

목 차

분 기 보 고 서	1
【 대표이사 등의 확인 】	2
I. 회사의 개요.....	3
1. 회사의 개요.....	3
2. 회사의 연혁.....	7
3. 자본금 변동사항.....	10
4. 주식의 총수 등	10
5. 의결권 현황.....	11
6. 배당에 관한 사항 등	12
II. 사업의 내용	13
III. 재무에 관한 사항	32
1. 요약재무정보	32
2. 연결재무제표	34
3. 연결재무제표 주식	41
4. 재무제표	81
5. 재무제표 주식	86
6. 기타 재무에 관한 사항.....	122
IV. 감사인의 감사의견 등	160
V. 이사의 경영진단 및 분석의견.....	162
VI. 이사회 등 회사의 기관에 관한 사항	163
1. 이사회에 관한 사항.....	163
2. 감사제도에 관한 사항.....	166
3. 주주의 의결권 행사에 관한 사항.....	166
VII. 주주에 관한 사항.....	168
VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항.....	171
1. 임원 및 직원의 현황	171
2. 임원의 보수 등	173
IX. 계열회사 등에 관한 사항.....	175
X. 이해관계자와의 거래내용.....	182
XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항	183
【 전문가의 확인 】	191
1. 전문가의 확인	191
2. 전문가와의 이해관계	191

분기보고서

(제 49기)

사업연도 2015년 01월 01일 부터
 2015년 03월 31일 까지

금융위원회

한국거래소 귀중

2015년 05월 14일

제출대상법인 유형 :

주권상장법인

면제사유발생 :

해당사항 없음

회 사 명 :

롯데칠성음료 주식회사

대 표 이 사 :

이 재 혁

본 점 소 재 지 :

서울특별시 서초구 서초동 1322-1

(전 화) 02-3479-9114

(홈페이지) <http://company.lottechilsung.co.kr>

작 성 책 임 자 :

(직 책) 공시담당 (성 명) 남 경 민

(전 화) 02-3479-9117

【 대표이사 등의 확인 】

확 인 서

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

또한, 당사는 '주식회사의외부감사에관한법률' 제2조의2 및 제2조의3의 규정에 따라 내부회계관리제도를 마련하여 운영하고 있음을 확인합니다.('주식회사의외부감사에관한법률' 제2조에 의한 외감대상법인에 한함.)

2015.05.14

롯데칠성음료주식회사

대표이사 이 재 혁 (인)

신고업무담당이사 황 원 담 (인)

I. 회사의 개요

1. 회사의 개요

가. 연결대상 종속회사 개황

(단위 : 원)

상호	설립일	주소	주요사업	직전사업연도말 자산총액	지배관계 근거	주요종속 회사 여부
(주)롯데아사히주류	2000-07-11	서울 서초구 서초대로 70길 15	주류도매	43,080,640,438	지분 50%초과보유	해당없음
(주)씨에치음료	2008-12-15	경기도 안성시 미양면 농공단지길 24	음료제조	72,059,007,887	지분 50%초과보유	해당없음
롯데오더리음료유한공사	2005-10-27	NO 88,Yanxiang Street, Luohe City, Henan Province, China	음료제조	68,185,386,655	지분 50%초과보유	해당없음
LOTTE LIQUOR JAPAN	1980-03-06	2314,Mita Kokusai Bldg. 1-4-28 Mita Minato-Ku,Tokyo 108-0073,Japan	주류도매	48,058,314,834	지분 50%초과보유	해당없음
LOTTE Beverage America Corp.	1979-06-01	3600 WILSHIRE BLVD. #836 LOS ANGELES CA 90010	주류도매	2,889,210,563	지분 50%초과보유	해당없음
엠제이에이와인(주)	2008-07-25	서울 강남 압구정로 165 현대백화점 지하1층	주류도매	12,382,858,020	지분 50%초과보유	해당없음
(주)충북소주	2004-08-25	충북 청원군 내수읍 우산길 57	주류제조	27,985,525,890	지분 50%초과보유	해당없음
(주)에이치유아이	2008-05-08	충북 청원군 내수읍 우산길 51	주류제조	10,076,061	지분 50%초과보유	해당없음
롯데장백음료유한공사	2012-02-14	중국 길림성 백산시 장백현 마륙구진 쌍산광천원지	음료제조	16,783,038,122	지분 50%초과보유	해당없음
롯데주업(북경)유한공사	2012-11-29	Room 22B01, TowerA, Ocean Express Apt., No.66 Xiaguangli, Chaoyang District, Beijing, China, 100027	주류도매	2,681,803,573	지분 50%초과보유	해당없음
LOTTE Beverage Holdings (SINGAPORE) PTE. LTD.	2013-10-30	20 Cecil Street, #14-01, Equity Plaza, Singapore	SPC	87,611,068,851	지분 50%초과보유	해당(직전연도 자산총액 이 750억원 이상인 종속회 사)
(주)백학음료	2004-10-08	경기도 연천군 백학면 장백로 589	음료제조	71,564,233,624	지분 50%초과보유	해당없음
Lotte MGS Beverage(Myanmar)Co.,Ltd	1996-12-03	Bldg 7/8, Bahosi Yeik Thar, Bogyoke Street, Yangon, Myanmar	음료제조	110,642,246,284	지분 50%초과보유	해당(직전연도 자산총액 이 750억원 이상인 종속회 사)

1-1. 연결대상회사의 변동내용

구 분	자회사	사 유
신규 연결	-	-
	-	-
연결	롯데화방음료유한공사	합병소멸(롯데오더리음료유한공사로 흡수 합병됨)

제외	-	-
----	---	---

나. 회사의 명칭 : 롯데칠성음료주식회사 (LOTTE CHILSUNG BEVERAGE CO.,LTD)

다. 설립일자 : 1950년 5월 9일

라. 본사의 주소, 전화번호, 홈페이지

주소	전화번호	홈페이지
서울시 서초구 서초대로70길 15	02-3479-9114	www.company.lottechilsung.co.kr

마. 회사가 영위하는 목적사업

목 적 사 업	비 고
청량음료 제조 판매업	
과채류 음료 및 곡류음료 제조 판매업	
커피 및 다류제조 판매업	
주류제조 판매업	
조미식품 제조 판매업	
자동차정비 및 검사대행사업	
연수원 운영업	
먹는샘물 제조 판매업	
유통전문 판매업	
인삼제품 제조 판매업	
자양기호음료 제조 판매업	
부동산 임대업	
수출입업 및 수출입품 판매업	
담배 소매업	
먹는샘물 수입 판매업	
주류 수입 판매업	
통신 판매업	
얼음 제조업	
유산균음료 제조업	
맥주, 과일주, 기타 발효제품 및 부산물의 제조판매업	
주류산업 발전을 위한 연구투자업	
서비스, 용역 제공업	
점포의 설계 및 내장구조의 시공대행업	
무형재산권 임대업	
상품권판매업	
통신판매 중개업	
광고매체 판매업	

바. 주요 사업

– 롯데칠성음료 주식회사는 탄산음료 및 주스 등의 음료 제품 및 소주 등의 주류 제품을 보유한 종합음료회사입니다. 당사의 제품은 대형할인매장 및 편의점 뿐만아니라 소매점등을 통해 소비자들에게 판매되며 대리점 채널을 통해서도 운영되고 있습니다

※구체적인 사업의 내용은 본문 중 'II 사업의 내용'을 참조하시기 바랍니다.

사. 회사가 속해 있는 기업집단 및 계열회사 (2015.03.31기준)

1) 기업집단의 명칭 : 롯 데

2) 기업집단의 지배자 : 신 격 호

3) 주력 업종 : 식품업, 유통, 화학

4) 계열회사의 총수 : 81개사

5) 주요계열회사 및 상장사

① 주요 계열회사

– 롯데쇼핑(주), 롯데칠성음료(주), 롯데제과(주), (주)호텔롯데, 롯데케미칼(주)

② 상장 계열사 (8개사)

– 롯데쇼핑(주), 롯데칠성음료(주), 롯데제과(주), (주)롯데푸드, 롯데케미칼(주)
롯데손해보험(주), 롯데하이마트(주), 현대정보기술(주)

※세부 계열회사명은 'IV. 이사회 등 회사의 기관 및 계열회사에 관한 사항'을 참고하시기 바랍니다.

아. 최근 3년간 신용등급

평가일	평가대상 유가증권 등	평가대상 유가증권의 신용등급	평가회사 (신용평가등급범위)	평가구분
2012.06.28	기업어음	A1	한국기업평가주식회사 (A1~D)	본평가
2012.06.29	기업어음	A1	한국신용평가주식회사 (A1~D)	본평가
2012.07.04	제39회 무보증사채	AA+	NICE신용평가주식회사 (AAA~D)	본평정
2012.07.04	제39회 무보증사채	AA+	한국기업평가주식회사 (AAA~D)	본평정
2013.06.27	기업어음	A1	한국기업평가주식회사 (A1~D)	본평가
2013.06.27	기업어음	A1	NICE신용평가주식회사 (A1~D)	본평가
2013.10.31	제41회 무보증사채	AA+	한국신용평가주식회사 (AAA~D)	본평정
2013.10.31	제41회 무보증사채	AA+	한국기업평가주식회사 (AAA~D)	본평정
2014.06.26	기업어음	A1	한국신용평가주식회사 (A1~D)	본평가

2014.06.30	기업어음	A1	한국기업평가주식회사 (A1~D)	본평가
2014.10.21	제43-1회 무보증사채	AA+	NICE신용평가주식회사 (AAA~D)	본평정
2014.10.21	제43-1회 무보증사채	AA+	한국기업평가주식회사 (AAA~D)	본평정
2014.10.21	제43-2회 무보증사채	AA+	NICE신용평가주식회사 (AAA~D)	본평정
2014.10.21	제43-2회 무보증사채	AA+	한국기업평가주식회사 (AAA~D)	본평정
2015.01.05	제44-1회 무보증사채	AA+	NICE신용평가주식회사 (AAA~D)	본평정
2015.01.05	제44-1회 무보증사채	AA+	한국신용평가주식회사 (AAA~D)	본평정
2015.01.05	제44-2회 무보증사채	AA+	NICE신용평가주식회사 (AAA~D)	본평정
2015.01.05	제44-2회 무보증사채	AA+	한국신용평가주식회사 (AAA~D)	본평정

※기업어음(CP) 신용등급체계 및 각 신용등급 정의

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

※회사채 신용등급체계 및 각 신용등급 정의

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

2. 회사의 연혁

가. 당해 회사의 연혁

1950. 05.	동방청량음료 합명회사 설립(용산구 갈월동 2번지)
1973. 03.	기업공개
1973. 06.	증권거래소 주식상장(보통주:1,360,609주, 우선주:500,000주)
1974. 12.	롯데칠성음료(주) 상호 변경
1976. 10.	서울 서초구 서초동 566번지로 이전
1992. 07.	서울 서초구 서초동 1322-1로 주소 변경(행정구역 개편)
2006. 01.	중국 현지법인인 롯데오더리음료유한공사 지분 51% 인수
2006. 03.	이종원 대표이사 사임 및 이광훈 대표이사 신규 선임. 박상두 이사, 이남권 이사, 박송완 이사 신규 선임. 이광훈 대표이사 사임 및 정황 대표이사 신규 선임
2007. 06.	※ 이광훈 이사 대표이사 사임 이후 등기이사직은 계속 유지됨. 이남권 이사 사임. ※ 이남권 이사 등기이사직만 사임하고 미등기임원으로 계속 임무 수행.
2010. 03.	2009년도말 자산2조 이상으로 인한 감사위원회 및 사외이사후보추천위원회 설치 ※ 정황 대표이사 재선임, 박송완 상무이사 등기이사직만 사임하고 미등기임원으로 계속 임무 수행 사외이사 장용수, 조성국, 김호업 신규선임
2011. 03.	정 황 대표이사 사임 및 이재혁 대표이사 신규 선임
2011. 10.	당사의 자회사인 롯데주류비지 흡수합병. 합병비율은 당사 : 롯데주류비지 (1 : 0)으로 소규모합병 형태임.
2011. 10.	자회사 Lotte BG America Corp., Lotte Beverage America Corp.로 상호변경
2012. 03.	2012.03.23 제45기 정기주주총회 당일 당사의 사외이사인 장용수, 김호업, 조성국의 임기 만료로 인하여 신임 사외이사 김남문, 신종대, 임정호 신규 선임과 사내이사로 이상철전무 이사 신규 선임.
2013. 03.	2013.03.22 제46기 정기주주총회 당일 사내이사 이재혁 선임 및 사외이사 안태식 선임 2013.03.22 이사회를 통해 이재혁 대표이사 재선임. ※사외이사 김남문 중도퇴임.
2014 .03.	2014.03.21 제47기 정기주주총회 당일 사내이사 이영구 선임 및 사외이사 김용재, 김광태 선임 ※사내이사 이상철 중도퇴임, 사외이사 신종대, 임정호 임기만료
2015. 03.	2015.03.20 제48기 정기주주총회 당일 사내이사 이재혁 재선임 및 사외이사 안태식 재선임 2015.03.20 이사회를 통해 이재혁 대표이사 재선임

나. 합병, 분할(합병), 포괄적 주식교환 · 이전, 중요한 영업의 양수 · 도 등

1970. 01.	동방청량음료 흡수합병
1973. 03.	칠성음료공업 주식회사 흡수합병

1986. 07. 롯데주조 합병
 2011. 10. 롯데주류비지 흡수합병
 2011. 10. 종속회사 씨에이치음료(주), 창대통상(주) 및 산정음료(주)를 흡수합병

다. 생산설비의 변동

1976. 10. 서울 서초동 서울공장 가동
 1978. 07. 경남 양산공장 가동
 1979. 10. 경기도 오포공장 가동
 1984. 10. 전남 광주공장 가동
 1993. 06. 대전공장 가동
 2000. 12. 안성공장 가동(서울공장 이전)
 2011. 10. 롯데주류비지 흡수합병으로 인한 주류 강릉공장, 군산공장, 경산공장 당사로 편입
 2014. 03. 충주공장 가동

라. 경영활동과 관련된 중요한 사실의 발생

2010. 03. G2 브랜드 독점 병입 판매 계약
 2010. 09. PEPSI COLA PRODUCTS PHILIPPINES.,INC 지분 34.4% 취득결정
 2011. 01. 펄시탄산, 게토레이, G2 EBA [Exclusive Bottling Appointment]
 2011. 01. 립톤 EBA
 2011. 01. 트로피카나 라이선스 계약 연장
 2011. 01. 에비앙 5개년 계약
 2012. 01. 트로피카나 라이선스 계약 연장
 2013. 03. 롯데 아사히주류 주식 19% 매각 계약 (당사 지분 85% → 66%)
 2013. 06. PEPSI COLA PRODUCTS PHILIPPINES.,INC 지분 4.5% 추가 취득
 2013. 08. 예거마이스터 국내공급 계약
 2013. 09. 지속가능경영보고서 발간 (업계최초)
 2013. 09. 닥터앤닥터 공동협력계약
 2014. 03. 곤 캐릭터 사용 계약
 2014. 04. 한방에 다린 공동협력 계약
 2014. 12. 디즈니 쓱쓱 캐릭터 사용 계약

마. 종속회사 주요연혁

구 분	주요 사항
롯데오더리음료유한공사	2006년. 롯데오더리음료유한공사 지분 취득(51%) - (롯데칠성 51%) 2009년. 롯데오더리음료유한공사 잔여지분 취득(49%) - (롯데칠성 100%) 2009년. 1차증자(130억), 2차증자(80억) 2011년. 3차증자(70억)

씨에치음료	2008년. 씨에이치음료 주식회사 설립 (롯데칠성음료 10,000주, 100%) 2011년. 감자결정 (감자전 자본금 400,000 천원, 감자후 자본금 377,160 천원) 2011년. 이상철 기타비상무이사 해임, 윤희중 기타비상무이사 신규 선임. 유종륜 감사 해임, 황원담 신규 선임. 2011년. 씨에이치음료(주), (주)산정음료, 창대통상(주) 합병 2012년. 방형탁 이사 해임, 김정훈, 홍기웅 이사 신규 선임. 이남권 대표이사 해임, 윤희중 대표이사 신규 선임. 2012년. 상수도 인입 배관 신설(지하수 변경) 2013년. 보일러 연료 전환(병커C油 → LNG) 외부감사인 변경(안진회계법인 → 삼일회계법인) 2014년. 김정훈, 홍기웅 이사 해임, 김시환, 안병일 이사 신규 선임. 김시환 이사 해임, 장학영 신규 선임. 황원담 이사 감사 중임. 2014년. 안성공장 위해요소중점관리기준(HACCP) 적용업소 지정 2015년. 안병일 이사 해임, 김정훈 이사 신규 선임, 윤희중 대표이사 중임
LOTTE LIQUOR JAPAN	1980년. 산수상회 설립 (출자:두산그룹, 미즈기 사장) 1995년. 산토리와 Distributorship Agreement 체결로 경월판매시작 2005년. 500만C/S 판매(한국소주NO.1) 2008년. 경월 그린 Renewal제품 출시 2009년. 수입자 사명 변경(두산재팬(주)→롯데주류재팬(주)) 2011년. 서울막걸리 정식 발매 2012년. 경월 Renewal 제품 출시 2013년. 훈와리 경월 일본전국발매 개시 2014년. 훈와리 경월 매실 일본 전국발매 개시 2015년. 훈와리 경월 시소레몬 일본 전국발매 개시
백학음료	2004년. 록인음료 설립 2006년. 공장설립 승인 및 착공 2009년. 먹는샘물 제조업 허가 2009년. 연천 먹는샘물 공장 준공 2014년. 록인음료 지분 취득(80%) - (롯데칠성 80%) 2014년. 이남권 대표이사 신규선임. 김동일,이영구,윤희중,이원표 이사 신규 선임. 황원담 감사 신규 선임. 2014년. 사명 변경(주)록인음료→(주)백학음료) 2014년. 무상감자결정 -. 감자전 자본금 62,500백만원→감자후 자본금 29,890백만원 -. 감자전 보통주 12,500,000주→감자후 보통주 5,978,000주 2014년. 유상증자 결정 -. 증자전 자본금 29,890백만원→증자후 자본금 42,890백만원 -. 증자전 보통주 5,978,000주→증자후 보통주 8,578,000주 -. 롯데칠성 지분 80%→86.1% 2015년. 이남권 대표이사 해임, 안병일 대표이사 신규 선임
LOTTE Beverage Holdings (SINGAPORE) PTE. LTD.	2013년. 설립 2013년. 유상증자 결정(78,000 USD) - 롯데칠성 100% 2014년.유상증자 결정(56,625,000 USD) - 롯데칠성 100% 2014년. 유상증자 결정(23,580,000 USD) - 롯데칠성 100%

Lotte MGS Beverage (Myanmar)Co.Ltd	1996년. 설립
	2014년. 당사 편입 - 롯데칠성 70% 지분 취득
	2014년. 유상증자 결정 (22,890,000 USD) - 롯데칠성 70%

3. 자본금 변동사항

증자(감자)현황

(기준일 : 2015년 03월 31일)

(단위 : 원, 주)

주식발행 (감소)일자	발행(감소) 형태	발행(감소)한 주식의 내용				
		주식의 종 류	수량	주당 액면가액	주당발행 (감소)가액	비고
-	-	-	-	-	-	-

※ 해당없음으로 기재하지 않습니다.

4. 주식의 총수 등

가. 주식의 총수 현황

(기준일 : 2015년 03월 31일)

(단위 : 주)

구 분		주식의 종류			비고
		의결권 있는 주 식	의결권 없는 주식	합계	
Ⅰ. 발행할 주식의 총수		-	-	2,400,000	-
Ⅱ. 현재까지 발행한 주식의 총수		4,437,203	620,000	5,057,203	-
Ⅲ. 현재까지 감소한 주식의 총수		3,200,000	500,000	3,700,000	-
	1. 감자	-	-	-	-
	2. 이익소각	-	-	-	-
	3. 상환주식의 상환	-	-	-	-
	4. 기타	3,200,000	500,000	3,700,000	-
Ⅳ. 발행주식의 총수 (Ⅱ-Ⅲ)		1,237,203	120,000	1,357,203	-
Ⅴ. 자기주식수		-	-	-	-
Ⅵ. 유통주식수 (Ⅳ-Ⅴ)		1,237,203	120,000	1,357,203	-

※ 의결권 있는 주식은 보통주입니다.

※ 의결권 없는 주식은 우선주입니다.

나. 우선주 발행현황

(단위 : 원)

발행일자		1989년 09월 01일	
주당 발행가액(액면가액)		18,200	5,000
발행총액(발행주식수)		2,184,000,000	120,000
현재 잔액(현재 주식수)		2,184,000,000	120,000
주식의 내용	이익배당에 관한 사항		이익배당에 관하여 보통주보다 1% 우선적으로 배당받을 권리가 있음
	잔여재산분배에 관한 사항		-
	상환에 관한 사항	상환조건	-
		상환방법	-
		상환기간	-
		주당 상환가액	-
		1년 이내 상환 예정인 경우	-
	전환에 관한 사항	전환조건	-
		전환청구기간	-
		전환으로 발행할 주식의 종류	-
		전환으로 발행할 주식수	-
	의결권에 관한 사항		1. 의결권 없음 2. 다만, 우선주식에 대하여 소정의 배당을 하지 아니한다는 결의가 있는 경우에는 그 결의가 있는 총회의 다음 총회부터 그 우선적 배당을 한다는 결의가 있는 총회의 종료시까지의 의결권이 있는 것으로 함
기타 투자 판단에 참고할 사항		-	

5. 의결권 현황

(기준일 : 2015년 03월 31일)

(단위 : 주)

구 분	주식의 종류	주식수	비고
발행주식총수(A)	보통주	1,237,203	-
	우선주	120,000	-
의결권없는 주식수(B)	보통주	-	-
	우선주	120,000	-
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	1,237,203	-
	우선주	-	-

6. 배당에 관한 사항 등

최근 3사업연도 배당에 관한 사항

구 분	주식의 종류	제48기	제47기	제46기
주당액면가액 (원)		5,000	5,000	5,000
(연결)당기순이익(백만원)		18,680	101,027	83,062
주당순이익 (원)		13,751	74,371	61,145
현금배당금총액 (백만원)		6,656	5,095	4,756
주식배당금총액 (백만원)		-	-	-
(연결)현금배당성향(%)		35.63	5.04	5.73
현금배당수익률 (%)	보통주	0.3	0.2	0.2
	우선주	0.7	0.8	1.1
주식배당수익률 (%)	-	-	-	-
	-	-	-	-
주당 현금배당금 (원)	보통주	4,900	3,750	3,500
	우선주	4,950	3,800	3,550
주당 주식배당 (주)	-	-	-	-
	-	-	-	-

II. 사업의 내용

1. 사업의 개요

가. 업계의 현황

[음료부문]

(1) 산업의 특성

음료산업은 타 산업에 비해 경기변동에 의한 영향이 비교적 적은 산업입니다. 하지만 원부자재의 수입의존도가 높아 환율, 국제 원자재가격의 변화에 민감하게 반응하는 특성을 보이고 있습니다.

(2) 산업의 성장성

최근 국내 음료시장은 커피 및 먹는샘물, 기능성음료 등이 꾸준한 성장세를 보이고 있는 반면 주스 등이 역신장하면서 시장 구조가 개편되고 있습니다. 소비트렌드 또한 고가격의 기능성음료 등과 PB상품 등의 저가품목 소비가 확대되어 소비양극화가 진행되고 있습니다. 전체적으로는 탄산음료, 커피음료, 먹는샘물이 시장의 성장을 주도하면서 완만한 성장세를 보이고 있습니다.

중국 음료시장은 차음료와 생수시장, 고과즙 주스시장이 꾸준한 성장세를 보일 전망이며, 기능성음료 등 다양한 제품 개발과 신규진입으로 지속적인 시장성장이 전망됩니다. 미얀마 음료시장은 인당 음용소비량이 다른 동남아에 비해 현저히 낮은편으로, 향후 점차적 소득수준 증가에 따른 성장가능성이 높을 것으로 예상됩니다.

(3) 경기 변동의 특성

음료산업은 타 산업에 비해 경기변동의 영향을 덜 받고, 하절기보다 동절기의 매출이 감소하는 등 주로 계절적 요인에 의해 민감하게 반응하는 특성을 보입니다.

(4) 경쟁요소

음료시장의 경우 산업 진입장벽이 낮아 신규 사업자의 진입이 용이한 편입니다. 제약업체, 유업체 등의 음료시장 진출이 확대되었으며, 시장에서 좋은 반응을 얻고 있어 이러한 추세는 계속될 것으로 보입니다. 또한 대형유통업체의 교섭력강화와 시장장악, 판매 비중의 급증에 따른 납품가 인하, 저가 기획제품 요구가 거세지면서 음료업계의 위협요소는 증가하고 있습니다. 특히 LG생활건강이 2007년에 업계 2위인 코카콜라를, 2010년에 업계 3위인 해태음료를 차례로 인수하면서 산업 내 경쟁이 심화되고 있습니다. 국내 음료산업의 경우 성숙기에 접어들어 그 성장이 정체되는 경향을 보이고 있기 때문에, 해외시장 진출을 통한 새로운 판로를 개척하고 신규 투자 여력을 확보하는 것이 주 성장요인이 될 것으로 전망됩니다.

중국 음료시장은 대기업이 상대적으로 낙후된 중서부지역, 농촌지역 시장공략을 강화하고 있어 향후 전국적인 시장점유율 확대경쟁이 예상되고 차별화된 제품과 마케팅이 성장의 주요인이 될 것입니다. 미얀마 음료시장은 시장개방확대에 따른 글로벌 업체간의 경쟁이 증가될 것으로 예상되며, 로컬 제품 브랜드 충성도에 따라 로컬제품 선호 경향도 지속적으로 유지될 것으로 보입니다.

(5) 관련 법령

식품위생법, 먹는물 관리법, 지방세법 지역개발세, 자원의 절약과 재활용 촉진에 관한 법률, 수질 및 수생태계 보전에 관한 법률, 제조물 책임법, 폐기물관리법, 지하수법.

(6) 자원 조달상의 특성

국내 음료시장의 경우 오렌지 농축액 등 과실 농축액, 각종 향료 등의 수입의존도가 높은편입니다. 따라서 원, 부재료 가격변동에 민감하고, 환율에 따라 수익성에 영향을 받습니다. 중국 사업의 경우 중국 내에서 100% 조달되고 있습니다. 미얀마 사업의 경우 대부분의 원부자재는 수입에 의존하고 있습니다.

[주류부문]

(1) 산업의 특성

1960년대 이후 오늘에 이르기까지, 주류산업은 국가경제의 중요한 몫을 담당해 왔습니다. 특히 50~70년대 무렵의 후진적 산업환경 속에서 주류산업의 조세수입은 우리 경제의 기초를 세우는데 큰 공헌을 하였습니다.

주류 산업은 국가 세입원으로써 중요한 위치를 차지하고 있을 뿐만 아니라 국가의 물가정책, 양곡정책, 국민보건위생, 방위산업 등 공익과 관련된 여러 가지 특성을 지니고 있습니다. 농가소득증대를 위한 주정용 쌀보리 계약재배 등은 양곡정책의 일환이며, 주류가격은 물가와 직결되므로 국가로부터 공익차원에서 관리되고 있습니다. 또한 주류의 원료인 주정의 경우 화약제조 원료로도 사용되므로 방위산업에까지 영향을 미칩니다. 이상과 같은 주류산업의 다양한 공익적 특성으로 인하여, 주류산업은 그 시작초기부터 오늘까지 정부의 엄격한 규제와 관리하에 성장하고 있습니다.

(2) 산업의 성장성

소주, 맥주를 중심으로 국내 주류시장은 지속적인 성장세를 보이고 있으며, 최근에는 소득 증대 및 웰빙 트렌드의 확산과 더불어 와인 및 수입청주의 비중이 증가하고 있습니다.

현재 국내 주류 시장은 소주, 맥주 Big 2 주종이 시장의 대부분을 차지하고 있습니다. 향후 주류시장 추이를 주종별로 보면, 소주의 경우 '98년 이후 현재까지 계속된 저도화 추세와 맞물려 소주 주음용층의 확대에 향후에도 지속적인 성장이 예상됩니다.

맥주시장의 경우 수입맥주의 시장이 점차 확대 확대되고 있고 소규모 하우스 맥주 시장진출 허용에 따라 국내 맥주시장 규모는 지속 성장할 것으로 예상됩니다. 2014년 당사 맥주(KLOUD)의 시장 진출에 따라 맥주 시장은 더욱 성장 하고 있습니다.

청주시장은 제사주와 음용주로 시장이 양분되어 있으며, 제사주 시장은 제사에 대한 인식변화로 지속적으로 감소가 예상되나 음용주시장은 신규 청주 취급업체의 증가로 미미하지만 지속적인 성장이 예상됩니다.

약주시장은 '01년 이후 지속적으로 감소추세를 보이고 있으며 향후에도 감소 추세가 계속될 것으로 전망됩니다. 와인시장은 글로벌 경제위기에 따른 경기침체로 성장세는 잠시둔화되었으나 FTA 체결의 증가와 와인 대중화에 따라 다시 한 번 성장세를 보일 것으로 예상됩니다.

주류수출은 소주를 중심으로 아시아 및 미주를 주요 대상으로 이루어졌으나, 최근 해외 막걸리 수요 및 중국시장의 증대로 인해 지속적인 성장이 예상됩니다. 결과적으로 전체 주류시장의 성장 잠재력은 여전히 존재하며, 소주, 맥주, 와인 시장이 전체 주류시장의 성장을 주도할 것으로 전망됩니다. 국내 경제상황은 저성장이 지속되며 위스키 등 고가 주류 시장의 위축되고 있으며, 맥주와 소주 소비는 이와는 반대로 소비가 늘어 나고 있습니다.

(3) 경기 변동의 특성

소주는 경기변동의 영향을 덜 받는 편이며, 동절기보다 하절기의 매출이 감소하는 경향을 보이고 있습니다.

(4) 경쟁요소

모든 주류에 대한 제조면허가 전면 개방된 후 주류산업은 제도적 차원에서 완전경쟁 체제에 돌입하게 되었습니다. 그 결과, 맥주, 위스키 등의 주류는 외국계 기업들이 시장에 본격적으로 참여를 하였으나, 소주, 청주, 약주 등의 전통주류는 현재까지 외국계 기업의 진입 없이 국내 기업에 의한 경쟁이 이루어지고 있는 상황입니다. 소주시장은 자도주 구입제도의 폐지 이후, 경쟁 체제로 전환하여 다수의 소주업체가 시장 경쟁을 벌이고 있습니다.

(5) 관련 법령

주세법

(6) 자원 조달상의 특성

소주의 주원료인 주정은 대한주정판매(주)를 통해 전량 구입하고 있으며, 주정은 10개 주정 제조업체에서 대한주정판매(주)로 공급하고 있습니다. 청주는 주원료인 현미, 쌀보리, 절간 등을 농림수산부

및 농협을 통해 안정적으로 공급 받고 있습니다. 기타 매실주 및 인삼주의 주원료는 국내 업체 및 농가를 통해 조달하고 있습니다.

나. 회사의 현황

(1) 영업개황

[음료부문]

한국경제는 2015년 1분기에 전분기 대비 0.8%(*한국은행 발표) 성장하였습니다. 완만한 경기회복의 신호로 해석하는 시각도 있으나, 전년 2분기 이후부터 4분기째 0%대 성장률을 보이면서 저성장 국면의 지속에 대한 우려도 있습니다. 과도한 가계 부채부담 및 수도권외 부동산시장 침체 지속, 전월세 가격의 급등, 세금 및 사회보험료와 같은 비소비지출의 증가 등으로 가계의 소비여력이 여전히 부족한 상황 속에서, 지속적인 수출부진을 만회할 수 있는 충분한 내수개선이 이루어지지 않았습니

다. 기업 측면에서는 글로벌 불확실성 지속에 따른 투자 심리악화, 제조업 전반에 걸친 유희설비, 건설시장의 침체 지속 등으로 투자가 쉽사리 늘어나기 어려운 상황이 지속되고 있습니다. 또한 당사 수출의 큰 비중을 차지하는 러시아의 루블화 폭락사태는 수출실적에 큰 영향을 주었으며, 변동성이 급격해진 원달러 환율의 변화는 수출성장에도 중요한 변수가 될 것으로 보입니다.

이처럼 시장이 위축된 어려운 상황에서 롯데칠성음료는 지속적인 원가절감 활동을 통해 소비자의 부담을 줄이기 위해 노력하고 있습니다. 또한 민감한 소비 트렌드 변화에 발맞추어 신제품을 개발하고 신시장을 개척하고 있습니다. 특히 주스 제품의 계열확대, 건강기능음료 발매 등 지속적인 제품력 향상을 통해 매출을 확대하고 수익을 개선코자 합니다.

당사는 중국 중원지역에 공장과 주요 판매채널을 보유하고 있으며 주력제품인 포도당, 7%, 천산만수와 한국 제품을 중국 시장에 맞게 발매하고 있습니다. 2015년도 1분기 당사의 중국 사업 매출액은 대기업 경쟁심화 및 지역중소업체 난립으로 16.2% 감소하였고, 제품원가는 전년대비 2.9%p 감소하고 있습니다. 전년대비 석유단가 인하로 프리폼, 캡 등 포장재 단가가 인하되고 중국 자회사의 포장재 절감(수율 향상), 생수 자동화 설비 도입 등 지속적으로 생산라인 생력화를 실시해 내부적으로 원가를 절감하고 있습니다. 또한 자동화 설비 등의 도입으로 인원을 축소하여 가중되는 인건비 부담을 해소하고 있습니다.

당사는 미얀마 주요 전 도시에 걸쳐 판매채널을 보유하며, 주요 경제도시인 양곤과 만달레이 공장에서 직접 생산, 남부와 북부 미얀마에 제품을 공급하고 있습니다. 2015년 18개 지점, 118개의 직루트 및 대리점 조직 확대운영과 집중적인 마케팅 및 광고전략을 통하여 본격적으로 매출 신장을 꾀하고 있습니다. 또한 2015년 기존라인 개보수, 신규 PET라인 증설완료에 따른 CAPA증대 및 효율 향상으로 지속적으로 생산성 향상을 통하여 원가부담도 축소해 나가고 있습니다.

[주류부문]

당사는 처음처럼의 성장을 가속화시키기 위하여, 제품 개선과 지역 맞춤형 제품출시를 통해 경쟁력을 강화하는데 주력하고 있습니다. 소주 수출은 일본 소주시장 내에서 1위를 지속적으로 유지하고 있으며, 성장하고 있는 미국과 중국시장의 시장점유율 확대에 집중하고 있습니다. 당사의 일본 현지법인인 LOTTE LIQUOR JAPAN CORP. 는 일본 현지 유력주류사인 SUNTORY사와의 제휴로 혼와리 등 현지화 된 소주제품을 판매하고 있으며, 일본 내 한국소주 점유율에서 1위를 달리고 있습니다. 소주부분에서도 소비자의 다양한 니즈를 반영하여 파우치 타입의 치어팩(Cheer pack, 주머니 형태의 몸체에 돌림마개를 만들어 넣은 용기)을 적용한 ‘처음처럼 순한 쿨’을 출시하였습니다. 또한 저도소주를 원하는 소비자 트렌드에 맞추어 14도에 유자과즙이 첨가된 순하리 처음처럼을 출시하여 부산,

경남지역에 집중적으로 홍보와 판촉활동을 진행 중입니다.

청주부문은 저도주의 지속적인 감소 트렌드 속에서 기존 소비층의 유지 및 신규 소비층의 유입증대를 위하여 제품 리뉴얼 및 청주 용도확장을 통한 Newness를 부여하고 다양한 마케팅 전략수립하고 프로모션활동을 진행 중 입니다.

2014년 당사에서 야심차게 선보인 맥주, ‘클라우드(Kloud)’가 소비자들에게 큰 인기를 얻으면서 맥주시장에 도전을 시작하였습니다. ‘클라우드’는 한국을 대표하는 맥주를 선보이고자 롯데주류가 한국을 의미하는 Korea의 ‘K’와 풍부한 맥주 거품을 형상화한 구름의 영문 ‘Cloud’ 단어를 결합해 브랜드명에 담은 제품으로 국내 판매중인 라거맥주로는 유일하게 맥주 본고장 독일의 정통 제조방법인 오리지널 그라비티 공법을 사용해 선보인 알코올 도수 5도의 프리미엄 맥주 입니다.

‘클라우드’에 적용된 오리지널 그라비티(Original Gravity) 공법은 맥주 발효 원액에 물을 추가로 타지 않는 방식으로 맥주 본연의 깊고 풍부한 맛을 내는 것이 특징으로, 보통 독일, 영국, 북유럽 등 정통 맥주를 추구하는 나라의 프리미엄급 맥주에서 채택하고 있습니다. 특히 ‘클라우드’는 100% 맥아만을 사용하는 올 몰트 맥주(All Malt Beer)로서 유럽산 최고급 호프를 제조과정에서 순차적으로 투입하는 ‘멀티 호핑 시스템’을 채택해 만드는 등 정통 맥주를 지향하는 공법을 통해 차별화된 맥주의 거품과 풍미를 선보이고 있습니다.

‘물 타지 않는 맥주’라는 제품 콘셉트를 강조한 동영상을 론칭하고 업소 입점 및 업소 내 판촉행사를 강화하는 등 인지도를 높이는데 주력 중 입니다. 추후 맥주제2공장 증설을 통하여 당사 제품 생산능력을 더욱 늘려 시장 점유율 확대 예정 입니다.

와인부문은 시장잠재력이 큰 수입와인시장에서 우위를 선점하고자 2012년부터 계열사인 롯데아사히주류의 와인사업부문을 통합하여 운영하고 있습니다. 주요 핵심 브랜드 확보 및 육성에 역량을 집중하고 있으며, 다양한 수입주류 중에서 새로운 시장 기회를 포착하고 있습니다

위스키부문은 위스키시장이 경기부진과 저도주 분위기로 침체를 겪고 있어 당사는 보드카 신제품 스베드카 및 리큐르 예거마이스터 판매를 시작하면서 판매증진을 노력 하고 있습니다.

[종합 영업개황]

롯데칠성음료는 불확실성이 확대된 시장환경에 대응해 내실경영 강화, 기본에 충실한 경영, 향후 시장을 주도할 브랜드 집중육성을 통하여 수익성 회복을 하고자 합니다. 더불어해외시장 선점 등 신사업 역량 강화에 힘을 기울여 대내외적 위기를 극복하고 미래 성장 기반을 마련하고 있습니다.

동남아 진출의 교두보를 마련한 필리핀 펩시의 점유율 강화, 꾸준한 성장세가 예상되는 러시아 시장의 대응 강화, 중국 음료시장에서 주력 핵심제품 품질 강화 및 집중화 노력, 미얀마 자회사 안정화와 펩시 제품 출시 및 매출 증대를 통해 글로벌 기업으로서의 입지를 더욱 공고히 하고 있습니다.

종합 음료 및 주류회사로 거듭난 롯데칠성음료는 막강한 라인업을 구축한 음료사업에 소주, 맥주, 위스키 등 주류 라인업이 강화되어 보다 효율적이고 통합적인 전략을 전개하고 있습니다. 시너지 효과에 의한 비용 절감 및 경쟁력 강화를 실현하고 있으며, 숙원사업 중 하나였던 맥주사업이 2014년 2분기에 시작했고 시장의 반응도 좋아 지속가능한 미래성장의 큰 밑거름이 될 것으로 전망합니다. 당사는 중소 파트너사들과의 동반성장을 위하여 거래대금의 현금결제를 제고, 긴급 운영자금 지원을 위한 동반성장 펀드, 파트너사 임직원들의 업무역량 강화를 위한 동반성장 아카데미 등 다양한 동반성장 정책의 지속적인 운영을 통해 대중소기업간 동반성장문화 확산과 공생발전에 모범이 되고 있습니다. 또한 2010년 공정거래 자율준수프로그램(CP)을 도입하여, 공정거래법, 하도급법, 표시광고법, 가맹사업법 등 관련법규 준수를 위한 준법관리 시스템의 운영을 통하여 대기업으로서의 사회적 책임을 다하고자 노력하고 있습니다.

이와 같은 노력 속에서 롯데칠성음료는 2015년 1분기 매출액 4,965억원, 영업이익 379억원을 기록 하였습니다.

(2) 시장점유율

[음료부문]

2015년 1분기 기준, 국내 음료시장은 전년대비 1.4% (*당사추정) 감소되었습니다. 주스시장의 지속적인 축소, 캔커피 시장의 부진, 음료시장의 성장을 이끌었던 비타민음료, 에너지음료 등 기능성음료가 추가 성장의 동력을 상실하였습니다. 반면 탄산시장은 전년 동기대비 소폭 신장하였고 탄산수 시장이 큰폭으로 신장하였습니다.

채널별로 살펴보면 대형유통업체의 의무휴업에 따라 소비가 위축되었고, CVS 채널의 성장률이 둔화되며 음료시장의 저성장이 고착화되고 있습니다.

당사는 음료총시장의 위축과 함께 전년대비 1.9%의 역성장 보였고, 시장점유율은 39.7% (*당사추정)로 전년동기에 비해 0.2% 감소한 것으로 추정됩니다.

중국 시장의 경우, 차음료와 생수, 주스 시장의 성장세는 꾸준한 반면 탄산시장은 소폭의 성장을 나타내고 있습니다. 당사의 시장점유율은 전체시장에서 미흡한 수준입니다. 미얀마 시장의 경우, 공식적 통계자료는 부족한 상태이나 14년 당사기준 약 16%정도 탄산음료 시장 점유율을 추정하고 있습니다. 당사의 주력 제품군인 탄산제품의 매출 확대를 통해 점차 시장 점유율을 확대해나갈 계획입니다.

[주류부문]

주력제품인 처음처림의 성공으로, 소주 시장점유율은 제품 출시 이전인 2005년말 5.3%에서 2015년 1분기 기준 17.1%(*출고량기준, 당사 추정)로 성장하였습니다.

(3) 시장의 특성

[음료부문]

음료시장의 경우 소비층의 건강성 지향, 소비 양극화에 따른 저가제품 선호 등의 트렌드를 나타내고 있습니다. 특히 소비자들의 욕구를 간편하게 충족시켜줄 수 있는 건강지향적이고 자연친화적인 기능성 음료의 성장이 눈에 띄고 있습니다. 또한 히트 신제품의 출현 가능성은 낮아진 반면, 여러 소비자의 기호에 맞춘 다양한 제품들의 틈새시장 진출이 늘어날 전망입니다. 탄산음료의 경우 탄산음료 소비심리 회복에 따라 소폭의 성장을 보이고 있으며 주스음료의 경우 매출이 축소되는 한편, 장기 경기침체와 소비양극화에 따라 저소득층은 저과즙주스, 고소득층은 냉장 유통주스를 선호하고 있습니다. 그 밖에 수돗물에 대한 불안감 및 식생활의 편리성을 추구하는 소비자의 증가로 먹는샘물 시장이 꾸준한 증가세를 보이고 있으며, 특히 탄산수의 경우 건강을 중시하는 소비자들의 수요로 인해 전년대비 두 배 이상의 고성장을 보이고 있습니다. 커피음료 또한 프리미엄 제품 및 브랜드에 대한 선호도 증가, 커피의 다양한 맛과 향을 즐기는 소비자의 증가로 인해 경쟁력 있는 제품들의 출시가 이어지고 있습니다..

중국 시장은 차 음용의 대중화로 전통 차음료 시장이 활성화 되었으며 대부분 미당의 차음료가 중심으로 이루고 있습니다. 주스의 경우 고과즙보다 저과즙(10%)음료가 대세를 형성하고 있으나, 점차적으로 고과즙 시장이 형성되고 있고 향후 시장성장의 가능성이 있습니다. 식품안전에 대한 소비자 고발, 당국의 감독 강화로 향후 프리미엄 제품군 형성 및 음료업계의 품질 강화가 예상됩니다.

