

목 차

분기 보고서	1
【 대표이사 등의 확인 】	2
I. 회사의 개요	3
1. 회사의 개요	3
2. 회사의 연혁	7
3. 자본금 변동사항	9
4. 주식의 총수 등	9
5. 의결권 현황	10
6. 배당에 관한 사항 등	11
II. 사업의 내용	13
III. 재무에 관한 사항	23
1. 요약재무정보	23
2. 연결재무제표	25
3. 연결재무제표 주석	29
4. 재무제표	75
5. 재무제표 주석	79
6. 기타 재무에 관한 사항	122
IV. 이사의 경영진단 및 분석의견	132
V. 감사인의 감사의견 등	133
VI. 이사회 등 회사의 기관에 관한 사항	135
1. 이사회에 관한 사항	135
2. 감사제도에 관한 사항	139
3. 주주의 의결권 행사에 관한 사항	142
VII. 주주에 관한 사항	144
VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항	149
1. 임원 및 직원 등의 현황	149
2. 임원의 보수 등	151
IX. 계열회사 등에 관한 사항	153
X. 이해관계자와의 거래내용	168
XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항	170
【 전문가의 확인 】	178
1. 전문가의 확인	178
2. 전문가와의 이해관계	178

분기보고서

(제 61 기)

사업연도 2020년 01월 01일 부터
2020년 09월 30일 까지

금융위원회

한국거래소 귀중

2020년 11월 13일

제출대상법인 유형 :

주권상장법인

면제사유발생 :

해당사항 없음

회 사 명 :

롯데푸드 주식회사

대 표 이 사 :

조 경 수

본 점 소 재 지 :

서울특별시 영등포구 양평로19길 19

(전 화) 02-3469-3114

(홈페이지) <http://www.lottefoods.co.kr>

작 성 책 임 자 :

(직 책) 경영지원부문장 (성 명) 권 기 정

(전 화) 02-3469-3123

【 대표이사 등의 확인 】

【대표이사 등의 확인】

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

또한, 당사는 「 주식회사등의외부감사에관한법률 」 제8조의 규정에 따라 내부회계관리제도를 마련하여 운영하고 있음을 확인합니다. (「 주식회사등의외부감사에관한법률 」 제4조에 의한 외감대상법인에 한함)


2020. 11. 13

【롯데푸드 주식회사】

대표이사 【조 경 수】



신고업무담당이사 【권 기 정】



I. 회사의 개요

1. 회사의 개요

가. 연결대상 종속회사 개황

(단위 : 백만원)

상호	설립일	주소	주요사업	최근사업연도말 자산총액	지배관계 근거	주요종속 회사 여부
푸드워드(주)	2020.01.02	충청북도 청주시 흥덕구 대신로 164번길 69	식품소분 및 포장	-	지분 과반수 이상 보유(100%) 회계기준서 제1110호	X

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

가-1. 연결대상회사의 변동내용

구 분	자회사	사 유
신규 연결	푸드워드(주)	지분취득(100%) 완료에 따른 종속회사 신규 편입
연결 제외	-	-
연결 제외	-	-
연결 제외	-	-

나. 회사의 법적, 상업적 명칭

지배회사는 2013년 4월 1일부로 '주식회사 롯데삼강'에서 '롯데푸드 주식회사'로 상호를 변경하였으며, 2014년 3월 21일부로 영문 상호를 'LOTTE FOOD CO.,LTD.'에서 'LOTTE FOODS CO.,LTD.'로 변경하였습니다. 이에, 지배회사는 한글로 롯데푸드 주식회사, 영문으로 LOTTE FOODS CO.,LTD.이라 표기하고, 약식으로는 롯데푸드(주)라 표기합니다.

다. 설립일자 및 존속기간

지배회사 설립일은 1958년 1월 10일 입니다.

라. 본사의 주소, 전화번호 및 홈페이지

본사주소 : 서울특별시 영등포구 양평로19길 19

전화번호 : 02)3469-3114

홈페이지 : <http://www.lottefoods.co.kr>

※ 본사 주소 변경 현황

변경 전	변경 후
서울특별시 영등포구 양평로21길 10	서울특별시 영등포구 양평로19길 19

(관련공시일 : 2018.08.06 본점소재지변동)

마. 중소기업 해당 여부

지배회사는 독점규제 및 공정거래에 관한 법률에 의해 대규모기업집단에 소속되므로 중소기업

업에 해당되지 않습니다.

바. 주요사업의 내용

연결회사가 영위하는 주요사업의 내용은 다음과 같습니다. 상세한 내용은 Ⅱ.사업의 내용을 참조하시기 바랍니다.

- (1) 마아가린, 쇼트닝 제조 및 판매업
- (2) 유지 제조 가공 및 판매업
- (3) 빙과제조 및 판매업
- (4) 조미료류 제조 및 판매업
- (5) 수출입업 및 수출입품 판매업
- (6) 면류 및 빵류 제조 및 판매업
- (7) 농축수산물 가공처리 및 판매업
- (8) 창고업 및 부동산 임대업
- (9) 식품가공 및 판매업
- (10) 과일 및 야채 가공 저장업 및 판매업
- (11) 식자재 유통업
- (12) 냉동식품 제조 및 판매업
- (13) 식품첨가물 제조 및 판매업
- (14) 식품소분 판매업
- (15) 다류 제조 및 판매업
- (16) 유통전문 판매업
- (17) 조미식품 제조 및 판매업
- (18) 낙농제품 제조, 가공 및 판매업
- (19) 식품소분, 포장 및 판매업

사. 계열회사에 관한 사항

지배회사는 롯데기업집단에 속해 있으며, 제61기 당분기말 현재 그 소속회사의 명칭은 "IX.계열회사 등에 관한 사항"을 참고 바랍니다.

아. 신용평가에 관한 사항

연결회사의 최근 3년간 신용등급에 관한 사항은 다음과 같습니다.

평가일	평가대상 유가증권 등	평가대상 유가증권의 신용등급	평가회사 (신용평가등급범위)	평가구분
2020.06.30	기업어음	A1	NICE신용평가 (A1~D)	본평정
2020.06.25	기업어음	A1	한국기업평가 (A1~D)	본평정
2020.06.30	회사채(34-2회)	AA	NICE신용평가 (AAA~D)	정기평정
2020.06.26	회사채(34-2회)	AA	한국신용평가 (AAA~D)	정기평정
2020.03.27	회사채(36회)	AA	NICE신용평가 (AAA~D)	본평정

2020.03.27	회사채(36회)	AA	한국신용평가 (AAA~D)	본평정
2019.12.31	기업어음	A1	NICE신용평가 (A1~D)	정기평정
2019.12.20	기업어음	A1	한국기업평가 (A1~D)	정기평정
2019.10.16	회사채(34-1회)	AA	한국신용평가 (AAA~D)	수시평정
2019.10.16	회사채(34-2회)	AA	한국신용평가 (AAA~D)	수시평정
2019.06.28	기업어음	A1	한국기업평가 (A1~D)	본평정
2019.06.25	기업어음	A1	NICE신용평가 (A1~D)	본평정
2019.06.27	회사채(34-1회)	AA+	한국신용평가 (AAA~D)	정기평정
2019.06.27	회사채(34-2회)	AA+	한국신용평가 (AAA~D)	정기평정
2019.05.03	회사채(34-1회)	AA	NICE신용평가 (AAA~D)	정기평정
2019.05.03	회사채(34-2회)	AA	NICE신용평가 (AAA~D)	정기평정
2018.12.27	기업어음	A1	NICE신용평가 (A1~D)	정기평정
2018.12.26	기업어음	A1	한국기업평가 (A1~D)	정기평정
2018.06.29	기업어음	A1	NICE신용평가 (A1~D)	본평정
2018.06.29	기업어음	A1	한국기업평가 (A1~D)	본평정
2018.06.29	회사채(34-1회)	AA+	NICE신용평가 (AAA~D)	정기평정
2018.06.26	회사채(34-1회)	AA+	한국신용평가 (AAA~D)	정기평정
2018.06.29	회사채(34-2회)	AA+	NICE신용평가 (AAA~D)	정기평정
2018.06.26	회사채(34-2회)	AA+	한국신용평가 (AAA~D)	정기평정

※ 신용등급체계 및 부여의미

유가증권종류별	신용등급체계	부여의미	비고
---------	--------	------	----

기업어음(CP)	A1	적기상환능력이 최고 수준이며, 그 안정성은 현단계에서 합리적으로 예측가능한 장래의 환경에 영향을 받지않을 만큼 높음	
	A2	적기상환능력이 우수하지만, 그 안정성은 A1에 비하여 다소 열등한 요소가 있음	
	A3	적기상환능력이 양호하지만, 그 안정성은 급격한 환경변화에 따라 다소 영향을 받을 가능성이 있음	
	B	최소한의 적기상환능력은 인정되나, 그 안정성이 환경변화로 저하될 가능성이 있어 투기적인 요소를 내포하고 있음	
	C	적기상환능력 및 그 안정성이 매우 가변적이어서 투기적인 요소가 강함	
	D	현재 채무불이행 상태에 있음	
회사채	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 있음	
	C	원리금의 채무불이행이 발생할 가능성이 지극히 높음	
	D	현재 채무불이행 상태에 있음	

※ 기업어음(CP)

* A2부터 B까지는 동일 등급내에서 세분하여 구분할 필요가 있는 경우 "+" 또는 "-" 의 기호를 부여할 수 있음.

※ 회사채

* 상기 등급중 AA부터 B까지는 당해 등급내에서의 상대적 위치에 따라 "+" 또는 "-" 부호를 부여할 수 있음.

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

자. 회사의 주권상장(또는 등록·지정)여부 및 특례상장에 관한 사항

주권상장 (또는 등록·지정)여부	주권상장 (또는 등록·지정)일자	특례상장 등 여부	특례상장 등 적용법규
유가증권시장	1973년 05월 09일	해당사항 없음	해당사항 없음

2. 회사의 연혁

가. 회사의 본점소재지 및 그 변경

회사의 본점소재지는 공시대상기간 동안 아래와 같이 변경되었습니다.

변경 전	변경 후
서울특별시 영등포구 양평로21길 10	서울특별시 영등포구 양평로19길 19

(관련공시일 : 2018.08.06 본점소재지변동)

나. 경영진의 중요한 변동

당사 경영진의 중요한 변동은 다음과 같습니다.

(2020.09.30 기준)

기 간	구 분	변동전	변동후	변동일	비 고
2020.09.30 기준	사내이사	조경수	조경수	-	-
		김재열	김재열	-	-
	기타비상무이사	오성엽	오성엽	2020.03.27	중임
	사외이사	정명섭	-	2020.03.27	임기만료퇴임
		이경희	이경희	-	-
		이경묵	이경묵	-	-
		송찬엽	송찬엽	2020.03.27	중임
-	한현철	2020.03.27	신규 선임		
2019.12.31 기준	사내이사	조경수	조경수	2019.03.28	중임
		이영호	-	2019.03.27	사임
		-	김재열	2019.03.28	신규 선임
	기타비상무이사	오성엽	오성엽	-	-
	사외이사	정명섭	정명섭	-	-
		이경희	이경희	2019.03.28	중임
		이경묵	이경묵	2019.03.28	중임
송찬엽		송찬엽	-	-	
2018.12.31 기준	사내이사	이영호	이영호	2018.03.23	중임
		조경수	조경수	-	-
	기타비상무이사	-	오성엽	2018.03.23	신규 선임
	사외이사	정명섭	정명섭	2018.03.23	중임
		이경희	이경희	-	-
		이경묵	이경묵	-	-
-		송찬엽	2018.03.23	신규 선임	
2017.12.31 기준	사내이사	이영호	이영호	-	-

		조경수	조경수	2017.03.24	중임
		손희영	-	2017.03.23	사임
	감사	이상원	-	2017.03.24	임기만료퇴임
	사외이사	정명섭	정명섭	-	-
		-	이경희	2017.03.24	신규 선임
		-	이경목	2017.03.24	신규 선임
2016.12.31 기준	사내이사	이영호	이영호	2016.03.25	중임
		조경수	조경수	-	-
		이충익	-	2016.03.25	사임
		-	손희영	2016.03.25	신규 선임
	감사	이상원	이상원	-	-
	사외이사	정명섭	정명섭	2016.03.25	중임

다. 최대주주의 변동

당사는 2017년 10월 1일부로 당사, 롯데칠성음료(주), 롯데쇼핑(주)가 영위하는 사업중 투자 사업 부문을 각각 분할하여 롯데제과(주)에 흡수합병하고, 회사명을 롯데지주(주)로 변경함에 따라 당사의 최대주주는 롯데칠성음료(주)에서 롯데지주(주)로 변동되었습니다.

[관련공시일 : 2017.10.19. 최대주주등소유주식변동신고서(최대주주변경시)]

[관련공시일 : 2017.10.19. 최대주주변경]

라. 상호의 변경

(2020.09.30 기준)

변경일자	변경전 상호	변경후 상호
1959.05.	일동산업(주)	제일유지화학(주)
1959.12.	제일유지화학(주)	삼강유지화학(주)
1963.08.	삼강유지화학(주)	삼정산업(주)
1967.02.	삼정산업(주)	삼강산업(주)
1978.02.	삼강산업(주)	(주)롯데삼강
2013.04.	(주)롯데삼강	롯데푸드(주)

마. 회사가 합병등을 한 경우 그 내용

(2020.09.30 기준)

구분	합병기일	합병회사	피합병회사	합병형태	비고
지주사 전환	2017년 10월 01일	롯데제과(주)	롯데푸드(주) 투자부문 롯데칠성음료(주) 투자부문 롯데쇼핑(주) 투자부문	분할합병	-

바. 회사의 업종 또는 주된 사업의 변화

상세한 내용은 II.사업의 내용을 참조하시기 바랍니다.

사. 그 밖에 경영활동과 관련된 중요한 사항의 발생내용

2017.04. 당사, 롯데칠성음료(주), 롯데쇼핑(주)가 영위하는 사업 중 투자사업 부문을각각 분할하여 롯데제과(주)에 흡수합병하는 회사분할합병 결정

2017.10. 당사, 롯데칠성음료(주), 롯데쇼핑(주)가 영위하는 사업 중 투자사업 부문을각각 분할하여 롯데제과(주)에 흡수합병하고, 회사명을 롯데지주(주) 로 변경

2018.08. 본점 소재지 변경

(서울시 영등포구 양평로21길 10 → 서울시 영등포구 양평로19길 19)

2020.01. 푸드워드(주) 설립 출자(지분 100%)

3. 자본금 변동사항

증자(감자)현황

(기준일 : 2020년 09월 30일)

(단위 : 원, 주)

주식발행 (감소)일자	발행(감소) 형태	발행(감소)한 주식의 내용				비고
		주식의 종류	수량	주당 액면가액	주당발행 (감소)가액	
2017년 10월 12일	-	보통주	237,566	5,000	-	분할합병에 따른 주식수 감소 (비율 : 17.34773%)

※ 주식발행(감소)일자 : 등기일

4. 주식의 총수 등

가. 주식의 총수 현황

(기준일 : 2020년 09월 30일)

(단위 : 주)

구 분	주식의 종류			비고
	보통주	우선주	합계	
I. 발행할 주식의 총수	3,000,000	-	3,000,000	-
II. 현재까지 발행한 주식의 총수	1,131,870	-	1,131,870	-
III. 현재까지 감소한 주식의 총수	-	-	-	-
1. 감자	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
IV. 발행주식의 총수 (II-III)	1,131,870	-	1,131,870	-

V. 자기주식수	222,061	-	222,061	분할합병으로 발생한 주식매수청구 및 단주처리 과정에서 자기주식 취득
VI. 유통주식수 (IV-V)	909,809	-	909,809	-

※ 상기 주식의 종류에서 보통주는 의결권이 있으며, 우선주는 의결권이 없습니다.

※ 제61기 당분기 중 단주가 발생하여 자기주식 1주를 추가 취득하였습니다.

나. 자기주식 취득 및 처분 현황

(기준일 : 2020년 09월 30일)

(단위 : 주)

취득방법			주식의 종류	기초수량	변동 수량			기말수량	비고	
					취득(+)	처분(-)	소각(-)			
배당 가능 이익 범위 이내 취득	직접 취득	장내 직접 취득	보통주	-	-	-	-	-	-	
			우선주	-	-	-	-	-	-	
		장외 직접 취득	보통주	-	-	-	-	-	-	-
			우선주	-	-	-	-	-	-	-
		공개매수	보통주	-	-	-	-	-	-	-
			우선주	-	-	-	-	-	-	-
	소계(a)	보통주	-	-	-	-	-	-	-	
		우선주	-	-	-	-	-	-	-	
	신탁 계약에 의한 취득	수탁자 보유수량	보통주	-	-	-	-	-	-	-
			우선주	-	-	-	-	-	-	-
		현물보유수량	보통주	-	-	-	-	-	-	-
			우선주	-	-	-	-	-	-	-
		소계(b)	보통주	-	-	-	-	-	-	-
			우선주	-	-	-	-	-	-	-
	기타 취득(c)			보통주	222,060	1	-	-	222,061	-
				우선주	-	-	-	-	-	-
	총 계(a+b+c)			보통주	222,060	1	-	-	222,061	-
				우선주	-	-	-	-	-	-

※ 공시서류작성기준일 현재 자기주식 수는 분할합병에서 발생한 주식매수청구 및 단주처리 과정에서 발생한 취득을 포함하여 222,061株입니다.

※ 제61기 당분기 중 단주가 발생하여 자기주식 1주를 추가 취득하였습니다.

5. 의결권 현황

(기준일 : 2020년 09월 30일)

(단위 : 주)

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

발행주식총수(A)	보통주	1,131,870	-
	우선주	-	-
의결권없는 주식수(B)	보통주	222,061	자기주식
	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	909,809	-
	우선주	-	-

※ 공시서류작성기준일 현재 자기주식 수는 분할합병에서 발생한 주식매수청구 및 단주처리 과정에서 발생한 취득을 포함하여 222,061株입니다.

※ 제61기 당분기 중 단주가 발생하여 자기주식 1주를 추가 취득하였습니다.

6. 배당에 관한 사항 등

당사는 주주총회의 결의를 통하여 매년 배당을 실시하고 있습니다. 배당은 매 회계연도말 주주명부에 등록된 주주 또는 등록질권자에게 지급하고 있습니다. 배당금의 지급청구권은 5년이며 5년간 이를 행사하지 않으면 소멸시효가 완성됩니다.

주요배당지표

구 분	주식의 종류	당기	전기	전전기
		제61기 3분기	제60기	제59기
주당액면가액(원)		5,000	5,000	5,000
(연결)당기순이익(백만원)		73,679	37,523	42,540
(별도)당기순이익(백만원)		73,837	37,621	42,632
(연결)주당순이익(원)		80,983	41,242	46,757
현금배당금총액(백만원)		-	10,918	13,647
주식배당금총액(백만원)		-	-	-
(연결)현금배당성향(%)		-	29.10	32.08
현금배당수익률(%)	보통주	-	2.9	2.1
	우선주	-	-	-
주식배당수익률(%)	보통주	-	-	-
	우선주	-	-	-
주당 현금배당금(원)	보통주	-	12,000	15,000
	우선주	-	-	-
주당 주식배당(주)	보통주	-	-	-
	우선주	-	-	-

	우선주	-	-	-
--	-----	---	---	---

- ※ 당사는 제61기 당분기 중 배당이 없으며, 제60기는 2019년도 배당에 해당합니다.
- ※ 현금배당성향 : 현금배당총액 / 당기순이익
- ※ 현금배당수익률 : 1주당 현금배당금 / 과거 1주일간 배당부 증가의 평균

II. 사업의 내용

1. 사업의 개요

가. 시장여건 및 영업의 개황 등

(1) 산업의 특성

식품산업은 국민의 식생활개선 및 윤택한 생활을 목적으로 발전해 왔으며 건강증진, 영양섭취 등 기능적 역할뿐만 아니라 문화적 역할까지 영역이 확대되고 있습니다. 식품산업은 원재료의 수입의존도가 높아 국내경기변동에는 비교적 영향을 적게 받으나, 국외경기 및 환율, 국제 원재료 수급 상황에 민감하게 반응하는 특징이 있습니다.

(2) 산업의 성장성

지속되는 경기침체와 저출산, 고령화로 인한 소비인구 감소로 성장속도가 다소 둔화되는 경향을 보이고 있지만, 1인가구 및 여성의 사회진출 증가 등 사회환경변화로 인하여 편의성 및 기능성이 강조된 제품이 다양화 되고 있으며 식품업체들은 소비자의 다양한 요구에 맞는 신제품의 개발과 품질개선, 차별화된 시장별 판매전략 등을 통해 새로운 성장 기회를 모색하고 있습니다.

(3) 경기변동의 특성

경기변동에 비탄력적인 소비재 산업임에도 불구하고 소비자의 소득수준 향상 및 기호변화 등으로 인한 취향의 변화와 환율 및 국제 원자재가 변동에 따른 원가의 변화, 계절적 요인에 의한 수요의 변화 등으로 경영환경이 영향을 받는 경향이 있습니다.

(4) 경쟁요소

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

(5) 자원조달의 특성

원자재는 수입 의존도가 높아 환율변동과 국제 원자재가의 변동에 많은 영향을 받고 있으며, 제품원가에 큰 비중을 차지하고 있는 주원료인 원유, 설탕 등에 대한 가격변동은 당사 채산성에 직접적인 영향을 주고 있습니다. 특히 팜유, 대두유 등 원료의 대부분을 수입하고 있는 식용유지사업의 경우 환율 및 해상운임, 국제선물가격 등에 큰 영향을 받습니다. 또한, 육가공 시장은 주원료인 돈육가격에 의존하는 수익구조로 인해 시장의 변동성이 높은 시장입니다. 육가공품의 제품가격은 우육, 돈육, 계육 등 원재료 가격 변동에 의해 영향을 받는데, 기후환

경 변화, 질병발생 여부 등에 따라 원료육 가격의 등락폭이 큰 특징이 있습니다.

(6) 관계법령 또는 정부의 규제 등

식품산업으로서 식품위생 및 소비자 보호와 관련된 법규, 수입 원자재에 대한 관세 부과 관련 법규, 자율적인 제품정책이나 기업경영 측면에서의 공정거래법규, 제조물책임법(P/L), 기타 관련 법규의 규제를 받고 있습니다. 또한 식품에 대한 품질 및 위생에 대하여 시민단체의 감시활동과 보건복지부, 식품의약품안전처의 지도와 감독이 강화되고 있습니다.

(7) 영업개황

극심한 내수부진 속에서 2020년 당분기에는 전년 같은 기간의 매출액 13,693억원 대비 3.4% 감소한 13,226억원의 매출을 달성하였고, 영업이익은 전년 483억원 대비 449억원으로 감소하였습니다. 반면 순이익은 문래 기업형 임대주택(뉴스테이) 매각 등으로 인해 전년 370억원 대비 737억원으로 증가하였습니다.

(8) 시장점유율

빙과 시장의 경우 당사를 포함하여 롯데제과, 빙그레, 해태제과 등 주요 4개사가 경쟁하고 있었으나, 빙그레와 해태제과 빙과부문의 합병으로 경쟁이 더욱 심화될 것으로 예상됩니다. 유식식품부문의 경우 시장의 특성상 범위산정기준에 따라 경쟁업체 및 시장규모가 달라지게 되며, 육가공 부문의 시장점유율은 주요 경쟁회사별 공인된 자료가 없어 기재를 생략합니다.

(9) 시장의 특성

빙과 시장의 경우 여타의 식품 시장과 같이 경쟁이 매우 치열한 시장 중 하나이며, 대량생산 기반 구축 및 위생관리 설비, 유통망 구축 등에 많은 자본의 투자가 필요한 장치산업으로 신규업체의 진입장벽이 높습니다. 또한 전형적인 내수위주의 기호식품으로 유년층 및 청소년층을 주소비층으로 하여 이들의 소비성향에 따라서 매출유형이 달라지고, 성수기의 기후상태의 변화가 전체 시장 규모에 큰 영향을 끼치고 있습니다. 최근 소비자의 요구사항이 다양해지면서 소비자의 기호에 맞는 제품 개발 역량이 더욱 중요해지고 있습니다.

유지류 산업의 주요 수요처는 대형 거래처로 품질경쟁력이 강력히 요구되고, 판매제품과 상품이 수입개방으로 인하여 경쟁이 심화되고 있습니다. 대두유 및 옥수수유 등기존의 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 축적 저하 등의 기능성을 공법에 추가한 고기능성 식용유 시장이 확대가 예상됩니다.

또한, 육류 및 육가공품은 국내 경제성장률 및 국민소득의 향상을 바탕으로 식생활의서구화가 진전됨에 따라 수요는 증가하는 양상을 나타내고 있습니다. 내수경기 둔화와 사회 전반적인 인플레이션 압력으로 물가부담이 높아지고 있으나 고급재료를 사용한 프리미엄 제품라인의 강화로 프리미엄제품 위주의 성장이 전망됩니다. 특히 육가공품의 식품안정성에 대한 소비자들의 불신감을 해소하기 위하여 첨가물을 최소화한 제품과 친환경 육구에 부합하는 포장재를 사용한 제품을 출시하는 등 소비자들의 선호 확대에 주력하여 성장을 이끌 전망입니다.

(10) 신규사업

HMR 사업 확대에 따른 제조역량 강화를 위한 김천공장 시설증설을 진행 중입니다. 또한, 유제품 분유와 연결되는 영업조직, 생산 인프라를 활용하여 베이비푸드 시장에 진입하여, 이유식 제품을 런칭하여 직접배송 및 리테일 채널을 통하여 판매 중에 있습니다.

[관련공시 : 2018.11.06 신규시설투자등]

[관련공시 : 2020.03.27 [기재정정]신규시설투자등]

2. 주요 제품, 서비스 등

가. 주요 제품 등의 현황

연결회사는 유지식품 등, 빙과 등, 육가공 등을 생산 판매하고 있으며, 각 제품군별 매출액에서 차지하는 비율은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

사업부문	회사명	매출유형	품 목	구체적용도	주요상표 등	매출액(비율)	
음식료품 제조업	롯데푸드(주)	제품 및 상품 외	유지식품 등	내수 및 수출	그랜드마아가린 등	498,777	37.71%
			빙과 등		구구콘,빠빼코 등	321,979	24.35%
			육가공 등		로스팜 등	501,809	37.94%
		계					1,322,565

※ 연결 기준입니다.

나. 주요 제품 등의 가격변동추이

연결회사의 주요제품 및 가격변동은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

품목	제61기 3분기	제60기	제59기
빠빼코	1,500	1,500	1,500
돼지바	1,200	1,200	1,200
롯데햄 로스팜 340G	4,110	4,110	4,110
후레쉬우유 930	2,550	2,550	2,550
전주비빔삼각김밥	750	750	675

※ 산출기준 : 기준 소비자가 X 75%

※ 연결 기준입니다.

3. 주요 원재료에 관한 사항

원재료 중 가장 큰 비중을 차지하는 유지원유 등에 대한 사항은 다음과 같습니다.

회사명	품목		제61기 3분기	제60기	제59기	비고
롯데푸드(주)	유지원유	단가(원/kg)	1,090	955	1,024	
		매입액(백만원)	155,992	214,701	219,371	
	유제품	단가(원/kg)	5,213	5,119	5,300	
		매입액(백만원)	53,772	80,535	79,687	
	육가공	단가(원/kg)	3,399	3,083	3,302	
		매입액(백만원)	188,310	223,906	241,554	

※ 연결 기준입니다.

(1) 단가산출기준 : 누계평균 단가적용(총 입고금액/입고수량)

(2) 주요가격변동이유

- 유지원유 : 미·중 무역분쟁 영향 등으로 인해 식용유지 가격 상승
- 유제품 : 유럽 탈지분유 추가 가격 상승 및 19년말 버터가격 상승 전환 영향
- 육가공 : 코로나19로 인한 세계 돈육가공장 생산차질(Shutdown)로 돈육 수입가 상승

4. 생산 및 설비에 관한 사항

가. 생산능력 및 생산능력의 산출근거

연결회사의 생산능력은 다음과 같습니다.

(단위: ton)

사업부문	회사명	품 목	사업소	제61기 3분기	제60기	제59기
음식료품제조업	롯데푸드(주)	마가린 외	천안공장 등	648,263	855,652	824,090

※ 연결 기준입니다.

나. 생산실적 및 가동률

1) 생산실적

(단위: ton)

사업부문	회사명	품 목	사업소	제61기 3분기	제60기	제59기
음식료품 제조업	롯데푸드(주)	마가린 외	천안공장 등	320,791	438,802	437,529

※ 연결 기준입니다.

2) 가동률

(단위: ton)

사업소(사업부문)	회사명	생산능력	생산실적	가동률
음식료품 제조업	롯데푸드(주)	648,263	320,791	49.5

※ 연결 기준입니다.

※ 연결회사의 경우 수량기준으로 생산능력을 산출하기 곤란하므로, 중량기준으로 생산능력 과 생산실적을 대비하여 가동률을 산출하였습니다.

다. 생산설비의 현황 등

연결회사는 국내에 총 10개의 공장(천안,평택,포승,안산,파스퇴르,용인,광주,부산,청주,김천)을 보유하고 있으며, 생산설비 상세내역은 다음과 같습니다.

<사업장 현황>

회사명	지점 및 공장 명칭	주요사업내용 및 제품	소 재 지
롯데푸드(주)	천안공장	빙과류,유지 등 생산	충남 천안시 서북구2 공단4로 19
	평택공장	식품류 생산	경기 평택시 세교산단로 101번길 47
	포승공장	커피류 생산	경기 평택시 포승읍 포승공단로 118번길 25
	안산공장	식품류 생산	경기 안산시 단원구 성곡로 32
	파스퇴르공장	우유 등 생산	강원 횡성군 안흥면 봉화로 790

	용인공장	식품류 생산	경기 용인시 기흥구 중부대로 874번길 2-1
	광주공장	식품류 생산	광주시 북구 하서로 270
	부산공장	식품류 생산	경남 양산시 어곡공단4길 31
	청주공장	냉장함, 냉동식품 등 생산	충북 청주시 흥덕구 대신로164번길 69
	김천공장	햄 등 생산	경북 김천시 공단3길 94

<설비 현황>

연결회사의 생산에 중요한 시설 등으로는 토지, 건물 및 구축물, 기계장치, 차량운반구, 공구기구, 비품 등이 있습니다. 자세한 사항은 아래 내역을 참고하시기 바랍니다.

(단위 : 백만원)

구 분	토 지	건물 및 구축물	기계장치	건설중인자산	기 타	계
2020.1.1.	142,257	198,723	144,276	54,266	21,331	560,853
취득	-	25	549	55,015	8,869	64,458
대체	-	18,213	11,965	(34,861)	1,708	(2,975)
처분	-	-	(48)	-	(37)	(85)
감가상각	-	(6,783)	(19,224)	-	(8,356)	(34,363)
2020.09.30	142,257	210,178	137,518	74,420	23,515	587,888

※ 연결 기준입니다.

라. 신규시설투자

구분	투자내용
대상	롯데푸드(주) 김천공장 시설증설
기간	2018.11.06~2021.04.30
금액	930억원
투자의 목적 및 기대효과	HMR 사업 확대에 따른 제조역량 강화

[관련공시 : 2018.11.06 신규시설투자등]

[관련공시 : 2020.03.27 [기재정정]신규시설투자등]

5. 매출에 관한 사항

가. 매출실적

연결회사 매출의 세부 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

회사명	사업부문	매출유형	품 목	제61기 3분기	제60기	제59기	
롯데푸드(주)	음식료품 제조업	제품 및 상품 외	유지 식품 등	수 출	1,372	2,073	1,333
				내 수	497,405	708,718	708,718
				합 계	498,777	710,791	710,051
			빙과 등	수 출	13,883	22,862	19,225
				내 수	308,096	376,735	377,090
				합 계	321,979	399,597	396,315
			육가공 등	수 출	5,984	1,711	646

			내 수	495,825	675,932	703,798
			합 계	501,809	677,643	704,444
	합 계		수 출	21,239	26,646	21,204
			내 수	1,301,326	1,761,385	1,789,606
			합 계	1,322,565	1,788,031	1,810,810

※ 연결 기준입니다.

※ 제60기(전기) 중 수익을 창출하고 비용을 발생시키는 사업활동의 구성단위 변경 및 자산 손상평가기준 적용으로 사업부문이 재분류 되었습니다.

나. 판매방법 및 조건

연결회사의 판매조직은 유지식품 등, 빙과 등, 육가공 등 부문으로 나눌 수 있습니다. 각 영업 부문은 지점 및 영업소를 통해 제품을 판매하고 있습니다. 판매경로는 대리점/특약점, 실수요, 유통체인점을 통해 판매하고 있으며, 각 영업소에서 소매점을 통해 소비자들에게 제품을 판매하고 있습니다.

또한, 판매방법 및 조건은 다음과 같습니다.

구분	판매방법	대금회수조건
대리점	담보에 의한 한도내 외상판매	현금 또는 어음
실수요	개별계약에 의한 판매	현금 또는 어음
소매점	개별계약에 의한 판매	현금 또는 어음
유통체인점	개별계약에 의한 판매	현금 또는 어음

다. 판매전략

판매전략은 할인점 등 신유통경로의 급신장에 따른 효과적인 판촉전개를 시행하고 있으며, 기존 판매경로 조정을 통한 안정적 수익성을 확보하고 지속적인 교육을 통한 조직원의 자질 향상으로 영업경쟁력 강화에 중점을 두고 있습니다. 또한 효율적인 광고매체 운영을 통한 매출 증대 및 소비자 인지도 확대에 힘쓰고 있습니다.

6. 시장위험과 위험 관리

6.1 재무위험요소

연결회사는 여러 활동으로 인하여 시장위험(환위험, 공정가치 이자율위험, 현금흐름 이자율 위험 및 가격위험), 신용위험 및 유동성위험과 같은 다양한 재무위험에 노출돼 있습니다. 연결회사의 전반적인 위험관리정책은 금융시장의 변동성에 초점을 맞추고 있으며 재무성과에 미치는 부정적 영향을 최소화하는데 중점을 두고 있습니다.

