

목 차

분기 보고서	1
【대표이사 등의 확인】	2
I. 회사의 개요	3
1. 회사의 개요	3
2. 회사의 연혁	7
3. 자본금 변동사항	9
4. 주식의 총수 등	9
5. 정관에 관한 사항	10
II. 사업의 내용	12
1. 사업의 개요	12
2. 주요 제품 및 서비스	12
3. 원재료 및 생산설비	14
4. 매출 및 수주상황	19
5. 위험관리 및 파생거래	21
6. 주요계약 및 연구개발활동	28
7. 기타 참고사항	30
III. 재무에 관한 사항	33
1. 요약재무정보	33
2. 연결재무제표	35
3. 연결재무제표 주식	40
4. 재무제표	86
5. 재무제표 주식	90
6. 배당에 관한 사항	134
7. 증권의 발행을 통한 자금조달에 관한 사항	135
7-1. 증권의 발행을 통한 자금조달 실적	135
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	168
IX. 계열회사 등에 관한 사항	170
X. 대주주 등과의 거래내용	180
XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항	182
1. 공시내용 진행 및 변경사항	182
2. 우발부채 등에 관한 사항	182
3. 제재 등과 관련된 사항	183

4. 작성기준일 이후 발생한 주요사항 등 기타사항	183
XII. 상세표	184
1. 연결대상 종속회사 현황(상세).....	184
2. 계열회사 현황(상세).....	185
3. 타법인출자 현황(상세)	188
【 전문가의 확인 】	189
1. 전문가의 확인	189
2. 전문가와의 이해관계	189

분기보고서

(제 6 기)

사업연도 2022년 01월 01일 부터
2022년 03월 31일 까지

금융위원회

한국거래소 귀중

2022년 5월 13일

제출대상법인 유형 :

주권상장법인

면제사유발생 :

해당사항 없음

회 사 명 :

롯데제과(주)

대 표 이 사 :

이 영 구

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) 최 규 상

(전 화) 02-2670-6040

【 대표이사 등의 확인 】

대표이사등의확인·서명

확 인 서

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

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

2022.5.13.

【회사명】 롯데제과 주식회사

대표이사 이 영 구



신고업무담당이사 최 규 상



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	26	1	-	27	4
합계	27	1	-	28	5

※상세 현황은 '상세표-1. 연결대상 종속회사 현황(상세)' 참조

가-1. 연결대상회사의 변동내용

구분	자회사	사유
신규 연결	한국투자 노블푸드 신기술사업투자조합 1호	신규 출자
연결 제외	-	-
연결 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

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 제과 제품을 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, 나뚜루 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
2021.12.24	기업어음	A1	한국기업평가(주) (A1~D)	정기
2021.12.30	기업어음	A1	NICE신용평가(주) (A1~D)	정기
2022.01.20	회사채	AA	한국기업평가(주) (AAA~D)	본평가
2022.01.26	회사채	AA	한국신용평가(주) (AAA~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

공시대상기간 최근 5사업연도(2018. 1. 1. ~ 2022. 3. 31.) 중 회사의 주된 변동 내용은 다음과 같습니다.

가. 회사의 본점소재지 및 그 변경

최근 5사업연도 내 본점 소재지 변경 내역 없습니다.

나. 경영진 및 감사의 중요한 변동

변동일자	주총종류	선임		임기만료 또는 해임
		신규	재선임	
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 이경현 사외이사 이동규 사외이사 한성호	사내이사 신동빈 사내이사 민명기	사외이사 송영천 사외이사 박용호
2020년 03월 27일	-	-	대표이사 신동빈 대표이사 민명기	-
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	-	-
2021년 11월 30일	-	-	-	대표이사 민명기
2022년 03월 23일	정기주총	사내이사 황성욱 사외이사 황덕남	사내이사 신동빈 사내이사 이경현 사외이사 이동규	사외이사 한성호
2022년 03월 23일	-	-	대표이사 신동빈	-

※ 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 2018년도 중 보통주 2,207,615주를 발행하여 약 11억원의 자본금이 증가하였습니다.

(단위 : 원, 주)

종류	구분	당기말	제5기 (2021년말)	제4기 (2020년말)	제3기 (2019년말)	제2기 (2018년말)	제1기 (2017년말)
보통주	발행주식총수	6,416,717	6,416,717	6,416,717	6,416,717	6,416,717	4,209,102
	액면금액	500	500	500	500	500	500
	자본금	3,208,358,500	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	3,208,358,500	2,104,551,000

4. 주식의 총수 등

가. 주식의 총수 현황

(기준일 : 2022년 03월 31일)

(단위 : 주)

구분	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 : 2022년 03월 31일)

(단위 : 주)

취득방법			주식의 종류	기초수량	변동 수량			기말수량	비고	
					취득(+)	처분(-)	소각(-)			
배당 가능 이익 범위 이내 취득	직접 취득	장내 직접 취득	보통주	-	-	-	-	-	-	
			우선주	-	-	-	-	-	-	
		장외 직접 취득	보통주	-	-	-	-	-	-	-
			우선주	-	-	-	-	-	-	-
		공개매수	보통주	-	-	-	-	-	-	-
			우선주	-	-	-	-	-	-	-
	소계(a)	보통주	-	-	-	-	-	-	-	
		우선주	-	-	-	-	-	-	-	
	신탁 계약에 의한 취득	수탁자 보유수량	보통주	-	-	-	-	-	-	-
			우선주	-	-	-	-	-	-	-
		현물보유수량	보통주	-	-	-	-	-	-	-
			우선주	-	-	-	-	-	-	-
		소계(b)	보통주	-	-	-	-	-	-	-
			우선주	-	-	-	-	-	-	-
	기타 취득(c)			보통주	4,578	-	-	-	4,578	(주1)
				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 발생한 단수주입니다.

5. 정관에 관한 사항

[정관 변경 이력]

정관변경일	해당주총명	주요변경사항	변경이유
2018년 03월 23일	제1기 정기주주총회	정관 제10조 ①항 2호의 제3자 배정 신주 발행한도를 발행주식 총수의 100분의 50으로 확대하고, 국내외 금융기관, 제휴회사, 국내외 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
2022년 03월 23일	제5기 정기주주총회	2021년 8월 23일 개최된 제6차 이사회에서 이사회내 위원회로 설치한 ESG위원회를 정관 제40조에 명문화	ESG위원회 정관 명문화

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, 몽쉘, 꼬깔콘 등이 있으며 빙과 주력 상품으로는 월드콘과 설레임, 옥동자, 찰떡아이스 등이 있습니다. 그 외에도 빵류와 건강식품을 판매하고 있습니다.

(매출 실적) 2022년 1~3월 지배회사의 매출액은 352,239(백만)입니다. 이 중 제품이 288,177(백만)으로 81.8%, 상품이 64,062(백만)으로 18.2%를 차지하고 있습니다. 또한, 내수가 324,134(백만), 수출이 28,105(백만)으로 집계되었으며 총 판매 중량은 46,604(TON)입니다.

[종속회사]

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

2022년 1~3월 Chocolaterie Guylian N.V.의 총 매출액은 20,649(백만), LOTTE Rakhat JSC은 42,319(백만), Lotte India Co., Ltd.은 20,992(백만), Lotte Confectionery RUS LLC은 12,185(백만)으로 집계되었습니다.

2. 주요 제품 및 서비스

가. 주요 제품 등의 현황

[지배회사]

지배회사는 껌, 캔디, 비스킷, 초콜릿, 빙과 제품 등을 생산, 판매하고 있습니다. 2022년 1~3월 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	자일리톨, 애니타임 등	33,400 (9.5%)
		비스킷, 초콜릿		수 출	마가렛트, 빼빼로 등
		빙과, 기타	월드콘, 설레임 등		120,412 (34.2%)
		소 계		288,177	

					(81.8%)
	상 품 기 타	빙 과		옥동자, 티코 등	11,237 (3.2%)
		기 타		크런키, 드림카카오 등	52,825 (15.0%)
		소 계			64,062 (18.2%)
	합 계				352,239 (100.0%)

[주요종속회사]

주요 종속회사 중 식품 제조 판매업을 운영하고 있는 회사의 2022년 1~3월 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 및 수 출	18,973 (91.9%)	-
	상 품	건과 (초콜릿)		1,674 (8.1%)	
	기 타			2 (0.01%)	
	합 계			20,649 (100.0%)	

*** LOTTE Rakhat JSC**

(단위 : 백만원)

사업부문	매출유형	품목	구체적용도	매출액(비율)	비고
식품제조 및 판매업	제 품	건과 (캔디, 초콜릿 外)	내 수	41,258 (97.5%)	-
	상 품	건과 (비스킷, 파이 外)	및	1,061 (2.5%)	
	합 계		수 출	42,319 (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	20,476 (97.5%)	-
	상 품	건과 (비스킷, 파이 外)		516 (2.5%)	
	합 계			20,992 (100.0%)	

* Lotte Confectionery RUS LLC

(단위 : 백만원)

사업부문	매출유형	품목	구체적용도	매출액(비율)	비고
식품제조 및 판매업	제 품	건과 (파이, 캔디)	내 수 및 수 출	11,466 (94.1%)	-
	상 품	건과 (비스킷, 초콜릿 外)		719 (5.9%)	
	합 계			12,185 (100.0%)	

나. 주요 제품의 가격변동 추이

(단위 : 원)

품목 및 구분		제6기1분기	제5기	제4기	제3기	제2기	제1기
자일리톨	내수	3,800 / 개	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	760 / 개
카스타드	내수	2,660 / 갑	2,660 / 갑	2,280 / 갑	2,280 / 갑	2,280 / 갑	2,280 / 갑

- (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 직수입 하거나 국내에서 가공후 공급되는 원 재료를 주로 사용합니다.

주요 원재료 분류별 가격 변동 추이는 다음과 같습니다.

구분	제6기 1분기	제5기	제4기	공급업체	주요 품목
	22년	21년	20년		
당류	831	733	686	CJ제일제당, 대상 外	설탕, 전분당
농산물류	850	657	668	사조동아원, 삼양사 外	소맥분, 곡류, 서류
유지류	2,784	2,239	1,989	롯데푸드 外	국내산 및 수입산 포함
유제품류	4,404	3,757	3,658	CAMPINA, DMK 外	

코코아류	3,535	3,434	3,645	OLAM, BARRY CALEBAUT 外	
------	-------	-------	-------	---------------------------	--

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

나. 생산능력 및 생산능력의 산출근거

[지배회사]

지배회사는 국내 생산 공장을 기준을 2022년 1~3월 라인별 작업일수와 1일 작업시간을 기준으로 "라인별 시간당 최대 생산 금액 X 1일 작업 시간 X 작업일수"의 방법으로 생산능력을 산출하였습니다. 2022년 1~3월 지배회사의 생산능력은 생산금액을 기준으로 총 709,200백만원입니다. 주 5일 작업을 기준으로 월 20일(5일X4주)로 적용하였습니다.

(1) 생산능력

(단위 : TON, 백만원)

사업부문	품목	제6기 1분기		제5기 1분기		비 고
		중량	금액	중량	금액	
식품제조 및 판매업	껌, 캔디	7,979	105,300	8,677	112,500	-
	비스킷, 초콜릿	29,651	257,100	34,271	279,300	
	빙과, 기타	57,892	346,800	61,143	392,700	
합 계		95,522	709,200	104,091	784,500	

(2) 생산능력의 산출근거

구 분	일수 (월)	시간 (일)	생산단위 (KG/H)	생산능력 (TON, 연간)	비 고
껌, 캔디	20	21	6,333	7,979	-
비스킷, 초콜릿	20	21	23,532	29,651	
빙과, 기타	20	21	45,946	57,892	
합 계				95,522	

[주요종속회사]

* Chocolaterie Guylian N.V.

2022년 1~3월 Chocolaterie Guylian N.V.의 생산능력은 생산금액을 기준으로 총 71,758백만원이며, 월별 주 5일 작업을 기준으로 월 20일(5일X4주)로 적용하였습니다.

*LOTTE Rakhat JSC

2022년 1~3월 LOTTE Rakhat JSC의 생산능력은 생산금액을 기준으로 총 102,031백만원이며, 월별 주 5일 작업을 기준으로 월 20일(5일X4주)로 적용하였습니다.

* Lotte India Co., Ltd.

2022년 1~3월 Lotte India Co., Ltd.의 생산능력은 생산금액을 기준으로 총 21,049백만원이며, 월별 주 5일 작업을 기준으로 월 20일(5일X4주)로 적용하였습니다.

*** Lotte Confectionery RUS LLC**

2022년 1~3월 Lotte Confectionery RUS LLC의 생산능력은 생산금액을 기준으로 총 18,906백만원이며, 월별 주 5일 작업을 기준으로 월 20일(5일X4주)로 적용하였습니다.

다. 생산실적 및 가동률

[지배회사]

지배회사의 2022년 1~3월 생산실적은 314,181백만원으로 평균 가동률은 44.3%로 집계되었습니다.

(1) 생산실적

(단위 : TON, 백만원)

사업부문	품목	제6기 1분기		제5기 1분기		비고
		중량	금액	중량	금액	
식품제조 및 판매업	껌, 캔디	2,448	32,307	2,432	31,536	-
	비스킷, 초콜릿	14,297	123,964	16,712	136,199	
	빙과, 기타	26,360	157,910	26,592	170,791	
합계		43,105	314,181	45,736	338,526	

(2) 당해 가동률

(단위 : HR, %)

사업소(사업부문)	분기가동가능시간	분기실제가동시간	평균가동률	비고
식품제조판매업	1,260	558	-	-
합계	1,260	558	44.3	

[주요종속회사]

*** Chocolaterie Guylian N.V.**

2022년 1~3월 Chocolaterie Guylian N.V.의 생산실적은 20,121백만원이며, 평균 가동률은 28.0%로 집계 되었습니다.

*** LOTTE Rakhat JSC**

2022년 1~3월 LOTTE Rakhat JSC의 생산실적은 46,700백만원이며, 평균 가동률은 45.8%로 집계 되었습니다.

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

2022년 1~3월 Lotte India Co., Ltd.의 생산실적은 23,501백만원이며,

평균 가동률은 111.6%로 집계 되었습니다.

*** Lotte Confectionery RUS LLC**

2022년 1~3월 Lotte Confectionery RUS LLC의 생산실적은 12,630백만원이며, 평균 가동률은 66.8%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
	한국투자 노블푸드 신기술사업투자조합 1호	서울시 영등포구 의사당대로 88
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	2ndFloor, Commerce House-4, Beside Shell Petro Pump,100ft, Road, Prahalad, Nagar, Ahmedabad, India
	Lotte Confectionery RUS LLC	65, Profsoyuznaya str. Building1, 10 floor, Moscow, 11, Russia
	Lotte Confectionery Holdings (Europe) B.V.	Strawinskylaan 3127 8th floor 1077 ZX Amsterdam
	Chocolaterie Guylian N.V.	Europark-Oost 1 9100 Sint-Niklaas, Belgium
	Chocolaterie Guylian Deutschland GmbH	Diessemer Bruch 134, 47805 Krefeld, Germany

Aimee BVBA	Europark-Oost 1 9100 Sint-Niklaas, 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, 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, Bishkek City, Dan Syaopin str., 306
Rakhat TR LLP	Kazakhstan, Almaty City, R.Zorge str., 1/18
L&M Mayson Company Limited	No.98(C,D,E), Than Lwin Street, Shwe Than Lwin Industrial Zone, Hlaing Tharyar Township, yangon Region, Myanmar.
L & M Confectionery Pte. Ltd.	10 Anson Road #23-14L International Plaza, Singapore(079903)
Lotte India Co., Ltd.	No. 4/111, Mount Poonaallee Road, Manapakkam, Chennai, India (PIN : 600089)

※ 당사의 시설 및 설비는 토지, 건물 및 구축물, 기계장치, 차량운반구, 건설중인자산 등으로 구성되어 있으며 당분기말 현재 장부가액은 1조 2,852억으로 전년말대비 85억 감소하였습니다. 2022년 당분기말 신규취득은 248억원 이고, 감가상각비는 228억입니다.

(단위: 백만원)

구분	토지	건물	구축물	기계장치	차량운반구	기타의 유형자산	건설중인자산	합계
기초 장부금액	620,526	270,391	10,502	294,461	12,679	34,573	50,559	1,293,691
취득	14	51	38	6,940	3,524	4,199	10,055	24,821
대체	-	2,786	21	9,023	-	390	(12,298)	(78)
처분	(260)	-	-	(147)	(122)	(76)	(18)	(623)
감가상각	-	(3,183)	(147)	(14,351)	(1,144)	(4,000)	-	(22,825)
손상차손	-	-	-	-	-	-	(5)	(5)
외화환산차이(주1)	(333)	(2,650)	(540)	(4,645)	(122)	(105)	(1,404)	(9,799)
기말 장부금액(주2)	619,947	267,395	9,874	291,281	14,815	34,981	46,889	1,285,182
취득원가	627,099	525,509	24,927	1,261,416	26,937	246,589	47,351	2,759,828
감가상각누계액	-	(230,330)	(11,307)	(956,321)	(11,443)	(211,604)	-	(1,421,005)
국고보조금(주3)	-	(758)	-	-	(679)	-	-	(1,437)

손상차손누계액	(7,152)	(27,026)	(3,746)	(13,814)	-	(4)	(462)	(52,204)
---------	---------	----------	---------	----------	---	-----	-------	----------

(주1) 외화환산차이: 환율변동에 의한 증감액입니다.

(주2) 당분기말 현재 채권최고액 50,989백만원의 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

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		제6기 1분기		제5기 1분기		비 고
				중 량	금 액	중 량	금 액	
식품제조 및 판매업	제 품	껌 캔 디	수 출	259	3,413	245	3,182	-
			내 수	2,828	37,326	2,930	37,990	
			계	3,087	40,739	3,175	41,172	
	상 품	비스킷 초콜릿	수 출	2,411	20,904	2,337	19,048	
			내 수	16,544	143,455	19,288	157,197	
			계	18,955	164,359	21,625	176,245	
	기 타	빙 과 기 타	수 출	632	3,788	457	2,937	
			내 수	23,930	143,353	22,085	151,272	
			계	24,562	147,141	22,542	154,209	
합 계			수 출	3,302	28,105	3,039	25,167	
			내 수	43,302	324,134	44,303	346,459	
			합 계	46,604	352,239	47,342	371,626	

[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		22년 1~3월		비고
				중량	금액	
식품제조 및 판매업	제 품 상 품 기 타	건과	수 출	1,781	19,588	-
			내 수	96	1,059	
			소 계	1,877	20,647	
합	계	기 타	내 수	0	2	
			수 출	1,781	19,588	
			내 수	96	1,061	
			합 계	1,877	20,649	

※ Chocolaterie Guylian N.V.의 2022년 1~3월 매출은 20,649백만원 입니다.

* LOTTE Rakhat JSC

(단위 : TON, 백만원)

사업 부문	매출 유형	품 목		22년 1~3월		비고
				중량	금액	
식품제조 및 판매업	제 품 상 품 기 타	건과	수 출	3,178	8,893	-
			내 수	11,945	33,426	
			소 계	15,123	42,319	
합	계	기 타	수 출	3,178	8,893	
			내 수	11,945	33,426	
			합 계	15,123	42,319	

※ LOTTE Rakhat JSC의 2022년 1~3월 매출은 42,319백만원 입니다.

* Lotte India Co., Ltd.

(단위 : TON, 백만원)

사업 부문	매출 유형	품 목		22년 1~3월		비고
				중량	금액	
식품제조 및 판매업	제 품 상 품 기 타	건과	수 출	5,150	18,918	-
			내 수	565	2,074	
			소 계	5,715	20,992	
합	계	기 타	수 출	5,150	18,918	
			내 수	565	2,074	
			합 계	5,715	20,992	

※ Lotte India Co., Ltd.의 2022년 1~3월 매출은 20,992백만원 입니다.

* Lotte Confectionery RUS LLC

(단위 : TON, 백만원)

사업 부문	매출 유형	품 목		22년 1~3월		비고
				중량	금액	
식품제조 및 판매업	제 품	건과	수 출	498	1,279	-
			내 수	4,250	10,906	
	소 계		4,748	12,185		
합	기 타	계	수 출	498	1,279	
			내 수	4,250	10,906	
			합 계	4,748	12,185	

※ Lotte Confectionery RUS LLC의 2022년 1~3월 매출은 12,185백만원 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 미래에 상거래, 인식된 자산, 부채와 관련하여 발생하고 있습니다.

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

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

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

(단위: 백만원)

구분	당분기말		전기말	
	자산	부채	자산	부채
USD(주1)	29,248	79,398	24,754	80,207
JPY	966	59	1,002	59
EUR	37	5,208	37	5,682
기타외화	6,393	2,042	4,142	2,798

(주1) USD로 표기된 외화사채(당분기말 USD 100,000천, 전기말 USD 100,000천)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)	(5,015)	5,015	(5,545)	5,545
JPY	91	(91)	94	(94)
EUR	(517)	517	(565)	565
기타외화	435	(435)	134	(134)

(주1) USD로 표기된 외화사채(당분기말 USD 100,000천, 전기말 USD 100,000천)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 1,393백만원 증가 및 감소입니다.

나. 신용위험

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

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

신용위험에 대한 최대노출정도는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말	전기말
	기말장부금액 (최대노출액)	기말장부금액 (최대노출액)
현금및현금성자산(주1)	289,338	294,408
매출채권 및 기타채권	170,849	184,437
당기손익-공정가치 금융자산	25,125	13,500
기타유동금융자산	57,568	34,346
기타비유동금융자산	24,328	20,200

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

※ 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 목표재무비율 및 통화에 대한 제한과 같은 외부 법규나 법률 요구사항이 있는 경우 그러한 요구사항을 고려하고 있습니다.

자금부서는 상기에서 언급한 예측을 통해 결정된 대로 여유있는 유동성이 확보될 수 있도록 적절한 만기나 충분한 유동성을 제공해 주는 이자부 당좌예금, 정기예금, 수시입출금식 예금 등의 금융상품을 선택하여 잉여자금을 투자하고 있습니다. 당분기말 현재 당사는 유동성위험을 관리할 수 있도록 현금및현금성자산 및 단기금융상품을 각각 292,227백만원 및 51,497백만원을 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)	43,900	94,744	127,409	-
사채(주1)	201,554	119,553	304,405	-
매입채무 및 기타채무	182,363	-	-	-
기타금융부채	63,113	1,110	3,900	-
리스부채(주2)	9,745	6,439	7,926	3,454
합계	500,675	221,846	443,640	3,454

(주1) 만기까지 상환될 원금과 이자비용 및 금융자산의 제거요건을 충족하지 않는 매출채권의 할인으로 발생한 차입금으로서 할인하지 않은 명목가액입니다. 외화차입금과 외화사채의 경우, 파생상품으로 인한 위험회피효과가 반영된 현금흐름이 포함되었습니다. 한편, 차입금 및 사채에 대해서 약정에 의한 조항(재무비율 및 신용등급유지 등)을 충족하지 못하는 경우 기한의 이익을 상실할 수 있습니다.

(주2) 유동성 위험 분석에 포함된 금액은 계약상의 할인되지 않은 현금흐름입니다. 12개월 이내 만기가 도래하는 금액은 현재가치 할인의 효과가 중요하지 않으므로 장부금액과 동일합니다.

※ 연결기준입니다.

- 전기말

(단위: 백만원)

구분	1년 미만	1년에서 2년 이하	2년에서 5년 이하	5년 초과
----	-------	---------------	---------------	-------

차입금(주1)	120,080	93,763	47,555	-
사채(주1)	256,845	113,952	203,274	-
매입채무 및 기타채무	186,132	-	-	-
기타금융부채	69,094	1,064	-	-
리스부채(주2)	10,720	7,225	11,362	570
합 계	642,871	216,004	262,191	570

(주1) 만기까지 상환될 원금과 이자비용 및 금융자산의 제거요건을 충족하지 않는 매출채권의 할인으로 발생한 차입금으로서 할인하지 않은 명목가액입니다. 외화차입금과 외화사채의 경우, 파생상품으로 인한 위험회피효과가 반영된 현금흐름이 포함되었습니다. 한편, 차입금 및 사채에 대해서 약정에 의한 조항(재무비율 및 신용등급유지 등)을 충족하지 못하는 경우 기한의 이익을 상실할 수 있습니다.

(주2) 유동성 위험 분석에 포함된 금액은 계약상의 할인되지 않은 현금흐름입니다. 12개월 이내 만기가 도래하는 금액은 현재가치 할인의 효과가 중요하지 않으므로 장부금액과 동일합니다.

※ 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)	852,502	819,756
차감: 현금및현금성자산(b)	292,227	295,004
순부채(c)=(a)-(b)	560,275	524,752
부채총계(d)	1,360,711	1,339,677
자본총계(e)	1,304,059	1,326,972
총자본(f)=(d)+(e)	2,664,770	2,666,649
자본조달비율(%)((c)/(f))	21.0%	19.7%
부채비율(%)((d)/(e))	104.3%	101.0%

※ 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	14,125	-	2,530	-	1,121	

(주1) 당분기 파생상품평가이익 1,479백만원이 발생하였으며, 법인세효과 358백만원을 차감한 1,121백만원을 기타포괄손익누계액으로 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	292,227	292,227	295,004	295,004
매출채권 및 기타채권	170,849	170,849	184,437	184,437
당기손익-공정가치 금융자산	25,125	25,125	13,500	13,500
기타유동금융자산	57,568	57,568	34,346	34,346
기타비유동금융자산	24,328	24,328	20,200	20,200
소계	570,097	570,097	547,487	547,487
금융부채				
매입채무 및 기타채무	182,363	182,363	186,132	186,132
차입금(주1)	252,199	249,538	251,607	251,524
사채(주1)	600,304	597,302	568,149	569,689

기타유동금융부채(주3)	38,069	38,069	36,706	36,706
기타비유동금융부채	5,010	5,010	1,064	1,064
소계	1,077,945	1,072,282	1,043,658	1,045,115

(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.

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

※ 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(주2)	합계
비유동파생상품자산	-	14,125	-	14,125
당기손익-공정가치 금융자산(주1)	-	13,500	11,625	25,125

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

(주2)수준 3으로 분류된 금융상품은 2022년 2월 8일 취득한 비상장 지분증권이며, 당분기말 현재 공정가치가 장부금액과 중요하게 다르지 않을 것으로 판단하고 있습니다. 연결회사는 공정가치 측정에 사용한 수준 3으로 분류되는 가치평가기법 및 투입변수에 대하여 현재 검토중에 있습니다.

※ 연결기준입니다.

- 전기말

(단위: 백만원)

구분	수준 1	수준 2	수준 3	합계
유동성파생상품자산	-	10,119	-	10,119

당기손익-공정가치 금융자산(주1)	-	13,500	-	13,500
-----------------------	---	--------	---	--------

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

※ 연결기준입니다.

6. 주요계약 및 연구개발활동

가. 경영상의 주요계약

1. 기술도입계약

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	계약만료기간
PEPSICO	스넥(치토스) 생산기술	순매출액의 3.00% 또는 총매출의 2.00% 중 큰금액으로 지급	2022년 12월
	스넥(도리토스) 생산기술	순매출액의 3.00% 또는 총매출의 2.18% 중 큰금액으로 지급	2022년 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(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 44백만원(전분기 환입 10백만원)입니다.

2. 브랜드 사용 계약 등

거래상대방	계약내용	사용료	계약기간
롯데지주(주)	롯데 브랜드 사용	당해 회계연도 매출액에서 광고선전비를 제외한 금액의 0.2%(해외법인) 0.15%	2017.10.12~2022.12.31 (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	2017.10.12~2022.12.31 (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 광고선

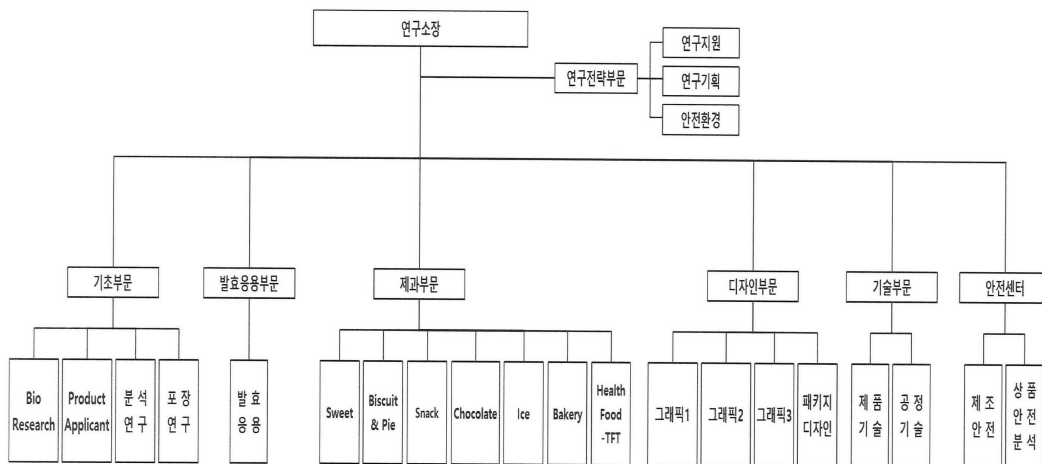
전비를 차감한 금액의 0.2%(해외법인 0.15%),, 경영자문 및 경영지원 용역대가는 롯데지주 주식회사가 대상업무를 수행하는 과정에서 발생한 비용 등을 객관적이고 합리적인 배부기준에 따라 배부할 금액에 5.00%를 곱한 금액을 가산하여 지급하고 있습니다. 한편, 당사는 롯데지주 주식회사와 해외 자회사 경영지원 업무 위탁계약을 체결하고 있으며, 위탁대상 업무와 관련하여 발생한 당사의 비용 등에 일정 수수료율을 가산하여 지급받고 있습니다.

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 연구 소장 아래 연구전략부문(연구지원팀, 연구기획팀, 안전환경팀), 기초부문(Bio Research팀, Product Applicant팀, 분석연구팀, 포장연구팀), 발효응용부문(발효응용팀), 제과부문(Sweet, Biscuit&Pie, Snack, Chocolate, Ice, Bakery, HealthFood-TFT), 디자인부문(그래픽1팀, 그래픽2팀, 그래픽3팀, 패키지디자인팀), 기술부문(제품기술팀, 공정기술팀), 안전센터(제조안전팀, 상품안전분석팀)가 있습니다.