미얀마 시장은 주로 탄산위주 제품으로 음료시장이 형성되어 있으며, 일부 에너지, 생수 시장도 점차 증가할 것으로 보입니다. 유통초기 단계로서 대부분의 채널은 TT채널 위주로 운영되고 있으며, 향후 점차적으로 MT채널과 도매상 조직확대에 따른 시장성장이 예상됩니다.

[주류부문]

소주는 저도화가 지속되어 현재는 소주 도수의 벽이라 불리던 19%이하의 소주가 주류를 이루고 있습니다. 처음처럼도 2014년 18도에서 17.5도로 도수를 낮추어 소주 저도화 추세에 발 맞추고 있습니다. 청주시장은 제사주 시장수요가 점차 감소추세를 보이고 있으나 일본 청주를 주력으로 하는 음용주 시장은 꾸준히 성장하고 있습니다. 매실주는 건강주류로서 많은 사랑을 받아왔으나, 소비자 음용 트렌드의 변화로 최근 판매감소 추세가 지속되고 있습니다. 와인은 웰빙을 추구하는 사회분위기와 FTA 확산으로 인한 세계적 고급 브랜드의 저가 공급이 가능하여 지속적으로 와인시장은 성장하고 있습니다. 위스키는 주류업계 저도주 열풍 및 경기침체로 위스키 시장이 점차 줄어들고 있는 반면 보드카 및 RTD 제품은 위스키 대비 저렴한 가격과 새로운 주류에 대한 소비자들의 관심으로 성장세를 유지하고 있습니다.

2. 주요 제품 및 원재료 등

가. 주요 제품 등의 현황

(단위 : 백만원, %)

법인명	賣出 유형	品目	구체적용도	주요상표등	매출액	比率
롯데 칠성 음료 (주)	음료제조판매 製品外	탄산음료	음료용	칠성사이다	149,616	30.1
		주스	음료용	델몬트주스	53,180	10.7
		커피	음료용	레쓰비	39,284	7.9
		茶類	음료용	실론티	7,376	1.5
		먹는샘물	음료용	아이시스	28,887	5.8
		其他	음료용	2%不足 外	31,245	6.3
	계				309,588	62.4
	주류제조판매 製品外	소주	음용	처음처럼,산	86,602	17.4
		맥주	음용	클라우드	19,615	4.0
		청주	음용	청하,수복	24,269	4.9
		와인	음용	마주앙	16,466	3.3
		위스키	음용	스카치블루	19,921	4.0
		기타	음용	설중매, 리믹스	20,024	4.0
계				186,897	37.6	
합 계					496,485	100.0
씨에이치 음료(주)	OEM,임가공 製品外	탄산음료	음료용	콜라,밀키스	1,256	10.2
		주스	음료용	델몬트 망고外	3,983	32.5
		커피	음료용	레쓰비外	1,169	9.5
		생수	음료용	아이시스外	4,289	34.9
		기타	음료용	수염차,녹차外	1,575	12.8
계					12,272	100.0
롯데 오더리 음료 유한공사	음료제조판매 製品外	기능성	음료용	오더리,7%外	4,483	36.0
		탄산음료	음료용	사이다,콜라, 밀키스	894	7.2
		주스	음료용	포도, 망고	199	1.6

		다류	음료용	빙홍차, 녹차	486	3.9
		생수	음료용	오더리	1,029	8.3
		기타	음료용	유과즙外	5,370	43.1
계					12,461	100.0
Lotte MGS Beverage Co.Ltd	음료제조판매 製品外	탄산	음료용	콜라,미린다外	2,202	73.3
		생수	음료용	POPA	182	6..1
		에너지	음료용	STING	620	20.6
계					3,004	100.0
백학음료	OEM製品外	생수	음료용	평화공원 산림 수外	3,621	100.0
계					3,621	100.0
(단위 : 백만엔, %)						
LOTTE LIQUOR JAPAN	주류판매 製品外	소주	음용	경월 등	4,223	94.3
		막걸리	음용	장수막걸리	118	2.6
		기타	음용	청하 등	136	3.0
계					4,477	100.0

나. 주요 제품 등의 가격 변동 추이

(단위 : 원, 개)

제품명	제49기	제48기	제47기
칠성사이다 1.5ℓ 펫	1,818.2	1,704.5	1,590.9
펍시콜라 1.5ℓ 펫	1,515.5	1,439.1	1,348.2
델몬트 오렌지주스 1.5ℓ 펫	2,454.5	2,454.5	2,545.5
처음처럼 360ml 병	946.0	946.0	946.0

※ 가격 산출기준 : 출고가, VAT별도 (매 회기별 3/31일자 가격)

다. 주요 원재료 등의 현황

(단위 : 백만원,%)

사업부문	매입유형	품 목	매입액(비율)		비 고
음료제조 생산판매	원재료	당분류	22,978	18%	CJ, 대상, 대한제당 등
		오렌지농축액	8,196	7%	롯데상사 등
		유가공품	2,905	2%	롯데푸드, 부산경남우유협동조합 등
		기타	23,096	18%	롯데푸드 등
		소계	56,032	45%	
	부재료	공간	33,023	26%	롯데알미늄, 한일제관, 삼광글라스 등
		PET병	18,308	15%	롯데알미늄, 효성, 삼양사, 한일제관 등
		기타	17,935	14%	롯데알미늄, 삼화왕관, 두일캡 등
		소계	68,879	55%	
	계		124,911	100%	

주류제조 생산판매	원재료	주정	20,710	39%	대한주정판매
		위스키원액	2,261	4%	Angus dundee, Inverspey
		기타	7,272	13%	
		소계	30,243	56%	
	부재료	공병	15,114	28%	테크팩솔루션, 삼광유리 등
		기타	8,762	16%	
		소계	23,876	44%	
	계		54,119	100%	
총 계		179,030			

라. 주요 원재료 등의 가격변동추이

(단위 : 원)

품목	제49기 1분기	제48기	제47기
당분류(kg)	747.5	742.6	778.2
공관(관)	89.6	87.9	91.1
오렌지농축액(톤)	U\$2,441	U\$2,405	U\$2,349
주정	1,591.5	1,591.5	1,576.5
주류공병	214.0	227.5	236.4

(1) 산출기준

- ① 제49기 : 1~3월 가중평균 가격
- ② 제48기, 제47기 : 연간 가중평균 가격

(2) 주요 가격변동 원인

당사에서 구매하는 내용물 원재료 중 가장 큰 비율을 차지하고 있는 당류는 설탕, 과당이 대표적이며 설탕은 CJ제일제당, 삼양사, 대한제당 3사로부터, 과당은 삼양제넥스, 대상, CJ제일제당, 인그리디언코리아 4사로부터 구매하며 모두 국내에서 생산되는 제품입니다. 설탕은 사탕수수에서 원당을 만들어 정제하는데, 원당의 국제시세는 작년초 기상악화에 따른 작황부진으로 조금씩 상승하다가 하반기 다시금 안정세를 유지하는 추세입니다. 과당은 옥수수에서 추출한 전분으로 생산하는데, 작년초 기상악화에 따른 작황 부진 및 우크라이나 사태 등으로 상승하다가 하반기 미국의 작황 호조가 이어지면서 조금씩 하락하는 추세입니다.

오렌지 농축액은 대부분 브라질산을 사용하다 한미FTA 체결 이후 미국산으로 전량 대체하였으며, FTA 절세 효과로 인해 작년 대비 상당 폭의 수입 원가 절감을 이루었습니다. 그러나 오렌지농축액의 가격은 14년 플로리다산 오렌지 병충해로 인해 생산량이 급감하여 가격이 급등하였으며, 15년까지는 가격상승 보합세가 지속될 것으로 예상됩니다.

캔의 주원료는 알루미늄으로 해외에서 알루미늄 인고트를 수입하여 노벨리스에서 코일로 가공 후, 제관사에 공급을 하는 방식으로 제조합니다. 알루미늄 가격은 하락세이나, 환율의 상승으로 15년 상반기 캔 가격은 보합세가 지속될 것으로 예상됩니다.

주정의 경우, 원료인 타피오카가 포장방법 변경으로 인해 14년 2월 10% 가격이 인상되었습니다.

3. 생산 및 설비에 관한 사항

가. 생산능력 및 생산능력의 산출근거

[음료부문]

당사는 국내에 음료 5개 공장(안성, 오포, 대전, 양산, 광주)을 운영하고 있으며, 제49기 1/4분기 생산능력은 6,569억원(58백만C/S)입니다. 자회사 중 CH음료 3개공장 (안성, 양주, 청원)을 운영하고 있으며, 제49기 1/4분기 생산능력은 692억원(16백만C/S)입니다. 자회사 중 백학음료 1개공장(연천)을 운영하고 있으며, 제49기 1/4분기 생산능력은 65억원(5백만C/S)입니다. 국외에 오더리, 미얀마에 공장을 운영하고 있으며, 제49기 1/4분기 생산능력은 452억원(16백만C/S)입니다.

생산능력의 산출기준은 1일 작업시간 : 21시간, 월 생산일수 : 22일(주5일기준), 제49기 1/4분기 생산월수 3개월을 기준으로 각 생산 라인별 CAPA를반영하여 산출하였습니다.

※ 생산금액은 제조원가 기준으로 산출

[주류부문]

당사는 국내에 주류부문(강릉, 군산, 경산, 부평, 충주공장)을 운영하고 있으며, 제49기 1/4분기 생산능력은 94,058㎥입니다.

생산능력의 산출기준은 1일 작업시간 : 12/24시간, 월 생산일수 : 22일(주5일기준), 제49기 1/4분기 생산월수 3개월을 기준으로 각 생산 라인별 CAPA를반영하여 산출하였습니다.

나. 생산실적 및 가동률

[음료부문]

당사 제49기 1/4분기 생산실적은 국내(CH음료, 백학음료 포함) : 3,499억원(40백만C/S), 국외 : 100억원(5백만C/S)입니다. 공장의 평균가동률(제조원가/생산능력금액)은 국내 : 47.8%, 국외 22%로 집계되었습니다.

[주류부문]

당사 제49기 1/4분기 누적 주류부문 생산실적은 97,909㎥입니다. 공장의 평균가동률(제조원가/생산능력금액)은 104.1%로 집계되었습니다.

다. 생산설비의 현황 등

(단위 : 백만원)

구 분	취득원가	감가상각누계액	손상차손누계액	장부금액
토 지	929,437	-	-	929,437
건 물	372,460	(94,954)	-	277,506
구축물	102,836	(59,297)	(417)	43,122
기계장치	616,624	(318,268)	(3)	298,353
차량운반구	13,080	(8,008)	-	5,072
공기구비품	348,505	(251,758)	-	96,747
기타유형자산	266,110	(140,904)	(32,194)	93,012
건설중인자산	124,450	-	-	124,450
합 계	2,773,502	(873,189)	(32,614)	1,867,699

※ 연결 기준임

4. 매출에 관한 사항

가. 매출실적
[롯데칠성음료]

(단위 : 천C/S,백만원)

사업 부문	매출 유형	품 목		제49기 1분기		제48기 1분기		제48기 연간	
				수량	금액	수량	금액	수량	금액
음료주류 제조판매	제 품 상 품 기 타	탄산음료	수 출	299	1,994	518	3,610	2,854	19,420
			내 수	19,099	147,622	18,988	142,385	77,055	561,317
			합 계	19,399	149,616	19,506	145,995	79,909	580,736
		주스	수 출	723	5,063	795	6,033	3,594	25,903
			내 수	5,476	48,117	5,496	51,269	26,119	213,091
			합 계	6,198	53,180	6,291	57,302	29,712	238,994
		커피	수 출	97	687	265	1,979	1,161	8,653
			내 수	3,954	38,597	4,448	43,661	25,033	218,155
			합 계	4,052	39,284	4,713	45,640	26,194	226,808
		다류	수 출	20	141	31	243	116	810
			내 수	839	7,236	890	7,718	4,448	38,123
			합 계	859	7,376	922	7,961	4,563	38,933
		먹는샘물	수 출	51	146	55	158	285	830
			내 수	9,042	28,740	7,977	21,988	40,809	117,292
			합 계	9,093	28,887	8,031	22,145	41,094	118,122
		기타음료	수 출	144	911	136	812	421	2,308
			내 수	2,859	25,998	3,115	28,521	16,952	156,675
			합 계	3,003	26,909	3,252	29,333	17,372	158,983
		소주	수 출	1,516	19,889	1,550	23,629	5,994	85,601
			내 수	5,034	66,712	4,374	57,809	19,008	251,509
			합 계	6,550	86,602	5,924	81,438	25,002	337,110
		맥주	수 출	-	-	1	9	19	227
			내 수	1,341	19,615	-	-	3,026	44,211
			합 계	1,341	19,615	1	9	3,045	44,438
		기타주류	수 출	111	1,969	104	1,754	478	7,654
			내 수	1,505	78,711	2,256	76,871	5,447	293,322
			합 계	1,616	80,680	2,360	78,626	5,924	300,975
		기 타	수 출	-	-	2	120	34	227
			내 수	150	4,336	1,036	12,469	2,183	38,328
			합 계	150	4,336	1,038	12,588	2,217	38,555
합 계		수 출	2,961	30,800	3,457	38,347	14,954	151,631	
		내 수	49,299	465,685	48,581	442,691	220,079	1,932,022	
		합 계	52,260	496,485	52,038	481,038	235,034	2,083,654	

[씨에이치음료]

(단위 : 천C/S,백만원)

사업부문	매출유형	품목	제49기 1분기		제48기 1분기		제48기 연간	
			수량	금액	수량	금액	수량	금액

음료 제조판매	제 품 상 품 기 타	탄산음료	수출	-	-	-	-	101	119
			내수	1,074	1,256	1,029	1,280	3,237	6,391
			합계	1,074	1,256	1,029	1,280	3,338	6,510
		주스	수출	838	741	1,074	962	3,039	2,941
			내수	616	3,242	798	1,658	3,330	11,746
			합계	1,454	3,983	1,872	2,620	6,369	14,687
		커피	수출	21	24	70	78	313	348
			내수	192	1,146	392	436	2,218	6,300
			합계	213	1,169	462	515	2,531	6,648
		생수	수출	-	-	10	17	39	65
			내수	2,870	4,289	4,320	6,401	16,602	25,053
			합계	2,870	4,289	4,330	6,418	16,640	25,118
		기타	수출	-	-	5	6	30	33
			내수	405	1,575	425	471	1,512	3,764
			합계	405	1,575	430	476	1,542	3,798
합 계			수출	859	764	1,159	1,063	3,521	3,506
			내수	5,156	11,508	6,964	10,246	26,899	53,255
			합계	6,016	12,272	8,123	11,309	30,420	56,761

[롯데오더리음료유한공사]

(단위 : 천C/S,백만원)

사업부문	매출유형	품목		제49기 1분기		제48기 1분기		제48기 연간	
				수량	금액	수량	금액	수량	금액
음료제조 판매	제품 상품 기타	탄산음료	수출						
			내수	463	918	525	1,141	1,473	3,029
			합계	463	918	525	1,141	1,473	3,029
		기능성	수출						
			내수	1,228	4,602	1,582	5,319	4,127	14,235
			합계	1,228	4,602	1,582	5,319	4,127	14,235
		주스	수출						
			내수	53	204	92	505	233	1,078
			합계	53	204	92	505	233	1,078
		다류	수출						
			내수	158	499	88	264	223	629
			합계	158	499	88	264	223	629
		생수	수출						
			내수	1,296	1,057	2,007	1,807	7,707	6,513
			합계	1,296	1,057	2,007	1,807	7,707	6,513
		기타	수출						
			내수	268	5,513	156	3,133	875	17,124
			합계	268	5,513	156	3,133	875	17,124
합 계			수출						
			내수	3,464	12,793	4,450	12,169	14,638	42,608
			합계	3,464	12,793	4,450	12,169	14,638	42,608

[LOTTE LIQUOR JAPAN]

(단위 : KL, 백만엔)

사업부문	매출유형	품목		제49기 1분기		제48기 1분기		제48기 연간	
				수량	금액	수량	금액	수량	금액
주류제조 판매	제품 상품 기타	소주	수출						
			내수	863	4,223	1,482	5,368	5,510	20,000
			합계	863	4,223	1,482	5,368	5,510	20,000
		막걸리	수출						
			내수	304	118	70	157	243	543
			합계	304	118	70	157	243	543
		기타	수출						
			내수	-	136	-	211	-	488
			합계	-	136	-	211	-	488
합 계			수출					-	38
			내수	1,166	4,477	1,552	5,736	5,753	20,993
			합계	1,166	4,477	1,552	5,736	5,753	21,031

[Lotte MGS Beverage Co.Ltd]

(단위 : 천C/S, 백만원)

사업부문	매출유형	품목		제49기 1분기		제48기 1분기		제48기 연간	
				수량	금액	수량	금액	수량	금액
음료제조 판매	제품 상품 기타	탄산	수출						
			내수	660	2,202	300	1,007	2,013	7,106
			합계	660	2,202	300	1,007	2,013	7,106
		생수	수출						
			내수	184	182	55	36	534	499
			합계	184	182	55	36	534	499
		에너지	수출						
			내수	145	620	-	-	62	282
			합계	145	620	-	-	62	282
합 계			수출						
			내수	989	3,004	355	1,043	2,609	7,887
			합계	989	3,004	355	1,043	2,609	7,887

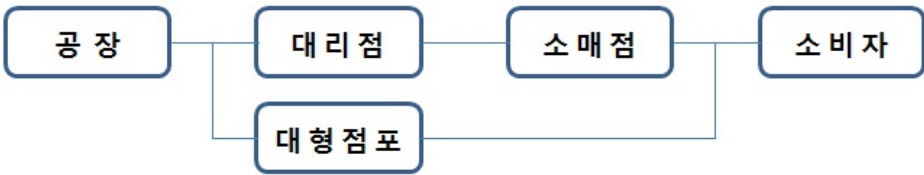
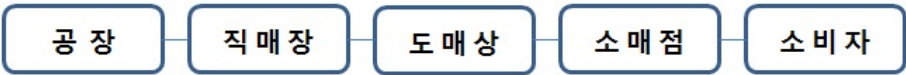
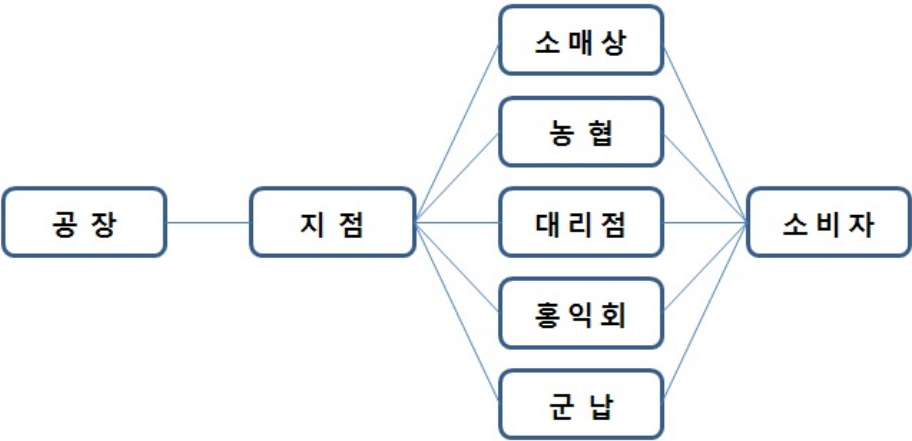
[백학음료]

(단위 : 천C/S, 백만원)

사업부문	매출유형	품목		제49기 1분기		제48기 1분기		제48기 연간	
				수량	금액	수량	금액	수량	금액
음료제조 판매	제품	먹는샘물	수출	14	18	47	144	127	316
	상품		내수	2,823	3,603	1,634	2,385	11,707	17,143
	기타		합계	2,838	3,621	1,681	2,530	11,834	17,459
합 계			수출	14	18	47	144	127	316
			내수	2,823	3,603	1,634	2,385	11,707	17,143
			합계	2,838	3,621	1,681	2,530	11,834	17,459

나. 판매경로 및 판매방법 등

(1) 판매경로



(2) 판매방법 및 조건

- ①루트세일(음료판매)
- ②대리점 판매(음료판매)
- ③당일현금결제(주류판매)

(3) 판매전략

- ①대중매체를 통한 광고
- ②신제품 발매시 시음행사 및 판촉물 증정
- ③R/T세일 및 대리점 판매 병행 - 취약지역 특수R/T운영

5. 시장위험과 위험관리

연결회사는 여러 활동으로 인하여 시장위험(환위험, 공정가치 이자율 위험, 현금흐름이자율 위험 및 가격위험), 신용위험 및 유동성 위험과 같은 다양한 금융 위험에 노출되어 있습니다. 연결 실체는 이러한 위험요소들을 관리하기 위하여 각각의 위험요인에 대해 면밀하게 모니터링하고 대응하는 위험관리 정책 및 프로그램을 운영하고 있습니다.

재무위험 관리의 대상이 되는 연결실체의 금융자산은 현금및현금성자산, 단기금융상품, 매도가능금융자산, 매출채권 및 기타채권 등으로 구성되어 있으며 금융부채는 매입채무 및 기타채무, 차입금, 사채 등으로 구성되어 있습니다.

가. 시장위험

1) 환율변동위험

연결실체는 글로벌 영업 및 장부통화와 다른 수입과 지출로 인해 외화 환포지션이 발생하며, 환포지션이 발생하는 주요 외화로는 USD, EURO, JPY 등이 있습니다. 연결실체는 사업의 성격 및 환율 변동위험 대처수단의 유무등을 고려하여 회사별 헷징정책을 선택하고 있습니다. 또한 연결실체로는 외화로 표시된 채권과 채무 관리시스템을 통하여 환노출 위험을 주기적으로 평가, 관리 및 보고하고 있습니다.

2) 이자율위험

연결실체는 가격변동으로 인한 재무제표 항목(금융자산, 부채)의 가치변동 위험 및 투자, 차입에서 비롯한 이자수익 (비용)의 변동위험 등의 이자율 변동위험에 노출되어 있습니다. 이러한 연결실체의 이자율 변동위험은 채권 등 이자지급 부채의 발행, 이자수취 자산에의 투자 등에서 비롯됩니다.

또한 이자율스왑계약에 따라 사전에 정해진 명목원금에 고정이자율과 변동이자율의 차이를 적용하여 계산된 차액을 교환합니다. 이러한 계약은 연결실체가 이자율의 변동으로 인한 고정금리부 부채의 공정가치 및 변동금리부 부채의 현금흐름 변동위험을 완화할 수 있도록 합니다.

나. 신용위험

신용위험은 연결실체의 통상적인 거래 및 투자활동에서 발생하며 고객 또는 거래상대방이

계약조건상 의무사항을 지키지 못하였을 때 발생합니다. 이러한 신용위험을 관리하기 위하여 연결실체는 주기적으로 고객과 거래상대방의 재무상태와 과거 경험 및 기타 요소들을 고려하여 재무신용도를 평가하고 있으며, 신용도가 일정 수준 이상 거래처와 거래하고 있을 뿐만 아니라 고객과 거래상대방 각각에 대한 신용한도를 설정하고 재검토 및 담보수준을 재조정하고 있습니다.

단기 중 중요한 손상의 징후나 회수기일이 초과된 매출채권 및 기타금융자산에 포함된 대여금이나 미수금 등은 발생하지 않았으며 연결실체는 당기말 현재 채무불이행 등이 발생할 징후는 낮은 것으로 판단하고 있습니다. 신용위험은 현금및현금성자산, 각종 예금 그리고 파생금융상품 등과 같은 금융기관과의 거래에서도 발생할 수 있습니다. 이러한 위험을 줄이기 위해, 연결실체는 신용도가 높은 금융기관들에 대해서만 거래를 하고 있습니다.

다. 유동성위험

연결실체는 적정 유동성의 유지를 위하여 주기적인 자금수지 예측, 조정을 통해 유동성위험을 관리하고 있습니다. 연결실체는 원활한 자금운용을 할 수 있도록 신용등급등이 일정수준 이상인 국내외 금융기관에 매출채권의 매각하고 있습니다. 또한 금융기관들과 당좌차월약정 등을 맺고 있습니다.

연결실체는 상기에서 언급한 예측을 통해 결정된 대로 여유있는 유동성이 확보될 수 있도록 적절한 만기나 충분한 유동성을 제공해주는 이자부 당좌예금, 정기예금, 수시입출금식 예금 등의 금융상품을 선택하여 잉여자금을 투자하고 있습니다.

6. 파생상품 및 풋백옵션 등 거래현황

가. 파생상품거래현황

구 분	BLCP	제40회 무보증회사채 (변동금리부 외화사모사채) 발행
사 채 종 류	기업어음	미화달러표시 무보증 변동금리부 사모사채
발행일(실행일)	2012.07.11.	2012.12.20.
만 기 일	2015.07.10(3년, 2012.07.11~2015.07.10)	2015.12.20.(3년, 2012.12.20~2015.12.20)
목 적	사업성 운영자금 확보	맥주 투자자금 확보
내 용	금리스왑계약 - 금리(3.59%)	통화스왑계약 - 금리(2.95%), 환율(1,074.00원/1달러)
발 행 가 액	원화 이백억원(W20,000,000,000)	미화 삼천만불(\$30,000,000)

구 분	달러화 차입금	제42회 무보증회사채 (변동금리부 외화사모사채) 발행
사 채 종 류	외화(USD)차입금-일반대출	미화달러표시 무보증 변동금리부 사모사채
발행일(실행일)	2014.02.07	2014.02.24
만 기 일	2017.02.07(3년, 2014.02.07~2017.02.07)	2017.02.24(3년, 2014.02.24~2017.02.24)
목 적	해외 투자자금	사업성 운용자금 확보
내 용	통화스왑계약 - 금리(2.95%), 환율(1,080.30원/1달러)	통화스왑계약 - 금리(2.32%), 환율(1,073.00원/1달러)
발 행 가 액	미화 오천육백육십이만오천불(\$56,625,000.00)	미화 삼천만불(\$30,000,000.00)

※ 외화사채는 스왑(CRS)거래 후 고정된 금리로 기재함.

나. 풋백옵션 등 거래현황

1. 연결회사는 Asahi Group Holdings에게 종속기업인 (주)롯데아사히주류 지분 16%+1주에

대한 콜옵션을 부여하였습니다. 콜옵션 행사시기는 연결회사의 대한민국에서의 두번째 맥주 양조 공장을 건설하는 것을 승인하는 이사회 결의가 Asahi Group Holdings에게 전달된 날 또는 2017년 12월 31일 중 빠른 날째이며, 주당 행사가격은 27,751.8원 × 120% × 2013년 2월 20일부터 옵션통지일까지 연간 복리로 102.5%를 적용한 금액입니다.

2. (주)백학음료 인수와 관련하여 연결회사와 군인공제회는 군인공제회 보유지분 13.94%에 대한 콜옵션 및 풋옵션을 각각 보유하고 있습니다. 옵션 행사시기는 인수계약체결일로부터 7년 이후이며, 주당 행사가격은 옵션 행사시점 공정가치입니다.

3. 연결회사는 MGS Beverages Co., Ltd. 보유 LOTTE-MGS Beverage (Myanmar) Co., Ltd. 지분 5%에 대한 콜옵션을 보유하고 있습니다. 옵션 행사시기는 계약체결일로부터 5년 이후이며, 주당 행사가격은 옵션 행사시점 공정가치입니다.

4. 연결회사는 이지스일호(주) 보유 현대로지스틱스(주) 주식 중 5.1%를 매입할 수 있는 콜옵션을 보유하고 있으며, 이지스일호(주)는 연결회사에 대해 이지스일호(주)보유 현대로지스틱스(주) 주식 중 5.1%를 매도할 수 있는 풋옵션을 보유하고 있습니다.

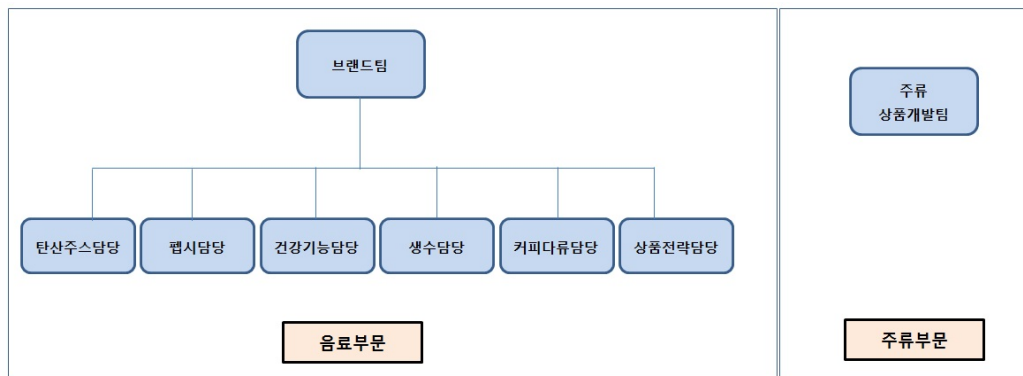
7. 경영상의 주요계약

계약내용	계약일자	계약상대방	계약기간	계약 대상제품	비고
펩시탄산, 게토레이, G2 EBA [Exclusive Bottling Appointment]	2011.1.3	PepsiCo. Inc.	2011.1.1 ~ 2020.12.31	펩시콜라, 펩시, 다이어트 펩시콜라, 다이어트 펩시, 펩시 맥스, 펩시 넥스, 마운틴듀, 미린다, 게토레이, G2	-
립톤 EBA	2011.1.3	Pepsi Lipton International Limited	2011.1.1 ~ 2015.12.31	립톤	-
에비앙 5개년 계약	2011.1.3	S.A. des Eaux Minerales Evian (SAEME)	2011.1.1 ~ 2015.12.31	에비앙, 볼빅	-
예거마이스 공급계약	2013.8.5	Mast-Jagermeister SE	2013.10.1~ 2015.09.30	예거아미스터	-

8. 연구개발활동

가. 연구개발활동의 개요

(1) 연구개발 담당조직



(2) 연구개발비용

(단위 : 백만원)

과 목		제49기 1분기	제48기	제47기
원 재 료 비		5	7	3
인 건 비		744	2,702	2,681
위 탁 용 역 비		90	559	750
기 타		287	1,212	1,083
연구개발비용 계		1,126	4,480	4,517
회계처리	판매비와관리비	281	897	905
	제 조 경 비	845	3,583	3,612
	개발비(무형자산)	-	-	-
연구개발비 / 매출액 비율 [연구개발비용계÷당기매출액×100]		0.21%	0.20%	0.20%

※상기수치는 연결기준임.

나. 연구개발실적

연구과제	연구기관	연구결과 및 기대효과	제품명
혼합음료	음료 마케팅팀	푸른색을 사용하여 시원한 맛을 강조한 라즈베리향의 새로운 스포츠 음료	게토리 블루볼트
커피	음료 마케팅팀	최고급 아라비카 원두를 100% 사용한 고급 원두커피 칸타타 브랜드가 제공하는 새로운 카라멜 마키아토 커피 (국산 카라멜 원료 사용)	칸타타 카라멜마키아토
다류	음료 마케팅팀	물처럼 가볍게 마실 수 있는 이국적인 컨셉, 스타일리시한 디자인의 신개념 과즙차 (100% 천연 재료 사용)	네이처티 라임모히또 네이처티 애플허니
커피	음료 마케팅팀	원두를 직접 갈아 첨가하여 더욱 깊고 풍부한 커피 본연의 맛을 찾아낸 새로운 원두 스틱커피	칸타타 원두스틱커피
과채주스	음료 마케팅팀	프리미엄 영국산 비타민을 풍부하게 첨가한 건강 컨셉의 무균(어셉틱) 충전 냉장주스	멜몬트 콜드 비타민플러스
탄산음료	음료 마케팅팀	깔끔한 녹차의 맛과 건강함, 그리고 탄산의 청량감을 동시에 느낄 수 있는 새로운 감각의 녹차탄산 퓨전음료	티스파클링

소주	주류 상품개발팀	처음처럼 B 디자인 통합을 통한 브랜드 시너지 확대 및 천연첨가물 적용으로 한층 더 부드러운 소주를 구현	처음처럼, 처음처럼 순한, 처음처럼 진한
소주	주류 상품개발팀	강원도 지방 공략용 소주로서 자도 소주 인식 확산 및 시장 점유율 확대	산처럼
소주	주류 상품개발팀	산처럼 알코올 도수 19% (변경전 19.5%) 변경을 통해 경쟁력 강화	산처럼
소주	주류 상품개발팀	처음처럼 감미 조절을 통한 참이슬 대비 경쟁우위 확보	처음처럼
소주	주류 상품개발팀	부산지역 공략소주 출시를 통한 로컬 마케팅 적용 및 브랜드 관리	처음처럼 자이언츠
소주	주류 상품개발팀	부드러운 처음처럼 알코올도수 인하를 통한 제품 경쟁력 강화 (19.0% ->18.0%)	부드러운 처음처럼
과채주스	브랜드팀	비타민 C, E 함유된 신선한 트로피칼 과채 음료	트로피카나 플러스
과채주스	브랜드팀	델몬트의 노하우와 기술력으로 만든 믹스타입 과채음료	델몬트 스쿼즈믹시
과채주스	브랜드팀	립톤 녹차와 오렌지 자몽 과즙을 섞어 만든 아이스티 음료	립톤 그린 아이스티
과채주스	브랜드팀	처음부터 끝까지 새로워진 오렌지, 자몽향의 게토레이 화이트	게토레이 화이트 스플레시
스포츠음료	브랜드팀	처음부터 끝까지 새로워진 오렌지, 자몽향의 게토레이 화이트	게토레이 화이트 스플레시
과채주스	브랜드팀	새로운 용기로 리뉴얼된 델몬트/롯데 180ml 소병 13종	델몬트/롯데 소병 13종
과채주스	브랜드팀	30종의 야채를 손쉽게 섭취가능한 과채주스	델몬트 1일분 야채
과채주스	브랜드팀	오렌지 펄프가 함유되어 강화된 식감의 델몬트 콜드 주스	델몬트 콜드
MBP음료	브랜드팀	비타민 D, MBP 함유하여 뼈건강에 도움주는 음료	롯데 MBP
커피음료	브랜드팀	커피 고형분 함량을 높여 더욱 깊은 풍미를 즐길 수 있는 음료	칸타타 그란데
한방차	브랜드팀	건강한 원료로 현대인의 마음을 다스리는 음료	한방에 다린
과채음료	브랜드팀	부담없이 즐기는 트로피카나 믹스타입 과채음료	트로피카나 트위스터미니
과채음료	브랜드팀	왕의 열매, 아로니아 베리가 함유된 과채음료	델몬트 아로니아베리
과채주스	브랜드팀	새로운 용량(500ml)에 담긴 델몬트 콜드 주스	델몬트 콜드
소주	주류 상품개발팀	강원 지역 특화 제품 개발을 통한 처음처럼 매출 증대	처음처럼 강원
맥주	주류 상품개발팀	신시장 진입을 위한 롯데 맥주 클라우드 출시	클라우드
소주	주류 상품개발팀	처음처럼 파우치 소주 개발을 통한 처음처럼 매출 확대	처음처럼 파우치
주스	브랜드팀	델몬트 망고 라인업 확대를 통한 브랜드 이미지 제고/매출향상	델몬트 망고코코, 애플망고
혼합음료	브랜드팀	자몽12개 분량의 비타민C 1,000mg 함유한 상큼한 자몽워터	데일리 C 자몽워터
커피	브랜드팀	디저트와 커피의 조화로 차별화된 신개념 커피	엔제리너스 디저트카페
스피리츠	주류 상품개발팀	스카치 블루 패키지/디자인 리뉴얼 통한 브랜드 이미지 제고	스카치블루
맥주	주류 상품개발팀	미주 수출용 클라우드 출시를 통한 미국 맥주시장 진입	클라우드
스피리츠	주류 상품개발팀	예거마이스터 스파이스 도입을 통한 SKU확대	예거마이스터
저도주	주류 개발팀	훈와리 경월 감귤 개발을 통한 경월 매출 증대	경월
소주	주류 상품개발팀	부드러운 처음처럼 알코올도수 인하를 통한 제품 경쟁력 강화 (18.0% ->17.5%)	부드러운 처음처럼
스피리츠	주류 상품개발팀	주피터 프리미어 출시를 통한 저도위스키 시장 진입	주피터 프리미어

스피리츠	주류 상품개발팀	주피터 17YO 개발을 통한 주피터 매출 증대(15년 1분기 출시 목표)	주피터 17YO
주스	브랜드팀	혼합 과즙 소병 제품 최초 신규개발	트로피카나 (오렌지 망고 외 3종)
탄산	브랜드팀	젊은층 타겟 슬림한 신규 용기 확대	마운틴듀 통박
혼합음료	브랜드팀	기존 피로회복 음료를 넘어 비타민 등 영양을 강화한 종합 드링크	햇식스샷
탄산	브랜드팀	트레비 탄산수 맛 확대 추가 개발	트레비 자몽
주스	브랜드팀	지역 상생 협업 주스 개발 (제철과실: 청도홍시,효돈감귤)	멜몬트 제철과실
저도주	주류 상품개발팀	훈와리 경월 시소레몬 개발을 통한 경월 매출 증대	경월
저도주	주류 상품개발팀	미림 레시피/디자인 리뉴얼 통한 브랜드 이미지 제고	미림
맥주	주류 상품개발팀	군면세용 클라우드 SKU 확대	클라우드

III. 재무에 관한 사항

1. 요약재무정보

가. 요약연결재무정보

제49기 1분기 2015년 03월 31일 현재
제48기 2014년 12월 31일 현재
제47기 2013년 12월 31일 현재

롯데칠성음료주식회사와 그 종속기업

(단위: 원)

과목	제49기 1분기말	제48기말	제47기말
자 산			
I. 유동자산	828,678,457,631	831,690,817,659	779,710,320,186
1. 현금및현금성자산	156,800,632,826	108,203,187,950	119,923,417,445
2. 단기금융상품	66,600,000,000	145,354,245,646	111,506,990,000
3. 매출채권및기타채권	257,434,480,909	243,683,448,165	248,311,650,604
4. 만기보유금융자산	734,715,000	849,015,000	2,875,550,000
5. 재고자산	261,601,843,763	261,808,408,231	223,203,746,793
6. 당기법인세자산	142,180,939	122,085,914	24,659,559
7. 기타금융자산	2,230,716,580	2,547,842,003	2,904,667,349
8. 기타자산	69,990,295,349	56,059,500,764	51,877,574,339
9. 매각예정비유동자산	13,143,592,265	13,063,083,986	19,082,064,097
II. 비유동자산	3,260,392,566,807	3,268,302,133,099	3,178,787,953,881
1. 장기금융상품	5,044,401,398	5,044,401,398	5,041,901,370
2. 장기매출채권및기타채권	1,784,198,000	1,425,526,000	-
3. 매도가능금융자산	630,772,571,897	649,607,505,475	849,864,944,049
4. 만기보유금융자산	853,580,000	816,065,000	1,583,615,000
5. 이연법인세자산	1,760,417,278	1,703,593,417	1,829,191,831
6. 관계기업투자	138,392,273,853	139,026,020,453	138,100,936,969
7. 유형자산	1,867,699,248,978	1,853,890,655,221	1,629,868,005,734
8. 투자부동산	173,536,897,875	175,566,933,770	159,719,751,996
9. 무형자산	196,251,457,164	200,894,549,065	198,037,938,773
10. 영업권	210,443,840,964	210,140,350,273	157,802,078,616
11. 기타금융자산	33,853,679,400	30,186,533,027	36,243,159,675
12. 기타자산	-	-	696,429,868
자 산 총 계	4,089,071,024,438	4,099,992,950,758	3,958,498,274,067
부 채			
I. 유동부채	720,613,052,661	1,012,046,931,938	657,898,287,755
II. 비유동부채	1,054,438,545,244	771,328,056,751	874,711,690,134
부 채 총 계	1,775,051,597,905	1,783,374,988,689	1,532,609,977,889
자 본			

I. 지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본	2,272,190,693,244	2,273,689,165,009	2,414,862,718,108
1.자본금	6,786,015,000	6,786,015,000	6,786,015,000
2.기타불입자본	(14,177,747,530)	(14,177,747,530)	19,382,989,022
3.이익잉여금	1,894,974,246,850	1,877,928,709,589	1,838,860,388,332
4.기타자본구성요소	384,608,178,924	403,152,187,950	549,833,325,754
II. 비지배지분	41,828,733,289	42,928,797,060	11,025,578,070
자 본 총 계	2,314,019,426,533	2,316,617,962,069	2,425,888,296,178
부 채 및 자 본 총 계	4,089,071,024,438	4,099,992,950,758	3,958,498,274,067
	(2015년 1월 1일 ~ 2015년 3월 31일)	(2014년 1월 1일 ~ 2014년 12월 31일)	(2013년 1월 1일 ~ 2013년 12월 31일)
매출액	535,707,562,399	2,264,041,872,118	2,215,921,178,040
영업이익	37,535,634,346	102,257,939,690	172,384,165,181
연결총당(분)기순이익	22,831,849,179	20,553,075,432	103,493,317,426
지배기업 소유주지분	22,861,706,776	18,679,530,227	101,026,938,075
비지배지분	(29,857,597)	1,873,545,205	2,466,379,351
보통주 기본주당순이익	16,830	13,751	74,371
우선주 기본주당순이익	16,998	13,890	75,127
연결에 포함된 회사수	13	14	12

나. 요약별도재무정보

제49기 1분기 2015년 03월 31일 현재

제48기 2014년 12월 31일 현재

제47기 2013년 12월 31일 현재

롯데칠성음료주식회사

(단위: 원)

과 목	제49기 1분기말	제48기말	제47기말
자 산			
I. 유동자산	692,455,678,122	671,987,462,076	642,695,556,146
1. 현금및현금성자산	122,923,432,071	53,720,600,988	80,884,081,963
2. 단기금융상품	42,000,000,000	115,000,000,000	95,000,000,000
3. 매출채권및기타채권	249,079,005,101	223,713,894,685	214,400,991,322
4. 만기보유금융자산	732,445,000	846,310,000	2,241,470,000
5. 재고자산	229,870,729,852	234,993,717,503	199,850,639,292
6. 기타금융자산	1,622,955,113	1,768,890,621	1,390,413,851
7. 기타자산	46,227,110,985	41,944,048,279	42,731,704,620
8. 매각예정비유동자산	-	-	6,196,255,098
II. 비유동자산	3,260,387,399,343	3,273,711,571,905	3,195,546,937,962
1. 장기금융상품	5,030,401,398	5,030,401,398	5,030,401,370
2. 장기매출채권및기타채권	1,784,198,000	1,425,526,000	-
3. 매도가능금융자산	630,772,571,897	649,607,505,475	849,864,944,049
4. 만기보유금융자산	831,180,000	793,665,000	1,562,665,000
5. 종속기업및관계기업투자	470,266,958,881	470,070,221,180	334,555,219,476
6. 유형자산	1,671,817,073,358	1,663,776,045,035	1,513,163,961,530

