

목 차

정 정 신 고 (보 고)	1
【 대표이사 등의 확인 】	9
분 기 보 고 서	10
【 대표이사 등의 확인 】	11
I. 회사의 개요	12
1. 회사의 개요	12
2. 회사의 연혁	15
3. 자본금 변동사항	19
4. 주식의 총수 등	19
5. 의결권 현황	22
6. 배당에 관한 사항 등	22
II. 사업의 내용	25
III. 재무에 관한 사항	54
1. 요약재무정보	54
2. 연결재무제표	56
3. 연결재무제표 주식	63
4. 재무제표	108
5. 재무제표 주식	113
6. 기타 재무에 관한 사항	158
IV. 감사인의 감사의견 등	176
V. 이사의 경영진단 및 분석의견	177
VI. 이사회 등 회사의 기관에 관한 사항	178
1. 이사회에 관한 사항	178
2. 감사제도에 관한 사항	182
3. 주주의 의결권 행사에 관한 사항	184
VII. 주주에 관한 사항	186
VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항	192
1. 임원 및 직원의 현황	192
2. 임원의 보수 등	195
IX. 계열회사 등에 관한 사항	197
X. 이해관계자와의 거래내용	215
XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항	217
【 전문가의 확인 】	233
1. 전문가의 확인	233
2. 전문가와의 이해관계	233

정정 신고 (보고)

2017년 12월 05일

1. 정정대상 공시서류 : 제51기 3분기 분기보고서
2. 정정대상 공시서류의 최초제출일 : 2017년 10월 26일
3. 정정사유 : 당사는 관계기업투자의 손상인식과 관련하여 2017년 6월 30일 및 2017년 9월 30일로 종료되는 보고기간의 재무제표를 재작성하였으며, 이를 기준으로 사업보고서를 정정하여 신고합니다.
4. 정정사항

항 목	정 정 전	정 정 후
III. 재무에 관한 사항 2. 연결재무제표 연결포괄손익계산서(3개월)	주1)	주1)
III. 재무에 관한 사항 3. 연결재무제표 주석	별도 정오표를 작성하지 않았습니다. 본문 내용을 참고하시기 바랍니다.	별도 정오표를 작성하지 않았습니다. 본문 내용을 참고하시기 바랍니다.
III. 재무에 관한 사항 4. 재무제표 포괄손익계산서(3개월)	주2)	주2)
III. 재무에 관한 사항 5. 재무제표 주석	별도 정오표를 작성하지 않았습니다. 본문 내용을 참고하시기 바랍니다.	별도 정오표를 작성하지 않았습니다. 본문 내용을 참고하시기 바랍니다.

주1)
[정정전]

연결 포괄손익계산서

제 51 기 3분기 2017.01.01 부터 2017.09.30 까지

제 50 기 3분기 2016.01.01 부터 2016.09.30 까지

(단위 : 원)

	제 51 기 3분기		제 50 기 3분기	
	3개월	누적	3개월	누적
매출	668,351,538,301	1,815,751,996,222	641,678,578,829	1,758,121,616,414
매출원가	382,103,813,540	1,039,295,663,281	360,727,853,193	988,523,652,131
매출총이익	286,247,724,761	776,456,332,941	280,950,725,636	769,597,964,283

판매비와관리비	249,701,979,091	688,734,741,708	227,197,786,383	628,469,674,873
영업이익	36,545,745,670	87,721,591,233	53,752,939,253	141,128,289,410
기타수익	1,260,138,930	12,720,825,669	2,509,162,756	11,064,643,938
기타비용	169,965,042,798	200,532,111,084	5,252,444,696	17,252,686,436
금융수익	1,854,093,698	11,841,865,218	7,108,788,969	13,848,482,650
금융원가	7,449,534,315	27,632,013,601	12,388,521,691	27,908,173,893
관계기업지분법손익	3,993,551,021	8,105,793,619	2,305,626,911	6,548,057,226
법인세비용차감전 순이익(손실)	(133,761,047,794)	(107,774,048,946)	48,035,551,502	127,428,612,895
법인세비용	10,234,712,323	30,274,671,118	9,577,491,952	32,880,783,403
계속영업이익(손실)	(143,995,760,117)	(138,048,720,064)	38,458,059,550	94,547,829,492
중단영업이익(손실)	(84,289,975,108)	(92,996,246,871)	807,876,565	41,252,959
당기순이익(손실))	(228,285,735,225)	(231,044,966,935)	39,265,936,115	94,589,082,451
지배기업의 소유 주	(215,275,146,420)	(217,945,848,678)	39,233,233,507	94,555,012,916
계속영업이익 (손실)	(143,995,760,117)	(138,048,720,064)	38,458,059,550	94,547,829,492
중단영업이익 (손실)	(71,279,386,303)	(79,897,128,614)	775,173,957	7,183,424
비지배지분	(13,010,588,805)	(13,099,118,257)	32,702,608	34,069,535
계속영업이익 (손실)				
중단영업이익 (손실)	(13,010,588,805)	(13,099,118,257)	32,702,608	34,069,535
세후기타포괄손익	(37,946,092,574)	25,573,109,220	(37,144,937,351)	(76,857,278,871)
당기손익으로 재 분류되지 않는 항 목	5,669,171,562	4,911,597,691	57,052,085	(4,226,415,942)
순확정급여부 채의 재측정요소	5,646,460,126	4,786,926,385	71,985,318	(4,081,000,323)
관계기업 순확 정급여부채의 재측 정요소 중 지분해 당액	22,711,436	124,671,306	(14,933,233)	(145,415,619)
후속적으로 당기 손익으로 재분류될 수 있는 항목	(43,615,264,136)	20,661,511,529	(37,201,989,436)	(72,630,862,929)

매도가능금융 자산평가손익	(44,480,940,244)	36,362,957,286	(11,565,830,939)	(55,032,607,414)
파생상품평가 손익	14,034,202	283,375,239	319,044,467	424,379,158
관계기업 기타 포괄손익 중 지분 해당액	91,182,035	(10,404,179,656)	(11,564,502,649)	(12,511,633,860)
해외사업환산 손익	760,459,871	(5,580,641,340)	(14,390,700,315)	(5,511,000,813)
당기총포괄손익	(266,231,827,799)	(205,471,857,715)	2,120,998,764	17,731,803,580
포괄손익의 귀속				
지배기업의 소유 주	(253,166,354,511)	(191,272,835,422)	4,409,410,657	18,103,515,913
비지배지분	(13,065,473,288)	(14,199,022,293)	(2,288,411,893)	(371,712,333)
주당이익				
기본주당이익(손 실)				
보통주 기본및 희석주당순이익(손 실)	(106,106)	(101,725)	28,333	69,663
우선주 기본및 희석주당순이익(손 실)	(106,056)	(101,675)	28,383	69,713
희석주당이익(손 실)				
보통주 기본및 희석주당순이익(손 실)	(52,526)	(58,876)	567	1
우선주 기본및 희석주당순이익(손 실)	(52,476)	(58,826)	617	51

[정정후]

연결 포괄손익계산서

제 51 기 3분기 2017.01.01 부터 2017.09.30 까지

제 50 기 3분기 2016.01.01 부터 2016.09.30 까지

(단위 : 원)

	제 51 기 3분기		제 50 기 3분기	
	3개월	누적	3개월	누적

매출	668,351,538,301	1,815,751,996,222	641,678,578,829	1,758,121,616,414
매출원가	382,103,813,540	1,039,295,663,281	360,727,853,193	988,523,652,131
매출총이익	286,247,724,761	776,456,332,941	280,950,725,636	769,597,964,283
판매비와관리비	249,701,979,091	688,734,741,708	227,197,786,383	628,469,674,873
영업이익	36,545,745,670	87,721,591,233	53,752,939,253	141,128,289,410
기타수익	1,260,138,930	12,720,825,669	2,509,162,756	11,064,643,938
기타비용	151,347,425,853	200,532,111,084	5,252,444,696	17,252,686,436
금융수익	1,854,093,698	11,841,865,218	7,108,788,969	13,848,482,650
금융원가	7,449,534,315	27,632,013,601	12,388,521,691	27,908,173,893
관계기업지분법손익	3,993,551,021	8,105,793,619	2,305,626,911	6,548,057,226
법인세비용차감전 순이익(손실)	(115,143,430,849)	(107,774,048,946)	48,035,551,502	127,428,612,895
법인세비용	10,234,712,323	30,274,671,118	9,577,491,952	32,880,783,403
계속영업이익(손실)	(125,378,143,172)	(138,048,720,064)	38,458,059,550	94,547,829,492
중단영업이익(손실)	(84,289,975,108)	(92,996,246,871)	807,876,565	41,252,959
당기순이익(손실)	(209,668,118,280)	(231,044,966,935)	39,265,936,115	94,589,082,451
지배기업의 소유 주	(196,657,529,475)	(217,945,848,678)	39,233,233,507	94,555,012,916
계속영업이익 (손실)	(125,378,143,172)	(138,048,720,064)	38,458,059,550	94,547,829,492
중단영업이익 (손실)	(71,279,386,303)	(79,897,128,614)	775,173,957	7,183,424
비지배지분	(13,010,588,805)	(13,099,118,257)	32,702,608	34,069,535
계속영업이익 (손실)				
중단영업이익 (손실)	(13,010,588,805)	(13,099,118,257)	32,702,608	34,069,535
세후기타포괄손익	(37,946,092,574)	25,573,109,220	(37,144,937,351)	(76,857,278,871)
당기손익으로 재 분류되지 않는 항 목	5,669,171,562	4,911,597,691	57,052,085	(4,226,415,942)
순확정급여부 채의 재측정요소	5,646,460,126	4,786,926,385	71,985,318	(4,081,000,323)

관계기업 순확 정급여부채의 재측 정요소 중 지분해 당액	22,711,436	124,671,306	(14,933,233)	(145,415,619)
후속적으로 당기 손익으로 재분류될 수 있는 항목	(43,615,264,136)	20,661,511,529	(37,201,989,436)	(72,630,862,929)
매도가능금융 자산평가손익	(44,480,940,244)	36,362,957,286	(11,565,830,939)	(55,032,607,414)
파생상품평가 손익	14,034,202	283,375,239	319,044,467	424,379,158
관계기업 기타 포괄손익 중 지분 해당액	91,182,035	(10,404,179,656)	(11,564,502,649)	(12,511,633,860)
해외사업환산 손익	760,459,871	(5,580,641,340)	(14,390,700,315)	(5,511,000,813)
당기총포괄손익	(247,614,210,854)	(205,471,857,715)	2,120,998,764	17,731,803,580
포괄손익의 귀속				
지배기업의 소유 주	(234,548,737,566)	(191,272,835,422)	4,409,410,657	18,103,515,913
비지배지분	(13,065,473,288)	(14,199,022,293)	(2,288,411,893)	(371,712,333)
주당이익				
기본주당이익(손 실)				
보통주 기본및 희석주당순이익(손 실)	(92,388)	(101,725)	28,333	69,663
우선주 기본및 희석주당순이익(손 실)	(92,338)	(101,675)	28,383	69,713
희석주당이익(손 실)				
보통주 기본및 희석주당순이익(손 실)	(52,526)	(58,876)	567	1
우선주 기본및 희석주당순이익(손 실)	(52,476)	(58,826)	617	51

주2)
[정정전]

포괄손익계산서

제 51 기 3분기 2017.01.01 부터 2017.09.30 까지

제 50 기 3분기 2016.01.01 부터 2016.09.30 까지

(단위 : 원)

	제 51 기 3분기		제 50 기 3분기	
	3개월	누적	3개월	누적
매출	668,351,538,301	1,815,751,996,222	641,678,578,829	1,758,121,616,414
매출원가	382,103,813,540	1,039,295,663,281	360,727,853,193	988,523,652,131
매출총이익	286,247,724,761	776,456,332,941	280,950,725,636	769,597,964,283
판매비와관리비	250,499,092,239	689,551,921,777	227,264,051,222	628,648,006,727
영업이익	35,748,632,522	86,904,411,164	53,686,674,414	140,949,957,556
기타수익	1,995,385,367	13,849,903,669	2,470,216,088	10,779,618,686
기타비용	275,233,244,518	305,800,312,804	5,252,444,696	17,252,686,436
금융수익	1,873,720,624	14,882,778,939	7,126,646,037	17,558,862,298
금융원가	7,469,161,241	27,688,664,200	12,406,378,759	27,973,707,961
법인세비용차감전 순이익(손실)	(243,084,667,246)	(217,851,883,232)	45,624,713,084	124,062,044,143
법인세비용	9,788,282,751	29,667,907,833	9,307,425,713	32,419,597,315
당기순이익(손실)	(252,872,949,997)	(247,519,791,065)	36,317,287,371	91,642,446,828
세후기타포괄손익	(39,045,080,200)	41,388,694,918	(11,257,952,498)	(58,626,248,979)
당기손익으로 재 분류되지 않는 항 목	5,421,825,842	4,742,362,393	(11,166,026)	(4,018,020,723)
순확정급여부 채의 재측정요소	5,421,825,842	4,742,362,393	(11,166,026)	(4,018,020,723)
후속적으로 당기 손익으로 재분류될 수 있는 항목	(44,466,906,042)	36,646,332,525	(11,246,786,472)	(54,608,228,256)
매도가능금융 자산평가손익	(44,480,940,244)	36,362,957,286	(11,565,830,939)	(55,032,607,414)
파생상품평가 손익	14,034,202	283,375,239	319,044,467	424,379,158
당기총포괄손익	(291,918,030,197)	(206,131,096,147)	25,059,334,873	33,016,197,849
주당이익				

보통주 기본및희석주당순이익(손실)	(186,332)	(182,388)	26,756	67,522
우선주 기본및희석주당순이익(손실)	(186,282)	(182,388)	26,806	67,572

[정정후]

포괄손익계산서

제 51 기 3분기 2017.01.01 부터 2017.09.30 까지

제 50 기 3분기 2016.01.01 부터 2016.09.30 까지

(단위 : 원)

	제 51 기 3분기		제 50 기 3분기	
	3개월	누적	3개월	누적
매출	668,351,538,301	1,815,751,996,222	641,678,578,829	1,758,121,616,414
매출원가	382,103,813,540	1,039,295,663,281	360,727,853,193	988,523,652,131
매출총이익	286,247,724,761	776,456,332,941	280,950,725,636	769,597,964,283
판매비와관리비	250,499,092,239	689,551,921,777	227,264,051,222	628,648,006,727
영업이익	35,748,632,522	86,904,411,164	53,686,674,414	140,949,957,556
기타수익	1,995,385,367	13,849,903,669	2,470,216,088	10,779,618,686
기타비용	237,194,412,340	305,800,312,804	5,252,444,696	17,252,686,436
금융수익	1,873,720,624	14,882,778,939	7,126,646,037	17,558,862,298
금융원가	7,469,161,241	27,688,664,200	12,406,378,759	27,973,707,961
법인세비용차감전순이익(손실)	(205,045,835,068)	(217,851,883,232)	45,624,713,084	124,062,044,143
법인세비용	9,788,282,751	29,667,907,833	9,307,425,713	32,419,597,315
당기순이익(손실)	(214,834,117,819)	(247,519,791,065)	36,317,287,371	91,642,446,828
세후기타포괄손익	(39,045,080,200)	41,388,694,918	(11,257,952,498)	(58,626,248,979)
당기손익으로 재분류되지 않는 항목	5,421,825,842	4,742,362,393	(11,166,026)	(4,018,020,723)
순확정급여부채의 재측정요소	5,421,825,842	4,742,362,393	(11,166,026)	(4,018,020,723)
후속적으로 당기손익으로 재분류될 수 있는 항목	(44,466,906,042)	36,646,332,525	(11,246,786,472)	(54,608,228,256)

매도가능금융 자산평가손익	(44,480,940,244)	36,362,957,286	(11,565,830,939)	(55,032,607,414)
파생상품평가 손익	14,034,202	283,375,239	319,044,467	424,379,158
당기총포괄손익	(253,879,198,019)	(206,131,096,147)	25,059,334,873	33,016,197,849
주당이익				
보통주 기본및희 석주당순이익(손실)	(158,303)	(182,388)	26,756	67,522
우선주 기본및희 석주당순이익(손실)	(158,253)	(182,388)	26,806	67,572

【 대표이사 등의 확인 】

확 인 서

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

2017. 12. 05.

롯데칠성음료 주식회사

대표이사 이 영 구 ()

신고업무담당이사 이 덕 용 ()

분기보고서

(제 51 기)

사업연도 2017년 01월 01일 부터
2017년 09월 30일 까지

금융위원회

한국거래소 귀중

2017년 10월 26일

제출대상법인 유형 :

주권상장법인

면제사유발생 :

해당사항 없음

회 사 명 :

롯데칠성음료 주식회사

대 표 이 사 :

이 영 구

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) 재경부문장 (성 명) 이 덕 용

(전 화) 02-3479-9117

【 대표이사 등의 확인 】

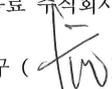
확 인 서

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

2017. 10. 26.

롯데칠성음료 주식회사

대표이사 이 영 구 ()

신고업무담당이사 이 덕 용 ()

I. 회사의 개요

1. 회사의 개요

가. 연결대상 종속회사 개황

(단위 : 원)

상호	설립일	주소	주요사업	최근사업연도말 자산총액	지배관계 근거	주요종속 회사 여부
씨에이치음료(주)	2008-12-15	충북 청주시 상당구 미원면 성대2길 59	음료제조	24,674,233,974	의결권의 과반수 소유 (회계기준서 제1110호)	해당없음
롯데오더리음료유한공사	2005-10-27	NO 88,Yanxiang Street, Luohe City, Henan Province, China	음료제조	55,425,845,439	의결권의 과반수 소유 (회계기준서 제1110호)	해당없음
LOTTE LIQUOR JAPAN	1980-03-06	2314,Mita Kokusai Bldg. 1-4-28 Mita Minato- Ku,Tokyo 108-0073,Japan	주류도매	42,252,367,975	의결권의 과반수 소유 (회계기준서 제1110호)	해당없음
LOTTE Beverage America Corp.	1979-06-01	3600 WILSHIRE BLVD. #836 LOS ANGELES CA 90010	주류도매	3,690,265,472	의결권의 과반수 소유 (회계기준서 제1110호)	해당없음
엠제이에이와인(주)	2008-07-25	서울 강남 압구정로 165 현대백화점 지하1층	주류도매	9,698,766,713	의결권의 과반수 소유 (회계기준서 제1110호)	해당없음
(주)충북소주	2004-08-25	충북 청원군 내수읍 우산길 57	주류제조	26,075,486,495	의결권의 과반수 소유 (회계기준서 제1110호)	해당없음
(주)에이치유아이	2008-05-08	충북 청원군 내수읍 우산길 51	주류제조	9,061,338	의결권의 과반수 소유 (회계기준서 제1110호)	해당없음
롯데장백음료유한공사	2012-02-14	중국 길림성 백산시 장백현 마루구진 쌍산광천원지	음료제조	17,797,250,156	의결권의 과반수 소유 (회계기준서 제1110호)	해당없음
롯데주업(북경)유한공사	2012-11-29	Room 22B01, TowerA, Ocean Express Apt., No.66 Xiaguangli, Chaoyang District, Beijing, China, 100027	주류도매	2,295,705,219	의결권의 과반수 소유 (회계기준서 제1110호)	해당없음
LOTTE Beverage Holdings (SINGAPORE) PTE. LTD.	2013-10-30	20 Cecil Street, #14-01, Equity Plaza, Singapore	SPC	96,291,180,824	의결권의 과반수 소유 (회계기준서 제1110호)	해당(직전연도 자산총액 이 750억원 이상인 종속회사)
(주)백학음료	2004-10-08	경기도 연천군 백학면 장백로 589	음료제조	73,075,262,358	의결권의 과반수 소유 (회계기준서 제1110호)	해당없음

Lotte MGS Beverage (Myanmar)Co.,Ltd.	2014-02- 11	Bldg 7/8, Bahosi Yeik Thar, Bogyoke Street, Yangon, Myanmar	음료제조	99,832,559,056	의결권의 과반수 소유 (회계기준서 제1110호)	해당(직전연도 자산총액 이 750억원 이상인 종속회사)
---	----------------	---	------	----------------	-----------------------------------	--

1-1. 연결대상회사의 변동내용

구분	자회사	사유
신규	-	-
연결	-	-
연결	-	-
제외	-	-

나. 회사의 법적, 상업적 명칭

당사의 명칭은 롯데칠성음료주식회사이고, 영문명은 LOTTE CHILSUNG BEVERAGE CO.,LTD. 입니다.

다. 설립일자

당사의 설립일은 1950년 5월 9일 입니다.

라. 본사의 주소, 전화번호, 홈페이지

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

마. 중소기업 해당 여부

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

바. 주요 사업

롯데칠성음료 주식회사는 탄산음료 및 주스 등의 음료 제품 및 소주, 맥주 등의 주류 제품을 보유한 종합음료회사 입니다. 당사의 제품은 대형할인매장 및 편의점 뿐만아니라 소매점등을 통해 소비자들에게 판매되며 대리점 채널을 통해서도 운영되고 있습니다. 2011년부터 당사가 도입한 K-IFRS에 따라 연결대상 종속회사에 포함된 회사들이 영위하는 사업으로는 음료제조업(롯데오더리음료유한공사, 롯데장백음료유한공사, 백학음료, 씨에이치음료), 주류도매업(LOTTE LIQUOR JAPAN, LOTTE Beverage America Corp., 엠제이에이와인(주), 롯데주업(북경)유한공사), 주류제조업((주)충북소주, (주)에이치유아이), 기타투자업(LOTTE Beverage Holdings (SINGAPORE) PTE. LTD.)이 있습니다.

※ 구체적인 사업의 내용은 본문 중 "II. 사업의 내용"을 참고하시기 바랍니다.

사. 회사가 속해 있는 기업집단 및 계열회사 (2017.09.30 기준)

- 1) 기업집단의 명칭 : 롯데
- 2) 계열회사의 총수 : 91개사(상장사 9개사)
- 3) 소속 계열회사명 등은 'IX. 계열회사 등에 관한 사항'을 참고 하시기 바랍니다.

아. 최근 3년간 신용등급

평가일	평가대상 유가증권 등	평가대상 유가증권의 신용등급	평가회사 (신용평가등급범위)	평가구분
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
2015.06.23	기업어음	A1	한국신용평가주식회사 (A1~D)	본평가
2015.06.23	기업어음	A1	NICE신용평가주식회사 (A1~D)	본평가
2015.06.23	제45-1회 무보증사채	AA+	한국신용평가주식회사 (AAA~D)	본평정
2015.06.23	제45-2회 무보증사채	AA+	한국신용평가주식회사 (AAA~D)	본평정
2015.06.23	제45-3회 무보증사채	AA+	한국신용평가주식회사 (AAA~D)	본평정
2015.06.29	제45-1회 무보증사채	AA+	한국기업평가주식회사 (AAA~D)	본평정
2015.06.29	제45-2회 무보증사채	AA+	한국기업평가주식회사 (AAA~D)	본평정
2015.06.29	제45-3회 무보증사채	AA+	한국기업평가주식회사 (AAA~D)	본평정
2016.06.24	기업어음	A1	NICE신용평가주식회사 (A1~D)	본평가
2016.06.28	기업어음	A1	한국신용평가주식회사 (A1~D)	본평가
2016.11.10	46-1회 무보증사채	AA+	한국신용평가 (AAA~D)	본평정
2016.11.10	46-2회 무보증사채	AA+	한국신용평가 (AAA~D)	본평정
2016.11.11	46-1회 무보증사채	AA+	나이스신용평가 (AAA~D)	본평정
2016.11.11	46-2회 무보증사채	AA+	나이스신용평가 (AAA~D)	본평정
2017.04.07	47-1회 무보증사채	AA+	NICE신용평가주식회사 (AAA~D)	본평가

2017.04.07	47-1회 무보증사채	AA+	한국기업평가주식회사 (AAA~D)	본평가
2017.04.07	47-2회 무보증사채	AA+	NICE신용평가주식회사 (AAA~D)	본평가
2017.04.07	47-2회 무보증사채	AA+	한국기업평가주식회사 (AAA~D)	본평가
2017.04.07	47-3회 무보증사채	AA+	NICE신용평가주식회사 (AAA~D)	본평가
2017.04.07	47-3회 무보증사채	AA+	한국기업평가주식회사 (AAA~D)	본평가
2017.06.29	기업어음	A1	한국기업평가주식회사 (A1~D)	본평가
2017.06.29	기업어음	A1	한국신용평가주식회사 (A1~D)	본평가

※기업어음(CP) 신용등급체계 및 각 신용등급 정의

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

※회사채 신용등급체계 및 각 신용등급 정의

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

2. 회사의 연혁

공시 대상 기간 최근 5사업연도(2013. 1. 1. ~ 2017. 09. 30.)중 회사의 주된 변동 내용은 다음과 같습니다.

가. 회사의 본점소재지 및 그 변경

최근 5사업연도 내 본점소재지 변경내역 없습니다.

나. 경영진의 중요한 변동

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
2016. 03	2016.03.25 제49기 정기주주총회 당일 사내이사 이영구 재선임 및 사외이사 이석윤, 채경수 신규선임 ※사외이사 김용재, 김광태 임기만료
2017. 03	2017.03.24 제50기 정기주주총회 당일 사내이사 이재혁 및 사외이사 안태식 재선임, 사내이사 신동빈 및 사외이사 김종용, 이복실 신규선임 2017.03.24 이사회를 통해 이재혁 대표이사 재선임 및 이영구, 이종훈 대표이사 신규선임

다. 최대주주의 변동

공시 작성일 기준 최대주주 변동은 없습니다.

※ 작성기준일 이후 발생한 주요사항

2017년 10월 12일 당사 최대주주가 신격호에서 롯데지주(주)로 변경되었습니다.
(관련 공시일: 2017.10.19 최대주주변경)

라. 상호의 변경

최근 5사업연도 내 상호 변경 사항이 없습니다.

마. 회사가 합병등을 한 경우 그 내용

2016. 01.	씨에이치음료(주)를 음료 제조,판매 부문과 생수 제조,판매 부문으로 인적분할하고, 롯데칠성음료(주)가 씨에이치음료(주) 음료 제조,판매 부문을 흡수합병함(소규모 흡수합병)
2017. 10.	당사 및 롯데제과, 롯데푸드, 롯데쇼핑 4개사는 상법 제530조의2 내지 제530조의 11의 규정이 정하는 바에 따라 당사, 롯데쇼핑 및 롯데푸드가 영위하는 사업 중 각 투자사업부문을 각각 분할하여 롯데제과에 흡수합병함(분할합병)

바. 회사의 업종 또는 주된 사업의 변화

당사 정관상 업종현황

목적 사업	비 고
1. 청량음료 제조 판매업 2. 과채류 음료 및 곡류음료 제조 판매업 3. 식료품 제조 판매업 4. 자양·기호음료 제조 판매업 5. 커피 및 다류 제조 판매업 6. 빙과류 제조 판매업 7. 농수산물 재배 가공업 8. 부동산 임대업 9. 자동차 정비 및 검사대행 사업 10. 자동차 운전교육 사업 11. 운송업 12. 창고보관업 13. 수출입업 및 수출입품 판매업 14. 인삼제품 제조 판매업 15. 주류 제조 판매업 16. 무역대리업 17. 조미식품 제조 판매업 18. 먹는생물 제조 판매업 19. 통조림 또는 병조림식품 제조 판매업 20. 인스턴트식품 제조 판매업 21. 유가공품 제조 판매업 22. 일반폐기물 처리업 23. 연수원 운영업 24. 조림업 25. 일반기기 수리업 26. 유통전문 판매업 27. 담배 소매업 28. 냉동고 제조 판매 및 수리업 29. 먹는생물 수입 판매업 30. 주류 수입 판매업 31. 소규모 맥주 제조업 32. 건강기능식품 등 제조, 가공, 판매 및 수입판매업 33. 통신 판매업 34. 얼음 제조업 35. 유산균음료 제조업 36. 맥주, 과실주, 기타 발효제품 및 부산물의 제조 판매업 37. 주류산업 발전을 위한 연구투자업 38. 서비스, 용역 제공업 39. 점포의 설계 및 내장구조의 시공대행업 40. 무형재산권 임대업 41. 상품권 판매업 42. 통신판매 중개업 43. 광고매체 판매업 44. 외식 및 프랜차이즈업 45. 전 각항에 부대, 관계되는 사업일체	-

사. 그 밖에 경영활동과 관련된 중요한 사실의 발생

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. 10.	원두커피 사업부문을 롯데푸드에 양도
2014. 12.	디즈니 썸썸 캐릭터 사용 계약
2015. 06.	롯데 아사히주류 주식 16%+1주 매각 (당사 지분 66% → 50%-1주)
2015. 12.	가족친화기업 인증
2016. 07.	립톤, 예비양 재계약
2016. 10.	포켓몬스터 캐릭터 사용 계약

아. 생산설비의 변동

2014. 03.	충주공장 가동
2016. 01.	씨에이치음료 소규모 흡수합병으로 인한 씨에이치음료 안성공장 당사로 편입(안성2공장)
2017. 06	충주 제2공장 가동

자. 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)
씨에이치음료	2015년. 안병일 이사 해임, 김정훈 이사 신규 선임, 윤희종 대표이사 총임 2015년. 본사이전(안성공장 → 청원공장) 2016년. 롯데칠성음료(주)가 씨에이치음료(주) 음료 제조,판매 부문을 흡수합병함 (소규모 흡수합병, 씨에이치음료 안성공장 → 롯데칠성음료 안성2공장) 2016년. 윤희종 대표이사 해임, 사내이사 장학영 대표이사 선임 황원담 감사 해임, 이덕용 감사 신규 선임
LOTTE LIQUOR JAPAN	1980년. 산수상회 설립 (출자:두산그룹, 미즈기 사장) 1995년. 산토리와 Distributorship Agreement 체결로 경월판매시작 2005년. 500만C/S 판매(한국소주NO.1) 2009년. 수입자 사명 변경(두산재팬(주)→롯데주류재팬(주)) 2011년. 서울막걸리 정식 발매 2013년. 훈와리 경월 일본전국발매 개시

백학음료	2015년. 이남권 대표이사 해임, 안병일 대표이사 신규 선임 2015년. 사내이사 김동일 해임, 사내이사 강성용 선임 2016년. 안병일 대표이사 해임, 기타비상무이사 윤희중, 감사 황원담 해임 서정도 대표이사, 기타비상무이사 장학영, 감사 이덕용 신규선임 2016년. 서정도 대표이사, 기타비상무이사 이영구, 이원표, 장학영 해임 장학영 대표이사 신규선임, 사내이사 이영구, 이원표, 임일환 선임 2017년. 김상태 사내이사 신규선임, 이영구 사내이사 해임
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.	2014년. 롯데칠성 출자(지분 70%)와 MGS(미얀마골든스타)의 출자로 Lotte MGS Beverage(Myanmar)Co.,Ltd. 설립 2014년. 유상증자 결정 (22,890,000 USD) - 롯데칠성 지분 76.6%

3. 자본금 변동사항

가. 증자(감자)현황

(기준일 : 2017년 09월 30일)

(단위 : 원, 주)

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

※ 작성기준일 이후 발생한 주요사항 : 당사는 회사 분할합병에 따라 주식수가 감소하였습니다. (주당 분할비율:35.39094%)

4. 주식의 총수 등

가. 주식의 총수 현황

(기준일 : 2017년 09월 30일)

(단위 : 주)

구 분	주식의 종류			비고
	의결권 있는 주식	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	1)의결권있는주식: 1987년 주권병합 2)의결권없는주식: 1978년 보통주 전환
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 보통주, 의결권 없는 주식은 우선주입니다.

※ 작성기준일 이후 주식의 총수 현황

당사는 회사 분할합병에 따라 주식수가 감소하였습니다. (주당 분할비율:35.39094%) (관련 공시일: 2017.10.12 합병등종료보고서(합병))

(기준일 : 2017년 10월 12일)

(단위 : 주)

구 분	주식의 종류			비고	
	의결권 있는 주식	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	3,637,857	542,469	4,180,326	-	
	1. 감자	-	-	-	
	2. 이익소각	-	-	-	
	3. 상환주식의 상환	-	-	-	
	4. 기타	3,637,857	542,469	4,180,326	1)의결권있는주식 - 1987년 주권병합(3,200,000주) - 2017년 회사분할합병(437,857주) 2)의결권없는주식 - 1978년 보통주 전환(500,000주) - 2017년 회사분할합병(42,469주)
IV. 발행주식의 총수 (II-III)		799,346	77,531	876,877	-
V. 자기주식수		38,082	13,420	51,502	- 2017년 주식매수청구로 인한 취득
VI. 유통주식수 (IV-V)		761,264	64,111	825,375	-

※ 의결권 있는 주식은 보통주, 의결권 없는 주식은 우선주입니다.

나. 자기주식 취득 및 처분 현황

당사가 1987년 주권병합 당시 단주처리 과정에서 취득하여 보유중이던 자기주식 72주를 2017년 9월 12일 이사회 결의를 거쳐 전량 처분하였습니다. (관련 공시일: 2017.09.12 주요 사항보고서(자기주식처분결정))

(기준일 : 2017년 09월 30일)

(단위 : 주)

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

범위 이내 취득	직접 취득	우선주	-	-	-	-	-	-
		공개매수	보통주	-	-	-	-	-
			우선주	-	-	-	-	-
		소계(a)	보통주	-	-	-	-	-
	우선주		-	-	-	-	-	
	신탁 계약에 의한 취득	수탁자 보유물량	보통주	-	-	-	-	-
			우선주	-	-	-	-	-
		현물보유물량	보통주	-	-	-	-	-
			우선주	-	-	-	-	-
		소계(b)	보통주	-	-	-	-	-
			우선주	-	-	-	-	-
	기타 취득(c)		보통주	72	-	72	-	0
		우선주	-	-	-	-	-	
총 계(a+b+c)		보통주	72	-	72	-	0	
		우선주	-	-	-	-	-	

※ 작성기준일 이후 발생한 주요사항 : 당사는 회사 분할합병과정에서 2017년 10월 17일 주식매수 청구권 대금 지급에 따라 자사주를 취득하였습니다.

다. 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		우선주의 배당은 비참가적, 비누적이며, 이익 배당에 관하여 보통주보다 1% 우선적으로 배당 받을 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	우선주의 우선기한은 무기한임.

※ 작성기준일 이후 발생한 주요사항 : 당사는 회사 분할합병에 따라 주식수가 감소하였습니다. (주당 분할비율:35.39094%)

5. 의결권 현황

당사가 발행한 보통주식수는 1,237,203주입니다. 또한, 당사가 발행한 우선주식수는 120,000주이며 의결권이 없습니다.

(기준일 : 2017년 09월 30일)

(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	-	-

※ 작성기준일 이후 발생한 주요사항 : 당사는 회사 분할합병에 따라 주식수가 감소하였습니다. (주당 분할비율:35.39094%)

6. 배당에 관한 사항 등

가. 회사 정책

당사는 주주총회의 결의를 통하여 매년 배당을 실시하고 있습니다. 배당은 매 결산기말 주주 명부에 기재된 주주 또는 등록된 질권자에게 지급하고 있습니다. 배당금의 지급청구권은 5년이며 5년간 이를 행사하지 않으면 소멸시효가 완성됩니다.

※ 정관

- 제10조(신주의 배당기산일)

이 회사가 유상증자, 무상증자 및 주식배당에 의하여 신주를 발행하는 경우 신주에 대한 이

익의 배당에 관하여는 신주를 발행한 때가 속하는 사업연도의 직전 영업연도 말에 발행된 것으로 본다.

- 제44조(이익배당)

- ① 이익의 배당은 금전과 주식, 현물로 할 수 있다.
- ② 제1항의 배당은 매 결산기말 현재의 주주명부에 기재된 주주 또는 등록된 질권자에게 지급한다.
- ③ 이익의 배당을 주식으로 하는 경우 회사가 수종의 주식을 발행한 때에는 그 주주총회의 결의로 그와 다른 종류의 주식으로도 할 수 있다.

- 제45조(중간배당)

- ① 이 회사는 7월1일 0시 현재의 주주에게 상법 제462조의3에 의한 중간배당을 할 수 있다.
- ② 제1항의 중간배당은 이사회결의로 하되, 그 결의는 제1항의 기준일 이후 45일 내에 하여야 한다.
- ③ 중간배당은 직전결산기의 대차대조표상의 순자산액에서 다음 각 호의 금액을 공제한 액을 한도로 한다.
 - 1. 직전결산기의 자본금의 액
 - 2. 직전결산기까지 적립된 자본준비금과 이익준비금의 합계액
 - 3. 상법시행령에서 정하는 미실현이익
 - 4. 직전결산기의 정기주주총회에서 이익배당하기로 정한 금액
 - 5. 직전결산기까지 정관의 규정 또는 주주총회의 결의에 의하여 특정 목적을 위해 적립한 임의 준비금
 - 6. 중간배당에 따라 당해 결산기에 적립하여야 할 이익준비금
- ④ 사업연도 개시일 이후 제1항의 기준일 이전에 신주를 발행한 경우(준비금의 자본전입, 주식배당, 전환사채의 전환청구, 신주인수권부사채의 신주인수권행사의 경우를 포함한다)에는 중간배당에 관해서는 당해 신주는 직전사업연도 말에 발행된 것으로 본다.

- 제46조(배당금 지급청구권의 소멸시효)

- ① 배당금의 지급청구권은 5년간 이를 행사하지 아니하면 소멸시효가 완성한다.
- ② 제1항의 시효의 완성으로 인한 배당금은 이 회사에 귀속한다.

나. 최근 3사업연도 배당에 관한 사항

주요배당지표

구 분	주식의 종류	당기	전기	전전기
		제51기 3분기	제50기	제49기
주당액면가액(원)		5,000	5,000	5,000
(연결)당기순이익(백만원)		-217,946	69,318	99,616
(별도)당기순이익(백만원)		-247,520	9,389	86,494
(연결)주당순이익(원)		-160,601	51,073	73,393
현금배당금총액(백만원)		-	13,577	12,492
주식배당금총액(백만원)		-	-	-
(연결)현금배당성향(%)		-	19.59	12.54
현금배당수익률(%)	보통주	-	0.7	0.4
	우선주	-	1.4	1.0

주식배당수익률(%)	-	-	-	-
	-	-	-	-
주당 현금배당금(원)	보통주	-	10,000	9,200
	우선주	-	10,050	9,250
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

국내 음료시장은 성숙기에 접어들어 전반적으로 시장의 성장률이 정체되고 있는 상황입니다. 전체적으로는 탄산음료가 가장 큰 비중을 차지하며, 최근 커피, 생수 및 탄산수 등이 꾸준한 성장세를 보이고 있는 반면 주스시장의 감소로 인해 시장 구조가 개편되고 있습니다. 소비트렌드 또한 최근 어려운 경제여건과 더불어 상대적으로 저렴한 탄산, PB상품 등의 저가품목 혹은 가격대비 대용량 제품의 소비가 확대되고 있습니다.

중국 음료시장은 꾸준히 규모가 커지고 있습니다. 건강음료와 프리미엄 시장은 성장 속도가 더 빠르며, 코카콜라 등 다국적 기업이 시장을 선도하지만, 국내 브랜드들이 빠르게 쫓아나가고 있습니다. 미얀마 음료 시장은 인당 음용소비량은 다른 동남아에 비해 현저히 낮은편으로, 이로 인하여 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. 다양한 업체들의 양질의 제품 출시가 이어짐에 따라 그 어느 때보다 경쟁이 심화된 상황에 놓여 있습니다. 또한 대형유통업체의 자체브랜드 제품의 출시가 확대되는 등 업계의 위협요소는 증가하고 있습니다. 국내 음료산업의 경쟁력을 지속적으로 강화하는 동시에, 해외시장 진출을 통한 새로운 판로를 개척하고 신규 투자 여력을 확보하는 것이 주성장요인이 될 것으로 전망됩니다.

중국 음료시장의 성장률은 비교적 높지만, 음료시장 경쟁은 매우 치열한 상태입니다. 특히 음료산업의 대기업체는 상대적으로 발전이 안된 중서부지역, 농촌지역 시장 공략을 강화하고 있어 향후 M/S 확대 경쟁이 전국적으로 확산 예상됩니다. 차별화된 제품, 마케팅이 시장성장에 주요한 요인이 될 것으로 예상합니다. 미얀마 음료시장은 시장개방 확대에 따른 글로벌 업체간의 경쟁이 증가 될 것으로 예상되며, 로컬제품 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.

[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. 이러한 주류산업의 다양한 공익적특성으로 인하여, 주류산업은 그 시작초기부터 오늘까지 정부의 엄격한 규제와 관리하에 성장하고 있습니다.

(2) 산업의 성장성

소주, 맥주를 중심으로 국내 주류시장은 지속적인 성장세를 보이고 있으며, 최근에는 경기침체에 따른 혼술, 흠술 음주문화가 대두하고 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 확대됨에 따라, 국내 맥주시장 규모도 지속 성장하고 있으며, 맥주판매 경쟁 또한 가속화 되고 있습니다.

청주시장은 제사주와 음용주로 시장이 양분되어 있으며, 제사주 시장은 제사에 대한 인식변화로 지속적으로 감소가 예상되며 음용주시장 또한 최근 경기침체 및 다양한 신제품의 영향으로 저성장이 예상됩니다.

와인시장은 글로벌 경제위기에 따른 경기침체로 성장세는 잠시 둔화되었으나 다양한 국가들과의 FTA 체결 증가와 와인 대중화에 따라 다시 한 번 성장세를 보일 것으로 예상됩니다.

위스키시장은 글로벌 경기침체와 소비자들의 음용문화 변화에 따른 위스키 수요 기피현상으로 인하여 시장의 성장성은 정체 및 축소 될 것으로 예상되나, 다양한 신제품의 출시와 저도 위스키, 저렴한 가격의 제품 등, 소비자들의 선호에 맞는 제품의 출시 및 개발이 지속되고 있습니다.

주류수출은 소주를 중심으로 아시아 및 미주를 주요 대상으로 꾸준한 실적을 이어가고 있으며, 주류시장의 성장 잠재력은 여전히 존재할 것으로 예측됩니다

(3) 경기 변동의 특성

소주는 경기변동의 영향을 덜 받는 편이며, 동절기보다 하절기의 매출이 감소하는 경향을 보이고 있습니다. 맥주는 소주와 반대로 하절기에 매출이 증가하는 경향을 보입니다.

(4) 경쟁요소

주류판매사간의 신제품 출시 경쟁과 수입 주류의 국내 수입량 증가로 인해 다양한 제품군들이 시장에 등장하면서, 소비자들의 니즈와 입맛을 공략하려는 경쟁과열 현상이 발생하고 있습니다. 2015년 과일소주 열풍이후 다양한 신제품이 출시되면서 소주시장의 다양화가 진행되고 있습니다. 특히, 2016년도에는 다양한 탄산제품들 및 당사의 증류식 소주인 대장부가 출시되면서, 향후 소주시장에 신제품 경쟁은 지속될 전망입니다.

(5) 관련 법령

주세행정의 관리감독 권한은 주세법(1949.10.21 법률 제60호)에 근거를 두고 주류의 제조 및 판매에 관한 정부의 통제가 이루어지고 있습니다. 주류의 정의 및 분류, 주류심의회, 면허의 발급, 과세표준, 세율, 세액신고와 납부 등을 규정하고 있습니다.

(6) 자원 조달상의 특성

소주의 주원료인 주정은 대한주정판매(주)를 통해 전량 구입하고 있으며, 주정은 10개 주정 제조업체에서 대한주정판매(주)로 공급하고 있습니다. 맥주는 주원료인 맥아를 호주, 캐나다, 미국 등에서 수입하여 공급받고 있습니다. 청주의 주원료인 현미, 쌀보리, 절간 등 또한 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]

대내적으로 가계부채, 고령화 등 구조적 요인으로 가계의 평균소비성향은 낮은 수준이 지속되고 있습니다. 기업의 구조조정, 소비심리 저하로 인해 제조업 및 서비스업의 고용약화로 취업률은 개선되지 못하고 있고, 더불어 대출 이자부담의 증가 등으로 내수는 부진한 가운데경기부양정책이 효과를 발휘할 여력 또한 부족하여 올해 성장률은 작년보다 둔화될 것으로 예상됩니다.

글로벌 경제의 경우 전반적인 개선 흐름으로 인해 수출지표가 회복하고 있고, 그에 따라 설비투자의 증가가 예상되지만, 미국의 금리인상 및 보호무역정책 등은 경제회복의 위험요인으로 자리잡고 있고, 유럽정치의 반세계화 흐름 등은 글로벌 교역에 있어서 제약을 줄 것으로 보입니다.

이처럼 대내외적으로 시장이 위축된 어려운 상황 속에서 롯데칠성음료는 지속적인 원가절감활동을 통해 소비자의 부담을 줄이기 위해 노력하고 있습니다. 또한 다양한 기획제품의 운영, 프로모션을 통해 소비자 선택의 폭을 넓힘과 동시에 신용기 제품, 용량의 다양화, 프리미엄 탄산수와 같은 신규 카테고리 창출 등 지속적인 제품력 향상을 통해 매출을 확대하고 수익을 개선코자 합니다.

수출의 경우에도 러시아, 동남아시아 등 핵심국가들의 안정적인 시장 구축을 위해 신규채널 개척, 마케팅 강화 등을 통해 매출규모를 확대해 나가고 있습니다. 또한 소비자 니즈에 대응할 수 있는 다양한 제품군 및 지역별 특성에 맞춘 전략을 수립하여 지속적으로 신규 수출국가를 늘려나가고 있습니다.

중국 음료시장은 15년 기준(유로모니터) 91.9조원의 시장을 형성하고 있습니다. 년 평균 8.3%로 성장하고 있으며 향후 5년 (16년~21년) 3.4% 성장이 예상됩니다. 당사는 중국의 중원지역에 공장과 주요 판매채널을 보유하고 있으며 주력제품인 포도당음료외 한국 제품을 중국 시장에 맞게 발매하고 있습니다. 포도당제품 및 생수제품에 대한 마케팅 집중전략을 통해 꾸준하게 제품매출을 이루고 있습니다. 16년도 당사는 전년비 0.9%의 매출성장을 기록하였으나 내수시장의 물가상승 압박으로 제품 원가가 전년비 상승하고 있습니다. 중국 내수음료업체 대부분이 설탕 및 포장재 단가상승으로 상반기 가격인상을 진행하였고 음료시장의 시장경쟁이 높아 일부 업체에서는 가격인상이 아닌 용기 단위당 내용물 함량을 다운 시키는 방법을 도입하고 있습니다. 당사에서는 상반기 포장재 절감(수율 향상) 방안으로 전년비 생산성을 향상하였고, 13년도 초 생수 자동화 설비 등 신규 설비를 도입함으로써 지속적으로 생산라인 생력화를 통해 외부적 원가 상승부분을 내부적으로 개선하여 절감할 계획입니다. 또한 자동화 설비 등의 도입으로 인원을 절감하여 가중되는 인건비 부담도 해소할 예정입니다. 17년도에는 중원지역 중심으로 구축된 모델 영업망을 인근 지역으로 지속적으로 확대하여 화중, 화동, 화남지역에서의 매출을 더욱 높이며 이를 바탕으로 판매망을 계속 확대할 계획입니다. 당사는 미얀마 주요 전 도시에 걸쳐 판매채널을 보유하며, 주요경제도시인 양곤과 만달레이 공장에

서 직접 생산, 남부와 북부미얀마에 제품을 공급하고 있습니다. 2017년 20개 지점, 82개의 직루트 및 EDS(대리점)조직 확대운영과 집중적인 마케팅 및 광고전략을 통하여 본격적으로 매출 신장을 꾀하고 있습니다. 또한 2016년에 기존라인 개보수, 기존 PET라인 이설에 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. 소주부문은 저도소주를 원하는 소비자 트렌드에 맞추어 14도에 유사과즙이 첨가된 순하리 처음처럼을 출시하여 부산, 경남지역에 집중적 홍보 및 판매를 하였으며, 다양한 소비자 트렌드에 맞추어 유사맛에 이어 순하리 복숭아, 사과, 소다, Pet용기 등을 출시하여 과일소주(리큐르)의 트렌드를 이끌고 있습니다. 또한, 국내쌀 소비촉진에 일환으로서, 쌀을 주 원료로 한 증류식 소주인 대장부25도와 21도를 출시하면서 증류식 소주시장에서도 매출증대를 위한 다양한 판매활동을 하고 있습니다.

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

당사에서 야심차게 선보인 맥주, '클라우드(Kloud)'가 소비자들에게 큰 인기를 얻으면서 맥주시장에 도전을 시작하여 성공적으로 시장에 안착하였습니다. '클라우드'에 적용된 오리지널 그라비티(Original Gravity) 공법은 맥주 발효 원액에 물을 추가로 타지 않는 방식으로 맥주 본연의 깊고 풍부한 맛을 내는 것이 특징입니다. 보통 독일, 영국, 북유럽 등 정통 맥주를 추구하는 나라의 프리미엄급 맥주가 채택하고 있습니다.

클라우드에 이어 새롭게 출시한 '피츠 슈퍼클리어'는 알코올도수 4.5도의 클라우드와 동일한 오리지널 그라비티 공법을 이용한 유러피안 스타일 라거 맥주로, 고발효 효모인 슈퍼이스트(Super Yeast)를 사용해 발효도를 90%이상 끌어올려(일반맥주 발효도 80~85%) 맥주특유의 잔당과 잡미를 최소화해 최적의 깔끔한 맛을 구현합니다. 향후 대한민국을 대표하는 맥주브랜드로 키워 나갈 수 있도록 최선의 노력을 다할 것입니다.

와인부문은 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 저도위스키인 블랙조커 마일드와 클래식, 스카치블루 하이볼과 같은 신제품 판매를 시작하면서 판매증진을 위해 노력하고 있습니다.

또한, 국내 싱글몰트 위스키 시장의 지속적인 성장에 따라, 당사는 스코틀랜드 산 싱글몰트 위스키인 '글렌고인(Glengoyne)'을 출시하여 점점 더 다양해지고 세분화되는 소비자들의 입맛을 공략하기 위해 노력하고 있습니다.

[종합 영업개황]

롯데칠성음료는 이익확대를 위한 전사적인 노력을 통해 수익성을 개선하는 질적 성장, 빅브랜드의 지속적인 관리 및 새로운 트렌드 예측을 통해 시장을 선도하는 양적 성장과 더불어, 기본을 중시하고 사회적 책임을 다함으로써 기업의 가치를 높여나가고자 합니다.

다양한 업체들의 시장진입에 이어지면서 경쟁이 심화됨과 동시에 포화상태로 접어든 시장의 어려움 속에서, 당사가 가지고 있는 강점을 활용하여 시장에 대응하고 있습니다.

종합 음료 및 주류회사로 거듭난 롯데칠성음료는 막강한 라인업을 구축한 음료사업에 소주, 맥주, 위스키 등 주류 라인업이 강화되어 보다 효율적이고 통합적인 전략을 전개하며 대다수의 카테고리에서 경쟁력 있는 상품을 가지고 있습니다.

음료사업의 경우 오랜 기간 사업을 운영해온 경험을 바탕으로 시장을 선도하는 기존 빅브랜드 제품의 확대운영과 더불어, 차별화된 컨셉의 신제품 발매를 통한 새로운 카테고리 창출 및 선점, 마케팅 활동 강화 등을 통해 시장내 경쟁력을 키워나가려 합니다.