라. 연구개발 비용

당사의 최근 3년간 연구개발 비용은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

과 목	제6기 1분기	제5기	제4기	비 고
원 재 료 비	296	1,361	1,059	-
인 건 비	2,934	9,236	9,730	-
감 가 상 각 비	537	2,358	2,334	-

위탁용역비		15	15	10	-
기타		-	-	1	-
연구개발비용계		3,782	12,970	13,134	-
회계처리	판매비와 관리비	-	-	-	-
	제조경비	3,782	12,970	13,134	-
	개발비(무형자산)	-	-	-	-
연구개발비 / 매출액 비율 [연구개발비용계 ÷ 당기매출액 × 100]		0.75%	0.60%	0.63%	-

마. 연구개발 실적

연구과제	연구기관	연구결과 및 기대효과	제품명	분기
자일리톨 브랜드 확장 제품 개발	중앙연구소(Sweet)	자일리톨 센터 과립 복숭아맛 제품 개발 (BTS 온팩)	자일리톨 Big 알파피치	1
자일리톨 브랜드 확장 제품 개발	중앙연구소(Sweet)	블루베리맛 자일리톨 코팅껌 (BTS 온팩)	자일리톨 퍼플스타	1
자일리톨 브랜드 확장 제품 개발	중앙연구소(Sweet)	잔향루피 캐릭터를 이용한 자일리톨 코팅껌	자일리톨 프렌즈	1
콜라보 젤리 제품 개발	중앙연구소(Sweet)	찰성 브랜드 콜라보를 통한 과일맛 젤리	썩썩 젤리	1
카스타드 브랜드 봄시즌 제품 개발	중앙연구소(Biscuit&Pie)	봄시즌 한정, 설향말기점 적용 말기맛 카스타드 개발	카스타드 스트로베리	1
몽쉘 브랜드 강화 제품	중앙연구소(Biscuit&Pie)	봄시즌 한정 설향 말기점 적용 및 긴기 캐릭터 '에스터보니' 콜라보 제품 개발	몽쉘 설향 말기	1
몽쉘 브랜드 확장 제품 개발	중앙연구소(Biscuit&Pie)	인기 제빵점 '태극당' 콜라보 협업을 통한 몽쉘 브랜드 강화 제품 개발	몽쉘 X 태극당 사과정 로우케익	1
웨하스 하우스 2종(밀크, 초코) 도입	중앙연구소(Snack)	유러피안 스타일의 프리미엄 웨하스 2종(밀크, 초코) 도입	웨하스 하우스 2종(밀크, 초코)	1
봄 시즌 In&Out 제품 개발	중앙연구소(Chocolate)	봄 시즌 말기 Flavor 제품 도입을 통한 브랜드 활력도 제고	빈츠 스트로베리 치즈케익	1
봄 시즌 In&Out 제품 개발	중앙연구소(Chocolate)	봄 시즌 말기 Flavor 제품 도입을 통한 브랜드 활력도 제고	스트로베리 뽀빠로	1
와일드바디 브랜드 확장 제품 개발	중앙연구소(Ice)	효율이 컨셉의 와일드바디 익스텐션 제품 개발	와일드바디 타이거	1
인도 Havmor 치어택 타입 제품 도입	중앙연구소(Ice)	인도 Havmor 치어택 타입의 초콜릿맛 제품 개발	Havmor sippables Choco Desire	1
인도 Havmor 치어택 타입 제품 도입	중앙연구소(Ice)	인도 Havmor 치어택 타입의 초콜릿맛 제품 개발	Havmor sippables Brownie Delight	1
PB 리뉴얼 제품 개발	중앙연구소(Bakery)	미니스톱 PB 브랜드 "Bread for You" 런칭에 따른 리뉴얼 제품 개발 (양금/슈크림 증량)	리얼단팥빵, 리얼단팥소보로빵, 리얼카스타드슈크림	1
쁘띠에어 (디저트) 확장 제품 개발	중앙연구소(Bakery)	초코맛 푸딩에 바나나 시럽이 들어간 정통 유러피안 스타일의 냉장 디저트 제품 개발	초코푸딩&바나나	1
브레디움 (K7 PB) 확장 제품 개발	중앙연구소(Bakery)	나가사키 방식으로 목들을 이용한 정통 카스텔라 제품 개발	소스렛카스텔라	1
브레디움 (K7 PB) 확장 제품 개발	중앙연구소(Bakery)	블루베리 리플렛과 네덜란드산 가공버터를 사용한 블루베리 풍미의 머핀 제품 개발	블루베리머핀	1
브레디움 (K7 PB) 확장 제품 개발	중앙연구소(Bakery)	24곡의 패스츰리 가운데 카스타드 슈크림이 들어간 몽블랑 모양의 패스츰리 제품 개발	몽블랑패스츰리	1
헬스원 브랜드 라인 제품 개발	중앙연구소(Health Food TFT)	췌어블 정제 타입 어린이 비타민 제품 개발	헬스원 췌어블 비타민 포 키즈	1
황작 브랜드 확장 제품 개발	중앙연구소(Health Food TFT)	황작 홍삼녹용 선물세트 제품 개발	황작 홍삼녹용	1
황작 브랜드 확장 제품 개발	중앙연구소(Health Food TFT)	황작 홍삼석류 선물세트 제품 개발	황작 홍삼석류	1

7. 기타 참고사항

가. 지적재산권 관련

당사가 영위하는 사업과 관련하여 2022년 3월 31일 현재 총 3,111건의 지적재산권을 보유하고 있습니다.

각 지적재산권의 내용은 다음과 같습니다.

구분	주요내용	총 건수	비고
상표권	롯데 꼬깔콘 등	2,418	국내 및 해외 상표권
디자인권	포장용 용기 등	537	국내 및 해외 디자인권

특 허 권	카라멜이 들어있는 츄잉껌 등	145	국내 및 국외 특허권
실용신안권	수납용기 등	11	국내 및 국외 실용신안권
합 계		3,111	

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.

2022년도 1~3월 롯데제과(주) 온실가스 배출량 세부내역은 다음과 같습니다.

2022년 1분기 롯데제과(주) 온실가스 배출량

(단위 : tCO₂-eq)

구분	Scope 1			Scope 2			합계
	고정/이동연소	공정배출	직접배출 계	구매전력	구매스팀	간접배출 계	
배출량	8,554	25	8,579	18,447	542	18,989	27,568

2022년도 1~3월 롯데제과(주) 온실가스 배출량은 총 27,568 tCO₂-eq이며, 에너지사용량은 약 588TJ로 자체 산정 결과 나타났습니다. 현재 외부 검증업체와 검증계약 체결 중이며, 온실가스 배출량과 에너지사용량은 검증결과에 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 저하로 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 사업에 비해 경기 변동의 영향을 크게 받지 않는 소비재 산업입니다. 그러나 경제 여건의 악화와 소비 심리의 위축으로 인해, 제과 산업도 영향을 받고 있습니다. 이에 지배회사는 위축된 소비 심리에 대응하여 소비자 기호에 부합하는 신제품을 개발하고, 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 일류 기업과 스낵 기술 도입 계약을 체결하는 등 식품 분야의 품질 향상과 기술 노하우 축적을 위해 노력하고 있습니다.

III. 재무에 관한 사항

1. 요약재무정보

가. 요약연결재무정보

(단위: 백만원)

구분	제6기 1분기	제5기	제4기
	2022년 3월말	2021년 12월말	2020년 12월말
[유동자산]	824,225	827,935	830,051
· 현금및현금성자산	292,227	295,004	312,095
· 매출채권 및 기타채권	170,849	184,437	209,406
· 재고자산	247,780	247,178	231,030
· 기타	113,369	101,316	77,520
[비유동자산]	1,840,545	1,838,714	1,812,984
· 관계기업투자자산	2,124	1,155	1,316
· 유형자산	1,285,182	1,293,691	1,255,471
· 사용권자산	37,084	37,930	49,974
· 무형자산	310,225	316,904	346,699
· 투자부동산	152,501	152,996	140,901
· 기타	53,429	36,038	18,623
자산총계	2,664,770	2,666,649	2,643,035
[유동부채]	531,514	685,643	508,126
[비유동부채]	829,197	654,034	855,013
부채총계	1,360,711	1,339,677	1,363,139
[지배기업 소유주지분]	1,212,528	1,234,117	1,187,383
· 자본금	3,208	3,208	3,208
· 자본잉여금	1,178,514	1,178,514	1,178,514
· 기타자본	(6,039)	(6,039)	(6,039)
· 기타포괄손익누계액	(43,523)	(35,410)	(57,926)
· 이익잉여금	80,368	93,844	69,626
[비지배지분]	91,531	92,855	92,513
자본총계	1,304,059	1,326,972	1,279,896
구분	2022년 1월~3월	2021년 1월~12월	2020년 1~12월
매출액	505,789	2,145,407	2,076,048
영업이익	10,760	108,471	112,550
당기순이익	(4,030)	36,349	41,726
지배기업 소유주지분	(3,186)	34,894	40,986
비지배지분	(843)	1,454	740
총포괄이익(손실)	(12,653)	58,059	(11,227)
주당이익(손실)(기본/희석)(원)	(497원)/(497원)	5,442원/5,442원	6,392원/6,392원

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

(주1) 지배회사인 롯데제과(주)를 제외한 수치입니다.

※ 한국채택국제회계기준 작성기준에 따라 작성되었습니다.

※ 기본주당이익(보통주) 산출근거는 제 6기 1분기 연결검토보고서 및 제5기, 제4기 연결감사보고서 주석사항을 참조하시기 바랍니다.

나. 요약별도재무정보

(단위: 백만원)

구분	제6기 1분기	제5기	제4기
	2022년 3월말	2021년 12월말	2020년 12월말
[유동자산]	506,396	526,971	556,492
· 현금및현금성자산	165,467	185,069	187,546
· 매출채권 및 기타채권	146,240	146,255	174,436
· 재고자산	144,382	154,355	145,300
· 기타	50,307	41,292	49,210
[비유동자산]	1,833,027	1,803,700	1,791,873
· 종속기업투자자산	692,585	683,585	691,300
· 관계기업투자자산	2,310	1,320	1,320
· 유형자산	937,892	933,975	924,286
· 사용권자산	14,076	14,174	23,832
· 무형자산	24,352	24,502	25,215
· 투자부동산	126,992	127,455	116,398
· 기타	34,820	18,689	9,522
자산총계	2,339,423	2,330,671	2,348,365
[유동부채]	407,825	569,083	396,984
[비유동부채]	690,047	513,808	724,525
부채총계	1,097,872	1,082,891	1,121,509
[자본금]	3,208	3,208	3,208
[자본잉여금]	1,178,514	1,178,514	1,178,514
[기타자본]	(870)	(870)	(870)
[기타포괄손익누계]	1,676	549	(734)
[이익잉여금]	59,023	66,379	46,738
자본총계	1,241,551	1,247,780	1,226,856
종속·관계·공동기업 투자주식 평가방법	원가법	원가법	원가법
구분	2022년 1월~3월	2021년 1월~12월	2020년 1~12월
매출액	352,239	1,546,374	1,531,185
영업이익	8,571	82,693	86,560
당기순이익	2,941	30,359	36,528
주당이익(기본/희석)(원)	459원/459원	4,735원/4,735원	5,697원/5,697원

※ 한국채택국제회계기준 작성기준에 따라 작성되었습니다.

※ 기본주당이익(보통주) 산출근거는 제6기 1분기 검토보고서 및 제5기, 제4기 감사보고서 주석사항을 참조하시기 바랍니다.

2. 연결재무제표

연결 재무상태표

제 6 기 1분기말 2022.03.31 현재

제 5 기말 2021.12.31 현재

(단위 : 원)

	제 6 기 1분기말	제 5 기말
자산		
유동자산	824,224,967,416	827,934,641,771
현금및현금성자산	292,227,034,100	295,003,530,332
매출채권 및 기타채권	170,849,003,883	184,437,499,859
기타유동금융자산	71,067,759,040	47,846,242,105
당기법인세자산	8,058,400,349	8,297,772,017
재고자산	247,780,064,933	247,178,412,188
기타유동자산	33,248,205,111	30,012,961,452
매각예정처분자산집단	994,500,000	15,158,223,818
비유동자산	1,840,545,493,531	1,838,714,085,208
관계기업투자자산	2,124,241,392	1,154,573,835
기타비유동금융자산	35,952,660,453	20,199,752,675
유형자산	1,285,182,032,365	1,293,691,203,046
사용권자산	37,084,315,881	37,930,394,259
무형자산	310,225,379,987	316,904,379,059
투자부동산	152,500,792,970	152,996,006,856
이연법인세자산	16,746,015,544	15,405,681,096
기타비유동자산	730,054,939	432,094,382
자산총계	2,664,770,460,947	2,666,648,726,979
부채		
유동부채	531,514,419,100	685,643,071,295
매입채무 및 기타채무	182,363,230,059	186,132,404,430
차입금	37,716,651,224	114,981,620,077
사채	189,903,373,518	249,956,763,677
리스부채	9,344,073,591	9,424,639,547
기타유동금융부채	63,112,497,162	69,094,005,026
당기법인세부채	5,022,082,785	8,396,087,068
이연수익	1,399,150,079	1,823,137,099
총당부채	18,579,943,012	20,813,927,720

기타유동부채	24,073,417,670	22,624,837,366
매각예정처분부채집단		2,395,649,285
비유동부채	829,196,735,843	654,033,665,169
차입금	214,481,925,619	136,625,041,568
사채	410,400,422,174	318,192,714,804
리스부채	17,049,397,080	17,299,742,099
기타비유동금융부채	5,010,788,886	1,063,516,979
순확정급여부채	8,289,065,003	4,515,732,702
비유동성충당부채	131,592,783	133,822,983
이연법인세부채	161,563,248,871	163,243,218,146
이연수익	1,680,054,943	1,799,420,324
기타비유동부채	10,590,240,484	11,160,455,564
부채총계	1,360,711,154,943	1,339,676,736,464
자본		
지배기업 소유주지분	1,212,528,175,866	1,234,116,834,617
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	(43,523,292,887)	(35,410,450,135)
이익잉여금	80,367,824,227	93,843,640,226
비지배지분	91,531,130,138	92,855,155,898
자본총계	1,304,059,306,004	1,326,971,990,515
부채 및 자본 총계	2,664,770,460,947	2,666,648,726,979

연결 포괄손익계산서

제 6 기 1분기 2022.01.01 부터 2022.03.31 까지

제 5 기 1분기 2021.01.01 부터 2021.03.31 까지

(단위 : 원)

	제 6 기 1분기		제 5 기 1분기	
	3개월	누적	3개월	누적
매출액	505,788,898,564	505,788,898,564	508,000,203,065	508,000,203,065
매출원가	346,081,312,933	346,081,312,933	334,503,552,839	334,503,552,839
매출총이익	159,707,585,631	159,707,585,631	173,496,650,226	173,496,650,226
판매비와관리비	148,947,908,520	148,947,908,520	147,585,074,893	147,585,074,893
대손상각비(환입)	(887,328,470)	(887,328,470)	955,514,538	955,514,538
영업이익	10,759,677,111	10,759,677,111	25,911,575,333	25,911,575,333
기타수익	4,193,808,102	4,193,808,102	2,980,315,638	2,980,315,638
기타비용	5,808,777,543	5,808,777,543	3,811,625,346	3,811,625,346
기타의 대손상각비			4,517,920	4,517,920

금융수익	7,983,058,782	7,983,058,782	7,037,555,438	7,037,555,438
이자수익	1,629,045,710	1,629,045,710	1,590,698,597	1,590,698,597
금융원가	21,163,838,977	21,163,838,977	11,383,936,629	11,383,936,629
관계기업의 지분법손익	(20,332,443)	(20,332,443)	(20,766,000)	(20,766,000)
법인세비용차감전순이익	(4,056,404,968)	(4,056,404,968)	20,713,118,434	20,713,118,434
법인세비용	(26,785,417)	(26,785,417)	5,397,151,016	5,397,151,016
분기순이익(손실)	(4,029,619,551)	(4,029,619,551)	15,315,967,418	15,315,967,418
지배기업 소유주지분	(3,186,185,185)	(3,186,185,185)	14,813,201,572	14,813,201,572
비지배지분	(843,434,366)	(843,434,366)	502,765,846	502,765,846
기타포괄손익	(8,623,642,560)	(8,623,642,560)	18,780,600,091	18,780,600,091
순확정급여부채의 재측정요소	(37,236,227)	(37,236,227)	(1,828,020,884)	(1,828,020,884)
법인세효과	7,221,887	7,221,887	442,436,231	442,436,231
현금흐름위험회피	1,478,907,296	1,478,907,296	(634,457,590)	(634,457,590)
해외사업장환산외환차이	(8,755,463,102)	(8,755,463,102)	20,636,524,293	20,636,524,293
법인세효과.	(1,317,072,414)	(1,317,072,414)	164,118,041	164,118,041
분기 총포괄손익(손실)	(12,653,262,111)	(12,653,262,111)	34,096,567,509	34,096,567,509
지배기업 소유주지분	(11,329,236,351)	(11,329,236,351)	33,120,556,525	33,120,556,525
비지배지분	(1,324,025,760)	(1,324,025,760)	976,010,984	976,010,984
주당이익				
기본 및 희석주당순손익 (단위 : 원)	(497)	(497)	2,310	2,310

연결 자본변동표

제 6 기 1분기 2022.01.01 부터 2022.03.31 까지

제 5 기 1분기 2021.01.01 부터 2021.03.31 까지

(단위 : 원)

	자본							
	지배기업 소유주지분						비지배지분	자본 합계
	자본금	자본잉여금	기타자본 항목	기타포괄손익누계액	이익잉여금	지배기업 소유주지분 합계		
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(손실)					14,813,201,572	14,813,201,572	502,765,846	15,315,967,418
순확정급여부채의 재측정 요소					(1,385,584,653)	(1,385,584,653)		(1,385,584,653)
현금흐름위험회피				(470,339,549)		(470,339,549)		(470,339,549)
해외사업장환산외환차이				20,163,279,155		20,163,279,155	473,245,138	20,636,524,293
총포괄손익 소계				19,692,939,606	13,427,616,919	33,120,556,525	976,010,984	34,096,567,509
연차배당					(10,259,422,400)	(10,259,422,400)		(10,259,422,400)
소유주와의 거래 소계					(10,259,422,400)	(10,259,422,400)		(10,259,422,400)
2021.03.31 (분기말)	3,208,358,500	1,178,514,022,258	(6,038,736,232)	(38,233,563,371)	72,794,148,112	1,210,244,229,267	93,488,806,735	1,303,733,036,002
2022.01.01 (기초자본)	3,208,358,500	1,178,514,022,258	(6,038,736,232)	(35,410,450,135)	93,843,640,226	1,234,116,834,617	92,855,155,898	1,326,971,990,515
분기순이익(손실)					(3,186,185,185)	(3,186,185,185)	(843,434,366)	(4,029,619,551)
순확정급여부채의 재측정 요소					(30,208,414)	(30,208,414)	194,074	(30,014,340)
현금흐름위험회피				1,121,583,372		1,121,583,372	(194,988)	1,121,388,384
해외사업장환산외환차이				(9,234,426,124)		(9,234,426,124)	(480,590,480)	(9,715,016,604)
총포괄손익 소계				(8,112,842,752)	(3,216,393,599)	(11,329,236,351)	(1,324,025,760)	(12,653,262,111)
연차배당					(10,259,422,400)	(10,259,422,400)		(10,259,422,400)
소유주와의 거래 소계					(10,259,422,400)	(10,259,422,400)		(10,259,422,400)

2022.03.31 (분기말)	3,208,358,500	1,178,514,022,258	(6,038,736,232)	(43,523,292,887)	80,367,824,227	1,212,528,175,866	91,531,130,138	1,304,059,306,004
------------------	---------------	-------------------	-----------------	------------------	----------------	-------------------	----------------	-------------------

연결 현금흐름표

제 6 기 1분기 2022.01.01 부터 2022.03.31 까지

제 5 기 1분기 2021.01.01 부터 2021.03.31 까지

(단위 : 원)

	제 6 기 1분기	제 5 기 1분기
영업활동으로 인한 현금흐름	23,445,440,193	43,646,229,252
분기순이익(손실)	(4,029,619,551)	15,315,967,418
법인세비용	(26,785,417)	5,397,151,016
감가상각비	26,040,168,981	26,854,435,396
무형자산상각비	3,157,073,868	3,170,674,693
퇴직급여	3,625,360,144	3,759,669,475
복리후생비	2,384,996,810	2,826,044,743
이자비용	5,273,539,907	5,072,864,536
이자수익.	(1,629,045,710)	(1,590,698,597)
관계기업 지분법손익	20,332,443	20,766,000
위험회피목적파생상품평가이익	(2,530,000,000)	(3,300,000,000)
위험회피목적파생상품평가손실		28,363,707
위험회피목적파생상품거래이익		(1,470,000,000)
외환차손		1,470,000,000
대손상각비(환입)	(887,328,470)	955,514,538
기타의 대손상각비.		4,517,920
사용권자산처분이익	(2,207,126)	
사용권자산처분손실	6,829,639	
매각예정처분집단처분손실	57,904,023	
유형자산 처분이익	(1,205,564,875)	(64,219,873)
유형자산 처분손실	172,478,403	45,057,772
무형자산 처분이익		(14,306,432)
무형자산 처분손실	15,969,568	14,328,744
유형자산손상차손	5,368,326	
유형자산 손상차손환입	(490,119)	(979,784)
외화환산손익	12,092,254,088	4,026,646,550
기타수익, 비용	486,638,586	127,373,635
재고자산의 증감	(3,180,742,928)	8,617,149,721
매출채권의 증감	15,770,138,255	(11,354,112,121)
기타채권의 증감	356,088,832	(87,054,189)
기타유동금융자산의 증감	(125,846,835)	64,559,404

기타유동자산의 증감	(4,077,695,568)	(299,480,441)
기타비유동자산의증감	(238,791,501)	30,850,803
매입채무의 증감	(4,198,800,626)	8,726,919,692
기타채무의 증감	(8,016,840,879)	(2,887,177,842)
확정급여채무의 증감	(13,078,767)	(60,102,974)
기타유동금융부채의 증감	(5,816,559,360)	(4,193,401,325)
기타유동부채의 증감	1,263,010,503	(786,036,221)
기타비유동금융부채의 증감	78,117,831	(73,157,457)
기타비유동부채의 증감	(3,056,909,096)	(3,560,829,063)
이연수익의 증감	(659,234,029)	(468,642,646)
총당부채의 증감	(2,685,923,144)	(5,752,846,893)
법인세납부	(4,979,366,013)	(6,919,580,653)
투자활동으로 인한 현금흐름	(49,218,628,170)	(85,549,735,469)
투자활동으로 인한 현금유입액	17,536,280,388	23,383,477,755
기타유동금융자산의 감소	643,265,507	20,004,848,162
기타비유동금융자산의 감소	1,924,971,224	1,754,269,649
유형자산의 처분	1,656,674,684	114,830,680
무형자산의 처분		14,693,000
이자수취	1,604,198,463	1,474,369,291
유형자산 취득 보조금 수취		20,466,973
매각예정처분집단의 처분	11,707,170,510	
투자활동으로 인한 현금유출액	(66,754,908,558)	(108,933,213,224)
기타유동금융자산의 증가	24,102,777,329	75,351,051,749
기타비유동금융자산의 증가	1,807,020,516	1,662,272,734
유형자산의 취득	27,879,609,943	31,844,226,193
무형자산의 취득	350,575,198	75,662,548
관계기업투자자산의 취득	990,000,000	
당기손익인식금융자산의취득	11,624,925,572	
재무활동으로 인한 현금흐름	24,506,675,747	(60,833,213,457)
재무활동으로 인한 현금유입액	287,019,194,892	117,257,923,757
단기차입금의 증가	2,593,874,894	3,668,322,178
장기차입금의 증가	80,000,000,000	
사채의 발행	199,531,160,000	109,828,561,579
유동성파생상품자산의 감소		2,775,000,000
예수보증금의 증가	994,159,998	986,040,000
현금출자	3,900,000,000	
재무활동으로 인한 현금유출액	(262,512,519,145)	(178,091,137,214)
단기차입금의 상환	414,287,676	2,292,641,912
유동성장기차입금의 상환	83,505,848,134	3,073,305,149

유동성사채의 상환	170,000,000,000	163,200,000,000
리스료의 지급	2,651,847,409	3,051,520,017
이자지급	4,631,941,542	5,423,670,136
예수보증금의 감소	1,308,594,384	1,050,000,000
현금및현금성자산의순증가(감소)	(1,266,512,230)	(102,736,719,674)
기초현금및현금성자산	295,003,530,332	312,094,694,566
현금및현금성자산의 환율변동효과	(1,509,984,002)	2,764,828,394
분기말현금및현금성자산	292,227,034,100	212,122,803,286

3. 연결재무제표 주석

제 6 기 1분기 : 2022년 3월 31일 현재

제 5 기 1분기 : 2021년 3월 31일 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 2022년 3월 31일 현재 자본금은 3,208백만원입니다.

2022년 3월 31일 현재 지배기업의 주요주주현황은 다음과 같습니다.

주주명	소유주식수(주)	지분율(%)
롯데지주(주)	3,106,984	48.42
롯데알미늄(주)	643,381	10.03
(주)롯데홀딩스	416,338	6.49
(재)롯데장학재단	365,937	5.70
신 영 자	202,031	3.15
신 동 빈	119,753	1.87
자기주식	4,578	0.07
기타	1,557,715	24.27
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)	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 Iberia, LDA(주2)(주4)	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(주5)	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
한국투자 노블푸드 신기술사업투자조합 1호(주6)	한국	69.77	-	12월

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

(주5) 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.

(주6) 당분기 중 한국투자 노블푸드 신기술사업투자조합 1호의 지분 69.77%를 9,000백만원에 취득하였습니다.

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.	17,643	5,009	12,634	4,181	(495)	(236)
Lotte Confectionery (S.E.A) Pte., Ltd.	5,502	2,242	3,260	2,466	104	168
HAVMOR ICECREAM LIMITED	69,219	31,387	37,832	31,136	3,334	3,404
스위트워드(주)	815	795	20	290	(52)	(52)
Lotte Confectionery RUS LLC	91,164	76,119	15,045	12,185	(9,190)	(11,760)
Lotte Kolson(Private)Limited	77,039	39,995	37,044	20,095	(305)	(416)
LOTTE Rakhat JSC 와 그 종속기업	160,886	22,520	138,366	42,313	3,083	(2,647)
Lotte Confectionery Holdings B.V. 와 그 종속기업	191,885	16,828	175,057	20,649	(1,195)	(72)
L&M Mayson Company Limited	41,350	1,366	39,984	6,659	168	(2,411)
L&M Confectionery Pte.,Ltd	13,390	107	13,283	-	-	266
Lotte India Co., Ltd.	114,119	38,173	75,946	20,992	260	462
한국투자 노블푸드 신기술사업투자조합 1호(주2)	12,847	3,900	8,947	-	(53)	(53)

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

(주2) 한국투자 노블푸드 신기술사업투자조합 1호의 청산시 지배기업외에 지분투자자에게 지분비율에 따라 인도해야 하는 계약상 의무로 인해 인식한 금융부채 3,900백만원 입니다.

- 전기말 및 전분기

기업명	전기말(주1)			전분기(주1)		
	자산	부채	자본	매출	분기순손익	총포괄손익
Lotte Qingdao Foods Co., Ltd.	21,875	5,916	15,959	5,371	(288)	233
Lotte Confectionery (S.E.A) Pte., Ltd.	5,841	2,749	3,092	3,067	127	186
HAVMOR ICECREAM LIMITED	60,993	26,565	34,428	24,882	1,762	2,722
스위트워드(주)	843	771	72	299	(37)	(37)
Lotte Confectionery RUS LLC	85,358	58,553	26,805	11,529	(1,245)	(1,129)
Lotte Kolson(Private)Limited	74,380	36,920	37,460	19,686	(23)	3,347

LOTTE Rakhat JSC 와 그 종속기업	163,195	22,182	141,013	38,895	3,206	7,829
Lotte Confectionery Holdings B.V. 와 그 종속기업	197,632	22,503	175,129	21,338	1,381	234
L&M Mayson Company Limited	43,943	1,548	42,395	5,869	285	2,061
L&M Confectionery Pte.,Ltd	13,121	104	13,017	-	-	278
Lotte India Co., Ltd.	113,153	37,669	75,484	16,755	359	2,991

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

2. 중요한 회계정책

2.1 연결재무제표 작성기준

연결회사의 2022년 3월 31일로 종료하는 3개월 보고기간에 대한 요약분기연결재무제표는 기업회계기준서 제1034호 "중간재무보고"에 따라 작성되었습니다. 이 요약분기연결재무제표는 보고기간말인 2022년 3월 31일 현재 유효하거나 조기 도입한 한국채택국제회계기준에 따라 작성되었습니다.

2.1.1 연결회사가 채택한 제·개정 기준서 및 해석서

연결회사는 2022년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 제·개정 기준서 및 해석서를 신규로 적용하였습니다.

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

사업결합 시 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. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(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. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(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. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(4) 한국채택국제회계기준 연차개선 2018-2020

한국채택국제회계기준 연차개선 2018-2020은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되었으며, 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

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

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 제1001호 '재무제표 표시' - '회계정책'의 공시

중요한 회계정책을 정의하고 공시하도록 하며, 중요성 개념을 적용하는 방법에 대한 지침을 제공하기 위하여 국제회계기준 실무서 2 '회계정책 공시'를 개정하였습니다.

동 개정 사항은 2023년 1월 1일 이후 최초로 시작하는 회계연도부터 적용되며 조기적용이 허용됩니다. 연결회사는 동 개정으로 인한 재무제표의 영향을 검토 중에 있습니다.

(2) 기업회계기준서 제1008호 '회계정책, 회계추정의 변경 및 오류' - '회계추정'의 정의

회계추정을 정의하고, 회계정책의 변경과 구별하는 방법을 명확히 하였습니다. 동 개정 사항은 2023년 1월 1일 이후 최초로 시작하는 회계연도부터 적용되며 조기적용이 허용됩니다. 연결회사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

(3) 기업회계기준서 제1012호 '법인세' - 단일거래에서 생기는 자산과 부채에 대한 이연법인세

자산 또는 부채가 최초로 인식되는 거래의 최초 인식 예외 요건에 거래시점 동일한 가산할 일시적차이와 차감할 일시적차이를 발생시키지 않는 거래라는 요건을 추가하였습니다. 동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용하며, 조기적용이 허용됩니다. 연결회사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

(4) 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. 연결회사는 동 제정으로 인한 재무제표에 중요한 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 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

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 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. 이로 인해 연결회사의 재무상태와 재무성과에도 부정적인 영향이 발생할 수 있으며, 이러한 영향은 2022년 연차재무제표에도 지속될 것으로 예상됩니다.