위험관리는 연결회사의 금융부서에 의해 이루어지고 있으며, 연결회사의 금융부서는 연결회사의 영업부서들과 긴밀히 협력하여 재무위험을 식별, 평가 및 회피하고 있습니다. 이사회는 외환위험, 이자율위험, 신용위험, 파생상품과 비파생상품의 이용 및 유동성을 초과하는 투자와 같은 특정 분야에 관한 문서화된 정책뿐만 아니라, 전반적인 위험관리에 대한 정책을 제

공합니다.

(1) 시장위험

1) 외환위험

연결회사는 국제적으로 영업활동을 영위하고 있어 외환위험, 특히 미국 달러화와 관련된 환율변동위험에 노출되어 있습니다. 외환위험은 미래예상거래, 인식된 자산과 부채와 관련하여 발생하고 있습니다.

연결회사의 경영진은 기능통화에 대한 외환위험을 관리하도록 하는 정책을 수립하고 있습니다. 외환위험은 미래예상거래 및 인식된 자산부채가 기능통화 외의 통화로 표시될 때 발생하고 있습니다. 연결회사는 환위험 관리 모델을 이용하여 환위험 노출에 대한 최대 환손실 규모가 위험허용범위 이내가 되도록 관리하고 있습니다.

2) 가격위험

연결회사는 재무상태표상 기타포괄손익-공정가치금융자산으로 분류되는 연결회사 보유 지분증권의 가격위험에 노출되어 있습니다. 지분증권에 대한 투자로 인한 가격위험을 관리하기 위해 연결회사는 노력하고 있습니다.

(2) 신용위험

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

연결회사의 신용위험은 개별 고객, 산업, 지역 등에 대한 유의적인 집중은 없습니다.

(3) 유동성위험

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

1.2 자본 위험 관리

연결회사의 자본관리 목적은 계속기업으로서 주주 및 이해당사자들에게 이익을 지속적으로 제공할 수 있는 능력을 보호하고 자본비용을 절감하기 위해 최적 자본구조를 유지하는 것입니다.

7. 파생상품 및 풋백옵션 등 거래현황

연결회사는 해당사항이 없습니다.

8. 경영상의 주요 계약

당분기말 현재 연결회사는 아래와 같은 계약을 체결하고 있는 바, 그 주요내용은 다음과 같습니다.

(1) 상표권 라이선스 계약 등

구분	계약내용	산정기준	계약만료일
Standard Candy Company	Goo Goo 상표 사용	매출액의 1.0%	2021.12.31
Java Trading Co., LLC	자바 로스터 사용 수수료	생두환산량(lbs) ①150,000미만 : \$0.15/lbs ②150,000이상 200,000미만 : \$0.10/lbs ③200,000이상 : \$0.07/lbs	2022.03.01
롯데칠성음료(주)	칸타타 상표 사용	매출액의 3.0%	2020.10.31
	밀키스 상표 사용	매출액의 3.0%	2021.09.30
롯데지알에스(주)	엔제리너스 상표 사용	매출액의 2.5%	2020.10.31
Chocolaterie Guylian N.V	Guylian 상표 사용	매출액의 3.0%	2021.03.30
롯데지주(주)	롯데 브랜드 사용	광고선전비를 차감한 매출액의 0.15%	2020.12.31
	경영자문수수료	배부기준금액에 5% 곱한 금액을 가산한 금액	2020.12.31

(2) 기업형 임대주택(뉴스테이)

2017년 10월 12일 이사회결의에 의거 문래동 소재의 토지를 기업형임대주택으로 개발하여, (주)엘티케이비문래제4호뉴스테이위탁관리부동산투자회사에 양도하는 계약체결 후, 2020년 5월 22일 매각대금 수령 완료에 따라 거래가 종결되었습니다.

[관련공시 : 2017.10.12 주요사항보고서(유형자산양도결정)]

[관련공시 : 2020.03.27 [기재정정]주요사항보고서(유형자산양도결정)]

[관련공시 : 2020.05.19 [기재정정]주요사항보고서(유형자산양도결정)]

[관련공시 : 2020.05.22 합병등종료보고서(자산양수도)]

9. 연구개발활동

가. 연구개발활동의 개요 및 조직

연결회사는 신제품, 생산 효율성의 향상 등을 위하여 기술연구소를 운영하고 있습니다.

나. 연구개발 비용

연결회사의 최근 연구개발 비용은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

과 목	제61기 3분기	제60기	제59기	비 고
연구개발비용 계	14,394	19,231	18,769	-

연구개발비 / 매출액 비율 [연구개발비용계÷매출액×100]	1.09%	1.08%	1.04%	-
-------------------------------------	-------	-------	-------	---

※ 연결 기준입니다.

다. 연구개발 실적

연구과제	연구기관	연구결과 및 기대효과
향미소재개발	기술연구소	시네마 팝콘용 트러플향시즈닝 개발
향미소재개발	기술연구소	프레첼용 슈바인학센맛시즈닝 개발
향미소재개발	기술연구소	에어베이크드 포테이토용 사워크림어니언맛시즈닝 개발
항로타 EPS	기술연구소	항로타 EPS 임상연구 국제학술지 논문 게재(8월, Medicine)
빠빼코 달고나 개발	기술연구소	빠빼코 브랜드 활성화를 위한 Ext. 제품 개발
쭈쭈바 샤인머스켓 청포도 개발	기술연구소	쭈쭈바 브랜드 활성화를 위한 Ext. 제품 개발
빠빼코 소다 리뉴얼	기술연구소	소다맛 펜슬 제품 리뉴얼
희안한 군고구마 개발	기술연구소	고구마모나카(백제신라고구마) 리뉴얼에 따른 배합 및 규격 변경
백다방 옥수수콘 개발	기술연구소	유통사 전용 옥수수맛 콘 제품 개발
프라임 바닐라츄름 개발	기술연구소	바닐라맛 대용량 츄름 제품 개발
라베스트 갤러 초코콘 개발	기술연구소	라베스트 브랜드 활성화를 위한 Ext. 제품 개발
국화빵 슈크림 개발	기술연구소	국화빵 브랜드 활성화를 위한 Ext. 제품 개발
빵빠레 크림치즈 개발	기술연구소	유통사 전용 빵빠레 Ext. 제품 개발
제로미트 함박스테이크 오리지날	기술연구소	식물성 원료만을 이용하여 만든 육즙가득한 함박스테이크 개발
제로미트 함박스테이크 감자	기술연구소	식물성 원료와 감자우스를 이용하여 부드럽게 즐길 수 있는 식물성 함박스테이크 개발
냉장도시락	기술연구소	볶음밥, 마파두부, 볶음면, 꺾바로우, 왕교자의 중화요리 인기 메뉴 5종을 제품화 하여 구성한 도시락 개발
냉장김밥	기술연구소	단체급식용으로 주요 소재 중심으로 가볍게 먹을 수 있는 냉장김밥 개발
냉장샌드	기술연구소	촉촉한 식빵에 계란 입자감이 살아있고 부드러운 샐러드가 들어간 에그샌드위치 개발
냉장버거	기술연구소	비건트렌드에 맞춰 자사 식물성 패티를 활용한 냉장버거 개발
냉장안주	기술연구소	흡습문화에 맞춰 인기가 있는 치즈와 곱창 소재로 냉장 안주 개발
냉장조리면	기술연구소	계절에 인기가 있는 메밀면, 국수를 간편하게 취식할 수 있는 냉장 조리면 개발
쾌변호상요구르트 개발	기술연구소	쾌변 가능성을 함유한 떠먹는 타입의 제품 개발
간 기능성 신제품 개발	기술연구소	간 건강 기능성 원료가 함유된 마시는 요구르트 개발
ABC주스 신제품 개발	기술연구소	사과, 레드비트, 당근 3가지의 유기농 과즙으로만 만든 ABC 주스 개발
성인 영양을 위한 견식스 제품 개발	기술연구소	단백질과 기타 영양맞춤 성인전용 분유 개발(케어푸드 카테고리)
제왕절개 분만 아이를 위한 무항생제 100일 분유 개발	기술연구소	제왕절개 분만 아이에게 필요한 유산균 및 영양성분을 맞춤 분유 개발
식물성 밀크 신제품 개발	기술연구소	아몬드 밀크 베이스로한 기능성 식물성음료(우유 외 신규 카테고리 확대)
냉동 주먹밥 개발	기술연구소	오븐에 구운 주먹밥 제품 개발

10. 수주현황

연결회사는 해당사항이 없습니다.

III. 재무에 관한 사항

1. 요약재무정보

가. 요약연결재무정보

1) 요약 연결재무상태표

(단위: 백만원)

구 분	제61기 3분기	제60기	제59기
	2020년 9월말	2019년 12월말	2018년 12월말
[유동자산]	615,389	470,919	444,923
· 현금및현금성자산	106,130	28,553	42,957
· 매출채권	243,833	192,407	189,365
· 기타금융자산	64,345	16,406	13,820
· 재고자산	196,297	227,147	192,342
· 기타자산	4,784	6,406	6,439
[매각예정비유동자산]	-	153,607	5,287
[비유동자산]	728,626	696,636	758,074
· 기타금융자산	26,536	26,763	42,281
· 유형자산	587,888	560,853	541,003
· 사용권자산	21,141	22,090	-
· 투자부동산	40,004	37,069	122,975
· 무형자산	44,051	46,238	47,081
· 관계기업투자	9,006	455	512
· 순확정급여자산	-	3,068	2,410
· 기타자산	-	100	1,812
자산총계	1,344,015	1,321,162	1,208,284
[유동부채]	366,337	453,823	180,978
[비유동부채]	213,577	159,807	344,832
부채총계	579,914	613,630	525,810
[자본금]	5,659	5,659	5,659
[자본잉여금]	59,967	59,967	59,967
[기타포괄손익누계액]	(934)	2,794	(11,134)
[기타자본]	(283,760)	(283,760)	(283,760)
[이익잉여금]	983,169	922,872	911,742
자본총계	764,101	707,532	682,474

2) 요약 연결포괄손익계산서

(단위: 백만원)

구 분	제61기 3분기	제60기	제59기
	(2020.1.1~2020.09.30)	(2019.1.1~2019.12.31)	(2018.1.1~2018.12.31)
매출액	1,322,565	1,788,031	1,810,810

영업이익	44,873	49,466	67,574
당기순이익	73,679	37,523	42,540
당기기타포괄손익	(6,192)	1,182	(5,484)
당기총포괄이익	67,486	38,705	37,056
기본주당순이익	80,983원	41,242원	46,757원

나. 요약별도재무정보

1) 요약 별도재무상태표

(단위: 백만원)

구 분	제61기 3분기	제60기	제59기
	2020년 9월말	2019년 12월말	2018년 12월말
[유동자산]	615,303	470,919	444,923
· 현금및현금성자산	106,038	28,553	42,957
· 매출채권	243,840	192,407	189,365
· 기타금융자산	64,348	16,406	13,820
· 재고자산	196,297	227,147	192,342
· 기타자산	4,780	6,406	6,439
[매각예정비유동자산]	-	153,607	5,287
[비유동자산]	729,537	697,114	758,494
· 기타금융자산	26,535	26,763	42,281
· 유형자산	587,491	560,853	541,003
· 사용권자산	21,141	22,090	-
· 투자부동산	40,004	37,069	122,975
· 무형자산	44,051	46,238	47,081
· 종속기업및관계기업투자	10,315	933	933
· 순확정급여자산	-	3,068	2,410
· 기타자산	-	100	1,811
자산총계	1,344,840	1,321,640	1,208,704
[유동부채]	366,311	453,823	180,977
[비유동부채]	213,577	159,807	344,832
부채총계	579,888	613,630	525,809
[자본금]	5,659	5,659	5,659
[자본잉여금]	59,967	59,967	59,967
[기타포괄손익누계액]	(665)	2,848	(11,039)
[기타자본]	(283,760)	(283,760)	(283,760)
[이익잉여금]	983,751	923,296	912,068
자본총계	764,952	708,010	682,895
종속·관계·공동기업 투자주식의 평가방법	원가법	원가법	원가법

※ 당사는 기업회계기준서 제1027호 '별도재무제표'에 의거 관계기업에 대한 투자자산 평가 방법을 지분법에서 원가법으로 회계정책을 변경하였습니다(별도 주석 31 참조).

2) 요약 별도포괄손익계산서

(단위: 백만원)

구 분	제61기 3분기	제60기	제59기
	(2020.1.1~2020.9.30)	(2019.1.1~2019.12.31)	(2018.1.1~2018.12.31)
매출액	1,322,592	1,788,031	1,810,810
영업이익	44,977	49,466	67,574
당기순이익	73,837	37,621	42,632
당기기타포괄손익	(5,977)	1,141	(5,467)
당기총포괄이익	67,860	38,762	37,165
기본주당순이익	81,156원	41,351원	46,858원

※ 당사는 기업회계기준서 제1027호 '별도재무제표'에 의거 관계기업에 대한 투자자산 평가 방법을 지분법에서 원가법으로 회계정책을 변경하였습니다(별도 주석 31 참조).

2. 연결재무제표

연결 재무상태표

제 61 기 3분기말 2020.09.30 현재

제 60 기말 2019.12.31 현재

(단위 : 원)

	제 61 기 3분기말	제 60 기말
자산		
유동자산	615,388,493,550	470,918,595,649
현금및현금성자산	106,130,448,258	28,553,454,644
매출채권	243,833,084,422	192,406,840,476
기타금융자산	64,344,700,333	16,405,715,274
재고자산	196,296,558,865	227,147,360,673
기타자산	4,783,701,672	6,405,224,582
매각예정비유동자산	0	153,606,948,934
비유동자산	728,626,282,557	696,636,242,433
기타금융자산	26,535,645,581	26,763,273,267
유형자산	587,888,369,158	560,853,082,988
사용권자산	21,140,528,862	22,089,988,102
투자부동산	40,004,033,898	37,069,007,185
무형자산	44,051,376,269	46,238,337,607
관계기업투자	9,006,328,789	454,783,010
순확정급여자산	0	3,067,770,274
기타자산	0	100,000,000
자산총계	1,344,014,776,107	1,321,161,787,016
부채		

유동부채	366,337,172,980	453,822,564,664
차입금	138,000,000,000	111,979,244,277
매입채무	98,238,746,092	80,153,266,086
유동성리스부채	3,681,141,081	3,637,535,977
기타금융부채	83,788,735,912	81,221,275,140
미지급법인세	27,101,658,917	5,164,300,978
기타부채	14,089,814,418	170,089,895,965
총당부채	1,437,076,560	1,577,046,241
비유동부채	213,576,773,774	159,806,890,167
장기차입금	149,739,795,343	99,938,588,929
리스부채	13,242,287,122	14,245,383,433
기타금융부채	7,866,796,717	8,432,797,717
순확정급여부채	6,916,278,561	0
이연법인세부채	24,142,455,204	27,924,499,702
기타부채	11,118,023,781	8,721,647,293
총당부채	551,137,046	543,973,093
부채총계	579,913,946,754	613,629,454,831
자본		
자본금	5,659,350,000	5,659,350,000
자본잉여금	59,967,130,863	59,967,130,863
기타포괄손익누계액	(934,273,123)	2,793,999,049
기타자본	(283,759,514,234)	(283,759,514,234)
이익잉여금	983,168,135,847	922,871,366,507
자본총계	764,100,829,353	707,532,332,185
자본과부채총계	1,344,014,776,107	1,321,161,787,016

연결 포괄손익계산서

제 61 기 3분기 2020.01.01 부터 2020.09.30 까지

제 60 기 3분기 2019.01.01 부터 2019.09.30 까지

(단위 : 원)

	제 61 기 3분기		제 60 기 3분기	
	3개월	누적	3개월	누적
매출액	472,799,937,009	1,322,565,441,821	477,586,289,607	1,369,251,687,578
매출원가	384,724,366,446	1,089,482,963,962	390,999,813,400	1,129,573,279,625
매출총이익	88,075,570,563	233,082,477,859	86,586,476,207	239,678,407,953
판매비와관리비	65,498,334,753	186,465,306,817	67,401,872,276	190,358,458,546
대손상각비(환입)	1,656,685,986	1,744,511,566	(1,985,097,060)	1,023,299,735
영업이익	20,920,549,824	44,872,659,476	21,169,700,991	48,296,649,672
기타수익	538,043,449	63,389,408,903	627,934,129	6,021,660,611
기타비용	2,287,926,593	3,200,480,347	392,590,597	1,566,012,348

이자수익	293,338,310	559,509,925	116,492,611	414,858,306
금융수익	0	97,805,750	0	172,164,505
금융원가	1,537,894,591	4,561,520,830	1,328,810,474	3,989,025,837
관계기업에 대한 지분법손익	(24,458,736)	(64,741,575)	(25,728,069)	(76,902,500)
법인세비용차감전순이익	17,901,651,663	101,092,641,302	20,166,998,591	49,273,392,409
법인세비용	7,368,784,180	27,413,965,639	4,899,724,522	12,272,113,584
분기순이익	10,532,867,483	73,678,675,663	15,267,274,069	37,001,278,825
기타포괄손익	(2,142,709,246)	(6,192,458,495)	196,356,225	1,734,459,062
당기손익으로 재분류되지 않는항목(세후기타포괄손익)				
순확정급여부채의 재측정요소	(2,078,487,062)	(2,448,552,511)	224,181,086	(43,849,709)
기타포괄손익-공정가치 금융자산 평가손익	157,242,506	(3,528,293,338)	(45,834,604)	1,727,699,493
당기손익으로 재분류될 수 있는 항목(세후기타포괄손익)				
관계기업 기타포괄손익	(221,464,690)	(215,612,646)	18,009,743	50,609,278
총포괄손익	8,390,158,237	67,486,217,168	15,463,630,294	38,735,737,887
주당이익				
기본주당이익 (단위 : 원)	11,577	80,983	16,781	40,669
희석주당이익 (단위 : 원)	11,577	80,983	16,781	40,669

연결 자본변동표

제 61 기 3분기 2020.01.01 부터 2020.09.30 까지

제 60 기 3분기 2019.01.01 부터 2019.09.30 까지

(단위 : 원)

	자본					
	자본금	자본잉여금	기타포괄손익누계액	기타자본	이익잉여금	자본 합계
2019.01.01 (기초자본)	5,659,350,000	59,967,130,863	(11,134,339,175)	(283,759,514,234)	911,741,711,145	682,474,338,599
분기순이익	0	0	0	0	37,001,278,825	37,001,278,825
기타포괄손익	기타포괄손익-공정가치 금융자산 평가손익	0	0	1,727,699,493	0	1,727,699,493
	관계기업의 자본변동	0	0	50,609,278	0	50,609,278
	순확정급여부채의 재측정요소	0	0	0	(43,849,709)	(43,849,709)
	총포괄손익 소계	0	0	1,778,308,771	0	36,957,429,116
기타포괄손익-공정가치 지분상품 처분에 따른 대체	0	0	11,844,372,940	0	(11,844,372,940)	0
연차배당	0	0	0	0	(13,647,150,000)	(13,647,150,000)
2019.09.30 (기말자본)	5,659,350,000	59,967,130,863	2,488,342,536	(283,759,514,234)	923,207,617,321	707,562,926,486
2020.01.01 (기초자본)	5,659,350,000	59,967,130,863	2,793,999,049	(283,759,514,234)	922,871,366,507	707,532,332,185
분기순이익	0	0	0	0	73,678,675,663	73,678,675,663
기타포괄손익	기타포괄손익-공정가치 금융자산 평가손익	0	0	(3,528,293,338)	0	(3,528,293,338)

	관계기업의 자본변동	0	0	(215,612,646)	0	0	(215,612,646)
	순확정급여부채의 재	0	0	0	0	(2,448,552,511)	(2,448,552,511)
	측정요소						
총포괄손익 소계		0	0	(3,743,905,984)	0	71,230,123,152	67,486,217,168
기타포괄손익-공정가치 지분상품 처분에 따		0	0	15,633,812	0	(15,633,812)	0
른 대체							
연차배당		0	0	0	0	(10,917,720,000)	(10,917,720,000)
2020.09.30 (기말자본)		5,659,350,000	59,967,130,863	(934,273,123)	(283,759,514,234)	983,168,135,847	764,100,829,353

연결 현금흐름표

제 61 기 3분기 2020.01.01 부터 2020.09.30 까지

제 60 기 3분기 2019.01.01 부터 2019.09.30 까지

(단위 : 원)

	제 61 기 3분기	제 60 기 3분기
영업활동현금흐름	97,690,742,488	39,323,822,018
분기순이익	73,678,675,663	37,001,278,825
분기순이익조정을 위한 가감	20,214,682,061	58,231,623,008
순운전자본의 변동	11,152,853,172	(45,216,230,202)
법인세환급(납부)	(7,355,468,408)	(10,692,849,613)
투자활동현금흐름	(77,220,207,657)	(37,836,885,960)
유형자산의 처분	100,525,552	114,138,647
무형자산의 처분	70,000,000	0
기타부채의 증가	0	45,854,666,076
기타금융자산의 감소	50,422,684,733	966,647,070
기타포괄손익-공정가치금융자	3,404,668	4,610,161,920
산의 감소		
매각예정비유동자산의 감소	68,923,427,514	8,268,000,000
이자수취	327,021,542	203,255,151
배당금수취	97,805,750	59,460,520
투자부동산의 처분	0	3,000,000,000
정부보조금의 수취	600,000,000	0
관계기업주식의 취득	(8,831,900,000)	0
기타금융자산의 취득	(101,435,000,000)	(1,671,136,275)
기타포괄손익-공정가치금융자	(4,500,000,000)	(15,570,000)
산의 취득		
유형자산의 취득	(68,444,817,627)	(55,680,997,485)
투자부동산의 취득	(14,389,612,599)	(43,359,088,393)
무형자산의 취득	(163,747,190)	(186,423,191)
재무활동현금흐름	57,106,458,783	(20,901,768,084)
차입금의 증가	188,000,000,000	372,000,000,000

사채의 증가	99,738,680,000	0
차입금의 상환	(112,000,000,000)	(373,000,000,000)
사채의 상환	(100,000,000,000)	0
리스부채의 원금상환	(3,029,162,141)	(2,364,953,139)
이자지급	(4,686,396,466)	(3,891,224,305)
배당금지급	(10,916,662,610)	(13,645,590,640)
현금및현금성자산의순증감	77,576,993,614	(19,414,832,026)
기초현금및현금성자산	28,553,454,644	42,956,704,336
분기말현금및현금성자산	106,130,448,258	23,541,872,310

3. 연결재무제표 주석

제 61 기 3분기 : 2020년 1월 1일 부터 2020년 9월 30일까지

제 60 기 3분기 : 2019년 1월 1일 부터 2019년 9월 30일까지

롯데푸드 주식회사와 그 종속기업

1. 일반사항

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

1.1 지배기업의 개요

지배기업은 1958년 1월 10일에 설립되어 식료품류와 빙과류 등의 제조 및 판매를 주 영업목적으로 하고 있습니다. 2020년 9월 30일 현재 지배기업은 서울특별시 영등포구 양평동에 본사를 두고 있으며, 천안, 황성, 김천 등에 제조시설을 두고 있습니다.

지배기업은 1973년 5월에 주식을 한국거래소에 상장하였으며, 설립 후 수차의 증자 등을 거쳐 2020년 9월 30일 현재 자본금은 5,659백만원이고, 주주구성은 다음과 같습니다.

주주명	소유주식수(주)	지분율(%)
롯데지주(주)	411,635	36.37
L제2투자회사	49,096	4.34
(재)롯데장학재단	46,417	4.10
신동빈 외 3인	38,493	3.40
자기주식	222,061	19.62
기타	364,168	32.17
합계	1,131,870	100.00

1.2 종속기업 현황

당분기말과 전기말 현재 지배기업의 연결대상 종속기업의 현황은 다음과 같습니다.

구분	소재국가	주요영업활동	소유지분율(%)		결산월
			당분기말	전기말	
푸드워드(주)	대한민국	제조	100	-	12월

1.3 종속기업 관련 재무정보 요약

연결대상 종속기업의 요약재무상태표와 요약손익계산서는 다음과 같습니다.

- 당분기말 및 당분기

(단위: 백만원)

기업명	당분기말			당분기		
	자산	부채	자본	매출	분기순손실	총포괄손실
푸드워드(주)	1,159	704	455	412	(95)	(95)

1.4 연결대상범위의 변동

(1) 당분기 중 신규로 연결에 포함된 기업

기업명	사유
푸드워드(주)	신규설립

2. 중요한 회계정책

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

2.1. 연결재무제표 작성기준

연결회사의 2020년 9월 30일로 종료하는 9개월 보고기간에 대한 요약분기연결재무제표는 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'에 따라 작성되었습니다. 이 요약분기연결재무제표는 보고기간 말인 2020년 9월 30일 현재 유효하거나 조기 도입한 한국채택국제회계기준에 따라 작성되었습니다.

2.1.1 연결회사가 채택한 제·개정 기준서 및 해석서

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

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

'중요성의 정의'를 명확히 하고 기준서 제1001호와 제1008호를 명확해진 정의에 따라 개정 하였습니다. 중요성 판단 시 중요한 정보의 누락이나 왜곡표시뿐만 아니라 중요하지 않은 정보로 인한 영향과 연결회사가 공시할 정보를 결정할 때 정보이용자의 특성을 고려하도록 하였습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(2) 기업회계기준서 제1103호 '사업결합' 개정 - 사업의 정의

개정된 사업의 정의에서는, 취득한 활동과 자산의 집합을 사업으로 판단하기 위해서는 산출물의 창출에 함께 유의적으로 기여할 수 있는 능력을 가진 투입물과 실질적인과정을 반드시 포함하도록 하였고 원가 감소에 따른 경제적 효익은 제외하였습니다. 이와 함께 취득한 총자산의 대부분의 공정가치가 식별가능한 단일 자산 또는 자산집합에 집중되어 있는 경우, 취득한 활동과 자산의 집합은 사업이 아닌, 자산 또는 자산의 집합으로 결정할 수 있는 선택적 집중테스트가 추가되었습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

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

개정 기준서에서는 이자율지표 개혁 움직임으로 인한 불확실성이 존재하는 동안 위험회피회계 적용과 관련하여 미래 전망 분석 시 예외규정을 적용토록 하고 있습니다. 예외규정에서는 기존 이자율지표를 준거로 하는 예상현금흐름의 발생가능성이 매우 높은지, 위험회피대상항목과 위험회피수단 사이의 경제적 관계가 있는지, 양자간에 높은 위험회피효과가 있는지를 평가할 때, 위험회피대상항목과 위험회피수단이 준거로 하고 있는 이자율지표는 이자율지표 개혁의 영향으로 바뀌지 않는다고 가정합니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

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

실무적 간편법으로, 리스이용자는 코로나19의 직접적인 결과로 발생한 임차료 할인 등(rent concession)이 리스변경에 해당하는지 평가하지 않을 수 있습니다. 이러한 선택을 한 리스이용자는 임차료 할인 등으로 인한 리스료 변동을 그러한 변동이 리스변경이 아닐 경우에 이 기준서가 규정하는 방식과 일관되게 회계처리하여야 합니다. 연결회사는 기업회계기준서 제 1116호의 개정에 따라 회계정책을 변경하였습니다. 기업회계기준서 제1116호의 경과 규정에 따라 변경된 회계정책을 소급 적용하였습니다. 회계정책의 소급 적용에 따라 2020년 1월 1일 기초 이익잉여금에 반영할 최초 적용으로 인한 누적효과는 없고 비교 표시된 전기 재무제표도 재작성되지 않았습니다. 리스기준서의 개정에 따른 영향은 주석 12에서 보여주고 있습니다.

2.1.2 연결회사가 적용하지 않은 제 · 개정 기준서 및 해석서

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

2.2. 회계정책

요약분기연결재무제표의 작성에 적용된 유의적 회계정책과 계산방법은 주석 2.1.1에서 설명하는 제·개정 기준서 및 해석서의 적용으로 인한 변경을 제외하고는 전기 연결재무제표 작성에 적용된 회계정책이나 계산방법과 동일합니다.

2.2.1. 법인세비용

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

3. 중요한 회계추정 및 가정

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

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

한편, 2020년도 중 COVID-19의 확산은 국내외 경제에 중대한 영향을 미치고 있습니다. 이는 생산성 저하와 매출의 감소나 지연, 기존 채권의 회수 등에 부정적인 영향을 미칠 수 있습니다. 이로 인해 연결회사의 재무상태와 재무성과에도 부정적인 영향이 발생할 수 있으며, 이러한 영향은 2020년 연차재무제표에도 지속될 것으로 예상됩니다.

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

4. 공정가치

당분기 중 연결회사의 금융자산과 금융부채의 공정가치에 영향을 미치는 사업환경 및 경제적인 환경의 유의적인 변동은 없습니다.

4.1. 금융상품 종류별 공정가치

금융상품의 종류별 장부금액 및 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
금융자산				
현금및현금성자산	106,130	106,130	28,553	28,553
매출채권	243,833	243,833	192,407	192,407
기타금융자산(*1)	90,880	90,880	43,169	43,169
합계	440,843	440,843	264,129	264,129
금융부채				
매입채무	98,239	98,239	80,153	80,153
차입금	287,740	291,057	211,918	213,312
기타금융부채(*2)	74,143	74,143	71,197	71,197
합계	460,122	463,439	363,268	364,662

(*1) 기타포괄손익-공정가치 금융자산 당분기말 8,692백만원(전기말: 8,846백만원)이 포함되어 있습니다.

(*2) 종업원에 대한 부채 당분기말 17,513백만원(전기말: 18,457백만원)이 제외되어 있습니다.

4.2. 공정가치 서열체계

공정가치로 측정되는 금융상품은 공정가치 서열체계에 따라 구분되며 정의된 수준들은 다음과 같습니다.

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

공정가치로 측정되는 금융상품의 공정가치 서열체계 구분은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기말			
	수준 1	수준 2	수준 3	합계
반복적인 공정가치 측정치				
당기손익-공정가치 금융자산	-	10,500	-	10,500
기타포괄손익-공정가치 지분상품	1,109	2	7,581	8,692

(단위: 백만원)

구분	전기말			
	수준 1	수준 2	수준 3	합계
반복적인 공정가치 측정치				
당기손익-공정가치 금융자산	-	10,500	-	10,500
기타포괄손익-공정가치 지분상품	1,097	2	7,747	8,846

4.3. 반복적인 공정가치 측정치의 서열체계 수준 간 이동

연결회사는 공정가치 서열체계의 수준 간 이동을 보고기간 말에 인식합니다. 당분기 중 반복적인 측정치의 수준 1과 수준 2간의 대체 내역은 없습니다.

4.4. 가치평가기법 및 투입변수

연결회사는 공정가치 서열체계에서 수준 3으로 분류되는 반복적인 공정가치 측정치, 비반복적인 공정가치 측정치, 공시되는 공정가치에 대해 다음의 가치평가기법과 투입변수를 사용하고 있습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기말				
	공정가치	수준	가치평가기법	수준 3 투입변수	투입변수범위
기타포괄손익-공정가치 지분상품	7,581	3	배당할인모형	자기자본비용	6.03%
			DCF모형	가중평균자본비용	10.21%
			시장접근법	PBR배수	0.48

(단위: 백만원)

구분	전기말				
	공정가치	수준	가치평가기법	수준 3 투입변수	투입변수범위
기타포괄손익-공정가치 지분상품	7,747	3	배당할인모형	자기자본비용	5.47%
			DCF모형	가중평균자본비용	5.81%
			시장접근법	PBR배수	0.52
				EV/EBITDA배수	8.31
				PER배수	3.32

4.5. 수준 3으로 분류된 공정가치 측정치의 가치평가과정

연결회사는 재무보고 목적의 공정가치 측정을 담당하는 별도 팀을 운영하고 있으며, 이러한 공정가치 측정치는 수준 3으로 분류되는 공정가치 측정치를 포함하고 있습니다. 공정가치 측정을 담당하는 팀은 연결회사의 재무담당부서장과 감사위원회에 직접 보고하며 보고일정에 맞추어 공정가치 평가과정 및 그 결과에 대해 재무담당부서장 및 감사위원회와 협의합니다.

4.6. 수준 3으로 분류된 공정가치 측정치의 민감도분석

금융상품의 민감도분석은 통계적 기법을 이용한 관측 불가능한 투입변수의 변동에 따른 금융상품의 가치 변동에 기초하여 유리한 변동과 불리한 변동으로 구분하여 이루어집니다. 그리고 공정가치가 두 개 이상의 투입변수에 영향을 받는 경우에는 가장유리하거나 또는 가장 불리한 금액을 바탕으로 산출됩니다.

민감도 분석 대상인 수준 3으로 분류되는 각 상품별 투입변수의 변동이 자본에 미치는 효과에 대한 민감도분석 결과는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	유리한 변동	불리한 변동
기타포괄손익-공정가치 지분상품	718	(657)

주요 관측불가능한 투입변수인 할인율을 1% 증가 또는 감소시킴으로써 공정가치 변동을 산출하였습니다.

5. 영업부문 정보

(1) 연결회사의 보고부문은 연결회사의 보고부문 구분기준에 의하여 다음과 같이 구분됩니다.

구분	주요 재화 및 용역	주요 고객정보
유지식품 등	식용유, 버터, 마가린 등	파리크라상, 해태제과식품, 삼성웰스토리 등
빙과 등	아이스크림, 분유, 우유 등	이마트, GS리테일, 홈플러스 등
육가공 등	햄, 소시지, 식육 등	이마트, GS리테일, 홈플러스 등

(2) 당분기와 전분기 중 부문손익은 다음과 같습니다. 전기 중 수익을 창출하고 비용을 발생시키는 사업활동의 구성단위 변경 및 자산손상평가기준 적용으로 영업부문이 재분류 되었습니다.

