

목 차

분기보고서	1
【대표이사 등의 확인】	2
I. 회사의 개요	3
1. 회사의 개요	3
2. 회사의 연혁	8
3. 자본금 변동사항	9
4. 주식의 총수 등	10
5. 정관에 관한 사항	11
II. 사업의 내용	12
1. 사업의 개요	12
2. 주요 제품 및 서비스	12
3. 원재료 및 생산설비	15
4. 매출 및 수주상황	19
5. 위험관리 및 파생거래	22
6. 주요계약 및 연구개발활동	29
7. 기타 참고사항	32
III. 재무에 관한 사항	35
1. 요약재무정보	35
2. 연결재무제표	37
3. 연결재무제표 주식	42
4. 재무제표	107
5. 재무제표 주식	112
6. 배당에 관한 사항	172
7. 증권의 발행을 통한 자금조달에 관한 사항	173
7-1. 증권의 발행을 통한 자금조달 실적	173
7-2. 증권의 발행을 통해 조달된 자금의 사용실적	180
8. 기타 재무에 관한 사항	180
IV. 이사의 경영진단 및 분석의견	186
V. 회계감사인의 감사의견 등	187
1. 외부감사에 관한 사항	187
2. 내부통제에 관한 사항	189
VI. 이사회 등 회사의 기관에 관한 사항	190
1. 이사회에 관한 사항	190
2. 감사제도에 관한 사항	196
3. 주주총회 등에 관한 사항	199
VII. 주주에 관한 사항	203
VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항	207
1. 임원 및 직원 등의 현황	207
2. 임원의 보수 등	211
IX. 계열회사 등에 관한 사항	212
X. 대주주 등과의 거래내용	222
XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항	225
1. 공시내용 진행 및 변경사항	225
2. 우발부채 등에 관한 사항	225
3. 제재 등과 관련된 사항	226

4. 작성기준일 이후 발생한 주요사항 등 기타사항	226
XII. 상세표	228
1. 연결대상 종속회사 현황(상세).....	228
2. 계열회사 현황(상세).....	230
3. 타법인출자 현황(상세)	232
【 전문가의 확인 】	234
1. 전문가의 확인	234
2. 전문가와의 이해관계	234

분기보고서

(제 6 기)

사업연도 2022년 01월 01일 부터
2022년 09월 30일 까지

금융위원회

한국거래소 귀중

2022년 11월 14일

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 분기보고서의 기재내용에 대해 상당한 주의를 다하여 직접 확인·검토한 결과, 중요한 기재사항의 기재 또는 표시의 누락이나 허위의 기재 또는 표시가 없고, 분기보고서에 표시된 기재 또는 표시사항을 이용하는 자의 중대한 오해를 유발하는 내용이 기재 또는 표시되지 아니하였음을 확인합니다.

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

2022. 11. 14.

【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	6	-	32	4
합계	27	6	-	33	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
	푸드위드(주)	롯데푸드(주) 합병으로 인한 편입
	롯데후레쉬델리카제1호(주)	롯데푸드(주) 합병으로 인한 편입
	롯데후레쉬델리카제2호(주)	롯데푸드(주) 합병으로 인한 편입
	롯데후레쉬델리카제3호(주)	롯데푸드(주) 합병으로 인한 편입
	롯데후레쉬델리카제4호(주)	롯데푸드(주) 합병으로 인한 편입
연결 제외	-	-
	-	-

나. 회사의 법적·상업적 명칭

당사의 명칭은 롯데제과 주식회사라고 표기합니다.

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

단, 약식으로 표기할 경우에는 롯데제과(주)라고 표기합니다.

다. 설립일자 및 존속기간

당사는 식품 제조, 가공, 판매 및 수입 판매업 등을 영위할 목적으로 2017년 10월 1일 분할 기일로 하여, 자본금 21억 원으로 설립되었으며, 2017년 10월 30일자로 한국증권거래소에 상장되어 매매가 개시되었습니다. 본 보고서 작성기준일 현재 자본금은 47.2억원입니다.

라. 본사의 주소, 전화번호, 홈페이지 주소

- 본사 : 서울특별시 영등포구 양평로21길 10

- 전화번호 : 02-2670-6114

마. 중소기업 등 해당 여부

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

바. 주요 사업의 내용

당사는 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 주요 종속회사를 통하여 국내 및 해외시장에 우수한 제과제품을 소개함으로써 글로벌 식품회사로 성장해 나아가고 있습니다. 또한 2022년 7월 1일부 롯데푸드(주)와 합병하였습니다.

(건과) 건과 사업은 껌, 캔디, 비스킷, 초콜릿, 파이, 스낵 등의 과자류 제품을 생산하여 판매하는 사업입니다.

(빙과) 빙과 사업은 바, 콘, 컵, 펜슬, 홈, 나뭇루 브랜드 등의 빙과류 제품을 생산하여 판매하는 사업입니다.

(기타) 그 밖에, 제빵 사업 및 유지, 육가공, HMR 등의 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
2022.06.22	기업어음	A1	한국신용평가(주) (AAA~D)	본평가
2022.06.22	보증사채	AA	한국신용평가(주) (AAA~D)	정기
2022.06.22	회사채	AA	한국신용평가(주) (AAA~D)	정기

2022.06.27	기업어음	A1	NICE신용평가(주) (A1~D)	본평가
2022.06.27	회사채	AA	NICE신용평가(주) (A1~D)	정기
2022.06.29	보증사채	AA	한국기업평가(주) (AAA~D)	정기
2022.06.29	회사채	AA	한국기업평가(주) (AAA~D)	정기

※ 기업어음(CP) 신용등급체계 및 각 신용등급 정의

등급	등급의 정의
A1	적기상환 능력이 최고 수준이며, 그 안정성은 현단계에서 합리적으로 예측가능한 환경변화에 영향을 받지 않을 만큼 높음.
A2	적기상환 능력이 우수하지만, 그 안정성은 A1 등급에 비하여 다소 열등한 요소가 있음.
A3	적기상환 능력은 양호하지만, 그 안정성은 급격한 환경변화에 따라 다소 영향을 받을 가능성이 있음.
B	최소한의 적기상환 능력은 인정되나, 그 안정성이 환경변화로 저하될 가능성이 있어 투기적인 요소를 내포하고 있음.
C	적기상환 능력 및 그 안정성이 매우 가변적이어서 투기적 요소가 강함.
D	현재 채무불이행 상태에 있음.

※ 회사채 신용등급체계 및 각 신용등급 정의

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

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. 9. 30.) 중 회사의 주된 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 이경훤 사외이사 이동규	사외이사 한성호
2022년 03월 23일	-	-	대표이사 신동빈	-
2022년 06월 30일	-	-	-	사내이사 이경훤 사외이사 김종준 사외이사 나 건
2022년 07월 01일	임시주총	사내이사 이진성 사외이사 한현철 사외이사 정운화 (주1)	-	-

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

※ (주1) 2022년 5월 27일 개최된 임시주주총회에서 2022년 7월 1일부 효력 발생일로 신규 선임하였음.

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 합병등을 한 경우 그 내용

- 2018.06.01 롯데지알에스 주식회사의 나뚜루사업부문 영업양수
- 2022.07.01 롯데푸드 주식회사 흡수합병

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 증가하였으며, 2022년도 중 보통주 3,017,857주를 발행하여 약 15억원의 자본금이 증가하였습니다.

(단위 : 원, 주)

종류	구분	당분기말	제5기 (2021년말)	제4기 (2020년말)	제3기 (2019년말)	제2기 (2018년말)
보통주	발행주식총수	9,434,574	6,416,717	6,416,717	6,416,717	6,416,717

	액면금액	500	500	500	500	500
	자본금	4,717,287,000	3,208,358,500	3,208,358,500	3,208,358,500	3,208,358,500
우선주	발행주식총수	-	-	-	-	-
	액면금액	-	-	-	-	-
	자본금	-	-	-	-	-
기타	발행주식총수	-	-	-	-	-
	액면금액	-	-	-	-	-
	자본금	-	-	-	-	-
합계	자본금	4,717,287,000	3,208,358,500	3,208,358,500	3,208,358,500	3,208,358,500

4. 주식의 총수 등

가. 주식의 총수 현황

(기준일 : 2022년 09월 30일)

(단위 : 주)

구 분	주식의 종류			비고
	보통주	우선주	합계	
I. 발행할 주식의 총수	30,000,000	-	30,000,000	-
II. 현재까지 발행한 주식의 총수	9,434,574	-	9,434,574	-
III. 현재까지 감소한 주식의 총수	-	-	-	-
	1. 감자	-	-	-
	2. 이익소각	-	-	-
	3. 상환주식의 상환	-	-	-
	4. 기타	-	-	-
IV. 발행주식의 총수 (II - III)	9,434,574	-	9,434,574	-
V. 자기주식수	593,104	-	593,104	-
VI. 유통주식수 (IV - V)	8,841,470	-	8,841,470	-

※ 2022년 7월 1일 롯데푸드(주)를 흡수합병함에 따라, 보통주 3,017,857주를 신주 발행하였으며, 2022년 10월 7일 합병으로 인한 주식매수청구권 행사가 최종 완료되어 공시서류제출일기준 자기주식 수는 593,307주 입니다.

나. 자기주식 취득 및 처분 현황

(기준일 : 2022년 09월 30일)

(단위 : 주)

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

취득	신탁 계약에 의한 취득	소계(a)	우선주	-	-	-	-	-	-	
			보통주	-	-	-	-	-	-	
		수탁자 보유물량	우선주	-	-	-	-	-	-	
			보통주	-	-	-	-	-	-	
	현물보유물량	우선주	-	-	-	-	-	-		
		보통주	-	-	-	-	-	-		
	소계(b)	우선주	-	-	-	-	-	-		
		보통주	-	-	-	-	-	-		
	기타 취득(c)			보통주	4,578	588,526	-	-	593,104	(주1)
				우선주	-	-	-	-	-	-
총 계(a+b+c)			보통주	4,578	588,526	-	-	593,104	-	
			우선주	-	-	-	-	-	-	

(주1) 상기 기초수량 4,578주는 2017년 10월 1일 롯데지주(주)(구.롯데제과)로부터 인적분할하여 신규설립 시 발생한 단주수이며, 2022년 7월 1일 롯데푸드(주)와의 합병으로 인한 주식매수청구권 행사에 따른 190,330주, 피합병법인의 자기주식 인수에 따른 395,035주, 합병신주 발행 중 발생한 단주 3,161주를 신규 취득하였습니다.
이후, 피합병법인의 주식매수청구권 행사가 최종 완료됨에 따라 공시서류제출일 현재 자기주식 수는 593,307주입니다.

5. 정관에 관한 사항

[정관 변경 이력]

정관변경일	해당주총명	주요변경사항	변경이유
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
2022년 05월 27일	2022년 임시주주총회	- 기존 롯데푸드(주)의 사업 목적 통합 - 보선 이사 임기 변경 - 이사회내 위원회 일부 통폐합(투명경영위원회→ESG위원회 통합운영, 집행위원회 폐지)	롯데푸드(주)와의 합병 임기 명확화 통한 신규 임원에 대한 혼선 방지 회의 축소에 따른 의사소통 신속화

II. 사업의 내용

1. 사업의 개요

[지배회사]

(대표제품) 당사는 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. 합병 이후 최초의 대량 생산 아이스크림인 삼강하드를 필두로 하여 쭈쭈바, 아맛나, 돼지바, 구구제품, 헤즐릿카페, 거북이, 거북알, 국화빵과 아이스크림 등의 제품 또한 판매하고 있습니다. 그 외에도 빵류와 건강식품 및 유지, 육가공 등의 제품을 판매하고 있습니다.

(매출 실적) 2022년 1~9월 당사의 매출액은 1,636,645(백만)입니다. 이 중 제품이 1,361,466(백만)으로 83.2%, 상품이 275,179(백만)으로 16.8%를 차지하고 있습니다. 또한, 내수가 1,531,585(백만), 수출이 105,060(백만)으로 집계되었으며 총 판매 중량은 274,532(TON)입니다.

[종속회사]

당사의 종속회사는 33개사이며, 이 중 '기업공시작성기준'상 주요종속회사에 속하는 회사는 모두 5개입니다. 식품제조판매 회사로는 Chocolateire 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 1~9월 Chocolaterie Guylian N.V.의 총 매출액은 59,973(백만), LOTTE Rakhat JSC은 152,056(백만), Lotte India Co., Ltd.은 67,818(백만), Lotte Confectionery RUS LLC은 54,368(백만)으로 집계되었습니다.

2. 주요 제품 및 서비스

가. 주요 제품 등의 현황

[지배회사]

당사는 껌, 캔디, 비스킷, 초콜릿, 빙과 제품, 유지식품, 육가공 등을 생산, 판매하고 있습니다. 2022년 1~9월 각 제품군별 매출액 및 총 매출액에서 차지하는 비율은 아래와 같습니다.

(단위 : 백만원)

사업부문	매출유형	품 목	구체적용도	주요상표등	매출액(비율)
식품제조 및 판매업	제 품	껌, 캔디	내 수	자일리톨, 애니타임 등	109,240 (6.7%)
		비스킷, 초콜릿		수 출	마가렛트, 빼빼로 등
		빙과, 기타	월드콘, 설레임 등		519,209 (31.7%)
		유지식품 등	그랜드	151,352	

			마아가린 등	(9.2%)
		육가공 등	로스팜 등	180,003 (11.0%)
		소 계		1,361,466 (83.2%)
	상 품 기 타	빙 과	옥동자, 티코 등	59,671 (3.6%)
		유지식품 등	팜스테아린 탈색유 등	55,826 (3.4%)
		육가공 등	훈제오리 슬라이스 등	15,947 (1.0%)
		기타	크런키, 드림카카오 등	143,735 (8.8%)
		소 계		275,179 (16.8%)
	합 계			1,636,645 (100.0%)

[주요종속회사]

주요 종속회사 중 식품 제조 판매업을 운영하고 있는 회사의 2022년 1~9월 각 제품군별 매출액 및 총 매출액에서 차지하는 비율은 아래와 같습니다.

*** Chocolaterie Guylian N.V.**

(단위 : 백만원)

사업부문	매출유형	품목	구체적용도	매출액(비율)	비고
식품제조 및 판매업	제 품	건과 (초콜릿)	내 수	56,140 (93.6%)	-
	상 품	건과 (초콜릿)		3,826 (6.4%)	
	기 타		수 출	7 (0.01%)	
	합 계			59,973 (100.0%)	

*** LOTTE Rakhat JSC**

(단위 : 백만원)

사업부문	매출유형	품목	구체적용도	매출액(비율)	비고
식품제조 및	제 품	건과 (캔디, 초콜릿 外)	내 수	148,059 (97.4%)	-
	상 품	건과	및	3,997	

판매업	(비스킷, 파이 外)	수 출	(2.6%)
	합 계		152,056 (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	66,615 (98.2%)	-
	상 품	건과 (비스킷, 파이 外)		1,203 (1.8%)	
합 계		수 출	67,818 (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	50,146 (92.2%)	-
	상 품	건과 (비스킷, 초콜릿 外)		4,222 (7.8%)	
합 계		수 출	54,368 (100.0%)		

나. 주요 제품의 가격변동 추이

(단위 : 원)

품목 및 구분	제6기 3분기	제5기	제4기	제3기	제2기	제1기
자일리톨 용기 87G	3,800 / 개	3,800 / 개	3,800 / 개	3,800 / 개	3,800 / 개	3,800 / 개
크런키 34G	760 / 개	760 / 개	760 / 개	760 / 개	760 / 개	760 / 개
빈츠 102G	2,128 / 개	1,824 / 개	1,824 / 개	1,824 / 개	1,824 / 개	1,824 / 개
롯데햄 로스팜 340G	4,110 / 개	-	-	-	-	-
후레쉬우유 930(900)	2,625 / 개	-	-	-	-	-
전주비빔삼각김밥	750 / 개	-	-	-	-	-

- (1) 산출기준(자일리톨 용기 87G, 크런키 34G, 빈츠 102G) : 소비자가 * 76%
- (2) 산출기준(롯데햄 로스팜 340G, 후레쉬우유 930(900), 전주비빔삼각김밥) : 소비자가 *75%
- (3) 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 원재료를 주로 사용합니다.

주요 원재료 분류별 가격 변동 추이는 다음과 같습니다.

구분	제6기	제5기	제4기	공급업체	주요 품목
	22년 3분기	21년	20년		
당류	887	733	686	CJ제일제당, 대상 外	설탕, 전분당
농산물류	937	657	668	사조동아원, 삼양사 外	소맥분, 곡류, 서류
유지원유	2,624	-	-	롯데상사, Bunge 外	대두유, 팜유, 야자유
유제품류	5,418	3,757	3,658	CAMPINA, DMK, FONTERRA 外	가공버터
코코아류	3,599	3,434	3,645	OLAM, BARRY CALEBAUT 外	코코아 원두
육가공류	5,115	-	-	Smithfield, JBS 外	수입전지, 국산후지

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

나. 생산능력 및 생산능력의 산출근거

[지배회사]

당사는 국내 생산 공장을 기준으로 2022년 1~9월 라인별 작업일수와 1일 작업시간을 기준으로 "라인별 시간당 최대 생산 금액 X 1일 작업 시간 X 작업일수"의 방법으로 생산능력을 산출하였습니다. 2022년 1~9월 당사의 생산능력은 생산금액을 기준으로 총 3,018,492백만 원입니다. 주 5일 작업을 기준으로 월 20일(5일X4주)로 적용하였습니다.

롯데푸드(주)와의 합병에 따라 피합병법인의 실적은 2022년 7월 1일부터 포함되었습니다.

(1) 생산능력

(단위 : TON, 백만)

사업부문	품목	제6기 3분기		제5기 3분기		비고
		중량	금액	중량	금액	
식품제조 및 판매업	껌, 캔디	26,017	376,970	21,639	331,200	-
	비스킷, 초콜릿	78,152	756,904	83,884	769,500	
	빙과, 기타	247,510	1,271,566	208,116	1,101,600	
	유지식품 등	112,489	328,791	-	-	
	육가공 등	58,484	284,262	-	-	
합 계		522,652	3,018,492	313,639	2,202,300	

(2) 생산능력의 산출근거

구분	일수 (월)	시간 (일)	생산단위 (KG/H)	생산능력 (TON, 3분기)	비고
껌, 캔디	20	21	6,883	26,017	-
비스킷, 초콜릿	20	21	20,675	78,152	
빙과, 기타	20	21	65,479	247,510	
유지식품 등	20	21	29,759	112,489	
육가공 등	20	21	15,472	58,484	
합계				522,652	

[주요종속회사]

*** Chocolaterie Guylian N.V.**

Chocolaterie Guylian N.V.의 2022년 1~9월 생산능력은 생산금액을 기준으로 총 214,428백만원이며, 월별 주 5일 작업을 기준으로 월 20일(5일X4주)로 적용하였습니다.

*** LOTTE Rakhat JSC**

LOTTE Rakhat JSC의 2022년 1~9월 생산능력은 생산금액을 기준으로 총 302,072백만원이며, 월별 주 5일 작업을 기준으로 월 20일(5일X4주)로 적용하였습니다.

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

Lotte India Co., Ltd.의 2022년 1~9월 생산능력은 생산금액을 기준으로 총 64,567백만원이며, 월별 주 5일 작업을 기준으로 월 20일(5일X4주)로 적용하였습니다.

*** Lotte Confectionery RUS LLC**

Lotte Confectionery RUS LLC의 2022년 1~9월 생산능력은 생산금액을 기준으로 총 67,673백만원이며, 월별 주 5일 작업을 기준으로 월 20일(5일X4주)로 적용하였습니다.

다. 생산실적 및 가동률

[지배회사]

당사의 2022년 1~9월 생산실적은 1,390,225백만원으로 평균 가동률은 46.5%로 집계되었습니다.

(1) 생산실적

(단위 : TON, 백만)

부문	품목	제6기 3분기		제5기 3분기		비고
		중량	금액	중량	금액	
식품제조 및 판매업	껌, 캔디	7,759	116,638	7,158	109,566	-
	비스킷, 초콜릿	41,936	411,086	47,387	434,704	
	빙과, 기타	111,603	575,538	102,783	544,051	
	유지식품 등	56,385	164,806	-	-	
	육가공 등	25,132	122,157	-	-	
합계		242,816	1,390,225	157,329	1,088,321	

(2) 당해 가동률

(단위 : HR, %)

사업소(사업부문)	분기가동가능시간	분기실제가동시간	평균가동률	비고
식품제조판매업	3,780	1,756		-
합계	3,780	1,756	46.5%	

[주요종속회사]

* Chocolaterie Guylian N.V.

2022년 1~9월 Chocolaterie Guylian N.V.의 생산실적은 58,668백만원이며, 평균 가동률은 27.4%로 집계 되었습니다.

* LOTTE Rakhat JSC

2022년 1~9월 LOTTE Rakhat JSC의 생산실적은 169,281백만원이며, 평균 가동률은 56.0%로 집계 되었습니다.

* Lotte India Co., Ltd.

2022년 1~9월 Lotte India Co., Ltd.의 생산실적은 69,543백만원이며, 평균 가동률은 107.7%로 집계 되었습니다.

* Lotte Confectionery RUS LLC

2022년 1~9월 Lotte Confectionery RUS LLC의 생산실적은 53,494백만원이며, 평균 가동률은 79.0%로 집계 되었습니다.

라. 생산설비의 현황 등

(1) 생산과 영업에 중요한 시설 및 설비

당사는 서울에 위치한 본사를 포함하여 국내에 총 12개 생산공장(영등포, 평택, 대전, 양산, 부산, 수원, 증평 등)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 정관읍 산단2로 11
	수원공장	경기도 화성시 정남면 괴랑1길 42-27

	증평공장	충청북도 증평군 도안면 원명로47
	천안공장	충청남도 천안시 서북구2 공단4로 19
	포승공장	경기도 평택시 포승읍 포승공단로 118번길 25
	안산공장	경기도 안산시 단원구 성곡로 32
	횡성공장	강원도 횡성군 안흥면 봉화로 790
	김천공장	경상북도 김천시 공단3길 94
국내 (종속회사)	스위트위드(주)	경기도 평택시 진위면 경기대로 1952
	한국투자 노블푸드 신기술사업투자조합 1호	서울시 영등포구 의사당대로 88
	푸드위드(주)	충청북도 청주시 흥덕구 대신로164번길 69
	롯데후레쉬델리카 제1호(주)	경기도 용인시 기흥구 증부대로 874번길 2-1
	롯데후레쉬델리카 제2호(주)	경기도 평택시 세교산단로 101번길 47
	롯데후레쉬델리카 제3호(주)	경상남도 양산시 어곡공단4길 31
	롯데후레쉬델리카 제4호(주)	광주시 북구 하서로 270
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
	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 9,596억으로 전년말대비 6,659억 증가하였습니다. 2022년 당분기말 신규취득은 961억원 이고, 감가상각비는 834억입니다.

(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	12,268	1,041	29,595	11,545	16,724	24,930	96,117
대체	8,246	2,764	42	27,507	67	2,726	(29,251)	12,101
처분	(272)	(103)	179	(3,101)	(369)	(197)	53	(3,810)
감가상각	-	(11,988)	(1,007)	(51,465)	(3,804)	(15,121)	-	(83,385)
국고보조금	-	-	-	-	(2,125)	-	-	(2,125)
손상차손	-	-	-	-	-	-	(6)	(6)
손상차손환입	-	-	-	-	-	-	1	1
외화환산차이(주1)	4,196	20,493	3,210	27,102	164	972	2,417	58,554
사업결합으로 인한 증감	156,139	218,989	29,905	141,150	83	26,090	16,098	588,454
기말 장부금액(주2)	788,849	512,814	43,872	465,249	18,240	65,767	64,801	1,959,592
취득원가	796,622	887,278	92,143	1,822,997	36,860	398,015	66,433	4,100,348
감가상각누계액	-	(338,390)	(41,449)	(1,342,369)	(16,117)	(332,244)	-	(2,070,569)
국고보조금(주3)	-	(733)	(376)	(425)	(2,503)	-	-	(4,037)
손상차손누계액	(7,773)	(35,341)	(6,446)	(14,954)	-	(4)	(1,632)	(66,150)

(주1) 외화환산차이: 환율변동에 의한 증감액입니다.

(주2) 당분기말 현재 채권최고액 47,700백만원의 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 유지해야 하고, 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]

당사의 매출은 제품의 라인을 기준으로 건과, 병과, 건강, 제빵, 유지식품, 육가공 등으로 구분됩니다. 건과는 다시 껌, 캔디, 비스킷, 초콜릿 등으로 나누어지고 있으며, 당사 매출의 세부내역은 다음과 같습니다.

롯데푸드(주)와의 합병에 따라 피합병법인의 실적은 2022년 7월 1일부터 포함되었습니다.

(단위 : TON, 백만)

사업 부문	매출 유형	품 목		제6기 3분기		제5기 3분기		비 고		
				중량	금액	중량	금액			
식품제조 및 판매업	제 품 상 품 기 타	껌 캔 디	수 출	842	12,650	709	10,852	-		
			내 수	8,063	121,203	7,483	114,540			
			계	8,905	133,853	8,192	125,392			
		비스킷 초콜릿	수 출	6,921	67,848	6,168	56,578			
			내 수	41,540	407,210	46,625	427,714			
			계	48,462	475,058	52,793	484,292			
		빙 과 기 타	수 출	3,393	17,496	2,097	11,098			
			내 수	117,726	607,110	98,401	554,288			
			계	121,118	624,606	100,498	565,386			
		유지식품 등	수 출	322	1,875	-	-			
			내 수	73,276	249,732	-	-			
			계	73,598	251,607	-	-			
		육가공 등	수 출	1,248	5,190	-	-			
			내 수	21,201	146,330	-	-			
			계	22,449	151,521	-	-			
		합 계			수 출	12,725	105,060		8,973	78,528
					내 수	261,807	1,531,585		152,510	1,096,542
					합 계	274,532	1,636,645		161,483	1,175,070

[주요종속회사]

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

* Chocolaterie Guylian N.V.

(단위 : TON, 백만)

사업 부문	매출 유형	품 목		22년 1~9월		비 고
				중량	금액	
식품제조	제 품	건과	수 출	4,543	56,090	-

및 판매업	상 품 기 타	기 타	내 수	314	3,876	
			소 계	4,857	59,966	
합	계		수 출	4,543	56,090	
			내 수	315	3,883	
			합 계	4,858	59,973	

※ Chocolaterie Guylian N.V.의 2022년 1~9월 매출은 59,973백만원 입니다.

* LOTTE Rakhat JSC

(단위 : TON, 백만원)

사업 부문	매출 유형	품 목		22년 1~9월		비고
				중량	금액	
식품제조 및 판매업	제 품 상 품 기 타	건과	수 출	9,839	33,012	-
			내 수	35,482	119,044	
			소 계	45,321	152,056	
합	계		수 출	9,839	33,012	
			내 수	35,482	119,044	
			합 계	45,321	152,056	

※ LOTTE Rakhat JSC의 2022년 1~9월 매출은 152,056백만원 입니다.

* Lotte India Co., Ltd.

(단위 : TON, 백만원)

사업 부문	매출 유형	품 목		22년 1~9월		비고
				중량	금액	
식품제조 및 판매업	제 품 상 품 기 타	건과	수 출	1,229	5,127	-
			내 수	15,027	62,691	
			소 계	16,256	67,818	
합	계		수 출	1,229	5,127	
			내 수	15,027	62,691	
			합 계	16,256	67,818	

※ Lotte India Co., Ltd.의 2022년 1~9월 매출은 67,818백만원 입니다.

* Lotte Confectionery RUS LLC

(단위 : TON, 백만원)

사업 부문	매출 유형	품 목		22년 1~9월		비고
				중량	금액	
식품제조 및 판매업	제 품 상 품 기 타	건과	수 출	1,343	5,304	-
			내 수	12,422	49,064	
			소 계	13,765	54,368	
합	계	수 출	1,343	5,304		
		내 수	12,422	49,064		
		합 계	13,765	54,368		

※ Lotte Confectionery RUS LLC의 2022년 1~9월 매출은 54,368백만원 입니다.

나. 판매 방법 및 조건

당사의 건과, 빙과, 유지식품, 육가공 등의 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, 당사는 전국적인 영업 조직망을 적극 활용하여 소비자가 원하는 제품을 신속하게 공급하고 있습니다. 이외에도 할인점 등 신유통경로의 급신장에 따른 효과적인 판촉전개를 시행하고 있으며, 기존 판매경로 조정을 통한 안정적 수익성을 확보하고 지속적인 교육을 통한 구성원의 자질향상으로 영업경쟁력 강화에 중점을 두고 있습니다.

5. 위험관리 및 파생거래

< 재무위험 관리요소 >

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

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

가. 시장위험

(1) 외환위험

당사는 국제적 영업활동으로 인하여 환율변동위험에 노출되어 있습니다. 외환위험은 미래예상거래, 인식된 자산, 부채와 관련하여 발생하고 있습니다.

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

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

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

(단위 : 백만원)

구분	당분기말		전기말	
	자산	부채	자산	부채
USD(주1)	41,814	74,804	24,754	80,207
JPY	207	59	1,002	59
EUR	-	3,838	37	5,682
기타외화	12,557	3,640	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)	(3,299)	3,299	(5,545)	5,545
JPY	15	(15)	94	(94)
EUR	(384)	384	(565)	565
기타외화	892	(892)	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 1,621백만원 증가 및 감소입니다.

나. 신용위험

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

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

신용위험에 대한 최대노출정도는 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구 분	당분기말	전기말
	기말장부금액 (최대노출액)	기말장부금액 (최대노출액)
현금및현금성자산(주1)	304,157	294,408
매출채권 및 기타채권	394,456	184,437
기타유동금융자산	83,023	47,846
기타비유동금융자산	98,318	20,200

(주1) 현금및현금성자산 중 현금시채액을 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 목표채무비율 및 통화에 대한 제한과 같은 외부 법규나 법률 요구사항이 있는 경우 그러한 요구사항을 고려하고 있습니다.

자금부서는 상기에서 언급한 예측을 통해 결정된 대로 여유있는 유동성이 확보될 수 있도록 적절한 만기나 충분한 유동성을 제공해 주는 이자부 당좌예금, 정기예금, 수시입출금식 예금 등의 금융상품을 선택하여 잉여자금을 투자하고 있습니다. 당분기말 현재 당사는 유동성위험을 관리할 수 있도록 현금및현금성자산 및 단기금융상품을 각각 305,934백만원 및 47,488백만원을 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)	139,354	22,045	153,602	-
사채(주1)	211,912	224,773	437,269	-
매입채무 및 기타채무	329,150	-	-	-
기타금융부채	96,726	13,544	263	-
리스부채(주2)	15,538	12,057	11,099	4,747
합 계	792,680	272,419	602,233	4,747

(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)	1,161,784	819,756
차감: 현금및현금성자산(b)	305,934	295,004
순부채(c)=(a)-(b)	855,850	524,752
부채총계(d)	1,974,096	1,339,677
자본총계(e)	2,226,415	1,326,972
총자본(f)=(d)+(e)	4,200,511	2,666,649
자본조달비율(%)((c)/(f))	20.4%	19.7%
부채비율(%)((d)/(e))	88.7%	101.0%

※ 연결기준입니다.

마. 파생상품 거래현황

(1) 파생상품 계약현황

당분기말 현재 파생상품 계약현황은 다음과 같습니다.

(단위 : 천USD, 백만원, 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	2022-04-08	2025-04-08	KRW 20,000	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	38,835	-	24,930	-	2,901	

(주1) 당분기 파생상품평가이익 3,836백만원이 발생하였으며, 법인세효과 935백만원을 차감한 2,901백만원을 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	305,934	305,934	295,004	295,004
매출채권 및 기타채권	394,456	394,456	184,437	184,437
기타유동금융자산	83,023	83,023	47,846	47,846
기타비유동금융자산	98,318	98,318	20,200	20,200
소계	881,731	881,731	547,487	547,487
금융부채				
매입채무 및 기타채무	329,150	329,150	186,132	186,132
차입금(주1)	299,328	291,521	251,607	251,524
사채(주1)	862,455	833,879	568,149	569,689

기타유동금융부채(주3)	41,598	41,598	36,706	36,706
기타비유동금융부채	13,807	13,807	1,064	1,064
소계	1,546,338	1,509,955	1,043,658	1,045,115

(주1) 당분기말 차입금 및 사채의 공정가치는 현금흐름을 당사의 신용등급(AAO)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(주1)	합계
비유동파생상품자산	-	38,835	-	38,835
당기손익-공정가치 금융자산	-	24,000	24,830	48,830
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	1,312	10	500	1,822

(주1) 수준 3으로 분류된 금융상품 11,625백만원은 2022년 2월 8일 취득한 비상장 지분증권이며, 13,205백만원은 2022년 7월 1일 롯데푸드(주)와의 합병으로 취득한 비상장 지분증권 5,679백만원과 상환전환우선주 7,526백만원입니다.

※ 연결기준입니다.

- 전기말

(단위 : 백만원)

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

※ 연결기준입니다.

6. 주요계약 및 연구개발활동

가. 경영상의 주요계약

1. 기술도입계약

당분기말 현재 당사는 특정제품 생산을 위하여 다음과 같은 계약 등을 체결하여 용역을 제공 받고 있으며, 동 계약에 따라 사용료를 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
	케이크 생산기술	순매출액의 3.00% 또는 총매출의 2.00% 중 큰금액으로 지급	2022년 12월
STANDARD CANDY COMPANY, LLC	GooGoo 상표 사용	매출액의 1.35%	2026년 12월

이 외에 당사는 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 81백만원)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

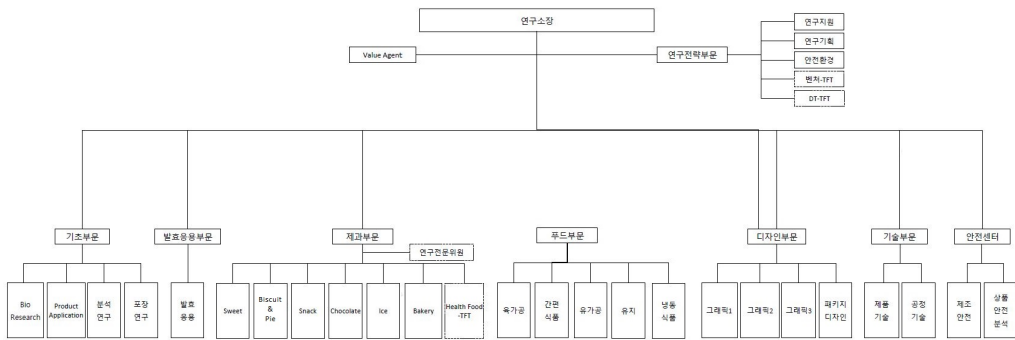
- 당분기말 현재 당사는 롯데지주 주식회사(전, 롯데제과 주식회사)와 브랜드 사용계약, 경영자문 및 경영지원 용역계약을 체결하고 있습니다. 브랜드 사용 대가는 매출액에서 광고선전비를 차감한 금액의 0.2%(해외법인 0.15%), 경영자문 및 경영지원 용역대가는 롯데지주 주식회사가 대상업무를 수행하는 과정에서 발생한 비용 등을 객관적이고 합리적인 배부기준에 따라 배부할 금액에 5.00%를 곱한 금액을 가산하여 지급하고 있습니다. 한편, 당사는 롯데지주 주식회사와 해외 자회사 경영지원 업무 위탁계약을 체결하고 있으며, 위탁대상 업무와 관련하여 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, 병과)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

당사는 당사 부설 조직으로 롯데 중앙연구소를 운영하고 있으며, 세부조직은 연구소장 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 3분기	제5기	제4기	비 고
원 재 료 비		720	1,361	1,059	-
인 건 비		9,902	9,236	9,730	-
감 가 상 각 비		1,996	2,358	2,334	-
위 탁 용 역 비		18	15	10	-
기 타		60	-	1	-
연구개발비용 계		12,696	12,970	13,134	-
회계처리	판매비와 관리비	60	-	-	-
	제조경비	12,636	12,970	13,134	-
	개발비(무형자산)	-	-	-	-

연구개발비 / 매출액 비율 [연구개발비용계 ÷ 당기매출액 × 100]	0.58%	0.60%	0.63%	-
---	-------	-------	-------	---