요약분기연결재무제표 작성시 사용된 중요한 회계추정 및 가정은상기 언급한 불확실성의 요소에 따라 조정될 수 있으며, 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				
현금및현금성자산	292,227	292,227	295,004	295,004
매출채권 및 기타채권	170,849	170,849	184,437	184,437
당기손익-공정가치측정 금융자산	25,125	25,125	13,500	13,500
기타유동금융자산	57,568	57,568	34,346	34,346

기타비유동금융자산	24,328	24,328	20,200	20,200
소계	570,097	570,097	547,487	547,487
금융부채				
매입채무 및 기타채무	182,363	182,363	186,132	186,132
차입금(주1)	252,199	249,538	251,607	251,524
사채(주1)	600,304	597,302	568,149	569,689
기타유동금융부채(주3)	38,069	38,069	36,706	36,706
기타비유동금융부채	5,010	5,010	1,064	1,064
소계	1,077,945	1,072,282	1,043,658	1,045,115

(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 20 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(주1)	합계
비유동파생상품자산	-	14,125	-	14,125
당기손익-공정가치 측정 금융자산	-	13,500	11,625	25,125

(주1)수준 3으로 분류된 금융상품은 2022년 2월 8일 취득한 비상장 지분증권이며, 당분기말 현재 공정가치가 장부금액과 중요하게 다르지 않을 것으로 판단하고 있습니다. 연결회사는 공정가치 측정에 사용한 수준 3으로 분류되는 가치평가기법 및 투입변수에 대하여 현재 검토중에 있습니다.

- 전기말

구분	수준 1	수준 2	수준 3	합계
비유동파생상품자산	-	10,119	-	10,119

당기손익-공정가치 측정 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	조정	합 계
총부문수익	408,460	104,750	-	513,210
부문간수익(주1)	(7,421)	-	-	(7,421)
외부고객으로부터의 수익	401,039	104,750	-	505,789
보고부문영업이익(손실)(주2)	9,127	4,442	(2,809)	10,760
감가상각비 및 무형자산상각비	20,763	5,438	2,996	29,197
이자수익	4,241	1,039	(6)	5,274
이자비용	1,275	356	(2)	1,629
관계기업투자손익에 대한 지분	-	-	(20)	(20)

(주1) 연결회사는 부문간 매출거래를 독립된 당사자 간의 거래조건에 따라 이루어진 것처럼 회계처리합니다. 동 매출의 측정방식은 손익계산서상의 측정방식과 동일합니다.

(주2) 연결회사의 보고부문 손익 측정치는 내부거래의 영향을 제외하고는 손익계산서상의 영업손익과 차이가 없으며, 손익계산서상 영업손익이 부문별 영업손익 합계와 일치하고 손익계산서상 금융손익 등 항목을 고려할 때 전체의 세전계속영업손익과 일치합니다.

- 전분기

구 분	건과	빙과	조정	합 계
총부문수익	422,545	96,771	-	519,316
부문간수익(주1)	(11,316)	-	-	(11,316)
외부고객으로부터의 수익	411,229	96,771	-	508,000
보고부문영업이익(손실)(주2)	21,506	7,108	(2,702)	25,912
감가상각비 및 무형자산상각비	21,592	5,397	3,036	30,025
이자수익	4,065	1,014	(6)	5,073
이자비용	1,435	158	(2)	1,591

관계기업투자손익에 대한 지 분	-	-	(21)	(21)
---------------------	---	---	------	------

(주1) 연결회사는 부문간 매출거래를 독립된 당사자 간의 거래조건에 따라 이루어진 것처럼 회계처리합니다. 동 매출의 측정방식은 손익계산서상의 측정방식과 동일합니다.

(주2) 연결회사의 보고부문 손익 측정치는 내부거래의 영향을 제외하고는 손익계산서상의 영업손익과 차이가 없으며, 손익계산서상 영업손익이 부문별 영업손익 합계와 일치하고 손익계산서상 금융손익 등 항목을 고려할 때 전체의 세전계속영업손익과 일치합니다.

(2) 연결회사의 지역별 매출액 현황은 다음과 같습니다(단위:백만원).

지 역	지역별 매출액	
	당분기	전분기
한 국	347,475	365,751
인 도	51,462	41,395
유 럽	20,646	21,297
카자흐스탄	42,319	37,610
파키스탄	19,967	19,265
기 타	23,920	22,682
합 계	505,789	508,000

(3) 연결회사의 매출액 구성은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구분	당분기	전분기
재화판매	501,349	499,218
용역제공	283	4,711
임대수익	4,157	4,071
합계	505,789	508,000

5.1 고객과의 계약에서 생기는 수익

(1) 연결회사가 수익으로 인식한 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기	전분기
고객과의 계약에서 생기는 수익	501,632	503,929
기타 원천으로부터의 수익: 임대 수익	4,157	4,071
총 수익	505,789	508,000

(2) 고객과의 계약에서 생기는 수익의 구분

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

(단위: 백만원)

구분	당분기	전분기
외부고객으로부터 수익	501,632	503,929
수익인식 시점		
한 시점에 인식	501,349	499,218
기간에 걸쳐 인식	283	4,711

(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 22 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	292,227	-	-	292,227
매출채권및기타채권	170,839	-	-	170,839
기타유동금융자산	57,568	13,500	-	71,068
기타비유동금융자산	10,203	11,625	14,125	35,953
합 계	530,837	25,125	14,125	570,087

금 용 부 채	상각후원가 측정 기타금융부채	합 계
매입채무 및 기타채무	182,233	182,233
차입금	252,199	252,199
사채	600,304	600,304
기타유동금융부채(주1)	38,069	38,069
기타비유동금융부채	5,010	5,010
합 계	1,077,815	1,077,815

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

- 전기말

금 용 자 산	상각후원가 금융자산	당기손익-공정가치측정 금융자산	위험회피목적 파생상품자산	합 계
현금및현금성자산	295,004	-	-	295,004
매출채권및기타채권	184,437	-	-	184,437
기타유동금융자산	34,346	13,500	-	47,846
기타비유동금융자산	10,081	-	10,119	20,200
합 계	523,868	13,500	10,119	547,487

금 용 부 채	상각후원가로 측정하 는 기타금융부채	위험회피목적 파생상품부채	합 계
매입채무 및 기타채무	186,132	-	186,132
차입금	251,607	-	251,607
사채	568,149	-	568,149
기타유동금융부채(주 1)	36,706	-	36,706
기타비유동금융부채	1,064	-	1,064
합 계	1,043,658	-	1,043,658

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

(2) 금융상품 범주별 손익 구분(단위:백만원)

구 분	당분기	전분기
상각후원가 측정 금융자산		
이자수익	1,629	1,591
외화환산이익	3,907	1,151
외화환산손실	(7,146)	(354)
외환차익	529	699
외환차손	(285)	(1,592)
대손상각비(환입)	887	(960)
위험회피목적 파생상품		
위험회피목적파생상품평가이익	2,530	3,300
위험회피목적파생상품평가손실	-	(28)
위험회피목적파생상품거래이익	-	1,470
위험회피목적파생상품평가손익(기타포괄 손익)	1,479	(634)
상각후원가로 측정하는 금융부채		

이자비용(주1)	(4,935)	(4,715)
외화환산이익	361	340
외화환산손실	(9,214)	(5,164)
외환차익	685	343
외환차손	(1,521)	(93)

(주1) 리스부채에 대한 이자비용 338백만원(전분기: 358백만원)이 제외되어 있습니다.

7. 현금및현금성자산

(1) 현금및현금성자산의 내역(단위:백만원)

구분	당분기말	전기말
보유현금	2,889	596
보통예금 등	141,569	123,698
정기예금	147,769	170,710
합계	292,227	295,004

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 (KRW 23,868,000,000)	-	3M KIBOR+0.35%	8.20%	2023.12.29
이자율 스왑	차입금	PKR 400,000,000 (KRW 2,652,000,000)	-	3M KIBOR+0.35%	9.42%	2023.12.29

이자율 스왑	차입금	PKR 1,000,000,000 (KRW 6,630,000,000)	-	3M KIBOR+0.35%	9.21%	2024.12.29
--------	-----	--	---	----------------	-------	------------

(3) 파생상품에 대한 평가손익(단위 : 백만원)

거래목적	파생상품 종류	평가손익	비고
위험회피	통화스왑	2,530	당기손익
	이자율스왑	1,121	기타포괄손익(주1)

(주1) 당분기 파생상품평가이익 1,479백만원이 발생하였으며, 법인세효과 358백만원을 차감한 1,121백만원을 기타포괄손익누계액으로 인식하였습니다.

9. 매출채권 및 기타채권

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

구분	당분기말	전기말
매출채권	173,245	187,779
대손충당금	(5,840)	(6,905)
소 계	167,405	180,874
기타채권(주1)	3,538	3,563
합 계	170,943	184,437

(주1) 기타채권은 단기대여금과 미수금으로 구성되어 있습니다.

(2) 매출채권에 대한 손실충당금(단위: 백만원)

- 당분기말

구분		3개월 이하	6개월 이하	9개월 이하	12개월 이하	12개월 초과	합 계
기대손실률	정상채권	0.21%	12.80%	30.52%	82.33%	86.73%	
	부실채권	79.73%	92.39%	97.25%	99.02%	100.00%	
	설정제외채권	-	-	-	-	-	
매출채권	정상채권	158,674	3,474	1,360	155	214	163,877
	부실채권	50	130	1,009	240	2,946	4,375
	설정제외채권	3,066	46	100	320	1,461	4,993
손실충당금	정상채권	340	445	415	128	187	1,515
	부실채권	41	120	981	238	2,945	4,325
	설정제외채권	-	-	-	-	-	-

- 전기말

구분		3개월 이하	6개월 이하	9개월 이하	12개월 이하	12개월 초과	합 계
기대손실률	정상채권	0.26%	17.02%	45.06%	62.57%	68.95%	
	부실채권	74.31%	86.37%	97.16%	98.72%	100.00%	

	설정제외채권	-	-	-	-	-	-
매출채권	정상채권	171,830	3,405	1,009	1,088	279	177,611
	부실채권	142	1,005	274	102	3,202	4,725
	설정제외채권	3,579	100	320	-	1,444	5,443
손실충당금	정상채권	455	580	455	681	192	2,363
	부실채권	106	868	266	100	3,202	4,542
	설정제외채권	-	-	-	-	-	-

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

구분	당분기	전분기
기초금액	6,905	11,669
대손상각비(환입)	(887)	956
제각	(352)	(513)
제각처리한 채권의 회수	173	162
외화환산차이	1	57
분기말금액	5,840	12,331

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	51,497	27,970
	당기손익-공정가치 금융자산(주1)	13,500	13,500
	미수수익	1,598	1,618
	유동성보증금	4,379	4,660
	유동성 파생상품자산	-	-
	기타금융자산	94	98
	소계	71,068	47,846
비유동	장기금융상품(주2)	63	78
	대여금	-	-
	보증금	10,132	9,995
	파생상품자산	14,125	10,119
	기타포괄손익-공정가치측정 금융자산	8	8
	당기손익-공정가치 금융자산	11,625	-
	소계	35,953	20,200
합계		107,021	68,046

(주1) 당사는 중소기업지원에 대한 상생협력펀드에 가입하였으며, 동 가입금액은 사용이 제한되어 있습니다.

(주2) 장기금융상품 중 당좌개설보증금 25백만원은 사용이 제한되어 있습니다.

(2) 기타금융부채의 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구분		당분기말	전기말
유동	미지급비용	42,696	48,659
	유동성예수보증금	20,417	20,435
	소계	63,113	69,094
비유동	예수보증금	1,110	1,064
	기타비유동금융부채	3,900	-
소계		5,010	1,064
합계		68,123	70,158

10.2 기타자산 및 부채의 내역

(1) 기타자산의 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구분		당분기말	전기말
유동	선급금	14,216	13,984
	선급비용	12,851	11,282
	부가세대급금	6,004	4,671
	기타유동자산	177	76
	소계	33,248	30,013
비유동	장기선급비용	9	10
	장기선급금	721	422
	소계	730	432
합계		33,978	30,445

(2) 기타부채의 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구분		당분기말	전기말
유동	예수금	2,455	4,490
	선수금	5,882	5,839
	기타유동부채	15,736	12,296
	소계	24,073	22,625
비유동	기타비유동부채	10,590	11,160
	소계	10,590	11,160
합계		34,663	33,785

11. 재고자산

(1) 재고자산의 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구분	당분기말	전기말
상품	17,528	20,692
제품	79,129	79,522
재공품	13,133	13,108
원재료	113,819	108,462
저장품	2,472	2,169
미착품	22,423	25,298
소계	248,504	249,251
평가손실충당금	(724)	(2,073)
합계	247,780	247,178

당분기에 비용으로 인식하는 재고자산의 금액은 매출원가 중 임대매출원가와 기타매출원가를 제외한 345,212백만원(전분기: 331,616백만원)이며, 재고자산 순실현재가치 평가로 인한 재고자산평가환입액은 1,349백만원(전분기: 평가손실 27백만원)입니다.

(2) 매출원가의 내역(단위:백만원)

구분	당분기	전분기
상품매출원가	37,452	46,757
제품매출원가	307,760	284,859
임대매출원가	513	512
기타매출원가	356	2,376
합계	346,081	334,504

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	2022.03.31

(주1)연결회사는 당기 중 롯데농식품테크펀드1호에 990백만원을 추가 출자 하였습니다.

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

기업명	기초	취득	지분법평가			기말
			지분법손익	(부의)지분법 자본변동	외화환산 차이	
롯데농식품테크펀드1호	1,155	990	(21)	-	-	2,124
합계	1,155	990	(21)	-	-	2,124

(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	6,050	3,734	-	-	6	(94)	(94)	(94)	-

14. 매각예정자산 및 부채

2021년 10월 19일 연결회사는 이사회에서 지배기업인 롯데지주 주식회사에게 인재개발원 사업과 관련한 영업을 양도하기로 결정했으며, 이로 인해 인재개발원과 관련된 자산 및 부채는 전기말 매각예정자산 14,161백만원 및 부채 2,396백만원으로 표시 되었습니다. 동 거래는 2022년 1월에 완료 되었습니다. 또한 2021년 11월 19일 연결회사는 투자부동산 995백만원을 외부 매각 결정하였으며, 동 거래는 2022년 4월 중 완료 될 것으로 예상하고 있습니다.

15. 유형자산

(1) 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

- 당분기

구분	토지	건물	구축물	기계장치	차량 운반구	기타의 유형자산	건설중인자 산	계
기초 장부금액	620,526	270,391	10,502	294,461	12,679	34,573	50,559	1,293,691
취득	14	51	38	6,940	3,524	4,199	10,055	24,821
대체	-	2,786	21	9,023	-	390	(12,298)	(78)
처분	(260)	-	-	(147)	(122)	(76)	(18)	(623)
감가상각	-	(3,183)	(147)	(14,351)	(1,144)	(4,000)	-	(22,825)
손상차손	-	-	-	-	-	-	(5)	(5)
외화환산차이	(333)	(2,650)	(540)	(4,645)	(122)	(105)	(1,404)	(9,799)
분기말 장부금액	619,947	267,395	9,874	291,281	14,815	34,981	46,889	1,285,182
취득원가	627,099	525,509	24,927	1,261,416	26,937	246,589	47,351	2,759,828
감가상각누계액	-	(230,330)	(11,307)	(956,321)	(11,443)	(211,604)	-	(1,421,005)
국고보조금(주1)	-	(758)	-	-	(679)	-	-	(1,437)
손상차손누계액	(7,152)	(27,026)	(3,746)	(13,814)	-	(4)	(462)	(52,204)

(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 정부보조금상환될 가능성이 존재합니다.

감가상각비 22,825백만원(전분기: 23,109백만원) 중 17,124백만원(전분기: 17,451백만원)은 매출원가, 5,701백만원(전분기: 5,658백만원)은 판매비와관리비에 포함되어 있습니다.

- 전분기

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	7,103	42	11	4,542	435	5,957	9,509	27,599
대체	439	(13)	12	3,499	-	361	(4,849)	(551)
처분	-	-	-	1	(36)	(56)	-	(91)
감가상각	-	(3,220)	(141)	(14,071)	(584)	(5,093)	-	(23,109)
손상차손환입	-	-	-	-	-	-	1	1

외화환산차이	1,331	4,458	157	5,014	142	532	428	12,062
분기말 장부금액	627,821	280,768	9,873	275,197	7,532	42,019	28,172	1,271,382
취득원가	635,043	529,994	24,560	1,199,276	16,474	284,039	28,197	2,717,583
감가상각누계액	-	(221,730)	(10,828)	(913,777)	(8,942)	(242,016)	-	(1,397,293)
국고보조금	-	(808)	-	-	-	-	-	(808)
손상차손누계액	(7,222)	(26,688)	(3,859)	(10,302)	-	(4)	(25)	(48,100)

(2) 유형자산의 취득약정

연결회사는 설비투자와 관련한 취득약정을 체결하고 있습니다. (주석 35 참조)

(3) 담보로 제공된 자산

당분기말 현재 건물, 구축물, 기계장치 및 토지이용권이 차입금에 대한 담보로 제공되어 있으며, 채권최고액은 51,031백만원(전기말: 50,868백만원)입니다(주석 35 참조).

(4) 러시아 소재 종속기업

2022년 2월 중 러시아와 우크라이나의 전쟁이 발생하였으며 이는 러시아에서 식품 제조 판매업을 영위하고 있는 Lotte Confectionery RUS LLC의 생산성 저하와 매출의 감소나 지연, 기존 채권의 회수 등에 부정적인 영향을 미칠 수 있습니다. 그러나 동 부정적인 영향이 연결회사의 재무상태에 미칠 궁극적인 영향은 현재로서는 예측할 수 없으며 향후 손상과 관련하여 연결회사의 재무상태와 재무실적에 부정적인 영향이 발생 할 수 있습니다.

16. 리스

연결회사가 리스이용자인 경우의 리스에 대한 정보는 다음과 같습니다.

리스와 관련해 재무상태표에 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(1) 사용권자산(단위: 백만원)

- 당분기

구 분	토지(주1)	건물	기계장치	차량운반구	기타의 유형자산	계
기초 장부금액	12,079	9,143	4,751	8,916	3,041	37,930
취득	-	1,947	206	1,249	590	3,992
대체	9,241	119	-	-	(9,298)	62
처분	-	(1,392)	-	(226)	-	(1,618)
감가상각	(65)	(1,340)	(238)	(860)	(297)	(2,800)
외화환산차이	(9,701)	(100)	12	2	9,305	(482)
분기말 장부금액	11,554	8,377	4,731	9,081	3,341	37,084
취득원가	13,280	19,502	7,117	17,713	6,397	64,009
감가상각누계액	(1,726)	(11,125)	(2,386)	(8,632)	(3,056)	(26,925)

사용권자산 감가상각비 2,800백만원(전분기: 3,267백만원) 중 491백만원(전분기: 460백만

원)은 매출원가, 2,309백만원(전분기: 2,807백만원)은 판매비와관리비에 포함되어 있습니다

- 전분기

구분	토지(주1)	건물	기계장치	차량운반구	기타의 유형자산	계
기초 장부금액	-	13,038	5,303	13,051	18,582	49,974
취득	-	1,716	39	743	277	2,775
대체	13,291	28	-	-	(13,348)	(29)
처분	-	(1,520)	-	(1,127)	-	(2,647)
감가상각	(72)	(1,528)	(217)	(934)	(516)	(3,267)
외화환산차이	322	142	202	-	342	1,008
분기말 장부금액	13,541	11,876	5,327	11,733	5,337	47,814
취득원가	15,017	19,928	6,748	18,580	9,169	69,442
감가상각누계액	(1,476)	(8,052)	(1,421)	(6,847)	(3,832)	(21,628)

(주1) 토지의 사용권자산은 기타의 유형자산으로부터 대체되었습니다.

(2) 리스부채

(단위: 백만원)

구분	당분기말	전기말
리스부채		
유동	9,344	9,425
비유동	17,049	17,300
합계	26,393	26,725

(3) 연결포괄손익계산서에 인식된 금액(단위: 백만원)

리스와 관련하여 연결포괄손익계산서에 인식된 금액은 다음과 같습니다.

구분	당분기	전분기
사용권자산의 감가상각비		
토지	65	72
건물	1,340	1,528
기계장치	238	217
차량운반구	859	934
기타의 유형자산	297	516
합계	2,799	3,267
리스부채에 대한 이자비용(금융원가에 포함)	338	358
단기리스료(매출원가 및 관리비에 포함)	1,244	1,313
단기리스가 아닌 소액자산 리스료(관리비에 포함)	194	251

리스부채 측정치에 포함되지 않은 변동리스료(관리비에 포함)	28	25
----------------------------------	----	----

당분기 중 리스의 총 현금유출은 4,118백만원 (전분기: 4,641백만원)입니다.

17. 무형자산

(1) 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

- 당분기

구분	산업재산권	회원권	영업권	기타의 무형자산(주1)	계
기초 장부금액	8,807	4,428	143,428	160,241	316,904
취득	50	-	-	301	351
대체	38	-	-	-	38
처분	(16)	-	-	-	(16)
상각	(214)	-	-	(2,943)	(3,157)
외화환산차이	(366)	-	(1,555)	(1,974)	(3,895)
분기말 장부금액	8,299	4,428	141,873	155,625	310,225

무형자산상각비 3,157백만원(전분기: 3,170백만원) 중 116백만원(전분기: 116백만원)은 매출원가, 3,041백만원(전분기: 3,054백만원)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	10,202	4,428	164,999	167,070	346,699
취득	56	-	-	20	76
대체	36	-	-	-	36
처분	(15)	-	-	-	(15)
상각	(222)	-	-	(2,948)	(3,170)
외화환산차이	268	-	4,625	4,639	9,532
분기말 장부금액	10,325	4,428	169,624	168,781	353,158

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

18. 투자부동산

(1) 투자부동산의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

- 당분기

구분	토지	건물	합계
기초 장부금액	107,116	45,880	152,996
감가상각	-	(478)	(478)
외화환산차이	38	(55)	(17)
분기말 장부금액	107,154	45,347	152,501
취득원가	107,154	84,921	192,075
감가상각누계액	-	(39,574)	(39,574)

당분기 중 투자부동산에서 발생한 임대수익은 3,902백만원(전분기: 3,845백만원)입니다. 당분기 중 투자부동산에서 발생한 운영비용은 감가상각비와 유지보수비용으로 구성되어 있습니다. 감가상각비 478백만원(전분기: 477백만원) 중 457백만원(전분기: 457백만원)은 매출원가, 21백만원(전분기: 20백만원)은 판매비와관리비에 포함되어 있으며, 유지보수비용은 56백만원(전분기: 55백만원)입니다.

- 전분기

구분	토지	건물	합계
기초 장부금액	93,512	47,389	140,901
대체	314	-	314
감가상각	-	(477)	(477)
외화환산차이	874	116	990
분기말 장부금액	94,700	47,028	141,728
취득원가	94,774	84,568	179,342
감가상각누계액	-	(37,540)	(37,540)
손상차손누계액	(74)	-	(74)

19. 매입채무 및 기타채무

(1) 매입채무 및 기타채무의 내역(단위:백만원)

구분	당분기말	전기말
매입채무	105,800	111,779
미지급금	76,563	74,353
합계	182,363	186,132

20. 차입금 등

(1) 차입금 등의 상세내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

가. 유동차입금

구분	차입처	최장만기일	연이자율(%)	금액	
			당분기말	당분기말	전기말
단기차입금	신한은행	2022-04-22	2.32	27	21
	한국산업은행	2022-06-22	4.00	760	-
	Faysal bank Limited 외	2022-06-29	11.11~11.29	5,782	4,414
유동성장기부채	미즈호은행	-	-	-	80,000
	우리은행 런던지점	2022-09-30	3개월 LIBOR+0.84	4,970	4,866
	우리은행 바레인 외	2023-03-31	1.55~9.42	26,178	25,681
합계				37,717	114,982

나. 비유동차입금

구분	차입처	최장만기일	이자율(%)	금액	
			당분기말	당기말	전기말
장기차입금	미즈호은행	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
		2024-10-29	2.19	20,000	20,000
		2025-01-24	2.50	80,000	-
	Habib Bank Limited 외	2024-12-29	8.20~9.42	11,602	13,300
	우리은행 런던지점	2025-01-22	2.54	13,243	14,182
	우리은행 바레인 외	2023-04-22	1.50~1.83	35,358	34,149
	VTB Bank 외	2025-12-08	4.90~5.50	4,279	4,994
합계				214,482	136,625

다. 사채

구분	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	-	-	-	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
제66-1회 원화사채	NH투자증권 등	2025-02-17	2.95	100,000	-
제66-2회 원화사채		2027-02-17	3.04	100,000	-
제3회 외화사채	MUFG	2024-01-12	3개월LIBOR+0.05	60,540	59,275
제4회 외화사채	DBS	2024-01-29	3개월LIBOR+0.98	60,540	59,275
소 계				601,080	568,550
차감: 사채할인발행차금				(776)	(401)
사채장부가액 합계				600,304	568,149
유동성 대체액 :				189,904	249,956
유동성사채				190,000	250,000
유동성사채 할인발행차금				(96)	(44)
비유동성사채 장부가액				410,400	318,193

상기 사채는 만기 일시 상환되며, 이자는 3개월마다 후급됩니다.

(2) 사채의 장부금액과 공정가치(단위: 백만원)

구분	당분기말		전기말	
	장부금액	공정가치(주1)	장부금액	공정가치(주1)
사채	600,304	597,302	568,149	569,689

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

(3) 차입금 및 사채의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	당분기		전분기	
	차입금	사채	차입금	사채
기초금액	251,607	568,149	257,764	612,691
상각	-	93	-	78
상환	(83,920)	(170,000)	(5,366)	(163,200)
증가	82,594	199,532	3,668	109,829
외화환산차이	1,844	2,530	6,135	3,300
기타	74	-	-	-
분기말금액	252,199	600,304	262,201	562,698

21. 퇴직급여

21.1 확정급여제도

(1) 손익계산서에 반영된 금액은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	당분기	전분기
당기근무원가	3,585	3,677
순이자원가	41	83
종업원 급여에 포함된 총 비용	3,625	3,760

총 비용 3,625백만원(전분기: 3,760백만원) 중 1,460만원(전분기: 1,537백만원)은 매출원가에 포함되었으며, 2,165백만원(전분기: 2,223백만원)은 판매비와관리비에 포함되었습니다.

(2) 순확정급여부채 산정내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	당분기말	전기말
확정급여부채의 현재가치	132,238	130,963
사외적립자산의 공정가치(주1)	(123,949)	(126,447)
재무상태표상 부채	8,289	4,516

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

21.2 확정기여제도

확정기여제도와 관련해 비용으로 인식한 총 금액 1,313백만원(전분기: 1,183백만원) 중 660백만원(전분기: 522백만원)은 매출원가에 653백만원(전분기: 661백만원)은 판매비와관리비에 포함되었습니다.

22. 총당부채

(1) 충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	당분기	전분기
기초	20,948	27,107
연중사용액(주1)	(4,330)	(3,316)
추가충당금전입	2,130	1,295
기타증감	(36)	(2,960)
분기말(주2)	18,712	22,126
차감: 유동항목	(18,580)	(21,932)
비유동항목	132	194

(주1) 전분기 연중사용액은 분기 중 발생한 반품금액등이며, 당분기 연중사용액은 당분기 발생한 반품금액 3,720백만과 국군복지단 충당부채 579백만 사용액 및 기타 납세의무 관련 사용액 31백만의 합계입니다.

(주2) 연결회사는 반품과 관련하여 장래에 반품될 것이 예상되는 금액을 과거 경험을 등을 기초로 추정하여 반품충당부채로 계상하고 있으며, 기타 납세의무 등과 관련된 부채를 계상하였습니다.

23. 자본금 등

(1) 자본금

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

(2) 자본잉여금(단위:백만원)

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

(3) 기타자본항목(단위:백만원)

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

24. 기타포괄손익누계액

(1) 기타포괄손익누계액의 구성내역(단위:백만원)

구 분	당분기말	전기말
현금흐름위험회피	(111)	(1,233)

해외사업환산손익	(43,414)	(34,177)
합 계	(43,525)	(35,410)

(2) 기타포괄손익누계액의 증감(단위:백만원)

- 당분기

구 분	기 초	증 감	당기손익으로 재분류	당분기말
현금흐름위험회피	(1,233)	1,122	-	(111)
해외사업환산손익	(34,177)	(9,237)	-	(43,414)
합 계	(35,410)	(8,115)	-	(43,525)

- 전분기

구 분	기 초	증 감	당기손익으로 재분류	전분기말
현금흐름위험회피	(3,158)	(1,204)	734	(3,628)
해외사업환산손익	(54,769)	20,163	-	(34,606)
합 계	(57,927)	18,959	734	(38,234)

25. 이익잉여금

(1) 이익잉여금의 구성내역(단위:백만원)

구 분	당분기말	전기말
법정적립금(주1)	1,604	1,604
임의적립금(주2)	200	200
미처분이익잉여금	78,676	92,040
합 계	80,480	93,844

(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.

26. 판매비와 관리비

(1) 판매비와 관리비의 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	당분기	전분기
급여	42,361	39,092
퇴직급여	2,818	2,884

복리후생비	8,838	8,632
여비교통비	792	658
차량유지비	1,651	1,597
보험료	799	580
세금과공과	703	580
접대비	248	225
소모품비	1,067	1,020
통신비	613	571
수선유지비	1,308	1,331
지급임차료	1,143	1,310
감가상각비	8,031	8,486
무형자산상각비	3,041	3,054
지급수수료	34,617	39,034
광고선전비	11,040	12,620
판매수수료	11,993	10,093
판매촉진비	5,955	4,587
대손상각비(환입)	(887)	956
운반보관료	10,466	7,741
기타	2,351	2,534
합 계	148,948	147,585

27. 비용의 성격별 분류

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

구 분	당분기	전분기
제품, 상품 및 재공품의 변동	(8,173)	(6,157)
원재료 및 소모품 사용	198,789	175,273
상품의 매입	42,462	56,496
종업원급여	82,081	75,918
광고선전비	11,040	12,620
지급임차료	1,466	1,589
지급수수료	53,485	59,443
감가상각비	26,040	26,854
무형자산상각비	3,157	3,171
판매수수료	11,993	10,093
판매촉진비	5,955	4,587
기타비용	66,734	62,202
합 계	495,029	482,089

28. 기타수익

(1) 기타수익의 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	당분기	전분기
외환차익	1,086	1,043
외화환산이익	572	814
사용권자산처분이익	2	-
유형자산처분이익	1,206	64
무형자산처분이익	-	14
유형자산손상차손환입	-	1
잡이익	1,328	1,044
합 계	4,194	2,980

29. 기타비용

(1) 기타비용의 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	당분기	전분기
외환차손	1,528	201
외화환산손실	748	721
유형자산손상차손	5	-
유형자산처분손실	173	45
무형자산처분손실	16	14
사용권자산처분손실	7	-
기부금	1,829	1,671
기타의대손상각비	-	5
잡손실	1,503	1,155
합 계	5,809	3,812

30. 금융수익

(1) 금융수익의 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	당분기	전분기
이자수익	1,629	1,591
외환차익	128	-
외화환산이익	3,696	677
위험회피목적파생상품평가이익	2,530	3,300
위험회피목적파생상품거래이익	-	1,470

합 계	7,983	7,038
-----	-------	-------

31. 금융원가

(1) 금융원가의 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	당분기	전분기
이자비용	5,274	5,073
외환차손	278	1,486
외화환산손실	15,612	4,797
위험회피목적파생상품평가손실	-	28
합 계	21,164	11,384

32. 법인세비용

법인세비용은 전체 회계연도에 대해서 예상되는 최선의 가중평균 연간법인세율의 추정에 기초하여 인식하고 있습니다. 당분기의 경우 법인세비용차감전순손실이 발생하여 유효세율을 산정하지 아니하였습니다.(전분기: 26.06%)

33. 주당이익(손실)

(1) 기본주당순이익

기본주당순이익은 연결회사의 보통주 분기순이익을 회사가 매입하여 자기주식(주식 23)으로 보유하고 있는 보통주를 제외한 당분기의 가중평균유통보통주식수로 나누어 산정하였습니다. 당분기의 기본주당순이익의 계산내역은 다음과 같습니다(단위:원).