- 당분기(누적)

(단위: 백만원)

구분	유지식품 등	빙과 등	육가공 등	합계
총부문수익	499,265	322,038	501,867	1,323,170
부문간수익	(488)	(59)	(58)	(605)
외부고객으로부터의 수익	498,777	321,979	501,809	1,322,565
보고부문영업이익(손실)	26,082	19,690	(899)	44,873
감가상각비와 무형자산상각비	11,351	14,364	13,874	39,589

- 당분기(3개월)

(단위: 백만원)

구분	유지식품 등	빙과 등	육가공 등	합계
총부문수익	167,594	122,325	183,034	472,953
부문간수익	(131)	-	(23)	(154)
외부고객으로부터의 수익	167,463	122,325	183,011	472,799
보고부문영업이익	8,659	9,388	2,874	20,921
감가상각비와 무형자산상각비	3,580	4,884	4,821	13,285

- 전분기(누적)

(단위: 백만원)

구분	유지식품 등	빙과 등	육가공 등	합계
총부문수익	533,877	324,694	511,167	1,369,738
부문간수익	(428)	(9)	(49)	(486)
외부고객으로부터의 수익	533,449	324,685	511,118	1,369,252
보고부문영업이익(손실)	34,557	22,537	(8,797)	48,297
감가상각비와 무형자산상각비	11,840	13,589	12,907	38,336

- 전분기(3개월)

(단위: 백만원)

구분	유지식품 등	빙과 등	육가공 등	합계
총부문수익	177,332	124,730	175,722	477,784
부문간수익	(168)	(9)	(20)	(197)
외부고객으로부터의 수익	177,164	124,721	175,702	477,587
보고부문영업이익(손실)	12,390	11,682	(2,902)	21,170
감가상각비와 무형자산상각비	3,941	4,647	4,331	12,919

6. 현금및현금성자산

당분기말과 전기말 현재 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기말	전기말
보유현금	41	31
은행예금(*1)	106,089	28,522
합계	106,130	28,553

(*1) 전기말 사용 용도가 제한된 뉴스테이 관련 선수금 12,528백만원과 종속기업 출자금 용도의 50백만원이 포함되어 있습니다.

7. 매출채권

(1) 당분기말과 전기말 현재 매출채권의 구성내역은 아래와 같습니다.

(단위: 백만원)

계정과목	당분기말	전기말
매출채권	248,545	195,352
대손충당금	(4,712)	(2,945)
매출채권(순액)	243,833	192,407

(2) 당분기와 전분기 중 대손충당금의 변동내역은 아래와 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기	전분기
기초금액	2,945	2,980
대손상각비	1,745	1,023
제각	-	(296)
제각처리한 채권의 회수	22	81
분기말금액	4,712	3,788

8. 기타금융자산

(1) 당분기말과 전기말 현재 기타금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	과목	당분기말	전기말
유동	당기손익-공정가치 금융자산	10,500	10,500
	단기금융상품	50,000	-
	미수금	432	3,508
	미수수익	68	-
	보증금	3,344	2,398
소계		64,344	16,406
비유동	장기금융상품	20	20
	기타포괄손익-공정가치 금융자산	8,692	8,846
	보증금	17,824	17,897
소계		26,536	26,763
합계		90,880	43,169

(2) 당분기말과 전기말 현재 사용이 제한된 금융상품의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기말	전기말	사용제한내용
당기손익-공정가치 금융자산	10,500	10,500	동반성장 협력대출 예탁금
장기금융상품	20	20	당좌개설보증금

(3) 당분기말 및 전기말 현재 당기손익-공정가치 금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기말	전기말
동반성장 협력대출 예탁금	10,500	10,500

(4) 기타포괄손익-공정가치 금융자산

당분기말과 전기말 현재 기타포괄손익-공정가치 금융자산의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

과목	당분기말	전기말
지분상품		
시장성 있는 지분상품	1,111	1,099
시장성 없는 지분상품	7,581	7,747
합계	8,692	8,846

위 지분상품의 처분 시 관련 기타포괄손익누계액은 당기손익으로 재분류되지 않습니다.

9. 재고자산

(1) 당분기말과 전기말 현재 연결회사의 재고자산 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

과목	당분기말			전기말		
	취득원가	평가총당금	장부가액	취득원가	평가총당금	장부가액
상품(*1)	24,239	(520)	23,719	24,748	(596)	24,152
제품(*1)	37,725	(1,093)	36,632	50,297	(865)	49,432
반제품	11,280	-	11,280	10,694	-	10,694
원재료	82,310	-	82,310	69,875	-	69,875
부재료	5,862	-	5,862	6,195	-	6,195
저장품	13	-	13	5	-	5
미착품	36,481	-	36,481	66,794	-	66,794
합계	197,910	(1,613)	196,297	228,608	(1,461)	227,147

(*1) 반품예상재고 764백만원(전기말:1,033백만원)이 포함되어 있습니다.

(2) 당분기 중 매출원가로 비용 인식한 재고자산의 원가는 1,088,521백만원(전분기: 1,128,656백만원) 입니다.

(3) 연결회사는 재고자산평가손실 152백만원(전분기: 재고자산평가손실 447백만원)을 인식 하였습니다.

10. 기타자산

당분기말과 전기말 현재 기타자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	과목	당분기말	전기말
유동	선급금	86	131
	선급비용	4,694	6,274
	기타	4	-
소계		4,784	6,405
비유동	장기선급금	-	100
	소계	-	100
합계		4,784	6,505

11. 유형자산

(1) 당분기와 전분기 중 연결회사의 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

- 당분기

(단위: 백만원)

구분	토지	건물 및 구축물	기계장치	기타	건설중인자산	합계
당기초	142,257	198,723	144,276	21,331	54,266	560,853
취득	-	25	549	8,869	55,015	64,458
대체	-	18,213	11,965	1,708	(34,861)	(2,975)
처분	-	-	(48)	(37)	-	(85)
감가상각	-	(6,783)	(19,224)	(8,356)	-	(34,363)
당분기말	142,257	210,178	137,518	23,515	74,420	587,888

- 전분기

(단위: 백만원)

구분	토지	건물 및 구축물	기계장치	기타	건설중인자산	합계
전기초	147,545	197,999	146,737	22,522	26,200	541,003
취득	-	(31)	173	6,751	41,562	48,455
대체	-	6,130	20,086	1,688	(28,491)	(587)
처분	-	-	(62)	(38)	-	(100)
감가상각	-	(6,465)	(18,769)	(8,372)	-	(33,606)
전분기말	147,545	197,633	148,165	22,551	39,271	555,165

12. 리스

(1) 재무상태표에 인식된 금액

리스와 관련하여 재무상태표에 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기말	전기말
사용권자산		
부동산	17,540	19,320
차량운반구	3,569	2,692
전산장비	18	74
기타	14	4
합계	21,141	22,090

(단위: 백만원)

구분	당분기말	전기말
리스부채		
유동	3,681	3,638
비유동	13,242	14,245
합계	16,923	17,883

당분기 중 증가된 사용권자산은 8,758백만원(전분기 : 17,020백만원)입니다.

(2) 포괄손익계산서에 인식된 금액

리스와 관련하여 포괄손익계산서에 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기	전분기
사용권자산의 감가상각비		
부동산	1,873	1,428
차량운반구	1,016	766
전산장비	55	55
기타	3	2
합계	2,947	2,251
리스부채에 대한 이자비용(금융원가에 포함)	520	199
단기리스료(매출원가 및 관리비에 포함)	457	932
단기리스가 아닌 소액자산 리스료(매출원가 및 관리비에 포함)	647	1,879
리스부채 측정치에 포함되지 않은 변동리스료(매출원가 및 관리비에 포함)	4,366	4,695

당분기 중 리스의 총 현금유출은 8,499백만원(전분기 : 9,871백만원)입니다.

주석2.1.1에서 설명한 것처럼 연결회사는 기업회계기준서 제1116호의 개정사항을 최초 적용하면서 기준서에서 허용하는 바와 같이, 코로나19의 직접적인 결과로 발생한 임차료 할인 등(rent concession)이 리스변경에 해당하는지 평가하지 않는 실무적 간편법을 사용하였습니다.

그로 인하여 동 임차료 할인에서 발생한 리스료의 변동을 반영하기 위해 보고기간에 당기손익으로 인식한 금액은 13백만원입니다.

13. 투자부동산

당분기와 전분기 중 연결회사의 투자부동산의 변동내역은 다음과 같습니다.

- 당분기

(단위: 백만원)

구분	토지	건물 및 구축물	건설중인자산	합계
당기초	33,921	2,693	455	37,069
취득	64	-	14,325	14,389
대체	-	-	(11,385)	(11,385)
감가상각	-	(69)	-	(69)
당분기말	33,985	2,624	3,395	40,004

- 전분기

(단위: 백만원)

구분	토지	건물 및 구축물	건설중인자산	합계
전기초	72,945	2,842	47,188	122,975
취득	-	-	45,210	45,210
처분	(1,925)	(53)	-	(1,978)
감가상각	-	(73)	-	(73)
전분기말	71,020	2,716	92,398	166,134

14. 무형자산

당분기와 전분기 중 연결회사의 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

- 당분기

(단위: 백만원)

구분	영업권	산업재산권	회원권	기타의무형자산	합계
당기초	36,016	251	2,930	7,041	46,238
취득	-	77	-	87	164
대체	-	-	-	(71)	(71)
처분	-	-	(70)	-	(70)
상각	-	(59)	-	(2,151)	(2,210)
당분기말	36,016	269	2,860	4,906	44,051

- 전분기

(단위: 백만원)

구분	영업권	산업재산권	회원권	기타의무형자산	합계
전기초	36,016	223	2,930	7,912	47,081
취득	-	59	-	127	186
대체	-	-	-	501	501
상각	-	(50)	-	(2,355)	(2,405)
전분기말	36,016	232	2,930	6,185	45,363

15. 관계기업 투자

(1) 당분기말과 전기말 현재 관계기업의 현황은 다음과 같습니다.

구분	기업명	소재지	당분기말		전기말	
			지분율(%)	장부금액	지분율(%)	장부금액
관계기업	PT.LOTTE RND Center Indonesia	인도네시아	33.3	377	33.3	455
관계기업	LOTTE F&G Vietnam Company Limited(*1)	베트남	33.0	8,629	-	-
합 계			-	9,006	-	455

(*1) 연결회사는 당분기 중 LOTTE F&G Vietnam Company Limited에 8,832백만원 출자하여 33.0%의 지분을 취득하였습니다.

(2) 당분기와 전분기의 관계기업에 대한 변동 내역은 다음과 같습니다.

- 당분기

(단위: 백만원)

기업명	당기초	취득	지분법평가			당분기말
			지분법손익	기타포괄손익	이익잉여금 변동	
PT.LOTTE RND Center Indonesia	455	-	(56)	(22)	-	377
LOTTE F&G Vietnam Company Limited	-	8,832	(9)	(194)	-	8,629
합계	455	8,832	(65)	(216)	-	9,006

- 전분기

(단위: 백만원)

기업명	전기초	취득	지분법평가			전분기말
			지분법손익	기타포괄손익	이익잉여금 변동	
PT.LOTTE RND Center Indonesia	512	-	(77)	51	-	486

16. 차입금

(1) 당분기말과 전기말 현재 차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기말	전기말
유동		
단기차입금	4,000	12,000
유동성장기차입금	50,000	-
사채	84,000	99,979
소계	138,000	111,979
비유동		
장기차입금	-	50,000
사채	149,740	49,939
소계	149,740	99,939
합계	287,740	211,918

(2) 당분기와 전분기 중 차입금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기	전분기
기초금액	211,918	202,810
차입	287,739	372,000
상환	(212,000)	(373,000)
상각	83	81
분기말금액	287,740	201,891

17. 기타금융부채

당분기말과 전기말 현재 기타금융부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	과목	당분기말	전기말
유동	미지급금	53,358	48,085
	미지급비용	27,077	27,120
	예수보증금	3,354	6,016
소계		83,789	81,221
비유동	미지급금	481	481
	예수보증금	7,386	7,952
소계		7,867	8,433
합계		91,656	89,654

18. 기타부채

당분기말과 전기말 현재 기타부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	과목	당분기말	전기말
유동	예수금	1,018	720
	부가세예수금	10,966	6,381
	선수금	2,101	162,983
	선수수익	5	6
	소계	14,090	170,090
비유동	종업원급여	11,118	8,722
	소계	11,118	8,722
	합계	25,208	178,812

19. 순확정급여부채(자산)

(1) 당분기말과 전기말 현재 재무상태표에 인식된 금액은 다음과 같이 산정되었습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	53,447	45,687
사외적립자산의 공정가치(*1)	(46,531)	(48,755)
재무상태표상 순확정급여부채(자산)	6,916	(3,068)

(*1) 당분기말 사외적립자산의 공정가치는 국민연금전환금 7백만원(전기말: 7백만원)이 포함된 금액입니다.

(2) 당분기와 전분기 중 확정급여제도와 관련하여 인식된 손익은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
당기근무원가	1,826	5,476	1,844	5,531
순이자원가	(50)	(148)	(47)	(140)
종업원 급여에 포함된 총 비용	1,776	5,328	1,797	5,391

20. 총당부채

당분기와 전분기 중 총당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

- 당분기

(단위: 백만원)

구분	유동				비유동		합계
	반품총당부채	배출부채	기타총당부채	소계	복구총당부채	소계	
당기초	1,440	137	-	1,577	544	544	2,121
설정(환입)	(334)	(137)	331	(140)	7	7	(133)
당분기말	1,106	-	331	1,437	551	551	1,988

- 전분기

(단위: 백만원)

구분	유동				비유동		합계
	반품총당부채	배출부채	기타총당부채	소계	복구총당부채	소계	
전기초	1,842	104	-	1,946	534	534	2,480
설정(환입)	(426)	(104)	197	(333)	7	7	(326)
전분기말	1,416	-	197	1,613	541	541	2,154

21. 판매비와관리비

당분기와 전분기 중 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	12,997	39,660	13,013	38,294
퇴직급여	1,109	3,468	1,116	3,248
복리후생비	2,871	7,293	2,658	6,909
교육훈련비	260	644	355	1,056
여비교통비	708	2,362	894	2,707
차량유지비	2,612	7,663	2,955	8,505
세금과공과	564	2,660	726	2,789
소모품비	1,212	2,838	1,280	3,161
수도광열비	240	572	232	585
수선유지비	258	709	227	908
지급임차료	1,482	3,978	1,744	4,861
감가상각비	2,920	8,745	2,836	8,333
무형자산상각비	711	2,148	689	2,359
지급수수료	12,724	38,133	14,998	42,744
판매수수료	6,473	16,554	5,706	14,529
운반보관료	13,602	36,699	13,480	36,346
광고선전비	3,594	9,400	3,389	9,976
기타	1,161	2,939	1,104	3,048
합계	65,498	186,465	67,402	190,358

22. 기타수익과 기타비용

(1) 당분기와 전분기 중 기타수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
외환차익	20	192	143	303
외화환산이익	13	(11)	(89)	21
유형자산처분이익	3	74	8	82
투자부동산처분이익	-	-	-	1,075
매각예정비유동자산처분이익	(3)	61,483	-	2,981
기타	505	1,651	566	1,560
합계	538	63,389	628	6,022

(2) 당분기와 전분기 중 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
외환차손	73	377	94	343
외화환산손실	(35)	(72)	24	33
유형자산처분손실	9	58	3	46
투자부동산처분손실	-	-	-	53
기타	2,241	2,837	272	1,091
합계	2,288	3,200	393	1,566

23. 금융수익과 금융원가

(1) 당분기와 전분기 중 금융수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
배당금수익	-	98	-	59
파생상품평가이익	-	-	-	113
합계	-	98	-	172

(2) 당분기와 전분기 중 금융원가의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
이자비용	1,538	4,562	1,329	3,989

24. 법인세비용

법인세비용은 전체 회계연도에 대해서 예상되는 최선의 가중평균 연간법인세율의 추정에 기초하여 인식하였습니다. 2020년 12월 31일로 종료하는 회계연도의 예상평균연간법인세율은 27.1%(2019년 9월 30일로 종료하는 기간에 대한 예상법인세율: 24.9%)입니다.

25. 주당이익

(1) 당분기와 전분기 중 연결회사의 기본주당이익은 다음과 같이 계산되었습니다.

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
가. 분기순이익(단위:백만원)	10,533	73,679	15,267	37,001
나. 가중평균유통보통주식수(단위:주)(*1)	909,809	909,810	909,810	909,810
다. 기본주당이익(단위:원/주)	11,577	80,983	16,781	40,669

(*1) 당분기 연결회사가 보유하고 있는 자기주식 222,061주를 고려하여 산출하였습니다.

(2) 연결회사는 잠재적보통주를 발행하지 않았으므로 기본주당이익과 희석주당이익은 동일합니다.

26. 배당금

2019년 12월 31일로 종료하는 회계기간에 대한 배당금 10,918백만원은 2020년 4월에 지급되었습니다(2019년 지급액: 13,647백만원).

27. 재무활동에서 생기는 부채의 조정내용

당분기 중 연결회사의 재무활동에서 생기는 부채의 조정내용은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	단기차입금		장기차입금		리스부채	합계
	차입금	사채	차입금	사채		
당기초	12,000	99,979	50,000	49,939	17,883	229,801
현금흐름-차입	104,000	84,000	-	99,739	-	287,739
현금흐름-상환	(112,000)	(100,000)	-	-	(3,029)	(215,029)
유동성대체	50,000	-	(50,000)	-	-	-
기타 비금융변동	-	21	-	62	2,069	2,152
당분기말	54,000	84,000	-	149,740	16,923	304,663

28. 현금의 유입·유출이 없는 거래

현금의 유입·유출이 없는 거래 중 중요한 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기	전분기
건설중인자산의 본계정 대체	31,922	28,491
유·무형자산 취득을 위한 미지급금 등의 증감	4,114	7,226
차입금의 유동성 대체	50,000	99,918
매출채권의 제각	-	296

29. 우발채무 및 약정사항

당분기 중 주요 변동사항은 다음과 같습니다.

(1) 계류중인 소송사건

당분기말 현재 연결회사가 피고로 계류중인 소송사건은 없으며(전기말: 없음), 원고로 계류 중인 소송사건은 9건으로 소송가액은 1,366백만원(전기말: 6건, 2,183백만원)입니다. 회사의 경영진은 상기의 소송결과가 회사의 재무상태에 중요한 영향을 미치지 아니할 것으로 판단하고 있습니다.

(2) 금융약정사항

당분기말과 전기말 현재 연결회사가 금융기관과 맺고 있는 금융약정사항은 다음과 같습니다

(단위: 백만원, 백만USD)

약정내용	계약처	당분기말	전기말
당좌차월	하나은행 등	14,000	14,000
구매카드 등	하나은행 등	190,000	190,000
기업어음	신한은행 등	30,000	30,000
한도대출	기업은행	20,000	-
내국신용장	하나은행	1,000	1,000
수입신용장	신한은행 등	USD 43	USD 43

(3) 제공받은 지급보증 등

당분기말 현재 연결회사는 납품계약 및 외상물품 등과 관련하여 서울보증보험(주)으로부터 계약이행보증 등 3,622백만원(전기말: 4,607백만원)의 지급보증을 제공받고 있으며, 김천공장 증축공사 계약이행보증 등과 관련하여 롯데건설(주) 등으로부터 어음·수표 4매를 견질로 제공받았습니다.

30. 특수관계자거래

(1) 지배기업 현황

1) 당분기말 현재 연결회사의 지배기업은 롯데지주 주식회사입니다.

회사명	지분율(%)	
	당분기말	전기말
롯데지주(주)(*1)	36.37	23.08

(*1) 당분기 중 롯데지주(주)는 (주)호텔롯데와 (주)부산롯데호텔이 보유한 연결회사의 주식을 추가 취득하였으며, 자기주식을 제외한 실효지분율을 고려할 때, 실질지배력을 획득함에 따라 유의적인 영향력을 행사하는 기업에서 지배기업으로 변동되었습니다.

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

구분	당분기말	전기말
지배기업	롯데지주(주)	-
유의적인 영향력을 행사하는 기업	-	롯데지주(주)
지배기업의 종속기업	롯데지알에스(주), (주)코리아세븐, 롯데제과(주), 롯데정보통신(주), (주)대흥기획 등	-
유의적인 영향력을 행사하는 기업의 종속기업	-	롯데지알에스(주), (주)코리아세븐, 롯데제과(주), 롯데정보통신(주), (주)대흥기획, (주)바이더웨이 등
기타(*1)	롯데네슬레코리아(주), 롯데쇼핑(주), 롯데칠성음료(주), 롯데글로벌로지스(주), 롯데상사(주), (주)호텔롯데, 롯데케이칼(주), 롯데알미늄(주) 등	롯데네슬레코리아(주), 롯데쇼핑(주), 롯데칠성음료(주), 롯데로지스틱스(주), 롯데상사(주), (주)호텔롯데, 롯데케이칼(주), 롯데알미늄(주) 등

(*1) 제1024호 특수관계자 범위에 포함되지 않으나 독점규제및공정거래법에 따른 동일한 대규모기업집단 소속회사입니다.

(2) 매출 및 매입 등 거래

- 당분기

(단위: 백만원)

특수관계자 구분	회사명	매출	기타수익	매입 등(*1)	자산취득	사용권자산취득
지배기업	롯데지주(주)	236	-	2,990	-	-
지배기업의 종속기업	롯데지알에스(주)	79,112	-	235	-	-
	(주)코리아세븐(*2)	108,704	-	180	-	-
	롯데제과(주)	39,619	77	8,923	-	4,869
	기타	753	-	6,827	99	-
기타	롯데네슬레코리아(주)	1,821	-	1,216	-	-
	롯데쇼핑(주)	81,157	5	1,924	-	794
	롯데칠성음료(주)	16,529	56	1,363	-	977
	롯데글로벌로지스(주)	4,635	62	64,101	-	-
	롯데상사(주)	92	-	135,821	-	-
	롯데알미늄(주)	1,104	1	21,887	7,453	-
	롯데건설(주)	524	31	48	35,545	-
	롯데컬처웍스(주)	3,222	-	5	-	-
기타	12,387	24	1,488	146	1,628	
합계		349,895	256	247,008	43,243	8,268

(*1) 매입, 수수료비용, 리스부채 상각에 따른 이자비용 등이 포함되어 있습니다.

(*2) (주)바이더웨이 및 롯데피에스넷(주)가 2020년 1월 1일 (주)코리아세븐에 흡수합병됨에 따라 해당 회사의 매출 및 매입 등 거래 금액이 포함되어 있습니다.

- 전분기

(단위: 백만원)

특수관계자 구분	회사명	매출	기타수익	매입 등(*1)	자산취득	사용권자산취득
유의적인 영향력을 행사하는 기업	롯데지주(주)	179	-	3,249	-	-
	롯데지알에스(주)	91,650	-	18	-	-
유의적인 영향력을 행사하는 기업의 종속기업	(주)코리아세븐	106,540	-	164	-	-
	롯데제과(주)	42,598	2,029	9,061	-	6,954
	기타	1,022	-	6,845	1,192	1,684
	롯데네슬레코리아(주)	2,382	-	1,351	-	-
기타	롯데쇼핑(주)	83,772	6	2,584	35	4,037
	롯데칠성음료(주)	17,935	86	2,913	-	2,158
	롯데글로벌로지스(주)(*2)	4,547	8,340	63,647	17	-
	롯데상사(주)	223	-	160,081	-	-
	롯데알미늄(주)	1,143	-	23,969	5,155	-
	롯데건설(주)	549	35	22	54,048	-
	롯데컬처웍스(주)	12,994	-	17	-	144
	기타	16,790	21	4,135	12	5,160
	합계	382,324	10,517	278,056	60,459	20,137

(*1) 매입, 수수료비용, 임차료, 리스부채 상각에 따른 이자비용 등이 포함되어 있습니다.

(*2) 롯데로지스틱스(주)가 2019년 3월 1일 롯데글로벌로지스(주)에 흡수합병됨에 따라 해당 회사의 매출 및 매입 등 거래금액이 포함되어 있습니다.

(3) 특수관계자에 대한 채권·채무의 주요 잔액

- 당분기말

(단위: 백만원)

특수관계자 구분	회사명	채권		채무		
		매출채권	기타채권(*1)	매입채무	기타채무(*2)	리스부채
지배기업	롯데지주(주)	29	-	-	354	-
지배기업의 종속기업	롯데지알에스(주)	30,537	-	-	114	-
	(주)코리아세븐(*3)	25,147	-	-	-	-
	롯데제과(주)	15,177	6,598	396	970	4,803
	기타	152	381	-	864	1,060
기타	롯데네슬레코리아(주)	527	-	200	-	-
	롯데쇼핑(주)	10,390	12,752	1	1,516	833
	롯데칠성음료(주)	2,438	1,669	177	3,084	1,671
	롯데글로벌로지스(주)	79	84	9	9,894	-
	롯데상사(주)	11	-	16,535	-	-
	롯데알미늄(주)	135	-	9,027	1,487	-
	롯데건설(주)	150	4	-	5,389	-
	롯데컬처웍스(주)	882	17	-	3	96
	기타	1,601	1,331	304	99	3,749
합계		87,255	22,836	26,649	23,774	12,212

(*1) 미수금, 임차보증금 등이 포함되어 있습니다.

(*2) 미지급금, 미지급비용, 임대보증금 등이 포함되어 있습니다.

(*3) (주)바이더웨이 및 롯데피에스넷(주)가 2020년 1월 1일 (주)코리아세븐에 흡수합병됨에 따라 해당 회사의 채권 및 채무 등 거래 잔액이 포함되어 있습니다.

- 전기말

(단위: 백만원)

특수관계자 구분	회사명	채권		채무		
		매출채권	기타채권(*1)	매입채무	기타채무(*2)	리스부채
유의적인 영향력을 행사하는 기업	롯데지주(주)	23	-	-	364	-
유의적인 영향력을 행사하는 기업의 종속기업	롯데지알에스(주)	23,055	-	-	4	-
	(주)코리아세븐	18,363	-	-	-	-
	롯데제과(주)	12,504	6,456	293	565	5,383
	기타	191	380	-	1,369	1,338
기타	롯데네슬레코리아(주)	428	-	231	-	-
	롯데쇼핑(주)	6,776	11,164	73	1,276	650
	롯데칠성음료(주)	1,702	1,641	60	3,046	1,812
	롯데글로벌로지스(주)(*3)	34	82	23	7,103	-
	롯데상사(주)	9	-	12,384	-	-
	롯데알미늄(주)	116	-	6,861	339	-
	롯데건설(주)	32	5	-	6,114	-
	롯데컬처웍스(주)	1,803	17	-	4	117
	기타	1,781	1,437	443	85	2,902
합계	66,817	21,182	20,368	20,269	12,202	

(*1) 미수금, 임차보증금 등이 포함되어 있습니다.

(*2) 미지급금, 미지급비용, 임대보증금 등이 포함되어 있습니다.

(*3) 롯데로지스틱스(주)가 2019년 3월 1일 롯데글로벌로지스(주)에 흡수합병됨에 따라 해당 회사의 채권 및 채무 등 거래 잔액이 포함되어 있습니다.

(4) 특수관계자와의 자금거래

- 당분기

(단위: 백만원)

특수관계자 구분	회사명	배당지급	리스부채의 상황	현금출자(*1)
지배기업	롯데지주(주)	3,134	-	-
지배기업의 종속기업	롯데제과(주)	-	523	-
	기타	-	290	-
기타	롯데쇼핑(주)	-	42	-
	롯데칠성음료(주)	-	145	-
	롯데컬처웍스(주)	-	20	-
	기타	2,395	956	8,832
합계		5,529	1,976	8,832

(*1) 연결회사는 당분기 중 LOTTE F&G Vietnam Company Limited에 8,832백만원출자하였습니다.

- 전분기

(단위: 백만원)

특수관계자 구분	회사명	배당지급	리스부채의 상환
유의적인 영향력을 행사하는 기업	롯데지주(주)	3,918	-
유의적인 영향력을 행사하는 기업의 종속기업	롯데제과(주)	-	455
	기타	-	219
기타	롯데쇼핑(주)	-	30
	롯데칠성음료(주)	-	91
	롯데컬처웍스(주)	-	15
	기타	2,993	793
합계		6,911	1,603

(5) 당분기말 현재 연결회사는 특수관계자와 상표권 라이선스 계약 등을 체결하고 있는 바, 그 주요내용은 다음과 같습니다.

구분	계약내용	산정기준	계약만료일
롯데칠성음료(주)	칸타타 상표 사용	매출액의 3.0%	2020.10.31, 자동연장 1년
	밀키스 상표 사용	매출액의 3.0%	2021.09.30
롯데지알에스(주)	엔제리너스 상표 사용	매출액의 2.5%	2020.10.31, 자동연장 1년
Chocolaterie Guylian N.V	Guylian 상표 사용	매출액의 3.0%	2021.03.30, 자동연장 1년
롯데지주(주)	롯데 브랜드 사용	광고선전비를 차감한 매출액의 0.15%	2020.12.31
	경영자문수수료	배부기준금액에 5% 곱한 금액을 가산한 금액	2020.12.31, 자동연장

(6) 담보제공

당분기말 현재 연결회사가 특수관계자에게 제공하는 담보 및 지급보증은 없으며, 김천공장 증축공사 계약이행보증 등과 관련하여 롯데건설(주) 등으로부터 어음·수표 4매를 건질로 제공받았습니다.

(7) 주요 경영진에 대한 보상

연결회사는 등기이사 및 회사 기업활동의 계획, 운영 및 통제에 대한 중요한 권한과 책임을 가진 임원을 주요 경영진에 포함하고 있으며, 당분기 및 전분기 중 주요 경영진에 대한 보상 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기	전분기
단기급여	3,306	3,981
퇴직급여	500	580
기타장기급여	60	6
합계	3,866	4,567

(8) 연결회사의 분할

연결회사는 2017년 4월 26일 이사회 결의 및 2017년 8월 29일 임시주주총회의 승인에 의거 2017년 10월 1일을 기준으로 하여 연결회사와 롯데칠성음료 주식회사, 롯데쇼핑 주식회사가 영위하는 사업 중 투자부문을 각각 인적분할하여 롯데제과 투자부문(현, 롯데지주 주식회사)에 흡수합병하였습니다. 이와 관련하여 연결회사는 롯데지주 주식회사와 인적분할 전의 연결회사 채무에 관하여 연대하여 변제할 책임이 있습니다.

(9) 김천공장 시설증설 투자

연결회사는 2018년 11월 6일 이사회 의결에 의거 HMR 사업확대에 따른 제조역량 강화를 위해 2020년 4월까지 김천공장에 930억원을 투자하기로 결의하고 롯데건설(주) 등과 계약을 체결하여 시설증설을 진행하였으나 2020년 3월 27일 이사회 결의에 의거 2021년 4월까지 투자기간을 연장하였습니다.

31. 현금흐름표

당분기 및 전분기의 영업활동 현금흐름 중 조정 및 순운전자본의 변동은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기	전분기
조정항목		
법인세비용	27,414	12,272
퇴직급여	5,328	5,391
감가상각비	37,379	35,930
무형자산상각비	2,210	2,406
대손상각비	1,745	1,023
외화환산손익	(61)	12
유형자산처분손익	(16)	(36)
투자부동산처분손익	-	(1,022)
파생상품평가손익	-	(113)
재고자산평가손실	152	447
지분법손실	65	77
순금융비용	4,002	3,773
배당금수익	(98)	(59)
기타손익	3,578	1,112
매각예정비유동자산처분이익	(61,483)	(2,981)
계	20,215	58,232
순운전자본의 변동		
재고자산 증감	30,698	(25,523)
매출채권 증감	(53,093)	(28,516)
기타자산 증감	4,794	(2,874)
매입채무 증감	18,069	(566)
퇴직금의 지급	(1,746)	(2,396)
사외적립자산의 증감	3,172	4,313
기타부채 증감	9,262	11,893
총당부채 증감	(3)	(1,547)
계	11,153	(45,216)

4. 재무제표

※ 당사는 기업회계기준서 제1027호 '별도재무제표'에 의거 관계기업에 대한 투자자산의 평가방법을 지분법에서 원가법으로 변경하였습니다(별도 주석 31 참조). 이에 제60기 별도재무제표는 소급하여 재작성하였고, 외부감사인의 감사(검토)를 받지 않은 재무제표입니다.