마. 연구개발 실적

연구과제	연구기관	연구결과 및 기대효과	제품명	분기
자일리톨 브랜드 확장 제품 개발	중앙연구소(Sweet)	자일리톨 샌드 과립 복숭아맛 제품 개발 (BTS 온택)	자일리톨 Big 알파피치	1
자일리톨 브랜드 확장 제품 개발	중앙연구소(Sweet)	블루베리맛 자일리톨 코팅칩 (BTS 온택)	자일리톨 퍼플스타	1
자일리톨 브랜드 확장 제품 개발	중앙연구소(Sweet)	간장루피 캐릭터를 이용한 자일리톨 코팅칩	자일리톨 프렌즈	1
콜라보 썸리 제품 개발	중앙연구소(Sweet)	청성 브랜드 콜라보를 통한 과일맛 썸리	썸백 썸리	1
카스타드 브랜드 범시즌 제품 개발	중앙연구소(Biscuit&Pie)	범시즌 한정, 설탕말기칩 적용 말기맛 카스타드 개발	카스타드 스트로베리	1
종쉘 브랜드 강화 제품	중앙연구소(Biscuit&Pie)	범시즌 한정 설탕 말기칩 적용 및 인기 캐릭터 '에스더보니' 콜라보 제품 개발	종쉘 설탕 말기	1
종쉘 브랜드 확장 제품 개발	중앙연구소(Biscuit&Pie)	인기 재형용 '태극당' 콜라보 협업을 통한 종쉘 브랜드 강화 제품 개발	종쉘 X 태극당 사교용 로우케익	1
웨하스 하우스 2종(밀크, 초코) 도입	중앙연구소(Snack)	유러피안 스타일의 프리미엄 웨하스 2종(밀크, 초코) 도입	웨하스 하우스 2종(밀크, 초코)	1
범시즌 In&Out 제품 개발	중앙연구소(Chocolate)	범시즌 말기 Flavor 제품 도입을 통한 브랜드 활력도 제고	빈츠 스트로베리 치즈케익	1
범시즌 In&Out 제품 개발	중앙연구소(Chocolate)	범시즌 말기 Flavor 제품 도입을 통한 브랜드 활력도 제고	스트로베리 배베로	1
와일드버디 브랜드 확장 제품 개발	중앙연구소(Ice)	호랑이 컨셉의 와일드버디 익스텐션 제품 개발	와일드버디 타이거	1
인도 Havmor 지어랙 타입 제품 도입	중앙연구소(Ice)	인도 Havmor 지어랙 타입의 초콜릿맛 제품 개발	Havmor sippables Choco Desire	1
인도 Havmor 지어랙 타입 제품 도입	중앙연구소(Ice)	인도 Havmor 지어랙 타입의 초콜릿맛 제품 개발	Havmor sippables Brownie Delight	1
PB 리뉴얼 제품 개발	중앙연구소(Bakery)	미니스톼 PB 브랜드 "Bread for You" 런칭에 따른 리뉴얼 제품 개발 (양궁/수크림 중앙)	리얼단팜빵, 리얼단팜소보로빵, 리얼카스타드수크림	1
쁘띠에어 (디저트) 확장 제품 개발	중앙연구소(Bakery)	초코맛 푸딩에 버니니 시럽이 들어간 정통 유러피안 스타일의 냉장 디저트 제품 개발	초코푸딩&버니니	1
브레디움 (K7 PB) 확장 제품 개발	중앙연구소(Bakery)	나가사키 방식으로 곡물을 이용한 정통 카스탈라 제품 개발	포스캣카스탈라	1
브레디움 (K7 PB) 확장 제품 개발	중앙연구소(Bakery)	블루베리 리움칩과 네덜란드산 가교버터를 사용한 블루베리 풍미의 머핀 제품 개발	블루베리머핀	1
브레디움 (K7 PB) 확장 제품 개발	중앙연구소(Bakery)	24곡의 패스츰 가운데 카스타드 수크림이 들어간 몽블랑 모양의 패스츰 제품 개발	몽블랑패스츰	1
헬스원 브랜드 라인 제품 개발	중앙연구소(Health Food TFT)	츄어블 정제 타인 어린이 비타민 제품 개발	헬스원 츄어블 타인 포 키즈	1
항작 브랜드 확장 제품 개발	중앙연구소(Health Food TFT)	항작 홍삼녹용 선물세트 제품 개발	항작 홍삼녹용	1
항작 브랜드 확장 제품 개발	중앙연구소(Health Food TFT)	항작 홍삼석류 선물세트 제품 개발	항작 홍삼석류	1
제로 브랜드 제품 개발	중앙연구소(Sweet)	당류 재료의 과일맛 구이 썸리 제품 개발	제로 후르츠 썸리	2
찰떡파이 브랜드 한정판 제품 개발	중앙연구소(Biscuit&Pie)	범시즌 한정, 돼지바 콜라보 제품의 팔러링으로 외관 차별화 제품 개발	핑크 돼지바 X 찰떡파이	2
롯데 브랜드 한정판 제품 개발	중앙연구소(Biscuit&Pie)	범시즌 한정, 돼지바 콜라보 제품의 팔러링으로 맛 차별화 제품 개발	핑크 돼지바 X 롯데샌드	2
우설랑브랜드 제품 개발	중앙연구소(Biscuit&Pie)	과자의 달콤함을 그대로 살린 우설랑 쿠키 제품 개발	제로 초콜릿칩 쿠키	2
배베로 제품 확장 제품 개발	중앙연구소(Chocolate)	배베로 브랜드 Newness 제고 및 신규 초코과자 시장 트렌드 리딩	그레놀라 배베로	2
ZERO 브랜드 확장 제품 개발	중앙연구소(Ice)	ZERO 브랜드를 활용한 당류 재료 컨셉의 재료 아이스 콜라 신제품 개발	재료 아이스 콜라	2
미니스톼 확장 제품 개발	중앙연구소(Bakery)	썸리제과 및 메가브랜드 '설레임' 콜라보 / 설레임 밀크맛, 커피맛 크림이 들어간 샌드 2종 개발	설레임밀크샌드, 설레임커피샌드	2
보네스배 확장 제품 개발	중앙연구소(Bakery)	가산동 빵 맛 및 '판데오르' 브랜드 콜라보 / 갈릭크림치즈가 들어간 과자빵 제품 개발	갈릭크림치즈	2
메이플스토리 (GS PB) 5종 제품 개발	중앙연구소(Bakery)	인기 게임인 [메이플스토리] 캐릭터 콜라보 제품 5종 개발	메이플크림샌드, 패스츰, 양궁크림소보로, 맨케이크, 말기카스탈라	2
브레디움 (K7 PB) 리뉴얼 제품 개발	중앙연구소(Bakery)	'21년 출시 제품 품질 업그레이드 후 재출시 (외인숙성 견도도 20.2%, 유산균발효력 2.1%)	견도포식빵	2
자일리톨 브랜드 제품 개발	중앙연구소(Sweet)	BTS 콜라보 자일리톨 알파 오리지널로 소비자 타겟 확대	자일리톨 알파 BTS 온택	3
롯데 브랜드 제품 개발	중앙연구소(Sweet)	디저트 캐릭터를 판막이로 줄일 수 있는 맛미 통선검 개발	롯데 판막이 디저트 (CU)	3
요구르트젤리 (K7 PB) 확장 제품 개발	중앙연구소(Sweet)	사인머스켓맛의 상큼한 요구르트 젤리 신제품 개발	사구르트 젤리	3
롯데 인디야 오렌지 함초코파이 개발	중앙연구소(Biscuit&Pie)	인도 내 고급 과일 중 하나인 오렌지를 사용한 함초파이 개발	Lotte Choco Pie Real Orange	3
요구르트 아이스 확장 제품 개발	중앙연구소(Ice)	유흥시(7-11) 전용 사인머스켓&요구르트 컨셉의 지어랙 타입 확장 제품 개발	사구르트 아이스	3
설레임 브랜드 콜라보 제품 개발	중앙연구소(Ice)	엔제리너스 브랜드 및 종이 패키징 적용을 통한 커피 맛 설레임 브랜드 콜라보 제품 개발	설레임 커피 엔제리너스	3
돼지콘 블랙 제품 개발	중앙연구소(Ice)	돼지콘 브랜드 활성화를 위한 블랙 색상 컨셉의 제품 개발	돼지콘 블랙	3
디저트 캐릭터 콜라보 4종 제품 개발	중앙연구소(Bakery)	인기 애니메이션 [디즈니어드벤처] 캐릭터 콜라보 제품 4종 개발	허니크림빵, 고소한망종빵, 마롱호박, 파인애플케익	3
롯데슈퍼(B2B) 생지 2종 제품 개발	중앙연구소(Bakery)	롯데슈퍼(B2B) 생지 확대 판매를 위한 파이 생지 제품 2종 개발	홍팔파이, 말기파이	3
의성마는 닭가슴살(소시지/슬라이스) 개발	중앙연구소(육가공)	국내산 의성마는 닭가슴살로 만든 부드러운 식감의 햄·소시지 제품 개발	의성마는 닭가슴살 프랑크, 의성마는 닭가슴살 슬라이스햄	3
의성마는 브랜드 꼬치 프랑크 2종 개발	중앙연구소(육가공)	간식용 꼬치 프랑크로 의성마는 지이엔트 프랑크 및 의성마는 치즈 프랑크 개발	의성마는 지이엔트 프랑크, 의성마는 치즈 프랑크	3
전문(스낵전문, 육수수 전문) 변경기안	중앙연구소(육가공)	전문(스낵전문, 변성전문) 수급 이슈에 따라 원료 대체를 통한 수급 안정화 및 원가경쟁력 확보	롯데비엔나, 키스틱, 런천미트, 의성마는 오리지방 비엔나, 의성마는 프랑크, 의성마는 햄, 의성마는 슬라이스햄	3
퀵빵 2종(로스팜, 런천미트) 공정슬림화 기간	중앙연구소(육가공)	퀵빵 2종 제품의 공정슬림화를 통한 품질개선 및 원가경쟁력 확보	로스팜 런천미치 마일드, 런천미트	3
의성마는 소시지류 품질개선 및 배합일련화 기간	중앙연구소(육가공)	의성마는 소시지류 제품의 품질개선 및 원가경쟁력 확보	의성마는 프랑크, 의성마는 오리지방 비엔나, 의성마는 막걸리비엔나	3
의성마는 직구류 품질안전성 확보 기간	중앙연구소(육가공)	의성마는 직구류 제품의 품질안전성 확보	의성마는 직구류	3
냉장 샌드 개발	중앙연구소(간편식품)	수분 전이를 최소화한 베이글에 육향량이 높은 비어행과 페퍼oni를 사용한 냉장 샌드류 개발	페퍼로니베이글샌드	3
냉장 도시락 개발	중앙연구소(간편식품)	냉장도시락에 최초로 전자레인지로 미역국을 도입한 프리미엄 도시락 개발	도시락의정석)소보로그정석 외 1종	3
냉장 김밥 개발	중앙연구소(간편식품)	햄, 계란지단, 맛살, 당근 기본 재료를 구성하여 보임성이 좋고 내용물이 풍성한 김밥 개발	햄야채김밥	3
냉장 조리면 개발	중앙연구소(간편식품)	자사 물로내재 소스를 활용하여 치킨너겟과 치즈가 토핑된 포켓면 콜라보 냉장 소파면 개발	포켓면스터스파면 외 1종	3
냉동 말기칩 개발	중앙연구소(간편식품)	재활 식재료 활용, 급속냉동 방식을 적용하여 식재료 본연의 맛과 식감을 살린 냉동 말기칩 개발	블리고추대냉동말 외 2종	3
편한 하루 케오마일 알렉스 개발	중앙연구소(유가공)	유흥시에 도입이 되는 원료(L-타이민, 캐모마일, 레몬향) 요구르트의 개발	편한 하루 케오마일 알렉스	3

올 곧게 만든 위드맘 리뉴얼 제품 개발	중앙연구소(유가공)	소화 흡수력 강화 (유정단백혼합분말) 리뉴얼 제품 개발	올 곧게 만든 위드맘 100일 1,2,3단계	3
해외수출용 제품 개발	중앙연구소(간편식품)	미주 수출용 구운주먹밥 3종 제품 개발	씨앗알치주먹밥, 전주비빔주먹밥, 뿌리채소주먹밥	3
꼬깔콘&Cheffood 콜라보 제품 개발	중앙연구소(간편식품)	꼬깔콘 시즌링을 활용한 치킨너겟 제품 개발	Cheffood 꼬깔콘 크리스피 치킨	3
B2B 제품 개발	중앙연구소(간편식품)	아워홈 행복천맛남 군만두 제품 개발	아워홈 행복천맛남 군만두	3
미니토끼스 리뉴얼 제품 개발	중앙연구소(간편식품)	제품 품질 개선 후 재출시(육조성 변경 : 돈추지유 → 수입전지)	Cheffood 미니토끼스	3
제로미트 브랜드 리뉴얼 제품 개발	중앙연구소(간편식품)	제로미트 베이츠 너겟/까스 품절 업그레이드 후 재출시	제로미트 베이츠 너겟, 베이츠 까스	3
스위트밀(코요롱 외식 계열사) 납품 편도 개발	중앙연구소(외식사업)	BMW 고객직접장 제공 에스프레소 편도 개발	스위트밀 블렌딩(500g BAG)	3
엔제리너스 런날 전용 편도 개발	중앙연구소(외식사업)	엔제리너스 브랜드 런날 편도 개발	엔제리너스 시그니처 블렌드(1kg BAG)	3
칸타타 시그니처 선물세트용 드립백 개발	중앙연구소(외식사업)	신규 산지 편도(파푸아뉴기니, 르완다 등)를 도입하여 맛 차별화를 통한 브랜드 홍보	칸타타 시그니처 파푸아뉴기니(10gX5EA) 외 5종	3
구자운 베이커리 카페 전용 편도 개발	중앙연구소(외식사업)	구자운 베이커리 전용, 최신종 종이의 커피 개발로 매출 증대	구자운 베이커리 시그니처 니안(500g BAG)	3
니농유종 전용 편도 개발	중앙연구소(외식사업)	B2B 니농유종 전용 에스프레소 편도 개발(오피스용)	니농커피(500g BAG)	3
황태해장국 제품 개발	중앙연구소(세프미달루션-PJT)	황태 가공방법에 따른 안전성 확보 및 사골베이스의 황태농축소스가 함유된 황태해장국 밀키트 개발	세푸드 속풀이 황태해장국	3
황미소채개발	중앙연구소(Product Application)	채과 수출용 포장형태 Dusting 되는 핫고추장맛 시즌링 개발 (황미종 핫고추장맛 적용/Snack팀)	핫고추장맛 시즌링	3
효충기 건강 기능성 소재 개발	중앙연구소(Bio Research)	천연물 유래 소재의 효충기 건강(금성명준) 전임상 유의적 결과 확보(기도저항성, 영중성 바이오파이커 및 기전 등),전북대 폐질환 유효성 평가센터	-	3
풍중 억제용 소재 개발	중앙연구소(Bio Research)	천연물을 활용한 풍중 억제용 조성물 특허 등록 완료(10-2460500)	-	3
글루텐 분해 베이커리 유산균 일본특허 출원	중앙연구소(발효응용)	발효를 통한 베이커리 내 글루텐 저하 연구결과 확보 및 일본특허 출원	베이커리(효빵, 모닝빵, 식빵)	3
혈당상승 저해 5314 특허 등록	중앙연구소(발효응용)	혈당 상승 저해 및 스트레스 조절 열처리된 LRCC5314 균주 특허 등록	시니어 분유 및 케어푸드, 영영시 적용예정	3
항바이러스 EPS 광동연구 완료	중앙연구소(발효응용)	5310 유산균 EPS 바이러스 억제 효능 평가 완료(중앙대, 3천만원)	유제품 및 음료 적용예정	3
기능성 소재 시험화 모델 컨설팅 완료	중앙연구소(발효응용)	기능성(발효, 개별인정형) 소재 활용 신사업 비즈니스 모델 컨설팅 완료(포켓커피, 1천3백만원)	맛송형 구덕 제품 적용예정	3
전임상 대체 플랫폼 광동연구 중간보고	중앙연구소(발효응용)	3DBP-오가노이드 기반 동물실험 대체 플랫폼 개발 광동연구 중간보고(로킷, 1억5천만원)	개별인정형 소재 개발 효율/속도 향상	3
유용 미생물 자원 확대 및 DB구축	중앙연구소(발효응용)	전통식품 유래 유용 균주 132종 추가 확보('21년 819종 → '22년 951종, 효모 및 국균 다수)	기능성 및 발효소재 개발	3

7. 기타 참고사항

가. 지적재산권 관련

당사가 영위하고 있는 사업과 관련하여 2022년 9월 30일 현재 총 4,515건의 지적재산권을 보유하고 있습니다.

각 지적재산권의 내용은 다음과 같습니다.

구분	주요내용	총건수	비고
상표권	롯데 꼬깔콘 등	3,754	국내 및 해외 상표권
디자인권	포장용 용기 등	557	국내 및 해외 디자인권
특허권	총치 및 치주염에 유효한 구강위생 조성물 등	192	국내 및 해외 특허권
실용신안권	수납용기 등	12	국내 및 해외 실용신안권
합계		4,515	

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 1~9월 롯데제과(주) 온실가스 배출량 세부내역은 다음과 같습니다.

2022년 1~9월 롯데제과(주) 온실가스 배출량

(단위 : tCO₂-eq)

구분	Scope 1			Scope 2			합계
	고정/이동연소	공정배출	직접배출 계	구매전력	구매스팀	간접배출 계	
배출량	31,115	1	31,116	83,530	2,044	85,574	116,690

2022년도 1~9월 롯데제과(주) 온실가스 배출량은 총 116,690 tCO₂-eq이며, 에너지 사용량은 약 2,529TJ로 자체 산정 결과 나타났습니다. 2022년 7월 1일부로 진행된 롯데푸드(주)와의 합병에 따라, 본 온실가스 배출량은 합병 전 롯데제과(주) 사업장의 2022년 1~9월 배출량과 합병 전 롯데푸드 사업장*의 2022년 7~9월 배출량의 합산 값으로 계산되었습니다. 2022년 현재 외부 검증업체와 검증계약 체결 중이며, 온실 가스 배출량과 에너지사용량은 검증결과에 따라 변경될 수 있습니다.

* 합병 전 롯데푸드 사업장 : 천안공장, 황성공장, 청주공장, 김천공장, 안산공장, 포승공장, 본사, 지점 및 영업소

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 심화되고 있습니다. 이에 당사는 이러한 상황을 극복하고자 제품의 고급화 및 건강 지향 식품 개발 등에 적극적인 투자와 연구 지원을 하고 있습니다. 식품 산업은 국민의 식생활개선 및 윤택한 생활을 목적으로 발전해 왔으며 건강증진, 영양섭취 등 기능적 역할 뿐만 아니라 문화적 역할까지 영역이 확대되고 있습니다. 식품산업은 원재료의 수입의존도가 높아 국내 경기변동에는 비교적 영향을 적게 받으나, 국외경기 및 환율, 국제 원재료 수급 상황에 민감하게 반응하는 특징이 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. 식품 산업은 지속적인 경기침체와 저출산, 고령화로 인한 소비인구 감소로 성장속도가 다소 둔화되는 경향을 보이고 있지만, 1인가구 및 여성의 사회진출 증가 등 사회 환경변화로 인하여 편의성 및 기능성이 강조된 제품이 다양화 되고 있으며 식품업체들은 소비자의 다양한 요구에 맞는 신제품의 개발과 품질개선, 차별화된 시장별 판매전략 등을 통해 새로운 성장 기획을 모색하고 있습니다.

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

(경쟁요소) 제조 및 원료조달은 완전경쟁시장 상태이나 할인점, CVS 등 유통구조를 중심으로 한 구매자 교섭력이 강해지고 대형 유통업체를 중심으로 한 프라이빗 브랜드(PB)와의 경쟁도 심화되고 있습니다. 또한 정보통신기술 및 물류인프라 발달로 인한 식품소비패턴의 변화로 온라인 식품시장이 성장하고 있으며 향후 업체간 경쟁은 더욱 치열해질 것으로 전

망됩니다. 빙과시장은 저출산으로 주요 소비층인 유소년기 인구가 지속적으로 감소하고 있으며 최근 해외 글로벌브랜드 및 고급 디저트 전문점 등과의 경쟁이 점차 치열해지고 있는 시장입니다. 식용유지시장은 초기 투자 비용이 큰 장치사업으로 국내 10여개 업체가 참여하고 있으며, 최근 건강 지향적은 기능성 식용유 및 고급 제품 개발 등 경쟁이 심화되고 있습니다. 육가공 시장은 대기업 위주의 B2C시장과 중소기업 위주 B2B시장으로 구분되어 경쟁하고 있으며 대형할인점 중심으로 할인판매 등 판매경쟁 심화로 업계의 수익성은 전반적으로 높지 않은 상황입니다.

(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.

유지류 산업의 주요 수요처는 대형 거래처로 품질경쟁력이 강력히 요구되고, 판매제품과 상품이 수입 개방으로 인하여 경쟁이 심화되고 있습니다. 대두유 및 옥수수유 등 기존의 일반 식용유의 경우 산업의 성숙기 진입 및 고급유 소비로의 대체, 건강지향형 소비 및 식습관 확산에 따른 가공식품 소비둔화 등으로 수요가 감소하고 있는 반면, 올리브유, 포도씨유, 해바라기씨유 등의 대체 고가유는 건강 지향 소비성향과 소비자 기호의 고급화, 다양화 등으로 높은 성장세를 구가하고 있습니다. 향후에는 체지방, 콜레스테롤 측정 저하 등의 기능성을 공법에 추가한 고기능성 식용유 시장의 확대가 예상됩니다. 또한, 육류 및 육가공품은 국내 경제성장률 및 국민소득의 향상을 바탕으로 식생활의 서구화가 진전됨에 따라 수요는 증가하는 양상을 나타내고 있습니다. 내수경기 둔화와 사회 전반적인 인플레이션 압력으로 물가부담이 높아지고 있으나 고급재료를 사용한 프리미엄 제품 라인의 강화로 프리미엄 제품 위주의 성장이 전망됩니다. 특히 육가공품의 식품안전성에 대한 소비자의 불신감을 해소하기 위하여 첨가물을 최소화한 제품과 친환경 육구에 부합하는 포장재를 사용한 제품을 출시하는 등 소비자들의 선호 확대에 주력하여 성장을 이끌 전망입니다

(회사의 경쟁우위 요소) 당사는 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, 당사는 산하에 국내 최고 수준의 종합식품연구소인 롯데중앙연구소를 1983년부터 운영하고 있으며, 2017년 6월에는 서울 마곡 R&D 산업단지에 기존보다 5배 가량 큰 규모로 연구소를 확장 오픈하여 운영하고 있습니다. 또한, 미국 PEPSICO.INC와 같은 세계 일류기업과 스낵 기술 도입 계약을 체결하는 등 식품 분야의 품질 향상과 기술 노하우 축적을 위해 노력하고 있습니다.

III. 재무에 관한 사항

1. 요약재무정보

가. 요약연결재무정보

(단위 : 백만원)

구분	제6기 3분기	제5기	제4기
	2022년 9월말	2021년 12월말	2020년 12월말
[유동자산]	1,438,892	827,935	830,051
· 현금및현금성자산	305,934	295,004	312,095
· 매출채권 및 기타채권	394,456	184,437	209,406
· 재고자산	601,701	247,178	231,030
· 기타	136,801	101,316	77,520
[비유동자산]	2,761,619	1,838,714	1,812,984
· 관계기업투자자산	11,293	1,155	1,316
· 공동기업투자자산	37,049	-	-
· 유형자산	1,959,592	1,293,691	1,255,471
· 사용권자산	62,932	37,930	49,974
· 무형자산	352,290	316,904	346,699
· 투자부동산	220,229	152,996	140,901
· 기타	118,234	36,038	18,623
자산총계	4,200,511	2,666,649	2,643,035
[유동부채]	873,352	685,643	508,126
[비유동부채]	1,100,744	654,034	855,013
부채총계	1,974,096	1,339,677	1,363,139
[지배기업 소유주지분]	2,133,366	1,234,117	1,187,383
· 자본금	4,717	3,208	3,208
· 자본잉여금	1,130,430	1,178,514	1,178,514
· 기타자본	438,145	(6,039)	(6,039)
· 기타포괄손익누계액	55,085	(35,410)	(57,926)
· 이익잉여금	504,989	93,844	69,626
[비지배지분]	93,049	92,855	92,513
자본총계	2,226,415	1,326,972	1,279,896
구분	2022년 1월~9월	2021년 1월~12월	2020년 1~12월
매출액	2,176,814	2,145,407	2,076,048
영업이익	92,940	108,471	112,550
당기순이익	61,391	36,349	41,726
지배기업 소유주지분	64,198	34,894	40,986
비지배지분	(2,807)	1,454	740
총포괄이익(손실)	155,953	58,059	(11,227)

주당이익(기본/희석)(원)	8,880원/8,880원	5,442원/5,442원	6,392원/6,392원
연결에 포함된 회사수(주1)	33개	27개	28개

(주1) 지배회사인 롯데제과(주)를 제외한 수치입니다.

※ 한국채택국제회계기준 작성기준에 따라 작성되었습니다.

※ 기본주당이익(보통주) 산출근거는 제 6기 3분기 연결검토보고서 및 제5기, 제4기 연결감사보고서 주석사항을 참조하시기 바랍니다.

나. 요약별도재무정보

(단위 : 백만원)

구분	제6기 3분기	제5기	제4기
	2022년 9월말	2021년 12월말	2020년 12월말
[유동자산]	1,037,260	526,971	556,492
· 현금및현금성자산	165,766	185,069	187,546
· 매출채권 및 기타채권	367,116	146,255	174,436
· 재고자산	459,151	154,355	145,300
· 기타	45,227	41,292	49,210
[비유동자산]	2,680,537	1,803,700	1,791,873
· 종속기업투자자산	737,773	683,585	691,300
· 관계기업투자자산	11,603	1,320	1,320
· 공동기업투자자산	35,399	-	-
· 유형자산	1,499,037	933,975	924,286
· 사용권자산	30,768	14,174	23,832
· 무형자산	42,740	24,502	25,215
· 투자부동산	247,057	127,455	116,398
· 기타	76,160	18,689	9,522
자산총계	3,717,797	2,330,671	2,348,365
[유동부채]	679,232	569,083	396,984
[비유동부채]	996,286	513,808	724,525
부채총계	1,675,518	1,082,891	1,121,509
[자본금]	4,717	3,208	3,208
[자본잉여금]	1,130,430	1,178,514	1,178,514
[기타자본]	443,054	(870)	(870)
[기타포괄손익누계]	1,436	549	(734)
[이익잉여금]	462,642	66,379	46,738
자본총계	2,042,279	1,247,780	1,226,856
종속·관계·공동기업 투자주식 평가방법	원가법	원가법	원가법
구분	2022년 1월~9월	2021년 1월~12월	2020년 1~12월
매출액	1,636,645	1,546,374	1,531,185
영업이익	71,241	82,693	86,560
당기순이익	49,568	30,359	36,528

주당이익(기본/희석)(원)	6,856원/6,856원	4,735원/4,735원	5,697원/5,697원
----------------	---------------	---------------	---------------

※ 한국채택국제회계기준 작성기준에 따라 작성되었습니다.

※ 기본주당이익(보통주) 산출근거는 제6기 3분기 검토보고서 및 제5기, 제4기 감사보고서 주석사항을 참조하시기 바랍니다.

2. 연결재무제표

연결 재무상태표

제 6 기 3분기말 2022.09.30 현재

제 5 기말 2021.12.31 현재

(단위 : 원)

	제 6 기 3분기말	제 5 기말
자산		
유동자산	1,438,891,547,689	827,934,641,771
현금및현금성자산	305,934,004,686	295,003,530,332
매출채권 및 기타채권	394,456,440,907	184,437,499,859
기타유동금융자산	83,022,799,759	47,846,242,105
당기법인세자산	7,798,567,275	8,297,772,017
재고자산	601,701,033,654	247,178,412,188
기타유동자산	45,978,701,408	30,012,961,452
매각예정처분자산집단		15,158,223,818
비유동자산	2,761,618,993,461	1,838,714,085,208
관계기업투자자산	11,292,989,012	1,154,573,835
공동기업투자자산	37,049,442,093	
기타비유동금융자산	98,318,000,282	20,199,752,675
유형자산	1,959,592,040,081	1,293,691,203,046
사용권자산	62,932,362,105	37,930,394,259
무형자산	352,289,522,621	316,904,379,059
투자부동산	220,229,229,785	152,996,006,856
이연법인세자산	18,578,765,704	15,405,681,096
기타비유동자산	1,336,641,778	432,094,382
자산총계	4,200,510,541,150	2,666,648,726,979
부채		
유동부채	873,352,239,820	685,643,071,295
매입채무 및 기타채무	329,149,650,417	186,132,404,430
차입금	134,965,475,502	114,981,620,077
사채	209,919,161,414	249,956,763,677
리스부채	15,537,744,479	9,424,639,547
기타유동금융부채	96,725,216,529	69,094,005,026

당기법인세부채	13,322,348,110	8,396,087,068
이연수익	1,387,226,989	1,823,137,099
총당부채	22,041,533,013	20,813,927,720
기타유동부채	50,303,883,367	22,624,837,366
매각예정처분부채집단		2,395,649,285
비유동부채	1,100,743,622,727	654,033,665,169
차입금	164,362,658,333	136,625,041,568
사채	652,536,489,473	318,192,714,804
리스부채	26,934,947,664	17,299,742,099
기타비유동금융부채	13,806,684,112	1,063,516,979
순확정급여부채	19,869,840,480	4,515,732,702
비유동성총당부채	774,506,772	133,822,983
이연법인세부채	197,132,172,558	163,243,218,146
이연수익	1,872,554,986	1,799,420,324
기타비유동부채	23,453,768,349	11,160,455,564
부채총계	1,974,095,862,547	1,339,676,736,464
자본		
지배기업 소유주지분	2,133,366,286,933	1,234,116,834,617
자본금	4,717,287,000	3,208,358,500
자본잉여금	1,130,430,223,528	1,178,514,022,258
기타자본항목	438,144,577,130	(6,038,736,232)
기타포괄손익누계액	55,085,492,111	(35,410,450,135)
이익잉여금	504,988,707,164	93,843,640,226
비지배지분	93,048,391,670	92,855,155,898
자본총계	2,226,414,678,603	1,326,971,990,515
부채 및 자본 총계	4,200,510,541,150	2,666,648,726,979

연결 포괄손익계산서

제 6 기 3분기 2022.01.01 부터 2022.09.30 까지

제 5 기 3분기 2021.01.01 부터 2021.09.30 까지

(단위 : 원)

	제 6 기 3분기		제 5 기 3분기	
	3개월	누적	3개월	누적
매출액	1,103,251,109,861	2,176,814,351,831	579,697,548,996	1,596,755,436,340
매출원가	799,753,110,493	1,522,672,006,060	375,216,182,904	1,045,354,629,198
매출총이익	303,497,999,368	654,142,345,771	204,481,366,092	551,400,807,142
판매비와관리비	246,272,795,479	561,202,831,552	159,573,908,673	455,756,121,523
대손상각비(환입)	(67,294,700)	(1,903,824,374)	(1,308,781,881)	(1,303,871,432)
영업이익	57,225,203,889	92,939,514,219	44,907,457,419	95,644,685,619

기타수익	6,072,018,149	17,706,361,389	6,913,543,725	12,474,138,552
기타비용	9,830,159,173	22,729,066,069	6,866,100,792	15,442,432,738
기타의 대손상각비			69,460	4,611,540
금융수익	(2,280,953,125)	47,437,186,978	6,604,048,424	16,830,188,269
이자수익	1,940,216,619	5,492,075,530	1,334,667,969	4,376,106,779
금융원가	8,076,433,516	55,932,211,005	10,881,284,497	26,437,173,838
지분법손익	911,830,219	871,425,531	(20,404,527)	(61,791,546)
법인세비용차감전순이익	44,021,506,443	80,293,211,043	40,657,259,752	83,007,614,318
법인세비용	8,634,684,208	18,902,404,940	9,618,636,622	21,378,143,004
분기순이익	35,386,822,235	61,390,806,103	31,038,623,130	61,629,471,314
지배기업 소유주지분	35,773,561,808	64,197,850,521	29,600,385,867	59,880,855,323
비지배지분	(386,739,573)	(2,807,044,418)	1,438,237,263	1,748,615,991
분기 기타포괄손익	41,236,794,771	94,562,354,994	27,082,787,260	30,240,374,125
당기손익으로 재분류되지 않는 항목				
기타포괄손익-공정가치 금융자산 평가손익	87,178,193	87,178,193		
순확정급여부채의 재측정요소	(2,776,315,305)	(2,357,605,838)	(1,503,132,807)	(2,334,077,546)
관계기업투자의 기타포괄손익에 대한 지분	400,681,582	400,681,582		
법인세효과	559,499,824	452,664,300	355,797,511	557,284,036
후속적으로 당기손익으로 재분류될 수 있는 항목				
관계기업투자의 기타포괄손익에 대한 지분	63,580,900	63,580,900		
현금흐름위험회피손익	526,601,186	3,836,252,326	133,600,093	313,864,467
해외사업장환산외환차이	40,916,726,695	92,260,358,202	28,995,213,087	32,637,116,490
법인세효과	1,458,841,696	(180,754,671)	(898,690,624)	(933,813,322)
분기 총포괄손익	76,623,617,006	155,953,161,097	58,121,410,390	91,869,845,439
지배기업 소유주지분	73,667,235,238	154,768,227,110	54,433,685,721	88,672,264,448
비지배지분	2,956,381,768	1,184,933,987	3,687,724,669	3,197,580,991
주당이익				
기본 및 희석주당순손익 (단위 : 원)	4,446	8,880	4,617	9,339

연결 자본변동표

제 6 기 3분기 2022.01.01 부터 2022.09.30 까지

제 5 기 3분기 2021.01.01 부터 2021.09.30 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					59,880,855,323	59,880,855,323	1,748,615,991	61,629,471,314
순확정급여부채의 재측정 요소					(1,777,617,334)	(1,777,617,334)	823,824	(1,776,793,510)
기타포괄손익-공정가치상품 평가손익								
현금흐름위험회피				247,723,874		247,723,874		247,723,874
해외사업장환산외환차이				30,321,302,585		30,321,302,585	1,448,141,176	31,769,443,761
관계기업투자의 기타포괄손익에 대한 지분								
총포괄손익 소계				30,569,026,459	58,103,237,989	88,672,264,448	3,197,580,991	91,869,845,439
비지배지분과의 거래								

연차배당					(10,259,422,400)	(10,259,422,400)	(723,356,307)	(10,982,778,707)
자기주식 취득								
자본잉여금 이입								
합병으로 인한 변동								
소유주와의 거래 소계					(10,259,422,400)	(10,259,422,400)	(723,356,307)	(10,982,778,707)
2021.09.30 (분기말)	3,208,358,500	1,178,514,022,258	(6,038,736,232)	(27,357,476,518)	117,469,769,182	1,265,795,937,190	94,987,020,435	1,360,782,957,625
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					64,197,850,521	64,197,850,521	(2,807,044,418)	61,390,806,103
순확정급여부채의 재측정 요소					(1,787,647,052)	(1,787,647,052)	767,581	(1,786,879,471)
기타포괄손익-공정가치상품 평가손익				66,081,070		66,081,070		66,081,070
현금흐름위험회피				2,901,262,105		2,901,262,105		2,901,262,105
해외사업장환산외환차이				89,038,769,505		89,038,769,505	3,991,210,824	93,029,980,329
관계기업투자의 기타포괄손익에 대한 지분				48,194,322	303,716,639	351,910,961		351,910,961
총포괄손익 소계				92,054,307,002	62,713,920,108	154,768,227,110	1,184,933,987	155,953,161,097
비지배지분과의 거래			(96,781,234)			(96,781,234)	96,781,234	
연차배당					(10,259,422,400)	(10,259,422,400)	(1,088,479,449)	(11,347,901,849)
자기주식 취득			(22,403,752,616)			(22,403,752,616)		(22,403,752,616)
자본잉여금 이입		(358,690,569,230)			358,690,569,230			
합병으로 인한 변동	1,508,928,500	310,606,770,500	466,683,847,212	(1,558,364,756)		777,241,181,456		777,241,181,456
소유주와의 거래 소계	1,508,928,500	(48,083,798,730)	444,183,313,362	(1,558,364,756)	348,431,146,830	744,481,225,206	(991,698,215)	743,489,526,991
2022.09.30 (분기말)	4,717,287,000	1,130,430,223,528	438,144,577,130	55,085,492,111	504,988,707,164	2,133,366,286,933	93,048,391,670	2,226,414,678,603

연결 현금흐름표

제 6 기 3분기 2022.01.01 부터 2022.09.30 까지
제 5 기 3분기 2021.01.01 부터 2021.09.30 까지

(단위 : 원)

	제 6 기 3분기	제 5 기 3분기
영업활동으로 인한 현금흐름	114,830,401,564	159,153,235,274
분기순이익	61,390,806,103	61,629,471,314
법인세비용	18,902,404,940	21,378,143,004
감가상각비	96,316,167,758	79,927,980,125
무형자산상각비	10,599,766,394	9,524,700,096
퇴직급여	13,012,931,698	11,602,519,287
복리후생비	2,527,940,652	2,628,959,885
이자비용	18,918,291,682	15,080,010,948
이자수익	(5,492,075,530)	(4,376,106,779)
관계기업 지분법손익	(871,425,531)	61,791,546
위험회피목적파생상품평가이익	(24,930,000,006)	(8,440,000,000)
위험회피목적파생상품거래이익		(1,470,000,000)
위험회피목적파생상품거래손실		12,947,425
외환차손		1,470,000,000
당기손익-공정가치 측정 금융자산 처분이익	(898,800,000)	
대손상각비(환입)	(1,903,824,374)	(1,303,871,432)
기타의 대손상각비		4,611,540
매각예정처분집단 처분손실	57,904,023	

유형자산 처분이익	(1,962,154,152)	(3,160,255,081)
유형자산 처분손실	2,527,382,233	2,174,018,718
무형자산 처분이익		(14,306,432)
투자부동산 처분이익	(59,787,967)	
무형자산 처분손실	35,457,940	55,216,373
유형자산 손상차손	5,632,675	21,318,102
유형자산 손상차손환입	(514,253)	(274,547,645)
외화환산손익	18,700,733,319	6,655,348,827
기타수익, 비용	2,452,251,115	1,137,943,328
재고자산의 증감	(48,700,754,913)	3,658,518,401
매출채권의 증감	5,092,958,776	(22,486,002,500)
기타채권의 증감	(700,019,783)	286,057,824
기타유동금융자산의 증감	(1,592,021,317)	(1,517,889,907)
기타유동자산의 증감	(4,037,824,145)	(8,578,678,188)
기타비유동자산의 증감	(686,879,223)	(4,601,612)
매입채무의 증감	10,668,794,473	17,842,008,244
기타채무의 증감	(11,049,863,692)	5,971,782,101
확정급여채무의 증감	279,561,815	(212,872,454)
기타유동금융부채의 증감	1,997,244,774	3,512,044,121
기타유동부채의 증감	(12,447,848,567)	2,205,288,394
기타비유동금융부채의 증감	11,802,503	77,162,459
기타비유동부채의 증감	(3,325,008,349)	(3,258,220,744)
이연수익의 증감	681,742,271	(253,482,849)
총당부채의 증감	(4,853,818,916)	(6,995,239,039)
법인세납부	(25,836,752,862)	(25,418,532,126)
투자활동으로 인한 현금흐름	(43,207,741,903)	(99,769,139,881)
투자활동으로 인한 현금유입액	119,759,558,203	144,344,807,302
기타유동금융자산의 감소	20,019,507,766	130,013,262,005
기타비유동금융자산의 감소	3,855,664,789	2,921,258,710
유형자산의 처분	2,550,643,077	6,796,696,200
무형자산의 처분		14,693,000
투자부동산의 처분	4,800,000,000	
이자수취	4,790,982,223	3,941,897,387
기타투자활동으로 인한 현금유입액	3,986,550,000	657,000,000
매각예정처분집단의 처분	11,707,170,510	
사업결합으로 인한 변동	68,049,039,838	
투자활동으로 인한 현금유출액	(162,967,300,106)	(244,113,947,183)
기타유동금융자산의 증가	35,979,902,495	129,072,235,282
기타비유동금융자산의 증가	11,151,471,048	1,861,760,735

유형자산의 취득	96,107,750,172	112,888,034,839
무형자산의 취득	684,512,440	291,916,327
사용권자산의 취득	5,928,938,379	
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산의 취득	499,800,000	
관계기업투자자산의 취득	990,000,000	
당기손익-공정가치 측정 금융자산의 취득	11,624,925,572	
재무활동으로 인한 현금흐름	(73,219,365,355)	(97,325,038,682)
재무활동으로 인한 현금유입액	331,933,991,272	153,326,324,458
단기차입금의 증가	25,791,738,278	5,648,473,376
장기차입금의 증가	100,000,000,000	33,523,249,509
사채의 발행	199,531,160,000	109,828,561,579
유동성파생상품자산의 감소		2,775,000,000
예수보증금의 증가	2,711,092,994	1,551,039,994
현금출자	3,900,000,000	
재무활동으로 인한 현금유출액	(405,153,356,627)	(250,651,363,140)
단기차입금의 상환	1,570,849,894	4,489,855,053
유동성장기차입금의 상환	90,594,145,040	45,955,145,821
유동성사채의 상환	250,000,000,000	163,200,000,000
유동성파생부채의 감소		441,962,859
리스료의 지급	10,042,760,958	9,244,204,362
이자지급	17,058,567,628	14,726,316,342
배당금의 지급	10,663,964,216	10,982,778,707
자기주식의 취득	22,403,752,616	
예수보증금의 감소	2,819,316,275	1,611,099,996
현금및현금성자산의 순증가(감소)	(1,596,705,694)	(37,940,943,289)
기초 현금및현금성자산	295,003,530,332	312,094,694,566
현금및현금성자산의 환율변동효과	12,527,180,048	4,579,397,925
분기말 현금및현금성자산	305,934,004,686	278,733,149,202

3. 연결재무제표 주석

제 6 기 3분기 : 2022년 9월 30일 현재

제 5 기 3분기 : 2021년 9월 30일 현재

롯데제과 주식회사와 그 종속기업

1. 회사의 개요

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

1.1 지배기업의 개요

지배기업은 롯데지주 주식회사(舊 롯데제과 주식회사)의 투자 부문과 사업부문이 인적분할 하여 설립한 분할신설회사로 2017년 10월 30일자로 한국거래소에 상장하였습니다. 당사는 서울 본사와 양산, 평택, 대전공장 등에서 과자와 빙과류를 제조·판매하고, 2022년 7월 1일을 합병기일로 하여 롯데푸드 주식회사를 흡수합병 하여 천안 및 김천공장 등에서 유지류와 육가공류 등의 제조 및 판매 사업이 추가 되었습니다.

2022년 9월 30일 현재 회사의 자본금은 4,717 백만원이며, 당사의 주요 주주현황은 다음과 같습니다.