주류사업의 경우 소주 등 기존제품의 지속성장을 위한 노력을 이어감과 동시에 맥주시장에 도전한 '클라우드'가 성공적으로 시장에 안착하였습니다. 또한, 신제품 맥주 '피츠 수퍼클리어' 출시로 국내 맥주 시장에 당사 제품의 경쟁력 강화를 기대하고 있습니다. 향후 대한민국을 대표하는 맥주 브랜드로 키워 나갈 수 있도록 최선의 노력을 다 할 것 입니다.

외적으로는 글로벌 시장에서 수출규모를 확대하기 위한 노력을 이어갈 것입니다. 음료사업의 경우 현재 러시아, 동남아, 홍콩 등을 중심으로 다양한 국가에 시장을 구축해 나가고 있습니다. 신유통 채널의 경우 판촉/광고 활동으로 지속적인 매출신장을 통해, 글로벌 시장내 브랜드 파워를 키워나가고 있습니다. 더불어 각국 바이어들의 요구에 대응할 수 있는 다양한 제품군 및 지역별 특성에 맞춘 전략수립을 통하여 중남미 및 동남아 핵심 국가로의 추가적인 진출을 모색하고 있습니다. 또한 동남아 진출의 교두보를 마련한 필리핀 펩시의 점유율 강화, 미얀마 자회사의 경영 안정화 및 매출 증대를 통해 글로벌 기업으로서의 입지를 더욱 높이기 위해 노력하고 있습니다.

더불어 사내 다양성위원회 운영, 공정거래 자율준수프로그램 도입, CSR활동 강화 등 선진적 기업문화 정착을 추구함은 물론, 중소 파트너사들과의 동반성장을 위한 다양한 정책을 운영 중이며, 준법 경영을 통한 기업의 투명성 확보로 사회적 책임을 다함과 동시에 임직원의 조직 몰입도 및 업무 효율성 높여나가고 있습니다.

이와 같은 양적, 질적 성장을 이끌어 내는 노력 속에서 당사 롯데칠성음료는 2017년 3분기 매출액 1조 8,158억원, 영업이익 869억원을 기록하였습니다.

(2) 시장점유율

[음료부문]

당사가 영위하고 있는 음료산업의 경우, 상대적으로 진입장벽이 낮아 기존 음료업체뿐 아니라 제약업체, 유업체 등 타산업에서의 음료시장 진입 역시 활발합니다. 하지만 당사는 다양한 제품별 포트폴리오를 구축하여 시장에 대응하고, 음료시장 1위를 확고히 하며 음료시장을 리딩하고 있습니다. 시장점유율은 카테고리별 다수의 제품라인이 형성되어 있고, 최근 PB제품의 가파른 성장과 더불어 대형유통업체의 자체 브랜드를 구축하는 등 정확한 산출이 어려운 상황에 있습니다. 당사는 시장조사 전문기관인 닐슨코리아의 음료 소매유통조사 데이터 및 자체조사 등을 통하여, 음료판매업체 및 PB브랜드 매출규모를 통해 음료시장의 전체 규모와 시장점유율을 추정하여 산정하고 있으며, 당사는 17년 3분기 기준 약 40%의 시장점유율을 유지하고 있습니다.

중국 전체음료시장은 2016년 전년대비 성장하였습니다. 건강음료와 프리미엄음료시장의 성장세는 꾸준하며, 특히 100%주스, 생수, 스포츠 및 에너지음료가 일반음료에 비해 급격한 성장을 하고 있습니다. 당사의 시장점유율은 전체시장에서 미흡한 수준으로 전년비 0.9% 매출성장을 기록하고 있습니다. 당사의 주력 제품군인 기능성 제품의 매출 확대를 통해 점차 시장점유율을 확대해나갈 계획입니다.

미얀마 음료시장에 대한 공식적 통계 자료는 부족한 상태이나 17년 당사기준으로 약 25%정도 탄산음료 시장 점유율을 추정하고 있습니다. 당사의 주력 제품군인 탄산제품의 매출 확대를 통해 점차 시장점유율을 확대해나갈 계획입니다.

[주류부문]

시장점유율은 한국 주류산업협회 회원사간의 판매자료 미제출로 집계되고 있지 않습니다.

(3) 시장의 특성

[음료부문]

탄산음료의 경우 건강에 대한 이슈에도 불구하고 청량감에 대한 선호도, 저렴한 가격의 강점 등을 통하여 시장이 지속적으로 성장하고 있습니다. 콜라, 사이다가 주를 이루며 최근 천연과즙을 혼합한 과즙탄산음료 제품들이 다양하게 출시되고 있습니다. 또한 최근 웰빙 등 건강에 대한 소비자의 관심이 증가하면서, 저칼로리, 저당관련 신제품 출시가 지속적으로 이어지고 있습니다.

주스시장은 시장 성장률이 정체되고 있는 추세를 보입니다. 저과즙 주스 시장은 성장한 반면 100%, 50%등 고향량 주스제품은 시장이 축소되고 있습니다. 소비여력이 개선되지 않은 어려운 경제 상황 하에서, 상대적으로 저가격인 저과즙 주스로의 소비이동은 주스시장 성장정체의 주요 원인이라고 볼 수 있습니다. 반면 착즙주스 시장의 경우 이례적인 성장세를 보이고 있습니다. 최근 저렴한 가격의 생과일주스 전문점이 늘어남에 따라 주스가 생과일 주스의 대중화를 이끌었습니다. 이로 인해 주스에 대한 소비자들의 수요가 확대되었고, 더 나아가 소매채널의 착즙주스 수요로 이어져 시장이 성장하고, 다양한 브랜드 및 PB제품 출시가 증가하여 시장의 경쟁강도가 높아지고 있습니다.

커피음료의 경우 최근 가파른 성장률을 보이며 시장이 확대되고 있습니다. 경기 침체가 장기화됨에 따라 소비 여력이 감소하면서 커피에 대한 합리적인 소비를 추구하는 성향이 강해지고 있고, 프랜차이즈 커피 전문점의 경우에도 저가 커피 브랜드의 성장률이 높은 편입니다. 시장에서도 가성비를 중시하는 소비 트렌드 확대에 따라 다양한 용량의 대용량 커피 출시가 이어지고 있습니다. 또한 차가운 물로 우려내 쓴 맛보다는 깔끔한 맛을 내는 콜드브루를 프리미엄 커피로 인식하는 시장 상황에 따라 다양한 업체에서 콜드브루 제품의 출시가 확대되고 있습니다. 특히, 여름철 구매 후 간편하게 마실 수 있는 파우치 커피는 가장 큰 성장률을 보이며 커피시장 성장에 일조하고 있습니다. 판매 채널별로는 점포수의 확대에 따른 접근 가능성 증가, 다양한 브랜드 및 자체PB 제품 보유 등으로 인해 편의점의 성장률이 두드러지고 있습니다.

생수시장은 커피음료 시장과 함께 큰 성장률을 보이며 음료시장 전체의 성장을 견인하고 있습니다. 1인 가구 및 맞벌이 가구 증가, 음용의 편리성 등으로 인해 생수제품 소비, 정수기 사용 빈도수가 과거에 비해 증가하고 있는 추세입니다. 또한 여러 업체의 시장진출이 이어지고 있는 탄산수 역시 최근 몇 년간 높은 성장세를 보이고 있습니다. 소비자들의 다양한 입맛을 맞추기 위해 기존 탄산수의 맛인 플레인 외 레몬, 라임, 자몽을 첨가한 제품이 시장에 출시되어 인기를 유지하고 있습니다. 또한 소비자 니즈에 맞게 상대적으로 저렴한 유통업체의 PB 탄산수, 야외활동에 적합한 소용량 탄산수의 매출액 또한 확대되고 있습니다.

중국 음료시장은 차 음용의 대중화로 전통차음료 시장이 활성화 되었으며 대부분 차음료가 중심으로 이루고 있습니다. 하지만, 최근에는 RTD커피의 수요가 커지고 있으며, 생수시장 또한 규모가 커지는 중입니다. 채널특성으로는 편의점과 하이엔드 슈퍼마켓 등 신유통채널이 중요한 채널로 급부상하고 있습니다.

미얀마 음료시장은 주로 탄산위주 제품으로 음료시장이 형성되어 있으며, 일부 에너지, 생수시장도 점차 증가할 것으로 보입니다. 유통초기 단계로서 대부분의 채널은 TT채널 위주로 운영이 되고 있으며, 향후 점차적으로 MT채널과 도매상 조직 확대에 따른 시장성장이 예상됩니다.

[주류부문]

소주는 저도화가 지속되어 현재는 소주 도수의 벽이라 불리던 19%를 깨고 현재 17% 제품부터 그 이하의 제품의 소주가 주류를 이루고 있습니다. 또한 저도주 추세와 다양한 주류를 원하는 소비자 니즈에 맞추어 과일과즙이 첨가된 리큐르 및 증류식 소주 제품들이 출시되며 다양한 주류제품들이 시장에서 경쟁을 펼치고 있습니다. 청주시장은 제사주 시장수요가 점차 감소추세를 보이고 있으나

일본 사케를 주력으로 하는 음용주 시장은 꾸준히 성장하고 있습니다. 매실주는 건강주류로서 많은 사랑을 받아왔으나, 소비자 음용 트렌드의 변화로 최근 판매감소 추세가 지속되고 있습니다. 와인은 고가와인 시장과 저가와인 시장의 양극화가 진행되고 있습니다. 최근 저가와인의 판매량이 지속 상승하고 있으며, 업체들의 판매프로모션이 지속 이루어지고 있습니다. 와인의 경우 가격거품이 빠지며 가격대비 품질이 좋은 와인으로 주목을 받고 있습니다. 위스키는 주류업계 저도주 열풍 및 경기 침체로 위스키 시장이 점차 줄어들고 있는 가운데 업계의 시장개편이 가속화 되고 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	488,556	26.9
		주스	음료용	델몬트주스	200,035	11.0
		커피	음료용	레쓰비	211,640	11.7
		다류	음료용	실론티	36,796	2.0
		먹는생물	음료용	아이시스	161,133	8.9
		기타	음료용	2%不足 外	136,270	7.5
	계				1,234,431	68.0
	주류제조판매 製品外	소주, 맥주外	음용	처음처럼, 클라우드外	581,321	32.0
계				581,321	32.0	
합 계					1,815,752	100.0
씨에이치 음료(주)	OEM, 製品外	생수	음료용	아이시스外	17,457	100.0
계					17,457	100.0
롯데 오더리 음료 유한공사	음료제조판매 製品外	기능성	음료용	오더리,7%外	4,311	26.5
		탄산음료	음료용	사이다,콜라, 밀키스	223	1.4
		다류	음료용	빙홍차, 녹차	300	1.8
		생수	음료용	오더리	910	5.6
		기타	음료용	유과즙外	10,508	64.7
계					16,251	100.0
Lotte MGSBevera ge(Myann ar)Co.,Ltd	음료제조판매 製品外	탄산	음료용	콜라,미린다外	8,139	61.7
		생수	음료용	POPPA	1,029	7.8
		에너지	음료용	STING	4,024	30.5
계					13,192	100.0
백학음료	OEM製品外	생수	음료용	평화공원산림수外	23,036	98.0
		기타	음료용	트레비워터	467	2.0
					23,503	100.0

계						
(단위 : 백만엔, %)						
LOTTE LIQUOR JAPAN	주류판매 商品外	소주	음용	경월 등	10,045	94.3
		막걸리	음용	장수막걸리	257	2.4
		기타	음용	청하 등	351	3.3
계					10,653	100.0

※ LLJ 매출액은 주세포함 매출액입니다.

나. 주요 제품 등의 가격 변동 추이

(단위 : 원/개)

제품명	제51기	제50기	제49기
칠성사이다 1.5l 펫	1,818.2	1,818.2	1,818.2
펩시콜라 1.5l 펫	1,515.5	1,515.5	1,515.5
델몬트 오렌지주스 1.5l 펫	2,454.5	2,454.5	2,454.5
처음처럼 360ml 병	1,007	1,007	946.0

※ 가격 산출기준 : 출고가, VAT별도 (매 회기별 9/30일자 가격)

다. 주요 원재료 등의 현황

(단위 : 백만원, %)

사업부문	매입유형	품 목	매입액(비율)		비 고
음료제조 생산판매	원재료	당,첨가물	98,777	19.4%	CJ, 대상, 대한제당 등
		농축액	41,753	8.2%	롯데상사 등
		기타	81,563	16.0%	롯데푸드 등
		소계	222,094	43.7%	-
	부재료	용기	232,007	45.6%	롯데알미늄, 한일제관, 삼광글라스 등
		기타	54,618	10.7%	롯데알미늄, 삼화왕관, 두일캡 등
		소계	286,624	56.3%	-
계		508,718	100.0%	-	
주류제조 생산판매	원재료	주정	66,701	37.1%	대한주정판매
		위스키원액	2,679	1.5%	Angus dundee
		기타	38,841	21.7%	-
		소계	108,221	60.3%	-
	부재료	공병	33,305	18.5%	테크팩솔루션, 삼광유리 등
		기타	38,032	21.2%	-
		소계	71,337	39.7%	-
계		179,559	100.0%	-	

※ 연결기준

라. 주요 원재료 등의 가격변동추이

(단위 : 원)

품목	제51기 3분기	제50기 연간	제49기 연간
당분류 및 첨가물(kg)	811.6	761.3	758.8
용기(EA)	93.6	86.3	91.0
농축액(kg)	3,301.5	3,199.6	3,237.7
주정	1,591.5	1,591.5	1,592.0
주류공병	203.4	187.9	194.0

(1) 산출기준

- 제51기 : 1월~9월 누적평균 단가적용(총 매입액/매입수량)
- 제50기, 제49기 : 연간 누적평균 단가적용(총 매입액/매입수량)

(2) 주요 가격변동 원인

- 당분류 및 첨가물 : 국제 곡물가 상승에 따른 가격 인상
- 용기 : 원재료 상승에 따른 가격 상승
- 농축액 : 원재료 상승에 따른 가격 상승
- 공병 : 공병 시장가격 인상

※ 연결기준

3. 생산 및 설비에 관한 사항

가. 생산능력 및 생산능력의 산출근거

[음료부문]

당사는 국내에 음료 6개 공장(안성, 오포, 대전, 양산, 광주, 안성2)을 운영하고 있으며, 제51기 3/4분기 생산능력은 23,502억원(212백만C/S)입니다. 자회사 중 CH음료 2개공장 (양주, 청원)을 운영하고 있으며, 제51기 3/4분기 생산능력은 274.1억원(19백만C/S)입니다. 자회사 중 백학음료 1개 공장(연천)을 운영하고 있으며, 제51기 3/4분기 생산능력은 360억원(34백만C/S)입니다. 국외에 오더리, 미얀마에 공장을 운영하고 있으며, 제51기 3/4분기 생산능력은 1,250억원(56백만C/S)입니다

생산능력의 산출기준은 1일 작업시간 : 21시간, 월 생산일수 : 22일(주5일기준), 제51기 3/4분기 생산월수 9월을 기준으로 각 생산 라인별 CAPA를반영하여 산출하였습니다.

※ 생산금액은 제조원가 기준으로 산출

[주류부문]

당사는 국내에 주류부문(강릉, 군산, 경산, 부평, 청주, 충주1,2공장)을 운영하고 있으며, 제51기 3/4분기 생산능력은 442,620㎏입니다.

생산능력의 산출기준은 1일 작업시간 : 21시간, 월 생산일수 : 22일(주5일기준), 제51기 3/4분기 생산월수 9개월을 기준으로 각 생산 라인별 CAPA를반영하여 산출하였습니다.

나. 생산실적 및 가동률

[음료부문]

당사 제51기 2/4분기 생산실적은 국내(CH음료, 백학음료 포함) : 13,771억원(155백만C/S), 국외 :

123억원(7백만C/S)입니다. 공장의 평균가동률(제조원가/생산능력금액)은 국내 : 57.1%, 국외 13.6%로 집계되었습니다.

[주류부문]

당사 제51기 3/4분기 주류부문 생산실적은 295,046 입니다. 공장의 평균가동률(제조원가/생산능력 금액)은 66.7%로 집계되었습니다.

다. 생산설비의 현황 등

당사는 국내에 총 13개의 공장(안성, 오포, 대전, 양산, 광주, 안성2, 강릉, 군산, 경산, 부평, 청주, 충주, 충주2)을 보유하고 있으며, 중국, 일본, 미얀마 등 해외 공장과 사업소에서 사업 활동을 수행하고 있습니다.

<주요 사업장 현황>

지역	사업장	소재지
국내 (주요공장)	안성공장	경기도 안성시 미양면 제2공단1길 17
	오포공장	경기도 광주시 오포읍 양벌로 257
	대전공장	대전광역시 대덕구 문평서로 57
	양산공장	경상남도 양산시 북정공단 1길 28
	광주공장	광주광역시 북구 양일로 111
	안성2공장	경기도 안성시 미양면 논공단지길24
	강릉공장	강원도 강릉시 관솔길7
	군산공장	전라북도 군산시 외항 1길 222
	경산공장	경상북도 경산시 진량읍 대구대로 284-33
	부평공장	인천광역시 부평구 부평대로 131번길 27
	청주공장	충청북도 청주시 청원구 내수읍 우산길 71
	충주공장	충청북도 충주시 대소원면 기업도시로82
충주2공장	충청북도 충주시 대소원면 메가플리스로87	
해외 (종속회사)	롯데오더리음료유한공사	NO 88,Yanxiang Street, Luohe City, Henan Province, China
	LOTTE LIQUOR JAPAN	2314,Mita Kokusai Bldg. 1-4-28 Mita Minato-Ku,Tokyo 108-0073, Japan
	LOTTE Beverage America Corp.	3600 WILSHIRE BLVD. #836 LOS ANGELES CA 90010
	롯데장백음료유한공사	중국 길림성 백산시 장백현 마록구진 쌍산광천원지
	롯데주업(북경)유한공사	Room 22B01, TowerA, Ocean Express Apt., No.66 Xiaguangli, Chaoyang District, Beijing, China, 100027
	LOTTE Beverage Holdings (SINGAPORE) PTE. LTD.	20 Cecil Street, #14-01, Equity Plaza, Singapore
	Lotte MGS Beverage (Myanmar)Co.,Ltd.	Bldg 7/8, Bahosi Yeik Thar, Bogyoke Street, Yangon, Myanmar

<생산설비 현황>

(단위 : 백만원)

구분	취득원가	감가상각누계액	손상차손누계액	장부금액
토지	1,002,707	-	-	1,002,707
건물	536,544	(112,929)	-	423,615

구축물	120,874	(64,396)	-	56,478
기계장치	920,664	(351,360)	-	569,304
차량운반구	11,626	(7,790)	-	3,836
기타유형자산	639,046	(429,218)	(30,563)	179,265
건설중인자산	11,707	-	-	11,707
합 계	3,243,168	(965,693)	(30,563)	2,246,912

※ 연결 기준임

4. 매출에 관한 사항

가. 매출실적

[롯데칠성음료]

(단위 : 천C/S, 백만원)

사업 부문	매출 유형	품 목	제51기 3분기		제50기 3분기		제50기		
			수량	금액	수량	금액	수량	금액	
음료주류 제조판매	제 품 상 품 기 타	탄산음료	수 출	2,125	13,867	2,017	13,606	2,388	16,170
			내 수	61,818	474,689	61,227	468,464	79,916	603,456
			합 계	63,943	488,556	63,244	482,070	82,304	619,625
		주스	수 출	2,116	15,400	3,462	23,819	4,276	29,356
			내 수	21,500	184,636	21,688	184,764	27,649	231,578
			합 계	23,616	200,035	25,149	208,583	31,925	260,934
		커피	수 출	667	4,540	851	5,687	1,019	6,902
			내 수	25,067	207,100	23,592	198,490	30,107	257,691
			합 계	25,734	211,640	24,443	204,177	31,126	264,593
		다류	수 출	129	918	117	842	145	1,044
			내 수	4,306	35,878	3,936	32,446	5,139	42,062
			합 계	4,434	36,796	4,053	33,287	5,284	43,106
		먹는생물	수 출	258	758	265	828	311	980
			내 수	52,737	160,375	46,362	140,804	60,250	180,321
			합 계	52,995	161,133	46,628	141,633	60,561	181,300
		기타음료	수 출	415	2,410	363	2,097	500	2,842
			내 수	13,958	124,073	12,756	119,139	16,165	146,394
			합 계	14,373	126,483	13,119	121,236	16,665	149,236
		주류	수 출	4,059	52,910	4,126	57,819	5,207	75,590
			내 수	27,276	528,411	24,667	498,778	32,768	657,462
			합 계	31,335	581,321	28,793	556,597	37,975	733,052
		기 타	수 출	10	45	10	26	43	66
			내 수	475	9,742	518	10,513	697	12,298
			합 계	485	9,787	528	10,539	740	12,364
		합 계	수 출	9,779	90,847	11,212	104,724	13,889	132,949
			내 수	207,136	1,724,905	194,745	1,653,397	252,691	2,131,263
			합 계	216,914	1,815,752	205,957	1,758,122	266,579	2,264,212

[씨에이치음료]

(단위 : 천C/S, 백만원)

사업부문	매출유형	품목		제51기 3분기		제50기 3분기		제50기	
				수량	금액	수량	금액	수량	금액
음료 제조판매	제 품 상 품 기 타	생수	수출	-	-	54	87	-	-
			내수	12,513	17,457	11,985	17,087	15,877	22,513
			합계	12,513	17,457	12,039	17,175	15,877	22,513
합 계			수출	-	-	54	87	-	-
			내수	12,513	17,457	11,985	17,087	15,877	22,513
			합계	12,513	17,457	12,039	17,175	15,877	22,513

※ 씨에이치음료(주)를 음료 제조, 판매 부문과 생수 제조, 판매 부문으로 인적분할하고, 롯데칠성음료(주)가 씨에이치음료(주) 음료 제조, 판매 부문을 흡수합병함(소규모 흡수합병) 2016.01.01 부.

[롯데오더리음료유한공사]

(단위 : 천C/S, 백만원)

사업부문	매출유형	품목		제51기 3분기		제50기 3분기		제50기	
				수량	금액	수량	금액	수량	금액
음료제조 판매	제품 상품 기타	기능성	수출	-	-	-	-	-	-
			내수	1,532	4,311	2,255	7,345	2,543	8,162
			합계	1,532	4,311	2,255	7,345	2,543	8,162
		탄산음료	수출	-	-	-	-	-	-
			내수	177	223	460	804	475	818
			합계	177	223	460	804	475	818
		주스	수출	-	-	-	-	-	-
			내수	-	-	7	18	7	18
			합계	-	-	7	18	7	18
		다류	수출	-	-	-	-	-	-
			내수	153	300	350	991	360	1,002
			합계	153	300	350	991	360	1,002
		생수	수출	-	-	-	-	-	-
			내수	1,843	910	4,558	2,914	5,097	3,183
			합계	1,843	910	4,558	2,914	5,097	3,183
		기타	수출	-	-	-	-	-	-
			내수	737	10,508	1,329	24,913	1,865	30,650
			합계	737	10,508	1,329	24,913	1,865	30,650
합 계			수출	-	-	-	-	-	-
			내수	4,441	16,251	8,960	36,985	10,347	43,833
			합계	4,441	16,251	8,960	36,985	10,347	43,833

[LOTTE LIQUOR JAPAN]

(단위 : KL, 백만엔)

사업부문	매출유형	품목		제51기 3분기		제50기 3분기		제50기	
				수량	금액	수량	금액	수량	금액
주류제조 판매	제품 상품 기타	소주	수출	-	-	-	-	-	-
			내수	2,819	10,045	3,012	10,787	4,139	18,592
			합계	2,819	10,045	3,012	10,787	4,139	18,592
		막걸리	수출	-	-	-	-	-	-
			내수	118	257	115	253	153	420
			합계	118	257	115	253	153	420
		기타	수출	-	-	-	-	-	-
			내수	-	351	-	390	-	483
			합계	-	351	-	390	-	483
		합 계		수출	-	-	-	-	-
내수	2,937			10,653	3,127	11,430	4,291	19,495	
합계	2,937			10,653	3,127	11,430	4,291	19,495	

※ LLJ 매출액은 주세포함 매출액입니다.

[Lotte MGS Beverage(Myanmar)Co.,Ltd.]

(단위 : 천C/S, 백만원)

사업부문	매출유형	품목		제51기 3분기		제50기 3분기		제50기	
				수량	금액	수량	금액	수량	금액
음료제조 판매	제품 상품 기타	탄산	수출	-	-	-	-	-	-
			내수	2,544	8,139	2,400	9,358	3,151	11,740
			합계	2,544	8,139	2,400	9,358	3,151	11,740
		생수	수출	-	-	-	-	-	-
			내수	1,100	1,029	1,045	1,173	1,305	1,404
			합계	1,100	1,029	1,045	1,173	1,305	1,404
		에너지	수출	-	-	-	-	-	-
			내수	1,046	4,024	1,346	6,202	1,691	7,549
			합계	1,046	4,024	1,346	6,202	1,691	7,549
		합 계		수출	-	-	-	-	-
내수	4,690			13,192	4,790	16,734	6,147	20,693	
합계	4,690			13,192	4,790	16,734	6,147	20,693	

[백학음료]

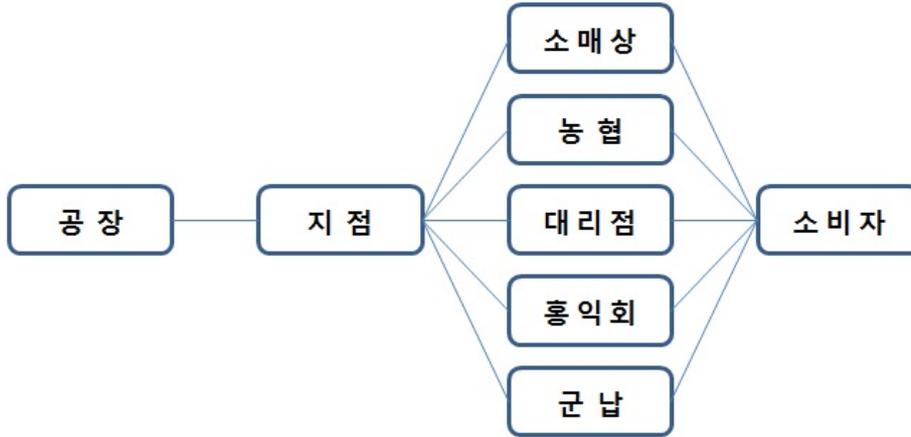
(단위 : 천C/S, 백만원)

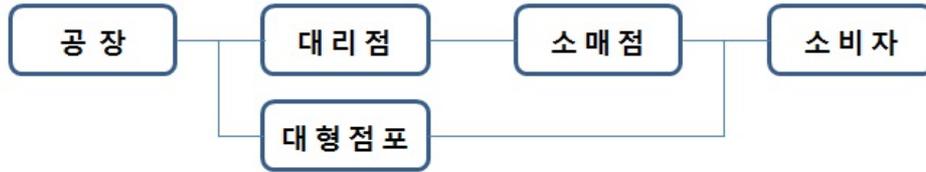
사업부문	매출유형	품목		제51기 3분기		제50기 3분기		제50기	
				수량	금액	수량	금액	수량	금액
음료제조 판매	제품 상품 기타	먹는샘물	수출	80	76	71	72	79	80
			내수	20,594	22,959	18,494	21,045	24,865	27,985
			합계	20,673	23,036	18,565	21,117	24,943	28,065
		기타	수출	-	-	-	-	-	-
			내수	220	467	82	170	129	266
			합계	220	467	82	170	129	266

합 계	수출	80	76	71	72	79	80
	내수	20,814	23,427	18,576	21,215	24,993	28,252
	합계	20,893	23,503	18,648	21,287	25,072	28,332

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, 가격위험 및 이자율위험), 신용위험 및 유동성위험과 같은 다양한 재무위험에 노출되어 있습니다. 연결회사의 전반적인 위험관리정책은 금융시장의 변동성에 초점을 맞추고 있으며 재무성과에 미치는 부정적 영향을 최소화하는데 중점을 두고 있습니다. 연결회사는 특정 위험을 회피하기 위하여 파생상품을 이용하고 있습니다.

위험관리는 이사회에서 승인한 정책에 따라 이루어지고 있습니다. 이사회는 전반적인 위험 관리에 대한 문서화된 정책, 외환위험, 이자율위험, 신용 위험, 파생금융상품과 비파생금융상품의 이용 및 유동성을 초과하는 투자와 같은 특정 분야에 관한 문서화된 정책을 검토, 승인 합니다.

가. 시장위험

(1) 환율변동위험

연결회사는 글로벌 영업 및 장부통화와 다른 수입과 지출로 인해 외화 환포지션이 발생하며, 환포지션이 발생하는 주요 외화로는 USD, JPY 등이 있습니다. 연결회사는 사업의 성격 및 환율 변동위험 대처수단의 유무 등을 고려하여 연결회사별 헷지정책을 선택하고 있습니다. 또한, 연결회사는 외화로 표시된 채권과 채무 관리시스템을 통하여 환노출 위험을 주기적으로 평가, 관리 및 보고하고 있습니다. 연결회사는 외환위험을 관리하기 위하여 통화스왑계약을 체결하고 있습니다.

(2) 가격위험

연결회사는 연결재무상태표 상 매도가능금융자산으로 분류되는 연결회사 보유 지분증권의 가격위험에 노출되어 있습니다. 연결회사가 보유 중인 상장주식은 한국거래소에서 거래되고 있습니다.

(3) 현금흐름 및 공정가치 이자율 위험

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

연결회사는 이자율에 대한 노출에 대해 다각적인 분석을 실시하고 있습니다.

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

나. 신용위험

신용위험은 연결회사 차원에서 관리되고 있습니다. 신용위험은 보유하고 있는 수취채권 및 확정계약을 포함한 도소매 거래처에 대한 신용위험 뿐만 아니라 현금및현금성자산, 파생금융상품 및 금융기관예치금으로부터 발생하고 있습니다. 도매거래처의 경우 독립적으로 신용평가를 받는다면 평가된 신용등급이 사용되며, 독립적인 신용 등급이 없는 경우에는 고객의 재무상태, 과거경험 등 기타 요소들을 고려하여 신용위험을 평가하게 됩니다. 개별적인 위험한도는 이사회가 정한 한도에 따라 내부 또는 외부적으로 결정된 신용등급을 바탕으로 결정됩니다. 신용한도의 사용여부는 정기적으로 검토되고 있습니다. 소매거래처에 대한 매출은 현금 또는 신용카드로 처리됩니다.

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

다. 유동성 위험

연결회사는 적정 유동성의 유지를 위하여 주기적인 자금수지 예측, 조정을 통해 유동성위험을 관리하고 있습니다. 또한 금융기관들과 당좌차월약정 등을 맺고 있습니다.

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

라. 자본위험관리

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

자본구조를 유지 또는 조정하기 위해 연결회사는 주주에게 지급되는 배당을 조정하고, 부채 감소를 위한 신주발행 및 자산매각 등을 실시하고 있습니다.

연결회사는 자본조달비율에 기초하여 자본을 관리하고 있습니다. 자본조달비율은 순부채를 총자본으로 나누어 산출하고 있습니다. 순부채는 총차입금(재무상태표의 장단기차입금 포함)에서 현금및현금성자산을 차감한 금액이며 총자본은 재무상태표의 "자본"에 순부채를 가산한 금액입니다

마. 공정가치 측정

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

(1) 금융상품 종류별 공정가치

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

구 분	당분기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
금융자산				
현금및현금성자산	367,283	367,283	319,692	319,692
장단기금융상품	120,261	120,261	150,037	150,037
매출채권및기타채권	319,561	319,561	262,641	262,641
만기보유금융자산	960	960	1,080	1,080
기타금융자산	43,385	43,385	55,683	55,683
매도가능금융자산(주1)	51,007	51,007	614,968	614,968
소계	902,457	902,457	1,404,101	1,404,101
금융부채				
매입채무및기타채무	591,365	591,365	368,759	368,759
차입금및사채(주2)	1,463,537	1,471,137	1,423,742	1,434,905
기타금융부채	30,415	30,415	38,628	38,628
소계	2,085,317	2,092,917	1,831,129	1,842,292

(주1) 활성시장에서 공시되는 시장가격이 없는 지분상품 중 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없어 원가로 측정된 75백만원(전기말: 3,051백만원)은 포함되어 있지 않습니다.

(주2) 유동성차입금 및 사채의 공정가치는 할인에 따른 효과가 유의적이지 않기 때문에 장부금액과 동일합니다. 당분기말 현재 비유동차입금 및 사채, 금융리스부채의 공정가치는 현금 흐름을 연결회사의 신용등급(AA+)에 따른 회사채 수익률 등을 이용하여 산출하였습니다.

(2) 원가로 측정되는 금융상품

금융상품 중 원가로 측정된 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구분	당분기말	전기말
매도가능금융자산		
비상장주식	50	3,026
협회출자금	25	25
합계	75	3,051

(3) 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)	24,234	-	26,773	51,007
파생상품부채	-	7	-	7

구분	전기말			
	수준 1	수준 2	수준 3	합계
반복적인 공정가치 측정치				
매도가능금융자산(주1)	378,938	-	236,030	614,968
파생상품자산	-	10,985	1,311	12,296
파생상품부채	-	42	-	42

(주1) 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없어 원가로 측정된 75백만원(전기말: 3,051백만원)은 포함되어 있지 않습니다.

(4) 반복적인 공정가치 측정치의 서열체계 수준 간 이동

연결회사는 공정가치 서열체계의 수준 간 이동을 발생시킨 사건이나 상황의 변동이 일어난 날짜에 인식합니다. 반복적인 측정치의 수준 1과 수준 2간의 이동 내역은 없으며, 반복적인 측정치의 수준 3에 해당하는 금융상품의 변동내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구분	당분기		전분기
	매도가능금융자산(수준3)	파생상품	매도가능금융자산(수준3)
기초 장부금액	236,030	1,311	215,551
취득(주1)	2,805	-	194
대체(주2)	2,977	-	-
기타포괄손익인식액	19,249	-	(6,874)
손상차손	-	-	(3,594)
매각 등(주3)	(5,353)	(1,311)	-
소유주분배예정자산 대체(주4)	(228,935)	-	-
분기말 장부금액	26,773	-	205,277

(주1) 연결회사는 당분기 중 신주인수권 행사 등을 통해 롯데글로벌로지스(주)의 지분 2,422백만원과 세왕금속공업(주)의 지분 383백만원을 추가 취득하였습니다.

(주2) 당분기 중 롯데포장유한공사, 롯데기업관리유한공사 지분 2,977백만원이 수준3으로 대체 되었습니다.

(주3) 당분기 중 이지스일호(주)의 청산으로 5,353백만원이 감소하였습니다.

(주4) 분할합병을 위해 228,935백만원의 매도가능금융자산을 소유주분배예정자산으로 대체 하였습니다.

(5) 가치평가기법 및 투입변수

연결회사는 공정가치 서열체계에서 수준 3으로 분류되는 반복적인 공정가치 측정치에 대해 다음의 가치평가기법과 투입변수를 사용하고 있습니다.

구 분	당분기말				
	공정가치 (단위: 백만원)	수준	가치평가기법	수준 3 투입변수	투입변수 범위 (가중평균)
매도가능금융자산	26,773	3	DCF모형	가중평균자본비용	6.86 ~ 14.97%
			시장접근법	PER 배수	8.41 ~ 10.39
				PBR 배수	0.88 ~ 1.13

구 분	전기말				
	공정가치 (단위: 백만원)	수준	가치평가기법	수준 3 투입변수	투입변수 범위 (가중평균)
매도가능금융자산	236,030	3	이항모형	할인율	8.76%
			FCFE모형	자기자본비용	11.65%
			DCF모형	가중평균자본비용	7.91 ~ 14.57%
			시장접근법	PER배수	9.09 ~ 48.75
				PBR배수	0.95 ~ 1.19
			상대가치평가모형	EV/EBITDA배수	9.19 ~ 13.48
파생상품자산	1,311	3	이항모형	연환산변동성	18.62%

(6) 수준 3으로 분류된 공정가치 측정치의 가치평가과정

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

6. 파생상품 및 풋백옵션 등 거래현황

가. 파생상품거래현황

구 분	BLCP
사 채 종 류	기업어음
발행일(실행일)	2015.10.30
만 기 일	2018.10.08(3년, 2015.10.30~2018.10.08)
목 적	사업성 운영자금 확보
내 용	금리스왑계약 - 금리(1.98%)
발 행 가 액	원화 이백억원(W20,000,000,000)

나. 풋백옵션 등 거래현황

1. (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.

2. 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.

3. 엘엘에이치(유)는 보유하고 있는 롯데글로벌로지스(주) 지분을 지배기업을 포함한 롯데 계열사 8개사에 매각할 수 있는 풋옵션이 있으며, 롯데 계열사가 지분을 제3자에게 매도하고자 할 경우 동일한 조건으로 함께 매도할 것을 청구할 수 있는 동반매도참여권이 있습니다. 또한, 지배기업을 포함한 롯데 계열사 8개사는 엘엘에이치(유)가 보유하고 있는 롯데글로벌로지스(주) 지분에 대하여 우선매수청구권이 있습니다.

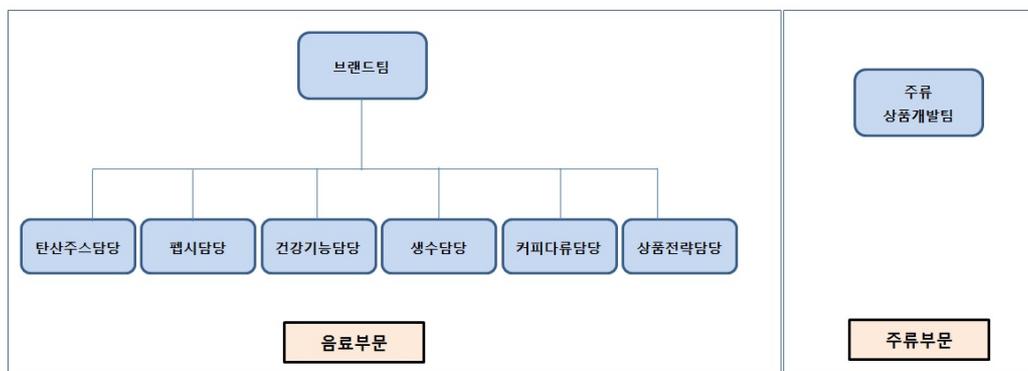
7. 경영상의 주요계약

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 빅스, 마운틴듀, 미린다, 게토레이, G2	-
립톤 EBA	2016.7.1	Pepsi Lipton International Limited	2016.7.1~ 2021.6.30	립톤	-

8. 연구개발활동

가. 연구개발활동의 개요

(1) 연구개발 담당조직



(2) 연구개발비용

(단위 : 백만원)

과 목		제51기 3분기	제50기	제49기
원 재 료 비		2	4	10
인 건 비		2,872	3,307	3,342
위 탁 용 역 비		280	757	623
기 타		1,865	1,687	1,471
연구개발비용 계		5,019	5,755	5,446
회계처리	판매비와관리비	479	799	823
	제 조 경 비	4,540	4,956	4,623
	개발비(무형자산)	-	-	-
연구개발비 / 매출액 비율 [연구개발비용계 ÷ 당기매출액 × 100]		0.28%	0.24%	0.24%

※상기수치는 연결기준임.

나. 연구개발실적 (13.01.01~17.09.30)

연구과제	연구기관	연구결과 및 기대효과	제품명
소주	주류 상품개발팀	부드러운 처음처럼 알콜도수 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	에거마이스터 스파이스 도입을 통한 SKU확대	에거마이스터
저도주	주류 개발팀	훈와리 경월 감귤 개발을 통한 경월 매출 증대	경월
소주	주류 상품개발팀	부드러운 처음처럼 알콜도수 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	훈합 과즙 소병 제품 최초 신규개발	트로피카나 (오렌지 망고 외 3종)
탄산	브랜드팀	젊은층 타겟 슬림한 신규 용기 확대	마운틴듀 롱넥
훈합음료	브랜드팀	기존 피로회복 음료를 넘어 비타민 등 영양을 강화한 종합 드링크	핫식스샷
탄산	브랜드팀	트레비 탄산수 맛 확대 추가 개발	트레비 자몽
주스	브랜드팀	지역 상생 협업 주스 개발 (제철과실: 청도홍시,효돈감귤)	델몬트 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
탄산	브랜드팀	트레비 탄산수 맛 확대 추가 개발 (자몽)	트레비 자몽
주스	브랜드팀	지역 상생 협업주스 개발 (제철과실:청도홍시,효돈감귤)	델몬트 제철과실
주스	브랜드팀	디즈니 썸썸 어린이 주스	델몬트 디즈니 썸썸주스
주스	브랜드팀	과즙 100%, 무가당 자연맛츄 그린주스 (오렌지 外 3종)	델몬트 자연맛츄
건강기능	브랜드팀	3 in 1 갈증해소 음료 (복숭아, 자몽)	2% 하트비트
커피	브랜드팀	탄자니아 킬리만자로 원두만을 사용한 싱글 원두 커피	칸타타 킬리만자로
두유	브랜드팀	디즈니 썸썸 망고 두유	뉴트리빈 망고두유
건강기능	브랜드팀	디즈니 캐릭터를 활용한 어린이 홍삼음료	우리아이 홍삼장군
주스	브랜드팀	피부와 몸속의 건강한 아름다움을 챙길 수 있는 뷰티음료	이너뷰티 플래너
주스	브랜드팀	과즙 100%, 무가당 자연맛츄 그린주스 팩용기 적용	델몬트 자연맛츄
커피	브랜드팀	칸타타 킬리만자로 390mlNB캔 용기 적용	칸타타 킬리만자로
커피	브랜드팀	레쓰비 펫 용기 적용	레쓰비
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
와인	주류 상품개발팀	마주앙 SKU 확대	마주앙

저도주	주류 상품개발팀	순하리 SKU 확대	순하리
저도주	주류 상품개발팀	순하리 복숭아 출시 통한 매출 증대	순하리
저도주	주류 상품개발팀	순하리 그린 출시 통한 매출 증대	순하리
두유	브랜드팀	디즈니 씬 씬 초코 두유	뉴트리빈 초코두유
주스	브랜드팀	롯데과립 중형펫 3종 개발	썩썩오렌지 코코포도,망고
주스	브랜드팀	델몬트 프리미엄 명절 선물세트(사과, 제주감귤)	델몬트 프리미엄100
커피	브랜드팀	칸타타 390mlINB캔 용기 적용(프리미엄라떼, 아메리카노)	칸타타
커피	브랜드팀	칸타타 250ml 병 용기 적용(카라멜마키아토, 카페모카)	칸타타
건강기능	브랜드팀	동절기 온장제품 확대 및 비수기 매출 극대화	허니사랑 유아사랑
주스	브랜드팀	내몸사랑 두번째 시리즈, 국내산 강조 (사과)	내몸사랑 사과사랑
주스	브랜드팀	프리미엄 NFC 주스 시장 공략 (오렌지, 자몽)	델몬트 파머스 주스바
주스	브랜드팀	플러스 1.0L 팩 열대과실 라인업 추가(자몽, 파인애플)	델몬트 플러스
소주	주류 상품개발팀	처음처럼 디자인 리뉴얼 통한 브랜드 이미지 제고	처음처럼
소주	주류 상품개발팀	처음처럼 400ml PET 출시 통한 매출 증대	처음처럼
저도주	주류 상품개발팀	순하리 400ml PET(유자/복숭아/사과/소다) 출시 통한 매출 증대	순하리
저도주	주류 상품개발팀	순하리 사과 출시 통한 매출 증대	순하리
다류	브랜드팀	실론티 탄산음료 개발	실론티 스파클링
주스	브랜드팀	플러스 1.0L 팩 열대과실 라인업 추가(자몽, 파인애플)	델몬트 플러스
건강기능	브랜드팀	하트비트 맛 추가 개발 (요구르트맛)	하트비트
커피	브랜드팀	칸타타 230ml 파우치 용기 확대 적용 (아메리카노외 3종)	칸타타 아이스파우치
건강기능	브랜드팀	데일리C워터 라인업 추가 (청포도워터)	데일리C 청포도워터
건강기능	브랜드팀	솔의눈 탄산음료 개발	솔의눈 스파클링
소주	주류 상품개발팀	처음처럼 브랜드 Newness 부여를 위한 라벨 디자인 리뉴얼	부드러운 처음처럼
소주	주류 상품개발팀	처음처럼 브랜드 Extension을 통한 부산시장 공략	처음처럼 16.0
저도주	주류 상품개발팀	설중매 라인업 강화를 통한 매출 증대	설중매 매실소다 330ml
맥주	주류 상품개발팀	군 면세용 클라우드 맥주 병500ml 추가 출시를 통한 매출 증대	클라우드
건강기능	브랜드팀	햇식스 자몽맛 추가 개발	햇식스 자몽
건강기능	브랜드팀	헤라클레스 개발	헤라클레스
생 수	브랜드팀	트레비 워터 개발	트레비 워터
탄 산	브랜드팀	밀키스 요구르트 맛 추가 개발	밀키스 요구르트
주 스	브랜드팀	델몬트 파머스주스바 ASP 용기 적용	델몬트 파머스주스바
탄 산	브랜드팀	트로피카나 스파클링 맛 추가 개발	트로피카나스파클링 청포도
건강기능	브랜드팀	데일리C 레몬스파클링C 개발	데일리C 레몬스파클링C
건강기능	브랜드팀	데일리C 240ml 캔 용기 확대적용 (레몬, 자몽)	데일리C워터

탄 산	브랜드링	롯데월드 캐릭터 탄산음료 개발	로리츄, 로티츄
맥주	주류 상품개발팀	클라우드 브랜드 경쟁력 강화 및 고급감/Newness부여	클라우드 2주년 기념캔
맥주	주류 상품개발팀	클라우드 브랜드 경쟁력 강화 및 고급감/Newness부여를 위한 디자인 리뉴얼	클라우드
저도주	주류 상품개발팀	청하 리뉴얼 14도 레시피 적용	청하
과일소주	주류 상품개발팀	순하리 처음처럼 브랜드 Extension을 통한 신수요 창출	순하리 자몽 PET
소주	주류 상품개발팀	프리미엄 증류식 소주 Line-up 강화를 통한 매출 증대	대장부
저도주	주류 상품개발팀	브랜드 경쟁력 강화를 위한 라벨 및 네이밍 리뉴얼	설중매 소다톡
저도주	주류 상품개발팀	설중매 브랜드 Extention 을 통한 브랜드 경쟁력 강화	설중매 매실주
과일소주	주류 상품개발팀	브랜드 경쟁력 강화를 위한 라벨 리뉴얼	순하리 처음처럼
소주	주류 상품개발팀	담금소주 SKU 확대를 통한 매출증대	담금소주 3.6ℓ 24%,35%
과일소주	주류 상품개발팀	순하리 처음처럼 브랜드 Extension을 통한 신수요 창출	순하리 처음처럼 청포도
스피리츠	주류 상품개발팀	캐나디안 위스키 Line-up 강화를 통한 매출증대	캐나디안 위스키
스피리츠	주류 상품개발팀	싱글몰트위스키 Line-up 강화를 통한 매출증대	글렌고인
스피리츠	주류 상품개발팀	위스키 SKU 확대를 통한 매출신장 및 경쟁사 제품 대응	스카치블루 에딘버러
주하이	주류 신제품TF	저도 탄산주 신제품 개발을 통한 매출신장 및 시장 선도	순하리 소다톡 사과
주하이	주류 신제품TF	저도 탄산주 신제품 개발을 통한 매출신장 및 시장 선도	순하리 소다톡 청포도
과실주	주류 상품개발팀	브랜드 Newness 부여를 위한 라벨 리뉴얼	설중매/설중매 골드
맥주	주류 상품개발팀	브랜드 Newness 부여를 위한 라벨 리뉴얼	클라우드
맥주	주류 상품개발팀	클라우드 브랜드 경쟁력 강화를 위한 포트폴리오 강화	클라우드 마일드
소주	주류 상품개발팀	증류식 소주 대중화를 통한 매출 증대	대장부 21
과실주	주류 상품개발팀	설중매 라인업 강화를 통한 매출 증대	설중매 클래식
와인	주류 상품개발팀	라벨 리뉴얼을 통한 마주앙 브랜드 Newness 부여 및 이미지 제고	마주앙 레드/화이트
스피리츠	주류 상품개발팀	위스키 신제품 출시를 통한 신규채널 개척 및 매출확대	블랙조커(마일드/클래식)

스피리츠	주류 상품개발팀	신제품 개발을 통한 포트폴리오 강화 및 매출 확대	스카치블루 킹
주하이	주류 신제품TF	저도 탄산주 신제품 개발을 통한 매출신장 및 시장 선도	순하리 소다톡 클리어(4종)
주하이	주류 신제품TF	저도 탄산주 신제품 개발을 통한 매출신장 및 시장 선도	와일드펀치(레몬/자몽)
주하이	주류 신제품TF	저도 탄산주 신제품 개발을 통한 매출신장 및 시장 선도	스카치블루 하이볼
탄 산	브랜드팀	밀키스 바나나맛 추가 개발	밀키스 바나나
커피	브랜드팀	칸타타 칼리만자로 175ML TULC CAN 용기 적용	칸타타 칼리만자로
주 스	브랜드팀	델몬트 얼려먹는 주스 3종 개발(홍시, 요거트, 자몽)	델몬트 얼려먹는 주스
건강기능	브랜드팀	데일리C 레몬 1000C+ 비타민음료 개발	데일리C 레몬1000C
탄 산	브랜드팀	밀키스 무스카토(청포도맛) 추가 개발	밀키스 무스카토
건강기능	브랜드팀	2% 부족할때 아쿠아 500ML 펫 개발 (과채수분위터)	2% 부족할때 아쿠아
주 스	브랜드팀	델몬트 골드 자몽 추가 개발	델몬트 골드 자몽
커피	브랜드팀	레쓰비 프리미어 2종 개발 (아메리카노, 스위트)	레쓰비 프리미어
주 스	브랜드팀	델몬트 스쿼즈 에이드 스위트 추가 개발	델몬트 스쿼즈 에이드 스위트
커피	브랜드팀	칼리만자로 콜드브루 390ML CAN 개발	칼리만자로 콜드브루
커피	브랜드팀	레쓰비 마일드 275NB캔 용기 적용	레쓰비 마일드
주 스	브랜드팀	롯데 포켓온 어린이음료 2종 개발 (오렌지망고, 딸기포도)	롯데 포켓온 (오망/딸포)
생 수	브랜드팀	아이시스 8.0 1.0L 직사각펫 용기 적용	아이시스 8.0
과실주	주류 상품개발팀	설중매 소다톡 패키지 확대를 통한 음용 증대	설중매 소다톡 캔
와인	주류 상품개발팀	100% 국산포도 제품 출시를 통한 마주앙 라인업 강화	마주앙 영동
와인	주류 상품개발팀	100% 국산포도 제품 출시를 통한 마주앙 라인업 강화	마주앙 영천
와인	주류 상품개발팀	100% 국산포도 제품 출시를 통한 마주앙 라인업 강화	마주앙 시그니처
소주	주류 상품개발팀	처음처럼 브랜드 Newness 부여를 위한 라벨 디자인 리뉴얼	처음처럼 순한/진한
소주	주류 상품개발팀	처음처럼 부드러운 속성 개선을 위한 레시피 리뉴얼	처음처럼
주 스	브랜드팀	델몬트 트루주스 1.0L 병 (오렌지외 2종) 개발	델몬트 트루주스
주 스	브랜드팀	델몬트 훗아로니아 120ML 파우치 개발	델몬트 훗아로니아
주 스	브랜드팀	롯데 석류&아로니아 / 복분자&아로니아 180ML 병 개발	롯데 아로니아
건강기능	브랜드팀	헤라클레스F 240ML 캔 개발	헤라클레스 F
주 스	브랜드팀	델몬트 팜&홍 4종(오렌지,청포도,망고,자몽) 1.2L 펫 발매	델몬트 팜&홍
주 스	브랜드팀	롯데 내용사랑 사과/석류사랑 1.5L 펫 용기 확대적용	델몬트 내용사랑
주 스	브랜드팀	델몬트 코코넛밀크&망고 125ML WTA 개발	델몬트 코코넛밀크&망고
생 수	브랜드팀	아이시스 8.0(경량화) 300ML 펫 개발	아이시스 8.0
주 스	브랜드팀	롯데 빨간볼 오미자 190/230ML 파우치 개발	롯데 빨간볼 오미자
건강기능	브랜드팀	아침햇개 허니꿀물 190/230ML 파우치 개발	아침햇개 허니꿀물
건강기능	브랜드팀	스위트슬립(릴렉스음료) 250ML 캔 개발	스위트슬립
건강기능	브랜드팀	2%부족할때 아쿠아 240ml 캔 용기 확대적용	2%부족할때 아쿠아

소주	주류 상품개발팀	담금소주 SKU확대를 통한 판매 증대	5리터 담금소주 25%
탄 산	브랜드팀	칠성스트롱사이다 400ML 펫 개발	칠성사이다 스트롱
탄 산	브랜드팀	클라우드 클리어 제로 350ML 캔 논란콜 맥주 개발	클라우드 클리어제로
건강기능	브랜드팀	2%부족할때 아쿠아 1.5L 펫 용기 확대적용	2%부족할때 아쿠아
주 스	브랜드팀	롯데 포켓몬 얼려먹는 파우치 3종(요거트,홍시,자몽) 개발	롯데 포켓몬 얼려먹는
커피	브랜드팀	칸타타 콜드브루 라떼 275ML NB캔 개발	칸타타 콜드브루
커피	브랜드팀	칸타타 콜드브루 2종(모카/카페라떼) 250ML 컵 개발	칸타타 콜드브루
커피	브랜드팀	엔제리너스 콜드브루 블랙 900ML 펫 개발	엔제리너스 콜드브루
커피	브랜드팀	가나 아이스초콜렛드링크 190ML 파우치 개발	가나 아이스초콜렛드링크
주 스	브랜드팀	델몬트 펄프에이드 칼라만시 380ML 펫 개발	델몬트 펄프에이드
건강기능	브랜드팀	칸타타 콜레컨트롤 2종(블랙/스위트블랙)340ML 펫 개발	칸타타 콜레컨트롤
건강기능	브랜드팀	뿌리채소 가법다 340ML 펫 개발	뿌리채소 가법다
생 수	브랜드팀	실론티 콜드브루 350ML 펫 개발	실론티 콜드브루
와인	주류 상품개발팀	100% 국산포도 제품 출시를 통한 마주양 라인업 강화 및 농가상생	마주양 영동 아로니아
와인	주류 상품개발팀	샤르도네 파우치 제품 출시를 통한 마주양 파우치 라인업 강화	마주양 샤르도네 파우치
맥주	주류 상품개발팀	맥주 포트폴리오 구축 및 대중시장 공략을 위한 레귤러 맥주 출시	피츠
소주	주류 상품개발팀	처음처럼 브랜드 강화 및 판매 증대 (K7 7월 행사 기획상품)	처음처럼 미니어처
맥주	주류 상품개발팀	SKU 확대를 통한 경쟁력 확보 및 매출 증대	클라우드1.6L PET
탄 산	브랜드팀	밀키스 요하이워터 500ML 펫 개발	밀키스 요하이워터
탄 산	브랜드팀	트로피카나 스파클링 복숭아 400ML 펫 품목 확대	트로피카나 스�파클링 복숭아
탄 산	브랜드팀	칠성사이다 280ML 병 용기 적용	칠성 사이다
주 스	브랜드팀	트로피카나 에센셜 250ML TBA Edge 망고제주감귤 개발	트로피카나 에센셜
주 스	브랜드팀	델몬트 팜&홍 1.2L 펫 사과 맛 품목 확대	델몬트 팜&홍
소주	주류 상품개발팀	담금소주 SKU확대를 통한 판매 증대	5리터 담금소주 25%
위스키	주류 상품개발팀	노키퍼 제품 판매 업소 공략	스카치블루 인터네셔널 노키퍼
맥주	주류 상품개발팀	SKU 확대를 통한 경쟁력 확보 및 매출 증대	피츠 1.6L PET

9. 수주현황

해당사항 없음으로 기재하지 않습니다.