재무상태표

제 61 기 3분기말 2020.09.30 현재

제 60 기말 2019.12.31 현재

(단위 : 원)

	제 61 기 3분기말	제 60 기말
자산		
유동자산	615,303,130,649	470,918,595,649
현금및현금성자산	106,038,339,012	28,553,454,644
매출채권	243,840,289,422	192,406,840,476
기타금융자산	64,348,441,291	16,405,715,274
재고자산	196,296,558,865	227,147,360,673
기타자산	4,779,502,059	6,405,224,582
매각예정비유동자산	0	153,606,948,934
비유동자산	729,537,287,358	697,114,485,023
기타금융자산	26,535,645,581	26,763,273,267
유형자산	587,490,777,148	560,853,082,988
사용권자산	21,140,528,862	22,089,988,102
투자부동산	40,004,033,898	37,069,007,185
무형자산	44,051,376,269	46,238,337,607
종속기업및관계기업투자	10,314,925,600	933,025,600
순확정급여자산	0	3,067,770,274
기타자산	0	100,000,000
자산총계	1,344,840,418,007	1,321,640,029,606
부채		
유동부채	366,310,972,071	453,822,564,664
차입금	138,000,000,000	111,979,244,277
매입채무	98,352,189,316	80,153,266,086
유동성리스부채	3,681,141,081	3,637,535,977
기타금융부채	83,683,260,899	81,221,275,140
미지급법인세	27,101,658,917	5,164,300,978
기타부채	14,055,645,298	170,089,895,965
총당부채	1,437,076,560	1,577,046,241

비유동부채	213,576,773,774	159,806,890,167
장기차입금	149,739,795,343	99,938,588,929
리스부채	13,242,287,122	14,245,383,433
기타금융부채	7,866,796,717	8,432,797,717
순확정급여부채	6,916,278,561	0
이연법인세부채	24,142,455,204	27,924,499,702
기타부채	11,118,023,781	8,721,647,293
총당부채	551,137,046	543,973,093
부채총계	579,887,745,845	613,629,454,831
자본		
자본금	5,659,350,000	5,659,350,000
자본잉여금	59,967,130,863	59,967,130,863
기타포괄손익누계액	(664,881,622)	2,847,777,904
기타자본	(283,759,514,234)	(283,759,514,234)
이익잉여금	983,750,587,155	923,295,830,242
자본총계	764,952,672,162	708,010,574,775
자본과부채총계	1,344,840,418,007	1,321,640,029,606

포괄손익계산서

제 61 기 3분기 2020.01.01 부터 2020.09.30 까지

제 60 기 3분기 2019.01.01 부터 2019.09.30 까지

(단위 : 원)

	제 61 기 3분기		제 60 기 3분기	
	3개월	누적	3개월	누적
매출액	472,819,587,009	1,322,591,641,821	477,586,289,607	1,369,251,687,578
매출원가	384,690,527,853	1,089,485,042,943	390,999,813,400	1,129,573,279,625
매출총이익	88,129,059,156	233,106,598,878	86,586,476,207	239,678,407,953
판매비와관리비	65,450,452,814	186,384,897,423	67,401,872,276	190,358,458,546
대손상각비(환입)	1,656,685,986	1,744,511,566	(1,985,097,060)	1,023,299,735
영업이익	21,021,920,356	44,977,189,889	21,169,700,991	48,296,649,672
기타수익	527,943,449	63,378,283,883	627,934,129	6,021,660,611
기타비용	2,287,926,593	3,200,480,347	392,590,597	1,566,012,348
이자수익	293,338,310	559,350,530	116,492,611	414,858,306
금융수익	0	97,805,750	0	172,164,505
금융원가	1,537,894,591	4,561,520,830	1,328,810,474	3,989,025,837
법인세비용차감전순이익	18,017,380,931	101,250,628,875	20,192,726,660	49,350,294,909
법인세비용	7,368,784,180	27,413,965,639	4,899,724,522	12,272,113,584
분기순이익	10,648,596,751	73,836,663,236	15,293,002,138	37,078,181,325
기타포괄손익	(1,921,244,556)	(5,976,845,849)	178,346,482	1,683,849,784
당기손익으로 재분류되지 않는항목(세후기타포괄손익)				
순확정급여부채의 재측정요소	(2,078,487,062)	(2,448,552,511)	224,181,086	(43,849,709)

기타포괄손익-공정가치 금융자산 평가손익	157,242,506	(3,528,293,338)	(45,834,604)	1,727,699,493
총포괄손익	8,727,352,195	67,859,817,387	15,471,348,620	38,762,031,109
주당이익				
기본주당이익 (단위 : 원)	11,704	81,156	16,809	40,754
희석주당이익 (단위 : 원)	11,704	81,156	16,809	40,754

자본변동표

제 61 기 3분기 2020.01.01 부터 2020.09.30 까지

제 60 기 3분기 2019.01.01 부터 2019.09.30 까지

(단위 : 원)

		자본					
		자본금	자본잉여금	기타포괄손익누계액	기타자본	이익잉여금	자본 합계
2019.01.01 (기초자본)		5,659,350,000	59,967,130,863	(11,134,339,175)	(283,759,514,234)	911,741,711,145	682,474,338,599
회계정책변경의 효과		0	0	94,776,708	0	326,117,728	420,894,436
수정 후 금액		5,659,350,000	59,967,130,863	(11,039,562,467)	(283,759,514,234)	912,067,828,873	682,895,233,035
분기순이익		0	0	0	0	37,078,181,325	37,078,181,325
기타포괄손익	기타포괄손익-공정가치 금융자산 평가손익	0	0	1,727,699,493	0	0	1,727,699,493
	순확정급여부채의 재측정요소	0	0	0	0	(43,849,709)	(43,849,709)
총포괄손익 소계		0	0	1,727,699,493	0	37,034,331,616	38,762,031,109
기타포괄손익-공정가치 자본상품 처분에 따른 대체		0	0	11,844,372,940	0	(11,844,372,940)	0
연차배당		0	0	0	0	(13,647,150,000)	(13,647,150,000)
2019.09.30 (기말자본)		5,659,350,000	59,967,130,863	2,532,509,966	(283,759,514,234)	923,610,637,549	708,010,114,144
2020.01.01 (기초자본)		5,659,350,000	59,967,130,863	2,793,999,049	(283,759,514,234)	922,871,366,507	707,532,332,185
회계정책변경의 효과		0	0	53,778,855	0	424,463,735	478,242,590
수정 후 금액		5,659,350,000	59,967,130,863	2,847,777,904	(283,759,514,234)	923,295,830,242	708,010,574,775
분기순이익		0	0	0	0	73,836,663,236	73,836,663,236
기타포괄손익	기타포괄손익-공정가치 금융자산 평가손익	0	0	(3,528,293,338)	0	0	(3,528,293,338)
	순확정급여부채의 재측정요소	0	0	0	0	(2,448,552,511)	(2,448,552,511)
총포괄손익 소계		0	0	(3,528,293,338)	0	71,388,110,725	67,859,817,387
기타포괄손익-공정가치 자본상품 처분에 따른 대체		0	0	15,633,812	0	(15,633,812)	0
연차배당		0	0	0	0	(10,917,720,000)	(10,917,720,000)
2020.09.30 (기말자본)		5,659,350,000	59,967,130,863	(664,881,622)	(283,759,514,234)	983,750,587,155	764,952,672,162

현금흐름표

제 61 기 3분기 2020.01.01 부터 2020.09.30 까지

제 60 기 3분기 2019.01.01 부터 2019.09.30 까지

(단위 : 원)

	제 61 기 3분기	제 60 기 3분기
영업활동현금흐름	97,707,669,737	39,323,822,018
분기순이익	73,836,663,236	37,078,181,325
분기순이익조정을 위한 가감	20,106,568,991	58,154,720,508
순운전자본의 변동	11,119,905,918	(45,216,230,202)
법인세환급(납부)	(7,355,468,408)	(10,692,849,613)
투자활동현금흐름	(77,329,244,152)	(37,836,885,960)
유형자산의 처분	100,525,552	114,138,647
무형자산의 처분	70,000,000	0
기타부채의 증가	0	45,854,666,076
기타금융자산의 감소	50,422,684,733	966,647,070
기타포괄손익-공정가치금융자산의 감소	3,404,668	4,610,161,920
매각예정비유동자산의 감소	68,923,427,514	8,268,000,000
이자수취	326,862,147	203,255,151
배당금수취	97,805,750	59,460,520
투자부동산의 처분	0	3,000,000,000
종속기업및관계기업주식의 취득	(9,381,900,000)	0
기타금융자산의 취득	(101,435,000,000)	(1,671,136,275)
기타포괄손익-공정가치금융자산의 취득	(4,500,000,000)	(15,570,000)
유형자산의 취득	(67,403,694,727)	(55,680,997,485)
투자부동산의 취득	(14,389,612,599)	(43,359,088,393)
무형자산의 취득	(163,747,190)	(186,423,191)
재무활동현금흐름	57,106,458,783	(20,901,768,084)
차입금의 증가	188,000,000,000	372,000,000,000
사채의 증가	99,738,680,000	0
차입금의 상환	(112,000,000,000)	(373,000,000,000)
사채의 상환	(100,000,000,000)	0
리스부채의 원금상환	(3,029,162,141)	(2,364,953,139)
이자지급	(4,686,396,466)	(3,891,224,305)
배당금지급	(10,916,662,610)	(13,645,590,640)
현금및현금성자산의순증감	77,484,884,368	(19,414,832,026)
기초현금및현금성자산	28,553,454,644	42,956,704,336
분기말현금및현금성자산	106,038,339,012	23,541,872,310

이익잉여금처분계산서

제 60 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

제 59 기 2018.01.01 부터 2018.12.31 까지

(단위: 백만원)

과목	제60기		제59기	
미처분이익잉여금		33,412		57,183
전기이월이익잉여금	8,536		8,182	
회계정책변경의 효과	99		7,116	
순확정급여부채의 재측정요소	(902)		(655)	
기타포괄손익-공정가치 지분상품 처분에 따른 대체	(11,844)		-	
당기순이익	37,523		42,540	
이익잉여금 처분액		24,718		48,647
임의적립금	13,800		35,000	
배당금 (현금배당주당배당금(률)) 보통주: 제60기 12,000원(240%) 제59기 15,000원(300%)	10,918		13,647	
차기이월 미처분이익잉여금		8,694		8,536

5. 재무제표 주석

제 61 기 3분기 : 2020년 1월 1일 부터 2020년 9월 30일까지

제 60 기 3분기 : 2019년 1월 1일 부터 2019년 9월 30일까지

(검토받지 않은 재무제표)

롯데푸드 주식회사

1. 일반사항

롯데푸드 주식회사(이하 '회사'라 함)는 1958년 1월 10일에 설립되어 식료품류와 빙과류 등의 제조 및 판매를 주 영업목적으로 하고 있습니다. 2020년 9월 30일 현재 회사는 서울특별시 영등포구 양평동에 본사를 두고 있으며, 천안, 횡성, 김천 등에 제조시설을 두고 있습니다.

회사는 1973년 5월에 주식을 한국거래소에 상장하였으며, 설립 후 수차의 증자 등을 거쳐 2020년 9월 30일 현재 자본금은 5,659백만원이고, 주주구성은 다음과 같습니다.

주주명	소유주식수(주)	지분율(%)
롯데지주(주)	411,635	36.37

L제2투자회사	49,096	4.34
(재)롯데장학재단	46,417	4.10
신동빈 외 3인	38,493	3.40
자기주식	222,061	19.62
기타	364,168	32.17
합계	1,131,870	100.00

2. 중요한 회계정책

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

2.1. 재무제표 작성기준

회사의 2020년 9월 30일로 종료하는 9개월 보고기간에 대한 요약분기재무제표는 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'에 따라 작성되었습니다. 이 요약분기재무제표는 보고기간 말인 2020년 9월 30일 현재 유효하거나 조기 도입한 한국채택국제회계기준에 따라 작성되었습니다.

2.1.1 회사가 채택한 제·개정 기준서 및 해석서

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

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

'중요성의 정의'를 명확히 하고 기준서 제1001호와 제1008호를 명확해진 정의에 따라 개정하였습니다. 중요성 판단 시 중요한 정보의 누락이나 왜곡표시뿐만 아니라 중요하지 않은 정보로 인한 영향과 회사가 공시할 정보를 결정할 때 정보이용자의 특성을 고려하도록 하였습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(2) 기업회계기준서 제1103호 '사업결합' 개정 - 사업의 정의

개정된 사업의 정의에서는, 취득한 활동과 자산의 집합을 사업으로 판단하기 위해서는 산출물의 창출에 함께 유의적으로 기여할 수 있는 능력을 가진 투입물과 실질적인과정을 반드시 포함하도록 하였고 원가 감소에 따른 경제적 효익은 제외하였습니다. 이와 함께 취득한 총자산의 대부분의 공정가치가 식별가능한 단일 자산 또는 자산집합에 집중되어 있는 경우, 취득한 활동과 자산의 집합은 사업이 아닌, 자산 또는 자산의 집합으로 결정할 수 있는 선택적 집중테스트가 추가되었습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

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

개정 기준서에서는 이자율지표 개혁 움직임으로 인한 불확실성이 존재하는 동안 위험회피회계 적용과 관련하여 미래 전망 분석 시 예외규정을 적용토록 하고 있습니다. 예외규정에서는 기존 이자율지표를 준거로 하는 예상현금흐름의 발생가능성이 매우 높은지, 위험회피대상항목과 위험회피수단 사이의 경제적 관계가 있는지, 양자간에 높은 위험회피효과가 있는지를 평가할 때, 위험회피대상항목과 위험회피수단이 준거로 하고 있는 이자율지표는 이자율지표 개혁의 영향으로 바뀌지 않는다고 가정합니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

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

실무적 간편법으로, 리스이용자는 코로나19의 직접적인 결과로 발생한 임차료 할인 등(rent concession)이 리스변경에 해당하는지 평가하지 않을 수 있습니다. 이러한 선택을 한 리스이용자는 임차료 할인 등으로 인한 리스료 변동을 그러한 변동이 리스변경이 아닐 경우에 이 기준서가 규정하는 방식과 일관되게 회계처리하여야 합니다. 회사는 기업회계기준서 제 1116호의 개정에 따라 회계정책을 변경하였습니다. 기업회계기준서 제1116호의 경과 규정에 따라 변경된 회계정책을 소급 적용하였습니다. 회계정책의 소급 적용에 따라 2020년 1월 1일 기초 이익잉여금에 반영할 최초 적용으로 인한 누적효과는 없고 비교 표시된 전기 재무제표도 재작성되지 않았습니다. 리스기준서의 개정에 따른 영향은 주석 11에서 보여주고 있습니다.

2.1.2 회사가 적용하지 않은 제·개정 기준서 및 해석서

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

2.2. 회계정책

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

회사는 기업회계기준서 제1027호 '별도재무제표'에 의거 관계기업에 대한 투자자산을 지분법에서 원가법으로 회계정책을 변경하였습니다. 따라서 기업회계기준서 제1008호 '회계정책, 회계추정의 변경 및 오류'에 따라 소급하여 적용하고 비교재무제표를 재작성하였습니다. 회계정책의 변경 영향은 주식 31에서 설명하고 있습니다.

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.

한편, 2020년도 중 COVID-19의 확산은 국내외 경제에 중대한 영향을 미치고 있습니다. 이는 생산성 저하와 매출의 감소나 지연, 기존 채권의 회수 등에 부정적인 영향을 미칠 수 있습니다. 이로 인해 회사의 재무상태와 재무성과에도 부정적인 영향이 발생할수 있으며, 이러한 영향은 2020년 연차재무제표에도 지속될 것으로 예상됩니다.

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

4. 공정가치

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

4.1. 금융상품 종류별 공정가치

금융상품의 종류별 장부금액 및 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
금융자산				
현금및현금성자산	106,038	106,038	28,553	28,553
매출채권	243,840	243,840	192,407	192,407
기타금융자산(*1)	90,884	90,884	43,169	43,169
합계	440,762	440,762	264,129	264,129
금융부채				
매입채무	98,352	98,352	80,153	80,153
차입금	287,740	291,057	211,918	213,312
기타금융부채(*2)	74,141	74,141	71,197	71,197
합계	460,233	463,550	363,268	364,662

(*1) 기타포괄손익-공정가치 금융자산 당분기말 8,692백만원(전기말: 8,846백만원)이 포함되어 있습니다.

(*2) 종업원에 대한 부채 당분기말 17,409백만원(전기말: 18,457백만원)이 제외되어 있습니다.

4.2. 공정가치 서열체계

공정가치로 측정되는 금융상품은 공정가치 서열체계에 따라 구분되며 정의된 수준들은 다음과 같습니다.

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

공정가치로 측정되는 금융상품의 공정가치 서열체계 구분은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기말			
	수준 1	수준 2	수준 3	합계
반복적인 공정가치 측정치				
당기손익-공정가치 금융자산	-	10,500	-	10,500
기타포괄손익-공정가치 지분상품	1,109	2	7,581	8,692

(단위: 백만원)

구분	전기말			
	수준 1	수준 2	수준 3	합계
반복적인 공정가치 측정치				
당기손익-공정가치 금융자산	-	10,500	-	10,500
기타포괄손익-공정가치 지분상품	1,097	2	7,747	8,846

4.3. 반복적인 공정가치 측정치의 서열체계 수준 간 이동

회사는 공정가치 서열체계의 수준 간 이동을 보고기간 말에 인식합니다. 당분기 중 반복적인 측정치의 수준 1과 수준 2간의 대체 내역은 없습니다.

4.4. 가치평가기법 및 투입변수

회사는 공정가치 서열체계에서 수준 3으로 분류되는 반복적인 공정가치 측정치, 비반복적인 공정가치 측정치, 공시되는 공정가치에 대해 다음의 가치평가기법과 투입변수를 사용하고 있습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기말				
	공정가치	수준	가치평가기법	수준 3 투입변수	투입변수범위
기타포괄손익-공정가치 지분상품	7,581	3	배당할인모형	자기자본비용	6.03%
			DCF모형	가중평균자본비용	10.21%
			시장접근법	PBR배수	0.48

(단위: 백만원)

구분	전기말				
	공정가치	수준	가치평가기법	수준 3 투입변수	투입변수범위
기타포괄손익-공정가치 지분상품	7,747	3	배당할인모형	자기자본비용	5.47%
			DCF모형	가중평균자본비용	5.81%
			시장접근법	PBR배수	0.52
				EV/EBITDA배수	8.31
				PER배수	3.32

4.5. 수준 3으로 분류된 공정가치 측정치의 가치평가과정

회사는 재무보고 목적의 공정가치 측정을 담당하는 별도 팀을 운영하고 있으며, 이러한 공정가치 측정치는 수준 3으로 분류되는 공정가치 측정치를 포함하고 있습니다. 공정가치 측정을 담당하는 팀은 회사의 재무담당부서장과 감사위원회에 직접 보고하며 보고일정에 맞추어 공정가치 평가과정 및 그 결과에 대해 재무담당부서장 및 감사위원회와 협의합니다.

4.6. 수준 3으로 분류된 공정가치 측정치의 민감도분석

금융상품의 민감도분석은 통계적 기법을 이용한 관측 불가능한 투입변수의 변동에 따른 금융상품의 가치 변동에 기초하여 유리한 변동과 불리한 변동으로 구분하여 이루어집니다. 그리고 공정가치가 두 개 이상의 투입변수에 영향을 받는 경우에는 가장유리하거나 또는 가장 불리한 금액을 바탕으로 산출됩니다.

민감도 분석 대상인 수준 3으로 분류되는 각 상품별 투입변수의 변동이 자본에 미치는 효과에 대한 민감도분석 결과는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	유리한 변동	불리한 변동
기타포괄손익-공정가치 지분상품	718	(657)

주요 관측불가능한 투입변수인 할인율을 1% 증가 또는 감소시킴으로써 공정가치 변동을 산출하였습니다.

5. 현금및현금성자산

당분기말과 전기말 현재 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기말	전기말
보유현금	41	31
은행예금(*1)	105,997	28,522
합계	106,038	28,553

(*1) 전기말 사용 용도가 제한된 뉴스테이 관련 선수금 12,528백만원과 종속기업 출자금 용도의 50백만원이 포함되어 있습니다.

6. 매출채권

(1) 당분기말과 전기말 현재 매출채권의 구성내역은 아래와 같습니다.

(단위: 백만원)

계정과목	당분기말	전기말
매출채권	248,552	195,352
대손충당금	(4,712)	(2,945)
매출채권(순액)	243,840	192,407

(2) 당분기와 전분기 중 대손충당금의 변동내역은 아래와 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기	전분기
기초금액	2,945	2,980
대손상각비	1,745	1,023
제각	-	(296)
제각처리한 채권의 회수	22	81
분기말금액	4,712	3,788

7. 기타금융자산

(1) 당분기말과 전기말 현재 기타금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	과목	당분기말	전기말
유동	당기손익-공정가치 금융자산	10,500	10,500
	단기금융상품	50,000	-
	미수금	436	3,508
	미수수익	68	-
	보증금	3,344	2,398
소계		64,348	16,406
비유동	장기금융상품	20	20
	기타포괄손익-공정가치금융자산	8,692	8,846
	보증금	17,824	17,897
소계		26,536	26,763
합계		90,884	43,169

(2) 당분기말과 전기말 현재 사용이 제한된 금융상품의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기말	전기말	사용제한내용
당기손익-공정가치 금융자산	10,500	10,500	동반성장 협력대출 예약금
장기금융상품	20	20	당좌개설보증금

(3) 당분기말 및 전기말 현재 당기손익-공정가치 금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기말	전기말
동반성장 협력대출 예탁금	10,500	10,500

(4) 기타포괄손익-공정가치 금융자산

당분기말과 전기말 현재 기타포괄손익-공정가치 금융자산의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

과목	당분기말	전기말
지분상품		
시장성 있는 지분상품	1,111	1,099
시장성 없는 지분상품	7,581	7,747
합계	8,692	8,846

위 지분상품의 처분 시 관련 기타포괄손익누계액은 당기손익으로 재분류되지 않습니다.

8. 재고자산

(1) 당분기말과 전기말 현재 회사의 재고자산 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

과목	당분기말			전기말		
	취득원가	평가총당금	장부가액	취득원가	평가총당금	장부가액
상품(*1)	24,239	(520)	23,719	24,748	(596)	24,152
제품(*1)	37,725	(1,093)	36,632	50,297	(865)	49,432
반제품	11,280	-	11,280	10,694	-	10,694
원재료	82,310	-	82,310	69,875	-	69,875
부재료	5,862	-	5,862	6,195	-	6,195
저장품	13	-	13	5	-	5
미착품	36,481	-	36,481	66,794	-	66,794
합계	197,910	(1,613)	196,297	228,608	(1,461)	227,147

(*1) 반품예상재고 764백만원(전기말:1,033백만원)이 포함되어 있습니다.

(2) 당분기 중 매출원가로 비용 인식한 재고자산의 원가는 1,088,521백만원(전분기: 1,128,656백만원) 입니다.

(3) 회사는 재고자산평가손실 152백만원(전분기:재고자산평가손실 447백만원)을 인식하였습니다.

9. 기타자산

당분기말과 전기말 현재 기타자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	과목	당분기말	전기말
유동	선급금	86	131
	선급비용	4,694	6,274
소계		4,780	6,405
비유동	장기선급금	-	100
	소계	-	100
합계		4,780	6,505

10. 유형자산

당분기와 전분기 중 회사의 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

- 당분기

(단위: 백만원)

구분	토지	건물 및 구축물	기계장치	기타	건설중인자산	합계
당기초	142,257	198,723	144,276	21,331	54,266	560,853
취득	-	25	112	8,865	55,015	64,017
대체	-	18,213	11,965	1,708	(34,861)	(2,975)
처분	-	-	(48)	(37)	-	(85)
감가상각	-	(6,783)	(19,181)	(8,355)	-	(34,319)
당분기말	142,257	210,178	137,124	23,512	74,420	587,491

- 전분기

(단위: 백만원)

구분	토지	건물 및 구축물	기계장치	기타	건설중인자산	합계
전기초	147,545	197,999	146,737	22,522	26,200	541,003
취득	-	(31)	173	6,751	41,562	48,455
대체	-	6,130	20,086	1,688	(28,491)	(587)
처분	-	-	(62)	(38)	-	(100)
감가상각	-	(6,465)	(18,769)	(8,372)	-	(33,606)
전분기말	147,545	197,633	148,165	22,551	39,271	555,165

11. 리스

(1) 재무상태표에 인식된 금액

리스와 관련하여 재무상태표에 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기말	전기말
사용권자산		
부동산	17,540	19,320
차량운반구	3,569	2,692
전산장비	18	74
기타	14	4
합계	21,141	22,090

(단위: 백만원)

구분	당분기말	전기말
리스부채		
유동	3,681	3,638
비유동	13,242	14,245
합계	16,923	17,883

당분기 중 증가된 사용권자산은 8,758백만원(전분기 : 17,020백만원)입니다.

(2) 포괄손익계산서에 인식된 금액

리스와 관련하여 포괄손익계산서에 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기	전분기
사용권자산의 감가상각비		
부동산	1,873	1,428
차량운반구	1,016	766
전산장비	55	55
기타	3	2
합계	2,947	2,251
리스부채에 대한 이자비용(금융원가에 포함)	520	199
단기리스료(매출원가 및 관리비에 포함)	457	932
단기리스가 아닌 소액자산 리스료(관리비에 포함)	647	1,879
리스부채 측정치에 포함되지 않은 변동리스료(관리비에 포함)	4,366	4,695

당분기 중 리스의 총 현금유출은 8,499백만원(전분기 : 9,871백만원)입니다.

주석2.1.1에서 설명한 것처럼 회사는 기업회계기준서 제1116호의 개정사항을 최초 적용하면서 기준서에서 허용하는 바와 같이, 코로나19의 직접적인 결과로 발생한 임차료 할인 등 (rent concession)이 리스변경에 해당하는지 평가하지 않는 실무적 간편법을 사용하였습니다.

그로 인하여 동 임차료 할인에서 발생한 리스료의 변동을 반영하기 위해 보고기간에 당기손익으로 인식한 금액은 13백만원입니다.

12. 투자부동산

당분기와 전분기 중 회사의 투자부동산의 변동내역은 다음과 같습니다.

- 당분기

(단위: 백만원)

구분	토지	건물 및 구축물	건설중인자산	합계
당기초	33,921	2,693	455	37,069
취득	64	-	14,325	14,389
대체	-	-	(11,385)	(11,385)
감가상각	-	(69)	-	(69)
당분기말	33,985	2,624	3,395	40,004

- 전분기

(단위: 백만원)

구분	토지	건물 및 구축물	건설중인자산	합계
전기초	72,945	2,842	47,188	122,975
취득	-	-	45,210	45,210
처분	(1,925)	(53)	-	(1,978)
감가상각	-	(73)	-	(73)
전분기말	71,020	2,716	92,398	166,134

13. 무형자산

당분기와 전분기 중 회사의 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

- 당분기

(단위: 백만원)

구분	영업권	산업재산권	회원권	기타의무형자산	합계
당기초	36,016	251	2,930	7,041	46,238
취득	-	77	-	87	164
대체	-	-	-	(71)	(71)
처분	-	-	(70)	-	(70)
상각	-	(59)	-	(2,151)	(2,210)
당분기말	36,016	269	2,860	4,906	44,051

- 전분기

(단위: 백만원)

구분	영업권	산업재산권	회원권	기타의무형자산	합계
전기초	36,016	223	2,930	7,912	47,081
취득	-	59	-	127	186
대체	-	-	-	501	501
상각	-	(50)	-	(2,355)	(2,405)
전분기말	36,016	232	2,930	6,185	45,363

14. 종속기업 및 관계기업 투자

(1) 당분기말과 전기말 현재 종속기업 및 관계기업의 현황은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	기업명	소재지	당분기말		전기말	
			지분율(%)	장부금액	지분율(%)	장부금액
종속기업	푸드워드(주)(*1)	대한민국	100.0	550	-	-
관계기업	PT.LOTTE RND Center Indonesia(*2)	인도네시아	33.3	933	33.3	933
관계기업	LOTTE F&G Vietnam Company Limited(*3)	베트남	33.0	8,832	-	-
합 계			-	10,315	-	933

(*1) 회사는 당분기 중 푸드워드(주)의 주식 100,000주를 50백만원에 설립출자 하였으며, 추가 1,000,000주를 500백만원에 출자 하였습니다.

(*2) 회사는 관계기업에 대한 투자자산의 회계처리방법을 지분법에서 원가법으로 변경하였습니다(주석 31 참조).

(*3) 회사는 당분기 중 LOTTE F&G Vietnam Company Limited에 8,832백만원 출자하여 33.0%의 지분을 취득하였습니다.

(2) 당분기와 전분기 중 종속기업 및 관계기업 투자에 대한 변동내역은 다음과 같습니다.

- 당분기

(단위: 백만원)

구분	기업명	당기초	취득	당분기말
종속기업	푸드워드(주)	-	550	550
관계기업	PT.LOTTE RND Center Indonesia	933	-	933
관계기업	LOTTE F&G Vietnam Company Limited	-	8,832	8,832
합 계		933	9,382	10,315

- 전분기

(단위: 백만원)

구분	기업명	전기초	취득	전분기말
관계기업	PT.LOTTE RND Center Indonesia	933	-	933

15. 차입금

(1) 당분기말과 전기말 현재 차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기말	전기말
유동		
단기차입금	4,000	12,000
유동성장기차입금	50,000	-
사채	84,000	99,979
소계	138,000	111,979
비유동		
장기차입금	-	50,000
사채	149,740	49,939
소계	149,740	99,939
합계	287,740	211,918

(2) 당분기와 전분기 중 차입금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기	전분기
기초금액	211,918	202,810
차입	287,739	372,000
상환	(212,000)	(373,000)
상각	83	81
분기말금액	287,740	201,891

16. 기타금융부채

당분기말과 전기말 현재 기타금융부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	과목	당분기말	전기말
유동	미지급금	53,342	48,085
	미지급비용	26,987	27,120
	예수보증금	3,354	6,016
소계		83,683	81,221
비유동	미지급금	481	481
	예수보증금	7,386	7,952
소계		7,867	8,433
합계		91,550	89,654

17. 기타부채

당분기말과 전기말 현재 기타부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	과목	당분기말	전기말
유동	예수금	1,013	720
	부가세예수금	10,937	6,381
	선수금	2,101	162,983
	선수수익	5	6
	소계	14,056	170,090
비유동	종업원급여	11,118	8,722
	소계	11,118	8,722
	합계	25,174	178,812

18. 순확정급여부채(자산)

(1) 당분기말과 전기말 현재 재무상태표에 인식된 금액은 다음과 같이 산정되었습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	53,447	45,687
사외적립자산의 공정가치(*1)	(46,531)	(48,755)
재무상태표상 순확정급여부채(자산)	6,916	(3,068)

(*1) 당분기말 사외적립자산의 공정가치는 국민연금전환금 7백만원(전기말: 7백만원)이 포함된 금액입니다.

(2) 당분기와 전분기 중 확정급여제도와 관련하여 인식된 손익은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
당기근무원가	1,826	5,476	1,844	5,531
순이자원가	(50)	(148)	(47)	(140)
종업원 급여에 포함된 총 비용	1,776	5,328	1,797	5,391

19. 총당부채

당분기와 전분기 중 총당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

- 당분기

(단위: 백만원)

구분	유동				비유동		합계
	반품총당부채	배출부채	기타총당부채	소계	복구총당부채	소계	
당기초	1,440	137	-	1,577	544	544	2,121
설정(환입)	(334)	(137)	331	(140)	7	7	(133)
당분기말	1,106	-	331	1,437	551	551	1,988

- 전분기

(단위: 백만원)

구분	유동				비유동		합계
	반품총당부채	배출부채	기타총당부채	소계	복구총당부채	소계	
전기초	1,842	104	-	1,946	534	534	2,480
설정(환입)	(426)	(104)	197	(333)	7	7	(326)
전분기말	1,416	-	197	1,613	541	541	2,154

20. 판매비와관리비

당분기와 전분기 중 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	12,974	39,630	13,013	38,294
퇴직급여	1,109	3,468	1,116	3,248
복리후생비	2,866	7,283	2,658	6,909
교육훈련비	260	644	355	1,056
여비교통비	708	2,362	894	2,707
차량유지비	2,612	7,663	2,955	8,505
세금과공과	561	2,657	726	2,789
소모품비	1,212	2,838	1,280	3,161
수도광열비	223	555	232	585
수선유지비	258	709	227	908
지급임차료	1,482	3,978	1,744	4,861
감가상각비	2,920	8,745	2,836	8,333
무형자산상각비	711	2,148	689	2,359
지급수수료	12,724	38,113	14,998	42,744
판매수수료	6,473	16,554	5,706	14,529
운반보관료	13,602	36,699	13,480	36,346
광고선전비	3,594	9,400	3,389	9,976
기타	1,161	2,939	1,104	3,048
합계	65,450	186,385	67,402	190,358

21. 기타수익과 기타비용

(1) 당분기와 전분기 중 기타수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
외환차익	20	192	143	303
외화환산이익	13	(11)	(89)	21
유형자산처분이익	3	74	8	82
투자부동산처분이익	-	-	-	1,075
매각예정비유동자산처분이익	(3)	61,483	-	2,981
기타	495	1,640	566	1,560
합계	528	63,378	628	6,022

(2) 당분기와 전분기 중 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
외환차손	73	377	94	343
외화환산손실	(35)	(72)	24	33
유형자산처분손실	9	58	3	46
투자부동산처분손실	-	-	-	53
기타	2,241	2,837	272	1,091
합계	2,288	3,200	393	1,566

22. 금융수익과 금융원가

(1) 당분기와 전분기 중 금융수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
배당금수익	-	98	-	59
파생상품평가이익	-	-	-	113
합계	-	98	-	172

(2) 당분기와 전분기 중 금융원가의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
이자비용	1,538	4,562	1,329	3,989

23. 법인세비용

법인세비용은 전체 회계연도에 대해서 예상되는 최선의 가중평균 연간법인세율의 추정에 기초하여 인식하였습니다. 2020년 12월 31일로 종료하는 회계연도의 예상평균연간법인세율은 27.1%(2019년 9월 30일로 종료하는 기간에 대한 예상법인세율: 24.9%)입니다.

24. 주당이익

(1) 당분기와 전분기 중 회사의 기본주당이익은 다음과 같이 계산되었습니다.

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
가. 분기순이익(단위:백만원)	10,649	73,837	15,293	37,078
나. 가중평균유통보통주식수(단위:주)(*1)	909,809	909,810	909,810	909,810
다. 기본주당이익(단위:원/주)	11,704	81,156	16,809	40,754

(*1) 당분기 회사가 보유하고 있는 자기주식 222,061주를 고려하여 산출하였습니다.

25. 배당금

2019년 12월 31일로 종료하는 회계기간에 대한 배당금 10,918백만원은 2020년 4월에 지급되었습니다(2019년 지급액: 13,647백만원).

26. 재무활동에서 생기는 부채의 조정내용

당분기 중 회사의 재무활동에서 생기는 부채의 조정내용은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	단기차입금		장기차입금		리스부채	합계
	차입금	사채	차입금	사채		
당기초	12,000	99,979	50,000	49,939	17,883	229,801
현금흐름-차입	104,000	84,000	-	99,739	-	287,739
현금흐름-상환	(112,000)	(100,000)	-	-	(3,029)	(215,029)
유동성대체	50,000	-	(50,000)	-	-	-
기타 비금융변동	-	21	-	62	2,069	2,152
당분기말	54,000	84,000	-	149,740	16,923	304,663

27. 현금의 유입·유출이 없는 거래

현금의 유입·유출이 없는 거래 중 중요한 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기	전분기
건설중인자산의 본계정 대체	31,922	28,491
유·무형자산 취득을 위한 미지급금 등의 증감	4,114	7,226
차입금의 유동성 대체	50,000	99,918
매출채권의 제각	-	296

28. 우발채무 및 약정사항

당분기 중 주요 변동사항은 다음과 같습니다.

(1) 계류중인 소송사건

당분기말 현재 회사가 피고로 계류중인 소송사건은 없으며(전기말: 없음), 원고로 계류중인 소송사건은 9건으로 소송가액은 1,366백만원(전기말: 6건, 2,183백만원)입니다. 회사의 경영진은 상기의 소송결과가 회사의 재무상태에 중요한 영향을 미치지 아니할 것으로 판단하고 있습니다.