7. 투자부동산	174,883,286,855	176,299,116,669	161,016,620,260
8. 무형자산	148,693,514,889	153,050,077,574	168,882,625,905
9. 영업권	125,773,165,960	125,773,165,960	126,082,165,960
10. 기타금융자산	30,535,048,105	27,885,847,614	35,388,334,412
자 산 총 계	3,952,843,077,465	3,945,699,033,981	3,838,242,494,108
부 채			
I. 유동부채	625,403,345,040	897,901,094,131	552,925,582,914
II. 비유동부채	1,036,351,543,737	758,437,337,331	864,793,988,184
부 채 총 계	1,661,754,888,777	1,656,338,431,462	1,417,719,571,098
자 본			
I. 자본금	6,786,015,000	6,786,015,000	6,786,015,000
II. 기타불입자본	33,891,890,031	33,891,890,031	33,891,890,031
III. 이익잉여금	1,865,296,349,156	1,844,136,838,849	1,827,700,954,477
IV. 기타자본구성요소	385,113,934,501	404,545,858,639	552,144,063,502
자 본 총 계	2,291,088,188,688	2,289,360,602,519	2,420,522,923,010
부 채 및 자 본 총 계	3,952,843,077,465	3,945,699,033,981	3,838,242,494,108
종속·관계·공동기업 투자주식의 평가방법	원가법	원가법	원가법
	(2015년 1월 1일 ~ 2015년 3월 31일)	(2014년 1월 1일 ~ 2014년 12월 31일)	(2013년 1월 1일 ~ 2013년 12월 31일)
매출액	496,485,088,396	2,083,653,605,457	2,029,594,474,454
영업이익	37,893,762,355	95,586,949,297	163,276,470,563
당(분)기순이익	26,061,333,985	26,587,299,168	91,346,371,698
보통주 기본주당순이익	19,185	19,572	67,244
우선주 기본주당순이익	19,377	19,769	67,932

2. 연결재무제표

연결 재무상태표

제 49 기 1분기말 2015.03.31 현재

제 48 기말 2014.12.31 현재

제 47 기말 2013.12.31 현재

(단위 : 원)

	제 49 기 1분기말	제 48 기말	제 47 기말
자산			
유동자산	828,678,457,631	831,690,817,659	779,710,320,186
현금및현금성자산	156,800,632,826	108,203,187,950	119,923,417,445
단기금융상품	66,600,000,000	145,354,245,646	111,506,990,000
매출채권 및 기타채권	257,434,480,909	243,683,448,165	248,311,650,604
만기보유금융자산	734,715,000	849,015,000	2,875,550,000
재고자산	261,601,843,763	261,808,408,231	223,203,746,793

당기법인세자산	142,180,939	122,085,914	24,659,559
기타금융자산	2,230,716,580	2,547,842,003	2,904,667,349
기타자산	69,990,295,349	56,059,500,764	51,877,574,339
매각예정비유동자산	13,143,592,265	13,063,083,986	19,082,064,097
비유동자산	3,260,392,566,807	3,268,302,133,099	3,178,787,953,881
장기매출채권 및 기타채권	1,784,198,000	1,425,526,000	
기타비유동금융자산	636,670,553,295	655,467,971,873	856,490,460,419
장기금융상품	5,044,401,398	5,044,401,398	5,041,901,370
매도가능금융자산	630,772,571,897	649,607,505,475	849,864,944,049
만기보유금융자산	853,580,000	816,065,000	1,583,615,000
이연법인세자산	1,760,417,278	1,703,593,417	1,829,191,831
관계기업투자	138,392,273,853	139,026,020,453	138,100,936,969
유형자산	1,867,699,248,978	1,853,890,655,221	1,629,868,005,734
투자부동산	173,536,897,875	175,566,933,770	159,719,751,996
무형자산	196,251,457,164	200,894,549,065	198,037,938,773
영업권	210,443,840,964	210,140,350,273	157,802,078,616
기타금융자산	33,853,679,400	30,186,533,027	36,243,159,675
기타자산			696,429,868
자산총계	4,089,071,024,438	4,099,992,950,758	3,958,498,274,067
부채			
유동부채	720,613,052,661	1,012,046,931,938	657,898,287,755
매입채무 및 기타채무	303,747,209,966	345,607,699,492	353,378,584,424
차입금 및 유동성사채	252,588,429,022	524,698,320,172	187,387,236,505
미지급법인세	15,986,179,277	7,077,604,105	21,953,485,635
유동성충당부채	351,866,258	373,261,967	364,516,310
기타금융부채	13,803,830,321	15,265,972,750	28,491,705,883
기타부채	134,135,537,817	119,024,073,452	66,322,758,998
비유동부채	1,054,438,545,244	771,328,056,751	874,711,690,134
차입금 및 사채	736,783,930,941	453,340,748,706	508,600,720,162
순확정급여부채	20,567,113,047	14,520,280,401	11,826,594,350
이연법인세부채	268,322,473,351	275,305,783,945	326,467,946,738
충당부채	5,016,259,706	5,082,573,515	4,621,369,445
기타금융부채	15,160,211,669	14,518,083,493	15,175,910,195

기타부채	8,588,556,530	8,560,586,691	8,019,149,244
부채총계	1,775,051,597,905	1,783,374,988,689	1,532,609,977,889
자본			
자본금	6,786,015,000	6,786,015,000	6,786,015,000
기타불입자본	(14,177,747,530)	(14,177,747,530)	19,382,989,022
이익잉여금	1,894,974,246,850	1,877,928,709,589	1,838,860,388,332
기타포괄손익누계액	384,608,178,924	403,152,187,950	549,833,325,754
비지배지분	41,828,733,289	42,928,797,060	11,025,578,070
자본총계	2,314,019,426,533	2,316,617,962,069	2,425,888,296,178
부채및자본총계	4,089,071,024,438	4,099,992,950,758	3,958,498,274,067

연결 포괄손익계산서

제 49 기 1분기 2015.01.01 부터 2015.03.31 까지

제 48 기 1분기 2014.01.01 부터 2014.03.31 까지

제 48 기 2014.01.01 부터 2014.12.31 까지

제 47 기 2013.01.01 부터 2013.12.31 까지

(단위 : 원)

	제 49 기 1분기		제 48 기 1분기		제 48 기	제 47 기
	3개월	누적	3개월	누적		
수익(매출액)	535,707,562,399	535,707,562,399	523,615,417,123	523,615,417,123	2,264,041,872,118	2,215,921,178,040
매출원가	300,571,003,318	300,571,003,318	296,355,455,727	296,355,455,727	1,306,172,043,796	1,284,716,455,849
매출총이익	235,136,559,081	235,136,559,081	227,259,961,396	227,259,961,396	957,869,828,322	931,204,722,191
판매비와관리비	197,600,924,735	197,600,924,735	187,626,050,780	187,626,050,780	855,611,888,632	758,820,557,010
영업이익(손실)	37,535,634,346	37,535,634,346	39,633,910,616	39,633,910,616	102,257,939,690	172,384,165,181
기타수익	3,669,970,882	3,669,970,882	3,588,648,556	3,588,648,556	12,865,184,521	12,156,015,217
기타비용	6,293,678,456	6,293,678,456	6,408,792,974	6,408,792,974	31,585,784,769	19,126,534,905
금융수익	5,460,257,176	5,460,257,176	5,958,190,625	5,958,190,625	14,545,294,135	14,600,752,311
금융원가	7,112,648,302	7,112,648,302	7,749,970,091	7,749,970,091	56,074,620,438	36,233,061,532
관계기업지분법손익	(382,685,851)	(382,685,851)	(1,015,309,548)	(1,015,309,548)	429,682,355	5,404,939,961
법인세비용차감전 순이익(손실)	32,876,849,795	32,876,849,795	34,006,677,184	34,006,677,184	42,437,695,494	149,186,276,233
법인세비용	10,045,000,616	10,045,000,616	9,417,379,945	9,417,379,945	21,884,620,062	45,692,958,807
계속영업이익(손실)	22,831,849,179	22,831,849,179	24,589,297,239	24,589,297,239	20,553,075,432	103,493,317,426
당기순이익(손실)	22,831,849,179	22,831,849,179	24,589,297,239	24,589,297,239	20,553,075,432	103,493,317,426
기타포괄손익	(17,601,090,015)	(17,601,090,015)	(61,978,511,277)	(61,978,511,277)	(154,589,512,492)	46,706,970,046
당기손익으로 재 분류되지 않는 세 후기타포괄손익	887,867,563	887,867,563	(368,372,800)	(368,372,800)	(7,194,845,726)	2,673,440,681

순확정급여부 채의 재측정요소	1,960,653,582	1,960,653,582	2,151,702,002	2,151,702,002	(6,774,579,520)	3,463,127,526
관계기업 순확 정급여부채의 재측 정요소 중 지분해 당액	(604,868,410)	(604,868,410)	(1,995,024,796)	(1,995,024,796)	(2,012,566,836)	47,069,451
법인세효과	(467,917,609)	(467,917,609)	(525,050,006)	(525,050,006)	1,592,300,630	(836,756,296)
당기손익으로 재 분류되는 세후기타 포괄손익	(18,488,957,578)	(18,488,957,578)	(61,610,138,477)	(61,610,138,477)	(147,394,666,766)	44,033,529,365
매도가능금융 자산의 평가손익	(25,908,248,578)	(25,908,248,578)	(80,754,120,070)	(80,754,120,070)	(192,970,678,445)	71,485,254,920
파생상품평가 손익	272,464,756	272,464,756	(787,870,523)	(787,870,523)	(1,715,044,981)	1,138,039,571
지분법자본변 동						(2,563,336,197)
부의지분법자 본변동	353,807,661	353,807,661	345,346,662	345,346,662	2,507,967,965	(6,806,750,875)
해외사업환산 손익	589,158,899	589,158,899	(175,784,399)	(175,784,399)	(2,304,429,868)	(1,671,267,294)
법인세효과	6,203,859,684	6,203,859,684	19,762,289,853	19,762,289,853	47,087,518,563	(17,548,410,760)
당기총포괄손익	5,230,759,164	5,230,759,164	(37,389,214,038)	(37,389,214,038)	(134,036,437,060)	150,200,287,472
당기순이익(손실)의 귀속						
지배기업의 소유 주	22,861,706,776	22,861,706,776	24,040,857,924	24,040,857,924	18,679,530,227	101,026,938,075
비지배지분	(29,857,597)	(29,857,597)	548,439,315	548,439,315	1,873,545,205	2,466,379,351
포괄손익의 귀속						
지배기업의 소유 주	5,157,822,935	5,157,822,935	(37,907,519,170)	(37,907,519,170)	(135,127,305,297)	147,679,723,995
비지배지분	72,936,229	72,936,229	518,305,132	518,305,132	1,090,868,237	2,520,563,477
주당이익						
기본주당이익 (손실)	16,830	16,830	17,698	17,698	13,751	74,371

연결 자본변동표

제 49 기 1분기 2015.01.01 부터 2015.03.31 까지

제 48 기 1분기 2014.01.01 부터 2014.03.31 까지

제 48 기 2014.01.01 부터 2014.12.31 까지

제 47 기 2013.01.01 부터 2013.12.31 까지

(단위 : 원)

	자본		

			지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본				비지배자본	자본 합계		
			자본금	기타불입자본	이익잉여금(미처리 결손금)	지배기업의 소유주 에게 귀속되는 자본 합계				
2013.01.01 (기초자본)			6,786,015,000	11,625,960,112	1,740,016,363,715	505,822,344,740	2,264,250,683,567	4,164,492,393	2,268,415,175,960	
연결자본조정										
자본의 변동	연차배당				(4,756,210,500)		(4,756,210,500)		(4,756,210,500)	
	연결법위의변동									
	사업결합관련 비지배자본									
	지배력을 상실하지 않는 종속기업에 대한 소유자본 변동		7,757,028,910	(68,507,864)		7,688,521,046	4,340,522,200		12,029,043,246	
	순확정급여부채의 재측정요소			2,594,735,455		2,594,735,455	31,635,775		2,626,371,230	
	매도가능금융자산평가손익				54,156,695,101	54,156,695,101			54,156,695,101	
	종속기업주식의 추가취득									
	지분법자본변동				(2,563,336,197)	(2,563,336,197)			(2,563,336,197)	
	부의지분법자본변동				(6,806,750,875)	(6,806,750,875)			(6,806,750,875)	
	파생상품평가손익				918,188,630	918,188,630			918,188,630	
	해외사업환산손익				(1,693,815,645)	(1,693,815,645)	22,548,351		(1,671,267,294)	
	관계기업 순확정급여부채의 재측정요소 중 지분해당액			47,069,451		47,069,451			47,069,451	
	포괄손익	당기순이익(손실)			101,026,938,075		101,026,938,075	2,466,379,351		103,493,317,426
	자본 증가(감소) 합계									
2013.12.31 (기말자본)			6,786,015,000	19,382,989,022	1,838,860,388,332	549,833,325,754	2,414,862,718,108	11,025,578,070	2,425,888,296,178	
2014.01.01 (기초자본)			6,786,015,000	19,382,989,022	1,838,860,388,332	549,833,325,754	2,414,862,718,108	11,025,578,070	2,425,888,296,178	
연결자본조정				(33,560,736,552)	32,610,000,000		(950,736,552)		(950,736,552)	
자본의 변동	연차배당				(5,095,511,250)		(5,095,511,250)	(1,377,000,000)	(6,472,511,250)	
	연결법위의변동									
	사업결합관련 비지배자본							32,189,350,753	32,189,350,753	
	지배력을 상실하지 않는 종속기업에 대한 소유자본 변동									
	순확정급여부채의 재측정요소			(5,113,130,884)		(5,113,130,884)	(69,148,006)		(5,182,278,890)	
	매도가능금융자산평가손익				(146,242,646,133)	(146,242,646,133)			(146,242,646,133)	
	종속기업주식의 추가취득									
	지분법자본변동									
	부의지분법자본변동				2,507,967,965	2,507,967,965			2,507,967,965	
	파생상품평가손익				(1,355,558,730)	(1,355,558,730)			(1,355,558,730)	
	해외사업환산손익				(1,590,900,906)	(1,590,900,906)	(713,528,962)		(2,304,429,868)	
	관계기업 순확정급여부채의 재측정요소 중 지분해당액			(2,012,566,836)		(2,012,566,836)			(2,012,566,836)	
	포괄손익	당기순이익(손실)			18,679,530,227		18,679,530,227	1,873,545,205		20,553,075,432
	자본 증가(감소) 합계									
2014.12.31 (기말자본)			6,786,015,000	(14,177,747,530)	1,877,928,709,589	403,152,187,950	2,273,689,165,009	42,928,797,060	2,316,617,962,069	
2014.01.01 (기초자본)			6,786,015,000	19,382,989,022	1,838,860,388,332	549,833,325,754	2,414,862,718,108	11,025,578,070	2,425,888,296,178	
연결자본조정										
자본의 변동	연차배당				(5,095,511,250)		(5,095,511,250)	(1,377,000,000)	(6,472,511,250)	
	연결법위의변동							32,133,464,626	32,133,464,626	
	사업결합관련 비지배자본									
	지배력을 상실하지 않는 종속기업에 대한 소유자본 변동									
	순확정급여부채의 재측정요소			1,656,786,179		1,656,786,179	(30,134,183)		1,626,651,996	
	매도가능금융자산평가손익				(61,182,494,884)	(61,182,494,884)			(61,182,494,884)	
	종속기업주식의 추가취득									
	지분법자본변동									
	부의지분법자본변동				345,346,662	345,346,662			345,346,662	
	파생상품평가손익				(597,205,856)	(597,205,856)			(597,205,856)	
	해외사업환산손익				(175,784,399)	(175,784,399)			(175,784,399)	

		관계기업 순확정급여부채의 재측정요소 중			(1,995,024,796)		(1,995,024,796)		(1,995,024,796)
		자본해당액							
	포괄손익	당기순이익(손실)			24,040,857,924		24,040,857,924	548,439,315	24,589,297,239
		자본 증가(감소) 합계							
2014.03.31 (기말자본)			6,786,015,000	19,382,989,022	1,857,467,496,389	488,223,187,277	2,371,859,687,688	42,300,347,828	2,414,160,035,516
2015.01.01 (기초자본)			6,786,015,000	(14,177,747,530)	1,877,928,709,589	403,152,187,950	2,273,689,165,009	42,928,797,060	2,316,617,962,069
연결자본조정									
자본의 변동	연차배당				(6,656,294,700)		(6,656,294,700)	(1,173,000,000)	(7,829,294,700)
	연결법위의변동								
	사업결합관련 비지배지분								
	지배력을 상실하지 않는 종속기업에 대한								
	소유지분 변동								
	순확정급여부채의 재측정요소				1,444,993,595		1,444,993,595	47,742,378	1,492,735,973
	매도가능금융자산평가손익					(19,638,452,423)	(19,638,452,423)		(19,638,452,423)
	종속기업주식의 추가취득								
	자본법자본변동								
	부의자본법자본변동					353,807,661	353,807,661		353,807,661
	파생상품평가손익					206,528,285	206,528,285		206,528,285
	해외사업환산손익					534,107,451	534,107,451	55,051,448	589,158,899
	관계기업 순확정급여부채의 재측정요소 중				(604,868,410)		(604,868,410)		(604,868,410)
	자본해당액								
	포괄손익	당기순이익(손실)			22,861,706,776		22,861,706,776	(29,857,597)	22,831,849,179
		자본 증가(감소) 합계							
2015.03.31 (기말자본)			6,786,015,000	(14,177,747,530)	1,894,974,246,850	384,608,178,924	2,272,190,693,244	41,828,733,289	2,314,019,426,533

연결 현금흐름표

제 49 기 1분기 2015.01.01 부터 2015.03.31 까지

제 48 기 1분기 2014.01.01 부터 2014.03.31 까지

제 48 기 2014.01.01 부터 2014.12.31 까지

제 47 기 2013.01.01 부터 2013.12.31 까지

(단위 : 원)

	제 49 기 1분기	제 48 기 1분기	제 48 기	제 47 기
영업활동으로 인한 현금흐름	19,127,159,069	42,271,331,832	145,045,920,349	222,752,593,584
당기순이익(손실)	22,831,849,179	24,589,297,239	20,553,075,432	103,493,317,426
당기순이익조정을 위한 가감	4,110,832,018	25,221,662,395	183,785,152,701	173,951,692,975
조정항목	55,248,719,709	49,198,060,156	228,462,169,070	201,271,877,912
순운전자본의 변동	(51,137,887,691)	(23,976,397,761)	(44,677,016,369)	(27,320,184,937)
이자수취	1,623,433,854	971,596,884	4,456,454,890	5,591,776,865
이자지급	(7,136,946,760)	(7,346,400,430)	(27,385,058,772)	(25,085,967,622)
배당금수취	252,586,600	147,125,000	2,691,231,830	6,114,350,861
법인세지급액	(2,554,595,822)	(1,311,949,256)	(39,054,935,732)	(41,312,576,921)

투자활동으로 인한 현금흐름	18,974,964,013	(82,427,708,962)	(386,668,245,211)	(209,902,042,405)
단기금융상품의 순증감	78,752,709,938	11,559,430,000	(30,866,664,642)	32,039,567,000
장기금융상품의 감소				16,830,000
장기금융상품의 증가		(2,500,000)	(2,500,000)	(5,450,000)
만기보유금융자산의 회수	117,960,000	1,657,835,000	2,876,720,000	239,565,000
만기보유금융자산의 취득	(41,175,000)	(70,825,000)	(82,635,000)	(24,115,000)
매도가능금융자산의 처분			7,891,422,288	364,059
매도가능금융자산의 취득	(7,073,315,000)		(17,982,467,520)	
유형자산의 처분	420,254,904	461,532,423	6,368,066,296	6,317,100,114
유형자산의 취득	(51,355,567,539)	(34,244,441,719)	(294,402,190,538)	(219,640,918,232)
투자부동산의 처분	910,000,000		240,000,000	
투자부동산의 취득			(19,135,104)	
무형자산의 처분			476,941,663	202,000
무형자산의 취득	(335,261,052)	(222,483,264)	(1,589,748,957)	(1,148,574,283)
매각예정비유동자산의 감소	3,264,325	6,478,184,746	6,480,163,739	
종속기업에주식의 취득		(73,429,277,047)	(73,429,277,047)	(27,190,997,474)
기타금융자산의 감소	840,901,320	6,344,372,626	10,809,796,205	2,694,386,506
기타금융자산의 증가	(3,264,807,883)	(1,457,802,440)	(3,935,002,307)	(3,200,002,095)
연결범위 변동으로 인한 현금의 증가		498,265,713	498,265,713	
재무활동으로 인한 현금흐름	10,266,375,381	92,662,940,110	230,940,809,139	24,963,116,293
단기차입금의 순증가	(71,599,559,108)	51,842,153,824	38,892,979,106	(22,588,732,440)
유동성장기차입금의 상환	(882,352,941)	(294,117,647)	(2,941,176,470)	(300,000,000)

사채의 발행	279,456,200,000	31,608,137,684	281,110,337,684	99,744,700,000
사채의 상환	(200,000,000,000)	(47,488,500,000)	(127,581,700,000)	(58,910,500,000)
종속기업 및 관계기업투자의 처분				15,818,788,012
종속기업 및 관계기업투자의 취득			(876,102,720)	(733,928,779)
장기차입금의 차입	3,292,087,430	59,719,058,326	62,456,574,866	
위험회피목적 파생상품거래의 정산		(2,723,792,077)	(13,647,592,077)	(3,311,000,000)
배당금지급			(6,472,511,250)	(4,756,210,500)
환율변동효과 반영 전 현금및현금성자산의 순증가(감소)	48,368,498,463	52,506,562,980	(10,681,515,723)	37,813,667,472
현금및현금성자산에 대한 환율변동효과	228,946,413	524,936,625	(1,038,713,772)	729,193,147
현금및현금성자산의 순증가(감소)	48,597,444,876	53,031,499,605	(11,720,229,495)	38,542,860,619
기초현금및현금성자산	108,203,187,950	119,923,417,445	119,923,417,445	81,380,556,826
기말현금및현금성자산	156,800,632,826	172,954,917,050	108,203,187,950	119,923,417,445

3. 연결재무제표 주석

1. 지배기업의 개요 :

롯데칠성음료주식회사(이하 "지배기업"이라 함)는 1967년에 설립되어 청량음료, 주류, 과채류음료, 곡류음료, 식료품 및 기타 기호음료 등의 제조·판매 등을 주 영업목적으로 하고 있습니다. 한편, 지배기업은 1973년 6월 21일자로 한국거래소에 주식을 상장하였으며, 당분기 말 현재 자본금은 6,786백만원이고 주주구성은 다음과 같습니다.

주 주 명	소유주식수(주)		지 분 율	
	보통주	우선주	보통주	우선주
신격호 외 3인	154,672	25,422	12.5%	21.2%
롯데제과(주)	238,681	10,045	19.3%	8.4%
롯데알미늄(주)	109,718	4,721	8.9%	3.9%
롯데장학재단	77,650	6,138	6.3%	5.1%
(주)호텔롯데	73,280	5,800	5.9%	4.8%

기타	583,202	67,874	47.1%	56.6%
합 계	1,237,203	120,000	100.0%	100.0%

1.1 종속기업 현황

회사명	당분기말			
	결산일	주요영업활동	지분율(%)	소재지
(주)롯데아사히주류	12월 31일	판매	66.00	대한민국
씨에이치음료(주)	12월 31일	제조, 판매	100.00	대한민국
롯데오더리음료유한공사	12월 31일	제조, 판매	100.00	중국
LOTTE LIQUOR JAPAN	12월 31일	판매	100.00	일본
LOTTE BG AMERICA	12월 31일	판매	100.00	미국
엠제이에이와인(주)	12월 31일	판매	100.00	대한민국
(주)충북소주	12월 31일	제조, 판매	100.00	대한민국
(주)에이치유아이	12월 31일	제조, 판매	90.00	대한민국
롯데장백음료유한공사	12월 31일	제조, 판매	100.00	중국
롯데주업(북경)유한공사	12월 31일	제조, 판매	100.00	중국
LOTTE BEVERAGE HOLDINGS(SINGAPORE)PTE. LTD.	12월 31일	SPC	100.00	싱가포르
LOTTE-MGS BEVERAGE(MYANMAR) CO., LTD.(주 1)	3월 31일	제조, 판매	76.58	미얀마
백학음료(주)	12월 31일	제조, 판매	86.06	대한민국

(주1) 지배기업은 종속기업인 LOTTE BEVERAGE HOLDINGS(SINGAPORE) PTE. LTD.를 통해 LOTTE-MGS BEVERAGE(MYANMAR) CO., LTD.의 지분을 보유하고 있습니다.

회사명	전기말			
	결산일	주요영업활동	지분율(%)	소재지
(주)롯데아사히주류	12월 31일	판매	66.00	대한민국
씨에이치음료(주)	12월 31일	제조, 판매	100.00	대한민국
롯데오더리음료유한공사(주2)	12월 31일	제조, 판매	100.00	중국
LOTTE LIQUOR JAPAN	12월 31일	판매	100.00	일본
LOTTE BG AMERICA	12월 31일	판매	100.00	미국
엠제이에이와인(주)	12월 31일	판매	100.00	대한민국
(주)충북소주	12월 31일	제조, 판매	100.00	대한민국
(주)에이치유아이	12월 31일	제조, 판매	90.00	대한민국
롯데장백음료유한공사	12월 31일	제조, 판매	100.00	중국
롯데주업(북경)유한공사	12월 31일	제조, 판매	100.00	중국
LOTTE BEVERAGE HOLDINGS(SINGAPORE)PTE. LTD.	12월 31일	SPC	100.00	싱가포르
LOTTE-MGS BEVERAGE(MYANMAR) CO., LTD.	3월 31일	제조, 판매	76.58	미얀마
백학음료(주)	12월 31일	제조, 판매	86.06	대한민국

(주2) 전기 중 롯데오더리음료유한공사가 롯데후아방음료유한공사를 흡수합병하였습니다.

1.2 연결대상 종속기업의 요약재무정보는 다음과 같습니다(단위: 백만원).

회사명	당분기말			당분기		
	자 산	부 채	자본	매 출	당기손익	총포괄손익
(주)롯데아사히주류	42,136	8,794	33,342	17,045	1,261	1,374
씨에이치음료(주)	68,167	11,176	56,991	12,284	84	(264)
롯데오더리음료유한공사	70,345	24,533	45,812	12,793	(456)	(456)
롯데장백음료유한공사	17,108	11,538	5,570	72	(545)	(545)
롯데주업(북경)유한공사	2,615	2,293	322	1,204	(109)	(109)
LOTTE LIQUOR JAPAN	40,073	26,173	13,900	21,887	935	935
LOTTE BG AMERICA	2,746	1,622	1,124	1,953	99	99
엠제이에이와인(주)	12,954	9,329	3,625	3,954	(660)	(661)
(주)충북소주	30,108	25,366	4,742	5,267	581	488
(주)에이치유아이	9	803	(794)	9	(6)	(6)
LOTTE BEVERAGE HOLDINGS (SINGAPORE)PTE. LTD.	88,072	8	88,064	-	(2)	(2)
LOTTE-MGS BEVERAGE (MYANMAR) CO., LTD.	109,732	4,474	105,258	3,004	(1,389)	(1,389)
(주)백학음료	70,911	28,145	42,766	3,625	314	380
합 계	554,976	154,254	400,722	83,097	107	(156)

회사명	전기말			전분기		
	자 산	부 채	자본	매 출	당기손익	총포괄손익
(주)롯데아사히주류	43,081	7,663	35,418	15,030	1,806	1,718
씨에이치음료(주)	72,059	14,805	57,254	11,322	541	506
롯데오더리음료유한공사	68,185	22,228	45,957	12,789	(758)	(758)
롯데장백음료유한공사	16,783	10,704	6,079	40	(432)	(432)
롯데주업(북경)유한공사	2,681	2,252	429	1,691	6	6
LOTTE LIQUOR JAPAN	48,058	35,092	12,966	32,045	1,737	1,737
LOTTE BG AMERICA	2,889	1,870	1,019	1,546	58	58
엠제이에이와인(주)	12,383	8,097	4,286	2,887	(78)	(80)
(주)충북소주	27,985	23,732	4,253	5,247	357	313
(주)에이치유아이	10	798	(788)	-	(13)	(13)
LOTTE BEVERAGE HOLDINGS (SINGAPORE)PTE. LTD.	87,611	6	87,605	-	-	-
LOTTE-MGS BEVERAGE (MYANMAR) CO., LTD.	110,642	4,230	106,412	-	-	-
(주)백학음료	71,564	29,178	42,386	807	(322)	(322)
합 계	563,931	160,655	403,276	83,404	2,902	2,733

2. 중요한 회계정책 :

2.1 재무제표 작성기준

롯데칠성음료주식회사와 그 종속기업(이하 "연결회사"라 함)의 2015년 3월 31일로 종료하는 3개월 보고기간에 대한 분기연결재무제표는 기업회계기준서 제1034호 "중간재무보고"에 따라 작성되었습니다. 이 분기연결재무제표는 보고기간말인 2015년 3월 31일 현재 유효하거나 조기 도입한 한국채택국제회계기준에 따라 작성되었습니다.

2.2 회계정책

중간연결재무제표의 작성에 적용된 유의적 회계정책과 계산방법은 아래 문단에서 설명하는 사항을 제외하고는 전기 연결재무제표 작성에 적용된 회계정책이나 계산방법과 동일합니다.

2.2.1 법인세비용

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

2.3 영업부문

전략적 의사결정을 수립하는 경영진이 연결회사의 영업부문을 결정하고 있습니다. 경영진은 부문에 배분될 자원에 대한 의사결정을 하고 부문의 성과를 평가하기 위하여 부문의 영업이익을 기준으로 검토하고 있습니다.

(1) 기업회계기준서 제1108호에 따른 연결회사의 보고부문은 다음과 같습니다.

- 음료사업부
- 주류사업부

(2) 당분기 및 전분기 중 보고부문별 수익 및 영업이익의 내용은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당분기		
	음료사업부	주류사업부	합 계
총부문수익	322,003	213,705	535,708
외부고객으로부터의 수익	322,003	213,705	535,708
보고부문영업이익	17,306	20,230	37,536
감가상각비 및 무형자산상각비	19,383	13,135	32,518

구 분	전분기		
	음료사업부	주류사업부	합 계
총부문수익	320,902	202,713	523,615

외부고객으로부터의 수익	320,902	202,713	523,615
보고부문영업이익	16,269	23,365	39,634
감가상각비 및 무형자산상각비	17,543	10,212	27,755

보고부문의 회계정책은 주석 2에서 설명한 연결회사의 회계정책과 동일합니다. 부문이익은 자원을 배분하고 부문의 성과를 평가하기 위해 최고경영의사결정자에게 보고되는 측정치입니다.

(3) 당분기말 및 전기말 현재 보고부문별 자산 및 부채의 내용은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당분기말		
	음료사업부	주류사업부	합 계
보고부문자산	2,859,128	1,229,943	4,089,071
보고부문부채	1,101,597	673,455	1,775,052

구 분	전기말		
	음료사업부	주류사업부	합 계
보고부문자산	2,925,893	1,174,100	4,099,993
보고부문부채	991,867	791,508	1,783,375

(4) 주요고객에 대한 정보

연결회사의 영업특성상 연결회사 매출액의 10%이상을 차지하는 주요 고객은 없습니다.

(5) 연결회사는 5개의 주요 지역[대한민국(본사 소재지 국가), 미국, 일본, 중국, 미얀마(싱가포르 포함)]에서 영업하고 있으며 당분기와 전분기의 지역별 주요 매출현황 및 당분기말과 전기말 현재 비유동자산 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구분	매출액		비유동자산	
	당분기	전분기	당분기말	전기말
대한민국	495,149	478,984	2,305,191	2,298,444
미국	1,952	1,434	8	8
일본	21,600	29,727	565	506
중국	14,003	13,470	61,355	61,995
미얀마(싱가포르 포함)	3,004	-	80,812	79,540
합 계	535,708	523,615	2,447,931	2,440,493

(주1) 비유동자산에서 이연법인세자산, 금융자산, 지분법자산은 제외되었습니다.

3. 중요한 회계추정 및 가정 :

중간연결재무제표 작성시 연결회사의 경영진은 회계정책의 적용 및 보고되는 자산과부채 및 이익과 비용의 금액에 영향을 미치는 판단, 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.

중간연결재무제표 작성시 사용된 중요한 회계추정 및 가정은 법인세비용을 결정하는데 사용된 추정의 방법을 제외하고는 전기 연결재무제표의 작성시 적용된 회계추정 및 가정과 동일합니다.

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	156,801	156,801	108,203	108,203
장단기금융상품	71,644	71,644	150,399	150,399
매도가능금융자산(주1)	627,722	627,722	646,556	646,556
파생금융상품	832	832	372	372
소계	856,999	856,999	905,530	905,530
금융부채				
차입금(주2)	144,639	146,449	213,293	215,506
사채(주2)	844,733	857,540	764,746	766,562
파생금융상품	91	91	579	579
소계	989,463	1,004,080	978,618	982,647

- (주1) 활성시장에서 공시되는 시장가격이 없는 지분상품 중 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없어 원가로 측정한 3,051백만원(전기말: 3,051백만원)은 포함되어 있지 않습니다.
- (주2) 당분기말 비유동 차입금 및 사채의 공정가치는 현금흐름을 연결회사의 신용등급(AA+)에 따른 회사채 수익률 등을 이용하여 산출하였습니다.
- (주3) 매출채권, 만기보유금융자산, 기타금융자산, 매입채무, 기타금융부채 등 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치인 금액은 공정가치 공시에서 제외하였습니다.

4.2 공정가치 서열체계

공정가치로 측정되거나 공정가치가 공시되는 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 투입변수를 이용하여 산정한 공정가치. 단, 수준 1에 포함된 공시가격은 제외함(수준 2)
- 관측가능한 시장자료에 기초하지 않은, 자산이나 부채에 대한 투입변수(관측가능하지 않은 투입변수)를 이용하여 산정한 공정가치 (수준 3)

공정가치로 측정되거나 공정가치가 공시되는 자산과 부채의 공정가치 서열체계 구분은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당분기말			
	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
반복적인 공정가치 측정치				
매도가능금융자산(주1)	412,835	-	214,887	627,722
파생상품자산	-	832	-	832
파생상품부채	-	91	-	91
투자부동산	-	-	208,492	208,492

구 분	전기말			
	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
반복적인 공정가치 측정치				
매도가능금융자산(주1)	438,743	-	207,813	646,556
파생상품자산	-	372	-	372
파생상품부채	-	579	-	579
투자부동산	-	-	211,247	211,247

(주1) 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없어 원가로 측정한 3,051백만원(전기말: 3,051백만원)은 포함되어 있지 않습니다.

(주2) 비반복적인 공정가치 측정치에 해당되는 자산·부채는 없습니다.

4.3 반복적인 공정가치 측정치의 서열체계 수준 간 이동

연결회사는 공정가치 서열체계의 수준 간 이동을 발생시킨 사건이나 상황의 변동이 일어난 날짜에 인식합니다(단위: 백만원).

구 분	당분기	
	매도가능금융자산(수준3)	매각예정비유동자산(수준3)
기초금액	207,813	-
취득(주1)	7,074	-
처분	-	-
기타포괄손익인식액	-	-
손상	-	-
기말금액	214,887	-

구 분	전분기	
	매도가능금융자산(수준 3)	매각예정비유동자산(수준 3)
기초금액	228,593	6,196
취득	-	-
처분(주2)	-	(6,196)
기타포괄손익인식액	-	-
손상	-	-
기말금액	228,593	-

(주1) 연결회사는 당분기 중 롯데자산개발(주) 주식 7,074백만원을 취득하였습니다.

(주2) 연결회사는 매각예정비유동자산으로 분류된 (주)호텔롯데 주식을 전분기 중 처분함에 따라 처분이익 272백만원을 인식하였습니다.

4.4 가치평가기법 및 투입변수

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

구 분	당분기말				
	공정가치	수준	가치평가기법	수준3 투입변수	투입변수 범위 (가중평균)
매도가능금융자산	214,887	3	이항모형	할인율	6.97%
			DCF모형	가중평균할인율	7.71%~18.02%
			시장접근법	PER	13.11~19.38
				PBR	0.64~1.86
				PSR	1.74
				주가현금흐름배수	11.96
			상대가치평가모형	EV/Sales배수	0.67

4.5 수준 3으로 분류된 반복적인 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).

구 분	유리한 변동	불리한 변동
매도가능금융자산(주1)	17,529	(13,500)
합 계	17,529	(13,500)

(주1) 지분증권은 주요 관측불가능한 투입변수인 할인율을 1% 증가 또는 감소시킴으로써 공정가치 변동을 산출하였습니다.

5. 범주별 금융상품 :

(1) 당분기말 및 전기말 현재 범주별 금융자산의 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당분기말				
	대여금 및 수취채권	매도가능 금융자산	만기보유 금융자산	위험회피지정 파생상품	합계
현금및현금성자산	156,801	-	-	-	156,801
장단기금융상품	71,644	-	-	-	71,644
매출채권및기타채권	259,219	-	-	-	259,219
매도가능금융자산	-	630,773	-	-	630,773
만기보유금융자산	-	-	1,588	-	1,588
기타금융자산	35,252	-	-	832	36,084
합 계	522,916	630,773	1,588	832	1,156,109

구 분	전기말				
	대여금 및 수취채권	매도가능 금융자산	만기보유 금융자산	위험회피지정 파생상품	합계
현금및현금성자산	108,203	-	-	-	108,203
장단기금융상품	150,399	-	-	-	150,399
매출채권및기타채권	245,109	-	-	-	245,109
매도가능금융자산	-	649,608	-	-	649,608
만기보유금융자산	-	-	1,665	-	1,665
기타금융자산	32,362	-	-	372	32,734
합 계	536,073	649,608	1,665	372	1,187,718

(2) 당분기말 및 전기말 현재 범주별 금융부채의 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당분기말		
	상각후원가 측정금융부채	위험회피지정 파생상품	합계
매입채무및기타채무	303,747	-	303,747
차입금	144,639	-	144,639
사 채	844,733	-	844,733
기타금융부채	28,873	91	28,964
합 계	1,321,992	91	1,322,083

구 분	전기말		
	상각후원가 측정금융부채	위험회피지정 파생상품	합계

매입채무및기타채무	345,608	-	345,608
차입금	213,293	-	213,293
사 채	764,746	-	764,746
기타금융부채	29,205	579	29,784
합 계	1,352,852	579	1,353,431

(3) 당분기 및 전분기 중 연결회사의 금융자산과 금융부채의 범주별 순손익은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당분기	전분기
대여금 및 수취채권		
외환환산손익	114	(29)
대손상각비 및 기타의 대손상각비	(958)	(886)
이자수익	1,083	1,023
위험회피목적 파생상품		
파생상품평가손익	676	308
파생상품평가손익(기타포괄손익)	272	(788)
만기보유금융자산		
이자수익	3	33
매도가능금융자산		
배당금수익	3,483	2,681
매도가능금융자산평가손익(기타포괄손익)	(25,908)	(80,754)
매각예정비유동자산		
매각예정비유동자산처분이익	-	272
상각후원가로 측정하는 금융부채		
외화환산손익	(636)	(323)
이자비용	(6,376)	(5,797)

6. 매출채권및기타채권 :

(1) 당분기말과 전기말 현재 매출채권및기타채권의 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
매출채권	264,222	1,799	251,986	1,425
차감: 대손충당금	(13,787)	(15)	(13,132)	-
매출채권(순액)	250,435	1,784	238,854	1,425
미수금	7,000	-	4,830	-
합 계	257,435	1,784	243,684	1,425

(2) 당분기 및 전분기 중 매출채권및기타채권의 대손충당금 변동내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	매출채권		미수금	
	당분기	전분기	당분기	전분기
기초금액	13,132	11,819	-	10
연결범위의 변동	-	150	-	-
대손상각비	958	926	-	-
제각	-	-	-	(7)
해외사업환산	3	(3)	-	-
기타	(291)	25	-	2
보고기간말 금액	13,802	12,917	-	5

7. 기타금융자산 :

당분기말과 전기말 현재 기타금융자산의 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
미수수익	907	-	1,446	-
대여금	318	3,345	356	3,725
보증금	377	30,305	374	26,461
파생상품자산	629	203	372	-
합 계	2,231	33,853	2,548	30,186

8. 재고자산 :

당분기말과 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당분기말			전기말		
	취득원가	평가손실 총당금	장부금액	취득원가	평가손실 총당금	장부금액
제품	95,422	(415)	95,007	86,330	(478)	85,852
상품	45,434	(2,474)	42,960	45,304	(2,431)	42,873
반제품	10,804	-	10,804	11,900	-	11,900
재공품	2,098	(2)	2,096	1,819	(2)	1,817
원재료	74,957	(329)	74,628	84,139	(271)	83,868
부재료	1,955	(71)	1,884	1,856	(75)	1,781
저장품	5,646	(16)	5,630	5,735	(16)	5,719
미착원료	10,276	-	10,276	9,626	-	9,626
미착상품	18,284	-	18,284	18,340	-	18,340
부산물	33	-	33	32	-	32
합 계	264,909	(3,307)	261,602	265,081	(3,273)	261,808

비용으로 인식되어 '매출원가'에 포함된 재고자산의 원가는 300,434백만원 (전분기: 296,296백만원) 입니다.

연결회사는 재고자산평가손실 34백만원(전분기: (-)329백만원)을 인식하였습니다. 인식(환입)된 금액은 손익계산서의 '매출원가'에 포함되었습니다.

9. 기타자산 :

당분기말과 전기말 현재 기타자산의 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당분기말	전기말
선급금	51,823	43,309

선급비용	12,724	11,056
기타	5,443	1,694
합 계	69,990	56,059

10. 매도가능금융자산 :

(1) 당분기말 및 전기말 현재 매도가능금융자산의 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당분기말	전기말
지분증권		
시장성 있는 지분증권	412,835	438,743
시장성 없는 지분증권	217,913	210,839
출자금	25	25
합 계	630,773	649,607

(2) 당분기말과 전기말 현재 연결회사의 매도가능금융자산의 평가 및 손상내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당분기말			
	취득원가	장부금액	매도가능금융자산 평가손익	손상차손누계액
시장성 있는 지분증권	17,618	412,835	395,291	(74)
시장성 없는 지분증권	124,598	217,913	115,322	(22,007)
출자금	25	25	-	-
합 계	142,241	630,773	510,613	(22,081)

구 분	전기말			
	취득원가	장부금액	매도가능금융자산 평가손익	손상차손누계액
시장성 있는 지분증권	17,618	438,743	421,199	(74)
시장성 없는 지분증권	117,524	210,839	115,322	(22,007)
출자금	25	25	-	-
합 계	135,167	649,607	536,521	(22,081)

11. 관계기업투자 :

(1) 당분기말 현재 관계기업의 현황은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

기업명	소재지	결산일	관계기업 활동의 성격 등	소유지분율(%)		장부금액	
				당분기말	전기말	당분기말	전기말
Pepsi-Cola Products	필리핀	12월 31일	제조, 판매	38.88	38.88	136,341	136,123

Philippines, Inc.							
(주)롯데자이언츠	대한민국	12월 31일	스포츠클럽운영	20.00	20.00	2,051	2,903
합 계						138,392	139,026

(2) 당분기 및 전분기 중의 관계기업투자의 기중 변동내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당분기	전분기
기초 장부금액	139,026	138,101
관계기업지분법손익	(383)	(1,015)
기타증감(주1)	(251)	(1,650)
보고기간말 장부금액	138,392	135,436

(주1) 기타증감액은 지분법자본변동(당분기 354백만원, 전분기 345백만원)과 지분법이익잉여금변동(당분기 (-)605백만원, 전분기 (-)1,995백만원)으로 구성되어 있습니다.

연결회사는 당분기말 현재 관계기업투자에 대한 감사 또는 검토받은 재무제표를 연결회사 결산일까지 입수하기 어려워 가결산 재무제표를 이용하여 지분법을 적용하였는 바, 감사 또는 검토받은 재무제표를 이용할 경우 평가결과에 차이가 발생할 수 있습니다. 연결회사는 관계기업투자의 가결산 재무제표를 이용하여 지분법을 적용하는 경우 신뢰성 검증절차를 취하고 있으며, 신뢰성 검증 결과 중요한 이상항목은 발견되지 않았습니다.