10. 그 밖에 투자의사결정에 필요한 사항

가. 지적재산권 관련

당사가 영위하는 사업과 관련하여 2017년 9월 30일 기준 총 2,642건의 지적재산권을 보유하고 있습니다.

각 지적재산권의 내용은 아래표와 같습니다

구 분	주요내용	총 건수	비 고
상 표 권	롯데 칠성사이다 등	1,957	국내 및 국외 상표권
디자인권	포장용 용기 등	626	국내 및 국외 디자인권
특 허 권	도정미분을 이용한 조미주 제조방법 등	55	국내 및 국외 특허권
실용신안권	포장용 박스 등	4	국내 실용신안권
합 계	-	2,642	-

※ 연결 기준

나. 환경관련 규제 사항

당사는 법률에서 정하고 있는 각종 제품 환경규제와 사업장관리 환경규제를 철저히 준수하고 있습니다. 또한 정부의 저탄소 녹색성장 정책에 부응하여 '저탄소제품 인증', '탄소배출량 인증' 취득을 확대하고 있으며 법규에서 요구하는 사업장에서 발생하는 '온실가스 배출량'과 '에너지사용량'을 정부에 신고하고 이해관계자들에게 관련정보를 투명하게 제공하고 있습니다.

정부에 신고된 당사 온실가스 배출량 및 에너지 사용량은 다음과 같습니다.

구 분	온실가스 배출량 (ton CO2)	에너지 사용량(TJ)
내 용	145,140	2,642

※ 2016년 법인 전체 사용량 (2017년 6월 정부 제출 명세서)

※ 당사 녹색경영과 관련된 추가 내용은 XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항의 4. 제재현황 등 그 밖의 사항의 바.녹색경영 부분을 참고하십시오.

다. 사회공헌관련 주요 활동 (15.01.01~17.09.30 기준)

롯데칠성음료는 경제가치를 창출하는 동시에 사회적 책임 실현을 통한 지속가능한 성장을 추구하고 있습니다. 회사 차원의 다양한 후원 활동 외에도 당사는 임직원들이 함께 참여하는 사회공헌활동을 통해 지역사회의 환경, 문화, 복지 등 다양한 분야에서 따뜻한 나눔을 실천하고 있습니다.

당사는 임직원들과 함께 나눔저금통, 사랑의 연탄배달, 사랑의 헌혈, 어울림 김장나눔, 사랑의 도서기부, 환경정화활동 등 다양한 사회공헌활동을 진행하였으며, 2016년부터 당사 6개 공장(안성, 안성2, 오포, 대전, 양산, 광주)이 각 지역 공공기관과 협약을 통해 지역 봉사활동을 강화할 목적으로, 각 공장 임직원들이 월1회 지역사회 봉사활동, 공단 환경정화 등 다양한 사회공헌 활동을 펼치고 있습니다.

또한, 당사는 사회공헌활동 외에도 지역 농가들과 협업하여 '제주사랑 감귤사랑(제주특별자치도)', '제철과일 청도홍시(경북 청도군)'등의 공유가치 창출 제품 또한 출시한바 있습니다.

시행년월	주요활동내역
2015. 02	인천 동춘1동 저소득 소외계층 복지사업 MOU 체결

2015. 04	송파도서관 및 글마루도서관 도서 기증
2015. 08	저소득층 산모를 위한 딸랑이 제작 기부
2015. 10	독거노인 초청 경로행사 진행(대전 동구)
2015. 11	사랑의 헌혈 캠페인 진행
2015. 12	김장나눔행사
2016. 01	전국천사무료급식소 나눔저금통 성금 기부
2016. 01	양산시청과 양산공장 봉사활동연계 소외계층 필요물품 지원사업 업무협약
2016. 02	안성시 자원봉사센터와 안성공장 자원봉사활동 MOU체결
2016. 02	대전시 대덕구자원봉사센터와 대전공장 행복나눔 협약
2016. 02	광주시 북구종합자원봉사센터와 광주공장 MOU체결
2016. 03	경기도 광주시자원봉사단체협의회와 오포공장 자원봉사 업무협약
2016. 04	일자리창출 관련 고용지원 MOU 체결(고용노동부 총주지청)
2016. 06	대전공장, 2016 대전시 자원봉사 우수프로그램 경진대회 우수상 수상
2016. 06	지역 경제 활성화 위한 코레일 총주역과 MOU 체결
2016. 07	제주 소상공인 판로확대를 위한 업무협약 체결 롯데칠성물 내 '제주 특산품관' 무상 입점
2016. 09	마천복지관 배식도우미
2016. 09	올림픽공원 환경미화 봉사활동
2016. 11	사랑의 헌혈 캠페인 진행
2016. 11	전국천사무료급식소 나눔저금통 성금 기부
2016. 12	게토레이-KBL 베스트 치어리더팀 선정 및 해당 팀 연고지의 복지단체 경기 초청 행사
2016. 12	어울림 김장나눔 행사
2017. 01	안성시자원봉사센터와 안성2공장 자원봉사활동 MOU체결 및 봉사활동 진행
2017. 02	MBC, 네이버 해피빈과 함께하는 <굿체인지 캠페인> 진행 (공익캠페인)
2017.05	안성2공장, 안성시자원봉사센터 주관 '제95회 어린이날 큰잔치' 음료나눔 봉사
2017.05	안성공장, '혜성원' 장애인 초청 공장견학
2017.06	'청년허브'와 함께 대학생 및 청년층을 후원하는 '맨발의 청춘' 캠페인 진행
2017.06	자매결연부대 창설기념 행사 위문금 및 제품 전달 : 육군 제 7보병사단
2017.07	충주시와 '전국체전', '전국 장애인체전', '충주 세계무술축제' 성공 개최를위한 업무 협약 체결
2017.08	'Mom 편한 예비맘 프로젝트' 저소득층 산모를 위한 꼭지모자 제작 기부
2017.09	부산오페라하우스 건립비용 기부

III. 재무에 관한 사항

1. 요약재무정보

가. 요약연결재무정보

제51기 3분기 2017년 09월 30일 현재
 제50기 2016년 12월 31일 현재
 제49기 2015년 12월 31일 현재

롯데칠성음료주식회사와 그 종속기업

(단위: 원)

과 목	제51기 3분기말	제50기말	제49기말
자 산			
I. 유동자산	1,065,396,313,416	1,037,884,999,815	954,666,817,079
1. 현금및현금성자산	367,282,953,965	319,691,830,966	203,384,587,918
2. 단기금융상품	105,000,000,000	135,000,000,000	192,524,614,226
3. 매출채권및기타채권	315,874,331,310	260,576,586,072	244,305,770,730
4. 만기보유금융자산	485,085,000	585,120,000	30,960,000
5. 재고자산	223,871,737,828	244,857,737,032	240,686,359,244
6. 당기법인세자산	-	52,926,043	20,101,130
7. 기타금융자산	1,267,206,197	13,758,781,613	2,356,877,271
8. 기타자산	51,614,999,116	54,318,080,465	57,613,422,065
9. 매각예정비유동자산	-	9,043,937,624	13,744,124,495
II. 소유주분배예정자산	998,969,457,778	-	-
III. 비유동자산	2,673,186,025,536	3,612,630,641,045	3,427,308,199,730
1. 장기금융상품	15,260,808,503	15,037,401,423	5,038,901,414
2. 장기매출채권및기타채권	3,687,180,634	2,064,534,012	1,678,788,002
3. 매도가능금융자산	51,081,746,090	618,019,243,791	646,007,083,285
4. 만기보유금융자산	475,410,000	494,940,000	1,041,240,000
5. 이연법인세자산	83,658,765	2,204,896,190	1,407,295,709
6. 관계기업투자	56,254,573,845	192,409,084,844	186,768,162,886
7. 유형자산	2,246,912,048,313	2,218,612,232,754	1,988,078,825,039
8. 투자부동산	152,904,586,584	170,314,833,386	173,730,290,644
9. 무형자산	104,408,416,650	351,549,369,153	377,602,298,069
10. 기타금융자산	42,117,596,152	41,924,105,492	45,905,291,548
11. 기타자산	-	-	50,023,134
자 산 총 계	4,737,551,796,730	4,650,515,640,860	4,381,975,016,809
부 채			
I. 유동부채	2,037,277,110,228	1,207,417,307,931	837,035,336,282
II. 소유주분배예정부채	242,387,406,374	-	-

III. 비유동부채	1,166,511,509,810	1,070,357,573,262	1,182,343,067,731
부 채 총 계	3,446,176,026,412	2,277,774,881,193	2,019,378,404,013
자 본			
I. 지배기업의 소유주지분	1,279,655,345,160	2,346,743,598,216	2,336,129,735,594
1.자본금	6,786,015,000	6,786,015,000	6,786,015,000
2.기타자본	(883,222,891,411)	(20,984,783,777)	(20,934,154,207)
3.기타포괄손익누계액	362,842,356,760	341,087,543,039	386,225,945,288
4.이익잉여금	1,793,249,864,811	2,019,854,823,954	1,964,051,929,513
II. 비지배지분	11,720,425,158	25,997,161,451	26,466,877,202
자 본 총 계	1,291,375,770,318	2,372,740,759,667	2,362,596,612,796
부 채 및 자 본 총 계	4,737,551,796,730	4,650,515,640,860	4,381,975,016,809
	(2017년 1월 1일 ~ 2017년 9월 30일)	(2016년 1월 1일 ~ 2016년 12월 31일)	(2015년 1월 1일 ~ 2015년 12월 31일)
매출액	1,815,751,996,222	2,264,211,827,913	2,194,880,945,600
영업이익	87,721,591,233	146,328,242,322	147,157,101,172
계속영업당기순이익(손실)	(138,048,720,064)	85,902,867,837	69,570,116,671
중단영업이익(손실)	(92,996,246,871)	(16,758,937,724)	30,725,313,625
연결당기순이익(손실)	(231,044,966,935)	69,143,930,113	100,295,430,296
지배기업의 소유주	(217,945,848,678)	69,318,433,952	99,616,286,618
비지배지분	(13,099,118,257)	(174,503,839)	679,143,678
주당이익			
계속영업주당순이익(손실)			
보통주 기본및희석주당순이익(손실)	(101,725)	63,293	51,258
우선주 기본및희석주당순이익(손실)	(101,675)	63,343	51,308
중단영업주당순이익(손실)			
보통주 기본및희석주당순이익(손실)	(58,876)	(12,225)	22,135
우선주 기본및희석주당순이익(손실)	(58,826)	(12,175)	22,185
연결에 포함된 회사수	13	13	13

(주) 당분기말 분할 계획에 따라 분할되는 투자사업부문 관련 손익을 중단영업으로 분류하였으며, 비교 표시되는 기간의 포괄손익계산서는 재작성됨.

나. 요약별도재무정보

제51기 3분기 2017년 09월 30일 현재

제50기 2016년 12월 31일 현재

제49기 2015년 12월 31일 현재

롯데칠성음료주식회사

(단위: 원)

과 목	제51기 3분기말	제50기말	제49기말
자 산			
I. 유동자산	1,091,500,093,428	957,369,618,998	852,723,626,944
1. 현금및현금성자산	367,282,953,965	292,607,583,861	169,804,237,540
2. 단기금융상품	105,000,000,000	135,000,000,000	192,000,000,000

3. 매출채권및기타채권	339,438,906,903	245,668,386,066	232,678,743,606
4. 만기보유금융자산	485,085,000	580,840,000	30,960,000
5. 재고자산	224,337,517,630	223,065,827,712	217,639,773,005
6. 기타금융자산	3,340,630,814	13,620,703,070	1,870,777,789
7. 기타자산	51,614,999,116	46,826,278,289	38,699,135,004
II. 소유주분배예정자산	839,935,402,277	-	-
III. 비유동자산	2,626,748,969,811	3,510,729,571,993	3,390,906,060,542
1. 장기금융상품	15,260,808,503	15,029,401,423	5,030,401,414
2. 장기매출채권및기타채권	3,687,180,634	2,064,534,012	1,678,788,002
3. 매도가능금융자산	51,081,746,090	618,019,243,791	646,007,083,285
4. 만기보유금융자산	475,410,000	487,310,000	1,028,850,000
5. 종속기업및관계기업투자	9,932,689,264	373,008,316,627	464,504,721,512
6. 유형자산	2,246,880,535,934	2,049,928,860,935	1,796,138,129,331
7. 투자부동산	152,904,586,584	169,873,788,917	173,312,308,139
8. 무형자산	104,408,416,650	241,767,126,395	259,736,268,743
9. 기타금융자산	42,117,596,152	40,550,989,893	43,414,773,833
10. 기타자산	-	-	54,736,283
자 산 총 계	4,558,184,465,516	4,468,099,190,991	4,243,629,687,486
부 채			
I. 유동부채	2,043,495,227,041	1,111,872,752,340	747,825,482,865
II. 소유주분배예정부채	118,422,354,855	-	-
III. 비유동부채	1,164,907,340,960	1,042,920,382,210	1,137,804,599,285
부 채 총 계	3,326,824,922,856	2,154,793,134,550	1,885,630,082,150
자 본			
I. 자본금	6,786,015,000	6,786,015,000	6,786,015,000
II. 기타자본	(828,965,915,025)	33,272,192,609	33,947,839,421
III. 기타포괄손익누계액	396,429,746,204	359,783,413,679	399,429,015,412
IV. 이익잉여금	1,657,109,696,481	1,913,464,435,153	1,917,836,735,503
자 본 총 계	1,231,359,542,660	2,313,306,056,441	2,357,999,605,336
부 채 및 자 본 총 계	4,558,184,465,516	4,468,099,190,991	4,243,629,687,486
종속·관계·공동기업 투자주식의 평가방법	원가법	원가법	원가법
	(2017년 1월 1일 ~ 2017년 9월 30일)	(2016년 1월 1일 ~ 2016년 12월 31일)	(2015년 1월 1일 ~ 2015년 12월 31일)
매출액	1,815,751,996,222	2,264,211,827,913	2,194,880,945,600
영업이익	86,904,411,164	146,181,999,516	147,041,606,654
당기순이익(손실)	(247,519,791,065)	9,389,441,877	86,494,327,864
보통주 기본및희석주당순이익(손실)	(182,388)	6,914	63,729
우선주 기본및희석주당순이익(손실)	(182,338)	6,964	63,779

2. 연결재무제표

연결 재무상태표

제 51 기 3분기말 2017.09.30 현재

	제 51 기 3분기말	제 50 기말
자산		
유동자산	1,065,396,313,416	1,037,884,999,815
현금및현금성자산	367,282,953,965	319,691,830,966
단기금융상품	105,000,000,000	135,000,000,000
매출채권 및 기타채권	315,874,331,310	260,576,586,072
만기보유금융자산	485,085,000	585,120,000
재고자산	223,871,737,828	244,857,737,032
당기법인세자산		52,926,043
기타금융자산	1,267,206,197	13,758,781,613
기타자산	51,614,999,116	54,318,080,465
매각예정자산		9,043,937,624
소유주분배예정자산	998,969,457,778	
비유동자산	2,673,186,025,536	3,612,630,641,045
장기금융상품	15,260,808,503	15,037,401,423
장기매출채권 및 기타채권	3,687,180,634	2,064,534,012
매도가능금융자산	51,081,746,090	618,019,243,791
만기보유금융자산	475,410,000	494,940,000
이연법인세자산	83,658,765	2,204,896,190
관계기업투자	56,254,573,845	192,409,084,844
유형자산	2,246,912,048,313	2,218,612,232,754
투자부동산	152,904,586,584	170,314,833,386
무형자산	104,408,416,650	351,549,369,153
기타금융자산	42,117,596,152	41,924,105,492
자산총계	4,737,551,796,730	4,650,515,640,860
부채		
유동부채	2,037,277,110,228	1,207,417,307,931
매입채무 및 기타채무	591,364,852,532	368,758,924,385
미지급배당금	759,546,830,637	
차입금 및 유동성사채	490,829,153,757	665,342,515,742
당기법인세부채	26,147,688,607	27,334,949,364
유동성충당부채	584,200,774	756,747,291
기타금융부채	16,233,935,511	17,059,612,757
기타부채	152,570,448,410	128,164,558,392
소유주분배예정부채	242,387,406,374	
비유동부채	1,166,511,509,810	1,070,357,573,262
차입금 및 사채	972,708,238,165	758,399,693,508

순확정급여부채	27,327,462,111	14,376,330,556
이연법인세부채	129,570,141,091	255,115,237,317
총당부채	10,385,993,751	9,254,144,937
기타금융부채	14,180,633,103	21,568,010,853
기타부채	12,339,041,589	11,644,156,091
부채총계	3,446,176,026,412	2,277,774,881,193
자본		
지배기업의 소유주지분	1,279,655,345,160	2,346,743,598,216
자본금	6,786,015,000	6,786,015,000
기타자본	(883,222,891,411)	(20,984,783,777)
기타포괄손익누계액	362,842,356,760	341,087,543,039
이익잉여금	1,793,249,864,811	2,019,854,823,954
비지배지분	11,720,425,158	25,997,161,451
자본총계	1,291,375,770,318	2,372,740,759,667
부채및자본총계	4,737,551,796,730	4,650,515,640,860

연결 포괄손익계산서

제 51 기 3분기 2017.01.01 부터 2017.09.30 까지

제 50 기 3분기 2016.01.01 부터 2016.09.30 까지

(단위 : 원)

	제 51 기 3분기		제 50 기 3분기	
	3개월	누적	3개월	누적
매출	668,351,538,301	1,815,751,996,222	641,678,578,829	1,758,121,616,414
매출원가	382,103,813,540	1,039,295,663,281	360,727,853,193	988,523,652,131
매출총이익	286,247,724,761	776,456,332,941	280,950,725,636	769,597,964,283
판매비와관리비	249,701,979,091	688,734,741,708	227,197,786,383	628,469,674,873
영업이익	36,545,745,670	87,721,591,233	53,752,939,253	141,128,289,410
기타수익	1,260,138,930	12,720,825,669	2,509,162,756	11,064,643,938
기타비용	151,347,425,853	200,532,111,084	5,252,444,696	17,252,686,436
금융수익	1,854,093,698	11,841,865,218	7,108,788,969	13,848,482,650
금융원가	7,449,534,315	27,632,013,601	12,388,521,691	27,908,173,893
관계기업지분법손익	3,993,551,021	8,105,793,619	2,305,626,911	6,548,057,226
법인세비용차감전 순이익(손실)	(115,143,430,849)	(107,774,048,946)	48,035,551,502	127,428,612,895
법인세비용	10,234,712,323	30,274,671,118	9,577,491,952	32,880,783,403

계속영업이익(손실)	(125,378,143,172)	(138,048,720,064)	38,458,059,550	94,547,829,492
중단영업이익(손실)	(84,289,975,108)	(92,996,246,871)	807,876,565	41,252,959
당기순이익(손실)	(209,668,118,280)	(231,044,966,935)	39,265,936,115	94,589,082,451
지배기업의 소유주	(196,657,529,475)	(217,945,848,678)	39,233,233,507	94,555,012,916
계속영업이익(손실)	(125,378,143,172)	(138,048,720,064)	38,458,059,550	94,547,829,492
중단영업이익(손실)	(71,279,386,303)	(79,897,128,614)	775,173,957	7,183,424
비지배지분	(13,010,588,805)	(13,099,118,257)	32,702,608	34,069,535
계속영업이익(손실)				
중단영업이익(손실)	(13,010,588,805)	(13,099,118,257)	32,702,608	34,069,535
세후기타포괄손익	(37,946,092,574)	25,573,109,220	(37,144,937,351)	(76,857,278,871)
당기손익으로 재분류되지 않는 항목	5,669,171,562	4,911,597,691	57,052,085	(4,226,415,942)
순확정급여부채의 재측정요소	5,646,460,126	4,786,926,385	71,985,318	(4,081,000,323)
관계기업 순확정급여부채의 재측정요소 중 지분해당액	22,711,436	124,671,306	(14,933,233)	(145,415,619)
후속적으로 당기손익으로 재분류될 수 있는 항목	(43,615,264,136)	20,661,511,529	(37,201,989,436)	(72,630,862,929)
매도가능금융자산평가손익	(44,480,940,244)	36,362,957,286	(11,565,830,939)	(55,032,607,414)
파생상품평가손익	14,034,202	283,375,239	319,044,467	424,379,158
관계기업 기타포괄손익 중 지분해당액	91,182,035	(10,404,179,656)	(11,564,502,649)	(12,511,633,860)
해외사업환산손익	760,459,871	(5,580,641,340)	(14,390,700,315)	(5,511,000,813)
당기총포괄손익	(247,614,210,854)	(205,471,857,715)	2,120,998,764	17,731,803,580
포괄손익의 귀속				

지배기업의 소유주	(234,548,737,566)	(191,272,835,422)	4,409,410,657	18,103,515,913
비지배지분	(13,065,473,288)	(14,199,022,293)	(2,288,411,893)	(371,712,333)
주당이익				
기본주당이익(손실)				
보통주 기본및 희석주당순이익(손실)	(92,388)	(101,725)	28,333	69,663
우선주 기본및 희석주당순이익(손실)	(92,338)	(101,675)	28,383	69,713
희석주당이익(손실)				
보통주 기본및 희석주당순이익(손실)	(52,526)	(58,876)	567	1
우선주 기본및 희석주당순이익(손실)	(52,476)	(58,826)	617	51

연결 자본변동표

제 51 기 3분기 2017.01.01 부터 2017.09.30 까지

제 50 기 3분기 2016.01.01 부터 2016.09.30 까지

(단위 : 원)

	자본						
	지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본					비지배지분	자본 합계
	자본금	기타자본	기타포괄손익누계액	이익잉여금	지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본 합계		
2016.01.01 (기초자본)	6,786,015,000	(20,934,154,207)	386,225,945,288	1,964,051,929,513	2,336,129,735,594	26,466,877,202	2,362,596,612,796
당기순이익(손실)				94,555,012,916	94,555,012,916	34,069,535	94,589,082,451
매도가능금융자산평가손익			(55,032,607,414)		(55,032,607,414)		(55,032,607,414)
파생상품평가손익			424,379,158		424,379,158		424,379,158
관계기업 기타포괄손익 중 지분해당액			(12,511,633,860)		(12,511,633,860)		(12,511,633,860)
해외사업환산손익			(5,123,138,811)		(5,123,138,811)	(387,862,002)	(5,511,000,813)
순확정급여부채의 재측정요소				(4,063,080,457)	(4,063,080,457)	(17,919,866)	(4,081,000,323)

관계기업 순확정급여 부채의 재측정요소 중 지분해당액				(145,415,619)	(145,415,619)		(145,415,619)
관계기업의 자본잉여 금 변동 중 지분해당 액		(50,629,570)			(50,629,570)		(50,629,570)
관계기업의 이익잉여 금 변동 중 지분해당 액				(356,262,547)	(356,262,547)		(356,262,547)
자기주식처분							
연차배당				(12,492,267,600)	(12,492,267,600)		(12,492,267,600)
주식매수청구							
분할항병 미지급배당 금							
자본의 변동		(50,629,570)	(72,243,000,927)	77,497,986,693	5,204,356,196	(371,712,333)	4,832,643,863
2016.09.30 (기말자 분)	6,786,015,000	(20,984,783,777)	313,982,944,361	2,041,549,916,206	2,341,334,091,790	26,095,164,869	2,367,429,256,659
2017.01.01 (기초자 분)	6,786,015,000	(20,984,783,777)	341,087,543,039	2,019,854,823,954	2,346,743,598,216	25,997,161,451	2,372,740,759,667
당기순이익(손실)				(217,945,848,678)	(217,945,848,678)	(13,099,118,257)	(231,044,966,935)
매도가능금융자산평 가손익			36,362,957,286		36,362,957,286		36,362,957,286
파생상품평가손익			283,375,239		283,375,239		283,375,239
관계기업 기타포괄손 익 중 지분해당액			(10,404,179,656)		(10,404,179,656)		(10,404,179,656)
해외사업환산손익			(4,487,339,148)		(4,487,339,148)	(1,093,302,192)	(5,580,641,340)
순확정급여부채의 재 측정요소				4,793,528,229	4,793,528,229	(6,601,844)	4,786,926,385
관계기업 순확정급여 부채의 재측정요소 중 지분해당액				124,671,306	124,671,306		124,671,306
관계기업의 자본잉여 금 변동 중 지분해당 액							
관계기업의 이익잉여 금 변동 중 지분해당 액							
자기주식처분		105,749,310			105,749,310		105,749,310
연차배당				(13,577,310,000)	(13,577,310,000)	(77,714,000)	(13,655,024,000)
주식매수청구		(102,797,026,307)			(102,797,026,307)		(102,797,026,307)
분할항병 미지급배당 금		(759,546,830,637)			(759,546,830,637)		(759,546,830,637)
자본의 변동		(862,238,107,634)	21,754,813,721	(226,604,959,143)	(1,067,088,253,056)	(14,276,736,293)	(1,081,364,989,349)
2017.09.30 (기말자 분)	6,786,015,000	(883,222,891,411)	362,842,356,760	1,793,249,864,811	1,279,655,345,160	11,720,425,158	1,291,375,770,318

연결 현금흐름표

제 51 기 3분기 2017.01.01 부터 2017.09.30 까지

제 50 기 3분기 2016.01.01 부터 2016.09.30 까지

(단위 : 원)

	제 51 기 3분기	제 50 기 3분기
영업활동현금흐름	152,877,699,742	200,100,402,771
당기순이익(손실)	(231,044,966,935)	94,589,082,451
당기순이익(손실)조정을 위한 가감	423,001,976,622	182,492,325,353
순운전자본의 변동	12,941,465,447	(8,358,045,230)
이자수취	4,832,318,091	3,463,639,244
이자지급	(22,038,919,077)	(22,423,817,937)
배당금수취	7,051,626,812	7,515,568,120
법인세지급액	(41,865,801,218)	(57,178,349,230)
투자활동현금흐름	(170,225,272,826)	(267,981,597,186)
단기금융상품의 감소	345,000,000,000	532,390,463,157
단기금융상품의 증가	(315,000,000,000)	(510,000,000,000)
장기금융상품의 감소		1,500,000
장기금융상품의 증가	(231,407,080)	(10,000,000,000)
만기보유금융자산의 감소	135,965,000	37,790,000
만기보유금융자산의 증가	(28,310,000)	(57,110,000)
매도가능금융자산의 감소	8,238,355,641	
매도가능금융자산의 증가	(1,494,873,663)	(3,762,928,031)
유형자산의 처분	6,816,449,691	3,102,258,035
유형자산의 취득	(212,402,854,818)	(271,369,878,013)
무형자산의 처분	60,000,000	
무형자산의 취득	(114,486,080)	(271,884,088)
관계기업투자의 취득		(6,970,488,480)
기타금융자산의 감소	18,976,191,858	8,947,558,901
기타금융자산의 증가	(20,180,303,375)	(10,028,878,667)
재무활동현금흐름	93,268,726,358	137,668,902,953
단기차입금의 순증감	(186,842,790,245)	155,787,241,782
유동성장기차입금의 상환	(72,824,161,412)	(5,244,973,536)
금융리스부채의 상환	(382,687,295)	(381,097,693)
사채의 발행	399,057,640,000	
장기차입금의 증가	(32,190,000,000)	
배당금지급	(13,655,024,000)	(12,492,267,600)
자기주식의 처분	105,749,310	
소유주분배예정자산으로의 대체	(28,006,359,488)	
환율변동효과 반영전 현금및현 금성자산의 순증가(감소)	47,914,793,786	69,787,708,538

현금및현금성자산에 대한 환율 변동효과	(323,670,787)	1,226,679,112
현금및현금성자산의순증가(감소)	47,591,122,999	71,014,387,650
기초현금및현금성자산	319,691,830,966	203,384,587,918
기말현금및현금성자산	367,282,953,965	274,398,975,568

3. 연결재무제표 주식

1. 일반사항 :

롯데칠성음료 주식회사(이하 "지배기업"이라 함)는 1967년에 설립되어 청량음료, 주류, 과채
류음료, 곡류음료, 식료품 및 기타 기호음료 등의 제조·판매 등을 주 영업목적으로 하고 있
습니다. 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 5인	154,852	23,997	12.5%	20.0%
롯데제과(주)	238,681	10,045	19.3%	8.4%
롯데알미늄(주)	109,718	4,721	8.9%	3.9%
(재)롯데장학재단	77,650	6,138	6.3%	5.1%
(주)호텔롯데	73,280	5,800	5.9%	4.8%
Lotte Co., Ltd.	17,000	-	1.4%	-
(재)롯데문화재단	-	1,425	-	1.2%
기타	566,022	67,874	45.7%	56.6%
합 계	1,237,203	120,000	100.0%	100.0%

1.1 종속기업 현황

당분기말 현재 연결대상 종속기업 및 지분율은 전기말 공시된 내용과 중요한 차이가 없습니다.

2. 중요한 회계정책 :

2.1 재무제표 작성기준

롯데칠성음료 주식회사와 그 종속기업(이하 "연결회사"라 함)의 2017년 9월 30일로 종료하는 9개월 보고기간에 대한 요약분기연결재무제표는 기업회계기준서 제1034호 "중간재무보고"에 따라 작성되었습니다. 이 요약분기연결재무제표는 보고기간말인 2017년 9월 30일 현재 유효하거나 조기 도입한 한국채택국제회계기준에 따라 작성되었습니다.

(1) 연결회사가 채택한 개정 기준서

연결회사는 2017년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 개정 기준서를 신규로 적용하였으며, 이로 인하여 재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

- 기준서 제1007호 "현금흐름표" 개정

재무활동에서 생기는 부채 변동을 현금흐름에서 생기는 변동과 비현금거래로 인한 변동 등으로 구분하여 공시하도록 하였습니다.

- 기준서 제1012호 "법인세" 개정

공정가치로 측정하는 채무상품의 공정가치가 세무기준액에 미달하는 경우 미실현손실에 대해서 일시적차이가 존재한다는 점을 명확히 하였습니다.

- 기준서 제1112호 "투자기업에 대한 지분의 공시" 개정

타 기업에 대한 지분이 기준서 제1105호에 따라 매각예정이나 중단영업으로 분류되더라도, 기준서 제1112호에서 규정하고 있는 요약재무정보를 제외한 다른 항목의 공시는 요구됨을 명확히 하였습니다.

(2) 연결회사가 적용하지 않은 제·개정 기준서 및 해석서

연결회사는 제정 또는 공표됐으나 2017년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도에 시행일이 도래하지 않았고, 조기 적용하지 않은 제·개정 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다.

- 기준서 제1028호 "관계기업과 공동기업에 대한 투자" 개정

벤처캐피탈 투자기구, 뮤추얼펀드 등이 보유하는 관계기업이나 공동기업에 대한 투자지분을 지분법이 아닌 공정가치로 평가할 경우, 각각의 지분별로 선택 적용할 수 있음을 명확히 하였습니다. 동 개정은 2018년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 소급하여 적용하며, 조기 적용이 허용됩니다. 연결회사는 벤처캐피탈 투자기구 등에 해당하지 않아 상기 면제 규정을 적용하지 않으므로, 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없습니다.

- 기준서 제1102호 "주식기준보상" 개정

현금결제형에서 주식결제형으로 분류변경 시 조건변경 회계처리와 현금결제형 주식기준보상거래의 공정가치 측정방법이 주식결제형 주식기준보상거래와 동일함을 명확히 하였습니다. 동 개정은 2018년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용하되 조기 적용할 수 있습니다. 연결회사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

- 해석서 제2122호 "외화 거래와 선지급·선수취 대가" 제정

제정된 해석서에 따르면, 관련 자산, 비용, 수익(또는 그 일부)의 최초 인식에 적용할 환율을 결정하기 위한 거래일은 대가를 선지급하거나 선수취하여 비화폐성자산이나 비화폐성부채를 최초로 인식하는 날입니다. 또한, 선지급이나 선수취가 여러 차례에 걸쳐 이루어지는 경우 대가의 선지급이나 선수취로 인한 거래일을 각각 결정합니다. 동 해석서는 2018년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용하되 조기 적용이 허용됩니다. 연결회사는 동 해석서의 제정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

- 기준서 제1109호 "금융상품"

2015년 9월 25일 제정된 기업회계기준서 제1109호 "금융상품"은 2018년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용하되 조기 적용할 수도 있습니다. 동 기준서는 현행 기업회계기준서 제1039호 "금융상품: 인식과 측정"을 대체할 예정입니다. 연결회사는 기업회계기준서 제1109호를 2018년 1월 1일 이후 시작되는 회계연도부터 적용할 예정입니다.

새로운 기업회계기준서 제1109호는 소급 적용함이 원칙이나, 금융상품의 분류, 측정, 손상의 경우 비교정보 재작성을 면제하는 등 일부 예외조항을 두고 있고, 위험회피회계의 경우 옵션의 시간가치 회계처리 등 일부 예외조항을 제외하고는 전진적으로 적용합니다.

기업회계기준서 제1109호의 주요 특징으로 금융자산의 관리를 위한 사업모형과 금융자산의 계약상 현금흐름 특성에 근거한 금융자산의 분류와 측정, 기대신용손실에 기초한 금융상품의 손상모형, 위험회피회계 적용조건을 충족하는 위험회피대상항목과 위험회피수단의 확대 또는 위험회피효과 평가방법의 변경 등을 들 수 있습니다.

기업회계기준서 제1109호의 원활한 도입을 위해서는 일반적으로 재무영향분석 및 회계정책 수립, 회계시스템 구축, 시스템 안정화 등의 준비 작업이 필요합니다. 동 기준서를 최초로 적용하는 회계기간의 재무제표에 미치는 영향은 동 기준서에 따른 회계정책의 선택과 판단뿐 아니라 해당 기간에 연결회사가 보유하는 금융상품과 경제상황 등에 따라 다를 수 있습니다.

연결회사는 기업회계기준서 제1109호의 도입과 관련하여 금융상품 보고와 관련한 내부관리 프로세스 정비 또는 회계처리시스템 변경 작업에 착수하지 못하였고, 동 기준서를 적용할 경우 재무제표에 미칠 수 있는 재무적 영향을 분석하지 못했습니다.

① 금융자산의 분류 및 측정

새로운 기업회계기준서 제1109호를 적용할 경우 연결회사는 금융자산의 관리를 위한 사업 모형과 금융자산의 계약상 현금흐름 특성에 근거하여 다음 표와 같이 금융자산을 후속적으로 상각후원가, 기타포괄손익-공정가치, 당기손익-공정가치로 측정되도록 분류하고, 복합계약이 금융자산을 주계약으로 포함하는 경우에는 내재파생상품을 분리하지 않고 해당 복합계약 전체를 기준으로 금융자산을 분류합니다.

구분	계약상 현금흐름 특성	
사업모형	원금과 이자만으로 구성	그 외의 경우
계약상 현금흐름 수취 목적	상각후원가 측정 1)	당기손익-공정가치 측정 2)
계약상 현금흐름 수취 및 매도 목적	기타포괄손익-공정가치 측정 1)	
매도 목적, 기타	당기손익-공정가치 측정	

- 1) 회계불일치를 제거하거나 감소시키기 위하여 당기손익-공정가치 측정 항목으로 지정할 수 있음(취소 불가).
- 2) 단기매매목적이 아닌 지분증권의 경우 기타포괄손익-공정가치 측정 항목으로 지정할 수 있음(취소 불가).

기업회계기준서 제1109호에서 금융자산을 상각후원가 또는 기타포괄손익-공정가치측정 대상으로 분류하기 위한 요건이 현행 기업회계기준서 제1039호의 요건보다 엄격하므로, 기업회계기준서 제1109호 도입 시 당기손익-공정가치 측정 대상 금융자산의 비중이 증가하여 당기손익의 변동성이 확대될 수 있습니다.

연결회사는 2017년 9월 30일 현재 대여금 및 수취채권 850,490백만원, 만기보유금융자산 960백만원, 매도가능금융자산 51,082백만원을 보유하고 있습니다.

기업회계기준서 제1109호에 따르면 계약조건에 따라 특정일에 원금과 원금 잔액에 대한 이자만으로 구성된 현금흐름이 발생하고 계약상 현금흐름 수취를 목적으로 하는 채무상품만 상각후원가로 측정할 수 있습니다. 연결회사는 2017년 9월 30일 현재대여금 및 수취채권 850,490백만원, 만기보유금융자산 960백만원을 상각후원가로 측정하고 있습니다.

기업회계기준서 제1109호에 따르면 계약조건에 따라 특정일에 원금과 원금 잔액에 대한 이자만으로 구성된 현금흐름이 발생하고 계약상 현금흐름 수취 및 매도를 목적으로 하는 채무상품을 기타포괄손익-공정가치로 측정합니다. 연결회사는 2017년 9월 30일 현재 매도가능금융자산으로 분류된 채무상품은 없습니다.

기업회계기준서 제1109호에 따르면 단기매매목적으로 보유하지 않는 지분상품은 최초 인식 시점에 기타포괄손익-공정가치 측정 항목으로 지정하는 취소불가능한 선택을 할 수 있고, 동 포괄손익은 후속적으로 당기손익으로 재순환(recycling)되지 않습니다. 연결회사의 2017년 9월 30일 현재 매도가능금융자산으로 분류된 지분상품은 51,082백만원이고, 2017 회계연도에 매도가능지분상품 관련 미실현평가손익 중 당기손익으로 재순환된 금액은 (-)721백만원입니다.

기업회계기준서 제1109호에 따르면 계약조건에 따른 현금흐름이 원금과 원금 잔액에 대한 이자만으로 구성되지 않거나 매매가 주된 목적인 채무상품과 기타포괄손익-공정가치 측정 항목으로 지정하지 않은 지분상품은 당기손익-공정가치로 측정합니다. 연결회사는 2017년 9월 30일 현재 당기손익인식금융자산으로 분류된 채무상품이나 지분상품은 없습니다.

② 손상: 금융자산과 계약자산

현행 기업회계기준서 제1039호에서는 발생손실모형(incurred loss model)에 따라 손상발생의 객관적 증거가 있는 경우에만 손상을 인식하지만, 새로운 기업회계기준서 제1109호에서는 상각후원가 또는 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 채무상품, 리스채권, 계약자산, 대출약정, 금융보증계약에 대하여 기대신용손실모형(expected credit loss impairment model)에 따라 손상을 인식합니다.

기업회계기준서 제1109호에서는 금융자산 최초 인식 후 신용위험의 증가 정도에 따라 아래 표와 같이 3단계로 구분하여 12개월 기대신용손실이나 전체기간 기대신용손실에 해당하는 금액으로 손실충당금을 측정하도록 하고 있어 현행 기업회계기준서 제1039호의 발생손실모형에 비하여 신용손실을 조기에 인식할 수 있습니다.

구분 1)		손실충당금
Stage 1	최초 인식 후 신용위험이 유의적으로 증가하지 않은 경우 2)	12개월 기대신용손실: 보고기간 말 이후 12개월 내에 발생 가능한 금융상품의 채무불이행 사건으로 인한 기대신용손실
Stage 2	최초 인식 후 신용위험이 유의적으로 증가한 경우	전체기간 기대신용손실: 기대존속기간에 발생할 수 있는 모든 채무불이행 사건으로 인한 기대신용손실
Stage 3	신용이 손상된 경우	

1) 기업회계기준서 제1115호 "고객과의 계약에서 생기는 수익"의 적용범위에 포함되는 거래에서 생기는 매출채권이나 계약자산의 경우 유의적인 금융요소가 없다면 전체기간 기대신용손실에 해당하는 금액으로 손실충당금을 측정해야 하고, 유의적인 금융요소가 있다면 전체기간 기대신용손실에 해당하는 금액으로 손실충당금을 측정하는 것을 회계정책으로 선택할 수 있음. 리스채권도 전체기간 기대신용손실에 해당하는 금액으로 손실충당금을 측정하는 것을 회계정책으로 선택할 수 있음.

2) 보고기간 말 신용위험이 낮은 경우에는 신용위험이 유의적으로 증가하지 않은 것으로 간주할 수 있음.

기업회계기준서 제1109호에서는 최초 인식 시점에 신용이 손상된 금융자산은 최초 인식 후 전체기간 기대신용손실의 누적변동분만을 손실충당금으로 계상합니다.

연결회사는 2017년 9월 30일 현재 상각후원가로 측정하는 대여금 및 수취채권 850,490백만원, 만기보유금융자산 960백만원을 보유하고 있고, 이들 자산에 대하여 16,382백만원의 손실충당금을 설정하고 있습니다.

- 기업회계기준서 제1115호 "고객과의 계약에서 생기는 수익"

2015년 11월 6일 제정된 기업회계기준서 제1115호 "고객과의 계약에서 생기는 수익"은 2018년 1월 1일 이후 최초로 시작하는 회계연도부터 적용하되 조기 적용할 수도 있습니다. 동 기준서는 현행 기업회계기준서 제1018호 "수익", 제1011호 "건설계약", 기업회계기준해석서 제2031호 "수익: 광고용역의 교환거래", 제2113호 "고객충성제도", 제2115호 "부동산 건설약정", 제2118호 "고객으로부터의 자산이전"을 대체할 예정입니다.

연결회사는 기업회계기준서 제1115호를 2018년 1월 1일 이후 시작되는 회계연도부터 적용하되, 기업회계기준서 제1008호 "회계정책, 회계추정의 변경 및 오류"에 따라비교표시되는 과거 보고기간에 대해서도 소급하여 적용하고, 2017년 1월 1일 현재 완료된 계약 등에 대해서는 재무제표를 재작성하지 않는 실무적 간편법을 적용할 예정입니다.

현행 기업회계기준서 제1018호 등에서는 재화의 판매, 용역의 제공, 이자수익, 로열티수익, 배당수익, 건설계약과 같은 거래 유형별로 수익인식기준을 제시하지만, 새로운 기업회계기준서 제1115호에 따르면 모든 유형의 계약에 5단계 수익인식모형(① 계약 식별 → ② 수행의무 식별 → ③ 거래가격 산정 → ④ 거래가격을 수행의무에 배분 → ⑤ 수행의무 이행 시 수익 인식)을 적용하여 수익을 인식합니다.

2017년 9월 30일 현재 연결회사는 기업회계기준서 제1115호의 도입과 관련하여 내부통제 절차의 정비 또는 회계처리시스템 변경 작업에 착수하지 못하였고, 동 기준서를 적용할 경우 재무제표에 미칠 수 있는 영향을 분석하지 못했습니다. 연결회사는 2017년 기말까지 기업회계기준서 제1115호의 도입에 따른 재무영향을 분석하여 그 결과를 2017년 기말 재무제표 주석에 공시할 예정입니다.

2.2 회계정책

요약분기연결재무제표의 작성에 적용된 유의적 회계정책과 계산방법은 주석 2.1 (1)에서 설명하는 제·개정 기준서의 적용으로 인한 변경 및 아래 문단에서 설명하는 사항을 제외하고는 전기 연결재무제표 작성에 적용된 회계정책이나 계산방법과 동일합니다.

2.2.1 법인세비용

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

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) 연결회사의 보고부문은 다음과 같습니다.

영업 부문	주요 재화 및 용역
음료사업부	청량음료, 과채류음료 등
주류사업부	주류

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

구분	당분기		
	음료사업부	주류사업부	합계
총부문수익	1,234,431	581,321	1,815,752
외부고객으로부터의 수익	1,234,431	581,321	1,815,752
보고부문영업이익	109,929	(22,207)	87,722
감가상각비 및 무형자산상각비	47,352	53,139	100,491

구분	전분기		
	음료사업부	주류사업부	합계
총부문수익	1,201,525	556,597	1,758,122
외부고객으로부터의 수익	1,201,525	556,597	1,758,122
보고부문영업이익	120,014	21,114	141,128
감가상각비 및 무형자산상각비	47,317	43,056	90,373

(3) 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(주1)	
	당분기	전분기	당분기말	전기말
대한민국	1,815,752	1,758,122	2,504,225	2,598,787
미국(주2)	-	-	-	82
일본(주2)	-	-	-	575
중국(주2)	-	-	-	52,651
미얀마(싱가포르 포함)(주2)	-	-	-	88,381
합계	1,815,752	1,758,122	2,504,225	2,740,476

(주1) 비유동자산에서 이연법인세자산, 금융자산, 관계기업투자는 제외되었습니다.

(주2) 분할합병으로 인한 회계처리에 따라 대한민국 외 지역의 매출액 및 비유동자산은 중단사업손익 및 소유주분배예정자산에 포함되어 있습니다(주석 30 참고).

3. 중요한 회계추정 및 가정 :

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

요약분기연결재무제표 작성시 사용된 중요한 회계추정 및 가정은 법인세비용을 결정하는데 사용된 추정의 방법을 제외하고는 전기 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	367,283	367,283	319,692	319,692
장단기금융상품	120,261	120,261	150,037	150,037
매출채권및기타채권	319,561	319,561	262,641	262,641
만기보유금융자산	960	960	1,080	1,080
기타금융자산	43,385	43,385	55,683	55,683
매도가능금융자산(주1)	51,007	51,007	614,968	614,968
소계	902,457	902,457	1,404,101	1,404,101
금융부채				
매입채무및기타채무	591,365	591,365	368,759	368,759
차입금및사채(주2)	1,463,537	1,471,137	1,423,742	1,434,905
기타금융부채	30,415	30,415	38,628	38,628
소계	2,085,317	2,092,917	1,831,129	1,842,292

(주1) 활성시장에서 공시되는 시장가격이 없는 지분상품 중 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없어 원가로 측정한 75백만원(전기말: 3,051백만원)은 포함되어 있지 않습니다.

(주2) 유동성차입금 및 사채의 공정가치는 할인에 따른 효과가 유의적이지 않기 때문에 장부금액과 동일합니다. 당분기말 현재 비유동차입금 및 사채, 금융리스부채의 공정가치는 현금흐름을 연결회사의 신용등급(AA+)에 따른 회사채 수익률 등을 이용하여 산출하였습니다.

4.2 원가로 측정되는 금융상품

금융상품 중 원가로 측정된 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구분	당분기말	전기말
매도가능금융자산		
비상장주식	50	3,026
협회출자금	25	25
합계	75	3,051

4.3 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)	24,234	-	26,773	51,007
파생상품부채	-	7	-	7

구분	전기말			
	수준 1	수준 2	수준 3	합계
반복적인 공정가치 측정치				
매도가능금융자산(주1)	378,938	-	236,030	614,968
파생상품자산	-	10,985	1,311	12,296
파생상품부채	-	42	-	42

(주1) 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없어 원가로 측정한 75백만원(전기말: 3,051백만원)은 포함되어 있지 않습니다.