(2) 금융약정사항

당분기말과 전기말 현재 회사가 금융기관과 맺고 있는 금융약정사항은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원, 백만USD)

약정내용	계약처	당분기말	전기말
당좌차월	하나은행 등	14,000	14,000
구매카드 등	하나은행 등	190,000	190,000
기업어음	신한은행 등	30,000	30,000
한도대출	기업은행	20,000	-
내국신용장	하나은행	1,000	1,000
수입신용장	신한은행 등	USD 43	USD 43

(3) 제공받은 지급보증 등

당분기말 현재 회사는 납품계약 및 외상물품 등과 관련하여 서울보증보험(주)으로부터 계약 이행보증 등 3,622백만원(전기말: 4,607백만원)의 지급보증을 제공받고 있으며, 김천공장 증축공사 계약이행보증 등과 관련하여 롯데건설(주) 등으로부터 어음·수표 4매를 견질로 제공받았습니다.

29. 특수관계자거래

(1) 지배·종속기업 등 현황

1) 지배·종속기업 현황

구분	회사명	지분율(%)	
		당분기말	전기말
지배기업	롯데지주(주)(*1)	36.37	23.08
종속기업	푸드워드(주)(*2)	100.00	-

(*1) 당분기 중 롯데지주(주)는 (주)호텔롯데와 (주)부산롯데호텔이 보유한 당사의 주식을 추가 취득하였으며, 자기주식을 제외한 실효지분율을 고려할 때, 실질지배력을 획득함에 따라 유의적인 영향력을 행사하는 기업에서 지배기업으로 변동되었습니다.

(*2) 당분기 중 지분을 취득하여 신규로 편입되었습니다.

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

구분	당분기말	전기말
지배기업	롯데지주(주)	-
유의적인 영향력을 행사하는 기업	-	롯데지주(주)
종속기업	푸드워드(주)	-
지배기업의 종속기업	롯데지알에스(주), (주)코리아세븐, 롯데제과(주), 롯데정보통신(주), (주)대흥기획 등	-
유의적인 영향력을 행사하는 기업의 종속기업	-	롯데지알에스(주), (주)코리아세븐, 롯데제과(주), 롯데정보통신(주), (주)대흥기획, (주)바이더웨이 등
기타(*1)	롯데네슬레코리아(주), 롯데쇼핑(주), 롯데칠성음료(주), 롯데글로벌로지스(주), 롯데상사(주), (주)호텔롯데, 롯데케이칼(주), 롯데알미늄(주) 등	롯데네슬레코리아(주), 롯데쇼핑(주), 롯데칠성음료(주), 롯데로지스틱스(주), 롯데상사(주), (주)호텔롯데, 롯데케이칼(주), 롯데알미늄(주) 등

(*1) 제1024호 특수관계자 범위에 포함되지 않으나 독점규제및공정거래법에 따른 동일한 대규모기업집단 소속회사입니다.

(2) 매출 및 매입 등 거래

- 당분기

(단위: 백만원)

특수관계자 구분	회사명	매출	기타수익	매입 등(*1)	자산취득	사용권자산취득
지배기업	롯데지주(주)	236	-	2,988	-	-
종속기업	푸드워드(주)	26	16	412	-	-
지배기업의 종속기업	롯데지알에스(주)	79,112	-	235	-	-
	(주)코리아세븐(*2)	108,704	-	180	-	-
	롯데제과(주)	39,619	77	8,923	-	4,869
	기타	753	-	6,827	99	-
기타	롯데네슬레코리아(주)	1,821	-	1,216	-	-
	롯데쇼핑(주)	81,157	5	1,924	-	794
	롯데칠성음료(주)	16,529	56	1,363	-	977
	롯데글로벌로지스(주)	4,635	62	64,101	-	-
	롯데상사(주)	92	-	135,821	-	-
	롯데알미늄(주)	1,104	1	21,887	7,385	-
	롯데건설(주)	524	31	48	35,545	-
	롯데컬처웍스(주)	3,222	-	5	-	-
기타	12,387	24	1,488	146	1,628	
합계		349,921	272	247,418	43,175	8,268

(*1) 매입, 수수료비용, 리스부채 상각에 따른 이자비용 등이 포함되어 있습니다.

(*2) (주)바이더웨이 및 롯데피에스넷(주)가 2020년 1월 1일 (주)코리아세븐에 흡수합병됨에 따라 해당 회사의 매출 및 매입 등 거래 금액이 포함되어 있습니다.

- 전분기

(단위: 백만원)

특수관계자 구분	회사명	매출	기타수익	매입 등(*1)	자산취득	사용권자산취득
유의적인 영향력을 행사하는 기업	롯데지주(주)	179	-	3,249	-	-
	롯데지알에스(주)	91,650	-	18	-	-
유의적인 영향력을 행사하는 기업의 종속기업	(주)코리아세븐	106,540	-	164	-	-
	롯데제과(주)	42,598	2,029	9,061	-	6,954
	기타	1,022	-	6,845	1,192	1,684
	롯데네슬레코리아(주)	2,382	-	1,351	-	-
기타	롯데쇼핑(주)	83,772	6	2,584	35	4,037
	롯데칠성음료(주)	17,935	86	2,913	-	2,158
	롯데글로벌로지스(주)(*2)	4,547	8,340	63,647	17	-
	롯데상사(주)	223	-	160,081	-	-
	롯데알미늄(주)	1,143	-	23,969	5,155	-
	롯데건설(주)	549	35	22	54,048	-
	롯데컬처웍스(주)	12,994	-	17	-	144
	기타	16,790	21	4,135	12	5,160
	합계	382,324	10,517	278,056	60,459	20,137

(*1) 매입, 수수료비용, 임차료, 리스부채 상각에 따른 이자비용 등이 포함되어 있습니다.

(*2) 롯데로지스틱스(주)가 2019년 3월 1일 롯데글로벌로지스(주)에 흡수합병됨에 따라 해당 회사의 매출 및 매입 등 거래금액이 포함되어 있습니다.

(3) 특수관계자에 대한 채권·채무의 주요 잔액

- 당분기말

(단위: 백만원)

특수관계자 구분	회사명	채권		채무		
		매출채권	기타채권(*1)	매입채무	기타채무(*2)	리스부채
지배기업	롯데지주(주)	29	-	-	354	-
종속기업	푸드위드(주)	7	3	113	-	-
지배기업의 종속기업	롯데지알에스(주)	30,537	-	-	114	-
	(주)코리아세븐(*3)	25,147	-	-	-	-
	롯데제과(주)	15,177	6,598	396	970	4,803
	기타	152	381	-	864	1,060
기타	롯데네슬레코리아(주)	527	-	200	-	-
	롯데쇼핑(주)	10,390	12,752	1	1,516	833
	롯데칠성음료(주)	2,438	1,669	177	3,084	1,671
	롯데글로벌로지스(주)	79	84	9	9,894	-
	롯데상사(주)	11	-	16,535	-	-
	롯데알미늄(주)	135	-	9,027	1,487	-
	롯데건설(주)	150	4	-	5,389	-
	롯데컬처웍스(주)	882	17	-	3	96
	기타	1,601	1,331	305	99	3,749
합계	87,262	22,839	26,763	23,774	12,212	

(*1) 미수금, 임차보증금 등이 포함되어 있습니다.

(*2) 미지급금, 미지급비용, 임대보증금 등이 포함되어 있습니다.

(*3) (주)바이더웨이 및 롯데피에스넷(주)가 2020년 1월 1일 (주)코리아세븐에 흡수합병됨에 따라 해당 회사의 채권 및 채무 등 거래 잔액이 포함되어 있습니다.

- 전기말

(단위: 백만원)

특수관계자 구분	회사명	채권		채무		
		매출채권	기타채권(*1)	매입채무	기타채무(*2)	리스부채
유의적인 영향력을 행사하는 기업	롯데지주(주)	23	-	-	364	-
유의적인 영향력을 행사하는 기업의 종속기업	롯데지알에스(주)	23,055	-	-	4	-
	(주)코리아세븐	18,363	-	-	-	-
	롯데제과(주)	12,504	6,456	293	565	5,383
	기타	191	380	-	1,369	1,338
기타	롯데네슬레코리아(주)	428	-	231	-	-
	롯데쇼핑(주)	6,776	11,164	73	1,276	650
	롯데칠성음료(주)	1,702	1,641	60	3,046	1,812
	롯데글로벌로지스(주)(*3)	34	82	23	7,103	-
	롯데상사(주)	9	-	12,384	-	-
	롯데알미늄(주)	116	-	6,861	339	-
	롯데건설(주)	32	5	-	6,114	-
	롯데컬처웍스(주)	1,803	17	-	4	117
	기타	1,781	1,437	443	85	2,902
합계	66,817	21,182	20,368	20,269	12,202	

(*1) 미수금, 임차보증금 등이 포함되어 있습니다.

(*2) 미지급금, 미지급비용, 임대보증금 등이 포함되어 있습니다.

(*3) 롯데로지스틱스(주)가 2019년 3월 1일 롯데글로벌로지스(주)에 흡수합병됨에 따라 해당 회사의 채권 및 채무 등 거래 잔액이 포함되어 있습니다.

(4) 특수관계자와의 자금거래

- 당분기

(단위: 백만원)

특수관계자 구분	회사명	배당지급	리스부채의 상황	현금출자(*1)
지배기업	롯데지주(주)	3,134	-	-
종속기업	푸드위드(주)	-	-	550
지배기업의 종속기업	롯데제과(주)	-	523	-
	기타	-	290	-
기타	롯데쇼핑(주)	-	42	-
	롯데칠성음료(주)	-	145	-
	롯데컬처웍스(주)	-	20	-
	기타	2,395	956	8,832
합계		5,529	1,976	9,382

(*1) 회사는 당분기 중 푸드위드(주)에 550백만원 출자하였고, LOTTE F&G Vietnam Company Limited에 8,832백만원 출자하였습니다.

- 전분기

(단위: 백만원)

특수관계자 구분	회사명	배당지급	리스부채의 상환
유의적인 영향력을 행사하는 기업	롯데지주(주)	3,918	-
유의적인 영향력을 행사하는 기업의 종속기업	롯데제과(주)	-	455
	기타	-	219
기타	롯데쇼핑(주)	-	30
	롯데칠성음료(주)	-	91
	롯데컬처웍스(주)	-	15
	기타	2,993	793
합계		6,911	1,603

(5) 당분기말 현재 회사는 특수관계자와 상표권 라이선스 계약 등을 체결하고 있는 바, 그 주요내용은 다음과 같습니다.

구분	계약내용	산정기준	계약만료일
롯데칠성음료(주)	칸타타 상표 사용	매출액의 3.0%	2020.10.31, 자동연장 1년
	밀키스 상표 사용	매출액의 3.0%	2021.09.30
롯데지알에스(주)	엔제리너스 상표 사용	매출액의 2.5%	2020.10.31, 자동연장 1년
Chocolaterie Guylian N.V	Guylian 상표 사용	매출액의 3.0%	2021.03.30, 자동연장 1년
롯데지주(주)	롯데 브랜드 사용	광고선전비를 차감한 매출액의 0.15%	2020.12.31
	경영자문수수료	배부기준금액에 5% 곱한 금액을 가산한 금액	2020.12.31, 자동연장

(6) 담보제공

당분기말 현재 회사가 특수관계자에게 제공하는 담보 및 지급보증은 없으며, 김천공장 증축 공사 계약이행보증 등과 관련하여 롯데건설(주) 등으로부터 어음·수표 4매를 건질로 제공 받았습니다.

(7) 주요 경영진에 대한 보상

회사는 등기이사 및 회사 기업활동의 계획, 운영 및 통제에 대한 중요한 권한과 책임을 가진 임원을 주요 경영진에 포함하고 있으며, 당분기 및 전분기 중 주요 경영진에 대한 보상금액은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기	전분기
단기급여	3,306	3,981
퇴직급여	500	580
기타장기급여	60	6
합계	3,866	4,567

(8) 회사의 분할

회사는 2017년 4월 26일 이사회 결의 및 2017년 8월 29일 임시주주총회의 승인에 의거 2017년 10월 1일을 기준으로 하여 회사와 롯데칠성음료 주식회사, 롯데쇼핑 주식회사가 영위하는 사업 중 투자부문을 각각 인적분할하여 롯데제과 투자부문(현, 롯데지주 주식회사)에 흡수합병하였습니다. 이와 관련하여 회사는 롯데지주 주식회사와 인적분할 전의 회사 채무에 관하여 연대하여 변제할 책임이 있습니다.

(9) 김천공장 시설증설 투자

회사는 2018년 11월 6일 이사회 의결에 의거 HMR 사업확대에 따른 제조역량 강화를 위해 2020년 4월까지 김천공장에 930억원을 투자하기로 결의하고 롯데건설(주) 등과 계약을 체결하여 시설증설을 진행하였으나, 2020년 3월 27일 이사회 결의에 의거 2021년 4월까지 투자기간을 연장하였습니다.

30. 현금흐름표

당분기 및 전분기의 영업활동 현금흐름 중 조정 및 순운전자본의 변동은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기	전분기
조정항목		
법인세비용	27,414	12,272
퇴직급여	5,328	5,391
감가상각비	37,336	35,930
무형자산상각비	2,210	2,406
대손상각비	1,745	1,023
외화환산손익	(61)	12
유형자산처분손익	(16)	(36)
투자부동산처분손익	-	(1,022)
파생상품평가손익	-	(113)
재고자산평가손실	152	447
순금융비용	4,002	3,773
배당금수익	(98)	(59)
기타손익	3,578	1,112
매각예정비유동자산처분이익	(61,483)	(2,981)
계	20,107	58,155
순운전자본의 변동		
재고자산 증감	30,698	(25,523)
매출채권 증감	(53,100)	(28,516)
기타자산 증감	4,795	(2,874)
매입채무 증감	18,182	(566)
퇴직금의 지급	(1,746)	(2,396)
사외적립자산의 증감	3,172	4,313
기타부채 증감	9,122	11,893
총당부채 증감	(3)	(1,547)
계	11,120	(45,216)

31. 회계정책의 변경

주석 2.2에서 설명한 회계정책의 변경에 따라 재무제표의 각 개별 항목에 인식된 조정금액은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

재무상태표	전기말		
	직전 연차 보고금액	조정	재작성된 금액
비유동자산			
종속기업및관계기업투자	455	478	933
자산 합계	1,321,162	478	1,321,640
순자산			
기타포괄손익누계액	2,794	54	2,848
이익잉여금	922,871	424	923,295
자본 합계	707,532	478	708,010

(단위: 백만원)

손익계산서	전분기		
	전분기 보고금액	조정	재작성된 금액
관계기업에 대한 지분법손익	(77)	77	-
법인세비용차감전순이익	49,273	77	49,350
분기순이익	37,001	77	37,078
관계기업 기타포괄손익	51	(51)	-
분기 총포괄이익	38,736	26	38,762
기본주당이익	40,669원	85원	40,754원

6. 기타 재무에 관한 사항

1. 재무정보이용상의 유의점

(1) 분할합병

지배회사는 2017년 4월 26일 이사회 결의 및 2017년 8월 29일 임시주주총회의 승인에 의거 2017년 10월 1일을 기준으로 하여 지배회사와 롯데칠성음료 주식회사, 롯데쇼핑 주식회사가 영위하는 사업 중 투자부문을 각각 인적분할하여 롯데제과 투자부문(현, 롯데지주 주식회사)에 흡수합병하였습니다. 이와 관련하여 지배회사는 롯데지주 주식회사와 인적분할 전의 회사 채무에 관하여 연대하여 변제할 책임이 있습니다.

구분	내용
----	----

분할방법	인적분할
분할회사	롯데푸드 주식회사 사업부문(분할존속회사) 롯데푸드 주식회사 투자부문(분할신설회사)
분할합병일정	분할합병기일: 2017년 10월 1일

(2) 2017년 인적분할시 분할신설회사로 대체된 자산과 부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	금액	
유동자산		205,015
현금및현금성자산	205,013	
선급비용	2	
비유동자산		191,635,997
매도가능금융자산	155,814,806	
공동기업투자	35,821,191	
자산총계		191,841,012
유동부채		11,742
미지급비용	5,917	
예수금	5,825	
비유동부채		34,557,243
순확정급여부채	37,812	
장기종업원급여부채	6,635	
이연법인세부채	34,512,796	
부채총계		34,568,985
순자산금액		157,272,027

(3) 2017년 인적분할시 분할신설회사로 대체된 자산과 관련한 기타포괄손익누계액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	금액
매도가능금융자산평가이익누계액	81,123,901
공동기업투자기타포괄손실누계액	(228,063)
합계	80,895,838

(4) 분할에 따른 정산이익의 인식

동일한 종류의 지분상품을 갖고 있는 모든 소유주가 동등하게 취급되는 비현금성자산을 무상분배하는 경우, 지배회사는 분배를 선언하고 관련 자산·부채를 분배할 의무를 부담하는 시점에 미지급배당금을 공정가치로 측정하여 인식하고 있습니다. 이에 따라 지배회사는 독

립적인 외부평가기관의 전문가적인 판단에 따른 추정치와 평가모형을 사용하여 산정한 금액을 기초로 분배대상 비현금자산의 공정가치를 결정하였습니다.

지배회사는 분배시점의 분배대상 비현금자산과 인식된 미지급배당금의 차이 80,896백만원을 분할합병기일에 정산이익으로 인식하였습니다.

- ※ 관련공시일 : 2017.04.26. 주요사항보고서(회사분할합병결정)
- 2017.06.29. 주요사항보고서(회사분할합병결정)
- 2017.07.25. 주요사항보고서(회사분할합병결정)
- 2017.10.12. 합병등 종료보고서
- 2017.10.23. 합병등 종료보고서(정정)
- 2017.10.30. 합병등 종료보고서(정정)

2. 대손충당금 설정현황

가. 최근 3사업연도의 계정과목별 대손충당금 설정내용

(단위 : 백만원)

구분	관련 계정과목	채권금액	대손충당금	대손충당금 설정비율
제61기 3분기	매출채권	248,545	4,712	1.9%
제60기	매출채권	195,352	2,945	1.5%
제59기	매출채권	192,345	2,980	1.5%

※ 연결 기준입니다.

나. 최근 3사업연도의 대손충당금 변동현황

(단위 : 백만원)

구분	제61기 3분기	제60기	제59기
1. 기초 대손충당금 잔액합계	2,945	2,980	2,563
2. 순대손처리액(①-②)	(22)	907	88
① 대손처리액(상각채권액)	-	988	104
② 상각채권회수액	22	81	17
3. 대손상각비 계상(환입)액	1,745	872	504
4. 기말 대손충당금 잔액합계	4,712	2,945	2,980

※ 연결 기준입니다.

다. 매출채권관련 대손충당금 설정방침

연결회사는 매출채권에 대해 전체 기간 기대신용손실을 손실충당금으로 인식하는 간편법을 적용합니다. 기대신용손실을 적용하기 위해 매출채권은 신용위험 특성을 기준으로 구분하고 있습니다.

신용위험 특성을 기준으로 구분하는 방법은 보고기간 종료일 현재의 매출채권을 정상채권과

부실채권으로 구분하고, 정상채권에 대해서는 과거 1년간의 채권 연령분석을 통하여 평균미 회수율을 산출하고 이를 이용하여 기대손실률을 계산하여 대손충당금을 설정하고, 부실채권 에 대하여는 개별분석하여 대손충당금을 설정하고 있습니다.

당분기말 매출채권에 대한 손실충당금은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	정상	3개월 초과	6개월 초과	9개월 초과	개별평가	계
기대손실률	0.21%	7.91%	46.15%	80.00%	69.12%	
총 장부금액-매출채권	235,959	7,191	747	877	3,771	248,545
손실충당금	491	569	345	701	2,606	4,712

※ 연결 기준입니다.

1) 대손처리기준

법인세법상 대손요건을 기준으로하여 대손처리 하거나, 회수비용이 채권금액을 초과하여 회 수실익이 없는 채권 등

- 세법상의 대손사유에 해당하는 소멸시효가 완성된 채권
- 거래점주의 파산, 강제집행, 사업의 폐지, 채무자의 사망, 실종, 행방불명인 경우
- 소송의 패소 등으로 법적 청구권이 소멸된 경우

라. 당분기말 현재 경과기간별 매출채권잔액 현황

(단위 : 백만원)

구분		6월이하	6월초과 1년이하	1년초과 3년이하	3년초과	계
금액	일반	155,895	2,789	2,329	277	161,290
	특수관계자	87,255	-	-	-	87,255
	계	243,150	2,789	2,329	277	248,545
구성비율		97.8%	1.1%	0.9%	0.1%	100.0%

※ 대손충당금 차감전 채권총액임(연결기준)

3. 재고자산 현황 등

가. 최근 3사업연도의 재고자산의 사업부문별 보유현황

(단위 : 백만원)

구분		제61기 3분기	제60기	제59기
빙과 등	상품	3,288	4,113	4,446
	제품외	33,122	38,259	29,061
	소계	36,410	42,372	33,507
유지식품 등	상품	18,833	17,320	15,527
	제품외	70,461	76,057	68,599
	소계	89,294	93,377	84,126
육가공 등	상품	1,598	2,719	2,758

	제품외	68,995	88,679	71,951
	소계	70,593	91,398	74,709
전체	상품	23,719	24,152	22,731
	제품외	172,578	202,995	169,611
	합계	196,297	227,147	192,342
총자산대비 재고자산 구성비율 (재고자산합계÷기말자산총계×100)		14.6%	17.2%	15.9%
재고자산 회전율 [연환산 매출원가÷{(기초재고+기말재고) }÷2]		6.9	7.1	8.1

※ 제60기(전기) 중 수익을 창출하고 비용을 발생시키는 사업활동의 구성단위 변경 및 자산 손상평가기준 적용으로 사업부문이 재분류 되었습니다(연결기준).

나. 재고자산의 실사내용

- (1) 실사일자 : 당사는 기말에 재고실사를 연 1회 실시하고 있으며, 각 창고 담당자들이 월마감시 실사를 자체적으로 진행하고 있습니다. 장부재고와 실물의 시점 차에 의한 수량차이는 원재료, 제상품 등의 수불부 및 거래명세서 등을 외부감사인에 제출하여 소명하였습니다.
- (2) 실사방법 : 외부감사인과 각 부문별 책임자 입회하여 재고자산 실사
- (3) 재고실사시 참여 및 입회 : 재고실사시 재무제표의 외부감사인인 삼일회계법인 소속 공인회계사 및 회사의 창고 담당자
- (4) 장기체화재고 등 현황 : 재고자산의 시가가 취득원가보다 하락한 경우에는 저가법을 사용하여 재고자산의 재무상태표가액을 결정하고 있으며, 당분기말 현재 재고자산에 대한 평가내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

계정목	취득원가	보유금액	평가충당금	기말잔액
상품(*1)	24,239	24,239	(520)	23,719
제품(*1)	37,725	37,725	(1,093)	36,632
반제품	11,280	11,280	-	11,280
원재료	82,310	82,310	-	82,310
부재료	5,862	5,862	-	5,862
저장품	13	13	-	13
미착품	36,481	36,481	-	36,481
합계	197,910	197,910	(1,613)	196,297

(*1) 반품예상재고 764백만원(전기말:1,033백만원)이 포함되어 있습니다(연결기준).

4. 진행률적용 수주계약 현황

해당사항 없음.

5. 공정가치평가 내역

III. 재무에 관한 사항의 재무제표 주석부문을 참고하시기 바랍니다. (4.공정가치)

6. 채무증권 발행 실적 등

채무증권 발행실적

(기준일 : 2020년 09월 30일)

(단위 : 백만원, %)

발행회사	증권종류	발행방법	발행일자	권면(전자등록)총액	이자율	평가등급 (평가기관)	만기일	상환 여부	주관회사
롯데푸드(주)	기업어음증권	-	2019.01.15	20,000	1.90%	A1 (NICE신용,한기평)	2019.01.31	상환	IBK투자증권
롯데푸드(주)	기업어음증권	-	2019.02.08	10,000	1.87%	A1 (NICE신용,한기평)	2019.02.28	상환	신한은행
롯데푸드(주)	기업어음증권	-	2019.02.15	20,000	1.89%	A1 (NICE신용,한기평)	2019.02.28	상환	신한은행
롯데푸드(주)	기업어음증권	-	2019.03.15	20,000	1.90%	A1 (NICE신용,한기평)	2019.03.29	상환	NH투자증권
롯데푸드(주)	기업어음증권	-	2019.04.15	20,000	1.93%	A1 (NICE신용,한기평)	2019.04.30	상환	IBK투자증권
롯데푸드(주)	기업어음증권	-	2019.04.23	20,000	1.85%	A1 (NICE신용,한기평)	2019.05.02	상환	신영증권
롯데푸드(주)	기업어음증권	-	2019.05.10	20,000	1.89%	A1 (NICE신용,한기평)	2019.05.31	상환	IBK투자증권
롯데푸드(주)	기업어음증권	-	2019.05.15	20,000	1.90%	A1 (NICE신용,한기평)	2019.06.03	상환	NH투자증권
롯데푸드(주)	기업어음증권	-	2019.06.10	20,000	1.89%	A1 (NICE신용,한기평)	2019.06.28	상환	IBK투자증권
롯데푸드(주)	기업어음증권	-	2019.06.17	20,000	1.89%	A1 (NICE신용,한기평)	2019.06.28	상환	신한은행
롯데푸드(주)	기업어음증권	-	2019.06.28	20,000	1.92%	A1 (NICE신용,한기평)	2019.07.01	상환	NH투자증권
롯데푸드(주)	기업어음증권	-	2019.07.10	20,000	1.86%	A1 (NICE신용,한기평)	2019.07.31	상환	NH투자증권
롯데푸드(주)	기업어음증권	-	2019.07.15	10,000	1.82%	A1 (NICE신용,한기평)	2019.07.31	상환	신한은행
롯데푸드(주)	기업어음증권	-	2019.07.15	20,000	1.82%	A1 (NICE신용,한기평)	2019.08.01	상환	신한은행
롯데푸드(주)	기업어음증권	-	2019.08.05	20,000	1.56%	A1 (NICE신용,한기평)	2019.08.30	상환	NH투자증권
롯데푸드(주)	기업어음증권	-	2019.08.09	30,000	1.60%	A1 (NICE신용,한기평)	2019.09.02	상환	NH투자증권
롯데푸드(주)	기업어음증권	-	2019.08.14	10,000	1.62%	A1 (NICE신용,한기평)	2019.09.02	상환	IBK투자증권
롯데푸드(주)	기업어음증권	-	2019.09.10	30,000	1.90%	A1 (NICE신용,한기평)	2019.09.30	상환	신한은행
롯데푸드(주)	기업어음증권	-	2019.09.10	10,000	1.90%	A1 (NICE신용,한기평)	2019.09.30	상환	NH투자증권
롯데푸드(주)	기업어음증권	-	2019.09.16	10,000	1.69%	A1 (NICE신용,한기평)	2019.09.30	상환	IBK투자증권

롯데푸드(주)	기업어음증권	-	2019.10.10	30,000	1.66%	A1 (NICE신용,한기평)	2019.10.31	상환	신영증권
롯데푸드(주)	기업어음증권	-	2019.10.15	10,000	1.69%	A1 (NICE신용,한기평)	2019.10.31	상환	NH투자증권
롯데푸드(주)	기업어음증권	-	2019.11.08	20,000	1.55%	A1 (NICE신용,한기평)	2019.11.29	상환	신한은행
롯데푸드(주)	기업어음증권	-	2019.11.08	10,000	1.55%	A1 (NICE신용,한기평)	2019.12.02	상환	신한은행
롯데푸드(주)	기업어음증권	-	2019.12.10	10,000	1.82%	A1 (NICE신용,한기평)	2019.12.31	상환	NH투자증권
롯데푸드(주)	기업어음증권	-	2019.12.11	10,000	1.85%	A1 (NICE신용,한기평)	2019.12.31	상환	하이투자증권
롯데푸드(주)	기업어음증권	-	2019.12.13	10,000	1.85%	A1 (NICE신용,한기평)	2020.01.10	상환	하이투자증권
롯데푸드(주)	기업어음증권	-	2020.01.08	10,000	1.77%	A1 (NICE신용,한기평)	2020.01.31	상환	NH투자증권
롯데푸드(주)	기업어음증권	-	2020.01.08	30,000	1.81%	A1 (NICE신용,한기평)	2020.02.28	상환	IBK투자증권
롯데푸드(주)	기업어음증권	-	2020.01.22	10,000	1.72%	A1 (NICE신용,한기평)	2020.03.31	상환	NH투자증권
롯데푸드(주)	기업어음증권	-	2020.02.27	30,000	1.41%	A1 (NICE신용,한기평)	2020.03.31	상환	IBK투자증권
롯데푸드(주)	기업어음증권	-	2020.02.17	20,000	1.50%	A1 (NICE신용,한기평)	2020.04.10	상환	하이투자증권
롯데푸드(주)	회사채	사모	2020.03.27	84,000	2.39%	-	2021.03.27	미상환	KB국민은행
롯데푸드(주)	회사채	공모	2020.04.13	100,000	1.98%	AA0 (NICE신용,한신평)	2023.04.13	미상환	NH투자증권 외
롯데푸드(주)	회사채	공모	2017.04.12	100,000	2.08%	AA0 (NICE신용,한신평)	2020.04.12	상환	미래에셋대우/한국투자
롯데푸드(주)	회사채	공모	2017.04.12	50,000	2.46%	AA0 (NICE신용,한신평)	2022.04.12	미상환	미래에셋대우/한국투자
합계	-	-	-	904,000	-	-	-	-	-

사채관리계약 주요내용 및 충족여부 등

(작성기준일 : 2020년 09월 30일)

(단위 : 백만원, %)

채권명	발행일	만기일	발행액	사채관리 계약체결일	사채관리회사
롯데푸드(주) 무보증사채 34-2회	2017년 04월 12일	2022년 04월 12일	50,000	2017년 04월 06일	한국예탁결제원

(이행현황기준일 : 2020년 09월 30일)

재무비율 유지현황	계약내용	부채비율 200%이하로 유지
	이행현황	계약조항의 재무비율을 유지함 ('20년 3분기 기준 75.89%)
담보권설정 제한현황	계약내용	사채발행이후 지급보증 또는 "담보권"이 설정되는 채무의 합계액이

	이행현황	직전 회계년도"자기자본"의 200%미만 계약조항을 위반하여 지급보증의무를 부담하거나 담보권을 설정하지 아니함
	계약내용	회계연도에 1회 또는 수회에 걸쳐 총액 1조원(자산 처분 후 1년 이내에 처분가액 등을 재원으로 취득 한 자산이 있는 경우에는 이를 차감한다) 이상 처분 제한
자산처분 제한현황	이행현황	계약조항을 위반하여 자산을 처분하지 아니함 ('20년 3분기 기준 168,088백만)
	계약내용	해당사항 없음
지배구조변경 제한현황	이행현황	해당사항 없음
	계약내용	해당사항 없음
이행상황보고서 제출현황	이행현황	2020.09.03

(작성기준일 : 2020년 09월 30일)

(단위 : 백만원, %)

채권명	발행일	만기일	발행액	사채관리 계약체결일	사채관리회사
롯데푸드(주) 무보증사채 36회	2020년 04월 13일	2023년 04월 13일	100,000	2020년 04월 01일	한국예탁결제원

(이행현황기준일 : 2020년 09월 30일)

재무비율 유지현황	계약내용	부채비율 200%이하로 유지
	이행현황	계약조항의 재무비율을 유지함 ('20년 3분기 기준 75.89%)
담보권설정 제한현황	계약내용	사채발행이후 지급보증 또는 "담보권"이 설정되는 채무의 합계액이 직전 회계년도"자기자본"의 200%미만
	이행현황	계약조항을 위반하여 지급보증의무를 부담하거나 담보권을 설정하지 아니함
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 처분 제한
	이행현황	계약조항을 위반하여 자산을 처분하지 아니함 ('20년 3분기 기준 168,088백만)
지배구조변경 제한현황	계약내용	지배구조 변경사유 발생 제한
	이행현황	이행
이행상황보고서 제출현황	이행현황	2020.09.03

* 이행현황기준일은 이행현황 판단 시 적용한 회계감사인의 검토의견(확인 및 의견표시)이
표명된 가장 최근의 재무제표의 작성기준일이며, 지배구조변경 제한현황은 공시서류작성기
준일임.

※사채관리계약 주요내용 및 충족여부 등의 사항은 연결기준임 (중속회사 해당사항 없음)

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

기업어음증권 미상환 잔액

(기준일 : 2020년 09월 30일)

(단위 : 백만원)

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

단기사채 미상환 잔액

(기준일 : 2020년 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 : 2020년 09월 30일)

(단위 : 백만원)

잔여만기		1년 이하	1년초과 2년이하	2년초과 3년이하	3년초과 4년이하	4년초과 5년이하	5년초과 10년이하	10년초과	합 계
미상환 잔액	공모	-	50,000	100,000	-	-	-	-	150,000
	사모	84,000	-	-	-	-	-	-	84,000
	합계	84,000	50,000	100,000	-	-	-	-	234,000

신종자본증권 미상환 잔액

(기준일 : 2020년 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 : 2020년 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	합계	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
--	----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

IV. 이사의 경영진단 및 분석의견

- 작성지침에 따라 분/반기 보고서에는 이사의 경영진단 및 분석의견을 기재하지 않습니다. (사업보고서에 기재예정)

V. 감사인의 감사의견 등

1. 회계감사인의 감사의견

가. 회계감사인의 명칭 및 감사의견

사업연도	감사인	감사의견	강조사항 등	핵심감사사항
제61기 3분기(당분기)	삼일회계법인	해당사항 없음	분기연결 및 별도재무제표에 대한 주석3 (COVID-19(코로나바이러스)가 회사에 미칠 수 있는 영향)	해당사항 없음
제60기(전기)	삼일회계법인	적정	해당사항 없음	유가공사업부 현금창출단위에 대한 영업권 손상평가
제59기(전전기)	삼일회계법인	적정	해당사항 없음	해당사항 없음

나. 감사용역 체결현황

(단위 : 백만원, 시간)

사업연도	감사인	내 용	감사계약내역		실제수행내역	
			보수	시간	보수	시간
제61기 3분기(당분기)	삼일회계법인	연결 및 별도 분,반기 재무제표 검토 및 연결 및 별도 기말 재무제표 감사 내부회계관리제도 감사	380	3,800	228	2,050
제60기(전기)	삼일회계법인	분,반기 재무제표 검토 및 기말 재무제표 감사	250	2,500	250	2,422
제59기(전전기)	삼일회계법인	분,반기 재무제표 검토 및 기말 재무제표 감사	225	2,424	225	2,701

다. 회계감사인과의 비감사용역 계약체결 현황

(단위 : 백만원)

사업연도	계약체결일	용역내용	용역수행기간	용역보수	비고
제61기 3분기(당분기)	2020년	세무조정 및 자문 등	2020.04~2021.03	185	-
제60기(전기)	2019년	세무조정	2019.04~2020.03	15	-
제59기(전전기)	2018년	세무조정 및 자문 등	2018.05~2019.04	33	-

2. 재무제표 중 이해관계자의 판단에 상당한 영향을 미칠 수 있는 사항에 대해 내부감사기구 가 회계감사인과 논의한 결과

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
1	2019년 06월 12일	감사위원회, 업무수행이사	대면회의	연간 감사계획, 경영진과 감사인의 책임, 감사인의 독립성, 부정 관련 경영진의 책임 및 지배기구 활동 등
2	2020년 01월 30일	감사위원회, 업무수행이사	대면회의	감사계획, 핵심감사사항 논의, 연간 감사 경과보고
3	2020년 03월 12일	감사위원회, 업무수행이사	대면회의	연간 감사 종결 보고, 핵심감사사항, 기타 법규 준수에 대한 질의, 감사인의 독립성 등

4	2020년 07월 23일	감사위원회, 업무수행이사	대면회의	연간 감사계획, 경영진과 감사인의 책임, 감사인의 독립성, 핵심 감사사항, 부정 관련 경영진의 책임 등
---	---------------	---------------	------	--

3. 외부감사인의 변경

- 해당사항 없음.