주주명	소유주식수(주)	지분율(%)
롯데지주(주)	4,478,208	47.47
롯데알미늄(주)	643,381	6.82
(재)롯데장학재단	496,144	5.26
(주)롯데홀딩스	416,338	4.41
신 영 자	236,742	2.51
신 동 빈	182,117	1.93
L제2투자회사	137,722	1.46
자기주식	593,104	6.29
기타	2,250,818	23.85
합 계	9,434,574	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	3월
L&M Confectionery Pte.,Ltd.	싱가포르	100.00	100.00	3월
Lotte India Co., Ltd.(주6)	인도	98.90	98.57	3월
한국투자 노블푸드 신기술사업투자조합 1호(주7)	대한민국	69.77	-	12월
푸드워드(주)(주8)	대한민국	100.00	-	12월
롯데후레쉬델리카제1호(주)(주8)	대한민국	100.00	-	12월
롯데후레쉬델리카제2호(주)(주8)	대한민국	100.00	-	12월
롯데후레쉬델리카제3호(주)(주8)	대한민국	100.00	-	12월
롯데후레쉬델리카제4호(주)(주8)	대한민국	100.00	-	12월

(주1) 중간지배기업인 LOTTE Rakhat JSC는 Shymkent LLP의 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 있습니다.

(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 Lotte India Co., Ltd. 유상증자로 인해 소유지분율이 증가하였습니다.

(주7) 당분기 중 한국투자 노블푸드 신기술사업투자조합 1호의 지분 69.77%를 9,000백만원에 취득하였습니다.

(주8) 당분기 중 지배기업이 롯데푸드(주)를 흡수합병함에 따라, 피합병법인 보유 종속기업이 추가되었습니다.

1.3 종속기업 관련 재무정보 요약

연결대상 종속기업의 요약재무상태표와 요약포괄손익계산서는 다음과 같습니다.

- 당분기말 및 당분기

(단위: 백만원)

기업명	당분기말(주1)			당분기(주1)		
	자산	부채	자본	매출	분기순손익	총포괄손익
Lotte Qingdao Foods Co., Ltd.	20,227	6,364	13,862	12,189	(3,119)	(2,097)
Lotte Confectionery (S.E.A) Pte., Ltd.	6,270	2,263	4,007	8,106	437	915
HAVMOR ICECREAM LIMITED	84,965	32,266	52,699	126,880	13,561	18,271
스위트워드㈜	888	828	60	987	(13)	(12)
Lotte Confectionery RUS LLC	147,391	73,520	73,871	54,368	3,918	47,066
Lotte Kolson(Private)Limited	70,930	36,235	34,695	63,573	(630)	(2,765)
LOTTE Rakhat JSC 와 그 종속기업	196,044	28,835	167,209	152,056	14,963	31,760
Lotte Confectionery Holdings B.V. 와 그 종속기업	199,042	19,226	179,816	59,973	(2,977)	5,393
L&M Mayson Company Limited	43,196	3,743	39,453	23,145	1,453	(1,095)
L&M Confectionery Pte.,Ltd	14,987	120	14,867	-	-	1,850
Lotte India Co., Ltd.	160,047	47,219	112,828	67,818	(1,364)	7,581
한국투자 노블푸드 신기술사업투자조합 1호(주2)	12,745	3,853	8,892	-	(155)	(155)
푸드워드㈜(주3)	1,034	651	383	323	(16)	(16)
롯데후레쉬델리카제1호㈜(주3)	8,014	7,391	623	4,858	74	3
롯데후레쉬델리카제2호㈜(주3)	17,412	16,771	641	7,195	(7)	(13)
롯데후레쉬델리카제3호㈜(주3)	6,816	5,801	1,015	3,864	(42)	(39)
롯데후레쉬델리카제4호㈜(주3)	4,104	3,268	836	2,281	34	17

(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 금융부채는 3,853백만원 입니다

(주3) 당분기 중 지배기업이 롯데푸드(주)를 흡수합병함에 따라 신규로 연결실체에 포함된 종속기업으로, 매출액, 분기순손익 및 분기총포괄손익의 재무정보는 취득일 이후 발생한 손익으로 구성됩니다.

- 전기말 및 전분기

(단위: 백만원)

기업명	전기말(주1)			전분기(주1)		
	자산	부채	자본	매출	분기순손익	총포괄손익
Lotte Qingdao Foods Co., Ltd.	21,875	5,916	15,959	16,683	(981)	574
Lotte Confectionery (S.E.A) Pte., Ltd.	5,841	2,749	3,092	8,600	343	494
HAVMOR ICECREAM LIMITED	60,993	26,565	34,428	77,581	7,213	8,993
스위트워드(주)	843	771	72	821	(107)	(107)
Lotte Confectionery RUS LLC	85,358	58,553	26,805	36,621	(1,165)	868
Lotte Kolson(Private)Limited	74,380	36,920	37,460	64,360	(888)	(175)
Rakhat JSC 와 그 종속기업	163,195	22,182	141,013	120,575	13,561	22,236
Lotte Confectionery Holdings B.V. 와 그 종속기업	197,632	22,503	175,129	61,481	4,186	8,622
L&M Mayson Company Limited	43,943	1,548	42,395	21,729	1,951	(3,476)
L&M Confectionery Pte.,Ltd	13,121	104	13,017	-	-	-
Lotte India Co., Ltd.	113,153	37,669	75,484	47,400	(20)	5,009

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

2. 중요한 회계정책

2.1 연결재무제표 작성기준

연결회사의 2022년 9월 30일로 종료하는 9개월 보고기간에 대한 요약분기연결재무제표는 기업회계기준서 제1034호 "중간재무보고"에 따라 작성되었습니다. 이 요약분기연결재무제표는 보고기간말인 2022년 9월 30일 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 생

산원가와 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, 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, 연결회사의 해외법인의 경우 COVID-19의 확산으로 인한 수요 감소의 영향으로 향후 수익 창출 및 현금흐름과 관련된 불확실성이 클 수 있습니다. 이러한 영향은 2022년 연차재무제표에도 지속될 것으로 예상됩니다.

러시아와 우크라이나 간 분쟁 및 러시아에 대한 국제제재가 지속되고 있습니다. 러시아 은행의 SWIFT 결제 시스템에 대한 접근 제한 등의 조치로 인해 러시아 외환 시장의 유동성 부족, 러시아 기업의 주식 가치 하락, 금리 인상 등이 진행되고 있으며, 이로 인해 연결회사가 분쟁 국가와 관련하여 보유한 금융자산이나 영업자산의 가치 변동, 대금 회수 기간의 증가, 자금 이체의 제한, 수익의 감소 등이 발생할 수 있습니다.

요약분기연결재무제표 작성시 사용된 중요한 회계추정 및 가정은 상기 언급한 불확실성의 요소에 따라 조정될 수 있으며, 연결회사의 사업, 재무상태 및 경영성과 등에 미칠 궁극적인 영향은 현재 예측할 수 없습니다.

4. 공정가치

4.1 금융상품 종류별 공정가치

금융상품의 종류별 장부금액 및 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기말		전기말	
	장부금액	공정가치(주2)	장부금액	공정가치(주2)
금융자산				
현금및현금성자산	305,934	305,934	295,004	295,004
매출채권 및 기타채권	394,456	394,456	184,437	184,437
기타유동금융자산	83,023	83,023	47,846	47,846
기타비유동금융자산	98,318	98,318	20,200	20,200
소계	881,731	881,731	547,487	547,487
금융부채				
매입채무 및 기타채무	329,150	329,150	186,132	186,132
차입금(주1)	299,328	291,521	251,607	251,524
사채(주2)	862,455	833,879	568,149	569,689
기타유동금융부채(주3)	41,598	41,598	36,706	36,706
기타비유동금융부채	13,807	13,807	1,064	1,064
소계	1,546,338	1,509,955	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 금융상품 및 공정가치를 별도로 공시한 차입금, 사채 등(주석20 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.

- 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

(단위: 백만원)

구분	수준 1	수준 2	수준 3(주1)	합계
비유동성파생상품자산	-	38,835	-	38,835
당기손익-공정가치 측정 금융자산	-	24,000	24,830	48,830
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	1,312	10	500	1,823

(주1) 수준 3으로 분류된 금융상품 11,625백만원은 2022년 2월 8일 취득한 비상장 지분증권이며, 13,205백만원은 2022년 7월 1일 롯데푸드(주)와의 합병으로 취득한 비상장 지분증권 5,679백만원과 상환전환우선주 7,526백만원입니다.

- 전기말

(단위: 백만원)

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(주1)	주요 재화 및 용역	주요고객정보
건 과	과자류, 껌류, 건강식품, 빵류 등	이마트, 롯데마트, 홈플러스 등
빙 과	빙과류	이마트, 롯데마트, 홈플러스 등
유지식품 등(주2)	식용유, 버터, 마가린 등	파리크라상, 해태제과식품, 삼성웰스토리 등
육가공 등(주3)	햄, 소시지, 분유, 우유 등	이마트, GS리테일, 홈플러스 등

(주1) 당분기 중 흡수합병으로 인하여 피합병법인인 롯데푸드(주)가 영위하는 사업을 고려하여 영업부문이 변경되었습니다.

(주2) 연결회사의 유지식품 등에는 유지, 식품, 소재, 신선, 커피, 급식 사업부가 포함되어 있으며, 주요 영업채널은 B2B영업입니다.

(주3) 연결회사의 육가공 등에는 델리카, 햄, 육가공 사업부가 포함되어 있으며, 주요 영업채널은 B2C영업입니다.

(1) 부문별 매출액 및 영업이익에 관한 정보는 다음과 같습니다.

- 당분기

(단위: 백만원)

구분	건과		빙과		유지식품 등		육가공 등		조정		합계	
	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적
총부문수익	470,626	1,283,167	244,609	520,630	228,711	228,711	213,111	213,111	-	-	1,157,057	2,245,619
부문간수익(주1)	(33,632)	(48,631)	-	-	(19,774)	(19,774)	(400)	(400)	-	-	(53,806)	(68,805)
외부고객으로부터의 수익	436,994	1,234,536	244,609	520,630	208,937	208,937	212,711	212,711	-	-	1,103,251	2,176,814
보고부문영업이익(손실)(주2)	34,169	50,310	23,266	47,895	14,148	14,148	(10,512)	(10,512)	(3,846)	(8,902)	57,226	92,940
감가상각비 및 무형자산상각비	18,200	58,622	9,591	21,854	7,886	7,886	8,742	8,742	3,690	9,812	48,109	106,916
이자수익	967	3,592	589	1,519	199	199	190	190	(3)	(7)	1,941	5,492
이자비용	2,807	11,388	1,710	4,218	1,726	1,726	1,913	1,913	(316)	(328)	7,841	18,918
관계기업투자손익에 대한 지분	-	-	-	-	-	-	-	-	911	871	911	871

(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

(단위: 백만원)

구분	건과		빙과		조정		합계	
	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적
총부문수익	429,575	1,238,238	160,591	392,682	-	-	590,166	1,630,920
부문간수익(주1)	(10,469)	(34,165)	-	-	-	-	(10,469)	(34,165)
외부고객으로부터의 수익	419,106	1,204,073	160,591	392,682	-	-	579,697	1,596,755
보고부문영업이익(손실)(주2)	29,043	62,891	18,668	41,019	(2,803)	(8,265)	44,908	95,645
감가상각비 및 무형자산상각비	19,142	60,171	7,623	20,164	3,048	9,118	29,813	89,453
이자수익	994	3,649	343	734	(2)	(7)	1,335	4,376
이자비용	3,614	11,437	1,378	3,661	(6)	(18)	4,986	15,050
관계기업투자손익에 대한 지분	-	-	-	-	(21)	(62)	(21)	(62)

(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 매출액은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

지역	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
한국	898,047	1,617,709	415,071	1,158,865
인도	61,591	192,228	47,320	122,933
유럽	25,988	59,897	25,299	61,182
카자흐스탄	59,246	152,056	43,368	116,459
파키스탄	21,881	63,279	21,544	63,614
기타	36,498	91,645	27,095	73,702
합계	1,103,251	2,176,814	579,697	1,596,755

(3) 연결회사의 매출액 구성은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
재화판매	1,100,297	2,165,014	567,484	1,564,933
용역제공	359	918	8,137	19,605
임대수익	2,595	10,882	4,076	12,217
합계	1,103,251	2,176,814	579,697	1,596,755

5.1 고객과의 계약에서 생기는 수익

(1) 연결회사가 수익으로 인식한 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
고객과의 계약에서 생기는 수익	1,100,656	2,165,932	575,621	1,584,538
기타 원천으로부터의 수익: 임대 수익	2,595	10,882	4,076	12,217
총 수익	1,103,251	2,176,814	579,697	1,596,755

(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	
	3개월	누적	3개월	누적
외부고객으로부터 수익	1,100,656	2,165,932	575,621	1,584,538
수익인식 시점				
한 시점에 인식	1,100,297	2,165,014	567,484	1,564,933
기간에 걸쳐 인식	359	918	8,137	19,605

(3) 반품매출

연결회사는 당분기 매출 중 장래에 반품될 것이 예상되는 금액을 과거 반품경험률, 회전기일과 유통기한 등을 기초로 추정하여 반품충당부채를 계상하고 있습니다. (주석 22 참조)

6. 범주별 금융상품

(1) 금융자산과 금융부채의 범주별 분류내역

- 당분기말

(단위: 백만원)

금 융 자 산	상각후원가 금융자산	당기손익-공정가치 금융자산	기타포괄손익-공정가치 금융자산	위험회피목적 파생상품자산	합 계
현금및현금성자산	305,934	-	-	-	305,934
매출채권및기타채권	394,456	-	-	-	394,456
기타유동금융자산	59,023	24,000	-	-	83,023
기타비유동금융자산	32,830	24,830	1,823	38,835	98,318
합 계	792,243	48,830	1,823	38,835	881,731

(단위: 백만원)

금 융 부 채	상각후원가로 측정하는 기타금융부채	합 계
매입채무 및 기타채무	329,150	329,150
차입금	299,328	299,328
사채	862,455	862,456
기타유동금융부채(주1)	41,598	41,598
기타비유동금융부채	13,807	13,807
합 계	1,546,338	1,546,339

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

- 전기말

(단위: 백만원)

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

(단위: 백만원)

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)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
상각후원가 측정 금융자산				
이자수익	1,940	5,492	1,335	4,376
외화환산이익	(8,632)	4,386	808	2,451
외화환산손실	(3,194)	(10,257)	(350)	(968)
외환차익	1,321	2,867	641	1,900
외환차손	(586)	(1,110)	189	(2,150)
대손상각비(환입)	67	1,904	1,308	1,299
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산				
평가손익(기타포괄손익)(보유분관련)	(66)	(66)	-	-
위험회피목적 파생상품				
위험회피목적파생상품평가이익	14,190	24,930	5,490	8,440
위험회피목적파생상품평가손익(기타포괄손익)	526	3,836	(474)	1,470
상각후원가로 측정하는 금융부채				
이자비용(주1)	(7,431)	(17,841)	(3,625)	(14,035)
외화환산이익	(9,010)	15,210	(173)	1,105
외화환산손실	2,579	(28,040)	(5,042)	(9,243)
외환차익	(550)	2,702	293	1,212
외환차손	(142)	(3,111)	(882)	(1,592)

(주1) 리스부채에 대한 이자비용 1,077백만원(전분기:1,045백만원)이 제외되어 있습니다.

7. 현금및현금성자산

현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기말	전기말
보유현금	1,777	596
보통예금 등	195,437	123,698
정기예금	108,720	170,710
합계	305,934	295,004

8. 파생금융상품

(1) 파생상품의 종류 및 계약내용

거래목적	파생상품 종류	계약내용
위험회피	통화스왑	외화 사채에 대하여 만기에 원화 원금을 부담하고 외화 이자에 대하여 원화 이자를 부담함

	이자율스왑	외화 사채 및 차입금 변동이자에 대하여 고정이자를 부담함
--	-------	---------------------------------

(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	Back-up Line CP	KRW 20,000,000,000	-	91일물 CD + 0.8	3.795%	2025.04.08
이자율 스왑	차입금	PKR 3,600,000,000 (KRW 22,500,000,000)	-	3M KIBOR+0.35	8.20%	2023.12.29
이자율 스왑	차입금	PKR 400,000,000 (KRW 2,500,000,000)	-	3M KIBOR+0.35	9.42%	2023.12.29
이자율 스왑	차입금	PKR 1,000,000,000 (KRW 6,250,000,000)	-	3M KIBOR+0.35	9.21%	2024.12.29

(3) 파생상품에 대한 평가손익

(단위: 백만원)

거래목적	파생상품 종류	평가손익	비고
위험회피	통화스왑	24,930	당기손익
	이자율스왑	2,901	기타포괄손익(주1)

(주1) 당분기 파생상품평가이익 3,836백만원이 발생하였으며, 법인세효과 935백만원을 차감한 2,901백만원을 기타포괄손익누계액으로 인식하였습니다.

9. 매출채권 및 기타채권

(1) 매출채권 및 기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기말	전기말
매출채권	393,915	187,779
대손충당금	(5,516)	(6,905)
소계	388,399	180,874
기타채권	6,058	3,563
합계	394,457	184,437

(2) 매출채권에 대한 손실충당금

- 당분기말

(단위: 백만원)

구분		3개월 이하	6개월 이하	9개월 이하	12개월 이하	12개월 초과	합계
기대손실률	정상채권	0.05%	3.86%	18.72%	39.23%	96.54%	
	부실채권	45.29%	52.67%	54.86%	91.54%	100.00%	
매출채권	정상채권	376,449	3,856	737	834	455	382,331
	부실채권	301	54	41	191	3,900	4,487
	설정제외채권	4,914	2	95	94	1,992	7,097
손실충당금	정상채권	201	149	138	327	439	1,254
	부실채권	136	28	22	176	3,900	4,262

- 전기말

(단위: 백만원)

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

(3) 매출채권의 대손충당금 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기	전분기
기초금액	6,905	11,669

사업결합으로 인한 증가	1,945	-
대손상각비(환입)	(1,904)	(1,304)
제각	(1,968)	(1,322)
제각처리한 채권의 회수	460	448
외화환산차이	78	40
분기말금액	5,516	9,531

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	47,488	27,970
	당기손익-공정가치 금융자산	24,000	13,500
	미수수익	3,736	1,618
	유동성보증금	7,731	4,660
	기타금융자산	68	98
	소계	83,023	47,846
비유동	장기금융상품(주1)	8,173	78
	보증금	24,657	9,995
	파생상품자산	38,835	10,119
	기타포괄손익-공정가치측정 금융자산	1,823	8
	당기손익-공정가치 금융자산	24,830	-
	소계	98,318	20,200
합계		181,341	68,046

(주1) 장기금융상품 중 당좌개설보증금 45백만원은 사용이 제한되어 있습니다.

(2) 당기손익-공정가치 금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분		당분기말	전기말
유동	동반성장 협력대출 예탁금(주1)	24,000	13,500
비유동	Aspire Food Group Ltd.	11,625	-
비유동	(주)엘티케이비문래제4호 뉴스테이위탁관리부동산투자회사(주2)	5,679	-
비유동	(주)푸드어셈블(주2)(주3)	6,526	-
비유동	(주)프레시코드(주2)(주3)	1,000	-

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

(주2) 당분기 중 흡수합병으로 인하여 피합병법인인 롯데푸드로부터 취득하였습니다. (주석 39참조)

(주3) 연결회사는 (주)푸드어셈블, (주)프레시코드 상환전환우선주를 보유하고 있습니다. 이사 선임 권한을 통하여 피투자회사에 대한 유의적인 영향력을 보유하고 있어 관계기업으로 분류하여야 하나, 해당 투자주식을 통해 관계기업에 대한 소유지분과 연계된 이익에 실질적으로 접근할 수 없는 것으로 판단하여 기업회계기준서 제1109호에 따라 당기손익-공정가치 금융자산으로 분류하여 측정하고 있습니다.

(3) 기타포괄손익-공정가치 금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

과목	당분기말	전기말
지분상품		
시장성 있는 지분상품	1,323	-
시장성 없는 지분상품	500	-
합계	1,823	-

위 지분상품의 처분 시 관련 기타포괄손익누계액은 당기손익으로 재분류되지 않습니다.

(4) 기타금융부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분		당분기말	전기말
유동	미지급비용	79,976	48,659
	유동성예수보증금	16,749	20,435
	소계	96,725	69,094
비유동	예수보증금	9,954	1,064
	기타비유동금융부채	3,853	-
	소계	13,807	1,064
합계		110,532	70,158

10.2 기타자산 및 부채의 내역

(1) 기타자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분		당분기말	전기말
유동	선급금	27,672	13,984
	선급비용	13,535	11,282
	부가세대급금	3,669	4,671
	기타유동자산	1,103	76
	소계	45,979	30,013
비유동	장기선급비용	22	10
	기타비유동자산	1,315	422
	소계	1,337	432
합계		47,316	30,445

(2) 기타부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분		당분기말	전기말
유동	예수금	6,503	4,490
	선수금	15,820	5,839
	기타유동부채	27,981	12,296
	소계	50,304	22,625
비유동	기타비유동부채(주1)	23,454	11,160
	소계	23,454	11,160
합계		73,758	33,785

(주1) 기타비유동부채는 장기종업원급여부채로 구성되어 있습니다.

11. 재고자산

(1) 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기말	전기말
상품	63,996	20,692
제품	152,518	79,522
재공품	2,359	1,202
반제품	26,819	11,906
원재료	260,757	108,462
저장품	2,890	2,169
미착품	96,339	25,298
소계	605,678	249,251
평가손실충당금	(3,977)	(2,073)
합계	601,701	247,178

당분기에 비용으로 인식하는 재고자산의 금액은 매출원가 중 임대매출원가와 기타매출원가를 제외한 1,505,585백만원(전분기: 1,035,729백만원)이며, 재고자산 순실현가치 평가로 인한 재고자산평가손실은 1,903백만원(전분기: 1,350백만원)입니다.

(2) 매출원가의 내역

(단위: 백만원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
상품매출원가	110,478	186,274	46,163	139,715
제품매출원가	673,880	1,319,311	325,457	896,014
임대매출원가	1,995	3,021	512	1,536
기타매출원가	13,400	14,066	3,085	8,090
합계	799,753	1,522,672	375,217	1,045,355

12. 영업의 계절적 특성

연결회사의 주요 사업 중 빙과제품류는 제품의 특성상 계절적 영향을 크게 받습니다. 1년동안 빙과제품류는 전체 매출 중 성수기인 5월부터 8월 사이에 발생하는 매출이 높은 비중을 차지합니다. 그 외의 사업부는 계절적 요인에 의한 영향을 크게 받지 않습니다.

13. 관계기업 및 공동기업 투자

(1) 당분기말과 전기말 현재 관계기업 및 공동기업 현황은 다음과 같습니다.

구분	기업명	소유지분율		주된 사업장	사용 재무제표일
		당분기말	전기말		
관계기업	롯데농식품테크펀드1호(주1)	43.42%	21.71%	대한민국	2022.09.30
	PT.LOTTE RND Center Indonesia(주2)	33.30%	-	인도네시아	2022.09.30
	LOTTE F&G Vietnam Company Limited(주2)	33.00%	-	베트남	2022.09.30
공동기업	롯데네슬레코리아㈜(주2)	50.00%	-	대한민국	2022.09.30

(주1) 연결회사는 당분기 중 롯데농식품테크펀드1호에 990백만원을 추가 출자 하였으며, 흡수합병으로 인하여 피합병법인 롯데푸드(주)의 보유 지분을 취득하였습니다.

(주2) 당분기 중 흡수합병으로 인하여 피합병법인인 롯데푸드(주)의 보유 지분을 취득하였습니다.

(2) 관계기업 및 공동기업에 대한 지분법평가 내역은 다음과 같습니다.

-당분기말

(단위: 백만원)

구분	기업명	기초	취득	사업결합으로 인한 증가	지분법평가			분기말
					지분법손익	(부의)지분법 자본변동	외화환산 차이	
관계기업	롯데농식품테크펀드1호	1,155	990	2,104	(84)	-	-	4,165
	PT.LOTTE RND Center Indonesia	-	-	271	(3)	-	17	285
	LOTTE F&G Vietnam Company Limited	-	-	6,918	(458)	-	383	6,843
공동기업	롯데네슬레코리아(주)	-	-	35,399	1,416	235	-	37,050
합 계		1,155	990	44,692	871	235	400	48,343

-전분기말

(단위: 백만원)

구분	기업명	기초	취득	지분법평가			분기말
				지분법손익	(부의)지분법 자본변동	외화환산 차이	
관계기업	롯데농식품테크펀드1호	1,316	-	(62)	-	-	1,254

(3) 주요 관계기업 및 공동기업의 요약 재무정보 및 관계기업으로부터 수령한 배당금은 아래와 같습니다.

-당분기말

(단위: 백만원)

기업명	기업명	관계기업 및 공동기업의 당분기 요약재무정보								관계기업에서 수령한 배당금
		유동 자산	비유동 자산	유동 부채	비유동 부채	수익 (주1)	계속영업 손익(주1)	분기 순손익(주1)	총포괄 손익(주1)	
관계기업	롯데농식품테크펀드1호	1,455	8,136	-	-	15	(286)	(286)	(286)	-
	PT.LOTTE RND Center Indonesia	342	512	-	-	144	(8)	(8)	42	-
	LOTTE F&G Vietnam Company Limited	7,529	30,522	3,601	13,733	2,719	(1,387)	(1,387)	(225)	-
공동기업	롯데네슬레코리아(주)	99,624	85,207	100,324	2,092	71,037	2,811	2,859	3,328	-
합 계		108,950	124,377	103,925	15,825	73,915	1,130	1,178	2,859	-

(주1) 당분기 중 지배기업이 롯데푸드(주)를 흡수합병함에 따라 신규로 취득한 관계기업 및 공동기업으로, 수익, 계속영업손익, 분기순손익, 총포괄손익은 취득일 이후 발생한 손익으로 구성됩니다.

-전기말 및 전분기

(단위: 백만원)

기업명	기업명	관계기업의 당기 요약재무정보(주1)								관계기업에서 수령한 배당금
		유동 자산	비유동 자산	유동 부채	비유동 부채	수익	계속영업 손익	분기 순손익	총포괄 손익	
관계기업	롯데농식품테크펀드1호	1,583	3,735	-	-	8	(285)	(285)	(285)	-

(주1) 전기의 재무상태표는 전기말 기준으로 작성되었으며, 손익계산서는 전분기 기준으로 작성되었습니다.

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 표시하였으며, 동 거래는 2022년 1월에 완료 되었습니다. 또한 2021년 11월 19일 연결 회사는 투자부동산 947백만 원을 외부 매각 결정하였으며, 동 거래는 2022년 9월에 완료되었습니다.

15. 유형자산

(1) 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

- 당분기

(단위: 백만원)

구분	토지	건물	구축물	기계장치	차량 운반구	기타의 유형자산	건설중인 자산	계
기초 장부금액	620,526	270,391	10,502	294,461	12,679	34,573	50,559	1,293,691
취득	14	12,268	1,041	29,595	11,545	16,724	24,930	96,117
대체	8,246	2,764	42	27,507	67	2,726	(29,251)	12,101
처분	(272)	(103)	179	(3,101)	(369)	(197)	53	(3,810)
감가상각	-	(11,988)	(1,007)	(51,465)	(3,804)	(15,121)	-	(83,385)
국고보조금	-	-	-	-	(2,125)	-	-	(2,125)
손상차손	-	-	-	-	-	-	(6)	(6)
손상차손환입	-	-	-	-	-	-	1	1
외화환산차이	4,196	20,493	3,210	27,102	164	972	2,417	58,554
사업결합으로 인한 증가	156,139	218,989	29,905	141,150	83	26,090	16,098	588,454
분기말 장부금액	788,849	512,814	43,872	465,249	18,240	65,767	64,801	1,959,592
취득원가	796,622	887,278	92,143	1,822,997	36,860	398,015	66,433	4,100,348
감가상각누계액	-	(338,390)	(41,449)	(1,342,369)	(16,117)	(332,244)	-	(2,070,569)
국고보조금	-	(733)	(376)	(425)	(2,503)	-	-	(4,037)
손상차손누계액	(7,773)	(35,341)	(6,446)	(14,954)	-	(4)	(1,632)	(66,150)

감가상각비 83,385백만원(전분기: 69,051백만원) 중 62,236백만원(전분기: 51,720백만원)은 매출원가, 21,149백만원(전분기: 17,331백만원)은 판매비와관리비에 포함되어 있습니다.

- 전분기

(단위: 백만원)

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

(2) 유형자산의 취득약정

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

(3) 담보로 제공된 자산

당분기말 현재 건물, 구축물, 기계장치 및 토지이용권이 차입금에 대한 담보로 제공되어 있으며, 채권최고액은 47,700백만원(전기말: 50,868백만원)입니다. (주석 35 참조)

16. 리스

연결회사가 리스이용자인 경우의 리스에 대한 정보는 다음과 같습니다.
리스와 관련해 재무상태표에 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(1) 사용권자산

- 당분기

(단위: 백만원)

구분	토지	건물	기계장치	차량운반구	기타의 유형자산	계
기초 장부금액	12,079	9,143	4,751	8,916	3,041	37,930
취득	5,929	9,771	211	1,835	877	18,623
대체	-	225	51	-	(109)	167
처분	-	(1,943)	-	(1,593)	123	(3,413)
감가상각	(202)	(6,155)	(729)	(2,809)	(1,248)	(11,143)
외화환산차이	362	771	461	(533)	1,363	2,424
사업결합으로 인한 증가	-	9,147	-	9,116	82	18,345
분기말 장부금액	18,168	20,959	4,745	14,932	4,129	62,933
취득원가	20,107	41,048	8,244	29,697	9,481	108,577
감가상각누계액	(1,939)	(20,822)	(3,499)	(14,765)	(5,352)	(46,377)
손상차손누계액	-	733	-	-	-	733

사용권자산 감가상각비 11,143백만원(전분기: 9,445백만원) 중 2,959백만원(전분기: 1,321백만원)은 매출원가, 8,184백만원(전분기: 8,124백만원)은 판매비와관리비에 포함되어 있습니다.

- 전분기

(단위: 백만원)

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

(2) 리스부채

(단위: 백만원)

구분	당분기말	전기말
리스부채		
유동	15,538	9,425
비유동	26,935	17,300
합계	42,473	26,725

(3) 연결포괄손익계산서에 인식된 금액

리스와 관련하여 연결포괄손익계산서에 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
사용권자산의 감가상각비				
토지	86	202	66	210
건물	3,591	6,155	1,485	4,641
기계장치	249	729	216	652
차량운반구	1,401	2,809	709	2,736
기타의 유형자산	569	1,248	626	1,206
합계	5,896	11,143	3,102	9,445
리스부채에 대한 이자비용(금융원가에 포함)	410	1,077	316	1,045
단기리스료(매출원가 및 관리비에 포함)	4,066	8,715	1,334	4,029
단기리스가 아닌 소액자산 리스료(관리비에 포함)	380	758	273	792
리스부채 측정치에 포함되지 않은 변동리스료(관리비에 포함)	396	447	30	78

당분기 중 리스의 총 현금유출은 19,963백만원 (전분기: 14,143백만원)입니다.

17. 무형자산

무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

- 당분기

(단위: 백만원)

구분	산업재산권	회원권	영업권	기타의 무형자산(주1)	계
기초 장부금액	8,807	4,428	143,428	160,241	316,904
사업결합으로 인한 증가	234	2,947	-	16,368	19,549
취득	149	-	-	535	684
대체	105	-	-	-	105
처분	(35)	-	-	-	(35)
상각	(684)	-	-	(9,915)	(10,599)
외화환산차이	(299)	-	13,903	12,078	25,682
분기말 장부금액	8,277	7,375	157,331	179,307	352,290

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

무형자산상각비 10,599백만원(전분기: 9,525백만원) 중 399백만원(전분기: 349백만원)은 매출원가, 10,200백만원(전분기: 9,176백만원)은 판매비와관리비에 포함되어 있습니다.

- 전분기

(단위: 백만원)

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

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

18. 투자부동산

투자부동산의 변동내역은 다음과 같습니다.

- 당분기

(단위: 백만원)

구분	토지	건물	기타	합계
기초 장부금액	107,116	45,880	-	152,996
사업결합으로 인한 증가	72,860	11,071	8	83,939
대체	(8,245)	(2,676)	-	(10,921)
처분	(4,740)	-	(501)	(5,241)
감가상각	-	(1,860)	(117)	(1,977)
외화환산차이	2,293	(1,478)	618	1,433
분기말 장부금액	169,284	50,937	8	220,229
취득원가	169,284	90,115	272	259,671
감가상각누계액	-	(39,178)	(264)	(39,442)

당분기 중 투자부동산에서 발생한 임대수익은 11,625백만원(전분기: 11,533백만원)입니다. 당분기 중 투자부동산에서 발생한 운영비용은 감가상각비와 유지보수비용으로 구성되어 있습니다. 감가상각비 1,977백만원(전분기: 1,433백만원) 중 1,918백만원(전분기: 1,371백만원)은 매출원가, 59백만원(전분기: 62백만원)은 판매비와관리비에 포함되어 있으며, 유지보수비용은 173백만원(전분기: 166백만원)입니다.

- 전분기

(단위: 백만원)

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

19. 매입채무 및 기타채무

매입채무 및 기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기말	전기말
매입채무	210,409	111,779
미지급금	118,741	74,353
합계	329,150	186,132

20. 차입금 등

(1) 차입금 등의 상세내역은 다음과 같습니다.

가. 유동차입금

(단위: 백만원)

구분	차입처	최장만기일	연이자율(%)	금액	
			당분기말	당분기말	전기말
단기차입금	신한은행	2022-10-31	5.03	178	21
	부산은행 청도지점	2023-06-16	4.50	2,396	-
	Faysal bank Limited 외	2023-09-30	15.82 ~ 16.07	5,864	4,414
Back-up Line CP (주1)	신한은행	2025-04-08	91일물 CD + 0.8	20,000	-
유동성장기부채	미즈호은행	-	-	-	80,000
		2023-07-31	1.57	23,000	-
	2023-09-27	1.59	7,000	-	
	우리은행 런던지점	2023-09-30	3 SOFR + 0.84	5,888	4,866
	우리은행 바레인 외	2023-09-30	1.5 ~ 9.42	70,639	25,681
합계				134,965	114,982

(주1) 연결회사는 Back-up Line CP 차입금과 관련하여 3개월마다 CP를 발행하며 신한은행과 최장만기일까지 기업어음 인수약정을 체결 하였으나, 연결회사가 보고기간말 현재 보고기간 후 12개월 이상 계약상대방에 대한 부채의 결제를 연기할 권리를 보유하고 있지 않기 때문에 유동차입금으로 분류하였습니다.

나. 비유동차입금

(단위: 백만원)

구분	차입처	최장만기일	이자율(%)	금 액	
			당분기말	당분기말	전기말
장기차입금	미즈호은행	-	-	-	23,000
		-	-	-	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	-
	농협은행	2025-04-20	4.18	20,000	-
	Habib Bank Limited 외	2024-12-29	8.20 ~ 9.42	7,813	13,300
	우리은행 런던지점	2025-01-22	3 SOFR + 0.84	12,746	14,182
	우리은행 바레인 외	-	-	-	34,149
VTB Bank 외	2025-12-08	4.9% ~ 5.5	3,804	4,994	
합 계				164,363	136,625

다. 사채

(단위: 백만원)

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	-	-	-	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	-
제67회 원화사채	NH투자증권 외	2023-04-13	1.98	100,000	
제68회 원화사채	KB증권 외	2024-02-29	1.36	70,000	
제69회 원화사채	키움증권 외	2025-02-28	3.19	150,000	
제3회 외화사채(주1)	MUFG	2024-01-12	3개월 LIBOR+ 0.05	71,740	59,275
제4회 외화사채(주1)	DBS	2024-01-29	3개월 LIBOR+ 0.98	71,740	59,275
소계				863,480	568,550
차감: 사채할인발행차금				(1,025)	(401)
사채장부가액 합계				862,455	568,149
유동성 대체액 :				209,919	249,956
유동성사채				210,000	250,000
유동성사채 할인발행차금				(81)	(44)
비유동성사채 장부가액				652,536	318,193

상기 사채는 만기 일시상환되며, 이자는 3개월마다 후급됩니다.

(주1) 연결회사는 상기 차입금과 관련하여 이자율변동에 따른 현금흐름 변동위험을 회피하기 위한 목적으로 이자율스왑거래를 이용하고 있습니다.

(2) 사채의 장부금액과 공정가치

(단위: 백만원)

구 분	당분기말		전기말	
	장부금액	공정가치(주1)	장부금액	공정가치(주1)
사채	862,455	833,879	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
사업결합으로 인한 증가	-	319,512	-	-
상각	-	333	-	245
상환	(92,165)	(250,000)	(50,445)	(163,200)
증가	125,792	199,531	39,172	109,829
외화환산차이	13,825	24,930	7,992	8,440
기타	269	-	-	-
분기말금액	299,328	862,455	254,483	568,005

21. 퇴직급여

21.1 확정급여제도

(1) 손익계산서에 반영된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
당기근무원가	9,162	12,747	4,320	11,846
순이자원가	225	266	73	226
종업원 급여에 포함된 총 비용	9,388	13,013	4,393	12,072

총 비용 13,013백만원(전분기: 12,072백만원) 중 5,152백만원(전분기: 4,499백만원)은 매출원가에 포함되었으며, 7,861백만원(전분기: 7,573백만원)은 판매비와관리비에 포함되었습니다.

(2) 순확정급여부채 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말	전기말
확정급여부채의 현재가치	194,224	130,963
사외적립자산의 공정가치(주1)	(174,353)	(126,447)
재무상대표상 부채	19,871	4,516

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

21.2 확정기여제도

확정기여제도와 관련해 비용으로 인식한 총 금액 5,124백만원(전분기: 4,002백만원) 중 2,657백만원(전분기: 1,788백만원)은 매출원가에 2,467백만원(전분기: 2,214백만원)은 판매비와관리비에 포함되었습니다.

22. 총당부채

총당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기	전분기
기초	20,948	27,107
사업결합으로 인한 증가	4,716	-
사용액(주1)	(7,419)	(11,437)
대체	(1,541)	-
전입액	5,506	8,469
기타증감	606	(2,226)
분기말(주2)	22,816	21,913
차감: 유동항목	(22,041)	(21,777)
비유동항목	775	136

(주1) 전분기 사용액은 전분기 중 발생한 반품금액이며, 당분기 사용액은 당분기 발생한 반품금액 6,557백만과 국군복지단 총당부채 579백만, 복구총당부채 230백만 및 기타 납세의무 관련 사용액 53백만의 합계입니다.

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

23. 자본금 등

(1) 자본금

(단위: 주, 원)

구분	당분기말	전기말	증감
수권주식수	30,000,000	30,000,000	-
주당액면금액	500	500	-
발행주식수	9,434,574	6,416,717	3,017,857
자본금	4,717,287,000	3,208,358,500	1,508,928,500

회사는 롯데푸드(주)를 흡수 합병함에 따라 추가 신주를 발행 하였으며, 발행 된 신주는 보통주 3,017,857주입니다.

(2) 자본잉여금

(단위: 백만원)

구분	당분기말	전기말
주식발행초과금(주1)(주2)	1,130,430	1,178,514

(주1) 연결회사는 주주친화정책의 실천 및 강화와 충분한 배당 재원 확보를 위해 2022년 5월 27일 임시주주총회 결의를 통하여 자본준비금 3,587억원을 이익잉여금으로 이입 하였습니다.

(주2) 연결회사는 7월 1일 롯데푸드(주)와의 합병으로 롯데푸드(주) 주주에 신주 발행으로 3,106억의 주식발행초과금이 증가 하였습니다.