4.4 반복적인 공정가치 측정치의 서열체계 수준 간 이동

연결회사는 공정가치 서열체계의 수준 간 이동을 발생시킨 사건이나 상황의 변동이 일어난 날짜에 인식합니다. 반복적인 측정치의 수준 1과 수준 2간의 이동 내역은 없으며, 반복적인 측정치의 수준 3에 해당하는 금융상품의 변동내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당분기		전분기
	매도가능금융자산(수준3)	파생상품	매도가능금융자산(수준3)
기초 장부금액	236,030	1,311	215,551
취득(주1)	2,805	-	194
대체(주2)	2,977	-	-
기타포괄손익인식액	19,249	-	(6,874)
손상차손	-	-	(3,594)
매각 등(주3)	(5,353)	(1,311)	-
소유주분배예정자산 대체(주4)	(228,935)	-	-
분기말 장부금액	26,773	-	205,277

(주1) 연결회사는 당분기 중 신주인수권 행사 등을 통해 롯데글로벌로지스(주)의 지분 2,422백만원과 세왕금속공업(주)의 지분 383백만원을 추가 취득하였습니다.

(주2) 당분기 중 롯데포장유한공사, 롯데기업관리유한공사 지분 2,977백만원이 수준3으로 대체 되었습니다.

(주3) 당분기 중 이지스일호(주)의 청산으로 5,353백만원이 감소하였습니다.

(주4) 분할합병을 위해 228,935백만원의 매도가능금융자산을 소유주분배예정자산으로 대체 하였습니다(주석 30 참고).

4.5 가치평가기법 및 투입변수

연결회사는 공정가치 서열체계에서 수준 3으로 분류되는 반복적인 공정가치 측정치에 대해 다음의 가치평가기법과 투입변수를 사용하고 있습니다.

구분	당분기말				
	공정가치 (단위: 백만원)	수준	가치평가기법	수준 3 투입변수	투입변수 범위 (가중평균)
매도가능금융자산	26,773	3	DCF모형	가중평균자본비용	6.86 ~ 14.97%
			시장접근법	PER 배수	8.41 ~ 10.39
				PBR 배수	0.88 ~ 1.13

구분	전기말				
	공정가치 (단위: 백만원)	수준	가치평가기법	수준 3 투입변수	투입변수 범위 (가중평균)
매도가능금융자산	236,030	3	이항모형	할인율	8.76%
			FCFE모형	자기자본비용	11.65%
			DCF모형	가중평균자본비용	7.91 ~ 14.57%
			시장접근법	PER배수	9.09 ~ 48.75
				PBR배수	0.95 ~ 1.19
			상대가치평가모형	EV/EBITDA배수	9.19 ~ 13.48
파생상품자산	1,311	3	이항모형	연환산변동성	18.62%

4.6 수준 3으로 분류된 공정가치 측정치의 가치평가과정

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

5. 매출채권및기타채권 :

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

구 분	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
매출채권	325,222	3,706	266,859	2,091
차감: 대손충당금	(15,992)	(19)	(13,815)	(26)
매출채권(순액)	309,230	3,687	253,044	2,065
미수금	7,015	-	7,909	-
차감: 대손충당금	(371)	-	(376)	-
미수금(순액)	6,644	-	7,533	-
합 계	315,874	3,687	260,577	2,065

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

구 분	당분기	전분기
기초 장부금액	14,217	13,779
대손상각비	1,669	3,874
제각	(393)	(382)
제각처리한 채권의 회수	53	23
외환차이	1,128	(1,383)
소유주분배예정자산 대체(주1)	(292)	-
분기말 장부금액	16,382	15,911

(주1) 분할합병을 위해 292백만원의 대손충당금을 소유주분배예정자산으로 대체하였습니다(주석 30 참고).

6. 기타금융자산 :

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

구 분	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
미수수익	791	-	865	-
종업원대여금	476	1,794	495	3,320
보증금	-	40,324	103	38,604
파생상품자산	-	-	12,296	-
합 계	1,267	42,118	13,759	41,924

7. 재고자산 :

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

구 분	당분기말			전기말		
	취득원가	평가총당금	장부금액	취득원가	평가총당금	장부금액
제품	95,588	(1,686)	93,902	97,533	(984)	96,549
상품	37,605	(3,411)	34,194	42,691	(4,072)	38,619
반제품	14,972	-	14,972	12,281	-	12,281
재공품	1,026	-	1,026	2,344	(2)	2,342
원재료	57,034	(788)	56,246	61,209	(636)	60,573
부재료	356	(54)	302	1,468	(48)	1,420
저장품	5,940	(126)	5,814	8,069	-	8,069
미착원료	6,665	-	6,665	8,849	-	8,849
미착상품	10,718	-	10,718	16,110	-	16,110
부산물	33	-	33	46	-	46
합 계	229,937	(6,065)	223,872	250,600	(5,742)	244,858

8. 기타자산 :

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

구 분	당분기말	전기말
	유동	유동
선급금	36,460	40,241
선급비용	15,115	13,433
기타	40	644
합 계	51,615	54,318

9. 매도가능금융자산 :

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

구 분	당분기말	전기말
지분증권		
시장성 있는 지분증권	24,234	378,938
시장성 없는 지분증권	26,823	239,056
출자금	25	25
합 계	51,082	618,019

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

구 분	당분기	전분기
기초 장부금액	618,019	646,007
취득	2,805	3,763
처분	(6,073)	-
기타포괄손익인식액	47,972	(72,603)
소유주분배예정자산 대체(주1)	(611,632)	-
손상차손	(9)	(3,594)
분기말 장부금액	51,082	573,573

(주1) 분할합병을 위해 611,632백만원의 매도가능금융자산을 소유주분배예정자산으로 대체 하였습니다(주석 30 참고).

10. 관계기업투자 :

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

구 분	당분기	전분기
기초 장부금액	192,409	186,768
취득	-	6,970
손익 중 지분해당액	8,106	6,548
배당금수익	(2,504)	(3,645)
손상차손	(29,535)	-
기타증감	(10,280)	(13,063)
소유주분배예정자산 대체(주1)	(101,941)	-
분기말 장부금액	56,255	183,578

(주1) 분할합병을 위해 101,941백만원의 관계기업투자를 소유주분배예정자산으로 대체 하였습니다(주석 30 참고).

11. 유형자산 :

당분기 및 전분기 중 유형자산의 기중 변동내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당분기	전분기
기초 장부금액	2,218,612	1,988,079
취득	298,768	275,751
대체	13,643	1,197
처분	(10,260)	(5,808)
감가상각	(96,211)	(86,497)
손상차손	(31,168)	(6,299)
외화환산차이	(3,108)	(5,493)
소유주분배예정자산 대체(주1)	(143,364)	-
분기말 장부금액	2,246,912	2,160,930
취득원가	3,243,169	3,192,348
감가상각누계액	(965,694)	(986,114)
손상차손누계액	(30,563)	(45,304)

(주1) 분할합병을 위해 143,364백만원의 유형자산을 소유주분배예정자산으로 대체하였습니다(주석 30 참고).

12. 투자부동산 :

당분기 및 전분기 중 투자부동산의 기중 변동내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당분기	전분기
기초 장부금액	170,315	173,730
대체	(16,622)	(2,181)
감가상각	(351)	(307)
외화환산차이	(7)	48
소유주분배예정자산 대체(주1)	(430)	-
분기말 장부금액	152,905	171,290
취득원가	161,066	179,331
감가상각누계액	(8,161)	(8,041)

(주1) 분할합병을 위해 430백만원의 투자부동산을 소유주분배예정자산으로 대체하였습니다
(주석 30 참고).

13. 무형자산 :

당분기 및 전분기 중 무형자산의 기중 변동내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당분기	전분기
기초 장부금액	351,550	377,602
취득	111	324
대체	2,980	804
처분	(60)	-
상각	(15,832)	(15,945)
손상차손	(181,890)	-
손상차손환입	-	3
외화환산차이	(3,028)	(2,921)
소유주분배예정자산 대체(주1)	(49,423)	-
분기말 장부금액	104,408	359,867
취득원가	402,242	523,509
상각누계액	(172,061)	(160,396)
손상차손누계액	(125,773)	(3,246)

(주1) 분할합병을 위해 49,423백만원의 무형자산을 소유주분배예정자산으로 대체하였습니다(주석 30 참고).

14. 매입채무및기타채무 :

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

구 분	당분기말	전기말
매입채무	178,186	187,268
미지급금	394,093	147,780
미지급비용	19,086	33,711
합 계	591,365	368,759

15. 차입금및사채 :

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

구 분	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
단기차입금	180,048	-	418,746	-
장기차입금	-	20,000	80,083	27,270
사채	309,935	948,374	166,146	728,883
금융리스부채	846	4,334	368	2,247
합 계	490,829	972,708	665,343	758,400

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

구 분	당분기			전분기		
	차입금	사채	금융리스부채	차입금	사채	금융리스부채
기초 장부금액	526,099	895,029	2,615	295,683	843,699	2,878
차입	134,067	399,058	2,965	444,259	-	-
상환(주1)	(401,046)	(36,255)	(393)	(293,717)	-	(381)
상각후원가측정	-	477	42	-	508	30
외화평가	(800)	-	(49)	(6,417)	(2,265)	(164)
소유주분배예정부채 대체(주2)	(58,272)	-	-	-	-	-
분기말 장부금액	200,048	1,258,309	5,180	439,808	841,942	2,363

(주1) 차입금및사채의 상환에는 관련 파생상품 청산에 따른 현금흐름이 반영되어 있지 않습니다.

(주2) 분할합병을 위해 58,272백만원의 차입금을 소유주분배예정부채로 대체하였습니다(주석 30 참고).

16. 기타금융부채 :

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

구분	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
예수보증금	16,191	14,174	17,060	14,008
파생상품부채	-	7	-	42
기타금융부채	43	-	-	7,334
장기미지급금	-	-	-	184
합계	16,234	14,181	17,060	21,568

17. 순확정급여부채 :

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

구분	당분기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	185,491	175,466
사외적립자산의 공정가치	(158,164)	(161,090)
재무상태표상 부채	27,327	14,376

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

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
당기근무원가	7,888	23,356	7,899	22,557
순이자원가	361	809	372	807
종업원 급여에 포함된 총 비용	8,249	24,165	8,271	23,364

18. 총당부채 :

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

구 분	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
반품총당부채	584	10,386	757	9,254

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

구 분	당분기	전분기
기초 장부금액	10,011	7,666
증감액	991	2,145
소유주분배예정부채(주1)	(32)	-
분기말 장부금액	10,970	9,811

(주1) 분할합병을 위해 32백만원의 총당부채를 소유주분배예정부채로 대체하였습니다(주석 30 참고).

19. 기타부채 :

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

구 분	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
예수금	2,053	-	149	-
선수금	231	-	2,888	-
선수수익	21	-	55	-
부가세예수금	28,581	-	18,395	-
주세	121,684	-	106,095	-
장기종업원급여부채	-	12,339	-	11,644
기타	-	-	583	-
합 계	152,570	12,339	128,165	11,644

20. 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 기타자본의 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당분기말	전기말
주식발행초과금	4,224	4,224
기타자본조정	(25,209)	(25,209)
자기주식처분이익	106	-
주식매수청구권(주1)	(102,797)	-
기타자본조정(주2)	(759,547)	-
합 계	(883,223)	(20,985)

(주1) 분할전 매수 청구된 보통주 58,943주와 우선주 20,772주의 주식과 관련하여 주식매수 예정가격 102,797백만원을 기타자본의 차감으로 인식하였습니다.

(주2) 당분기 중 인적분할에 따라 주주에게 분배해야 할 미지급배당금을 소유주에 대한 분배 예정자산 및 관련 부채의 공정가치로 측정하여 759,547백만원을 기타자본조정으로 계상하였습니다(주석 30 참고).

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

구 분	당분기말	전기말
매도가능금융자산평가이익	402,203	362,586
매도가능금융자산평가손실	(5,767)	(2,514)
파생상품평가손실	(6)	(289)
부의지분법자본변동	(19,431)	(9,027)
해외사업환산손익	(14,157)	(9,668)
합 계	362,842	341,088

21. 배당금 :

2016년 12월 31일로 종료하는 회계기간에 대한 보통주 배당금 12,449백만원 및 우선주 배당금 1,206백만원은 2017년 4월에 지배기업주주 및 연결회사 비지배주주에게 지급되었습니다(전기 지급액: 보통주 11,382백만원, 우선주 1,110백만원).

22. 판매비와관리비 :

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

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	36,451	105,865	35,980	106,783
상여금	14,452	38,033	8,787	32,169
퇴직급여	5,533	16,834	5,550	15,967
복리후생비	14,775	40,960	19,436	43,460
여비교통비	2,067	5,952	1,844	5,474
통신비	749	2,169	727	2,115
수도광열비	845	2,486	801	2,439
임차료	7,394	21,147	7,108	20,442
수선비	4,163	12,955	4,679	12,924
차량유지비	2,763	8,260	2,716	7,692
보험료	605	1,887	594	1,991
운반비	46,998	125,337	44,281	112,854
지급수수료	16,894	48,677	14,531	42,893
판매수수료	2,804	8,322	2,591	7,746
소모품비	3,021	9,395	3,323	8,178
광고선전비	43,032	104,829	33,089	85,164
감가상각비	8,400	25,646	8,887	26,542
무형자산상각비	4,700	14,137	4,756	14,291
대손상각비	415	1,840	1,099	3,903
판매촉진비	24,065	62,570	19,486	49,415
세금과공과	2,896	14,057	2,544	12,632
기타	6,680	17,377	4,389	13,396
합 계	249,702	688,735	227,198	628,470

23. 기타수익 및 기타비용 :

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

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
외환차익	298	7,434	963	2,830
유형자산처분이익	688	2,919	535	829
잡이익	274	2,368	1,011	7,406
합계	1,260	12,721	2,509	11,065

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

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
외환차손	545	2,272	1,045	3,551
유형자산처분손실	2,049	4,186	1,115	3,487
유형자산손상차손	1,931	5,405	1,932	6,299
무형자산손상차손	125,773	125,773	-	-
관계기업투자손상차손	10,917	29,535	-	-
기부금	7,786	11,760	1,068	3,638
잡손실	2,346	21,601	92	278
합계	151,347	200,532	5,252	17,253

24. 금융수익 및 금융원가 :

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

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
이자수익	1,408	4,709	1,285	3,123
배당금수익	273	4,547	10	3,871
외화환산이익	173	421	5,809	6,841
매도가능금융자산처분이익	-	2,165	-	-
금융보증수익	-	-	5	13
합계	1,854	11,842	7,109	13,848

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

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
이자비용	8,261	21,379	6,095	17,303
외화환산손실	(52)	207	369	454
파생상품평가손실	-	-	5,925	6,557
파생상품거래손실	-	6,037	-	-
매도가능금융자산손상차손	(758)	9	-	3,594
기타의대손상각비	(1)	-	-	-
합계	7,450	27,632	12,389	27,908

25. 법인세비용 :

법인세비용은 전체 회계연도에 대해서 예상되는 최선의 가중평균 연간법인세율의 추정에 기초하여 인식하였습니다. 2017년 12월 31일로 종료하는 회계연도의 예상평균연간법인세율은 (-)28.1%(2016년 9월 30일로 종료하는 기간에 대한 예상법인세율: 25.8%)입니다.

26. 우발부채와 주요 약정사항 :

당분기 중 변동 내역은 다음과 같습니다.

(1) 주요 약정사항

당분기 중 L/C 개설 약정 한도가 국민은행이 USD 5,000천만씩 감소하였으며, 신한은행이 3,000천만씩 증가하였으며(당분기말: 각각 USD 1,000천, USD 5,000천, 전기말: 각각 USD 6,000천, USD 2,000천), 롯데캐피탈(주)과 우리은행에 대한 일반 대출약정 한도가 각각 5,000백만원, 1,400백만원 감소하였습니다(당분기말: 각각 8,000백만원, 8,600백만원, 전기말: 13,000백만원, 10,000백만원).

또한 KEB하나은행 약정 한도가 5,000백만원 감소하였으며, 국민은행과의 구매카드약정 한도가 5,000백만원 증가하였으며 KEB하나은행과의 CP할인어음이 30,000백만원 감소하였습니다(당분기말: 각각 5,000백만원, 35,000백만원, 20,000백만원, 전기말: 각각 10,000백만원, 30,000백만원, 50,000백만원). L/C 개설, 일반대출, 당좌차월 관련 KEB하나은행과 체결한 포괄여신한도는 15,000백만원 증가하였습니다(당분기말: 41,000백만원, 전기말: 26,000백만원).

(2) 계류중인 소송사건

당분기말 현재 연결회사가 피고로 계류중인 소송사건은 7건으로 소송가액은 611백만원(전기말: 6건, 1,363백만원)이고, 원고로 계류중인 소송사건은 28건으로 소송가액은 1,847백만원(전기말: 35건, 1,570백만원)입니다. 한편, 동 소송에 대한 최종결과는 당분기말 현재로는 예측할 수가 없습니다.

(3) 타인으로부터 제공받은 지급보증

연결회사는 당분기말 현재 서울보증보험, 건설공제조합, 전문건설공제조합 및 전기공사공제조합으로부터 인허가 및 이행계약, 공탁, 지급보증, 하자보수보증 등을 위하여 5,621백만원(전기말: 5,171백만원)의 지급보증을 제공받고 있습니다.

(4) 타인을 위하여 제공한 지급보증

연결회사는 당분기말 현재 서울보증보험과 501백만원(전기말: 611백만원)의 이행보증, 이행계약, 인허가보증 계약을 체결하고 있습니다.

(5) 엘엘에이치(유)는 보유하고 있는 롯데글로벌로지스(주) 지분을 지배기업을 포함한 롯데 계열사 8개사에 매각할 수 있는 풋옵션이 있으며, 롯데 계열사가 지분을 제3자에게 매도하고자 할 경우 동일한 조건으로 함께 매도할 것을 청구할 수 있는 동반매도참여권이 있습니다. 또한, 지배기업을 포함한 롯데 계열사 8개사는 엘엘에이치(유)가 보유하고 있는 롯데글로벌로지스(주) 지분에 대하여 우선매수청구권이 있습니다.

27. 주당순이익(손실) :

기본주당순이익(손실)은 보통주 1주에 대한 이익(손실)을 계산한 것으로 당분기 및 전분기의 기본주당순이익(손실)의 산정내역은 다음과 같습니다(단위: 원,주).

(1) 기본주당순이익(손실)

- 계속영업 보통주 기본주당순이익(손실)의 산정내역

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
지배주주 계속영업이익(손실)	(125,378,143,172)	(138,048,720,064)	38,458,059,550	94,547,829,492
(-)지배주주 우선주 계속영업이익(손실)	(11,080,579,707)	(12,201,007,463)	3,406,001,287	8,365,561,118
지배주주 보통주 계속영업이익(손실)	(114,297,563,465)	(125,847,712,601)	35,052,058,263	86,182,268,374
가중평균유통보통주식수(주1)	1,237,145	1,237,136	1,237,131	1,237,131
계속영업 보통주 주당순이익(손실)	(92,388)	(101,725)	28,333	69,663

(주1) 당 3분기 중 처분한 자기주식수를 고려하여 가중평균유통보통주식수를 산정하였습니다.

- 계속영업 우선주(주1) 기본주당순이익(손실)의 산정내역

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
지배주주 우선주 계속영업이익(손실)	(11,080,579,707)	(12,201,007,463)	3,406,001,287	8,365,561,118
가중평균유통우선주식수	120,000	120,000	120,000	120,000
계속영업 우선주 주당순이익(손실)	(92,338)	(101,675)	28,383	69,713

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

- 중단영업 보통주 기본주당순이익(손실)의 산정내역

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
지배주주 중단영업이익(손실)	(71,279,386,303)	(79,897,128,614)	775,173,957	7,183,424
(-)지배주주 우선주 중단영업이익(손실)	(6,297,117,819)	(7,059,155,663)	74,011,765	6,104,641
지배주주 보통주 중단영업이익(손실)	(64,982,268,484)	(72,837,972,951)	701,162,192	1,078,783
가중평균유통보통주식수(주1)	1,237,145	1,237,136	1,237,131	1,237,131
중단영업 보통주 주당순이익(손실)	(52,526)	(58,876)	567	1

(주1) 당 3분기 중 처분한 자기주식수를 고려하여 가중평균유통보통주식수를 산정하였습니다.

- 중단영업 우선주(주1) 기본주당순이익(손실)의 산정내역

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
지배주주 우선주 중단영업이익(손실)	(6,297,117,819)	(7,059,155,663)	74,011,765	6,104,641
가중평균유통우선주식수	120,000	120,000	120,000	120,000
중단영업 우선주 주당순이익(손실)	(52,476)	(58,826)	617	51

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

(2) 회석주당순이익(손실)

연결회사는 회석화 증권을 보유하고 있지 아니하므로, 회석주당순이익(손실)은 기본주당순이익(손실)과 일치합니다.

28. 특수관계자거래 :

(1) 매출 등 거래 또는 채권·채무 잔액이 있는 관계기업 및 기타 특수관계자 등

구분	당분기	전기말
관계기업	(주)롯데아사히주류, (주)롯데자이언츠, Pepsi-Cola Products Philippines, Inc., PT LOTTE RND CENTER INDONESIA	(주)롯데아사히주류, (주)롯데자이언츠, Pepsi-Cola Products Philippines, Inc., PT LOTTE RND CENTER INDONESIA
기타(주1)	롯데쇼핑(주), 롯데로지스틱스(주), 롯데지알에스(주)(구,(주)롯데리아), (주)코리아세븐, 씨에스유통, 롯데푸드(주), (주)호텔롯데, 롯데제과(주), 롯데알미늄(주), 롯데건설(주), 롯데상사(주), (주)대흥기획, 롯데정보통신(주), 롯데캐피탈(주), 롯데카드(주), 롯데케미칼(주), 롯데네슬레코리아(주), 롯데손해보험(주), 롯데면세점제주(주), (주)부산롯데호텔, 롯데물산(주), 롯데역사(주),(주)바이더웨이, (주)우리홈쇼핑, (주)롯데닷컴, 롯데백화점마산(주), 한국후지필름(주), 캐논코리아비즈니스솔루션(주), 엔젤워드(주), (주)이비카드, 롯데멤버스(주), Lotte International America Corp., 롯데렌탈(주), 롯데오토리스(주),(주)마이비, (주)롯데JTB, 롯데자산개발(주), 롯데디에프리에일(주), 롯데하이마트(주), 롯데엠알시(주), 롯데글로벌로지스(주)(구,현대로지스틱스(주)), 롯데피에스넷(주), 부산하나로카드(주), (재)롯데장학재단, (재)롯데문화재단, LOTTE Data Communication Company China, Lotte(China) Management CO.,LTD., LotteBusiness Management(Tianjin) Co.,Ltd., Lotte(Beijing)Logistics Co.,Ltd., 롯데오토케어(주), (주)그린카, 현대정보기술(주) 등	롯데쇼핑(주), 롯데로지스틱스(주), 롯데지알에스(주)(구,(주)롯데리아), (주)코리아세븐, 씨에스유통, 롯데푸드(주), (주)호텔롯데, 롯데제과(주), 롯데알미늄(주), 롯데건설(주), 롯데상사(주), (주)대흥기획, 롯데정보통신(주), 롯데캐피탈(주), 롯데카드(주), 롯데케미칼(주), 롯데네슬레코리아(주), 롯데손해보험(주), 롯데면세점제주(주), (주)부산롯데호텔, 롯데물산(주), 롯데역사(주),(주)바이더웨이, (주)우리홈쇼핑, (주)롯데닷컴, 롯데백화점마산(주), 한국후지필름(주), 캐논코리아비즈니스솔루션(주), 엔젤워드(주), (주)이비카드, 롯데멤버스(주), Lotte International America Corp., 롯데렌탈(주), 롯데오토리스(주),(주)마이비, (주)롯데JTB, 롯데자산개발(주), 롯데디에프리에일(주), 롯데하이마트(주), 롯데엠알시(주), 롯데정밀화학(주), 롯데글로벌로지스(주)(구,현대로지스틱스(주)), 롯데피에스넷(주), 부산하나로카드(주), (재)롯데장학재단, (재)롯데문화재단, LOTTE Data Communication Company China, Lotte(China) Management CO.,LTD., LotteBusiness Management(Tianjin) Co.,Ltd., 등

(주1) 기타는 제1024호 특수관계자 범위에 포함되지 않으나 독점규제 및 공정거래법에 따른 동일한 대규모기업집단 소속회사와 해외소재 계열회사입니다.

(2) 당분기와 전분기 중 연결회사와 특수관계자와의 주요 거래내역 및 당분기말과 전기말 현재 동 특수관계자에 대한 채권·채무의 잔액은 다음과 같습니다.

1) 특수관계자에 대한 매출 및 매입 등 거래(단위: 백만원).

구분	당분기			
	매출 등	수익 등 (주1,2)	매입 등(주3)	유형자산 취득
관계기업				

(주)롯데아사히주류	214	295	-	-
Pepsi-Cola Products Philippines, Inc.	169	2,227	-	-
(주)롯데자이언츠	-	-	2,520	-
기타				
롯데쇼핑(주)	49,824	2,475	10,908	-
롯데로지스틱스(주)	65,776	524	96,353	4
롯데지알에스(주)(구,(주)롯데리아)	15,669	124	474	-
(주)코리아세븐	23,946	-	2,630	-
씨에스유통(주)	12,816	-	495	-
롯데푸드(주)	2,674	1,511	18,420	-
(주)호텔롯데	3,023	-	1,641	-
롯데제과(주)	1,382	525	8,105	-
롯데알미늄(주)	197	258	194,241	9,297
롯데건설(주)	999	-	-	70,275
롯데상사(주)	22	-	33,110	-
(주)대흥기획	-	1,173	36,709	965
롯데정보통신(주)	5	98	6,666	1,446
롯데캐피탈(주)	1	152	5,369	319
롯데카드(주)	7	-	13	-
롯데네슬레코리아(주)	3	-	6,918	-
롯데케미칼(주)	6	-	2,817	-
롯데손해보험(주)	-	-	5,802	-
이지스일호(주)	-	8,238	-	-
기타	2,258	15	7,591	40
합 계	178,991	17,615	440,782	82,346

구 분	전 분 기			
	매 출	수익 등(주1)	매입 등(주3)	유형자산 취득
관계기업				
(주)롯데아사히주류	175	1,343	2	-
Pepsi-Cola Products Philippines, Inc.	462	2,335	38	-
(주)롯데자이언츠	-	-	2,520	-
기타				
롯데쇼핑(주)	52,044	2,476	9,737	-
롯데로지스틱스(주)	60,703	175	92,258	1
롯데지알에스(주)(구,(주)롯데리아)	17,654	-	186	-
(주)코리아세븐	23,063	-	2,309	-
씨에스유통(주)	10,976	-	266	-
롯데푸드(주)	2,159	934	18,550	-
(주)호텔롯데	2,838	-	1,600	-

롯데제과(주)	988	249	8,480	-
롯데알미늄(주)	224	3	183,156	13,552
롯데건설(주)	78	-	-	159,975
롯데상사(주)	27	388	33,727	-
(주)대흥기획	3	1,185	24,249	160
롯데정보통신(주)	-	7	6,787	1,529
롯데캐피탈(주)	4	152	6,982	536
롯데카드(주)	20	-	14	-
롯데네슬레코리아(주)	16	-	5,089	-
롯데손해보험(주)	14	-	4,768	-
기타	2,905	5	6,506	27
합 계	174,353	9,252	407,224	175,780

(주1) 배당금 수익, 임대료 수익 등이 포함되어 있습니다.

(주2) 이지스일호 주식의 청산으로 인한 대금이 8,238백만원이 포함되어 있습니다.

(주3) 재고자산 매입, 수수료비용, 임차료, 지급된 배당금 등이 포함되어 있습니다.

2) 특수관계자에 대한 채권·채무의 주요 잔액(단위: 백만원).

구 분	당분기말			
	매출채권	기타채권(주1)	매입채무	기타채무(주2)
관계기업				
(주)롯데아사히주류	-	4	-	2,612
Pepsi-Cola Products Philippines, Inc.	63	-	-	-
기타				
롯데쇼핑(주)	5,830	7,094	-	1,338
롯데로지스틱스(주)	10,992	152	242	11,861
롯데지알에스(주)(구,(주)롯데리아)	5,976	27	-	76
(주)코리아세븐	1,902	5	-	343
씨에스유통(주)	2,339	5	-	73
롯데푸드(주)	457	3,223	5,293	776
(주)호텔롯데	9	4,507	-	85
롯데제과(주)	289	3,058	894	1,650
롯데알미늄(주)	-	34	36,201	3,764
롯데건설(주)	7	-	-	106,240
롯데상사(주)	-	-	3,709	-
(주)대흥기획	-	11	16	34,131
롯데정보통신(주)	-	23	5	1,030
롯데캐피탈(주)	-	-	-	5,119
롯데카드(주)	2	5	58	32,883
롯데네슬레코리아(주)	-	-	2,089	-
롯데케미칼(주)	-	-	687	2

롯데손해보험(주)	-	-	2	4
기타	561	390	99	2,147
합 계	28,427	18,538	49,295	204,134

구 분	전기말			
	매출채권	기타채권(주1)	매입채무	기타채무(주2)
관계기업				
(주)롯데아사히주류	-	3	-	2,612
Pepsi-Cola Products Philippines, Inc.	62	-	-	-
기타				
롯데쇼핑(주)	5,088	6,159	-	759
롯데로지스틱스(주)	4,486	35	199	14,242
롯데지알에스(주)(구,(주)롯데리아)	6,080	-	-	15
(주)코리아세븐	1,029	2	-	270
씨에스유통(주)	1,360	1	-	34
롯데푸드(주)	145	3,048	4,788	756
(주)호텔롯데	81	6,128	-	172
롯데제과(주)	31	3,040	710	1,350
롯데알미늄(주)	-	26	23,996	3,670
롯데건설(주)	3	-	496	22,630
롯데상사(주)	12	-	2,150	-
(주)대흥기획	-	2	1	19,149
롯데정보통신(주)	-	-	7	919
롯데캐피탈(주)	-	-	1	10,165
롯데카드(주)	19	-	48	56,419
롯데네슬레코리아(주)	-	-	1,369	-
롯데케미칼(주)	-	-	570	-
롯데손해보험(주)	-	163	-	123
기타	320	-	124	1,175
합 계	18,716	18,607	34,459	134,460

(주1) 배당금 수익관련 채권, 임차보증금 등이 포함되어 있습니다.

(주2) 미지급금, 미지급비용, 임대보증금 등이 포함되어 있습니다.

상기 특수관계자 채권에 대하여 보고기간종료일 현재 손상되지 않았으나 아직 발생하지 않은 미래의 대손과 관련하여 설정한 대손충당금은 당분기말과 전기말 현재 각각 233백만원과 150백만원이며, 당분기와 전분기 중 계상한 대손상각비는 각각 83백만원 및 46백만원입니다.

(3) 자금거래 내역

당분기 및 전분기 중 연결회사와 특수관계자와의 자금거래 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구분	회사명	당분기	전분기
		현금출자	현금출자
관계기업	(주)롯데자이언츠	-	6,000
	PT LOTTE RND CENTER INDONESIA	-	971
기타	롯데글로벌로지스(주)	978	-

(4) 담보제공

당분기말 현재 연결회사가 특수관계자의 자금조달 등을 위하여 제공하고 있는 담보와 특수관계자로부터 제공받고 있는 담보 및 지급보증은 없습니다.

(5) 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).

보상금액의 구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
단기종업원급여	3,088	9,259	3,229	8,285
퇴직급여	497	1,518	382	1,129
합 계	3,585	10,777	3,611	9,414

29. 현금흐름표 :

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

구분	당분기	전분기
조정항목(주1):		
법인세비용	30,695	31,858
이자수익	(4,735)	(3,171)
이자비용	23,657	18,909
배당금수익	(4,547)	(3,871)
파생상품평가손실	-	6,558
파생상품거래손실	6,037	-
외화환산이익	(1,213)	(6,846)
외화환산손실	262	733
외환차익	(6,064)	-
장기종업원급여	2,629	1,915
퇴직급여	24,165	23,364
감가상각비	96,562	86,804
무형자산상각비	15,832	15,945
대손상각비	1,669	3,874
유형자산처분이익	(2,875)	(821)
유형자산처분손실	6,338	3,538
유형자산손상차손	31,168	6,299
무형자산손상차손	181,890	-
무형자산손상차손환입	-	(3)
매도가능금융자산처분이익	(2,165)	-
매도가능금융자산손상차손	9	3,594
금융보증수익	-	(13)
관계기업지분법손익	(8,106)	(6,548)
관계기업투자주식손상차손	29,535	-
매각예정비유동자산손상차손	2,714	632
기타	(455)	(258)
계	423,002	182,492
순운전자본의 변동 :		
매출채권및기타채권	(88,681)	(67,565)
재고자산	1,518	10,270
기타유동자산	(7,166)	123
기타비유동자산	30	(403)
매입채무및기타부채	76,749	33,189

총당부채	992	2,145
기타유동금융부채	1,695	672
기타유동부채	33,981	12,540
기타비유동금융부채	168	(622)
기타금융부채	(346)	-
퇴직금의 지급	(8,029)	(5,266)
사외적립자산의 변동	3,360	8,154
장기종업원급여의 지급	(1,910)	(1,751)
관계회사 전출입	580	156
계	12,941	(8,358)

(주1) 상기 조정사항은 중단영업손익으로 분류된 항목을 포함한 금액입니다.

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

구분	당분기	전분기
사채의 유동성 대체	179,944	32,889
장기차입금의 유동성 대체	-	62,078
유무형자산 취득을 위한 미지급금의 증감	79,597	1,510
차입원가 자본화 등으로 인한 유형자산의 증가	3,800	2,923
유형자산 처분으로 인한 미수금의 증감	(19)	(11)
금융리스로 인한 유형자산 증가	2,965	-

30. 분할합병 :

(1) 개요

연결회사는 2017년 4월 26일 이사회 결의에 의거 연결회사와 롯데쇼핑 주식회사, 롯데푸드 주식회사가 영위하는 사업 중 투자부문을 각각 분할하여 롯데제과 투자부문에 흡수합병하는 연결회사 분할합병을 결정하였습니다. 동 분할합병계획은 2017년 8월 29일 임시주주총회에서 승인되었으며, 주요 계획은 다음과 같습니다.

구 분	내 용
분할방법	인적분할
분할회사	롯데칠성음료 주식회사 사업부문(분할존속회사) 롯데칠성음료 주식회사 투자부문(분할예정부문)
분할합병일정	분할합병기일 2017년 10월 1일

연결회사의 분할계획에 따라 투자부문은 2017년 10월 1일에 소유주에게 분배될 예정이며, 당분기말 현재 당해 부문과 관련된 자산, 부채는 각각 소유주분배예정자산 및 부채로 표시되어 있습니다.

(2) 관련 재무정보

분할된 투자사업 부분과 관련된 재무정보는 다음과 같습니다.

- 연결포괄손익계산서

당분기와 전분기의 중단영업으로 분류된 투자사업 부분 관련 주요 포괄손익의 내역은 다음과 같습니다. 비교표시된 전분기 연결포괄손익계산서는 재작성되었습니다(단위:백만원).

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
매출	23,471	64,811	24,240	79,137
매출원가	13,798	34,246	10,193	38,898
매출총이익	9,673	30,565	14,047	40,239
판매비와관리비	10,961	33,288	11,368	36,236
영업이익(손실)	(1,288)	(2,723)	2,679	4,003
기타수익	110	218	(981)	(1,544)
기타비용	82,370	88,555	308	1,607
금융수익	510	817	14	52
금융원가	1,262	2,333	506	1,886
법인세비용차감전순이익(손실)	(84,300)	(92,576)	898	(982)
법인세비용(수익)	(10)	420	90	(1,023)
중단영업이익(손실)	(84,290)	(92,996)	808	41

- 중단영업의 현금흐름(단위: 백만원).

구 분	당분기	전분기
영업활동현금흐름	13,629	12,594
투자활동현금흐름	(15,354)	(33,734)
재무활동현금흐름	3,190	15,733
외화표시 현금및현금성자산의 환율변동효과	(574)	1,224
총현금흐름	891	(4,183)

(3) 소유주에 대한 분배예정 자산

당분기말 현재 소유주분배예정자산 및 부채의 주요 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구분	당분기
소유주분배예정자산	
유동자산	88,720
현금및현금성자산	28,006
매출채권및기타채권	25,955
만기보유금융자산	4
재고자산	20,479
당기법인세자산	606
기타금융자산	116
기타자산	7,349
매각예정자산	6,205
비유동자산	910,249
장기금융상품	8
매도가능금융자산	611,632
만기보유금융자산	8
이연법인세자산	1,918
관계기업투자	101,941
유형자산	143,364
투자부동산	430
무형자산	49,423
기타금융자산	1,525
자산총계	998,969
소유주분배예정부채	
유동부채	99,015
매입채무및기타채무	33,086
차입금및유동성사채	53,602
당기법인세부채	339
유동성충당부채	32
기타금융부채	2,459
기타부채	9,497
비유동부채	143,372
차입금및사채	4,670
순확정급여부채	1,642
이연법인세부채	128,708
기타금융부채	8,346
기타부채	6

부채총계	242,387
------	---------

소유주분배예정자산으로 분류된 자산집단과 관련한 기타포괄손익누계액은 다음과 같습니다 (단위: 백만원).

구분	금액
매도가능금융자산평가이익	392,542
매도가능금융자산평가손실	(407)
합계	392,135

(4) 미지급배당금

연결회사의 분할계획에 따라 인적분할 대상인 투자부문의 분배대상 비현금자산에 대하여 분배를 선언하고 관련 자산과 부채를 분배할 의무를 부담하는 시점에 미지급배당금을 인식하였습니다. 당분기말 현재 인식된 미지급배당금의 공정가치는 759,547백만원이며, 기타자본에서 차감되었습니다. 미지급배당금과 소유주분배예정자산 및 부채로 분류된 자산과 부채의 차액은 분할합병기일에 손익으로 반영됩니다.

31. 보고기간 후 사건 :

연결회사는 2017년 10월 12일 주식매매계약을 체결하여, 음료용 생수 제조 및 판매를 주사업목적으로 하는 산수음료 주식회사의 지분 100%를 산수음료 주식회사 주주로부터 680억 원에 취득하기로 하였습니다.

4. 재무제표

재무상태표

제 51 기 3분기말 2017.09.30 현재

제 50 기말 2016.12.31 현재

(단위 : 원)

	제 51 기 3분기말	제 50 기말
자산		
유동자산	1,091,500,093,428	957,369,618,998
현금및현금성자산	367,282,953,965	292,607,583,861
단기금융상품	105,000,000,000	135,000,000,000
매출채권 및 기타채권	339,438,906,903	245,668,386,066
만기보유금융자산	485,085,000	580,840,000
재고자산	224,337,517,630	223,065,827,712
기타금융자산	3,340,630,814	13,620,703,070
기타자산	51,614,999,116	46,826,278,289
소유주분배예정자산	839,935,402,277	
비유동자산	2,626,748,969,811	3,510,729,571,993

장기금융상품	15,260,808,503	15,029,401,423
장기매출채권 및 기타채권	3,687,180,634	2,064,534,012
매도가능금융자산	51,081,746,090	618,019,243,791
만기보유금융자산	475,410,000	487,310,000
종속기업 및 관계기업투자	9,932,689,264	373,008,316,627
유형자산	2,246,880,535,934	2,049,928,860,935
투자부동산	152,904,586,584	169,873,788,917
무형자산	104,408,416,650	241,767,126,395
기타금융자산	42,117,596,152	40,550,989,893
자산총계	4,558,184,465,516	4,468,099,190,991
부채		
유동부채	2,043,495,227,041	1,111,872,752,340
매입채무 및 기타채무	597,582,969,345	334,680,049,027
미지급배당금	759,546,830,637	0
차입금 및 유동성사채	490,829,153,757	615,170,787,275
당기법인세부채	26,147,688,607	26,841,393,228
유동성충당부채	584,200,774	706,110,428
기타금융부채	16,233,935,511	14,545,586,768
기타부채	152,570,448,410	119,928,825,614
소유주분배예정부채	118,422,354,855	
비유동부채	1,164,907,340,960	1,042,920,382,210
차입금 및 사채	972,708,238,165	751,129,693,508
순확정급여부채	27,327,462,111	13,147,224,427
이연법인세부채	127,432,175,241	243,167,762,104
총당부채	10,385,993,751	9,254,144,937
기타금융부채	14,714,430,103	14,581,124,489
기타부채	12,339,041,589	11,640,432,745
부채총계	3,326,824,922,856	2,154,793,134,550
자본		
자본금	6,786,015,000	6,786,015,000
기타자본	(828,965,915,025)	33,272,192,609
기타포괄손익누계액	396,429,746,204	359,783,413,679
이익잉여금	1,657,109,696,481	1,913,464,435,153
자본총계	1,231,359,542,660	2,313,306,056,441
부채및자본총계	4,558,184,465,516	4,468,099,190,991

포괄손익계산서

제 51 기 3분기 2017.01.01 부터 2017.09.30 까지

제 50 기 3분기 2016.01.01 부터 2016.09.30 까지

(단위 : 원)

	제 51 기 3분기		제 50 기 3분기	
	3개월	누적	3개월	누적
매출	668,351,538,301	1,815,751,996,222	641,678,578,829	1,758,121,616,414
매출원가	382,103,813,540	1,039,295,663,281	360,727,853,193	988,523,652,131
매출총이익	286,247,724,761	776,456,332,941	280,950,725,636	769,597,964,283
판매비와관리비	250,499,092,239	689,551,921,777	227,264,051,222	628,648,006,727
영업이익	35,748,632,522	86,904,411,164	53,686,674,414	140,949,957,556
기타수익	1,995,385,367	13,849,903,669	2,470,216,088	10,779,618,686
기타비용	237,194,412,340	305,800,312,804	5,252,444,696	17,252,686,436
금융수익	1,873,720,624	14,882,778,939	7,126,646,037	17,558,862,298
금융원가	7,469,161,241	27,688,664,200	12,406,378,759	27,973,707,961
법인세비용차감전 순이익(손실)	(205,045,835,068)	(217,851,883,232)	45,624,713,084	124,062,044,143
법인세비용	9,788,282,751	29,667,907,833	9,307,425,713	32,419,597,315
당기순이익(손실)	(214,834,117,819)	(247,519,791,065)	36,317,287,371	91,642,446,828
세후기타포괄손익	(39,045,080,200)	41,388,694,918	(11,257,952,498)	(58,626,248,979)
당기손익으로 재 분류되지 않는 항 목	5,421,825,842	4,742,362,393	(11,166,026)	(4,018,020,723)
순확정급여부 채의 재측정요소	5,421,825,842	4,742,362,393	(11,166,026)	(4,018,020,723)
후속적으로 당기 손익으로 재분류될 수 있는 항목	(44,466,906,042)	36,646,332,525	(11,246,786,472)	(54,608,228,256)
매도가능금융 자산평가손익	(44,480,940,244)	36,362,957,286	(11,565,830,939)	(55,032,607,414)
파생상품평가 손익	14,034,202	283,375,239	319,044,467	424,379,158
당기총포괄손익	(253,879,198,019)	(206,131,096,147)	25,059,334,873	33,016,197,849
주당이익				
보통주 기본및희 석주당순이익(손실)	(158,303)	(182,388)	26,756	67,522

우선주 기본및희 석주당순이익(손실)	(158,253)	(182,388)	26,806	67,572
----------------------------	-----------	-----------	--------	--------

자본변동표

제 51 기 3분기 2017.01.01 부터 2017.09.30 까지

제 50 기 3분기 2016.01.01 부터 2016.09.30 까지

(단위 : 원)

	자본				
	자본금	기타자본	기타포괄손익누계액	이익잉여금	자본 합계
2016.01.01 (기초자 본)	6,786,015,000	33,947,839,421	399,429,015,412	1,917,836,735,503	2,357,999,605,336
당기순이익(손실)				91,642,446,828	91,642,446,828
매도가능금융자산평 가손익			(55,032,607,414)		(55,032,607,414)
파생상품평가손익			424,379,158		424,379,158
순확정급여부채의 재 측정요소				(4,018,020,723)	(4,018,020,723)
자기주식처분					
연차배당				(12,492,267,600)	(12,492,267,600)
사업결합		(675,646,812)			(675,646,812)
주식매수청구					
분할합병 미지급배당 금					
자본의 변동		(675,646,812)	(54,608,228,256)	75,132,158,505	19,848,283,437
2016.09.30 (기말자 본)	6,786,015,000	33,272,192,609	344,820,787,156	1,992,968,894,008	2,377,847,888,773
2017.01.01 (기초자 본)	6,786,015,000	33,272,192,609	359,783,413,679	1,913,464,435,153	2,313,306,056,441
당기순이익(손실)				(247,519,791,065)	(247,519,791,065)
매도가능금융자산평 가손익			36,362,957,286		36,362,957,286
파생상품평가손익			283,375,239		283,375,239
순확정급여부채의 재 측정요소				4,742,362,393	4,742,362,393
자기주식처분		105,749,310			105,749,310
연차배당				(13,577,310,000)	(13,577,310,000)
사업결합					
주식매수청구		(102,797,026,307)			(102,797,026,307)
분할합병 미지급배당 금		(759,546,830,637)			(759,546,830,637)
자본의 변동		(862,238,107,634)	36,646,332,525	(256,354,738,672)	(1,081,946,513,781)

2017.09.30 (기말자본)	6,786,015,000	(828,965,915,025)	396,429,746,204	1,657,109,696,481	1,231,359,542,660
-------------------	---------------	-------------------	-----------------	-------------------	-------------------

현금흐름표

제 51 기 3분기 2017.01.01 부터 2017.09.30 까지

제 50 기 3분기 2016.01.01 부터 2016.09.30 까지

(단위 : 원)

	제 51 기 3분기	제 50 기 3분기
영업활동현금흐름	139,728,390,919	187,493,092,971
당기순이익(손실)	(247,519,791,065)	91,642,446,828
당기순이익(손실)조정을 위한 가감	433,046,821,158	170,916,030,923
순운전자본의 변동	3,206,986,706	(9,383,793,692)
이자수취	4,773,694,590	3,413,878,535
이자지급	(20,410,256,946)	(20,931,510,609)
배당금수취	7,531,482,812	7,515,568,120
법인세지급액	(40,900,546,336)	(55,679,527,134)
투자활동현금흐름	(156,935,074,610)	(247,629,234,351)
단기금융상품의 감소	345,000,000,000	532,000,000,000
단기금융상품의 증가	(315,000,000,000)	(510,000,000,000)
장기금융상품의 감소		1,000,000
장기금융상품의 증가	(231,407,080)	(10,000,000,000)
만기보유금융자산의 감소	135,965,000	37,790,000
만기보유금융자산의 증가	(28,310,000)	(57,110,000)
매도가능금융자산의 감소	8,238,355,641	
매도가능금융자산의 증가	(1,494,873,663)	(3,762,928,031)
유형자산의 처분	6,672,838,797	2,386,988,490
유형자산의 취득	(196,667,749,944)	(236,862,714,942)
무형자산의 처분	60,000,000	
무형자산의 취득	(60,655,558)	(257,732,058)
중속기업및관계기업투자의 취득		(22,056,605,754)
기타금융자산의 감소	18,730,125,572	9,503,035,537
기타금융자산의 증가	(22,289,363,375)	(10,265,268,667)
합병으로 인한 현금증가		1,704,311,074
재무활동현금흐름	91,662,572,516	137,035,306,607
단기차입금의 순증감	(200,178,831,999)	149,908,671,900
유동성장기차입금의 상환	(61,171,987,500)	
사채의 발행	399,057,640,000	

사채의 상환	(32,190,000,000)	
금융리스부채의 상환	(382,687,295)	(381,097,693)
배당금지급	(13,577,310,000)	(12,492,267,600)
자기주식의 처분	105,749,310	
소유주분배예정자산으로의 대체	(30,833,877)	
환율변동효과 반영전 현금및현금성자산의 순증가(감소)	74,425,054,948	76,899,165,227
현금및현금성자산에 대한 환율변동효과	250,315,156	2,453,951
현금및현금성자산의순증가(감소)	74,675,370,104	76,901,619,178
기초현금및현금성자산	292,607,583,861	169,804,237,540
기말현금및현금성자산	367,282,953,965	246,705,856,718

이익잉여금처분계산서

제 50 기 (2016. 01. 01 부터 2016. 12. 31 까지)

제 49 기 (2015. 01. 01 부터 2015. 12. 31 까지)

제 48 기 (2014. 01. 01 부터 2014. 12. 31 까지)

(단위 : 원)

과목	제 50 기		제 49 기		제 48 기	
I. 미 처 분 이 익 잉 여 금		24,953,794,539		89,326,094,889		30,626,198,235
1. 전기이월이익잉여금	16,833,827,289		8,969,903,535		9,094,802,613	
2. 당 기 순 이 익	9,389,441,877		86,494,327,864		26,587,299,168	
3. 순확정급여부채의 재측정요소	(1,269,474,627)		(6,138,136,510)		(5,055,903,546)	
II. 이 익 잉 여 금 처 분 액		(18,577,310,000)		(72,492,267,600)		(21,656,294,700)
1. 임 의 적 립 금	5,000,000,000		60,000,000,000		15,000,000,000	
2. 배 당 금	13,577,310,000		12,492,267,600		6,656,294,700	
가. 현 금 배 당	13,577,310,000		12,492,267,600		6,656,294,700	
주당배당금 (율) :						
보통주 : 당기 10,000원 (200%)						
전기 9,200원 (184%)						
전전기 4,900원 (98%)						
우선주 : 당기 10,050원 (201%)						
전기 9,250원 (185%)						
전전기 4,950원 (99%)						
III. 차기이월미처분이익잉여금		6,376,484,539		16,833,827,289		8,969,903,535

5. 재무제표 주석

1. 일반사항 :

롯데칠성음료 주식회사(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 5인	154,852	23,997	12.5%	20.0%
롯데제과(주)	238,681	10,045	19.3%	8.4%
롯데알미늄(주)	109,718	4,721	8.9%	3.9%
(재)롯데장학재단	77,650	6,138	6.3%	5.1%
(주)호텔롯데	73,280	5,800	5.9%	4.8%
Lotte Co., Ltd.	17,000	-	1.4%	-
(재)롯데문화재단	-	1,425	-	1.2%
기타	566,022	67,874	45.7%	56.6%
합 계	1,237,203	120,000	100.0%	100.0%

2. 중요한 회계정책 :

2.1 재무제표 작성기준

회사의 2017년 9월 30일로 종료하는 9개월 보고기간에 대한 요약분기재무제표는 기업회계기준서 제1034호 "중간재무보고"에 따라 작성되었습니다. 이 요약분기재무제표는 보고기간 말인 2017년 9월 30일 현재 유효하거나 조기 도입한 한국채택국제회계기준에 따라 작성되었습니다.

(1) 회사가 채택한 개정 기준서

회사는 2017년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 개정 기준서를 신규로 적용하였으며, 이로 인하여 재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

- 기준서 제1007호 "현금흐름표" 개정

재무활동에서 생기는 부채 변동을 현금흐름에서 생기는 변동과 비현금거래로 인한 변동 등으로 구분하여 공시하도록 하였습니다.