4. 내부통제에 관한 사항

가. 감사위원회는 제60기 사업연도의 회계 및 이에 관한 장부와 관계서류를 열람하고 재무제표 및 동 부속명세서에 대하여도 면밀히 검토하였습니다. 또한, 당사의 내부회계관리제도가 효과적으로 설계 및 운영 평가되었으며, 추가 발견된 사항이나 위반사항이 없는 것으로 평가 완료하였습니다. 감사위원회는 이 평가결과를 2020년 3월 12일 이사회에서 보고하였습니다

나. 삼일회계법인은 제60기 감사보고서상의 내부회계관리제도 운영실태평가보고서에 대한 검토결과, 중요성의 관점에서 내부회계관리제도 모범규준의 규정에 따라 작성되지 않았다고 판단하게 하는 점이 발견되지 아니하였다고 의견표명하였습니다.

VI. 이사회 등 회사의 기관에 관한 사항

1. 이사회에 관한 사항

가. 이사회 구성 개요

이사회 및 위원회명	구성	소속이사명	비고
이사회	사내이사 2명 기타비상무이사 1명 사외이사 4명	조경수(이사회 의장/대표이사), 김재열, 오성엽, 이경희, 이경목, 송찬엽, 한현철	
감사위원회	사외이사 4명	이경희, 이경목, 송찬엽, 한현철	
사외이사후보추천위원회	사내이사 1명 사외이사 4명	조경수, 이경희, 이경목, 송찬엽, 한현철	
경영위원회	사내이사 2명	조경수, 김재열	
투명경영위원회	사내이사 1명 사외이사 4명	조경수, 이경희, 이경목, 송찬엽, 한현철	내부거래위원회 명칭변경
보상위원회	사외이사 4명	이경목, 이경희, 송찬엽, 한현철	

※ 신속한 의사결정을 통한 경영 효율성 제고를 위해 대표이사가 이사회 의장을 겸직함.

나. 사외이사 및 그 변동현황

(단위 : 명)

이사의 수	사외이사 수	사외이사 변동현황		
		선임	해임	중도퇴임
7	4	2	-	-

※ 제60기 정기주주총회 결과임 (사외이사 변동현황: 신규선임 1명, 재선임 1명)

다. 중요 의결사항 등

회사	개최 일자	의안내용	가결 여부	이사 등의 성명							
				조경수 (출석률 : 100%)	김재열 (출석률 : 100%)	오성엽 (출석률 : 100%)	정명섭 (출석률 : 100%)	이경희 (출석률 : 100%)	이경목 (출석률 : 100%)	송찬엽 (출석률 : 100%)	한현철 (출석률 : 100%)
				찬 반 여부							
1	2020. 01.30	<보고사항> - 내부회계관리제도 운영실태 보고의 건 <의결사항> - 제60기 재무제표 및 영업보고서 승인의 건	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	-

2	2020.03.12	<보고사항> - 감사위원회의 내부회계관리제도 운영실태 평가 보고의 건	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		<의결사항> 1. 제60기 정기주주총회 소집결의의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	-
		2. 현금배당 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	-
		3. 제60기 재무제표 및 영업보고서 변경 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	-
		4. 정관 일부 변경의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	-
		5. 이사 및 감사위원 후보자 추천의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	-
		6. 이사 보수한도 승인요청액 결정의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	-
		7. 임원 퇴직금 지급규정 일부 변경의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	-
		8. 무보증 원화 공모사채 발행 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	-
3	2020.03.27	<의결사항> 1. 이사회 내 위원회 위원 선임의 건	가결	찬성	찬성	찬성	-	찬성	찬성	찬성	찬성
		2. 투명경영위원회 규정 개정의 건	가결	찬성	찬성	찬성	-	찬성	찬성	찬성	찬성
		3. 임원 보수 변경 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성	-	찬성	찬성	찬성	찬성
		4. 사채 발행 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성	-	찬성	찬성	찬성	찬성
		5. 문래 기업형임대주택 매매계약 변경 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성	-	찬성	찬성	찬성	찬성
		6. 김천공장 신규시설 투자 변경 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성	-	찬성	찬성	찬성	찬성

※ 2020년 3월 27일 제60기 정기주주총회에서 임기가 만료된 정명섭 사외이사 퇴임후 한현철 사외이사를 신규선임 하였고, 오성엽 기타비상무이사, 송찬엽 사외이사를 재선임하였습니다.

라. 이사회내의 위원회

(1) 이사회내의 위원회 구성현황

위원회명	구성	소속 이사명	설치목적 및 권한사항	비고
경영위원회	사내이사 2명	조경수(위원장), 김재열	경영활동의 효율성 제고를 위해 이사회가 위임한 회사의 중요 경영사항에 관하여 심의 의결	
투명경영위원회	사내이사 1명 사외이사 4명	조경수(위원장), 이경희, 이경목, 송찬엽, 한현철	공정거래 자율준수 체제 구축 및 내부거래의 투명성 제고를 위해 내부거래 보고 청취 및 내부거래 승인에 대한 심의 의결	내부거래위원회 명칭변경
보상위원회	사외이사 4명	이경목(위원장), 이경희, 송찬엽, 한현철	이사 보수 결정과정의 객관성 및 투명성 확보	2019.09.19 신설

※ 감사위원회와 사외이사후보 추천위원회는 기업공시서식 작성기준에 따라 제외하였습니다.

(2) 이사회내의 위원회 활동내역

□ 경영위원회

위원회명	개최일자	의안내용	가결여부	이사의 성명	
				조경수 (출석률 : 100%)	김재열 (출석률 : 100%)
				찬반여부	
경영위원회	2020.01.23	경영성과급 지급 승인의 건	가결	찬성	찬성
경영위원회	2020.04.28	푸드위드(주) 출자 승인의 건	가결	찬성	찬성
경영위원회	2020.05.07	(주)엘티케이비문래제4호뉴스테이위탁관리부 동산투자회사 출자 승인의 건	가결	찬성	찬성
경영위원회	2020.05.28	롯데문화재단 기부금 출연 승인의 건	가결	찬성	찬성

□ 보상위원회

위원회명	개최일자	의안내용	가결여부	이사의 성명				
				이경목 (출석률 : 100%)	이경희 (출석률 : 100%)	정명섭 (출석률 : 100%)	송찬업 (출석률 : 100%)	한현철 (출석률 : 100%)
				찬반여부				
보상위원회	2020.01.30	임원 보수 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	-
	2020.02.13	1. 임원 경영성과급 지급 승인의 건 2. 이사 보수한도 심의의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	-
			가결	찬성	찬성	찬성	찬성	
2020.05.08	임원 보수 한시적 변경 승인의 건	가결	찬성	찬성	-	찬성	찬성	

□ 투명경영위원회

위원회명	개최일자	의안내용	가결여부	이사의 성명				
				조경수 (출석률 : 100%)	이경목 (출석률 : 100%)	이경희 (출석률 : 100%)	송찬업 (출석률 : 100%)	한현철 (출석률 : 100%)
				찬반여부				
투명경영 위원회	2020.06.15	LOTTE F&G Vietnam Company Limited 출자 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성

마. 이사의 독립성

(1) 이사선출에 대한 독립성 기준 운영 여부 및 운영 기준

당사는 이사선출에 있어서 상법 제382조(이사의 선임), 상법 제542조의 8(사외이사의 선임)에 의거, 이사를 선임하고 있습니다. 선출된 당사의 이사 중 상기 기준에서 요구하는 이사후보 결격사유에 해당하거나 이사로 선출된 이후에 결격사유에 해당된 경우는 없습니다.

□ 이사의 활동분야, 최대주주등과의 관계 등

이사	임기	연임여부	연임횟수	선임배경	추천인	활동분야	회사와의 거래	최대주주 등 과의 관계
조경수	2년	연임	2회	홍푸드사업본부장, 파스퇴르사업본부장을 역임하는 등 영업과 마케팅 분야에서 풍부한 경험과 업무 전 분야에 걸쳐 다양한 식견을 갖추고 있어 이사회에서 추천함.	이사회	전사 경영전반 총괄	-	-
김재열	2년	-	-	빙과영업 등에서 회사의 성장과 수익성 향상에 도움을 주었으며 이러한 경험을 바탕으로 회사의 지속적인 발전에 기여 할 수 있는 적임자로 이사회에서 추천함.	이사회	홍푸드사업담당	-	-
오성엽	2년	연임	1회	회사를 경영한 경험(롯데정밀화학)이 있고 롯데지주 홍보부문(커뮤니케이션실)을 책임지고 있어 회사의 홍보 및 사회공헌활동 강화로 회사가 사회적 책임을 다하는데 기여할 것으로 판단하여 이사회에서 추천함	이사회	기타비상무이사	-	-
이경희	2년	연임	1회	우리은행 리스크관리본부 집행부행장 및 우리펀드서비스 대표이사를 거친 재무 전문가로 회사의 경영 및 감사위원회 기능 강화에 기여할 것으로 판단하여 사외이사후보추천위원회에서 추천함.	사외이사후보 추천위원회	사외이사	-	-
이경목	2년	연임	1회	현재 서울대학교 경영전문대학원 교수로 활동 중인 경영학 분야 전문가로 경영활동에 대한 다양한 연구를 통해 쌓은 깊은 식견과 균형잡힌 시각을 경영진에 제공하여 향후 회사의 성장에 기여할 것으로 판단하여 사외이사후보추천위원회에서 추천함.	사외이사후보 추천위원회	사외이사	-	-
송찬엽	2년	연임	1회	법률 분야 전문가로서 법률 분야의 충분한 경험과 지식을 갖추고 있어 향후 당사 준법경영 강화에 기여할 것으로 기대됨에 따라 사외이사후보추천위원회에서 추천함.	사외이사후보 추천위원회	사외이사	-	-
한현철	2년	-	-	감사 및 행정분야 전문가로서 회사의 윤리경영 및 투명경영 강화에 기여를 할 것으로 기대됨에 따라 사외이사후보추천위원회에서 추천함.	사외이사후보 추천위원회	사외이사	-	-

(2) 이사의 추천인

이사회 및 사외이사후보추천위원회는 주요경력, 전문성 등을 고려하여 이사 후보자를 선정하여 주주총회 안건으로 상정 후 주주총회에서 최종적으로 선임하고 있습니다.

당사는 사외이사 후보를 선출하기 위한 사외이사후보추천위원회가 설치되어 있습니다. [당사는 자산규모 2조원 미만으로써, 상법 제542조의8 제4항(동 시행령 제13조 제2항을 준용)에서 언급한 사외이사후보추천위원회를 설치해야 하는 주권상장법인의 범위에는 해당되지 않습니다.]

□ 사외이사 후보추천위원회 활동내역

위원회명	개최일자	의안내용	가결여부	이사의 성명				
				조경수 (출석률 : 100%)	정명섭 (출석률 : 100%)	이경희 (출석률 : 100%)	이경목 (출석률 : 100%)	송찬엽 (출석률 : 100%)
				찬반여부				
사외이사후보 추천위원회	2020.02.13	사외이사 후보 추천의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성

바. 사외이사의 전문성

당사 내 지원조직은 사외이사가 이사회 및 이사회내 위원회에서 전문적인 직무수행이 가능하도록 보조하고 있습니다. 이사회 등 직무수행을 위하여 필요한 경우 외부 전문인력의 지원 또는 자문을 받을 수 있습니다. 당사는 사외이사의 경영정보접근을 위하여 이사회 개최시 부의안건을 회의 최소 3일전에 제공하여 원활한 경영상의 의사전달이 이루어질 수 있도록 시행하고 있습니다. 또한 기타 사내 주요 현안에 대해서도 수시로 정보를 제공하고 있습니다.

부서(팀)명	직원수(명)	직위(근속연수)	주요 활동내역
경영지원부문	1명	대리(2년)	이사회 운영 및 경영정보 전달

※ 조직 내 사외이사 직무수행 지원 담당직원 현황임.

사. 사외이사 교육실시 현황

교육일자	교육실시주체	참석 사외이사	불참시 사유	주요 교육내용
2018년 03월 23일	회사	정명섭, 이경희, 이경목, 송찬엽	-	사외이사 간담회
2018년 11월 06일	회사	정명섭, 이경희, 이경목, 송찬엽	-	사외이사 간담회
2018년 12월 19일	회사	정명섭, 이경희, 이경목, 송찬엽	-	사외이사 간담회
2019년 03월 28일	회사	정명섭, 이경희, 이경목, 송찬엽	-	사외이사 간담회
2019년 06월 12일	회사	정명섭, 이경희, 이경목, 송찬엽	-	사외이사 간담회
2019년 09월 19일	회사	정명섭, 이경희, 이경목, 송찬엽	-	사외이사 간담회

2. 감사제도에 관한 사항

가. 감사기구에 관한 사항

당사는 제61기 당분기말 현재 4인의 사외이사로 구성된 감사위원회를 운영하고 있습니다.

나. 감사위원회의 인적사항

(기준일 : 2020.09.30)

성명	사외이사 여부	경력	회계·재무전문가 관련		
			해당 여부	전문가 유형	관련 경력
이경희	예	- 한국외국어대학교 포르투갈어과 학사 - 83년~ 한일은행 - 11년~ 우리은행 기업금융단 단장	예	금융기관·정부·증권 유관기관 등 경력자	1983년 한일은행에 입행하여, 2011년우리은행 기업금융단 단장, 2013년 우리은행 리스크관리본부 부

		- 13년~ 우리은행 리스크관리본부 부행장 - 14년~ 우리펀드서비스 대표이사 - 16년~17년 (주)토스 사외이사 - 17년~ 아시아나 IDT(주) 사외이사			행장, 2014년 우리펀드서비스 대표이사를 역임하면서 33년간 회계, 재무관련 업무를 수행
이경록	예	- 서울대학교 경영학 학사 - 펜실베이니아대학교 와튼스쿨 경영학 박사 - 08년~ 서울대학교 경영전문대학원 교수 - 16년~ 한화손해보험(주) 사외이사	-	-	-
송찬엽	예	- 서울대학교 대학원 법학 석사 - 13년~15년 서울동부지방검찰청 검사장 - 15년~ 법무법인 광장 변호사 - 17년~ 나노스(주) 사외이사	-	-	-
한현철	예	- 서울대학교 행정대학원 - 13년~14년 감사원 행정안전감사국장 - 14년~18년 한국교직원공제회 상임감사	-	-	-

다. 감사위원회 위원의 독립성

- 당사는 관련법령 및 정관에 따라 위원회의 구성, 운영 및 권한·책임 등을 감사위원회 규정에 정의하여 감사업무를 수행하고 있습니다.
- 감사위원회의 감사업무 수행은 회계감사를 위해서는 재무제표 등 회계관련 서류 및 회계법인의 감사절차와 감사결과를 검토하고 필요한 경우에는 회계법인에 대하여 회계에 관한 장부와 관련 서류에 대한 추가 검토를 요청하고 그 결과를 검토합니다. 그리고 감사위원회는 신뢰할 수 있는 회계정보의 작성 및 공시를 위하여 설치한 내부회계관리제도의 운영실태를 대표이사로부터 보고받고 이를 검토합니다. 또한 감사위원회는 업무감사를 위하여 이사회 및 기타 중요한 회의에 출석하고 필요할 경우에는 이사로부터 경영위원회의 심의내용과 영업에 관한 보고를 받고 중요한 업무에 관한 회사의 보고에 대해 추가검토 및 자료보완을 요청하는 등 적절한 방법을 사용하여 검토합니다.

선출기준의 주요내용	선출기준의 충족여부	관련법령
- 3명 이상의 이사로 구성	충족(4명)	상법 제415조의2 제2항
- 사외이사가 위원의 3분의2 이상	충족(전원 사외이사)	
- 위원 중 1명 이상은 회계 또는 재무전문가	충족(이경희 1인)	상법 제542조의11 제2항
- 감사위원회의 대표는 사외이사	충족	
- 그밖의 결격요건(최대주주의 특수관계자 등)	충족(해당사항없음)	상법 제542조의11 제3항

□ 감사위원의 활동분야, 최대주주등과의 관계 등

(기준일 : 2020.09.30)

이사	임기	연임여부	연임횟수	선임배경	추천인	회사와의 관	최대주주 등
----	----	------	------	------	-----	--------	--------

						계	과의 관계
이경희	2년	연임	1회	우리은행 리스크관리본부 집행부행장 및 우리 펀드서비스 대표이사를 거친 재무 전문가로 회사의 경영 및 감사위원회 기능 강화에 기여를 할 것으로 판단하여 이사회에서 추천함.	이사회	-	-
이경목	2년	연임	1회	현재 서울대학교 경영전문대학원 교수로 활동 중인 경영학 분야 전문가로 경영활동에 대한 다양한 연구를 통해 쌓은 깊은 식견과 균형잡힌 시각을 경영진에 제공하여 향후 회사의 성장에 기여할 것으로 판단하여 이사회에서 추천함.	이사회	-	-
송찬엽	2년	연임	1회	법을 분야 전문가로서 법을 분야의 충분한 경험과 지식을 갖추고 있어 향후 당사 준법 경영 강화에 기여할 것으로 기대됨에 따라 이사회에서 추천함.	이사회	-	-
한현철	2년	-	-	감사 및 행정분야 전문가로서 회사의 윤리경영 및 투명경영 실천과 관련한 감독관리에 기여할 수 있을 것으로 판단하여 이사회에서 추천함.	이사회	-	-

라. 감사위원회의 활동내역

위원회명	개최일자	의안내용	가결여부	감사위원회 위원의 성명				
				이경희 (출석률 : 100%)	이경목 (출석률 : 100%)	정명섭 (출석률 : 100%)	송찬엽 (출석률 : 100%)	한현철 (출석률 : 100%)
				찬반여부				
감사위원회	2020.01.30	<보고사항> 1. 내부회계관리제도 운영실태 보고의 건 2. 외부감사계획 보고의 건 3. 내부회계관리제도 고도화 구축 컨설팅 완료 보고의 건	-	-	-	-	-	-
	2020.02.13	<의결사항> 감사위원회의 내부회계관리제도 운영실태 평가의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	-
	2020.03.12	<보고사항> 외부감사 보고의 건 <의결사항> 1. 감사위원회의 감사보고서 작성 및 제출의 건 2. 주주총회 제출 의안 및 서류에 대한 조사와 진술의 건	- 가결 가결	- 찬성 찬성	- 찬성 찬성	- 찬성 찬성	- 찬성 찬성	-
	2020.07.23	<보고사항> 2020년 외부감사계획 보고의 건	-	-	-	-	-	-

마. 감사위원회의 교육 실시 계획

당사는 내부회계관리규정 제12조에 의거 대표이사, 내부회계관리자, 감사위원 및 회계정보

를 작성, 공시하는 임직원을 대상으로 내부회계관리제도 관련 법령 및 이 규정에서 정하는 사항 등의 이해에 필요한 교육계획을 수립하고, 교육을 실시토록 되어 있습니다. 이에 당사는 금융감독원, 한국회계기준원, 한국공인회계사회, 대한상공회의소, 한국거래소, 한국상장회사협의회, 코스닥협회, 회계법인 등에서 주관하는 교육을 연 1회 이상 실시할 예정입니다.

바. 감사위원회 교육실시 현황

교육일자	교육실시주체	참석 감사위원	불참시 사유	주요 교육내용
2019년 06월 12일	회사, 삼일회계법인	정명섭, 이경희, 이경목, 송찬업	-	- 감사위원회 기능 - 내부회계감사 기준

사. 감사위원회 지원조직 현황

부서(팀)명	직원수(명)	직위(근속연수)	주요 활동내역
감사위원회 사무담당	1	대리(2년)	감사위원회 활동 지원, 보조

※ 조직 내 위원회 직무수행 지원 담당직원 현황임.

아. 준법지원인의 인적사항

(기준일 : 2020.09.30)

성명	성별	출생년월	주요경력	비고
정공래	남	1979. 06.	- 08년~ 前, 롯데푸드 법무담당 - 16년~ 前, 롯데푸드 법무매니저 - 18년~ 現, 롯데푸드 준법경영팀장	-

자. 준법지원인등의 주요 활동내역 및 처리결과

주요 점검내용	점검일시	활동내역	처리결과
준법통제활동	연중계속	법적 위험 평가 및 관리 활동을 통한 준법 통제 강화	특이사항 없음
준법 교육 및 훈련프로그램	연중계속	컴플라이언스 시스템 실행 및 부정청탁금지법 등 반부패 교육 진행	특이사항 없음

차. 준법지원인 등 지원조직 현황

부서(팀)명	직원수(명)	직위(근속연수)	주요 활동내역
준법경영팀	1	대리(2년)	준법지원인 활동 지원, 보조

※ 조직 내 준법지원인 직무수행 지원 담당직원 현황임.

3. 주주의 의결권 행사에 관한 사항

가. 투표제도

당사는 집중투표제, 서면투표제 또는 전자투표제를 채택하고 있지 않습니다.

나. 소수주주권의 행사여부

당사는 공시대상 기간 중 소수주주권이 행사되지 않았습니다.

다. 경영권 경쟁

당사는 공시대상 기간 중 경영권 경쟁이 발생하지 않았습니다.

VII. 주주에 관한 사항

1. 최대주주 및 특수관계인의 주식소유 현황

가. 최대주주 및 특수관계인의 주식소유 현황

(기준일 : 2020년 09월 30일)

(단위 : 주, %)

성명	관계	주식의 종류	소유주식수 및 지분율				비고
			기 초		기 말		
			주식수	지분율	주식수	지분율	
롯데지주(주)	최대주주	의결권있는주식	261,199	23.08	411,635	36.37	(*1)
(주)호텔롯데	특수관계인	의결권있는주식	100,845	8.91	0	0.00	-
(주)부산롯데호텔	특수관계인	의결권있는주식	49,591	4.38	0	0.00	-
롯데장학재단	특수관계인	의결권있는주식	46,417	4.10	46,417	4.10	-
신동빈	특수관계인	의결권있는주식	22,232	1.96	22,232	1.96	-
신영자	특수관계인	의결권있는주식	12,374	1.09	12,374	1.09	-
신유미	특수관계인	의결권있는주식	3,787	0.33	3,787	0.33	-
L제2투자회사	특수관계인	의결권있는주식	49,096	4.34	49,096	4.34	-
신복남	특수관계인	의결권있는주식	100	0.01	100	0.01	-
조경수	특수관계인	의결권있는주식	0	0.00	117	0.01	(*2)
김재열	특수관계인	의결권있는주식	0	0.00	100	0.01	(*2)
서광식	특수관계인	의결권있는주식	0	0.00	4	0.00	(*2)
계		의결권있는주식	545,641	48.21	545,862	48.23	-
		의결권없는주식	-	-	-	-	-

(*1) 당분기 중 롯데지주(주)는 (주)호텔롯데와 (주)부산롯데호텔이 보유한 당사의 주식을 추가 취득하였습니다[관련공시 : 2020.06.15 최대주주등소유주식변동신고서].

(*2) 특수관계인의 주식매입에 따른 지분율 변동입니다[관련공시 : 2020.04.13 최대주주등소유주식변동신고서].

나. 최대주주의 주요경력 및 개요

당사 최대주주는 롯데지주주식회사 (LOTTE Corporation)이며, 그 주식수는 411,635주(지분율 : 36.37%)입니다.

(1) 최대주주(법인 또는 단체)의 기본정보

명칭	출자자수 (명)	대표이사 (대표조합원)		업무집행자 (업무집행조합원)		최대주주 (최대출자자)	
		성명	지분(%)	성명	지분(%)	성명	지분(%)
롯데지주(주)	42,382	신동빈	13.04	-	-	신동빈	13.04
		송용덕	0.00	-	-	-	-

※ 출자자수는 2019.12.31. 기준입니다.

- ※ 지분율은 2020.09.30 보통주 기준입니다.
- ※ 별도 업무집행자 및 업무집행조합원은 없습니다.

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 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)
- ※ 지분율은 2020.09.30 보통주 기준입니다.

(2) 최대주주(법인 또는 단체)의 최근 결산기 재무현황

(단위 : 백만원)

구 분	
법인 또는 단체의 명칭	롯데지주(주)
자산총계	15,605,750
부채총계	7,813,214
자본총계	7,792,537
매출액	8,856,161
영업이익	174,855
당기순이익	-411,645

- ※ 상기 최근 재무현황은 2019년 말 연결 기준입니다.
- ※ 롯데지주(주)의 최근 재무현황은 2020년 3분기 보고서를 참고하시기 바랍니다.

(3) 사업현황 등 회사 경영 안정성에 영향을 미칠 수 있는 주요 내용

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 회사이며, 2017년 10월 1일 기준 롯데칠성음료(주), 롯데푸드(주), 롯데쇼핑(주)을 포함하여 다수의 국내 자회사를 보유하고 있습니다. 롯데지주(주)의 영업수익은 자회사 및 기타 투자회사로부터의 배당수익, 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) 자회사등에 대한 출자 또는 자회사등에 대한 자금지원을 위한 자금조달
- 6) 자회사 등에 대한 내부통제 및 위험관리업무
- 7) 자회사 등과 상품 또는 용역의 공동개발·판매 및 설비·전산 시스템 등의 공동활용 등을 위한 사무 지원 사업
- 8) 기획, 회계, 법무, 전산 등 자회사 등의 업무를 지원하기 위하여 자회사 등으로부터 위탁 받은 업무
- 9) 자회사 등에 대한 교육, 훈련 서비스업
- 10) 자회사 등에 대한 브랜드, 라이선스 등의 대여 및 제공 업무
- 11) 회사가 보유하고 있는 지식, 정보 등 무형자산의 판매 및 용역사업
- 12) 업무용 부동산의 소유 및 자회사 등에 대한 임대
- 13) 시장조사, 경영자문 및 컨설팅업
- 14) 국내외의 광고의 대행업 및 광고물제작 및 매매
- 15) 신기술 개발 및 연구용역사업
- 16) 신기술 관련 투자, 관리 운영사업 및 창업지원 사업
- 17) 전 각호에 부대되는 사업

2. 최대주주 변동내역

최대주주 변동내역

(기준일 : 2020년 09월 30일)

(단위 : 주, %)

변동일	최대주주명	소유주식수	지분율	변동원인	비고
-	-	-	-	-	-

※ 공시대상기간동안 최대주주 변동내역이 없습니다.

3. 주식의 분포

가. 주식 소유현황

(기준일 : 2020년 09월 30일)

(단위 : 주)

구분	주주명	소유주식수	지분율	비고
5% 이상 주주	롯데지주(주)	411,635	36.37%	-
	국민연금(*)	80,223	7.09%	-
우리사주조합		144	0.00%	-

(*) 2019년말 주주명부 기준으로 작성하였습니다.

※ 롯데푸드(주)는 자기주식으로 222,061株(19.62%) 주식을 보유하고 있습니다.

나. 소액주주현황

소액주주현황

(기준일 : 2020년 09월 30일)

(단위 : 주)

구 분	주주			소유주식			비 고
	소액 주주수	전체 주주수	비율 (%)	소액 주식수	총발행 주식수	비율 (%)	
소액주주	4,328	4,343	99.65	298,742	1,131,870	26.39	-

※ 2019년말 주주명부 기준으로 작성하였습니다.

4. 주식사무

(기준일 : 2020년 09월 30일)

정관상 신주인수권의 내용	제9조 (신주인수권) ① 이 회사의 주주는 신주발행에 있어서 그가 소유한 주식수에 비례하여 신주의 배정을 받을 권리를 가진다. ② 제①항의 규정에도 불구하고 회사는 발행주식총수의 100분의 50을 초과하지 않는 범위 내에서 「상법」, 「자본시장과금융투자업에 관한 법률」 등의 규정에 따라 제3자 배정, 일반공모의 방식으로 주주외의 자에게 신주를 배정할 수 있다. ③ 제②항에 따라 주주외의 자에게 신주를 배정하는 경우 상법 제 416조 제1호, 제2호, 제2호의 2, 제3호 및 제4호에서 정하는 사항을 그 납기일의 2주전까지 주주에게 통지하거나 공고하여야 한다. 단, 회사는 「자본시장과 금융투자업에 관한 법률」 등의 규정에 따라 주요 사항보고서를 금융위원회 및 거래소에 공시함으로써 그 통지 및 공고를 갈음할 수 있다. ④ 제②항에 따라 주주외의 자에게 신주를 배정할 경우에는 발행할 주식의 종류와 수 및 발행가격 등은 이사회에 결의로 정한다. ⑤ 주주가 신주인수권을 포기 또는 상실하거나 신주배정에서 단주가 발생하는 경우에 그 처리방법은 관련법령에서 정하는 바에 따라 이사회에 결의로 정한다.		
결 산 일	12월 31일	정기주주총회	3월중
주주명부폐쇄시기	폐쇄시기:1월1일~1월15일, 폐쇄기준일:12월31일		
주권의 종류	「주식·사채등의전자등록에관한법률」에 따라 주권 및 신주인수권증서에 표시되어야 할 권리가 의무적으로 전자등록됨에 따라 '주권의 종류'를 기재하지 않음		
명의개서대리인	한국예탁결제원		
주주의 특전	없 음	공고게재	인터넷 홈페이지 (http://www.lottefoods.co.kr)

5. 주가 및 주식거래실적

(단위 : 원, 주)

구분	2020년					
	4월	5월	6월	7월	8월	9월

보통주	주가	최고	387,500	387,500	377,500	353,500	336,500	312,500
		최저	295,500	361,000	328,000	327,500	304,000	288,500
		평균	356,675	378,579	356,068	339,326	321,175	303,262
	거래량	최고(일)	12,063	5,681	156,244	5,336	7,256	4,649
		최저(일)	2,076	1,600	1,592	1,225	1,493	1,429
		월간	95,913	55,425	220,415	55,713	59,667	62,371

VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항

1. 임원 및 직원 등의 현황

(1) 임원 현황

(기준일 : 2020년 09월 30일)

(단위 : 주)

성명	성별	출생년월	직위	등기임원여부	상근여부	담당업무	주요경력	소유주식수		최대주주와의관계	재직기간	임기만료일
								의결권 있는 주식	의결권 없는 주식			
조경수	남	1960년 12월	대표이사	등기임원	상근	총괄업무	서강대 경영대학원 졸업 (석사) 前 롯데푸드(주) 흥푸드사업담당 現 롯데푸드(주) 대표이사	117	-	-	5년 6개월	2021년 03월 27일
오성엽	남	1960년 05월	기타 비상무이사	등기임원	비상근	기타 비상무이사	중앙대 경영학과 학사 前 롯데정밀화학(주) 대표이사 現 롯데지주(주) 커뮤니케이션실장 現 롯데케미칼(주) 등기이사	-	-	-	2년 6개월	2022년 03월 26일
김재열	남	1962년 09월	사내이사	등기임원	상근	흥푸드 사업담당	부산산업대 경영학과 졸업 前 롯데푸드 병과영업부부장 現 롯데푸드 흥푸드사업본부장	100	-	-	1년 6개월	2021년 03월 27일
이경희	남	1956년 11월	사외이사	등기임원	비상근	사외이사	한국외국어대 포르투갈어과 학사 前 우리은행 리스크관리본부 집행부행장 前 우리펀드서비스 대표이사	-	-	-	3년 6개월	2021년 03월 27일
이경목	남	1964년 12월	사외이사	등기임원	비상근	사외이사	서울대 경영학 학사 펜실베이니아대학교 와튼스쿨 경영학 박사 前 한국경영학회 부회장 現 서울대 경영전문대학원 교수	-	-	-	3년 6개월	2021년 03월 27일
송찬엽	남	1960년 06월	사외이사	등기임원	비상근	사외이사	서울대 대학원 법학 석사 서울동부지방경찰청 감사장 現 법무법인 광장 변호사	-	-	-	2년 6개월	2022년 03월 26일
한현철	남	1956년 12월	사외이사	등기임원	비상근	사외이사	서울대 행정대학원 前 감사원 행정안전감사국장 前 한국교직원공제회 상임감사	-	-	-	6개월	2022년 03월 26일
홍선택	남	1965년 12월	전무	미등기임원	상근	푸드서비스 사업담당	부산대 미생물학과 졸업	79	-	-	-	-
김종길	남	1965년 11월	상무	미등기임원	상근	생산담당	건국대 화학공학과 졸업	-	-	-	-	-
경원수	남	1966년 11월	상무	미등기임원	상근	식자재 영업담당	건국대 농화학과 졸업	-	-	-	-	-
이경석	남	1966년 08월	상무	미등기임원	상근	마케팅담당	경희대 원예학과 졸업	100	-	-	-	-

신재영	남	1968년 01월	상무	미등기임원	상근	구매담당	영남대 식품공학과 졸업	-	-	-	-	-
정성호	남	1966년 07월	상무보	미등기임원	상근	빙과영업 담당	경북대 유전공학과 졸업	-	-	-	-	-
임종구	남	1970년 03월	상무보	미등기임원	상근	홍푸드 영업담당	영남대 경제학과 졸업	-	-	-	-	-
정성숙	여	1966년 08월	상무보	미등기임원	상근	품질담당	건국대 화학과 박사 졸업	-	-	-	-	-
류하민	남	1967년 01월	상무보	미등기임원	상근	생산담당	성균관대 기계공학과 졸업	-	-	-	-	-
최인태	남	1970년 06월	상무보	미등기임원	상근	경영기획 담당	단국대 식품공학과 졸업	108	-	-	-	-
박재찬	남	1969년 10월	상무보	미등기임원	상근	텔리카담 담	한국외국어대 무역학과 졸업	-	-	-	-	-
권기정	남	1968년 08월	상무보	미등기임원	상근	경영지원 담당	성균관대 법학과 졸업	-	-	-	-	-
정병기	남	1970년 09월	상무보	미등기임원	상근	소재영업 담당	고려대 대학원 경영학과 졸업(석사)	-	-	-	-	-
김덕범	남	1975년 07월	상무보	미등기임원	상근	기술담당	전북대 정밀기계공학과 졸업	-	-	-	-	-
한상익	남	1968년 01월	상무보	미등기임원	상근	파스퇴르 사업담당	강원대 축산학과	-	-	-	-	-
박기범	남	1969년 10월	상무보	미등기임원	상근	연구개발 담당	경희대 식품공학과 졸업(석사)	-	-	-	-	-

※ 2020년 3월 27일 제60기 정기주주총회에서 오성엽 기타비상무이사, 송찬엽 사외이사를 재선임하고 한현철 사외이사를 신규선임 하였습니다.