(3) 기타자본항목

(단위: 백만원)

구분	당분기말	전기말
자기주식	(23,274)	(870)
기타(주1)	461,419	(5,169)
합계	438,145	(6,039)

(주1) 연결회사는 롯데푸드(주)와 동일지배하 사업결합으로 취득하는 자산과 부채를 당사의 연결재무제표상 장부금액법을 적용하여 인식하였으며, 이전대가와 순자산장부금액의 차액을 기타자본조정으로 반영 하였습니다. (주석39 참조)

(4) 자기주식

(단위: 주, 백만원)

구분	주식수	장부금액
기초	4,578	870
주식매수청구권 행사	190,330	22,037
피합병법인 자기주식에 발행한 합병 신주 취득	395,035	-
합병 신주 단주발행분 취득	3,161	367
분기말	593,104	23,274

연결회사는 2017년 10월 1일 인적분할을 통해 발생된 단주매입으로 자기주식 4,578주를 870백만원에 취득하였으며, 롯데푸드(주) 흡수합병을 위한 주주의 주식매수청구권 행사 및 단주대금 지급 등을 통한 자기주식 588,526주를 22,404백만원에 취득하였습니다. 한편, 연결회사는 피합병회사가 보유하는 자기주식에 대해서 신주를 교부하였으며, 자기주식을 취득하기 위하여 지급하는 대가가 없기 때문에 취득가액을 영(0)원으로 측정하였습니다.

24. 기타포괄손익누계액

(1) 기타포괄손익누계액의 구성내역

(단위: 백만원)

구 분	당분기말	전기말
기타포괄손익-공정가치금융자산	(1,775)	-
현금흐름위험회피	1,668	(1,233)
해외사업환산손익	54,861	(34,177)
관계기업투자의 기타포괄손익에 대한 지분	331	-
합 계	55,085	(35,410)

상기 기타포괄손익누계액의 증감은 법인세효과가 차감된 후의 금액입니다.

(2) 기타포괄손익누계액의 증감

- 당분기

(단위: 백만원)

구 분	기 초	증 감	당기손익으로 재분류	사업결합으로 인한 변동	당분기말
기타포괄손익-공정가치금융자산	-	66	-	(1,841)	(1,775)
현금흐름위험회피	(1,233)	2,901	-	-	1,668
해외사업환산손익	(34,177)	89,038	-	-	54,861
관계기업투자의 기타포괄손익에 대한 지분	-	331	-	-	331
합 계	(35,410)	92,336	-	(1,841)	55,085

- 전분기

(단위: 백만원)

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

25. 이익잉여금

이익잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기말	전기말
법정적립금(주1)	1,604	1,604
임의적립금(주2)	200	200
미처분이익잉여금(주3)	503,185	92,040
합 계	504,989	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.

(주3) 연결회사는 주주친화정책의 실천 및 강화와 충분한 배당 재원 확보를 위해 2022년 5월 27일 임시주주총회 결의를 통하여 자본준비금 3,587억원을 이익잉여금으로 전입 하였습니다.

26. 판매비와 관리비

판매비와 관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	57,330	141,874	39,492	118,207
퇴직급여	4,616	10,328	3,767	9,787
복리후생비	12,499	28,454	8,072	22,878
여비교통비	1,330	3,099	646	1,962
차량유지비	5,673	9,412	2,001	5,439
보험료	808	2,427	757	1,897
세금과공과	4,903	10,320	747	5,523
접대비	784	1,367	298	746
소모품비	2,481	4,720	1,542	3,862
통신비	916	2,106	581	1,709
수선유지비	1,197	4,061	1,083	3,375
지급임차료	2,681	5,041	1,250	3,801
감가상각비	13,238	29,392	8,524	25,517
무형자산상각비	4,000	10,200	3,053	9,176
지급수수료	59,493	134,511	44,220	124,649
광고선전비	21,060	49,202	15,563	40,601
판매수수료	20,529	43,496	11,768	31,640
판매촉진비	4,363	15,766	4,616	13,713
대손상각비(환입)	(67)	(1,904)	(1,309)	(1,304)
운반보관료	23,000	46,513	10,160	25,483
기타	5,438	10,817	2,743	7,095
합 계	246,272	561,202	159,574	455,756

27. 비용의 성격별 분류

매출원가, 판매비와 관리비의 성격별 분류는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
제품, 상품 및 재공품의 변동	(40,802)	(80,739)	(3,097)	(27,570)
원재료 및 소모품 사용	526,926	971,660	201,563	562,298
상품의 매입	103,245	191,026	67,091	180,492
종업원급여	129,132	293,912	83,836	236,112
광고선전비	21,059	49,202	15,563	40,601
지급임차료	7,031	9,920	1,440	4,702
지급수수료	113,956	229,315	67,068	188,958
감가상각비	43,941	96,316	26,627	79,928
무형자산상각비	4,168	10,600	3,186	9,525
판매수수료	20,528	43,496	11,768	31,640
판매촉진비	4,363	15,766	4,616	13,713
기타비용	112,479	253,401	55,129	180,712
합 계	1,046,026	2,083,875	534,790	1,501,111

28. 기타수익

기타수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
외환차익	771	5,569	932	3,106
외화환산이익	1,668	3,480	382	1,016
사용권자산처분이익	22	40	3	10
유형자산처분이익	256	1,962	2,604	3,160
무형자산처분이익	-	-	-	14
투자부동산처분이익	60	60	-	-
유형자산손상차손환입	-	1	274	275
잡이익	3,295	6,594	2,718	4,893
합 계	6,072	17,706	6,913	12,474

29. 기타비용

기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
외환차손	167	3,168	836	1,805
외화환산손실	942	2,336	(633)	804
유형자산손상차손	-	6	-	21
유형자산처분손실	2,300	2,527	2,056	2,174
무형자산처분손실	11	35	27	55
사용권자산처분손실	8	18	-	-
매각예정자산, 부채처분손실	58	58	-	-
기부금	2,458	5,735	1,601	5,027
기타의대손상각비	-	-	-	5
잡손실	3,886	8,846	2,979	5,551
합 계	9,830	22,729	6,866	15,442

30. 금융수익

금융수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
이자수익	1,940	5,492	1,335	4,376
외환차익	-	-	1	5
외화환산이익	(19,310)	16,116	252	2,539
위험회피목적파생상품평가이익	14,190	24,930	5,490	8,440
위험회피목적파생상품거래이익	-	-	(474)	1,470
당기손익-공정가치 측정 금융자산처 분이익	899	899	-	-
합 계	(2,281)	47,437	6,604	16,830

31. 금융원가

금융원가의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
이자비용	7,842	18,918	4,986	15,080
외환차손	561	1,053	(143)	1,937
외화환산손실	(327)	35,961	6,025	9,407
위험회피목적파생상품거래손실	-	-	13	13
합계	8,076	55,932	10,881	26,437

32. 법인세비용

법인세비용은 전체 회계연도에 대해서 예상되는 최선의 가중평균 연간법인세율의 추정에 기초하여 인식하고 있습니다. 2022년 12월 31일로 종료하는 회계연도의 예상평균연간법인세율은 23.54%(전분기: 25.75%)입니다.

33. 주당이익

(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)

내역	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
보통주 분기순이익	35,773,561,808	64,197,850,521	29,600,385,867	59,880,855,323
가중평균유통보통주식수(주1)	8,842,123	7,229,640	6,412,139	6,412,139
주당이익	4,046	8,880	4,617	9,339

(주1) 가중평균유통보통주식수의 산정내역

- 당분기

구분	주식수	가중치	적수
보통주식수	6,416,717	273	1,751,763,741
	3,017,857	92	277,642,844
자기주식	(4,578)	273	(1,249,794)
	(190,328)	94	(17,890,832)
	(395,035)	92	(36,343,220)
	(2)	79	(158)
	(3,161)	73	(230,753)
합계	8,841,470		1,973,691,828

가중평균유통보통주식수 : $1,973,691,828 \div 273 \text{일} = 7,229,640 \text{주}$

- 전분기

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

가중평균유통보통주식수 : 1,750,513,947 ÷ 273일 = 6,412,139주

(2) 희석주당순이익

연결회사는 희석증권을 발행하지 않았으므로 희석주당순이익은 기본주당순이익과 동일합니다.

34. 배당금

2021년 12월 31일로 종료하는 회계기간에 대한 배당금 11,347백만원(전분기 10,983백만원) 중 10,854백만원은 당분기 중 지급되었으며, 493백만원은 당분기말 현재 미지급배당금으로 계상되어 있습니다. 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기	전분기
롯데제과	10,259	10,259
Rakhat JSC	249	696
Confectionery Hodings B.V.	346	28
L&M Mayson Company Limited(주1)	493	-
합계	11,347	10,983

(주1) L&M Mayson의 경우 배당금 493백만원 전액이 미지급금으로 계상되어 있습니다.

35. 우발부채와 약정사항

(1) 당분기말 현재 연결회사가 원고로 계류 중에 있는 소송은 물품대금 관련소송 등 45건 (전기말 : 51건)으로 소송금액은 6,367백만원이며 (전기말 : 3,179백만원), 피고로서 계류 중에 있는 소송은 손해배상 청구 등 23건 (전기말 : 21건)으로 소송금액은 95,817백만원 (전기말 : 99,565백만원)입니다. 연결회사는 상기 소송의 전망은 예측할 수 없으나 소송결과가 연결 재무제표에 미치는 영향은 중요하지 않을 것으로 예상하고 있습니다.

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

(원화 단위: 백만원, 외화 단위 : 1,000 USD)

구분	금융기관명	당분기말	전기말
		한도	한도
당좌차월(주1)	신한은행 外	61,919	48,414
구매카드 등	KEB 하나은행 外	190,000	-
기업어음	신한은행	30,000	-
일반대출한도	우리은행 外	36,000	16,000
시설자금대출	우리은행 런던지점	3,962	3,584
외담대 등	기업은행 外	40,000	40,000
L/C한도	KEB 하나은행 外	USD 58,399	USD 17,233
파생상품 통화선도	신한은행	USD 4,000	-
Local L/C한도	KEB 하나은행	1,000	-
이행보증	서울보증보험 外	5,814	3,417

(주1) 우리은행과 당좌차월 포함 11,000백만원의 포괄여신한도 약정을 체결하고 있습니다.

(3) 당분기말 현재 연결회사는 특정제품 생산을 위하여 다음과 같은 계약 등을 체결하여 용역을 제공받고 있으며, 동 계약에 따라 사용료를 지급하고 있습니다.

제공자	계약내용	사용료	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
STANDARD CANDY COMPANY, LLC	GooGoo 상표 사용	매출액의 1.35%	2026년 12월

이 외에 연결회사는 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 81백만원)입니다.

(4) 분할전 연결회사 채무에 대한 연대책임

연결회사는 상법 제530조의 9제1항에 의거하여 분할존속회사인 롯데지주 주식회사와 함께 분할 전의 회사(舊 롯데제과(주), 舊 롯데푸드(주)(*1)) 채무에 대하여 연대하여 변제할 책임이 있습니다.

(*1) 2022년 7월 합병으로 피합병법인인 舊 롯데푸드(주)가 보유하고 있던 롯데지주 주식회사와 인적분할 전의 회사 채무에 관한 연대책임이 승계되었습니다.

(5) 연결실체내 지급보증

당분기말 현재 연결회사가 특수관계자의 자금조달 등을 위하여 제공하고 있는 지급보증 내역은 다음과 같습니다.

(외화 단위: USD1,000)

특수관계구분	회사명	보증처	지급보증금액	보증기간	비고
종속기업	Lotte Confectionery RUS LLC	우리은행 바레인지점	USD 16,800	20년 10월 15일~22년 10월 13일	자금차입
		(주)KEB하나은행 암스테르담지점	USD 14,000	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) 연결회사는 특수관계자 등과 다음과 같은 상표권 라이선스 제공 계약을 체결하고 있습니다.

구 분	관련 제품	사용처	제공기간	사용료
기술제공	초코파이	Lotte India Co., Ltd.	17년10월01일~24년12월31일	순매출액의 1.50%
기술제공	SPOUT	Lotte India Co., Ltd.	17년10월01일~24년12월31일	순매출액의 1.50%
상표권제공	SPOUT	Lotte India Co., Ltd.	17년10월01일~24년12월31일	순매출액의 1.50%
기술제공	초코파이외	Lotte Confectionery RUS LLC	17년10월01일~27년12월31일	순매출액의 2.50%

(7) 연결회사는 특수관계자 등과 다음과 같은 상표권 라이선스 사용 계약을 체결하고 있습니다.

1) 상표권 라이선스 계약 등

구 분	계약내용	산정기준	계약만료일
롯데칠성음료	칸타타 상표 사용	매출액의 3.0%	2022.10.31, 자동연장 1년
	밀키스 상표 사용	매출액의 3.0%	2022.09.30
롯데지알에스	엔제리너스 상표 사용	매출액의 2.5%	2022.10.31, 자동연장 1년
chocolaterie Guylian N.V	Guylian 상표 사용	매출액의 3.0%	2023.03.30
롯데지주(주)	롯데 브랜드 사용	광고선전비를 차감한 매출액의 0.2% (해외법인 0.15%)	2024.12.31, 자동연장 1년
	경영자문 수수료	배부기준금액에 5%를 곱한 금액을 가산한 금액	2024.12.31, 자동연장 1년

(8) 주주간약정사항

연결회사가 직,간접으로 80% 지분을 보유하고 있는 종속기업인 L&M Mayson Company Limited를 인수함에 있어 잔여지분을 보유하고 있는 MYANMAR MAYSON INDUSTRIES CO., LTD(이하MMI)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.

(9) 유형자산 취득 및 자본적지출 약정

당분기말과 전기말 현재 발생하지 않는 자본적지출 약정 사항은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말	전기말
유형자산	43,760	6,390

(10) 담보제공

당분기말 현재 연결회사가 담보로 제공한 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

담보제공자산	담보권자	장부금액	담보설정금액
토지	Habib Bank Limited	2,796	31,250
건물		12,106	
기계장치		24,974	
토지, 건물	HDFC Bank	8,649	5,283
기계장치		15,572	
토지	KEB 하나은행 암스테르담	2,443	7,174
건물		13,700	
건축물		2,300	
건물	산업은행 청도分行	6,477	3,993
토지이용권		919	
합 계		89,936	47,700

또한, 김천공장 증축공사 계약이행보증 등과 관련하여 롯데건설(주) 등으로부터 어음·수표 3매를 견질로 제공받았습니다.

(11) 온실가스배출권

연결회사는 2015년부터 온실가스 배출권의 할당 및 거래에 관한 법률 제8조에 따라 배출권 거래제 할당대상업체에 해당됩니다. 1차 계획기간(2015~2017)부터 배출권거래제를 이행하였고, 그 결과 배출권 17,218tCO₂-eq을 2차 계획기간(2018~2020)으로 이월하였습니다. 3차계획기간 내 이행도년별 무상배출권은 다음과 같습니다.

계획기간	3차 계획기간					비고
	2021년	2022년	2023년	2024년	2025년	
인증 배출량	117,813tCO ₂ -eq	221,456tCO ₂ -eq	221,456tCO ₂ -eq	219,382tCO ₂ -eq	219,382tCO ₂ -eq	(주1)

(주1) 당분기말 현재 존속법인 롯데제과(주)의 배출권 수량 117,813tCO₂-eq, 피합병법인 롯데푸드(주) 배출권 수량 103,643tCO₂-eq 이므로 피합병법인 롯데푸드(주)의 권리의무승계 후 회사가 보유한 총 배출권 수량은 221,456tCO₂-eq이며, 담보로 제공한 배출권은 없습니다.

정부에서 무상으로 할당받은 배출권은 영(0)으로 측정하여 인식하였습니다.

36. 특수관계자 거래

(1) 지배기업 등 현황

1) 당분기말과 전기말 현재 연결회사의 지배기업은 롯데지주 주식회사입니다.

구분	지분율(%)		비고
	당분기말	전기말	
롯데지주 주식회사	47.47	48.42	

2) 관계기업 현황

당분기말과 전기말 현재 연결회사의 관계기업은 다음과 같습니다.

회사명	지분율(%)		비고
	당분기말	전기말	
롯데농식품테크펀드1호	43.42	21.71	(주1)(주2)
PT.LOTTE RND Center Inonesia	33.3	-	(주2)
LOTTE F&G Vietnam Company Limited	33.0	-	(주2)
(주)푸드어셈블	19.6	-	(주2)(주3)
(주)프레시코드	1.8	-	(주2)(주3)

(주1) 연결회사는 당분기 중 공정거래법에 따른 롯데그룹집단 소속 계열회사인 롯데벤처스가 GP(업무집행조합원)의 역할을 수행하는 롯데농식품테크펀드1호와의 출자 약정에 따라 990백만원을 추가 출자 하였습니다. 당분기말 현재 잔여 추가 출자 약정금액은 1,980백만원입니다.

(주2) 당분기 중 흡수합병으로 인하여 피합병법인인 롯데푸드(주)의 보유 지분을 취득하였습니다.

(주3) 연결회사는 (주)푸드어셈블, (주)프레시코드 상환전환우선주를 보유하고 있습니다. 이 사 선임 권한을 통하여 피투자회사에 대한 유의적인 영향력을 보유하고 있습니다.

3) 공동기업 현황

당분기말과 전기말 현재 연결회사의 공동기업은 다음과 같습니다.

회사명	지분율(%)		비고
	당분기말	전기말	
롯데네슬레코리아(주)	50.00	-	(주1)

(주1) 당분기 중 흡수합병으로 인하여 피합병법인인 롯데푸드(주)의 보유 지분을 취득하였습니다.

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

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

(주1) 기타특수관계자는 지배기업의 종속기업, 관계기업, 공동기업입니다.

롯데푸드(주)는 흡수합병으로 특수관계자에서 제외 되었습니다.

(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.

1) 당분기

(단위: 백만원)

특수관계 구분	회사명	매출	매입	사용권자산 취득	유형자산취득	기타수익 (주1)	기타비용 (주2)
지배기업	롯데지주(주)	1,381	16	1,080	-	12,678	7,492
기타 특수관계자	롯데지알에스(주)	42,649	-	-	-	1,574	12
	롯데푸드(주)(주3)	1,382	30,827	-	-	3,751	1,833
	(주)코리아세븐	110,524	68	-	-	9	15,518
	(주)대흥기획	23	-	-	655	-	5,386
	롯데글로벌로지스(주)	12,121	666	4,755	-	-	94,236
	롯데쇼핑(주)	59,194	-	-	-	1,168	3,323
	롯데정보통신(주) 외	19,111	100,414	461	6,435	5,399	14,714
기타	롯데알미늄(주)	413	36,284	-	1,481	-	344
	롯데캐피탈(주)	9	-	-	955	-	696
	롯데오토리스(주) 외	20,680	142	1,590	117	924	6,914
합계		267,487	168,417	7,886	9,643	25,503	150,468

(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. 기타비용 중에는 매출액 차감으로 회계 처리 된 금액 9,813백만원(코리아세븐: 8,012백만원, 기타 특수관계자: 1,801백만원)이 포함되어 있습니다.

(주3) 연결회사는 롯데푸드(주)의 합병 전 2022년 6월까지의 거래내역을 포함하였습니다.

2) 전분기

(단위: 백만원)

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

(주1) 연결회사는 특수관계자와 리스계약을 체결하였으며, 이에 따라 기타 비용에 리스부채 상각에 따라 지급한 이자비용을 포함하고 있습니다. 기타비용 중에는 매출액 차감으로 회계 처리 된 금액 6,643백만원(코리아세븐: 6,590백만원, 기타 특수관계자: 53백만원)이 포함되어 있습니다.

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

1) 당분기

(단위: 백만원)

구분	회사명	배당금지급	리스부채의 상황	현금출자(주1)
지배기업	롯데지주(주)	4,971	278	-
관계기업	롯데농식품테크펀드1호	-	-	990
기타특수관계자	롯데글로벌로지스(주)	-	897	-
	롯데쇼핑(주)	-	86	-
	롯데정보통신(주) 외	-	151	-
기타	롯데알미늄(주)	1,029	-	-
	롯데캐피탈(주)	-	333	-
	롯데오토리스(주) 외	2,228	2,628	-
합계		8,228	4,373	990

(주1) 연결회사는 당기 중 롯데농식품테크펀드1호에 990백만원을 추가 출자하였습니다.

2) 전분기

(단위: 백만원)

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

(4) 특수관계자에 대한 채권 및 채무의 주요 잔액은 다음과 같습니다.

1) 당분기말

(단위: 백만원)

특수관계 구분	회사명	채권		채무		
		매출채권	기타채권	매입채무	기타채무	리스부채
지배기업	롯데지주(주)	227	1,052	-	1,504	876
기타 특수관계자	롯데알미늄(주)	31,252	194	-	12	-
	(주)코리아세븐	25,907	2	-	3	-
	(주)대흥기획	1	-	22	6,513	-
	롯데글로벌로지스(주)	138	74	1,768	16,003	5,959
	롯데쇼핑(주)	11,823	12,356	-	722	1,026
	롯데정보통신(주) 외	5,626	2,308	35,467	8,942	1,119
기타	롯데알미늄(주)	137	-	23,185	802	-
	롯데캐피탈(주)	-	-	-	21	43
	롯데오토리스(주) 외	4,916	5,587	20	2,991	14,955
합계		80,027	21,573	60,462	37,513	23,978

2) 전기말

(단위: 백만원)

특수관계 구분	회사명	채권		채무		
		매출채권	기타채권	매입채무	기타채무	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	롯데알마늄(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) 특수관계자와 체결된 우발 및 약정사항과 관련하여 주석 35에서 공시하고 있습니다.

(6) 주요경영진 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

분류	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
단기급여	5,001	13,099	3,757	11,297
퇴직급여	689	1,717	549	1,640
합계	5,690	14,816	4,306	12,937

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

37. 현금흐름표

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

(단위: 백만원)

내 용	당분기	전분기
건설중인자산의 본계정 대체	29,251	13,013
유형자산 취득 관련 미지급금의 변동	9	5,492
무형자산 선급금 대체	105	107
유형자산 처분 관련 미수금의 변동	694	(1)
사용권자산의 취득 등	82,133	5,643
합병으로 인한 주식발행(주1)	312,116	-

(주1)주식발행으로 취득한 자산 및 부채는 주석 39에서 공시하고 있습니다.

(2) 재무활동에서 생기는 부채의 주요 변동내역은 다음과 같습니다.

- 당분기

(단위: 백만원)

구분	당기초	합병으로 인한 증감	재무현금흐름	비현금 변동		당분기말
				유동성대체	기타	
재무활동으로부터의 총부채						
단기차입금	114,982	-	(66,373)	74,252	12,104	134,965
장기차입금	136,625	-	100,000	(74,252)	1,990	164,363
유동성사채	249,956	99,933	(250,000)	109,901	129	209,919
사채	318,193	219,579	199,530	(109,901)	25,135	652,536
리스부채	26,725	15,094	(10,043)	-	10,697	42,473
예수보증금	21,499	4,148	(108)	-	1,164	26,703
합 계	867,980	338,754	(26,994)	-	51,219	1,230,959

- 전분기

(단위: 백만원)

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

(주1) 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	94,909	96,783
비유동자산	104,130	100,849
유동부채	14,113	17,293
비유동부채	5,112	5,209
순자산	179,814	175,130
비지배지분의 장부금액	88,109	85,814
비지배지분에 지급한 배당금	346	27
매출	59,973	61,481
분기순손익	(2,977)	4,186
총포괄손익	5,393	8,622
비지배지분에 배분된 분기순손익	(1,459)	2,051
비지배지분에 배분된 총포괄손익	2,643	4,225
영업활동현금흐름	3,843	5,129
투자활동현금흐름	(2,747)	(842)
재무활동현금흐름	(853)	(532)
환율변동효과	1,052	2,005
현금및현금성자산의 순증감	1,295	5,760

(주1) 연결재무제표 기준입니다.

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

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

(2) 주주간약정사항

연결회사가 80%지분을 보유하고 있는 종속기업인 L&M Mayson Company Limited를 인수함에 있어 잔여지분을 보유하고 있는 MYANMAR 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
-----	------------

<p>L&M Mayson Company Limited</p>	<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. 사업결합

(1) 지배기업은 2022년 7월 1일자로 당사를 존속회사로 하고, 롯데푸드(주)를 소멸회사로 하는 합병을 완료 하였으며, 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	3,017,857주
합병 일정	합병계약일	2022년 03월 23일
	합병기일	2022년 07월 01일
	합병종료보고 주주총회 같은 이사회 결의일	2022년 07월 04일
	합병등기일	2022년 07월 04일
	신주의 상장일	2022년 07월 20일

상기 합병은 동일지배 하에 있는 기업간 사업결합으로 장부금액법으로 회계처리 하였습니다 . 사업결합으로 이전받는 자산과 부채는 최상위지배기업의 연결재무제표에 포함된 장부금액으로 측정하였으며, 이전받는 자산과 부채의 연결장부금액 및 관련 기타포괄손익누계액의 합계액과 이전대가의 차이는 기타자본조정으로 반영하고 있습니다.

(2) 합병관련 이전대가와 취득일에 인수한 자산·부채의 주요내용은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	금액
이전대가(*1)	312,116
취득한 자산과 인수한 부채의 계상액	
현금 및 현금성자산	68,049
매출채권 및 기타채권	218,227
재고자산	280,126
관계, 공동기업투자자산	44,691
유형자산	588,454
사용권자산	18,345
무형자산	19,549
투자부동산	83,939
기타자산	57,187
자 산 총 계	1,378,567
매입채무 및 기타채무	(154,765)
차입금 및 사채	(319,512)
리스부채	(15,094)
이연법인세부채	(33,204)
기타부채	(78,750)
부 채 총 계	(601,325)
기타포괄손익	1,558
인수한 순자산 장부금액	778,800
투자차액(기타자본조정)	466,684

(*1) 이전대가로 발행된 신주는 보통주식 총 3,017,857주이며, 이 중 피합병회사가 보유하는 자기주식에 대해 교부한 신주는 395,035주이며 이를 자기주식으로 인식하였습니다. 자기주식에 대해 교부한 신주는 지급하는 대가가 없기 때문에 취득가액을 영(0)원으로 측정하였으며 자기주식을 제외한 보통주식은 취득일 전일의 종가로 측정하였습니다.

(3) 취득일 이후 3개월 동안 연결실체는 롯데푸드(주)를 통해 482,125백만원의 매출액과 5,205백만원의 분기순이익을 인식하였습니다. 연결회사는 롯데푸드(주)에 대한 취득이 연차 보고기간의 개시일인 2022년 1월 1일에 이루어졌다고 가정할 경우, 보고기간말까지의 매출액은 1,384,083백만원, 순이익은 19,768백만원이 발생하였을 것으로 추정하고 있습니다.

4. 재무제표

재무상태표

제 6 기 3분기말 2022.09.30 현재

제 5 기말 2021.12.31 현재

(단위 : 원)

	제 6 기 3분기말	제 5 기말
자산		
유동자산	1,037,260,327,272	526,970,604,774
현금및현금성자산	165,766,264,785	185,069,236,584
매출채권 및 기타채권	367,115,876,682	146,255,081,824
기타유동금융자산	31,615,753,881	18,221,566,046
재고자산	459,151,490,320	154,354,826,536
기타유동자산	13,610,941,604	8,909,169,966
매각예정자산처분자산집단		14,160,723,818
비유동자산	2,680,537,005,190	1,803,700,411,563
종속기업투자자산	737,772,510,509	683,584,646,175
관계기업투자자산	11,602,862,393	1,320,000,000
공동기업투자자산	35,398,557,459	
기타비유동금융자산	76,110,212,636	18,690,467,956
유형자산	1,499,036,836,003	933,974,886,694
사용권자산	30,768,432,391	14,173,696,239
무형자산	42,739,751,758	24,501,816,800
투자부동산	247,056,592,216	127,454,897,699
기타비유동자산	51,249,825	
자산총계	3,717,797,332,462	2,330,671,016,337
부채		
유동부채	679,231,800,560	569,082,832,901
매입채무 및 기타채무	278,136,589,028	144,565,609,998
차입금	50,178,229,436	80,021,128,680
사채	209,919,161,414	249,956,763,677
리스부채	11,760,503,050	5,506,681,714
기타유동금융부채	70,404,151,470	49,281,316,801
당기법인세부채	10,036,860,943	7,420,922,667
이연수익	36,296,783	15,236,597

총당부채	13,601,604,693	16,018,147,215
기타유동부채	35,158,403,743	13,901,376,267
매각예정처분부채집단		2,395,649,285
비유동부채	996,286,649,016	513,808,422,813
차입금	140,000,000,000	70,000,000,000
사채	652,536,489,473	318,192,714,804
리스부채	18,679,552,643	8,899,608,427
기타비유동금융부채	10,009,077,698	1,197,927,488
순확정급여부채	17,946,579,124	2,865,190,499
이연법인세부채	132,289,923,676	100,474,253,664
이연수익	1,025,986,029	1,018,272,367
기타비유동부채	23,799,040,373	11,160,455,564
부채총계	1,675,518,449,576	1,082,891,255,714
자본		
자본금	4,717,287,000	3,208,358,500
자본잉여금	1,130,430,223,528	1,178,514,022,258
기타자본 항목	443,052,595,355	(870,138,363)
기타포괄손익누계액	1,436,323,722	549,004,971
이익잉여금	462,642,453,281	66,378,513,257
자본총계	2,042,278,882,886	1,247,779,760,623
부채 및 자본 총계	3,717,797,332,462	2,330,671,016,337

포괄손익계산서

제 6 기 3분기 2022.01.01 부터 2022.09.30 까지

제 5 기 3분기 2021.01.01 부터 2021.09.30 까지

(단위 : 원)

	제 6 기 3분기		제 5 기 3분기	
	3개월	누적	3개월	누적
매출액	908,243,360,621	1,636,645,238,428	420,245,351,742	1,175,069,764,087
매출원가	655,906,300,488	1,124,507,383,844	260,504,080,886	740,346,500,535
매출총이익	252,337,060,133	512,137,854,584	159,741,270,856	434,723,263,552
판매비와관리비	203,222,432,886	440,896,689,073	125,062,929,378	360,088,419,387
대손상각비(환입)	(173,151,385)	(2,242,563,706)	(1,411,608,657)	(1,591,524,019)
영업이익	49,114,627,247	71,241,165,511	34,678,341,478	74,634,844,165
기타수익	4,836,803,318	8,465,310,259	2,663,353,342	5,592,732,373
기타비용	7,772,429,040	13,641,675,517	4,517,387,113	8,963,035,853
금융수익	15,884,052,597	33,931,062,819	5,843,591,779	25,975,264,394
이자수익	549,606,122	1,678,203,350	267,003,159	759,360,664
금융원가	20,482,966,713	39,528,935,646	8,985,709,786	20,424,790,212
법인세비용차감전순이익	41,580,087,409	60,466,927,426	29,682,189,700	76,815,014,867

법인세비용	7,658,064,459	10,898,435,003	6,999,181,744	14,831,943,459
분기순이익	33,922,022,950	49,568,492,423	22,683,007,956	61,983,071,408
분기 기타포괄손익	(1,641,829,415)	993,085,204	(1,084,260,256)	(1,412,068,561)
당기손익으로 재분류되지 않는 항목				
기타포괄손익-공정가치 금융자산 평가손익	(98,415,410)	(98,415,410)		
순확정급여부채의 재측정요소	(2,592,053,766)	(2,289,840,670)	(1,591,383,576)	(2,381,222,742)
법인세효과	651,093,541	577,957,971	385,114,825	576,255,903
후속적으로 당기손익으로 재분류될 수 있는 항목				
현금흐름위험회피손익	524,467,309	3,698,394,872	160,961,074	518,335,458
법인세효과	(126,921,089)	(895,011,559)	(38,952,579)	(125,437,180)
분기 총포괄손익	32,280,193,535	50,561,577,627	21,598,747,700	60,571,002,847
주당이익				
기본 및 희석주당순이익 (단위 : 원)	3,836	6,856	3,538	9,667

자본변동표

제 6 기 3분기 2022.01.01 부터 2022.09.30 까지

제 5 기 3분기 2021.01.01 부터 2021.09.30 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					61,983,071,408	61,983,071,408
순확정급여부채의 재측정요소					(1,804,966,839)	(1,804,966,839)
기타포괄손익-공정가치 측정 지분상품 평가손익						
현금흐름위험회피				392,898,278		392,898,278
총포괄손익 소계				392,898,278	60,178,104,569	60,571,002,847
연차배당					(10,259,422,400)	(10,259,422,400)
자본잉여금 이입						
자기주식 취득						
합병으로 인한 변동						
소유주와의 거래 소계					(10,259,422,400)	(10,259,422,400)
2021.09.30 (분기말)	3,208,358,500	1,178,514,022,258	(870,138,363)	(341,644,427)	96,656,877,320	1,277,167,475,288
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					49,568,492,423	49,568,492,423
순확정급여부채의 재측정요소					(1,735,699,229)	(1,735,699,229)
기타포괄손익-공정가치 측정 지분상품 평가손익				(74,598,880)		(74,598,880)
현금흐름위험회피				2,803,383,313		2,803,383,313
총포괄손익 소계				2,728,784,433	47,832,793,194	50,561,577,627
연차배당					(10,259,422,400)	(10,259,422,400)
자본잉여금 이입		(358,690,569,230)			358,690,569,230	
자기주식 취득			(22,403,752,616)			(22,403,752,616)
합병으로 인한 변동	1,508,928,500	310,606,770,500	466,326,486,334	(1,841,465,682)		776,600,719,652
소유주와의 거래 소계	1,508,928,500	(48,083,798,730)	443,922,733,718	(1,841,465,682)	348,431,146,830	743,937,544,636
2022.09.30 (분기말)	4,717,287,000	1,130,430,223,528	443,052,595,355	1,436,323,722	462,642,453,281	2,042,278,882,886

현금흐름표

제 6 기 3분기 2022.01.01 부터 2022.09.30 까지

제 5 기 3분기 2021.01.01 부터 2021.09.30 까지

(단위 : 원)

	제 6 기 3분기	제 5 기 3분기
영업활동으로 인한 현금흐름	83,775,377,319	111,806,584,750
분기순이익	49,568,492,423	61,983,071,408
법인세비용	10,898,435,003	14,831,943,459
감가상각비	65,057,899,060	53,820,216,939
무형자산상각비	1,529,660,048	688,880,650
퇴직급여	12,569,900,326	11,229,085,922
복리후생비	2,530,258,511	2,628,959,885
이자비용	14,571,796,942	10,514,460,709
이자수익	(1,678,203,350)	(759,360,664)
지급보증수익	(248,860,768)	(241,422,265)
배당금수익	(7,046,730,007)	(15,025,044,506)
대손상각비(환입)	(2,242,563,706)	(1,591,524,019)
유형자산 처분이익	(1,087,148,116)	(2,026,166,081)
투자부동산 처분이익	(59,787,967)	
유형자산 처분손실	2,322,830,044	1,889,098,186
무형자산 처분손실	35,457,940	55,216,373
무형자산 처분이익		(14,306,432)
매각예정처분집단 처분손실	57,904,023	
위험회피목적파생상품 거래이익		(1,470,000,000)
위험회피목적파생상품 평가이익	(24,930,000,000)	(8,440,000,000)
외환차손		1,470,000,000
외화환산손익	24,391,162,188	7,977,792,902
기타수익, 비용	(61,187,080)	58,506,610
재고자산의 증감	(11,179,888,181)	12,315,430,634
매출채권의 증감	1,540,914,215	(24,501,624,935)
기타채권의 증감	(1,155,756,890)	(347,818,780)
기타유동자산의 증감	3,796,968,327	(1,878,392,700)
기타비유동자산의 증감	2,962,000	(337,900)
매입채무의 증감	(7,150,302,969)	9,619,337,849
기타채무의 증감	(10,306,529,097)	2,171,985,436
순확정급여부채의 증감	662,098,961	(4,971,400)
기타유동금융부채의 증감	1,509,841,174	(1,013,270,367)

기타유동부채의 증감	(14,378,278,463)	3,060,474,799
기타비유동부채의 증감	(2,955,211,890)	(2,920,216,500)
이연수익의 증감	(8,611,061)	4,767,856
총당부채의 증감	(5,209,521,591)	(3,807,233,783)
법인세납부	(17,562,983,071)	(18,470,954,535)
기타	(9,639,659)	
투자활동으로 인한 현금흐름	(40,390,570,712)	(48,799,926,855)
투자활동으로 인한 현금유입액	114,364,328,606	153,853,145,554
리스료의 수취	11,587,500	11,587,500
기타유동금융자산의 감소	20,005,000,000	130,000,000,000
기타비유동금융자산의 감소	3,740,160,200	2,816,307,150
유형자산 취득 보조금 수취	2,124,750,000	657,000,000
유형자산의 처분	1,395,354,659	4,683,977,621
투자부동산의 처분	4,800,000,000	
무형자산의 처분		14,693,000
매각예정처분집단의 처분	11,707,170,510	
이자수취	1,568,793,993	644,535,777
배당금수취	5,735,198,988	15,025,044,506
사업결합으로 인한 변동	63,276,312,756	
투자활동으로 인한 현금유출액	(154,754,899,318)	(202,653,072,409)
기타유동금융자산의 증가	20,010,000,000	110,000,000,000
기타비유동금융자산의 증가	3,259,156,763	1,514,034,000
종속기업투자자산의 취득	50,755,160,000	22,511,400,000
관계기업투자자산의 취득	990,000,000	
유형자산의 취득	79,091,669,907	68,509,648,813
무형자산의 취득	149,112,648	117,989,596
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산의 취득	499,800,000	
재무활동으로 인한 현금흐름	(62,715,046,499)	(78,124,676,125)
재무활동으로 인한 현금유입액	323,969,495,136	115,351,386,597
단기차입금의 증가	21,727,242,142	1,196,785,024
장기차입금의 증가	100,000,000,000	
사채의 발행	199,531,160,000	109,828,561,579
유동성파생상품자산의 감소		2,775,000,000
예수보증금의 증가	2,711,092,994	1,551,039,994
재무활동으로 인한 현금유출액	(386,684,541,635)	(193,476,062,722)
단기차입금의 상환	1,570,849,894	1,183,944,235
유동성사채의 상환	250,000,000,000	163,200,000,000
리스료의 지급	6,323,417,555	6,739,058,636
유동성장기부채 상환	80,000,000,000	

예수보증금의 감소	2,860,728,944	1,611,099,996
이자지급	13,266,370,226	10,482,537,455
배당금지급	10,259,422,400	10,259,422,400
자기주식의 취득	22,403,752,616	
현금및현금성자산의 순증가(감소)	(19,330,239,892)	(15,118,018,230)
기초 현금및현금성자산	185,069,236,584	187,546,014,859
현금및현금성자산의 환율변동효과	27,268,093	38,807,274
분기말 현금및현금성자산	165,766,264,785	172,466,803,903

5. 재무제표 주석

제 6 기 3분기 : 2022년 9월 30일 현재

제 5 기 3분기 : 2021년 9월 30일 현재

롯데제과 주식회사

1. 회사의 개요

롯데제과 주식회사(이하 "회사")는 롯데지주 주식회사(舊 롯데제과 주식회사)의 투자 부문과 사업부문이 인적분할하여 설립한 분할신설회사로 2017년 10월 30일자로 한국거래소에 상장하였습니다.

당사는 서울 본사와 양산, 평택, 대전공장 등에서 과자와 빙과류를 제조·판매하고, 2022년 7월 1일을 합병기일로 하여 롯데푸드 주식회사를 흡수합병 하여 천안 및 김천공장 등에서 유지류와 육가공류 제조 및 판매 사업이 추가 되었습니다.

2022년 9월 30일 현재 회사의 자본금은 4,717 백만원이며, 당사의 주요 주주현황은 다음과 같습니다.

주주명	소유주식수(주)	지분율(%)
롯데지주(주)	4,478,208	47.47%
롯데알미늄(주)	643,381	6.82%
(재)롯데장학재단	496,144	5.26%
(주)롯데홀딩스	416,338	4.41%
신 영 자	236,742	2.51%
신 동 빈	182,117	1.93%
L제2투자회사	137,722	1.46%
자기주식	593,104	6.29%
기타	2,250,818	23.85%
합 계	9,434,574	100.00%

2. 중요한 회계정책

2.1 재무제표 작성기준

회사의 2022년 9월 30일로 종료하는 9개월 보고기간에 대한 요약분기재무제표는 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'에 따라 작성되었습니다. 이 요약분기재무제표는 보고기간 말인 2022년 9월 30일 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 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 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, 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.