- 기준서 제1012호 "법인세" 개정

공정가치로 측정하는 채무상품의 공정가치가 세무기준액에 미달하는 경우 미실현손실에 대해서 일시적차이가 존재한다는 점을 명확히 하였습니다.

- 기준서 제1112호 "투자기업에 대한 지분의 공시" 개정

타 기업에 대한 지분이 기준서 제1105호에 따라 매각예정이나 중단영업으로 분류되더라도, 기준서 제1112호에서 규정하고 있는 요약재무정보를 제외한 다른 항목의 공시는 요구됨을 명확히 하였습니다.

(2) 회사가 적용하지 않은 제·개정 기준서 및 해석서

회사는 제정 또는 공표됐으나 2017년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도에 시행일이 도래하지 않았고, 조기 적용하지 않은 제·개정 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다.

- 기준서 제1028호 "관계기업과 공동기업에 대한 투자" 개정

벤처캐피탈 투자기구, 뮤추얼펀드 등이 보유하는 관계기업이나 공동기업에 대한 투자지분을 지분법이 아닌 공정가치로 평가할 경우, 각각의 지분별로 선택 적용할 수 있음을 명확히 하였습니다. 동 개정은 2018년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 소급하여 적용하며, 조기 적용이 허용됩니다. 회사는 벤처캐피탈 투자기구 등에 해당하지 않아 상기 면제규정을 적용하지 않으므로, 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없습니다.

- 기준서 제1102호 "주식기준보상" 개정

현금결제형에서 주식결제형으로 분류변경 시 조건변경 회계처리와 현금결제형 주식기준보상거래의 공정가치 측정방법이 주식결제형 주식기준보상거래와 동일함을 명확히 하였습니다. 동 개정은 2018년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용하되 조기 적용할 수 있습니다. 회사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

- 해석서 제2122호 "외화 거래와 선지급·선수취 대가" 제정

제정된 해석서에 따르면, 관련 자산, 비용, 수익(또는 그 일부)의 최초 인식에 적용할 환율을 결정하기 위한 거래일은 대가를 선지급하거나 선수취하여 비화폐성자산이나 비화폐성부채를 최초로 인식하는 날입니다. 또한, 선지급이나 선수취가 여러 차례에 걸쳐 이루어지는 경우 대가의 선지급이나 선수취로 인한 거래일을 각각 결정합니다. 동 해석서는 2018년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용하되 조기 적용이 허용됩니다. 회사는 동 해석서의 제정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

- 기준서 제1109호 "금융상품" 제정

2015년 9월 25일 제정된 기업회계기준서 제1109호 "금융상품"은 2018년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용하되 조기 적용할 수도 있습니다. 동 기준서는 현행 기업회계기준서 제1039호 "금융상품: 인식과 측정"을 대체할 예정입니다. 회사는 기업회계기준서 제1109호를 2018년 1월 1일 이후 시작되는 회계연도부터 적용할 예정입니다.

새로운 기업회계기준서 제1109호는 소급 적용함이 원칙이나, 금융상품의 분류, 측정, 손상의 경우 비교정보 재작성을 면제하는 등 일부 예외조항을 두고 있고, 위험회피회계의 경우 옵션의 시간가치 회계처리 등 일부 예외조항을 제외하고는 전진적으로 적용합니다.

기업회계기준서 제1109호의 주요 특징으로 금융자산의 관리를 위한 사업모형과 금융자산의 계약상 현금흐름 특성에 근거한 금융자산의 분류와 측정, 기대신용손실에 기초한 금융상품의 손상모형, 위험회피회계 적용조건을 충족하는 위험회피대상항목과 위험회피수단의 확대 또는 위험회피효과 평가방법의 변경 등을 들 수 있습니다.

기업회계기준서 제1109호의 원활한 도입을 위해서는 일반적으로 재무영향분석 및 회계정책 수립, 회계시스템 구축, 시스템 안정화 등의 준비 작업이 필요합니다. 동 기준서를 최초로 적용하는 회계기간의 재무제표에 미치는 영향은 동 기준서에 따른 회계정책의 선택과 판단뿐 아니라 해당 기간에 회사가 보유하는 금융상품과 경제상황 등에 따라 다를 수 있습니다.

회사는 기업회계기준서 제1109호의 도입과 관련하여 금융상품 보고와 관련한 내부관리 프로세스 정비 또는 회계처리시스템 변경 작업에 착수하지 못하였고, 동 기준서를 적용할 경우 재무제표에 미칠 수 있는 재무적 영향을 분석하지 못했습니다.

① 금융자산의 분류 및 측정

새로운 기업회계기준서 제1109호를 적용할 경우 회사는 금융자산의 관리를 위한 사업모형과 금융자산의 계약상 현금흐름 특성에 근거하여 다음 표와 같이 금융자산을 후속적으로 상각후원가, 기타포괄손익-공정가치, 당기손익-공정가치로 측정되도록 분류하고, 복합계약이 금융자산을 주계약으로 포함하는 경우에는 내재파생상품을 분리하지 않고 해당 복합계약 전체를 기준으로 금융자산을 분류합니다.

구분	계약상 현금흐름 특성	
	사업모형	원금과 이자만으로 구성
계약상 현금흐름 수취 목적	상각후원가 측정 1)	당기손익-공정가치 측정 2)
계약상 현금흐름 수취 및 매도 목적	기타포괄손익-공정가치 측정 1)	
매도 목적, 기타	당기손익-공정가치 측정	

- 1) 회계불일치를 제거하거나 감소시키기 위하여 당기손익-공정가치 측정 항목으로 지정할 수 있음(취소 불가).
- 2) 단기매매목적이 아닌 지분증권의 경우 기타포괄손익-공정가치 측정 항목으로 지정할 수 있음(취소 불가).

기업회계기준서 제1109호에서 금융자산을 상각후원가 또는 기타포괄손익-공정가치 측정 대상으로 분류하기 위한 요건이 현행 기업회계기준서 제1039호의 요건보다 엄격하므로, 기업회계기준서 제1109호 도입 시 당기손익-공정가치 측정 대상 금융자산의 비중이 증가하여 당기손익의 변동성이 확대될 수 있습니다.

회사는 2017년 9월 30일 현재 대여금 및 수취채권 876,128백만원, 만기보유금융자산 960백만원, 매도가능금융자산 51,082백만원을 보유하고 있습니다.

기업회계기준서 제1109호에 따르면 계약조건에 따라 특정일에 원금과 원금 잔액에 대한 이자만으로 구성된 현금흐름이 발생하고 계약상 현금흐름 수취를 목적으로 하는 채무상품만 상각후원가로 측정할 수 있습니다. 회사는 2017년 9월 30일 현재 대여금 및 수취채권 876,128백만원, 만기보유금융자산 960백만원을 상각후원가로 측정하고 있습니다.

기업회계기준서 제1109호에 따르면 계약조건에 따라 특정일에 원금과 원금 잔액에 대한 이자만으로 구성된 현금흐름이 발생하고 계약상 현금흐름 수취 및 매도를 목적으로 하는 채무상품을 기타포괄손익-공정가치로 측정합니다. 회사는 2017년 9월 30일 현재 매도가능금융자산으로 분류된 채무상품은 없습니다.

기업회계기준서 제1109호에 따르면 단기매매목적으로 보유하지 않는 지분상품은 최초 인식 시점에 기타포괄손익-공정가치 측정 항목으로 지정하는 취소불가능한 선택을 할 수 있고, 동포괄손익은 후속적으로 당기손익으로 재순환(recycling)되지 않습니다. 회사의 2017년 9월 30일 현재 매도가능금융자산으로 분류된 지분상품은 51,082백만원이고, 2017 회계연도에 매도가능지분상품 관련 미실현평가손익 중 당기손익으로 재순환된 금액은 (-)721백만원입니다.

기업회계기준서 제1109호에 따르면 계약조건에 따른 현금흐름이 원금과 원금 잔액에 대한 이자만으로 구성되지 않거나 매매가 주된 목적인 채무상품과 기타포괄손익-공정가치 측정 항목으로 지정하지 않은 지분상품은 당기손익-공정가치로 측정합니다. 회사는 2017년 9월 30일 현재 당기손익인식금융자산으로 분류된 채무상품이나지분상품은 없습니다.

② 손상: 금융자산과 계약자산

현행 기업회계기준서 제1039호에서는 발생손실모형(incurred loss model)에 따라 손상발생의 객관적 증거가 있는 경우에만 손상을 인식하지만, 새로운 기업회계기준서 제1109호에서는 상각후원가 또는 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 채무상품, 리스채권, 계약자산, 대출약정, 금융보증계약에 대하여 기대신용손실모형(expected credit loss impairment model)에 따라 손상을 인식합니다.

기업회계기준서 제1109호에서는 금융자산 최초 인식 후 신용위험의 증가 정도에 따라 아래 표와 같이 3단계로 구분하여 12개월 기대신용손실이나 전체기간 기대신용손실에 해당하는 금액으로 손실충당금을 측정하도록 하고 있어 현행 기업회계기준서 제1039호의 발생손실모형에 비하여 신용손실을 조기에 인식할 수 있습니다.

구분 1)		손실충당금
Stage 1	최초 인식 후 신용위험이 유의적으로 증가하지 않은 경우 2)	12개월 기대신용손실: 보고기간 말 이후 12개월 내에 발생 가능한 금융상품의 채무불이행 사건으로 인한 기대신용손실
Stage 2	최초 인식 후 신용위험이 유의적으로 증가한 경우	전체기간 기대신용손실: 기대존속기간에 발생할 수 있는 모든 채무불이행 사건으로 인한 기대신용손실
Stage 3	신용이 손상된 경우	

1) 기업회계기준서 제1115호 "고객과의 계약에서 생기는 수익"의 적용범위에 포함되는 거래에서 생기는 매출채권이나 계약자산의 경우 유의적인 금융요소가 없다면 전체기간 기대신용손실에 해당하는 금액으로 손실충당금을 측정해야 하고, 유의적인 금융요소가 있다면 전체기간 기대신용손실에 해당하는 금액으로 손실충당금을 측정하는 것을 회계정책으로 선택할 수 있음. 리스채권도 전체기간 기대신용손실에 해당하는 금액으로 손실충당금을 측정하는 것을 회계정책으로 선택할 수 있음.

2) 보고기간 말 신용위험이 낮은 경우에는 신용위험이 유의적으로 증가하지 않은 것으로 간주할 수 있음.

기업회계기준서 제1109호에서는 최초 인식 시점에 신용이 손상된 금융자산은 최초 인식 후 전체기간 기대신용손실의 누적변동분만을 손실충당금으로 계상합니다.

회사는 2017년 9월 30일 현재 상각후원가로 측정하는 대여금 및 수취채권 876,128백만원, 만기보유금융자산 960백만원을 보유하고 있고, 이들 자산에 대하여 17,359백만원의 손실충당금을 설정하고 있습니다.

- 기업회계기준서 제1115호 "고객과의 계약에서 생기는 수익"

2015년 11월 6일 제정된 기업회계기준서 제1115호 "고객과의 계약에서 생기는 수익"은 2018년 1월 1일 이후 최초로 시작하는 회계연도부터 적용하되 조기 적용할 수도 있습니다. 동 기준서는 현행 기업회계기준서 제1018호 "수익", 제1011호 "건설계약", 기업회계기준해석서 제2031호 "수익: 광고용역의 교환거래", 제2113호 "고객충성제도", 제2115호 "부동산 건설약정", 제2118호 "고객으로부터의 자산이전"을 대체할 예정입니다.

회사는 기업회계기준서 제1115호를 2018년 1월 1일 이후 시작되는 회계연도부터 적용하되, 기업회계기준서 제1008호 "회계정책, 회계추정의 변경 및 오류"에 따라 비교표시되는 과거 보고기간에 대해서도 소급하여 적용하고, 2017년 1월 1일 현재 완료된 계약 등에 대해서는 재무제표를 재작성하지 않는 실무적 간편법을 적용할 예정입니다.

현행 기업회계기준서 제1018호 등에서는 재화의 판매, 용역의 제공, 이자수익, 로열티수익, 배당수익, 건설계약과 같은 거래 유형별로 수익인식기준을 제시하지만, 새로운 기업회계기준서 제1115호에 따르면 모든 유형의 계약에 5단계 수익인식모형(① 계약 식별 → ② 수행의무 식별 → ③ 거래가격 산정 → ④ 거래가격을 수행의무에 배분 → ⑤ 수행의무 이행 시 수익 인식)을 적용하여 수익을 인식합니다.

2017년 9월 30일 현재 회사는 기업회계기준서 제1115호의 도입과 관련하여 내부통제절차의 정비 또는 회계처리시스템 변경 작업에 착수하지 못하였고, 동 기준서를 적용할 경우 재무제표에 미칠 수 있는 영향을 분석하지 못했습니다. 회사는 2017년 기말까지 기업회계기준서 제1115호의 도입에 따른 재무영향을 분석하여 그 결과를 2017년 기말 재무제표 주석에 공시할 예정입니다.

2.2 회계정책

요약분기재무제표의 작성에 적용된 유의적 회계정책과 계산방법은 주석 2.1 (1)에서 설명하는 제·개정 기준서의 적용으로 인한 변경 및 아래 문단에서 설명하는 사항을 제외하고는 전기 재무제표 작성에 적용된 회계정책이나 계산방법과 동일합니다.

2.2.1 법인세비용

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

3. 중요한 회계추정 및 가정 :

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

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

4. 공정가치 :

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

4.1 금융상품 종류별 공정가치

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

구 분	당분기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
금융자산				
현금및현금성자산	367,283	367,283	292,608	292,608
장단기금융상품	120,261	120,261	150,029	150,029
매출채권및기타채권	343,126	343,126	247,733	247,733
만기보유금융자산	960	960	1,068	1,068
기타금융자산	45,458	45,458	54,172	54,172
매도가능금융자산(주1)	51,007	51,007	614,968	614,968
소계	928,095	928,095	1,360,578	1,360,578
금융부채				
매입채무및기타채무	597,583	597,583	334,680	334,680
차입금및사채(주2)	1,463,537	1,471,137	1,366,300	1,377,178
기타금융부채	30,948	30,948	29,127	29,127
소계	2,092,068	2,099,668	1,730,107	1,740,985

(주1) 활성시장에서 공시되는 시장가격이 없는 지분상품 중 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없어 원가로 측정한 75백만원(전기말: 3,051백만원)은 포함되어 있지 않습니다.

(주2) 유동성차입금 및 사채의 공정가치는 할인에 따른 효과가 유의적이지 않기 때문에 장부금액과 동일합니다. 당분기말 현재 비유동차입금 및 사채, 금융리스부채의 공정가치는 현금 흐름을 회사의 신용등급(AA+)에 따른 회사채 수익률 등을 이용하여 산출하였습니다.

4.2 원가로 측정되는 금융상품

금융상품 중 원가로 측정된 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구분	당분기말	전기말
매도가능금융자산		
비상장주식	50	3,026
협회출자금	25	25
합계	75	3,051

4.3 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 측정되는 자산과 부채의 공정가치 서열체계 구분은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구분	당분기말			
	수준 1	수준 2	수준 3	합계
반복적인 공정가치 측정치				
매도가능금융자산(주1)	24,234	-	26,773	51,007
파생상품부채	-	7	-	7

구 분	전기말			
	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
반복적인 공정가치 측정치				
매도가능금융자산(주1)	378,938	-	236,030	614,968
파생상품자산	-	10,985	1,311	12,296
파생상품부채	-	42	-	42

(주1) 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없어 원가로 측정된 75백만원(전기말: 3,051백만원)은 포함되어 있지 않습니다.

4.4 반복적인 공정가치 측정치의 서열체계 수준 간 이동

회사는 공정가치 서열체계의 수준 간 이동을 발생시킨 사건이나 상황의 변동이 일어난 날짜에 인식합니다. 반복적인 측정치의 수준 1과 수준 2간의 이동 내역은 없으며, 반복적인 측정치의 수준 3에 해당하는 금융상품의 변동내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당분기		전분기
	매도가능금융자산(수준3)	파생상품	매도가능금융자산(수준3)
기초 장부금액	236,030	1,311	215,551
취득(주1)	2,805	-	194
대체(주2)	2,977	-	-
기타포괄손익인식액	19,249	-	(6,874)
손상차손	-	-	(3,594)
매각 등(주3)	(5,353)	(1,311)	-
소유주분배예정자산 대체(주4)	(228,935)	-	-
분기말 장부금액	26,773	-	205,277

(주1) 회사는 당분기 중 신주인수권 행사 등을 통해 롯데글로벌로지스(주)의 지분 2,422백만원과 세왕금속공업(주)의 지분 383백만원을 추가 취득하였습니다.

(주2) 당분기 중 롯데포장유한공사, 롯데기업관리유한공사 지분 2,977백만원이 수준3으로 대체 되었습니다.

(주3) 당분기 중 이지스일호(주)의 청산으로 5,353백만원이 감소하였습니다.

(주4) 분할합병을 위해 228,935백만원의 매도가능금융자산을 소유주분배예정자산으로 대체 하였습니다(주석 31 참고).

4.5 가치평가기법 및 투입변수

회사는 공정가치 서열체계에서 수준 3으로 분류되는 반복적인 공정가치 측정치에 대해 다음의 가치평가기법과 투입변수를 사용하고 있습니다.

구분	당분기말				
	공정가치 (단위: 백만원)	수준	가치평가기법	수준 3 투입변수	투입변수 범위 (가중평균)
매도가능금융자산	26,773	3	DCF모형	가중평균자본비용	6.86 ~ 14.97%
			시장접근법	PER 배수	8.41 ~ 10.39
				PBR 배수	0.88 ~ 1.13

구분	전기말				
	공정가치 (단위: 백만원)	수준	가치평가기법	수준 3 투입변수	투입변수 범위 (가중평균)
매도가능금융자산	236,030	3	이항모형	할인율	8.76%
			FCFE모형	자기자본비용	11.65%
			DCF모형	가중평균자본비용	7.91 ~ 14.57%
			시장접근법	PER배수	9.09 ~ 48.75
				PBR배수	0.95 ~ 1.19
			상대가치평가모형	EV/EBITDA배수	9.19 ~ 13.48
파생상품자산	1,311	3	이항모형	연환산변동성	18.62%

4.6 수준 3으로 분류된 공정가치 측정치의 가치평가과정

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

5. 매출채권및기타채권 :

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

구 분	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
매출채권	349,165	3,706	253,216	2,090
차감: 대손충당금	(16,969)	(19)	(14,619)	(26)
매출채권(순액)	332,196	3,687	238,597	2,064
미수금	7,614	-	7,442	-
차감: 대손충당금	(371)	-	(371)	-
미수금(순액)	7,243	-	7,071	-
합 계	339,439	3,687	245,668	2,064

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

구 분	당분기	전분기
기초 장부금액	15,016	14,081
대손상각비	2,656	4,081
제각	(367)	(382)
제각처리한 채권의 회수	54	23
분기말 장부금액	17,359	17,803

6. 기타금융자산 :

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

구 분	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
미수수익	801	-	865	-
대여금	2,540	1,794	460	3,008
보증금	-	40,324	-	37,543
파생상품자산	-	-	12,296	-
합 계	3,341	42,118	13,621	40,551

7. 재고자산 :

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

구 분	당분기말			전기말		
	취득원가	평가총당금	장부금액	취득원가	평가총당금	장부금액
제품	95,588	(1,686)	93,902	90,536	(980)	89,556
상품	37,789	(3,411)	34,378	35,325	(3,155)	32,170
반제품	14,972	-	14,972	12,281	-	12,281
재공품	1,026	-	1,026	1,847	-	1,847
원재료	57,034	(788)	56,246	60,113	(596)	59,517
부재료	356	(54)	302	219	(26)	193
저장품	5,940	(126)	5,814	6,759	-	6,759
미착원료	6,665	-	6,665	8,849	-	8,849
미착상품	11,000	-	11,000	11,848	-	11,848
부산물	33	-	33	46	-	46
합 계	230,403	(6,065)	224,338	227,823	(4,757)	223,066

8. 기타자산 :

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

구 분	당분기말	전기말
	유동	유동
선금금	36,460	33,887
선금비용	15,115	12,903
기타	40	36
합 계	51,615	46,826

9. 매도가능금융자산 :

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

구분	당분기말	전기말
지분증권		
시장성 있는 지분증권	24,234	378,938
시장성 없는 지분증권	26,823	239,056
출자금	25	25
합계	51,082	618,019

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

구분	당분기	전분기
기초 장부금액	618,019	646,007
취득	2,805	3,763
처분	(6,073)	-
기타포괄손익인식액	47,972	(72,603)
소유주분배예정자산 대체(주1)	(611,632)	-
손상차손	(9)	(3,594)
분기말 장부금액	51,082	573,573

(주1) 분할합병을 위해 611,632백만원의 매도가능금융자산을 소유주분배예정자산으로 대체 하였습니다(주석 31 참고).

10. 종속기업및관계기업투자 :

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

구 분	당분기말	전기말
종속기업투자	-	213,476
관계기업투자	9,932	159,532
합 계	9,932	373,008

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

구 분	당분기	전분기
기초 장부금액	373,008	464,505
취득	-	22,057
손상차손	(134,804)	-
소유주분배예정자산 대체(주1)	(228,272)	-
기타(주2)	-	(39,399)
분기말 장부금액	9,932	447,163

(주1) 분할합병을 위해 228,272백만원의 종속기업및관계기업투자를 소유주분배예정자산으로 대체하였습니다(주석 31 참고).

(주2) 회사는 2016년 1월 1일을 합병기일로 하여 종속기업인 씨에이치음료(주)의 분할신설 법인을 흡수합병하였습니다(주석 30 참고).

11. 유형자산 :

당분기 및 전분기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구분	당분기	전분기
기초 장부금액	2,049,928	1,796,138
취득	282,339	242,001
사업결합으로 인한 증가(주1)	-	38,203
대체	13,644	1,377
처분	(8,043)	(5,115)
감가상각	(85,582)	(75,485)
손상차손	(5,405)	(6,299)
분기말 장부금액	2,246,881	1,990,820
취득원가	3,242,941	2,931,608
감가상각누계액	(965,497)	(895,904)
손상차손누계액	(30,563)	(44,884)

(주1) 회사는 2016년 1월 1일을 합병기일로 하여 종속기업인 씨에이치음료(주)의 분할신설 법인을 흡수합병하였습니다(주석 30 참고).

12. 투자부동산 :

당분기 및 전분기 중 투자부동산의 변동내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구분	당분기	전분기
기초 장부금액	169,874	173,312
대체	(16,622)	(2,181)
감가상각	(347)	(303)
분기말 장부금액	152,905	170,828
취득원가	161,066	178,537
감가상각누계액	(8,161)	(7,709)

13. 무형자산 :

당분기 및 전분기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구분	당분기	전분기
기초 장부금액	241,767	259,736
취득	57	311
대체	2,979	804
처분	(60)	-
상각	(14,562)	(14,585)
손상차손	(125,773)	-
분기말 장부금액	104,408	246,266
취득원가	402,243	398,936
상각누계액	(172,062)	(152,670)
손상차손누계액	(125,773)	-

14. 매입채무및기타채무 :

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

구분	당분기말	전기말
매입채무	178,596	165,411
미지급금	399,901	139,153
미지급비용	19,086	30,116
합계	597,583	334,680

15. 차입금및사채 :

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

구 분	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
단기차입금	180,048	-	380,226	-
장기차입금	-	20,000	68,431	20,000
사채	309,935	948,374	166,146	728,883
금융리스부채	846	4,334	368	2,247
합 계	490,829	972,708	615,171	751,130

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

구 분	당분기			전분기		
	차입금	사채	금융리스부채	차입금	사채	금융리스부채
기초 장부금액	468,657	895,029	2,615	236,456	843,699	2,878
차입	108,814	399,058	2,965	417,123	-	-
상환(주1)	(377,424)	(36,255)	(393)	(267,214)	-	(381)
상각후원가측정	-	477	42	-	508	30
외화평가	1	-	(49)	(4,287)	(2,265)	(163)
분기말 장부금액	200,048	1,258,309	5,180	382,078	841,942	2,364

(주1) 차입금및사채의 상환에는 관련 파생상품 청산에 따른 현금흐름이 반영되어 있지 않습니다.

16. 기타금융부채 :

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

구 분	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
예수보증금	16,191	14,707	14,517	14,539
파생상품부채	-	7	-	42
금융보증채무	43	-	29	-
합 계	16,234	14,714	14,546	14,581

17. 순확정급여부채 :

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

구 분	당분기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	185,491	172,130
사외적립자산의 공정가치	(158,164)	(158,983)
재무상태표상 부채	27,327	13,147

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

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
당기근무원가	7,721	22,856	7,704	21,994
순이자원가	347	774	356	768
종업원 급여에 포함된 총 비용	8,068	23,630	8,060	22,762

18. 총당부채 :

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

구 분	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
반품총당부채	584	10,386	706	9,254

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

구 분	당분기	전분기
기초 장부금액	9,960	7,621
증감액	1,010	2,160
분기말 장부금액	10,970	9,781

19. 기타부채 :

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

구 분	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
예수금	2,053	-	3,164	-
선수금	231	-	261	-
선수수익	21	-	55	-
부가세예수금	28,580	-	17,154	-
주세	121,685	-	99,295	-
장기종업원급여부채	-	12,339	-	11,640
합 계	152,570	12,339	119,929	11,640

20. 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 기타자본의 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당분기말	전기말
주식발행초과금	4,224	4,224
기타자본잉여금	29,048	29,048
자기주식처분이익	106	-
주식매수청구권(주1)	(102,797)	-
기타자본조정(주2)	(759,547)	-
합 계	(828,966)	33,272

(주1) 분할전 매수 청구된 보통주 58,943주와 우선주 20,772주의 주식과 관련하여 주식매수 예정가격 102,797백만원을 기타자본의 차감으로 인식하였습니다.

(주2) 당분기 중 인적분할에 따라 주주에게 분배해야 할 미지급배당금을 소유주에 대한 분배 예정자산 및 관련 부채의 공정가치로 측정하여 759,547백만원을 기타자본조정으로 계상하였습니다(주석 31 참고).

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

구 분	당분기말	전기말
매도가능금융자산평가이익	402,203	362,586
매도가능금융자산평가손실	(5,767)	(2,514)
파생상품평가손실	(6)	(289)
합 계	396,430	359,783

21. 배당금 :

2016년 12월 31일로 종료하는 회계기간에 대한 보통주 배당금 12,371백만원 및 우선주 배당금 1,206백만원은 2017년 4월에 회사 주주에게 지급되었습니다(전기 지급액: 보통주 11,382백만원, 우선주 1,110백만원).

22. 판매비와관리비 :

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

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	36,451	105,865	35,980	106,783
상여금	14,452	38,033	8,787	32,169
퇴직급여	5,533	16,834	5,550	15,967
복리후생비	14,775	40,960	18,938	43,012
여비교통비	2,067	5,952	1,844	5,474
통신비	749	2,169	727	2,115
수도광열비	845	2,486	801	2,439
임차료	7,394	21,147	7,108	20,442
수선비	4,163	12,955	4,679	12,924
차량유지비	2,763	8,260	2,716	7,692
보험료	605	1,887	594	1,991
운반비	46,998	125,337	44,281	112,854
지급수수료	16,894	48,677	14,531	42,893
판매수수료	2,804	8,322	2,591	7,746
소모품비	3,021	9,395	3,323	8,178
광고선전비	43,032	104,829	33,089	85,164
감가상각비	8,400	25,646	8,887	26,542
무형자산상각비	4,700	14,137	4,756	14,291
대손상각비	1,211	2,656	1,165	4,081
판매촉진비	24,065	62,570	19,486	49,415
세금과공과	2,896	14,057	2,544	12,632
기타	6,681	17,378	4,887	13,844
합 계	250,499	689,552	227,264	628,648

23. 기타수익 및 기타비용 :

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

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
외환차익	298	7,434	963	2,830
유형자산처분이익	687	2,919	535	829
잡이익	1,010	3,497	972	7,121
합계	1,995	13,850	2,470	10,780

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

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
외환차손	545	2,272	1,045	3,551
유형자산처분손실	2,049	4,186	1,115	3,487
유형자산손상차손	1,931	5,405	1,933	6,299
무형자산손상차손	125,773	125,773	-	-
종속기업및관계기업투자손상차손	96,765	134,804	-	-
기부금	7,787	11,760	1,068	3,638
잡손실	2,344	21,600	91	278
합계	237,194	305,800	5,252	17,253

24. 금융수익 및 금융원가 :

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

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
이자수익	1,408	4,709	1,285	3,123
배당금수익	273	7,531	10	7,516
외화환산이익	173	421	5,809	6,841
매도가능금융자산처분이익	-	2,165	-	-
금융보증수익	20	57	23	79
합계	1,874	14,883	7,127	17,559

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

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
이자비용	8,281	21,436	6,113	17,368
외화환산손실	(53)	207	368	454
파생상품평가손실	-	-	5,925	6,558
파생상품거래손실	-	6,037	-	-
매도가능금융자산손상차손	(759)	9	-	3,594
합계	7,469	27,689	12,406	27,974

25. 법인세비용 :

법인세비용은 전체 회계연도에 대해서 예상되는 최선의 가중평균 연간법인세율의 추정에 기초하여 인식하였습니다. 2017년 12월 31일로 종료하는 회계연도의 예상평균연간법인세율은 (-)13.6%(2016년 9월 30일로 종료하는 기간에 대한 예상법인세율: 26.1%) 입니다.

26. 우발부채와 주요 약정사항 :

당분기 중 변동 내역은 다음과 같습니다.

(1) 주요 약정사항

당분기 중 L/C 개설 약정 한도가 국민은행이 USD 5,000천만씩 감소하였으며, 신한은행이 USD 3,000천만씩 증가하였습니다(당분기말: 각각 USD 1,000천, USD 5,000천, 전기말: 각각 USD 6,000천, USD 2,000천). 또한 국민은행과의 구매카드 약정 한도가 5,000백만원 증가하였으며 KEB하나은행과의 CP할인어음 약정한도가 30,000백만원 감소하였습니다(당분기말: 각각 35,000백만원, 20,000백만원, 전기말: 각각 30,000백만원, 50,000백만원). L/C 개설, 일반대출, 당좌차월 관련 KEB하나은행과 체결한 포괄여신한도는 15,000백만원 증가하였습니다(당분기말: 41,000백만원, 전기말: 26,000백만원).

(2) 계류중인 소송사건

당분기말 현재 회사가 피고로 계류중인 소송사건은 7건으로 소송가액은 611백만원(전기말: 5건, 656백만원)이고, 원고로 계류중인 소송사건은 28건으로 소송가액은 1,847백만원(전기말: 35건, 1,570백만원)입니다. 한편, 동 소송에 대한 최종결과는 당분기말 현재로는 예측할 수가 없습니다.

(3) 타인으로부터 제공받은 지급보증

회사는 당분기말 현재 서울보증보험으로부터 인허가 및 이행계약, 공탁 등을 위하여 3,307백만원(전기말: 3,760백만원)의 지급보증을 제공받고 있습니다.

(4) 엘엘에이치(유)는 보유하고 있는 롯데글로벌로지스(주) 지분을 회사를 포함한 롯데 계열사 8개사에 매각할 수 있는 풋옵션이 있으며, 롯데 계열사가 지분을 제3자에게 매도하고자 할 경우 동일한 조건으로 함께 매도할 것을 청구할 수 있는 동반매도참여권이 있습니다. 또한, 회사를 포함한 롯데 계열사 8개사는 엘엘에이치(유)가 보유하고 있는 롯데글로벌로지스(주) 지분에 대하여 우선매수청구권이 있습니다.

27. 주당순이익(손실) :

기본주당순이익(손실)은 보통주 1주에 대한 이익(손실)을 계산한 것으로 당분기 및 전분기의 기본주당순이익(손실)의 산정내역은 다음과 같습니다(단위: 원, 주).

(1) 기본주당순이익(손실)

- 보통주 기본주당순이익(손실)의 산정내역

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
분기순이익(손실)	(214,834,117,819)	(247,519,791,065)	36,317,287,371	91,642,446,828
(-)우선주순이익(손실)	(18,990,359,371)	(21,880,605,379)	3,216,710,303	8,108,661,880
보통주순이익(손실)	(195,843,758,448)	(225,639,185,686)	33,100,577,068	83,533,784,948
가중평균유통보통주식수(주1)	1,237,145	1,237,136	1,237,131	1,237,131
보통주 기본주당순이익(손실)	(158,303)	(182,388)	26,756	67,522

(주1) 당 3분기 중 처분한 자기주식수를 고려하여 가중평균유통보통주식수를 산정하였습니다.

- 우선주(주1) 기본주당순이익(손실)의 산정내역

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
우선주순이익(손실)	(18,990,359,371)	(21,880,605,379)	3,216,710,303	8,108,661,880
가중평균유통우선주식수(손실)	120,000	120,000	120,000	120,000
우선주 기본주당순이익(손실)	(158,253)	(182,338)	26,806	67,572

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

(2) 회석주당순이익

회사는 회석화 증권을 보유하고 있지 아니하므로, 회석주당순이익(손실)은 기본주당순이익(손실)과 일치합니다.

28. 특수관계자거래 :

(1) 종속기업 등 현황

1) 종속기업 현황

구분	당분기말	전기말
종속기업	(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	(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

2) 매출 등 거래 또는 채권·채무 잔액이 있는 관계기업 및 기타 등

구분	당분기말	전기말
관계기업	(주)롯데아사히주류, (주)롯데자이언츠, Pepsi-Cola Products Philippines, Inc, PTLOTTE RND CENTER INDONESIA	(주)롯데아사히주류, (주)롯데자이언츠, Pepsi-Cola Products Philippines, Inc, PTLOTTE RND CENTER INDONESIA
기타(주1)	롯데쇼핑(주), 롯데로지스틱스(주), 롯데지알에스(주)(구,(주)롯데리아), (주)코리아세븐, 씨에스유통(주), 롯데푸드(주), (주)호텔롯데, 롯데제과(주), 롯데알미늄(주), 롯데건설(주), 롯데상사(주), (주)대흥기획, 롯데정보통신(주), 롯데캐피탈(주), 롯데네슬레코리아(주), 롯데손해보험(주), 롯데카드(주), (주)부산롯데호텔, 롯데물산(주), 롯데역사(주), (주)바이더웨이, (주)우리홈쇼핑, (주)롯데닷컴, 롯데백화점마산(주), 한국후지필름(주), 캐논코리아비즈니스솔루션(주), 엔젤워드(주), (주)이비카드, 롯데멤버스(주), 롯데케미칼(주), Lotte International America Corp., 롯데렌탈(주), 롯데오토리스(주), (주)마이비, (주)롯데JTB, 롯데자산개발(주), 롯데디에프리테일(주), 롯데하이마트(주), 롯데엠알시(주), 롯데정밀화학(주), 롯데글로벌로지스(주), 부산하나로카드(주), 롯데에스피넷(주),(재)롯데장학재단, (재)롯데문화재단 롯데오토케어(주), 현대정보기술(주)	롯데쇼핑(주), 롯데로지스틱스(주), 롯데지알에스(주)(구,(주)롯데리아), (주)코리아세븐, 씨에스유통(주), 롯데푸드(주), (주)호텔롯데, 롯데제과(주), 롯데알미늄(주), 롯데건설(주), 롯데상사(주), (주)대흥기획, 롯데정보통신(주), 롯데캐피탈(주), 롯데네슬레코리아(주), 롯데손해보험(주), 롯데카드(주), (주)부산롯데호텔, 롯데물산(주), 롯데역사(주), (주)바이더웨이, (주)우리홈쇼핑, (주)롯데닷컴, 롯데백화점마산(주), 한국후지필름(주), 캐논코리아비즈니스솔루션(주), 엔젤워드(주), (주)이비카드, 롯데멤버스(주), 롯데케미칼(주), Lotte International America Corp., 롯데렌탈(주), 롯데오토리스(주), (주)마이비, (주)롯데JTB, 롯데자산개발(주), 롯데디에프리테일(주), 롯데하이마트(주), 롯데엠알시(주), 롯데정밀화학(주), 롯데글로벌로지스(주), 부산하나로카드(주), 롯데에스피넷(주),(재)롯데장학재단, (재)롯데문화재단

(주1) 기타는 제1024호 특수관계자 범위에 포함되지 않으나 독점규제 및 공정거래법에 따른 동일한 대규모기업집단 소속회사와 해외소재 계열회사입니다.

(2) 당분기와 전분기 중 회사와 특수관계자와의 주요 거래내역 및 당분기말과 전기말현재 동 특수관계자에 대한 채권·채무의 잔액은 다음과 같습니다.

1) 특수관계자에 대한 매출 및 매입 등 거래(단위: 백만원)

구분	당분기			
	매출	수익 등 (주1,2)	매입 등(주3)	유형자산 취득
종속기업				
LOTTE LIQUOR JAPAN	38,520	-	842	27
엠제이에이와인(주)	7,041	-	626	-
(주)충북소주	102	127	3	-
롯데주업(북경)유한공사	1,422	-	-	-
LOTTE BG AMERICA	4,952	-	-	-
씨에이치음료(주)	-	-	17,457	-
(주)백학음료	-	480	23,482	-
롯데오더리음료유한공사	6,729	-	1,571	-
롯데장백음료유한공사	-	33	3,148	-
LOTTE-MGS BEVERAGE(MYANMAR) CO.,LTD.	-	103	-	-
관계기업				
(주)롯데아사히주류	214	295	-	-
Pepsi-Cola Products Philippines, Inc.	169	2,227	-	-
(주)롯데자이언츠	-	-	2,520	-
기타				
롯데쇼핑(주)	49,824	2,475	10,069	-
롯데로지스틱스(주)	65,763	524	96,353	4
롯데지알에스(주)(구,(주)롯데리아)	15,669	124	132	-
(주)코리아세븐	23,700	-	2,627	-
씨에스유통(주)	12,266	-	495	-
롯데푸드(주)	2,674	1,511	18,147	-
(주)호텔롯데	3,007	-	1,108	-
롯데제과(주)	1,382	525	8,100	-
롯데알미늄(주)	196	258	179,448	9,297
롯데건설(주)	988	-	-	70,275
롯데상사(주)	22	-	33,110	-
(주)대흥기획	-	1,173	36,681	965
롯데정보통신(주)	5	98	6,511	1,432
롯데캐피탈(주)	-	152	5,209	319

롯데네슬레코리아(주)	3	-	6,918	-
롯데손해보험(주)	-	-	5,692	-
롯데카드(주)	2	-	1	-
이지스일호(주)	-	8,238	-	-
기타	2,208	15	6,495	38
합 계	236,858	18,358	466,745	82,357

구 분	전분기			
	매출	수익 등(주1)	매입 등(주3)	유형자산 취득
종속기업				
LOTTE LIQUOR JAPAN	44,019	-	1,157	-
엠제이에이와인(주)	8,537	-	1,078	-
(주)충북소주	20	124	3	-
롯데주업(북경)유한공사	3,495	-	-	-
LOTTE BG AMERICA	4,596	-	-	-
(주)씨에이치음료	-	612	17,175	-
(주)백학음료	-	1,103	21,154	-
롯데오더리음료유한공사	17,571	-	-	-
롯데장백음료유한공사	-	-	7,193	-
LOTTE-MGS BEVERAGE(MYANMAR) CO.,LTD.	19	108	-	-
관계기업				
(주)롯데아사히주류	175	1,343	2	-
Pepsi-Cola Products Philippines, Inc.	462	2,335	38	-
(주)롯데자이언츠	-	-	2,520	-
기타				
롯데쇼핑(주)	52,044	2,476	8,818	-
롯데로지스틱스(주)	60,689	175	92,244	1
롯데지알에스(주)(구,(주)롯데리아)	17,654	-	186	-
(주)코리아세븐	22,816	-	2,309	-
씨에스유통(주)	10,466	-	266	-
롯데푸드(주)	2,154	934	18,405	-
(주)호텔롯데	2,823	-	1,013	-
롯데제과(주)	988	249	8,478	-
롯데알미늄(주)	223	3	170,480	13,552
롯데건설(주)	70	-	-	158,163
롯데상사(주)	27	388	33,080	-
(주)대흥기획	3	1,185	24,249	160
롯데정보통신(주)	-	7	6,640	1,494
롯데캐피탈(주)	-	152	6,755	536

롯데네슬레코리아(주)	16	-	5,089	-
롯데손해보험(주)	14	-	4,635	-
기타	2,900	5	2,820	25
합 계	251,781	11,199	435,787	173,931

(주1) 배당금 수익, 임대료 수익 등이 포함되어 있습니다.

(주2) 이지스일호 주식의 청산으로 인한 대금이 8,238백만원이 포함되어 있습니다.

(주3) 재고자산 매입, 수수료비용, 임차료, 지급된 배당금 등이 포함되어 있습니다.

2) 특수관계자에 대한 채권·채무의 주요 잔액(단위: 백만원).

구 분	당분기말			
	매출채권	기타채권(주1)	매입채무	기타채무(주2)
중속기업				
LOTTE LIQUOR JAPAN	1,876	-	22	-
엠제이에이와인(주)	7,538	5	-	71
(주)충북소주	26	214	-	531
롯데주업(북경)유한공사	2,167	-	-	-
LOTTE BG AMERICA	1,635	-	-	2
씨에이치음료(주)	-	190	2,529	-
(주)백학음료	-	255	3,209	-
롯데오더리음료유한공사	10,701	-	-	-
롯데장백음료유한공사	-	2,073	268	-
LOTTE-MGS BEVERAGE(MYANMAR) CO.,LTD.	-	146	-	-
관계기업				
(주)롯데아사히주류	-	4	-	2,612
Pepsi-Cola Products Philippines, Inc.	63	-	-	-
기타				
롯데쇼핑(주)	5,830	6,153	-	1,338
롯데로지스틱스(주)	10,992	151	242	11,861
롯데지알에스(주)(구,(주)롯데리아)	5,976	27	-	11
(주)코리아세븐	1,876	1	-	343
씨에스유통(주)	2,237	-	-	73
롯데푸드(주)	457	3,223	5,293	734
(주)호텔롯데	9	3,872	-	16
롯데제과(주)	289	3,058	894	1,650
롯데알미늄(주)	-	34	30,228	3,764
롯데건설(주)	7	-	-	106,240
롯데상사(주)	-	-	3,709	-
(주)대흥기획	-	11	-	34,131
롯데정보통신(주)	-	23	-	1,016
롯데캐피탈(주)	-	-	-	409

롯데네슬레코리아(주)	-	-	2,089	-
롯데손해보험(주)	-	-	2	4
롯데카드(주)	2	-	-	32,851
기타	514	391	87	1,945
합 계	52,195	19,831	48,572	199,602

구 분	전기말			
	매출채권	기타채권(주1)	매입채무	기타채무(주2)
종속기업				
LOTTE LIQUOR JAPAN	1,436	-	15	-
엠제이에이와인(주)	7,349	4	-	203
(주)충북소주	-	232	-	531
롯데주업(북경)유한공사	2,169	-	-	-
LOTTE BG AMERICA	1,401	-	-	-
씨에이치음료(주)	-	123	3,702	-
(주)백학음료	-	-	4,554	-
롯데오더리음료유한공사	6,680	-	-	-
롯데장백음료유한공사	-	-	153	-
LOTTE-MGS BEVERAGE(MYANMAR) CO.,LTD.	-	89	-	-
관계기업				
(주)롯데아사히주류	-	3	-	2,612
Pepsi-Cola Products Philippines, Inc.	62	-	-	-
기타				
롯데쇼핑(주)	4,179	6,153	-	759
롯데로지스틱스(주)	4,486	35	199	14,242
롯데지알에스(주)(구,(주)롯데리아)	6,080	-	-	15
(주)코리아세븐	1,025	1	-	270
씨에스유통(주)	1,314	-	-	34
롯데푸드(주)	145	3,048	4,766	756
(주)호텔롯데	81	5,499	-	99
롯데제과(주)	31	3,040	709	1,350
롯데알미늄(주)	-	26	19,105	3,670
롯데건설(주)	2	-	-	22,630
롯데상사(주)	12	-	1,795	-
(주)대흥기획	-	2	-	19,149
롯데정보통신(주)	-	-	-	903
롯데캐피탈(주)	-	-	-	444
롯데네슬레코리아(주)	-	-	1,369	-
롯데손해보험(주)	-	163	-	123

롯데카드(주)	7	-	-	56,381
기타	309	-	115	1,086
합 계	36,768	18,418	36,482	125,257

(주1) 임차보증금 등이 포함되어 있습니다.

(주2) 미지급금, 미지급비용, 임대보증금 등이 포함되어 있습니다.

상기 특수관계자 채권에 대하여 보고기간종료일 현재 손상되지 않았으나 아직 발생하지 않은 미래의 대손과 관련하여 설정한 대손충당금은 당분기말과 전기말 현재 각각 1,210백만원과 1,435백만원이며, 당분기와 전분기 중 계상한 대손상각비(대손충당금환입)는 각각 (-)225백만원 및 669백만원입니다.

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

구분	회사명	당분기		전분기
		자금대여	현금출자	현금출자
종속기업	롯데장백음료유한공사	2,064	-	15,086
관계기업	(주)롯데자이언츠	-	-	6,000
	PT LOTTE RND CENTER INDONESIA	-	-	971
기타	롯데글로벌로지스(주)	-	978	-

(4) 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(원화단위: 백만원, 외화단위: 천).

회사명	당분기말			
	보증처	지급보증금액	보증기간	비고
롯데오더리음료유한공사	KEB하나은행 북경장안가지점	KRW 15,000	17년 3월 ~ 17년 11월	자금차입
LOTTE-MGS BEVERAGE (MYANMAR)CO.,LTD.	미쓰비시도쿄UFJ은행 양곤지점	USD 5,500 KYAT 4,000,000	17년 8월 ~ 18년 8월	자금차입
	신한은행 양곤지점	KYAT 4,800,000	17년 8월 ~ 18년 8월	자금차입
합계		KRW 15,000 USD 5,500 KYAT 8,800,000		

회사명	전기말			
	보증처	지급보증금액	보증기간	비고
롯데오더리음료유한공사	KEB하나은행 북경장안가지점	KRW 15,000	16년 6월 ~ 17년 3월	자금차입
LOTTE-MGS BEVERAGE (MYANMAR)CO.,LTD.	미쓰비시도쿄UFJ은행 양곤지점	USD 5,500 KYAT 4,000,000	16년 8월 ~ 17년 8월	자금차입
	합계	KRW 15,000 USD 5,500 KYAT 4,000,000		

2) 담보제공자산의 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

제공처	회사명	담보제공자산	당분기말		전기말	
			장부금액	담보설정액	장부금액	담보설정액
KEB하나은행(중국)	롯데오더리음료유한공사	정기예금	15,000	15,000	15,000	15,000

(5) 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	
	3개월	누적	3개월	누적
단기종업원급여	2,989	8,966	3,042	7,942
퇴직급여	487	1,486	370	1,110
합 계	3,476	10,452	3,412	9,052

29. 현금흐름표 :

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

구 분	당분기	전분기
조정항목 :		
법인세비용	29,668	32,420
이자수익	(4,709)	(3,123)
이자비용	21,436	17,368
배당금수익	(7,531)	(7,516)
파생상품평가손실	-	6,558
파생상품거래손실	6,037	-
외화환산이익	(421)	(6,841)
외화환산손실	207	454
외환차익	(6,064)	-
장기종업원급여	2,611	1,908
퇴직급여	23,630	22,762
감가상각비	85,929	75,788
무형자산상각비	14,562	14,585
대손상각비	2,656	4,081
유형자산처분이익	(2,919)	(829)
유형자산처분손실	4,186	3,487
유형자산손상차손	5,405	6,299
무형자산손상차손	125,773	-
종속기업및관계기업투자손상차손	134,804	-
금융보증수익	(57)	(79)
매도가능금융자산손상차손	9	3,594
매도가능금융자산처분이익	(2,165)	-
계	433,047	170,916
순운전자본의 변동 :		
매출채권및기타채권	(97,681)	(66,005)
재고자산	(1,272)	11,907
기타유동자산	(7,072)	(9,132)
매입채무및기타부채	79,679	40,317
유동성충당부채	1,010	2,161
기타유동금융부채	1,674	385
기타유동부채	32,642	10,166
기타비유동금융부채	168	(622)
퇴직금의 지급	(7,734)	(4,812)

사외적립자산의 변동	3,123	7,840
장기종업원급여의 지급	(1,910)	(1,744)
관계회사의전출입	580	156
계	3,207	(9,383)

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

구분	당분기	전분기
사채의 유동성 대체	179,944	32,806
장기차입금의 유동성대체	-	62,078
유무형자산의 취득을 위한 미지급금 등 증감	78,902	2,171
유형자산의 처분으로 인한 미수금 증감	103	71
차입원가 자본화 등으로 인한 유형자산 증가	3,800	3,020
금융리스로 인한 유형자산 증가	2,965	-

30. 사업결합 :

회사는 2015년 10월 14일 이사회 결의에 의거 2016년 1월 1일을 합병기준일로 하여씨에이치음료(주)의 인적분할된 신설법인을 흡수합병하였습니다. 씨에이치음료(주)는 분할사업부문(음료 제조, 판매 부문)과 존속사업부문(생수 제조, 판매 부문)으로 인적분할되었으며, 회사는 분할사업부문을 흡수합병하였습니다.

합병회사인 롯데칠성음료주식회사가 주식의 100%를 소유하고 있는 씨에이치음료(주)로부터 인적분할되는 분할사업부문을 흡수합병하였으므로, 분할합병 시 신주를 발행 및 배정하지 않았습니다.

회사는 종속기업의 식별가능한 자산부채를 장부금액으로 승계하여 회계처리하였으며, 그 세부 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구분	당분기말
사업결합전에 보유하던 지분의 장부금액	(39,399)
취득한 자산과 인수한 부채의 계상액	
현금및현금성자산	1,704
매출채권	2,131
미수금	45
선급비용	2
재고자산	2,838
유형자산	38,202
보증금	190
매입채무	(3,012)
미지급금	(1,090)
예수금	(2)
미지급비용	(120)
순확정급여부채	(742)
예수보증금	(10)
이연법인세부채	(1,413)
식별가능한 순자산의 장부금액	38,723
자본으로 인식된 금액(주1)	(676)

(주1) 사업결합 이전에 보유한 지분의 장부금액과 사업결합으로 인수한 총 식별가능한 순자산 장부금액의 차액을 기타자본에서 조정하였습니다.

31. 분할합병 :

(1) 개요

회사는 2017년 4월 26일 이사회 결의에 의거 회사와 롯데쇼핑 주식회사, 롯데푸드 주식회사가 영위하는 사업 중 투자부문을 각각 분할하여 롯데제과 투자부문에 흡수합병하는 회사 분할합병을 결정하였습니다. 동 분할합병계획은 2017년 8월 29일 임시주주총회에서 승인되었으며, 주요 계획은 다음과 같습니다.

구 분	내 용
분할방법	인적분할
분할회사	롯데칠성음료 주식회사 사업부문(분할존속회사) 롯데칠성음료 주식회사 투자부문(분할예정부문)
분할합병일정	분할합병기일 2017년 10월 1일

회사의 분할계획에 따라 투자부문은 2017년 10월 1일에 소유주에게 분배될 예정이며, 당분기말 현재 당해 부문과 관련된 자산, 부채는 각각 소유주분배예정자산 및 부채로 표시되어 있습니다.