(3) 당분기 및 전분기 중 연결회사의 관계기업투자의 지분법평가에 의한 투자차액의 처리내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

회사명	당분기		
	기 초	환입(상각)	분기말
Pepsi-Cola Products Philippines, Inc.	59,643	(1,670)	57,973

회사명	전분기		
	기 초	환입(상각)	분기말
Pepsi-Cola Products Philippines, Inc.	66,324	(1,670)	64,654

(4) 당분기 및 전기 현재 관계기업의 요약 재무정보는 다음과 같습니다(단위: 백만원).

회사명	당분기말			당분기	
	자산	부채	순자산	매출	분기순손익
Pepsi-Cola Products Philippines, Inc.	463,020	261,481	201,539	181,147	4,796
(주)롯데자이언츠	32,101	21,846	10,255	6,363	(4,007)
합 계	495,121	283,327	211,794	187,510	789

회사명	전기말	전분기
-----	-----	-----

	자산	부채	순자산	매출	분기순손익
Pepsi-Cola Products Philippines, Inc.	459,928	263,245	196,683	130,828	3,202
(주)롯데자이언츠	29,226	14,712	14,514	5,788	(3,113)
합 계	489,154	277,957	211,197	136,616	89

12. 유형자산 :

(1) 당분기말 및 전기말 현재 유형자산 장부금액의 구성내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당분기말			
	취득원가	감가상각누계액	손상차손누계액	장부금액
토지	929,437	-	-	929,437
건물	372,460	(94,954)	-	277,506
구축물	102,836	(59,297)	(417)	43,122
기계장치	616,624	(318,268)	(3)	298,353
차량운반구	13,080	(8,008)	-	5,072
공기구비품	348,505	(251,758)	-	96,747
기타유형자산	266,110	(140,904)	(32,194)	93,012
건설중인자산	124,450	-	-	124,450
합 계	2,773,502	(873,189)	(32,614)	1,867,699

구 분	전기말			
	취득원가	감가상각누계액	손상차손누계액	장부금액
토지	928,269	-	-	928,269
건물	367,402	(92,002)	-	275,400
구축물	98,871	(58,098)	(417)	40,356
기계장치	589,683	(309,425)	(3)	280,255
차량운반구	13,257	(7,808)	-	5,449
공기구비품	348,036	(246,953)	-	101,083
기타유형자산	260,994	(137,912)	(29,584)	93,498
건설중인자산	129,581	-	-	129,581
합 계	2,736,093	(852,198)	(30,004)	1,853,891

(2) 당분기 및 전분기 중 유형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당분기	전분기
기초 장부금액	1,853,891	1,629,868
연결범위변동	-	77,025
취득	43,340	36,815
대체	550	(5,631)
처분	(1,228)	(1,335)
감가상각	(26,560)	(22,073)
손상차손	(2,610)	(1,298)
해외사업환산손익	316	(451)
기말 장부금액	1,867,699	1,712,920
취득원가	2,773,502	2,542,738
감가상각누계액	(873,189)	(805,891)
손상차손누계액	(32,614)	(23,927)

감가상각비 중 16,599백만원(전분기: 12,102백만원)은 매출원가, 9,961백만원(전분기: 9,971백만원)은 판매비와 관리비에 포함되어 있습니다.

13. 투자부동산 :

(1) 당분기말 및 전기말 현재 투자부동산 장부금액의 구성내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당분기말		
	취득원가	감가상각누계액	장부금액
토지	163,822	-	163,822
건물	17,224	(7,509)	9,715
합 계	181,046	(7,509)	173,537

구 분	전기말		
	취득원가	감가상각누계액	장부금액
토지	165,297	-	165,297
건물	17,790	(7,520)	10,270
합 계	183,087	(7,520)	175,567

(2) 당분기 및 전분기 중 투자부동산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당분기	전분기
기초 장부금액	175,567	159,720
대체	(1,293)	310
처분	(614)	-
감가상각	(126)	(56)
해외사업환산손익	3	19
기말 장부금액	173,537	159,993
취득원가	181,046	166,620
감가상각누계액	(7,509)	(6,627)

14. 무형자산 및 영업권 :

(1) 당분기말 및 전기말 현재 무형자산 및 영업권 장부금액의 구성내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당분기말			
	취득원가	상각누계액	손상차손누계액	장부금액
기타의무형자산	83,117	(28,494)	(112)	54,511
사업결합무형자산(주1)	244,849	(103,109)	-	141,740
소 계	327,966	(131,603)	(112)	196,251
영업권	210,989	-	(545)	210,444
합 계	538,955	(131,603)	(657)	406,695

구 분	전기말			
	취득원가	상각누계액	손상차손누계액	장부금액
기타의무형자산	81,885	(26,937)	(112)	54,836
사업결합무형자산(주1)	244,849	(98,791)	-	146,058
소 계	326,734	(125,728)	(112)	200,894
영업권	210,685	-	(545)	210,140
합 계	537,419	(125,728)	(657)	411,034

(주1) 사업결합무형자산에는 고객관계, 브랜드, 기술력 등이 포함되어 있습니다.

(2) 당분기 및 전분기 중 무형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당분기	전분기
기초 장부금액	411,034	355,840
사업결합으로 인한 영업권	-	58,321
연결범위의 변동	-	46
취득	335	222
대체	693	2,734
처분	(9)	-
상각	(5,832)	(5,626)
손상차손	-	(7)
해외사업환산	474	(196)
기말 장부금액	406,695	411,334

무형자산상각비 중 108백만원(전분기: 43백만원)은 매출원가, 5,724백만원(전분기:5,583백만원)은 판매비와 관리비에 포함되어 있습니다.

15. 매입채무및기타채무 :

당분기말과 전기말 현재 매입채무및기타채무의 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당분기말	전기말
매입채무	176,118	184,761
미지급금	105,703	134,112
미지급배당금	7,829	-
미지급비용	14,097	26,735
합 계	303,747	345,608

16. 차입금 및 사채 :

(1) 당분기말과 전기말 현재 차입금 및 사채의 구성내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
단기차입금	33,510	-	104,972	-
장기차입금	36,000	75,129	36,882	71,439
사채	183,078	661,655	382,844	381,902
합 계	252,588	736,784	524,698	453,341

(2) 당분기말과 전기말 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

내역	차입처	연 이자율(%) 당분기말	당분기말	전기말
원화단기차입금	한국외환은행	1.82~5.27	213	22,046
	KTB투자증권	-	-	50,000
	신한은행(주1)	3.46~3.88	4,670	4,670
	하나은행(주1)	3.70	1,000	2,600
	우리은행	3.23~4.28	11,600	11,600
외화단기차입금	한국외환은행(주1)	3.04~6.10	13,860	13,616
	KEB LA FINANCIAL CORP	2.17	387	440
	ICBC	6.90	1,780	-
합 계			33,510	104,972

(주1) 연결회사는 상기 차입금과 관련하여 연결회사의 유형자산 및 정기에금을 담보로 제공하고 있습니다(주석 29 참조).

(3) 당분기말과 전기말 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

내역	차입처	연이자율(%) 당분기말	당분기말	전기말
원화장기차입금	신한은행(주1)	CD91일+0.34	20,000	20,000
	신한은행	3.67	1,600	-
	우리은행(주2)	3.64	16,000	16,882
	하나은행	3.86	1,000	-
외화장기차입금	국민은행(주2)	6.15	5,859	5,819
	한국외환은행(주2)	6.10	4,099	3,378
	미즈호코퍼레이트은행(주3)	3M LIBOR+0.6	62,571	62,242
합 계			111,129	108,321
차 감 : 유동성대체			(36,000)	(36,882)
차 감 계			75,129	71,439

(주1) 연결회사는 BLCP 차입금과 관련하여 이자율변동에 따른 현금흐름 변동위험을회피하기 위한 목적으로 이자율스왑거래를 이용하고 있습니다. 이에 따라 동 차입금과 관련한 액면 이자를 3.59%의 고정이자율로 계상하고 있습니다(주석 17 참조).

(주2) 연결회사는 장기차입금과 관련하여 연결회사의 유형자산 및 정기에금을 담보로 제공하고 있습니다(주석 29 참조).

(주3) 연결회사는 장기차입금과 관련하여 환율변동 및 이자율변동에 따른 현금흐름 변동위험을 회피하기 위한 통화스왑 및 이자율스왑거래를 이용하고 있습니다. 이에 따라 동 차입금과 관련한 액면이자를 ₩1,080.30/USD 및 2.95%의 고정이자율로 계상하고 있습니다(주석 17 참조).

(4) 당분기말과 전기말 현재 연결회사의 사채는 일반사채로 구성되어 있으며, 그 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	발행일	상환일	연이자율(%) 당분기말	당분기말	전기말	이자지급방법
제38회 무보증 공모사채	2012.01.16	2015.01.16	-	-	200,000	3개월 후급
제39회 무보증 공모사채	2012.07.18	2015.07.18	3.12	150,000	150,000	3개월 후급
제40회 외화무보증 사모사채(주1)(주2)	2012.12.20	2015.12.20	3M LIBOR+0.5	33,150	32,976	3개월 후급
제41회 무보증 공모사채(주2)	2013.11.27	2016.11.27	3.17	100,000	100,000	3개월 후급
제42회 외화무보증 사모사채(주3)	2014.02.24	2017.02.24	3M LIBOR+0.02	33,150	32,976	3개월 후급
제43-1회 무보증 공모사채	2014.11.07	2017.11.07	2.17	130,000	130,000	3개월 후급
제43-2회 무보증 공모사채	2014.11.07	2019.11.07	2.40	120,000	120,000	3개월 후급
제44-1회 무보증 공모사채	2015.01.22	2018.01.22	2.16	110,000	-	3개월 후급
제44-2회 무보증 공모사채	2015.01.22	2020.01.22	2.32	170,000	-	3개월 후급
액면가액 합계				846,300	765,952	
사채할인발행차금				(1,567)	(1,206)	
사채 장부금액 합계				844,733	764,746	
유동성 대체액 :				183,078	382,844	
유동성사채				183,150	382,976	
유동성사채할인발행차금				(72)	(132)	
비유동성사채 장부금액				661,655	381,902	

(주1) 연결회사는 제40회 외화무보증 사모사채와 관련하여 환율변동 및 이자율변동에 따른 현금흐름 변동위험을 회피하기 위한 목적으로 통화스왑 및 이자율스왑거래를 이용하고 있습니다. 이에 따라 동 사채와 관련한 액면이자를 ₩1,074.0/USD 및 2.95%의 고정이자율로 계상하고 있습니다(주석 17 참조).

(주2) 적격자산을 취득하기 위해 특정 목적으로 차입한 자금입니다.

(주3) 연결회사는 제42회 외화무보증 사모사채와 관련하여 환율변동 및 이자율변동에 따른 현금흐름 변동위험을 회피하기 위한 목적으로 통화스왑 및 이자율스왑거래를 이용하고 있습니다. 이에 따라 동 사채와 관련한 액면이자를 ₩1,073.0/USD 및 2.32%의 고정이자율로 계상하고 있습니다(주석 17 참조).

(5) 상환계획

당분기말 현재 차입금 및 사채의 기간별 상환계획은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

기 간	사채(액면가액)	차입금	합계
2015.4.1~2016.3.31	183,150	69,510	252,660
2016.4.1~2017.3.31	133,150	72,529	205,679
2017.4.1~2018.3.31	240,000	2,600	242,600
2019.4.1~2020.3.31	290,000	-	290,000
합 계	846,300	144,639	990,939

17. 파생상품 :

연결회사는 외화사채 및 장기차입금의 환율변동 및 이자율변동에 따른 현금흐름 변동위험을 회피하기 위한 목적으로 통화스왑 및 이자율스왑거래를 이용하고 있으며, 당분기말 및 전기말 현재 파생상품과 관련된 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

계약처	계약일	만기일	통화스왑계약	이자율스왑계약	당분기말		전기말	
					자산	부채	자산	부채
미즈호 코퍼레이트	2012.12.20	2015.12.20	USD 30백만 만기수취, KRW 32,220백만 만기지급	USD(3M)LIBOR+0.5% 수취, 2.95%KRW 지급	629	-	372	-
	2014.2.7	2017.2.7	USD 57백만 만기수취, KRW 61,172백만 만기지급	USD(3M)LIBOR+0.6% 수취, 2.95%KRW 지급	-	23	-	449
신한은행	2012.7.11	2015.7.10	-	CD 91일+0.34% KRW 수취, 3.59% KRW 지급	-	68	-	114
미쓰비시 도쿄UFJ	2014.2.24	2017.2.24	USD 30백만 만기수취, KRW 32,190백만 만기지급	USD(3M)LIBOR+0.02% 수취, 2.32%KRW 지급	203	-	-	16
합 계					832	91	372	579

위험회피대상항목의 잔여만기가 12개월 이상인 위험회피 관련 파생금융상품의 총 공정가치는 비유동항목으로 분류되었고, 잔여만기가 12개월 이내에 도래하는 경우에는 유동항목으로 분류되었습니다.

18. 기타금융부채 :

당분기말 및 전기말 현재 기타금융부채의 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
예수보증금	13,736	14,983	15,152	13,900
파생상품부채	68	23	114	465
장기미지급금	-	154	-	153
합 계	13,804	15,160	15,266	14,518

19. 순확정급여부채 :

(1) 당분기말 및 전기말 현재 확정급여부채 산정내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당분기	전기말
기금이 적립된 확정급여채무의 현재가치	122,467	118,565
사외적립자산의 공정가치	(101,900)	(104,045)
재무상태표상 부채	20,567	14,520

(2) 당분기 및 전분기 중 손익계산서에 반영된 금액은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	당분기	전분기
당기근무원가	6,609	5,827
순이자원가	168	180
종업원 급여에 포함된 총 비용	6,777	6,007

총 비용 중 1,970백만원(전분기: 1,628백만원)은 매출원가에 포함되었으며, 4,807백만원(전분기: 4,379백만원)은 판매비와 관리비에 포함되었습니다.

20. 충당부채 :

(1) 당분기말과 전기말 현재 충당부채의 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
반품충당부채	352	5,016	373	5,083

(2) 연결회사의 당분기 및 전분기 중 충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	기 초	증감액	분기말
당분기	5,456	(88)	5,368
전분기	4,986	35	5,021

21. 기타부채 :

당분기말 및 전기말 현재 기타부채의 내역은 다음과 같습니다 (단위: 백만원).

구 분	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
예수금	1,192	-	879	-
선수금	2,419	-	2,253	-
선수수익	111	-	125	-
부가세예수금	27,373	-	15,621	-
주세	102,679	-	99,875	-
장기종업원급여부채	-	8,589	-	8,561
기타	362	-	271	-
합 계	134,136	8,589	119,024	8,561

22. 자본금 등 :

(1) 자본금

지배기업이 발행할 주식의 총수는 2,400,000주이고, 발행한 주식의 수는 보통주 1,237,203주, 우선주 120,000주이며, 1주당 액면금액은 각각 5,000원입니다.

(2) 당분기말 및 전기말 현재 기타불입자본의 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당분기말	전기말
주식발행초과금	4,224	4,224
기타자본잉여금	16,378	16,378
기타자본조정	(34,780)	(34,780)
합 계	(14,178)	(14,178)

(3) 당분기말 및 전기말 현재 기타포괄손익누계액의 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당분기말	전기말
매도가능금융자산평가이익	387,257	406,895
매도가능금융자산평가손실	(212)	(212)
파생상품평가손실	(1,931)	(2,137)
부의지분법자본변동	(4,485)	(4,839)
해외사업환산이익	3,979	3,445
합 계	384,608	403,152

23. 배당금 :

2014년 12월 31일로 종료하는 회계기간에 대한 보통주 배당금 6,062백만원 및 우선주 배당금 594백만원은 2015년 4월에 지급되었습니다(전기 지급액: 보통주 4,640백만원, 우선주 456백만원).

24. 판매비와 관리비 :

당분기 및 전분기 중 판매비와 관리비 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당분기	전분기
급여	34,888	32,972
상여금	15,515	14,463
퇴직급여	4,807	4,379
복리후생비	12,228	12,148
여비교통비	2,214	2,239
통신비	826	767
수도광열비	1,061	1,308
임차료	6,830	5,995
수선비	4,353	4,018
차량유지비	2,864	3,441
보험료	615	609
운반비	28,321	27,076
지급수수료	14,418	14,972
판매수수료	4,333	3,257
소모품비	2,617	2,168
광고선전비	20,853	16,704
감가상각비	9,961	9,981
무형자산상각비	5,724	5,583
대손상각비	958	926
판매촉진비	17,158	18,422
세금과공과	2,596	2,412
기타	4,461	3,786
합 계	197,601	187,626

25. 비용의 성격별 분류 :

당분기 및 전분기 중 발생한 비용을 성격별 분류한 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구분	당분기	전분기
재고자산의 변동	207	2,909
원재료 및 상품매입액	264,738	253,659
종업원급여	78,047	71,584
감가상각, 무형자산상각	32,518	27,755
운반비	32,760	30,582
광고선전비	20,853	16,704
기타비용	69,049	80,789
합 계	498,172	483,982

26. 기타수익 및 기타비용 :

(1) 당분기 및 전분기 중 기타수익의 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당분기	전분기
외환차익	793	599
유형자산처분이익	94	154
투자부동산처분이익	296	-
잡이익	2,487	2,836
합 계	3,670	3,589

(2) 당분기 및 전분기 중 기타비용의 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당분기	전분기
외환차손	710	660
기부금	1,623	2,588
유형자산처분손실	910	1,028
유형자산손상차손	2,610	1,298
무형자산처분손실	9	-
무형자산손상차손	-	7
매각예정비유동자산처분손실	6	12
잡손실	426	816
합 계	6,294	6,409

27. 금융수익 및 금융원가 :

(1) 당분기 및 전분기 중 금융수익의 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당분기	전분기
이자수익	1,086	1,056
배당금수익	3,483	2,681
외화환산이익	215	864
매각예정비유동자산처분이익	-	272
파생상품평가이익	676	1,085
합 계	5,460	5,958

(2) 당분기 및 전분기 중 금융원가의 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당분기	전분기
이자비용	6,376	5,797
외화환산손실	737	1,216
파생상품평가손실	-	777
기타의 대손상각비(환입)	-	(40)
합 계	7,113	7,750

28. 법인세비용 :

법인세비용은 전체 회계연도에 대해서 예상되는 최선의 가중평균 연간법인세율의 추정에 기초하여 인식하였습니다. 2015년 12월 31일로 종료하는 회계연도의 예상평균연간법인세율은 30.6%(2014년 12월 31일로 종료하는 기간에 대한 예상법인세율: 27.7%) 입니다.

29. 우발부채와 주요 약정사항 :

(1) 당분기말과 전기말 현재 주요 약정사항은 다음과 같습니다(원화단위: 백만원, 외화단위: 천).

구 분	금융기관	당분기말		전기말	
		한도	실행잔액	한도	실행잔액
L/C개설	우리은행	SIGHT(USD 13,000)	USD 3,045	SIGHT(USD 13,000)	USD 159
	국민은행	SIGHT(USD 15,000)(주1)	-	SIGHT(USD 10,000)(주1)	-
	한국외환은행	SIGHT(USD 30,000)	USD 415 EUR 117	SIGHT(USD 30,000)	USD 152 EUR 117
		USANCE(USD 3,600)	-	USANCE(USD 3,600)	-
		D/A,D/P(USD 8,000)	-	D/A,D/P(USD 8,000)	-
	신한은행	D/A, D/P(USD 10,000)	-	D/A, D/P(USD 10,000)	-
		SIGHT(USD 20,000)	-	SIGHT(USD 20,000)	-
일반대출약정	한국외환은행	20,000	-	20,000	-
	신한은행	10,670	4,670	9,670	4,670
	하나은행	25,000	2,000	26,000	1,000
	ICBC	CNY 10,000	CNY 10,000	CNY 10,000	CNY 10,000
	우리은행	8,400	2,000	8,400	2,000
	KEB LA FINANCIAL CORP	USD 1,800	USD 450	USD 1,800	USD 450
당좌차월약정	국민은행 외	59,500	-	59,500	-
회전대출약정	한국외환은행	17,000	-	7,000	-
시설자금대출약정	하나은행	1,600	1,600	1,600	1,600
구매카드약정	국민은행	79,000	16,675	79,000	16,723
	하나은행	100,000	13,908	100,000	17,677
	롯데카드	61,500	38,215	61,500	49,935
	우리은행	50,000	-	50,000	165
	기업은행	100,000	5,396	100,000	9,085
CP할인어음	한국외환은행	130,000	-	130,000	2,000
	신한은행	80,000	20,000	80,000	20,000
지급보증	한국외환은행	10,000	-	10,000	-
	하나은행	5,000	949	5,000	-
통화관련거래	한국외환은행	25,000	-	25,000	-
팩토링	하나은행	30	-	30	-

(주1) 국민은행 USD 15,000천(전기말 USD 10,000천)은 SIGHT, USANCE에 대한 포괄한도입니다.

(2) 계류중인 소송사건

당분기말 현재 연결회사가 피고로 계류중인 소송사건은 4건으로 소송가액은 174백만원(전기말: 4건, 174백만원)이고, 원고로 계류중인 소송사건은 34건으로 소송가액은 11,409백만원(전기말: 31건, 13,301백만원)입니다. 한편, 동 소송에 대한 최종결과는 당분기말 현재로는 예측할 수가 없습니다.

(3) 기술도입계약

연결회사는 당분기말 현재 DEL Monte Fresh Produce Company 와 기술도입계약을 체결하고 있으며, 기술도입 대가는 매출액의 일정비율 또는 정액으로 지급하고 있습니다.

(4) 타인으로부터 제공받은 지급보증

연결회사는 당분기말 현재 서울보증보험, 건설공제조합, 전문건설공제조합 및 군인공제회로부터 인허가 및 이행계약, 공탁, 지급보증, 하자보수보증 등을 위하여 37,922백만원(전기말: 36,975백만원)의 지급보증을 제공받고 있습니다. 이 중 14백만원은취수정의 개발과 관련하여 지하수개발 이용에 따른 원상복구비 지급보증을 위하여 충청북도 청원군청에 담보로 제공되어 있습니다.

(5) 타인을 위하여 제공한 지급보증

연결회사는 당분기말 현재 서울보증보험과 550백만원(전기말: 558백만원)의 지급보증 계약을 체결하고 있습니다.

(6) 담보제공자산

당분기말과 전기말 현재 연결회사가 주세 납부 등에 대해 담보로 제공한 자산의 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

담보를 제공받은 자	내역	담보제공자산	채권최고액	
			당분기말	전기말
동인천세무서	부평공장주세납부담보	토지, 건물	395	395
북인천세무서	부평공장주세납부담보	토지	5,705	5,705
GS칼텍스	주유상품권현금결제담보	토지, 건물	300	300
고진모터스	임대차보증금담보	토지, 건물	800	800
우리은행	차입금	토지, 건물	36,720	32,400
우리은행	차입금	토지, 건물	-	4,320
우리은행	차입금	정기예금	3,789	-
국민은행	차입금	정기예금	6,600	6,600
한국외환은행	차입금	정기예금	5,600	5,600
한국외환은행	차입금	정기예금	5,800	5,800
한국외환은행	차입금	정기예금	5,700	5,700
한국외환은행	차입금	정기예금	2,800	2,800
한국외환은행	차입금	정기예금	3,400	3,400
중국은행	차입금	정기예금	754	754
우리은행	차입금	정기예금	3,600	3,600

미즈호코퍼레이트 은행 서울지점 외	이지스일호(주)차입금	매도가능 금융자산	5,992	5,992
청주세무서 외	주세납부	토지,건물	1,738	2,308
합 계			89,693	86,474

(7) 토지의 부동산 처분신탁

연결회사의 당분기말 현재 토지 장부금액 중 990백만원은 대한토지신탁(주)를 수탁자로 한 부동산처분신탁예약계약이 체결되어 있으며 연결회사는 동 계약의 수익자로 지정되어 있습니다. 연결회사는 동 토지를 실질적으로 사용수익하고 있음에 따라 연결회사의 자산으로 계상하고 있습니다.

(8) 보고기간말 현재 발생하지 아니한 유형자산의 취득을 위한 약정액은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당분기말	전기말
유형자산	588,236	599,090

(9) 연결회사는 Asahi Group Holdings에게 종속기업인 (주)롯데아사히주류 지분 16%+1주에 대한 콜옵션을 부여하였습니다. 콜옵션 행사시기는 연결회사의 대한민국에서의 두번째 맥주 양조 공장을 건설하는 것을 승인하는 이사회 결의가 Asahi Group Holdings에게 전달된 날 또는 2017년 12월 31일 중 빠른 날짜이며, 주당 행사가격은 $27,751.8\text{원} \times 120\% \times 2013\text{년 } 2\text{월 } 20\text{일부터 옵션통지일까지 연간 복리로 } 102.5\%$ 를 적용한 금액입니다.

(10) (주)백학음료 인수와 관련하여 연결회사와 군인공제회는 군인공제회 보유지분 13.94%에 대한 콜옵션 및 풋옵션을 각각 보유하고 있습니다. 옵션 행사시기는 인수계약체결일로부터 7년 이후이며, 주당 행사가격은 옵션 행사시점 공정가치입니다.

(11) 연결회사는 MGS Beverages Co., Ltd. 보유 LOTTE-MGS Beverage (Myanmar) Co., Ltd. 지분 5%에 대한 콜옵션을 보유하고 있습니다. 옵션 행사시기는 계약체결일로부터 5년 이후이며, 주당 행사가격은 옵션 행사시점 공정가치입니다.

(12) 연결회사는 이지스일호(주) 보유 현대로지스틱스(주) 주식 중 5.1%를 매입할 수 있는 콜옵션을 보유하고 있으며, 이지스일호(주)는 연결회사에 대해 이지스일호(주)보유 현대로지스틱스(주) 주식 중 5.1%를 매도할 수 있는 풋옵션을 보유하고 있습니다.

30. 주당순이익 :

기본주당순이익은 보통주 1주에 대한 이익을 계산한 것으로 당분기 및 전분기의 기본주당순이익의 산정내역은 다음과 같습니다(단위: 원,주).

(1) 기본주당순이익

- 보통주 기본주당순이익의 산정내역

구 분	당 분 기	전 분 기
지배기업 소유주지분 분기순이익(A)	22,861,706,776	24,040,857,924
우선주배당금 등(B)	(2,039,804,077)	(2,145,325,011)
보통주 분기순이익(C=A-B)	20,821,902,699	21,895,532,913
가중평균유통보통주식수(D)	1,237,203	1,237,203
기본주당이익(E=C÷D)	16,830	17,698

- 우선주(주1) 기본주당순이익의 산정내역

구 분	당 분 기	전 분 기
지배기업 소유주지분 분기순이익(A)	22,861,706,776	24,040,857,924
우선주 분기순이익(B)	2,039,804,077	2,145,325,011
가중평균유통보통주식수(C)	120,000	120,000
기본주당이익(D=B÷C)	16,998	17,878

(주1) 동 우선주는 우선적 권리가 없지만 다른 종류의 보통주와 배당률(연 1% 추가 배당)이 상이한 보통주로 판단되어 기본주당순이익을 산정하였습니다.

(2) 희석주당순이익

한편, 연결회사는 희석화 증권을 보유하고 있지 아니하므로, 희석주당순이익은 기본주당순이익과 일치합니다.

31. 특수관계자거래 :

(1) 지배·종속기업간의 특수관계 등

구 분	회사의 명칭
관계기업	(주)롯데자이언츠, Pepsi-Cola Products Philippines, Inc.
기타 특수관계자(주1)	롯데그룹 계열사

(주1) 기타 특수관계자는 기업회계기준서 제1024호의 특수관계자 범주에 해당하지 않으며 공정거래법에 따른 롯데그룹기업집단 소속 계열회사입니다.

(2) 당분기 및 전분기 중 특수관계자와의 주요 거래내용 및 당분기말 및 전기말 현재 주요 채권·채무의 잔액은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	기 중 거 래 액				기 말 잔 액			
	매 출 등		매 입 등		채 권		채 무	
	당분기	전분기	당분기	전분기	당분기말	전기말	당분기말	전기말
관계기업	166	-	605	-	33	-	-	-
기타특수관계자	49,925	51,181	123,504	128,565	35,718	30,735	114,768	133,191
합 계	50,091	51,181	124,109	128,565	35,751	30,735	114,768	133,191

상기 특수관계자 채권에 대하여 보고기간종료일 현재 손상되지 않았으나 아직 발생하지 않은 미래의 대손과 관련하여 설정한 대손충당금은 당분기말과 전기말 현재 각각 220백만원과 190백만원이며, 당분기와 전분기 중 계상한 대손상각비는 각각 30백만원 및 52백만원입니다.

(3) 담보제공

당분기말 현재 연결회사가 특수관계자의 자금조달 등을 위하여 제공하고 있는 담보 및 지급보증의 내역은 다음과 같으며, 특수관계자로부터 제공받고 있는 담보 및 지급보증은 없습니다(단위: 백만원).

제공처	회사명	담보제공자산	당분기말		전기말	
			장부금액	담보설정액	장부금액	담보설정액
미즈호코퍼레이션은행등	이지스일호(주)	지분증권	5,992	6,074	5,992	6,074

(4) 주요 경영진에 대한 보상금액

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 보상금액은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당분기	전분기
단기종업원급여	265	278
퇴직급여	46	56
합 계	311	334

32. 현금흐름표 :

(1) 당분기와 전분기의 영업활동 현금흐름 중 조정 및 순운전자본의 변동은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당분기	전분기
조정항목 :		
법인세비용	10,045	9,417
이자수익	(1,086)	(1,056)
이자비용	6,376	5,797
배당금수익	(3,483)	(2,681)
파생상품평가이익	(676)	(1,085)
파생상품평가손실	-	777
외화환산이익	(215)	(864)
외화환산손실	737	1,216
장기종업원급여	63	177
퇴직급여	6,777	6,007
감가상각비	26,686	22,129
무형자산상각비	5,832	5,626
대손상각비	958	926
기타의 대손상각비 환입	-	(40)
유형자산처분이익	(94)	(154)
유형자산처분손실	910	1,028
유형자산손상차손	2,610	1,298
무형자산처분손실	9	-
무형자산손상차손	-	7
투자부동산처분이익	(296)	-
매각예정비유동자산처분이익	-	(272)
매각예정비유동자산처분손실	6	12
관계기업지분법손익	383	1,015

기타손익	(293)	(82)
소 계	55,249	49,198
순운전자본의 변동 :		
매출채권및기타채권	(16,119)	(21,613)
재고자산	127	4,732
기타유동자산	(13,697)	3,414
기타비유동자산	91	(2)
매입채무및기타부채	(36,152)	(44,606)
충당부채	(88)	35
기타유동금융부채	22	(3,020)
기타유동부채	14,695	36,236
기타비유동금융부채	(1,308)	121
퇴직금의 지급	(1,610)	(3,128)
사외적립자산의 변동	2,903	3,855
관계회사전출입	31	-
장기종업원급여의 지급	(33)	-
소 계	(51,138)	(23,976)

(2) 당분기 및 전분기의 현금흐름표에 포함되지 않은 주요 비현금 투자활동거래와 비현금 재무활동거래는 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당분기	전분기
유형자산의 투자부동산 대체	4	310
투자부동산의 유형자산 대체	1,297	-
건설중인자산의 본계정 대체	35,308	200,880
미착기계의 본계정 대체	734	922
사채의 유동성 대체	-	200,000
만기보유증권의 유동성 대체	1	117
유형자산의 미지급금 등 대체	11,556	13,599
장기차입금의 유동성 대체	105	882
장기종업원대여금의 유동성 대체	-	321

4. 재무제표

재무상태표

제 49 기 1분기말 2015.03.31 현재

제 48 기말 2014.12.31 현재

제 47 기말 2013.12.31 현재

(단위 : 원)

	제 49 기 1분기말	제 48 기말	제 47 기말
자산			
유동자산	692,455,678,122	671,987,462,076	642,695,556,146
현금및현금성자산	122,923,432,071	53,720,600,988	80,884,081,963
단기금융상품	42,000,000,000	115,000,000,000	95,000,000,000
매출채권 및 기타채권	249,079,005,101	223,713,894,685	214,400,991,322
만기보유금융자산	732,445,000	846,310,000	2,241,470,000
재고자산	229,870,729,852	234,993,717,503	199,850,639,292
기타금융자산	1,622,955,113	1,768,890,621	1,390,413,851
기타자산	46,227,110,985	41,944,048,279	42,731,704,620
매각예정비유동자산			6,196,255,098
비유동자산	3,260,387,399,343	3,273,711,571,905	3,195,546,937,962
장기금융상품	5,030,401,398	5,030,401,398	5,030,401,370
장기매출채권 및 기타채권	1,784,198,000	1,425,526,000	
매도가능금융자산	630,772,571,897	649,607,505,475	849,864,944,049
만기보유금융자산	831,180,000	793,665,000	1,562,665,000

종속기업 및 관계기업투자	470,266,958,881	470,070,221,180	334,555,219,476
유형자산	1,671,817,073,358	1,663,776,045,035	1,513,163,961,530
투자부동산	174,883,286,855	176,299,116,669	161,016,620,260
무형자산	148,693,514,889	153,050,077,574	168,882,625,905
영업권	125,773,165,960	125,773,165,960	126,082,165,960
기타비유동금융자산	30,535,048,105	27,885,847,614	35,388,334,412
자산총계	3,952,843,077,465	3,945,699,033,981	3,838,242,494,108
부채			
유동부채	625,403,345,040	897,901,094,131	552,925,582,914
매입채무 및 기타채무	274,474,854,452	296,172,092,776	296,713,254,141
차입금 및 유동성사채	203,159,287,002	474,890,317,221	153,535,465,520
미지급법인세	14,433,948,586	4,420,510,721	18,037,069,944
유동성충당부채	351,866,258	373,261,967	364,516,310
기타금융부채	12,414,340,880	12,316,105,471	25,701,434,930
기타부채	120,569,047,862	109,728,805,975	58,573,842,069
비유동부채	1,036,351,543,737	758,437,337,331	864,793,988,184
차입금 및 사채	724,225,924,797	444,143,926,475	500,853,715,162
순확정급여부채	17,939,830,329	12,581,642,631	10,503,056,369
이연법인세부채	264,891,897,006	271,565,253,722	323,360,287,606
충당부채	5,016,259,706	5,082,573,515	4,621,369,445
기타금융부채	15,828,266,218	16,639,234,922	17,692,248,132
기타부채	8,449,365,681	8,424,706,066	7,763,311,470
부채총계	1,661,754,888,777	1,656,338,431,462	1,417,719,571,098
자본			
자본금	6,786,015,000	6,786,015,000	6,786,015,000
기타불입자본	33,891,890,031	33,891,890,031	33,891,890,031
이익잉여금	1,865,296,349,156	1,844,136,838,849	1,827,700,954,477
기타포괄손익누계액	385,113,934,501	404,545,858,639	552,144,063,502
자본총계	2,291,088,188,688	2,289,360,602,519	2,420,522,923,010
부채및자본총계	3,952,843,077,465	3,945,699,033,981	3,838,242,494,108

포괄손익계산서

제 49 기 1분기 2015.01.01 부터 2015.03.31 까지

제 48 기 1분기 2014.01.01 부터 2014.03.31 까지

제 48 기 2014.01.01 부터 2014.12.31 까지

	제 49 기 1분기		제 48 기 1분기		제 48 기	제 47 기
	3개월	누적	3개월	누적		
수익(매출액)	496,485,088,396	496,485,088,396	481,038,139,937	481,038,139,937	2,083,653,605,457	2,029,594,474,454
매출원가	279,966,642,627	279,966,642,627	274,954,840,793	274,954,840,793	1,217,874,636,541	1,188,584,422,088
매출총이익	216,518,445,769	216,518,445,769	206,083,299,144	206,083,299,144	865,778,968,916	841,010,052,366
판매비와관리비	178,624,683,414	178,624,683,414	170,181,962,152	170,181,962,152	770,192,019,619	677,733,581,803
영업이익(손실)	37,893,762,355	37,893,762,355	35,901,336,992	35,901,336,992	95,586,949,297	163,276,470,563
기타수익	2,952,381,397	2,952,381,397	1,492,279,092	1,492,279,092	10,006,695,752	20,520,760,153
기타비용	5,934,941,508	5,934,941,508	6,052,054,453	6,052,054,453	29,218,229,129	34,320,698,151
금융수익	7,563,207,063	7,563,207,063	8,403,021,076	8,403,021,076	16,232,687,601	16,407,145,259
금융원가	6,454,189,539	6,454,189,539	7,172,531,890	7,172,531,890	50,506,645,975	34,818,237,288
법인세비용차감전 순이익(손실)	36,020,219,768	36,020,219,768	32,572,050,817	32,572,050,817	42,101,457,546	131,065,440,536
법인세비용	9,958,885,783	9,958,885,783	9,069,791,226	9,069,791,226	15,514,158,378	39,719,068,838
계속영업이익(손 실)	26,061,333,985	26,061,333,985	23,502,259,591	23,502,259,591	26,587,299,168	91,346,371,698
당기순이익(손실)	26,061,333,985	26,061,333,985	23,502,259,591	23,502,259,591	26,587,299,168	91,346,371,698
기타포괄손익	(17,677,453,116)	(17,677,453,116)	(59,987,488,500)	(59,987,488,500)	(152,654,108,409)	57,698,207,473
당기손익으로 재 분류되지 않는 세 후기타포괄손익	1,754,471,022	1,754,471,022	1,792,212,240	1,792,212,240	(5,055,903,546)	2,623,323,742
순확정급여부 채의 재측정요소	2,314,605,572	2,314,605,572	2,364,396,095	2,364,396,095	(6,670,057,449)	3,460,849,264
법인세효과	(560,134,550)	(560,134,550)	(572,183,855)	(572,183,855)	1,614,153,903	(837,525,522)
당기손익으로 재 분류되는 세후기타 포괄손익	(19,431,924,138)	(19,431,924,138)	(61,779,700,740)	(61,779,700,740)	(147,598,204,863)	55,074,883,731
매도가능금융 자산의 평가손익	(25,908,248,578)	(25,908,248,578)	(80,754,120,070)	(80,754,120,070)	(192,970,678,445)	71,485,254,920
파생상품평가 손익	272,464,756	272,464,756	(787,870,523)	(787,870,523)	(1,715,044,981)	1,138,039,571
법인세효과	6,203,859,684	6,203,859,684	19,762,289,853	19,762,289,853	47,087,518,563	(17,548,410,760)
당기총포괄손익	8,383,880,869	8,383,880,869	(36,485,228,909)	(36,485,228,909)	(126,066,809,241)	149,044,579,171

자본변동표

제 49 기 1분기 2015.01.01 부터 2015.03.31 까지

제 48 기 1분기 2014.01.01 부터 2014.03.31 까지

제 48 기 2014.01.01 부터 2014.12.31 까지

제 47 기 2013.01.01 부터 2013.12.31 까지

(단위 : 원)

			자본				
			자본금	기타불입자본	이익잉여금(미처리결 손금)	기타자본구성요소	자본 합계
2013.01.01 (기초자본)			6,786,015,000	33,825,450,270	1,738,487,469,537	497,069,179,771	2,276,168,114,578
자본의 변동	연차배당				(4,756,210,500)		(4,756,210,500)
	사업결합으로 인한 변동						
	포괄손익	당기순이익(손실)			91,346,371,698		91,346,371,698
	매도가능금융자산평가손익					54,156,695,101	54,156,695,101
	파생상품평가손익					918,188,630	918,188,630
	순확정급여부채의 재측정요소				2,623,323,742		2,623,323,742
	종속기업사업양수						
	기타			66,439,761			66,439,761
2013.12.31 (기말자본)			6,786,015,000	33,891,890,031	1,827,700,954,477	552,144,063,502	2,420,522,923,010
2014.01.01 (기초자본)			6,786,015,000	33,891,890,031	1,827,700,954,477	552,144,063,502	2,420,522,923,010
자본의 변동	연차배당				(5,095,511,250)		(5,095,511,250)
	사업결합으로 인한 변동						
	포괄손익	당기순이익(손실)			26,587,299,168		26,587,299,168
	매도가능금융자산평가손익					(146,242,646,133)	(146,242,646,133)
	파생상품평가손익					(1,355,558,730)	(1,355,558,730)
	순확정급여부채의 재측정요소				(5,055,903,546)		(5,055,903,546)
	종속기업사업양수						
	기타						
2014.12.31 (기말자본)			6,786,015,000	33,891,890,031	1,844,136,838,849	404,545,858,639	2,289,360,602,519
2014.01.01 (기초자본)			6,786,015,000	33,891,890,031	1,827,700,954,477	552,144,063,502	2,420,522,923,010
자본의 변동	연차배당				(5,095,511,250)		(5,095,511,250)
	사업결합으로 인한 변동						
	포괄손익	당기순이익(손실)			23,502,259,591		23,502,259,591
	매도가능금융자산평가손익					(61,182,494,884)	(61,182,494,884)
	파생상품평가손익					(597,205,856)	(597,205,856)
	순확정급여부채의 재측정요소				1,792,212,240		1,792,212,240
	종속기업사업양수						
	기타						
2014.03.31 (기말자본)			6,786,015,000	33,891,890,031	1,847,899,915,058	490,364,362,762	2,378,942,182,851
2015.01.01 (기초자본)			6,786,015,000	33,891,890,031	1,844,136,838,849	404,545,858,639	2,289,360,602,519
자본의 변동	연차배당				(6,656,294,700)		(6,656,294,700)
	사업결합으로 인한 변동						
	포괄손익	당기순이익(손실)			26,061,333,985		26,061,333,985
	매도가능금융자산평가손익					(19,638,452,423)	(19,638,452,423)
	파생상품평가손익					206,528,285	206,528,285
	순확정급여부채의 재측정요소				1,754,471,022		1,754,471,022
	종속기업사업양수						
	기타						
2015.03.31 (기말자본)			6,786,015,000	33,891,890,031	1,865,296,349,156	385,113,934,501	2,291,088,188,688

현금흐름표

제 49 기 1분기 2015.01.01 부터 2015.03.31 까지

제 48 기 1분기 2014.01.01 부터 2014.03.31 까지

제 48 기 2014.01.01 부터 2014.12.31 까지

제 47 기 2013.01.01 부터 2013.12.31 까지

(단위 : 원)

	제 49 기 1분기	제 48 기 1분기	제 48 기	제 47 기
영업활동으로 인한 현금흐름	39,998,737,435	56,954,125,994	144,197,395,763	206,793,351,953
당기순이익(손실)	26,061,333,985	23,502,259,591	26,587,299,168	91,346,371,698
당기순이익조정을 위한 가감	19,872,865,620	38,838,246,974	165,396,857,878	164,944,483,491
조정항목	48,122,552,691	43,274,438,598	199,316,891,427	192,894,451,565
순운전자본의 변동	(28,249,687,071)	(4,436,191,624)	(33,920,033,549)	(27,949,968,074)
이자수취	1,241,116,020	564,739,682	3,499,367,262	5,071,777,725
이자지급	(6,454,085,290)	(6,735,864,441)	(24,499,572,432)	(23,564,494,311)
배당금수취	252,586,600	147,125,000	5,364,231,830	6,114,350,861
법인세지급액	(975,079,500)	637,619,188	(32,150,787,943)	(37,119,137,511)
투자활동으로 인한 현금흐름	21,713,233,362	(102,198,274,259)	(413,303,715,610)	(167,879,742,058)
단기금융상품의 감소	73,000,000,000	10,000,000,000	95,000,000,000	50,000,000,000
단기금융상품의 증가			(115,000,000,000)	(10,000,000,000)
만기보유금융증권의 처분	115,255,000	1,656,275,000	2,241,470,000	198,720,000
만기보유금융자산의 취득	(38,905,000)	(67,840,000)	(77,310,000)	(21,775,000)
매도가능금융자산의 처분			7,891,422,288	364,059
매도가능금융자산의 취득	(7,073,315,000)		(17,982,467,520)	
매각예정비유동자산의 감소		6,467,839,686	6,467,839,686	
장기금융상품의 증가				(3,000,000)
유형자산의 처분	366,401,468	311,374,243	5,431,932,836	5,396,546,940
유형자산의 취득	(41,963,895,054)	(31,960,756,510)	(267,048,748,005)	(200,034,470,980)
무형자산의 처분			476,941,663	202,000
무형자산의 취득	(334,271,052)	(221,809,364)	(906,839,514)	(780,593,436)

종속기업 및 관계기업투자 취득		(93,571,987,500)	(137,205,924,720)	(28,006,873,938)
종속기업 및 관계기업투자 처분				15,818,788,012
투자부동산의 취득			(19,135,104)	
기타금융자산의 감소	840,901,320	6,144,372,626	10,066,657,205	2,512,150,272
기타금융자산의 증가	(3,198,938,320)	(955,742,440)	(2,639,554,425)	(2,959,799,987)
재무활동으로 인한 현금흐름	7,490,705,599	86,604,773,310	241,942,775,959	(3,973,157,643)
단기차입금의 순증감	(71,965,494,401)	44,036,940,203	45,985,254,102	(36,740,147,143)
장기차입금의 순증가		61,171,987,500	61,171,987,500	
사채의 발행	279,456,200,000	31,608,137,684	281,110,337,684	99,744,700,000
사채의 상환	(200,000,000,000)	(47,488,500,000)	(127,581,700,000)	(58,910,500,000)
위험회피목적 파생상품거래의 정산		(2,723,792,077)	(13,647,592,077)	(3,311,000,000)
배당금지급			(5,095,511,250)	(4,756,210,500)
환율변동효과 반영 전 현금및현금성자산의 순증가(감소)	69,202,676,396	41,360,625,045	(27,163,543,888)	34,940,452,252
현금및현금성자산에 대한 환율변동효과	154,687	5,332,798	62,913	(33,229)
현금및현금성자산의 순증가(감소)	69,202,831,083	41,365,957,843	(27,163,480,975)	34,940,419,023
기초현금및현금성자산	53,720,600,988	80,884,081,963	80,884,081,963	45,943,662,940
기말현금및현금성자산	122,923,432,071	122,250,039,806	53,720,600,988	80,884,081,963

5. 재무제표 주석

1. 회사의 개요 :

롯데칠성음료주식회사(이하 "회사"라 함)는 1967년에 설립되어 청량음료, 주류, 과채류음료, 곡류음료, 식료품 및 기타 기호음료 등의 제조·판매 등을 주 영업목적으로 하고 있습니다.