COVID의 확산세가 둔화 되는 추세로 보여지나, COVID-19의 추가 확산 등 위험 요소가 남아있어 지속적으로 국내외 경제에 중대한 영향을 미치고 있습니다. 이는 생산성 저하와 매출의 감소나 지연, 기존 채권의 회수 등에 부정적인 영향을 미칠 수 있습니다. 특히, 회사의 해외법인의 경우 COVID-19의 확산으로 인한 수요 감소의 영향으로 향후 종속기업투자자산 손상과 관련된 불확실성이 클 수 있습니다. 이로인해 회사의 재무상태와 재무성과에도 부정적인 영향이 발생할 수 있으며, 이러한 영향은 2022년 연차재무제표에도 지속될 것으로 예상됩니다.

러시아와 우크라이나 간 분쟁 및 러시아에 대한 국제제재가 지속되고 있습니다. 러시아 은행의 SWIFT결제 시스템에 대한 접근제한 등의 조치로 인해 러시아 외환시장의 유동성 부족, 러시아 기업의 주식 가치 하락, 금리 인상 등이 진행되고 있으며, 이에 따라 회사가 보유하고 있는 분쟁 국가 소재 종속기업투자주식인 Lotte Confectionery RUS LLC의 회수 가능성에 대한 불확실성이 확대될 수 있습니다.

요약분기재무제표 작성시 사용된 중요한 회계추정 및 가정은 상기 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	165,766	165,766	185,069	185,069
매출채권 및 기타채권	367,116	367,116	146,255	146,255
기타유동금융자산	31,616	31,616	18,222	18,222
기타비유동금융자산	76,110	76,110	18,690	18,690
소 계	640,608	640,608	368,236	368,236
금융부채				
매입채무 및 기타채무	278,137	278,137	144,566	144,566
차입금(주1)	190,178	182,371	150,021	149,938
사채(주1)	862,456	833,879	568,149	569,689
기타유동금융부채(주3)	25,050	25,050	16,894	16,894
기타비유동금융부채	10,009	10,009	1,198	1,198
소 계	1,365,830	1,329,446	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 금융상품 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.

- 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

(단위: 백만원)

구분	수준 1	수준 2	수준 3(주1)	합계
비유동성파생상품자산	-	37,853	-	37,853
당기손익-공정가치 측정 금융자산	-	24,000	13,205	37,205
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	1,312	2	500	1,814

(주1) 수준 3으로 분류된 금융상품 13,205백만원은 2022년 7월 1일 롯데푸드(주)와의 합병으로 취득한 비상장 지분증권 5,679백만원과 상환전환우선주 7,526백만원입니다.

- 전기말

(단위: 백만원)

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

- 당분기말

(단위: 백만원)

금융자산	상각후원가 금융자산	당기손익-공정가치 금융자산	기타포괄손익-공정가 치 금융자산	위험회피목적 파생상품자산	합계
현금 및 현금성자산	165,766	-	-	-	165,766
매출채권 및 기타채권	367,116	-	-	-	367,116
기타유동금융자산	7,616	24,000	-	-	31,616
기타비유동금융자산	23,238	13,205	1,814	37,853	76,110
합계	563,736	37,205	1,814	37,853	640,608

(단위: 백만원)

금융부채	상각후원가로 측정하는 기타금융부채	합계
매입채무및기타채무	278,137	278,137
차입금	190,178	190,178
사채	862,456	862,456
기타유동금융부채(주1)	25,050	25,050
기타비유동금융부채	10,009	10,009
합계	1,365,830	1,365,830

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

- 전기말

(단위: 백만원)

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

(단위: 백만원)

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

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

(2) 금융상품 범주별 손익 구분

(단위: 백만원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
상각후원가 금융자산				
이자수익	549	1,678	267	759
외화환산이익	398	1,146	314	587
외화환산손실	7	(3)	23	(13)
외환차익	1,245	2,530	526	1,338
외환차손	(137)	(308)	(19)	(127)
지급보증수익	87	249	80	241
대손상각비(환입)	174	2,243	1,412	1,592
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산				
평가손익(기타포괄손익)(보유분관련)	(98)	(98)	-	-
위험회피목적 파생금융상품				
위험회피파생상품 평가이익	14,190	24,930	5,490	8,440
위험회피파생상품 거래이익	-	-	-	1,470
평가손익(기타포괄손익)	524	3,698	161	518
상각후원가로 측정하는 금융부채				
이자비용(주1)	(6,181)	(14,254)	(3,412)	(10,228)
외화환산이익	(180)	1	(33)	4
외화환산손실	(14,640)	(25,536)	(5,586)	(8,556)
외환차익	547	911	143	441
외환차손	(626)	(1,185)	(178)	(1,841)

(주1) 리스부채에 대한 이자비용 317백만원(전분기: 287백만원) 제외되어 있습니다.

6. 현금및현금성자산

(1) 현금및현금성자산의 내역

(단위: 백만원)

구분	당분기말	전기말
보유현금	1	2
보통예금 등	165,765	95,067
정기예금	-	90,000
합계	165,766	185,069

7. 파생금융상품

(1) 파생상품의 종류 및 계약내용

거래목적	파생상품 종류	계약내용
위험회피	통화스왑	외화 사채에 대하여 만기에 원화 원금을 부담하고 외화 변동이자에 대하여 원화 고정이자를 부담함
	이자율스왑	외화 사채 및 원화 단기차입금 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
이자율 스왑	Back-up Line CP	KRW 20,000,000,000	-	91일물 CD + 0.8	3.795%	2025.04.08

(3) 파생상품에 대한 평가손익

(단위: 백만원)

거래목적	파생상품 종류	평가손익	비고
위험회피	통화스왑	24,930	당기손익
	이자율스왑	2,803	기타포괄손익(주1)

(주1) 당분기 파생상품평가이익 3,698백만원이 발생하였으며, 법인세효과 895백만원을 차감한 2,803백만원을 기타포괄손익누계액으로 인식하였습니다.

8. 매출채권 및 기타채권

(1) 매출채권 및 기타채권의 내역

(단위: 백만원)

구 분	당분기말	전기말
매출채권	362,836	147,525
대손충당금	(3,895)	(5,634)
소 계	358,941	141,891
기타채권(주1)	8,175	4,364
합 계	367,116	146,255

(주1) 기타채권은 전액 미수금으로 구성되어 있습니다.

(2) 매출채권에 대한 손실충당금

- 당분기말

(단위: 백만원)

구 분		3개월 이하 채권	6개월 이하 채권	9개월 이하 채권	12개월 이하 채권	12개월 초과 채권	계
기대손실률	정상채권	0.02%	2.21%	19.47%	66.25%	79.43%	
	부실채권	45.29%	52.67%	53.23%	89.60%	100.00%	
매출채권	정상채권	350,360	2,606	327	143	55	353,491
	부실채권	301	54	39	155	3,225	3,774
	설정제외채권	4,914	2	95	94	466	5,571
손실충당금	정상채권	86	58	64	95	43	346
	부실채권	136	28	21	139	3,225	3,549

- 전기말

(단위: 백만원)

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%	
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

(3) 매출채권의 대손충당금 변동내역

(단위: 백만원)

구분	당분기	전분기
기초금액	5,634	9,490
사업결합으로 인한 증가	1,945	-
대손상각비(환입)	(2,243)	(1,592)
제각	(1,900)	(1,212)
제각처리한 채권의 회수	459	449
보고기간 말 금액	3,895	7,135

9. 기타금융자산 및 부채와 기타자산 및 부채 내역

(1) 기타금융자산의 내역

(단위: 백만원)

구 분		당분기말	전기말
유동	당기손익-공정가치 측정 금융자산	24,000	13,500
	금융리스채권	67	67
	미수수익	64	161
	유동보증금	7,308	4,204
	기타유동금융자산	177	290
	소 계	31,616	18,222
비유동	장기금융상품(주1)	45	25
	당기손익-공정가치 금융자산	13,205	-
	기타포괄손익-공정가치측정 지분상품	1,814	-
	금융리스채권	971	1,021
	비유동성파생상품자산	37,853	9,224
	보증금	22,168	8,286
	기타비유동금융자산	55	134
	소 계	76,110	18,690
합 계		107,726	36,912

(주1) 장기금융상품은 모두 사용이 제한되어 있습니다.

(2) 당기손익-공정가치 금융자산의 내역

(단위: 백만원)

구 분	당분기말	전기말
동반성장 협력대출 예탁금(주1)	24,000	13,500
(주)엘티케이비문래제4호 뉴스테이위탁관리부동산투자회사(주2)	5,679	-
(주)푸드어셈블(주2)(주3)	6,526	-
(주)프레시코드(주2)(주3)	1,000	-
합 계	37,205	13,500

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

(주2) 당분기 중 흡수합병으로 인하여 피합병법인인 롯데푸드로부터 취득하였습니다

(주3) 회사는 (주)푸드어셈블, (주)프레시코드 상환전환우선주를 보유하고 있습니다. 이사 선임 권한을 통하여 피투자회사에 대한 유의적인 영향력을 보유하고 있어 관계기업으로 분류하여야 하나 해당 투자주식을 통해 관계기업에 대한 소유지분과 연계된 이익에 실질적으로 접근할 수 없는 것으로 판단하여 기업회계기준서 제1109호에 따라 당기손익-공정가치 금융

자산으로 분류하여 측정하고 있습니다.

(3) 기타포괄손익-공정가치 금융자산

당분기말과 전기말 현재 기타포괄손익-공정가치 금융자산의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

과목	당분기말	전기말
지분상품		
시장성 있는 지분상품	1,314	-
시장성 없는 지분상품	500	-
합계	1,814	-

위 지분상품의 처분 시 관련 기타포괄손익누계액은 당기손익으로 재분류되지 않습니다.

(4) 기타금융부채의 내역

(단위: 백만원)

구분		당분기말	전기말
유동	미지급비용	62,360	36,173
	유동성예수보증금	7,868	12,819
	기타유동금융부채	176	289
	소 계	70,404	49,281
비유동	예수보증금	9,954	1,064
	기타비유동금융부채	55	134
	소 계	10,009	1,198
합 계		80,413	50,479

(5) 기타자산의 내역

(단위: 백만원)

구분		당분기말	전기말
유동	선급금	1,999	496
	선급비용	10,683	8,413
	기타유동자산	929	-
	소 계	13,611	8,909
비유동	장기선급비용	51	-
	소 계	51	-
합 계		13,662	8,909

(6) 기타부채의 내역

(단위: 백만원)

구분		당분기말	전기말
유동	예수금	4,348	3,163
	기타유동부채	21,809	8,859
	선수금	9,001	1,879
	소 계	35,158	13,901
비유동	기타비유동부채(주1)	23,799	11,160
	소 계	23,799	11,160
합 계		58,957	25,061

(주1) 기타비유동부채는 장기종업원급여부채로 구성되어 있습니다.

10. 재고자산

(1) 재고자산의 구성내역

(단위: 백만원)

구분	당분기말	전기말
상품	59,012	18,318
제품	109,384	55,139
반제품	22,451	8,459
원재료	187,524	55,949
저장품	246	225
미착품	82,691	16,530
소계	461,308	154,620
평가손실총당금	(2,157)	(265)
합계	459,151	154,355

당분기에 비용으로 인식하는 재고자산의 금액은 매출원가 중 임대매출원가와 기타매출원가를 제외한 1,121,137백만원(전분기: 731,491백만원)이며, 재고자산 순실현가치 평가로 인한 재고자산평가손실금액은 1,892백만원(전분기: 23백만원)입니다.

(2) 매출원가의 내역

(단위: 백만원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
상품매출원가	110,004	188,952	49,756	148,601
제품매출원가	543,673	932,185	207,412	582,890
임대매출원가	1,995	3,019	511	1,532
기타매출원가	234	351	2,826	7,324
합계	655,906	1,124,507	260,505	740,347

11. 영업의 계절적 특성

회사의 주요 사업 중 빙과제품류는 제품의 특성상 계절적 영향을 크게 받습니다. 1년동안 빙과제품류는 전체 매출 중 성수기인 5월부터 8월 사이에 발생하는 매출이 높은 비중을 차지합니다. 그 외의 사업부는 계절적 요인에 의한 영향을 크게 받지 않습니다.

12. 종속기업, 관계기업 및 공동기업투자

(1) 종속기업 및 관계기업 투자의 장부금액

(단위: 백만원)

구분	당분기말	전기말
종속기업	737,772	683,585
관계기업	11,603	1,320
공동기업	35,399	-
합계	784,774	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(주1)	러시아	100.00	57,119	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.(주2)	인도	98.90	97,311	98.57	67,548
한국투자 노블푸드 신기술사업투자조합1호(주3)	대한민국	69.77	9,000	-	-
푸드워드(주)(주4)	대한민국	100.0	399	-	-
롯데후레쉬델리카제1호(주)(주4)	대한민국	100.0	541	-	-
롯데후레쉬델리카제2호(주)(주4)	대한민국	100.0	644	-	-
롯데후레쉬델리카제3호(주)(주4)	대한민국	100.0	1,051	-	-
롯데후레쉬델리카제4호(주)(주4)	대한민국	100.0	797	-	-
합계			737,772		683,585

(주1) 회사는 당분기 중 Lotte Confectionery RUS LLC의 유상증자 참여를 위해 11,992 백만원을 지급하였습니다. 해당 거래로 인한 지분율의 변동은 없습니다.

(주2) 회사는 당분기 중 Lotte India Co.,Ltd 의 유상증자 참여를 위해 29,763백만원을 지급하였고, 해당 거래로 인한 지분율은 증가하였습니다.

(주3) 회사는 당분기 중 한국투자 노블푸드 신기술사업투자조합1호의 지분 69.77%를 9,000백만원에 취득하였습니다.

(주4) 회사는 당분기 중 흡수합병으로 인하여 피합병법인인 롯데푸드(주)의 보유 지분을 취득하였습니다. (주식 37 참조)

(3) 관계기업의 현황과 장부금액

(단위: 백만원)

구 분	소재국가	당분기말		전기말	
		지분율(%)	장부금액	지분율(%)	장부금액
롯데농식품테크펀드1호(주1)	대한민국	43.4	4,414	21.71	1,320
PT.LOTTE RND Center Indonesia(주2)	인도네시아	33.3	271	-	-
LOTTE F&G Vietnam Company Limited(주2)	베트남	33.3	6,918	-	-
합 계			11,603		1,320

(주1)회사는 당분기 중 롯데농식품테크펀드1호에 990백만원을 추가 출자 하였으며, 흡수합병으로 인하여 피합병법인 롯데푸드(주)의 보유 지분을 취득하였습니다.

(주2) 당분기 중 흡수합병으로 인하여 피합병법인인 롯데푸드(주)의 보유 지분을 취득하였습니다.(주석 37 참조)

(4) 공동기업의 현황과 장부금액

(단위: 백만원)

구 분	소재국가	당분기말		전기말	
		지분율(%)	장부금액	지분율(%)	장부금액
롯데네슬레코리아(주)(주1)	대한민국	50.0	35,399	-	-

(주1)당분기 중 흡수합병으로 인하여 피합병법인인 롯데푸드(주)의 보유 지분을 취득하였습니다.(주석 37 참조)

(5) 종속기업 및 관계기업 투자의 변동내역

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
기초 장부금액	684,905	692,620
사업결합으로 인한 증가	48,124	-
취득	51,745	22,512
분기말 장부금액	784,774	715,132

13. 유형자산

(1) 유형자산의 변동내역

-당분기

(단위: 백만원)

구 분	토 지	건물	구축물	기계장치	차량	기타의	건설중인자	계
-----	-----	----	-----	------	----	-----	-------	---

					운반구	유형자산	산	
기초 장부금액	577,404	147,635	2,948	146,180	9,425	23,328	27,054	933,975
사업결합으로 인한 증가	149,891	177,942	26,488	140,824	83	26,059	16,098	537,385
취득	14	1,546	121	23,405	10,374	12,919	29,828	78,207
대체	8,246	2,786	19	12,423	-	2,392	(14,945)	10,921
처분	(25)	(124)	-	(1,832)	(315)	(76)	(18)	(2,390)
감가상각	-	(6,328)	(618)	(34,883)	(3,095)	(12,011)	-	(56,935)
국고보조금(주1)	-	-	-	-	(2,125)	-	-	(2,125)
분기말 장부금액	735,530	323,457	28,958	286,117	14,347	52,611	58,017	1,499,038
취득원가	736,635	558,262	63,258	1,415,965	27,461	336,957	58,017	3,196,555
감가상각누계액	-	(234,805)	(33,924)	(1,129,848)	(10,611)	(284,346)	-	(1,693,534)
국고보조금	-	-	(376)	-	(2,503)	-	-	(2,879)
손상차손누계액	(1,105)	-	-	-	-	-	-	(1,105)

감가상각비 56,935백만원(전분기: 46,030백만원) 중 41,798백만원(전분기: 33,801백만원)은 매출원가, 15,137백만원(전분기: 12,229백만원)은 판매비와관리비에 포함되어 있습니다.

- 전분기

(단위: 백만원)

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

(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
사업결합으로 인한 증가	6,068	9,116	82	15,266
취득	9,093	1,639	191	10,923
대체	170	-	(2)	168
처분 등	(1,809)	(1,593)	-	(3,402)
감가상각	(3,478)	(2,788)	(95)	(6,361)
분기말 장부금액	15,889	14,703	176	30,768
취득원가	31,232	29,445	814	61,491
감가상각누계액	(15,343)	(14,742)	(638)	(30,723)

사용권자산 감가상각비 6,361백만원(전분기: 6,402백만원) 중 269백만원(전분기: 357백만원)은 매출원가, 6,092백만원(전분기: 6,045백만원)은 판매비와 관리비에 포함되어 있습니다.

- 전분기

(단위: 백만원)

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

(2) 리스부채

(단위: 백만원)

구분	당분기말	전기말
리스부채		
유동	11,761	5,507
비유동	18,679	8,900
합계	30,440	14,407

(3) 포괄손익계산서에 인식된 금액

리스와 관련하여 포괄손익계산서에 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
사용권자산의 감가상각비				
건물	1,745	3,478	1,217	3,592
차량운반구	1,380	2,788	885	2,731
기타의 유형자산	48	95	27	79
합계	3,173	6,361	2,129	6,402
리스부채에 대한 이자비용(금융원가에 포함)	207	409	108	287
단기리스료(매출원가 및 관리비에 포함)	838	2,415	716	2,289
단기리스가 아닌 소액자산 리스료(관리비에 포함)	352	678	200	582
리스부채 측정치에 포함되지 않은 변동리스료(관리비에 포함)	396	447	30	78

당분기 중 리스의 총 현금유출은 9,863백만원(전분기: 9,689백만원)입니다.

15. 무형자산

(1) 무형자산의 변동내역

- 당분기

(단위: 백만원)

구 분	산업재산권	회원권	영업권	기타의 무형자산(주1)	계
기초 장부금액	2,641	4,428	10,376	7,057	24,502
사업결합으로 인한 증가	234	2,947	-	16,368	19,549
취득	111	-	-	38	149
대체	105	-	-	-	105
처분	(35)	-	-	-	(35)
상각	(631)	-	-	(899)	(1,530)
분기말 장부금액	2,424	7,375	10,376	22,565	42,739

(주1) 기타의 무형자산에는 브랜드가치가 포함되어 있습니다.

무형자산상각비 1,530백만원(전분기: 689백만원) 중 398백만원(전분기: 346백만원) 매출원가, 1,132백만원(전분기: 343백만원)은 판매비와관리비에 포함되어 있습니다.

- 전분기

(단위: 백만원)

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

(주1) 기타의 무형자산에는 브랜드가치가 포함되어 있습니다.

16. 투자부동산

(1) 투자부동산의 변동내역

- 당분기

(단위: 백만원)

구분	토지	건물	기타	사용권자산	합계
기초 장부금액	84,963	42,492	-	-	127,455
사업결합으로 인한 취득	79,108	52,119	3,426	3,041	137,694
대체	(8,246)	(2,675)	-	-	(10,921)
처분	(4,740)	-	-	(501)	(5,241)
상각	-	(1,813)	(56)	(61)	(1,930)
분기말 장부금액	151,085	90,122	3,370	2,479	247,057
취득원가	151,086	144,165	4,804	3,184	303,239
감가상각누계액	-	(54,043)	(1,433)	(706)	(56,182)

당분기중 투자부동산에서 발생한 임대수익은 13,598백만원(전분기: 11,529백만원)입니다. 당분기중 투자부동산에서 발생한 운영비용은 감가상각비와 유지보수비용으로 구성되어 있습니다. 감가상각비는 1,930백만원(전분기: 1,389백만원) 중 1,918백만원(전분기: 1,370백만원)은 매출원가, 12백만원(전분기: 19백만원)은 판매비와관리비에 포함되어 있으며, 유지보수비용은 205백만원(전분기: 162백만원)입니다.

- 전분기

(단위: 백만원)

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

17. 매입채무 및 기타채무

(1) 매입채무 및 기타채무의 내역

(단위: 백만원)

구분	당분기말	전기말
매입채무	164,442	73,789
미지급금	113,695	70,777
합계	278,137	144,566

18. 차입금 등

(1) 차입금 등의 상세내역

가. 유동차입금

(단위: 백만원)

구분	차입처	최장만기일	연이자율(%)	금액	
			당분기말	당분기말	전기말
단기차입금	(주)신한은행	2022-10-31	5.03	178	21
Back-up Line CP(주1)(주2)	(주)신한은행	2025-04-08	91일물 CD + 0.8	20,000	-
유동성장기부채	미즈호은행	-	-	-	80,000
유동성장기부채	미즈호은행	2023-07-31	1.57	23,000	-
유동성장기부채	미즈호은행	2023-09-27	1.59	7,000	-
합계				50,178	80,021

(주1) 회사는 Back-up Line CP 차입금과 관련하여 3개월마다 CP를 발행하며 (주)신한은행과 최장만기일까지 기업어음 인수약정을 체결 하였으나, 회사가 보고기간말 현재 보고기간 후 12개월 이상 계약상대방에 대한 부채의 결제를 연기할 권리를 보유하고 있지 않기 때문에 유동차입금으로 분류하였습니다.

(주2) 회사는 상기 차입금과 관련하여 이자율변동에 따른 현금흐름 변동위험을 회피하기 위한 목적으로 이자율스왑거래를 이용하고 있습니다.

나. 장기차입금

(단위: 백만원)

구분	차입처	최장만기일	연이자율(%)	금액	
			당분기말	당분기말	전기말
장기차입금	미즈호은행	2023-07-31	-	-	23,000
		2023-09-27	-	-	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	-
	농협은행	2025-04-20	4.18	20,000	-
합 계				140,000	70,000

다. 사채

(단위: 백만원)

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	-	-	-	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	-
제67회 원화사채	NH투자증권 외	2023-04-13	1.98	100,000	-
제68회 원화사채	KB증권 외	2024-02-29	1.36	70,000	-
제69회 원화사채	키움증권 외	2025-02-28	3.19	150,000	-
제3회 외화사채(주1)	MUFG	2024-01-12	3개월 LIBOR+ 0.05	71,740	59,275
제4회 외화사채(주1)	DBS	2024-01-29	3개월 LIBOR+ 0.98	71,740	59,275
소 계				863,480	568,550
차감: 사채할인발행차금				(1,025)	(401)
사채장부가액 합계				862,455	568,149
유동성 대체액 :				209,919	249,956
유동성사채				210,000	250,000
유동성사채 할인발행차금				(81)	(44)
비유동성사채 장부가액				652,536	318,193

상기 사채는 만기 일시 상환되며, 이자는 3개월마다 후급됩니다.

(주1) 회사는 상기 차입금과 관련하여 이자율변동에 따른 현금흐름 변동위험을 회피하기 위한 목적으로 이자율스왑거래를 이용하고 있습니다.

(2) 사채의 장부금액과 공정가치

(단위: 백만원)

구분	당분기말		전기말	
	장부금액	공정가치(주1)	장부금액	공정가치(주1)
사채	862,455	833,879	568,149	569,689

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

(3) 차입금 및 사채의 변동내역

(단위: 백만원)

구 분	당분기		전분기	
	차입금	사채	차입금	사채
기초금액	150,021	568,149	150,084	612,691
사업결합으로 인한 증가	-	319,512	-	-
상 각	-	333	-	245
상 환	(81,571)	(250,000)	(1,185)	(163,200)
증 가	121,727	199,531	1,197	109,829
외화환산차이	1	24,930	-	8,440
분기말금액	190,178	862,455	150,096	568,005

19. 퇴직급여

19.1 확정급여제도

(1) 손익계산서에 반영된 금액

(단위: 백만원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
당기근무원가	5,536	12,553	4,199	11,549
순이자원가	(41)	15	40	149
종업원 급여에 포함된 총 비용	5,496	12,569	4,239	11,698

총 비용 12,569백만원(전분기: 11,698백만원) 중 4,977백만원(전분기: 4,504백만원)은 매출원가에 포함되었으며, 7,592백만원(전분기: 7,194백만원)은 판매비와관리비에 포함되었습니다.

(2) 순확정급여부채의 산정내역

(단위: 백만원)

구 분	당분기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	189,796	128,140
사외적립자산의 공정가치(주1)	(171,850)	(125,275)
재무상대표 상 부채	17,947	2,865

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

19.2 확정기여제도

확정기여제도와 관련해 비용으로 인식한 총 금액 4,360백만원(전분기: 3,895백만원) 중 2,327백만원(전분기: 1,788백만원)은 매출원가에 2,033백만원(전분기: 2,107백만원)은 판매비와관리비에 포함되었습니다.

20. 총당부채

(1) 총당부채의 변동내역

(단위: 백만원)

구분	당분기	전분기
기초	16,018	16,829
사업결합으로 인한 증가	3,306	-
사용액(주1)	(7,366)	(11,421)
대체	(1,541)	-
전입액	3,530	7,614
분기말(주2)	13,947	13,022
차감 : 유동항목	(13,602)	(13,022)
비유동항목	345	-

(주1) 전분기 사용액은 전분기 중 발생한 반품금액이며, 당분기 사용액은 당분기 발생한 반품금액 6,557백만과 국군복지단 총당부채 579백만, 복구총당부채 230백만 사용액의 합입니다.

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

21. 자본금 등

(1) 자본금

(단위: 주, 원)

구분	당분기말	전기말	증감
수권주식수	30,000,000	30,000,000	-
주당액면금액	500	500	-
발행주식수	9,434,574	6,416,717	3,017,857
자본금	4,717,287,000	3,208,358,500	1,508,928,500

회사는 롯데푸드(주)를 흡수 합병함에 따라 추가 신주를 발행 하였으며, 발행 된 신주는 보통주 3,017,857주입니다.

(2) 자본잉여금

(단위: 백만원)

구분	당분기말	전기말
주식발행초과금	1,130,430	1,178,514

회사는 주주친화정책의 실천 및 강화와 충분한 배당 재원 확보를 위해 2022년 5월 27일 임시주주총회 결의를 통하여 자본준비금 3,587억원을 이익잉여금으로 이입 하였으며, 7월 1일 롯데푸드와의 합병으로 인해 롯데푸드 주주에 신주 발행을 발행하여 3,106억의 주식발행초과금이 증가 하였습니다.

(3) 기타자본항목

(단위: 백만원)

구분	당분기	전기말
자기주식 취득	(23,274)	(870)
기타(주1)	466,326	-
합 계	443,052	(870)

(주1) 회사는 롯데푸드(주) 와 동일지배하 사업결합으로 취득하는 자산과 부채를 회사의 별도재무제표상 장부금액법을 적용하여 인식하였으며, 이전대가와 순자산장부금액의 차액을 기타자본조정으로 반영 하였습니다.(주석37 참조)

(4) 자기주식 변동

(단위: 주, 백만원)

구분	주식수	장부금액
기초	4,578	870
주식매수청구권 행사	190,330	22,037
피합병법인 자기주식에 발행한 합병 신주 취득	395,035	-
합병 신주 단주발행분 취득	3,161	367
분기말	593,104	23,274

회사는 2017년 10월 1일 인적분할을 통해 발생된 단주매입으로 자기주식 4,578주를 870백 만원에 취득하였으며, 롯데푸드(주) 흡수합병을 위한 주주의 주식매수청구권 행사 및 단주대금 지급 등을 통한 자기주식 588,526주를 22,404백만원에 취득하였습니다. 한편, 회사는 피합병회사가 보유하는 자기주식에 대해서 신주를 교부하였으며, 자기주식을 취득하기 위하여 지급하는 대가가 없기 때문에 취득가액을 영(0)원으로 측정하였습니다.

22. 기타포괄손익누계액

(1) 기타포괄손익누계액의 구성내역

(단위: 백만원)

구 분	당분기말	전기말
기타포괄손익-공정가치 측정 지분상품 평가손익	(1,916)	-
현금흐름위험회피	3,352	549
합 계	1,436	549

상기 기타포괄손익누계액의 증감은 법인세효과가 차감된 후의 금액입니다.

(2) 기타포괄손익누계액의 증감

- 당분기

(단위: 백만원)

구 분	기 초	증 감	당기손익으로의 재분류	합병으로 인한 변동(주1)	분기말
기타포괄손익 공정가치 지분상품 평가손익	-	(75)	-	(1,841)	(1,916)
현금흐름위험회피	549	2,803	-	-	3,352
합 계	549	2,728	-	(1,841)	1,436

(주1)회사는 피합병회사의 기타포괄손익-공정가치 측정 지분상품 평가손익을 승계 하였습니다.

- 전분기

(단위: 백만원)

구 분	기 초	증 감	당기손익으로의 재분류	분기말
현금흐름위험회피	(735)	393	-	(342)

상기 기타포괄손익누계액의 증감은 법인세효과가 차감된 후의 금액입니다.

23. 이익잉여금

(1) 이익잉여금의 구성내역

(단위: 백만원)

구분	당분기말	전기말
법정적립금(주1)	1,604	1,604
임의적립금(주2)	200	200
미처분이익잉여금(주3)	460,838	64,574
합계	462,642	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.

(주3) 회사는 주주친화정책의 실천 및 강화와 충분한 배당 재원 확보를 위해 2022년 5월 27일 임시주주총회 결의를 통하여 자본준비금 3,587억원을 이익잉여금으로 전입 하였습니다.

24. 판매비와 관리비

(1) 판매비와 관리비의 내역

(단위: 백만원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	47,396	112,640	31,381	93,806
퇴직급여	4,333	9,747	3,532	9,301
복리후생비	11,650	26,663	7,354	21,159
여비교통비	517	943	101	363
차량유지비	5,566	9,145	1,928	5,228
보험료	474	1,530	493	1,109
세금과공과	4,309	8,641	228	4,162
접대비	721	1,221	261	639
소모품비	2,138	3,623	1,177	2,594
통신비	775	1,713	451	1,321
수선유지비	808	2,706	543	2,090
지급임차료	2,374	4,021	816	2,521
감가상각비	10,040	21,244	6,110	18,293
무형자산상각비	926	1,132	112	343
지급수수료	57,896	130,561	42,955	121,837
광고선전비	16,663	35,746	12,527	33,260
판매수수료	19,286	40,508	10,779	29,012
판매촉진비	1,136	6,427	1,906	6,177
대손상각비(환입)	(174)	(2,243)	(1,412)	(1,592)
운반보관료	13,686	19,690	2,541	5,282
기타	2,704	5,239	1,280	3,183
합계	203,224	440,897	125,063	360,088

25. 비용의 성격별 분류

(1) 매출원가 및 판매비와 관리비 성격별 분류

(단위: 백만원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
제품, 상품 및 재공품의 변동	(39,698)	(61,280)	(6,229)	(21,011)
원재료 및 소모품 사용	404,677	663,739	133,357	374,800
상품의 매입	135,269	215,873	53,430	156,156
종업원급여	95,691	217,275	60,877	178,077
광고선전비	16,663	35,745	12,527	33,260
지급임차료	3,269	5,223	979	3,004
지급수수료	108,943	218,847	64,033	182,099
감가상각비	31,315	65,058	17,819	53,820
무형자산상각비	1,092	1,529	227	689
판매수수료	19,286	40,507	10,779	29,012
판매촉진비	1,136	6,427	1,906	6,177
기타비용	81,486	156,461	35,862	104,352
합계	859,129	1,565,404	385,567	1,100,435

26. 기타수익

(1) 기타수익의 내역

(단위: 백만원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
외환차익	1,793	3,441	669	1,779
외화환산이익	471	1,119	275	552
투자부동산처분이익	60	60	-	-
유형자산처분이익	169	1,087	1,496	2,026
무형자산처분이익	-	-	-	14
사용권자산처분이익	9	27	-	-
잡이익	2,335	2,731	223	1,221
합 계	4,837	8,465	2,664	5,593

27. 기타비용

(1) 기타비용의 내역

(단위: 백만원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
외환차손	761	1,465	198	498
외화환산손실	445	607	97	129
유형자산처분손실	2,150	2,323	1,846	1,889
무형자산처분손실	10	35	27	55
매각예정자산부채 처분손실	-	58	-	-
사용권자산처분손실	8	18	-	-
기부금	2,386	5,489	1,554	4,798
잡손실	2,012	3,646	795	1,592
합 계	7,773	13,642	4,517	8,963

28. 금융수익

(1) 금융수익의 내역

(단위: 백만원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적

이자수익	549	1,678	267	759
배당금수익	1,312	7,047	-	15,025
외화환산이익	(254)	27	6	39
위험회피파생상품평가이익	14,190	24,930	5,490	8,440
위험회피파생상품거래이익	-	-	-	1,470
지급보증수익	87	249	80	241
합 계	15,884	33,931	5,843	25,975

29. 금융원가

(1) 금융원가의 내역

(단위: 백만원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
이자비용	6,297	14,572	3,519	10,514
외환차손	-	26	-	1,470
외화환산손실	14,187	24,931	5,467	8,440
합 계	20,484	39,529	8,986	20,425

30. 법인세비용

법인세비용은 전체 회계연도에 대해서 예상되는 최선의 가중평균 연간법인세율의 추정에 기초하여 인식하고 있습니다. 2022년 12월 31일로 종료하는 회계연도의 예상평균연간법인세율은 18.02%(전분기: 19.31%)입니다.

31. 주당이익

(1) 기본주당순이익

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

(단위: 원)

내역	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
보통주 분기순이익	33,922,022,950	49,568,492,423	22,683,007,956	61,983,071,408
가중평균 유통보통주식수(주1)(단위:주)	8,842,123	7,229,640	6,412,139	6,412,139
기본주당이익	3,836	6,856	3,538	9,667

(주1) 가중평균유통보통주식수의 산정내역

- 당분기

구 분	주식수	가중치	적수
보통주식수	6,416,717	273	1,751,763,741
	3,017,857	92	277,642,844
자기주식	(4,578)	273	(1,249,794)
	(190,328)	94	(17,890,832)
	(395,035)	92	(36,343,220)
	(2)	79	(158)
	(3,161)	73	(230,753)
합 계	8,841,470		1,973,691,828

가중평균유통보통주식수 : $1,973,691,828 \div 273 \text{ 일} = 7,229,640 \text{ 주}$

- 전분기

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

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

(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 관련소송등 28건(전기말 36건)으로 소송금액은 2,942백만원(전기말 830백만원)이며, 피고로서 계류 중에 있는 소송은 손해배상 청구 등 3건(전기말 3건)으로 소송금액은 1,333백만원(전기말 16,802백만원)입니다. 회사는 상기 소송의 전망은 예측할 수 없으나 소송결과가 재무제표에 미치는 영향은 중요하지 않을 것으로 예상하고 있습니다.

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

(원화단위:백만원, 외화단위:천)

구분	금융기관명	당분기말	전기말
당좌차월	(주)신한은행 외	38,000	24,000
구매카드 등	하나은행 등	190,000	-
기업어음	신한은행	30,000	-
일반대출한도	(주)우리은행 외	36,000	16,000
외담대 등	기업은행 외	40,000	40,000
L/C한도	(주)우리은행 외	USD 52,000	USD 9,000
파생상품 통화선도	신한은행	USD 4,000	-
내국신용장 한도	(주)KEB하나은행	1,000	-
이행보증	서울보증보험	4,328	1,949

(3) 당분기말 현재 회사는 특정제품 생산을 위하여 다음과 같은 계약 등을 체결하여 용역을 제공받고 있으며, 동 계약에 따라 사용료를 지급하고 있습니다.

제공자	계약내용	사용료	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
STANDARD CANDY COMPANY, LLC	GooGoo 상표 사용	매출액의 1.35%	2026년 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 81백만원)입니다.

(4) 분할전 회사 채무에 대한 연대책임

회사는 상법 제530조의 9제1항에 의거하여 분할존속회사인 롯데지주 주식회사와 함께 분할전의 회사(舊 롯데제과(주), 舊 롯데푸드(주)(*1)) 채무에 대하여 연대하여 변제할 책임이 있습니다.

(*1) 2022년 7월 합병으로 피합병법인인 舊 롯데푸드(주)가 보유하고 있던 롯데지주 주식회사와 인적분할 전의 회사 채무에 관한 연대책임이 승계되었습니다.

(5) 제공한 지급보증

당분기말 현재 회사가 특수관계자의 자금조달 등을 위하여 제공하고 있는 지급보증의 내역은 다음과 같습니다.

(외화단위:천)

특수관계구분	회사명	보증처	지급보증금액	보증기간	비고
종속기업	Lotte Confectionery RUS LLC	우리은행 바레인지점	USD 16,800	20년 10월 15일~22년 10월 13일	자금차입
		(주)KEB하나은행 암스테르담지점	USD 14,000	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 특수관계자와 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) 회사는 특수관계자와 다음과 같은 상표권 라이선스 등 사용 계약을 체결하고 있습니다.

구 분	계약내용	산정기준	계약만료일
롯데칠성음료	칸타타 상표 사용	매출액의 3.0%	2022.10.31, 자동연장 1년
	밀키스 상표 사용	매출액의 3.0%	2022.09.30
롯데지알에스	엔제리너스 상표 사용	매출액의 2.5%	2022.10.31, 자동연장 1년
chocolaterie Guylian N.V	Guylian 상표 사용	매출액의 3.0%	2023.03.30
롯데지주(주)	롯데 브랜드 사용	광고선전비를 차감한 매출액의 0.2% (해외법인 0.15%)	2024.12.31, 자동연장 1년
	경영자문 수수료	배부기준금액에 5%를 곱한 금액을 가산한 금액	2024.12.31, 자동연장 1년

(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	15,172	3,435

(10) 담보제공

당분기말 현재 회사가 특수관계자에게 제공하는 담보는 없으며, 김천공장 증축공사 계약이 행보증 등과 관련하여 롯데건설(주) 등으로부터 어음·수표 3매를 견질로 제공받았습니다.

(11) 온실가스배출권

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. 3차 계획기간 내 이행도년별 무상배출권은 다음과 같습니다.

계획기간	3차 계획기간					비고
	2021년	2022년	2023년	2024년	2025년	
인증 배출량	117,813tCO ₂ -eq	221,456tCO ₂ -eq	221,456tCO ₂ -eq	219,382tCO ₂ -eq	219,382tCO ₂ -eq	(주1)

(주1) 당분기말 현재 존속법인 롯데제과(주)의 배출권 수량 117,813tCO₂-eq, 피합병법인 롯데푸드(주) 배출권 수량 103,643tCO₂-eq 이므로 피합병법인 롯데푸드(주)의 권리의무승계 후 회사가 보유한 총 배출권 수량은 221,456tCO₂-eq이며, 담보로 제공한 배출권은 없습니다.

정부에서 무상으로 할당받은 배출권은 영(0)으로 측정하여 인식하였습니다.