내 역	당분기	전분기
보통주 분기순이익(손실)	(3,073,551,935)	14,813,201,572
가중평균유통보통주식수(주1)	6,412,139	6,412,139
주당이익(손실)	(479)	2,310

(주1) 가중평균유통보통주식수의 산정내역

- 당분기

구 분	주식수	가중치	적수
보통주식수	6,416,717	90	577,504,530
자기주식	(4,578)	90	(412,020)
합 계	6,412,139		577,092,510

가중평균유통보통주식수 : 577,092,510 ÷ 90일=6,412,139주

- 전분기

구분	주식수	가중치	적수
보통주식수	6,416,717	91	583,921,247
자기주식	(4,578)	91	(416,598)
합계	6,412,139		583,504,649

가중평균유통보통주식수 : 583,504,649 ÷ 91일 = 6,412,139주

(2) 희석주당순이익

연결회사는 희석증권을 발행하지 않았으므로 희석주당순이익은 기본주당순이익과 동일합니다.

34. 배당금

2021년 12월 31일로 종료하는 회계기간에 대한 배당금은 10,259백만원으로서 2022년 4월에 지급되었습니다(전기 지급액: 10,259백만원).

35. 우발부채와 약정사항

(1) 보고기간 종료일 현재 연결회사가 원고로 계류 중에 있는 소송은 물품대금 관련소송등 77건 (전기말 : 51건)으로 소송금액은 3,481백만원이며 (전기말 : 3,179백만원), 피고로서 계류 중에 있는 소송은 손해배상 청구 등 20건 (전기말 : 21건)으로 소송금액은 83,921백만원 (전기말 : 99,565백만원)입니다. 연결회사는 상기 소송의 전망은 예측할 수 없으나 소송 결과가 연결재무제표에 미치는 영향은 중요하지 않을 것으로 예상하고 있습니다. 또한 전기에 연결회사는 공정위 조사를 받았으며 조사 결과가 당분기 중 확정되었습니다. 동 조사와 관련하여 재무제표에 미치는 영향은 없습니다.

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

구분	금융기관명	당분기말	전기말
		한도	한도
당좌차월	(주)신한은행 외	48,502	48,414
일반대출한도	(주)우리은행 외	16,000	16,000
시설자금대출	우리은행 런던지점	3,593	3,584
외담대 등	기업은행 외	40,000	40,000
L/C한도	(주)우리은행 외	USD 17,042	USD 17,233
이행보증 등	서울보증보험 외	3,288	3,417

(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	2022년 12월
	스낵(도리토스) 생산기술	순매출액의 3.00% 또는 총매출의 2.18% 중 큰 금액으로 지급	2022년 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 44백만원(전분기 환입 10백만원)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	2,966	33,150
건물		13,077	
기계장치		29,158	
토지, 건물	HDFC Bank	2,089	7,985
기계장치		14,451	
토지	KEB 하나은행 암스테르담	1,420	6,096
건물		8,330	
건축물		1,507	
건물	산업은행 청도분행	6,364	3,800
토지이용권		893	
합 계		80,255	51,031

(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 0.2%(해외법인 0.15%), 경영자문 및 경영지원 용역대가는 롯데지주 주식회사가 대상업무를 수행하는 과정에서 발생한 비용 등을 객관적이고 합리적인 배부 기준에 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

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 부여되어 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	7,621	6,390

(9) 합병계약 체결

지배기업은 2022년 3월 23일자 이사회 결의를 통하여 지배기업을 존속회사, 롯데푸드(주)를 소멸회사로 하는 합병계약서 체결을 승인하였고, 5월 27일(금) 임시주주총회를 개최하여 합병계약서를 승인 할 예정입니다. 본건의 계획 된 합병기일은 2022년 7월 1일 입니다.

(10) 온실가스배출권

1) 배출권

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

2차 계획기간 내 이행연도별 무상으로 할당받은 배출권은 다음과 같습니다.

계획기간	2차 계획기간			비고
	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. 2020년배출량은 122,725tCO₂-eq으로 2021년 5월 31일 확정되었습니다.

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

(주1) 2020년도분 배출권에 대한 매매는 발생하지 않았습니다.

3차계획기간 내 이행도년별 무상배출권은 다음과 같습니다.

계획기간	3차 계획기간					비고
	연도	2021년	2022년	2023년	2024년	
인증 배출량		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 121,059tCO₂-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.

(11) 연결실체내 지급보증

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

특수관계구분	회사명	보증처	지급보증금액	보증기간	비고
종속기업	Lotte Confectionery RUS LLC	우리은행 바레인지점	USD 16,800	20년 10월 15일~22년 10월 13일	자금차입
		(주)KEB하나은행 암스테르담지점 (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 연장 되었습니다.

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

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

36. 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 당기 중 공정거래법에 따른 롯데그룹집단 소속 계열회사인 롯데벤처스가 GP(업무집행조합원)의 역할을 수행하는 롯데농식품테크펀드1호와의 1,980백만원 추가 출자 약정에 따라 990백만원을 추가 출자 하였습니다.

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)	
기타	롯데정보통신(주) 외	롯데정보통신(주) 외	(주2)
	롯데알미늄(주)	롯데알미늄(주)	
	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 (주1)	기타비용 (주2)
---------	-----	----	----	-------------	--------	--------------	--------------

지배기업	롯데지주(주)	342	-	1,080	-	12,026	1,382
기타 특수관계자	롯데지알에스(주)	2,155	-	-	-	567	-
	롯데푸드(주)	573	13,519	-	-	2,091	814
	(주)코리아세븐	16,083	-	-	-	3	3,152
	(주)대흥기획	-	-	-	-	-	1,038
	롯데글로벌로지스(주)	3,503	9	274	-	-	19,781
	롯데쇼핑(주)	13,883	-	-	-	392	273
	롯데정보통신(주) 외	77	83	191	1,336	1,798	4,983
기타	롯데알미늄(주)	-	8,583	-	948	-	56
	롯데캐피탈(주)	3	-	-	85	-	331
	롯데오토리스(주) 외	4,571	-	1,022	-	270	1,712
합계		41,190	22,194	2,567	2,369	17,147	33,522

(주1) 롯데지주(주) 기타수익에는 롯데인재개발원 양수도 정산 금액이 포함되어 있습니다.
(주2) 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)	626	3	1,386	-	-	317	1,063
기타 특수관계자	롯데지알에스(주)	2,329	-	-	-	-	572	2
	롯데푸드(주)	1,396	12,714	-	-	15	1,631	788
	코리아세븐(주)	16,035	-	-	-	-	3	3,325
	(주)대흥기획	51	-	-	-	-	62	844
	롯데글로벌로지스(주)	3,651	21	-	-	-	-	20,382
	롯데쇼핑(주)	16,563	-	-	-	-	470	539
	롯데정보통신(주) 외	4,100	452	-	1,548	-	1,703	5,706
기타	롯데알미늄(주)	76	9,986	-	559	-	-	99
	롯데캐피탈(주)	55	-	235	51	-	-	517
	롯데오토리스(주) 외	1,877	-	508	-	-	232	2,512
합계		46,759	23,176	2,129	2,158	15	4,990	35,777

(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	리스부채의 상황	현금출자
지배기업	롯데지주(주)	92	-
관계기업	롯데농식품테크펀드1호	-	990
기타특수관계자	롯데글로벌로지스(주)	207	-
	롯데정보통신(주) 외	24	-
기타	롯데캐피탈(주)	187	-
	롯데오토리스(주) 외	616	-

합 계	1,126	990
-----	-------	-----

(주1) 연결회사는 당기 중 롯데농식품테크펀드1호에 990백만원을 추가 출자 하였습니다.

2) 전분기

구분	회사명	리스부채의 상환
지배기업	롯데지주(주)	91
기타특수관계자	롯데글로벌로지스(주)	207
	롯데정보통신(주) 외	27
기타	롯데캐피탈(주)	314
	롯데오토리스(주) 외	1,079
합 계		1,718

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

1) 당분기말

특수관계 구분	회사명	채권		채무		
		매출채권	기타채권	매입채무	기타채무(주1)	리스부채
지배기업	롯데지주(주)	95	1,078	-	10,340	1,051
기타 특수관계자	롯데지알에스(주)	1,508	198	-	50	-
	롯데푸드(주)	78	643	14,470	6,815	-
	(주)코리아세븐	3,711	1	-	-	-
	(주)대흥기획	-	-	-	6,211	-
	롯데글로벌로지스(주)	-	-	846	6,383	2,120
	롯데쇼핑(주)	5,589	127	-	453	-
	롯데정보통신(주) 외	1,161	592	54	3,624	168
기타	롯데알미늄(주)	-	-	12,381	2,329	-
	롯데캐피탈(주)	-	-	-	91	1,416
	롯데오토리스(주) 외	4,461	4,248	2	3,085	7,273
합계	16,603	6,887	27,753	39,381	12,028	

(주1) 기타채무에는 미지급배당금이 포함되어 있습니다.

2) 전기말

특수관계 구분	회사명	채권		채무		
		매출채권	기타채권	매입채무	기타채무(주1)	리스부채
지배기업	롯데지주(주)	465	1,039	-	615	1,098
기타 특수관계자	롯데지알에스(주)	1,628	195	-	50	-
	롯데푸드(주)	175	627	14,107	6,923	-
	코리아세븐(주)	3,598	2	-	-	-
	(주)대흥기획	41	23	-	5,627	-
	롯데글로벌로지스(주)	70	1	917	5,722	2,044
	롯데쇼핑(주)	5,293	134	-	487	-
	롯데정보통신(주) 외	2,774	620	32	5,304	-
기타	롯데알미늄(주)	28	2	13,096	548	-
	롯데캐피탈(주)	-	-	-	99	1,710
	롯데오토리스(주) 외	1,601	4,640	199	1,073	7,162
합계	15,673	7,283	28,351	26,448	12,014	

(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 0.2%(해외법인 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
단기급여	3,979	3,751
퇴직급여	514	543
합 계	4,493	4,294

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

(8) 합병계약 체결

지배기업은 2022년 3월 23일자 이사회 결의를 통하여 지배기업을 존속회사, 롯데푸드(주)를 소멸회사로 하는 합병계약서 체결을 승인하였고, 2022년 5월 27일 임시주주총회를 개최하여 합병계약서를 승인 할 예정입니다. 본건의 계획 된 합병기일은 2022년 7월 1일 입니다.

37. 현금흐름표

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

내 용	당분기	전분기
건설중인자산의 본계정 대체	12,298	4,849
유형자산 취득 관련 미지급금의 변동	(3,059)	2,663
무형자산 선급금 대체	38	36
유형자산 처분 관련 미수금의 변동	-	(5)
사용권자산의 취득 등	3,992	2,775

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

- 당분기

구분	2022.01.01	재무현금흐름	비현금 변동		2022.03.31
			유동성대체	기타	
재무활동으로부터의 총부채					
단기차입금	114,982	(81,326)	3,515	546	37,717
장기차입금	136,625	80,000	(3,515)	1,372	214,482
유동성사채	249,957	(170,000)	109,901	45	189,903
사채	318,193	199,531	(109,901)	2,578	410,401
리스부채	26,725	(2,652)	-	2,320	26,393
예수보증금	21,499	(314)	-	343	21,528
합 계	867,980	25,239	-	7,205	900,424

- 전분기

구분	2021.01.01	재무현금흐름	비현금 변동		2021.03.31
			유동성대체	기타	
재무활동으로부터의 총부채					
단기차입금	69,973	(1,698)	83,661	2,638	154,574
장기차입금	187,791	-	(83,661)	3,497	107,627
유동성사채(주1)	163,200	(163,200)	169,927	-	169,927
사채(주1)	449,491	109,829	(169,927)	3,378	392,771
리스부채	37,562	(3,052)	-	522	35,032
예수보증금	18,928	(64)	-	2,964	21,828
	926,945	(55,410)	-	10,224	881,759

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

38. 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	91,186	96,783
비유동자산	100,699	100,849
유동부채	11,490	17,293
비유동부채	5,338	5,209
순자산	175,057	175,130
비지배지분의 장부금액	85,778	85,814
비지배지분에 지급한 배당금	-	-
매출	20,649	21,338
분기순손익	(1,195)	1,381
총포괄손익	(100)	1,516
비지배지분에 배분된 분기순손익	(586)	677
비지배지분에 배분된 총포괄손익	(49)	743
영업활동현금흐름	4,873	7,405
투자활동현금흐름	(671)	(285)
재무활동현금흐름	(53)	(34)
환율변동효과	612	131
현금및현금성자산의 순증감	4,761	7,217

(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 분기 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.

(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

39. 회사합병결정

(1) 지배기업은 2022년 3월 23일자 이사회 결의를 통하여 지배기업을 존속회사로 하고, 롯데푸드(주)를 소멸회사로 하는 합병계약서 체결을 승인하였고, 5월 27일(금) 임시주주총회를 개최하여 합병계약서를 승인 할 예정입니다. 본건의 계획 된합병기일은 2022년 7월 1일 입니다.

(2) 주요 내용은 다음과 같습니다.

구 분	주요 내용	
피합병법인	롯데푸드(주) (대표자:이진성)	
합병의 목적	합병으로 인한 시너지 효과 극대화를 통해 경쟁력 강화 및 경영의 효율성 제고를 실현하여 지속적으로 성장하기 위함	
합병비율	롯데제과(주) 보통주식 : 롯데푸드(주) 보통주식 = 1 : 2.8051744 롯데푸드(주) 보통주(액면가 5,000원) 1주당 롯데제과(주) 보통주(액면가 500원) 2.8051744주 교부 예정]	
합병 신주의 종류와 수	보통주식	3,391,610주
합병 일정	합병계약일	2022년 03월 23일
	합병기일	2022년 07월 01일
	종료보고 총회일	2022년 07월 04일
	합병등기에정일	2022년 07월 04일
	신주의 상장예정일	2022년 07월 20일

40. 보고기간 후 사건

(1) 연결회사는 2022년 4월 12일 이사회에서 자본잉여금 3,587억원의 이익잉여금 전환을 결의하였으며, 2022년 5월 27일 임시주주총회에 해당 안건이 부의 될 예정입니다.

4. 재무제표

재무상태표

제 6 기 1분기말 2022.03.31 현재

제 5 기말 2021.12.31 현재

(단위 : 원)

	제 6 기 1분기말	제 5 기말
자산		
유동자산	506,395,922,383	526,970,604,774
현금및현금성자산	165,466,971,610	185,069,236,584
매출채권 및 기타채권	146,240,611,782	146,255,081,824
기타유동금융자산	37,725,616,452	18,221,566,046
재고자산	144,381,674,995	154,354,826,536
기타유동자산	12,581,047,544	8,909,169,966
매각예정처분자산집단		14,160,723,818
비유동자산	1,833,026,652,386	1,803,700,411,563
종속기업투자자산	692,584,646,175	683,584,646,175
관계기업투자자산	2,310,000,000	1,320,000,000
기타비유동금융자산	22,827,460,434	18,690,467,956
유형자산	937,892,420,133	933,974,886,694
사용권자산	14,075,904,220	14,173,696,239
무형자산	24,351,968,231	24,501,816,800
투자부동산	126,992,053,193	127,454,897,699
기타비유동자산	11,992,200,000	
자산총계	2,339,422,574,769	2,330,671,016,337
부채		
유동부채	407,824,994,124	569,082,832,901
매입채무 및 기타채무	137,095,453,602	144,565,609,998
차입금	27,274,820	80,021,128,680
사채	189,903,373,518	249,956,763,677
리스부채	5,552,535,505	5,506,681,714
기타유동금융부채	41,601,565,233	49,281,316,801
당기법인세부채	4,408,892,460	7,420,922,667
이연수익	14,125,493	15,236,597
총당부채	13,612,442,198	16,018,147,215

기타유동부채	15,609,331,295	13,901,376,267
매각예정처분부채집단		2,395,649,285
비유동부채	690,046,988,375	513,808,422,813
차입금	150,000,000,000	70,000,000,000
사채	410,400,422,174	318,192,714,804
리스부채	8,710,360,394	8,899,608,427
기타비유동금융부채	1,195,303,938	1,197,927,488
순확정급여부채	6,579,915,100	2,865,190,499
이연법인세부채	101,569,134,997	100,474,253,664
이연수익	1,001,611,288	1,018,272,367
기타비유동부채	10,590,240,484	11,160,455,564
부채총계	1,097,871,982,499	1,082,891,255,714
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	1,675,964,683	549,004,971
이익잉여금	59,022,385,192	66,378,513,257
자본총계	1,241,550,592,270	1,247,779,760,623
부채 및 자본 총계	2,339,422,574,769	2,330,671,016,337

포괄손익계산서

제 6 기 1분기 2022.01.01 부터 2022.03.31 까지

제 5 기 1분기 2021.01.01 부터 2021.03.31 까지

(단위 : 원)

	제 6 기 1분기		제 5 기 1분기	
	3개월	누적	3개월	누적
매출액	352,238,876,011	352,238,876,011	371,625,911,809	371,625,911,809
매출원가	230,804,562,112	230,804,562,112	235,766,558,428	235,766,558,428
매출총이익	121,434,313,899	121,434,313,899	135,859,353,381	135,859,353,381
판매비와관리비	112,863,114,519	112,863,114,519	116,010,586,427	116,010,586,427
대손상각비(환입)	(1,015,176,019)	(1,015,176,019)	842,306,272	842,306,272
영업이익	8,571,199,380	8,571,199,380	19,848,766,954	19,848,766,954
기타수익	1,177,704,470	1,177,704,470	1,434,334,167	1,434,334,167
기타비용	2,885,128,750	2,885,128,750	2,016,212,516	2,016,212,516
금융수익	3,140,400,596	3,140,400,596	5,116,808,414	5,116,808,414
이자수익	531,092,010	531,092,010	237,992,859	237,992,859
금융원가	6,642,321,592	6,642,321,592	8,267,411,948	8,267,411,948
법인세비용차감전순이익	3,361,854,104	3,361,854,104	16,116,285,071	16,116,285,071

법인세비용	421,315,119	421,315,119	3,407,254,283	3,407,254,283
분기순이익(손실)	2,940,538,985	2,940,538,985	12,709,030,788	12,709,030,788
분기 기타포괄손익	1,089,715,062	1,089,715,062	(1,695,173,165)	(1,695,173,165)
순확정급여부채의 재측정요소	(49,135,422)	(49,135,422)	(1,822,320,775)	(1,822,320,775)
법인세 효과	11,890,772	11,890,772	441,001,627	441,001,627
현금흐름위험회피	1,486,754,237	1,486,754,237	(414,055,432)	(414,055,432)
법인세 효과.	(359,794,525)	(359,794,525)	100,201,415	100,201,415
분기 총포괄손익(손실)	4,030,254,047	4,030,254,047	11,013,857,623	11,013,857,623
주당이익				
기본 및 희석주당순이익 (단위 : 원)	459	459	1,982	1,982

자본변동표

제 6 기 1분기 2022.01.01 부터 2022.03.31 까지

제 5 기 1분기 2021.01.01 부터 2021.03.31 까지

(단위 : 원)

	자본					
	자본금	자본잉여금	기타자본 항목	기타포괄손익누계액	이익잉여금	자본 합계
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(손실)					12,709,030,788	12,709,030,788
순확정급여부채의 재측정요소					(1,381,319,148)	(1,381,319,148)
현금흐름위험회피				(313,854,017)		(313,854,017)
총포괄손익 소계				(313,854,017)	11,327,711,640	11,013,857,623
연차배당					(10,259,422,400)	(10,259,422,400)
소유주와의 거래 소계					(10,259,422,400)	(10,259,422,400)
2021.03.31 (분기말)	3,208,358,500	1,178,514,022,258	(870,138,363)	(1,048,396,722)	47,806,484,391	1,227,610,330,064
2022.01.01 (기초자본)	3,208,358,500	1,178,514,022,258	(870,138,363)	549,004,971	66,378,513,257	1,247,779,760,623
분기순이익(손실)					2,940,538,985	2,940,538,985
순확정급여부채의 재측정요소					(37,244,650)	(37,244,650)
현금흐름위험회피				1,126,959,712		1,126,959,712
총포괄손익 소계				1,126,959,712	2,903,294,335	4,030,254,047
연차배당					(10,259,422,400)	(10,259,422,400)
소유주와의 거래 소계					(10,259,422,400)	(10,259,422,400)
2022.03.31 (분기말)	3,208,358,500	1,178,514,022,258	(870,138,363)	1,675,964,683	59,022,385,192	1,241,550,592,270

현금흐름표

제 6 기 1분기 2022.01.01 부터 2022.03.31 까지

제 5 기 1분기 2021.01.01 부터 2021.03.31 까지

(단위 : 원)

	제 6 기 1분기	제 5 기 1분기
영업활동으로 인한 현금흐름	8,779,905,898	16,763,655,506

분기순이익(손실)	2,940,538,985	12,709,030,788
법인세비용	421,315,119	3,407,254,283
감가상각비	17,074,144,387	18,140,386,720
무형자산상각비	218,098,475	231,483,660
퇴직급여	3,541,260,025	3,668,390,026
복리후생비	2,384,996,810	2,826,044,743
이자비용	3,869,141,575	3,475,944,730
이자수익	(531,092,010)	(237,992,859)
지급보증수익	(79,243,260)	(82,400,622)
대손상각비(환입)	(1,015,176,019)	842,306,272
유형자산 처분이익	(509,402,681)	(46,605,601)
유형자산 처분손실	147,746,602	25,485,602
무형자산 처분손실	15,969,568	14,328,744
무형자산 처분이익		(14,306,432)
매각예정처분집단 처분손실	57,904,023	
위험회피목적파생상품 거래이익		(1,470,000,000)
위험회피목적파생상품 평가손익	(2,530,000,000)	(3,300,000,000)
외환차손		1,470,000,000
외화환산손익	2,705,522,765	2,956,264,690
기타수익, 비용	12,707,996	(9,799,482)
재고자산의 증감	9,973,151,541	10,541,389,047
매출채권의 증감	1,101,126,571	(18,226,533,995)
기타채권의 증감	203,954,268	(449,573,521)
기타유동자산의 증감	(3,709,830,948)	(3,130,640,440)
기타비유동자산의 증감		(337,900)
매입채무의 증감	(6,289,823,729)	4,106,606,655
기타채무의 증감	(7,262,787,037)	(1,879,964,275)
순확정급여부채의 증감	(1,746,700)	(1,881,800)
기타유동금융부채의 증감	(7,620,585,568)	(8,684,850,774)
기타유동부채의 증감	1,707,955,028	30,397,085
기타비유동부채의 증감	(2,955,211,890)	(2,907,068,500)
이연수익의 증감	(3,277,756)	2,212,344
총당부채의 증감	(2,405,705,017)	(2,324,378,346)
법인세납부	(2,686,367,738)	(4,917,535,336)
기타	4,622,513	
투자활동으로 인한 현금흐름	(52,255,004,908)	(69,770,957,247)
투자활동으로 인한 현금유입액	14,697,821,708	22,004,907,496
리스료의 수취	3,862,500	3,862,500
기타유동금융자산의 감소		20,000,000,000

기타비유동금융자산의 감소	1,831,952,200	1,716,745,400
유형자산의 처분	671,929,090	84,692,148
무형자산의 처분		14,693,000
매각예정처분집단의 처분	11,707,170,510	
이자수취	482,907,408	184,914,448
투자활동으로 인한 현금유출액	(66,952,826,616)	(91,775,864,743)
기타유동금융자산의 증가	20,000,000,000	70,000,000,000
기타비유동금융자산의 증가	1,600,030,000	1,190,120,000
종속기업투자자산의 취득	9,000,000,000	
관계기업투자자산의 취득	990,000,000	
유형자산의 취득	23,324,330,512	20,530,555,846
무형자산의 취득	46,266,104	55,188,897
선급금의 증가	11,992,200,000	
재무활동으로 인한 현금흐름	24,089,622,357	(56,938,577,860)
재무활동으로 인한 현금유입액	280,945,819,140	114,046,050,197
단기차입금의 증가	420,499,142	456,448,618
장기차입금의 증가	80,000,000,000	
사채의 발행	199,531,160,000	109,828,561,579
유동성파생상품자산의 감소		2,775,000,000
예수보증금의 증가	994,159,998	986,040,000
재무활동으로 인한 현금유출액	(256,856,196,783)	(170,984,628,057)
단기차입금의 상환	414,287,676	516,889,666
유동성사채의 상환	170,000,000,000	163,200,000,000
리스료의 지급	1,817,377,060	2,312,165,703
유동성장기부채 상환	80,000,000,000	
예수보증금의 감소	1,330,669,944	1,050,000,000
이자지급	3,293,862,103	3,905,572,688
현금및현금성자산의순증가(감소)	(19,385,476,653)	(109,945,879,601)
기초현금및현금성자산	185,069,236,584	187,546,014,859
현금및현금성자산의 환율변동효과	(216,788,321)	4,999,136
분기말현금및현금성자산	165,466,971,610	77,605,134,394

5. 재무제표 주석

제 6 기 1분기 : 2022년 3월 31일 현재

제 5 기 1분기 : 2021년 3월 31일 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 2022년 3월 31일 현재 자본금은 3,208백만원입니다.

2022년 3월 31일 현재 회사의 주요 주주현황은 다음과 같습니다.

주주명	소유주식수(주)	지분율(%)
롯데지주(주)	3,106,984	48.42
롯데알미늄(주)	643,381	10.03
(주)롯데홀딩스	416,338	6.49
(재)롯데장학재단	365,937	5.70
신 영 자	202,031	3.15
신 동 빈	119,753	1.87
자기주식	4,578	0.07
기타	1,557,715	24.27
합 계	6,416,717	100.00

2. 중요한 회계정책

2.1 재무제표 작성기준

회사의 2022년 3월 31일로 종료하는 3개월 보고기간에 대한 요약분기재무제표는 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'에 따라 작성되었습니다. 이 요약분기재무제표는 보고기간 말인 2022년 3월 31일 현재 유효하거나 조기 도입한 한국채택국제회계기준에 따라 작성되었습니다.

2.1.1 회사가 채택한 제·개정 기준서 및 해석서

회사는 2022년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 제·개정 기준서 및 해석서를 신규로 적용하였습니다.

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

사업결합 시 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. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(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. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

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

손실부담계약을 식별할 때 계약이행원가의 범위를 계약 이행을 위한 충분원가와 계약 이행에 직접 관련되는 다른 원가의 배분이라는 점을 명확히 하였습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(4) 한국채택국제회계기준 연차개선 2018-2020

한국채택국제회계기준 연차개선 2018-2020은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되었으며, 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

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

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 제1001호 '재무제표 표시' - '회계정책'의 공시

중요한 회계정책을 정의하고 공시하도록 하며, 중요성 개념을 적용하는 방법에 대한 지침을 제공하기 위하여 국제회계기준 실무서 2 '회계정책 공시'를 개정하였습니다.

동 개정 사항은 2023년 1월 1일 이후 최초로 시작하는 회계연도부터 적용되며 조기적용이 허용됩니다. 회사는 동 개정으로 인한 재무제표의 영향을 검토 중에 있습니다.

(2) 기업회계기준서 제1008호 '회계정책, 회계추정의 변경 및 오류' - '회계추정'의 정의

회계추정을 정의하고, 회계정책의 변경과 구별하는 방법을 명확히 하였습니다. 동 개정 사항은 2023년 1월 1일 이후 최초로 시작하는 회계연도부터 적용되며 조기적용이 허용됩니다.

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

(3) 기업회계기준서 제1012호 '법인세' - 단일거래에서 생기는 자산과 부채에 대한 이연법인세

자산 또는 부채가 최초로 인식되는 거래의 최초 인식 예외 요건에 거래시점 동일한 가산할 일시적차이와 차감할 일시적차이를 발생시키지 않는 거래라는 요건을 추가하였습니다. 동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용하며, 조기적용이 허용됩니다. 회사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

(4) 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. 이로 인해 회사의 재무상태와 재무성과에도 부정적인 영향이 발생할 수 있으며, 이러한 영향은 2022년 연차재무제표에도 지속될 것으로 예상됩니다.

요약분기재무제표 작성시 사용된 중요한 회계추정 및 가정은상기 언급한 불확실성의 요소에 따라 조정될 수 있으며, 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	165,467	165,467	185,069	185,069
매출채권 및 기타채권	146,241	146,241	146,255	146,255
당기손익-공정가치 측정 금융자산	13,500	13,500	13,500	13,500
기타유동금융자산	24,226	24,226	4,722	4,722
기타비유동금융자산	22,827	22,827	18,690	18,690
소 계	372,261	372,261	368,236	368,236
금융부채				
매입채무 및 기타채무	137,095	137,095	144,566	144,566
차입금(주1)	150,027	147,366	150,021	149,938
사채(주1)	600,304	597,302	568,149	569,689
기타유동금융부채(주3)	16,557	16,557	16,894	16,894
기타비유동금융부채	1,195	1,195	1,198	1,198
소 계	905,178	899,515	880,828	882,285

(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
비유동성파생상품자산	-	13,241	-	13,241
당기손익-공정가치 측정 금융자산	-	13,500	-	13,500

- 전기말

구분	수준 1	수준 2	수준 3	합계
비유동성파생상품자산	-	9,224	-	9,224
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	165,467	-	-	165,467
매출채권 및 기타채권	146,241	-	-	146,241
기타유동금융자산	24,226	13,500	-	37,726
기타비유동금융자산	9,586	-	13,241	22,827
합 계	345,520	13,500	13,241	372,261

금융부채	상각후원가로 측정하는 기타금융부채	합 계
매입채무및기타채무	137,095	137,095
차입금	150,027	150,027
사채	600,304	600,304
기타유동금융부채(주1)	16,557	16,557
기타비유동금융부채	1,195	1,195
합 계	905,178	905,178

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

- 전기말

금융자산	상각후원가 금융자산	당기손익-공정가치 금융자산	위험회피목적 파생상품자산	합 계
현금 및 현금성자산	185,069	-	-	185,069
매출채권 및 기타채권	146,255	-	-	146,255
기타유동금융자산	4,722	13,500	-	18,222
기타비유동금융자산	9,466	-	9,224	18,690
합 계	345,512	13,500	9,224	368,236

금융부채	상각후원가로 측정하는 기타금융부채	합 계
매입채무및기타채무	144,566	144,566
차입금	150,021	150,021

사채	568,149	568,149
기타유동금융부채(주1)	16,894	16,894
기타비유동금융부채	1,198	1,198
합 계	880,828	880,828

(2) 금융상품 범주별 손익 구분(단위:백만원)

구 분	당분기	전분기
상각후원가 금융자산		
이자수익	531	238
외화환산이익	127	388
외화환산손실	(268)	(29)
외환차익	268	380
외환차손	(54)	(34)
지급보증수익	79	82
대손상각비(환입)	1,015	(842)
위험회피목적 파생금융상품		
위험회피파생상품 평가이익	2,530	3,300
위험회피파생상품 거래이익	-	1,470
평가손익(기타포괄손익)	1,487	(414)
상각후원가로 측정하는 금융부채		
이자비용(주1)	(3,783)	(3,413)
외화환산이익	25	23
외화환산손실	(2,589)	(3,338)
외환차익	66	140
외환차손	(243)	(1,548)

(주1) 리스부채에 대한 이자비용 86백만원(전분기: 63백만원)이 제외되어 있습니다.