(2) 소유주에 대한 분배예정 자산

당분기말 현재 소유주분배예정자산 및 부채의 주요 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구분	당분기말
소유주분배예정자산	
유동자산	31
현금및현금성자산	31
비유동자산	839,904
매도가능금융자산	611,632
종속기업및관계기업투자주식	228,272
자산총계	839,935
소유주분배예정부채	
유동부채	2
기타금융부채	1
기타부채	1
비유동부채	118,420
순확정급여부채	7
이연법인세부채	118,410
기타부채	3
부채총계	118,422

소유주분배예정자산으로 분류된 자산집단과 관련한 기타포괄손익누계액은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구분	금액
매도가능금융자산평가이익	392,542
매도가능금융자산평가손실	(407)
합계	392,135

(3) 미지급배당금

회사의 분할계획에 따라 인적분할 대상인 투자부문의 분배대상 비현금자산에 대하여분배를 선언하고 관련 자산과 부채를 분배할 의무를 부담하는 시점에 미지급배당금을 인식하였습니다. 당분기말 현재 인식된 미지급배당금의 공정가치는 759,547백만원이며, 기타자본에서 차감되었습니다. 미지급배당금과 소유주분배예정자산 및 부채로 분류된 자산과 부채의 차액은 분할합병기일에 손익으로 반영됩니다.

32. 보고기간 후 사건 :

회사는 2017년 10월 12일 주식매매계약을 체결하여, 음료용 생수 제조 및 판매를 주사업목적으로 하는 산수음료 주식회사의 지분 100%를 산수음료 주식회사 주주로부터 680억원에 취득하기로 하였습니다.

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
제51기 3분기	매출채권	325,222	15,992	4.92%
	미수금	7,015	371	5.29%
	장기성매출채권	3,706	19	0.51%
	합 계	335,943	16,382	4.88%
제50기	매출채권	266,859	13,815	5.18%
	미수금	7,909	376	4.75%
	장기성매출채권	2,091	26	1.24%
	합 계	276,859	14,217	5.14%
제49기	매출채권	252,518	13,729	5.44%
	미수금	5,517	-	-
	장기성매출채권	1,729	50	2.89%
	합 계	259,764	13,779	5.30%

※ 채권금액은 연결기준임

(2) 최근3사업연도의 대손충당금 변동현황

(단위 : 백만원)

구분	제51기 3분기	제50기	제49기
1. 기초 대손충당금 잔액합계	14,217	13,779	13,132
2. 순대손처리액(① - ② ± ③)	(496)	2,620	3,014
① 대손처리액(상각채권액)	393	2,316	2,746
② 상각채권회수액	-	-	-
③ 기타증감액	(889)	304	268
3. 대손상각비 계상(환입)액	1,669	3,058	3,661
4. 기말 대손충당금 잔액합계	16,382	14,217	13,779

(3) 매출채권관련 대손충당금 설정방침

회사는 보고기간종료일 현재의 매출채권 및 장기매출채권 등의 잔액에 대하여 개별분석과 과거의 대손 경험률에 의한 대손추산액을 기초로 대손충당금을 설정하고 있습니다. 한편, 채무자가 회사정리절차 개시, 화의절차 개시 및 거래 당사자간의 합의 등으로 인하여 매출채권의 원금 등이 채권자에게 불리하게 재조정된 경우 미래현금흐름의 현재가치와 장부금액의 차액을 대손상각비로 처리하고 있습니다.

1)산정대상기간 : 과거 3년간 사업연도
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	295,805	12,185	18,099	2,839	328,928
구성비율	89.94%	3.70%	5.50%	0.86%	100%

※ 매출채권잔액은 연결기준임

나. 재고자산의 보유 및 실사내역 등

(1) 최근 3사업연도의 재고자산의 사업부문별 보유현황

(단위 : 백만원)

사업부문	계정과목	제51기 3분기	제50기	제49기
음료,주류제조 판매	상 품	34,194	38,619	37,398
	제 품	93,902	96,549	89,801
	원 재 료	56,246	61,993	70,047
	미 착 원 료	6,665	8,849	10,827
	기 타 의 재 고 자 산	32,865	38,848	32,613

	합 계	223,872	244,858	240,686
총자산대비 재고자산 구성비율(%) [재고자산합계÷기말자산총계×100]		4.73%	5.27%	5.49%
재고자산회전율(회수) [연환산 매출원가÷{(기초재고+기말재고)÷2}]		5.9회	5.5회	5.2회

※ 연결기준 수치임

(2) 재고자산의 실사내역 등

1) 실사일자

- 12월말 기준으로 매년 1회 재고자산 실사 실시 (2017년 1월 2일 시행)

2) 실사방법

- 사내보관재고 : 전수조사 실사를 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. 단기매매 금융자산은 단기매매 금융자산으로 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 인식과측정상의 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 당기손익으로 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 수

취한 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 기업회계기준서 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).

구분	당분기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
금융자산				
현금및현금성자산	367,283	367,283	319,692	319,692
장단기금융상품	120,261	120,261	150,037	150,037
매출채권및기타채권	319,561	319,561	262,641	262,641
만기보유금융자산	960	960	1,080	1,080
기타금융자산	43,385	43,385	55,683	55,683
매도가능금융자산(주1)	51,007	51,007	614,968	614,968
소계	902,457	902,457	1,404,101	1,404,101
금융부채				
매입채무및기타채무	591,365	591,365	368,759	368,759
차입금및사채(주2)	1,463,537	1,471,137	1,423,742	1,434,905
기타금융부채	30,415	30,415	38,628	38,628
소계	2,085,317	2,092,917	1,831,129	1,842,292

(주1) 활성시장에서 공시되는 시장가격이 없는 지분상품 중 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없어 원가로 측정한 75백만원(전기말: 3,051백만원)은 포함되어 있지 않습니다.

(주2) 유동성차입금 및 사채의 공정가치는 할인에 따른 효과가 유의적이지 않기 때문에 장부금액과 동일합니다. 당분기말 현재 비유동차입금 및 사채, 금융리스부채의 공정가치는 현금 흐름을 연결회사의 신용등급(AA+)에 따른 회사채 수익률 등을 이용하여 산출하였습니다.

3. 원가로 측정되는 금융상품

금융상품 중 원가로 측정된 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구분	당분기말	전기말
매도가능금융자산		
비상장주식	50	3,026
협회출자금	25	25
합계	75	3,051

4. 금융상품 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).

구분	당분기말			
	수준 1	수준 2	수준 3	합계
반복적인 공정가치 측정치				
매도가능금융자산(주1)	24,234	-	26,773	51,007
파생상품부채	-	7	-	7

구분	전기말			
	수준 1	수준 2	수준 3	합계
반복적인 공정가치 측정치				
매도가능금융자산(주1)	378,938	-	236,030	614,968
파생상품자산	-	10,985	1,311	12,296
파생상품부채	-	42	-	42

(주1) 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없어 원가로 측정된 75백만원(전기말: 3,051백만원)은 포함되어 있지 않습니다.

2) 반복적인 공정가치 측정치의 서열체계 수준 간 이동

연결회사는 공정가치 서열체계의 수준 간 이동을 발생시킨 사건이나 상황의 변동이 일어난 날짜에 인식합니다. 반복적인 측정치의 수준 1과 수준 2간의 이동 내역은 없으며, 반복적인 측정치의 수준 3에 해당하는 금융상품의 변동내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구분	당분기		전분기
	매도가능금융자산(수준3)	파생상품	매도가능금융자산(수준3)
기초 장부금액	236,030	1,311	215,551
취득(주1)	2,805	-	194
대체(주2)	2,977	-	-
기타포괄손익인식액	19,249	-	(6,874)
손상차손	-	-	(3,594)
매각 등(주3)	(5,353)	(1,311)	-
소유주분배예정자산 대체(주4)	(228,935)	-	-
분기말 장부금액	26,773	-	205,277

(주1) 연결회사는 당분기 중 신주인수권 행사 등을 통해 롯데글로벌로지스(주)의 지분 2,422백만원과 세왕금속공업(주)의 지분 383백만원을 추가 취득하였습니다.

(주2) 당분기 중 롯데포장유한공사, 롯데기업관리유한공사 지분 2,977백만원이 수준3으로 대체 되었습니다.

(주3) 당분기 중 이지스일호(주)의 청산으로 5,353백만원이 감소하였습니다.

(주4) 분할합병을 위해 228,935백만원의 매도가능금융자산을 소유주분배예정자산으로 대체 하였습니다.

5. 가치평가기법 및 투입변수

연결회사는 공정가치 서열체계에서 수준 3으로 분류되는 반복적인 공정가치 측정치에 대해 다음의 가치평가기법과 투입변수를 사용하고 있습니다.

구 분	당분기말				
	공정가치 (단위: 백만원)	수준	가치평가기법	수준 3 투입변수	투입변수 범위 (가중평균)
매도가능금융자산	26,773	3	DCF모형	가중평균자본비용	6.86 ~ 14.97%
			시장접근법	PER 배수	8.41 ~ 10.39
				PBR 배수	0.88 ~ 1.13

구 분	전기말				
	공정가치 (단위: 백만원)	수준	가치평가기법	수준 3 투입변수	투입변수 범위 (가중평균)
매도가능금융자산	236,030	3	이항모형	할인율	8.76%
			FCFE모형	자기자본비용	11.65%
			DCF모형	가중평균자본비용	7.91 ~ 14.57%
			시장접근법	PER배수	9.09 ~ 48.75
				PBR배수	0.95 ~ 1.19
			상대가치평가모형	EV/EBITDA배수	9.19 ~ 13.48
파생상품자산	1,311	3	이항모형	연환산변동성	18.62%

6. 수준 3으로 분류된 공정가치 측정치의 가치평가과정

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

■ 채무증권 발행실적 등

가. 채무증권 발행실적

(기준일 : 2017년 09월 30일)

(단위 : 백만원, %)

발행회사	증권종류	발행방법	발행일자	권면 총액	이자율	평가등급 (평가기관)	만기일	상환 여부	주관회사
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2017.01.09	10,000	1.98%	A1(한국신용평가) A1(NICE신용평가)	2017.04.10	상환	신한은행
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2017.01.09	10,000	1.98%	A1(한국신용평가) A1(NICE신용평가)	2017.04.10	상환	신한은행

롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2017.01.20	10,000	1.78%	A1(한국신용평가) A1(NICE신용평가)	2017.12.22	미상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2017.01.20	5,000	1.78%	A1(한국신용평가) A1(NICE신용평가)	2017.12.22	미상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2017.01.20	5,000	1.78%	A1(한국신용평가) A1(NICE신용평가)	2017.12.22	미상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2017.01.20	10,000	1.78%	A1(한국신용평가) A1(NICE신용평가)	2017.12.22	미상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2017.01.20	10,000	1.78%	A1(한국신용평가) A1(NICE신용평가)	2017.12.22	미상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2017.01.20	10,000	1.78%	A1(한국신용평가) A1(NICE신용평가)	2017.12.22	미상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2017.01.20	5,000	1.78%	A1(한국신용평가) A1(NICE신용평가)	2017.12.22	미상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2017.01.20	5,000	1.78%	A1(한국신용평가) A1(NICE신용평가)	2017.12.22	미상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2017.01.20	5,000	1.78%	A1(한국신용평가) A1(NICE신용평가)	2017.12.22	미상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2017.01.20	10,000	1.78%	A1(한국신용평가) A1(NICE신용평가)	2017.12.22	미상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2017.01.20	10,000	1.78%	A1(한국신용평가) A1(NICE신용평가)	2017.12.22	미상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2017.01.20	5,000	1.78%	A1(한국신용평가) A1(NICE신용평가)	2017.12.22	미상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2017.01.20	10,000	1.78%	A1(한국신용평가) A1(NICE신용평가)	2017.12.22	미상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2017.01.26	6,000	1.41%	A1(한국신용평가) A1(NICE신용평가)	2017.01.31	상환	KTB투자증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2017.04.10	10,000	1.98%	A1(한국신용평가) A1(NICE신용평가)	2017.07.10	상환	신한은행
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2017.04.10	10,000	1.98%	A1(한국신용평가) A1(NICE신용평가)	2017.07.10	상환	신한은행
롯데칠성음료	회사채	공모	2017.04.21	220,000	2.09%	AA+(NICE신용평가) AA+(한국기업평가)	2020.04.21	미상환	미래에셋대우증권
롯데칠성음료	회사채	공모	2017.04.21	130,000	2.36%	AA+(NICE신용평가) AA+(한국기업평가)	2022.04.21	미상환	미래에셋대우증권
롯데칠성음료	회사채	공모	2017.04.21	50,000	2.60%	AA+(NICE신용평가) AA+(한국기업평가)	2024.04.21	미상환	미래에셋대우증권
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2017.07.10	10,000	1.98%	A1(한국신용평가) A1(NICE신용평가)	2017.10.10	미상환	신한은행
롯데칠성음료	기업어음증권	사모	2017.07.10	10,000	1.98%	A1(한국신용평가) A1(NICE신용평가)	2017.10.10	미상환	신한은행
합 계	-	-	-	566,000	-	-	-	-	-

※ 상기내역은 공시대상기간(2017.01.01~2017.09.30) 중 채무증권 발행실적을 기재하였습니다.
 ※ 상기내역은 작성지침에 따라 연결기준으로 작성하였으나, 롯데칠성음료를 제외한 다른 발행회사는 없습니다.

나. 사채관리계약 주요내용 및 충족여부 등

(작성기준일 : 2017년 09월 30일)

(단위 : 억원, %)

채권명	발행일	만기일	발행액	사채관리 계약체결일	사채관리회사
제43-1회 무보증 공모사채	2014.11.07	2017.11.07	1,300억	2014.10.28	KB투자증권
재무비율 유지현황	계약내용	부채비율 200% 이하			
	이행현황	이행(107.20%)			
담보권설정 제한현황	계약내용	본사채 발행 이후 지급보증 또는 "담보권"이 설정되는 채무의 합계액이 직전 회계년도 "자기자본"의 250%를 넘지 않는 경우 등			
	이행현황	이행(2.06%)			
자산처분 제한현황	계약내용	1조원 미만			
	이행현황	이행(140.76억)			
이행상황보고서 제출현황	이행현황	2017년 09월 13일			

(작성기준일 : 2017년 09월 30일)

(단위 : 억원, %)

채권명	발행일	만기일	발행액	사채관리 계약체결일	사채관리회사
제43-2회 무보증 공모사채	2014.11.07	2019.11.07	1,200억	2014.10.28	KB투자증권
재무비율 유지현황	계약내용	부채비율 200% 이하			
	이행현황	이행(107.20%)			
담보권설정 제한현황	계약내용	본사채 발행 이후 지급보증 또는 "담보권"이 설정되는 채무의 합계액이 직전 회계년도 "자기자본"의 250%를 넘지 않는 경우 등			
	이행현황	이행(2.06%)			
자산처분 제한현황	계약내용	1조원 미만			
	이행현황	이행(140.76억)			
이행상황보고서 제출현황	이행현황	2017년 09월 13일			

(작성기준일 : 2017년 09월 30일)

(단위 : 억원, %)

채권명	발행일	만기일	발행액	사채관리 계약체결일	사채관리회사
제44-1회 무보증 공모사채	2015.01.22	2018.01.22	1,100억	2015.01.22	KB투자증권

재무비율 유지현황	계약내용	부채비율 200% 이하
	이행현황	이행(107.20%)
담보권설정 제한현황	계약내용	본사채 발행 이후 지급보증 또는 "담보권"이 설정되는 채무의 합계액이 직전 회계년도 "자기자본"의 250%를 넘지 않는 경우 등
	이행현황	이행(2.06%)
자산처분 제한현황	계약내용	1조원 미만
	이행현황	이행(140.76억)
이행상황보고서 제출현황	이행현황	2017년 09월 13일

(작성기준일 : 2017년 09월 30일)

(단위 : 억원, %)

채권명	발행일	만기일	발행액	사채관리 계약체결일	사채관리회사
제44-2회 무보증 공모사채	2015.01.22	2020.01.22	1,700억	2015.01.22	KB투자증권

재무비율 유지현황	계약내용	부채비율 200% 이하
	이행현황	이행(107.20%)
담보권설정 제한현황	계약내용	본사채 발행 이후 지급보증 또는 "담보권"이 설정되는 채무의 합계액이 직전 회계년도 "자기자본"의 250%를 넘지 않는 경우 등
	이행현황	이행(2.06%)
자산처분 제한현황	계약내용	1조원 미만
	이행현황	이행(140.76억)
이행상황보고서 제출현황	이행현황	2017년 09월 13일

(작성기준일 : 2017년 09월 30일)

(단위 : 억원, %)

채권명	발행일	만기일	발행액	사채관리 계약체결일	사채관리회사
제45-1회 무보증 공모사채	2015.07.14	2018.07.14	700억	2015.06.30	한국예탁결제원

재무비율 유지현황	계약내용	부채비율 200% 이하
	이행현황	이행(107.20%)
담보권설정 제한현황	계약내용	본사채 발행 이후 지급보증 또는 "담보권"이 설정되는 채무의 합계액이 직전 회계년도 "자기자본"의 250%를 넘지 않는 경우 등
	이행현황	이행(2.06%)
자산처분 제한현황	계약내용	1조원 미만
	이행현황	이행(140.76억)

이행상황보고서 제출현황	이행현황	2017년 09월 13일
--------------	------	---------------

(작성기준일 : 2017년 09월 30일)

(단위 : 억원, %)

채권명	발행일	만기일	발행액	사채관리 계약체결일	사채관리회사
제45-2회 무보증 공모사채	2015.07.14	2022.07.14	500억	2015.06.30	한국예탁결제원
재무비율 유지현황	계약내용	부채비율 200% 이하			
	이행현황	이행(107.20%)			
담보권설정 제한현황	계약내용	본사채 발행 이후 지급보증 또는 "담보권"이 설정되는 채무의 합계액이 직전 회계년도 "자기자본"의 250%를 넘지 않는 경우 등			
	이행현황	이행(2.06%)			
자산처분 제한현황	계약내용	1조원 미만			
	이행현황	이행(140.76억)			
이행상황보고서 제출현황	이행현황	2017년 09월 13일			

(작성기준일 : 2017년 09월 30일)

(단위 : 억원, %)

채권명	발행일	만기일	발행액	사채관리 계약체결일	사채관리회사
제45-3회 무보증 공모사채	2015.07.14	2025.07.14	600억	2015.06.30	한국예탁결제원
재무비율 유지현황	계약내용	부채비율 200% 이하			
	이행현황	이행(107.20%)			
담보권설정 제한현황	계약내용	본사채 발행 이후 지급보증 또는 "담보권"이 설정되는 채무의 합계액이 직전 회계년도 "자기자본"의 250%를 넘지 않는 경우 등			
	이행현황	이행(2.06%)			
자산처분 제한현황	계약내용	1조원 미만			
	이행현황	이행(140.76억)			
이행상황보고서 제출현황	이행현황	2017년 09월 13일			

(작성기준일 : 2017년 09월 30일)

(단위 : 억원, %)

채권명	발행일	만기일	발행액	사채관리 계약체결일	사채관리회사
46-1회 무보증 공모사채	2016.11.28	2019.11.28	500억	2016.11.22	한국예탁결제원

재무비율 유지현황	계약내용	부채비율 200% 이하
	이행현황	이행(107.20%)
담보권설정 제한현황	계약내용	본사채 발행 이후 지급보증 또는 "담보권"이 설정되는 채무의 합계액이 직전 회계년도 "자기자본"의 250%를 넘지 않는 경우 등
	이행현황	이행(2.06%)
자산처분 제한현황	계약내용	1조원 미만
	이행현황	이행(140.76억)
이행상황보고서 제출현황	이행현황	2017년 09월 13일

(작성기준일 : 2017년 09월 30일)

(단위 : 억원, %)

채권명	발행일	만기일	발행액	사채관리 계약체결일	사채관리회사
46-2회 무보증 공모사채	2016.11.28	2021.11.28	1,000억	2016.11.22	한국예탁결제원

재무비율 유지현황	계약내용	부채비율 200% 이하
	이행현황	이행(107.20%)
담보권설정 제한현황	계약내용	본사채 발행 이후 지급보증 또는 "담보권"이 설정되는 채무의 합계액이 직전 회계년도 "자기자본"의 250%를 넘지 않는 경우 등
	이행현황	이행(2.06%)
자산처분 제한현황	계약내용	1조원 미만
	이행현황	이행(140.76억)
이행상황보고서 제출현황	이행현황	2017년 09월 13일

(작성기준일 : 2017년 09월 30일)

(단위 : 억원, %)

채권명	발행일	만기일	발행액	사채관리 계약체결일	사채관리회사
47-1회 무보증 공모사채	2017.04.21	2020.04.21	2,200억	2017.04.11	한국예탁결제원

재무비율 유지현황	계약내용	부채비율 200% 이하
	이행현황	이행(107.20%)
담보권설정 제한현황	계약내용	본사채 발행 이후 지급보증 또는 "담보권"이 설정되는 채무의 합계액이 직전 회계년도 "자기자본"의 250%를 넘지 않는 경우 등
	이행현황	이행(2.06%)
자산처분 제한현황	계약내용	1조원 미만
	이행현황	이행(140.76억)

이행상황보고서 제출현황	이행현황	2017년 09월 13일
--------------	------	---------------

(작성기준일 : 2017년 09월 30일)

(단위 : 억원, %)

채권명	발행일	만기일	발행액	사채관리 계약체결일	사채관리회사
47-2회 무보증 공모사채	2017.04.21	2022.04.21	1,300억	2017.04.11	한국예탁결제원
재무비율 유지현황	계약내용	부채비율 200% 이하			
	이행현황	이행(107.20%)			
담보권설정 제한현황	계약내용	본사채 발행 이후 지급보증 또는 "담보권"이 설정되는 채무의 합계액이 직전 회계년도 "자기자본"의 250%를 넘지 않는 경우 등			
	이행현황	이행(2.06%)			
자산처분 제한현황	계약내용	1조원 미만			
	이행현황	이행(140.76억)			
이행상황보고서 제출현황	이행현황	2017년 09월 13일			

(작성기준일 : 2017년 09월 30일)

(단위 : 억원, %)

채권명	발행일	만기일	발행액	사채관리 계약체결일	사채관리회사
47-3회 무보증 공모사채	2017.04.21	2024.04.21	500억	2017.04.11	한국예탁결제원
재무비율 유지현황	계약내용	부채비율 200% 이하			
	이행현황	이행(107.20%)			
담보권설정 제한현황	계약내용	본사채 발행 이후 지급보증 또는 "담보권"이 설정되는 채무의 합계액이 직전 회계년도 "자기자본"의 250%를 넘지 않는 경우 등			
	이행현황	이행(2.06%)			
자산처분 제한현황	계약내용	1조원 미만			
	이행현황	이행(140.76억)			
이행상황보고서 제출현황	이행현황	2017년 09월 13일			

다. 기업어음증권 미상환 잔액(별도기준)

(기준일 : 2017년 09월 30일)

(단위 : 백만원)

미상환 잔액	공모 사모	잔여만기	10일 이하	10일초과 30일이하	30일초과 90일이하	90일초과 180일이하	180일초과 1년이하	1년초과 2년이하	2년초과 3년이하	3년 초과	합 계
		10일 이하	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10일초과 30일이하	20,000	-	100,000	-	-	-	-	-	-	-	120,000

	합계	20,000	-	100,000	-	-	-	-	-	120,000
--	----	--------	---	---------	---	---	---	---	---	---------

※ 연결기준은 해당없음으로 작성하지 않음

라. 전자단기사채 미상환 잔액

(기준일 : 2017년 09월 30일)

(단위 : 백만원)

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

※ 연결기준, 별도기준 모두 해당없음으로 기재하지 않음.

마. 회사채 미상환 잔액(별도기준)

(기준일 : 2017년 09월 30일)

(단위 : 백만원)

잔여만기		1년 이하	1년초과 2년이하	2년초과 3년이하	3년초과 4년이하	4년초과 5년이하	5년초과 10년이하	10년초과	합 계
미상환 잔액	공모	310,000	-	560,000	-	280,000	110,000	-	1,260,000
	사모	-	-	-	-	-	-	-	-
	합계	310,000	-	560,000	-	280,000	110,000	-	1,260,000

※ 연결기준은 해당없음으로 작성하지 않음

※ 공시대상기간에는 해당하지 않으나 미상환된 잔액도 포함하여 계산하였음.

바. 신종자본증권 미상환 잔액

(기준일 : 2017년 09월 30일)

(단위 : 백만원)

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

※ 연결기준, 별도기준 모두 해당없음으로 기재하지 않음.

사. 조건부자본증권 미상환 잔액

(기준일 : 2017년 09월 30일)

(단위 : 백만원)

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

※ 연결기준, 별도기준 모두 해당없음으로 기재하지 않음.

IV. 감사인의 감사의견 등

1. 별도 및 연결재무제표에 대한 감사인의 감사의견 등

사업연도	감사인	감사의견	감사보고서 특기사항
제51기 3분기 (당분기)	삼일회계법인	해당사항 없음	해당사항 없음
제50기(전기)	삼일회계법인	적정	해당사항 없음
제49기(전전기)	삼일회계법인	적정	해당사항 없음

※ 분·반기 재무제표에 대한 검토가 수행되었으며, 중요성 관점에서 공정하게 표시되지 않은 사항이 발견되지 않았습니다.

2. 감사용역 체결현황

사업연도	감사인	내 용	보수	총소요시간
제51기 3분기(당분기)	삼일회계법인	분·반기 재무제표 검토/별도 및 연결 재무제표에 대한 감사	430,000,000	2,100시간
제50기(전기)	삼일회계법인	분·반기 재무제표 검토/별도 및 연결 재무제표에 대한 감사	390,000,000	5,005시간
제49기(전전기)	삼일회계법인	분·반기 재무제표 검토/별도 및 연결 재무제표에 대한 감사	375,000,000	4,010시간

3. 회계감사인과의 비감사용역 계약체결 현황

(단위 : 천원)

사업연도	계약체결일	용역내용	용역수행기간	용역보수	비고
제51기 3분기 (당분기)	2017.02	세무자문 용역	2017.02~2017.05	200,000	-
	2017.03	2016년 12월에 대한 분할재무제표 검토	2017.04	35,000	-
	2017.08	롯데그룹 비금융계열회사 부채비율 산정 합의된 절차수행	2017.08	1,000	-
	2017.10	2017년 9월에 대한 분할재무제표 검토	2017.10	30,000	-
제50기(전기)	2016.04	사채발행 수탁이행계약관련 합의된 절차수행	2016.04	2,000	-
	2016.07	2016년도 세무조정 검토	2017.01 ~ 2017.03	14,000	-
	2016.09	세무자문 용역	2016.09 ~ 2016.10	45,000	-
	2016.10	콜옵션 행사 관련 재무자문 용역	2016.10 ~ 2016.12	6,622	-
	2016.11	BEPS 관련 세무자문 용역	2016.11 ~ 2017.12	65,000	-
제49기(전전기)	2015.04	사채발행 수탁이행계약관련 합의된 절차수행	2015.04	2,000	-
	2015.07	2015년 세무조정 검토	2016.01 ~ 2016.03	13,000	-

V. 이사의 경영진단 및 분석의견

기업공시서식 작성기준에 따라 분/반기 보고서에는 이사의 경영진단 및 분석의견을 기재하지 않습니다.

VI. 이사회 등 회사의 기관에 관한 사항

1. 이사회에 관한 사항

가. 이사회 구성 개요

당사의 이사회는 보고서 작성기준일 현재 총 9명으로 구성되어 있으며, 그 구성원은 대표이사(3명), 사내이사(1명), 사외이사(5명)로 분류 됩니다.

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

나. 이사의회의 중요 의결사항

회차	개최일자	의안내용	가결여부	사외이사의 성명				
				안태석 (출석률: 82%)	이석운 (출석률: 100%)	채경수 (출석률: 73%)	김종용 (출석률: 100%)	이복실 (출석률: 86%)
				찬 반 여부				
1차	2017.01.31	제1호 의안: 2016년 내부회계관리제도 운영실태 평가보고의 건	보고사항	-	-	-		
		제2호 의안: 제50기 재무제표(연결포함)및 영업보고서 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성	-	-
		제3호 의안: 2017년 경영계획 보고의 건	보고사항	-	-	-		
		제4호 의안: 사외이사후보추천위원회 위원 선임의 건	가결	찬성	찬성	찬성		
2차	2017.02.21	제1호 의안: 롯데글로벌로지스 신규 투자자 유치의 건	가결	불참	찬성	찬성	-	-
		제2호 의안: 임원 인사 결정의 건	가결		찬성	찬성		
3차	2017.02.21	제1호 의안: 임원 인사 결정의 건	가결	불참	찬성	찬성	-	-
4차	2017.03.09	제1호 의안: 제50기 감사진행 경과 보고의 건	보고사항	-	-	-		
		제2호 의안: 제50기 재무제표 및 이익잉여금처분계산서 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성		
		제3호 의안: 최대주주 등과의 거래내역 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성	-	-
		제4호 의안: 제50기 정기주주총회 일시 및 장소, 안전 확정 의 건	가결	찬성	찬성	찬성		
		제5호 의안: 총 임원 보수한도 결정의 건	가결	찬성	찬성	찬성		
5차	2017.03.24	제1호 의안: 이사의 경임 승인의 건	가결	찬성	찬성		찬성	찬성
		제2호 의안: 대표이사 이재혁 재선임 및 대표이사 이영구, 이종훈 신규 선임의 건	가결	찬성	찬성		찬성	찬성
		제3호 의안: 내부거래감시위원회 위원 선임의 건	가결	찬성	찬성		찬성	찬성
		제4호 의안: 사외이사후보추천위원회 위원 선임의 건	가결	찬성	찬성	불참	찬성	찬성
		제5호 의안: 경영위원회 위원 선임의 건	가결	찬성	찬성		찬성	찬성
		제6호 의안: 임원보수조정 의 건	가결	찬성	찬성		찬성	찬성
		제7호 의안: 계열회사간 상품용역거래 공시의 건	가결	찬성	찬성		찬성	찬성
		제8호 의안: 제47회 무모증 공모사채 발행의 건	가결	찬성	찬성		찬성	찬성
6차	2017.04.26	제1호 의안: 분할합병계약서 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성
		제2호 의안: 주주확정 기준일 및 주주명부폐쇄기간 설정의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성
		제3호 의안: 임시주주총회 소집의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성

7차	2017.06.29	제1호 의안: 분할합병계약 수정계약서 체결 승인의 건	가결	찬성	찬성		찬성	찬성
		제2호 의안: 계열회사간 상품용역거래 공시 승인의 건	가결	찬성	찬성		찬성	찬성
		제3호 의안: 이사회 규정개정 승인의 건	가결	찬성	찬성	불참	찬성	찬성
		제4호 의안: 기부금 집행 승인의 건	가결	찬성	찬성		찬성	찬성
		제5호 의안: 16년 하반기 CP운영 보고의 건	보고사항	-	-		-	-
8차	2017.07.25	제1호 의안 : 분할합병계약 2차 수정계약서 체결 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	불참
9차	2017.08.29	제1호 의안 : 이사의 자기거래 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성
10차	2017.09.12	제1호 의안 : 자기주식 처분 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성
11차	2017.09.22	제1호 의안 : 계열회사간 상품용역거래 승인의 건	가결	찬성	찬성		찬성	찬성
		제2호 의안 : 부산 오페라하우스 기부금 승인의 건	가결	찬성	찬성		찬성	찬성
		제3호 의안 : 브랜드 사용 계약/경영자문 및 경영지원 계약 승인의 건	가결	찬성	찬성		찬성	찬성
		제4호 의안 : 대규모 내부거래 승인의 건	가결	찬성	찬성	불참	찬성	찬성
		제5호 의안 : 이사의 자기거래 승인의 건	가결	찬성	찬성		찬성	찬성
		제6호 의안 : 1~8월 경영실적 보고의 건	보고사항	-	-		-	-
		제7호 의안 : 17년 상반기 CP 운영 보고의 건	보고사항	-	-		-	-

- ※ 제5차 이사회 결의부터는 사외이사 김종용, 이복실 (총 2명) 신규 선임 이후 의결 사항입니다.
- ※ 김종용, 이복실 사외이사 신규선임 2017.03.24 부.

다. 이사회내 위원회

(1) 구성현황

위원회명	구성	소속 이사명	설치목적 및 권한사항	비고
내부거래감시위원회	상근이사 1명 사외이사 5명	이재혁 안태식 이석운 채경수 김종용 이복실	(1) 독점규제 및 공정거래에 관한 법률 제2조 및 동시행령 제3조에서 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	김종용, 이복실 신규선임 2017.03.24 부.
경영위원회	상근이사 3명	이재혁 이영구 이종훈	(1) 위원회는 이사회의 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.	이종훈 신규선임 2017.03.24 부.

- ※ 이사회내의 위원회 구성현황은 2017년 3분기말 기준입니다.
- ※ 감사위원회와 사외이사후보 추천위원회는 기업공시서식 작성기준에 따라 제외하였습니다.

(2) 활동내역

□ 내부거래감시위원회

위원회명	개최일자	의안내용	가결여부	사외이사의 성명				
				안태식 (출석률: 100%)	채경수 (출석률: 0%)	이석운 (출석률: 100%)	김종용 (출석률: 100%)	이복실 (출석률: 100%)
				찬 반 여부				
내부거래감시위원회	2017.03.24	주류부문 통합물류계약 갱신의 건	가결	찬성	불참	찬성	찬성	찬성

※ 김종용, 이복실 사외이사 신규선임 : 2017.03.24 부.

□ 경영위원회

위원회명	개최일자	의안내용	가결여부	사내이사의 성명		
				이재혁 (출석률: 100%)	이영구 (출석률: 100%)	이종훈 (출석률: 100%)
				찬 반 여부		
경영위원회	2017.01.24	2016년도 경영 성과급 지급의 건	가결	찬성	찬성	-
	2017.03.24	경영위원장 선임의 건	가결	찬성	찬성	찬성

※ 제2차 결의부터는 사내이사 이종훈 신규 선임 이후 의결 사항입니다.

라. 이사의 독립성

(1) 이사의 선임

보고서 작성기준일 현재 당사의 이사회는 사내이사(대표이사) 3명, 사내이사 1명, 사외이사 5명 총 9인의 이사로 구성되어 있습니다. 이사는 주주총회에서 선임하며, 상법 제382조 제3항, 상법 제542조의 8에 의거하여 결격사유에 해당하는 자는 당사의 사외이사가 될 수 없습니다.

이사는 주주총회에서 선임하며, 주주총회에서 선임할 이사 후보자는 이사회(사내이사) 및 사외이사후보 추천위원회(사외이사)가 선정하여 주주총회에 제출할 의안으로 확정하고 있습니다.

직명	성명	생년월일	추천인	이사로서의 활동분야	주요약력	회사와의 거래내역	최대주주와의 관계	보유 주식수
사내이사 (대표이사)	이재혁	1954.02.17	이사회	- 이사회 의장 - 사외이사후보추천위원회 위원장 - 내부거래감시위원회 위원장 - 경영위원회 위원장 - 경영전반 총괄	- 서울대학교 식품공학과 졸업 - 롯데칠성음료(주) 관리본부장 - (주)롯데리아 대표이사 - 롯데쇼핑(주) 운영담당	-	-	-
사내이사 (대표이사)	이영구	1962.07.20	이사회	- 경영위원회 - 음료부문 경영전반 총괄	- 송실대학교 산업공학과 학사 - 롯데쇼핑 개선실 - 롯데칠성음료 마케팅부문장 - 롯데칠성음료 음료영업본부장	-	-	-
사내이사 (대표이사)	이종훈	1962.06.01	이사회	- 경영위원회 - 주류부문 경영전반 총괄	- 경북대학교 경영학과 졸업 - 롯데칠성음료 주류 경기강원영업부문장 - 롯데칠성음료 주류 경인영업지사장 - 롯데칠성음료 주류영업본부장	-	-	-
사내이사	신동빈	1955.02.14	이사회	- 전사 경영전반에 대한 업무	- 일본 정산학원대학교 경제학과 졸업 - 컬럼비아대학교 MBA 졸업 - 일본 롯데그룹 대표(現) - 한국 롯데그룹 회장(現)	-	특수관계인	보통주: 70,620주 우선주: 2,805주
사외이사	안태식	1956.03.21	사외이사후보 추천위원회	- 사외이사후보추천위원회 - 내부거래감시위원회 - 감사위원회 위원장 - 전사 경영전반에 대한 업무	- 텍사스오스틴대 박사 - 한국회계학회 회장 - 서울대학교 경영대학(원) 교수	-	-	-

사외이사	이석운	1953.08.09	사외이사후보 추천위원회	- 사외이사후보추천위원회 - 내부거래감시위원회 - 감사위원회 위원장 - 전사 경영전반에 대한 업무	- 남성고, 단국대 무역학, 성균관대 대학원 국제 경영학 - 한국식품연구원 기획조정부장, 행정본부장 - 한국식품연구원 감사부장, 감사(직무대행)	-	-	-
사외이사	채경수	1958.11.11	사외이사후보 추천위원회	- 사외이사후보추천위원회 - 내부거래감시위원회 - 감사위원회 - 전사 경영전반에 대한 업무	- 경남고, 동아대 법학 - 삼정KPMG 부회장 - 서울지방국세청장	-	-	-
사외이사	김종용	1953.01.14	사외이사후보 추천위원회	- 사외이사후보추천위원회 - 내부거래감시위원회 - 감사위원회 위원장 - 전사 경영전반에 대한 업무	- 한국외대 아랍어과 학사 - 주카타르 특명전권대사 - 에너지자원대사실 대사 - 주사우디아라비아 특명전권대사	-	-	-
사외이사	이복실	1961.08.02	사외이사후보 추천위원회	- 사외이사후보추천위원회 - 내부거래감시위원회 - 감사위원회 위원장 - 전사 경영전반에 대한 업무	- 미국 서던캘리포니아대학교(USC) 교육대학원 박사 - 숙명여대 초빙교수 - 대통령비서실 행정관 - 여성가족부 차관	-	-	-

(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 보고서 작성기준일 현재 사외이사 5인 및 사내이사 1인(이재혁)으로 관련 법규에 의거하여 총 위원의 과반수를 사외이사로 구성하고 있습니다.

-사외이사후보추천위원회 구성 현황

성 명	사외이사 여부	비 고
이재혁	사내이사	※ 위원장
안태식	사외이사	-
이석운	사외이사	-
채경수	사외이사	-
김종용	사외이사	-
이복실	사외이사	-

- 사외이사후보추천위원회의 주요활동내역

회 차	개최일자	의 안 내 용	가결여부	비 고
1회	2017.01.31	사외이사후보 추천의 건	가결	-
2회	2017.02.21	사외이사후보 추천의 건	가결	-
3회	2017.03.24	사외이사후보위원회 위원장 선임의 건	가결	-

※ 김종용, 이복실 사외이사 신규선임 : 2017.03.24 부.

(3) 사외이사 현황

(기준일 : 2017년 09월 30일)

성명	주요경력	최대주주등과의 이해관계	대내외 교육 참여현황	비고
안태식	- 텍사스오스틴대 박사 - 한국회계학회 회장 - 서울대학교 경영대학(원) 교수	-	-	※ 2017.03.24 재선임
이석윤	- 남성고, 단국대 무역학, 성균관대 대학원 국제경영학 - 한국식품연구원 기획조정부장, 행정본부장 - 한국식품연구원 감사부장, 감사(직무대행)	-	-	※ 2016.03.25 신규선임
채경수	- 경남고, 동아대 법학 - 삼정KPMG 부회장 - 서울지방국세청장	-	-	※ 2016.03.25 신규 선임
김종용	- 한국외대 아랍어과 학사 - 주카타르 특명전권대사 - 에너지자원대사실 대사 - 주사우디아라비아 특명전권대사	-	-	※ 2017.03.24 신규선임
이복실	- 미국 서던캘리포니아대학교(USC) 교육대학원 박사 - 숙명여대 초빙교수 - 대통령비서실 행정관 - 여성가족부 차관	-	-	※ 2017.03.24 신규선임

마. 이사의 전문성

회사 내 지원조직은 사외이사가 이사회 및 이사회내 위원회에서 전문적인 직무수행이 가능하도록 보조하고 있습니다. 당사는 사외이사의 경영정보접근을 위하여 이사회 및 위원회 개최시 부의안건 및 관련자료 등을 회의 1주일전에 제공하여 원활한 경영상의 의사전달이 이루어질 수 있도록 시행하고 있습니다. 또한 기타 사내 주요현안에 대해서도 수시로 정보를 제공하고 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

※ 제49기 정기주주총회(2016.03.25)를 통해 김용재, 김광태 감사위원이 사임, 이석윤, 채경수 감사위원이 선임되었습니다.

※ 제50 정기주주총회(2017.03.24)를 통해 안태식 감사위원이 재선임되고, 김종용, 이복실 감사위원이 선임되었습니다.

※ 당사는 보고서 작성기준일 현재 5인의 사외이사로 구성된 감사위원회를 운영하고 있습니다.

※ 상기 감사위원회 위원은 전원 주주총회의 결의로 선임한 사외이사로 구성하고 있습니다.

※ 상기 감사위원회 위원은 상법상 관련된 사외이사인 감사위원의 자격요건을 전원 충족하고 있으며, 회계·재무 전문가를 포함하고 있습니다. 또한 감사위원회는 사외이사가 대표를 맡는 등 관련법령의 요건을 충족하고 있습니다.

나. 감사위원회에 관한 사항

(기준일 : 2017년 09월 30일)

성명	주요 경력	사외이사 여부	비고
안태식	- 텍사스오스틴대 박사 - 한국회계학회 회장 - 서울대학교 경영대학(원) 교수	사외이사인 감사위원	※ 감사위원장 ※ 2017.03.24 재선임
이석윤	- 남성고, 단국대 무역학, 성균관대 대학원 국제경영학 - 한국식품연구원 기획조정부장, 행정본부장 - 한국식품연구원 감사부장, 감사(직무대행)	사외이사인 감사위원	※ 2016.03.25 신규선임
채경수	- 경남고, 동아대 법학 - 삼정KPMG 부회장 - 서울지방국세청장	사외이사인 감사위원	※ 2016.03.25 신규선임
김종용	- 한국외대 아랍어과 학사 - 주카타르 특명전권대사 - 에너지자원대사실 대사 - 주사우디아라비아 특명전권대사	사외이사인 감사위원	※ 2017.03.24 신규선임
이복실	- 미국 서던캘리포니아대학교(USC) 교육대학원 박사 - 숙명여대 초빙교수 - 대통령비서실 행정관 - 여성가족부 차관	사외이사인 감사위원	※ 2017.03.24 신규선임

다. 감사위원회의 독립성

선출기준의 주요내용	선출기준의 충족여부	관련 법령 등
3명 이상의 이사로 구성	충족 (5명)	상법 제415조의2 제2항
사외이사가위원의 3분의 2 이상	충족 (전원 사외이사)	
위원 중 1명 이상은 회계 또는 재무전문가	충족 (안태식, 채경수 2인)	상법 제542조의11 제2항
감사위원회의 대표는 사외이사	충족 (안태식)	
그밖의 결격요건(최대주주의 특수관계자 등)	충족 (해당사항 없음)	상법 제542조의11 제3항

※ 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.

라. 감사위원회의 주요활동내역

회차	개최일자	의안내용	기결여부	사외이사의 성명				
				안태식	채경수	이석윤	김종용	이복실

				(출석률: 100%)	(출석률: 75%)	(출석률: 100%)	(출석률: 100%)	(출석률: 100%)
				찬 반 여부				
1차	2017.01.31	2016년 내부회계관리제도 운용실태 평가	가결	찬성	찬성	찬성	-	-
2차	2017.03.09	제1호의안: 제50기 재무제표 검토의 건	가결	찬성	찬성	찬성		
		제2호의안: 제50기 감사보고서 작성 및 제출의 건	가결	찬성	찬성	찬성	-	-
		제3호의안: 주주총회 제출 의안 및 서류에 대한 조사 및 진술의 건	가결	찬성	찬성	찬성		
3차	2017.03.24	감사위원장 선임의 건	가결	찬성	불참	찬성	찬성	찬성
4차	2017.09.22	제1호의안: 지배기구와 커뮤니케이션의 건	보고사항	-	-	-	-	-
		제2호의안: 내부회계관리제도 개선 보고의 건	보고사항	-	-	-	-	-

※ 제3차 감사위원회 결의부터는 사외이사 김종용, 이복실 (총 2명) 신규 선임 이후 의결 사항입니다

마. 준법지원인 인적사항 및 주요경력

성명	성별	생년월일	주요경력	준법지원인 선임일
이종곤	남	1967.11.21	- 동국대 법학과 졸업 - 1994년 롯데칠성음료 법무담당 입사 - 2004년~2016년 법무팀 근무 - 2013년~2016년 법무팀 팀장 - 2017년~현재 준법경영부문장	2012.09.26

3. 주주의 의결권 행사에 관한 사항

가. 집중투표제의 채택여부

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

나. 소수주주권의 행사여부

행사자	소수주주권 내용	행사업목적	진행경과
신동주	회계장부열람등사청구: 2017. 5. 22. 신동주 주주는 롯데제과(주), 롯데쇼핑(주), 롯데칠성음료(주), 롯데푸드(주) 이상 4개사의 분할합병에서 롯데쇼핑(주) 투자부문의 수익가치가 과대평가되어 분할합병비율이 불공정하다고 주장하면서 분할합병의 내용파악 등을 위하여 위 4개사에 대해 회계장부열람등사가 처분신청	분할합병의 내용파악 등을 위해 회계장부열람등사청구	2017. 6. 7. 심문기일(심문종결) 2017. 8. 1 서울중앙지방법원 신청기각 2017. 8. 2. 신동주측 즉시항고제출 2017. 10. 17 심문기일(심문종결)
	주주제안: 2017. 7. 17. 신동주 주주는 "임시주주총회(2017.8.29.) 안건상정	롯데쇼핑(주)를 제외한 분할합병(안), 주식매	2017. 7. 17. 주주제안

<p>"을 위한 주주제안을 롯데제과(주), 롯데칠성음료(주), 롯데푸드(주) 이상 3개사에 대하여 함</p> <p>주주제안 내용</p> <p>- 2017. 4. 26.자 이사회 결의에 따른 롯데쇼핑(주)가 포함된 4개사의 분할합병(안) 대신 롯데쇼핑(주)를 분할합병대상에서 제외하고 나머지 3개사간 분할합병(안)을 제안</p> <p>- 주식매수청구권 행사시 매수가격을 이사회결의 시점인 2017. 4. 26.에서 동기간 KOSPI 상승폭(9.4%)를 적용하여 롯데제과(주) 234,663원, 롯데칠성음료 1,790,878원, 롯데푸드(주) 715,476원으로 각각 상향할 것을 제안</p>	<p>수청구권 행사가격 상향 주주제안</p>	<p>2017. 7. 25. 이사회에 주주제안 내용 보고 및 의안 상정 여부 검토</p> <p>(1) 롯데쇼핑(주)를 분할합병의 대상에서 제외하고, 롯데제과(주), 롯데칠성음료(주) 및 롯데푸드(주)로부터 각 분할되는 3사간의 투자부문을 합병하도록 하는 주주제안에 대해서는 2017. 8. 29. 주주총회의 목적사항으로 추가 상정</p> <p>(2) 주식매수청구권 행사시 매수가격을 상향하자는 주주제안에 대해서는 상법 및 자본시장과 금융투자업에 관한 법률상 주식매수청구권행사에 따른 주식매수대금은 회사가 제안하여 주주와 협의 후에 법원을 통해서 결정하도록 하고 있고 주주총회는 주식매수청구권 행사에 따른 주식매수대금 결정에 아무런 권한이 없으므로, 주주제안이 법령을 위반하는 경우에 해당하여 2017. 8. 29. 임시주주총회의 목적사항으로 하지 아니함</p> <p>2017.08.29 임시주주총회에서 주주제안 부결</p>
<p>실질주주명부 열람등사청구: 2017. 7. 25. 신동주 주주는 롯데제과(주), 롯데칠성음료(주), 롯데푸드(주) 이상 3개사의 본점에 비치하고 있는 실질주주명부의 열람 및 등사 청구</p>	<p>소액주주들에게본인이 제안한 주주제안을 안내하기 위하여 실질주주명부열람등사청구</p>	<p>2017. 7. 25. 실질주주명부열람등사청구</p> <p>2017. 8. 4 실질주주명부열람등사</p>

다. 경영권 경쟁

"당사는 공시대상 기간 중 경영권 경쟁이 발생하지 않았습니다."

VII. 주주에 관한 사항

1. 최대주주 및 특수관계인의 주식소유 현황

가. 공시 기준일 주식소유 현황

(기준일 : 2017년 09월 30일)

(단위 : 주, %)

성 명	관 계	주식의 종류	소유주식수 및 지분율				비고
			기 초		기 말		
			주식수	지분율	주식수	지분율	
신격호	최대주주	의결권있는 주식	16,110	1.30	16,110	1.30	-
신격호	최대주주	의결권없는 주식	16,992	14.16	16,992	14.16	-
신동빈	특수 관계인	의결권있는 주식	70,620	5.71	70,620	5.71	-
신동빈	특수 관계인	의결권없는 주식	2,805	2.34	2,805	2.34	-
신영자	특수 관계인	의결권있는 주식	32,872	2.66	32,872	2.66	-
신영자	특수 관계인	의결권없는 주식	1,800	1.50	1,800	1.50	-
신동주	특수 관계인	의결권있는 주식	35,070	2.83	35,070	2.83	-
신동주	특수 관계인	의결권없는 주식	2,400	2.00	2,400	2.00	-
롯데제과(주)	특수 관계인	의결권있는 주식	238,681	19.29	238,681	19.29	-
롯데제과(주)	특수 관계인	의결권없는 주식	10,045	8.37	10,045	8.37	-
롯데알미늄(주)	특수 관계인	의결권있는 주식	109,718	8.87	109,718	8.87	-
롯데알미늄(주)	특수 관계인	의결권없는 주식	4,721	3.93	4,721	3.93	-
(재)롯데장학재단	특수 관계인	의결권있는 주식	77,650	6.28	77,650	6.28	-
(재)롯데장학재단	특수 관계인	의결권없는 주식	6,138	5.12	6,138	5.12	-
(주)호텔롯데	특수 관계인	의결권있는 주식	73,280	5.92	73,280	5.92	-
(주)호텔롯데	특수 관계인	의결권없는 주식	5,800	4.83	5,800	4.83	-

(재)롯데문화재단	특수 관계인	의결권없는 주식	1,425	1.19	1,425	1.19	-
LOTTE CO.,LTD	특수 관계인	의결권있는 주식	17,000	1.37	17,000	1.37	-
신유미	특수 관계인	의결권있는 주식	120	0.01	120	0.01	-
서미경	특수 관계인	의결권있는 주식	121	0.01	0	0.00	매도
신정근	특수 관계인	의결권있는 주식	60	0.00	60	0.00	-
계		의결권있는 주식	671,302	54.26	671,181	54.25	-
		의결권없는 주식	52,126	43.44	52,126	43.44	-

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

※ 서미경氏(친인척)는 2017년 9월 20일 보유중이던 당사 주식 전량을 매도하였습니다.