※ 한상익 상무보 승진 (2020년 1월 1일 부)

※ 박기범 상무보 전입 (2020년 1월 1일 부)

※ 이정옥 전무, 김상태, 박태진, 최정민 상무보 퇴임 (2020년 1월 1일 부)

(2) 직원 등 현황

(기준일 : 2020년 09월 30일)

(단위 : 백만원)

직원										소속 외 근로자			비고
사업부문	성별	직 원 수					평 균 근속연수	연간급여 총 액	1인평균 급여액	남	여	계	
		기간의 정함이 없는 근로자		기간제 근로자		합 계							
		전체	(단시간 근로자)	전체	(단시간 근로자)								
유지식품 등	남	231	-	2	-	233	14.3	9,047	39	-	-	-	-
유지식품 등	여	170	-	-	-	170	7.1	4,611	27	-	-	-	-
빙과 등	남	762	-	7	-	769	15.3	33,812	44	-	-	-	-
빙과 등	여	183	-	18	-	201	7.4	5,918	29	-	-	-	-
육가공 등	남	508	-	41	-	549	15.4	19,284	35	-	-	-	-
육가공 등	여	131	-	56	-	187	9.4	5,042	27	-	-	-	-
합 계		1,985	-	124	-	2,109	13.4	77,714	37	-	-	-	-

※ 작성지침에 따라 분·반기보고서에는 '소속 외 근로자' 항목을 기재하지 않습니다.

(3) 미등기임원 보수 현황

(기준일 : 2020년 09월 30일)

(단위 : 백만원)

구분	인원수	연간급여 총액	1인평균 급여액	비고
미등기임원	16	2,592	162	-

2. 임원의 보수 등

가. 이사·감사 전체의 보수현황

<이사·감사 전체의 보수현황>

1. 주주총회 승인금액

(단위 : 백만원)

구분	인원수	주주총회 승인금액	비고
등기이사(사외이사 포함)	7	2,000	-

2. 보수지급금액

2-1. 이사·감사 전체

(단위 : 백만원)

인원수	보수총액	1인당 평균보수액	비고
7	769	110	-

2-2. 유형별

(단위 : 백만원)

구분	인원수	보수총액	1인당 평균보수액	비고
등기이사 (사외이사, 감사위원회 위원 제외)	3	564	188	-
사외이사 (감사위원회 위원 제외)	-	-	-	-
감사위원회 위원	4	205	51	-
감사	-	-	-	-

2-3. 이사·감사위원의 보수지급기준

이사·감사위원의 보수는 주주총회의 승인을 받은 금액 내에서 해당 직위, 담당 직무 등을 감안하여 이사회에서 정한 기준에 따라 집행하고 있습니다.

나. 이사·감사의 개인별 보수현황

기업공시서식 작성기준에 따라 분기보고서의 경우에는 이 항목을 기재하지 않습니다.

다. 보수지급금액 5억원 이상 중 상위 5명의 개인별 보수현황

기업공시서식 작성기준에 따라 분기보고서의 경우에는 이 항목을 기재하지 않습니다.

라. 주식매수선택권의 부여 및 행사현황

해당사항 없음.

IX. 계열회사 등에 관한 사항

가. 회사가 속해있는 기업집단

- 기업집단의 명칭 : 롯데

- 국내

지배회사는 2020년 9월 30일 현재 대규모기업집단에 속해 있으며, 지배회사를 포함하여 85개 계열사가 속해 있습니다. 이중 상장사는 지배회사를 포함하여 10개사, 비상장사는 75개사로 계열사 상세 현황은 아래와 같습니다.

[상장사] : 10개사

(2020.09.30 기준)

명 칭	법인등록번호
롯데푸드(주)	1101110033722
롯데지주(주)	1101110076300
롯데쇼핑(주)	1101110000086
롯데정밀화학(주)	1812110000013
롯데정보통신(주)	1101116557114
롯데제과(주)	1101116536481
롯데칠성음료(주)	1101110003684
롯데케미칼(주)	1101110193196
롯데하이마트(주)	1101110532633
롯데위탁관리부동산투자회사(주)	1101117061081

[비상장사] : 75개사

(2020.09.30 기준)

명 칭	법인등록번호
거제피에프비(주)	1101116882925
데크항공(주)	2101110061897
롯데건설(주)	1101110014764
롯데글로벌로지스(주)	1101110578231
롯데김해개발(주)	1955110125398
롯데네슬레코리아(주)	1101110548052
롯데디에프리테일(주)	1101110205339
롯데디엠씨개발(주)	1101116959188
롯데렌탈(주)	1101113326588
롯데멤버스(주)	1101115605790
롯데면세점제주(주)	2201110130616
롯데물산(주)	1101110320707

롯데미래전략연구소(주)	1101116609402
롯데미쓰이화학(주)	2062110042966
롯데베르살리스엘라스토머스(주)	2062110050365
롯데상사(주)	1101110159099
롯데송도쇼핑타운(주)	1201110562985
롯데쇼핑타운대구(주)	1701110568404
롯데수원역쇼핑타운(주)	2811110092342
롯데알미늄(주)	1101110003121
롯데액셀러레이터(주)	1101115964112
롯데에이엠씨(주)	1101117056660
롯데엠시(주)	1614110016995
롯데역사(주)	1101110505903
롯데오토리스(주)	1341110213433
롯데오토케어(주)	1101115082922
롯데울산개발(주)	2301110254240
롯데인천개발(주)	1201110639594
롯데인천타운(주)	1201110709298
롯데자산개발(주)	1101112394263
롯데제이티비(주)	1101113685710
롯데지알에스(주)	1101110262850
롯데지에스화학(주)	2062110073383
롯데지에프알(주)	1101112730962
롯데캐피탈(주)	1101111217416
롯데컬처웍스(주)	1101116768969
롯데코스코취핑로지스(주)	1801110684282
롯데타운동탄(주)	1348110349565
마곡엘앤타워피에프브이(주)	1101117472668
마곡지구피에프브이(주)	1101115472818
산청음료(주)	1948110004183
삼박엘에프티(주)	1615110034466
서울복합물류자산관리(주)	1101114659970
서울복합물류프로젝트금융투자(주)	1101114660232
스마일위드(주)	1101116986066
스위트위드(주)	1313110163108
씨에스유통(주)	1101111178840
씨에이치음료(주)	1346110040480
에프알엘코리아(주)	1101113133298
엠제이에이와인(주)	1101113942582
은평피에프브이(주)	1101115511864

제이지산업(주)	1101114807975
(주)그린카	1101114236520
(주)대흥기획	1101116707800
(주)롯데아사히주류	1101110530033
(주)롯데자이언츠	1101110317556
(주)모비젯미디어	1101114519992
(주)백학음료	1349110029305
(주)부산롯데호텔	1801110053461
(주)씨텍	1101110589171
(주)에스디제이	1101115850593
(주)에스앤에스인터내셔널	1101114402379
(주)엔젤워드	1314110292939
(주)엠허브	1101111619729
(주)우리홈쇼핑	1101112248957
(주)이지고	1101117116183
(주)충북소주	1501110082218
(주)케이피캠텍	2301110100443
(주)코리아세븐	1101110899976
(주)호텔롯데	1101110145410
캐논코리아비즈니스솔루션(주)	1301110007666
푸드워드(주)	1501110279873
한국에스티엘(주)	1101114676792
한국후지필름(주)	1101116707214
한덕화학(주)	1101111144388

- 국외

출자회사명	피출자회사명	지분율
Chocolaterie Guylian N.V	Aimee BVBA	99.0%
Rakhat JSC	Almaty Sweets LLC	100.0%
롯데글로벌로지스(주)	CHANGWAN CONTAINER SERVICE LIMITED	70.0%
Lotte Chemical Titan International Limited	Chemical Brothers Limited	100.0%
Chocolaterie Guylian N.V	Chocolaterie Guylian Deutschland GmbH	100.0%
Lotte Confectionery Holdings (Europe) B.V.	Chocolaterie Guylian N.V	99.97%
LOTTE GLOBAL LOGISTICS (UK) HOLDINGS CO., LTD.	CONTAINER DEPOT UND REPARATUR HAMBURG GMBH	100.0%
롯데쇼핑(주)	Coralis S.A.	45.0%
Coralis S.A.	Coralis Vietnam Co.,Ltd.	100.0%
(주)대흥기획	DAEHONG COMMUNICATIONS VIETNAM CO., LTD	95.0%
Chocolaterie Guylian N.V	Guylian Asia Ltd	99.9%
Chocolaterie Guylian N.V	Guylian Iberia, LDA	99.3%
Chocolaterie Guylian N.V	Guylian UK Ltd	100.0%
Chocolaterie Guylian N.V	Guylian USA, Inc	100.0%
Lotte Holdings Hong Kong Limited	HAI THANH-LOTTE COMPANY LIMITED	70.0%

롯데건설(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%
롯데정보통신(주)	HYUNDAI INFORMATION TECHNOLOGY VIETNAM COMPANY LIMITED	100.0%
LOTTE Global Logistics (Hongkong) Holdings Co., Limited	HYUNDAI LOGISTICS (CAMBODIA) CO.,LTD.	83.5%
LOTTE GLOBAL LOGISTICS (UK) CO., LTD.	HYUNDAI LOGISTICS (ITALY) SRL	100.0%
LOTTE SHOPPING HOLDINGS (SINGAPORE) PTE. LTD.	INTERNATIONAL BUSINESS CENTER COMPANY LIMITED	50.0%
LOTTE Hotel Holdings Europe B.V.	JSC Lotte RUS	100.0%
Lotte International Australia Pty Ltd	Kestrel Farming Pty Ltd	100.0%
롯데케미칼(주)	Kor-Uz Gas Chemical Investment Ltd.	49.0%
롯데제과(주)	L & M Confectionery Pte. Ltd.	100.0%
롯데제과(주)	L&M Mayson Company Limited	45.5%
(주)롯데홀딩스	L & S(Thailand) Co.,Ltd.	49.0%
LOTTE Chemical USA Corporation	LACC, LLC	53.2%
Lotte Food Holding Co.,Ltd.	LH Foods Co.,Ltd	50.0%
롯데케미칼(주)	Lotte Advanced Materials India Private Limited	99.9%
롯데지주(주)	Lotte Agro Holdings B.V.	100.0%
Lotte Agro Holdings B.V.	Lotte Agro RUS LLC	100.0%
롯데칠성음료(주)	LOTTE AKHTAR BEVERAGES (PRIVATE) LTD	52.0%
롯데알미늄(주)	LOTTE ALUMINIUM Hungary Kft	100.0%
롯데자산개발(주)	LOTTE ASSET MANAGEMENT (HK) LIMITED	100.0%
롯데칠성음료(주)	LOTTE BEVERAGE AMERICA CORP.	100.0%
롯데칠성음료(주)	LOTTE Beverage Holdings (Singapore) Pte. Ltd.	100.0%
롯데케미칼(주)	LOTTE Chemical (Thailand) Co., Ltd.	49.3%
롯데케미칼(주)	Lotte Chemical Alabama Corporation	100.0%
롯데케미칼(주)	LOTTE Chemical California, Inc.	100.0%
롯데케미칼(주)	LOTTE Chemical Deutschland GMBH	100.0%
롯데케미칼(주)	LOTTE Chemical Engineering Plastics (Dongguan) Co., Ltd.	100.0%
롯데케미칼(주)	LOTTE Chemical Engineering Plastics (Tianjin) Co., Ltd.	100.0%
롯데케미칼(주)	LOTTE Chemical Hungary Ltd.	100.0%
롯데케미칼(주)	LOTTE Chemical Japan Co., Ltd.	100.0%
LOTTE Chemical USA Corporation	LOTTE Chemical Louisiana, LLC	100.0%
LOTTE Chemical California, Inc.	LOTTE Chemical Mexico S.A. de C.V.	100.0%
롯데케미칼(주)	LOTTE CHEMICAL NIGERIA LIMITED	100.0%
롯데케미칼(주)	Lotte Chemical Pakistan Limited	75.0%
롯데케미칼(주)	LOTTE CHEMICAL POLAND SP. ZO.O	100.0%
롯데케미칼(주)	LOTTE Chemical Shanghai Co., Ltd.	100.0%
Lotte Chemical Titan (M) Sdn. Bhd.	Lotte Chemical Singapore Pte. Ltd.	100.0%
LOTTE CHEMICAL TITAN HOLDING BERHAD	Lotte Chemical Titan (M) Sdn. Bhd.	100.0%
LOTTE CHEMICAL TITAN HOLDING BERHAD	Lotte Chemical Titan Capital (L) Limited	100.0%
LOTTE CHEMICAL TITAN HOLDING BERHAD	Lotte Chemical Titan Corporation SDN. BHD.	100.0%
롯데케미칼(주)	LOTTE CHEMICAL TITAN HOLDING BERHAD	74.9%
PT. Lotte Chemical Titan Tbk	Lotte Chemical Titan International Limited	100.0%
LOTTE CHEMICAL TITAN HOLDING BERHAD	Lotte Chemical Titan International Sdn. Bhd.	100.0%
LOTTE CHEMICAL TITAN HOLDING BERHAD	Lotte Chemical Titan Trading Sdn. Bhd.	100.0%
롯데케미칼(주)	LOTTE Chemical USA Corporation	60.0%

롯데케미칼㈜	LOTTE Chemical Vietnam Co., Ltd.	100.0%
롯데컬처웍스㈜	Lotte Cinema Hong Kong Co., Limited	100.0%
롯데제과㈜	Lotte Confectionery (S.E.A.) Pte. Ltd.	100.0%
롯데제과㈜	Lotte Confectionery Holdings (Europe) B.V.	51.0%
㈜롯데	Lotte Confectionery Pilipinas Corp.	100.0%
롯데제과㈜	Lotte Confectionery RUS LLC	100.0%
롯데정보통신㈜	Lotte Data Communication Company Limited Vietnam	100.0%
롯데정보통신㈜	LOTTE DATA COMMUNICATION R&D CENTER INDIA LLP	99.99%
LOTTE DUTY FREE SINGAPORE PTE. LTD.	Lotte Duty Free (Thailand) Co., Ltd	77.9%
LOTTE HOTEL HOLDINGS USA CO., LTD.	Lotte Duty Free Guam, LLC	100.0%
HOTEL LOTTE HOLDINGS HK LIMITED	Lotte Duty Free Hong Kong Ltd.	100.0%
LOTTE DUTY FREE SINGAPORE PTE. LTD.	Lotte Duty Free Japan Co., Ltd.	80.0%
LOTTE DUTY FREE SINGAPORE PTE. LTD.	Lotte Duty Free Kansai Co., Ltd.	100.0%
LOTTE DUTY FREE SINGAPORE PTE. LTD.	Lotte Duty Free Macau Co., Ltd.	100.0%
㈜호텔롯데	LOTTE DUTY FREE SINGAPORE PTE. LTD.	100.0%
롯데건설㈜	Lotte E&C Malaysia Sdn. Bhd.	100.0%
LOTTE SHOPPING HOLDINGS (SINGAPORE) PTE. LTD.	LOTTE E-COMMERCE VIETNAM CO., LTD	100.0%
롯데건설㈜	Lotte Engineering and Construction India Pvt. Ltd.	100.0%
롯데건설㈜	Lotte Engineering and Construction Vietnam Co., Ltd	100.0%
롯데건설㈜	Lotte Engineering Construction Mongolia LLC	100.0%
롯데컬처웍스㈜	LOTTE ENTERTAINMENT VIETNAM COMPANY LIMITED	51.0%
LOTTE Hotel Holdings Europe B.V.	Lotte Europe Investment B.V.	100.0%
롯데지알에스㈜	LOTTE F&G VIETNAM COMPANY LIMITED	67.0%
㈜롯데파이낸셜	Lotte F&L Singapore Pte.Ltd.	100.0%
롯데정밀화학㈜	LOTTE Fine Chemical Europe GmbH	100.0%
롯데정밀화학㈜	LOTTE Fine Chemical Trading(Shanghai) Co., Ltd.	100.0%
LOTTE LAND CO., LTD	LOTTE FLC JSC	60.0%
롯데지주㈜	Lotte Food Holding Co.,Ltd.	100.0%
㈜롯데	Lotte Four Seas Ltd.	70.0%
LOTTE GLOBAL LOGISTICS (UK) HOLDINGS CO., LTD.	LOTTE Global Logistics (Germany) GmbH	100.0%
LOTTE Global Logistics (Hongkong) Holdings Co., Limited	LOTTE Global Logistics (Hongkong) Co., Limited	100.0%
롯데글로벌로지스㈜	LOTTE Global Logistics (Hongkong) Holdings Co., Limited	100.0%
LOTTE Global Logistics (Hongkong) Holdings Co., Limited	LOTTE GLOBAL LOGISTICS (INDIA) PRIVATE LIMITED	100.0%
롯데글로벌로지스㈜	LOTTE GLOBAL LOGISTICS (MALAYSIA) SDN. BHD.	100.0%
LOTTE GLOBAL LOGISTICS (UK) HOLDINGS CO., LTD.	LOTTE GLOBAL LOGISTICS (NETHERLANDS) B.V.	100.0%
롯데글로벌로지스㈜	LOTTE GLOBAL LOGISTICS (NORTH AMERICA) INC.	100.0%
LOTTE Global Logistics (Hongkong) Holdings Co., Limited	LOTTE GLOBAL LOGISTICS (SINGAPORE) PTE. LTD.	100.0%
LOTTE GLOBAL LOGISTICS (UK) HOLDINGS CO., LTD.	LOTTE GLOBAL LOGISTICS (UK) CO., LTD.	100.0%
롯데글로벌로지스㈜	LOTTE GLOBAL LOGISTICS (UK) HOLDINGS CO., LTD.	100.0%
롯데글로벌로지스㈜	Lotte Global Logistics Kazakhstan Co., Ltd	100.0%
롯데글로벌로지스㈜	LOTTE GLOBAL LOGISTICS PHILIPPINES INC.	100.0%
롯데글로벌로지스㈜	LOTTE GLOBAL LOGISTICS VIETNAM CO.,LTD	100.0%
Lotte Properties(Shenyang) Ltd.	Lotte Glory Properties(Shenyang) Ltd.	100.0%
Lotte Hotel & Retail Vietnam Pte. Ltd.	Lotte Holdings Hong Kong Limited	100.0%
㈜호텔롯데	Lotte Hotel & Retail Vietnam Pte. Ltd.	40.0%
㈜호텔롯데	Lotte Hotel Arai Co., Ltd.	100.0%
LOTTE HOTEL HOLDINGS USA CO., LTD.	Lotte Hotel Guam LLC.	100.0%
㈜호텔롯데	LOTTE Hotel Holdings Europe B.V.	100.0%
㈜호텔롯데	LOTTE HOTEL HOLDINGS USA CO., LTD.	100.0%
LOTTE HOTEL HOLDINGS USA CO., LTD.	LOTTE HOTEL NEW YORK PALACE, LLC.	100.0%

LOTTE Hotel Holdings Europe B.V.	Lotte Hotel Saint Petersburg, LLC.	100.0%
LOTTE HOTEL HOLDINGS USA CO., LTD.	LOTTE Hotel Seattle LLC	100.0%
LOTTE DUTY FREE SINGAPORE PTE. LTD.	LOTTE HOTEL VIETNAM CO., LTD.	100.0%
㈜호텔롯데	LOTTE Hotel Vladivostok, LLC.	100.0%
롯데제과㈜	Lotte India Co., Ltd.	98.6%
롯데지주㈜	Lotte International America Corp.	100.0%
롯데상사㈜	Lotte International Australia Pty Ltd	100.0%
롯데상사㈜	Lotte International Khorol LLC	100.0%
롯데상사㈜	Lotte International Mikhailovka LLC	100.0%
롯데지주㈜	LOTTE INTERNATIONAL OCEANIA PTY LTD.	100.0%
롯데상사㈜	Lotte International Primorye LLC	49.99%
롯데지주㈜	LOTTE INVESTMENT PARTNERS SINGAPORE PTE. LTD.	100.0%
롯데제과㈜	Lotte Kolson(Pvt.) Limited	96.5%
롯데건설㈜	LOTTE LAND CO., LTD	100.0%
롯데지주㈜	LOTTE LIQUOR JAPAN CO.,LTD	100.0%
낙천(북경)물류유한공사	LOTTE Logistics (HongKong) Co., Limited	90.0%
LOTTE SHOPPING HOLDINGS (SINGAPORE) PTE. LTD.	Lotte Mart C&C India Private Limited	100.0%
롯데멤버스㈜	LOTTE Members Vietnam Co., Ltd.	100.0%
LOTTE Beverage Holdings (Singapore) Pte. Ltd.	LOTTE MGS Beverage (Myanmar) Co., Ltd.	76.6%
㈜롯데	Lotte Netherlands Holdings B.V.	100.0%
LOTTE DUTY FREE SINGAPORE PTE. LTD.	LOTTE PHU KHANH DUTY FREE TRADING COMPANY LIMITED	60.0%
롯데쇼핑㈜	LOTTE PROPERTIES (CHENGDU) HK LIMITED	73.5%
롯데쇼핑㈜	LOTTE PROPERTIES (HANOI) SINGAPORE PTE. LTD.	80.0%
LOTTE PROPERTIES (HANOI) SINGAPORE PTE. LTD.	LOTTE PROPERTIES HANOI CO., LTD	100.0%
롯데쇼핑㈜	LOTTE PROPERTIES HCMC COMPANY LIMITED	40.0%
롯데자산개발㈜	Lotte Properties(Shenyang) Ltd.	37.2%
롯데제과㈜	LOTTE QINGDAO FOODS CO., LTD.	90.0%
롯데렌탈㈜	LOTTE Rent-A-Car (Thailand) Co.,Ltd.	49.0%
Lotte Rental (Vietnam) Company Limited	Lotte Rent-A-Car Vina Company Limited	49.0%
롯데렌탈㈜	Lotte Rental (Vietnam) Company Limited	100.0%
Lotte Shopping Holdings (Hong Kong) Co., Limited	Lotte Shopping Business Management (Hong Kong) Limited	100.0%
롯데쇼핑㈜	Lotte Shopping Holdings (Hong Kong) Co., Limited	100.0%
롯데쇼핑㈜	LOTTE SHOPPING HOLDINGS (SINGAPORE) PTE. LTD.	100.0%
LOTTE SHOPPING HOLDINGS (SINGAPORE) PTE. LTD.	Lotte Shopping India Pvt.,Ltd	90.0%
LOTTE SHOPPING HOLDINGS (SINGAPORE) PTE. LTD.	Lotte Shopping Plaza Vietnam Co.,Ltd.	100.0%
롯데쇼핑㈜	Lotte Shopping RUS Ltd.	100.0%
㈜롯데홀딩스	Lotte Singapore pte. Ltd.	100.0%
㈜롯데	Lotte Taiwan Co.,Ltd.	100.0%
LOTTE DUTY FREE SINGAPORE PTE. LTD.	LOTTE TRAVEL RETAIL AUSTRALIA PTY LTD	100.0%
LOTTE TRAVEL RETAIL AUSTRALIA PTY LTD	LOTTE TRAVEL RETAIL NEW ZEALAND LIMITED	100.0%
LOTTE DUTY FREE SINGAPORE PTE. LTD.	LOTTE TRAVEL RETAIL SINGAPORE PTE. LTD.	100.0%
㈜롯데	Lotte U.S.A. INC.	100.0%
롯데케미칼㈜	LOTTE UBE SYNTHETIC RUBBER SDN. BHD.	40.0%
㈜롯데	Lotte Vietnam Co., Ltd.	100.0%
LOTTE SHOPPING HOLDINGS (SINGAPORE) PTE. LTD.	LOTTE VIETNAM SHOPPING JOINT STOCK COMPANY	99.99%
롯데지주㈜	Lotte Vina International Co., Ltd.	100.0%
롯데글로벌로지스㈜	LOTTE VINATRANS GLOBAL LOGISTICS (VIETNAM) CO., LTD	51.0%
Lotte Netherlands Holdings B.V.	Lotte Wedel Sp.zo.o.	100.0%
㈜호텔롯데	Lotte World Vietnam Co., Ltd	100.0%
롯데컬처웍스㈜	LotteCinema Vietnam Co., Ltd.	90.0%

롯데정보통신㈜	Lotte-HPT High Tech. Vietnam Company Limited	100.0%
롯데케미칼㈜	PEKER SURFACE DESIGNS INDUSTRY AND TRADE JOINT STOCK COMPANY	72.5%
롯데지주㈜	Pepsi-Cola Products Philippines, Inc.	42.2%
Lotte Wedel Sp.zo.o.	Pijalnie Czekolady Sp.zo.o.	100.0%
LOTTE CHEMICAL TITAN HOLDING BERHAD	PT LOTTE CHEMICAL INDONESIA	51.0%
PT Lotte Chemical Titan Tbk	PT LOTTE CHEMICAL TITAN NUSANTARA	99.9%
롯데건설㈜	PT LOTTE LAND INDONESIA	100.0%
PT LOTTE LAND INDONESIA	PT LOTTE LAND MODERN REALTY	60.0%
롯데지주㈜	PT LOTTE RND CENTER INDONESIA	33.3%
LOTTE SHOPPING HOLDINGS (SINGAPORE) PTE. LTD.	PT LOTTE SHOPPING AVENUE INDONESIA	99.5%
㈜대홍기획	PT. Daehong Communications Indonesia	99.0%
롯데캐피탈㈜	PT. LOTTE CAPITAL INDONESIA	78.1%
롯데케미칼㈜	PT. Lotte Chemical Engineering Plastics Indonesia	99.9%
Lotte Chemical Titan International Sdn. Bhd.	PT. Lotte Chemical Titan Tbk	92.5%
롯데컬처웍스㈜	PT. LOTTE CINEMA INDONESIA	99.98%
롯데글로벌로지스㈜	PT. Lotte Global Logistics Indonesia	99.0%
롯데멤버스㈜	PT. LOTTE Members Indonesia	99.0%
롯데알미늄㈜	PT. Lotte Packaging	99.4%
LOTTE SHOPPING HOLDINGS (SINGAPORE) PTE. LTD.	PT. Lotte Shopping Indonesia	80.0%
LOTTE DUTY FREE SINGAPORE PTE. LTD.	PT. SJ Indonesia	99.8%
PT. Lotte Chemical Titan Tbk	PT. Titan Trading	99.6%
롯데정보통신㈜	PT.Lotte Data Communication Company Indonesia	99.8%
㈜롯데	PT.Lotte Indonesia	99.9%
LOTTE SHOPPING HOLDINGS (SINGAPORE) PTE. LTD.	PT.Lotte Mart Indonesia	99.0%
㈜롯데	PT.Lotte Trade and Distribution	99.0%
롯데지주㈜	PT.Lotteria Indonesia	99.3%
롯데제과㈜	Rakhat JSC	95.6%
Rakhat JSC	Rakhat TR	100.0%
Rakhat JSC	Rakhat-Aktau LLP	100.0%
Rakhat JSC	Rakhat-Aktobe LLP	100.0%
Rakhat JSC	Rakhat-Astana LLP	100.0%
Rakhat JSC	Rakhat-Karaganda LLP	100.0%
Rakhat JSC	Rakhat-Oral LLP	100.0%
Rakhat JSC	Rakhat-Shymkent LLP	100.0%
Rakhat JSC	Rakhat-Shymkent Trading House LLP	100.0%
Rakhat JSC	Rakhat-Taldykorgan LLP	100.0%
Lotte International Australia Pty Ltd	Sandalwood Feedlot Pty Ltd	100.0%
롯데글로벌로지스㈜	Shanghai Hyundai Asia Shipping International Freight Forwarding Co.Ltd.	66.0%
Chemical Brothers Limited	South Wealth Finance Limited	100.0%
㈜롯데	Thai Lotte Co., Ltd.	98.2%
Thai Okashiland Holdings Ltd.	Thai Okashi Land Ltd.	50.9%
LOTTE CHEMICAL TITAN HOLDING BERHAD	Titan Chemicals International Limited	100.0%
LOTTE CHEMICAL TITAN HOLDING BERHAD	Titan Ethylene Glycol Sdn. Bhd.	100.0%
LOTTE CHEMICAL TITAN HOLDING BERHAD	Titan Leasing Ltd.	100.0%
LOTTE CHEMICAL TITAN HOLDING BERHAD	Titan Petrochemicals Sdn. Bhd.	100.0%
Lotte Chemical Titan Trading Sdn. Bhd.	Titan Trading Corp. Limited	100.0%
LOTTE CHEMICAL TITAN HOLDING BERHAD	Titan Vinyl Sdn. Bhd.	100.0%

롯데지주(주)	VIETNAM LOTTERIA CO., LTD	100.0%
LOTTE Chemical Vietnam Co., Ltd.	VINA POLYTECH Co., Ltd	100.0%
Lotte Shopping Holdings (Hong Kong) Co., Limited	길림낙천초시유한공사	100.0%
롯데글로벌로지스(주)	낙천(북경)물류유한공사	100.0%
LH Foods Co.,Ltd	낙천(상해)식품유한공사	90.0%
롯데쇼핑(주)	낙천(중국)기업관리유한공사	70.0%
롯데지주(주)	낙천(중국)식품유한공사	47.2%
Lotte Food Holding Co.,Ltd.	낙천(중국)투자유한공사	100.0%
낙천성건설(북경)유한공사	낙천건설(심양)유한공사	100.0%
롯데케미칼(주)	낙천공정소료(가흥)유한공사	100.0%
롯데케미칼(주)	낙천공정소료(심양)유한공사	100.0%
롯데케미칼(주)	낙천공정소료(합비)유한공사	50.0%
롯데지주(주)	낙천리(북경)찬음관리유한공사	100.0%
Lotte Properties(Shenyang) Ltd.	낙천물업관리(심양)유한공사	100.0%
Lotte Shopping Holdings (Hong Kong) Co., Limited	낙천백화(성도)유한공사	100.0%
Lotte Shopping Holdings (Hong Kong) Co., Limited	낙천백화(심양)유한공사	100.0%
롯데건설(주)	낙천성건설(북경)유한공사	100.0%
롯데지주(주)	낙천오더리음료유한공사	100.0%
HOTEL LOTTE HOLDINGS HK LIMITED	낙천유락(심양)유한공사	100.0%
HOTEL LOTTE HOLDINGS HK LIMITED	낙천유락구자문(북경)유한공사 (Lotte Duty Free Beijing Co., Ltd.)	100.0%
롯데캐피탈(주)	낙천용자조임(중국)유한공사	100.0%
롯데지주(주)	낙천장백음료유한공사	100.0%
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)	늑미상무(상해)유한공사	100.0%
(주)대홍기획	대홍광고(상해)유한공사	100.0%
(주)롯데스트레티직인베스트먼트	롯데부동산(주)	100.0%
롯데케미칼(주)	삼강낙천화공유한공사	50.0%
롯데쇼핑(주)	심양심락전영투자관리유한공사	49.0%
(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)롯데홀딩스	(주)긴자코지코나	100.0%
(주)롯데홀딩스	(주)롯데	100.0%
(주)롯데홀딩스	(주)롯데리아	100.0%
(주)롯데홀딩스	(주)롯데서비스	100.0%
(주)롯데홀딩스	(주)롯데스트레티직인베스트먼트	31.0%
(주)롯데홀딩스	(주)롯데시티호텔	100.0%
(주)롯데스트레티직인베스트먼트	(주)롯데파이낸셜	51.0%

㈜광운사	㈜롯데홀딩스	28.1%
㈜롯데	㈜메리초코렛컴퍼니	100.0%
㈜롯데홀딩스	㈜지바롯데마린즈	82.1%
㈜롯데스트레이직인베스트먼트	㈜패밀리	24.9%
㈜롯데홀딩스	크리스피크림도너츠재팬㈜	81.8%
롯데케미칼㈜	호석화학무역(상해)유한공사	100.0%