6. 현금및현금성자산

(1) 현금및현금성자산의 내역(단위:백만원)

구분	당분기말	전기말
보유현금	1	2
보통예금 등	95,466	95,067
정기예금	70,000	90,000
합계	165,467	185,069

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
	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	2,530	당기손익
	이자율스왑	1,127	기타포괄손익(주1)

(주1) 당분기 파생상품평가이익 1,487백만원이 발생하였으며, 법인세효과 360백만원을 차감한 1,127백만원을 기타포괄손익누계액으로 인식하였습니다.

8. 매출채권 및 기타채권

(1) 매출채권 및 기타채권의 내역(단위 : 백만원)

구 분	당분기말	전기말
매출채권	146,333	147,525
대손충당금	(4,452)	(5,634)
소 계	141,881	141,891
기타채권(주1)	4,360	4,364
합 계	146,241	146,255

(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	0.17%	13.27%	30.21%	42.72%	84.32%	-
	부실채권	79.72%	92.39%	97.24%	98.99%	100.00%	-
	설정제외채권	-	-	-	-	-	-
매출채권	정상채권	135,573	2,304	1,240	12	8	139,137
	부실채권	50	130	1,005	231	2,158	3,574
	설정제외채권	3,065	46	100	320	91	3,622
손실충당금	정상채권	235	306	374	5	7	927
	부실채권	40	120	977	229	2,159	3,525
	설정제외채권	-	-	-	-	-	-

- 전기말

구분		3개월 이하 채권	6개월 이하 채권	9개월 이하 채권	12개월 이하 채권	12개월 초과 채권	계
기대손실률	정상채권	0.28%	21.11%	50.13%	63.20%	83.01%	-
	부실채권	74.31%	86.37%	96.64%	98.28%	100.00%	-
	설정제외채권	-	-	-	-	-	-
매출채권	정상채권	135,183	2,621	826	884	14	139,528
	부실채권	142	1,005	232	76	2,442	3,897
	설정제외채권	3,579	100	320	-	101	4,100
손실충당금	정상채권	381	553	414	559	12	1,919
	부실채권	106	868	224	75	2,442	3,715
	설정제외채권	-	-	-	-	-	-

(3) 매출채권의 대손충당금 변동내역(단위:백만원)

구분	당분기	전분기
기초금액	5,634	9,490
대손상각비(환입)	(1,015)	842
제각	(340)	(491)
제각처리한 채권의 회수	173	162
보고기간 말 금액	4,452	10,003

9. 기타금융자산 및 부채와 기타자산 및 부채 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	-	-
	미수수익	144	161
	유동보증금	3,745	4,204
	기타유동금융자산	269	290
	소 계	37,725	18,222
비유동	장기금융상품(주1)	25	25
	금융리스채권	1,004	1,021
	비유동성파생상품자산	13,241	9,224
	보증금	8,472	8,286
	기타비유동금융자산	85	134
	소 계	22,827	18,690
합 계		60,552	36,912

(주1) 장기금융상품은 모두 사용이 제한되어 있습니다.

(2) 당기손익-공정가치 금융자산의 내역

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

(주1) 해당금액은 중소기업지원센터 지원을 위한 상생협력펀드 가입금액이며 사용이 제한되어 있습니다.

(3) 기타금융부채의 내역(단위:백만원)

구 분	당분기말	전기말	
유동	미지급비용	28,898	36,173
	유동성예수보증금	12,434	12,819
	기타유동금융부채	269	289
	소 계	41,601	49,281
비유동	예수보증금	1,111	1,064
	기타비유동금융부채	85	134
	소 계	1,196	1,198
합 계	42,797	50,479	

(4) 기타자산의 내역(단위:백만원)

구 분	당분기말	전기말	
유동	선급금	2,198	496
	선급비용	10,383	8,413
	소 계	12,581	8,909
비유동	장기선급금	11,992	-
	소 계	11,992	-
합 계	24,573	8,909	

(5) 기타부채의 내역(단위:백만원)

구 분	당분기말	전기말	
유동	예수금	974	3,163
	기타유동부채	12,014	8,859
	선수금	2,621	1,879
	소 계	15,609	13,901
비유동	기타비유동부채	10,590	11,160
	소 계	10,590	11,160
합 계	26,199	25,061	

10. 재고자산

(1) 재고자산의 변동내역(단위:백만원)

구분	당분기말	전기말
상품	14,486	18,318
제품	51,923	55,139
재공품	8,105	8,459
원재료	56,188	55,949
저장품	186	225
미착품	13,795	16,530
소계	144,683	154,620
평가손실총당금	(301)	(265)
합계	144,382	154,355

당분기에 비용으로 인식하는 재고자산의 금액은 매출원가 중 임대매출원가와 기타매출원가를 제외한 230,216백만원(전분기: 233,149백만원)이며, 재고자산 순실현가치 평가로 인한 재고자산평가손실금액은 36백만원(전분기: 43백만원)입니다.

(2) 매출원가의 내역(단위:백만원)

구분	당분기	전분기
상품매출원가	39,331	49,228
제품매출원가	190,885	183,922
임대매출원가	512	510
기타매출원가	77	2,107
합계	230,805	235,767

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)

구분	당분기말	전기말
종속기업	692,585	683,585
관계기업	2,310	1,320
합계	694,895	684,905

(2) 종속기업의 현황과 장부금액(단위:백만원)

구분	소재국가	당분기말	전기말

		지분율(%)	장부금액	지분율(%)	장부금액
Lotte Qingdao Foods Co., Ltd.	중국	90.00	12,390	90.00	12,390
Lotte Confectionery (S.E.A) Pte., Ltd.	싱가포르	100.00	6,875	100.00	6,875
HAVMOR ICE CREAM LIMITED	인도	100.00	164,568	100.00	164,568
스위트워드(주)	대한민국	100.00	313	100.00	313
Lotte Confectionery RUS LLC	러시아	100.00	45,127	100.00	45,127
Lotte Kolson(Private)Limited	파키스탄	96.50	34,543	96.50	34,543
LOTTE Rakhat JSC	카자흐스탄	95.57	213,464	95.57	213,464
Lotte Confectionery Holdings (Europe) B.V.	네덜란드	51.00	92,407	51.00	92,407
L&M Mayson Company Limited	미얀마	45.50	26,362	45.50	26,362
L&M Confectionery Pte.,Ltd	싱가포르	100.00	19,988	100.00	19,988
Lotte India Co.,Ltd.	인도	98.57	67,548	98.57	67,548
한국투자 노블푸드 신기술사업투자조합1호(주1)	한국	69.77	9,000	-	-
합 계			692,585		683,585

(주1) 회사는 당기 중 한국투자 노블푸드 신기술사업투자조합1호의 지분 69.77%를 9,000백만원에 취득하였습니다.

(3) 관계기업의 현황과 장부금액(단위: 백만원)

구 분	소재국가	당분기말		전기말	
		지분율	장부금액	지분율	장부금액
롯데농식품테크펀드1호	대한민국	21.71%	2,310	21.71%	1,320

(주1)회사는 당기 중 롯데농식품테크펀드1호에 990백만원을 추가 출자 하였습니다.

(4) 종속기업 및 관계기업 투자의 변동내역(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
기초 장부금액	684,905	692,620
취득	9,990	-
기말 장부금액	694,895	692,620

(5) 러시아 소재 종속기업

2022년 2월 중 러시아와 우크라이나의 전쟁이 발생하였으며, 이로 인해 루블화 가치 하락, 유동성 부족, 금리 인상 등 불확실성이 지속되고 있습니다. 그 영향으로 회사가 보유하고 있는 종속기업투자주식인 Lotte Confectionery RUS LLC의 회수가능성에 대한 불확실성이 확대될 수 있습니다. 현재로서는 회사의 재무상태에 궁극적인 영향은 예측 할 수 없으나 향후 손상과 관련하여 회사의 재무상태와 재무실적에 부정적인 영향이 발생 할 수 있습니다.

13. 유형자산

(1) 유형자산의 변동내역(단위:백만원)

-당분기

구분	토지	건물	구축물	기계장치	차량 운반구	기타의 유형자산	건설중인자 산	계
기초 장부금액	577,404	147,635	2,948	146,180	9,425	23,328	27,054	933,975
취득	14	32	38	6,244	2,875	2,730	7,307	19,240
대체	-	-	-	3,586	-	322	(3,908)	-
처분	(25)	-	-	(136)	(121)	(11)	(18)	(311)
감가상각	-	(1,472)	(47)	(9,612)	(906)	(2,975)	-	(15,012)
국고보조금(주1)	-	-	-	-	-	-	-	-
분기말 장부금액	577,393	146,195	2,939	146,262	11,273	23,394	30,435	937,892
취득원가	578,498	301,848	10,211	921,745	18,634	191,628	30,435	2,053,000
감가상각누계액	-	(155,653)	(7,272)	(775,483)	(6,682)	(168,234)	-	(1,113,324)
국고보조금	-	-	-	-	(679)	-	-	(679)
손상차손누계액	(1,105)	-	-	-	-	-	-	(1,105)

(주1) 국고보조금을 지급받은 전기자동차 구매자는 2년간의 의무운행기간을 준수하여야 합니다.

감가상각비 15,012백만원(전분기: 15,498백만원) 중 10,990백만원(전분기: 11,580백만원)은 매출원가, 4,022백만원(전분기: 3,918백만원)은 판매비와관리비에 포함되어 있습니다.

- 전분기

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	7,103	3	1	3,898	239	4,178	6,265	21,687
대체	438	-	-	1,991	-	311	(3,054)	(314)
처분	-	-	-	(1)	(35)	(27)	-	(63)
감가상각	-	(1,519)	(47)	(9,549)	(340)	(4,043)	-	(15,498)
분기말 장부금액	584,231	153,192	3,053	139,771	3,866	29,219	16,765	930,097
취득원가	585,336	307,685	10,136	888,874	8,555	231,177	16,765	2,048,528
감가상각누계액	-	(154,493)	(7,083)	(749,103)	(4,689)	(201,958)	-	(1,117,326)
손상차손누계액	(1,105)	-	-	-	-	-	-	(1,105)

(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	5,845	8,329	-	14,174
취득	1,827	1,030	191	3,048
대체	62	-	-	62
처분 등	(1,344)	(203)	-	(1,547)
감가상각	(873)	(765)	(24)	(1,662)
당분기 장부금액	5,517	8,391	167	14,075
취득원가	12,609	15,977	401	28,987
감가상각누계액	(7,092)	(7,586)	(234)	(14,912)

사용권자산 감가상각비 1,662백만원(전분기: 2,180백만원) 중 63백만원(전분기: 57백만원)은 매출원가, 1,599백만원(전분기: 2,123백만원)은 판매비와 관리비에 포함되어 있습니다.

- 전분기

(단위: 백만원)

구분	건물	차량운반구	기타	합계
기초 장부금액	10,686	13,041	105	23,832
취득	1,646	742	-	2,388
대체	42	-	-	42
처분	(1,520)	(1,127)	-	(2,647)
감가상각	(1,221)	(933)	(26)	(2,180)
전분기 장부금액	9,633	11,723	79	21,435
취득원가	15,541	18,552	210	34,303
감가상각누계액	(5,908)	(6,829)	(131)	(12,868)

(2) 리스부채

(단위: 백만원)

구분	당분기말	전기말
리스부채		
유동	5,553	5,507
비유동	8,710	8,900
합계	14,263	14,407

(3) 포괄손익계산서에 인식된 금액

리스와 관련하여서 포괄손익계산서에 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기	전분기
사용권자산의 감가상각비		
건물	873	1,221
차량운반구	765	933
기타의 유형자산	24	26
합계	1,662	2,180
리스부채에 대한 이자비용(금융원가에 포함)	86	63
단기리스료(매출원가 및 관리비에 포함)	761	868
단기리스가 아닌 소액자산 리스료(관리비에 포함)	166	186
리스부채 측정치에 포함되지 않은 변동리스료(관리비에 포함)	28	25

당분기 중 리스의 총 현금유출은 2,772백만원(전분기: 3,391백만원)입니다.

15. 무형자산

(1) 무형자산의 변동내역(단위:백만원)

- 당분기

구분	산업재산권	회원권	영업권	기타의 무형자산(주1)	계
기초 장부금액	2,641	4,428	10,376	7,057	24,502
취득	46	-	-	-	46
대체	38	-	-	-	38
처분	(16)	-	-	-	(16)
상각	(205)	-	-	(13)	(218)
분기말 장부금액	2,504	4,428	10,376	7,044	24,352

(주1) 기타의 무형자산에는 브랜드가치가 포함되어 있습니다.

무형자산상각비 218백만원(전분기: 232백만원)중 115백만원은(전분기: 116백만원) 매출원가, 103백만원(전분기: 116백만원)은 판매비와관리비에 포함되어 있습니다.

- 전분기

구분	산업재산권	회원권	영업권	기타의 무형자산(주1)	계
기초 장부금액	3,279	4,428	10,376	7,132	25,215

취득	55	-	-	-	55
대체	36	-	-	-	36
처분	(15)	-	-	-	(15)
상각	(213)	-	-	(19)	(232)
분기말 장부금액	3,142	4,428	10,376	7,113	25,059

(주1) 기타의 무형자산에는 브랜드가치가 포함되어 있습니다.

16. 투자부동산

(1) 투자부동산의 변동내역(단위:백만원)

- 당분기

구분	토지	건물	합계
기초 장부금액	84,963	42,492	127,455
대체	-	-	-
감가상각	-	(463)	(463)
분기말 장부금액	84,963	42,029	126,992
취득원가	84,963	80,945	165,908
감가상각누계액	-	(38,916)	(38,916)

당분기중 투자부동산에서 발생한 임대수익은 3,895백만원(전분기: 3,843백만원)입니다. 당분기중 투자부동산에서 발생한 운영비용은 감가상각비와 유지보수비용으로 구성되어 있습니다. 감가상각비는 463백만원(전분기: 463백만원) 중 457백만원(전분기: 457백만원)은 매출원가, 6백만원(전분기: 6백만원)은 판매비와관리비에 포함되어 있으며, 유지보수비용은 55백만원(전분기: 54백만원)입니다.

- 전분기

구분	토지	건물	합계
기초 장부금액	72,053	44,345	116,398
대체	314	-	314
감가상각	-	(463)	(463)
분기말 장부금액	72,367	43,882	116,249
취득원가	72,367	80,947	153,314
감가상각누계액	-	(37,065)	(37,065)

17. 매입채무 및 기타채무

(1) 매입채무 및 기타채무의 내역(단위:백만원)

구분	당분기말	전기말
매입채무	67,504	73,789
미지급금	69,592	70,777
합계	137,096	144,566

18. 차입금 등

(1) 차입금 등의 상세내역(단위:백만원)

가. 유동차입금

구분	차입처	최장만기일	연이자율(%)	금액	금액
			당분기말	당분기말	전기말
단기차입금	(주)신한은행	2022-04-22	2.32	27	21
유동성장기부채	미즈호은행	-	-	-	80,000
합계				27	80,021

나. 장기차입금

구분	차입처	최장만기일	연이자율(%)	금액	금액
			당분기말	당분기말	전기말
장기차입금	미즈호은행	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
		2024-10-29	2.19	20,000	20,000
		2025-01-24	2.50	80,000	-
합계				150,000	70,000

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	-	-	-	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
제66-1회 원화사채	NH투자증권 등	2025-02-17	2.95	100,000	-
제66-2회 원화사채		2027-02-17	3.04	100,000	-
제3회 외화사채	MUFG	2024-01-12	3개월 LIBOR+ 0.05	60,540	59,275
제4회 외화사채	DBS	2024-01-29	3개월 LIBOR+ 0.98	60,540	59,275
소 계				601,080	568,550
차감: 사채할인발행차금				(776)	(401)
사채장부가액 합계				600,304	568,149
유동성 대체액 :				189,904	249,956
유동성사채				190,000	250,000
유동성사채 할인발행차금				(96)	(44)
비유동성사채 장부가액				410,400	318,193

상기 사채는 만기 일시 상환되며, 이자는 3개월마다 후급됩니다.

(2) 사채의 장부금액과 공정가치(단위: 백만원)

구분	당분기말		전기말	
	장부금액	공정가치(주1)	장부금액	공정가치(주1)
사채	600,304	597,302	568,149	569,689

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

(3) 차입금 및 사채의 변동내역(단위: 백만원)

구분	당분기		전분기	
	차입금	사채	차입금	사채
기초금액	150,021	568,149	150,084	612,691
상각	-	93	-	78
상환	(80,414)	(170,000)	(517)	(163,200)
증가	80,420	199,532	456	109,829
외화환산차이	-	2,530	-	3,300
기말금액	150,027	600,304	150,023	562,698

19. 퇴직급여

19.1 확정급여제도

(1) 손익계산서에 반영된 금액(단위:백만원)

구분	당분기	전분기
당기근무원가	3,513	3,598
순이자원가	28	70
종업원 급여에 포함된 총 비용	3,541	3,668

총 비용 3,541백만원(전분기: 3,668백만원) 중 1,386백만원(전분기: 1,470백만원)은 매출원가에 포함되었으며, 2,155백만원(전분기: 2,198백만원)은 판매비와관리비에 포함되었습니다.

(2) 순확정급여부채의 산정내역(단위:백만원)

구분	당분기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	129,357	128,140
사외적립자산의 공정가치(주1)	(122,777)	(125,275)
재무상태표 상 부채	6,580	2,865

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

19.2 확정기여제도

확정기여제도와 관련해 비용으로 인식한 총 금액 1,215백만원(전분기: 1,113백만원)중 660백만원(전분기: 522백만원)은 매출원가에 554백만원(전분기: 591백만원)은 판매비와관리비에 포함되었습니다.

20. 총당부채

(1) 총당부채의 변동내역(단위:백만원)

구분	당분기	전분기
기초	16,018	16,829
연중사용액(주1)	(4,299)	(3,315)
추가총당금전입	1,893	991
분기말(주2)	13,612	14,505

(주1) 전분기 연중사용액은 분기 중 발생한 반품금액이며, 당분기 연중사용액은 당분기 발생한 반품금액 3,720백만과 국군복지단 총당부채 579백만 사용액의 합계입니다.

(주2) 회사는 반품과 관련하여 장래에 반품될 것이 예상되는 금액을 과거 경험을 등을 기초로 추정하여 반품총당부채로 계상하고 있으며, 기타 부가세 납세의무와 관련 된 부채를 계상하였습니다.

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)

구 분	당분기말	전기말
현금흐름위험회피	1,676	549

상기 기타포괄손익누계액의 증감은 법인세효과가 차감된 후의 금액입니다.

(2) 기타포괄손익누계액의 증감(단위:백만원)

- 당분기

구 분	기 초	증 감	당기손익으로의 재분류	분기말
현금흐름위험회피	549	1,127	-	1,676

- 전분기

구 분	기 초	증 감	당기손익으로의 재분류	분기말
현금흐름위험회피	(735)	(314)	-	(1,048)

상기 기타포괄손익누계액의 증감은 법인세효과가 차감된 후의 금액입니다.

23. 이익잉여금

(1) 이익잉여금의 구성내역(단위:백만원)

구 분	당분기말	전기말
법정적립금(주1)	1,604	1,604
임의적립금(주2)	200	200
미처분이익잉여금	57,218	64,574
합 계	59,022	66,378

(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
급여	32,777	30,948
퇴직급여	2,710	2,790
복리후생비	8,396	8,145
여비교통비	167	107
차량유지비	1,573	1,536
보험료	528	312
세금과공과	155	147
접대비	206	198
소모품비	696	641
통신비	488	412
수선유지비	753	857
지급임차료	798	911
감가상각비	5,626	6,047
무형자산상각비	103	116
지급수수료	33,531	38,631
광고선전비	8,435	10,426
판매수수료	10,017	8,797
판매촉진비	3,229	1,967
대손상각비(환입)	(1,015)	842
운반보관료	2,685	1,256
기타	1,005	925
합계	112,863	116,011

25. 비용의 성격별 분류

(1) 매출원가 및 판매비와 관리비 성격별 분류(단위:백만원)

구분	당분기	전분기
제품, 상품 및 재공품의 변동	(2,288)	(7,360)
원재료 및 소모품 사용	119,581	116,367
상품의 매입	39,431	51,504
종업원급여	61,277	58,540
광고선전비	8,435	10,426
지급임차료	955	1,079
지급수수료	51,016	57,432
감가상각비	17,074	18,141
무형자산상각비	218	231
판매수수료	10,017	8,797
판매촉진비	3,229	1,967
기타비용	34,723	34,653
합계	343,668	351,777

26. 기타수익

(1) 기타수익의 내역(단위:백만원)

구분	당분기	전분기
외환차익	334	521
외화환산이익	151	384
유형자산처분이익	509	47
무형자산처분이익	-	14
잡이익	181	468
합계	1,175	1,434

27. 기타비용

(1) 기타비용의 내역(단위:백만원)

구 분	당분기	전분기
외환차손	271	112
외화환산손실	110	46
유형자산처분손실	148	25
무형자산처분손실	16	14
매각예정자산,부채 처분손실	58	-
사용권자산처분손실	7	-
기부금	1,693	1,532
잡손실	582	287
합 계	2,885	2,016

28. 금융수익

(1) 금융수익의 내역(단위:백만원)

구 분	당분기	전분기
이자수익	531	238
외화환산이익	-	26
위험회피파생상품평가이익	2,530	3,300
위험회피파생상품거래이익	-	1,470
지급보증수익	79	82
합 계	3,140	5,117

29. 금융원가

(1) 금융원가의 내역(단위:백만원)

구분	당분기	전분기
이자비용	3,869	3,476
외환차손	26	1,470
외화환산손실	2,747	3,322
합계	6,642	8,267

30. 법인세비용

법인세비용은 전체 회계연도에 대해서 예상되는 최선의 가중평균 연간법인세율의 추정에 기초하여 인식하고 있습니다. 2022년 12월 31일로 종료하는 회계연도의 예상평균연간법인세율은 12.53%(전분기: 21.14%)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
보통주 분기순이익	2,940,538,985	12,709,030,788
가중평균 유통보통주식수(주1)(단위:주)	6,412,139	6,412,139
기본주당이익	459	1,982

(주1) 가중평균유통보통주식수의 산정내역

- 당분기

구분	주식수	가중치	적수
보통주식수	6,416,717	90	577,504,530
자기주식	(4,578)	90	(412,020)
합계	6,412,139		577,092,510

가중평균유통보통주식수 : $577,092,510 \div 90\text{일} = 6,412,139\text{주}$

- 전분기

구분	주식수	가중치	적수
보통주식수	6,416,717	90	577,504,530
자기주식	(4,578)	90	(412,020)
합계	6,412,139		577,092,510

가중평균유통보통주식수 : $577,092,510 \div 90\text{일} = 6,412,139\text{주}$

(2) 희석주당순이익

회사는 희석증권을 발행하지 않았으므로 희석주당순이익은 기본주당순이익과 동일합니다.

32. 배당금

2021년 12월 31일로 종료하는 회계기간에 대한 배당금은 10,259백만원으로써 2022년 4월에 지급되었습니다(전기 지급액: 10,259백만원).

33. 우발부채와 약정사항

(1) 당분기말 현재 회사가 원고로 계류 중에 있는 소송은 물품대금 관련소송 등 62건(전기말 36건)으로 소송금액은 1,130백만원(전기말: 830백만원)이며, 피고로서 계류중에 있는 소송은 손해배상 청구 등 2건(전기말: 3건)으로 소송금액은 1,398백만원(전기말: 16,802백만원)입니다. 회사는 상기 소송의 전망은 예측할 수 없으나 소송결과가 재무제표에 미치는 영향은 중요하지 않을 것으로 예상하고 있습니다. 또한 전기에 회사는 공정위 조사를 받았으며 조사 결과가 당분기중 확정되었습니다.

동 조사와 관련하여 재무제표에 미치는 영향은 없습니다.

(2) 당분기말과 전기말 현재 회사와 금융기관과의 주요 약정내용은 다음과 같습니다.

(원화단위:백만원, 외화단위:천)

구분	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 9,000	USD 9,000
이행보증	서울보증보험	1,820	1,949

(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	2022년 12월
	스넥(도리토스) 생산기술	순매출액의 3.00% 또는 총매출의 2.18% 중 큰 금액으로 지급	2022년 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 44백만원(전분기 환입 10백만원)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 담보의 내역은 다음과 같습니다.(외화단위:천)

특수관계구분	회사명	보증처	지급보증금액	보증기간	비고
중속기업	Lotte Confectionery RUS LLC	우리은행 바레인지점	USD 16,800	20년 10월 15일~22년 10월 13일	자금차입
		(주)KEB하나은행 앙스테르담지점	USD 14,000	21년 04월 30일~23년 04월 22일	자금차입
		씨티은행 모스크바지점	USD 5,000	21년 04월 19일~23년 04월 19일	자금차입
		(주)KEB하나은행 바레인지점	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

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

구분	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 0.2%(해외법인 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 공정 가치 또는 기준가격 둘 중 큰 금액으로 회사 또는 회사가 지정하는 제3자가 직접 매수 또는 매도할 것을 요구하는 콜옵션 및 풋옵션이 양사에 부여 되어 있습니다.

풋옵션의 경우 보고기간말 현재 미얀마의 외국인투자법에 따라 회사가 지분을 추가 취득하는 것은 법률상 제한되어 있기 때문에 회사가 지정하는 제3자를 통하여만 매수할 수 있습니다. 제3자 지정에 대한 권리는 회사가 보유하고 있으며 회사는 기준가격 이상으로 거래될 수 있는 제3자를 찾을 때까지 풋옵션 행사를 무기한 연기할 수 있습니다. 다만, 미얀마의 외국인 투자법이 개정되어 회사의 추가 지분매입이 허용되는 경우 회사를 통한 풋옵션 행사가 가능하며 과생상품부채가 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	7,490	3,435

(10) 합병계약 체결

회사는 2022년 3월 23일자 이사회 결의를 통하여 회사를 존속회사, 롯데푸드(주)를 소멸회사로 하는 합병계약서 체결을 승인하였고, 2022년 5월 27일(금) 임시주주총회를 개최하여 합병계약서를 승인 할 예정입니다. 본건의 계획 된 합병기일은 2022년 7월 1일 입니다.

(11) 온실가스배출권

1) 배출권

회사는 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. 2020년배출량은 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 이행도년별 무상배출권은 다음과 같습니다.

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

(주1) 당분기말 현재 회사가 보유한 배출권 수량은 121,059tCO₂-eq이며, 담보로 제공한 배출권은 없습니다.

2) 배출부채

정부에서 무상으로 할당받은 배출권은 영(0)으로 측정하여 인식하고, 당기에 발생한 배출부채에 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	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	
한국투자 노블푸드 신기술사업투자조합1호	69.77	-	

(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) 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

(주3) Lotte Confectionery Holdings (Europe) B.V. 의 자회사는 다음과 같습니다.

회사명	지분율(%) ^(주4)		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 Iberia, LDA	99.31	99.31	Lotte Confectionery Holdings (Europe) B.V. 자회사
Guylian UK Ltd	100.00	100.00	Lotte Confectionery Holdings (Europe) B.V. 자회사
Guylian USA, Inc	100.00	100.00	Lotte Confectionery Holdings (Europe) B.V. 자회사

(주4) Chocolaterie Guylian Deutschland GmbH, Amiee BVBA, Guylian Iberia, LDA, Guylian UK Ltd, Guylian USA, Inc에 대한 지분율은 Chocolaterie Guylian N.V.가 보유하고 있는 지분율입니다. Chocolaterie Guylian N.V.에 대한 지분율은Lotte Confectionery Holdings (Europe) B.V.가 보유하고 있는 지분율입니다.

3) 관계기업 현황

당분기말과 전기말 현재 회사의 관계기업은 다음과 같습니다.

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

(주1) 회사는 당분기 중 공정거래법에 따른 롯데그룹집단 소속 계열회사인 롯데벤처스가 GP(업무집행조합원)의 역할을 수행하는 롯데농식품테크펀드1호와의 1,980백만원 추가 출자 약정에 따라 990백만원을 추가 출자 하였습니다.