한편, 회사는 1973년 6월 21일자로 한국거래소에 주식을 상장하였으며, 당분기말 현재 자본금은 6,786백만원이고 주주구성은 다음과 같습니다.

주 주 명	소유주식수(주)		지 분 율	
	보통주	우선주	보통주	우선주
신격호 외 3인	154,672	25,422	12.5%	21.2%
롯데제과(주)	238,681	10,045	19.3%	8.4%
롯데알미늄(주)	109,718	4,721	8.9%	3.9%
롯데장학재단	77,650	6,138	6.3%	5.1%
(주)호텔롯데	73,280	5,800	5.9%	4.8%
기타	583,202	67,874	47.1%	56.6%
합 계	1,237,203	120,000	100.0%	100.0%

2. 중요한 회계정책 :

2.1 재무제표 작성기준

회사의 2015년 3월 31일로 종료하는 3개월 보고기간에 대한 분기재무제표는 기업회계기준서 제1034호 "중간재무보고"에 따라 작성되었습니다. 이 분기재무제표는 보고기간말인 2015년 3월 31일 현재 유효하거나 조기 도입한 한국채택국제회계기준에 따라 작성되었습니다.

2.2 회계정책

중간재무제표의 작성에 적용된 유의적 회계정책과 계산방법은 아래 문단에서 설명하는 사항을 제외하고는 전기 재무제표 작성에 적용된 회계정책이나 계산방법과 동일합니다.

2.2.1 법인세비용

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

2.3 종속기업, 공동기업 및 관계기업

회사의 재무제표는 기업회계기준서 제1027호 "별도재무제표"에 따른 별도재무제표입니다. 종속기업, 공동기업 및 관계기업투자는 직접적인 지분투자에 근거하여 원가로 측정하고 있으며, 다만 한국채택국제회계기준으로의 전환일시점에는 전환일 시점의 과거회계기준에 따른 장부금액을 간주원가로 사용하였습니다. 또한, 종속기업, 공동기업 및 관계기업으로부터 수취하는 배당금을 배당에 대한 권리가 확정되는 시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

2.4 영업부문

회사는 기업회계기준서 제1108호 "영업부문"에 따라 영업부문과 관련된 공시사항을 연결재무제표에 공시하였습니다.

3. 중요한 회계추정 및 가정 :

중간재무제표 작성시 회사의 경영진은 회계정책의 적용 및 보고되는 자산과 부채 및 이익과 비용의 금액에 영향을 미치는 판단, 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.

중간재무제표 작성시 사용된 중요한 회계추정 및 가정은 법인세비용을 결정하는데 사용된 추정의 방법을 제외하고는 전기 재무제표의 작성시 적용된 회계추정 및 가정과 동일합니다.

4. 공정가치 :

2015년 1분기 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	122,923	122,923	53,721	53,721
장단기금융상품	47,030	47,030	120,030	120,030
매도가능금융자산(주1)	627,722	627,722	646,556	646,556
파생금융상품	832	832	372	372
소계	798,507	798,507	820,679	820,679
금융부채				
차입금(주2)	82,652	83,442	154,288	155,602
사채(주2)	844,733	857,540	764,746	766,562
파생금융상품	91	91	579	579
소계	927,476	941,073	919,613	922,743

(주1) 활성시장에서 공시되는 시장가격이 없는 지분상품 중 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없어 원가로 측정한 3,051백만원(전기말: 3,051백만원)은 포함되어 있지 않습니다.

(주2) 당분기말 비유동 차입금 및 사채의 공정가치는 현금흐름을 회사의 신용등급(AA+)에 따른 회사채 수익률 등을 이용하여 산출하였습니다.

(주3) 매출채권, 만기보유금융자산, 기타금융자산, 매입채무, 기타금융부채 등 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치인 금액은 공정가치 공시에서 제외하였습니다.

4.2 공정가치 서열체계

공정가치로 측정되거나 공정가치가 공시되는 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 투입변수를 이용하여 산정한 공정가치. 단 수준 1에 포함된 공시가격은 제외함(수준 2).
- 관측가능한 시장자료에 기초하지 않은, 자산이나 부채에 대한 투입변수(관측가능하지 않은 투입변수)를 이용하여 산정한 공정가치 (수준 3)

공정가치로 측정되거나 공정가치가 공시되는 자산과 부채의 공정가치 서열체계 구분은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구분	당분기말			
	수준 1	수준 2	수준 3	합계
반복적인 공정가치 측정치				
매도가능금융자산(주1)	412,835	-	214,887	627,722
파생상품자산	-	832	-	832
파생상품부채	-	91	-	91

투자부동산	-	-	209,838	209,838
구 분	전기말			
	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
반복적인 공정가치 측정치				
매도가능금융자산(주1)	438,743	-	207,813	646,556
파생상품자산	-	372	-	372
파생상품부채	-	579	-	579
투자부동산	-	-	211,979	211,979

(주1) 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없어 원가로 측정한 3,051백만원(전기말: 3,051백만원)은 포함되어 있지 않습니다.

(주2) 비반복적인 공정가치 측정치에 해당되는 자산·부채는 없습니다.

4.3 반복적인 공정가치 측정치의 서열체계 수준 간 이동

회사는 공정가치 서열체계의 수준 간 이동을 발생시킨 사건이나 상황의 변동이 일어난 날짜에 인식합니다(단위:백만원).

구 분	당분기	
	매도가능금융자산(수준3)	매각예정비유동자산(수준3)
기초금액	207,813	-
취득(주1)	7,074	-
처분	-	-
기타포괄손익인식액	-	-
손상	-	-
기말금액	214,887	-

구 분	전분기	
	매도가능금융자산(수준 3)	매각예정비유동자산(수준 3)
기초금액	228,593	6,196
취득	-	-
처분(주2)	-	(6,196)
기타포괄손익인식액	-	-
손상	-	-
기말금액	228,593	-

(주1) 회사는 당분기 중 롯데자산개발(주) 주식 7,074백만원을 취득하였습니다.

(주2) 회사는 매각예정비유동자산으로 분류된 (주)호텔롯데 주식을 전분기 중 처분함에 따라 처분이익 272백만원을 인식하였습니다.

4.4 가치평가기법 및 투입변수

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

구 분	당분기말				
	공정가치	수준	가치평가기법	수준3 투입변수	투입변수 범위 (가중평균)
매도가능금융자산	214,887	3	이항모형	할인율	6.97%
			DCF모형	가중평균할인율	7.71%~18.02%
			시장접근법	PER	13.11~19.38
				PBR	0.64~1.86
				PSR	1.74

				주가현금흐름배수	11.96
			상대가치평가모형	EV/Sales배수	0.67

4.5 수준 3으로 분류된 반복적인 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).

구 분	유리한 변동	불리한 변동
매도가능금융자산(주1)	17,529	(13,500)
합 계	17,529	(13,500)

(주1) 지분증권은 주요 관측불가능한 투입변수인 할인율을 1% 증가 또는 감소시킴으로써 공정가치 변동을 산출하였습니다.

5. 범주별 금융상품 :

(1) 당분기말 및 전기말 현재 범주별 금융자산의 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당분기말				
	대여금 및 수취채권	매도가능 금융자산	만기보유 금융자산	위험회피지정 파생상품	합계
현금및현금성자산	122,923	-	-	-	122,923
장단기금융상품	47,030	-	-	-	47,030
매출채권및기타채권	250,863	-	-	-	250,863
매도가능금융자산	-	630,773	-	-	630,773
만기보유금융자산	-	-	1,564	-	1,564
기타금융자산	31,326	-	-	832	32,158
합 계	452,142	630,773	1,564	832	1,085,311

구 분	전기말				
	대여금 및 수취채권	매도가능 금융자산	만기보유 금융자산	위험회피지정 파생상품	합계
현금및현금성자산	53,721	-	-	-	53,721
장단기금융상품	120,030	-	-	-	120,030
매출채권및기타채권	225,139	-	-	-	225,139
매도가능금융자산	-	649,608	-	-	649,608
만기보유금융자산	-	-	1,640	-	1,640
기타금융자산	29,283	-	-	372	29,655
합 계	428,173	649,608	1,640	372	1,079,793

(2) 당분기말 및 전기말 현재 범주별 금융부채의 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당분기말		
	상각후원가 측정금융부채	위험회피지정 금융부채	합계
매입채무및기타채무	274,475	-	274,475
차입금	82,652	-	82,652
사 채	844,733	-	844,733
기타금융부채	28,151	91	28,242
합 계	1,230,011	91	1,230,102

구 분	전기말		
	상각후원가 측정금융부채	위험회피지정 금융부채	합계

매입채무및기타채무	296,172	-	296,172
차입금	154,288	-	154,288
사 채	764,746	-	764,746
기타금융부채	28,376	579	28,955
합 계	1,243,582	579	1,244,161

(3) 당분기 및 전분기 중 회사의 금융자산과 금융부채의 범주별 순손익은 다음과 같습니다
(단위: 백만원).

구 분	당분기	전분기
대여금 및 수취채권		
외환환산손익	118	(30)
대손상각비	(918)	(947)
이자수익	874	796
위험회피목적 파생상품		
파생상품평가손익	676	308
파생상품평가손익(기타포괄손익)	272	(788)
만기보유금융자산		
이자수익	3	33
매도가능금융자산		
배당금수익	5,760	5,354
매도가능금융자산평가손익(기타포괄손익)	(25,908)	(80,754)
매각예정비유동자산		
매각예정비유동자산처분이익	-	272
상각후원가로 측정하는 금융부채		
외화환산손익	(610)	(248)
이자비용	(5,747)	(5,255)
금융보증수익	35	-

6. 매출채권및기타채권 :

(1) 당분기말과 전기말 현재 매출채권및기타채권의 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
매출채권	253,434	1,799	232,196	1,425
차감: 대손충당금	(13,411)	(15)	(12,478)	-
매출채권(순액)	240,023	1,784	219,718	1,425
미수금	9,056	-	3,996	-
합 계	249,079	1,784	223,714	1,425

(2) 당분기 및 전분기 중 매출채권및기타채권의 대손충당금 변동내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당분기	전분기
기초금액	12,478	11,245
대손상각비	918	947
제각처리한 채권의 회수	30	27
보고기간말 금액	13,426	12,219

7. 기타금융자산 :

당분기말과 전기말 현재 기타금융자산의 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
미수수익	672	-	1,037	-
종업원대여금	322	2,951	360	3,391
보증금	-	27,381	-	24,495
파생상품자산	629	203	372	-
합 계	1,623	30,535	1,769	27,886

8. 재고자산 :

당분기말과 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당분기말			전기말		
	취득원가	평가손실 총당금	장부금액	취득원가	평가손실 총당금	장부금액
제품	87,321	(319)	87,002	79,186	(364)	78,822
상품	34,550	(2,341)	32,209	36,744	(2,297)	34,447
반제품	10,804	-	10,804	11,900	-	11,900
재공품	1,038	-	1,038	1,145	-	1,145
원재료	73,612	(287)	73,325	82,587	(229)	82,358
부재료	209	(9)	200	222	(13)	209
저장품	4,341	(16)	4,325	4,574	(16)	4,558
미착원료	10,276	-	10,276	9,626	-	9,626
미착상품	10,659	-	10,659	11,898	-	11,898
부산물	33	-	33	31	-	31
합 계	232,843	(2,972)	229,871	237,913	(2,919)	234,994

비용으로 인식되어 '매출원가'에 포함된 재고자산의 원가는 279,844백만원 (전분기: 274,900백만원) 입니다.

회사는 재고자산평가손실 53백만원(전분기: (-)237백만원)을 인식하였습니다. 인식(환입)된 금액은 손익계산서의 '매출원가'에 포함되었습니다.

9. 기타자산 :

당분기말과 전기말 현재 기타자산의 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당분기말	전기말
선급금	34,407	31,656
선급비용	11,543	10,023
기타	277	265
합 계	46,227	41,944

10. 매도가능금융자산 :

(1) 당분기말 및 전기말 현재 매도가능금융자산의 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	당분기말	전기말
지분증권		
시장성 있는 지분증권	412,835	438,743
시장성 없는 지분증권	217,913	210,839
출자금	25	25
합 계	630,773	649,607

(2) 당분기말과 전기말 현재 회사의 매도가능금융자산의 평가 및 손상내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당분기말			
	취득원가	장부금액	매도가능금융자산 평가손익	손상차손누계액
시장성 있는 지분증권	17,618	412,835	395,291	(74)
시장성 없는 지분증권	124,598	217,913	115,322	(22,007)
출자금	25	25	-	-
합 계	142,241	630,773	510,613	(22,081)

구 분	전기말			
	취득원가	장부금액	매도가능금융자산 평가손익	손상차손누계액
시장성 있는 지분증권	17,618	438,743	421,199	(74)
시장성 없는 지분증권	117,524	210,839	115,322	(22,007)
출자금	25	25	-	-
합 계	135,167	649,607	536,521	(22,081)

11. 종속기업 및 관계기업투자 :

(1) 당분기말 및 전기말 현재 종속기업 및 관계기업투자의 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당분기말	전기말
종속기업투자	326,667	326,470
관계기업투자	143,600	143,600
합 계	470,267	470,070

(2) 당분기말 및 전기말 현재 종속기업주식 현황은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

회사명	결산일	주요영업활동	소재지	지분율(%)	장부금액	
				당분기말	당분기말	전기말
(주)롯데아사히주류	12월 31일	판매	대한민국	66.00	11,835	11,835
(주)씨에이치음료	12월 31일	제조,판매	대한민국	100.00	56,428	56,428
롯데오더리음료유한공사	12월 31일	제조,판매	중국	100.00	72,355	72,355
롯데장백음료유한공사	12월 31일	제조,판매	중국	100.00	11,410	11,213
롯데주업(북경)유한공사	12월 31일	판매	중국	100.00	196	196
LOTTE LIQUOR JAPAN	12월 31일	판매	일본	100.00	2,332	2,332
LOTTE BG AMERICA	12월 31일	판매	미국	100.00	-	-
엠제이에이와인(주)	12월 31일	판매	대한민국	100.00	6,150	6,150
(주)충북소주	12월 31일	제조,판매	대한민국	100.00	34,673	34,673
LOTTE BEVERAGE HOLDINGS (SINGAPORE) PTE. LTD.	12월 31일	지주회사	싱가포르	100.00	85,081	85,081
(주)백학음료	12월 31일	제조,판매	대한민국	86.06	46,207	46,207
합 계					326,667	326,470

(3) 당분기말 및 전기말 현재 회사의 관계기업주식 현황은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

관계기업명	결산일	주요영업활동	소재지	지분율(%)	장부금액	
				당분기말	당분기말	전기말
Pepsi-Cola Products Philippines, Inc.	12월 31일	제조,판매	필리핀	38.88	143,580	143,580
(주)롯데자이언츠	12월 31일	스포츠클럽운영	대한민국	20.00	20	20
합 계					143,600	143,600

(4) 당분기 및 전분기 중 종속기업 및 관계기업투자의 변동내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당분기	전분기
기초 장부금액	470,070	334,555
취득	-	93,572
기타	197	-
보고기간말 장부금액	470,267	428,127

12. 유형자산 :

(1) 당분기말 및 전기말 현재 유형자산 장부금액의 구성내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당분기말			
	취득원가	감가상각누계액	손상차손누계액	장부금액
토지	882,530	-	-	882,530
건물	303,910	(83,006)	-	220,904
구축물	87,615	(55,450)	-	32,165
기계장치	502,595	(264,012)	-	238,583
차량운반구	10,603	(6,836)	-	3,767
공기구비품	332,702	(243,667)	-	89,035
기타유형자산	254,351	(134,716)	(32,194)	87,441
건설중인자산	117,392	-	-	117,392
합 계	2,491,698	(787,687)	(32,194)	1,671,817

구 분	전기말			
	취득원가	감가상각누계액	손상차손누계액	장부금액
토지	881,383	-	-	881,383
건물	299,033	(80,576)	-	218,457
구축물	83,752	(54,432)	-	29,320
기계장치	476,832	(257,096)	-	219,736
차량운반구	10,792	(6,655)	-	4,137
공기구비품	332,246	(239,325)	-	92,921
기타유형자산	249,880	(131,868)	(29,584)	88,428
건설중인자산	129,394	-	-	129,394
합 계	2,463,312	(769,952)	(29,584)	1,663,776

(2) 당분기 및 전분기 중 유형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당분기	전분기
기초 장부금액	1,663,776	1,513,164
취득	34,276	31,961
대체	550	(5,622)
처분	(1,133)	(1,045)
감가상각	(23,042)	(19,669)
손상차손	(2,610)	(1,298)
기말 장부금액	1,671,817	1,517,491
취득원가	2,491,698	2,278,485
감가상각누계액	(787,687)	(737,101)
손상차손누계액	(32,194)	(23,893)

감가상각비 중 13,789백만원(전분기: 10,146백만원)은 매출원가, 9,253백만원(전분기: 9,523백만원)은 판매비와관리비에 포함되어 있습니다.

13. 투자부동산 :

(1) 당분기말 및 전기말 현재 투자부동산 장부금액의 구성내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당분기말		
	취득원가	감가상각누계액	장부금액
토지	164,953	-	164,953
건물	17,234	(7,304)	9,930
합 계	182,187	(7,304)	174,883

구 분	전기말		
	취득원가	감가상각누계액	장부금액
토지	166,250	-	166,250
건물	17,230	(7,181)	10,049
합 계	183,480	(7,181)	176,299

(2) 당분기 및 전분기 중 투자부동산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	당분기	전분기
기초 장부금액	176,299	161,017
대체	(1,293)	310
감가상각	(123)	(54)
기말 장부금액	174,883	161,273
취득원가	182,187	167,655
감가상각누계액	(7,304)	(6,382)

감가상각비는 전액 매출원가로 분류됩니다.

14. 무형자산 및 영업권 :

(1) 당분기말 및 전기말 현재 무형자산 및 영업권 장부금액의 구성내역은 다음과 같습니다
(단위: 백만원).

구 분	당분기말		
	취득원가	상각누계액	장부금액
산업재산권	8,909	(5,689)	3,220
시설이용권	651	(633)	18
기타의 무형자산	29,163	(15,072)	14,091
사업결합무형자산(주1)	231,800	(100,436)	131,364
소 계	270,523	(121,830)	148,693
영업권	125,773	-	125,773
합 계	396,296	(121,830)	274,466

구 분	전기말		
	취득원가	상각누계액	장부금액
산업재산권	8,150	(5,414)	2,736
시설이용권	651	(626)	25
기타의무형자산	28,904	(14,107)	14,797
사업결합무형자산(주1)	231,800	(96,308)	135,492
소 계	269,505	(116,455)	153,050
영업권	125,773	-	125,773
합 계	395,278	(116,455)	278,823

(주1) 사업결합무형자산에는 고객관계, 브랜드, 기술력이 포함되어 있습니다.

(2) 당분기 및 전분기 중 무형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당분기	전분기
기초 장부금액	278,823	294,965
취득	334	222
대체	693	2,734
처분	(9)	-
상각	(5,375)	(5,286)
기말 장부금액	274,466	292,635

무형자산상각비 중 106백만원(전분기: 40백만원)은 매출원가, 5,269백만원(전분기:5,246백만원)은 판매비와 관리비에 포함되어 있습니다.

15. 매입채무및기타채무 :

당분기말과 전기말 현재 매입채무및기타채무의 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당분기말	전기말
매입채무	157,165	156,554
미지급금	98,797	115,729
미지급비용	11,857	23,889
미지급배당금	6,656	-
합 계	274,475	296,172

16. 차입금 및 사채 :

(1) 당분기말과 전기말 현재 차입금 및 사채의 구성내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
단기차입금	81	-	72,046	-
장기차입금	20,000	62,571	20,000	62,242
사채	183,078	661,655	382,844	381,902
합 계	203,159	724,226	474,890	444,144

(2) 당분기말과 전기말 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

내역	차입처	연이자율(%) 당분기말	당분기말	전기말
CP	한국외환은행	-	-	20,000
CP	한국외환은행	-	-	2,000
CP	KTB투자증권	-	-	40,000
CP	KTB투자증권	-	-	10,000
수입신용장	한국외환은행	LIBOR+1.55	81	46
합 계			81	72,046

(3) 당분기말과 전기말 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

내역	차입처	연이자율(%) 당분기말	당분기말	전기말
Back-up Line CP(주1)	신한은행	CD91일+0.34	20,000	20,000
장기차입금(주2)	미즈호코퍼레이트	3M LIBOR+0.6	62,571	62,242
합 계			82,571	82,242
차 감 : 유동성대체			(20,000)	(20,000)
차 감 계			62,571	62,242

(주1) 회사는 BLCP 차입금과 관련하여 이자율변동에 따른 현금흐름 변동위험을 회피하기 위한 목적으로 이자율스왑거래를 이용하고 있습니다. 이에 따라 동 차입금과 관련한 액면이자를 3.59%의 고정이자율로 계상하고 있습니다(주석 17 참조).

(주2) 회사는 장기차입금과 관련하여 환율변동 및 이자율변동에 따른 현금흐름 변동위험을 회피하기 위한 통화스왑 및 이자율스왑거래를 이용하고 있습니다. 이에 따라 동 차입금과 관련한 액면이자를 W1,080.30/USD 및 2.95%의 고정이자율로 계상하고 있습니다(주석 17 참조).

(4) 당분기말과 전기말 현재 회사의 사채는 일반사채로 구성되어 있으며, 그 내역은 다음과 같습니다. (단위: 백만원)

구 분	발행일	상환일	연이자율(%) 당분기말	당분기말	전기말	이자지급방법
제38회 무보증 공모사채	2012.1.16	2015.1.16	-	-	200,000	3개월 후급
제39회 무보증 공모사채	2012.7.18	2015.7.18	3.12	150,000	150,000	3개월 후급
제40회 외화무보증 사모사채(주1)(주2)	2012.12.20	2015.12.20	3M LIBOR+0.5	33,150	32,976	3개월 후급
제41회 무보증 공모사채(주2)	2013.11.27	2016.11.27	3.17	100,000	100,000	3개월 후급
제42회 외화무보증 사모사채(주3)	2014.2.24	2017.2.24	3M LIBOR+0.02	33,150	32,976	3개월 후급
제43-1회 무보증 공모사채	2014.11.07	2017.11.07	2.17	130,000	130,000	3개월 후급
제43-2회 무보증 공모사채	2014.11.07	2019.11.07	2.40	120,000	120,000	3개월 후급
제44-1회 무보증 공모사채	2015.01.22	2018.01.22	2.16	110,000	-	3개월 후급
제44-2회 무보증 공모사채	2015.01.22	2020.01.22	2.32	170,000	-	3개월 후급
액면가액 합계				846,300	765,952	
사채할인발행차금				(1,567)	(1,206)	
사채 장부금액 합계				844,733	764,746	
유동성 대체액 :				183,078	382,844	
유동성사채				183,150	382,976	
유동성사채할인발행차금				(72)	(132)	
비유동성사채 장부금액				661,655	381,902	

(주1) 회사는 제40회 외화무보증 사모사채와 관련하여 환율변동 및 이자율변동에 따른 현금흐름 변동위험을 회피하기 위한 목적으로 통화스왑 및 이자율스왑거래를 이용하고 있습니다. 이에 따라 동 사채와 관련한 액면이자를 W1,074.0/USD 및 2.95%의 고정이자율로 계상하고 있습니다(주석 17 참조).

(주2) 적격자산을 취득하기 위해 특정 목적으로 차입한 자금입니다.

(주3) 회사는 제42회 외화무보증 사모사채와 관련하여 환율변동 및 이자율변동에 따른 현금흐름 변동위험을 회피하기 위한 목적으로 통화스왑 및 이자율스왑거래를 이용하고 있습니다. 이에 따라 동 사채와 관련한 액면이자를 W1,073.0/USD 및 2.32%의 고정이자율로 계상하고 있습니다(주석 17 참조).

(5) 상환계획

당분기말 현재 차입금 및 사채의 기간별 상환계획은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

기 간	사채(액면가액)	차입금	합계
2015.4.1~2016.3.31	183,150	20,081	203,231
2016.4.1~2017.3.31	133,150	62,571	195,721
2017.4.1~2018.3.31	240,000	-	240,000
2018.4.1~2019.3.31	-	-	-
2019.4.1~2020.3.31	290,000	-	290,000
합 계	846,300	82,652	928,952

17. 파생상품 :

회사는 외화사채 및 장기차입금의 환율변동 및 이자율변동에 따른 현금흐름 변동위험을 회피하기 위한 목적으로 통화스왑 및 이자율스왑거래를 이용하고 있으며, 당분기말 및 전기말 현재 파생상품과 관련된 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

계약처	계약일	만기일	통화스왑계약	이자율스왑계약	당분기말		전기말	
					자산	부채	자산	부채
미즈호 코퍼레이트	2012.12.20	2015.12.20	USD 30백만 만기수취, KRW 32,220백만 만기지급	USD(3M)LIBOR+0.5% 수취, 2.95%KRW 지급	629	-	372	-
	2014.2.7	2017.2.7	USD 57백만 만기수취, KRW 61,172백만 만기지급	USD(3M)LIBOR+0.6% 수취, 2.95%KRW 지급	-	23	-	449
신한은행	2012.7.11	2015.7.10	-	CD 91일+0.34% KRW 수취, 3.59% KRW 지급	-	68	-	114
미쓰비시 도쿄UFJ	2014.2.24	2017.2.24	USD 30백만 만기수취, KRW 32,190백만 만기지급	USD(3M)LIBOR+0.02% 수취, 2.32%KRW 지급	203	-	-	16
합 계					832	91	372	579

위험회피대상항목의 잔여만기가 12개월 이상인 위험회피 관련 파생금융상품의 총 공정가치는 비유동항목으로 분류되었고, 잔여만기가 12개월 이내에 도래하는 경우에는 유동항목으로 분류되었습니다.

18. 기타금융부채 :

당분기말 및 전기말 현재 기타금융부채의 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
예수보증금	12,214	15,805	12,067	16,174
파생상품부채	68	23	114	465
금융보증채무	132	-	135	-
합 계	12,414	15,828	12,316	16,639

19. 순확정급여부채 :

(1) 당분기말 및 전기말 현재 순확정급여부채 산정내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당분기말	전기말
기금이 적립된 확정급여채무의 현재가치	115,283	112,000
사외적립자산의 공정가치	(97,343)	(99,418)
재무상태표상 부채	17,940	12,582

(2) 당분기 및 전분기 중 손익계산서에 반영된 금액은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	당분기	전분기
당기근무원가	6,191	5,482
순이자원가	150	164
종업원 급여에 포함된 총 비용	6,341	5,646

총 비용 중 1,745백만원(전분기: 1,439백만원)은 매출원가에 포함되었으며, 4,596백만원(전분기: 4,207백만원)은 판매비와 관리비에 포함되었습니다.

20. 총당부채 :

(1) 당분기말과 전기말 현재 총당부채의 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
반품총당부채	352	5,016	373	5,083

(2) 회사의 당분기 및 전분기 중 총당부채의 변동내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	기 초	증감액	분기말
당분기	5,456	(88)	5,368
전분기	4,986	35	5,021

21. 기타부채 :

당분기말과 전기말 현재 기타부채의 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
예수금	3,049	-	1,255	-
선수금	240	-	78	-
선수수익	102	-	115	-
부가세예수금	22,506	-	14,351	-
주세	94,672	-	93,930	-
장기종업원급여부채	-	8,449	-	8,425
합 계	120,569	8,449	109,729	8,425

22. 자본금 등 :

(1) 자본금

회사가 발행할 주식의 총수는 2,400,000주이고, 발행한 주식의 수는 보통주 1,237,203주, 우선주 120,000주이며, 1주당 액면금액은 각각 5,000원입니다.

(2) 당분기말 및 전기말 현재 기타불입자본의 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당분기말	전기말
주식발행초과금	4,224	4,224
기타자본잉여금	29,668	29,668
합 계	33,892	33,892

(3) 당분기말 및 전기말 현재 기타포괄손익누계액의 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당분기말	전기말
매도가능금융자산평가이익	387,257	406,895
매도가능금융자산평가손실	(212)	(212)
파생상품평가손실	(1,931)	(2,137)
합 계	385,114	404,546

23. 배당금 :

2014년 12월 31일로 종료하는 회계기간에 대한 보통주 배당금 6,062백만원 및 우선주 배당금 594백만원은 2015년 4월에 지급되었습니다(전기 지급액: 보통주 4,640백만원, 우선주 456백만원).

24. 판매비와 관리비 :

당분기 및 전분기 중 판매비와 관리비 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당분기	전분기
급여	32,441	30,540
상여금	14,881	13,832
퇴직급여	4,596	4,207
복리후생비	10,820	11,087
여비교통비	1,731	1,953
통신비	711	639
수도광열비	996	1,256
임차료	6,098	5,331
수선비	4,298	3,937
차량유지비	2,677	3,217
보험료	550	537
운반비	26,477	25,314
지급수수료	12,606	13,521
판매수수료	2,742	2,274
소모품비	2,340	1,821
광고선전비	20,162	16,157
감가상각비	9,253	9,523
무형자산상각비	5,269	5,246
대손상각비	918	947
판매촉진비	12,701	13,324
세금과공과	2,457	2,343
기타	3,901	3,176
합 계	178,625	170,182

25. 비용의 성격별 분류 :

당분기 및 전분기 중 발생한 비용의 성격별로 분류한 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당분기	전분기
재고자산의 변동	5,123	4,297
원재료 및 상품매입액	226,569	225,594
종업원급여	71,785	66,241
감가상각, 무형자산상각	28,540	25,009
운반비	30,610	28,967
광고선전비	20,162	16,157
기타비용	75,802	78,872
합 계	458,591	445,137

26. 기타수익 및 기타비용 :

(1) 당분기 및 전분기 중 기타수익의 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당분기	전분기
외환차익	783	554
유형자산처분이익	87	142
수입수수료	1	1
잡이익	2,081	795
합 계	2,952	1,492

(2) 당분기 및 전분기 중 기타비용의 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당분기	전분기
외환차손	693	636
기부금	1,568	2,538
유형자산처분손실	854	876
유형자산손상차손	2,610	1,298
무형자산처분손실	9	-
잡손실	201	704
합 계	5,935	6,052

27. 금융수익 및 금융원가 :

(1) 당분기 및 전분기 중 금융수익의 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당분기	전분기
이자수익	877	829
배당금수익	5,760	5,354
외화환산이익	215	863
매각예정비유동자산처분이익	-	272
파생상품평가이익	676	1,085
금융보증수익	35	-
합 계	7,563	8,403

(2) 당분기 및 전분기 중 금융원가의 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당분기	전분기
이자비용	5,747	5,255
외화환산손실	707	1,141
파생상품평가손실	-	777
합 계	6,454	7,173

28. 법인세비용 :

법인세비용은 전체 회계연도에 대해서 예상되는 최선의 가중평균 연간법인세율의 추정에 기초하여 인식하였습니다. 2015년 12월 31일로 종료하는 회계연도의 예상평균연간법인세율은 27.6%(2014년 3월 31일로 종료하는 기간에 대한 예상법인세율: 27.8%) 입니다.

29. 우발부채와 주요 약정사항 :

(1) 당분기말과 전기말 현재 주요 약정사항은 다음과 같습니다(원화단위: 백만원, 외화단위: 천).

구 분	금융기관	당분기말		전기말	
		한도	실행잔액	한도	실행잔액
L/C개설	우리은행	SIGHT(USD 13,000)	USD 3,045	SIGHT(USD 13,000)	USD 159
	국민은행	SIGHT(USD 15,000)(주 1)	-	SIGHT(USD 10,000)(주 1)	-
	한국외환은행	SIGHT(USD 30,000)	USD 415 EUR 117	SIGHT(USD 30,000)	USD 152 EUR 117
	한국외환은행	USANCE(USD 3,500)	-	USANCE(USD 3,500)	-
	한국외환은행	D/A,D/P(USD 8,000)	-	D/A,D/P(USD 8,000)	-
	신한은행	SIGHT(USD 20,000)	-	SIGHT(USD 20,000)	-
	신한은행	D/A, D/P(USD 10,000)	-	D/A, D/P(USD 10,000)	-
일반대출약정	한국외환은행	20,000	-	20,000	-
	신한은행	5,000	-	5,000	-
	하나은행	20,000	-	20,000	-
당좌차월약정	국민은행 외	55,000	-	55,000	-
구매카드약정	국민은행	70,000	14,788	70,000	16,310
	하나은행	100,000	13,908	100,000	17,677
	우리은행	50,000	-	50,000	165
	기업은행	100,000	5,396	100,000	9,085
	롯데카드	60,000	38,215	60,000	49,935
CP할인어음	한국외환은행	130,000	-	130,000	2,000
	신한은행	80,000	20,000	80,000	20,000
지급보증	한국외환은행	10,000	-	10,000	-
	하나은행	5,000	949	5,000	-
통화관련거래	한국외환은행	25,000	-	25,000	-
팩토링	하나은행	30	-	30	-

(주1) 국민은행 USD 15,000천(전기말: USD 10,000천)은 SIGHT, USANCE 에 대한포괄한도입니다.

(2) 계류중인 소송사건

당분기말 현재 회사가 피고로 계류중인 소송사건은 4건으로 소송가액은 174백만원(전기말: 4건, 174백만원)이고, 원고로 계류중인 소송사건은 34건으로 소송가액은 11,409백만원(전기말: 31건, 13,301백만원)입니다. 한편, 동 소송에 대한 최종결과는 당분기말 현재로는 예측할 수가 없습니다.

(3) 기술도입계약

회사는 당분기말 현재 DEL Monte Fresh Produce Company 와 기술도입계약을 체결하고 있으며, 기술도입 대가는 매출액의 일정비율 또는 정액으로 지급하고 있습니다.

(4) 타인으로부터 제공받은 지급보증

회사는 당분기말 현재 서울보증보험으로부터 인허가 및 이행계약, 공탁 등을 위하여 3,249백만원(전기말: 2,658백만원)의 지급보증을 제공받고 있습니다.

(5) 타인에게 제공한 지급보증

당분기말 현재 회사는 LOTTE BG AMERICA의 차입금과 롯데오더리움료유한공사의 차입금 및 롯데장백음료유한공사의 차입금과 관련하여 지급보증을 제공하고 있습니다(주석 31 참조).

(6) 담보제공자산

1) 당분기말과 전기말 현재 회사가 주세 납부 등에 대해 담보로 제공한 자산의 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

담보를 제공받은 자	내역	담보제공자산	채권최고액	
			당분기말	전기말
동인천세무서	부평공장주세납부담보	토지, 건물	395	395
북인천세무서	부평공장주세납부담보	토지	5,705	5,705
GS칼텍스	주유상품권현금결제담보	토지, 건물	300	300
고진모터스	임대차보증금담보	토지, 건물	800	800
합계			7,200	7,200

2) 한편, 회사가 특수관계자를 위해 담보로 제공한 자산의 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

제공처	회사명	담보제공자산	당분기말		전기말	
			장부금액	담보설정액	장부금액	담보설정액
국민은행	롯데장백음료유한공사	정기예금	6,600	6,600	6,600	6,600
한국외환은행	롯데장백음료유한공사	정기예금	5,700	5,700	5,700	5,700
한국외환은행	롯데장백음료유한공사	정기예금	3,400	3,400	3,400	3,400
한국외환은행	롯데오더리움료유한공사	정기예금	14,300	14,300	14,300	14,300
미즈호은행등	이지스일호(주)	지분증권	5,992	6,074	5,992	6,074

(7) 보고기간말 현재 발생하지 아니한 유형자산의 취득을 위한 약정액은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당분기말	전기말
유형자산	588,236	599,090

(8) 회사는 Asahi Group Holdings에게 종속기업인 (주)롯데아사히주류 지분 16%+ 1주에 대해 콜옵션을 부여하였습니다. 콜옵션 행사시기는 회사의 대한민국에서의 두번째 맥주 양조 공장을 건설하는 것을 승인하는 이사회 결의가 Asahi Group Holdings에게 전달된 날 또는 2017년 12월 31일 중 빠른 날짜이며, 주당 행사가격은 $27,751.8\text{원} \times 120\% \times 2013\text{년 } 2\text{월 } 20\text{일부터 옵션통지일까지 연간 복리로 } 102.5\%$ 를 적용한 금액입니다.

(9) (주)백학음료 인수와 관련하여 회사와 군인공제회는 군인공제회보유지분 13.94%에 대한 콜옵션 및 풋옵션을 각각 보유하고 있습니다. 옵션 행사시기는 인수계약체결일로부터 7년 이후이며, 주당 행사가격은 옵션 행사시점 공정가치입니다.

(10) 회사는 이지스일호(주) 보유 현대로지스틱스(주) 주식 중 5.1%를 매입할 수 있는콜옵션을 보유하고 있으며, 이지스일호(주)는 회사에 대해 이지스일호(주) 보유 현대로지스틱스(주) 주식 중 5.1%를 매도할 수 있는 풋옵션을 보유하고 있습니다.

30. 주당순이익 :

기본주당순이익은 보통주 1주에 대한 이익을 계산한 것으로 당분기 및 전분기의 기본주당순이익의 산정내역은 다음과 같습니다(단위: 원, 주).

(1) 기본주당순이익

- 보통주 기본주당순이익의 산정내역

구 분	당분기	전분기
당기순이익(A)	26,061,333,985	23,502,259,591
(-)우선주배당금 등(B)	(2,325,282,552)	(2,097,269,966)
보통주 순이익(C=A-B)	23,736,051,433	21,404,989,625
가중평균유통보통주식수(D)	1,237,203	1,237,203
보통주 기본주당순이익(E=C÷D)	19,185	17,301

- 우선주(주1) 기본주당순이익의 산정내역

구 분	당분기	전분기
당기순이익(A)	26,061,333,985	23,502,259,591
우선주 순이익(B)	2,325,282,552	2,097,269,966
가중평균유통보통주식수(C)	120,000	120,000
우선주 기본주당순이익(D=B÷C)	19,377	17,477

(주1) 동 우선주는 우선적 권리가 없지만 다른 종류의 보통주와 배당률(연 1% 추가 배당)이 상이한 보통주로 판단되어 기본주당순이익을 산정하였습니다.

(2) 희석주당순이익

한편, 회사는 희석화 증권을 보유하고 있지 아니하므로, 희석주당순이익은 기본주당순이익과 일치합니다.

31. 특수관계자거래 :

(1) 지배·종속회사간의 특수관계 등

구 분	회사의 명칭
종속기업	(주)롯데아사히주류, (주)씨에이치음료, 롯데오더리음료유한공사, LOTTE LIQUOR JAPAN, LOTTE BG AMERICA, 엠제이에이와인(주), (주)충북소주, 롯데장백음료유한공사, (주)에이치유아이, 롯데주업(북경)유한공사, LOTTE BEVERAGE HOLDINGS(SINGAPORE)PTE. LTD, LOTTE-MGS BEVERAGE(MYANMAR) CO., LTD, (주)백학음료
관계기업	(주)롯데자이언츠, Pepsi-Cola Products Philippines, Inc.
기타 특수관계회사(주1)	롯데그룹 계열사

(주1) 기타 특수관계자는 기업회계기준서 제1024호의 특수관계자 범주에 해당하지 않으며 공정거래법에 따른 롯데그룹기업집단 소속 계열회사입니다.

(2) 당분기 및 전분기 중 특수관계자와의 주요 거래내용 및 당분기말 및 전기말 현재 주요 채권·채무의 잔액은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	기중거래액				기말잔액			
	매출 등		매입 등		채권		채무	
	당분기	전분기	당분기	전분기	당분기말	전기말	당분기말	전기말
종속기업	32,345	30,262	16,111	11,115	19,509	15,413	17,599	14,663
관계기업	166	-	605	-	33	-	-	-
기타특수관계회사	47,276	49,719	114,809	122,084	34,234	28,157	106,969	123,346
합 계	79,787	79,981	131,525	133,199	53,776	43,570	124,568	138,009

상기 특수관계자 채권에 대하여 보고기간종료일 현재 손상되지 않았으나 아직 발생하지 않은 미래의 대손과 관련하여 설정한 대손충당금은 당분기말과 전기말 현재 각각 558백만원과 462백만원이며, 당분기와 전분기 중 계상한 대손상각비는 각각 96백만원 및 101백만원입니다.

(3) 지급보증 및 담보제공

당분기말 현재 회사가 특수관계자의 자금조달 등을 위하여 제공하고 있는 지급보증 및 담보의 내역은 다음과 같으며, 특수관계자로부터 제공받고 있는 담보 및 지급보증은 없습니다.

1) 당분기말 및 전기말 현재 회사가 제공한 지급보증의 내역은 다음과 같습니다(외화단위: 천).