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	47.47	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	(주3)
Lotte Confectionery Holdings (Europe) B.V.	51.00	51.00	(주4)
L&M Confectionery Pte.,Ltd	100.00	100.00	
Lotte India Co., Ltd	98.90	98.57	
한국투자 노블푸드 신기술사업투자조합1호	69.77	-	
롯데후레쉬델리카제1호	100.00	-	(주2)
롯데후레쉬델리카제2호	100.00	-	(주2)
롯데후레쉬델리카제3호	100.00	-	(주2)
롯데후레쉬델리카제4호	100.00	-	(주2)
푸드워드(주)	100.00	-	(주2)

(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) 당분기 중 흡수합병으로 인하여 피합병법인인 롯데푸드(주)의 보유 지분을 취득하였습니다.

(주3) LOTTE Rakhat JSC의 자회사는 다음과 같습니다.

회사명	지분율(%)	비고
-----	--------	----

	당분기말	전기말	
Rakhat-Shymkent LLP	100.00	100.00	LOTTE Rakhat JSC 자회사
Rakhat-Shymkent Trading House LLP	100.00	100.00	LOTTE Rakhat JSC 자회사
Rakhat-Astana LLP	100.00	100.00	LOTTE Rakhat JSC 자회사
Rakhat-Aktobe LLP	100.00	100.00	LOTTE Rakhat JSC 자회사
Rakhat-Aktau LLP	100.00	100.00	LOTTE Rakhat JSC 자회사
Rakhat-Oral LLP	100.00	100.00	LOTTE Rakhat JSC 자회사
Rakhat-Karaganda LLP	100.00	100.00	LOTTE Rakhat JSC 자회사
Rakhat-Taldykorgan LLP	100.00	100.00	LOTTE Rakhat JSC 자회사
Almaty Sweets LLP	100.00	100.00	LOTTE Rakhat JSC 자회사
Rakhat TR LLP	100.00	100.00	LOTTE Rakhat JSC 자회사

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

회사명	지분율(%) ^(주5)		비고
	당분기말	전기말	
Chocolaterie Guylian N.V.	99.97	99.97	Lotte Confectionery Holdings (Europe) B.V. 자회사
Chocolaterie Guylian Deutschland GmbH	100.00	100.00	Lotte Confectionery Holdings (Europe) B.V. 자회사
Aimee BVBA	99.00	99.00	Lotte Confectionery Holdings (Europe) B.V. 자회사
Guylian Iberia, LDA	99.31	99.31	Lotte Confectionery Holdings (Europe) B.V. 자회사
Guylian UK Ltd	100.00	100.00	Lotte Confectionery Holdings (Europe) B.V. 자회사
Guylian USA, Inc	100.00	100.00	Lotte Confectionery Holdings (Europe) B.V. 자회사

(주5) Chocolaterie Guylian Deutschland GmbH, Amiee BVBA, Guylian Iberia, LDA, Guylian UK Ltd, Guylian USA, Inc에 대한 지분율은 Chocolaterie Guylian N.V.가 보유하고 있는 지분율입니다. Chocolaterie Guylian N.V.에 대한 지분율은 Lotte Confectionery Holdings (Europe) B.V.가 보유하고 있는 지분율입니다.

3) 관계기업 현황

당분기말과 전기말 현재 회사의 관계기업은 다음과 같습니다.

회사명	지분율(%)		비고
	당분기말	전기말	
롯데농식품테크펀드1호	43.42	21.71	(주1)(주2)
PT.LOTTE RND Center Inonesia	33.3	-	(주2)
LOTTE F&G Vietnam Company Limited	33.3	-	(주2)
(주)푸드어셈블	19.6	-	(주2)(주3)
(주)프레시코드	1.8	-	(주2)(주3)

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

(주2) 당분기 중 흡수합병으로 인하여 피합병법인인 롯데푸드(주)의 보유 지분을 취득하였습니다.

(주3) 회사는 (주)푸드어셈블, (주)프레시코드 상환전환우선주를 보유하고 있습니다. 이사 선임 권한을 통하여 피투자회사에 대한 유의적인 영향력을 보유하고 있습니다.

4) 공동기업 현황

당분기말과 전기말 현재 회사의 공동기업은 다음과 같습니다.

회사명	지분율(%)		비고
	당분기말	전기말	
롯데네슬레코리아(주)	50.00	-	(주1)

(주1) 당분기 중 흡수합병으로 인하여 피합병법인인 롯데푸드(주)의 보유 지분을 취득하였습니다

5) 회사와 매출 등 거래 또는 채권·채무 잔액이 있는 기타 특수관계자

구분	당분기말	전기말	비고
기타특수관계자	롯데지알에스(주)	롯데지알에스(주)	(주1)
	-	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.

롯데푸드(주)는 흡수합병으로 특수관계자에서 제외 되었습니다.

(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.

1) 당분기

(단위:백만원)

구분	회사명	매출	매입	사용권자산 취득	유형자산 취득	기타수익 (주1)	기타비용 (주2)
지배기업	롯데지주(주)	1,381	-	1,080	-	12,678	7,490
종속기업	Aimee BVBA	-	-	-	-	-	7
	Lotte Confectionery RUS LLC	2,213	875	-	-	214	-
	Chocolaterie Guylian N.V.	69	232	-	-	98	-
	HAVMOR ICE CREAM LIMITED	395	-	-	-	248	-
	Lotte India Co., Ltd	889	2,471	-	-	144	-
	Lotte Kolson(Private)Limited	165	294	-	-	123	-
	Lotte Confectionery (S.E.A) Pte., Ltd.	6,569	-	-	-	-	-
	LOTTE Rakhat JSC	1,003	-	-	-	-	-
	L&M Mayson Company Limited	-	-	-	-	33	-
	Lotte Qingdao Foods Co., Ltd.	2,749	2,863	-	-	11	-
	스위트워드(주)	20	938	-	-	12	49
	롯데후레쉬델리카제1호	347	-	-	-	-	4,858
	롯데후레쉬델리카제2호	888	-	-	-	2	7,195
	롯데후레쉬델리카제3호	263	-	-	-	1	3,864
	롯데후레쉬델리카제4호	137	-	-	-	-	2,281
	푸드워드(주)	20	323	-	-	14	-
기타특수관계자	롯데지알에스(주)	42,649	-	-	-	1,574	12
	롯데푸드(주)(주3)	1,382	30,806	-	-	3,751	1,833
	(주)코리아세븐	110,524	68	-	-	9	15,518
	(주)대흥기획	23	-	-	655	-	5,386
	롯데글로벌로지스(주)	12,121	666	4,755	-	-	94,236
	롯데쇼핑(주)	59,194	-	-	-	1,168	3,323
	롯데정보통신(주) 외	19,111	98,048	461	6,435	5,397	14,714
기타	롯데알미늄(주)	413	36,279	-	1,481	-	344
	롯데캐피탈(주)	9	-	-	955	-	696
	롯데오토리스(주) 외	20,676	-	1,590	117	923	5,164
합계		283,210	173,863	7,886	9,643	26,400	166,970

(주1) 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 표시하였으며, 동 거래는 2022년 1월에 완료되었습니다. 롯데지주(주) 기타수익에는 동 양수도 정산 금액이 포함되어 있습니다.

(주2) 회사는 특수관계자와 리스계약을 체결하였으며, 이에 따라 기타 비용에 당분기중 리스 부채 상각에 따라 발생한 이자비용을 포함하고 있습니다. 기타비용 중에는 매출액 차감으로 회계처리 된 금액 9,813백만원(코리아세븐: 8,012백만원, 기타 특수관계자: 1,801백만원)이 포함되어 있습니다.

(주3) 회사는 롯데푸드(주)의 합병 전 2022년 6월까지의 거래내역을 포함하였습니다.

2) 전분기

(단위:백만원)

구분	회사명	매출	매입	사용권자산 취득	유형자산 취득	기타수익	기타비용 (주1)
지배기업	롯데지주(주)	1,522	-	1,386	-	933	3,482
종속기업	Aimee BVBA	-	-	-	-	-	25
	Lotte Confectionery RUS LLC	2,785	434	-	-	198	-
	Chocolaterie Guylian N.V.	205	273	-	-	96	-
	HAVMOR ICE CREAM LIMITED	227	-	-	-	141	-
	Lotte India Co., Ltd	629	1,987	-	-	117	-
	Lotte Kolson(Private)Limited	184	746	-	-	108	-
	Lotte Confectionery (S.E.A) Pte., Ltd.	7,099	-	-	-	-	-
	LOTTE Rakhat JSC	1,150	-	-	-	191	-
	L&M Mayson Company Limited	487	-	-	-	12	-
	Lotte Qingdao Foods Co., Ltd.	3,476	5,043	-	-	18	-
	스위트워드(주)	20	810	-	-	-	11
기타특수관계자	롯데지알에스(주)	7,115	-	-	-	1,464	17
	롯데푸드(주)	3,852	38,918	-	-	4,661	2,450
	㈜코리아세븐	54,192	-	-	-	9	10,851
	㈜대흥기획	246	-	-	-	105	4,722
	롯데글로벌로지스(주)	11,127	39	-	-	2	66,978
	롯데쇼핑(주)	46,126	-	-	-	1,216	2,018
	롯데정보통신(주) 외	13,282	609	-	2,613	4,535	11,879
기타	롯데알미늄(주)	280	31,430	-	1,867	37	348
	롯데캐피탈(주)	214	-	316	234	-	1,645
	롯데오토리스(주) 외	7,762	-	1,521	1	754	7,258
합계		161,980	80,289	3,223	4,715	14,597	111,684

(주1) 회사는 특수관계자와 리스계약을 체결하였으며, 이에 따라 기타 비용에 당분기중 리스 부채 상각에 따라 발생한 이자비용을 포함하고 있습니다. 기타비용 중에는 매출액 차감으로 회계처리 된 금액 6,643백만원(코리아세븐: 6,590백만원, 기타 특수관계자: 53백만원)이 포함되어 있습니다.

(3) 당분기와 전분기 중 특수관계자와의 자금거래 내역은 다음과 같습니다

1) 당분기

(단위:백만원)

구분	회사명	배당지급	배당수익	리스부채의 상환	현금출자
지배기업	롯데지주(주)	4,971	-	278	-
종속기업	Lotte Confectionery RUS LLC(주1)	-	-	-	11,993
	Lotte Confectionery Holdings (Europe) B.V.	-	361	-	-
	LOTTE Rakhat JSC	-	5,375	-	-
	L&M Mayson Company Limited	-	1,311	-	-
	Lotte India Co., Ltd(주4)	-	-	-	29,763
	한국투자노블푸드신기술사업투자조합1호(주2)	-	-	-	9,000
관계기업	롯데농식품테크펀드1호(주3)	-	-	-	990
기타특수관계자	롯데글로벌로지스(주)	-	-	897	-
	롯데쇼핑(주)	-	-	86	-
	롯데정보통신(주) 외	-	-	151	-
기타	롯데알미늄(주)	1,029	-	-	-
	롯데캐피탈(주)	-	-	333	-
	롯데오토리스(주) 외	1,882	-	2,628	-
합 계		7,882	7,047	4,373	51,746

- (주1) 회사는 당분기 중 Lotte Confectionery RUS LLC의 유상증자 참여를 위해 11,993백 만원을 지급하였습니다. 해당 거래로 인한 지분을 변동은 없습니다.
- (주2) 회사는 당분기 중 한국투자노블푸드신기술사업투자조합1호에 9,000백만원을 신규 출자 하였습니다.
- (주3) 회사는 당분기 중 롯데농식품테크펀드1호에 990백만원을 추가 출자 하였습니다.
- (주4) 회사는 당분기 중 Lotte India Co.,Ltd 의 유상증자 참여를 위해 29,763백만원을 지급 하였고, 해당 거래로 인한 지분율은 증가하였습니다.

2) 전분기

(단위:백만원)

구분	회사명	배당지급	배당수익	리스부채의 상황	현금출자(주1)
지배기업	롯데지주(주)	4,971	-	272	-
종속기업	Lotte Confectionery RUS LLC	-	-	-	22,512
	Lotte Confectionery Holdings (Europe) B.V.	-	29	-	-
	LOTTE Rakhat JSC	-	14,996	-	-
기타특수관계자	롯데글로벌로지스(주)	-	-	620	-
	롯데정보통신(주) 외	-	-	80	-
기타	롯데알미늄(주)	1,029	-	-	-
	롯데캐피탈(주)	-	-	848	-
	롯데오토리스(주) 외	1,954	-	3,205	-
합 계		7,954	15,025	5,025	22,512

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

(4) 특수관계자 등에 대한 채권, 채무의 주요 잔액

1) 당분기말

(단위:백만원)

특수관계구분	회사명	채 권		채 무		
		매출채권	기타채권	매입채무	기타채무	리스부채
지배기업	롯데지주(주)	227	1,052	-	1,499	876
종속기업	Lotte Confectionery RUS LLC	2,597	690	310	76	-
	Chocolaterie Guylian N.V.	23	33	-	-	-
	HAVMOR ICE CREAM LIMITED	177	243	-	-	-
	Lotte India Co., Ltd	2,139	391	659	-	-
	Lotte Kolson(Private)Limited	89	1,102	-	-	-
	Lotte Confectionery(S.E.A) Pte., Ltd.	1,572	-	-	-	-
	LOTTE Rakhat JSC	85	-	-	-	-
	L&M Mayson Company Limited	-	821	-	-	-
	Lotte Qingdao Foods Co., Ltd.	1,048	-	426	-	-
	스위트워드(주)	2	66	104	1	-
	롯데후레쉬델리카1호	130	-	-	1,637	-
	롯데후레쉬델리카2호	330	1	-	2,371	-
	롯데후레쉬델리카3호	99	1	-	1,199	-
	롯데후레쉬델리카4호	52	-	-	730	-
	푸드워드(주)	7	5	-	106	-
기타특수관계자	롯데지알에스(주)	31,252	194	-	12	-
	(주)코리아세븐	25,907	2	-	3	-
	(주)대흥기획	1	-	22	6,513	-
	롯데글로벌로지스(주)	138	74	1,768	16,003	5,959
	롯데쇼핑(주)	11,823	12,356	-	722	1,026
	롯데정보통신(주) 외	5,626	2,308	34,315	8,930	1,119
기타	롯데알미늄(주)	137	-	23,185	801	-
	롯데캐피탈(주)	-	-	-	21	43
	롯데오토리스(주) 외	4,916	5,474	6	2,987	14,955
합계		88,377	24,813	60,795	43,611	23,978

2) 전기말

(단위:백만원)

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) 특수관계자와 체결된 우발 및 약정사항과 관련하여 주석33에서 공시하고 있습니다.

(6) 주요경영진 보상내역

(단위:백만원)

분 류	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
단기급여	4,204	10,728	3,068	9,139
퇴직급여	677	1,694	540	1,621
합 계	4,881	12,422	3,608	10,760

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

35. 현금흐름표

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

(단위:백만원)

내 용	당분기	전분기
건설중인자산의 본계정 대체	14,945	8,364
유형자산 취득시 미지급금의 변동	(895)	5,840
무형자산 선급금 대체	105	107
사용권자산의 취득 등	10,922	4,769
합병으로 인한 주식발행(주1)	312,116	-

(주1)주식발행으로 취득한 자산 및 부채는 주석 37에서 공시하고 있습니다.

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

- 당분기

(단위:백만원)

구분	기초	합병으로 인한 증감	재무현금흐름	비현금 변동		분기말
				유동성대체	기타	
재무활동으로부터의 총부채						
단기차입금	21	-	20,156	-	-	20,177
유동성장기차입금	80,000	-	(80,000)	30,000	-	30,000
장기차입금	70,000	-	100,000	(30,000)	-	140,000
유동성사채	249,957	99,933	(250,000)	109,901	128	209,919
사채	318,193	219,579	199,531	(109,901)	25,135	652,537
리스부채	14,406	15,092	(6,323)	7,673	(407)	30,440
예수보증금	13,882	4,148	(150)	(153)	95	17,822
합 계	746,459	338,752	(16,786)	7,520	24,951	1,100,896

-전분기

(단위:백만원)

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

36. 고객과의 계약에서 생기는 수익

(1) 회사가 수익으로 인식한 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
고객과의 계약에서 생기는 수익	900,921	1,621,071	416,182	1,162,894
기타 원천으로부터의 수익: 임대수익	7,322	15,574	4,063	12,176
총 수익	908,243	1,636,645	420,245	1,175,070

(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	
	3개월	누적	3개월	누적
외부고객으로부터 수익	900,921	1,621,071	416,182	1,162,894
수익인식 시점				
한 시점에 인식	899,517	1,617,822	407,421	1,141,640
기간에 걸쳐 인식	1,404	3,249	8,761	21,254

(3) 반품매출

회사는 당분기 매출 중 장래에 반품될 것이 예상되는 금액을 과거 반품경험률, 회전기일과 유통기한 등을 기초로 추정하여 반품충당부채를 계상하고 있습니다. (주석 20 참조)

37. 사업결합

(1) 회사는 2022년 7월 1일자로 당사를 존속회사로 하고, 롯데푸드(주)를 소멸회사로 하는 합병을 완료 하였으며, 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	3,017,857주
합병 일정	합병계약일	2022년 03월 23일
	합병기일	2022년 07월 01일
	합병종료보고 주주총회 같은 이사회 결의일	2022년 07월 04일
	합병등기일	2022년 07월 04일
	신주의 상장일	2022년 07월 20일

상기 합병은 동일지배 하에 있는 기업간 사업결합으로 장부금액법으로 회계처리 하였습니다 . 사업결합으로 이전받는 자산과 부채는 최상위지배기업의 연결재무제표에 포함된 장부금액으로 측정하였으며, 이전받는 자산과 부채의 연결장부금액 및 관련 기타포괄손익누계액의 합계액과 이전대가의 차이는 기타자본조정으로 반영하고 있습니다.

(2) 합병관련 이전대가와 취득일에 인수한 자산·부채의 주요내용은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	금액
이전대가(*1)	312,116
취득한 자산과 인수한 부채의 계상액	
현금 및 현금성자산	63,276
매출채권 및 기타채권	218,787
재고자산	280,126
종속,관계, 공동기업투자자산	48,124
유형자산	537,386
사용권자산	15,266
무형자산	19,549
투자부동산	137,694
기타자산	56,143
자 산 총 계	1,376,351
매입채무 및 기타채무	(160,470)
차입금 및 사채	(319,512)
리스부채	(15,091)
이연법인세부채	(33,204)
기타부채	(71,473)
부 채 총 계	(599,750)
기타포괄손익	1,841
인수한 순자산 장부금액	778,442
투자차액(기타자본조정)	466,326

(*1) 이전대가로 발행된 신주는 보통주식 총 3,017,857주이며, 이중 피합병회사가 보유하는 자기주식에 대해 교부한 신주는 395,035주이며 이를 자기주식으로 인식하였습니다. 자기주식에 대해 교부한 신주는 지급하는 대가가 없기 때문에 취득가액을 영(0)원으로 측정하였으며 자기주식을 제외한 보통주식은 취득일 전일의 종가로 측정하였습니다.

(3) 취득일 이후 3개월 동안 연결실체는 롯데푸드(주)를 통해 482,125백만원의 매출액과 5,163백만원의 분기순이익을 인식하였습니다. 회사는 롯데푸드(주)에 대한 취득이 연차보고 기간의 개시일인 2022년 1월 1일에 이루어졌다고 가정할 경우, 보고기간말까지의 매출액은 1,387,296백만원, 순이익은 19,620백만원이 발생하였을 것으로 추정하고 있습니다.

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)		64,198	34,894	40,986
(별도)당기순이익(백만원)		49,586	30,359	36,528
(연결)주당순이익(원)		8,880	5,442	6,392
현금배당금총액(백만원)		-	10,259	10,259
주식배당금총액(백만원)		-	-	-
(연결)현금배당성향(%)		-	1.3	1.6
현금배당수익률(%)	보통주	-	-	-
	우선주	-	-	-
주식배당수익률(%)	보통주	-	-	-
	우선주	-	-	-
주당 현금배당금(원)	보통주	-	1,600	1,600
	우선주	-	-	-
주당 주식배당(주)	보통주	-	-	-
	우선주	-	-	-

※ 당사는 제6기 3분기 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 09월 30일)

(단위 : 원, 주)

주식발행 (감소)일자	발행(감소) 형태	발행(감소)한 주식의 내용				
		종류	수량	주당 액면가액	주당발행 (감소)가액	비고
2018년 12월 20일	유상증자(제3자배정)	보통주	2,207,615	500	157,904	해외법인 지분 현물출자(주1)
2022년 07월 01일	-	보통주	3,017,857	500	-	합병신주발행(주2)

(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.

(주2) 당사는 2022년 7월 1일부 롯데푸드(주)를 흡수합병함에 따라 기존 롯데푸드(주)의 주식은 소멸되고, 롯데제과(주) 신주 3,017,857주(액면가 500원)가 발행되었습니다.

[채무증권의 발행 등과 관련된 사항]

채무증권 발행실적

(기준일 : 2022년 09월 30일)

(단위 : 백만원, %)

발행회사	증권종류	발행방법	발행일자	권면(전자등록)총액	이자율	평가등급 (평가기관)	만기일	상환 여부	주관회사
롯데제과(주)	회사채	공모	2015년 07월 03일	50,000	2.00%	AA+ (한신평, 한기평)	2018년 07월 03일	상환완료	미래에셋대우(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	상환완료	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	상환완료	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	71,740	3M Libor + 0.05%	-	2024년 01월 12일	-	MUFG
롯데제과(주)	회사채	사모	2021년 01월 28일	71,740	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
롯데제과(주)	기업어음증권	사모	2022년 04월 08일	10,000	3.795%	A1 (나이스, 한기평)	2022년 07월 08일	상환완료	신한은행
롯데제과(주)	기업어음증권	사모	2022년 04월 08일	10,000	3.795%	A1 (나이스, 한기평)	2022년 07월 08일	상환완료	신한은행
롯데제과(주)	기업어음증권	사모	2022년 07월 08일	10,000	3.795%	A1 (나이스, 한기평)	2022년 10월 07일	-	신한은행
롯데제과(주)	기업어음증권	사모	2022년 07월 08일	10,000	3.795%	A1 (나이스, 한기평)	2022년 10월 07일	-	신한은행
롯데제과(주)	회사채	공모	2020년 04월 13일	100,000	1.976%	AAO (NICE신용, 한신평)	2023년 04월 13일	-	NH투자증권 외
롯데제과(주)	회사채	공모	2021년 03월 02일	70,000	1.364%	AAO (NICE신용, 한신평)	2024년 02월 29일	-	KB증권 외
롯데제과(주)	회사채	공모	2022년 02월 28일	150,000	3.186%	AAO (NICE신용, 한신평)	2025년 02월 28일	-	한국투자증권 외
합 계	-	-	-	1,953,905	-	-	-	-	-

기업어음증권 미상환 잔액

(기준일 : 2022년 09월 30일)

(단위 : 백만원)

잔여만기		10일 이하	10일초과 30일이하	30일초과 90일이하	90일초과 180일이하	180일초과 1년이하	1년초과 2년이하	2년초과 3년이하	3년 초과	합 계
미상환 잔액	공모	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	사모	-	-	20,000	-	-	-	-	-	20,000
	합계	-	-	20,000	-	-	-	-	-	20,000

단기사채 미상환 잔액

(기준일 : 2022년 09월 30일)

(단위 : 백만원)

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

회사채 미상환 잔액

(기준일 : 2022년 09월 30일)

(단위 : 백만원)

잔여만기		1년 이하	1년초과 2년이하	2년초과 3년이하	3년초과 4년이하	4년초과 5년이하	5년초과 10년이하	10년초과	합 계
미상환 잔액	공모	210,000	110,000	300,000	-	100,000	-	-	720,000
	사모	-	110,050	-	-	-	-	-	110,050
	합계	210,000	220,050	300,000	-	100,000	-	-	830,050

신종자본증권 미상환 잔액

(기준일 : 2022년 09월 30일)

(단위 : 백만원)

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

조건부자본증권 미상환 잔액

(기준일 : 2022년 09월 30일)

(단위 : 백만원)

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

사채관리계약 주요내용 및 충족여부 등

(작성기준일 : 2022년 09월 30일)

(단위 : 백만원, %)

채권명	발행일	만기일	발행액	사채관리 계약체결일	사채관리회사
제61-2회차	2015년 07월 03일	2025년 07월 03일	50,000	2015년 06월 22일	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 09월 30일)

재무비율 유지현황	계약내용	부채비율 200% 이내 (연결기준)
	이행현황	이행 (88.67%)
담보권설정 제한현황	계약내용	자기자본의 200% 이내 (연결기준)
	이행현황	해당사항없음

자산처분 제한현황	계약내용	자기자본의 200% 이내 (연결기준)
	이행현황	이행 (0.41%)
지배구조변경 제한현황	계약내용	상호출자제한기업집단 (롯데)
	이행현황	이행
이행상황보고서 제출현황	이행현황	이행(2022.09.13)(주1)

주1)이행상황보고서 제출현황은 2022년 06월 30일 이행상황에 대한 제출입니다.

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

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

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

(작성기준일 : 2022년 09월 30일)

(단위 : 백만원, %)

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

(이행현황기준일 : 2022년 09월 30일)

재무비율 유지현황	계약내용	부채비율 300% 이내 (연결기준)
	이행현황	이행 (88.67%)
담보권설정 제한현황	계약내용	자기자본의 200% 이내 (연결기준)
	이행현황	해당사항없음
자산처분 제한현황	계약내용	자기자본의 200% 이내 (연결기준)
	이행현황	이행 (0.41%)
지배구조변경 제한현황	계약내용	상호출자제한기업집단 (롯데)
	이행현황	이행
이행상황보고서 제출현황	이행현황	이행(2022.09.13)(주1)

주1)이행상황보고서 제출현황은 2022년 06월 30일 이행상황에 대한 제출입니다.

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

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

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

(작성기준일 : 2022년 09월 30일)

(단위 : 백만원, %)

채권명	발행일	만기일	발행액	사채관리 계약체결일	사채관리회사
제67회차	2020년 04월 13일	2023년 04월 13일	100,000	2020년 04월 01일	에탁결제원

(이행현황기준일 : 2022년 09월 30일)

재무비율 유지현황	계약내용	부채비율 200% 이하로 유지 (별도기준)
	이행현황	이행 (82.04%)
담보권설정 제한현황	계약내용	사채발행이후 지급보증 또는 "담보권"이 설정되는 채무의 합계액이 직전 회계연도 "자기자본"의 200% 미만
	이행현황	해당사항없음
자산처분 제한현황	계약내용	회계연도에 1회 또는 수회에 걸쳐 총액 1조원(자산 처분 후 1년 이내에 처분가액 등을 재원으로 취득한 자산이 있는 경우에는 이를 차감한다) 이상 처분 제한
	이행현황	이행 (9,087백만)
지배구조변경 제한현황	계약내용	지배구조 변경사유 발생 제한
	이행현황	이행
이행상황보고서 제출현황	이행현황	이행(2022.09.13)(주1)

주1)이행상황보고서 제출현황은 2022년 06월 30일 이행상황에 대한 제출입니다.

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

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

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

(작성기준일 : 2022년 09월 30일)

(단위 : 백만원, %)

채권명	발행일	만기일	발행액	사채관리 계약체결일	사채관리회사
제68회차	2021년 03월 02일	2024년 02월 29일	70,000	2021년 02월 17일	에탁결제원

(이행현황기준일 : 2022년 09월 30일)

재무비율 유지현황	계약내용	부채비율 200% 이하로 유지 (연결기준)
	이행현황	이행 (88.67%)
담보권설정 제한현황	계약내용	사채발행이후 지급보증 또는 "담보권"이 설정되는 채무의 합계액이 직전 회계연도 "자기자본"의 200% 미만
	이행현황	해당사항없음
자산처분 제한현황	계약내용	회계연도에 1회 또는 수회에 걸쳐 총액 1조원(자산 처분 후 1년 이내에 처분가액 등을 재원으로 취득

		한 자산이 있는 경우에는 이를 차감한다) 이상 처 분 제한
	이행현황	이행 (9,087백만)
지배구조변경 제한현황	계약내용	지배구조 변경사유 발생 제한
	이행현황	이행
이행상황보고서 제출현황	이행현황	이행(2022.09.13)(주1)

주1)이행상황보고서 제출현황은 2022년 06월 30일 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(종속회
사 해당사항 없음).

(작성기준일 : 2022년 09월 30일)

(단위 : 백만원, %)

채권명	발행일	만기일	발행액	사채관리 계약체결일	사채관리회사
제69회차	2022년 02월 28일	2025년 02월 28일	150,000	2022년 02월 16일	에탁결제원

(이행현황기준일 : 2022년 09월 30일)

재무비율 유지현황	계약내용	부채비율 200% 이하로 유지 (연결기준)
	이행현황	이행 (88.67%)
담보권설정 제한현황	계약내용	사채발행이후 지급보증 또는 "담보권"이 설정되는 채무의 합계액이 직전 회계연도 "자기자본"의 150% 미만
	이행현황	해당사항없음
자산처분 제한현황	계약내용	회계연도에 1회 또는 수회에 걸쳐 총액 1조원(자산 처분 후 1년 이내에 처분가액 등을 재원으로 취득 한 자산이 있는 경우에는 이를 차감한다) 이상 처 분 제한
	이행현황	이행 (9,087백만)
지배구조변경 제한현황	계약내용	지배구조 변경사유 발생 제한
	이행현황	이행
이행상황보고서 제출현황	이행현황	이행(2022.09.13)(주1)

주1)이행상황보고서 제출현황은 2022년 06월 30일 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(중속회사 해당사항 없음).

자본으로 인정되는 채무증권의 발행

- 해당사항 없음

7-2. 증권 발행을 통해 조달된 자금의 사용실적

공모자금의 사용내역

(기준일 : 2022년 09월 30일)

(단위 : 백만원)

구분	회차	납입일	증권신고서 등의 자금사용 계획		실제 자금사용 내역		차이발생 사유 등
			사용용도	조달금액	내용	금액	
회사채	61-1회(주)	2015년 07월 03일	채무상환자금	50,000	채무상환자금	50,000	-
회사채	61-2회	2015년 07월 03일	채무상환자금	50,000	채무상환자금	50,000	-
회사채	62-1회(주)	2015년 11월 27일	채무상환자금	100,000	채무상환자금	100,000	-
회사채	62-2회(주)	2015년 11월 27일	운영자금	50,000	운영자금	50,000	-
회사채	63-1회(주)	2017년 02월 22일	채무상환자금	100,000	채무상환자금	100,000	-
회사채	63-1회(주)	2017년 02월 22일	운영자금	10,000	운영자금	10,000	-
회사채	63-2회(주)	2017년 02월 22일	운영자금	170,000	운영자금	170,000	-
회사채	64-1회(주)	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	-
회사채	67회	2020년 04월 13일	채무상환자금	100,000	채무상환자금	100,000	-
회사채	68회	2021년 03월 02일	채무상환자금	70,000	채무상환자금	70,000	-
회사채	69회	2022년 02월 28일	운영자금	100,000	운영자금	100,000	-
회사채	69회	2022년 02월 28일	채무상환자금	50,000	채무상환자금	50,000	-

8. 기타 재무에 관한 사항

가. 재무제표 제작성 등 유의사항

(1) 재무제표 제작성

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 3분기	매출채권	393,915	5,516	1.4%
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 3분기	제5기	제4기
1. 기초 대손충당금 잔액 합계	6,905	11,669	10,655
2. 순대손처리액(①-②+③)	1,430	1,765	2,487
① 대손처리액(상각채권액)	1,918	2,161	2,765
② 상각채권회수액	409	510	401
③ 기타 증감액	(79)	114	123
3. 대손상각비 계상(환입)액	(1,904)	(2,999)	3,501
4. 사업결합으로 인한 증감액	1,945	-	-
5. 기말 대손충당금 잔액 합계	5,516	6,905	11,669

※ 연결기준입니다.

(3) 매출채권관련 대손충당금 설정방침

① 대손충당금 산정방법

회계기간 말의 매출채권에 대하여 정상채권과 부실채권을 구분하여 과거 1년간의 월별 채권연령분석을 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	381,664	3,912	873	1,119	6,347	393,915
구성비율	96.9%	1.0%	0.2%	0.3%	1.6%	100.0%

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

다. 재고자산의 보유 및 실사내역 등

(1) 재고자산의 보유현황

(단위 : 백만원, %, 회)

구분	계정과목	제6기 3분기말	제5기말	제4기말	비 고
건 과	상 품	16,329	16,362	18,611	-
	제 품	82,855	63,174	60,844	
	재 공 품	11,484	9,462	8,397	
	원 재 료	99,289	79,826	79,504	
	저 장 품	2,032	1,626	1,220	
	미 착 품	22,832	21,349	15,380	
	소 계	234,821	191,799	183,956	
빙 과	상 품	6,435	2,244	1,898	-
	제 품	23,391	13,685	11,845	
	재 공 품	2,542	2,164	1,573	
	원 재 료	19,651	18,397	14,428	
	저 장 품	770	498	573	
	미 착 품	4,581	3,297	2,377	
	소 계	57,370	40,285	32,694	
유지식품 등	상 품	37,718	-	-	-
	제 품	22,172	-	-	
	재 공 품	8,562	-	-	
	원 재 료	87,829	-	-	
	저 장 품	-	-	-	
	미 착 품	48,959	-	-	
	소 계	205,240	-	-	

육가공 등	상 품	1,690	-	-	-
	제 품	21,124	-	-	
	재 공 품	4,936	-	-	
	원 재 료	41,550	-	-	
	저 장 품	33	-	-	
	미 착 품	19,590	-	-	
	소 계	88,923	-	-	
기 타	상 품	1,386	2,075	1,914	-
	제 품	941	943	1,150	
	재 공 품	1,651	1,479	1,254	
	원 재 료	10,937	9,900	9,463	
	저 장 품	55	45	85	
	미 착 품	377	652	514	
	소 계	15,347	15,094	14,380	
합 계	상 품	63,558	20,681	22,424	-
	제 품	150,483	77,802	73,839	
	재 공 품	29,175	13,105	11,224	
	원 재 료	259,256	108,123	103,395	
	저 장 품	2,890	2,169	1,877	
	미 착 품	96,339	25,298	18,271	
	소 계	601,701	247,178	231,030	
총자산대비 재고자산 구성비율(%)		14.3%	9.3%	8.7%	-
평균재고금액		424,440	239,104	233,063	-
재고자산회전율(회수)		4.8	5.9	5.8	-

※ 재고는 재고미실현 소거 기준입니다(연결기준).

※ 평균재고금액=(기초재고잔액+ 기말재고잔액)/2

※ 재고자산 회전율=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	63,996	63,996	(438)	63,558	-

제 품	152,518	152,518	(2,035)	150,483
재 공 품	29,178	29,178	(3)	29,175
원 재 료	260,757	260,757	(1,501)	259,256
저 장 품	2,890	2,890	-	2,890
미 착 품	96,339	96,339	-	96,339
합 계	605,678	605,678	(3,977)	601,701

※ 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	305,934	305,934	295,004	295,004
매출채권 및 기타채권	394,456	394,456	184,437	184,437
기타유동금융자산	83,023	83,023	47,846	47,846
기타비유동금융자산	98,318	98,318	20,200	20,200
소계	881,731	881,731	547,487	547,487
금융부채				
매입채무 및 기타채무	329,150	329,150	186,132	186,132
차입금(주1)	299,328	291,521	251,607	251,524
사채(주1)	862,455	833,879	568,149	569,689
기타유동금융부채(주3)	41,598	41,598	36,706	36,706
기타비유동금융부채	13,807	13,807	1,064	1,064
소계	1,546,338	1,509,955	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 금융상품 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	-	38,835	-	38,835
당기손익-공정가치 금융자산(주1)	-	24,000	24,830	48,830
	1,312	10	500	1,822

(주1) 중소기업협력업체 지원을 위한 상생협력펀드 가입금액 24,000 백만원은 사용이 제한되어 있습니다.

(주2) 수준 3으로 분류된 금융상품 11,625백만원은 2022년 2월 8일 취득한 비상장 지분증권이며, 13,205백만원은 2022년 7월 1일 롯데푸드(주)와의 합병으로 취득한 비상장 지분증권 5,679백만원과 상환전환우선주 7,526백만원입니다.

※ 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) 중소기업협력업체 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 3분기 (당기)	삼일회계법인	해당사항 없음	코로나 19관련 불확실성 롯데푸드(주) 흡수합병	해당사항 없음
제5기(전기)	삼일회계법인	적정	코로나 19관련 불확실성	L&M Mayson Company Limited 영업권을 포함한 현 금창출단위 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 3분기 (당기)	삼일회계법인	해당사항 없음	코로나 19관련 불확실성 롯데푸드(주) 흡수합병	해당사항 없음
제5기(전기)	삼일회계법인	적정	코로나 19관련 불확실성	L&M Mayson Company Limited 및 L&M Confectionery Pte.,Ltd 종속기업투자주식에 대한 손 상평가
제4기 (전전기)	삼일회계법인	적정	코로나 19관련 불확실성	HAVMOR ICE CREAM PRIVATE LIMITED 종속기업투자주식에 대한 손상평가

다. 감사용역 체결현황

(단위 : 천원)

사업연도	감사인	내 용	감사계약내역		실제수행내역	
			보수	시간	보수	시간
제6기 3분기 (당기)	삼일회계법인	별도 및 연결 분 · 반기 재무제표 검토 , 별도 및 연결 재무제표 감사 내부회계관리제도 감사	970,000 (주1)	9,250시간	970,000 (주1)	3,750시간
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

(주1) 연간 총보수는 예상금액으로, 감사 총 소요시간 및 감사범위 변경 등 계약단계에서 변

경될 수 있습니다.

※ 상기 감사 보수 및 소요시간은 연간계약 기준입니다.

※ 제6기 3분기 감사인 검토 기간

- 별도재무제표 검토: 2022.10.20 ~ 2022.10.25

- 연결재무제표 검토: 2022.10.26 ~ 2022.10.28

라. 회계감사인과의 비감사용역 계약체결 현황

(단위 : 백만원)

사업연도	계약체결일	용역내용	용역수행기간	용역보수	비고
제6기 3분기(당기)	2022.06.16	롯데푸드(주) 합병재무제표 임의감사/검토	연간	232	(주1)
제5기(전기)	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
제4기(전전기)	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-

(주1) 피합병법인인 롯데푸드(주)가 롯데푸드(주) 외부감사인인 삼일회계법인과 합병전 체결한 계약입니다.

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
2	2022.08.10	회사측 : 감사위원회 3인 감사인측: 업무수행이사 1인	비대면 회의	연간감사계획 및 감사투입시간 예산, 핵심감사의 예비선정, 감사인의 독립성, 그룹감사 계획, 반기 주요 검토사항 등
3	2022.11.10	회사측 : 감사위원회 3인 감사인측: 업무수행이사 1인	비대면 회의	합병으로 인한 재무제표 영향, 그룹감사 계획, 핵심 감사사항 선정, 내부회계관리제도 감사 진행상황 보고 등

바. 회계감사인의 변경

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

당사의 종속회사는 당분기말 현재 33개이며, 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. 당분기 중에 LOTTE Confectionery RUS LLC는 TSATR - Audit Services LLC 로, LOTTE QINGDAO FOODS CO., Ltd.는 鵬盛으로 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 재무상태표, 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, 보수위원회, ESG위원회 등 4개의 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), 이진성, 황성욱 이동규, 손문기, 황덕남, 한현철, 정윤화	-
감사위원회	사외이사 3명	손문기, 한현철, 정윤화	2017.10.12 신설
사외이사후보추천위원회	사외이사 5명	이동규, 손문기, 황덕남, 한현철, 정윤화	2017.10.12 신설
보수위원회	사외이사 3명	이동규, 손문기, 한현철	2019.09.18 신설
ESG위원회	사내이사 1명 사외이사 5명	이영구 이동규, 손문기, 황덕남, 한현철, 정윤화	2021.08.23 신설

※ 투명경영위원회 : ESG위원회로 통합 운영 (22.05.27)

※ 집행위원회 폐지 (22.05.27)

[사외이사 및 그 변동현황]

(단위 : 명)

이사의 수	사외이사 수	사외이사 변동현황		
		선임	해임	중도퇴임
9	5	4	-	3

※ 선임

- 1) 이동규 사외이사 재선임, 황덕남 사외이사 신규선임
- 제5기 정기주주총회 결과 / 2022.03.23부
- 2) 한현철 사외이사, 정윤화 사외이사 신규선임
- 2022년 임시주주총회 결과 / 2022.07.01부

※ 중도퇴임

- 1) 2022.03.23부 한성호 사외이사 중도퇴임(당초임기 : 2022.03.27)
- 2) 2022.06.30부 김종준, 나건 사외이사 중도퇴임(당초임기 : 2023.03.23)

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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

		<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
		3. 식품군HQ 공동업무추진 및 지원 협약 체결 승인의 건	가결	찬성	의결권없음	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성
제3차	2022.03.04	<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
제5차	2022.04.12	<부의안건> 1. 이사회내 위원회 운영 변경 승인의 건	가결	찬성	불참	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성
		2. 임시주주총회 회의목적사항 추가 승인의 건	가결	찬성	불참	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성
		3. 기업지배구조 현장 개정 승인의 건	가결	찬성	불참	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성

※ 제6차 이사회부터는 사내이사 이진성, 사외이사 한현철, 정윤화 신규선임 이후 의결 사항입니다.