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 (주1)	기타비용 (주2)
지배기업	롯데지주(주)	342	-	1,080	-	12,026	1,382
종속기업	Aimee BVBA	-	-	-	-	-	2
	Lotte Confectionery RUS LLC	852	139	-	-	33	-
	Chocolaterie Guylian N.V.	23	-	-	-	32	-
	HAVMOR ICE CREAM LIMITED	151	-	-	-	40	-
	Lotte India Co., Ltd	238	667	-	-	79	-
	Lotte Kolson(Private)Limited	77	128	-	-	38	-
	Lotte Confectionery (S.E.A) Pte., Ltd.	2,179	-	-	-	-	-
	LOTTE Rakhat JSC	420	-	-	-	-	-
	L&M Mayson Company Limited	-	-	-	-	-	-
	Lotte Qingdao Foods Co., Ltd.	835	858	-	-	11	-
	스위트워드(주)	7	287	-	-	-	3
기타특수관계자	롯데지알에스(주)	2,155	-	-	-	567	-
	롯데푸드(주)	573	13,519	-	-	2,091	814
	㈜코리아세븐	16,083	-	-	-	3	3,152
	㈜대흥기획	-	-	-	-	-	1,038
	롯데글로벌로지스(주)	3,503	9	274	-	-	19,781
	롯데쇼핑(주)	13,883	-	-	-	392	273
	롯데정보통신(주) 외	77	83	191	1,336	1,798	4,983
기타	롯데알미늄(주)	-	8,583	-	948	-	56
	롯데캐피탈(주)	3	-	-	85	-	331
	롯데오토리스(주) 외	4,571	-	1,022	-	270	1,713
합계		45,972	24,273	2,567	2,369	17,380	33,528

(주1) 롯데지주(주) 기타수익에는 롯데인재개발원 양수도 정산 금액이 포함되어 있습니다.
 (주2) 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	기타수익	기타비용
지배기업	롯데지주(주)	626	-	1,386	-	-	317	1,063
종속기업	Aimee BVBA	-	-	-	-	-	-	6
	Lotte Confectionery RUS LLC	1,072	140	-	-	-	72	-
	Chocolaterie Guylian N.V.	68	35	-	-	-	31	-
	HAVMOR ICE CREAM LIMITED	56	-	-	-	-	62	-
	Lotte India Co., Ltd	210	242	-	-	-	64	-
	Lotte Kolson(Private)Limited	71	421	-	-	-	35	-
	Lotte Confectionery (S.E.A) Pte., Ltd.	2,640	-	-	-	-	-	-
	Rakhat JSC	493	-	-	-	-	76	-
	L&M Mayson Company Limited	172	-	-	-	-	12	-

	Lotte Qingdao Foods Co., Ltd.	1,073	1,239	-	-	-	18	-
	스위트위드(주)	7	296	-	-	-	-	3
기타특수관계자	롯데지알에스(주)	2,329	-	-	-	-	572	2
	롯데푸드(주)	1,396	12,704	-	-	15	1,631	788
	㈜코리아세븐	16,035	-	-	-	-	3	3,325
	㈜대흥기획	51	-	-	-	-	62	844
	롯데글로벌로지스(주)	3,651	21	-	-	-	-	20,382
	롯데쇼핑(주)	16,563	-	-	-	-	470	539
	롯데정보통신(주) 외	4,100	290	-	1,548	-	1,703	5,700
기타	롯데알미농(주)	76	9,985	-	559	-	-	99
	롯데캐피탈(주)	55	-	235	51	-	-	517
	롯데오토리스(주) 외	1,876	-	508	-	-	234	2,416
합 계		52,620	25,373	2,129	2,158	15	5,362	35,684

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

1) 당분기

구분	회사명	리스부채의 상황	현금출자
지배기업	롯데지주(주)	92	-
종속기업	Lotte Confectionery RUS LLC(주1)	-	11,993
관계기업	롯데농식품테크펀드1호(주2)	-	990
기타특수관계자	롯데글로벌로지스(주)	207	-
	롯데정보통신(주) 외	24	-
기타	롯데캐피탈(주)	187	-
	롯데오토리스(주) 외	616	-
합 계		1,126	12,983

(주1) 회사는 당분기 중 Lotte Confectionery RUS LLC의 유상증자 참여를 위해 11,993백 만원을 송금하였으나, 현지 자본금 등기 지연으로 현금출자 절차가 완료되지 않았습니다. 해당 거래로 인한 지분율의 변동은 없습니다.

(주2) 회사는 당분기 중 롯데농식품테크펀드1호에 990백만원을 추가 출자 하였습니다.

2) 전분기

구분	회사명	리스부채의 상황
지배기업	롯데지주(주)	91
기타특수관계자	롯데글로벌로지스(주)	207
	롯데정보통신(주) 외	27
기타	롯데캐피탈(주)	314
	롯데오토리스(주) 외	1,079
합 계		1,718

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

- 당분기말

특수관계구분	회사명	채 권		채 무		
		매출채권	기타채권	매입채무	기타채무(주1)	리스부채
지배기업	롯데지주(주)	95	1,078	-	10,340	1,051
종속기업	Aimee BVBA	-	-	-	-	-
	Lotte Confectionery RUS LLC	2,170	542	45	-	-
	Chocolaterie Guylian N.V.	23	32	-	-	-
	HAVMOR ICE CREAM LIMITED	93	177	-	85	-
	Lotte India Co., Ltd	1,488	270	497	-	-
	Lotte Kolson(Private)Limited	77	1,017	-	-	-
	Lotte Confectionery(S.E.A) Pte., Ltd.	1,374	-	-	-	-
	LOTTE Rakhat JSC	298	-	-	-	-
	L&M Mayson Company Limited	-	12	-	-	-
	Lotte Qingdao Foods Co., Ltd.	731	8	279	-	-
	스위트위드(주)	2	79	61	1	-
기타특수관계자	롯데지알에스(주)	1,508	198	-	50	-
	롯데푸드(주)	78	643	14,470	6,815	-
	(주)코리아세븐	3,711	1	-	-	-
	(주)대흥기획	-	-	-	6,211	-
	롯데글로벌로지스(주)	-	-	846	6,383	2,120
	롯데쇼핑(주)	5,589	127	-	453	-
	롯데정보통신(주) 외	1,161	592	54	3,624	168
기타	롯데알미늄(주)	-	-	12,381	2,329	-
	롯데캐피탈(주)	-	-	-	91	1,416
	롯데오토리스(주) 외	4,462	4,249	2	3,085	7,273
합계		22,860	9,025	28,635	39,467	12,028

(주1) 기타채무에는 미지급배당금이 포함되어 있습니다.

- 전기말

특수관계구분	회사명	채 권		채 무		
		매출채권	기타채권	매입채무	기타채무	리스부채
지배기업	롯데지주(주)	465	1,039	-	615	1,098
종속기업	Aimee BVBA	-	-	-	1	-
	Lotte Confectionery RUS LLC	1,652	485	121	-	-
	Chocolaterie Guylian N.V.	25	64	18	-	-
	HAVMOR ICECREAM LIMITED	-	138	-	85	-
	Lotte India Co., Ltd	2,291	247	440	-	-
	Lotte Kolson(Private)Limited	1	979	51	-	-
	Lotte Confectionery (S.E.A) Pte., Ltd.	1,509	-	-	-	-
	LOTTE Rakhat JSC	28	-	-	-	-
	L&M Mayson Company Limited	101	12	-	-	-

	Lotte Qingdao Foods Co., Ltd.	1,478	8	256	-	-
	스위트위드(주)	2	88	61	2	-
기타특수관계자	롯데지알에스(주)	1,628	195	-	50	-
	롯데푸드(주)	175	627	14,107	6,923	-
	(주)코리아세븐	3,598	2	-	-	-
	(주)대흥기획	41	23	-	5,627	-
	롯데글로벌로지스(주)	70	1	917	5,722	2,044
	롯데쇼핑(주)	5,293	134	-	487	-
	롯데정보통신(주) 외	2,774	620	32	5,304	-
기타	롯데알미늄(주)	28	2	13,096	548	-
	롯데캐피탈(주)	-	-	-	99	1,710
	롯데오토리스(주) 외	1,603	4,640	198	1,074	7,162
합계		22,762	9,304	29,297	26,537	12,014

(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

(7) 회사는 당분기말 현재 롯데지주 주식회사(전, 롯데제과 주식회사)와 브랜드 사용계약, 경영자문 및 경영지원 용역계약을 체결하고 있습니다. 브랜드 사용 대가는 매출액에서 광고선진비를 차감한 금액의 0.2%(해외법인 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 체결

결하고 있으며, 위탁대상 업무와 관련하여 발생한 회사의 비용 등에 일정 수수료를 가산하여 지급받고 있습니다.

(8) 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.

(9) 주요경영진 보상내역(단위:백만원)

분 류	당분기	전분기
단기급여	3,250	3,038
퇴직급여	508	540
합 계	3,758	3,578

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

(10) 합병계약 체결

회사는 2022년 3월 23일자 이사회 결의를 통하여 회사를 존속회사, 롯데푸드(주)를 소멸회사로 하는 합병계약서 체결을 승인하였고, 2022년 5월 27일(금) 임시주주총회를 개최하여 합병계약서를 승인 할 예정입니다. 본건의 계획 된 합병기일은 2022년 7월 1일 입니다.

35. 현금흐름표

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

내 용	당분기말	전분기말
건설중인자산의 본계정 대체	3,908	3,054
유형자산 취득시 미지급금의 변동	(4,085)	1,156
무형자산 선급금 대체	38	36
사용권자산의 취득	3,048	2,389

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

- 당분기

구분	기초	재무현금흐름	비현금 변동		기말
			유동성대체	기타	
재무활동으로부터의 총부채					
단기차입금	21	6	-	-	27
유동성장기차입금	80,000	(80,000)	-	-	-
장기차입금	70,000	80,000	-	-	150,000
유동성사채	249,957	(170,000)	109,901	45	189,903
사채	318,193	199,531	(109,901)	2,578	410,401
리스부채	14,406	(1,817)	1,588	86	14,263
예수보증금	13,882	(337)	(50)	50	13,545
합 계	746,459	27,383	1,538	2,759	778,139

- 전분기

구분	기초	재무현금흐름	비현금 변동		기말
			유동성대체	기타	
재무활동으로부터의 총부채					
단기차입금	84	(60)	-	(1)	23
유동성장기차입금	20,000	-	80,000	-	100,000
장기차입금	130,000	-	(80,000)	-	50,000
유동성사채(주1)	163,200	(163,200)	169,927	-	169,927
사채(주1)	449,491	109,829	(169,927)	3,378	392,771
리스부채	24,287	(2,312)	-	(92)	21,883
예수보증금	13,695	(64)	-	42	13,673
합 계	800,757	(55,807)	-	3,327	748,277

(주1) 전분기 외화사채 상환에 따라 외화사채의 위험회피를 위한 파생상품으로부터 유입된

채무현금흐름은 2,775백만원입니다.

36. 고객과의 계약에서 생기는 수익

(1) 회사가 수익으로 인식한 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기	전분기
고객과의 계약에서 생기는 수익	348,102	367,569
기타 원천으로부터의 수익: 임대수익	4,137	4,057
총 수익	352,239	371,626

(2) 고객과의 계약에서 생기는 수익의 구분

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

(단위: 백만원)

구분	당분기	전분기
외부고객으로부터 수익	348,102	367,569
수익인식 시점		
한 시점에 인식	347,260	362,199
기간에 걸쳐 인식	842	5,370

(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 회수가능성이 없다고 판단되어 반품매출에 대해 자산을 계상하고 있지 않습니다. (주석 20 참조).

37. 회사합병결정

(1) 회사는 2022년 3월 23일자 이사회 결의를 통하여 회사를 존속회사로 하고, 롯데푸드(주)를 소멸회사로 하는 합병계약서 체결을 승인하였고, 5월 27일(금) 임시주주총회를 개최하여 합병계약서를 승인 할 예정입니다. 본건의 계획 된합병기일은 2022년 7월 1일 입니다.

(2) 주요 내용은 다음과 같습니다.

구분	주요 내용
피합병법인	롯데푸드(주) (대표자:이진성)
합병의 목적	합병으로 인한 시너지 효과 극대화를 통해 경쟁력 강화 및 경영의 효율성 제고를 실현하여 지속적으로 성장하기 위함

합병비율	롯데제과(주) 보통주식 : 롯데푸드(주) 보통주식 = 1 : 2.8051744 롯데푸드(주) 보통주(액면가 5,000원) 1주당 롯데제과(주) 보통주(액면가 500원) 2.8051744주 교부 예정]	
합병 신주의 종류와 수	보통주식	3,391,610주
합병 일정	합병계약일	2022년 03월 23일
	합병기일	2022년 07월 01일
	종료보고 총회일	2022년 07월 04일
	합병등기예정일	2022년 07월 04일
	신주의 상장예정일	2022년 07월 20일

38. 보고기간 후 사건

(1) 회사는 2022년 4월 12일 이사회에서 자본잉여금 3,587억원의 이익잉여금 전환을 결의 하였으며, 2022년 5월 27일 임시주주총회에 해당 안건이 부의 될 예정입니다.

6. 배당에 관한 사항

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

가. 주요배당지표

구 분	주식의 종류	당기	전기	전전기
		제6기	제5기	제4기
주당액면가액(원)		500	500	500
(연결)당기순이익(백만원)		-3,186	34,894	40,986
(별도)당기순이익(백만원)		2,941	30,359	36,528
(연결)주당순이익(원)		-497	5,442	6,392
현금배당금총액(백만원)		-	10,259	10,259
주식배당금총액(백만원)		-	-	-
(연결)현금배당성향(%)		-	29.42	25.03
현금배당수익률(%)	보통주	-	1.3	1.6
	우선주	-	-	-
주식배당수익률(%)	보통주	-	-	-
	우선주	-	-	-
주당 현금배당금(원)	보통주	-	1,600	1,600
	우선주	-	-	-
주당 주식배당(주)	보통주	-	-	-
	우선주	-	-	-

※ 당사는 제6기 1분기 중 배당이 없으며, 제5기는 2021년도 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
-	5	1.27	1.04

※ 연속 배당횟수는 2017년 10월 30일 주식상장 이후로 산출하였습니다.
 ※ 최근 3년간은 2019년(제3기)부터 2021년(제5기)까지 기간이며, 최근 5년간은 2017년(제1기)부터 2021년(제5기)까지 기간입니다.

7. 증권의 발행을 통한 자금조달에 관한 사항

7-1. 증권의 발행을 통한 자금조달 실적

[지분증권의 발행 등과 관련된 사항]

증자(감자)현황

(기준일 : 2022년 03월 31일)

(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 이제 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 : 2022년 03월 31일)

(단위 : 백만원, %)

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

롯데제과(주)	회사채	공모	2015년 07월 03일	50,000	2.00%	AA+ (한신평, 한기평)	2018년 07월 03일	상환완료	미래에셋대우(주) 등
롯데제과(주)	회사채	공모	2015년 07월 03일	50,000	2.89%	AA+ (한신평, 한기평)	2025년 07월 03일	-	미래에셋대우(주) 등
롯데제과(주)	회사채	공모	2015년 11월 27일	100,000	2.14%	AA+ (한신평, 나이스)	2018년 11월 27일	상환완료	(주)KB증권 등
롯데제과(주)	회사채	공모	2015년 11월 27일	50,000	2.42%	AA+ (한신평, 나이스)	2020년 11월 27일	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	59,275	3M Libor + 0.05%	-	2024년 01월 12일	-	MUFG
롯데제과(주)	회사채	사모	2021년 01월 28일	59,275	3M Libor + 0.98%	-	2024년 01월 29일	-	DBS
롯데제과(주)	회사채	공모	2022년 02월 17일	100,000	2.95%	AA (한신평, 한기평)	2025년 02월 17일	-	NH투자증권 등
롯데제과(주)	회사채	공모	2022년 02월 17일	100,000	3.04%	AA (한신평, 한기평)	2027년 02월 17일	-	NH투자증권 등
합 계	-	-	-	1,571,505	-	-	-	-	-

기업어음증권 미상환 잔액

(기준일 : 2022년 03월 31일)

(단위 : 백만원)

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

단기사채 미상환 잔액

(기준일 : 2022년 03월 31일)

(단위 : 백만원)

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

회사채 미상환 잔액

(기준일 : 2022년 03월 31일)

(단위 : 백만원)

잔여만기		1년 이하	1년초과 2년이하	2년초과 3년이하	3년초과 4년이하	4년초과 5년이하	5년초과 10년이하	10년초과	합 계
미상환 잔액	공모	190,000	-	140,000	50,000	100,000	-	-	480,000
	사모	-	110,050	-	-	-	-	-	110,050
	합계	190,000	110,050	140,000	50,000	100,000	-	-	590,050

신종자본증권 미상환 잔액

(기준일 : 2022년 03월 31일)

(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 : 2022년 03월 31일)

(단위 : 백만원)

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

사채관리계약 주요내용 및 충족여부 등

(작성기준일 : 2022년 03월 31일)

(단위 : 백만원, %)

채권명	발행일	만기일	발행액	사채관리 계약체결일	사채관리회사
제61-2회차	2015년 07월 03일	2025년 07월 03일	50,000	2015년 06월 22일	예탁결제원
제64-1회차	2019년 06월 13일	2022년 06월 13일	80,000	2019년 05월 31일	예탁결제원
제64-2회차	2019년 06월 13일	2024년 06월 13일	40,000	2019년 05월 31일	예탁결제원

제65회차	2020년 02월 19일	2023년 02월 17일	110,000	2020년 02월 06일	예탁결제원
-------	---------------	---------------	---------	---------------	-------

(이행현황기준일 : 2022년 03월 31일)

재무비율 유지현황	계약내용	부채비율 200% 이내 (연결기준)
	이행현황	이행 (104.34%)
담보권설정 제한현황	계약내용	자기자본의 200% 이내 (연결기준)
	이행현황	해당사항없음
자산처분 제한현황	계약내용	자기자본의 200% 이내 (연결기준)
	이행현황	이행 (0.05%)
지배구조변경 제한현황	계약내용	상호출자제한기업집단 (롯데)
	이행현황	이행
이행상황보고서 제출현황	이행현황	이행(2022.04.13)(주1)

주1)이행상황보고서 제출현황은 2021년 12월 31일 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).

(작성기준일 : 2022년 03월 31일)

(단위 : 백만원, %)

채권명	발행일	만기일	발행액	사채관리 계약체결일	사채관리회사
제66-1회차	2022년 02월 17일	2025년 02월 17일	100,000	2022년 02월 07일	예탁결제원
제65-2회차	2022년 02월 17일	2027년 02월 17일	100,000	2022년 02월 07일	예탁결제원

(이행현황기준일 : 2022년 03월 31일)

재무비율 유지현황	계약내용	부채비율 300% 이내 (연결기준)
	이행현황	이행 (104.34%)
담보권설정 제한현황	계약내용	자기자본의 200% 이내 (연결기준)
	이행현황	해당사항없음
자산처분 제한현황	계약내용	자기자본의 2배 이내 (연결기준)
	이행현황	이행 (0.05%)
지배구조변경 제한현황	계약내용	상호출자제한기업집단 (롯데)
	이행현황	이행
이행상황보고서 제출현황	이행현황	이행(2022.04.13)(주1)

주1)이행상황보고서 제출현황은 2021년 12월 31일 이행상황에 대한 제출입니다.

※ 이행현황기준일은 이행현황 판단 시 적용한 회계감사인의 감사의견(확인 및 의견표시)이 표명된 가장 최근의 재무제표의 작성기준일이며, 지배구조변경 제한현황은 공시서류작성기

준일입니다.

※ 사채관리계약 주요내용 및 충족여부 등의 사항은 모두 지배회사분으로 연결기준과 별도 기준이 동일합니다(종속회사 해당사항 없음).

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

자본으로 인정되는 채무증권의 발행

- 해당사항 없음

7-2. 증권발행을 통해 조달된 자금의 사용실적

공모자금의 사용내역

(기준일 : 2022년 03월 31일)

(단위 : 백만원)

구분	회사	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	-
회사채	66-1회	2022년 02월 17일	채무상환자금	100,000	채무상환자금	100,000	-
회사채	66-2회	2022년 02월 17일	채무상환자금	100,000	채무상환자금	100,000	-

8. 기타 재무에 관한 사항

(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(%)
제6기 1분기	매출채권	173,245	5,840	3.4%
제5기	매출채권	187,779	6,905	3.7%
제4기	매출채권	217,715	11,669	5.4%

※ 채권 총액은 대손충당금 차감전 금액입니다(연결기준).

(2) 대손충당금 변동현황

(단위: 백만원)

구 분	제6기 1분기	제5기	제4기
1. 기초 대손충당금 잔액 합계	6,905	11,669	10,655
2. 순대손처리액(①-②+③)	178	1,765	2,487
① 대손처리액(상각채권액)	352	2,161	2,765
② 상각채권회수액	173	510	401
③ 기타 증감액	(1)	114	123
3. 대손상각비 계상(환입)액	(887)	(2,999)	3,501
4. 사업결합으로 인한 증감액	-	-	-
5. 기말 대손충당금 잔액 합계	5,840	6,905	11,669

※ 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	161,790	3,650	2,469	715	4,621	173,245
구성비율	93.4%	2.1%	1.4%	0.4%	2.7%	100.0%

※ 매출채권 잔액은 주된 영업활동으로 인하여 발생한 매출채권을 말하며, 대손충당금 차감전의 채권총액입니다(연결기준).

다. 재고자산의 보유 및 실사내역 등

(1) 재고자산의 보유현황

(단위: 백만원, %, 회)

구분	계정과목	제6기 1분기말	제5기말	제4기말	비 고
건 과	상 품	13,122	16,362	18,611	-
	제 품	62,079	63,174	60,844	
	재 공 품	9,929	9,462	8,397	
	원 재 료	86,523	79,826	79,504	
	저 장 품	1,896	1,626	1,220	
	미 착 품	18,495	21,349	15,380	
	소 계	192,044	191,799	183,956	
빙 과	상 품	2,246	2,244	1,898	-
	제 품	15,971	13,685	11,845	
	재 공 품	1,819	2,164	1,573	
	원 재 료	17,301	18,397	14,428	
	저 장 품	540	498	573	
	미 착 품	3,345	3,297	2,377	
	소 계	41,222	40,285	32,694	
기 타	상 품	2,141	2,075	1,914	-
	제 품	720	943	1,150	
	재 공 품	1,383	1,479	1,254	
	원 재 료	9,651	9,900	9,463	
	저 장 품	35	45	85	
	미 착 품	583	652	514	
	소 계	14,513	15,094	14,380	
합 계	상 품	17,509	20,681	22,424	-
	제 품	78,770	77,802	73,839	

	재공품	13,131	13,105	11,224	
	원재료	113,475	108,123	103,395	
	저장품	2,472	2,169	1,877	
	미착품	22,423	25,298	18,271	
	소계	247,780	247,178	231,030	
총자산대비 재고자산 구성비율(%)		9.3%	9.3%	8.7%	-
평균재고금액		239,405	239,104	233,063	-
재고자산회전율(회수)		5.8	5.9	5.8	-

- ※ 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 (2022년 12월 30일 시행 예정)

② 조사단위

- 공장, 물류창고, 영업지사 및 영업소, 보세창고, 점포, 수출창고, 거래처 보관재고 등에 대해 실시

③ 재고실사방법 등

- 회사의 생산, 물류 등 각 부문별 책임자 입회하에 실시, 외부감사인은 당사의 재고실사에 입회·확인하고 일부 항목에 대해 실재성 및 완전성을 확인함

④ 장기체화재고 등의 현황

- 당분기말 현재 재고자산에 대한 평가내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

계정과목	취득원가	보유금액	평가총당금	당분기말잔액	비고
상 품	17,528	17,528	(19)	17,509	-
제 품	79,129	79,129	(359)	78,770	
재 공 품	13,133	13,133	(2)	13,131	
원 재 료	113,819	113,819	(344)	113,475	
저 장 품	2,472	2,472	-	2,472	
미 착 품	22,423	22,423	-	22,423	
합 계	248,504	248,504	(724)	247,780	

※ 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	292,227	292,227	295,004	295,004
매출채권 및 기타채권	170,849	170,849	184,437	184,437
당기손익-공정가치 금융자산	25,125	25,125	13,500	13,500
기타유동금융자산	57,568	57,568	34,346	34,346
기타비유동금융자산	24,328	24,328	20,200	20,200
소계	570,097	570,097	547,487	547,487
금융부채				
매입채무 및 기타채무	182,363	182,363	186,132	186,132
차입금(주1)	252,199	249,538	251,607	251,524
사채(주1)	600,304	597,302	568,149	569,689
기타유동금융부채(주3)	38,069	38,069	36,706	36,706
기타비유동금융부채	5,010	5,010	1,064	1,064
소계	1,077,945	1,072,282	1,043,658	1,045,115

(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.

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

※ 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(주2)	합계
비유동파생상품자산	-	14,125	-	14,125
당기손익-공정가치 금융자산(주1)	-	13,500	11,625	25,125

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

(주2) 수준 3으로 분류된 금융상품은 2022년 2월 8일 취득한 비상장 지분증권이며, 당분기말 현재 공정가치가 장부금액과 중요하게 다르지 않을 것으로 판단하고 있습니다. 연결회사는

공정가치 측정에 사용한 수준 3으로 분류되는 가치평가기법 및 투입변수에 대하여 현재 검토중에 있습니다.

※ 연결기준입니다.

- 전기말

(단위: 백만원)

구분	수준 1	수준 2	수준 3	합계
유동성파생상품자산	-	10,119	-	10,119
당기손익-공정가치 금융자산(주1)	-	13,500	-	13,500

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

※ 연결기준입니다.

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
제6기 1분기 (당기)	삼일회계법인	해당사항 없음	코로나 19관련 불확실성	해당사항 없음
제5기(전기)	삼일회계법인	적정	코로나 19관련 불확실성	L&M Mayson Company Limited 영업권을 포함한 현금창출단위 집단에 대한손상평가
제4기 (전전기)	삼일회계법인	적정	코로나 19관련 불확실성	HAVMOR ICE CREAM PRIVATE LIMITED 영업권을 포함한 현금창출단위 집단에 대한 손상평가

나. 별도재무제표에 대한 회계감사인의 명칭 및 감사의견

사업연도	감사인	감사의견	강조사항 등	핵심감사사항
제6기 1분기 (당기)	삼일회계법인	해당사항 없음	코로나 19관련 불확실성	해당사항 없음
제5기(전기)	삼일회계법인	적정	코로나 19관련 불확실성	L&M Mayson Company Limited 및 L&M Confectionery Pte.,Ltd 종속기업투자주식에 대한 손상평가
제4기 (전전기)	삼일회계법인	적정	코로나 19관련 불확실성	HAVMOR ICE CREAM PRIVATE LIMITED 종속기업투자주식에 대한 손상평가

다. 감사용역 체결현황

사업연도	감사인	내 용	감사계약내역		실제수행내역	
			보수	시간	보수	시간
제6기 1분기 (당기)	삼일회계법인	별도 및 연결 분·반기 재무제표 검토, 별도 및 연결 재무제표 감사 내부회계관리제도 감사	670,000	6,600시간	670,000	540시간
제5기(전기)	삼일회계법인	별도 및 연결 분·반기 재무제표 검토, 별도 및 연결 재무제표 감사 내부회계관리제도 감사	670,000	6,600시간	670,000	6,534시간
제4기(전전기)	삼일회계법인	별도 및 연결 분·반기 재무제표 검토, 별도 및 연결 재무제표 감사 내부회계관리제도 감사	650,000	6,400시간	650,000	6,367시간

※ 상기 감사 보수 및 소요시간은 연간계약 기준입니다.

※ 제6기 1분기 감사인 검토 기간

- 별도재무제표 검토: 2022.04.21 ~ 2022.04.26

- 연결재무제표 검토: 2022.04.27 ~ 2022.04.29

라. 회계감사인과의 비감사용역 계약체결 현황

사업연도	계약체결일	용역내용	용역수행기간	용역보수	비고
제6기 1분기(당기)	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
제5기(전기)	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
제4기(전전기)	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-

마. 내부감사기구와 회계감사인간 주요 논의사항

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
1	2022.05.12	회사측 : 감사위원회 3인 감사인측: 업무수행이사 1인	비대면 회의	감사팀 구성, 연간감사계획 및 감사투입시간 예산, 경영진 및 감사인의 책임, 감사인의 독립성 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 28개이며, 전전기중에 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, 전기 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 :

우리의 의견으로는 회사의 내부회계관리제도는 2021년 12월 31일 현재 「내부회계관리제도 설계 및 운영 개념체계」에 따라 중요성의 관점에서 효과적으로 설계 및 운영되고 있습니다. 우리는 또한 대한민국의 회계감사기준에 따라, 회사의 2021년 12월 31일 현재의 재무상태

표, 동일로 종료되는 보고기간의 포괄손익계산서, 자본변동표, 현금흐름표 그리고 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석을 감사하였으며, 2022년 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 참고하시기 바랍니다.)

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

[사외이사 및 그 변동현황]

(단위 : 명)

이사의 수	사외이사 수	사외이사 변동현황		
		선임	해임	중도퇴임
9	5	2	-	1

※ 제5기 정기주주총회 결과(2022.03.23)

- 이동규 사외이사 재선임
- 황덕남 사외이사 신규선임

※ 2022.03.23부 한성호 사외이사 중도퇴임(당초임기 : 2022.03.27)

나. 중요 의결사항

회차	개최일자	의안내용	가결 여부	이사의 성명								
				이영구	신동빈	이경현	김종준	나 건	이동규	한성호	손문기	
제1차	2022.01.21	<보고사항>										
		1. 2021년도 경영성과급 지급 보고의 건	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
		2. 조직개편 관련 보고의 건	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
제1차	2022.01.21	<부의안건>										
		1. 2022년 안전 및 보건에 관한 계획 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	
제2차	2022.02.07	<보고사항>										

		1. 2021년도 내부회계관리제도 운영실태 보고의 건	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		2. 컴플라이언스 시스템 운영 결과 보고의 건	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		3. 신규 임원 채용 보고의 건	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		<부의안건>									
		1. 제5기 영업보고서 및 별도·연결 재무제표 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성
		2. 제5기 정기주주총회 전자투표제도 운영 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성
제3차	2022.03.04	3. 식품군HQ 공동업무추진 및 지원 협약 체결 승인의 건	가결	찬성	의결권없음	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성
		<보고사항>									
		1. 감사위원의 내부회계관리제도 운영실태 평가 보고의 건	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		2. 경영현안 보고의 건	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		<부의안건>									
		1. 제5기 정기주주총회 소집 및 회의목적사항 결정의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성

※ 제4차 이사회부터는 사내이사 황성욱, 사외이사 황덕남 신규선임 이후 의결 사항입니다.

회차	개최일자	의안내용	가결 여부	이사의 성명								
				이영구	신동빈	이경현	황성욱	김종준	나 건	이동규	손문기	황덕남
제4차	2022.03.23	<부의안건>										
		1. 대표이사 선임의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성
		2. 이사회내 위원회 위원 구성의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성
		3. 합병계약서 체결 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성
		4. 임시 주주총회 소집의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성
		5. 전자투표제도 시행의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성

다. 이사회내 위원회 (1) 구성현황

위원회명	구성	소속 이사명	설치목적 및 권한사항	비고
투명경영위원회	사외이사 3명	이동규(위원장) 김종준 황덕남	○ 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 3명	이영구(의장) 이경현 황성욱	○ 이사회내 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	황덕남(위원장) 이영구 김종준 나 건 이동규 손문기	○ 이사회내 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	2022.02.07	<부의안건> 1. 인재개발원 영업양수도 거래 금액 최종 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성

※ 제2차 투명경영위원회부터는 사외이사 황덕남 신규선임 이후 의결 사항입니다.