(관련 공시일: 2017.09.27 최대주주등소유주식변동신고서)

나. 공시 기준일 이후 주식소유 현황

(기준일 : 2017년 10월 12일)

(단위 : 주, %)

성 명	관 계	주식의 종류	소유주식수 및 지분율				비고
			기 초		2017.10.12 기준		
			주식수	지분율	주식수	지분율	
신격호	최대주주	의결권있는 주식	16,110	1.30	10,408	1.30	분할합병
신격호	최대주주	의결권없는 주식	16,992	14.16	10,978	14.16	분할합병
신동빈	특수 관계인	의결권있는 주식	70,620	5.71	45,626	5.71	분할합병
신동빈	특수 관계인	의결권없는 주식	2,805	2.34	1,812	2.34	분할합병
신영자	특수 관계인	의결권있는 주식	32,872	2.66	21,238	2.66	분할합병
신영자	특수 관계인	의결권없는 주식	1,800	1.50	1,162	1.50	분할합병
신동주	특수 관계인	의결권있는 주식	35,070	2.83	0	0.00	주식매수 청구권행사
신동주	특수 관계인	의결권없는 주식	2,400	2.00	0	0.00	주식매수 청구권행사
롯데지주(주) (舊롯데제과(주))	특수 관계인	의결권있는 주식	238,681	19.29	154,209	19.29	분할합병

롯데지주(주) (舊롯데제과(주))	특수 관계인	의결권없는 주식	10,045	8.37	6,489	8.37	분할합병
롯데알미늄(주)	특수 관계인	의결권있는 주식	109,718	8.87	70,887	8.87	분할합병
롯데알미늄(주)	특수 관계인	의결권없는 주식	4,721	3.93	3,050	3.93	분할합병
(재)롯데장학재단	특수 관계인	의결권있는 주식	77,650	6.28	50,168	6.28	분할합병
(재)롯데장학재단	특수 관계인	의결권없는 주식	6,138	5.12	3,965	5.11	분할합병
(주)호텔롯데	특수 관계인	의결권있는 주식	73,280	5.92	47,345	5.92	분할합병
(주)호텔롯데	특수 관계인	의결권없는 주식	5,800	4.83	3,747	4.83	분할합병
(재)롯데문화재단	특수 관계인	의결권없는 주식	1,425	1.19	920	1.19	분할합병
LOTTE CO.,LTD	특수 관계인	의결권있는 주식	17,000	1.37	10,983	1.37	분할합병
신유미	특수 관계인	의결권있는 주식	120	0.01	77	0.01	분할합병
신정근	특수 관계인	의결권있는 주식	60	0.00	38	0.00	분할합병
계		의결권있는 주식	671,181	54.25	410,979	51.41	분할합병
		의결권없는 주식	52,126	43.44	32,123	41.43	분할합병

※ 회사 분할합병에 따른 주식수의 감소임 (주당 분할비율:35.39094%)

다. 최대주주 관련 사항

공시 기준일 최대주주 : 신격호

1. 인적사항

최대주주 성명	생년월일	現직위	학력
신격호	1922.10.04	그룹총괄회장	와세다대학교 화학공학과 졸업

2. 주요경력 (최근 5개년간)

(기준일: 2017년 09월 30일)

기간	경력사항	겸임현황
----	------	------

2011년~2016년	한국 롯데그룹 총괄회장(現)	<ul style="list-style-type: none"> - 롯데알미늄 등기임원(66년~現) - 롯데쇼핑 등기임원(79년~2017년) - 호텔롯데 등기임원(67년~2016년) - 롯데제과 등기임원(66년~2016년)
-------------	-----------------	---

- ※ 호텔롯데 임기만료 2016.03.29 부.
- ※ 롯데제과 임기만료 2016.03.21 부.
- ※ 롯데쇼핑 임기만료 2017.03.20 부.

※ 공시 기준일 이후 최대주주 변동현황

(기준일 : 2017년 10월 12일) (단위 : 주, %)

변동일	최대주주명	소유주식수	지분율	비고
2017년 10월 12일	롯데지주(주)	443,102	50.53	-

- 당사의 최대주주 변동은 롯데제과(주)가 회사분할합병 과정에서 사명을 롯데지주(주)로 변경하여, 이에 따라 롯데제과(주)가 보유중이던 주식이 롯데지주(주)가 보유한 주식으로 변경되면서 추가적인 지분취득 없이 최대주주가 변동하였습니다.
- 상기 소유주식수 및 지분율은 작성지침에 따라 최대주주 변동일 당시 최대주주와 특수관계인이 소유하고 있는 주식을 합산하여 기재하였습니다.

2. 주식 소유현황

(기준일 : 2017년 09월 30일) (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	123,578	9.99%	보유현황
우리사주조합		11	0.00%	-

- ※ 임시주주총회 주주명부 폐쇄일(명의개서정지일) 2017.05.31기준으로 작성하였습니다.
- ※ 국민연금공단의 주식수는 주식등의대량보유상황보고서 등의 공시를 바탕으로 주식보유현황을 작성하였으며, 소유현황과는 다를 수 있습니다.
- ※ 우리사주조합은 1997년 해체되었으며, 우리사주조합 소유주식수는 2017년 05월 31일 기준 명의개서를 하지 않고 우리사주조합 명의로 남아있는 주식수입니다.
- ※ 상기 소유주식수 및 지분율은 보통주 기준입니다.

3. 소액주주현황

(기준일 : 2017년 09월 30일) (단위 : 주)

구분	주주		보유주식		비고
	주주수	비율	주식수	비율	

소액주주	7,375	99.79%	412,354	33.32%	-
------	-------	--------	---------	--------	---

※ 소액주주현황은 임시주주총회 주주명부 폐쇄일(명의개서정지일) 2017.05.31 기준으로 작성하였습니다.

※ 상기내역은 보통주 기준입니다.

※ 소액주주는 발행주식총수의 100분의 1에 미달하는 주식을 소유한 주주입니다.

4. 주식사무

(기준일 : 2017년 9월 30일)

정관상 신주인수권의 내용	<p>① 이 회사가 이사회 결의로 신주를 발행하는 경우 다음 각 호의 방식에 의한다.</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 주주에게 그가 가진 주식 수에 따라서 신주를 배정하기 위하여 신주인수의 청약을 할 기회를 부여하는 방식 2. 발행주식총수의 100분의 20을 초과하지 않는 범위 내에서 신기술의 도입, 재무구조의 개선 등 회사의 경영상 목적을 달성하기 위하여 필요한 경우 제1호 외의 방법으로 특정한 자(이 회사의 주주를 포함한다)에게 신주를 배정하기 위하여 신주인수의 청약을 할 기회를 부여하는 방식 3. 발행주식총수의 100분의 50을 초과하지 않는 범위 내에서 제1호 외의 방법으로 불특정 다수인(이 회사의 주주를 포함한다)에게 신주인수의 청약을 할 기회를 부여하고 이에 따라 청약을 한 자에 대하여 신주를 배정하는 방식 <p>② 제1항제3호의 방식으로 신주를 배정하는 경우에는 이사회 결의로 다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 방식으로 신주를 배정하여야 한다.</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 신주인수의 청약을 할 기회를 부여하는 자의 유형을 분류하지 아니하고 불특정 다수의 청약자에게 신주를 배정하는 방식 2. 주주에 대하여 우선적으로 신주인수의 청약을 할 수 있는 기회를 부여하고 청약되지 아니한 주식에 있는 경우 이를 불특정 다수인에게 신주를 배정받을 기회를 부여하는 방식 3. 투자매매업자 또는 투자중개업자가 인수인 또는 주선인으로서 마련한 수요예측 등 관계 법규에서 정하는 합리적인 기준에 따라 특정한 유형의 자에게 신주인수의 청약을 할 수 있는 기회를 부여하는 방식 <p>③ 제1항 제2호 및 제3호에 따라 신주를 배정하는 경우 상법 제416조제1호, 제2호, 제2호의2, 제3호 및 제4호에서 정하는 사항을 그 납입기일의 2주 전까지 주주에게 통지하거나 공고하여야 한다. 다만, 자본시장과 금융투자업에 관한 법률 제165조의9에 따라 주요사항보고서를 금융위원회 및 거래소에 공시함으로써 그 통지 및 공고를 갈음할 수 있다.</p> <p>④ 제1항 각호의 어느 하나의 방식에 의해 신주를 발행할 경우에는 발행할 주식의 종류와 수 및 발행가격 등은 이사회 결의로 정한다.</p> <p>⑤ 회사는 신주를 배정하는 경우 그 기일까지 신주인수의 청약을 하지 아니하거나 그 가액을 납입하지 아니한 주식 발생하는 경우 및 신주배정시 단주에 대한 그 처리방법은 발행가액의 적정성등 관련 법령에서 정하는 바에 따라 이사회 결의로 정한다.</p> <p>⑥ 회사는 신주를 배정하면서 발생하는 단주에 대한 처리방법은 이사회 결의로 정한다.</p> <p>⑦ 회사는 제1항 제1호에 따라 신주를 배정하는 경우에는 주주에게 신주인수권증서를 발행하여야 한다.</p>
---------------	---

결산일	12월 31일	정기주주총회	3월중
주주명부폐쇄시기	폐쇄시기:1월1일~1월15일, 폐쇄기준일:12월31일		
주권의 종류	1,5,10,50,100,500,1000,10000주권 (8종)		
명의개서대리인	명칭 : 한국예탁결제원 (T:3774-3000) 장소 : 서울특별시 영등포구 여의나루로4길 23		
주주의 특전	없음	공고방법	홈페이지 http://company.lottechilsung.co.kr/

5. 주가 및 주식 거래실적

가. 국내증권시장

(1) 보통주

(단위 : 원, 주)

구분		2017년 4월	2017년 5월	2017년 6월	2017년 7월	2017년 8월	2017년 9월
주가	최고	1,815,000	1,806,000	1,907,000	1,683,000	1,602,000	1,545,000
	최저	1,404,000	1,683,000	1,714,000	1,602,000	1,504,000	1,354,000
	평균	1,495,000	1,753,895	1,796,429	1,624,714	1,534,000	1,472,857
거래량	최고(일)	23,891	6,059	10,803	4,019	5,327	14,712
	최저(일)	989	1,916	787	816	683	0
	월간	102,298	60,434	60,750	41,603	42,298	46,250

※ 당사 보통주는 회사 분할합병과 관련하여 변경상장을 위하여 2017.09.28부터 2017.10.27까지 매매거래 정지상태입니다.

(2) 우선주

(단위 : 원, 주)

구분		2017년 4월	2017년 5월	2017년 6월	2017년 7월	2017년 8월	2017년 9월
주가	최고	769,000	864,000	928,000	843,000	812,000	799,000
	최저	625,000	738,000	812,000	812,000	759,000	757,000
	평균	659,800	799,158	867,762	825,190	786,773	775,524
거래량	최고(일)	1,301	475	2,420	209	166	266
	0최저(일)	7	33	16	12	3	0
	월간	3,189	3,569	8,090	2,060	1,310	1,399

※ 당사 우선주는 회사 분할합병과 관련하여 변경상장을 위하여 2017.09.28부터 2017.10.27까지 매매거래 정지상태입니다.

나. 해외증권시장

- 해당사항 없음

VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항

1. 임원 및 직원의 현황

가. 임원현황

(기준일 : 2017년 09월 30일)

(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	부회장	등기임원	상근	대표이사 업무총괄	서울대학교 식품공학과 졸업 (주)롯데리아 대표이사 롯데쇼핑(주) 운영담당 롯데칠성음료(주) 대표이사 (現) 롯데그룹 식품BU장 (現)	-	-	2011.03.18~현재	2019년 03월 24일
이영구	남	1962년 07월	전무	등기임원	상근	대표이사 음료 업무총괄	송실대학교 산업공학과 학사 롯데쇼핑 개선실 롯데칠성음료 마케팅부문장 롯데칠성음료 음료영업본부장	-	-	2014.03.21~현재	2018년 03월 25일
이종훈	남	1962년 06월	전무	등기임원	상근	대표이사 주류 업무총괄	경북대학교 경영학과 졸업 롯데칠성음료 주류 경기강원영업부문장 롯데칠성음료 주류 경인영업지사장 롯데칠성음료 주류영업본부장	-	-	2017.03.24~현재	2019년 03월 24일
신동빈	남	1955년 02월	회장	등기임원	비상근	그룹회장 사내이사	일본 청산학원대학 경제학과 졸업 컬럼비아대학교 MBA 졸업 일본 롯데그룹 대표 (現) 한국 롯데그룹 회장 (現)	70,620	2,805	2017.03.24~현재	2019년 03월 24일
안태식	남	1956년 03월	사외이사	등기임원	비상근	사외이사 감사위원	텍사스오스틴대 경영학 박사 한국회계학회 회장 롯데칠성음료 감사위원장 (現) 서울대학교 경영대학(원) 교수 (現)	-	-	2013.03.22~현재	2019년 03월 24일
이석운	남	1953년 08월	사외이사	등기임원	비상근	사외이사 감사위원	성균관대 대학원 국제경영학 한국식품연구원 기획조정부장, 행정본부장 한국식품연구원 감사부장, 감사(직무대행)	-	-	2016.03.25~현재	2018년 03월 25일
채경수	남	1958년 11월	사외이사	등기임원	비상근	사외이사 감사위원	동아대 법학 상경KPMG 부회장 서울지방국세청장	-	-	2016.03.25~현재	2018년 03월 25일
김중용	남	1953년 01월	사외이사	등기임원	비상근	사외이사 감사위원	한국외대 아랍어과 학사 주카타르 특명전권대사 에너지자원대사실 대사 주사우디아라비아 특명전권대사	-	-	2017.03.24~현재	2019년 03월 24일
이복실	여	1961년 08월	사외이사	등기임원	비상근	사외이사 감사위원	미국 서던캘리포니아대학교(USC) 교육대학원 박사 숙명여대 초빙교수 대통령비서실 행정관 여성가족부 차관	-	-	2017.03.24~현재	2019년 03월 24일

이병정	남	1958년 02월	전우	미등기임원	상근	유통사업본부장	건국대학교 경영학 졸업	-	-	-	-
박용흠	남	1954년 04월	전우	미등기임원	상근	맥주사업단장	서울대학교 식품공학과 졸업	-	-	-	-
허병탁	남	1963년 01월	상무	미등기임원	상근	음료 미안마담당	연세대학교 MBA 졸업 롯데쇼핑(주) 복지장학재단 근무	-	-	-	-
김상태	남	1962년 11월	상무	미등기임원	상근	음료 영업본부장	계명대학교 통계학 졸업	-	-	-	-
방형탁	남	1962년 09월	상무	미등기임원	상근	맥주총설 TF팀장	한양대 기계공학과 졸업	-	-	-	-
이경희	남	1965년 05월	상무	미등기임원	상근	중앙연구소 제3부문장	연세대학교 생명공학 졸업	-	-	-	-
김대현	남	1965년 05월	상무	미등기임원	상근	구매부문장	영지대학교 전자공학 졸업 롯데쇼핑(주) 개선실 근무	-	-	-	-
장학영	남	1964년 12월	상무	미등기임원	상근	음료 생산본부장	경성대학교 농화학 졸업	-	-	-	-
신종희	남	1961년 12월	상무	미등기임원	상근	주류 영업본부장	건국대 경영학과 졸업	-	-	-	-
김찬수	남	1965년 03월	상무	미등기임원	상근	음료 마케팅부문장	경북대학교 농화학 졸업 롯데쇼핑(주) CFD팀 근무	-	-	-	-
나한재	남	1966년 06월	상무보	미등기임원	상근	신유통부문장	동국대학교 독문학 졸업	-	-	-	-
정친우	남	1965년 01월	상무보	미등기임원	상근	음료 지원부문장	조선대학교 금속공학 졸업	-	-	-	-
이원표	남	1961년 08월	상무보	미등기임원	상근	커뮤니케이션 부문장	경북산업대 기계공학과 졸업	-	-	-	-
김봉석	남	1963년 05월	상무보	미등기임원	상근	총주공정장	고려대 식품공학 석사	-	-	-	-
김양순	남	1965년 02월	상무보	미등기임원	상근	음료 제3지역부문장	건국대학교 전기공학 졸업	-	-	-	-
이동진	남	1969년 02월	상무보	미등기임원	상근	식품BU임원	원광대학교 경영학 졸업	-	-	-	-
허용	남	1966년 11월	상무보	미등기임원	상근	음료 특수유통부문장	동아대학교 물리학 졸업	-	-	-	-
박윤기	남	1970년 01월	상무보	미등기임원	상근	음료 기획/해외사업부문장	한국외국어대학 경영학 졸업	-	-	-	-
김현국	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 소주맥주도매부문장	전남대 식품공학과 졸업	-	-	-	-
서민재	남	1964년 05월	상무보	미등기임원	상근	총주공정장 양조팀장	서울대 식품공학 박사	-	-	-	-
유용상	남	1968년 12월	상무보	미등기임원	상근	음료 PCPPI 담당	숭실대학교 경영학 졸업	-	-	-	-
이덕용	남	1970년 01월	상무보	미등기임원	상근	재경부문장	성균관대학교 MBA	-	-	-	-
김이훈	남	1966년 12월	상무보	미등기임원	상근	안성공정장	동국대학교 회계학 졸업	-	-	-	-
진달래	여	1970년 07월	상무보	미등기임원	상근	품질보증팀 임원	부산대학교 환경공학 졸업	-	-	-	-
김진안	남	1968년 06월	상무보	미등기임원	상근	안성2공정장	전남대학교 농화학 졸업	-	-	-	-
김윤중	남	1966년 02월	상무보	미등기임원	상근	맥주TF팀장	한국외대 경영학 졸업	-	-	-	-
정재학	남	1967년 06월	상무보	미등기임원	상근	해외영업부문 일본법인장	고려대 경영학 졸업	-	-	-	-
조학주	남	1965년 06월	상무보	미등기임원	상근	음료 제1지역부문장	총주상고 졸업	-	-	-	-
김광석	남	1970년 08월	상무보	미등기임원	상근	음료 제2지역부문장	조선대 스페인어 졸업	-	-	-	-
이양수	남	1972년 09월	상무보	미등기임원	상근	신유통팀 임원	동국대학교 경영학 졸업	-	-	-	-
진은선	여	1970년 07월	상무보	미등기임원	상근	디자인부문장	PARSONS SCHOOL OF DESIGN 졸업	-	-	-	-

안유명	남	1969년 02월	상무보	미등기임원	상근	주류 스피리츠부문장	한양대 경영학 졸업	-	-	-	-
윤병일	남	1969년 09월	상무보	미등기임원	상근	주류 기획지원부문장	경상대 경영학 졸업	-	-	-	-

- ※ 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.
- ※ 이종훈 상무→전무 / 김태현, 장학영, 신중희 상무보A→상무 / 이동진, 박윤기, 박재남 상무보B→상무보A 승진 2017.01.01부.
- ※ 조확주, 김광석, 이양수, 안유명, 윤병일, 진은선 S1→상무보B 승진 2017.03.01부.
- ※ 우창균, 노연석, 민기식, 최등오, 박현영 퇴임 2017.03.01 부.
- ※ 김찬수 상무 롯데쇼핑(주)에서 당사로 전입 2017.03.01부.
- ※ 제50기 정기주주총회에서 이재혁 사내이사 및 안태식 사외이사 재선임, 신동빈 사내이사 및 김종용, 이복실 사외이사 신규선임 2017.03.24부.
- ※ 신격호 총괄회장 퇴임 2017.08.09부.

※ 공시기준일 이후 임원 현황

- 2017년 10월 12일 회사 분할합병에 따라 신동빈 임원의 롯데칠성음료(주) 보유 주식수가 보통주 70,620주, 우선주 2,805주에서 보통주 45,626주, 우선주 1,812주로 변경되었습니다.
(관련 공시일: 2017.10.19. 임원·주요주주특정증권등소유상황보고서)

나. 타회사 임원겸직현황

(기준일: 2017년 09월 30일)

검 직 자			검 직 회 사	
구 분	성 명	직 위	회사명	직 위
등기임원	이영구	대표이사	LOTTE Beverage Holdings(Singapore) Pte., Ltd.	대표이사
			Pepsi-Cola Products Philippines, Inc.	기타비상무이사
			롯데오더리음료유한공사	대표이사
	이종훈	대표이사	LOTTE LIQUOR JAPAN	사내이사
			LOTTE Beverage America Corp.	사내이사
			(주)충북소주	대표이사
	신동빈	사내이사	(주)호텔롯데	대표이사
			캐논코리아비즈니스솔루션(주)	사내이사
			에프알엘코리아(주)	기타비상무이사
			롯데케미칼(주)	대표이사
			롯데문화재단	이사
			롯데쇼핑(주)	사내이사
			롯데제과(주)	대표이사
			롯데건설	사내이사
	이복실	사외이사	아이비케이연금보험	사외이사
	채경수	사외이사	씨제이헬로비전	사외이사

다. 직원 현황

사업부문	성별	직원 수				합 계	평균 근속연수	연간급여 총액	1인평균 급여액	비고
		기간의 정함이 없는 근로자		기간제 근로자						
		전체	(단시간 근로자)	전체	(단시간 근로자)					
음료부문	남	2,974	-	214	-	3,188	10.4	126,763	40	-
음료부문	여	793	63	217	33	1,010	6.5	19,505	20	-
주류부문	남	1,354	-	145	-	1,499	9.9	55,338	37	-
주류부문	여	207	-	68	-	275	5.8	7,443	27	-
합 계		5,328	63	644	33	5,972	9.4	209,049	35	-

2. 임원의 보수 등

<이사·감사 전체의 보수현황>

1. 주주총회 승인금액

(단위 : 백만원)

구 분	인원수	주주총회 승인금액	비고
등기이사	4	-	-
감사위원회 위원 또는 감사	5	-	전원 사외이사
계	9	5,000	-

2. 보수지급금액

2-1. 이사·감사 전체

(단위 : 백만원)

인원수	보수총액	1인당 평균보수액	비고
9	2,346	261	-

2-2. 유형별

(단위 : 백만원)

구 분	인원수	보수총액	1인당 평균보수액	비고
등기이사 (사외이사, 감사위원회 위원 제외)	4	2,146	536	-
사외이사 (감사위원회 위원 제외)	-	-	-	-

감사위원회 위원	5	200	40	전원 사외이사
감사	-	-	-	-

<이사·감사의 개인별 보수현황>

개인별 보수지급금액은 2016년 3월 자본시장과 금융투자업에 관한 법률 개정으로 연 2회 공시(반기보고서 및 사업보고서)하고 있습니다.

IX. 계열회사 등에 관한 사항

1. 계열회사 현황

(1) 국내

- 당사는 롯데 기업집단에 속해 있으며, 2017년 09월 30일 현재, 국내 계열사는 총 91개사입니다.

- 세부 현황은 아래와 같습니다.

[상장사] : 9개사

명 칭	사업자등록번호
롯데제과(주)	1078134848
롯데푸드(주)	1078111210
롯데칠성음료(주)	2148107770
롯데케미칼(주)	1188115012
롯데쇼핑(주)	1048126067
롯데하이마트(주)	1048116860
롯데손해보험(주)	1048130770
현대정보기술(주)	1018135607
롯데정밀화학(주)	6108100029

[비상장사]: 82개사

명 칭	사업자등록번호
(주)롯데지알에스	1068123498
씨에이치음료(주)	1258178543
엠제이에이와인(주)	1048527220
(주)에치유아이	3178110782
(주)충북소주	3018177134
(주)백학음료	1408104171
롯데네슬레코리아(주)	3158103757
(주)호텔롯데	1048125980
(주)롯데자이언츠	6078119196
(주)부산롯데호텔	6058109668
롯데물산(주)	2198114922
(주)디시네마오브코리아	1208724379
롯데제이티비(주)	2018602089
롯데김해개발(주)	6158175578
롯데상사(주)	2028155570
롯데역사(주)	1078130954

(주)코리아세븐	2088127413
(주)롯데닷컴	1018152964
(주)롯데아사히주류	1148122734
에프알엘코리아(주)	1048191189
(주)우리홈쇼핑	1178133400
(주)바이더웨이	1078141728
한국에스티엘(주)	1048636672
롯데수원역쇼핑타운(주)	1288601539
롯데디에프글로벌(주)	1198140983
롯데디에프리테일(주)	2038144154
(주)에스앤에스인터내셔널	1058747126
(주)엔씨에프	1208649655
롯데송도쇼핑타운(주)	1318626991
씨에스유통(주)	2048136642
롯데백화점마산(주)	6088606869
롯데쇼핑타운대구(주)	3498800107
롯데면세점제주(주)	5888800129
한국후지필름(주)	1208117537
삼박엘에프티(주)	3128140035
롯데알미늄(주)	1198107494
캐논코리아비즈니스솔루션(주)	1208115636
롯데건설(주)	1148116377
롯데자산개발(주)	2118705644
롯데인천개발(주)	1318643840
동교청기와피에프브이(주)	1048652731
롯데인천타운(주)	1318660999
마곡지구피에프브이(주)	1048656042
은평피에프브이(주)	1048656853
롯데타운동탄(주)	8808100176
(주)대흥기획	1028118969
(주)모비젼미디어	1048633151
(주)엠허브	2118648118
롯데정보통신(주)	1188116078
(주)한페이시스	4088185459
롯데캐피탈(주)	1208155981
롯데카드(주)	1208154231
롯데피에스넷(주)	1078685226
(주)마이비	6058139783
부산하나로카드(주)	6058139783

(주)이비카드	1298638970
경기스마트카드(주)	1298185143
인천스마트카드(주)	1138605168
롯데오토리스(주)	1388171361
(주)씨텍	3108101943
(주)케이피켄텍	6108170127
롯데엠알시(주)	3168108546
롯데미쓰이화학(주)	4178141493
롯데베르살리스엘라스토머스(주)	4178147390
데크항공(주)	4028180591
(주)엔젤워드	1348706119
롯데로지스틱스(주)	1078135250
롯데글로벌로지스(주)	1028123012
롯데코스쿠쉬핑로지스	6098189757
롯데오토케어(주)	1178183462
롯데렌탈(주)	2148779183
(주)그린카	2208791595
롯데멤버스(주)	1048658491
에스디제이(주)	1588800189
제이지산업(주)	2128199162
롯데액셀러레이터(주)	5278700355
한덕화학(주)	1048136755
에스엔폴(주)	2248149670
롯데울산개발(주)	6268700313
스위트워드(주)	8918600486
롯데첨단소재(주)	8238800226
롯데시네마(주)	4638700629

(2) 해외

출자회사명	피출자회사명	지분율
Chocolaterie Guylian N.V	Aimee BVBA	99.0%
Rakhat JSC	Almaty Sweets LLC	100.0%
Burger King Japan Holdings Co.,Ltd.	Burger King Japan Co., Ltd.	100.0%
롯데지알에스(주)	Burger King Japan Holdings Co.,Ltd.	100.0%
롯데글로벌로지스(주)	CHANGWAN CONTAINER SERVICE LIMITED	70.0%
Lotte Chemical Titan International Limited	Chemical Brothers Limited	100.0%
Chocolaterie Guylian N.V	Chocolaterie Guylian Deutschland GmbH	100.0%
Lotte Confectionery Holdings (Europe) B.V.	Chocolaterie Guylian N.V	100.0%
LOTTE GLOBAL LOGISTICS (UK) HOLDINGS CO., LTD.	CONTAINER DEPOT UND REPARATUR HAMBURG GMBH	100.0%
롯데쇼핑(주)	Coralis S.A.	45.0%
Coralis S.A.	Coralis Vietnam Co.,Ltd.	100.0%

㈜대홍기획	DAEHONG COMMUNICATIONS VIETNAM CO., LTD.	95.0%
Chocolaterie Guylian N.V	Guylian Asia Ltd	99.9%
Chocolaterie Guylian N.V	Guylian Iberia, LDA	99.3%
Chocolaterie Guylian N.V	Guylian UK Ltd	100.0%
Chocolaterie Guylian N.V	Guylian USA, Inc	100.0%
Lotte Holdings Hong Kong Limited	Hai Thanh-Kotobuki Joint Venture Co.	70.0%
롯데쇼핑㈜	Hemisphere Film Investors II, LLC	100.0%
Hemisphere Film Investors II, LLC	Hemisphere Film Investors LLC	50.0%
Lotte Shopping Holdings (Hong Kong) Co., Limited	Hong Fung Ltd.	100.0%
㈜호텔롯데	Hotel & Resort Joetsumyoko Co., Ltd.	100.0%
㈜호텔롯데	HOTEL LOTTE Holdings HK Limited	100.0%
현대정보기술㈜	Hyundai Information Technology Vietnam Corporation	100.0%
LOTTE GLOBAL LOGISTICS (AMERICA) HOLDINGS INC.	Hyundai Intermodal, INC	70.0%
HYUNDAI LOGISTICS (HK) HOLDINGS LIMITED	HYUNDAI LOGISTICS (CAMBODIA) CO.,LTD.	83.5%
롯데글로벌로지스㈜	HYUNDAI LOGISTICS (HK) HOLDINGS LIMITED	100.0%
HYUNDAI LOGISTICS (HK) HOLDINGS LIMITED	HYUNDAI LOGISTICS INT'L (HK) LIMITED	100.0%
LOTTE GLOBAL LOGISTICS (UK) CO., LTD.	HYUNDAI LOGISTICS (ITALY) SRL	100.0%
HYUNDAI LOGISTICS (HK) HOLDINGS LIMITED	HYUNDAI LOGISTICS INDIA PRIVATE LIMITED	100.0%
LOTTE SHOPPING HOLDINGS (SINGAPORE) PTE. LTD.	INTERNATIONAL BUSINESS CENTER COMPANY LIMITED	50.0%
Lotte Europe Holdings B.V.	JSC Lotte RUS	100.0%
롯데지알에스㈜	KKD Lotte Holdings	100.0%
롯데케미칼㈜	Kor-Uz Gas Chemical Investment Ltd.	49.0%
㈜롯데홀딩스	L&S(Thailand) Co.,Ltd.	49.0%
LOTTE Chemical USA Corporation	LACC, LLC	90.0%
Lotte Food Holding Co.,Ltd.	LH Foods Co.,Ltd	50.0%
Lotte Shopping Holdings (Hong Kong) Co., Limited	LHSC Limited	56.1%
㈜롯데	Lotte (MALAYSIA) Sdn., Bhd.	100.0%
롯데첨단소재㈜	Lotte Advanced Materials (Thailand) Co., Ltd.	49.3%
롯데첨단소재㈜	Lotte Advanced Materials Dongguan Co., Ltd.	100.0%
롯데첨단소재㈜	LOTTE ADVANCED MATERIALS EUROPE GMBH	100.0%
롯데첨단소재㈜	Lotte Advanced Materials hungary LLC.	100.0%
롯데첨단소재㈜	Lotte Advanced Materials Japan Co., Ltd.	100.0%
LOTTE ADVANCED MATERIALS USA, INC.,	Lotte Advanced Materials Mexico S.A. de C.V.	100.0%
롯데첨단소재㈜	Lotte Advanced Materials Shanghai Co., Ltd.	100.0%
롯데첨단소재㈜	Lotte Advanced Materials Tianjin Co., Ltd.	100.0%
롯데첨단소재㈜	LOTTE ADVANCED MATERIALS USA, INC.,	100.0%
롯데첨단소재㈜	LOTTE ADVANCED MATERIALS VIETNAM COMPANY LIMITED	100.0%
롯데상사㈜	Lotte Agro Holdings B.V.	100.0%
Lotte Agro Holdings B.V.	Lotte Agro RUS LLC	99.0%
롯데자산개발㈜	LOTTE ASSET MANAGEMENT (HK) LIMITED	100.0%
롯데칠성음료㈜	LOTTE BEVERAGE AMERICA CORP.	100.0%
롯데칠성음료㈜	LOTTE Beverage Holdings (Singapore) Pte. Ltd.	100.0%
롯데케미칼㈜	Lotte Chemical Alabama Corporation	100.0%
LOTTE Chemical USA Corporation	LOTTE Chemical Louisiana, LLC	100.0%
롯데케미칼㈜	Lotte Chemical Pakistan Limited	75.0%
롯데케미칼㈜	LOTTE CHEMICAL POLAND SP. ZO.O	100.0%
Lotte Chemical Titan (M) Sdn. Bhd.	Lotte Chemical Singapore Pte. Ltd.	100.0%
LOTTE CHEMICAL TITAN HOLDING BERHAD	Lotte Chemical Titan (M) Sdn. Bhd.	100.0%
LOTTE CHEMICAL TITAN HOLDING BERHAD	Lotte Chemical Titan Capital (L) Limited	100.0%
LOTTE CHEMICAL TITAN HOLDING BERHAD	Lotte Chemical Titan Corporation SDN. BHD.	100.0%

롯데케미칼주	LOTTE CHEMICAL TITAN HOLDING BERHAD	74.9%
PT. Lotte Chemical Titan Tbk	Lotte Chemical Titan International Limited	100.0%
LOTTE CHEMICAL TITAN HOLDING BERHAD	Lotte Chemical Titan International Sdn. Bhd.	100.0%
LOTTE CHEMICAL TITAN HOLDING BERHAD	Lotte Chemical Titan Trading Sdn. Bhd.	100.0%
롯데케미칼주	Lotte Chemical UK Limited	100.0%
롯데케미칼주	LOTTE Chemical USA Corporation	60.0%
Lotte Shopping Holdings (Hong Kong) Co., Limited	Lotte Cinema Hong Kong Co., Limited	100.0%
롯데제과주	Lotte Confectionery (S.E.A.) Pte Ltd	100.0%
롯데제과주	Lotte Confectionery Holdings (Europe) B.V.	51.0%
주롯데	Lotte Confectionery Pilippines Corp.	100.0%
Lotte Europe Holdings B.V.	Lotte Confectionery RUS	100.0%
롯데정보통신주	Lotte Data Communication Company Limited Vietnam	100.0%
주우리홈쇼핑	Lotte DatViet Homeshopping Co.,Ltd.	90.0%
주롯데홀딩스	Lotte Do Brasil Alimentos, Ltda.	99.0%
LOTTE DUTY FREE SINGAPORE PTE. LTD.	Lotte Duty Free (Thailand) Co., Ltd	49.0%
LOTTE HOTEL HOLDINGS USA CO., LTD.	Lotte Duty Free Guam, LLC	100.0%
HOTEL LOTTE Holdings HK Limited	Lotte Duty Free Hong Kong Ltd.	100.0%
LOTTE DUTY FREE SINGAPORE PTE. LTD.	Lotte Duty Free Japan Co., Ltd.	80.0%
LOTTE DUTY FREE SINGAPORE PTE. LTD.	Lotte Duty Free Kansai Co., Ltd.	100.0%
주호텔롯데	LOTTE DUTY FREE SINGAPORE PTE. LTD.	100.0%
롯데건설주	Lotte E&C Malaysia Sdn. Bhd.	100.0%
LOTTE SHOPPING HOLDINGS (SINGAPORE) PTE. LTD.	LOTTE E-COMMERCE VIETNAM CO., LTD	100.0%
롯데건설주	Lotte Engineering and Construction India Pvt. Ltd.	100.0%
롯데건설주	Lotte Engineering and Construction Vietnam Co., Ltd	100.0%
롯데건설주	Lotte Engineering Construction Mongolia LLC	100.0%
롯데쇼핑주	LOTTE ENTERTAINMENT VIETNAM COMPANY LIMITED	51.0%
주호텔롯데	Lotte Europe Holdings B.V.	37.9%
Lotte Europe Holdings B.V.	Lotte Europe Investment	100.0%
롯데정밀화학주	LOTTE Fine Chemical Europe GmbH	100.0%
롯데정밀화학주	LOTTE Fine Chemical Trading(Shanghai) Co., Ltd.	100.0%
롯데제과주	Lotte Food Holding Co.,Ltd.	100.0%
주롯데	Lotte Four Seas Ltd.	70.0%
롯데글로벌로지스주	LOTTE GLOBAL LOGISTICS (AMERICA) HOLDINGS INC.	100.0%
LOTTE GLOBAL LOGISTICS (UK) HOLDINGS CO., LTD.	LOTTE GLOBAL LOGISTICS (BRASIL) LTDA.	99.9%
LOTTE GLOBAL LOGISTICS (UK) HOLDINGS CO., LTD.	LOTTE Global Logistics (Germany) GmbH	100.0%
롯데글로벌로지스주	LOTTE GLOBAL LOGISTICS (MALAYSIA) SDN. BHD.	100.0%
LOTTE GLOBAL LOGISTICS (UK) HOLDINGS CO., LTD.	LOTTE GLOBAL LOGISTICS (NETHERLANDS) B.V.	100.0%
HYUNDAI LOGISTICS (HK) HOLDINGS LIMITED	LOTTE GLOBAL LOGISTICS (SINGAPORE) PTE. LTD.	100.0%
LOTTE GLOBAL LOGISTICS (UK) HOLDINGS CO., LTD.	LOTTE GLOBAL LOGISTICS (UK) CO., LTD.	100.0%
롯데글로벌로지스주	LOTTE GLOBAL LOGISTICS (UK) HOLDINGS CO., LTD.	100.0%
LOTTE GLOBAL LOGISTICS (AMERICA) HOLDINGS INC.	LOTTE GLOBAL LOGISTICS (USA) INC.	70.6%
Lotte Properties(Shenyang) Ltd.	Lotte Glory Properties(Shenyang) Ltd.	100.0%
Lotte Hotel & Retail Vietnam Pte. Ltd.	Lotte Holdings Hong Kong Limited	100.0%
주호텔롯데	Lotte Hotel & Retail Vietnam Pte. Ltd.	40.0%
LOTTE HOTEL HOLDINGS USA CO., LTD.	Lotte Hotel Guam LLC.	100.0%
주호텔롯데	LOTTE HOTEL HOLDINGS USA CO., LTD.	100.0%
LOTTE HOTEL HOLDINGS USA CO., LTD.	LOTTE HOTEL NEW YORK PALACE, LLC	100.0%
Lotte Europe Holdings B.V.	Lotte Hotel Saint Petersburg LLC	100.0%
LOTTE DUTY FREE SINGAPORE PTE. LTD.	LOTTE HOTEL VIETNAM COMPANY LIMITED	100.0%
롯데제과주	Lotte India Co., Ltd.	98.6%

롯데상사(주)	Lotte International America Corp.	100.0%
롯데상사(주)	LOTTE INTERNATIONAL OCEANIA PTY LTD.	100.0%
롯데제과(주)	Lotte Kolson(Private) Limited	96.5%
롯데자산개발(주)	Lotte Land (Singapore) Private Limited	100.0%
롯데칠성음료(주)	LOTTE LIQUOR JAPAN CO.,LTD	100.0%
낙천(북경)물류유한공사	LOTTE Logistics (HongKong) Co., Limited	90.0%
롯데로지스틱스(주)	Lotte Logistics Kazakhstan Co. Ltd	100.0%
롯데로지스틱스(주)	LOTTE LOGISTICS PHILIPPINES INC.	100.0%
롯데로지스틱스(주)	Lotte Logistics Vietnam CO.,LTD	100.0%
LOTTE SHOPPING HOLDINGS (SINGAPORE) PTE. LTD.	Lotte Mart C&C India Private Limited	100.0%
Lotte Shopping Holdings (Hong Kong) Co., Limited	Lotte Mart China Co., Ltd.	100.0%
롯데카드(주)	LOTTE Members Vietnam Co., Ltd.	100.0%
LOTTE Beverage Holdings (Singapore) Pte. Ltd.	LOTTE MGS Beverage (Myanmar) Co., Ltd.	76.6%
(주)롯데홀딩스	Lotte Netherlands Holdings B.V.	100.0%
Nugget Food Corporation	Lotte Philippines Co.,Inc.	49.0%
롯데쇼핑(주)	LOTTE PROPERTIES (CHENGDU) HK LIMITED	73.5%
롯데쇼핑(주)	LOTTE PROPERTIES (HANOI) SINGAPORE PTE. LTD.	80.0%
LOTTE PROPERTIES (HANOI) SINGAPORE PTE. LTD.	LOTTE PROPERTIES HANOI CO., LTD	100.0%
롯데자산개발(주)	Lotte Properties(Shenyang) Ltd.	37.2%
롯데렌탈(주)	LOTTE Rent-A-Car (Thailand) Co.,Ltd.	49.0%
Lotte Rental (Vietnam) Company Limited	Lotte Rent-A-Car Vina Company Limited	49.0%
롯데렌탈(주)	Lotte Rental (Vietnam) Company Limited	100.0%
Lotte Shopping Holdings (Hong Kong) Co., Limited	Lotte Shopping Business Management (Hong Kong) Limited	100.0%
롯데쇼핑(주)	Lotte Shopping Holdings (Hong Kong) Co., Limited	100.0%
롯데쇼핑(주)	LOTTE SHOPPING HOLDINGS (SINGAPORE) PTE. LTD.	100.0%
LOTTE SHOPPING HOLDINGS (SINGAPORE) PTE. LTD.	Lotte Shopping India Pvt.,Ltd	90.0%
LOTTE SHOPPING HOLDINGS (SINGAPORE) PTE. LTD.	Lotte Shopping Plaza Vietnam Co.,Ltd.	100.0%
Lotte Europe Holdings B.V.	Lotte Shopping RUS Ltd.	100.0%
(주)롯데홀딩스	Lotte Singapore pte. Ltd.	100.0%
롯데제과(주)	Lotte Taiwan Co.,Ltd.	50.0%
(주)롯데	Lotte U.S.A. INC.	100.0%
롯데케미칼(주)	LOTTE UBE SYNTHETIC RUBBER SDN. BHD.	40.0%
(주)롯데	Lotte Vietnam Co., Ltd.	60.5%
LOTTE SHOPPING HOLDINGS (SINGAPORE) PTE. LTD.	LOTTE VIETNAM SHOPPING JOINT STOCK COMPANY	99.99%
롯데상사(주)	Lotte Vina International Co., Ltd.	100.0%
롯데글로벌로지스(주)	LOTTE VINATRANS GLOBAL LOGISTICS (VIETNAM) CO., LTD	51.0%
Lotte Netherlands Holdings B.V.	Lotte Wedel sp.zo.o	100.0%
롯데쇼핑(주)	LotteCinema Vietnam Co., Ltd.	90.0%
현대정보기술(주)	Lotte-HPT High Tech. Vietnam Shareholding Company	50.0%
Lucky Pai Ltd.	Lucky Pai (Shanghai) Information Technology Co.,Ltd.	100.0%
Lucky Pai Ltd.	Lucky Pai (Shanghai) Network Technology Co.,Ltd.	100.0%
Lucky Pai Ltd.	Lucky Pai (Shanghai) Trading Co.,Ltd.	100.0%
LHSC Limited	Lucky Pai Ltd.	100.0%
Lucky Pai Ltd.	Lucky Pai(Shanghai) Commercial Co.,Ltd.	100.0%
롯데칠성음료(주)	Pepsi-Cola Products Philippines, Inc.	38.9%
LOTTE DUTY FREE SINGAPORE PTE. LTD.	PHU KHANH DUTY FREE TRADING COMPANY LIMITED	60.0%
Lotte Wedel sp.zo.o	Pijalnie Czekolady Wedel Sp.zo.o.	100.0%
LOTTE CHEMICAL TITAN HOLDING BERHAD	PT LOTTE CHEMICAL INDONESIA	99.99%
Chemical Brothers Limited	PT LOTTE CHEMICAL TITAN NUSANTARA	99.9%
롯데제과(주)	PT LOTTE RND CENTER INDONESIA	33.3%

LOTTE SHOPPING HOLDINGS (SINGAPORE) PTE. LTD.	PT LOTTE SHOPPING AVENUE INDONESIA	99.0%
㈜대홍기획	PT. Daehong Communications Indonesia	99.0%
LOTTE SHOPPING HOLDINGS (SINGAPORE) PTE. LTD.	PT. INDO LOTTE MAKMUR	50.0%
롯데캐피탈㈜	PT. LOTTE CAPITAL INDONESIA	78.1%
Lotte Chemical Titan International Sdn. Bhd.	PT. Lotte Chemical Titan Tbk	90.4%
롯데로지스틱스㈜	PT. Lotte Logistics Indonesia	99.0%
롯데카드㈜	PT. LOTTE Members Indonesia	99.0%
롯데알미늄㈜	PT. Lotte Packaging	99.4%
LOTTE SHOPPING HOLDINGS (SINGAPORE) PTE. LTD.	PT. Lotte Shopping Indonesia	80.0%
LOTTE DUTY FREE SINGAPORE PTE. LTD.	PT. SJ Indonesia	90.0%
PT. Lotte Chemical Titan Tbk	PT. Titan Trading	99.6%
롯데정보통신㈜	PT.Lotte Data Communication Company Indonesia	99.8%
㈜롯데	PT.Lotte Indonesia	98.3%
LOTTE SHOPPING HOLDINGS (SINGAPORE) PTE. LTD.	PT.Lotte Mart Indonesia	99.0%
㈜롯데	PT.Lotte Trade and Distribution	60.0%
롯데지알에스㈜	PT.Lotteria Indonesia	99.0%
롯데제과㈜	Rakhat JSC	92.4%
Rakhat JSC	Rakhat TR	99.9%
Rakhat JSC	Rakhat Trading House LLP	100.0%
Rakhat JSC	Rakhat-Aktau LLP	100.0%
Rakhat JSC	Rakhat-Aktobe LLP	100.0%
Rakhat JSC	Rakhat-Astana LLP	100.0%
Rakhat JSC	Rakhat-Karaganda LLP	100.0%
Rakhat JSC	Rakhat-Oral LLP	100.0%
Rakhat JSC	Rakhat-Shymkent LLP	100.0%
Rakhat JSC	Rakhat-Shymkent Trading House LLP	100.0%
Rakhat JSC	Rakhat-Taldykorgan LLP	100.0%
롯데글로벌로지스㈜	Shanghai Hyundai Asia Shipping International Freight Forwarding Co.Ltd.	66.0%
Lucky Pai (Shanghai) Information Technology Co.,Ltd.	Shanghai Jijie Commercial Trading Co.,Ltd.	100.0%
Lucky Pai (Shanghai) Information Technology Co.,Ltd.	Shanghai Jirong Commercial Trading Co.,Ltd.	100.0%
Lucky Pai (Shanghai) Information Technology Co.,Ltd.	Shanghai Wenxuan Co., Ltd.	100.0%
Chemical Brothers Limited	South Wealth Finance Limited	100.0%
Lotte Shopping Holdings (Hong Kong) Co., Limited	Swift Harvest Ltd.	100.0%
㈜롯데	Thai Lotte Co., Ltd.	98.2%
Thai Okashiland Holdings Ltd.	Thai Okashi Land Ltd.	50.9%
LOTTE CHEMICAL TITAN HOLDING BERHAD	Titan Chemicals International Limited	100.0%
LOTTE CHEMICAL TITAN HOLDING BERHAD	Titan Ethylene Glycol Sdn. Bhd.	100.0%
LOTTE CHEMICAL TITAN HOLDING BERHAD	Titan Leasing Ltd.	100.0%
LOTTE CHEMICAL TITAN HOLDING BERHAD	Titan Petrochemicals Sdn. Bhd.	100.0%
Lotte Chemical Titan Trading Sdn. Bhd.	Titan Trading Corp. Limited	100.0%
LOTTE CHEMICAL TITAN HOLDING BERHAD	Titan Vinyl Sdn. Bhd.	100.0%
롯데지알에스㈜	Vietnam Lotteria. Ltd.	99.8%
Swift Harvest Ltd.	가흥낙천초시유한공사	100.0%
Swift Harvest Ltd.	강소낙천마특상업유한공사	100.0%
남통취향치업유한공사	강연시광원치업유한공사	100.0%
강소낙천마특상업유한공사	계동낙천초시유한공사	100.0%
Lotte Shopping Holdings (Hong Kong) Co., Limited	길림낙천초시유한공사	100.0%
롯데로지스틱스㈜	낙천(북경)물류유한공사	100.0%
LH Foods Co.,Ltd	낙천(상해)식품유한공사	90.0%

롯데쇼핑㈜	낙천(중국)기업관리유한공사	70.0%
롯데제과㈜	낙천(중국)식품유한공사	47.2%
Lotte Food Holding Co.,Ltd.	낙천(중국)투자유한공사	100.0%
롯데제과㈜	낙천(청도)식품유한공사	90.0%
롯데카드㈜	낙천가영소자순(북경)유한공사 (LOTTE Members China co., Ltd.)	100.0%
KKD Lotte Holdings	낙천가예자(상해)찬음관리유한공사	100.0%
낙천성건설(북경)유한공사	낙천건설(심양)유한공사	100.0%
롯데케미칼㈜	낙천공정소료(가흥)유한공사	100.0%
롯데케미칼㈜	낙천공정소료(심양)유한공사	100.0%
롯데케미칼㈜	낙천공정소료(합비)유한공사	50.0%
롯데지알에스㈜	낙천리(북경)찬음관리유한공사	100.0%
Lotte Shopping Holdings (Hong Kong) Co., Limited	낙천마특(성도)상업유한공사	100.0%
강소낙천마특상업유한공사	낙천마특(소주)초시유한공사	100.0%
Lotte Shopping Holdings (Hong Kong) Co., Limited	낙천마특(중경)상업유한공사	100.0%
Lotte Properties(Shenyang) Ltd.	낙천물업관리(심양)유한공사	100.0%
Lotte Shopping Holdings (Hong Kong) Co., Limited	낙천백화(성도)유한공사	100.0%
Lotte Shopping Holdings (Hong Kong) Co., Limited	낙천백화(심양)유한공사	100.0%
Lotte Shopping Holdings (Hong Kong) Co., Limited	낙천백화(천진)유한공사	100.0%
Lotte Shopping Holdings (Hong Kong) Co., Limited	낙천상업관리(위해)유한공사	100.0%
Lotte Shopping Holdings (Hong Kong) Co., Limited	낙천상업관리(천진)유한공사	100.0%
롯데건설㈜	낙천성건설(북경)유한공사	100.0%
롯데정보통신㈜	낙천신식기술(북경)유한공사	100.0%
낙천신식기술(북경)유한공사	낙천신식기술(심양)유한공사	100.0%
Swift Harvest Ltd.	낙천영향(상해)초시유한공사	100.0%
롯데칠성음료㈜	낙천오더리음료유한공사	100.0%
HOTEL LOTTE Holdings HK Limited	낙천유락(심양)유한공사	100.0%
HOTEL LOTTE Holdings HK Limited	낙천유락구자문(북경)유한공사 (Lotte Duty Free Beijing Co., Ltd.)	100.0%
롯데캐피탈㈜	낙천융자조임(중국)유한공사	100.0%
롯데칠성음료㈜	낙천장백음료유한공사	100.0%
롯데칠성음료㈜	낙천주업(북경)유한공사	100.0%
LOTTE PROPERTIES (CHENGDU) HK LIMITED	낙천지산(성도)유한공사	100.0%
Lotte Shopping Holdings (Hong Kong) Co., Limited	낙천초시유한공사	100.0%
롯데알미늄㈜	낙천포장(북경)유한공사	40.0%
LOTTE ASSET MANAGEMENT (HK) LIMITED	낙천항목자순(상해)유한공사	100.0%
롯데케미칼㈜	낙천화학(가흥)유한공사	100.0%
남통강풍치업유한공사	남통강풍차지유한공사	100.0%
Hong Fung Ltd.	남통강풍치업유한공사	100.0%
Lotte Shopping Holdings (Hong Kong) Co., Limited	남통금우치업유한공사	100.0%
강소낙천마특상업유한공사	남통덕신치업유한공사	100.0%
Lotte Shopping Holdings (Hong Kong) Co., Limited	남통미림치업유한공사	100.0%
Lotte Shopping Holdings (Hong Kong) Co., Limited	남통부무치업유한공사	100.0%
Lotte Shopping Holdings (Hong Kong) Co., Limited	남통부화치업유한공사	100.0%
Lotte Shopping Holdings (Hong Kong) Co., Limited	남통분달치업유한공사	100.0%
Lotte Shopping Holdings (Hong Kong) Co., Limited	남통요동치업유한공사	100.0%
Lotte Shopping Holdings (Hong Kong) Co., Limited	남통춘취치업유한공사	100.0%
Lotte Shopping Holdings (Hong Kong) Co., Limited	남통휘향치업유한공사	100.0%
㈜대홍기획	대홍광고(상해)유한공사	100.0%
㈜롯데홀딩스	롯데물산㈜	100.0%
㈜롯데스트레티직인베스트먼트	롯데부동산㈜	100.0%
㈜롯데홀딩스	롯데상사㈜	100.0%

롯데케미칼(주)	상강낙천화공유한공사	50.0%
Shanghai Hyundai Asia Shipping International Freight Forwarding Co.Ltd.	상해현대아름물류유한공사	100.0%
강소낙천마특상업유한공사	서주낙천초시유한공사	100.0%
롯데쇼핑(주)	심양심락전영투자관리유한공사	49.0%
남통덕신지업유한공사	연운항익상지업유한공사	100.0%
Lotte Shopping Holdings (Hong Kong) Co., Limited	요녕낙천초시유한공사	100.0%
Lotte Shopping Holdings (Hong Kong) Co., Limited	제기덕성지업유한공사	100.0%
(주)롯데스트레티직인베스트먼트	(주)제10투자회사	100.0%
(주)롯데스트레티직인베스트먼트	(주)제11투자회사	100.0%
(주)롯데스트레티직인베스트먼트	(주)제12투자회사	100.0%
(주)롯데스트레티직인베스트먼트	(주)제1투자회사	100.0%
(주)롯데홀딩스	(주)제2투자회사	100.0%
(주)제2투자회사	(주)제3투자회사	100.0%
(주)제2투자회사	(주)제4투자회사	100.0%
(주)제2투자회사	(주)제5투자회사	100.0%
(주)제2투자회사	(주)제6투자회사	100.0%
(주)롯데스트레티직인베스트먼트	(주)제7투자회사	100.0%
(주)롯데스트레티직인베스트먼트	(주)제8투자회사	100.0%
(주)롯데스트레티직인베스트먼트	(주)제9투자회사	100.0%
(주)롯데홀딩스	(주)간자코지코나	100.0%
(주)롯데홀딩스	(주)롯데	100.0%
(주)롯데	(주)롯데리아	100.0%
(주)롯데	(주)롯데서비스	100.0%
(주)롯데홀딩스	(주)롯데스트레티직인베스트먼트	31.0%
(주)롯데홀딩스	(주)롯데아이스	100.0%
(주)광윤사	(주)롯데홀딩스	28.1%
(주)롯데홀딩스	(주)메리초코렛컴퍼니	100.0%
(주)롯데	(주)지바롯데마린즈	81.9%
(주)롯데스트레티직인베스트먼트	(주)패밀리	24.9%
남통부화지업유한공사	지주시부화지업유한공사	100.0%
Lotte Shopping Holdings (Hong Kong) Co., Limited	청도낙천초시유한공사	79.4%
남통분달지업유한공사	치박분달지업유한공사	100.0%
(주)롯데	크리스피크림도너츠재팬(주)	60.0%
롯데케미칼(주)	호석화학무역(상해)유한공사	100.0%
Lotte Shopping Holdings (Hong Kong) Co., Limited	회안만신지업유한공사	100.0%
남통금우지업유한공사	흥화시백창지업유한공사	100.0%

※ 기준일은 2017년 9월 말

※ (주)광윤사, 미도리상사(주), (주)롯데그린서비스, (주)마켓비전, LOTTE HOTEL BEVERAGE (NYP), LLC의 최대출자자는 개인임

2. 지배구조 현황

보고서 제출 기준일 현재 당사가 속한 계열회사의 주요 계통도는 다음과 같습니다.