회차	개최일자	의안내용	가결 여부	이사의 성명									
				이영구	신동빈	이진성	황성욱	이동규	손문기	황덕남	한현철	정윤화	
제6차	2022.07.04	<부의안건> 1. 합병 총회 보고에 갈음하는 공고 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	
		2. 지점 설치의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	
		3. 이사회 내 위원회 위원 선임의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	
		4. 이사회 및 이사회내 위원회 규정 개정의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	
		5. 이사의 자기거래 승인의 건											
		5-1. 롯데양평빌딩 물리보안 관리시스템 재구축 계약 승인의 건	가결	찬성	의결권 없음	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성
		5-2. 롯데양평빌딩 임대차 계약 승인의 건	가결	찬성		찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	
		5-3. 구사옥 임대차 계약 승인의 건	가결	찬성		찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	
		5-4. 그룹준법경영포털시스템 사용 계약 승인의 건	가결	찬성		찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	
		6. 자회사(롯데인디아) 출자 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	
		<보고사항>											

	1. 조직 운영 보고의 건	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
--	----------------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

다. 이사회내 위원회
(1) 구성현황

위원회명	구성	소속 이사명	설치목적 및 권한사항	비고
투명경영위원회	사외이사 3명	-	○ 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	22.05.27부 폐지 (ESG위원회 통합)
집행위원회	사내이사 3명	-	○ 이사회의 결의사항 중 법령과 정관에 정하여진 사항을 제외하고 이사회 결의 로서 집행위원회에 그 결정을 위임한 사항에 대하여 심의, 의결 ○ 이사회에 부의를 위하여 사전에 검토가 필요한 사항에 대하여 심의	22.05.27부 폐지
보수위원회	사외이사 3명	이동규(위원장) 손문기 한현철	○ 주주총회에 제출할 등기이사 보수의 한도 ○ 등기이사 개별 보수 승인 (성과급 포함)	-
ESG위원회	사내이사 1명 사외이사 5명	황덕남(위원장) 이영구 이동규 손문기 한현철 정윤화	○ 이사회의 결의사항 중 법령과 정관에 정하여진 사항을 제외하고 이사회 결의 로서 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%)	이경현 (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

※ 제4차 집행위원회는 황성욱 사내이사 신규선임 이후 의결사항입니다.

회차	개최일자	의안내용	가결 여부	이사의 성명		
				이영구 (출석률 : 100%)	이경현 (출석률 : 100%)	황성욱 (출석률 : 100%)
				찬반여부		
제4차	2022.04.05	<부의안건> 1. 22년 운영자금 조달의 건	가결	찬성	찬성	찬성

- 보수위원회

회차	개최일자	의안내용	가결여부	이사의 성명		
				나건 (출석률 : 100%)	이동규 (출석률 : 100%)	손문기 (출석률 : 100%)
				찬반여부		
제1차	2022.01.21	<부의안건> 1. 2021년도 등기이사 경영성과급 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 개별보수 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성

※ 제5차 보수위원회부터는 한현철 사외이사 신규선임 이후 의결사항입니다.

회차	개최일자	의안내용	가결여부	이사의 성명		

				이동규 (출석률 : 100%)	손문기 (출석률 : 100%)	한현철 (출석률: 100%)
				찬반여부		
제5차	2022.07.04	<부의안건>				
		1. 보수위원회 위원장 선임의 건	가결	찬성	찬성	찬성
		2. 2022년도 등기이사 개별 보수 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성
		3. 2022년도 집행간부 보수 한도 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성
제6차	2022.07.27	<부의안건>				
		1. 퇴임임원 위로금(특별공로금) 지급 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%)	
				찬반여부						
제1차	2022.01.21	<부의안건>								
		1. 지속가능경영보고서 발간 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성
		2. 2022년도 기부금 집행 승인의 건	가결	찬성	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%)	
				찬반여부						
제3차	2022.03.23	<부의안건> 1. ESG위원회 위원장 선임의 건	가결	찬성	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 해외사업의 비약적인 발전을 이루어 낸 뛰어난 경영능력으로 기업내외의 대내외 업무를 안정적으로 수행할 수 있는 책임자로 롯데제과(주) 대표이사로 선임됨	이사회	- 사내이사, 대표이사	-	특수관계인	2022.03.23 ~ 2024.03.23	연임	3

이영구	롯데그룹 식품군HQ 총괄대표로서, 롯데칠성음료(주) 대표이사를 역임하는 등 경영 일선에서의 풍부한 경험과 다양한 식권을 바탕으로 회사 경영개선에 많은 역할을 할 것으로 기대되어 롯데제과(주) 대표이사로 선임됨	이사회	- 사내이사, 대표이사 - 이사회 의장 - ESG위원회 위원	-	-	2021.03.23 ~ 2023.03.23	-	-
이진성	롯데미래전략연구소, 롯데엑셀러레이터 및 롯데푸드 대표이사를 다년간 역임하며 전문경영인으로서의 다양한 역량을 갖추고 있으며 미래 성장에 대한 안목과 관련 경험을 바탕으로 회사의 성장과 경쟁력 강화에 기여할 것으로 기대됨	이사회	- 사내이사	-	-	2022.07.01~ 2023.03.31	-	-
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	-	-	2022.03.23~ 2024.03.23	-	-
이동규	현재 김&장 법률사무소 상임고문으로 재임중이며, 향후 당사 경영 및 법률 자문, 특히 공정거래법 관련한 컴플라이언스 업무 등에 있어 많은 역할을 할 것으로 기대됨	사외이사후보 추천위원회	- 사외이사 - 사외이사후보추천위원회 위원 - 보수위원회 위원장 - 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 - ESG위원회 위원장	-	-	2022.03.23~ 2024.03.23	-	-
한현철	과거 감사원 행정안전감사국장, 한국교직원공제회 상임감사 등을 역임하면서 감사, 행정분야에서 오랫동안 쌓은 경험을 바탕으로 향후 회사 제품의 안전성 및 품질 향상에 대한 조언자 역할을 할 것으로 기대됨	사외이사후보 추천위원회	- 사외이사 - 감사위원회 위원장 - 사외이사후보추천위원회 위원 - 보수위원회 위원 - ESG위원회 위원	-	-	2022.07.01~ 2024.03.31	-	-
정운화	현재 단국대학교 식품영양학과 교수 및 식품위생심의위원회 부위원장으로 재직중이며, 과거 한국식품영양과학회 회장을 역임한바 있어 향후 당사 여러 방면에서의 식품 시장에서의 개발과 다변화를 위한 의사결정 과정의 핵심적인 역할을 할 것으로 기대됨.	사외이사후보 추천위원회	- 사외이사 - 감사위원회 위원 - 사외이사후보추천위원회 위원 - ESG위원회 위원장	-	-	2022.07.01~ 2023.03.31	-	-

※ 상기 연임 횟수는 2017년 10월 12일자 분할 신설 이후 연임 횟수를 기재하였습니다.

(2) 사외이사후보추천위원회 설치 및 구성현황

주주총회에 사외이사 후보를 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
이동규	사외이사	-
황덕남	사외이사	-
한현철	사외이사	-
정윤화	사외이사	-

- 사외이사후보추천위원회 활동내역

회차	개최일자	의안내용	가결여부	이사의 성명				
				손문기 (출석률 : 100%)	김종준 (출석률 : 100%)	나건 (출석률 : 100%)	이동규 (출석률 : 100%)	한성호 (출석률 : 100%)
				찬반여부				
제1차	2022.02.07	<부의안건> 1. 사외이사 후보자 추천의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성
제2차	2022.04.12	<부의안건> 1. 사외이사 후보자 추천의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성

마. 사외이사의 전문성

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

(1) 사외이사 직무수행 지원조직

부서(팀)명	직원수(명)	직위(근속연수)	지원 업무 담당 기간	주요 활동내역
ESG팀	4	팀장(S) 1명(19년) 책임(M) 1명(8.7년) 대리(SA) 1명(5년) 사원(A) 1명(2.5년)	팀장(S) 1명(3년) 책임(M) 1명(3개월) 대리(SA) 1명(3년) 사원(A) 1명(9개월)	사외이사 직무수행 지원

[사외이사 교육실시 현황]

교육일자	교육실시주체	참석 사외이사	불참시 사유	주요 교육내용
2022년 02월 07일	ESG부문	김종준, 나건, 이동규, 한성호	손문기 이사 해외출장	롯데중앙연구소 연구소 운영 현황 보고 및 연구시설 견학
2022년 08월 10일	삼성KPMG	이동규, 손문기, 황덕남, 한현철, 정윤화	-	1. 내부회계관리제도의 최근동향 2. 자금회령과 내부회계관리제도

2. 감사제도에 관한 사항

가. 감사위원 현황

성명	사외이사 여부	경력	회계·재무전문가 관련		
			해당 여부	전문가 유형	관련 경력
손문기	예	- 美 텃거스대학교 식품공학 박사 - 前 식품의약품안전처 처장 - 現 경희대학교 식품생명공학과 교수	-	-	-
한현철	예	- 서울대학교 행정대학원 석사 - 前 감사원 행정안전감사국장 - 前 한국교직원공제회 상임감사	예	금융기관·정보·증권유관기관 등 경력자(4호유형)	- 前 농림수산식품부 감사관(2010~2012) - 前 감사원 교육감사단 단장 고위감사공무원(2012~2013) - 前 감사원 행정·문화감사국 국장 고위감사공무원(2013~2014) - 한국교직원공제회 상임감사(2014~2017)
정윤화	예	- 美 플로리다대학교 식품학 박사 - 前 한국식품영양과학회 회장 - 現 단국대학교 식품영양학과 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
- 사외이사가위원의 3분의 2 이상	충족(전원 사외이사)	
- 위원 중 1명 이상은 회계 또는 재무전문가	충족(한현철 1인)	상법 제542조의 11 제2항
- 감사위원회의 대표는 사외이사	충족	
- 그 밖의 결격요건(최대주주의 특수관계자 등)	충족(해당사항 없음)	상법 제 542조의 11 제3항

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

다. 감사위원회 활동

회차	개최일자	의 안 내 용	가결여부	이사의 성명		
				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
제3차	2022.05.12	<부의안건> 1. 2021년 외부감사인 감사활동 평가의 건	가결	찬성	찬성	찬성
		2. 감사보고서 제출의 건	가결	찬성	찬성	찬성
		<보고사항> 1. 2022년 1분기 재무제표 보고의 건	-	-	-	-
		2. 외부감사인과의 커뮤니케이션 실시의 건	-	-	-	-

※ 제4차 감사위원회부터는 사외이사 한현철, 정윤화 신규선임 이후 의결 사항입니다.

회차	개최일자	의 안 내 용	가결여부	이사의 성명		
				한현철 (출석률 : 100%)	손문기 (출석률 : 100%)	정윤화 (출석률 : 100%)
				찬반여부		
제4차	2022.07.04	<부의안건> 1. 감사위원회 위원장 선임의 건	가결	찬성	찬성	찬성
제5차	2022.08.10	<보고사항> 1. 내부회계관리자 변경 보고의 건	-	-	-	-
		2. 2022년 2분기 재무제표 보고의 건	-	-	-	-
		3. 외부감사인과의 커뮤니케이션 실시의 건	-	-	-	-

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 따라, 당사는 감사위원회를 대상으로 교육 계획을 수립하였고 2022년 8월 10일에 실시하였습니다.

마. 감사위원회 교육실시 현황

교육일자	교육실시주체	참석 감사위원	불참시 사유	주요 교육내용
2022년 08월 10일	삼정KPMG	한현철 손문기 정윤화	해당없음	1. 내부회계관리제도의 최근 동향 2. 자금횡령과 내부회계관리제도

바. 감사위원회 지원조직 현황

부서(팀)명	직원수(명)	직위(근속연수)	주요 활동내역
내부감사사무국	4	- 상무 1명(10개월) - 책임 1명(3개월) - 대리 1명(3개월) - 사원 1명(2년 2개월)	- 감사위원회 운영 지원

사. 준법지원인 등 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	15	<ul style="list-style-type: none"> - 수석 1명(4년 6개월) - 책임 4명(평균 3년 8개월) - 선임(대리) 7명(평균 1년 10개월) - (전문)사원 3명(평균5개월) 	<ul style="list-style-type: none"> - 컴플라이언스 활동 - 법률 리스크 관리

3. 주주총회 등에 관한 사항

가. 투표제도 현황

(기준일 : 2022년 09월 30일)

투표제도 종류	집중투표제	서면투표제	전자투표제
도입여부	배제	미도입	도입
실시여부	-	-	제5기(2021년) 정기주주총회 2022년 임시주주총회

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 09월 30일)

(단위 : 주)

구 분	주식의 종류	주식수	비고
-----	--------	-----	----

발행주식총수(A)	보통주	9,434,574	-
	우선주	-	-
의결권없는 주식수(B)	보통주	593,104	-
	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	8,841,470	-
	우선주	-	-

마. 주식사무

제10조 (신주인수권)

① 이 회사가 이사회 결의로 신주를 발행하는 경우 다음 각 호의 방식에 의한다.

1. 주주에게 그가 가진 주식 수에 따라서 신주를 배정하기 위하여 신주인수의 청약을 할 기회를 부여하는 방식
2. 발행주식총수의 100분의 50을 초과하지 않는 범위 내에서 신기술의 도입, 재무구조의 개선 등 회사의 경영상 목적을 달성하기 위하여 필요한 경우 제1호 외의 방법으로 국내외 금융기관, 제휴회사, 국내외 합작법인, 현물출자자 및 기타 투자자 등(이 회사의 주주를 포함한다)에게 신주를 배정하기 위하여 신주인수의 청약을 할 기회를 부여하는 방식
3. 발행주식총수의 100분의 50을 초과하지 않는 범위 내에서 제1호 외의 방법으로 불특정 다수인(이 회사의 주주를 포함한다)에게 신주인수의 청약을 할 기회를 부여하고 이에 따라 청약을 한 자에 대하여 신주를 배정하는 방식

② 제1항 제3호의 방식으로 신주를 배정하는 경우에는 이사회 결의로 다음 각 호의 어느 하나에 방식으로 신주를 배정하여야 한다.

1. 신주인수의 청약을 할 기회를 부여하는 자의 유형을 분류하지 아니하고 불특정 다수의 청약자에게 신주를 배정하는 방식
2. 관계 법령에 따라 우리사주조합원에 대하여 신주를 배정하고 청약되지 아니한 주식까지 포함하여 불특정 다수인에게 신주인수의 청약을 할 기회를 부여하는 방식
3. 주주에 대하여 우선적으로 신주인수의 청약을 할 수 있는 기회를 부여하고 청약되지 아니한 주식에 있는 경우 이를 불특정 다수인에게 신주를 배정받을 기회를 부여하는 방식
4. 투자매매업자 또는 투자중개업자가 인수인 또는 주선인으로서 마련한 수요예측 등 관계 법규에서 정하는 합리적인 기준에 따라 특정한 유형의 자에게 신주인수의 청약을 할 수 있는 기회를 부여하는 방식

③ 제1항 제2호 및 제3호에 따라 신주를 배정하는 경우 상법 제416조 제1호, 제2호, 제2호의 2, 제3호 및 제4호에서 정하는 사항을 그 납입 기일의 2주전까지 주주에게 통지하거나 공고하여야 한다. 다만, 자본시장과 금융투자업에 관한 법률 제165조의 9에 따라 주요사항보고서를 금융위원회 및 거

래소에 공시함으로써 그 통지 및 공고를 갈음할 수 있다.

- ④ 제1항 각 호의 어느 하나의 방식에 의해 신주를 발행할 경우에는 발행할 주식의 종류와 수 및 발행가격 등은 이사회 결의로 정한다.
- ⑤ 회사는 신주를 배정하는 경우 그 기일까지 신주인수의 청약을 하지 아니하거나 그 가액을 납입하지 아니한 주식이 발생하는 경우에는 그 처리방법은 발행가액의 적정성 등 관련 법령에서 정하는 바에 따라 이사회 결의로 정한다.
- ⑥ 회사는 신주를 배정하면서 발생하는 단주에 대한 처리방법은 이사회 결의로 정한다.
- ⑦ 회사는 제1항 제1호에 따라 신주를 배정하는 경우에는 주주에게 신주인수권증서를 발행 하여야 한다.

결산일	12월 31일	정기주주총회개최	매 사업년도 종료후 3월 이내
주주명부 폐쇄기간일	-	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
2022년 임 시 주주총회 (2022.05.27)	제1호 의안 : 합병계약서 승인의 건	원안대로 의결	-
	제2호 의안 : 정관 일부 변경의 건	원안대로 의결	-
	제3호 의안 : 이사 선임의 건	원안대로 의결	- 사내이사 1명 신규선임(이진성) - 사외이사 2명 신규선임(한현철, 정윤화)
	제3-1호 : 사내이사 이진성 선임의 건		
	제3-2호 : 사외이사 한현철 선임의 건		
	제3-3호 : 사외이사 정윤화 선임의 건		
	제4호 의안 ; 감사위원회 위원 선임의 건	원안대로 의결	- 감사위원 2명 신규선임(한현철, 정윤화)
	제4-1호 ; 감사위원 한현철 선임의 건		
제4-2호 : 감사위원 정윤화 선임의 건			
제5호 의안 : 자본준비금 감소 승인의 건	원안대로 의결	-	
제5기 정 기 주주총회 (2022.3.23)	제1호 의안 : 제5기 재무상태표, 손익계산서 및 이익잉여금 처분계산서, 자본변동표, 현금흐름표, 주석(안) 승인의 건	원안대로 의결	현금배당 1,600원/주
	제2호 의안 : 정관 일부 개정의 건	원안대로 의결	-
	제3호 의안 : 이사 선임의 건	원안대로 의결	- 사내이사 2명 재선임(신동빈, 이경현) - 사내이사 1명 신규선임(황성욱) - 사외이사 1명 재선임(이동규) - 사외이사 1명 신규선임(황덕남)
	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		
	제4호 의안 : 이사 보수 한도 승인의 건	원안대로 의결	이사 보수 한도 60억
제4기 정기 주주총회 (2021.3.23)	제1호 의안 : 제4기 재무상태표, 손익계산서 및 이익잉여금 처분계산서, 자본변동표, 현금흐름표, 주석(안) 승인의 건	원안대로 의결	현금배당 1,600원/주
	제2호 의안 : 정관 일부 개정의 건	원안대로 의결	-
	제3호 의안 : 이사 선임의 건 제3-1호 의안 : 사내이사 이영구 선임의 건 제3-2호 의안 : 사외이사 김종준 선임의 건 제3-3호 의안 : 사외이사 나 건 선임의 건	원안대로 의결	- 사내이사 1명 신규선임(이영구) - 사외이사 1명 임기만료 퇴임(장용성) - 사외이사 2명 재선임(김종준, 나건)
	제4호 의안 : 감사위원이 되는 사외이사 손문기 선임의 건	원안대로 의결	- 감사위원 1명 신규선임(손문기)
	제5호 의안 : 감사위원회 위원 선임의 건 제5-1호 의안 : 감사위원 김종준 선임의 건 제5-2호 의안 : 감사위원 나 건 선임의 건	원안대로 의결	- 감사위원 2명 재선임(김종준, 나건)
	제6호 의안 : 이사 보수 한도 승인의 건	원안대로 의결	이사 보수 한도 60억
	제7호 의안 : 임원 퇴직금 지급 지침 개정의 건	원안대로 의결	-
	제1호 의안 : 제3기 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	-
제3기 정기 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 이경훤 선임의 건 제3-2호 : 사외이사 선임의 건 제3-2-1호 : 사외이사 이동규 선임의 건 제3-2-2호 : 사외이사 한성호 선임의 건	원안대로 의결	- 사내이사 2명 재선임(신동빈, 민명기) - 사내이사 1명 신규선임(이경훤) - 사외이사 2명 임기만료 퇴임(송영천, 박용호) - 사외이사 2명 신규선임(이동규, 한성호)
	제4호 의안 : 이사 보수 한도 승인의 건	원안대로 의결	이사 보수 한도 60억
	제5호 의안 : 임원 퇴직금 지급 지침 개정의 건	원안대로 의결	-

VII. 주주에 관한 사항

1. 최대주주 및 특수관계인의 주식소유 현황

가. 최대주주 및 특수관계인의 주식소유 현황

(기준일 : 2022년 09월 30일)

(단위 : 주, %)

성명	관계	주식의 종류	소유주식수 및 지분율				비고
			기 초		기 말		
			주식수	지분율	주식수	지분율	
롯데지주(주)	최대주주	보통주	3,106,984	48.42	4,478,208	47.47	-
롯데알미늄(주)	계열회사	보통주	643,381	10.03	643,381	6.82	-
롯데장학재단	비영리법인	보통주	365,937	5.70	496,144	5.26	-
(주)롯데홀딩스	해외 계열회사	보통주	416,338	6.49	416,338	4.41	-
신영자	동일인의 친족	보통주	202,031	3.15	236,742	2.51	-
신동빈	동일인	보통주	119,753	1.87	182,117	1.93	-
L제2투자회사	해외 계열회사	보통주	0	0.00	137,722	1.46	-
장정안	동일인의 친족	보통주	12,964	0.02	12,964	0.14	-
신유미	동일인의 친족	보통주	0	0.00	10,623	0.11	-
이영구	계열회사 등기임원	보통주	0	0.00	1,000	0.01	-
OGO YAYOI	동일인의 친족	보통주	302	0.00	302	0.00	-
손희영	계열회사 등기임원	보통주	0	0.00	300	0.00	-
신복남	동일인의 친족	보통주	0	0.00	280	0.00	-
박경섭	계열회사 등기임원	보통주	60	0.00	160	0.00	-
이호영	계열회사 등기임원	보통주	0	0.00	112	0.00	-
황성욱	계열회사 등기임원	보통주	50	0.00	100	0.00	-
이동진	계열회사 등기임원	보통주	50	0.00	50	0.00	-
계		보통주	4,867,850	75.86	6,616,243	70.13	-
		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 2022.09.30 보통주 기준입니다.

※ 별도 업무집행자 및 업무집행조합원은 없습니다.

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

변동일	대표이사 (대표조합원)		업무집행자 (업무집행조합원)		최대주주 (최대출자자)	
	성명	지분(%)	성명	지분(%)	성명	지분(%)
2020년 07월 27일	-	-	-	-	신동빈	13.04
2020년 08월 31일	신동빈	13.04	-	-	-	-
2020년 08월 31일	송용덕	0.00	-	-	-	-
2020년 10월 08일	이동우	0.00	-	-	-	-

- ※ 2020년 7월 27일부 당사의 최대주주(롯데지주(주))의 최대주주(신동빈) 지분 변동 : 11.75% → 13.04%
- ※ 2020년 8월 31일부 당사의 최대주주(롯데지주(주))의 대표이사 변경 : 신동빈, 황각규, 송용덕 → 신동빈, 송용덕 (황각규 사임)
- ※ 2020년 10월 8일부 당사의 최대주주(롯데지주(주))의 대표이사 추가 선임 : 신동빈, 송용덕 → 신동빈, 송용덕, 이동우
- ※ 지분율은 2022.09.30 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 9월 30일 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 육성 하는 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) 자회사 등에 대한 출자 또는 자회사 등에 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 09월 30일)

(단위 : 주, %)

변동일	최대주주명	소유주식수	지분율	변동원인	비고
2018년 06월 28일	롯데지주(주)	2,867,486	68.13	롯데지주(주)의 롯데제과(주) 기명식 보통주식 공개매수	* 공개매수조건 - 공개매수에 응한 롯데제과(주) 기명식 보통주식의 주주에게 현금을 지급하는 '현금매수 방식'이 아닌 응모주주에게 롯데지주(주) 기명식 보통주식을 발행하여 교부하는 '현물출자 신주발행 방식' * 공개매수 주식수 : 415,315주 * 관련 공시 : 2018.06.25 최대주주변경

※ 기업공시서식 작성기준에 따라 소유주식수 및 지분율은 변동일 당시 최대주주와 특수관계인이 보유하고 있는 주식을 합산하여 기재하였음.

3. 주식의 분포

가. 주식 소유현황

(기준일 : 2022년 09월 30일)

(단위 : 주)

구분	주주명	소유주식수	지분율(%)	비고
5% 이상 주주	롯데지주(주)	4,478,208	47.47	-
	롯데알미늄(주)	643,381	6.82	-
	롯데장학재단	496,144	5.26	-

우리사주조합	-	-	-
--------	---	---	---

나. 소액주주현황

소액주주현황

(기준일 : 2022년 09월 30일)

(단위 : 주)

구분	주주			소유주식			비고
	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	4월	5월	6월	7월	8월	9월
보통주	주가 (원)	최고	124,500	124,500	122,000	130,000	125,000	119,000	119,500	125,000	138,500
		최저	115,500	114,000	112,500	118,500	112,000	111,000	112,500	118,000	124,000
		평균	121,375	118,917	115,643	123,310	116,000	113,375	116,524	122,091	129,350
	거래량 (주)	최고(일)	105,412	13,253	70,700	25,053	15,800	12,818	26,100	28,974	42,769
		최저(일)	315	1,952	773	5,652	2,912	2,311	3,189	3,815	3,154
		월간	142,662	105,090	208,750	211,064	129,971	114,040	173,594	204,034	272,725

VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항

1. 임원 및 직원 등의 현황

가. 임원 현황

(기준일 : 2022년 09월 30일)

(단위 : 주)

성명	성별	출생년월	직위	등기임원 여부	상근 여부	담당 업무	주요경력	소유주식수		최대주주의의 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	182,117	-	최대주주의 특수관계인	2000.03.17 ~ 현재	2024년 03월 23일
이영구	남	1962년 07월	사장	사내이사	상근	대표이사 이사회 의장	송실대학교 산업공학과 학사 前 롯데칠성음료(주) 대표이사 現 식품군 HQ 총괄대표	1,000	-	-	2021.03.23 ~ 현재	2023년 03월 23일
이진성	남	1969년 02월	부사장	사내이사	상근	사내이사	美 시카고대학교 MBA 前 롯데푸드 대표이사 現 롯데제과 사업대표 (兼 마케팅본부장)	-	-	-	2022.07.01 ~ 현재	2023년 03월 31일
황성록	남	1970년 07월	상무보	사내이사	상근	사내이사	국민대 무역학과 졸업 現 롯데제과(주) 재무전략부부장	100	-	-	2022.03.23 ~ 현재	2024년 03월 23일
이동규	남	1955년 08월	사외이사	사외이사	비상근	사외이사 (사외이사후보추천위원회) (보수위원회) (ESG위원회)	국방대학교 안전보장학 석사 前 공정위 사무처 처장 現 김&장 법률사무소 상임고문	-	-	-	2020.03.27 ~ 현재	2024년 03월 23일
황덕남	여	1957년 05월	사외이사	사내이사	비상근	사외이사 (사외이사후보추천위원회) (ESG위원회)	연세대학교 보건대학원 보건의료법윤리 전공 (보건학석사) 前 한국법학원 상임이사 現 변호사	-	-	-	2022.03.23 ~ 현재	2024년 03월 23일
손문기	남	1963년 12월	사외이사	사외이사	비상근	사외이사 (사외이사후보추천위원회) (감사위원회) (보수위원회) (ESG위원회)	美 멧거스대학교 식품공학 박사 前 식품의약품안전처 처장 現 경희대학교 식품생명공학과 교수	-	-	-	2021.03.23 ~ 현재	2023년 03월 23일
정윤화	남	1961년 04월	사외이사	사외이사	비상근	사외이사 (사외이사후보추천위원회) (감사위원회) (보수위원회) (ESG위원회)	美 플로리다대학교 식품학 박사 前 한국식품영양과학회 회장 現 단국대학교 식품영양학과 교수	-	-	-	2022.07.01 ~ 현재	2023년 03월 31일
한원철	남	1956년 12월	사외이사	사외이사	비상근	사외이사 (사외이사후보추천위원회) (감사위원회) (ESG위원회)	서울대학교 행정학 석사 前 감사원 행정안전감사국장 前 한국교직원공제회 상임이사	-	-	-	2022.07.01 ~ 현재	2024년 03월 31일
손희영	남	1968년 03월	전무	미등기	상근	지원본부장	한양대 경영학과	300	-	-	2021.12.01 ~ 현재	-

이경원	남	1965년 05월	전무	미등기	상근	롯데중앙연구소 연구소장	고려대학교 대학원 의생명공학 박사	100	-	-	2022.07.01 ~ 현재	-
정재홍	남	1964년 04월	전무	미등기	상근	영업1본부장	동아대 경제학과 졸업	150	-	-	2014.02.01 ~ 현재	-
최명림	남	1964년 09월	전무	미등기	상근	글로벌사업본부장	경남대 경영경영학 졸업	50	-	-	2012.02.01 ~ 현재	-
홍신택	남	1965년 12월	전무	미등기	상근	영업2본부장 兼 영업전략부부장	부산대 미생물학과 졸업 前 롯데푸드 영업본부장	221	-	-	2022.07.01 ~ 현재	-
류하민	남	1967년 01월	상무	미등기	상근	생산2본부장	성균관대 기계공학과 졸업 前 롯데푸드 생산본부장	-	-	-	2022.07.01 ~ 현재	-
박경성	남	1970년 07월	상무	미등기	상근	생산1본부장	전남대 농화학과 졸업	160	-	-	2016.01.01 ~ 현재	-
배성우	남	1972년 10월	상무	미등기	상근	EC사업부부장 兼 커뮤니케이션부부장	인하대 철학과 졸업 성균관대 마케팅 석사	100	-	-	2015.01.01 ~ 현재	-
백광현	남	1969년 05월	상무	미등기	상근	SCM부부장	중앙대 회계학과 졸업	300	-	-	2020.08.07 ~ 현재	-
신재영	남	1968년 01월	상무	미등기	상근	구매부부장	영남대 식품공학과 졸업 前 롯데푸드 구매부부장	-	-	-	2022.07.01 ~ 현재	-
양시영	남	1968년 11월	상무	미등기	상근	롯데중앙연구소 기초부부장	서울대 농업생물공학 석사 서울대 농업생물공학 박사	-	-	-	2021.01.01 ~ 현재	-
이민호	남	1971년 07월	상무	미등기	상근	유통영업부부장	부산대 사회학과 졸업 서강대 마케팅 석사	150	-	-	2015.01.01 ~ 현재	-
최성철	남	1969년 04월	상무	미등기	상근	경영전략부부장	한양대 경영학과 졸업	105	-	-	2016.01.01 ~ 현재	-
허진성	남	1970년 05월	상무	미등기	상근	식품군HQ임원	경상대 경제학과 졸업 중앙대 인사조직전력 석사	250	-	-	2021.10.01 ~ 현재	-
곽종기	남	1970년 10월	상무보	미등기	상근	롯데중앙연구소 발효응용부부장	부경대 해양생물공학과 석사 베를린공대 생물공학과 박사	-	-	-	2022.01.01 ~ 현재	-
김경수	남	1974년 09월	상무보	미등기	상근	컴플라이언스부부장	연세대 경영학과 졸업	-	-	-	2021.12.01 ~ 현재	-
김국화	여	1975년 02월	상무보	미등기	상근	브랜드전략2부부장	고려대 경영학과 석사 前 롯데푸드 리테일마케팅부부장	-	-	-	2022.07.01 ~ 현재	-
김대근	남	1971년 04월	상무보	미등기	상근	생산전략부부장	중앙대 식품공학과 졸업	-	-	-	2017.03.01 ~ 현재	-
김대원	남	1971년 11월	상무보	미등기	상근	이노브레드사업부부장	중앙대 식품공학과 졸업 고려대 MBA	50	-	-	2018.01.01 ~ 현재	-
김덕범	남	1975년 07월	상무보	미등기	상근	생산2본부 기술담당임원	전북대 정밀기계공학과 졸업 前 롯데푸드 기술담당임원	-	-	-	2022.07.01 ~ 현재	-
김동현	남	1973년 03월	상무보	미등기	상근	유통 MD사업부부장	홍익대 경영학과 졸업	-	-	-	2021.12.01 ~ 현재	-
김준상	남	1971년 11월	상무보	미등기	상근	글로벌TFT임원	고려대 경영학과 졸업	-	-	-	2019.01.01 ~ 현재	-
김준연	남	1967년 08월	상무보	미등기	상근	R-TFT팀장	부산대 분자생물학과 졸업	-	-	-	2016.01.01 ~ 현재	-
김홍규	남	1976년 09월	상무보	미등기	상근	생산2본부 원가관리담당임원	서강대 경영학과 석사 前 롯데푸드 원가관리담당임원	-	-	-	2022.07.01 ~ 현재	-
류학희	남	1971년 11월	상무보	미등기	상근	재무전략2부부장	홍익대 경영학과 졸업 前 롯데푸드 재경부부장	70	-	-	2022.07.01 ~ 현재	-
박균열	남	1972년 07월	상무보	미등기	상근	RH-TFT팀장	서울시립대 경제학과 졸업	-	-	-	2018.01.01 ~ 현재	-

박기범	남	1969년 10월	상무보	미등기	상근	롯데중앙연구소 푸드부문장	경희대 식품공학과 석사	-	-	-	2022.07.01 ~ 현재	-
박희철	남	1965년 12월	상무보	미등기	상근	비상안전부문장	전남대 화공안전과 석사 인천대 안전공학과 박사	200	-	-	2022.02.15 ~ 현재	-
송경원	남	1971년 04월	상무보	미등기	상근	평택공장장	동아대 기계공학과 졸업	-	-	-	2020.12.01 ~ 현재	-
윤덕환	남	1971년 12월	상무보	미등기	상근	영업2본부 법인영업부문장	경북대 농업경제학과 前 롯데푸드 법인영업부문장	-	-	-	2022.07.01 ~ 현재	-
윤여욱	남	1973년 07월	상무보	미등기	상근	영업전략부문장	충남대 무역학과 졸업	100	-	-	2021.12.01 ~ 현재	-
윤원주	남	1974년 03월	상무보	미등기	상근	롯데중앙연구소 제과부문장	성균관대 유전공학과 졸업 아주대 식품공학과 석사	-	-	-	2020.01.01 ~ 현재	-
이경재	남	1968년 06월	상무보	미등기	상근	브랜드전략1부문장 兼 SV부문장	동국대 식품공학과 졸업	200	-	-	2021.12.01 ~ 현재	-
이경주	여	1974년 09월	상무보	미등기	상근	식품군HQ임원	이화여대 불어교육학과 졸업 연세대 MBA 석사	-	-	-	2021.08.09 ~ 현재	-
이석렬	남	1973년 02월	상무보	미등기	상근	양산공장장	충북대 농화학과 졸업	30	-	-	2020.01.01 ~ 현재	-
이석원	남	1969년 04월	상무보	미등기	상근	영업2본부 시판영업2부문 장	부산수산대 식품공학과 졸업 前 롯데푸드 영업전략부문장	-	-	-	2022.07.01 ~ 현재	-
이은승	남	1971년 12월	상무보	미등기	상근	영업2본부 KAM부문장	중앙대 생물공학과 졸업 前 롯데푸드 KAM부문장	-	-	-	2022.07.01 ~ 현재	-
이정훈	남	1972년 10월	상무보	미등기	상근	품질안전부문장	인하대 생물공학과 졸업	-	-	-	2018.01.01 ~ 현재	-
임종구	남	1970년 03월	상무보	미등기	상근	영업1본부 병과영업부문장	영남대 경제학과 졸업 前 롯데푸드 시판영업1부문장	-	-	-	2022.07.01 ~ 현재	-
장종대	남	1972년 10월	상무보	미등기	상근	롯데중앙연구소 연구전략부문장	단국대 식품공학과 졸업 단국대 식품공학과 석사	-	-	-	2020.12.01 ~ 현재	-
정동식	남	1966년 12월	상무보	미등기	상근	건과영업부문장	경북대 경영학과 졸업	-	-	-	2017.03.01 ~ 현재	-
정병기	남	1970년 09월	상무보	미등기	상근	영업2본부 시판영업1부문 장	고려대 경영학과 석사 前 롯데푸드 시판영업2부문장	-	-	-	2022.07.01 ~ 현재	-
정성숙	여	1966년 08월	상무보	미등기	상근	생선2본부 품질담당임원	건국대 화학과 박사 前 롯데푸드 품질안전담당임원	-	-	-	2022.07.01 ~ 현재	-
조경문	남	1974년 10월	상무보	미등기	상근	IH-TFT팀장	송실대 경영학과 졸업 고려대 MBA 석사	-	-	-	2020.01.01 ~ 현재	-
진은선	여	1970년 07월	상무보	미등기	상근	롯데중앙연구소 디자인부문장	PARSONS SCHOOL OF DESIGN 커뮤니케이션디자인학과 졸업	-	-	-	2022.01.01 ~ 현재	-
진현택	남	1971년 11월	상무보	미등기	상근	글로벌지원부문장	계명대 무역학과 졸업	-	-	-	2019.01.01 ~ 현재	-
최규상	남	1974년 01월	상무보	미등기	상근	ESG부문장	한양대 경제학과 졸업 고려대 노동경제학과 석사	100	-	-	2021.12.01 ~ 현재	-
최인태	남	1970년 06월	상무보	미등기	상근	영업2본부 유기공영업부문 장	단국대 식품공학과 졸업 前 롯데푸드 유기공영업부문장	302	-	-	2022.07.01 ~ 현재	-
최진아	여	1973년 06월	상무보	미등기	상근	글로벌영업부문장	대전대 경영학과 졸업	-	-	-	2018.01.01 ~ 현재	-
최효형	남	1974년 10월	상무보	미등기	상근	DT부문장	서강대 경영학과 석사 前 롯데푸드 경영기획부문장	-	-	-	2022.07.01 ~ 현재	-
여영랑	여	1974년 02월	상무	미등기	상근	롯데중앙연구소 연구소H&W부문장	부산여대 식품영양학 석사 前 롯데칠성 마케팅부문장	-	-	-	2022.10.01 ~ 현재	-

- ※ 등기임원의 재직기간은 선임일 기준으로 작성하였습니다.
- ※ 미등기임원의 재직기간은 임원 보임일 기준으로 작성하였습니다.