회차	개최일자	의안내용	가결여부	이사의 성명		
				이동규 (출석률 : 100%)	김종준 (출석률 : 100%)	황덕남 (출석률: 100%)
				찬반여부		
제2차	2022.03.23	<부의안건> 1. 투명경영위원회 위원장 선임의 건	가결	찬성	찬성	찬성

- 집행위원회

회차	개최일자	의안내용	가결 여부	이사의 성명	
				이영구 (출석률 : 100%)	이경원 (출석률 : 100%)
				찬반여부	
제1차	2022.01.24	<부의안건> 1. 사회복지공동모금회 기부 참여	가결	찬성	찬성
제2차	2022.02.21	<부의안건> 1. 신설비 투자	가결	찬성	찬성
제3차	2022.03.08	<부의안건> 1. KF-RUS 증자의 건 2. 롯데문화재단 기부금 출연의 건	가결	찬성	찬성
			가결	찬성	찬성

- 보수위원회

회차	개최일자	의안내용	가결여부	이사의 성명		
				나건 (출석률 : 100%)	이동규 (출석률 : 100%)	손문기 (출석률: 100%)
				찬반여부		
제1차	2022.01.21	1. 2021년도 등기이사 경영성급급 지급 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성
		2. 2022년도 임원 보수 구간 설정의 건	가결	찬성	찬성	찬성

		3. 2022년도 등기이사 개별 보수 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성
제2차	2022.02.22	<부의안건> 1. 2022년도 등기이사 개별 보수 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성
		<보고사항> 1. 보수위원회규정 및 임원보수규정 개정 관련 보고의 건	-	-	-	-
제3차	2022.03.04	<부의안건> 1. 제5기 정기주주총회 제출 등기이사 보수 한도 결정의 건	가결	찬성	찬성	찬성
제4차	2022.03.23	<부의안건> 1. 2022년도 등기이사 개별 보수 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성

- ESG위원회

회차	개최일자	의안내용	가결여부	이사의 성명					
				한성호 (출석률: 100%)	이영구 (출석률: 100%)	김종준 (출석률: 100%)	나건 (출석률: 100%)	이동규 (출석률: 100%)	손문기 (출석률: 100%)
				참반여부					
제1차	2022.01.21	<부의안건> 1. 지속가능경영보고서 발간 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성
		2. 2022년도 기부금 집행 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성
제2차	2022.03.04	<보고사항> 1. 공정거래위원회 관련 보고의 건	-	-	-	-	-	-	-

※ 제3차 ESG위원회부터는 사외이사 황덕남 신규선임 이후 의결 사항입니다.

회차	개최일자	의안내용	가결여부	이사의 성명					
				황덕남 (출석률: 100%)	이영구 (출석률: 100%)	김종준 (출석률: 100%)	나건 (출석률: 100%)	이동규 (출석률: 100%)	손문기 (출석률: 100%)
				참반여부					
제3차	2022.03.23	<부의안건> 1. ESG위원회 위원장 선임의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성

라. 이사의 독립성

(1) 이사의 선임

이사는 주주총회에서 선임하며, 주주총회에서 선임할 이사 후보자는 이사회(사내이사) 및 사외이사후보추천위원회(사외이사)가 선정하여 주주총회에 제출할 의안으로 확정하고 있습니다. 상법 제382조(이사의 선임), 상법 제542조의8(사외이사의 선임)에 의거하여 결격사유에 해당하는 자는 당사의 사외이사가 될 수 없습니다.

성명	선임배경	추천인	이사로서의 활동분야	회사와의 거래	최대주주 또는 주요주주와의 관계	임기	연임여부	연임횟수
신동빈	롯데그룹의 회장으로서 전 분야에 걸친 국내 및 해외 사업의 비약적인 발전을 이루어 낸 뛰어난 경영능력으로 기업 대내외 업무를 안정적으로 수행할 수 있는 적임자로 롯데제과(주) 대표이사로 선임됨	이사회	- 사내이사, 대표이사	-	특수관계인	2022.03.23 ~ 2024.03.23	연임	3

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 - 이사회 의장 - 집행위원회 위원장 - ESG위원회 위원	-	-	2021.03.23 ~ 2023.03.23	-	-
이경원	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	-	-	2022.03.23~ 2024.03.23	연임	1
황성욱	현재 롯데제과 재무전략 부문장으로서 과거 호텔롯데 경영관리실 및 롯데쇼핑 정책본부운영팀을 역임하는 등 회계 및 재무 분야 전문가로써 회사 재무 업무에 분석적인 의견 및 조언을 줄 것으로 기대됨	이사회	- 사내이사 - 집행위원회 위원	-	-	2022.03.23~ 2024.03.23	-	-
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	사외이사후보 추천위원회	- 사외이사 - 감사위원회 위원장 - 사외이사후보추천위원회 위원 - 투명한경영위원회 위원 - ESG위원회 위원	-	-	2021.03.23 ~ 2023.03.23	연임	1
나건	현재 총익대학교 국제디자인 전문대학원 교수로 재직 중인 디자인 분야 전문가로서 관련 분야의 현직 및 경력 사항을 통해 당사 사외이사로서 충분한 자격을 갖추고 있는 것으로 판단되어 추천함	사외이사후보 추천위원회	- 사외이사 - 감사위원회 위원 - 사외이사후보추천위원회 위원 - 보수위원회 위원장 - ESG위원회 위원	-	-	2021.03.23 ~ 2023.03.23	연임	1
이동규	현재 김&강 법률사무소 상임고문으로 재임중이며, 향후 당사 경영 및 법률 자문, 특히 공정거래법 관련한 컴플라이언스 업무 등에 있어 많은 역할을 할 것으로 기대됨	사외이사후보 추천위원회	- 사외이사 - 사외이사후보추천위원회 위원 - 투명한경영위원회 위원장 - 보수위원회 위원 - ESG위원회 위원	-	-	2022.03.23~ 2024.03.23	연임	1
손문기	현재 경희대학교 식품생명공학과 교수로 재직중이며, 과거 식품의약품안전처에서 오랫동안 쌓은 경험을 바탕으로 향후 회사 제품의 안전성 및 품질 향상에 많은 조언을 주실 것으로 기대됨	사외이사후보 추천위원회	- 사외이사 - 감사위원회 위원 - 사외이사후보추천위원회 위원장 - 보수위원회 위원 - ESG위원회 위원	-	-	2021.03.23 ~ 2023.03.23	-	-
황덕남	현재 변호사이자 서울고등법원 및 서울중앙지방법원 조정위원으로 재임중이며, 과거 법관을 역임한바 있어 향후 당사 여러 방면에서의 경영 및 법률 자문 등의 역할을 할 것으로 기대됨.	사외이사후보 추천위원회	- 사외이사 - 사외이사후보추천위원회 위원 - 투명한경영위원회 위원 - ESG위원회 위원장	-	-	2022.03.23~ 2024.03.23	-	-

※ 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 5인 전원 사외이사로 구성함으로써 총 위원수의 과반수를 사외이사로 구성해야 하는 관련 법률을 충족하고 있습니다. (상법 제542조의8 제4항 규정 충족)

- 사외이사후보추천위원회 구성

성명	사외이사 여부	비고
손문기	사외이사	위원장
김종준	사외이사	-
나건	사외이사	-
이동규	사외이사	-
황덕남	사외이사	-

- 사외이사후보추천위원회 활동내역

회차	개최일자	의안내용	가결여부	이사의 성명				
				손문기 (출석률 : 100%)	김종준 (출석률 : 100%)	나건 (출석률 : 100%)	이동규 (출석률 : 100%)	한성호 (출석률 : 100%)
				참반여부				
제1차	2022.02.07	<부의안건> 1. 사외이사 후보자 추천의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성

마. 사외이사의 전문성

회사 내 지원조적은 사외이사가 이사회 및 이사회내 위원회에서 전문적인 직무수행이 가능하도록 보조하고 있습니다. 당사는 사외이사의 경영정보접근을 위하여 이사회 및 위원회 개최시 부의안건 및 관련 자료 등을 회의 개최 최소 3일전에 제공하고 있습니다. 또한 직무수행을 위하여 필요한 경우 외부 전문인력의 지원 또는 자문을 받을 수 있습니다.

(1) 사외이사 직무수행 지원조직

부서(팀)명	직원수(명)	직위(근속연수)	지원 업무 담당 기간	주요 활동내역
ESG팀	3	팀장 1명(18년) 대리(SA) 1명(4년) 사원(A) 1명(2년)	팀장 1명(2.5년) 대리(SA) 1명(2.5년) 사원(A) 1명(4개월)	사외이사 직무수행 지원

(2) 사외이사 교육 미실시 내역

사외이사 교육 실시여부	사외이사 교육 미실시 사유
미실시	매월 이사회 시 필수교육 실시로 별도 교육 미실시

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 컷거스대학교 식품공학 박사 - 前 식품의약품안전처 처장 - 現 경희대학교 식품생명공학과 교수	-	-	-

나. 감사위원회 위원의 독립성

당사는 감사위원회의 원활한 감사업무를 위하여 위원회가 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, 최대 주주 또는 주요주주와의 관계는 '1. 이사회에 관한 사항' 중 '라. 이사의 독립성'을 참고하여 주시기 바랍니다.

다. 감사위원회 활동

회사	개최일자	의 안 내 용	가결여부	이사의 성명		
				김종준 (출석률 : 100%)	나건 (출석률 : 100%)	손문기 (출석률 : 100%)
				찬반여부		
제1차	2022.02.07	<보고사항>				
		1. 2021년 내부회계관리제도 운영실태 보고의 건	-	-	-	-
		2. 2021년 내부감사결과 보고의 건	-	-	-	-
제2차	2022.03.04	<보고사항>				
		1. 외부감사인과의 커뮤니케이션 실시의 건	-	-	-	-
		<부의안건>				
		1. 내부회계관리제도 운영실태 평가의 건	가결	찬성	찬성	찬성
		2. 감사보고서 제출의 건	가결	찬성	찬성	찬성

라. 교육 실시 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 교육을 실시하도록 되어 있습니다. 이에 당사는 감사위원회를 대상으로 한 교육의 계획을 구상중에 있습니다.

마. 감사위원회 교육 미실시 내역

감사위원회 교육 실시여부	감사위원회 교육 미실시 사유
미실시	당사는 당 분기 감사위원회를 대상으로 별도의 교육을 실시하지 않았습니다. 이에 갈음하여, 감사위원회의 전문성 지원을 위해 외부감사인과의 커뮤니케이션을 실시하였습니다.

바. 감사위원회 지원조직 현황

부서(팀)명	직원수(명)	직위(근속연수)	주요 활동내역
내부감사사무국	2	<ul style="list-style-type: none"> 상무 1명(4개월) 전문사원 1명(1년 8개월) 	<ul style="list-style-type: none"> 감사위원회 운영 지원

사. 준법지원인 등의 인적사항 및 주요 경력

성명	성별	출생년월	주요 경력	임기
황자영	여	1977년 2월	<ul style="list-style-type: none"> 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	처리 결과
<ul style="list-style-type: none"> 경영활동 관련 법률 리스크 관리 컴플라이언스 시스템 운영 계약 체결 공정화(사전 점검 등) 	<ul style="list-style-type: none"> 지속적 모니터링 통한 법위반 발생 방지 자가 점검 통한 개선사항 도출 및 시행 공정거래 준수 위한 사전 검토 철저히 이행

※ 컴플라이언스 시스템 운영 현황 및 준법통제기준 준수 여부 점검 결과 등에 대하여 이사회 보고(2022.2.7.)

자. 준법지원인 등 지원조직 현황

부서(팀)명	직원수(명)	직위(근속연수)	주요 활동내역
준법경영팀	11	<ul style="list-style-type: none"> 수석 1명(4년 3개월) 책임 3명(각 4년 3개월) 선임(대리) 5명(평균 1년 11개월) 전문사원 2명(평균 1년 1개월) 	<ul style="list-style-type: none"> 컴플라이언스 활동 법률 리스크 관리

3. 주주총회 등에 관한 사항

가. 투표제도 현황

(기준일 : 2022년 03월 31일)

투표제도 종류	집중투표제	서면투표제	전자투표제
도입여부	배제	미도입	도입
실시여부	-	-	제5기(2021년) 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 : 2022년 03월 31일)

(단위 : 주)

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

마. 주식사무

내용	<p>제10조 (신주인수권)</p> <p>① 이 회사가 이사회 결의로 신주를 발행하는 경우 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 도
----	--

	<p>입, 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</p> <p>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> <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 주식이 있는 경우 이를 불특정 다수인에게 신주를 배정받을 기회를 부여하는 방식 4. 투자매매업자 또는 투자중개업자가 인수인 또는 주선인으로서 마련한 수요예측 등 관계 법규에서 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
제5기 정 기 주주총회 (2022.3.23)	제1호 의안 : 제5기 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 : 사내이사 선임의 건 제3-1-1호 : 사내이사 신동빈 선임의 건 제3-1-2호 : 사내이사 이경현 선임의 건 제3-1-3호 : 사내이사 황성욱 선임의 건 제3-2호 : 사외이사 선임의 건 제3-2-1호 : 사외이사 이동규 선임의 건 제3-2-2호 : 사외이사 황덕남 선임의 건	원안대로 의결	- 사내이사 2명 재선임(신동빈, 이경현) - 사내이사 1명 신규선임(황성욱) - 사외이사 1명 재선임(이동규) - 사외이사 1명 신규선임(황덕남)
	제4호 의안 : 이사 보수 한도 승인의 건	원안대로 의결	이사 보수 한도 60억
	제1호 의안 : 제4기 재무상태표, 손익계산서 및 이익잉 여금 처분계산서, 자본변동표, 현금흐름표, 주석(안) 승인 의 건	원안대로 의결	현금배당 1,600원/주
제4기 정 기 주주총회 (2021.3.23)	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	-
	제1호 의안 : 제3기 재무상태표, 손익계산서 및 이익잉 여금 처분계산서, 자본변동표, 현금흐름표, 주석(안) 승인 의 건	원안대로 의결	현금배당 1,300원/주
	제2호 의안 : 정관 일부 개정의 건	원안대로 의결	-
제3기 정 기 주주총회 (2020.3.27)	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	원안대로 의결	- 사내이사 2명 재선임(신동빈, 민명기) - 사내이사 1명 신규선임(이경현) - 사외이사 2명 임기만료 퇴임(송영천, 박용호) - 사외이사 2명 신규선임(이동규, 한성호)

	제3-2호 : 사외이사 선임의 건 제3-2-1호 : 사외이사 이동규 선임의 건 제3-2-2호 : 사외이사 한성호 선임의 건		
	제4호 의안 : 이사 보수 한도 승인의 건	원안대로 의결	이사 보수 한도 60억
	제5호 의안 : 임원 퇴직금 지급 지침 개정의 건	원안대로 의결	-
제2기 정기 주주총회 (2019.3.28)	제1호 의안 : 제2기 재무상태표, 손익계산서 및 이익잉여금 처분계산서, 자본변동표, 현금흐름표, 주석(안) 승인의 건	원안대로 의결	현금배당 1,300원/주
	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 제3-2-2호 : 사외이사 김종준 선임의 건 제3-2-3호 : 사외이사 나 건 선임의 건	원안대로 의결	- 사내이사 1명 신규선임(이영호) - 사외이사 1명 재선임(장용성) - 사외이사 2명 신규선임(김종준, 나건)
	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
	제1호 의안 : 제1기 재무상태표, 손익계산서 및 이익잉여금 처분계산서, 자본변동표, 현금흐름표, 주석(안) 승인의 건	원안대로 의결	현금배당 : 280원/주
제1기 정기 주주총회 (2018.03.23)	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 : 2022년 03월 31일)

(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	-
장정안	동일인의 친족	보통주	12,964	0.20	12,964	0.20	-
OGO YAYOI	동일인의 친족	보통주	302	0.00	302	0.00	-
이경현	계열회사 등기임원	보통주	100	0.00	100	0.00	-
박경섭	계열회사 등기임원	보통주	60	0.00	60	0.00	-
이동진	계열회사 등기임원	보통주	50	0.00	50	0.00	-
황성욱	계열회사 등기임원	보통주	50	0.00	50	0.00	-
계		보통주	4,867,950	75.86	4,867,950	75.86	-
		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)	61,395	신동빈	13.04	-	-	신동빈	13.04
		송용덕	0.00	-	-	-	-
		이동우	0.00	-	-	-	-

※ 출자자수는 2021.12.31 보통주 기준입니다.

※ 지분율은 2022.03.31 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 2022.03.31 보통주 기준입니다.

(2) 최대주주(법인 또는 단체)의 최근 결산기 재무현황

(단위 : 백만원)

구 분	
법인 또는 단체의 명칭	롯데지주(주)
자산총계	19,921,883
부채총계	10,292,586
자본총계	9,629,297
매출액	9,924,864
영업이익	216,401
당기순이익	150,433

(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.

2022년 3월 31일 기준 롯데제과(주), 롯데칠성음료(주), 롯데푸드(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 : 2022년 03월 31일)

(단위 : 주, %)

변동일	최대주주명	소유주식수	지분율	변동원인	비고
2018년 06월 23일	롯데지주(주)	2,867,486	68.13	롯데지주(주)의 롯데제과(주) 기명식 보통주식 공개매수	* 공개매수조건 - 공개매수에 응한 롯데제과(주) 기명식 보통주식의 주주에게 현금 지급하는 '현금매수 방식'이 아닌 응모주주에게 롯데지주(주) 기 명식 보통주식을 발행하여 교부하는 '현물출자 신주발행 방식' * 공개매수 주식수 : 415,315주 * 관련 공시 : 2018.06.25 최대주주변경

3. 주식의 분포

가. 주식 소유현황

(기준일 : 2022년 03월 31일)

(단위 : 주)

구분	주주명	소유주식수	지분율(%)	비고
5% 이상 주주	롯데지주(주)	3,106,984	48.42	-
	롯데알미늄(주)	643,381	10.03	-
	(주)롯데홀딩스	416,338	6.49	-
	롯데장학재단	365,937	5.70	-
우리사주조합		-	-	-

나. 소액주주현황

소액주주현황

(기준일 : 2022년 03월 31일)

(단위 : 주)

구 분	주주			소유주식			비 고
	소액 주주수	전체 주주수	비율 (%)	소액 주식수	총발행 주식수	비율 (%)	
소액주주	13,179	13,198	99.87	1,071,865	6,416,717	16.71	-

※ 2021년 12월 31일 주주명부 폐쇄 기준입니다.

4. 주가 및 주식거래 실적

구분		2022년			
		1월	2월	3월	
보통주	주가 (원)	최고	124,500	124,500	122,000
		최저	115,500	114,000	112,500
		평균	121,375	118,917	115,643
	거래량 (주)	최고(일)	105,412	13,253	70,700
		최저(일)	315	1,952	773
		월간	142,662	105,090	208,750

VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항

1. 임원 및 직원 등의 현황

가. 임원 현황

(기준일 : 2022년 03월 31일)

(단위 : 주)

성명	성별	출생년월	직위	등기임원 여부	상근 여부	담당 업무	주요경력	소유주식수		최대주주와의 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	2024년 03월 23일
이영구	남	1962년 07월	사장	사내이사	상근	대표이사 이사회위원장 (집행위원회) (ESG위원회)	송실대학교 산업공학과 학사 前 롯데칠성음료(주) 대표이사 現 식품군 HQ 대표이사 (총괄대표)	-	-	-	2021.03.23 ~ 현재	2023년 03월 23일
이경현	남	1965년 05월	전무	사내이사	상근	사내이사 (집행위원회)	고려대학교 대학원 의생명공학 박사 前 중앙연구소 푸드부부장 現 중앙연구소 소장	100	-	-	2020.03.27 ~ 현재	2024년 03월 23일
황성록	남	1970년 07월	상무보	사내이사	상근	사내이사 (집행위원회)	국민대 무역학과 졸업 現 롯데제과(주) 재무전략부부장	50	-	-	2018.01.01 ~ 현재	2024년 03월 23일
김종준	남	1956년 09월	이사	사외이사	비상근	사외이사 (사외이사후보추천위원회) (감사위원회) (투명경영위원회) (ESG위원회)	성균관대학교 경제학 학사 前 하나은행장 前 법무법인 태평양 고문	-	-	-	2019.03.28 ~ 현재	2023년 03월 23일
나건	남	1959년 09월	이사	사외이사	비상근	사외이사 (사외이사후보추천위원회) (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 안정보장학 석사 前 공정위 사무처 처장 現 김&장 법률사무소 상임고문	-	-	-	2020.03.27 ~ 현재	2024년 03월 23일
손문기	남	1963년 12월	이사	사외이사	비상근	사외이사 (사외이사후보추천위원회) (감사위원회) (보수위원회) (ESG위원회)	美 럿거스대학교 식품공학 박사 前 식품의약품안전처 처장 現 경희대학교 식품생명공학과 교수	-	-	-	2021.03.23 ~ 현재	2023년 03월 23일

황덕남	여	1962년 01월	이사	사외이사	비상근	사외이사 (사외이사후보추천위원회) (투명경영위원회) (ESG위원회)	연세대학교 보건대학원 보건의로법윤리전공 (보건학석사) 前 한국법학원 상임이사 現 변호사	-	-	-	2022.03.23 ~ 현재	2024년 03월 23일
최영림	남	1964년 09월	전무	미등기	상근	글로벌사업본부장	경남대 경영경영학 졸업	50	-	-	2012.02.01 ~ 현재	-
손희영	남	1968년 03월	전무	미등기	상근	식품군HQ임원	한양대 경영학과 졸업	-	-	-	2021.12.01 ~ 현재	-
정재홍	남	1964년 04월	전무	미등기	상근	영업본부장	동아대 경제학과 졸업	50	-	-	2014.02.01 ~ 현재	-
백광현	남	1969년 05월	상무	미등기	상근	SCM부문장	중앙대 회계학과 졸업	50	-	-	2020.08.07 ~ 현재	-
정연강	남	1964년 11월	상무	미등기	상근	마케팅본부장	한국외대 영어과 졸업	-	-	-	2012.02.01 ~ 현재	-
이민호	남	1971년 07월	상무	미등기	상근	유통영업부문장	부산대 사회학과 졸업 서강대 마케팅 석사	50	-	-	2015.01.01 ~ 현재	-
박경성	남	1970년 07월	상무	미등기	상근	생산본부장	전남대 농화학과 졸업	60	-	-	2016.01.01 ~ 현재	-
배성우	남	1972년 10월	상무	미등기	상근	커뮤니케이션부문장 兼 EC사업부문장	인하대 철학과 졸업 성균관대 마케팅 석사	-	-	-	2015.01.01 ~ 현재	-
양시영	남	1968년 11월	상무	미등기	상근	롯데중앙연구소 기초부문장	서울대 농업생물공학 석사 서울대 농업생물공학 박사	-	-	-	2021.01.01 ~ 현재	-
김현덕	남	1967년 09월	상무	미등기	상근	빙과영업부문장	영남대 경영학과 졸업	-	-	-	2015.01.01 ~ 현재	-
허진성	남	1970년 05월	상무	미등기	상근	식품군HQ임원	경상대 경제학과 졸업 중앙대 인사조직전략 석사	-	-	-	2021.10.01 ~ 현재	-
최성철	남	1969년 04월	상무	미등기	상근	경영전략부문장	한양대 경영학과 졸업	105	-	-	2016.01.01 ~ 현재	-
김준연	남	1967년 08월	상무보	미등기	상근	R-TFT팀장	부산대 분자생물학과 졸업	-	-	-	2016.01.01 ~ 현재	-
김대군	남	1971년 04월	상무보	미등기	상근	생산전략부문장	중앙대 식품공학과 졸업	-	-	-	2017.03.01 ~ 현재	-
이정훈	남	1972년 10월	상무보	미등기	상근	품질안전부문장	인하대 생물공학과 졸업	-	-	-	2018.01.01 ~ 현재	-
정동식	남	1966년 12월	상무보	미등기	상근	건과영업부문장	경북대 경영학과 졸업	-	-	-	2017.03.01 ~ 현재	-
김대원	남	1971년 11월	상무보	미등기	상근	이노브레드사업부문장	중앙대 식품공학과 졸업 고려대 MBA	-	-	-	2018.01.01 ~ 현재	-
박균열	남	1972년 07월	상무보	미등기	상근	RH-TFT팀장	서울시립대 경제학과 졸업	-	-	-	2018.01.01 ~ 현재	-
최진아	여	1973년 06월	상무보	미등기	상근	글로벌영업부문장	대원대 경영학과 졸업	-	-	-	2018.01.01 ~ 현재	-
진현택	남	1971년 11월	상무보	미등기	상근	글로벌지원부문장	계명대 무역학과 졸업	-	-	-	2019.01.01 ~ 현재	-
김준상	남	1971년 11월	상무보	미등기	상근	MY-TFT팀장	고려대 경영학과 졸업	-	-	-	2019.01.01 ~ 현재	-
이석렬	남	1973년 02월	상무보	미등기	상근	양산공장장	충북대 농화학과 졸업	-	-	-	2020.01.01 ~ 현재	-
조경운	남	1974년 10월	상무보	미등기	상근	IH-TFT팀장	송실대 경영학과 졸업 고려대 MBA 석사	-	-	-	2020.01.01 ~ 현재	-
윤원주	남	1974년 03월	상무보	미등기	상근	롯데중앙연구소 제과부문장	성균관대 유전공학과 졸업 아주대 식품공학과 석사	-	-	-	2020.01.01 ~ 현재	-
허정규	남	1968년 04월	상무보	미등기	상근	건강사업부문장	전주대 경영학과 졸업	-	-	-	2020.12.01 ~ 현재	-
송경원	남	1971년 04월	상무보	미등기	상근	평택공장장	동아대 기계공학과 졸업	-	-	-	2020.12.01 ~ 현재	-
장종대	남	1972년 10월	상무보	미등기	상근	롯데중앙연구소 연구전략부문장	단국대 식품공학과 졸업 단국대 식품공학과 석사	-	-	-	2020.12.01 ~ 현재	-
이경주	여	1974년 09월	상무보	미등기	상근	식품군HQ임원	이화여대 불어교육학과 졸업 연세대 MBA 석사	-	-	-	2021.08.09 ~ 현재	-
이경재	남	1968년 06월	상무보	미등기	상근	브랜드전략부문장	동국대 식품공학과 졸업	-	-	-	2021.12.01 ~ 현재	-
최규상	남	1974년 01월	상무보	미등기	상근	ESG부문장	한양대 경제학과 졸업 고려대 노동경제학과 석사	-	-	-	2021.12.01 ~ 현재	-
윤어록	남	1973년 07월	상무보	미등기	상근	영업전략부문장	충남대 무역학과 졸업	-	-	-	2021.12.01 ~ 현재	-
김동현	남	1973년 03월	상무보	미등기	상근	유통MD사업부문장	홍익대 경영학과 졸업	-	-	-	2021.12.01 ~ 현재	-
김경수	남	1974년 09월	상무보	미등기	상근	준법경영부문장	연세대 경영학과 졸업	-	-	-	2021.12.01 ~ 현재	-
진은선	여	1970년 07월	상무보	미등기	상근	롯데중앙연구소 디자인부문장	PARSONS SCHOOL OF DESIGN 커뮤니케이션디자인학과	-	-	-	2022.01.01 ~ 현재	-
곽종기	남	1970년 10월	상무보	미등기	상근	롯데중앙연구소 발효음용부문장	부경대 해양생물공학과 석사 베를린공대 생물공학과 박사	-	-	-	2022.01.01 ~ 현재	-

박희철	남	1965년 12월	상무보	미등기	상근	비상안전부문장	전남대 화공안전과 석사 인전대 안전공학과 박사	-	-	-	2022.02.15 ~ 현재	-
-----	---	-----------	-----	-----	----	---------	------------------------------	---	---	---	-----------------	---

나. 등기임원의 타회사 겸직 현황

성명	회사명	직위
신동빈	롯데지주(주)	대표이사
	에프알엘코리아(주)	기타비상무이사
	롯데케미칼(주)	대표이사
	캐논코리아(주)	사내이사
이동규	(주)삼천리	사외이사

다. 직원 등 현황

(기준일 : 2022년 03월 31일)

(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	204	-	-	-	204	11.3	3,885,420	19,149	895	613	1,508	-
지원	여	84	-	-	-	84	9.4	1,121,061	13,451				-
영업	남	1,369	-	18	14	1,387	12.0	20,650,898	14,754				-
영업	여	657	-	681	74	1,338	4.7	8,409,214	5,951				-
생산	남	1,022	-	83	-	1,105	14.6	17,226,698	15,326				-
생산	여	632	-	59	-	691	13.1	8,619,304	11,990				-
합 계		3,968	-	841	88	4,809	10.7	59,882,595	12,121	-			

※ 기간제근로자는 근속 2년 미만자임.

※ 연간급여총액은 2022년 1~3월 금액(퇴사자포함)임.

※ 직원 수는 2022년 3월 31일 기준 인원이며 미등기임원 포함.

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

라. 미등기임원 보수 현황

(기준일 : 2022년 03월 31일)

(단위 : 천원)

구 분	인원수	연간급여 총액	1인평균 급여액	비고
미등기임원	36	2,285,164	63,477	-

※ 인원수는 2022년 3월 31일 기준 재임 중인 임원을 기준으로 하였으며, 1인평균 급여액은 매월 급여인원으로 산출한 월별 평균 급여액의 합임.

※ 연간 급여총액은 2022년 1~3월 미등기임원 급여총액임.

2. 임원의 보수 등

<이사·감사 전체의 보수현황>

1. 주주총회 승인금액

(단위 : 천원)

구분	인원수	주주총회 승인금액	비고
이사 및 사외이사	9명	6,000,000	-

2. 보수지급금액

2-1. 이사·감사 전체

(단위 : 천원)

인원수	보수총액	1인당 평균보수액	비고
9	984,837	109,426	-

※ 등기이사 보수총액에는 공시대상기간 선임된 등기이사의 급여(1~3월)가 포함되어 있음.
 ※ 인원수는 2022년 3월 31일 기준이며 1인 평균보수액은 1~3월 평균 급여인원으로 산출 하였음.

2-2. 유형별

(단위 : 천원)

구분	인원수	보수총액	1인당 평균보수액	비고
등기이사 (사외이사, 감사위원회 위원 제외)	4	883,837	220,959	-
사외이사 (감사위원회 위원 제외)	2	38,000	19,000	-
감사위원회 위원	3	63,000	21,000	-
감사	-	-	-	-

3. 보수 지급기준

구분	보수지급기준
----	--------

<p>등기이사 (사외이사, 감사위원회 위원제외)</p>	<p>* 주주총회의 결의로 정한 지급한도 범위 내에서 보수위원회 결의에 의해 지급액을 결정</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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
<p>사외이사</p>	<p>* 주주총회의 결의로 정한 지급한도 범위 내에서 위임업무의 성격 등을 종합적으로 반영하여 보수위원회 결의에 의해 지급액을 결정</p> <ul style="list-style-type: none"> - 복리후생 : 당사 복리후생 규정에 의거 제공
<p>감사위원회 위원</p>	<p>* 주주총회의 결의로 정한 지급한도 범위 내에서 위임업무의 성격 등을 종합적으로 반영하여 보수위원회 결의에 의해 지급액을 결정</p> <ul style="list-style-type: none"> - 복리후생 : 당사 복리후생 규정에 의거 제공

IX. 계열회사 등에 관한 사항

1. 계열회사 현황

가. 계열회사 현황(요약)

국내지배회사는 2022년 3월 31일 현재 대규모기업집단에 속해 있으며, 당사를 포함하여 83개 계열사가 속해있습니다. 이 중 상장사는 당사를 포함하여 11개사, 비상장사는 72개사입니다.