회사명	당분기말			
	보증처	지급보증금액	보증기간	비 고
LOTTE BG AMERICA	외환은행 아메리카	USD 1,000	14년 7월 ~ 15년 7월	자금차입
롯데오더리음료유한공사	하나은행 북경장안가지점	USD 1,919 CNY 16,142	14년 4월 ~ 15년 4월	자금차입

롯데오더리움료유한공사	하나은행 북경장안가지점	USD 3,273 CNY 7,826	15년 3월 ~ 16년 3월	자금차입
롯데오더리움료유한공사	하나은행 북경장안가지점	CNY 14,000	14년 11월 ~ 15년 11월	자금차입
롯데장백음료유한공사	국민은행 하얼빈지점	CNY 32,910	13년 11월 ~ 16년 11월	자금차입
롯데장백음료유한공사	하나은행 북경장안가지점	CNY 16,000	15년 1월 ~ 15년 7월	자금차입
롯데장백음료유한공사	하나은행 북경장안가지점	CNY 29,000	14년 3월 ~ 17년 3월	자금차입
합 계		USD 6,192 CNY 115,878		

회사명	전기말			
	보증처	지급보증금액	보증기간	비 고
LOTTE BG AMERICA	외환은행 아메리카	USD 1,000	14년 7월 ~ 15년 7월	자금차입
롯데오더리움료유한공사	하나은행 북경장안가지점	USD 1,919 CNY 16,142	14년 4월 ~ 15년 4월	자금차입
롯데오더리움료유한공사	하나은행 북경장안가지점	USD 3,273 CNY 7,826	14년 3월 ~ 15년 3월	자금차입
롯데오더리움료유한공사	하나은행 북경장안가지점	CNY 14,000	14년 11월 ~ 15년 11월	자금차입
롯데장백음료유한공사	국민은행 하얼빈지점	CNY 32,910	13년 11월 ~ 16년 11월	자금차입
롯데장백음료유한공사	하나은행 북경장안가지점	CNY 16,000	14년 7월 ~ 15년 1월	자금차입
롯데장백음료유한공사	하나은행 북경장안가지점	CNY 29,000	14년 3월 ~ 17년 3월	자금차입
합 계		USD 6,192 CNY 115,878		

2) 담보제공자산의 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

제공처	회사명	담보제공자산	당분기말		전기말	
			장부금액	담보설정액	장부금액	담보설정액
국민은행	롯데장백음료유한공사	정기예금	6,600	6,600	6,600	6,600
한국외환은행	롯데장백음료유한공사	정기예금	5,700	5,700	5,700	5,700
한국외환은행	롯데장백음료유한공사	정기예금	3,400	3,400	3,400	3,400
한국외환은행	롯데오더리음료유한공사	정기예금	14,300	14,300	14,300	14,300
미즈호은행등	이지스일호(주)	지분증권	5,992	6,074	5,992	6,074

(4) 주요 경영진에 대한 보상금액

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).

보상금액의 구분	당분기	전분기
단기종업원급여	265	278
퇴직급여	46	56
합 계	311	334

32. 현금흐름표 :

(1) 당분기와 전분기의 영업활동 현금흐름 중 조정 및 순운전자본의 변동은 다음과 같습니다
(단위: 백만원).

구 분	당분기	전분기
조정항목 :		
법인세비용	9,959	9,070
이자수익	(877)	(829)
이자비용	5,747	5,255
배당금수익	(5,760)	(5,354)
파생상품평가이익	(676)	(1,085)
파생상품평가손실	-	777
외화환산이익	(215)	(863)
외화환산손실	707	1,141
장기종업원급여	58	181
퇴직급여	6,341	5,646
감가상각비	23,165	19,723
무형자산상각비	5,375	5,286
대손상각비	918	947
지급수수료	-	1,397
기타	30	222
유형자산처분이익	(87)	(142)
유형자산처분손실	854	876
유형자산손상차손	2,610	1,298
무형자산처분손실	9	-
매각예정비유동자산처분이익	-	(272)
금융보증수익	(35)	-
계	48,123	43,274
순운전자본의 변동 :		
매출채권및기타채권	(21,016)	(18,975)
재고자산	5,123	5,220
기타유동자산	(4,391)	5,491
매입채무및기타채무	(19,796)	(30,559)
유동성충당부채	(88)	35
기타유동금융부채	147	465
기타유동부채	10,840	33,399
기타비유동금융부채	(369)	(226)
퇴직금의 지급	(1,398)	(2,917)
사외적립자산의 변동	2,700	3,631

장기종업원급여의 지급	(33)	-
관계회사전출입	31	-
계	(28,250)	(4,436)

(2) 당분기 및 전분기의 현금흐름표에 포함되지 않은 주요 비현금 투자활동거래와 비현금 재무활동거래는 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당분기	전분기
유형자산의 투자부동산 대체	4	310
투자부동산의 유형자산 대체	1,297	-
건설중인자산의 본계정 대체	35,266	173,991
미착기계의 본계정 대체	734	922
사채의 유동성 대체	-	200,000
만기보유증권의 유동성 대체	1	115
유형자산의 미지급금 등 대체	10,448	11,068
장기종업원대여금의 유동성 대체	105	321

6. 기타 재무에 관한 사항

■ 회계정보에 관한 사항

가. 대손충당금 설정현황

(1) 최근 3사업연도의 계정과목별 대손충당금 설정내역

(단위 : 백만원)

구 분	계정과목	채권 총액	대손충당금	대손충당금 설정률
제49기 1분기	매출채권	264,222	13,787	5.22%
	미수금	7,000	-	-
	장기성매출채권	1,799	15	0.83%
	합 계	273,021	13,802	5.06%
제48기	매출채권	251,986	13,132	5.21%
	미수금	4,830	-	-
	장기성매출채권	1,425	-	-
	합 계	258,241	13,132	5.09%
제47기	매출채권	252,848	11,819	4.67%
	미수금	7,293	10	0.13%
	장기성매출채권	-	-	-
	합 계	260,141	11,829	4.55%

※ 채권금액은 연결기준임

(2) 최근3사업연도의 대손충당금 변동현황

(단위 : 백만원)

구 분	제49기 1분기	제48기	제47기
1. 기초 대손충당금 잔액합계	13,132	11,829	11,417
2. 순대손처리액(①－②±③)	(288)	2,745	1,845
① 대손처리액(상각채권액)	－	2,728	1,674
② 상각채권회수액	－	－	－
③ 기타증감액	(288)	17	171
3. 대손상각비 계상(환입)액	958	4,048	2,257
4. 기말 대손충당금 잔액합계	13,802	13,132	11,829

(3) 매출채권관련 대손충당금 설정방침

회사는 대차대조표일 현재의 매출채권 및 장기매출채권 등의 잔액에 대하여 개별분석과 과거의 대손 경험률에 의한 대손추산액을 기초로 대손충당금을 설정하고 있습니다. 한편, 채무자가회사정리 절차 개시, 화의절차 개시 및 거래 당사자간의 합의 등으로 인하여 매출채권의 원금 등이 채권자에게 불리하게 재조정된경우 미래현금흐름의 현재가치와 장부가액의 차액을 대손상각비로 처리하고 있습니다.

1)산정대상기간 : 과거 3년간 사업년도

2)기준금액 : 매출채권잔액

3)대손처리기준

－ 매출채권중 세법상의 대손사유에 해당하는 소멸시효기간이 완료된 채권(기준:3년, 부도어음 6개월)에 대하여 대손처리함

(4) 당해 사업연도말 현재 경과기간별 매출채권잔액 현황

(단위 : 백만원)

구분	6월 이하	6월 초과 1년이하	1년초과 3년이하	3년 초과	계
금액	247,507	7,285	7,431	1,999	264,222
구성비율	93.67%	2.76%	2.81%	0.76%	100.00%

※ 매출채권잔액은 연결기준임

나. 재고자산의 보유 및 실사내역 등

(1) 최근 3사업연도의 재고자산의 사업부문별 보유현황

(단위 : 백만원)

사업부문	계정과목	제49기 1분기	제48기	제47기	비고
음료 제조 판매	상 품	42,960	42,873	36,931	

	제 품	95,007	85,852	73,979	
	원 재 료	76,512	85,649	65,533	
	미 착 원 료	10,276	9,626	12,385	
	기 타 의 재 고 자 산	36,847	37,808	34,376	
	합 계	261,602	261,808	223,204	
총자산대비 재고자산 구성비율(%) [재고자산합계÷기말자산총계×100]		6.40%	6.39%	5.64%	
재고자산회전율(회수) [연환산 매출원가÷{(기초재고 + 기말재고)÷2}]		4.6회	5.4회	5.7회	

(2) 재고자산의 실사내역 등

1) 실사일자

- 12월말 기준으로 매년 1회 재고자산 실사 실시 (2015년 1월 2일 시행)

2) 실사방법

- 사내보관재고 : 전수조사 실시를 기본으로 하며, 일부 중요성이 작은 품목의 경우 Sample 조사 실시
- 사외보관재고 : 제3자 보관재고, 운송중인 재고에 대해서는 전수로 물품보유 확인서 징구 및 표본조사 병행

3) 장기체화재고 등 현황

- 재고자산의 시가가 취득원가보다 하락한 경우에는 시가를 재무상태표가액으로 하고 있음.

다. 공정가치평가 내역

1. 공정가치 평가절차 요약

(1)금융자산

모든 금융상품은 관련 시장의 규정이나 관행에 의하여 일반적으로 결정된 기간 내에 당해 금융상품을 계약조건에 따라 인도하여야 할 때, 즉 매매일에 인식하며, 당해 금융상품의 취득과 직접 관련되는 거래원가는 최초 인식하는 공정가치에 가산하여 측정하고 있습니다. 다만 최초 인식시점에 당기손익인식금융자산으로 분류된 경우에는 공정가치로 측정하고 있습니다.

금융자산은 당기손익인식금융자산, 만기보유금융자산, 매도가능금융자산, 대여금 및 수취채권으로 분류하고 있습니다. 이러한 분류는 금융자산의 성격과 보유목적에 따라 최초 인식시점에 결정하고 있습니다.

1) 당기손익인식금융자산

당기손익인식금융자산은 단기매매금융자산과 최초 인식시 당기손익금융자산으로 지정한 금융자산을 포함하고 있습니다. 단기간내 매각을 목적으로 취득한 금융자산은 단기매매금융자산으로 분류하고 있으며 주계약과 분리하여 회계처리하는 내재파생상품을 포함한 모든 파생상품은 해당 파생상품이 유효한 위험회피수단으로 지정되지 않는 한 단기매매금융자산으로 분류하고 있습니다. 당기손익인식금융자산은 공정가치로 측정하며 평가손익은 당기손익으로 인식하고 있습니다

금융자산을 단기매매목적으로 보유하고 있거나 당기손익인식금융자산으로 지정하는 경우 당기손익인식금융자산으로 분류하고 있습니다.

다음의 경우 금융자산을 단기매매금융자산으로 분류하고 있습니다.

- 단기간 내 매도할 목적으로 취득한 경우
- 최초 인식시점에, 연결실체가 공동으로 관리하고 단기적 이익획득을 목적으로 최근 실제 운용하고 있는 특정 금융상품 포트폴리오의 일부인 경우
- 위험회피수단으로 지정되고 위험회피에 효과적인 파생상품이 아닌 파생상품

다음의 경우에 단기매매금융자산이 아닌 금융자산은 최초 인식시점에 당기손익인식금융자산으로 지정할 수 있습니다.

- 당기손익인식항목으로 지정함으로써, 지정하지 않았더라면 발생하였을 인식과 측정상의 불일치를 제거하거나 상당히 감소시킬 수 있는 경우
- 금융자산이 연결실체의 문서화된 위험관리나 투자전략에 따라 금융상품집합(금융자산, 금융부채 또는 금융자산과 금융부채의 조합으로 구성된 집합)의 일부를 구성하고, 공정가치 기준으로 관리하고 그 성과를 평가하며, 그 정보를 내부적으로 제공하는 경우

당기손익인식금융자산은 공정가치로 측정하며 재측정으로 인해 발생하는 평가손익을 당기

손익으로 인식하고 있습니다. 그리고 최초 인식시점에 취득과 관련하여 발생한 거래비용은 발생 즉시 당기 비용으로 인식하고 있습니다.

2) 만기보유금융자산

지급금액이 확정되었거나 결정가능하고, 만기가 고정되었고 연결실체가 만기까지 보유할 적극적인 의도와 능력이 있는 비파생금융자산은 만기보유금융자산으로 분류하고 있습니다. 만기보유금융자산은 유효이자율을 사용하여 측정된 상각후원가에서 손상차손누계액을 차감한 금액으로 표시하고 있으며, 이자수익은 유효이자율법을 사용하여 인식하고 있습니다.

3) 매도가능금융자산

매도가능금융자산은 매도가능금융자산으로 지정되거나 당기손익인식금융자산, 만기보유금융자산, 또는 대여금및수취채권으로 분류되지 않은 비파생금융자산으로서, 공정가치로 측정하며 당기손익으로 인식되는 손상차손과 유효이자율법을 사용하여 계산된 이자수익과 화폐성자산에 대한 외환손익을 제외하고 공정가치의 변동으로부터 발생한 평가손익은 기타포괄손익으로 인식하고 있습니다. 다만 활성시장에서 공시되는 시장가격이 없고 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없는 지분상품 등은 원가로 측정하고 있습니다. 기타포괄손익누계액은 관련된 금융자산이 제거되거나 손상차손을 인식하는 시점에 자본에서 당기손익으로 재분류하며, 매도가능금융자산에서 발생한 배당금은 연결실체가 배당금을 수취할 권리가 확정되는 시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

활성시장에서 가격이 공시되지 않으며, 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없는 매도가능지분상품과, 공시가격이 없는 이러한 지분상품과 연계되어 있으며 그 지분상품의 인도로 결제되어야 하는 파생상품은 매 보고기간 말에 취득원가에서 식별된 손상차손을 차감한 금액으로 측정하고 있습니다.

4) 대여금 및 수취채권

활성시장에서 가격이 공시되지 않으며, 지급금액이 확정되었거나 결정가능한 비파생금융자산은 원칙적으로 '대여금 및 수취채권'으로 분류하고 있습니다. 대여금 및 수취채권은 유효이자율법을 사용하여 계산된 상각후원가에서 손상차손누계액을 차감하여 측정하고 있습니다. 이자수익은 이자수익의 인식이 중요하지 않은 단기수취채권을 제외하고는 유효이자율법을 사용하여 인식하고 있습니다.

5) 금융자산의 손상

당기손익인식금융자산을 제외한 나머지 금융자산은 매 보고기간 말에 손상에 대한 징후를 평가합니다. 최초 인식 후에 하나 이상의 사건이 발생한 결과, 금융자산의 추정미래현금흐름에 영향을 미쳤다는 객관적인 증거가 있는 경우 당해 금융자산은 손상된 것으로 간주합니다.

상각후원가로 측정되는 금융자산의 경우, 당해 자산의 장부금액과 최초 유효이자율로 할인한 추정미래현금흐름의 현재가치와의 차이를 손상차손으로 인식하고 있습니다.

원가로 측정되는 금융자산의 경우에는 당해 자산의 장부금액과 유사한 금융자산의 현행 시장수익률로 할인한 추정미래현금흐름의 현재가치와의 차이를 손상차손으로 인식하고 있습니다. 이러한 손상차손은 후속 기간에 환입하지 않습니다.

매도가능금융자산이 손상되었다고 판단될 때, 과거에 기타포괄손익으로 인식한 누적평가손익은 당기손익으로 재분류하고 있습니다.

상각후원가로 측정하는 금융자산은 후속기간에 손상차손금액이 감소하고 그 감소가 손상을 인식한 후에 발생한 사건과 객관적으로 관련 있는 경우, 과거에 인식하였던 손상차손은 손상차손을 환입하는 시점의 금융자산의 장부금액이 손상차손을 인식하지 않았더라면 계상되었을 상각후원가를 초과하지 않는 범위내에서 환입하고 있습니다.

매도가능지분상품을 제외하고, 후속기간에 손상차손금액이 감소하고 그 감소가 손상을 인식한 후에 발생한 사건과 객관적으로 관련 있는 경우, 과거에 인식하였던 손상차손은 손상차손을 환입하는 시점의 금융자산의 장부금액이 손상차손을 인식하지 않았더라면 계상되었을 상각후원가를 초과하지 않는 범위내에서 환입하고 있습니다.

매도가능지분상품에 대해서는 과거에 당기손익으로 인식한 손상차손은 당기손익으로 환입하지 않습니다. 손상차손을 인식한 후의 공정가치의 증가분은 기타포괄손익으로 인식하고 있습니다. 매도가능채무상품에 대해서는 후속기간에 공정가치의 증가가 손상차손을 인식한 후에 발생한 사건과 객관적으로 관련 있는 경우 손상차손을 당기손익으로 환입하고 있습니다.

6) 금융자산의 제거

금융자산의 현금흐름에 대한 계약상 권리가 소멸하거나, 금융자산을 양도하고 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 다른 기업에게 이전할 때 금융자산을 제거하고 있습니다. 만약 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전하지도 않고 보유하지도 않으며, 양도한 금융자산을 계속하여 통제하고 있다면, 연결실체는 당해 금융자산에 대하여 지속적으로 관여하는 정도까지 계속하여 인식하고 있습니다. 만약 양도한 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 보유하고 있다면, 연결실체는 당해 금융자산을 계속 인식하고 수취한 대가는 담보 차입으로 인식하고 있습니다.

(2)금융부채

금융부채는 '당기손익인식금융부채' 또는 '기타부채'로 분류하고 있습니다.

1) 당기손익인식금융부채

금융부채는 단기매매항목이거나 당기손익인식금융부채로 지정할 경우 당기손익인식금융부채로 분류하고 있습니다.

다음의 경우 금융부채를 단기매매금융부채로 분류하고 있습니다.

- 주로 단기간 내에 재매입할 목적으로 취득한 경우
- 최초 인식시점에, 연결실체가 공동으로 관리하고 단기적 이익획득을 목적으로 최근 실제 운용하고 있는 특정 금융상품 포트폴리오의 일부인 경우
- 위험회피수단으로 지정되고 위험회피에 효과적인 파생상품이 아닌 파생상품

다음의 경우 단기매매항목이 아닌 금융부채는 최초 인식시점에 당기손익인식금융부채로 지정할 수 있습니다.

- 당기손익인식항목으로 지정함으로써, 지정하지 않았더라면 발생할 수 있는 측정이나

인식상의 불일치를 제거하거나 상당히 감소시킬 수 있는 경우

- 금융부채가 연결실체의 문서화된 위험관리나 투자전략에 따라 금융상품집합(금융자산, 금융부채 또는 금융자산과 금융부채의 조합으로 구성된 집합)의 일부를 구성하고, 공정가치 기준으로 관리하고 그 성과를 평가하며, 그 정보를 내부적으로 제공하는 경우
- 금융부채가 하나 이상의 내재파생상품을 포함하는 계약의 일부를 구성하고 기업회계 기준서 제1039호 '금융상품: 인식과 측정'에 따라 합성계약 전체(자산 또는 부채)를 당기손익인식부채로 지정할 수 있는 경우

당기손익인식금융부채는 공정가치로 측정하며 재측정으로 인해 발생하는 평가손익은 당기손익으로 인식하여 포괄손익계산서상 '기타차익 및 차손' 항목에 포함하고 있습니다.

2) 기타금융부채

기타금융부채는 최초 인식시 거래원가를 차감한 공정가치로 측정하고 있습니다.

기타금융부채는 유효이자율법을 사용하여 측정된 상각후원가로 후속측정되며, 이자비용은 유효이자율법을 사용하여 인식하고 있습니다.

유효이자율법은 금융부채의 상각후원가를 계산하고 관련 기간에 걸쳐 이자비용을 배분하는 방법입니다. 유효이자율은 금융부채의 기대존속기간이나 (적절하다면) 더 짧은 기간에 예상되는 미래현금지급액의 현재가치를 최초 인식시 순장부금액과 정확히 일치시키는 이자율입니다.

3) 금융부채의 제거

연결실체는 연결실체의 의무가 이행, 취소 또는 만료된 경우에만 금융부채를 제거합니다. 지급한 대가와 제거되는 금융부채의 장부금액과의 차이는 당기손익으로 인식하고 있습니다.

2. 금융상품 종류별 공정가치

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

구 분	당기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
금융자산				
현금및현금성자산	156,801	156,801	108,203	108,203
장단기금융상품	71,644	71,644	150,399	150,399
매도가능금융자산(주1)	627,722	627,722	646,556	646,556
파생금융상품	832	832	372	372
소계	856,999	856,999	905,530	905,530
금융부채				
차입금(주2)	144,639	146,449	213,293	215,506
사채(주2)	844,733	857,540	764,746	766,562
파생금융상품	91	91	579	579
소계	989,463	1,004,080	978,618	982,647

- (주1) 활성시장에서 공시되는 시장가격이 없는 지분상품 중 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없어 원가로 측정한 3,051백만원(전기말: 3,051백만원)은 포함되어 있지 않습니다.
- (주2) 당분기말 비유동 차입금 및 사채의 공정가치는 현금흐름을 회사의 신용등급(AA+)에 따른 회사채 수익률 등을 이용하여 산출하였습니다.
- (주3) 매출채권, 만기보유금융자산, 기타금융자산, 매입채무, 기타금융부채 등 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치인 금액은 공정가치 공시에서 제외하였습니다.

3. 공정가치 서열체계

1) 서열체계

공정가치로 측정되거나 공정가치가 공시되는 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 투입변수를 이용하여 산정한 공정가치. 단, 수준 1에 포함된 공시가격은 제외함(수준 2)
- 관측가능한 시장자료에 기초하지 않은, 자산이나 부채에 대한 투입변수(관측가능하지 않은 투입변수)를 이용하여 산정한 공정가치(수준 3)

공정가치로 측정되거나 공정가치가 공시되는 자산과 부채의 공정가치 서열체계 구분은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당분기말			
	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
반복적인 공정가치 측정치				
매도가능금융자산(주1)	412,835	-	214,887	627,722
파생상품자산	-	832	-	832
파생상품부채	-	91	-	91
투자부동산	-	-	208,492	208,492
구 분	전기말			
	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
반복적인 공정가치 측정치				
매도가능금융자산(주1)	438,743	-	207,813	646,556
파생상품자산	-	372	-	372
파생상품부채	-	579	-	579
투자부동산	-	-	211,247	211,247

(주1) 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없어 원가로 측정한 3,051백만원(전기말: 3,051백만원)은 포함되어 있지 않습니다.

(주2) 비반복적인 공정가치 측정치에 해당되는 자산·부채는 없습니다.

2) 반복적인 공정가치 측정치의 서열체계 수준 간 이동

연결회사는 공정가치 서열체계의 수준 간 이동을 발생시킨 사건이나 상황의 변동이 일어난 날짜에 인식합니다.

구 분	당분기	
	매도가능금융자산(수준3)	매각예정비유동자산(수준3)
기초금액	207,813	-
취득(주1)	7,074	-
처분	-	-
기타포괄손익인식액	-	-
손상	-	-
기말금액	214,887	-

구 분	전분기	
	매도가능금융자산(수준 3)	매각예정비유동자산(수준 3)
기초금액	228,593	6,196
취득	-	-
처분(주2)	-	(6,196)
기타포괄손익인식액	-	-
손상	-	-
기말금액	228,593	-

(주1) 연결회사는 당분기 중 롯데자산개발(주) 주식 7,074백만원을 취득하였습니다.

(주2) 연결회사는 매각예정비유동자산으로 분류된 (주)호텔롯데 주식을 전분기 중 처분함에 따라 처분이익 272백만원을 인식하였습니다.

4. 수준별공정가치 측정치

1)가치평가기법 및 투입변수

연결회사는 공정가치 서열체계에서 수준 3으로 분류되는 반복적인 공정가치측정치, 비반복적인 공정가치측정치, 공시되는 공정가치에 대해 다음의 가치평가기법과 투입 변수를 사용하고 있습니다.

구 분	당분기말				
	공정가치	수준	가치평가기법	수준3 투입변수	투입변수 범위 (가중평균)
매도가능금융자산	214,887	3	이항모형	할인율	6.97%
			DCF모형	가중평균할인율	7.71%~18.02%
			시장접근법	PER	13.11~19.38
				PBR	0.64~1.86
				PSR	1.74
				주가현금흐름배수	11.96
			상대가치평가모형	EV/Sales배수	0.67

2) 수준3으로 분류된 반복적인 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).

구 분	유리한 변동	불리한 변동
매도가능금융자산(주1)	17,529	(13,500)
합 계	17,529	(13,500)

(주1) 지분증권은 주요 관측불가능한 투입변수인 할인율을 1% 증가 또는 감소시킴으로써 공정가치 변동을 산출하였습니다.

5. 범주별 금융상품 :

(1) 당분기말 및 전기말 현재 범주별 금융자산의 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

- 당분기말

구 분	당분기말				
	대여금 및 수취채권	매도가능 금융자산	만기보유 금융자산	위험회피지정 파생상품	합계
현금및현금성자산	156,801	-	-	-	156,801
장단기금융상품	71,644	-	-	-	71,644
매출채권및기타채권	259,219	-	-	-	259,219
매도가능금융자산	-	630,773	-	-	630,773
만기보유금융자산	-	-	1,588	-	1,588
기타금융자산	35,252	-	-	832	36,084
합 계	522,916	630,773	1,588	832	1,156,109

- 전기말

구 분	전기말				
	대여금 및 수취채권	매도가능 금융자산	만기보유 금융자산	위험회피지정 파생상품	합계
현금및현금성자산	108,203	-	-	-	108,203
장단기금융상품	150,399	-	-	-	150,399
매출채권및기타채권	245,109	-	-	-	245,109
매도가능금융자산	-	649,608	-	-	649,608

만기보유금융자산	-	-	1,665	-	1,665
기타금융자산	32,362	-	-	372	32,734
합 계	536,073	649,608	1,665	372	1,187,718

(2) 당분기말 및 전기말 현재 범주별 금융부채의 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

- 당분기말

구 분	당분기말		
	상각후원가 측정금융부채	위험회피지정 파생상품	합계
매입채무및기타채무	303,747	-	303,747
차입금	144,639	-	144,639
사 채	844,733	-	844,733
기타금융부채	28,873	91	28,964
합 계	1,321,992	91	1,322,083

- 전기말

구 분	전기말		
	상각후원가 측정금융부채	위험회피지정 파생상품	합계
매입채무및기타채무	345,608	-	345,608
차입금	213,293	-	213,293
사 채	764,746	-	764,746
기타금융부채	29,205	579	29,784
합 계	1,352,852	579	1,353,431

(3) 당분기 및 전분기 중 연결회사의 금융자산과 금융부채의 범주별 순손익은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당분기	전분기
대여금 및 수취채권		
외환환산손익	114	(29)
대손상각비 및 기타의 대손상각비	(958)	(886)
이자수익	1,083	1,023
위험회피목적 파생상품		
파생상품평가손익	676	308
파생상품평가손익(기타포괄손익)	272	(788)
만기보유금융자산		

이자수익	3	33
매도가능금융자산		
배당금수익	3,483	2,681
매도가능금융자산평가손익(기타포괄손익)	(25,908)	(80,754)
매각예정비유동자산		
매각예정비유동자산처분이익	-	272
상각후원가로 측정하는 금융부채		
외화환산손익	(636)	(323)
이자비용	(6,376)	(5,797)

■ 채무증권 발행실적 등

가. 채무증권 발행실적

(기준일 : 2015년 03월 31일)

(단위 : 백만원, %)

발행회사	증권종류	발행방법	발행일자	권면 총액	이자율	평가등급 (평가기관)	만기일	상환 여부	주관회사
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.01.02	8,000	2.88%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.01.03	상환	KTBT투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.01.02	1,500	3.20%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.01.04	상환	외환은행
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.01.02	40,000	2.90%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.01.11	상환	KTBT투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.01.02	4,500	2.90%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.01.08	상환	KTBT투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.01.03	7,000	2.95%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.01.04	상환	외환은행
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.01.04	1,500	2.89%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.01.09	상환	HMC투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.01.04	9,400	2.88%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.01.21	상환	SK증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.01.07	1,000	2.90%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.01.15	상환	KTBT투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.01.08	8,500	2.88%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.01.15	상환	KTBT투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.01.10	5,500	2.88%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.01.15	상환	SK증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.01.11	5,000	2.88%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.01.14	상환	KTBT투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.01.11	30,000	2.88%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.01.31	상환	KTBT투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.01.11	10,000	3.59%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.04.11	상환	신한은행
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.01.11	10,000	3.59%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.04.11	상환	신한은행

롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.01.14	8,000	2.88%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.01.31	상환	KTBT투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.01.15	8,000	2.87%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.01.18	상환	KTBT투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.01.15	15,000	2.87%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.01.22	상환	KTBT투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.01.18	10,000	2.87%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.01.21	상환	KTBT투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.01.21	10,500	2.87%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.01.24	상환	KTBT투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.01.21	8,200	2.87%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.01.24	상환	SK증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.01.21	10,000	2.87%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.01.28	상환	SK증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.01.22	10,300	2.87%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.01.29	상환	KTBT투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.01.24	22,000	2.86%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.01.28	상환	KTBT투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.01.24	10,700	2.86%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.01.30	상환	SK증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.01.25	2,000	2.86%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.01.28	상환	SK증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.01.28	30,000	2.86%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.02.01	상환	SK증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.01.28	14,800	2.86%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.02.14	상환	KTBT투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.01.29	9,500	2.86%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.01.30	상환	SK증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.01.29	11,800	2.86%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.01.31	상환	SK증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.01.30	11,900	2.85%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.01.31	상환	KTBT투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.01.31	15,000	2.86%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.02.04	상환	KTBT투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.02.01	35,000	2.85%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.02.08	상환	SK증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.02.04	9,000	2.85%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.02.08	상환	KTBT투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.02.08	50,000	2.80%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.02.28	상환	외환은행
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.02.12	3,500	2.83%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.02.20	상환	KTBT투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.02.13	2,000	2.80%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.02.15	상환	SK증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.02.14	11,500	2.80%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.02.22	상환	SK증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.02.15	16,000	2.80%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.02.27	상환	SK증권

롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.02.18	2,000	2.80%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.02.19	상환	SK증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.02.19	4,500	2.85%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.02.20	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.02.19	1,000	2.85%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.02.20	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.02.20	2,000	2.80%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.02.21	상환	SK증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.02.20	3,000	2.80%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.02.28	상환	SK증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.02.21	3,500	2.80%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.02.22	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.02.21	8,600	2.80%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.02.27	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.02.21	2,700	2.80%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.04.22	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.02.22	17,000	2.80%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.02.25	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.02.22	16,000	2.80%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.02.28	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.02.25	18,500	2.80%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.02.26	상환	SK증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.02.26	16,500	2.80%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.02.27	상환	SK증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.02.27	30,000	2.80%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.03.04	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.02.27	6,200	2.80%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.02.28	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.02.28	28,000	2.81%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.03.04	상환	SK증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.02.28	10,000	2.80%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.03.13	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.02.28	6,000	2.80%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.03.13	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.03.04	15,000	2.79%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.03.05	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.03.04	40,000	2.80%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.03.28	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.03.04	10,000	2.81%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.03.28	상환	메리츠종합금융증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.03.05	6,000	2.80%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.03.06	상환	메리츠종합금융증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.03.08	2,500	2.82%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.03.13	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.03.11	4,000	2.80%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.03.18	상환	SK증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.03.13	16,600	2.80%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.03.20	상환	신영증권

롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.03.15	8,000	2.79%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.03.18	상환	메리츠종합금융증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.03.15	1,500	2.80%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.03.22	상환	KTBT투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.03.18	9,000	2.79%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.03.20	상환	메리츠종합금융증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.03.18	5,200	2.80%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.03.22	상환	KTBT투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.03.20	4,000	2.79%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.03.22	상환	메리츠종합금융증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.03.20	10,000	2.78%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.03.26	상환	SK증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.03.20	6,300	2.78%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.03.26	상환	SK증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.03.21	2,800	2.80%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.04.22	상환	KTBT투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.03.21	5,700	2.78%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.03.29	상환	KTBT투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.03.22	20,000	2.79%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.03.25	상환	KTBT투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.03.22	11,800	2.79%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.03.28	상환	신영증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.03.25	26,000	2.79%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.03.27	상환	메리츠종합금융증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.03.26	8,200	2.79%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.04.08	상환	신영증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.03.26	2,400	2.78%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.03.29	상환	신영증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.03.27	21,000	2.79%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.03.29	상환	메리츠종합금융증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.03.28	13,000	2.79%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.03.29	상환	메리츠종합금융증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.03.28	20,000	2.79%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.04.01	상환	메리츠종합금융증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.03.28	12,500	2.79%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.03.29	상환	KTBT투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.03.29	20,000	2.80%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.04.01	상환	메리츠종합금융증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.04.01	33,000	2.82%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.04.02	상환	메리츠종합금융증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.04.01	10,000	2.82%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.04.02	상환	메리츠종합금융증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.04.02	10,000	2.80%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.04.29	상환	메리츠종합금융증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.04.02	10,000	2.80%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.04.29	상환	메리츠종합금융증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.04.02	5,000	2.79%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.04.03	상환	메리츠종합금융증권

롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.04.02	16,300	2.79%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.04.12	상환	KTBT투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.04.08	9,500	2.78%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.04.29	상환	신영증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.04.09	3,000	2.78%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.04.10	상환	SK증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.04.10	2,000	2.81%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.04.11	상환	메리츠종합금융증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.04.10	6,000	2.79%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.04.17	상환	신영증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.04.11	2,000	2.82%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.04.15	상환	메리츠종합금융증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.04.11	10,000	3.59%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.07.11	상환	신한은행
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.04.11	10,000	3.59%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.07.11	상환	신한은행
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.04.12	5,000	2.80%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.04.19	상환	KTBT투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.04.12	11,000	2.80%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.04.19	상환	KTBT투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.04.15	15,000	2.82%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.04.22	상환	메리츠종합금융증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.04.15	1,500	2.82%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.04.19	상환	신영증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.04.16	1,000	2.81%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.04.17	상환	KTBT투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.04.17	6,500	2.82%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.04.22	상환	메리츠종합금융증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.04.17	5,000	2.82%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.04.24	상환	SK증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.04.19	10,000	2.83%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.04.26	상환	신영증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.04.19	7,500	2.83%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.04.26	상환	신영증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.04.22	13,000	2.86%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.04.29	상환	메리츠종합금융증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.04.22	10,000	2.86%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.04.29	상환	메리츠종합금융증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.04.22	12,600	2.86%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.05.21	상환	KTBT투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.04.22	5,300	2.86%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.04.29	상환	KTBT투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.04.24	6,000	2.90%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.04.25	상환	메리츠종합금융증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.04.24	5,000	2.91%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.05.08	상환	KTBT투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.04.25	10,000	2.91%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.04.26	상환	KTBT투자증권

롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.04.25	1,000	2.91%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.05.08	상환	신영증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.04.26	10,000	3.00%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.04.30	상환	외환은행
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.04.26	3,000	3.00%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.04.30	상환	외환은행
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.04.26	10,000	3.00%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.04.30	상환	외환은행
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.04.26	10,000	3.00%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.04.30	상환	외환은행
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.04.26	6,000	3.00%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.04.30	상환	외환은행
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.04.29	30,000	3.00%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.04.30	상환	SK증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.04.29	10,000	3.01%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.05.06	상환	메리츠종합금융증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.04.29	6,400	3.00%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.05.15	상환	KTBT투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.04.29	5,500	3.00%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.04.30	상환	KTBT투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.04.30	20,000	3.00%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.05.02	상환	SK증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.05.02	10,000	2.94%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.05.03	상환	SK증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.05.02	7,500	2.94%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.05.03	상환	SK증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.05.02	11,000	2.97%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.05.15	상환	신영증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.05.03	10,000	2.96%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.05.29	상환	SK증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.05.03	7,500	2.97%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.05.08	상환	SK증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.05.03	10,000	2.93%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.05.13	상환	메리츠종합금융증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.05.03	5,000	2.99%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.05.16	상환	KTBT투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.05.08	8,300	2.90%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.05.16	상환	KTBT투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.05.10	1,000	2.70%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.05.13	상환	메리츠종합금융증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.05.10	8,000	2.70%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.05.20	상환	신영증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.05.13	10,500	2.68%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.05.15	상환	KTBT투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.05.15	10,000	2.68%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.05.16	상환	메리츠종합금융증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.05.15	15,500	2.68%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.05.16	상환	메리츠종합금융증권

롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.05.15	10,000	2.69%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.05.31	상환	신영증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.05.15	6,300	2.69%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.05.31	상환	신영증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.05.16	10,000	2.68%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.05.20	상환	메리츠종합금융증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.05.16	13,000	2.68%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.05.20	상환	메리츠종합금융증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.05.16	14,000	2.68%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.05.23	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.05.20	10,000	2.68%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.05.27	상환	메리츠종합금융증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.05.20	12,500	2.68%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.05.21	상환	메리츠종합금융증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.05.20	8,000	2.68%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.05.31	상환	신영증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.05.21	9,000	2.68%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.05.22	상환	메리츠종합금융증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.05.21	4,700	2.68%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.05.28	상환	신영증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.05.21	13,900	2.68%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.06.21	상환	신영증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.05.21	10,000	2.68%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.06.21	상환	신영증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.05.22	12,000	2.68%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.05.31	상환	메리츠종합금융증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.05.23	11,500	2.65%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.05.31	상환	SK증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.05.23	12,000	2.65%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.05.30	상환	SK증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.05.24	13,000	2.65%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.05.31	상환	메리츠종합금융증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.05.27	2,500	2.66%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.05.28	상환	메리츠종합금융증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.05.27	4,400	2.66%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.05.30	상환	신영증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.05.28	4,600	2.66%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.05.31	상환	SK증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.05.29	5,000	2.66%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.05.30	상환	메리츠종합금융증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.05.30	4,500	2.68%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.05.31	상환	메리츠종합금융증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.05.30	4,500	2.70%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.05.31	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.05.30	11,500	2.71%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.06.10	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.05.31	11,500	2.68%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.06.03	상환	메리츠종합금융증권

롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.06.03	3,500	2.67%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.06.04	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.06.03	4,000	2.67%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.06.10	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.06.04	10,000	2.67%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.06.27	상환	메리츠종합금융증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.06.04	11,500	2.67%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.06.05	상환	메리츠종합금융증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.06.05	5,000	2.67%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.06.11	상환	메리츠종합금융증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.06.07	1,700	2.68%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.06.24	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.06.10	13,200	2.68%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.06.17	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.06.10	10,000	2.68%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.06.17	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.06.11	3,500	2.67%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.06.14	상환	메리츠종합금융증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.06.14	4,000	2.63%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.06.17	상환	SK증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.06.17	3,500	2.64%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.06.28	상환	SK증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.06.17	13,700	2.66%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.06.24	상환	신영증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.06.17	10,000	2.66%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.06.24	상환	신영증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.06.18	7,000	2.64%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.06.19	상환	SK증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.06.19	6,500	2.64%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.06.20	상환	SK증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.06.20	1,500	2.64%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.06.28	상환	SK증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.06.21	3,000	2.66%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.06.28	상환	SK증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.06.21	3,100	2.68%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.06.28	상환	신영증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.06.21	10,000	2.71%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.07.22	상환	SK증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.06.21	10,000	2.71%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.07.22	상환	SK증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.06.21	10,000	2.71%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.07.22	상환	SK증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.06.21	10,000	2.71%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.07.22	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.06.21	3,000	2.71%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.07.22	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.06.24	8,000	2.66%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.06.28	상환	SK증권

롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.06.24	12,000	2.68%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.06.28	상환	신영증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.06.24	10,000	2.68%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.06.28	상환	신영증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.06.24	7,400	2.71%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.07.08	상환	SK증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.06.25	4,000	2.66%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2013.06.28	상환	SK증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.06.27	7,000	2.66%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2013.06.28	상환	SK증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.06.28	8,000	2.66%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2013.07.01	상환	SK증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.07.01	3,000	2.65%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2013.07.02	상환	SK증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.07.01	1,000	2.65%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2013.07.02	상환	SK증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.07.08	6,500	2.61%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2013.07.15	상환	KTBT투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.07.09	2,000	2.60%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2013.07.10	상환	SK증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.07.10	6,300	2.60%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2013.07.17	상환	신영증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.07.11	10,000	3.59%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2013.10.11	상환	신한은행
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.07.11	10,000	3.59%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2013.10.11	상환	신한은행
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.07.15	6,500	2.59%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2013.07.30	상환	KTBT투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.07.17	5,500	2.57%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2013.07.31	상환	동부증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.07.19	2,200	2.57%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2013.07.31	상환	신영증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.07.22	10,000	2.57%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2013.08.21	상환	SK증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.07.22	10,000	2.57%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2013.08.21	상환	SK증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.07.22	10,000	2.57%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2013.08.21	상환	KTBT투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.07.22	3,500	2.57%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2013.08.21	상환	KTBT투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.07.22	10,000	2.57%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2013.08.21	상환	동부증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.07.22	10,000	2.57%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2013.08.21	상환	동부증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.07.22	10,000	2.57%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2013.08.21	상환	신한은행
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.07.22	8,500	2.55%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2013.07.31	상환	SK증권

롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.07.24	2,700	2.54%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2013.07.31	상환	동부증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.07.26	5,000	2.53%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2013.07.31	상환	SK증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.07.29	1,500	2.59%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2013.08.05	상환	동부증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.07.30	2,900	2.55%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2013.07.31	상환	동부증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.07.30	3,200	2.65%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2013.08.05	상환	동부증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.08.05	2,500	2.59%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2013.08.12	상환	SK증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.08.06	1,000	2.62%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2013.08.30	상환	신영증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.08.07	4,200	2.58%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2013.08.19	상환	동부증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.08.09	2,500	2.59%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2013.08.22	상환	신영증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.08.12	6,600	2.60%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2013.08.19	상환	동부증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.08.13	1,000	2.61%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2013.08.30	상환	신영증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.08.19	11,100	2.62%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2013.08.30	상환	SK증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.08.21	10,000	2.65%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2013.10.21	상환	SK증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.08.21	10,000	2.65%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2013.10.21	상환	SK증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.08.21	10,000	2.65%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2013.10.21	상환	신영증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.08.21	10,000	2.65%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2013.10.21	상환	신한은행
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.08.21	10,000	2.65%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2013.10.21	상환	신한은행
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.08.21	10,000	2.65%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2013.10.21	상환	신한은행
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.08.21	10,000	2.65%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2013.10.21	상환	신한은행
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.08.21	10,000	2.65%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2013.10.21	상환	동부증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.08.21	10,000	2.65%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2013.10.21	상환	동부증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.08.21	3,500	2.65%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2013.10.21	상환	동부증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.08.21	7,500	2.59%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2013.08.30	상환	동부증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.08.22	6,700	2.59%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2013.08.30	상환	신영증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.09.03	1,500	2.64%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2013.09.27	상환	신영증권

롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.09.06	3,300	2.66%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2013.09.23	상환	동부증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.09.10	6,400	2.67%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2013.09.27	상환	KTBT투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.09.17	10,000	2.66%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2013.10.16	상환	동부증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.09.17	6,500	2.66%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2013.10.16	상환	동부증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.09.17	2,500	2.62%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2013.09.30	상환	동부증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.09.23	14,300	2.62%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2013.09.30	상환	동부증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.09.24	7,500	2.59%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2013.09.25	상환	SK증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.09.24	1,000	2.59%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2013.09.30	상환	신영증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.10.11	10,000	3.59%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2014.01.13	상환	신한은행
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.10.11	10,000	3.59%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2014.01.13	상환	신한은행
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.10.16	10,000	2.63%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2013.10.21	상환	동부증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.10.21	10,000	2.67%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2013.11.27	상환	SK증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.10.21	10,000	2.67%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2013.11.27	상환	SK증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.10.21	10,000	2.66%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2013.11.08	상환	SK증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.10.21	10,000	2.66%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2013.11.08	상환	SK증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.10.21	3,500	2.66%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2013.11.08	상환	SK증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.10.21	10,000	2.67%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2013.11.27	상환	KT보증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.10.21	10,000	2.67%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2013.11.27	상환	KT보증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.10.21	10,000	2.67%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2013.11.27	상환	KT보증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.10.21	6,500	2.63%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2013.10.31	상환	KT보증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.10.21	10,000	2.67%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2013.11.27	상환	신영증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.10.21	10,000	2.67%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2013.11.27	상환	신영증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.10.21	10,000	2.67%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2013.11.27	상환	신영증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.10.22	1,000	2.63%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2013.10.28	상환	신영증권

롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.10.28	6,600	2.67%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2013.10.31	상환	SK증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.10.29	10,000	2.67%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2013.10.31	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.10.29	10,000	2.67%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2013.10.31	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.10.29	18,500	2.67%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2013.10.31	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.10.29	2,500	2.98%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2013.10.30	상환	외환은행
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.10.29	1,200	2.67%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2013.10.31	상환	KTB증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.10.30	3,500	2.68%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2013.10.31	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.10.31	7,000	2.68%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2013.11.01	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.11.01	11,000	2.65%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2013.11.04	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.11.04	2,000	2.65%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2013.11.05	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.11.08	15,000	2.64%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2013.11.15	상환	하나대투증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.11.11	1,500	2.64%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2013.11.29	상환	신영증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.11.12	1,000	2.66%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2013.11.13	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.11.14	2,000	2.64%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2013.11.21	상환	KTB증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.11.15	15,000	2.64%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2013.11.29	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.11.15	15,000	2.64%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2013.11.22	상환	하나대투증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.11.21	5,000	2.63%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2013.11.27	상환	KTB증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.11.21	9,500	2.63%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2013.11.29	상환	KTB증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.11.22	10,000	2.61%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2013.11.25	상환	SK증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.11.22	15,000	2.64%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2013.11.27	상환	하나대투증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.11.22	3,000	2.61%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2013.11.28	상환	SK증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.11.25	14,500	2.60%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2013.11.27	상환	SK증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.11.25	3,200	2.60%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2013.11.29	상환	KTB증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.11.27	4,200	2.60%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2013.11.28	상환	SK증권

롯데칠성음료	회사채	공모	2013.11.27	100,000	3.17%	AA+(한국신용평가) AA+(한국기업평가)	2016.11.27	미상환	KB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.11.28	1,000	2.94%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2013.11.29	상환	외환은행
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.11.29	11,000	2.60%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2013.12.02	상환	SK증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.12.02	16,000	2.59%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2013.12.03	상환	SK증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.12.03	5,000	2.59%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2013.12.06	상환	SK증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.12.09	4,600	2.60%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2013.12.10	상환	SK증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.12.10	5,300	2.61%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2013.12.11	상환	SK증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.12.11	6,000	2.61%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2013.12.13	상환	SK증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.12.13	6,500	2.60%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2013.12.16	상환	SK증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.12.16	10,000	2.69%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2013.12.31	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.12.16	5,000	2.69%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2013.12.31	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.12.16	1,500	2.69%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2013.12.31	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.12.23	14,000	2.87%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2013.12.31	상환	신영증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.12.23	6,000	2.87%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2013.12.30	상환	신영증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.12.24	10,000	2.87%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2013.12.31	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.12.24	10,000	2.87%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2013.12.31	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.12.26	10,000	3.11%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2014.01.02	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.12.26	10,000	3.11%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2014.01.02	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.12.26	6,000	3.11%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2014.01.02	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2013.12.27	4,000	2.89%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2013.12.31	상환	KTB증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.01.02	23,000	2.72%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2014.01.03	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.01.03	22,000	2.70%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2014.01.06	상환	SK증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.01.06	20,000	2.65%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2014.01.07	상환	SK증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.01.07	18,500	2.61%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2014.01.08	상환	KTB투자증권

롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.01.08	23,500	2.60%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2014.01.09	상환	SK증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.01.09	28,000	2.58%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2014.01.10	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.01.10	26,000	2.58%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2014.01.13	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.01.13	26,000	2.60%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2014.01.14	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.01.13	10,000	3.59%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2014.04.11	상환	신한은행
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.01.13	10,000	3.59%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2014.04.11	상환	신한은행
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.01.14	27,000	2.63%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2014.01.21	상환	SK증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.01.15	11,000	2.63%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2014.01.23	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.01.16	2,000	2.61%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2014.01.20	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.01.21	23,000	2.59%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2014.01.23	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.01.23	48,500	2.60%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2014.01.24	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.01.24	35,000	2.70%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2014.02.03	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.01.24	28,000	2.61%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2014.01.27	상환	SK증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.01.27	27,000	2.74%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2014.02.03	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.01.28	52,000	2.74%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2014.02.03	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.01.28	1,500	2.65%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2014.01.29	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.02.03	100,000	2.65%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2014.02.04	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.02.04	90,000	2.64%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2014.02.24	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.02.14	8,500	2.55%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2014.02.20	상환	SK증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.02.17	4,500	2.54%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2014.02.20	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.02.18	4,500	2.53%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2014.02.20	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.02.20	12,000	2.55%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2014.02.24	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.02.21	25,500	2.55%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2014.02.24	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.02.24	39,000	2.59%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2014.02.28	상환	KTB투자증권

롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.02.24	50,000	2.75%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2014.05.30	상환	KTBT투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.02.24	20,000	2.79%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2014.07.31	상환	KTBT투자증권
롯데칠성음료	회사채	사모	2014.02.24	32,190	2.32%	해당없음	2017.02.24	미상환	BTMU (Bank of Tokyo-Mitsubishi UFJ)
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.02.25	2,500	2.57%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2014.02.27	상환	KTBT투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.02.28	20,000	2.57%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2014.03.03	상환	KTBT투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.03.03	4,000	2.58%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2014.03.04	상환	KTBT투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.03.03	6,000	2.58%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2014.03.04	상환	SK증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.03.03	4,000	2.93%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2014.03.04	상환	외환은행
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.03.04	9,000	2.61%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2014.03.05	상환	KTBT투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.03.05	7,000	2.61%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2014.03.06	상환	KTBT투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.03.17	5,500	2.56%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2014.03.20	상환	KTBT투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.03.24	10,500	2.50%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2014.03.25	상환	KTBT투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.03.25	10,500	2.51%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2014.03.27	상환	KTBT투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.03.27	9,500	2.53%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2014.03.31	상환	KTBT투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.04.11	10,000	3.59%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2014.07.11	상환	신한은행
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.04.11	10,000	3.59%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2014.07.11	상환	신한은행
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.04.15	5,000	2.61%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2014.04.21	상환	KTBT투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.04.16	1,500	2.59%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2014.04.17	상환	KTBT투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.04.24	6,500	2.72%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2014.04.25	상환	SK증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.04.25	13,000	2.73%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2014.04.30	상환	KTBT투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.04.28	2,000	2.74%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2014.04.30	상환	KTBT투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.04.28	20,000	2.74%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2014.04.30	상환	KTBT투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.04.28	10,000	2.74%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2014.04.30	상환	KTBT투자증권

롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.04.28	10,000	2.74%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2014.04.30	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.04.28	3,000	2.74%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2014.04.30	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.04.30	10,000	2.74%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2014.05.02	상환	SK증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.04.30	7,000	2.74%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2014.05.02	상환	SK증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.05.12	9,000	2.66%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2014.05.21	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.05.21	10,000	2.61%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2014.05.27	상환	신영증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.05.21	8,500	2.61%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2014.05.27	상환	신영증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.05.22	4,000	2.60%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2014.05.23	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.05.22	5,500	2.62%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2014.05.27	상환	신영증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.05.23	15,000	2.63%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2014.05.26	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.05.26	11,000	2.63%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2014.05.30	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.05.26	1,500	2.63%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2014.05.30	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.05.27	10,000	2.63%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2014.05.30	상환	신영증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.05.27	10,000	2.63%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2014.05.30	상환	신영증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.05.27	3,000	2.62%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2014.05.30	상환	신영증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.05.30	46,000	2.56%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2014.06.02	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.06.02	24,000	2.56%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2014.06.03	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.06.03	15,500	2.56%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2014.06.05	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.06.05	14,500	2.56%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2014.06.09	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.06.09	17,000	2.57%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2014.06.10	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.06.10	11,500	2.59%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2014.06.11	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.06.11	13,000	2.57%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2014.06.12	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.06.12	13,000	2.55%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2014.06.13	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.06.13	12,500	2.56%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2014.06.16	상환	KTB투자증권

롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.06.16	25,000	2.57%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2014.06.17	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.06.17	25,000	2.62%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2014.06.30	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.06.24	8,000	2.63%	A1(한국기업평가) A1(NICE신용평가)	2014.06.30	상환	SK증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.06.30	22,000	2.64%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.07.01	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.07.01	7,500	2.64%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.07.02	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.07.02	4,000	2.58%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.07.03	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.07.03	6,000	2.57%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.07.07	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.07.07	30,000	2.70%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.09.01	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.07.09	2,500	2.58%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.07.10	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.07.11	10,000	3.59%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.10.13	상환	신한은행
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.07.11	10,000	3.59%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.10.13	상환	신한은행
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.07.14	4,500	2.58%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.07.15	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.07.15	24,000	2.59%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.07.22	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.07.18	1,500	2.57%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.07.21	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.07.21	8,000	2.58%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.07.22	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.07.22	40,000	2.59%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.07.28	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.07.28	41,000	2.61%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.07.30	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.07.28	10,000	2.62%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.08.04	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.07.28	10,000	2.62%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.08.04	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.07.28	10,000	2.62%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.08.04	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.07.28	8,000	2.62%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.08.04	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.07.28	10,000	2.61%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.07.31	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.07.28	10,000	2.61%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.07.31	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.07.28	10,000	2.61%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.07.31	상환	KTB투자증권

롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.07.28	6,500	2.61%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.07.31	상환	KTBT투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.07.29	2,000	2.60%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.07.30	상환	KTBT투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.07.29	2,000	2.62%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.07.31	상환	KTBT투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.07.30	47,500	2.60%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.07.31	상환	KTBT투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.07.31	38,500	2.60%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.08.01	상환	KTBT투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.07.31	10,000	2.62%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.08.05	상환	신영증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.07.31	5,000	2.62%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.08.05	상환	신영증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.08.01	37,500	2.58%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.08.04	상환	SK증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.08.04	15,500	2.57%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.08.05	상환	KTBT투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.08.04	8,000	2.58%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.08.11	상환	KTBT투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.08.05	14,000	2.58%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.08.08	상환	KTBT투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.08.05	10,000	2.59%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.08.11	상환	신영증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.08.05	5,000	2.59%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.08.11	상환	신영증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.08.08	27,500	2.56%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.08.11	상환	KTBT투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.08.08	4,500	2.57%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.08.21	상환	KTBT투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.08.11	21,000	2.56%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.08.29	상환	KTBT투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.08.11	10,000	2.57%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.08.21	상환	신영증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.08.11	10,000	2.57%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.08.21	상환	신영증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.08.11	7,500	2.57%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.08.21	상환	신영증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.08.13	3,000	2.51%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.08.22	상환	KTBT투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.08.14	2,500	2.30%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.08.18	상환	KTBT투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.08.18	16,500	2.30%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.08.19	상환	KTBT투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.08.18	1,000	2.31%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.08.22	상환	KTBT투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.08.19	13,500	2.30%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.08.20	상환	SK증권

롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.08.20	7,500	2.29%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.08.21	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.08.21	4,500	2.29%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.08.22	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.08.21	10,000	2.30%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.08.29	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.08.21	10,000	2.30%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.08.29	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.08.21	10,000	2.30%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.08.29	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.08.21	10,000	2.30%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.08.29	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.08.21	5,000	2.30%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.08.29	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.08.22	13,000	2.32%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.08.25	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.08.22	10,000	2.31%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.09.02	상환	신영증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.08.25	19,000	2.31%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.08.27	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.08.27	9,500	2.28%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.08.28	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.08.28	6,500	2.28%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.08.29	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.08.29	25,500	2.28%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.09.01	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.08.29	10,000	2.28%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.09.02	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.09.01	44,500	2.31%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.09.02	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.09.02	31,500	2.31%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.09.03	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.09.02	2,000	2.34%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.09.11	상환	신영증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.09.03	8,000	2.31%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.09.04	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.09.03	20,000	2.34%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.09.11	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.09.04	10,000	2.34%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.09.05	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.09.05	17,500	2.41%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.09.11	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.09.05	5,500	2.41%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.09.11	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.09.11	9,000	2.30%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.09.12	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.09.11	10,000	2.33%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.09.22	상환	KTB투자증권

롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.09.11	5,000	2.33%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.09.22	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.09.12	5,500	2.30%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.09.15	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.09.15	20,000	2.33%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.09.30	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.09.18	1,000	2.30%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.09.19	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.09.19	3,000	2.30%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.09.22	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.09.22	10,000	2.30%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.09.30	상환	신영증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.09.22	10,000	2.30%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.09.30	상환	신영증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.09.22	10,000	2.30%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.09.30	상환	신영증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.09.22	1,500	2.30%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.09.30	상환	신영증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.09.23	3,000	2.30%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.09.24	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.09.24	22,000	2.31%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.09.25	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.09.24	6,000	2.31%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.09.29	상환	신영증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.09.25	27,000	2.32%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.09.29	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.09.29	33,000	2.31%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.09.30	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.09.29	5,000	2.34%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.10.06	상환	신영증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.09.30	24,500	2.34%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.10.01	상환	SK증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.10.01	14,000	2.31%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.10.02	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.10.02	11,000	2.30%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.10.06	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.10.06	9,500	2.29%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.10.07	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.10.07	7,000	2.29%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.10.08	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.10.08	15,500	2.27%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.10.10	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.10.10	27,500	2.29%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.10.13	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.10.11	20,000	3.59%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2015.01.12	상환	신한은행
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.10.13	24,000	2.29%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.10.14	상환	KTB투자증권

롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.10.14	23,000	2.29%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.10.15	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.10.15	35,000	2.05%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.10.31	상환	SK증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.10.17	1,000	2.05%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.10.20	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.10.21	3,000	2.06%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.10.28	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.10.22	1,500	2.10%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.10.28	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.10.23	6,500	2.07%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.10.24	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.10.23	4,500	2.09%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.10.31	상환	SK증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.10.24	19,000	2.06%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.10.27	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.10.27	8,500	2.06%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.10.28	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.10.27	26,500	2.07%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.10.31	상환	신영증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.10.28	11,000	2.07%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.10.29	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.10.28	75,000	2.11%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.11.07	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.10.29	15,000	2.07%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.10.30	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.10.30	12,000	2.07%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.10.31	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.10.31	7,500	2.07%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.11.03	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.11.03	12,000	2.05%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.11.04	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.11.04	7,500	1.98%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.11.05	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.11.05	6,500	1.97%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.11.06	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.11.06	5,000	1.98%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.11.07	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.11.07	13,000	2.07%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.11.10	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	회사채	공모	2014.11.07	130,000	2.165%	AA+(NICE신용평가) AA+(한국기업평가)	2017.11.07	미상환	대우증권 신한금융투자
롯데칠성음료	회사채	공모	2014.11.07	120,000	2.399%	AA+(NICE신용평가) AA+(한국기업평가)	2019.11.07	미상환	대우증권 신한금융투자
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.11.10	10,500	2.08%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.11.11	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.11.11	14,500	2.06%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.11.12	상환	KTB투자증권

롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.11.12	15,000	2.05%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.11.13	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.11.13	17,000	2.05%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.11.14	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.11.14	22,500	2.05%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.11.17	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.11.17	20,000	2.08%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.11.28	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.11.17	13,000	2.06%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.11.18	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.11.18	20,000	2.06%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.11.20	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.11.20	6,000	2.05%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.11.21	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.11.21	10,500	2.06%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.11.24	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.11.24	24,500	2.06%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.11.25	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.11.25	25,000	2.06%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.11.26	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.11.25	3,000	2.07%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.11.27	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.11.26	24,000	2.07%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.11.27	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.11.27	17,500	2.07%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.11.28	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.11.27	10,500	2.07%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.11.28	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.11.28	22,500	2.06%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.12.01	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.12.01	22,000	2.07%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.12.02	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.12.01	10,000	2.07%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.12.02	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.12.02	24,000	2.07%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.12.03	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.12.03	23,000	2.07%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.12.05	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.12.05	29,000	2.02%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.12.08	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.12.08	27,500	2.03%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.12.09	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.12.09	36,000	2.10%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.12.11	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.12.11	33,000	2.07%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.12.12	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.12.12	32,500	2.12%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.12.15	상환	KTB투자증권

롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.12.15	40,000	2.13%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.12.16	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.12.16	40,000	2.32%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2015.01.02	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.12.19	1,000	2.09%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.12.22	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.12.22	40,000	2.23%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.12.31	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.12.23	9,000	2.19%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.12.26	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.12.24	13,000	2.19%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.12.29	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.12.29	9,000	2.15%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.12.31	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.12.29	20,000	2.70%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2015.01.02	상환	외환은행
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.12.30	16,000	2.16%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2014.12.31	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.12.31	10,000	2.19%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2015.01.02	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2014.12.31	2,000	2.60%	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2015.01.02	상환	외환은행
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2015.01.02	60,000	2.2	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2015.01.05	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2015.01.05	53,000	2.13	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2015.01.06	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2015.01.06	54,000	2.05	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2015.01.08	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2015.01.08	55,500	2.03	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2015.01.09	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2015.01.09	60,500	2.03	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2015.01.12	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2015.01.12	55,500	2.03	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2015.01.13	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2015.01.12	20,000	3.59	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2015.04.13	미상환	신한은행
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2015.01.13	56,500	2.07	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2015.01.19	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2015.01.14	3,500	2.04	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2015.01.15	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2015.01.15	13,500	2.04	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2015.01.19	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2015.01.16	200,000	2.05	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2015.01.22	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2015.01.19	60,000	2.04	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2015.01.22	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2015.01.19	12,500	2.03	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2015.01.20	상환	KTB투자증권

롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2015.01.20	10,000	2.04	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2015.01.22	상환	KTBT투자증권
롯데칠성음료	회사채	공모	2015.01.22	110,000	2.156	AA+(NICE신용평가) AA+(한국신용평가)	2018.01.22	미상환	KB투자증권
롯데칠성음료	회사채	공모	2015.01.22	170,000	2.317	AA+(NICE신용평가) AA+(한국신용평가)	2020.01.22	미상환	KB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2015.01.23	10,000	2.06	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2015.01.26	상환	KTBT투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2015.01.26	6,500	2.07	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2015.01.27	상환	KTBT투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2015.01.27	6,500	2.06	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2015.01.28	상환	KTBT투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2015.01.27	43,000	2.07	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2015.01.30	상환	KTBT투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2015.01.27	20,000	2.08	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2015.02.02	상환	KTBT투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2015.01.28	5,000	2.05	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2015.01.29	상환	KTBT투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2015.01.29	16,500	2.05	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2015.01.30	상환	KTBT투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2015.01.30	10,000	2.07	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2015.02.02	상환	KTBT투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2015.02.02	1,000	2.07	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2015.02.06	상환	KTBT투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2015.02.06	4,000	2.06	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2015.02.10	상환	KTBT투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2015.02.09	1,500	2.06	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2015.02.10	상환	KTBT투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2015.02.10	2,500	2.08	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2015.02.17	상환	KTBT투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2015.02.10	3,000	2.07	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2015.02.11	상환	KTBT투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2015.02.11	4,000	2.09	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2015.02.12	상환	KTBT투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2015.02.12	4,000	2.07	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2015.02.13	상환	KTBT투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2015.02.13	7,500	2.07	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2015.02.16	상환	KTBT투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2015.02.16	16,000	2.07	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2015.02.17	상환	KTBT투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2015.02.17	16,500	2.06	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2015.02.23	상환	KTBT투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2015.02.17	1,000	2.08	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2015.02.27	상환	KTBT투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2015.02.23	11,500	2.05	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2015.02.24	상환	KTBT투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2015.02.23	15,000	2.06	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2015.02.27	상환	KTBT투자증권

롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2015.02.24	20,500	2.07	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2015.02.25	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2015.02.24	3,000	2.09	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2015.02.27	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2015.02.25	22,000	2.06	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2015.02.26	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2015.02.26	23,500	2.06	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2015.02.27	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2015.02.27	9,500	2.05	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2015.03.02	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2015.03.02	11,000	2.05	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2015.03.03	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2015.03.03	1,000	2.05	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2015.03.04	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2015.03.06	2,500	2.01	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2015.03.09	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2015.03.09	7,000	2.02	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2015.03.10	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2015.03.10	5,500	2.03	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2015.03.11	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2015.03.11	6,500	2.03	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2015.03.12	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2015.03.12	5,500	1.81	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2015.03.13	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2015.03.13	7,500	1.79	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2015.03.16	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2015.03.16	14,000	1.77	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2015.03.17	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2015.03.17	12,000	1.77	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2015.03.18	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2015.03.18	11,000	1.77	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2015.03.19	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2015.03.19	10,500	1.78	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2015.03.20	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2015.03.20	8,000	1.8	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2015.03.23	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2015.03.23	9,000	1.79	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2015.03.24	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2015.03.24	10,000	1.79	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2015.03.25	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2015.03.24	10,000	1.79	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2015.03.25	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2015.03.24	3,500	1.79	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2015.03.25	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2015.03.25	24,500	1.81	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2015.03.26	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2015.03.26	12,000	1.79	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2015.03.27	상환	KTB투자증권

롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2015.03.26	10,000	1.79	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2015.03.27	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2015.03.27	21,000	1.81	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2015.03.30	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2015.03.30	9,500	1.81	A1(한국신용평가) A1(한국기업평가)	2015.03.31	상환	KTB투자증권
합 계	-	-	-	8,076,190	-	-	-	-	-

※ 상기내역은 공시대상기간(2013.01.01~2015.03.31) 중 채무증권 발행실적을 기재하였습니다.

※ 상기내역은 통화스왑 및 이자율스왑이 적용된 금액을 포함하고 있습니다.

※ 상기내역은 작성지침에 따라 연결기준으로 작성하였으나, 롯데칠성음료를 제외한 다른 발행회사는 없습니다.

나. 기업어음증권 미상환 잔액(별도기준)

(기준일 : 2015년 03월 31일)

(단위 : 백만원)

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

※ 연결기준을 해당없음으로 작성하지 않음

다. 전자단기사채 미상환 잔액

(기준일 : 2015년 03월 31일)

(단위 : 백만원)

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

※ 연결기준, 별도기준 모두 해당없음으로 기재하지 않음.

라. 회사채 미상환 잔액(별도기준)

(기준일 : 2015년 03월 31일)

(단위 : 백만원)

잔여만기		1년 이하	1년초과 2년이하	2년초과 3년이하	3년초과 4년이하	4년초과 5년이하	5년초과 10년이하	10년초과	합 계
미상환 잔액	공모	150,000	100,000	240,000	-	290,000	-	-	780,000
	사모	32,220	32,190	-	-	-	-	-	64,410
	합계	182,220	132,190	240,000	-	290,000	-	-	844,410

※ 연결기준을 해당없음으로 작성하지 않음

※ 공시대상기간에는 해당하지 않으나 미상환된 잔액도 포함하여 계산하였음.

※ 외화사채는 스왑(CRS)거래 후 고정환율 적용 원화환산 금액임

마. 신종자본증권 미상환 잔액

(기준일 : 2015년 03월 31일)

(단위 : 백만원)

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

※ 연결기준, 별도기준 모두 해당없음으로 기재하지 않음.

바. 조건부자본증권 미상환 잔액

(기준일 : 2015년 03월 31일)

(단위 : 백만원)

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

※ 연결기준, 별도기준 모두 해당없음으로 기재하지 않음.

IV. 감사인의 감사의견 등

1. 감사인(공인회계사)의 감사의견 등

가. 감사인

제49기 1분기	제48기 연간	제47기 연간
삼일회계법인	삼일회계법인	삼일회계법인

나. 검토대상 재무제표

본인은 별첨된 롯데칠성음료주식회사와 그 종속기업의 분기 연결재무제표를 검토하였습니다. 동 연결재무제표는 2015년 3월 31일 현재의 연결재무상태표, 2015년과 2014년 3월 31일로 종료하는 3개월 보고기간의 연결포괄손익계산서와 연결자본변동표 및 연결현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어있습니다.

다. 재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 한국채택국제회계기준 제1034호(중간재무보고)에 따라 이 연결재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류에 의한 중요한 왜곡표시가 없는 연결재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

라. 감사인의 책임

본인의 책임은 상기 연결재무제표에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 연결재무제표에 대하여 검토결과를 보고하는데 있습니다.

본인은 대한민국의 분·반기재무제표 검토준칙에 따라 검토를 실시하였습니다. 검토는 주로 회사의 재무 및 회계담당자에 대한 질문과 분석적 절차, 기타의 검토절차에 의해 수행됩니다. 또한 검토는 회계감사기준에 따라 수행되는 감사보다 그 범위가 제한적이므로 이러한 절차로는 감사인이 감사에서 파악되었을 모든 유의적인 문제를 알게 될 것이라는 확신을 얻을 수 없습니다. 따라서 본인은 감사의견을 표명하지 아니합니다.

마. 검토의견

본인의 검토결과 상기 연결재무제표가 한국채택국제회계기준 제1034호(중간재무보고)에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시되지 않은 사항이 발견되지 아니하였습니다.

바. 기타사항

본인은 2014년 12월 31일 현재의 연결재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 연결포괄손익계산서, 연결자본변동표 및 연결현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2015년 3월 12일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2014년 12월 31일 현재의 연결재무상태표는 위의 감사받은 재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

<제49기 1분기 검토일정>

별도 : 2015년 04월 13일 ~ 2015년 04월 17일

연결 : 2015년 04월 27일 ~ 2015년 04월 30일

2. 연결재무제표에 대한 감사인의 감사의견 등

가. 감사인 및 연결감사의견

사업연도	감사인	감사의견	감사보고서 특기사항
제49기 1분기 (당분기)	삼일회계법인	-	본인은 대한민국의 분·반기재무제표 검토준칙에 따라 검토를 실시하였습니다. 검토는 주로 회사의 재무 및 회계담당자에 대한 질문과 분석적 절차, 기타의 검토절차에 의해 수행됩니다. 또한 검토는 회계감사기준에 따라 수행되는 감사보다 그 범위가 제한적이므로 이러한 절차로는 감사인이 감사에서 파악되었을 모든 유의적인 문제를 알게 될 것이라는 확신을 얻을 수 없습니다. 따라서 본인은 감사의견을 표명하지 아니합니다. 본인의 검토결과 상기 연결재무제표가 한국채택국제회계기준 제1034호(중간재무보고)에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시되지 않은 사항이 발견되지 아니하였습니다.
제48기(전기)	삼일회계법인	적정	우리의 의견으로는 회사의 연결재무제표는 롯데칠성음료주식회사와 그 종속기업의 2014년 12월 31일과 2013년 12월 31일 현재의 재무상태, 동일로 종료되는 양 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 한국채택국제회계기준에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.
제47기(전전기)	삼일회계법인	적정	본 감사인의 의견으로는 상기 2013년 연결재무제표는 롯데칠성음료주식회사와 그 종속기업의 2013년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 회계연도의 재무성과 및 현금흐름의 내용을 한국채택국제회계기준에 따라 중요성의 관점에서 적정하게 표시하고 있습니다

3.최근 3사업연도의 외부감사인에게 지급한 보수 등에 관한 사항

가. 감사용역 체결현황

사업연도	감사인	내 용	보수	총소요시간
제49기1분기(당분기)	삼일회계법인	분·반기 재무제표 검토별도 및 연결 재무제표에 대한 감사	375,000,000	431시간
제48기(전기)	삼일회계법인	분·반기 재무제표 검토별도 및 연결 재무제표에 대한 감사	370,000,000	4,971시간
제47기(전전기)	삼일회계법인	분·반기 재무제표 검토별도 및 연결 재무제표에 대한 감사	340,000,000	3,320시간

나. 회계감사인과의 비감사용역 계약체결 현황

사업연도	계약체결일	용역내용	용역수행기간	용역보수	비고
제49기1분기(당분기)	-	-	-	-	-
제48기(전기)	-	-	-	-	-
제47기(전전기)	-	-	-	-	-

V. 이사의 경영진단 및 분석의견

"해당사항 없음"

VI. 이사회 등 회사의 기관에 관한 사항

1. 이사회에 관한 사항

가. 이사회 구성 개요

당사의 이사회는 2015년 3월 31일 현재 총 5명으로 구성되어 있으며, 그 구성원은 대표이사, 사내이사, 사외이사(3명)로 분류 됩니다.

이사회 내에는 감사위원회, 사외이사후보추천위원회, 내부거래감시위원회, 경영위원회 등 4개의 소위원회가 설치되어 운영중입니다.

나. 이사의회의 중요 의결사항

회차	개최일자	의안내용	사외이사 등의 성명		
			안태식 (출석률: 75%)	김광태 (출석률: 100%)	김용재 (출석률: 100%)
			찬 반 여 부		
1차	2015.01.27	제1호의안: 국민연금 공동투자약정 승인의 건 제2호의안: 2015년 경영계획 보고의 건 제3호의안: 2014년 내부회계관리제도 운용실태 평가 보고의 건 제4호의안: 맥주2공장 신설 승인의 건	찬성	찬성	찬성
2차	2015.02.05	제1호의안: 사외이사 후보추천위원회 위원 선임의 건 제2호의안: 제48기 재무제표(연결포함) 및 영업보고서 승인의 건 제3호의안: 롯데자산개발 유상증자 참여 승인의 건	찬성	찬성	찬성
3차	2015.03.04	제1호의안: 제48기 재무제표 승인 및 이익잉여금처분계산서(안) 승인의 건 제2호의안: 제48기 정기주주총회 일시 및 장소, 부의안건 확정	찬성	찬성	찬성
4차	2015.03.20	제1호의안: 대표이사 이재혁 재선임의 건 제2호의안: 임원보수 집행 결정의 건 제3호의안: 계열회사간 상품·용역거래 공시의 건 제4호의안: 계열회사간 상품·용역거래 변경공시의 건 제5호의안: 경남직매장 신규설립의 건	불참	찬성	찬성

※ 안태식 사외이사 재선임 : 2015.03.20부.

다. 이사회내 위원회

(1) 구성현황

위원회명	구성	소속 이사명	설치목적 및 권한사항	비고
내부거래감시위원회	상근이사 1명 사외이사 3명	이재혁 김광태 안태식 김용재	(1) 독점규제 및 공정거래에 관한 법률 제2조 및 동시행령 제3조에 서 정한 계열회사와 100억원 이상의 대규모 수의계약을 체결하는 경우, 단, 계열회사의 범위는 광고, SI, 물류, 건설 분야로 한정한다. (2) 기타 위원회의 운영과 관련하여 필요한 일체 사항	-

경영위원회	상근이사 2명	이재혁 이영구	(1) 위원회는 이사회에 규정 및 결의에 따라 그 업무를 수행하며, 이사회가 위임한 사안에 대하여 심의하고 의결한다. (2) 경영위원회는 본 위원회가 심의, 의결한 사안에 관한 회사의 업무집행에 대하여 관리, 감독할 수 있다.	'14.06.10 설치
-------	---------	------------	---	--------------

※ 이사회내의 위원회 구성현황은 2015년 1분기말 기준입니다.

※ 감사위원회와 사외이사후보 추천위원회는 기업공시서식 작성기준에 따라 제외하였습니다.

(2) 활동내역

□ 내부거래감시위원회

위원회명	개최일자	의안내용	사외이사 등의 성명		
			안태식 (출석률: 50%)	김광태 (출석률: 100%)	김용재 (출석률: 100%)
			찬 반 여 부		
내부거래감시 위원회	2015.01.27	맥주2공장 공사 계약체결의 건	찬성	찬성	찬성
	2015.03.20	통합물류계약 갱신의 건	불참	찬성	찬성

□ 경영위원회

위원회명	개최일자	의안내용	가결여부	사외이사의 성명 등
경영위원회	2015.01.26	2014년 성과급 지급의 건	가결	해당사항 없음 (전원 사내이사구성)

※ 감사위원회와 사외이사후보 추천위원회는 기업공시서식 작성기준에 따라 제외하였습니다.

라. 이사의 독립성

(1) 이사의 선임

보고서 작성기준일 현재 당사의 이사회는 대표이사, 사내이사, 3인의 사외이사 총 5인의 이사로 구성되어 있습니다. 이사는 주주총회에서 선임하며, 상법 제382조 제3항, 상법 제542조의 8에 의거하여 결격사유에 해당하는 자는 당사의 사외이사가 될 수 없습니다.

성명	생년월일	추천인	주요약력	회사와의 거래내역	최대주주와의 관계	보유 주식수	비고
이재혁	1954.02.17	이사회	- 서울대학교 식품공학과 졸업 - 롯데칠성음료(주) 관리본부장 - (주)롯데리아 대표이사 - 롯데쇼핑(주) 운영담당	없음	-	-	사내이사
이영구	1962.07.20	이사회	- 숭실대학교 산업공학과 학사 - 롯데쇼핑 개선회 - 롯데칠성음료 마케팅부문장	없음	-	-	사내이사
안태식	1956.03.21	사외이사후보 추천위원회	- 텍사스오스틴대 박사 - 한국회계학회 회장 - 서울대학교 경영대학(원) 교수	없음	-	-	사외이사

김용재	1950.02.13	사외이사후보 추천위원회	- 중부지방청 납세보호담당관 - 국세청 운영지원과장(부이사관) - 국세청 감사관실 감찰담당관	없 음	-	-	사외이사
김광태	1953.06.11	사외이사후보 추천위원회	- 고려대학교 농화학과 학사 - 롯데삼강 영업본부장 - 롯데중앙연구소 안전센터장	없 음	-	-	사외이사

(2) 사외이사후보추천위원회 설치

당사는 제43기 사업년도말 자산규모 2조원 이상으로써, 상법 제542조의8 제4항(동 시행령 제13조 제2항을 준용)에서 언급한 사외이사후보추천위원회를 설치해야 하는 주권상장법인의 범위에 해당되므로 제43기 정기주주총회(2010.03.19)에서 정관에 사외이사후보추천위원회에 관한 사항을 반영하였습니다.

위원회는 2015년 3월 31일 현재 사외이사 3인 및 사내이사 1인(이재혁)으로 관련 법규에 의거하여 총 위원의 과반수를 사외이사로 구성하고 있습니다.

-사외이사후보추천위원회 구성 현황

성 명	사외이사 여부	비 고
김용재	사외이사	사외이사후보추천위원회는 비상설위원회임.
김광태	사외이사	
안태식	사외이사	

- 사외이사후보추천위원회의 주요활동내역

회 차	개최일자	의 안 내 용	가결여부	비 고
1회	2015.02.05	사외이사후보 추천의 건	가결	-

(3) 사외이사 현황

(기준일 : 2015년 3월 31일)

성 명	주 요 경 력	최대주주등과의 이해관계	대내외 교육 참여현황	비 고
안태식	- 텍사스오스틴대 박사 - 한국회계학회 회장 - 서울대학교 경영대학(원) 교수	-	-	※ 2015.03.20 재선임
김용재	- 중부지방청 납세보호담당관 - 국세청 운영지원과장(부이사관) - 국세청 감사관실 감찰담당관 - 인현회계법인 총괄부회장(現)	-	-	※ 2014.03.21 신규선임
김광태	- 고려대학교 농화학과 학사 - 롯데삼강 영업본부장 - 롯데중앙연구소 안전센터장	-	-	※ 2014.03.21 신규선임

※ 당사는 사외이사의 경영정보접근을 위하여 이사회 개최시 부의안건등을 회의 1주일전에 제공하여 원활한 경영상의 의사전달이 이루어질 수 있도록 시행하고 있습니다.

※ 사외이사의 업무지원 조직(부서 또는 팀) :총무담당 (담당자 : 남경민 대리 ☎ 02-3479-9117)

2. 감사제도에 관한 사항

가. 감사기구 관련 사항

– 감사위원회(감사) 설치여부, 구성방법 등

※ 제47기 정기주주총회(2014.03.21)를 통해 신종대, 임정호 감사위원이 사임, 김용재, 김광태 감사위원이 선임 되었습니다.

※ 제48기 정기주주총회(2015.03.20)를 통해 안태식 감사위원이 재선임 되었습니다.

※ 상기 감사위원은 3명으로 전원 사외이사로 구성됩니다.

※ 상기 감사위원은 상법상 관련된 사외이사인 감사위원의 자격요건을 전원 충족하고 있습니다.

나. 감사위원회(감사)에 관한 사항

(기준일 : 2015년 3월 31일)

성 명	주 요 경 력	비 고
안태식	– 텍사스오스틴대 박사 – 한국회계학회 회장 – 서울대학교 경영대학(원) 교수	※2015.03.20 재선임
김용재	– 중부지방청 납세보호담당관 – 국세청 운영지원과장(부이사관) – 국세청 감사관실 감찰담당관 – 인현회계법인 총괄부회장(現)	※ 2014.03.21 신규선임
김광태	– 고려대학교 농화학과 학사 – 롯데삼강 영업본부장 – 롯데중앙연구소 안전센터장	※2014.03.21 신규선임

다. 감사위원회(감사)의 주요활동내역

회 차	개최일자	의 안 내 용	가결여부	비 고
1회	2015.01.27	2014년 내부회계관리제도 운용실태 평가	가결	–
2회	2015.03.04	제1호의안: 제48기 재무제표 검토의 건 제2호의안: 제48기 감사보고서 작성 및 제출의 건 제3호의안: 주주총회 제출 의안 및 서류에 대한 조사 및 진술의 건	가결	–

※ 감사를 실시함에 있어서 필요하다고 인정되는 경우 대조, 실사, 입회, 조회, 기타 적절한 감사절차를 적용하여 조사하고 있습니다. 업무감사를 위하여는 이사회 및 기타 중요한 회의에 출석하고 필요하다고 인정되는 경우 이사로부터 영업에 관한 보고를 받았으며 중요한 업무에 관한 서류를 열람하고 그 내용을 면밀히 검토하는 등 적절한 방법을 사용 조사하고 있습니다.

3. 주주의 의결권 행사에 관한 사항

가. 집중투표제의 채택여부

"당사는 상법 제382조의2에 의한 집중투표의 방법을 적용하지 않습니다."
(당사정관 제28조 제4항)

나. 소수주주권의 행사여부

"당사에 소수주주권을 행사한 주주는 없습니다."

VII. 주주에 관한 사항

1. 최대주주 및 특수관계인의 주식소유 현황

(기준일 : 2015년 03월 31일)

(단위 : 주, %)

성 명	관 계	주식의 종류	소유주식수 및 지분율				비고
			기 초		기 말		
			주식수	지분율	주식수	지분율	
신격호	본인	의결권있는 주식	16,110	1.30	16,110	1.30	－
신격호	본인	의결권없는 주식	16,992	14.16	16,992	14.16	－
신동빈	자	의결권있는 주식	70,620	5.71	70,620	5.71	－
신동빈	자	의결권없는 주식	4,230	3.53	4,230	3.53	－
신영자	자	의결권있는 주식	32,872	2.66	32,872	2.66	－
신영자	자	의결권없는 주식	1,800	1.50	1,800	1.50	－
신동주	자	의결권있는 주식	35,070	2.83	35,070	2.83	－
신동주	자	의결권없는 주식	2,400	2.00	2,400	2.00	－
롯데제과(주)	계열회사	의결권있는 주식	238,681	19.29	238,681	19.29	－
롯데제과(주)	계열회사	의결권없는 주식	10,045	8.37	10,045	8.37	－
롯데알미늄(주)	계열회사	의결권있는 주식	109,718	8.87	109,718	8.87	－
롯데알미늄(주)	계열회사	의결권없는 주식	4,721	3.93	4,721	3.93	－
(재)롯데장학재단	계열재단	의결권있는 주식	77,650	6.28	77,650	6.28	－
(재)롯데장학재단	계열재단	의결권없는 주식	6,138	5.12	6,138	5.12	－
(주)호텔롯데	계열회사	의결권있는 주식	73,280	5.92	73,280	5.92	－
(주)호텔롯데	계열회사	의결권없는 주식	5,800	4.83	5,800	4.83	－
계		의결권있는 주식	654,001	52.86	654,001	52.86	－
		의결권없는	52,126	43.44	52,126	43.44	－

	주식					
--	----	--	--	--	--	--

※ 상기 의결권 있는 주식은 보통주, 의결권 없는 주식은 우선주입니다.

※ 최대주주 관련 사항

최대주주	생년월일	주요경력	비 고
신격호	1922.10.04	와세다대학교 화학공학과 졸업 일본 롯데그룹 취제역 사장 한국 롯데그룹 총괄회장(現)	그룹총괄회장

2. 주식 소유현황

(기준일 : 2015년 03월 31일)

(단위 : 주)

구분	주주명	소유주식수	지분율	비고
5% 이상 주주	롯데제과(주)	238,681	19.29%	-
	롯데알미늄(주)	109,718	8.87%	-
	(재)롯데장학재단	77,650	6.28%	-
	(주)호텔롯데	73,280	5.92%	-
	신동빈	70,620	5.71%	-
	국민연금공단	135,031	9.95%	-
우리사주조합		11	0.00%	-

※ 상기 소유주식수 및 지분율은 보통주 기준 입니다.

※ 국민연금공단의 주식수는 주식등의대량보유상황보고서 등의 공시를 바탕으로 주식보유현황을 작성하였으며, 소유현황과는 다를 수 있습니다.

※ 우리사주조합은 1997년 해체되었으며, 우리사주조합 소유주식수는 2014년 12월 31일 기준 명의 개서를 하지 않고 우리사주조합 명의로 남아있는 주식수입니다.

소액주주현황

(기준일 : 2014년 12월 31일)

(단위 : 주)

구 분	주주		보유주식		비 고
	주주수	비율	주식수	비율	
소액주주	4,253	99.54%	366,771	29.63%	-

※ 소액주주현황은 제48기 주주명부 폐쇄일(명의개서정지일) 2014.12.31 기준으로 작성하였습니다.

※ 상기내역은 보통주 기준 입니다.