나. 등기임원의 타회사 겸직 현황

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

다. 직원 등 현황

(기준일 : 2022년 09월 30일)

(단위 : 천원)

직원										소속 외 근로자			비고
사업부문	성별	직원 수					평균 근속연수	연간급여 총액	1인평균 급여액	남	여	계	
		기간의 정함이 없는 근로자		기간제 근로자		합 계							
		전체	(단시간 근로자)	전체	(단시간 근로자)								
지원	남	286	-	-	-	286	12.5	13,017,888	59,061	1,446	1,160	2,606	-
지원	여	107	-	-	-	107	8.7	3,139,665	41,318				-
영업	남	1,918	-	16	10	1,934	12.9	70,724,362	44,073				-
영업	여	862	-	852	140	1,714	5.0	28,634,607	18,968				-
생산	남	1,741	-	194	-	1,935	15.3	60,578,220	43,525				-
생산	여	847	-	237	-	1,084	10.9	28,818,762	34,267				-
합 계		5,761	-	1,299	150	7,060	11.2	204,913,503	36,208				-

- ※ 연간급여총액은 2022년 1월 ~ 9월 금액(퇴사자 포함)이며, 피합병법인에서 지급된 1~6월 급여는 제외되어 있음.
- ※ 직원 수는 2022년 9월 30일 기준 인원이며 미등기임원 포함.
- ※ 1인 평균급여액은 공시대상기간 월별 평균 급여액의 합임.
- ※ 기간제근로자는 근속2년미만자임.

라. 미등기임원 보수 현황

(기준일 : 2022년 09월 30일)

(단위 : 천원)

구 분	인원수	연간급여 총액	1인평균 급여액	비고
미등기임원	50	7,939,126	196,045	-

- ※ 인원수는 2022년 9월 30일 기준 재임 중인 임원을 기준으로 하였으며, 1인 평균 급여액은 매월 급여인원으로 산출한 월별 평균 급여액의 합임.
- ※ 연간 급여총액은 공시대상기간 미등기임원 재임 시 급여총액이며, 피합병법인에서 지급

된 1~6월 급여는 제외되어 있음.

2. 임원의 보수 등

<이사·감사 전체의 보수현황>

1. 주주총회 승인금액

(단위 : 천원)

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

2. 보수지급금액

2-1. 이사·감사 전체

(단위 : 천원)

인원수	보수총액	1인당 평균보수액	비고
9	2,986,303	328,119	-

2-2. 유형별

(단위 : 천원)

구분	인원수	보수총액	1인당 평균보수액	비고
등기이사 (사외이사, 감사위원회 위원 제외)	4	2,696,303	674,076	-
사외이사 (감사위원회 위원 제외)	2	110,000	52,667	-
감사위원회 위원	3	180,000	60,000	-
감사	-	-	-	-

※ 등기이사 보수총액에는 공시대상기간 선임된 등기이사의 미등기임원 재임 시 보수를 포함하여 산정하였음.

※ 인원수는 2022년 9월 30일 기준이며, 1인당 평균보수액은 월별 평균 급여액의 합임.

IX. 계열회사 등에 관한 사항

1. 계열회사 현황

가. 계열회사 현황(요약)

(기준일 : 2022년 09월 30일)

(단위 : 사)

기업집단의 명칭	계열회사의 수		
	상장	비상장	계
롯데	10	75	85

※상세 현황은 '상세표-2. 계열회사 현황(상세)' 참조

나. 해외계열회사 현황

출자회사명	피출자회사명	지분율
Chocolaterie Guylian N.V	Aimee BVBA	99.0%
Lotte Rakhat JSC	Almaty Sweets LLC	100.0%
LOTTE LAND CO., LTD	An Hung Investment TM DV Corporation	55.0%
Dari K (주)	Beyond C (주)	100.0%
Chocolaterie Guylian N.V	Chocolaterie Guylian Deutschland GmbH	100.0%
Lotte Confectionery Holdings (Europe) B.V.	Chocolaterie Guylian N.V	99.97%
롯데물산(주)	Coralis S.A.	77.5%
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%
롯데칠성음료주	LOTTE AKHTAR BEVERAGES (PRIVATE) LTD	52.0%
롯데알미늄주	LOTTE ALUMINIUM Hungary Kft	100.0%
Lotte Battery Materials USA Corporation	LOTTE ALUMINIUM MATERIALS USA LLC	70.0%
롯데알미늄주	LOTTE ALUMINIUM USA Corporation	100.0%
롯데케미칼주	Lotte Battery Materials USA Corporation	100.0%
롯데칠성음료주	LOTTE BEVERAGE AMERICA CORP.	100.0%
롯데칠성음료주	LOTTE Beverage Holdings (Singapore) Pte. Ltd.	100.0%
롯데바이오로지스주	Lotte Biologics USA, LLC	100.0%
롯데케미칼주	LOTTE Chemical (Thailand) Co., Ltd.	49.3%
롯데케미칼주	Lotte Chemical Alabama Corporation	100.0%
롯데케미칼주	LOTTE Chemical California, Inc.	100.0%
롯데케미칼주	LOTTE Chemical Deutschland GMBH	100.0%
롯데케미칼주	LOTTE Chemical Engineering Plastics (Dongguan) Co., Ltd.	100.0%
롯데케미칼주	LOTTE Chemical Engineering Plastics (Haryana) Private Limited	99.9%
롯데케미칼주	LOTTE Chemical Engineering Plastics (Tianjin) Co., Ltd.	100.0%
롯데케미칼주	LOTTE Chemical Hungary Ltd.	100.0%
롯데케미칼주	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%
롯데케미칼주	LOTTE CHEMICAL NIGERIA LIMITED	100.0%
롯데케미칼주	Lotte Chemical Pakistan Limited	75.0%
롯데케미칼주	LOTTE CHEMICAL POLAND SP. ZO.O	100.0%
LOTTE CHEMICAL TITAN HOLDING BERHAD	Lotte Chemical Titan (M) Sdn. Bhd.	100.0%
LOTTE CHEMICAL TITAN HOLDING BERHAD	Lotte Chemical Titan Corporation SDN. BHD.	100.0%
롯데케미칼주	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%
롯데케미칼주	LOTTE Chemical USA Corporation	60.0%
롯데케미칼주	LOTTE Chemical Vietnam Co., Ltd.	100.0%
롯데제과주	Lotte Confectionery (S.E.A.) Pte. Ltd.	100.0%
롯데제과주	Lotte Confectionery Holdings (Europe) B.V.	51.0%
㈜롯데	Lotte Confectionery Pilipinas Corp.	100.0%
롯데제과주	Lotte Confectionery RUS LLC	100.0%
롯데정보통신주	Lotte Data Communication Company Limited Vietnam	100.0%
롯데정보통신주	LOTTE DATA COMMUNICATION R&D CENTER INDIA LLP	99.99%
LOTTE DUTY FREE SINGAPORE PTE. LTD.	Lotte Duty Free (Thailand) Co., Ltd	78.5%
LOTTE HOTEL HOLDINGS USA CO., LTD.	Lotte Duty Free Guam, LLC	100.0%
HOTEL LOTTE HOLDINGS HK LIMITED	Lotte Duty Free Hong Kong Ltd.	100.0%
LOTTE DUTY FREE SINGAPORE PTE. LTD.	Lotte Duty Free Japan Co., Ltd.	80.0%
LOTTE DUTY FREE SINGAPORE PTE. LTD.	Lotte Duty Free Kansai Co., Ltd.	100.0%
LOTTE DUTY FREE SINGAPORE PTE. LTD.	Lotte Duty Free Macau Co., Ltd.	100.0%
㈜호텔롯데	LOTTE DUTY FREE SINGAPORE PTE. LTD.	100.0%
롯데건설주	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%
롯데건설주	Lotte Engineering and Construction India Pvt. Ltd.	100.0%
롯데건설주	Lotte Engineering and Construction Vietnam Co., Ltd	100.0%
롯데건설주	Lotte Engineering Construction Mongolia LLC	100.0%

롯데컬처웍스㈜	LOTTE ENTERTAINMENT VIETNAM COMPANY LIMITED	50.0%
LOTTE Hotel Holdings Europe B.V.	Lotte Europe Investment B.V.	100.0%
롯데지알에스㈜	LOTTE F&G VIETNAM COMPANY LIMITED	67.0%
㈜롯데파이낸셜	Lotte F&L Singapore Pte. Ltd.	100.0%
롯데정밀화학㈜	LOTTE Fine Chemical Europe GmbH	100.0%
롯데정밀화학㈜	LOTTE Fine Chemical Trading(Shanghai) Co., Ltd.	100.0%
LOTTE LAND CO., LTD	LOTTE FLC JSC	60.0%
롯데지주㈜	Lotte Food Holding Co.,Ltd.	100.0%
LOTTE GLOBAL LOGISTICS (UK) HOLDINGS CO., LTD.	LOTTE Global Logistics (Germany) GmbH	100.0%
LOTTE Global Logistics (Hongkong) Holdings Co., Limited	LOTTE Global Logistics (Hongkong) Co., Limited	100.0%
롯데글로벌로지스㈜	LOTTE Global Logistics (Hongkong) Holdings Co., Limited	100.0%
LOTTE Global Logistics (Hongkong) Holdings Co., Limited	LOTTE GLOBAL LOGISTICS (INDIA) PRIVATE LIMITED	100.0%
롯데글로벌로지스㈜	LOTTE GLOBAL LOGISTICS (MALAYSIA) SDN. BHD.	100.0%
롯데글로벌로지스㈜	LOTTE GLOBAL LOGISTICS (NORTH AMERICA) INC.	100.0%
LOTTE Global Logistics (Hongkong) Holdings Co., Limited	LOTTE GLOBAL LOGISTICS (SINGAPORE) PTE. LTD.	100.0%
LOTTE GLOBAL LOGISTICS (UK) HOLDINGS CO., LTD.	LOTTE GLOBAL LOGISTICS (UK) CO., LTD.	100.0%
롯데글로벌로지스㈜	LOTTE GLOBAL LOGISTICS (UK) HOLDINGS CO., LTD.	100.0%
롯데글로벌로지스㈜	Lotte Global Logistics Kazakhstan Co., Ltd	100.0%
롯데글로벌로지스㈜	LOTTE GLOBAL LOGISTICS PHILIPPINES INC.	100.0%
롯데글로벌로지스㈜	LOTTE GLOBAL LOGISTICS VIETNAM CO.,LTD	100.0%
롯데글로벌로지스㈜	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%
㈜호텔롯데	Lotte Hotel & Retail Vietnam Pte. Ltd.	40.0%
㈜호텔롯데	Lotte Hotel Arai Co., Ltd.	100.0%
LOTTE HOTEL HOLDINGS USA CO., LTD.	Lotte Hotel Guam LLC.	100.0%
㈜호텔롯데	LOTTE Hotel Holdings Europe B.V.	100.0%
㈜호텔롯데	LOTTE HOTEL HOLDINGS USA CO., LTD.	100.0%
LOTTE HOTEL HOLDINGS USA CO., LTD.	LOTTE HOTEL NEW YORK PALACE, LLC.	100.0%
LOTTE Hotel Holdings Europe B.V.	Lotte Hotel Saint Petersburg, LLC.	100.0%
LOTTE HOTEL HOLDINGS USA CO., LTD.	LOTTE Hotel Seattle LLC	100.0%
LOTTE DUTY FREE SINGAPORE PTE. LTD.	LOTTE HOTEL VIETNAM CO., LTD.	100.0%
㈜호텔롯데	LOTTE Hotel Vladivostok, LLC.	100.0%
롯데제과㈜	Lotte India Co., Ltd.	98.9%
롯데상사㈜	Lotte International America Corp.	100.0%
롯데상사㈜	Lotte International Australia Pty Ltd	100.0%
롯데상사㈜	Lotte International Khorol LLC	100.0%
롯데상사㈜	Lotte International Mikhailovka LLC	100.0%
롯데지주㈜	LOTTE INTERNATIONAL OCEANIA PTY LTD.	100.0%
롯데상사㈜	Lotte International Primorye LLC	49.99%
롯데지주㈜	LOTTE INVESTMENT PARTNERS SINGAPORE PTE. LTD.	100.0%
롯데제과㈜	Lotte Kolson(Pvt.) Limited	96.5%
롯데건설㈜	LOTTE LAND CO., LTD	100.0%
롯데칠성음료㈜	LOTTE LIQUOR JAPAN CO.,LTD	100.0%
낙천(북경)물류유한공사	LOTTE Logistics (HongKong) Co., Limited	90.0%
LOTTE SHOPPING HOLDINGS (SINGAPORE) PTE. LTD.	Lotte Mart C&C India Private Limited	100.0%
롯데멤버스㈜	LOTTE Members Vietnam Co., Ltd.	100.0%
LOTTE Beverage Holdings (Singapore) Pte. Ltd.	LOTTE MGS Beverage (Myanmar) Co., Ltd.	77.8%
LOTTE DUTY FREE SINGAPORE PTE. LTD.	LOTTE PHU KHANH DUTY FREE TRADING COMPANY LIMITED	60.0%
롯데쇼핑㈜	LOTTE PROPERTIES (CHENGDU) HK LIMITED	73.5%

롯데쇼핑(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%
롯데물산(주)	Lotte Property & Development Vietnam Co., Ltd.	100.0%
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%
(주)롯데	Lotte Taiwan Co., Ltd.	100.0%
LOTTE DUTY FREE SINGAPORE PTE. LTD.	LOTTE TRAVEL RETAIL AUSTRALIA PTY LTD	100.0%
LOTTE TRAVEL RETAIL AUSTRALIA PTY LTD	LOTTE TRAVEL RETAIL NEW ZEALAND LIMITED	100.0%
LOTTE DUTY FREE SINGAPORE PTE. LTD.	LOTTE TRAVEL RETAIL SINGAPORE PTE. LTD.	100.0%
롯데케미칼(주)	LOTTE UBE SYNTHETIC RUBBER SDN. BHD.	50.0%
롯데벤처스(주)	LOTTE VENTURES VIETNAM COMPANY LIMITED	100.0%
(주)롯데	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%
(주)롯데	Lotte Wedel Sp. z o.o.	100.0%
(주)호텔롯데	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%
(주)롯데	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%
(주)대홍기획	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%
PT LOTTE LAND INDONESIA	PT LOTTE LAND SAWANGAN	70.0%
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%
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(함비)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%
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)	낙천융자조임(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)	녹미상무(상해)유한공사	100.0%
(주)롯데스트레티직인베스트먼트	롯데부동산(주)	100.0%
롯데케미칼(주)	삼강낙천화학유한공사	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%
(주)롯데스트레티직인베스트먼트	(주)L제8투자회사	100.0%
(주)롯데스트레티직인베스트먼트	(주)L제9투자회사	100.0%
(주)롯데	(주)긴자코지코나	100.0%

㈜롯데홀딩스	㈜롯데	100.0%
㈜롯데홀딩스	㈜롯데리아	100.0%
㈜롯데홀딩스	㈜롯데벤처스채판	100.0%
㈜롯데홀딩스	㈜롯데서비스	100.0%
㈜롯데홀딩스	㈜롯데스트레티지인베스트먼트	31.0%
㈜롯데홀딩스	㈜롯데시티호텔	100.0%
㈜롯데스트레티지인베스트먼트	㈜롯데파이낸셜	51.0%
㈜광운사	㈜롯데홀딩스	28.1%
㈜롯데	㈜메리초코렛컴퍼니	100.0%
㈜롯데홀딩스	㈜지바롯데마린즈	82.1%
㈜롯데스트레티지인베스트먼트	㈜패밀리	24.9%
롯데케미칼㈜	호석화학무역(상해)유한공사	100.0%
CHINA RISE ENTERPRISE LIMITED	㈜경유물산	100.0%

※ 기준일은 2022년 9월 말

※ 광운사, 마켓비전, 롯데그린서비스, 미도리상사, CHINA RISE ENTERPRISE LIMITED, SD&CE Holdings Pte Ltd.의 최대출자자는 개인임

2. 지배회사의 종속회사 현황

지배회사의 종속회사는 33개사이며, 이 중 '기업공시서식 작성기준'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] : 28개사

업종	명칭	계
식품제조판매	LOTTE QINGDAO FOODS CO., LTD. Rakhat-Shymkent LLP, Lotte Confectionery (S.E.A.) Pte. Ltd. Chocolaterie Guylian Deutschland GmbH, Aimee BVBA, Guylian Iberia, LDA, Guylian UK Limited, Lotte Kolson(Pvt.) Limited, Guylian USA, Inc, Rakhat-Shymkent Trading House LLP, Rakhat-Astana LLP, Rakhat-Aktobe LLP, Rakhat-Aktau LLP, Rakhat-Oral LLP, Rakhat-Taldykorgan LLP, Rakhat-Karaganda LLP, Almaty Sweets LLC, HAVMOR ICE CREAM LIMITED, L&M Mayson Company Limited, 푸드워드(주) 롯데후레쉬델리카 제1호, 롯데후레쉬델리카 제2호, 롯데후레쉬델리카 제3호, 롯데후레쉬델리카 제4호	24개사
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 9월 30일)

구분	겸직자		겸직회사	
	성명	직위	회사명	직위
등기 임원	신동빈	대표이사	롯데지주(주)	대표이사
			에프알엘코리아(주)	기타비상무이사
			롯데케미칼(주)	대표이사
			캐논코리아(주)	사내이사
	이진성	부사장	롯데네슬레코리아(주)	사내이사
미등기 임원	손희영	전무	(주)롯데아사히주류	기타비상무이사
	류하민	상무	푸드워드(주)	사내이사
	박경섭	상무	스위트워드(주)	사내이사
	송경원	상무보	스위트워드(주)	감사
	이경주	상무보	롯데지알에스(주)	기타비상무이사
			롯데헬스케어(주)	사내이사

4. 계통도

출자회사 \ 피출자회사	롯데지주(주)	㈜호엘롯데	㈜부산 롯데호텔	롯데물산(주)	롯데제과(주)	롯데 칠성음료(주)	롯데 지알에스(주)	롯데쇼핑(주)	㈜코리아세븐	㈜롯데 씨브이에스	롯데 하이마트(주)	롯데케미칼(주)
롯데지주(주)	32.34%	11.06%	0.94%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜호엘롯데	-	0.17%	0.55%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데면세점(주)	-	100.00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜부산롯데호텔	-	-	0.00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데물산(주)	-	32.83%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
스미일워드(주)	-	100.00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데디에프리테일(주)	-	91.52%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데제과(주)	47.47%	-	-	-	6.29%	-	-	-	-	-	-	-
롯데칠성음료(주)	43.16%	3.09%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데네슬레코리아(주)	-	-	-	-	50.00%	-	-	-	-	-	-	-
롯데지알에스(주)	54.44%	18.77%	11.29%	-	-	-	0.00%	-	-	-	-	-
㈜롯데아사히주류	-	-	-	-	-	50.00%	-	-	-	-	-	-
㈜충북소주	-	-	-	-	-	100.00%	-	-	-	-	-	-
씨에이치음료(주)	-	-	-	-	-	100.00%	-	-	-	-	-	-
㈜백학음료	-	-	-	-	-	86.06%	-	-	-	-	-	-
스위트워드(주)	-	-	-	-	100.00%	-	-	-	-	-	-	-
산정음료(주)	-	-	-	-	-	100.00%	-	-	-	-	-	-
그린워드(주)	-	-	-	-	-	100.00%	-	-	-	-	-	-
롯데후레쉬멀리카제1호(주)	-	-	-	-	100.00%	-	-	-	-	-	-	-
롯데후레쉬멀리카제2호(주)	-	-	-	-	100.00%	-	-	-	-	-	-	-
롯데후레쉬멀리카제3호(주)	-	-	-	-	100.00%	-	-	-	-	-	-	-
롯데후레쉬멀리카제4호(주)	-	-	-	-	100.00%	-	-	-	-	-	-	-
푸드워드(주)	-	-	-	-	100.00%	-	-	-	-	-	-	-
롯데쇼핑(주)	40.00%	8.86%	0.78%	-	-	-	-	0.06%	-	-	-	-
롯데역사(주)	44.53%	-	1.00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜코리아세븐	92.33%	-	-	-	-	-	-	-	1.41%	-	-	-
㈜롯데씨브이에스	-	-	-	-	-	-	-	-	100.00%	-	-	-
롯데씨브이에스711(주)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100.00%	-	-

에프알엘코리아주	-	-	-	-	-	-	-	-	49.00%	-	-	-	-
㈜우리흥쇼핑	-	-	-	-	-	-	-	-	53.49%	-	-	-	-
롯데김해개발주	-	-	-	-	-	-	-	-	100.00%	-	-	-	-
롯데수원역소핑타운주	-	-	-	-	-	-	-	-	100.00%	-	-	-	-
롯데지에프알주	-	-	-	-	-	-	-	-	99.97%	-	-	-	-
한국에스티엘주	-	-	-	-	-	-	-	-	50.00%	-	-	-	-
씨에스유통주	-	-	-	-	-	-	-	-	99.95%	-	-	-	-
롯데하이마트주	-	-	-	-	-	-	-	-	65.25%	-	2.00%	-	-
롯데인천타운주	-	-	-	-	-	-	-	-	100.00%	-	-	-	-
롯데울산개발주	-	-	-	-	-	-	-	-	96.83%	-	-	-	-
롯데컬처웍스주	-	-	-	-	-	-	-	-	86.37%	-	-	-	-
롯데디엠씨개발주	-	-	-	-	-	-	-	-	95.00%	-	-	-	-
롯데케미칼주	25.59%	-	-	20.00%	-	-	-	-	-	-	-	-	0.54%
㈜케이피컴텍	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100.00%
롯데엠시주	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50.00%
삼박엘에프티주	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100.00%
롯데미쓰이화학주	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50.00%
롯데베르살리스엘리스토머스주	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50.00%
롯데정밀화학주	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	43.50%
한덕화학주	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50.00%
롯데지에스화학주	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	51.00%
한국후지필름주	76.09%	8.00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데알미늄주	-	38.23%	3.89%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
캐논코리아주	50.00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜엔플워드	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데건설주	-	43.07%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	43.79%
롯데엠버스주	93.88%	-	1.02%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데상사주	44.86%	32.57%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데글로벌로지스주	46.04%	10.87%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데부산신항로지스주	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데렌탈주	-	37.80%	22.83%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데오토케어주	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜그린카	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜이지고	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
서울복합물류프로젝트금융투자 주	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
서울복합물류자산관리주	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
렌탈파트너주	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데정보통신주	64.95%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜대흥기획	68.70%	20.02%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜엠허브	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데미래전략연구소주	100.00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데웰스케어주	100.00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데바이오로지스주	80.00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜롯데자이언츠	95.00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜씨텍	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50.00%
롯데제이티비주	-	-	-	-	-	-	-	-	50.00%	-	-	-	-
롯데자산개발주	89.38%	10.62%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
마곡지구피에프브이주	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
은평피에프브이주	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데에이엠씨주	100.00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데워터관리부동산투자회사주	-	-	-	-	-	-	-	-	50.00%	-	-	-	-
마곡엘앤타워피에프브이주	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
스틱인터랙티브주	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜에스디제이	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데캐피탈주	-	32.59%	4.69%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데오토리스주	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

롯데벤처스㈜	-	39.97%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
출자회사	롯데	한국	롯데알미늄	캐논	롯데	롯데상사	롯데글로벌	롯데렌탈	롯데	롯데홈기력	롯데	롯데캐피탈
피출자회사	정밀화학	후지필름		코리아	엠버스		로지스		정보통신		자산개발	
롯데지주	-	-	5.08%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜호텔롯데	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데먼세정제주	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜부산롯데호텔	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데물산	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
스미일위드	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데디에프리데일	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데제과	-	-	6.82%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데칠성음료	-	-	7.35%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데네슬레코리아	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데지알에스	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜롯데아시아주류	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜총복소주	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
씨에이치음료	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜백학음료	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
스위트위드	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
산청음료	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
그린위드	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데후레쉬델리카제1호	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데후레쉬델리카제2호	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데후레쉬델리카제3호	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데후레쉬델리카제4호	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
푸드위드	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데쇼핑	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데역사	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜코리아세븐	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜롯데씨브이에스	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데씨브이에스711	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
에프알엘코리아	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜우리홈쇼핑	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데김해개발	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데수원역소풍타운	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데지에프알	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
한국에스티엘	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
씨에스유통	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데하이마트	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데인천타운	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데울산개발	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데컬처웍스	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데디엠씨개발	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데케이칼	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜케이피캠텍	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데엠시	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
삼박엘에프티	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데미쓰이화학	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데베르살리스엘라스토머스	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데정밀화학	1.28%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
한덕화학	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데지에스화학	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
한국후지필름	-	0.02%	2.59%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데알미늄	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
캐논코리아	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜엔젤위드	-	-	-	100.00%	-	-	-	-	-	-	-	-

롯데건설주	-	-	9.95%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데엔터주	-	-	-	-	0.00%	-	-	-	-	-	-	-	4.60%
롯데상사주	-	-	5.87%	-	-	7.55%	-	-	-	-	-	-	-
롯데글로벌로지스주	-	-	-	-	-	-	0.01%	-	-	-	-	-	-
롯데부산신항로지스주	-	-	-	-	-	-	51.00%	-	-	-	-	-	-
롯데렌탈주	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데오토케어주	-	-	-	-	-	-	-	100.00%	-	-	-	-	-
롯데그린카	-	-	-	-	-	-	-	84.71%	-	-	-	-	-
롯데이지고	-	-	-	-	-	-	40.00%	-	-	-	-	-	-
서울복합물류프로젝트금융투자주	-	-	-	-	-	-	37.55%	-	-	-	-	-	-
서울복합물류자산관리주	-	-	-	-	-	-	37.55%	-	-	-	-	-	-
롯데파트너주	-	-	-	-	-	-	-	100.00%	-	-	-	-	-
롯데정보통신주	-	-	-	-	-	-	-	-	1.73%	-	-	-	-
롯데홈기획	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.05%	-	-	-
롯데엠버	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100.00%	-	-	-
롯데미래전략연구소주	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데헬스케어주	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데바이오로지스주	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데디자인엔츠	-	-	5.00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데씨텍	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데제이티비주	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데자산개발주	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
마곡지구피에프브이주	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100.00%	-
은행피에프브이주	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100.00%	-
롯데에이엠씨주	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데위탁관리부동산투자회사주	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
마곡엘앤타워피에프브이주	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	83.33%
스타인터렉티브주	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100.00%	-	-
롯데스디제이	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데캐피탈주	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데오토리스주	-	-	-	-	-	-	-	100.00%	-	-	-	-	-
롯데벤처스주	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. 타법인출자 현황(요약)

타법인출자 현황(요약)

(기준일 : 2022년 09월 30일)

(단위 : 백만원)

출자 목적	출자회사수			총 출자금액			
	상장	비상장	계	기초 장부 가액	증가(감소)		기말 장부 가액
					취득 (처분)	평가 손익	
경영참여	1	19	20	683,585	94,301	-	777,886
일반투자	-	-	-	-	-	-	-
단순투자	1	5	6	1,320	20,684	-99	21,905
계	2	24	26	684,905	114,985	-99	799,791

※상세 현황은 '상세표-3. 타법인출자 현황(상세)' 참조

X. 대주주 등과의 거래내용

1. 대주주등에 대한 신용공여 등

가. 채무보증 내역

- 국내 채무보증 : 당분기말 현재 해당사항 없습니다.
 - 해외채무보증 : 당분기말 현재 당사는 상법 제530조의 9제1항에 의거하여 분할준속회사인 롯데지주 주식회사와 함께 분할 전의 회사(舊 롯데제과(주), 舊 롯데푸드(주)(*1)) 채무에 대하여 연대하여 변제할 책임이 있습니다.
- (*1) 2022년 7월 합병으로 피합병법인인 舊 롯데푸드(주)가 보유하고 있던 롯데지주 주식회사와 인적분할 전의 회사 채무에 관한 연대책임이 승계되었습니다.

당분기말 현재 당사가 특수관계자의 자금조달 등을 위하여 제공하고 있는 지급보증 및 담보의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천USD)

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

나. 담보제공 내역

당분기말 현재 해당사항 없습니다.

2. 대주주와의 자산양수도등

가. 유형자산 거래내역

(단위 : 백만원)

성명(법인명)	관계	거래종류	거래일자	거래대상물	거래목적	거래금액	처분손익
롯데알미늄(주)	계열회사	자산매입	2022.01.01 ~ 2022.09.30	유형자산	자산매입	1,481	-
롯데정보통신(주)	계열회사	자산매입	2022.01.01 ~ 2022.09.30	유형자산	자산매입	6,366	-

롯데캐피탈(주)	계열회사	자산매입	2022.01.01 ~ 2022.09.30	유형자산	자산매입	955	-
주대흥기획	계열회사	자산매입	2022.01.01 ~ 2022.09.30	유형자산	자산매입	655	-

※ 거래금액이 1억원미만 회사 거래 생략 하였습니다.

※ 별도기준으로 작성되었습니다.

나. 유가증권 매수 또는 매도 내역

(단위 : 주, 백만원)

성명(법인명)	관계	거래종류	거래일자	거래대상물	주식수	거래금액
Lotte Confectionery RUS LLC	해외계열회사	유상증자	2022.04.19	Lotte Confectionery RUS LLC 보통 주	-	11,992
Lotte India Co., Ltd.	해외계열회사	유상증자	2022.09.07	Lotte India Co., Ltd. 보통주	3,238,595	29,763

다. 상기 거래 이외의 영업양수도, 교환, 증여

(1) 당사는 2021년 10월 19일에 계열회사인 롯데지주(주)와 인재개발원 사업 영업양수도 계약을 체결 후 2022년 1월 1일자로 양도하였고 세부내역은 다음과 같습니다.

(2) 식별가능한 양도자산과 인도부채

취득일 현재 식별가능한 양도자산과 인도부채 금액은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구 분	금 액
매출채권및기타채권	2,144
사용권자산	1,693
유형자산	1,744
무형자산	7,273
확정급여자산	632
기타자산	1,306
매입채무및기타채무	(1,376)
기타장기급여채무	(155)
리스부채	(1,371)
기타부채	(125)
식별순자산	11,765

(3) 이전대가

(단위 : 백만원)

구 분	금 액
당사의 인재개발원 사업부 장부금액	11,765

이전대가	
- 현금	11,707
매각예정자산처분손실	(58)

(4) 영업양수도로 인한 순현금흐름

(단위 : 백만원)

구 분	금 액
사업결합으로 인한 순현금유입	11,707

(*) 해당 순현금유입은 현금흐름표에 반영되어 있습니다.

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 롯데지주 주식회사와 함께 분할전의 회사(구 롯데제과 주식회사) 채무에 대하여 연대하여 변제할 책임이 있습니다.

라. 채무보증 현황

- Lotte Confectionery RUS LLC는 당사가 100%를 소유한 러시아 현지 법인으로 당사는 Lotte Confectionery RUS LLC가 우리은행으로부터 차입한 USD 14,000,000 의 120% 와 KEB 하나은행으로부터 차입한 USD 19,000,000 및 씨티은행으로부터 차입한 USD 5,000,000 를 100% 지급보증하였습니다.

- Lotte India co.,Ltd는 당사가 98.90%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	12,795	20.02.26 ~ 25.01.22

(주1) 당기중 USD 3,255,000을 상환하였습니다.

마. 채무인수약정 현황

- 해당사항 없음

바. 그 밖의 우발채무 등

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

3. 제재 등과 관련된 사항

- 해당사항 없음

4. 작성기준일 이후 발생한 주요사항 등 기타사항

가. 작성기준일 이후 발생한 주요사항

- 해당사항 없음

나. 합병등의 사후정보

1) 롯데푸드(주) 흡수합병

구분		내용
합병기일		2022년 7월 1일
거래 상대방	회사명	롯데푸드(주)
	본점소재지	서울특별시 영등포구 양평로19길 19
	대표이사	이진성
합병배경		합병으로 인한 시너지 효과 극대화를 통해 경쟁력 강화 및 경영의 효율성 제고를 실현하여 지속적으로 성장하기 위함
법적 형태 및 구체적 내용		롯데제과(주)가 롯데푸드(주)를 흡수합병
주요일정		- 이사회 결의 및 합병계약일 : 2022.03.23 - 임시주주총회 개최 : 2022.05.27 - 합병기일 : 2022.07.01 - 합병등기일 : 2022.07.04

2) 합병등 전후의 재무사항 비교표

합병 전 롯데제과(주)의 2021년 연결기준 매출액은 2조 1,454억원, 영업이익은 1,085억원이며, 같은 기간 롯데푸드(주)의 연결기준 매출액은 1조 6,078억원, 영업이익은 385억원입니다. 당사는 합병 관련 외부평가 미진행으로 예측치 및 추정치 산출이 불가하여, 합병 전후의 재무사항 비교표를 작성하지 않았습니다.

다. 녹색경영

(환경경영시스템) 당사는 정기적인 내·외부심사를 통하여 환경경영시스템(ISO14001) 인증을 유지하고 있습니다. 이를 통해 본사, 12개 공장 및 영업소에서 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 사용되는플라스

틱 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	최근사업연도말 자산총액	지배관계 근거	주요종속 회사 여부
LOTTE QINGDAO FOODS CO., Ltd.	1996.08.28	N0. 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 PRIVATE 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㈜	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.	1967.06.30	Europark-Oost 1 9100 Sint- Niklass, 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- Niklass, 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(Pvt.) 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
Rakhat-Shymkent LLP	2000.06.20	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, Tynyshbekova 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, Bishkek 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 (주1)	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 신기술사업투자조합 1호	2022.01.18	서울시 영등포구 의사당대로 88	투자	-	지분 과반수 이상 보유 회계기준서 제1110호	X
푸드위드㈜(주2)	2020.01.02	충북 청주시 흥덕구 대신로164번길 69	도시락 및 식사용 조리식품 제조	1,156	지분 과반수 이상 보유 회계기준서 제1110호	X
롯데후레쉬델리카 제1호(주2)	2021.11.08	경기 용인시 기흥구 중부대로874번 길 2-1	도시락 및 식사용 조리식품 제조	8,520	지분 과반수 이상 보유 회계기준서 제1110호	X
롯데후레쉬델리카 제2호(주2)	2021.11.08	경기 평택시 세교산단로101번길 47	도시락 및 식사용 조리식품 제조	18,816	지분 과반수 이상 보유 회계기준서 제1110호	X
롯데후레쉬델리카 제3호(주2)	2021.11.08	경남 양산시 어곡공단4길 31	도시락 및 식사용 조리식품 제조	6,913	지분 과반수 이상 보유 회계기준서 제1110호	X
롯데후레쉬델리카 제4호(주2)	1996.08.29	광주 북구 하서로 270	도시락 및 식사용 조리식품 제조	4,295	지분 과반수 이상 보유 회계기준서 제1110호	X

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

(주2) 2022년 7월 롯데푸드(주) 흡수합병에 따라 당사의 자회사로 편입되었습니다.

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

2. 계열회사 현황(상세)

☞ 본문 위치로 이동

(기준일 : 2022년 09월 30일)

(단위 : 사)

상장여부	회사수	기업명	법인등록번호
상장	10	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
		롯데하이마트(주)	1101110532633
비상장	75	그린우드(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
		롯데바이오로직스(주)	1101118323232
		롯데베르살리스엘라스토머스(주)	2062110050365
롯데벤처스(주)	1101115964112		

	롯데부산신항로지스(주)	1801110684282
	롯데상사(주)	1101110159099
	롯데수원역쇼핑타운(주)	2811110092342
	롯데씨브이에스711(주)	1101111376139
	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
	롯데헬스케어(주)	1101118251269
	롯데후레쉬델리카제1호(주)	1345110547339
	롯데후레쉬델리카제2호(주)	1313110268932
	롯데후레쉬델리카제3호(주)	2341110126205
	롯데후레쉬델리카제4호(주)	2001110651286
	마곡엘애타워피에프브이(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)롯데씨브이에스	1101118204416
	(주)백학음료	1349110029305
	(주)부산롯데호텔	1801110053461
	(주)씨텍	1101110589171
	(주)에스디제이	1101115850593
	(주)엔젤워드	1314110292939
	(주)엠허브	1101111619729
	(주)우리홈쇼핑	1101112248957
	(주)이지고	1101117116183
	(주)충북소주	1501110082218
	(주)케이피켄텍	2301110100443
	(주)코리아세븐	1101110899976
	(주)호텔롯데	1101110145410
	캐논코리아(주)	1301110007666
	푸드워드(주)	1501110279873
	한국에스티엘(주)	1101114676792
	한국후지필름(주)	1101116707214
	한덕화학(주)	1101111144388

3. 타법인출자 현황(상세)

☞ 본문 위치로 이동

(기준일 : 2022년 09월 30일)

(단위 : 백만원, 주, %)

법인명	상장 여부	최초취득일자	출자 목적	최초취득금액	기초잔액			증가(감소)			기말잔액			최근사업연도 재무현황	
					수량	지분율	장부 가액	취득(처분)		평가 손익	수량	지분율	장부 가액	총자산	당기 순손익
								수량	금액						
Lotte Qingdao Foods Co., Ltd.	비상장	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
스위트워드(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	-	11,992	-	-	100.00	57,119	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	41,350	2,319
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	3,238,595	29,763	-	13,947,035	98.90	97,311	114,119	1,734
롯데농식품 테크펀드 1호	비상장	2020.11.30	단순투자	1,320	3,300	21.71	1,320	3,300	3,094	-	6,600	43.42	4,414	5,318	-745
한국투자 노블푸드 신기술사업투자조합 1호	비상장	2022.02.08	단순투자	9,000	-	-	-	9,000,000.00	9,000	-	9,000,000.00	69.77	9,000	-	-
주식회사 스탠드메그	비상장	2022.09.30	단순투자	500	-	-	-	24,990	500	-	24,990	19.99	500	14	-10
푸드워드㈜	비상장	2022.07.01	경영참가	399	-	-	-	1,100,000	399	-	1,100,000	100.00	399	1,156	-17
롯데후레쉬멜리카 제1호	비상장	2022.07.01	경영참가	541	-	-	-	1,900,000	541	-	1,900,000	100.00	541	8,520	-380
롯데후레쉬멜리카 제2호	비상장	2022.07.01	경영참가	644	-	-	-	1,900,000	644	-	1,900,000	100.00	644	18,816	-295
롯데후레쉬멜리카 제3호	비상장	2022.07.01	경영참가	1,051	-	-	-	1,900,000	1,051	-	1,900,000	100.00	1,051	6,913	-214
롯데후레쉬멜리카 제4호	비상장	2022.07.01	경영참가	797	-	-	-	1,900,000	797	-	1,900,000	100.00	797	4,295	-243
대신증권(보)	상장	2022.07.01	단순투자	1,262	-	-	-	83,276	1,262	-96	83,276	0.16	1,166	22,763.24	615,823
대신증권(우)	상장	2022.07.01	단순투자	149	-	-	-	10,860	149	-3	10,860	0.03	146	22,763.24	615,823
PT. LOTTE RND Center Indonesia	비상장	2022.07.01	경영참가	271	-	-	-	8,060	271	-	8,060	33.33	271	919	-212
㈜엘티케이문래 제4호뉴스 테이 위탁관리 부동산투자회사	비상장	2022.07.01	단순투자	5,679	-	-	-	450,000	5,679	-	450,000	15.18	5,679	290,078	-3,273
LOTTE F&G Vietnam Company Limited	비상장	2022.07.01	경영참가	6,918	-	-	-	-	6,918	-	-	33.04	6,918	22,548	-4,171
롯데네슬레코리아㈜	비상장	2022.07.01	경영참가	35,399	-	-	-	2,639,156	35,399	-	2,639,156	50.00	35,399	176,975	347
㈜푸드어셈블	비상장	2022.07.01	경영참가	6,526	-	-	-	4,980	6,526	-	4,980	19.60	6,526	19,492	-3,179
㈜프레시코드	비상장	2022.07.01	단순투자	1,000	-	-	-	25,903	1,000	-	25,903	1.82	1,000	2,255	-5,007
합 계					-	-	684,905	9,015,189,120	114,985	-99	-	-	799,791	46,870,985	1,245,508

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

(주2) L&M Mayson Company Limited 는 3월 결산법인입니다. 이에 따라, 최근 사업연도말 자산총액은 2022년 3월 31일 기준이며 당기순손익은 2021년 4월 1일부터 2022년 3월 31일까지입니다.

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

(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.

※ 출자비율 5% 이하 또는 출자금액 1억원 이하인 법인은 기재생략하였습니다.

【 전문가의 확인 】

1. 전문가의 확인

- 해당사항 없음

2. 전문가와의 이해관계

- 해당사항 없음