(기준일 : 2022년 03월 31일)

(단위 : 사)

기업집단의 명칭	계열회사의 수		
	상장	비상장	계
롯데	11	72	83

※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 LAND CO., LTD	An Hung Investment TM DV Corporation	55.0%
Dari K (주)	Beyond C (주)	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%
롯데쇼핑(주)	Coralis S.A.	45.0%
Coralis S.A.	Coralis Vietnam Co.,Ltd.	100.0%
(주)대홍기획	DAEHONG COMMUNICATIONS VIETNAM CO., LTD	95.0%
(주)롯데	Dari K (주)	100.0%
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%
(주)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	50.0%
Lotte Food Holding Co.,Ltd.	LH Foods Co.,Ltd	50.0%
LOTTE HOTEL HOLDINGS USA CO., LTD.	LHK Chicago, LLC	100.0%
롯데지주(주)	Lotte Agro Holdings B.V.	100.0%
롯데칠성음료(주)	LOTTE AKHTAR BEVERAGES (PRIVATE) LTD	52.0%
롯데알미늄(주)	LOTTE ALUMINIUM Hungary Kft	100.0%
롯데알미늄(주)	LOTTE ALUMINIUM USA Corporation	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 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%
롯데제과(주)	Lotte Confectionery (S.E.A.) Pte. Ltd.	100.0%
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 LAND CO., LTD	LOTTE ECO LOGIS LONG AN CO., LTD.	100.0%
LOTTE SHOPPING HOLDINGS (SINGAPORE) PTE. LTD.	LOTTE E-COMMERCE VIETNAM CO., LTD	100.0%

롯데건설(주)	Lotte Engineering and Construction India Pvt. Ltd.	100.0%
롯데건설(주)	Lotte Engineering and Construction Vietnam Co., Ltd	100.0%
롯데건설(주)	Lotte Engineering Construction Mongolia LLC	100.0%
롯데컬처웍스(주)	LOTTE ENTERTAINMENT VIETNAM COMPANY LIMITED	50.0%
LOTTE Hotel Holdings Europe B.V.	Lotte Europe Investment B.V.	100.0%
롯데지알에스(주)	LOTTE F&G VIETNAM COMPANY LIMITED	67.0%
(주)롯데파이낸셜	Lotte F&L Singapore Pte. Ltd.	100.0%
롯데정밀화학(주)	LOTTE Fine Chemical Europe GmbH	100.0%
롯데정밀화학(주)	LOTTE Fine Chemical Trading(Shanghai) Co., Ltd.	100.0%
LOTTE LAND CO., LTD	LOTTE FLC JSC	60.0%
롯데지주(주)	Lotte Food Holding Co.,Ltd.	100.0%
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(주)	LOTTE Global Logistics (Hongkong) Holdings Co., Limited	100.0%
LOTTE Global Logistics (Hongkong) Holdings Co., Limited	LOTTE GLOBAL LOGISTICS (INDIA) PRIVATE LIMITED	100.0%
롯데글로벌로지스(주)	LOTTE GLOBAL LOGISTICS (MALAYSIA) SDN. BHD.	100.0%
롯데글로벌로지스(주)	LOTTE GLOBAL LOGISTICS (NORTH AMERICA) INC.	100.0%
LOTTE Global Logistics (Hongkong) Holdings Co., Limited	LOTTE GLOBAL LOGISTICS (SINGAPORE) PTE. LTD.	100.0%
LOTTE GLOBAL LOGISTICS (UK) HOLDINGS CO., LTD.	LOTTE GLOBAL LOGISTICS (UK) CO., LTD.	100.0%
롯데글로벌로지스(주)	LOTTE GLOBAL LOGISTICS (UK) HOLDINGS CO., LTD.	100.0%
롯데글로벌로지스(주)	Lotte Global Logistics Kazakhstan Co., Ltd	100.0%
롯데글로벌로지스(주)	LOTTE GLOBAL LOGISTICS PHILIPPINES INC.	100.0%
롯데글로벌로지스(주)	LOTTE GLOBAL LOGISTICS VIETNAM CO.,LTD	100.0%
롯데글로벌로지스(주)	LOTTE GLOBAL LOGISTICS(SINGAPORE) HOLDINGS PTE. 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%
(주)호텔롯데	Lotte Hotel & Retail Vietnam Pte. Ltd.	40.0%
(주)호텔롯데	Lotte Hotel Arai Co., Ltd.	100.0%
LOTTE HOTEL HOLDINGS USA CO., LTD.	Lotte Hotel Guam LLC.	100.0%
(주)호텔롯데	LOTTE Hotel Holdings Europe B.V.	100.0%
(주)호텔롯데	LOTTE HOTEL HOLDINGS USA CO., LTD.	100.0%
LOTTE HOTEL HOLDINGS USA CO., LTD.	LOTTE HOTEL NEW YORK PALACE, LLC.	100.0%
LOTTE 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%
(주)호텔롯데	LOTTE Hotel Vladivostok, LLC.	100.0%
롯데제과(주)	Lotte India Co., Ltd.	98.6%
롯데상사(주)	Lotte International America Corp.	100.0%
롯데상사(주)	Lotte International Australia Pty Ltd	100.0%
롯데상사(주)	Lotte International Khorol LLC	100.0%
롯데상사(주)	Lotte International Mikhailovka LLC	100.0%
롯데지주(주)	LOTTE INTERNATIONAL OCEANIA PTY LTD.	100.0%
롯데상사(주)	Lotte International Primorye LLC	49.99%
롯데지주(주)	LOTTE INVESTMENT PARTNERS SINGAPORE PTE. LTD.	100.0%
롯데제과(주)	Lotte Kolson(Pvt.) Limited	96.5%
롯데건설(주)	LOTTE LAND CO., LTD	100.0%
롯데칠성음료(주)	LOTTE LIQUOR JAPAN CO.,LTD	100.0%
낙천(북경)물류유한공사	LOTTE Logistics (HongKong) Co., Limited	90.0%
LOTTE SHOPPING HOLDINGS (SINGAPORE) PTE. LTD.	Lotte Mart C&C India Private Limited	100.0%
롯데멤버스(주)	LOTTE Members Vietnam Co., Ltd.	100.0%

LOTTE Beverage Holdings (Singapore) Pte. Ltd.	LOTTE MGS Beverage (Myanmar) Co., Ltd.	77.8%
LOTTE DUTY FREE SINGAPORE PTE. LTD.	LOTTE PHU KHANH DUTY FREE TRADING COMPANY LIMITED	60.0%
롯데쇼핑(주)	LOTTE PROPERTIES (CHENGDU) HK LIMITED	73.5%
롯데쇼핑(주)	LOTTE PROPERTIES (HANOI) SINGAPORE PTE. LTD.	90.0%
LOTTE PROPERTIES (HANOI) SINGAPORE PTE. LTD.	LOTTE PROPERTIES HANOI CO., LTD	100.0%
롯데쇼핑(주)	LOTTE PROPERTIES HCMC COMPANY LIMITED	40.0%
롯데자산개발(주)	Lotte Properties(Shenyang) Ltd.	37.2%
롯데제과(주)	LOTTE QINGDAO FOODS CO., LTD.	90.0%
롯데제과(주)	Lotte Rakhat JSC	95.6%
롯데렌탈(주)	LOTTE Rent-A-Car (Thailand) Co.,Ltd.	49.0%
Lotte Rental (Vietnam) Company Limited	Lotte Rent-A-Car Vina Company Limited	49.0%
롯데렌탈(주)	Lotte Rental (Vietnam) Company Limited	100.0%
롯데쇼핑(주)	LOTTE SHOPPING HOLDINGS (SINGAPORE) PTE. LTD.	100.0%
LOTTE SHOPPING HOLDINGS (SINGAPORE) PTE. LTD.	Lotte Shopping India Pvt.,Ltd	90.0%
LOTTE SHOPPING HOLDINGS (SINGAPORE) PTE. LTD.	Lotte Shopping Plaza Vietnam Co.,Ltd.	100.0%
롯데(주)	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%
롯데케미칼(주)	LOTTE UBE SYNTHETIC RUBBER SDN. BHD.	50.0%
롯데벤처스(주)	LOTTE VENTURES VIETNAM COMPANY LIMITED	100.0%
롯데(주)	Lotte Vietnam Co., Ltd.	100.0%
LOTTE SHOPPING HOLDINGS (SINGAPORE) PTE. LTD.	LOTTE VIETNAM SHOPPING JOINT STOCK COMPANY	99.99%
롯데상사(주)	Lotte Vina International Co., Ltd.	100.0%
롯데글로벌로지스(주)	LOTTE VINATRANS GLOBAL LOGISTICS (VIETNAM) CO., LTD	51.0%
롯데(주)	Lotte Wedel Sp. z o.o.	100.0%
롯데호텔롯데	Lotte World Vietnam Co., Ltd	100.0%
롯데컬처웍스(주)	LotteCinema Vietnam Co., Ltd.	90.0%
롯데정보통신(주)	Lotte-HPT High Tech. Vietnam Company Limited	100.0%
Dari K (주)	P.T. Kakao Indonesia Cemerlang	99.0%
롯데(주)	P.T. Lotte Indonesia	99.9%
롯데케미칼(주)	PEKER SURFACE DESIGNS INDUSTRY AND TRADE JOINT STOCK COMPANY	72.5%
롯데칠성음료(주)	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%
롯데건설(주)	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%
롯데지주(주)	PT LOTTE RND CENTER INDONESIA	33.3%
LOTTE SHOPPING HOLDINGS (SINGAPORE) PTE. LTD.	PT LOTTE SHOPPING AVENUE INDONESIA	99.5%
롯데총기획	PT. Daehong Communications Indonesia	99.6%
롯데캐피탈(주)	PT. LOTTE CAPITAL INDONESIA	78.1%
롯데케미칼(주)	PT. Lotte Chemical Engineering Plastics Indonesia	99.9%
Lotte Chemical Titan International Sdn. Bhd.	PT. Lotte Chemical Titan Tbk	92.5%
롯데글로벌로지스(주)	PT. Lotte Global Logistics Indonesia	99.0%
롯데멤버스(주)	PT. LOTTE Members Indonesia	99.0%
롯데알미늄(주)	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(주)	PT.Lotte Data Communication Company Indonesia	99.8%
LOTTE SHOPPING HOLDINGS (SINGAPORE) PTE. LTD.	PT.Lotte Mart Indonesia	61.0%
롯데지주(주)	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(주)	Shanghai Hyundai Asia Shipping International Freight Forwarding Co.Ltd.	66.0%
(주)롯데	Thai Lotte Co., Ltd.	98.2%
LOTTE CHEMICAL TITAN HOLDING BERHAD	Titan Petrochemicals Sdn. Bhd.	100.0%
Lotte Chemical Titan Trading Sdn. Bhd.	Titan Trading Corp. Limited	100.0%
롯데지주(주)	VIETNAM LOTTERIA CO., LTD	100.0%
롯데글로벌로지스(주)	낙천(북경)물류유한공사	100.0%
롯데쇼핑(주)	낙천(중국)기업관리유한공사	70.0%
롯데지주(주)	낙천(중국)식품유한공사	47.2%
Lotte Food Holding Co.,Ltd.	낙천(중국)투자유한공사	100.0%
롯데케미칼(주)	낙천공정소료(가흥)유한공사	100.0%
롯데케미칼(주)	낙천공정소료(심양)유한공사	100.0%
롯데케미칼(주)	낙천공정소료(합비)유한공사	50.0%
Lotte Properties(Shenyang) Ltd.	낙천물업관리(심양)유한공사	100.0%
롯데쇼핑(주)	낙천백화(성도)유한공사	100.0%
롯데쇼핑(주)	낙천백화(심양)유한공사	100.0%
롯데건설(주)	낙천성건설(북경)유한공사	100.0%
롯데지주(주)	낙천오더리움료유한공사	100.0%
HOTEL LOTTE HOLDINGS HK LIMITED	낙천유락(심양)유한공사	100.0%
HOTEL LOTTE HOLDINGS HK LIMITED	낙천유락구자문(북경)유한공사 (Lotte Duty Free Beijing Co., Ltd.)	100.0%
롯데캐피탈(주)	낙천용자조임(중국)유한공사	100.0%
롯데칠성음료(주)	낙천주업(북경)유한공사	100.0%
LOTTE PROPERTIES (CHENGDU) HK LIMITED	낙천지산(성도)유한공사	100.0%
롯데알미늄(주)	낙천포장(북경)유한공사	40.0%
롯데케미칼(주)	낙천화학(가흥)유한공사	100.0%
롯데베르살리스엘라스토머스(주)	낙미상우(상해)유한공사	100.0%
(주)롯데스트레티직인베스트먼트	롯데부동산(주)	100.0%
롯데케미칼(주)	삼강낙천화공유한공사	50.0%
(주)롯데스트레티직인베스트먼트	(주)L제10투자회사	100.0%
(주)롯데스트레티직인베스트먼트	(주)L제11투자회사	100.0%
(주)롯데스트레티직인베스트먼트	(주)L제12투자회사	100.0%
(주)롯데스트레티직인베스트먼트	(주)L제1투자회사	100.0%
(주)롯데홀딩스	(주)L제2투자회사	100.0%
(주)L제2투자회사	(주)L제3투자회사	100.0%
(주)L제2투자회사	(주)L제4투자회사	100.0%
(주)L제2투자회사	(주)L제5투자회사	100.0%
(주)L제2투자회사	(주)L제6투자회사	100.0%
(주)롯데스트레티직인베스트먼트	(주)L제7투자회사	100.0%

㈜롯데스트레티직인베스트먼트	㈜L제8투자회사	100.0%
㈜롯데스트레티직인베스트먼트	㈜L제9투자회사	100.0%
㈜롯데	㈜긴자코지코나	100.0%
㈜롯데홀딩스	㈜롯데	100.0%
㈜롯데홀딩스	㈜롯데리아	100.0%
㈜롯데홀딩스	㈜롯데벤처스재팬	100.0%
㈜롯데홀딩스	㈜롯데서비스	100.0%
㈜롯데홀딩스	㈜롯데스트레티직인베스트먼트	31.0%
㈜롯데홀딩스	㈜롯데시티호텔	100.0%
㈜롯데스트레티직인베스트먼트	㈜롯데파이낸셜	51.0%
㈜광운사	㈜롯데홀딩스	28.1%
㈜롯데	㈜메리초코렛컴퍼니	100.0%
㈜롯데홀딩스	㈜지바롯데마린즈	82.1%
㈜롯데스트레티직인베스트먼트	㈜패밀리	24.9%
롯데케미칼㈜	호석화학무역(상해)유한공사	100.0%

※ 기준일은 2022년 3월말

※ 광운사, 마켓비전, KANA, SD&CE Holdings Pte Ltd.의 최대출자자는 개인임

2. 지배회사의 종속회사 현황

지배회사의 종속회사는 28개사이며, 이 중 '기업공시작성기준'상 주요종속회사에 속하는 회사는 모두 5개사입니다. 지배회사의 종속회사 현황은 다음과 같습니다.

[주요 종속회사] : 5개사

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

[기타 종속회사] : 23개사

업종	명칭	계
식품제조판매	LOTTE QINGDAO FOODS CO., LTD., Lotte Kolson(Private)Limited Rakhat-Shymkent LLP, Lotte Confectionery (S.E.A.) Pte. Ltd. Chocolaterie Guylian Deutschland GmbH, Aimee BVBA, Guylian Iberia, LDA, Guylian UK Ltd, 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 LIMITED, L&M Mayson Company Limited	19개사
투자	L&M Confectionery Pte., Ltd., 한국투자 노블푸드 신기술사업투자조합 1호	2개사
기타	스위트워드㈜, Rakhat TR LLP	2개사

3. 회사와 계열회사간 임원 겸직 현황

(기준일 : 2022년 3월 31일)

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

4. 계통도

출자회사 \ 피출자회사	롯데정밀화학(주)	한국후지필름 (주)	롯데알미늄(주)	캐논코리아 (주)	롯데엠버스(주)	롯데상사(주)	롯데글로벌로지스 (주)	롯데렌탈(주)	롯데정보통신 (주)	롯데총기 획	롯데자산개발 (주)	롯데캐피탈 (주)
롯데지주(주)	-	-	5.07%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜오일롯데	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데먼세정제주(주)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜부산롯데호텔	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데물산(주)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
스마일위드(주)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데디에프리태일(주)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데제과(주)	-	-	10.03%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데칠성음료(주)	-	-	7.35%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데푸드(주)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데네슬레코리아(주)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데지알에스(주)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜롯데아시히주유	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜총복소주	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
씨에이치음료(주)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜백학음료	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
스위트위드(주)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
산청음료(주)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
그린위드(주)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데후레쉬멜리카제1호(주)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데후레쉬멜리카제2호(주)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데후레쉬멜리카제3호(주)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데후레쉬멜리카제4호(주)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
푸드위드(주)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데쇼핑(주)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데역시(주)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜코리아세븐	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
에프알엘코리아(주)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜우리홈쇼핑	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데김해개발(주)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데수원역쇼핑타운(주)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데지에프(주)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
한국에스티(주)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
씨에스유통(주)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데하이마트(주)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데인천타운(주)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데물산개발(주)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데컬처웍스(주)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데디엠씨개발(주)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 양스테르담지점	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	

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	2022.01.01 ~2022.03.31	유형자산	자산매입	948	-
롯데정보통신(주)	계열회사	자산매입	2022.01.01 ~2022.03.31	유형자산	자산매입	1,336	-

※ 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 분할준속회사인 롯데제과 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 14,000,000의 120%와 KEB하나은행으로부터 차입한 USD 19,000,000 및 씨티은행으로부터 차입한 USD 5,000,000를 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	15,025	20.02.26 ~ 25.01.22

(주1) 당기중 USD 1,025,000을 상환하였습니다.

마. 채무인수약정 현황

- 해당사항 없음

바. 그 밖의 우발채무 등

그 밖의 우발부채 및 약정사항에 대해서는 III. 재무에 관한 사항 중 '3. 연결재무제표 주식'과 '5. 재무제표 주식'의 우발부채와 약정사항을 참조하시기 바랍니다.

3. 제재 등과 관련된 사항

- 해당사항 없음

4. 작성기준일 이후 발생한 주요사항 등 기타사항

가. 작성기준일 이후 발생한 주요사항

- 해당사항 없음

나. 합병 등의 사후정보

- 해당사항 없음

다. 녹색경영

(환경경영시스템) 당사는 정기적인 내·외부심사를 통하여 환경경영시스템(ISO14001) 인증을 유지하고 있습니다. 이를 통해 본사와 공장을 포함한 8개 전 사업장에서 친환경 생산 인프라를 구축하고, 제품 및 서비스와 관련된 환경영향을 체계적으로 관리하고 있습니다.

(전기차 전환) 당사는 사업 영역 전반에서의 탄소 배출 저감을 위해, 영업용 냉동 탑차 및 승용차 전량을 2025년까지 전기차로 전환할 예정입니다.

(친환경 포장) 당사는 'Sweet Eco' 프로젝트를 통해 적극적인 친환경 포장재 도입을 진행하고 있습니다. 분리배출 및 재활용이 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 달성할 예정입니다. 더불어 2030년까지 온실가스 배출량을 BAU 대비 30% 가량 저감하고, 2040년까지 RE100 및 탄소 중립 달성을 목표로 하여 기후변화에 대응하고 있습니다.

라. 사회공헌활동

당사는 2013년부터 '맛있는 나눔, 따뜻한 세상'이라는 사회공헌 슬로건을 바탕으로 다양한 사회공헌 프로그램을 지속 운영하고 있습니다. 매년 농어촌 지역아동센터인 '스위트홈'을 건립하고 있으며, 지금까지 총 9개점을 완공하였습니다. 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 확대 시행하고 있습니다.

XII. 상세표

1. 연결대상 종속회사 현황(상세)

☞ 본문 위치로 이동

(단위 : 백만원)

상호	설립일	주소	주요사업	최근사업연도 말 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	21,875	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	5,841	지분 과반수 이상 보유 회계기준서 제1110호	X
HAVMOR ICE CREAM LIMITED(주1)	2006.03.27	2ndFloor, Commerce House-4, Beside Shell Petro Pump,100ft, Road, Prahalad, Nagar, Ahmedabad, India	아이스크림 제조판매	60,993	지분 과반수 이상 보유 회계기준서 제1110호	X
스위트위드(주)	2016.04.01	경기도 평택시 진위면 경기대로 1952	식품소분업	843	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	85,358	지분 과반수 이상 보유 회계기준서 제1110호	해당
Lotte Confectionery Holdings (Europe) B.V.	2008.07.01	Strawinskylaan 3127 8th floor 1077 ZX Amsterdam	투자	147,076	지분 과반수 이상 보유 회계기준서 제1110호	해당
Chocolaterie Guylian N.V.	1967.06.01	Europark-Oost 1 9100 Sint-Niklaas, Belgium	과자제조판매	114,732	지분 과반수 이상 보유 회계기준서 제1110호	해당
Chocolaterie Guylian Deutschland GmbH	1995.12.31	Diessemer Bruch 134, 47805 Krefeld, Germany	과자 판매	4,933	지분 과반수 이상 보유 회계기준서 제1110호	X
Aimee BVBA	2003.03.26	Europark-Oost 1 9100 Sint-Niklaas, Belgium	과자 판매	717	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	4,985	지분 과반수 이상 보유 회계기준서 제1110호	X
Guylian UK Ltd	2000.08.24	3 Danebrook Court, Langford Lane Kidlington, Oxford, Great Britain	과자 판매	12,964	지분 과반수 이상 보유 회계기준서 제1110호	X
Guylian USA, Inc	1994.03.17	560 SYLVAN AVENUE, Englewood Cliffs, NJ, U.S.A.	과자 판매	46	지분 과반수 이상 보유 회계기준서 제1110호	X
Lotte Kolson(Private)Limited	1975.03.11	Plot# L-14 Block 21, F.B. Industrial Area, Scheme 16, Karachi, Pakistan	과자 판매	74,380	지분 과반수 이상 보유 회계기준서 제1110호	X
LOTTE Rakhat JSC	1942.03.01	Republic of Kazakhstan 050002, Almaty Zenkov Street, 2a	과자제조판매	141,509	지분 과반수 이상 보유 회계기준서 제1110호	해당
Rahkat-Shymkent LLP	2000.6.20	Kazakhstan, Shymkent City, Klara Zetkin str., 63	과자제조판매	48,194	지분 과반수 이상 보유 회계기준서 제1110호	X

Rakhat-Shymkent Trading House LLP	2001.05.01	Kazakhstan, Shymkent City, Zhibek Zholy str., 60	과자 판매	12,112	지분 과반수 이상 보유 회계기준서 제1110호	X
Rakhat-Astana LLP	1999.12.13	Kazakhstan, Nursltan City, Jahansha Dosmuhameduli, 46	과자 판매	840	지분 과반수 이상 보유 회계기준서 제1110호	X
Rakhat-Aktobe LLP	2000.05.01	Kazakhstan, Aktobe City, Moldagulova ave., 6/1, apt.2	과자 판매	934	지분 과반수 이상 보유 회계기준서 제1110호	X
Rakhat-Aktau LLP	1999.12.01	Kazakhstan, Aktau City, Basa ORS, building 2	과자 판매	1,058	지분 과반수 이상 보유 회계기준서 제1110호	X
Rakhat-Oral LLP	2000.07.01	Kazakhstan, Uralsk City, Vokzalnaya str., 2	과자 판매	1,212	지분 과반수 이상 보유 회계기준서 제1110호	X
Rakhat-Taldykorgan LLP	2000.05.05	Kazakhstan, Taldykorgan City, Tynyshebekova str., 88	과자 판매	567	지분 과반수 이상 보유 회계기준서 제1110호	X
Rakhat-Karaganda LLP	2000.07.31	Kazakhstan, Karaganda City, Molokova 104/2	과자 판매	588	지분 과반수 이상 보유 회계기준서 제1110호	X
Almaty Sweets LLC	1998.10.01	Kyrgyzstan, Byshkek City, Dan Syaopin str., 306	과자 판매	2,013	지분 과반수 이상 보유 회계기준서 제1110호	X
Rakhat TR LLP	2002.11.08	Kazakhstan, Almaty City, R.Zorge str., 1/18	운수업	1,027	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	13,121	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	113,153	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	43,943	지분 과반수 이상 보유 회계기준서 제1110호	X
한국투자 노블푸드 신기술 사업투자조합 1호	2022.01.18	서울시 영등포구 의사당대로 88	투자	-	지분 과반수 이상 보유 회계기준서 제1110호	X

(주1) HAVMOR ICE CREAM LIMITED, L&M Confectionery Pte., Ltd. 및 Lotte India Co., Ltd.는 3월 결산법인이며, 최근 사업연도말 자산총액은 2021년12월 31일 기준입니다.

(주2) L&M Mayson Company Limited는 9월 결산법인이며 사업연도말 자산총액은 2021년 12월 31일 기준입니다.

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

2. 계열회사 현황(상세)

☞ 본문 위치로 이동

(기준일 : 2022년 03월 31일)

(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	72	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
		롯데부산신항로지스(주)	1801110684282
		롯데상사(주)	1101110159099
		롯데수원역쇼핑타운(주)	2811110092342
		롯데알미늄(주)	1101110003121
		롯데에이엠씨(주)	1101117056660
		롯데엠시시(주)	1614110016995
		롯데역사(주)	1101110505903
		롯데오토리스(주)	1341110213433
		롯데오토케어(주)	1101115082922
		롯데울산개발(주)	2301110254240
		롯데인천타운(주)	1201110709298
롯데자산개발(주)	1101112394263		
롯데제이티비(주)	1101113685710		
롯데지알에스(주)	1101110262850		

	롯데지에스화학(주)	2062110073383
	롯데지에프알(주)	1101112730962
	롯데캐피탈(주)	1101111217416
	롯데컬처웍스(주)	1101116768969
	롯데후레쉬델리카제1호(주)	1345110547339
	롯데후레쉬델리카제2호(주)	1313110268932
	롯데후레쉬델리카제3호(주)	2341110126205
	롯데후레쉬델리카제4호(주)	2001110651286
	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
	은평피에프브이(주)	1101115511864
	(주)그린카	1101114236520
	(주)대흥기획	1101116707800
	(주)롯데아사히주류	1101110530033
	(주)롯데자이언츠	1101110317556
	(주)모비썰미디어	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)케이피캠텍	2301110100443
	(주)코리아세븐	1101110899976
	(주)호텔롯데	1101110145410
	캐논코리아(주)	1301110007666

		푸드위드(주)	1501110279873
		한국에스티엘(주)	1101114676792
		한국후지필름(주)	1101116707214
		한덕화학(주)	1101111144388

3. 타법인출자 현황(상세)

☞ 본문 위치로 이동

(기준일 : 2022년 03월 31일)

(단위 : 백만원, 주, %)

법인명	상장 여부	최초취득일 자	출자 목적	최초취득금액	기초잔액			증가(감소)			기말잔액			최근사업연도 재무현황	
					수량	지분율	장부 가액	취득(처분)		평가 손익	수량	지분율	장부 가액	총자산	당기 순이익
								수량	금액						
Lotte Qingdao Foods Co., Ltd.	비상장	2005.03.31	경영참가	11,826	-	90.00	12,390	-	-	-	-	90.00	12,390	21,875	-1,442
Lotte Confectionery (S.E.A) Pte. Ltd.	비상장	2011.09.16	경영참가	6,875	-	100.00	6,875	-	-	-	-	100.00	6,875	5,841	327
HAVMOR ICE CREAM LIMITED(주1)	비상장	2017.12.16	경영참가	167,158	10,000,000	100.00	164,568	-	-	-	10,000,000	100.00	164,568	69,219	9,409
스위트위드(주)	비상장	2018.01.03	경영참가	313	800,000	100.00	313	-	-	-	800,000	100.00	313	843	-94
Lotte Confectionery RUS LLC	비상장	2018.05.17	경영참가	22,615	-	100.00	45,127	-	-	-	-	100.00	45,127	85,358	-1,997
Lotte Confectionery Holdings (Europe) B.V.	비상장	2018.12.20	경영참가	107,829	56,100,000	51.00	92,407	-	-	-	56,100,000	51.00	92,407	197,632	4,243
Lotte Kolson(Private) Limited	비상장	2018.12.20	경영참가	42,845	99,129,161	96.50	34,543	-	-	-	99,129,161	96.50	34,543	74,380	-1,192
LOTTE Rakhat JSC	상장	2018.12.20	경영참가	209,167	3,440,362	95.57	213,464	-	-	-	3,440,362	95.57	213,464	163,195	17,954
L&M Mayson Company Limited (주2)	비상장	2018.12.28	경영참가	44,256	14,548,786	45.50	26,362	-	-	-	14,548,786	45.50	26,362	41,772	2,825
L&M Confectionery Pte.,Ltd. (주3)	비상장	2019.01.29	경영참가	33,655	-	100.00	19,988	-	-	-	-	100.00	19,988	13,390	-
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	114,119	1,734
롯데농식품 테크펀드 1호	비상장	2020.11.30	단순투자	1,320	3,300	21.71	1,320	990	990	-	2,310	21.71	2,310	5,318	-745
한국투자 노블푸드 신기술사업투자조합 1호	비상장	2022.02.08	단순투자	9,000	-	-	-	9,000,000,000	9,000	-	9,000,000,000	69.77	9,000	-	-
합 계					-	-	684,905	9,000,000,990	9,990	-	-	-	694,895	792,942	31,022

(주1) HAVMOR ICE CREAM LIMITED는 3월 결산법인입니다. 이에 따라, 최근 사업연도말 자산총액은 2022년 03월 31일 기준이며 당기순이익은 2021년 4월 1일부터 2022년 3월 31일까지입니다.

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

(주3) L&M Confectionery Pte.,Ltd.는 3월 결산법인입니다. 이에 따라, 최근 사업연도말 자산총액은 2022년 03월 31일 기준이며 당기순이익은 2021년 4월 1일부터 2022년 3월 31일

까지입니다.

(주4) Lotte India Co.,Ltd.는 3월 결산법인입니다. 이에 따라, 최근 사업연도말 자산총액은 2022년 03월 31일 기준이며 당기순손익은 2021년 4월 1일부터 2022년 3월 31일까지입니다.

※ 총 발행주식수 대비 보유주식수로 계산한 직접 지분을 기준입니다.

※ 별도기준으로 작성되었습니다.

【 전문가의 확인 】

1. 전문가의 확인

- 해당사항 없음

2. 전문가와의 이해관계

- 해당사항 없음