 의료 서비스 취약계층을 위한 치아검진 방문 프로그램 '닥터 자일리틀 버스'를 운영하고 있고, 그 외에도 초등학교 놀이공간 구축 사업인 '스위트스쿨' 등 사회적 가치를 창출할 수 있는 활동을 확대하고 있습니다.

XII. 상세표

1. 연결대상 종속회사 현황(상세)

(단위 : 백만원)

상호	설립일	주소	주요사업	최근사업연도말 자산총액	지배관계 근거	주요종속 회사 여부
LOTTE QINGDAO FOODS CO., Ltd.	1996.08.28	No. 149, 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	117342, Russia, Moscow, Profsoyuznaya str. 65 korp. 1, 10 Floor	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-Niklaas, 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-Niklaas, Belgium	과자 판매	756	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
LOTTE 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	8,827	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, Byshkek 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

2. 계열회사 현황(상세)

(기준일 : 2021년 09월 30일)

(단위 : 사)

상장여부	회사수	기업명	법인등록번호
상장	11	롯데지주(주)	1101110076300
		롯데렌탈(주)	1101113326588
		롯데쇼핑(주)	1101110000086
		롯데위탁관리부동산투자회사(주)	1101117061081
		롯데정밀화학(주)	1812110000013
		롯데정보통신(주)	1101116557114
		롯데제과(주)	1101116536481
		롯데칠성음료(주)	1101110003684
		롯데케미칼(주)	1101110193196
		롯데푸드(주)	1101110033722
		롯데하이마트(주)	1101110532633

비상장	74	거제피에프브이(주)	1101116882925
		그린위드(주)	1101117915395
		렌탈파트너(주)	1101117904372
		롯데건설(주)	1101110014764
		롯데글로벌로지스(주)	1101110578231
		롯데김해개발(주)	1955110125398
		롯데네슬레코리아(주)	1101110548052
		롯데디에프리테일(주)	1101110205339
		롯데디엠씨개발(주)	1101116959188
		롯데멤버스(주)	1101115605790
		롯데면세점제주(주)	2201110130616
		롯데물산(주)	1101110320707
		롯데미래전략연구소(주)	1101116609402
		롯데미쓰이화학(주)	2062110042966
		롯데베르살리스엘라스토머스(주)	2062110050365
		롯데벤처스(주)	1101115964112
		롯데상사(주)	1101110159099
		롯데송도쇼핑타운(주)	1201110562985
		롯데쇼핑타운대구(주)	1701110568404
		롯데수원역쇼핑타운(주)	2811110092342
		롯데알미늄(주)	1101110003121
		롯데에이엠씨(주)	1101117056660
		롯데엠시시(주)	1614110016995
		롯데역사(주)	1101110505903
		롯데오토리스(주)	1341110213433
		롯데오토케어(주)	1101115082922
		롯데울산개발(주)	2301110254240
		롯데인천개발(주)	1201110639594
		롯데인천타운(주)	1201110709298
		롯데자산개발(주)	1101112394263
		롯데제이티비(주)	1101113685710
		롯데지알에스(주)	1101110262850
		롯데지에스화학(주)	2062110073383
		롯데지에프알(주)	1101112730962
롯데캐피탈(주)	1101111217416		
롯데컬처웍스(주)	1101116768969		
롯데부산신항로지스(주)	1801110684282		
롯데타운동탄(주)	1348110349565		
마곡엘앤타워피에프브이(주)	1101117472668		

	마곡지구피에프브이(주)	1101115472818
	산청음료(주)	1948110004183
	삼박엘에프티(주)	1615110034466
	서울복합물류자산관리(주)	1101114659970
	서울복합물류프로젝트금융투자(주)	1101114660232
	스마일워드(주)	1101116986066
	스위트워드(주)	1313110163108
	스틱인터랙티브(주)	1101114045426
	씨에스유통(주)	1101111178840
	씨에이치음료(주)	1346110040480
	에프알엘코리아(주)	1101113133298
	엠제이에이와인(주)	1101113942582
	은평피에프브이(주)	1101115511864
	(주)그린카	1101114236520
	(주)대흥기획	1101116707800
	(주)롯데아사히주류	1101110530033
	(주)롯데자이언츠	1101110317556
	(주)모비잼미디어	1101114519992
	(주)백학음료	1349110029305
	(주)부산롯데호텔	1801110053461
	(주)씨택	1101110589171
	(주)에스디제이	1101115850593
	(주)엔젤워드	1314110292939
	(주)엠허브	1101111619729
	(주)우리홈쇼핑	1101112248957
	(주)이지고	1101117116183
	(주)충북소주	1501110082218
	(주)케이피캠택	2301110100443
	(주)코리아세븐	1101110899976
	(주)호텔롯데	1101110145410
	캐논코리아비즈니스솔루션(주)	1301110007666
	푸드워드(주)	1501110279873
	한국에스티엘(주)	1101114676792
	한국후지필름(주)	1101116707214
	한덕화학(주)	1101111144388