4. 주식사무

정관상 신주인수권의 내용	이 회사의 주주는 신주발행에 있어서 그가 소유한 주식수에 비례하여 신주의 배정을 받을 권리를 가진다. 그러나 주주가 신주인수권을 포기 또는 상실하거나 신주 배정에서 단주가 발생하는 경우에 그 처리방법은 이사회 의결 의로 정한다.			
결 산 일	12월 31일	정기주주총회	3월중	

주주명부폐쇄시기	12월 31일		
주권의 종류	1,5,10,50,100,500,1000,10000주권 (8종)		
명의개서대리인	한국예탁결제원(T:3774-3000)		
주주의 특전	없음	공고게재신문	매일경제신문

5. 최근 6개월 간의 주가 및 주식 거래실적

(단위 : 원, 주)

종 류		2014년10월	2014년11월	2014년12월	2015년1월	2015년2월	2015년3월
보통주	최 고	2,148,000	1,763,000	1,638,000	1,686,000	1,881,000	1,728,000
	최 저	1,697,000	1,602,000	1,463,000	1,461,000	1,685,000	1,595,000
월간거래량		58,685	53,883	41,607	52,080	45,286	83,581
우선주	최 고	993,000	824,000	710,000	874,000	933,000	857,000
	최 저	783,000	716,000	652,000	681,000	871,000	811,000
월간거래량		2,711	2,871	3,311	2,963	1,241	961

VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항

1. 임원 및 직원의 현황

가. 임원 현황

(기준일 : 2015년 03월 31일)

(단위 : 주)

성명	성별	출생년월	직위	등기임원 여부	상근 여부	담당 업무	주요경력	소유주식수		재직기간	임기 만료일
								의결권 있는 주식	의결권 없는 주식		
이재혁	남	1954년 02월	대표이사	등기임원	상근	업무총괄	서울대학교 식품공학과 졸업 롯데칠성음료(주)관리본부장 (주)롯데리아 대표이사 롯데쇼핑(주) 운영담당 (주)롯데아사히주류 대표이사 現	-	-	4년	2017년 03월 19일
이영구	남	1962년 07월	상무	등기임원	상근	음료 영업본부장	송실대학교 산업공학과 학사 롯데쇼핑 개선실 롯데칠성음료 마케팅본부장	-	-	-	2016년 03월 20일
안태식	남	1956년 03월	사외이사	등기임원	비상근	사외이사 감사위원	텍사스오스틴대 경영학 박사 한국회계학회 회장 서울대학교 경영대학(원) 교수	-	-	2년	2017년 03월 19일
김용재	남	1950년 03월	사외이사	등기임원	비상근	사외이사 감사위원	충북지방청 남세보호담당관 국세청 운영지원과장 국세청 감사관실 감찰담당관	-	-	1년	2016년 03월 20일
김광태	남	1953년 06월	사외이사	등기임원	비상근	사외이사 감사위원	고려대학교 농화학과 학사 롯데상강 영업본부장 롯데중앙연구소 안전센터장	-	-	1년	2016년 03월 20일
신격호	남	1922년 10월	총괄회장	미등기임원	비상근	그룹총괄회장	와세다대학교 화학공학과 졸업 일본 롯데그룹 취재역 사장 한국 롯데그룹 총괄회장(現)	16,110	16,992	-	-
신동빈	남	1955년 02월	회장	미등기임원	비상근	그룹회장	일본 정산학원대학 경제학과 졸업 컬럼비아대학교 MBA 졸업 일본 롯데그룹 이사(現) 한국 롯데그룹 회장(現)	70,620	4,230	-	-
이병정	남	1958년 02월	전무	미등기임원	상근	유통사업본부장	건국대학교 경영학 졸업	-	-	-	-
박용홍	남	1954년 04월	전무	미등기임원	상근	백주사업단장	서울대학교 식품공학과 졸업	-	-	2년 9개월	-
윤희중	남	1959년 10월	상무	미등기임원	상근	음료 생산본부장	단국대학교 무역학과 졸업	-	-	-	-
오장환	남	1961년 02월	상무	미등기임원	상근	주류 소주영업부문장	송실대학교 경영학과 졸업	-	-	-	-
김철성	남	1961년 07월	상무	미등기임원	상근	주류 영업본부장	경기대학교 경영학과 졸업	-	-	-	-
이종훈	남	1962년 06월	상무	미등기임원	상근	주류 경인영업지사장	경북대학교 경영학과 졸업	-	-	-	-
고관진	남	1964년 09월	상무보	미등기임원	상근	해외영업팀장	부산대학교 미생물학 졸업	-	-	-	-
나한채	남	1966년 06월	상무보	미등기임원	상근	신유통부문장	동국대학교 독문학 졸업	-	-	-	-

최동오	남	1963년 04월	상무보	미등기임원	상근	용료 제3지역부문장	대경상업고등학교 졸업	-	-	-	-
김태현	남	1965년 05월	상무보	미등기임원	상근	구매부문장	영지대학교 전자공학 졸업 롯데쇼핑(주) 개선실 근무	-	-	-	-
황원담	남	1960년 08월	상무보	미등기임원	상근	재경부문장	경기대학교 경영학 졸업	-	-	-	-
정찬우	남	1965년 01월	상무보	미등기임원	상근	오포공장장	조선대학교 금속공학 졸업	-	-	-	-
장학영	남	1964년 12월	상무보	미등기임원	상근	양산공장장	경상대학교 농화학 졸업	-	-	-	-
이경환	남	1965년 05월	상무보	미등기임원	상근	중앙연구소 제3부문장	연세대학교 생명공학 졸업	-	-	-	-
전봉석	남	1961년 06월	상무보	미등기임원	상근	유통사업부 담당	동국대학교 회계학과 졸업	-	-	-	-
김상태	남	1962년 11월	상무보	미등기임원	상근	용료 제1지역부문장	계명대학교 통계학 졸업	-	-	-	-
노연석	남	1965년 01월	상무보	미등기임원	상근	P-Project팀 담당	한양대학교 경영학 졸업	-	-	-	-
허병탁	남	1963년 01월	상무보	미등기임원	상근	용료 미안마담당	연세대학교 MBA 졸업 롯데쇼핑(주) 복지장학재단 근무	-	-	-	-
방형탁	남	1962년 09월	상무보	미등기임원	상근	맥주중성 TF팀장	한양대 기계공학과 졸업	-	-	-	-
우창균	남	1961년 06월	상무보	미등기임원	상근	주류 마케팅부문장	연세대 응용통계학과 졸업	-	-	-	-
이원표	남	1961년 08월	상무보	미등기임원	상근	기획/홍보부문장	경북산업대 기계공학과 졸업	-	-	-	-
신종희	남	1961년 12월	상무보	미등기임원	상근	주류 신유통부문장	건국대 경영학과 졸업	-	-	-	-
김봉석	남	1963년 05월	상무보	미등기임원	상근	총주공장장	고려대 식품공학 석사	-	-	2년 4개월	-
김양순	남	1965년 02월	상무보	미등기임원	상근	용료 제2지역부문장	건국대학교 전기공학 졸업	-	-	-	-
이동진	남	1969년 02월	상무보	미등기임원	상근	자원/윤리경영부문장	원광대학교 경영학 졸업	-	-	-	-
허용	남	1966년 11월	상무보	미등기임원	상근	용료 특수유통부문장	동아대학교 물리학 졸업	-	-	-	-
박윤기	남	1970년 03월	상무보	미등기임원	상근	용료 마케팅부문장	한국외국어대학 경영학 졸업	-	-	-	-
박현영	남	1962년 05월	상무보	미등기임원	상근	용료 디자인부문장	한양대학교 디자인학과 졸업	-	-	-	-
김원국	남	1965년 04월	상무보	미등기임원	상근	주류 생산본부장	아주대 경영학과 석사	-	-	-	-
신원균	남	1967년 01월	상무보	미등기임원	상근	주류 영업전략부문장	전남대 경영학과 졸업	-	-	-	-
박재남	남	1966년 03월	상무보	미등기임원	상근	주류 총호영업지사장	전남대 식품공학과 졸업	-	-	-	-
민기식	남	1967년 12월	상무보	미등기임원	상근	주류 맥주영업부문장	건국대 미생물공학과 졸업 연세대학원 MBA	-	-	-	-
서민재	남	1964년 05월	상무보	미등기임원	상근	총주공장 양조팀장	서울대 식품공학 박사	-	-	-	-

※ 2015년 1월 1일부터 '이사' 및 '이사대우' 직급을 폐지하고 상무보로 개편하였습니다.

※ 상기 재직 기간 및 주요 경력 중 5년 이상 재직 임원의 기재는 생략 하였습니다.

※ 상기 등기임원의 임기만료일은 만료년도 주주총회일 확정시 다소 변동 될 수 있습니다.

※ 서민재, 나한채 상무보B, 이종훈, 김봉석 상무보A 승진 2015.01.01부

※ 김태환 상무보 진출 2015.01.06부, 고관진 상무보 전입 2015.01.07부

※ 이재혁 대표이사, 안태식 사외이사 재선임 2015.03.20부

나. 직원 현황

(기준일 : 2015년 03월 31일)

(단위 : 백만원)

사업부문	성별	직 원 수				평 균 근속연수	연간급여 총 액	1인평균 급여액	비고
		정규직	계약직	기 타	합 계				
음료부문	남	2,632	383	-	3,015	10.1	42,604	14	-
음료부문	여	720	232	-	952	6.2	6,293	7	-
주류부문	남	1,116	203	-	1,319	8.5	15,028	11	-
주류부문	여	167	25	-	192	6.4	1,380	7	-
합 계		4,635	843	-	5,478	8.9	65,305	12	-

2. 임원의 보수 등

가.이사·감사 전체의 보수현황

1. 주주총회 승인금액

(단위 : 백만원)

구 분	인원수	주주총회 승인금액	비고
등기임원	5	2,000	-

2. 보수지급금액

(단위 : 백만원)

구 분	인원수	보수총액	1인당 평균보수액	비고
등기이사	2	218	109	-
사외이사	3	25	8	-
감사위원회 위원 또는 감사	-	-	-	-
계	5	242	48	-

나. 이사·감사의 개인별 보수현황

1. 개인별 보수지급금액

(단위 : 백만원)

이름	직위	보수총액	보수총액에 포함되지 않는 보수
-	-	-	-

※ 해당없음으로 기재하지 않습니다.

2. 산정기준 및 방법

※ 해당없음으로 기재하지 않습니다.

IX. 계열회사 등에 관한 사항

가. 계열회사 현황

- 당사는 롯데 기업집단에 속해 있으며, 2015년 3월 31일 현재, 국내 계열사는 총 81개사입니다.
- 세부 현황은 아래와 같습니다.

구 분	업 종	회사명	비 고
상장사 (8개사)	식품(3개사)	롯데제과(주), (주)롯데푸드, 롯데칠성음료(주)	-
	석유화학(1개사)	롯데케미칼(주)	-
	유통(2개사)	롯데쇼핑(주), 롯데하이마트(주)	-
	금융(1개사)	롯데손해보험(주)	-
	정보통신(1개사)	현대정보기술(주)	-
비상장사 (73개사)	식품,의약품(8개사)	(주)롯데리아, 롯데네슬레코리아(주), 씨에이치음료(주), 엠제이에이와인(주), (주)충북소주, (주)에치유아이, (주)시네마푸드, (주)백학음료	-
	관광,레저(11개사)	(주)호텔롯데, (주)롯데자이언츠, (주)부산롯데호텔, 롯데물산(주), 롯데제이티비(주), (주)디시네마오브코리아, 시네마통상(주), 유니버셜스튜디오코리아리조트개발(주), 유니버셜스튜디오코리아리조트자산관리(주), 롯데인천개발(주), 동교청기와피에프브이(주)	-
	유통(19개사)	롯데상사(주), 롯데역사(주), (주)롯데아사히주류, 롯데로지스틱스(주), (주)코리아세븐, (주)롯데닷컴, (주)우리홈쇼핑, (주)바이더웨이, 씨에스유통(주), 롯데김해개발(주), (주)에스앤에스인터내셔널, 롯데디에프글로벌(주), 롯데디에프프리테일(주), 롯데수원역쇼핑타운(주), 롯데송도쇼핑타운(주), 롯데백화점마산(주), 현대로지스틱스(주), 현대코스코로지스틱스(주), 롯데멤버스(주)	-
	석유화학(6개사)	(주)씨텍, (주)케이피켄텍, 롯데엠알시(前대산MMA), 삼박엘에프티(주), 롯데미쓰이화학(주), 롯데베르살리스엘라토머스(주)	-
	일반화학(1개사)	한국후지필름(주)	-
	기계,전자(4개사)	롯데알미늄(주), 캐논코리아비즈니스솔루션(주), 데크항공(주), (주)엔젤위드	-
	건설(1개사)	롯데건설(주)	-
	부동산개발(4개사)	롯데자산개발(주), 롯데인천타운, 마곡지구피에프브이, 은평피에프브이(주)	-
	광고(3개사)	(주)대홍기획, (주)모비젼미디어, (주)엠허브	-
	정보통신(8개사)	롯데정보통신(주), (주)마이비, 부산하나로카드(주), (주)한페이시스, (주)이비카드, 경기스마트카드(주), 인천스마트카드(주), 충남스마트카드(주)	-
	의류(3개사)	에프알엘코리아(주), (주)엔씨에프, 한국에스티엘(주)	-
	금융(5개사)	롯데캐피탈(주), 롯데카드(주), 롯데피에스넷(주), 장교프로젝트금융투자(주), 이지스일호(주)	-

나. 지배구조 현황

구 분	출 자 회 사																		
	롯데	롯데	㈜	롯데	롯데	㈜	㈜	롯데	롯데	롯데	㈜	롯데	한	대	롯데	롯데	롯데	롯데	㈜

		대 제 과 ㈜	대 철 성 음 료 ㈜	롯데 푸드 ㈜	대 알 미 농 ㈜	대 건 설 ㈜	호 텔 롯데 데 ㈜	부 산 롯데 데 호텔 ㈜	대 상 사 ㈜	대 쇼 핑 ㈜	대 로 지 스 틱 스 ㈜	롯데 데 리 아 ㈜	대 캐 미 칼 ㈜	국 후 지 필 름 ㈜	흥 기 획 ㈜	대 물 산 ㈜	대 캐 피 탈 ㈜	대 정 보 통신 ㈜	대 카 드 ㈜	롯데 닷컴 ㈜
피 출 자 회 사	롯데제과㈜	1.0			15.3	1.3	3.2								3.3					
	롯데칠성음료㈜	18.3	-		8.4		5.8													
	㈜롯데푸드	9.3	9.3	0.0			8.9	4.4		3.4			1.0							
	롯데알미농㈜				-		13.0	3.9		12.0			13.2							
	롯데건설㈜		3.0		9.0	-	39.1						32.0					4.8		
	(주)호텔롯데						0.2	0.6												
	롯데상사㈜				6.2		34.6			27.7	13.7									
	롯데쇼핑㈜	7.9	3.9			1.0	8.8	0.8		6.2				7.9				4.8		
	㈜롯데자이언츠	30.0	20.0	5.0	5.0					30.0		1.0		9.0						
	㈜롯데리아	13.6	2.2				18.8	11.3		38.7		-								
	롯데캐미칼㈜						12.7						1.7			31.3				
	한국후지필름㈜	0.9	5.0		2.6		7.1		56.8			2.1								
	㈜대흥기획			10.0			12.8			34.0		12.5		3.5	-					
	캐논코리아 비즈니스솔루션㈜				5.6		28.9		1.0		9.0							5.6		
	롯데역시㈜	8.9		7.5				1.0		25.0					2.9			0.2		
	롯데물산㈜						31.1									-				
	㈜롯데닷컴	8.5	5.3				13.1			50.0					13.9					-
	롯데로지스틱스㈜	4.6	4.6	5.0			8.8			4.6	-	17.3	4.6							
	롯데캐피탈(주)		1.5	1.8		11.8	26.6	11.5	0.2	22.4		2.6		1.7	8.2		-			
	롯데정보통신(주)	6.1	1.5				2.9					34.5			28.5			-		
	㈜코리아세븐	16.5								51.1	13.8									
	㈜롯데아사히주류		66.0																	
	롯데카드㈜							1.0		93.8							4.6		-	
	㈜씨텍												50.0							
	㈜케이피렉텍												100.0							
	에프알엘코리아㈜									49.0										
	롯데엠알시 (前 대산MMA)												50.0							
	㈜우리홈쇼핑									53.0										
	롯데제이티브이㈜																			50.0
	롯데자산개발㈜	7.2	14.2			11.8	7.2			39.1			20.5							
	㈜디시네마오브 코리아									50.0										
	롯데손해보험㈜						26.1	1.9							11.5					
	롯데피에스넷(주)																	30.9		30.9
	씨에이치음료(주)		100.0																	
	엠제이에이와인(주)		100.0																	
	삼박알에프티(주)												99.5						0.2	
	(주)마이바							3.9										43.3	4.8	
	부산하나로카드(주)																			
	(주)부산롯데호텔							0.0												
	(주)한패이시스																	36.3		
	유니버셜스튜디오 리조트개발(주)						46.1													
	롯데감해개발(주)									100.0										
	(주)바이더웨이																			
	롯데수원역									95.0										

쇼핑타운(주)																		
롯데디에프						100.0												
글로벌(주)																		
롯데디에프																		
리테일(주)																		
(주)이비카드																5.0	95.0	
경기스마트카드																		
인천스마트카드																		
충남스마트카드																		
유니버셜스튜디오																		
자산관리																		
테크항공(주)											100.0							
(주)엔씨에프									98.3									
롯데미쓰이화학(주)											50.0							
(주)모비팜미디어													70.0					
현대정보기술(주)																52.3		
(주)엔허브													99.9					
롯데송도									56.3									
쇼핑타운(주)																		
(주)충북소주		100.0																
(주)에치유아이																		
한국에스티엘(주)									50.0									
씨에스유통									99.9									
장교프로젝트						85.5												
금융투자																		
롯데하이마트									60.2									
롯데인천개발					4.8	28.8			28.8									
엔젤워드																		
베르살리스엘라스토머											50.0							
스																		
동교청기와						85.0												
피에프브이㈜																		
(주)백학음료		86.1																
롯데인천타워					14.9	12.5			27.5									
롯데네슬레코리아			50.0															
마곡지구피에프브이																		
은행피에프브이									17.5									
롯데백화점마산																		
이지스윌호	1.8	1.8	1.9			6.9			1.8	5.5	6.7	8.6						
현대로지스틱스																		
현대코스코																		
로지스틱스																		
롯데멤버스							1.0		93.8							4.6		

구 분	출 자 회 사																
	롯데 역사 (주)	롯데 손해 보험 (주)	삼 박 엘 에 프 티 (주)	(주) 마 이 비	(주) 코 리 아 세 븐	롯데 자 산 개 발 (주)	(주) 바 이 더 웨 이	롯데 디 에 프 글 로 벌 (주)	(주) 이 비 카 드	현 대 정 보 기 술 (주)	(주) 충 북 소 주	롯데 인 천 개 발	개 논 코 리 아 비 즈 니 스	롯데 하 이 마 트	이 지 스 윌 호	현 대 로 지 스 틱 스	계

														솔 루 션				
출 자 회 사	롯데제과(주)																	24.1
	롯데칠성음료(주)																	32.6
	(주)롯데푸드																	36.4
	롯데알미늄(주)																	42.1
	롯데건설(주)																	87.9
	(주)호텔롯데																	0.7
	롯데상사(주)																	82.2
	롯데쇼핑(주)																	41.2
	(주)롯데디자인츠																	100.0
	(주)롯데리아																	84.5
	롯데케미칼(주)																	45.7
	한국후지필름(주)																	74.5
	(주)대흥기획																	72.8
	개논코리아																	50.0
	비즈니스솔루션(주)																	
	롯데역사(주)	-																45.5
	롯데물산(주)																	31.1
	(주)롯데닷컴																	90.8
	롯데로지스틱스(주)																	49.7
	롯데캐피탈(주)																	88.3
	롯데정보통신(주)																	73.6
	(주)코리아세븐					-												81.4
	(주)롯데아사히주류																	66.0
	롯데카드(주)																	99.4
	(주)씨텍																	50.0
	(주)케이피컴텍																	100.0
	에프알엘코리아(주)																	49.0
	롯데엠알시 (前 대산MMA)																	50.0
	(주)우리홈쇼핑																	53.0
	롯데제이티비(주)																	50.0
	롯데자산개발(주)						-											100.0
	(주)디시네마오브 코리아																	50.0
	롯데손해보험(주)	14.2	1.8															55.5
	롯데피에스넷(주)					31.9												93.7
	씨에이치음료(주)																	100.0
	엠제이에이와인(주)																	100.0
	삼박엘에프티(주)																	99.7
	(주)마이비									12.5								64.4
	부산하나로카드(주)				80.0													80.0
	(주)부산롯데호텔																	0.0
	(주)한페이시스				22.6													58.8
	유니버셜스튜디오						20.2											66.2
	리조트개발(주)																	100.0
	롯데김해개발(주)																	100.0
	(주)바이더웨이					100.0												100.0
	롯데수원역 쇼핑타운(주)						5.0											100.0

롯데디에프 글로벌(주)																	100.0
롯데디에프 리테일(주)								97.7									97.7
(주)이비카드								-									100.0
경기스마트카드								100.0									100.0
인천스마트카드								100.0									100.0
충남스마트카드								100.0									100.0
유니버설스튜디오 자산관리						30.2											30.2
테크항공(주)																	100.0
(주)엔씨에프																	98.3
롯데미쓰이화학(주)																	50.0
(주)모비팜미디어																	70.0
현대정보기술(주)									0.0								52.3
(주)엠허브																	99.9
롯데송도 쇼핑타운(주)	30.0					9.4						4.3					100.0
(주)충북소주																	100.0
(주)에치유아이										90.0							90.0
한국에스티엘(주)																	50.0
씨에스유통																	99.9
장교프로젝트 금융투자						9.5											95.0
롯데하이마트																	60.2
롯데인천개발																	62.5
엔젤워드												100.0					100.0
베르살리스엘라스토 머스																	50.0
동교청기와 피에프브이㈜						10.0											95.0
(주)백학음료																	86.1
롯데인천타운																	54.9
롯데네슬레코리아																	50.0
마곡지구피에프브이						94.5											94.5
은평피에프브이						69.5											87.0
롯데백화점마산						100.0											100.0
이지스일호																	35.0
현대로지스틱스														88.8			88.8
현대코스코 로지스틱스																51.0	51.0
롯데멤버스																	99.4

다. 타법인출자 현황

타법인출자 현황

(기준일 : 2015년 03월 31일)

(단위 : 백만원, 주, %)

법인명	최초취득일자	출자 목적	최초취득금액	기초잔액			증가(감소)			기말잔액			최근사업연도 재무현황	
				수량	지분율	장부 가액	취득(처분)		평가 손익	수량	지분율	장부 가액	총자산	당기 순손익
							수량	금액						

롯데캐피탈㈜(비상장)	1995년 11월 25일	경영참여	4,355	505,472	1.5	9,608	-	-	-	505,472	1.5	9,608	5,484,625	74,618
㈜롯데리아(비상장)	1979년 11월 23일	경영참여	887	10,425	2.2	13,530	-	-	-	10,425	2.2	13,530	905,505	34,082
롯데로지스틱스㈜(비상장)	2007년 09월 29일	경영참여	4,000	66,308	4.6	10,278	-	-	-	66,308	4.6	10,278	698,739	14,202
롯데정보통신㈜(비상장)	2004년 12월 31일	경영참여	1,400	132,050	1.5	9,416	-	-	-	132,050	1.5	9,416	1,156,817	4,952
롯데건설㈜(비상장)	1985년 06월 30일	경영참여	20,462	1,058,337	3.3	73,999	-	-	-	1,058,337	3.3	73,999	5,258,366	-47,527
롯데쇼핑㈜(상장)	1987년 08월 03일	경영참여	200	1,237,272	3.9	337,775	-	-	-43,923	1,237,272	3.9	293,852	26,817,979	545,317
롯데푸드(주)(상장)	1979년 01월 01일	경영참여	964	127,813	9.3	74,131	-	-	15,977	127,813	9.3	90,108	1,193,151	59,873
(주)롯데닷컴(비상장)	2000년 08월 30일	경영참여	1,500	323,548	7.0	4,109	-	-	-	323,548	5.3	4,109	191,294	-17,066
(주)롯데자이언츠(비상장)	1987년 07월 16일	경영참여	20	4,000	20.0	20	-	-	-	4,000	20.0	20	29,226	-900
(주)롯데아사히주류(비상장)	2000년 07월 21일	경영참여	12,780	1,980,000	66.0	11,835	-	-	-	1,980,000	66.0	11,835	43,081	6,906
(주)백화음료(비상장)	2014년 02월 18일	경영참여	32,400	7,382,400	86.1	46,207	-	-	-	7,382,400	86.1	46,207	71,564	-575
씨에치음료(주)(비상장)	2008년 12월 15일	경영참여	56,429	100,931	100.0	56,429	-	-	-	100,931	100.0	56,429	72,059	1,417
롯데자산개발(주)(비상장)	2008년 11월 05일	경영참여	21,620	4,286,744	14.2	21,434	1,414,663	7,073	-	5,701,407	14.2	28,507	325,216	-1,422
한국후지필름㈜(비상장)	1977년 11월 01일	경영참여	600	7,000	5.0	35,028	-	-	-	7,000	5.0	35,028	831,351	7,024
롯데유통홀딩B.V(비상장)	2008년 06월 30일	경영참여	40,819	47,914	6.8	19,520	-	-	-	47,914	5.2	19,520	468,741	-337
롯데포장유통공사(비상장)	2007년 03월 13일	경영참여	2,440	-	15.0	2,440	-	-	-	-	15.0	2,440	31,249	-3,200
롯데오더리움유통공사(비상장)	2006년 01월 17일	경영참여	65,863	-	100.0	72,355	-	-	-	-	100.0	72,355	68,185	-8,090
PCPPI 社(상장)	2010년 10월 20일	경영참여	116,389	1,436,315,936	38.9	143,580	-	-	-	1,436,315,936	38.9	143,580	459,928	18,659
롯데기업관리유통공사(비상장)	2012년 03월 31일	경영참여	536	-	5.0	536	-	-	-	-	5.0	536	7,800	229
롯데장백음료유통공사(비상장)	2012년 02월 13일	경영참여	12,904	-	100.0	11,213	-	197	-	-	100.0	11,410	16,783	-1,277
롯데베버리지홀딩스(비상장)	2013년 08월 06일	경영참여	82	-	100.0	85,081	-	-	-	-	100.0	85,081	87,611	-616
LOTTE LIQUOR JAPAN(비상장)	2009년 03월 03일	경영참여	888	90,000	100.0	2,332	-	-	-	90,000	100.0	2,332	48,058	1,673
LOTTE BG AMERICA(비상장)	2009년 03월 03일	경영참여	108	94	100.0	-	-	-	-	94	100.0	-	2,889	153
엠제이에이와인(주)(비상장)	2009년 03월 03일	경영참여	150	130,000	100.0	6,150	-	-	-	130,000	100.0	6,150	12,383	-1,533
(주)충북소주(비상장)	2011년 05월 19일	경영참여	34,673	30,000	100.0	34,673	-	-	-	30,000	100.0	34,673	27,986	815

롯데주업(북경)유한공사(비상장)	2012년 11월 29일	경영참여	196	-	100.0	196	-	-	-	-	100.0	196	2,682	95
(주)BS금융지주(상장)	1980년 12월 31일	투자주식	5,942	1,656,445	0.7	24,018	-	-	1,160	1,656,445	0.7	25,178	4,539,500	356,414
상화왕관(주)(상장)	1986년 03월 16일	투자주식	102	19,548	0.9	683	-	-	105	19,548	0.9	788	142,115	7,896
삼광글라스(주)(상장)	1990년 04월 12일	투자주식	176	30,000	0.6	1,872	-	-	711	30,000	0.6	2,583	635,813	7,899
두산중공업(주)(상장)	2009년 12월 24일	투자주식	80	6,929	0.0	164	-	-	32	6,929	0.0	196	10,550,996	-48,323
대한주정판매(주)(비상장)	1972년 01월 01일	투자주식	560	27,840	7.8	559	-	-	-	27,840	7.8	559	118,026	377
세원금속공업(주)(비상장)	1985년 01월 01일	투자주식	1,066	39,981	7.1	2,150	-	-	-	39,981	7.1	2,150	39,803	1,416
서안주정(주)(비상장)	1987년 04월 27일	투자주식	708	31,378	7.8	2,190	-	-	-	31,378	7.8	2,190	25,162	1,490
이지스일호주(비상장)	2014년 09월 23일	경영참여	6,074	121,477	1.8	5,992	-	-	-	121,477	1.8	5,992	630,729	-10,505
합 계				1,455,769,842	-	1,119,503	1,414,663	7,270	-25,938	1,457,184,505	-	1,100,835	60,995,412	1,004,136

X. 이해관계자와의 거래내용

1. 대주주등에 대한 신용공여 등

채무보증현황

건수	채무자	회사와의 관계	채권자	채무금액	채무보증금액	채무보증기간
1	롯데오더리음료(유)	종속회사	하나은행 북경장안가지점	USD 3,272,865.92 CNY 7,826,158.57	USD 3,272,865.92 CNY 7,826,158.57	2015.03.05~2016.03.0 5
2	롯데오더리음료(유)	종속회사	하나은행 북경장안가지점	USD 1,919,454.85 CNY 16,142,385.64	USD 1,919,454.85 CNY 16,142,385.64	2014.04.10~2015.04.0 3
3	롯데오더리음료(유)	종속회사	하나은행 북경장안가지점	CNY 14,000,000	CNY 14,000,000	2014.11.26~2015.11.2 0
4	롯데장백음료(유)	종속회사	하나은행 북경장안가지점	CNY 16,000,000	CNY 16,000,000	2015.01.04~2015.07.0 3
5	롯데장백음료(유)	종속회사	국민은행 하얼빈지점	CNY 32,910,000	CNY 32,910,000	2013.11.07~2016.11.0 4
6	롯데장백음료(유)	종속회사	하나은행 북경장안가지점	CNY 29,000,000	CNY 29,000,000	2014.03.19~2017.03.1 2
7	Lotte Beverage America	종속회사	외환은행 아메리카	USD 350,000	USD 1,000,000	2014.07.15~2015.07.1 5

2. 대주주 및 특수관계인과의 영업거래

(단위 : 백만원)

거래상대방	회사와의 관계	거래종류	거래일자	거래내용	거래금액	비 고
롯데알미늄(주)	계열회사	매출/매입등	2015.01.01~2015.03.31	매출 : 청량음료 등 매입 : 원재료 등	53,160	매입 : 53,087 매출 : 73
롯데로지스틱스(주)	계열회사	매출/매입등	2015.01.01~2015.03.31	매출 : 청량음료 등 매입 : 물류서비스 등	36,687	매입 : 24,182 매출 : 12,505

※ 상기의 거래금액은 별도의 기준으로 매출과 매입을 합산한 금액임.

3. 대주주 이외의 이해관계자와의 거래

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

XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항

1. 주주총회의사록 요약

주총일자	안 건	결 의 내 용	비 고
제46기 정기주주총회 (2013.3.22)	※ 제1호의안 : 재무제표[이익잉여금처분계산서(안)포함] 및 연결 재무제표 승인의 건 ※ 제2호의안 : 정관 일부 변경의 건 ※ 제3호의안 : 이사선임의 건 ※ 제4호의안 : 감사위원이 되는 사외이사 선임의 건 ※ 제5호의안 : 이사보수지급한도 승인의 건	※ 제1호의안 : 원안대로 가결 보통주 1주당 3,500원, 우선주 1주당 3,550원 현금배당 ※ 제2호의안 : 원안대로 가결 ※ 제3호의안 : 사내이사 1명(이재혁) 재선임, 사외이사1명(안태식) 신규선임 ※ 제4호의안 : 사외이사인 감사위원 1명(안태식) 신규선임 ※ 제5호의안 : 20억원 한도내에서 집행은 이사회에 위임함	-
제47기 정기주주총회 (2014.3.21)	※ 제1호의안 : 재무상태표, 손익계산서 및 이익잉여금처분계산서(안)승인의 건 ※ 제2호의안 : 이사선임의 건 ※ 제3호의안 : 감사위원이 되는 사외이사 선임의 건 ※ 제4호의안 : 이사보수지급한도 승인의 건 ※ 제5호의안 : 임원퇴직금지규정 개정의 건	※ 제1호의안 : 원안대로 가결 보통주 1주당 3,750원, 우선주 1주당 3,800원 현금배당 ※ 제2호의안 : 사내이사 1명(이영구), 사외이사2명(김용재, 김광태) 신규선임 ※ 제3호의안 : 사외이사인 감사위원 2명(김용재, 김광태) 신규선임 ※ 제4호의안 : 20억원 한도내에서 집행은 이사회에 위임함 ※ 제5호의안 : 퇴직금 지급대상에 이사대우 포함	-
제48기 정기주주총회 (2015.3.20)	※ 제1호의안 : 재무상태표, 손익계산서 및 이익잉여금처분계산서(안)승인의 건 ※ 제2호의안 : 정관 일부 변경의 건 ※ 제3호의안 : 이사선임의 건 ※ 제4호의안 : 감사위원이 되는 사외이사 선임의 건 ※ 제5호의안 : 이사보수지급한도 승인의 건 ※ 제6호의안 : 임원퇴직금지규정 개정의 건	※ 제1호의안 : 원안대로 가결 보통주 1주당 4,900원, 우선주 1주당 4,950원 현금배당 ※ 제2호의안 : 원안대로 가결 ※ 제3호의안 : 사내이사 1명(이재혁) 재선임, 사외이사 1명(안태식) 재선임. ※ 제4호의안 : 사외이사인 감사위원 1명(안태식) 재선임 ※ 제5호의안 : 20억원 한도내에서 집행은 이사회에 위임함 ※ 제6호의안 : 퇴직금 지급 직급 명칭변경(이사/이사대우→상무보A/상무보B)	-

2. 우발채무 등

가. 중요한 소송 사건

- 현재 연결실체의 영업에 중대한 영향을 미칠 중요한 소송 사건은 없습니다.

나. 견질 또는 담보용 어음·수표 현황

(기준일 : 2015.03.31)

(단위 : 백만원)

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

※ 해당없음으로 기재하지 않습니다.

다. 채무보증현황 (기준일 : 2015.03.31)

건수	채무자	채권자	채무금액	채무보증금액	채무보증기간
1	롯데오더리음료(유)	하나은행 북경장안가지점	USD 3,272,865.92 CNY 7,826,158.57	USD 3,272,865.92 CNY 7,826,158.57	2015.03.05~2016.03.05
2	롯데오더리음료(유)	하나은행 북경장안가지점	USD 1,919,454.85 CNY 16,142,385.64	USD 1,919,454.85 CNY 16,142,385.64	2014.04.10~2015.04.03
3	롯데오더리음료(유)	하나은행 북경장안가지점	CNY 14,000,000	CNY 14,000,000	2014.11.26~2015.11.20
4	롯데장백음료(유)	하나은행 북경장안가지점	CNY 16,000,000	CNY 16,000,000	2015.01.04~2015.07.03
5	롯데장백음료(유)	국민은행 하얼빈지점	CNY 32,910,000	CNY 32,910,000	2013.11.07~2016.11.04
6	롯데장백음료(유)	하나은행 북경장안가지점	CNY 29,000,000	CNY 29,000,000	2014.03.19~2017.03.12
7	Lotte Beverage America	외환은행 아메리카	USD 350,000	USD 1,000,000	2014.07.15~2015.07.15

라. 그밖에 우발채무 등

(1) 당분기말과 전기말 현재 주요 약정사항은 다음과 같습니다(원화단위: 백만원, 외화단위: 천).

구 분	금융기관	당분기말		전기말	
		한도	실행잔액	한도	실행잔액
L/C개설	우리은행	SIGHT(USD 13,000)	USD 3,045	SIGHT(USD 13,000)	USD 159
	국민은행	SIGHT(USD 15,000)(주1)	-	SIGHT(USD 10,000)(주1)	-
	한국외환은행	SIGHT(USD 30,000)	USD 415 EUR 117	SIGHT(USD 30,000)	USD 152 EUR 117
		USANCE(USD 3,600)	-	USANCE(USD 3,600)	-
		D/A, D/P(USD 8,000)	-	D/A, D/P(USD 8,000)	-
	신한은행	D/A, D/P(USD 10,000)	-	D/A, D/P(USD 10,000)	-
		SIGHT(USD 20,000)	-	SIGHT(USD 20,000)	-
일반대출약정	한국외환은행	20,000	-	20,000	-
	신한은행	10,670	4,670	9,670	4,670
	하나은행	25,000	2,000	26,000	1,000
	ICBC	CNY 10,000	CNY 10,000	CNY 10,000	CNY 10,000
	우리은행	8,400	2,000	8,400	2,000
	KEB LA FINANCIAL CORP	USD 1,800	USD 450	USD 1,800	USD 450
당좌차월약정	국민은행 외	59,500	-	59,500	-
회전대출약정	한국외환은행	17,000	-	7,000	-
시설자금대출약정	하나은행	1,600	1,600	1,600	1,600
구매카드약정	국민은행	79,000	16,675	79,000	16,723
	하나은행	100,000	13,908	100,000	17,677
	롯데카드	61,500	38,215	61,500	49,935
	우리은행	50,000	-	50,000	165
	기업은행	100,000	5,396	100,000	9,085
CP할인어음	한국외환은행	130,000	-	130,000	2,000

	신한은행	80,000	20,000	80,000	20,000
지급보증	한국외환은행	10,000	-	10,000	-
	하나은행	5,000	949	5,000	-
통화관련거래	한국외환은행	25,000	-	25,000	-
팩토링	하나은행	30	-	30	-

(주1) 국민은행 USD 15,000천(전기말 USD 10,000천)은 SIGHT, USANCE에 대한 포괄한 도입니다.

(2) 계류중인 소송사건

당분기말 현재 연결회사가 피고로 계류중인 소송사건은 4건으로 소송가액은 174백만원(전기말: 4건, 174백만원)이고, 원고로 계류중인 소송사건은 34건으로 소송가액은 11,409백만원(전기말: 31건, 13,301백만원)입니다. 한편, 동 소송에 대한 최종결과는 당분기말 현재로는 예측할 수가 없습니다.

(3) 기술도입계약

연결회사는 당분기말 현재 DEL Monte Fresh Produce Company, Asahi Group Holdings 등과 기술도입계약을 체결하고 있으며, 기술도입 대가는 매출액의 일정비율 또는 정액으로 지급하고 있습니다.

(4) 타인으로부터 제공받은 지급보증

연결회사는 당분기말 현재 서울보증보험, 건설공제조합, 전문건설공제조합 및 군인공제회로부터 인허가 및 이행계약, 공탁, 지급보증, 하자보수보증 등을 위하여 37,922백만원(전기말: 36,975백만원)의 지급보증을 제공받고 있습니다. 이 중 14백만원은취수정의 개발과 관련하여 지하수개발 이용에 따른 원상복구비 지급보증을 위하여 충청북도 청원군청에 담보로 제공되어 있습니다.

(5) 타인을 위하여 제공한 지급보증

연결회사는 당분기말 현재 서울보증보험과 550백만원(전기말: 558백만원)의 지급보증 계약을 체결하고 있습니다.

(6) 담보제공자산

당분기말과 전기말 현재 연결회사가 주세 납부 등에 대해 담보로 제공한 자산의 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

담보를 제공받은 자	내역	담보제공자산	채권최고액	
			당분기말	전기말
동인천세무서	부평공장주세납부담보	토지, 건물	395	395
북인천세무서	부평공장주세납부담보	토지	5,705	5,705
GS칼텍스	주유상품권현금결제담보	토지, 건물	300	300
고진모터스	임대차보증금담보	토지, 건물	800	800
우리은행	차입금	토지, 건물	36,720	32,400
우리은행	차입금	토지, 건물	-	4,320
우리은행	차입금	정기예금	3,789	-
국민은행	차입금	정기예금	6,600	6,600

한국외환은행	차입금	정기예금	5,600	5,600
한국외환은행	차입금	정기예금	5,800	5,800
한국외환은행	차입금	정기예금	5,700	5,700
한국외환은행	차입금	정기예금	2,800	2,800
한국외환은행	차입금	정기예금	3,400	3,400
중국은행	차입금	정기예금	754	754
우리은행	차입금	정기예금	3,600	3,600
미즈호코퍼레이트 은행 서울지점 외	이지스일호(주)차입금	매도가능 금융자산	5,992	5,992
청주세무서 외	주세납부	토지, 건물	1,738	2,308
합 계			89,693	86,474

(7) 토지의 부동산 처분신탁

연결회사의 당분기말 현재 토지 장부금액 중 990백만원은 대한토지신탁(주)를 수탁자로 한 부동산처분신탁예약계약이 체결되어 있으며 연결회사는 동 계약의 수익자로 지정되어 있습니다. 연결회사는 동 토지를 실질적으로 사용수익하고 있음에 따라 연결회사의 자산으로 계상하고 있습니다.

(8) 보고기간말 현재 발생하지 아니한 유형자산의 취득을 위한 약정액은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당분기말	전기말
유형자산	588,236	599,090

(9) 연결회사는 Asahi Group Holdings에게 종속기업인 (주)롯데아사히주류 지분 16%+1주에 대한 콜옵션을 부여하였습니다. 콜옵션 행사시기는 연결회사의 대한민국에서의 두번째 맥주 양조 공장을 건설하는 것을 승인하는 이사회 결의가 Asahi Group Holdings에게 전달된 날 또는 2017년 12월 31일 중 빠른 날짜이며, 주당 행사가격은 27,751.8원 $\times$ 120% $\times$ 2013년 2월 20일부터 옵션통지일까지 연간 복리로 102.5%를 적용한 금액입니다.

(10) (주)백학음료 인수와 관련하여 연결회사와 군인공제회는 군인공제회 보유지분 13.94%에 대한 콜옵션 및 풋옵션을 각각 보유하고 있습니다. 옵션 행사시기는 인수계약체결일로부터 7년 이후이며, 주당 행사가격은 옵션 행사시점 공정가치입니다.

(11) 연결회사는 MGS Beverages Co., Ltd. 보유 LOTTE-MGS Beverage (Myanmar) Co., Ltd. 지분 5%에 대한 콜옵션을 보유하고 있습니다. 옵션 행사시기는 계약체결일로부터 5년 이후이며, 주당 행사가격은 옵션 행사시점 공정가치입니다.

(12) 연결회사는 이지스일호(주) 보유 현대로지스틱스(주) 주식 중 5.1%를 매입할 수 있는 콜옵션을 보유하고 있으며, 이지스일호(주)는 연결회사에 대해 이지스일호(주)보유 현대로지스틱스(주) 주식 중 5.1%를 매도할 수 있는 풋옵션을 보유하고 있습니다.

3. 제재현황 등 그 밖의 사항

가. 제재현황

- 작성지침에 따라 해당없음으로 기재하지 않습니다.

나. 외국지주회사의 자회사 현황

(기준일 :)

(단위 :)

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							

※ 해당없음으로 기재하지 않습니다.

다. 작성기준일 이후 발생한 주요사항

해당없음으로 기재하지 않습니다.

라. 녹색경영

(1) 온실가스 배출량 및 에너지 사용량

온실가스 배출량 (ton CO2)	에너지 사용량(TJ)
131,506	2,342

※ 2014년 법인전체 배출량 및 사용량 (2015년 3월 정부 제출 명세서)

(2) 녹색기업 지정 현황

녹색기업 사업장명	現 지정 기간
주류BG 강릉공장	2011.02.08 ~ 2016.02.07 (5년)
주류BG 경산공장	2013.05.02 ~ 2016.05.01 (3년)
주류BG 군산공장	2012.04.05 ~ 2015.04.04 (3년)

(3) 녹색기업 지정서

녹색기업 지정서

- ◆ 사업장명 : 롯데칠성음료(주) 강릉공장
- ◆ 소재지 : 강원도 강릉시 회산동 81
- ◆ 대표자 : 이재혁
- ◆ 지정기간 : 2011.2.8 ~ 2016.2.7

귀 사업장은 전직원의 녹색경영 실천 의지를 바탕으로 사업활동 전 과정에서 사전 예방적인 환경관리를 수행함은 물론 지속적인 환경개선을 실천하고 있으므로 녹색기업으로 지정합니다.

2011년 10월 23일

환경부장관



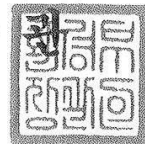
녹색기업 지정서

- ◆ 사업장명 : 롯데칠성음료(주)경산공장
- ◆ 소재지 : 경상북도 경산시 진량읍 평사리 277
- ◆ 대표자 : 이재혁
- ◆ 지정기간 : 2013.05.02~2016.05.01

귀 사업장은 전직원의 녹색경영 실천 의지를 바탕으로 사업활동 전 과정에서 사전 예방적인 환경관리를 수행함은 물론 지속적인 환경개선을 실천하고 있으므로 녹색기업으로 지정합니다.

2013년 05월 02일

환경부장



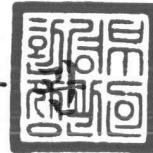
녹색기업 지정서

- ◆ 사업장명 : 롯데칠성음료(주) 군산공장
- ◆ 소재지 : 전북 군산시 외항1길 222
- ◆ 대표자 : 이재혁
- ◆ 지정기간 : 2012.4.5 ~ 2015.4.4

귀 사업장은 전직원의 녹색경영 실천 의지를 바탕으로 사업활동 전 과정에서 사전 예방적인 환경관리를 수행함은 물론 지속적인 환경개선을 실천하고 있으므로 녹색기업으로 지정합니다.

2012년 4월 5일

환경부장



【 전문가의 확인 】

1. 전문가의 확인

"해당사항 없음"

2. 전문가와의 이해관계

"해당사항 없음"