※ 기준일은 2020년 9월 말

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

나. 계통도

출자회사 \ 피출자회사	롯데지주㈜	㈜호텔롯데	㈜부산 롯데호텔	롯데물산㈜	롯데제과㈜	롯데 칠성음료㈜	롯데푸드㈜	롯데 지알에스㈜	㈜총복소주	롯데쇼핑㈜	롯데역사㈜
롯데지주㈜	32.47%	11.04%	0.93%	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜호텔롯데	-	0.17%	0.55%	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데면세점제주주	-	100.00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜부산롯데호텔	-	-	0.00%	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데물산㈜	-	32.83%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
스마일위드㈜	-	100.00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데디에프리테일㈜	-	97.79%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데제과㈜	48.42%	2.11%	-	-	0.07%	-	-	-	-	-	-
롯데칠성음료㈜	24.94%	5.83%	-	-	-	6.37%	-	-	-	-	-
롯데푸드㈜	36.37%	-	-	-	-	-	19.62%	-	-	-	-
롯데네슬레코리아㈜	50.00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데지알에스㈜	54.44%	18.77%	11.29%	-	-	-	-	0.00%	-	-	-
㈜롯데아사히주류	-	-	-	-	-	50.00%	-	-	-	-	-
㈜에스앤에스인타내셔널	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜총복소주	100.00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
엠제이메이와인㈜	-	-	-	-	-	100.00%	-	-	-	-	-
씨에이치음료㈜	100.00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜백학음료	86.06%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
스위트위드㈜	-	-	-	-	100.00%	-	-	-	-	-	-
산청음료㈜	-	-	-	-	-	100.00%	-	-	-	-	-
푸드위드㈜	-	-	-	-	-	-	100.00%	-	-	-	-
롯데쇼핑㈜	40.00%	8.86%	0.78%	-	-	-	-	-	-	0.06%	-
롯데역사㈜	44.53%	-	1.00%	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜코리아세븐	79.66%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
에프알엘코리아㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	49.00%	-
㈜우리홈쇼핑	-	-	-	-	-	-	-	-	-	53.03%	-
롯데김해개발㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100.00%	-
롯데수원역쇼핑타운㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100.00%	-
롯데디에프알㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	99.93%	-
롯데송도쇼핑타운㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100.00%	-
한국에스티엘㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50.00%	-
씨에스유통㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	99.95%	-
롯데하이마트㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	65.25%	-
롯데인천개발㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100.00%	-
롯데인천타운㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100.00%	-

롯데타운동단주	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100.00%	-
롯데울산개발주	-	-	-	-	-	-	-	-	-	96.83%	-
롯데컬처웍스주	-	-	-	-	-	-	-	-	-	86.37%	-
롯데디엠씨개발주	-	-	-	-	-	-	-	-	-	95.00%	-
롯데케이칼주	24.61%	0.72%	-	20.00%	-	-	-	-	-	-	-
㈜케이피컴텍	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데엠시시주	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
삼박엘에프티주	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
데크항공주	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데미쓰이화학주	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데베르살리스엘라스 토머스주	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데정밀화학주	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
한덕화학주	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데지에스화학주	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
한국후지필름주	76.09%	8.00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데알미늄주	-	38.23%	3.89%	-	-	-	-	-	-	-	-
캐논코리아비즈니스솔 루션주	50.00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜엔젤월드	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데건설주	-	43.07%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데멤버스주	93.88%	-	1.02%	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데상사주	41.37%	34.64%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데글로벌로지스주	46.04%	10.87%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데코스코쉬핑로지스 ㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데렌탈주	-	42.04%	28.43%	-	-	-	-	-	-	-	-
제이지산업주	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데오토케어주	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜그린카	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜이지고	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
서울북한물류프로젝트 금융투자주	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
서울북한물류자산관리 주	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데정보통신주	64.95%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜대흥기획	68.70%	20.02%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜모비젼미디어	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜엠허브	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데미래전략연구소주	100.00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜롯데자이언츠	95.00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜씨텍	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데제이타비주	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50.00%	-
롯데자산개발주	60.47%	7.19%	-	32.34%	-	-	-	-	-	-	-
마곡지구피에프브이주	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
은평피에프브이주	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데쇼핑타운대구주	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
거제피에프브이주	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데에이엠씨주	100.00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데위탁관리부동산투 자회사주	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50.00%	-

마곡엘앤타워피에프브 이㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜에스디제이	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데캐피탈㈜	-	32.59%	4.69%	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데오토리스㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데액셀러레이터㈜	-	39.97%	-	-	-	-	-	-	-	-	-

출자회사 \ 피출자회사	㈜코리아 세븐	㈜우리 홈쇼핑	롯데 하이마트㈜	롯데 인천개발㈜	롯데 컬처웍스㈜	롯데 케이칼㈜	삼박 엘에프티㈜	롯데 정밀화학㈜	한국 후지필름㈜	롯데 알미늄㈜	캐논코리아 비즈니스솔 루션㈜
롯데지주㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5.05%	-
㈜호텔롯데	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데연세경제주㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜부산롯데호텔	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데물산㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
스마일워드㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데디에프라이탈㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데제과㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10.03%	-
롯데칠성음료㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8.43%	-
롯데푸드㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데네슬레코리아㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데지알에스㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜롯데아사히주류	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜에스앤에스인터내셔 날	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜충북소주	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
엠제이에이와인㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
씨에이치음료㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜백학음료	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
스위트워드㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
산청음료㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
푸드워드㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데쇼핑㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데역사㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜코리아세븐	4.02%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
에프알엘코리아㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜우리홈쇼핑	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데김해개발㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데수원역쇼핑타운㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데지에프알㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데송도쇼핑타운㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
한국에스티엘㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
씨에스유통㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데하이마트㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데인천개발㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데인천타운㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데타운동단㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데울산개발㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데컬처웍스㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데디엠씨개발㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데케이칼㈜	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜케이피퀀택	-	-	-	-	-	100.00%	-	-	-	-	-
롯데엠시시㈜	-	-	-	-	-	50.00%	-	-	-	-	-

삼박엘에프티(주)	-	-	-	-	99.51%	0.49%	-	-	-	-
테크항공(주)	-	-	-	-	100.00%	-	-	-	-	-
롯데미쓰이화학(주)	-	-	-	-	50.00%	-	-	-	-	-
롯데베르살리스엘라스 토머스(주)	-	-	-	-	50.00%	-	-	-	-	-
롯데정밀화학(주)	-	-	-	-	31.13%	-	1.28%	-	-	-
한덕화학(주)	-	-	-	-	50.00%	-	-	-	-	-
롯데지에스화학(주)	-	-	-	-	51.00%	-	-	-	-	-
한국후지필름(주)	-	-	-	-	-	-	-	0.02%	2.59%	-
롯데알미늄(주)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
캐논코리아비즈니스솔 루션(주)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(주)엔젤워드	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100.00%
롯데건설(주)	-	-	-	-	43.79%	-	-	-	9.95%	-
롯데멤버스(주)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데상사(주)	-	-	-	-	-	-	-	-	6.24%	-
롯데글로벌로지스(주)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데코스코쉬핑로지스 (주)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데렌탈(주)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
제이지산업(주)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데오토케어(주)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(주)그린카	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(주)이지고	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
서울북함물류프로젝트 금융투자(주)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
서울북함물류자산관리 (주)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데정보통신(주)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(주)대흥기획	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(주)모바일미디어	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(주)엠허브	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데미래전략연구소(주)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(주)롯데자이언츠	-	-	-	-	-	-	-	-	5.00%	-
(주)씨택	-	-	-	-	50.00%	-	-	-	-	-
롯데제이티비(주)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데자산개발(주)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
마곡지구피에프브이(주)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
은평피에프브이(주)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데쇼핑타운대구(주)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
거제피에프브이(주)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데에이엠씨(주)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데위탁관리부동산투 자회사(주)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
마곡엘앤타워피에프브 이(주)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(주)에스디제이	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데캐피탈(주)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데오토리스(주)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데엑셀레이터(주)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

출자회사 \ 	롯데건설(주)	롯데멤버스(주)	롯데상사(주)	롯데글로벌로 지스(주)	롯데렌탈(주)	롯데정보통 신(주)	(주)대흥기획	롯데자산개발 (주)	롯데캐피탈(주)
---------------	---------	----------	---------	-----------------	---------	---------------	---------	---------------	----------

피출자회사										
롯데지주(주)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(주)호텔롯데	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데면세점제주(주)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(주)부산롯데호텔	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데물산(주)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
스마일위드(주)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데디에프리테일(주)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데제과(주)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데칠성음료(주)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데푸드(주)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데네슬레코리아(주)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데지알에스(주)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(주)롯데아사히주류	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(주)에스앤에스인터내셔널	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(주)충북소주	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
엠제이에이와인(주)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
씨에이치음료(주)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(주)백음료	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
스위트위드(주)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
산청음료(주)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
푸드위드(주)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데쇼핑(주)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데역사(주)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(주)코리아세븐	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
에프알엘코리아(주)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(주)우리홈쇼핑	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데김해개발(주)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데수원역쇼핑타운(주)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데지에프알(주)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데송도쇼핑타운(주)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
한국에스티엘(주)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
씨에스유통(주)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데하이마트(주)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데인천개발(주)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데인천타운(주)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데타운동단(주)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데물산개발(주)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데컬처웍스(주)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데디엠씨개발(주)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데케이칼(주)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(주)케이피캠텍	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데엠시시(주)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
삼박엘에프티(주)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
데크항공(주)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데미쓰이화학(주)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데베르살리스엘라스 토머스(주)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

롯데정밀화학(주)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
한덕화학(주)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데지에스화학(주)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
한국후지필름(주)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데알미늄(주)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
캐논코리아비즈니스솔 루션(주)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(주)엔젤워드	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데건설(주)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데멤버스(주)	-	0.00%	-	-	-	-	-	-	-	4.60%
롯데상사(주)	-	-	8.03%	-	-	-	-	-	-	-
롯데글로벌로지스(주)	-	-	-	0.01%	-	-	-	-	-	-
롯데코스쿠쉬핑로지스 (주)	-	-	-	51.00%	-	-	-	-	-	-
롯데렌탈(주)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
제이지산업(주)	-	-	-	-	100.00%	-	-	-	-	-
롯데오토케어(주)	-	-	-	-	100.00%	-	-	-	-	-
(주)그린카	-	-	-	-	84.71%	-	-	-	-	-
(주)이지고	-	-	-	40.00%	-	-	-	-	-	-
서울복합물류프로젝트 금융투자(주)	-	-	-	37.55%	-	-	-	-	-	-
서울복합물류자산관리 (주)	-	-	-	37.55%	-	-	-	-	-	-
롯데정보통신(주)	-	-	-	-	-	1.73%	-	-	-	-
(주)대흥기획	-	-	-	-	-	-	0.05%	-	-	-
(주)모비젯미디어	-	-	-	-	-	-	70.00%	-	-	-
(주)엠허브	-	-	-	-	-	-	99.90%	-	-	-
롯데미래전략연구소(주)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(주)롯데자이언츠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(주)씨텍	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데제이티비(주)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데자산개발(주)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
마곡지구피에프브이(주)	-	-	-	-	-	-	-	100.00%	-	-
은평피에프브이(주)	-	-	-	-	-	-	-	100.00%	-	-
롯데쇼핑타운대구(주)	-	-	-	-	-	-	-	100.00%	-	-
거제피에프브이(주)	-	-	-	-	-	-	-	95.00%	-	-
롯데에이엠씨(주)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데위탁관리부동산투 자회사(주)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
마곡엘앤타워피에프브 이(주)	-	-	-	-	-	-	-	95.00%	-	-
(주)에스디제이	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데캐피탈(주)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
롯데오토리스(주)	-	-	-	-	100.00%	-	-	-	-	-
롯데엑셀레이터(주)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

주) 롯데쇼핑(주)의 롯데하이마트(주) 출자지분율은 주식 보유 기준임(소유 기준 지분율은 61.01%임)

다. 지배회사 임원의 계열회사간 겸직 현황

(2020.09.30 기준)

겸 직 자		겸 직 회 사	
성 명	직 위	회 사명	직 위
오성엽	기타비상무이사	롯데케미칼(주)	기타비상무이사

라. 타법인출자 현황

(기준일 : 2020년 09월 30일)

(단위 : 백만원, 주, %)

법인명	최초취득일 자	출자 목적	최초취 득금액	기초잔액			증가(감소)			기말잔액			최근사업연도 재무현황	
				수량	지분율	장부 가액	취득(처분)		평가 손익	수량	지분율	장부 가액	총자산	당기 순손익
							수량	금액						
대신증권(주) (상장)	1987년 01월 19일	지분 투자	333	83,276	0.16%	995	-	-	8	83,276	0.16%	1,003	19,437,280	93,955
대신증권(주)(우) (상장)	1987년 01월 19일	지분 투자	188	10,860	0.04%	97	-	-	8	10,860	0.04%	105	19,437,280	93,955
PT. LOTTE RND Center Indonesia	2016년 03월 23일	경영 참여	933	8,060	33.33%	933	-	-	-	8,060	33.33%	933	1,133	-168
㈜엘티케이비문래 제4호뉴스테이 위탁관리 부동산 투자회사 (비상장)	2017년 09월 28일	지분 투자	4,500	225,000	15.15%	7,674	225,000	4,500	-4,669	450,000	15.18%	7,505	179,433	-303
푸드위드(주)	2020년 01월 02일	경영 참여	50	-	-	-	1,100,000	550	-	1,100,000	100.00%	550	1,159	-95
LOTTE F&G Vietnam Company Limited	2020년 07월 31일	경영 참여	8,832	-	-	-	-	8,832	-	-	33.04%	8,832	26,626	-26
합 계				-	-	9,699	-	13,882	-4,653	-	-	18,928	-	-

※ 별도 기준으로 작성되었습니다.

주1) 출자비율 5% 이하 또는 출자금액 1억원 이하인 법인은 기재생략하였습니다.

주2) PT.LOTTE RND Center Indonesia, LOTTE F&G Vietnam Company Limited의 투자주식에 대해서는 원가법을 적용하였습니다(별도 기준 주식 31 참조).

주3) 최근 사업연도 재무현황 기준일은 2019년 12월 31일이고, 푸드위드(주), PT.LOTTE RND Center Indonesia, LOTTE F&G Vietnam Company Limited는 2020년 9월 30일 기준입니다.

주4) 당사는 당분기 중 푸드위드(주) 주식 1,100,000주를 취득하였으며, LOTTE F&G Vietnam Company Limited의 지분을 33.04% 취득하였습니다.

X. 이해관계자와의 거래내용

1. 대주주등에 대한 신용공여

해당사항 없음.

2. 대주주와의 자산양수도 등

가. 유무형자산 거래내역

(단위 : 백만원)

성명(법인명)	관계	거래목적	거래기간	거래대상물	거래금액
롯데건설(주)	계열회사	자산매입	2020.01.01 ~ 2020.09.30	건축공사 등	35,545
롯데알미늄(주)	계열회사	자산매입	2020.01.01 ~ 2020.09.30	기계장치 등	7,385

※ 거래금액이 1억원미만 회사 거래 생략 하였음(별도 기준).

나. 유가증권 매수 또는 매도 내역

(단위 : 주, 백만원)

성명(법인명)	관계	거래종류	거래일자	거래대상물	주식수	거래금액
푸드위드(주)	종속회사	매수	2020.01.02	푸드위드(주) 주식	100,000	50
푸드위드(주)	종속회사	매수	2020.05.14	푸드위드(주) 주식	1,000,000	500
LOTTE F&G Vietnam Company Limited	관계회사	매수	2020.07.31	LOTTE F&G Vietnam Company Limited 지분	-	8,832

※ 거래금액이 1억원미만 회사 거래 생략 하였음(별도 기준).

3. 대주주와의 영업거래

(단위 : 백만원)

성명	관계	거래내용				비고
		종류	기간	물품·서비스명	금액	
롯데상사(주)	계열회사	거래 (매출, 매입 등)	2020.01.01 ~ 2020.09.30	유지 등	135,913	
(주)코리아세븐	계열회사	거래 (매출, 매입 등)	2020.01.01 ~ 2020.09.30	식품 등	108,884	

※ 별도 기준입니다.

4. 대주주 이외의 이해관계자와의 거래

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

XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항

1. 공시내용의 진행, 변경 상황 및 주주총회 현황

가. 공시사항의 진행, 변경상황

신고일자	제목	신고내용	신고사항의 진행상황
2017년 07월 25일	신규시설투자 등	1. 대상 : 문래동 공장부지를 기업형임대주택(뉴스테이)으로 개발 2. 투자 기간 : 2017년 07월 25일 ~ 2020년 4월 30일	진행완료
2017년 10월 12일	주요사항보고서 (유형자산양도결정)	1. 대상 : 문래 기업형 임대주택 매각 2. 양도기준일 : 2020년 05월 22일	진행완료(*1)
2018년 11월 6일	신규시설투자 등	1. 대상 : 롯데푸드(주) 김천공장 시설증설 2. 투자기간 : 2018년 11월 6일 ~ 2021년 4월 30일	진행중(*2)

(*1) [관련공시 : 2020.03.27 [기재정정]주요사항보고서(유형자산양도결정)]

[관련공시 : 2020.05.19 [기재정정]주요사항보고서(유형자산양도결정)]

[관련공시 : 2020.05.22 합병등종료보고서(자산양수도)]

(*2) [관련공시 : 2020.03.27 [기재정정]신규시설투자등]

나. 주주총회 의사록 요약

주총일자	안 건	결의내용	비 고
제60기 주주총회 (2020.03.27)	제1호 의안 : 제60기 재무제표 및 이익잉여금처분 계산서(안) 승인의 건 [1주의 현금배당: 12,000원(240.0%)]	원안대로 통과	-
	제2호 의안 : 정관 일부 변경의 건 [이사회 내 위원회 신설 및 명칭 변경]	원안대로 통과	-
	제3호 의안 : 이사선임의 건 제3-1호 의안 : 기타비상무이사 오성엽 선임의 건 제3-2호 의안 : 사외이사 송찬엽 선임의 건 제3-3호 의안 : 사외이사 한현철 선임의 건	원안대로 통과	-
	제4호 의안 : 사외이사인 감사위원 선임의 건 제4-1호 의안 : 감사위원 송찬엽 선임의 건 제4-2호 의안 : 감사위원 한현철 선임의 건	원안대로 통과	-
	제5호 의안 : 이사보수한도 승인의 건 [20억원 승인, 집행은 이사회에 일임]	원안대로 통과	-
	제6호 의안 : 임원 퇴직금 지급규정 일부 변경의 건	원안대로 통과	-
	제59기 주주총회 (2019.03.28)	제1호 의안 : 제59기 재무제표 및 이익잉여금처분 계산서(안) 승인의 건 [1주의 현금배당: 15,000원(300.0%)]	원안대로 통과
제2호 의안 : 정관 일부 변경의 건 [전자증권제도 및 주식회사 등의 외부감사 에 관한 법률 개정 반영 등]		원안대로 통과	-

	제3호 의안 : 이사선임의 건 제3-1호 의안 : 사내이사 조경수 선임의 건 제3-2호 의안 : 사내이사 김재열 선임의 건 제3-3호 의안 : 사외이사 이경희 선임의 건 제3-4호 의안 : 사외이사 이경목 선임의 건	원안대로 통과	-
	제4호 의안 : 사외이사인 감사위원 선임의 건 제4-1호 의안 : 감사위원 이경희 선임의 건 제4-2호 의안 : 감사위원 이경목 선임의 건	원안대로 통과	-
	제5호 의안 : 이사보수한도 승인의 건 [20억원 승인, 집행은 이사회에 일임]	원안대로 통과	-
제58기 주주총회 (2018.03.23)	제1호 의안 : 제58기 재무제표 및 이익잉여금처분 계산서(안) 승인의 건 [1주의 현금배당: 22,000원(440.0%)]	원안대로 통과	-
	제2호 의안 : 이사선임의 건 제2-1호 의안 : 사내이사 이영호 선임의 건 제2-2호 의안 : 기타비상무이사 오성엽 선임의 건 제2-3호 의안 : 사외이사 정명섭 선임의 건 제2-4호 의안 : 사외이사 송찬엽 선임의 건	원안대로 통과	-
	제3호 의안 : 사외이사인 감사위원 선임의 건 제3-1호 의안 : 감사위원 정명섭 선임의 건 제3-2호 의안 : 감사위원 송찬엽 선임의 건	원안대로 통과	-
	제4호 의안 : 이사보수한도 승인의 건 [20억원 승인, 집행은 이사회에 일임]	원안대로 통과	-

2. 우발채무 등

가. 중요한 소송사건

당분기말 현재 연결회사가 피고로 계류중인 소송사건은 없으며(전기말: 없음), 원고로 계류 중인 소송사건은 9건으로 소송가액은 1,366백만원(전기말: 6건, 2,183백만원)입니다. 회사의 경영진은 상기의 소송결과가 회사의 재무상태에 중요한 영향을 미치지 아니할 것으로 판단하고 있습니다.

나. 견질 또는 담보용 어음·수표 현황

(기준일 : 2020년 9월 30일)

(단위 : 원)

제 출 처	매 수	금 액	비 고
은 행	-	-	-
금융기관(은행제외)	-	-	-
법 인	-	-	-
기타(개인)	-	-	-

다. 채무보증현황

연결회사는 해당사항이 없습니다.

라. 담보제공

연결회사는 해당사항이 없습니다.

마. 제공받은 지급보증

당분기말 현재 연결회사는 납품계약 및 외상물품 등과 관련하여 서울보증보험(주)으로부터 계약이행보증 등 3,622백만원(전기말: 4,607백만원)의 지급보증을 제공받고 있으며, 김천공장 증축공사 계약이행보증 등과 관련하여 롯데건설(주) 등으로부터 어음·수표 4매를 견질로 제공받았습니다.

3. 제재현황 등 그 밖의 사항

가. 단기매매차익 환수현황

연결회사는 해당사항이 없습니다.

<표1>

단기매매차익 발생 및 환수현황
(대상기간 : 2020.01.01. ~ 2020.09.30.)

(단위 : 건, 원)

	증권선물위원회(금융감독원장)으로부터 통보받은 단기매매차익 현황	단기매매차익 환수 현황	단기매매차익 미환수 현황
건수	-	-	-
총액	-	-	-

나. 단기매매차익 미환수현황

연결회사는 해당사항이 없습니다.

<표2>

단기매매차익 미환수 현황
(대상기간 : 2020.01.01. ~ 2020.09.30.)

(단위 : 백만원)

차익취득자와 회사의 관계		단기매매 차익 발생사실 통보일	단기매매 차익 통보금액	환수금액	미환수 금액	반환청구여부	반환청구 조치계획	제척기간	공시여부
차익 취득시	작성일 현재								
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
합 계 (- 건)		-	-	-	-	-	-	-	-

다. 작성기준일 이후 발생한 주요사항

해당사항 없습니다.

라. 직접금융의 자금의 사용

공모자금의 사용내역

(기준일 : 2020년 09월 30일)

(단위 : 백만원)

구 분	회차	납입일	증권신고서 등의 자금사용 계획		실제 자금사용 내역		차이발생 사유 등
			사용용도	조달금액	내용	금액	
무보증사채	34-2	2017년 04월 12일	운영자금	50,000	운영자금	50,000	-
무보증사채	36	2020년 04월 13일	채무상환자금	100,000	채무상환자금	100,000	-

[운영자금 세부 사용내역]

(단위: 억원)

용도	자금사용시기	지급처	금액	비고
원재료 등	2017.05.12	(주)하나오앤에프 외 24개 업체	124	-
원재료 등	2017.05.15	우일수산(주) 외 78개 업체	248	-
원재료 등	2017.05.25	한일지앤엠 외 30개 업체	165	-
합계	-	-	537	-

※ 부족분은 당사 보유 자체 자금으로 충당 하였습니다.

마. 외국지주회사의 자회사 현황

(기준일 : 2020년 9월 30일)

(단위 : 백만원)

구 분	A지주회사	B법인	C법인	D법인	...	연결조정	연결 후 금액
매출액	-	-	-	-	-	(-)	-
내부 매출액	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-
순 매출액	-	-	-	-	-	-	-
영업손익	-	-	-	-	-	(-)	-
계속사업손익	-	-	-	-	-	(-)	-
당기순손익	-	-	-	-	-	(-)	-
자산총액	-	-	-	-	-	(-)	-
부채총액	-	-	-	-	-	(-)	-
자기자본	-	-	-	-	-	(-)	-
자본금	-	-	-	-	-	(-)	-
감사인	-	-	-	-	-	-	-
감사·검토 의견	-	-	-	-	-	-	-
비 고	-	-	-	-	-	-	-

바. 합병 등 사후정보

1. 분할합병

1) 일자 : 2017년 10월 1일(분할합병기일)

2) 분할합병 회사의 개요

분할승계회사	상호	롯데제과 주식회사
	소재지	서울특별시 영등포구 양평로21길 10
	대표이사	김 용 수
	법인가분	유가증권시장 주권상장법인

분할회사	상호	롯데쇼핑 주식회사
	소재지	서울특별시 중구 남대문로 81
	대표이사	강 희 태
	법인가분	유가증권시장 주권상장법인

분할회사	상호	롯데칠성음료 주식회사
	소재지	서울특별시 서초구 서초동 1322-1
	대표이사	이 영 구
	법인가분	유가증권시장 주권상장법인

분할회사	상호	롯데푸드 주식회사
	소재지	서울시 영등포구 양평로 21길 10
	대표이사	이 영 호
	법인가분	유가증권시장 주권상장법인

3) 계약내용

① 분할합병 배경

금번 분할합병은 롯데제과(주)가 분할합병과는 별도로 식품사업부문 등의 인적분할을 통하여 신설회사를 설립하고, 그와 동시에 분할 후 존속하는 롯데제과(주)의 투자부문은 롯데쇼핑(주), 롯데칠성음료(주), 롯데푸드(주)로부터 각 인적분할되는 투자부문을 흡수합병하여, 롯데제과(주)의 투자사업부문은 롯데지주(주)로 상호를 변경하고 계열회사등의 투자주식 관리를 전담하는 지주회사로 전환하여 전문경영, 책임경영, 순환출자해소 및 기업지배구조의 투명성을 제고함을 목적으로 합니다. 금번 분할합병은 롯데그룹의 장기적 성장 전략의 일환으로 분할합병 당사회사인 4개 회사가 주축이 되어 지배구조의 투명성 강화, 경영합리화를

추진함과 동시에 이를 통하여 기업가치를 제고하고자 합니다.

② 분할합병 형태

상법 제530조의2 내지 제530조의11의 규정이 정하는 바에 따라 롯데쇼핑 주식회사, 롯데칠성음료 주식회사 및 롯데푸드 주식회사가 영위하는 사업 중 각 투자사업부문을 각각 분할하여 롯데제과에 흡수합병하는 방식의 분할합병을 진행하였습니다.

③ 구체적 내용

자세한 내역은 2017년 4월 26일부터 2017년 8월 2일까지 제출한 주요사항보고서(회사분할 합병결정), 2017년 8월 17일 수시공시의무관련사항(공정공시), 2017년 8월 29일 임시주주총회 결과, 2017년 10월 30일 증권발행실적보고서(합병등) 등을 참고하시기 바랍니다.

④ 분할합병 일정

구분		롯데제과(주) (분할합병 상대회사)	롯데쇼핑(주) (분할되는회사)	롯데칠성음료(주) (분할되는회사)	롯데푸드(주) (분할되는회사)
이사회 결의일		2017. 04. 26.	2017. 04. 26.	2017. 04. 26.	2017. 04. 26.
주요사항보고서 제출일		2017. 04. 26.	2017. 04. 26.	2017. 04. 26.	2017. 04. 26.
분할합병계약 체결일		2017. 04. 26.	2017. 04. 26.	2017. 04. 26.	2017. 04. 26.
주주확정기준일 지정 및 주주명부 폐쇄 공고		2017. 05. 16	2017. 05. 16	2017. 05. 16	2017. 05. 16
합병 주주총회를 위한 주주확정 기준일		2017. 05. 31	2017. 05. 31	2017. 05. 31	2017. 05. 31
주주명부 폐쇄 기간	시작일	2017. 06. 01	2017. 06. 01	2017. 06. 01	2017. 06. 01
	종료일	2017. 06. 08	2017. 06. 08	2017. 06. 08	2017. 06. 08
분할합병수정계약체결일		2017. 06. 29	2017. 06. 29	2017. 06. 29	2017. 06. 29
증권신고서 제출일		2017. 07. 06	-	-	-
분할합병수정계약(2차) 체결일		2017. 07. 25	2017. 07. 25	2017. 07. 25	2017. 07. 25
주주총회 소집 통지 및 공고일		2017. 08. 14	2017. 08. 14	2017. 08. 14	2017. 08. 14
분할합병반대의사 통지 접수	시작일	2017. 08. 14	2017. 08. 14	2017. 08. 14	2017. 08. 14
	종료일	2017. 08. 28	2017. 08. 28	2017. 08. 28	2017. 08. 28
분할합병승인을 위한 주주총회일		2017. 08. 29	2017. 08. 29	2017. 08. 29	2017. 08. 29
주식매수청구권 행사기간	시작일	2017. 08. 29	2017. 08. 29	2017. 08. 29	2017. 08. 29
	종료일	2017. 09. 18	2017. 09. 18	2017. 09. 18	2017. 09. 18
채권자 이의제출 기간	시작일	2017. 08. 29	2017. 08. 29	2017. 08. 29	2017. 08. 29
	종료일	2017. 09. 29	2017. 09. 29	2017. 09. 29	2017. 09. 29
구주권 제출 기간	시작일	2017. 08. 29	2017. 08. 29	2017. 08. 29	2017. 08. 29
	종료일	2017. 09. 29	2017. 09. 29	2017. 09. 29	2017. 09. 29
분할합병기일		2017. 10. 01	2017. 10. 01	2017. 10. 01	2017. 10. 01
분할합병종료보고총회일 (이사회결의일)		2017. 10. 12	2017. 10. 12	2017. 10. 12	2017. 10. 12
분할합병종료보고 공고일		2017. 10. 12	2017. 10. 12	2017. 10. 12	2017. 10. 12
분할 및 분할합병 등기 신청일		2017. 10. 12	2017. 10. 12	2017. 10. 12	2017. 10. 12
주권교부일		2017. 10. 27	2017. 10. 27	2017. 10. 27	2017. 10. 27
재상장 / 변경상장일		2017. 10. 30	2017. 10. 30	2017. 10. 30	2017. 10. 30

※ 분할합병종료보고총회는 이사회 결의에 의한 공고로 같음하였습니다.

※ 분할합병종료보고총회일 (이사회결의일)과 분할합병종료보고 공고일은 2017년 10월 2일이 임시공휴일로 지정되어 2017년 10월 12일로 변경되었습니다.

합병등 전후의 재무사항 비교표

* 합병등(합병, 중요한 영업·자산양수도, 주식의 포괄적교환·이전, 분할)

(단위 : 백만원)

대상회사	계정과목	예측		실적				비고
		1차연도	2차연도	1차연도		2차연도		
				실적	과리율	실적	과리율	
롯데푸드(주)	매출액	1,910,000	-	1,818,563	4.79%	1,810,810	-	-
	영업이익	70,000	-	66,230	5.39%	67,574	-	-
	당기순이익	90,000	-	95,072	-5.64%	42,540	-	-

※ 본 분할합병은 2017년 10월 1일을 분할합병기일로 하여 롯데제과, 롯데쇼핑, 롯데칠성음료, 롯데푸드의 투자부문을 분할하여 롯데제과의 투자부문에 합병하는 형태입니다.

※ 상기 1차연도의 예측치는 당사의 내부자료를 바탕으로 작성되어 실제 실적과는 상이할 수 있습니다.

※ 당사 기업공시서식 작성기준 제11-3-10조 2항에 의거 예측치를 산출하지 않아 2차연도 예측치 및 과리율 기재를 생략합니다.

※ 상기 과리율은 (1차연도 예측-1차연도 실적)/1차연도 예측 수치입니다.

※ 당사는 기업회계기준서 제1027호 '별도재무제표'에 의거 관계기업에 대한 투자자산을 지분법에서 원가법으로 회계정책을 변경(별도 주식 31 참조)하였으나, 합병등 전후의 재무사항 비교표에는 회계정책변경효과를 반영하지 않았습니다.

2. 기업형 임대주택(뉴스테이)

2017년 10월 12일 이사회결의에 의거 문래동 소재의 토지를 기업형임대주택으로 개발하여, (주)엘티케이비문래제4호뉴스테이위탁관리부동산투자회사에 양도하는 계약을 체결하였으며, 2020년 5월 22일 매각대금 수령 완료하여 거래가 종결되었습니다.

※ 기업공시서식 작성기준 제11-3-10조 2항에 의거 예측치를 산출하지 않아 주요 재무사항의 예측치 및 실적치 기재를 생략합니다.

[관련공시 : 2017.10.12 주요사항보고서(유형자산양도결정)]

[관련공시 : 2020.03.27 [기재정정]주요사항보고서(유형자산양도결정)]

[관련공시 : 2020.05.19 [기재정정]주요사항보고서(유형자산양도결정)]

[관련공시 : 2020.05.22 합병등종료보고서(자산양수도)]

사. 온실가스 배출량 및 에너지 사용량에 관한 사항

연결회사는 온실가스 배출권의 할당 및 거래에 관한 법률 제8조제1항에 따른 배출권할당 대상업체로 지정됨에 따라 아래와 같이 온실가스 배출량을 기재합니다.

※ 온실가스배출권 할당은 천안공장 사업장만 해당

- 천안공장 온실가스배출량은 37,306 tCO₂ 이며, 이는 2020년 온실가스배출권 할당량 45,179tCO₂ 대비 82.6%에 해당됩니다.

※ 전체 온실가스 배출량 및 에너지 사용량

(단위: tCO₂eq, TJ)

구분	온실가스배출량	에너지환산량
----	---------	--------

천안공장	37,306	754
파스퇴르공장	12,856	259
청주공장	9,627	195
김천공장	10,837	211
용인공장	2,074	42
안산공장	1,356	28
부산공장	1,461	30
포승공장	1,014	20
광주공장	1,169	24
평택공장	4,655	95
본사 외	2,357	49
계	84,711	1,706

※ 상기 온실가스배출량 및 에너지환산량은 일부 변경될 수 있습니다.

아. 정부의 인증

<가족친화 기업 인증>

가. 근거 법령 : 가족친화 사회환경의 조성 촉진에 관한 법률

나. 인증부처 : 여성가족부

다. 인증기간 : 2013.12.09 ~ 2021.11.30 (기간연장)

<노사문화 우수기업 인증>

가. 인증부처 : 고용노동부

나. 인증기간 : 2017.07.05 ~ 2020.07.04

자. 보호예수 현황

해당사항 없음.

【 전문가의 확인 】

1. 전문가의 확인

해당사항 없음.

2. 전문가와의 이해관계

해당사항 없음.