3. 타법인출자 현황(상세)

(기준일 : 2021년 09월 30일)

(단위 : 백만원, 주, %)

법인명	상장	최초취득일자	출자	최초취득	기초잔액	증가(감소)	기말잔액	최근사업연도
-----	----	--------	----	------	------	--------	------	--------

	여부		목적	금액										재무현황	
					수량	지분율	장부 가액	취득(처분)		평가 손익	수량	지분율	장부 가액	총자산	당기 순손익
								수량	금액						
LOTTE QINGDAO FOODS CO., LTD.	비상장	2005.03.31	경영참가	11,826	-	90.00	18,223	-	-	-	-	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 ICECREAM PRIVATE LIMITED(주1)	비상장	2017.12.16	경영참가	167,158	10,000,000	100.00	153,515	-	-	-	10,000,000	100.00	153,515	59,181	599
스위트워드㈜	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	-	22,512	-	-	100.00	45,127	56,862	-4,193
Lotte Confectionery Holdings (Europe) B.V.	비상장	2018.12.20	경영참가	107,829	56,100,000	51.00	100,106	-	-	-	56,100,000	51.00	100,106	188,545	1,304
Lotte Kolson(Pvt.) Limited	비상장	2018.12.20	경영참가	42,845	99,129,161	96.50	44,240	-	-	-	99,129,161	96.50	44,240	77,079	-975
LOTTE Rakhat JSC	상장	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 (주2)	비상장	2018.12.28	경영참가	44,256	14,548,786	45.50	35,196	-	-	-	14,548,786	45.50	35,196	41,772	2,825
L & M Confectionery Pte. Ltd. (주3)	비상장	2019.01.29	경영참가	33,655	-	100.00	26,687	-	-	-	-	100.00	26,687	12,589	0
Lotte India Co., Ltd. (주4)	비상장	2019.12.18	경영참가	67,548	10,708,440	98.57	67,548	-	-	-	10,708,440	98.57	67,548	111,360	2,367
롯데농식품 테크랜드 1호	비상장	2020.11.30	단순투자	1,320	3,300	21.71	1,320	-	-	-	3,300	21.71	1,320	6,063	-17
합 계					-	-	692,620	-	-	-	-	-	715,132	733,704	25,183

(주1) HAVMOR ICE CREAM PRIVATE LIMITED는 3월 결산법인입니다. 이에 따라, 최근 사업연도말 자산총액은 2021년 03월 31일 기준이며 당기순손익은 2020년 4월 1일부터 2021년 3월 31일까지입니다.

(주2) L&M Mayson Company Limited 는 9월 결산법인입니다. 이에 따라, 최근 사업연도말 자산총액은 2021년 9월 30일 기준이며 당기순손익은 2020년 10월 1일부터 2021년 9월 30일까지입니다.

(주3) L & M Confectionery Pte. Ltd.는 3월 결산법인입니다. 이에 따라, 최근 사업연도말 자산총액은 2021년 03월 31일 기준이며 당기순손익은 2020년 4월 1일부터 2021년 3월 31일까지입니다.

(주4) Lotte India Co., Ltd.는 3월 결산법인입니다. 이에 따라, 최근 사업연도말 자산총액은 2021년 03월 31일 기준이며 당기순손익은 2020년 4월 1일부터 2021년 3월 31일까지입니다.

※ 총 발행주식수 대비 보유주식수로 계산한 직접 지분율 기준입니다.

※ 별도기준으로 작성되었습니다.

【 전문가의 확인 】

1. 전문가의 확인

해당사항 없음

2. 전문가와의 이해관계

해당사항 없음