(기준일: 2017년 09월 30일, 단위 : %)

피출자사 \ 출자사	롯데제과	롯데 질성음료	롯데 푸드	롯데 알미늄	롯데건설	호텔롯데	롯데상사	롯데쇼핑	롯데 자이언츠	롯데 지알에스	롯데 케이칼	한국 후지필름	대흥기획	캐논 코리아비 즈니스 솔루션	롯데역사	롯데물산

롯데제과		18.33	9.32					7.86	30.00	13.59					8.87	
롯데출성음료			9.33		3.16			3.93	20.00	2.17		4.97				
롯데푸드			0.00						5.00				10.00		7.53	
롯데알미늄	15.29	8.43			9.57		6.24		5.00			2.59		5.60		
롯데건설								0.95								
호텔롯데	3.21	5.83	8.91	25.04	41.42	0.17	34.64	8.83		18.77	12.68	8.00	16.26	28.88		31.13
부산롯데호텔			4.38	3.89		0.55		0.78		11.29						1.00
롯데상사												56.81		0.95		
롯데쇼핑			3.45				27.68	6.16	30.00	38.68			34.00		25.00	
롯데로지스틱스							13.68							8.96		
롯데지알에스									1.00			2.11	12.50			
롯데캐미칼			0.98	13.19	33.86											
한국후지필름								7.86	9.00							
대흥기획	3.27															2.94
롯데물산												31.27				
롯데캐피탈																
롯데정보통신					5.09			4.81						5.60	0.19	
롯데카드																
롯데닷컴																
롯데역사																
롯데손해보험																
삼박LFT																
마이비																
코리아세븐																
롯데자산개발																
바이더웨이																
롯데디에프글로벌																
이비카드																
현대정보기술																
충북소주																
롯데인천개발																
캐논코리아비즈니스솔루션																
롯데하이마트																
롯데글로벌로지스																
롯데렌탈																
우리홈쇼핑																
롯데엠버스																
롯데정밀화학																
계	21.77	32.59	36.37	42.12	93.10	0.72	82.24	41.18	100.00	84.50	43.95	74.48	72.76	50.00	45.53	31.13

피출자사 \ 출자사	롯데닷컴	롯데 로지스 틱스	롯데 캐피탈	롯데 정보통신	코리아 세븐	롯데 아사히 주류	롯데카드	씨텍	케이피 캠택	FRL 코리아	롯데 엔알시	우리 홈쇼핑	롯데 JTB	롯데 자산개발	디시네마 오브 코리아	롯데 손해보험
롯데제과	8.54	4.64		6.12	16.50									7.19		
롯데철성음료	5.28	4.64	1.52	1.54		50.00								14.15		
롯데푸드		4.99	1.76													
롯데일미농																
롯데건설			11.81											11.81		
호텔롯데	13.06	8.84	26.60	2.91										7.19		23.68
부산롯데호텔			11.47				1.02									5.47
롯데상사			0.17													
롯데쇼핑	50.01	4.64	22.36		51.14		93.78			49.00		53.03		39.14	50.00	
롯데로지스틱스					13.78											
롯데지알에스		17.31	2.64	34.53												
롯데케이칼		4.64						50.00	100.00		50.00			20.53		
한국후지필름			1.74													
대흥기획	13.86		8.23	28.50												16.22
롯데물산																
롯데캐피탈							4.59									
롯데정보통신																
롯데카드							0.00									
롯데닷컴													50.00			
롯데역사																7.10
롯데손해보험																0.91
삼박LFT																
마이비																
코리아세븐																
롯데자산개발																
바이더웨이																
롯데디에프글로벌																
이비카드																
현대정보기술																
충북소주																
롯데인천개발																
캐논코리아비즈니스솔루 션																
롯데하이마트																
롯데글로벌로지스																
롯데렌탈																
우리홈쇼핑																
롯데멤버스																
롯데정밀화학																
계	90.75	49.70	88.28	73.61	81.42	50.00	99.39	50.00	100.00	49.00	50.00	53.03	50.00	100.00	50.00	53.39

피출자사 \ 출자사	롯데 피에스넷	씨에이치 음료	엠제이 에이 와인	삼박 LFT	마이비	부산 하나로 카드	부산 롯데호텔	한페이 시스	롯데 김해개발	바이더 웨이	롯데 수원역 쇼핑타운	롯데 디에프 글로벌	롯데 디에프 리테일	이비카드	경기 스마트 카드	인천 스마트 카드
롯데제과																
롯데칠성음료		100.00	100.00													
롯데푸드																
롯데알미늄																
롯데건설																
호텔롯데												100.00				
부산롯데호텔					3.90		0.00									
롯데상사																
롯데쇼핑									100.00		95.00					
롯데로지스틱스																
롯데지알에스																
롯데케이칼				99.51												
한국후지필름																
대흥기획																
롯데물산																
롯데캐피탈																
롯데정보통신	31.30				43.26			36.25						5.00		
롯데카드				0.16	4.80									95.00		
롯데닷컴	31.30															
롯데역사																
롯데손해보험																
삼박LFT																
마이비						80.00		22.55								
코리아세븐	32.34									100.00						
롯데자산개발											5.00					
바이더웨이																
롯데디에프글로벌													97.79			
이비카드					22.87									-	100.00	100.00
현대정보기술																
충북소주																
롯데인천개발																
캐논코리아비즈니스솔루션																
롯데하이마트																
롯데글로벌로지스																
롯데렌탈																
우리홈쇼핑																
롯데멤버스																
롯데정밀화학																
계	94.94	100.00	100.00	99.67	74.83	80.00	0.00	58.80	100.00	100.00	100.00	100.00	97.79	100.00	100.00	100.00

파출지사 \ 출지사	데크항공	엔씨에프	롯데 미쓰이	모비콤 미디어	현대 정보기술	엔허브	롯데송도 쇼핑타운	충북소주	에치유 아이	한국 에스티엘	CS유통	롯데 하이마트	롯데 인천개발	엔젤워드	베르 살리스 엘라스 토머스	동교 청기와 PFV
롯데제과																
롯데첨성음료								100.00								
롯데푸드																
롯데알미늄																
롯데건설												4.81				
호텔롯데												28.85				85.00
부산롯데호텔																
롯데상사																
롯데쇼핑		99.80					56.30			50.00	99.95	65.25	28.85			
롯데로지스틱스																
롯데지알엑스																
롯데케미칼	100.00		50.00												50.00	
한국후지블름																
대흥기획				70.00		99.90										
롯데물산																
롯데캐피탈																
롯데정보통신					59.68											
롯데카드																
롯데닷컴																
롯데역사							30.02									
롯데손해보험																
삼박LFT																
마이비																
코리아세븐																
롯데자산개발							9.38									10.00
바이더웨이																
롯데디에프글로벌																
이비카드																
현대정보기술					0.03											
충북소주									90.00							
롯데인천개발							4.30									
캐논코리아비즈니스솔루션													100.00			
롯데하이마트																
롯데글로벌로지스																
롯데렌탈																
우리홈쇼핑																
롯데멤버스																
롯데정밀화학																
계	100.00	99.80	50.00	70.00	59.70	99.90	100.00	100.00	90.00	50.00	99.95	65.25	62.50	100.00	50.00	95.00

파출지사 \ 출지사	백화점료	롯데 인전타운	롯데 네슬레 코리아	마곡지구 피에프 브이	은평 피에프 브이	롯데 백화점 마산	롯데글 로벨로 지스	롯데 코스코 쉬핑 로지스	롯데 멤버스	롯데 쇼핑타운 대구	롯데 면세점 제주	롯데렌탈	롯데 오토리스	롯데 오토케어	그린카	롯데타운 동탄
롯데제과							3.04									
롯데칠성음료	86.06						3.04									
롯데푸드			50.00				3.28									
롯데알미늄																
롯데건설		14.90														40.00
호텔롯데		12.55					11.71				100.00	20.77				
부산롯데호텔									1.02			10.80				
롯데상사																
롯데쇼핑		27.45			17.50	100.00	3.04		93.88							50.00
롯데로지스틱스							9.37									
롯데지알에스							11.52									
롯데케미칼							14.75									
한국추지빌름																
대흥기획																
롯데물산																
롯데캐피탈									4.60							
롯데정보통신																
롯데카드																
롯데닷컴																
롯데역사																
롯데손해보험												4.90				
삼박LFT																
마이비																
코리아세븐																
롯데자산개발				95.00	69.50					100.00						9.00
바이더웨이																
롯데디에프글로벌																
이비카드																
현대정보기술																
충북소주																
롯데인천개발																
캐논코리아비즈니스솔루 션																
롯데하이마트												4.90				
롯데글로벌로지스								51.00								
롯데렌탈													100.00	100.00	91.97	
우리홈쇼핑												8.63				
롯데멤버스									0.00							
롯데정밀화학																
계	86.06	54.90	50.00	95.00	87.00	100.00	59.75	51.00	99.50	100.00	100.00	50.00	100.00	100.00	91.97	99.00

피출자사 \ 출자사	제이지 산업	롯데 엑셀러 레이터	롯데 정밀화학	한덕화학	에스엔플	롯데 울산개발	스위트 위드	롯데 첨단소재	롯데 시네마
롯데제과							100.00		
롯데칠성음료									
롯데푸드									
롯데알미늄									
롯데건설						1.98			
호텔롯데		16.67							
부산롯데호텔									
롯데상사									
롯데쇼핑		16.67				94.84			100.00
롯데로지스틱스									
롯데지알에스									
롯데케미칼		16.67	31.13					90.00	
한국후지필름									
대흥기획									
롯데물산									
롯데캐피탈									
롯데정보통신									
롯데카드									
롯데닷컴		16.67							
롯데역사									
롯데손해보험									
삼박LFT									
마이비									
코리아세븐									
롯데자산개발									
바이더웨이									
롯데디에프글로벌									
이비카드									
현대정보기술									
충북소주									
롯데인천개발									
캐논코리아비즈니스솔루션									
롯데하이마트									
롯데글로벌로지스									
롯데렌탈	100.00								
우리홈쇼핑									
롯데멤버스									
롯데정밀화학			1.28	50.00	100.00				
계	100.00	66.67	32.41	50.00	100.00	96.82	100.00	90.00	100.00

※ 계열회사 중 '에스엔에스인터내셔널, 에스디제이' 2개사는 계열회사가 보유하고 있는 지분이 없으므로 피출자회사 대상에서 제외함.

3. 당사 임원의 겸직 현황

(기준일: 2017년 09월 30일)

겸직자			겸직회사	
구분	성명	직위	회사명	직위
등기임원	이영구	대표이사	LOTTE Beverage Holdings(Singapore) Pte., Ltd.	대표이사
			Pepsi-Cola Products Philippines, Inc.	기타비상무이사
			롯데오더리음료유한공사	대표이사
	이종훈	대표이사	LOTTE LIQUOR JAPAN	사내이사
			LOTTE Beverage America Corp.	사내이사
			(주)충북소주	대표이사
	신동빈	사내이사	(주)호텔롯데	대표이사
			캐논코리아비즈니스솔루션(주)	사내이사
			에프알엘코리아(주)	기타비상무이사
			롯데케미칼(주)	대표이사
			롯데문화재단	이사
			롯데쇼핑(주)	사내이사
			롯데제과(주)	대표이사
롯데건설	사내이사			

※ 계열회사 겸직현황임

4. 타법인출자 현황

(기준일 : 2017년 09월 30일)

(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 순이익
							수량	금액						
롯데캐피탈(비상장)(주1)	1995년 11월 25일	경영참여	4,355	505,472	1.5	13,222	-	-	3,353	505,472	1.5	16,575	6,849,168	101,373
롯데지알에스(구.롯데리아)(비상장)(주1)	1979년 11월 23일	경영참여	887	10,425	2.2	12,552	-	-	-698	10,425	2.2	11,854	1,141,979	-11,328
롯데로지스틱스(비상장)(주1)	2007년 09월 29일	경영참여	4,000	66,308	4.6	17,729	-	-	6,959	66,308	4.6	24,688	939,812	23,859
롯데정보통신(비상장)(주1)	2004년 12월 31일	경영참여	1,400	132,050	1.5	9,993	-	-	1,273	132,050	1.5	11,266	996,697	4,218
롯데건설(비상장)(주1)	1985년 06월 30일	경영참여	20,462	1,058,337	3.3	74,674	-	-	-12,368	1,058,337	3.3	62,306	4,920,543	11,488
롯데쇼핑(상장)(주1)	1987년 08월 03일	경영참여	200	1,237,272	3.9	274,056	-	-	30,932	1,237,272	3.9	304,988	25,982,810	51,783
롯데푸드(주)(상장)(주1)	1979년 01월 01일	경영참여	964	127,813	9.3	82,951	-	-	-5,240	127,813	9.3	77,711	1,336,154	58,173
(주)롯데닷컴(비상장)(주1)	2000년 08월 30일	경영참여	1,500	323,548	5.3	2,841	-	-	750	323,548	5.3	3,591	155,325	-10,769

(주)롯데디자인츠(비상장)(주1)	1987년 07월 16일	경영참여	20	1,204,000	20.0	6,020	-	-	-555	1,204,000	20.0	5,465	30,729	-146
(주)롯데아시히주류(비상장)	2000년 07월 21일	경영참여	12,780	1,499,999	50.0	8,962	-	-	-	1,499,999	50.0	8,962	41,776	329
(주)백락음료(비상장)(주1)	2014년 02월 18일	경영참여	32,400	7,382,400	86.1	46,207	-	-	-	7,382,400	86.1	46,207	73,075	846
씨에이치음료(주)(비상장)(주1)	2008년 12월 15일	경영참여	56,429	30,660	100.0	17,030	-	-	-	30,660	100.0	17,030	24,674	784
롯데자산개발(주)(비상장)(주1)	2008년 11월 05일	경영참여	21,620	5,701,407	14.2	26,107	-	-	23,156	5,701,407	14.2	49,263	391,452	1,120
한국후지필름㈜(비상장)(주1)	1977년 11월 01일	경영참여	600	7,000	5.0	28,580	-	-	4,097	7,000	5.0	32,677	707,038	2,094
Lotte Europe Holdings B.V.(비상장)(주1)	2008년 06월 30일	경영참여	40,819	47,914	5.2	14,146	-	-	127	47,914	5.2	14,273	584,918	-1,483
롯데포장유한공사(비상장)(주1)	2007년 03월 13일	경영참여	2,440	-	15.0	2,440	-	-	-350	-	15.0	2,090	27,294	-2,219
롯데오더리음료유한공사(비상장)(주1)	2006년 01월 17일	경영참여	65,863	-	100.0	30,112	-	-	-15,455	-	100.0	14,657	55,426	-10,317
Pepsi-Cola Products Philippines, Inc.(상장)(주1)	2010년 10월 20일	경영참여	116,389	1,436,315.93 6	38.9	143,580	-	-	-47,104	1,436,315.93 6	38.9	96,476	541,352	20,859
롯데기업관리유한공사(비상장)(주1)	2012년 03월 31일	경영참여	536	-	5.0	536	-	-	-187	-	5.0	349	7,183	-2
롯데장백음료유한공사(비상장)(주1)	2012년 02월 13일	경영참여	12,904	-	100.0	17,180	-	-	-12,589	-	100.0	4,591	17,797	-1,552
롯데베버리지홀딩스(비상장)(주1)	2013년 08월 06일	경영참여	82	-	100.0	66,138	-	-	-47,606	-	100.0	18,532	96,291	-17
LOTTE LIQUOR JAPAN(비상장)(주1)	2009년 03월 03일	경영참여	888	90,000	100.0	2,332	-	-	-	90,000	100.0	2,332	42,252	1,202
LOTTE BG AMERICA(비상장)(주1)	2009년 03월 03일	경영참여	108	94	100.0	-	-	-	-	94	100.0	-	3,690	180
엠제이에이와인(주)(비상장)(주1)	2009년 03월 03일	경영참여	150	130,000	100.0	6,150	-	-	-4,316	130,000	100.0	1,834	9,699	391
(주)충북소주(비상장)(주1)	2011년 05월 19일	경영참여	34,673	30,000	100.0	28,131	-	-	-6,983	30,000	100.0	21,148	26,075	1,005
롯데주업(북경)유한공사(비상장)(주1)	2012년 11월 29일	경영참여	196	-	100.0	196	-	-	-196	-	100.0	-	2,296	-406
PT LOTTE RND CENTER INDONESIA(비상장)	2016년 03월 28일	경영참여	970	8,060	33.3	970	-	-	-	8,060	33.3	970	2,433	-408
(주)BNK금융지주(상장)	1980년 12월 31일	투자주식	5,942	2,156,883	0.7	18,722	-	-	2,847	2,156,883	0.7	21,569	5,808,094	76,019
삼화항공(주)(상장)	1986년 03월 16일	투자주식	102	19,548	0.9	882	-	-	136	19,548	0.9	1,018	162,196	9,917
상광글라스(주)(상장)	1990년 04월 12일	투자주식	176	30,000	0.6	2,010	-	-	-602	30,000	0.6	1,408	642,835	-2,032
두산중공업(주)(상장)	2009년 12월 24일	투자주식	80	6,929	0.0	188	-	-	-70	6,929	0.0	118	11,707,703	-231,495
대한주정판매(주)(비상장)	1972년 01월 01일	투자주식	560	27,840	7.8	662	-	-	-26	27,840	7.8	636	114,352	30
세월금속공업(주)(비상장)	1985년 01월 01일	투자주식	1,066	42,289	7.5	2,270	4,560	383	-57	46,849	8.3	2,596	42,245	2,243

서안주정(주)(비상장)	1987년 04월 27일	투자주식	708	34,874	8.7	2,608	-	-	415	34,874	8.7	3,023	30,197	4,574
이지스일호㈜(비상장)	2014년 09월 23일	경영참여	6,074	121,477	1.8	5,353	-121,477	-5,353	-	-	-	-	320,597	-116
롯데글로벌로지스(주)(비상장) (구.현대로지스틱스(주))	2016년 11월 30일	경영참여	25,169	660,805	3.6	25,292	59,273	2,422	-7,195	720,078	3.9	20,519	592,698	-10,059
합 계				1,459,009,340	-	990,822	-57,644	-2,548	-87,552	1,458,951,696	-	900,722	64,428,855	90,138

※ 최근사업연도 재무현황은 2016년도말 별도기준입니다.

※ 회사는 당반기 중 신주인수권 행사 등을 통해 롯데글로벌로지스(주)의 지분 2,422백만원을 추가 취득하였습니다.

※ 회사가 보유한 이지스일호(주)는 청산으로 5,353백만원이 감소하였습니다.

(주1) 회사의 분할계획에 따라 투자부문은 2017년 10월 1일에 소유주에게 분배될 예정이며, 따라서 당분기말 현재 당해 부문과 관련된 자산은 소유주분배예정자산으로 표시되어 있습니다.

한편, 오더리음료, Pepsi-Cola Products Philippines, 장백음료, 베버리지홀딩스 및 총복소주 등 종속기업 및 관계기업투자에 대하여 소유주분배예정자산으로 분류되는 시점의 장부금액(손상검사후), 순공정가치 중 낮은 금액으로 측정하여, 당반기 중 134,804백만원의 손상차손을 인식하였습니다.

X. 이해관계자와의 거래내용

1. 대주주 및 특수관계인에 대한 신용공여 등

(1) 채무보증현황

건수	채무자	채권자	채무금액	채무보증금액	채무보증기간
1	롯데오더리음료유한공사	KEB하나은행 북경장안가지점	USD 5,192,320.77 CNY 36,968,544.21	KRW 15,000 백만원	17년 3월 ~ 17년 11월
2	LOTTE-MGS BEVERAGE (MYANMAR)Co.,LTD.	미쓰비시도쿄UFJ 양곤지점	USD 5,500,000 USD 1,250,000(※) KYAT 1,500,000,000(※)	USD 5,500,000 KYAT 4,000,000,000(※)	17년 8월 ~ 18년 8월
		신한은행 양곤지점	-	KYAT 4,800,000,000	17년 8월 ~ 18년 8월

※ 미쓰비시도쿄UFJ 양곤지점과 KYAT 차입한도 내에서 USD로 차입할 수 있도록 약정되어 있습니다.

※ 현재 KYAT 차입한도 중 USD 차입액은 USD 1,250,000, KYAT 차입액은 KYAT 1,500,000,000입니다.

(2) 담보제공현황

(단위 : 백만원)

제공처	회사명	담보제공자산	당반기말		전기말	
			장부금액	담보설정액	장부금액	담보설정액
KEB하나은행(중국)	롯데오더리음료유한공사	정기예금	15,000	15,000	15,000	15,000

2. 대주주 및 특수관계인과의 자산양수도

(1) 유형자산 취득거래

(단위 : 백만원)

법인명	관계	거래목적	거래기간	거래대상물	거래금액
LOTTE LIQUOR JAPAN	계열회사	자산매입	2017.01.01~2017.09.30	유형자산	27
롯데로지스틱스(주)	계열회사	자산매입	2017.01.01~2017.09.30	유형자산	4
롯데알미늄(주)	계열회사	자산매입	2017.01.01~2017.09.30	유형자산	9,297
롯데건설(주)	계열회사	자산매입	2017.01.01~2017.09.30	유형자산	70,275
(주)대흥기획	계열회사	자산매입	2017.01.01~2017.09.30	유형자산	965
롯데정보통신(주)	계열회사	자산매입	2017.01.01~2017.09.30	유무형자산	1,432
롯데캐피탈(주)	계열회사	자산매입	2017.01.01~2017.09.30	유형자산	319
롯데하이마트(주)	계열회사	자산매입	2017.01.01~2017.09.30	유형자산	13
캐논코리아비즈니스솔루션(주)	계열회사	자산매입	2017.01.01~2017.09.30	유형자산	26

※ 별도기준임

(2) 유가증권 매수 또는 매도 내역

(단위 : 백만원)

법인명	관계	거래종류	거래일자	거래대상물	거래금액
이지스일호(주)	계열회사	매도	2017.02.24	전환우선주 121,477주	8,238
롯데글로벌로지스(주)	계열회사	매수	2017.06.07	신주인수권 행사 59,273주	978

3. 대주주 및 특수관계인과의 영업거래

(단위 : 백만원)

거래상대방	회사와의 관계	거래종류	거래일자	거래내용	거래금액	비 고
롯데알미늄(주)	계열회사	매출/매입등	2017.01.01~2017.09.30	매출 : 청량음료 등 매입 : 원재료 등	179,902	매입 : 179,448 매출 : 454
롯데로지스틱스(주)	계열회사	매출/매입등	2017.01.01~2017.09.30	매출 : 청량음료 등 매입 : 물류서비스 등	162,640	매입 : 96,353 매출 : 66,287

※ 상기의 거래금액은 별도의 기준으로 매출과 매입을 합산한 금액임.

4. 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. 공시사항의 진행 · 변경상황

신고일자	제목	신고내용	신고사항의 진행상황
2016년 10월 26일	횡령·배임혐의발 생	당사 전현직 임직원 3인에 대하여 업무상 횡령의 혐의 로 공소 제기(혐의발생금액: 2,008,916,078원)	현재 서울중앙지방법원에서 1심 계속 중이 며, 향후 판결선고 등 절차진행에 따라 대응할 예정임
2017년 04월 26일	회사분할합병결정	본건 분할합병은 상법 제530조의2 내지 제530조의 11의 규정이 정하는 바에 따라 롯데쇼핑 주식회사, 롯데칠성음료 주식회사 및 롯데푸드 주식회사가 영 위하는 사업 중 각 투자사업부문을 각각 분할하여 롯 데제과에 흡수합병하는 방식의 분할합병임	2017.04.26 회사분할합병결정 2017.06.29 정정 신고 2017.07.25 정정 신고 2017.07.25 [기재정정]주주총회 소집결의 (※ 신동주 주주가 롯데쇼핑(주)를 분할합병 대상에서제외하고 나머지 3개사간 분할합병 (안)을 제안하여 이사회에 보고후 주주총회 의 목적사항으로 추가 상정) 2017.08.02 정정 신고 2017.08.29 주주총회 결과 2017.10.12 합병등종료보고서(합병)

2. 주주총회의사록 요약

주총일자	안 건	결 의 내 용	비 고
제48기 정기주주총회 (2015.3.20)	※ 제1호의안 : 재무제표[이익잉여금처분계산 서(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 ※ 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) 재선 임. ※ 제4호의안 : 사외이사인 감사위원 1명(안태식) 재선임 ※ 제5호의안 : 20억원 한도내에서 집행은 이사회에 위임함 ※ 제6호의안 : 퇴직금 지급 직급 명칭변경(이사/이사대우→상무보A/상무보B)	-
제49기 정기주주총회 (2016.03.25)	※ 제1호의안 : 재무제표[이익잉여금처분계산서 (안)포함] 및 연결 재무제표 승인의 건 ※ 제2호의안 : 이사선임의 건 ※ 제3호의안 : 감사위원이 되는 사외이사 선임의 건 ※ 제4호의안 : 이사보수지급한도 승인의 건	※ 제1호의안 : 원안대로 가결 보통주 1주당 9,200원, 우선주 1주당 9,250원 현금배당 ※ 제2호의안 : 사내이사 1명(이영규) 재선임, 사외이사 2명(이석윤, 채경 수) 신규선임. ※ 제3호의안 : 사외이사인 감사위원 2명(이석윤, 채경수) 신규선임 ※ 제4호의안 : 20억원 한도내에서 집행은 이사회에 위임함	-

제50기 정기주주총회 (2017.03.24)	※ 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 : 임원퇴직금지규정 개정의 건 ※ 제6호의안 : 이사보수지급한도 승인의 건	※ 제1호의안 : 원안대로 가결 보통주 1주당 10,000원, 우선주 1주당 10,050원 현금배당 ※ 제2호의안 : 원안대로 가결 ※ 제3호의안 : 사내이사 1명(이재혁) 및 사외이사 1명(안태식) 재선임. 사내이사 2명(이종훈, 신동빈) 및 사외이사 2명(김종용, 이복실) 신규선임 ※ 제4호의안 : 사외이사인 감사위원 1명(안태식) 재선임 사외이사인 감사위원 2명(김종용, 이복실) 신규선임 ※ 제5호의안 : 원안대로 가결 ※ 제6호의안 : 50억원 한도내에서 집행은 이사회에 위임함	-
임시주주총회 (2017.08.29)	※ 제1호 의안: 분할합병계약서 승인의 건 1-1 원안: 롯데제과 주식회사, 롯데쇼핑 주식회사, 롯데칠성음료 주식회사 및 롯데푸드 주식회사의 4사간 분할합병계약서 승인의 건 1-2 수정안(주주제안): 롯데쇼핑 주식회사를 분할합병의 대상에서 제외하고 롯데제과 주식회사, 롯데칠성음료 주식회사 및 롯데푸드 주식회사의 3사간 분할합병계약서 수정 승인의 건	※ 제1호 의안: 분할합병계약서 승인의 건 1-1 원안: 원안대로 가결 1-2 수정안(주주제안): 부결	-

3. 우발채무 등

가. 중요한 소송 사건

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

나. 견질 또는 담보용 어음·수표 현황

(기준일 : 2017.09.30)

(단위 :)

제출처	매수	금액	비고
은행	-	-	-
금융기관(은행제외)	-	-	-
법인	-	-	-
기타(개인)	-	-	-

- 해당없음으로 기재하지 않습니다.

다. 채무보증현황 (기준일 : 2017.09.30)

건수	채무자	채권자	채무금액	채무보증금액	채무보증기간
1	롯데오더리움료유한공사	KEB하나은행 북경장안가지점	USD 5,192,320.77 CNY 36,968,544.21	KRW 15,000 백만원	17년 3월 ~ 17년 11월
2	LOTTE-MGS BEVERAGE (MYANMAR)Co.,LTD.	미쓰비시도쿄UFJ 양곤지점	USD 5,500,000 USD 1,250,000(※) KYAT 1,500,000,000(※)	USD 5,500,000 KYAT 4,000,000,000(※)	17년 8월 ~ 18년 8월
		신한은행 양곤지점	-	KYAT 4,800,000,000	17년 8월 ~ 18년 8월

※ 미쓰비시도쿄UFJ 양곤지점과 KYAT 차입한도 내에서 USD로 차입할 수 있도록 약정되어 있습니다.

※ 현재 KYAT 차입한도 중 USD 차입액은 USD 1,250,000, KYAT 차입액은 KYAT 1,500,000,000입니다.

라. 그밖의 우발부채 등

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

구분	금융기관	한도	
		당분기말	전기말
L/C개설	우리은행	USD 13,000	USD 13,000
	국민은행	USD 1,000	USD 6,000
	KEB하나은행(주1)	USD 38,500	USD 38,500
	신한은행	USD 5,000	USD 2,000
일반대출약정	KEB하나은행(주1)	28,000	28,000
	신한은행	9,670	9,670
	롯데캐피탈	8,000	13,000
	우리은행	8,600	10,000
	미쓰비시도쿄UFJ은행	80,000	80,000
당좌차월약정	국민은행	9,000	9,000
	부산은행	2,000	2,000
	신한은행	16,000	16,000
	KEB하나은행(주1)	22,500	22,500
	우리은행	10,300	10,300
회전대출약정	KEB하나은행	5,000	10,000
	신한은행	1,000	1,000
시설자금대출약정	KEB하나은행	1,600	1,600
구매카드약정	국민은행	35,000	30,000
	KEB하나은행	30,000	30,000
	우리은행	50,000	50,000
	롯데카드	60,000	60,000
CP할인어음	KEB하나은행	20,000	50,000
	신한은행	80,000	80,000
판매론	신한은행	30,000	30,000

(주1) KEB하나은행과 L/C 개설, 일반대출, 당좌차월에 대하여 41,000백만원의 포괄여신한도 약정을 체결하고 있습니다.

(주2) 연결회사는 중소기업은행과 사실상 한도없는 구매카드약정을 체결하고 있습니다.

(2) 계류중인 소송사건

당분기말 현재 연결회사가 피고로 계류중인 소송사건은 7건으로 소송가액은 611백만원(전기말: 6건, 1,363백만원)이고, 원고로 계류중인 소송사건은 28건으로 소송가액은 1,847백만원(전기말: 35건, 1,570백만원)입니다. 한편, 동 소송에 대한 최종결과는 당분기말 현재로는 예측할 수가 없습니다.

(3) 기술도입계약

연결회사는 당분기말 현재 DEL Monte Fresh Produce Company 등과 기술도입계약을 체결하고 있으며, 기술도입 대가는 매출액의 1.1% ~ 3.0% 또는 정액으로 지급하고 있습니다.

(4) 타인으로부터 제공받은 지급보증

연결회사는 당분기말 현재 서울보증보험, 건설공제조합, 전문건설공제조합 및 전기공사공제조합으로부터 인허가 및 이행계약, 공탁, 지급보증, 하자보수보증 등을 위하여 5,621백만원(전기말: 5,171백만원)의 지급보증을 제공받고 있습니다.

(5) 타인을 위하여 제공한 지급보증

연결회사는 당분기말 현재 서울보증보험과 501백만원(전기말: 611백만원)의 이행보증, 이행계약, 인허가보증 계약을 체결하고 있습니다.

(6) 담보제공자산

당분기말 현재 연결회사가 주세 납부 및 차입금 등에 대해 담보로 제공한 자산의 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

담보제공자산	담보권자	장부금액	담보설정금액	비고
토지, 건물	GS칼텍스	7,523	300	주유상품권 현금결제 담보
토지	고진모터스	4,881	200	임대차보증금 담보
토지, 건물	동인천세무서	6,316	395	부평공장주세납부 담보
토지, 건물	북인천세무서	5,766	5,705	부평공장주세납부 담보
토지	충주세무서	13,344	4,808	충주공장주세납부 담보
토지, 건물, 기계장치	우리은행	38,457	23,520	차입금
정기예금	KEB하나은행(중국)	15,000	15,000	차입금
합 계		91,287	49,928	

(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) (주)백학음료 인수와 관련하여 연결회사와 군인공제회는 군인공제회 보유지분

13.94%에 대한 콜옵션 및 풋옵션을 각각 보유하고 있습니다. 옵션 행사시기는 인수계약체결 일로부터 7년 이후이며, 주당 행사가격은 옵션 행사시점 공정가치입니다.

(9) 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.

(10) 엘엘에이치(유)는 보유하고 있는 롯데글로벌로지스(주) 지분을 지배기업을 포함한 롯데 계열사 8개사에 매각할 수 있는 풋옵션이 있으며, 롯데 계열사가 지분을 제3자에게 매도하고자 할 경우 동일한 조건으로 함께 매도할 것을 청구할 수 있는 동반매도참여권이 있습니다. 또한, 지배기업을 포함한 롯데 계열사 8개사는 엘엘에이치(유)가 보유하고 있는 롯데글로벌로지스(주) 지분에 대하여 우선매수청구권이 있습니다.

4. 제재현황 등 그 밖의 사항

가. 제재현황

(1) 기관 제재현황

제재조치일	조치기관	조치대상자	조치내용	사유 및 근거법령	조치에 대한 이행현황	재발방지를 위한 대책
2017.03.13	중국 루허시지방 세무국	롯데오더리	미납세/가산세/벌금 부과 (부과금액 : KRW 9.9억원)	세무조사 결과 처분 (지방세) 중화인민공화국 세수중수관리법 중화인민공화국 행정처벌법	납부 완료	회계감사법인 자문활용(계속) 추가 자문사 선임 (지역 세무법인)
2017.03.16	중국 하남성 식약국	음료유한공사	생산중단 처분 (3/16~3/30)	식품생산경영 일상감독검사 관리방법	이행 완료 (지적사항 개선조치완료)	재발방지를 위해 노력
2017.03.14	중국 백산시국가 세무국	롯데장백 음료유한공사	매입증치세 과다공제분 감액 (감액금액 : KRW 4.7억원) ※(주1)	세무조사 결과 처분(국세) 중화인민공화국 세수중수관리법 중화인민공화국 행정처벌법 중화인민공화국 증치세집행조례 중화인민공화국 기업소득세법	이행 완료	회계감사법인 자문활용(계속) 추가 자문사 선임 (지역 세무법인)
2017.03.23	중국 길림성 식약국		생산중단 처분 (3/23~3/26)	식품생산경영 일상감독검사 관리방법	이행 완료 (지적사항 개선조치완료)	재발방지를 위해 노력

※(주1) 롯데장백음료유한공사의 경우, 매입증치세 과다공제분 감액 신고 조치로서 실제 추가로 납부된 금액은 없습니다.

(2) 임직원 제재현황

- 회사의 과거 일부 거래 관련 임원 일부(전현직 임원 3인)가 특정경제범죄가중처벌등에관한법률 등 위반 혐의로 2016년 10월 19일 기소되어, 현재 서울중앙지방법원에서 1심 재판이 진행 중입니다. 회사가 별도의 이행조치 또는 재발방지대책 등을 취한 것은 없으나, 향후 판결결과에 따라 대응할 예정입니다.

나. 단기매매차익 미환수 현황

- 작성지침에 따라 해당없음으로 기재하지 않습니다.

다. 직접금융 자금의 사용

- 작성지침에 따라 해당없음으로 기재하지 않습니다.

라. 외국지주회사의 자회사 현황

- 작성지침에 따라 해당없음으로 기재하지 않습니다.

마. 작성기준일 이후 발생한 주요사항

- 당사 및 롯데제과, 롯데푸드, 롯데쇼핑 4개사는 2017년 4월 26일 회사분할합병공시를 하였습니다. 그 후 상법 제530조의2 내지 제530조의11의 규정이 정하는 바에 따라 롯데쇼핑 주식회사, 롯데칠성음료 주식회사 및 롯데푸드 주식회사가 영위하는 사업 중 각 투자사업부문을 각각 분할하여 롯데제과에 흡수합병하는 방식의 분할합병을 진행하였고, 2017년 08월 29일 임시주주총회에서 원안이 가결되어, 2017년 10월 12일 합병등종료보고서를 제출하였습니다.

- 상기 사항과 관련하여 2017년 10월 12일 당사 최대주주가 신격호에서 롯데지주(주)로 변경되었습니다.(관련 공시일: 2017.10.12 최대주주변경) 또한 회사 분할합병에 따라 주식수가 감소하였습니다. (주당 분할비율:35.39094%)

- 2017년 10월 12일 주식매매계약을 체결하여, 음료용 생수 제조 및 판매를 주사업목적으로 하는 산수음료 주식회사의 지분 100%를 산수음료 주식회사 주주로부터 680억원에 취득하기로 하였습니다.(관련 공시일: 2017.10.12 타법인주식및출자증권취득결정)

바. 녹색경영

(1) 온실가스 배출량 및 에너지 사용량

온실가스 배출량 (ton CO2)	에너지 사용량(TJ)
145,140	2,642

※ 2016년 법인 전체 사용량 (2017년 6월 정부 제출 명세서)

(2) 녹색기업 지정 현황

녹색기업 사업장명	최초 지정일	現 지정 기간
주류BG 강릉공장	1998.01.13	2016.02.08 ~ 2019.02.07 (3년)
주류BG 경산공장	1995.12.28	2016.05.02 ~ 2019.05.01 (3년)
주류BG 군산공장	1996.01.03	2015.04.05 ~ 2018.04.04 (3년)

(3) 녹색기업 지정서

녹색기업 지정서

- ◆ 사업장명 : 롯데칠성음료(주) 경산공장
- ◆ 소재지 : 경북 경산시 진량읍 평사리 277
- ◆ 대표자 : 이재혁
- ◆ 지정기간 : 2016. 5. 2. ~ 2019. 5. 1.

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

2016년 5월 2일

대구지방환경청장



녹색기업 지정서

1. 사업장명 : 롯데칠성음료(주)강릉공장
2. 소재지 : 강원도 강릉시 관솔길 7
3. 대표자 : 이재혁
4. 지정기간 : '16. 2. 8. ~ '19. 2. 7.

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



2016년 2월 8일

원주지방환경청장



녹색기업 지정서

1. 사업장명 : 롯데칠성음료(주) 군산공장
2. 소재지 : 전라북도 군산시 외항1길 222
3. 대표자 : 이재혁
4. 지정기간 : 2015.4.5~2018.4.4

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

2015년 4월 5일



금 지 방 환경 청 장



(4) 환경경영시스템 도입여부

당사는 음료부문은 2000년도부터 주류부문은 2009년부터 환경경영시스템(ISO 14001)을 도입하여 활동이나 제품, 서비스와 관련된 환경영향들을 체계적으로 관리하고 있습니다. 연

1회 자체적인 내부심사와 정기적인 외부심사를 통하여 환경경영 추진활동을 지속하고 있습니다.

(5) 친환경제품 도입여부

당사에서 판매하는 제품에 환경성적표지제도(탄소발자국)와 그린카드제도를 도입하여 운영함으로써 저탄소 소비문화 확산에 기여하고 기후변화에 대응하고 있습니다. 추가적으로 포장재 재질/구조개선제도에도 참여하여 아이시스 펫 제품 8종을 대상으로 재활용 용이 1등급 인증을 획득하여 친환경 이미지 제고에 앞장서고 있습니다.

(6) 친환경 설비투자

당사는 질소산화물 감소를 위한 저녹스 버너 교체, 폐기물 저장 창고 증설 등의 설비 보완에 지속적으로 투자하여 환경 영향을 줄이기 위해 노력하고 있습니다. 또한, 청주공장에 태양열 집열판을 설치, 태양의 복사에너지를 흡수하여 열에너지로 변환시켜 기존 열원을 대체함으로써 에너지 사용량 절감을 실현하고 있습니다. 이외에도 사업장의 에너지 절감을 위한 설비 투자도 지속적으로 수행하고 있습니다.

(7) 친환경활동

당사는 1사 1하천 캠페인을 통해 사업장 인근 하천 및 주변 지역에 대한 환경정화활동을 지속적으로 시행하고 있습니다. 또한 지역사회와 협력하여 「사업장 Stop CO2 멘토링 협약」, 「청년(대학생) 환경인재 양성 멘토링 협약」을 맺는 등 친환경 활동을 넓혀가고 있습니다.

사. 정부의 인증 및 그 취소에 관한 사항

1. 구분	가족친화 인증
2. 인증기관	여성가족부
3. 유효기간	2015-12-01~2018-11-30

4. 주요내용	<p>당 인 증은 '가족친화 사회환경의 조성 촉진에 관한 법률' 제 15조에 따라 가족친화 사회환경을 촉진하기 위하여 가족친화제도를 모범적으로 운영하고 있는 기업 또는 공공기관을 대상으로 하는 인증 제도 임</p> <p>1. 가족친화환경</p> <p>롯데칠성은 일과 삶의 조화를 위해 가족친화환경을 도입하였습니다. 임직원들이 가족들과 함께 휴식을 취하실 수 있도록 상시적으로 콘도를 운영하고 있으며, 가족동반 체육대회 및 축구대회 또한 매년 실시하고 있습니다. 더불어 매주 수요일 18시 퇴근하는 패밀리데이 및 상,하반기 Refresh휴가, 징검다리 휴일 연차, 본인 생일 연차 등의 사용을 적극 권장하여 직원들에게 좋은 반응을 얻고 있습니다.</p> <p>2. 출산, 육아 관련 복지제도</p> <p>롯데칠성은 출산에서부터 육아까지 다양한 복지제도를 실시하여 임직원의 자녀 양육을 지원하고 있습니다. 산전후휴가 이후 자동으로 전환되는 육아휴직제도와 출산 축하선물을 지급하여 임직원의 건강한 아이 출산을 축하해주고 있으며, 배우자출산휴가와 각종 경조휴가를 두어 가족친화적인 기업문화를 만들어가기 위해 노력하고 있습니다. 또한 유치원부터 대학교 자녀 대상으로 입학축의금 및 학자금을 지급하여 직원들의 양육비 부담을 줄이고 있습니다.</p> <p>3. 다양한 문화행사 지원</p> <p>롯데칠성은 야구, 시네마 단체관람 지원, 사랑의 야식 밥차 등을 실시하여 임직원 협동심 제고 및 사기 진작시키고 있으며, 직원들의 건강에 대한 관심을 고취시키기 위하여 다이어트/금연펀드 및 건강검진을 확대 실시하여 직원들의 만족도를 높이고 있습니다. 또한 노사합동 연탄배달 및 김장나눔 봉사활동, 공장별 하천정화활동 등을 통하여 사회적 가치 창조에 동참하여 더불어 사는 삶을 지향하고 있습니다.</p>
5. 결정(확인)일자	2015-12-01

아. 합병 등의 사후 정보

씨에이치음료(주) 음료 제조,판매부문 소규모 흡수합병의 건

1) 일자 : 2016년 1월 1일(합병기일)

2) 분할합병 당사회사의 개요

합병회사	상호	롯데칠성음료 주식회사
	소재지	서울특별시 서초구 서초동 1322-1

	대표이사	이재혁
	법인구분	유가증권시장 상장법인
분할합병회사	상호	씨에이치음료 주식회사
	소재지	충청북도 청주시 상당구 미원면 성대2길 59
	대표이사	장학영
	법인구분	비상장법인

3) 계약내용

① 분할합병의 배경

당사는 씨에이치음료주식회사(이하 "씨에이치음료(주)")를 음료 제조, 판매부문(이하 "씨에이치음료(주) 분할사업부문")과 생수 제조, 판매부문(이하 "씨에이치음료(주) 존속사업부문")으로 인적분할하여 씨에이치음료(주) 분할사업부문은 롯데칠성음료 주식회사(이하 "롯데칠성음료(주)")로 흡수합병하고, 씨에이치음료(주) 존속사업부문은 씨에이치음료(주)에 존속시키고자 합니다. 당사는 본 분할합병으로 자회사 음료공장 통합을 통한 관리 효율성 증대와 시장경쟁력 강화, 주력제품 수급 안정화에 그 목적이 있습니다.

② 분할합병 형태

- 분할합병의 방법

본 분할합병으로 인해 분할합병회사인 씨에이치음료(주)의 모든 자산과 모든 부채는 씨에이치음료(주) 분할사업부문과 씨에이치음료(주) 존속사업부문으로 분할 배분됩니다. 씨에이치음료(주) 분할사업부문은 씨에이치음료(주)로부터 인적분할되어 롯데칠성음료(주)로 합병되고, 합병비율은 1:0으로 본 합병으로 인하여 롯데칠성음료(주)가 발행할 신주는 없습니다.

- 소규모합병 또는 간이합병 여부

본 분할합병은 합병회사인 롯데칠성음료(주)에게는 상법 제527조의3이 정하는 소규모합병에 해당하며, 분할합병회사인 씨에이치음료(주)에게는 상법 제527조의2이 정하는 간이합병요건에 해당합니다.

③ 구체적 내용

씨에이치음료(주)를 음료 제조, 판매 부문과 생수 제조, 판매 부문으로 인적분할하고, 롯데칠성음료(주)가 씨에이치음료(주) 음료 제조, 판매 부문을 흡수합병하였습니다(소규모 흡수합병). 자세한 내역은 2015년 10월 14일자 회사합병결정, 주요사항보고서(분할합병결정), 2015년 11월 17일자 기타주요경영사항(자율공시), 2016년 1월 13일자 합병종료보고서를 참고하시기 바랍니다.

④ 분할합병 일정

구 분	합병회사	분할합병회사
	(롯데칠성음료 주식회사)	(씨에이치음료 주식회사)
분할합병 계약체결 이사회 결의	2015.10.14	2015.10.14
주요사항보고서 제출	2015.10.14	-
주주명부 폐쇄공고	2015.10.15	-

분할합병계약 체결	2015.10.20	2015.10.20
주주확정기준일	2015.10.30	-
소규모합병 공고	2015.11.02	-
주주명부폐쇄기간	2015.11.02~2015.11.16	-
분할합병 반대의사통지 접수기간	2015.11.02~2015.11.16	-
분할합병 승인을 위한 이사회 결의(주주총회 갈음)	2015.11.17	2015.11.17
채권자 이의제출 공고	2015.11.18	2015.11.18
채권자 이의제출 기간	2015.11.18~2015.12.18	2015.11.18~2015.12.18
분할합병기일	2016.01.01	2016.01.01
분할합병 종료 이사회 보고	2016.01.04	2016.01.04
분할합병 종료보고 공고	2016.01.05	2016.01.05
분할합병 등기	2016.01.07	2016.01.07
분할합병종료보고서 제출	2016.01.13	-

- 합병회사인 롯데칠성음료(주)는 소규모합병에, 씨에이치음료(주)는 간이합병에 해당하므로 각 주주총회의 승인을 각 이사회의 승인으로 갈음합니다.
- 합병회사인 롯데칠성음료(주)는 소규모합병에 해당되므로 합병반대주주의 주식매수청구권이 인정되지 아니하며, 분할합병회사인 씨에이치음료(주)는 간이합병의 요건 중 피합병회사의 총주주의 동의가 있는 경우에 해당하므로 합병반대주주의 주식매수청구권이 발생하지 않습니다.
- 분할합병회사인 씨에이치음료(주)는 롯데칠성음료(주)의 동의를 얻어 상법 제527조2 제2항의 규정에 따라 간이합병공고를 생략합니다.
- '주주확정기준일'은 '소규모합병에 대한 반대의사 표시를 위한 주주확정기준일'이며, '분할합병 승인을 위한 이사회 결의일'은 분할합병 승인 주주총회에 갈음하는 이사회 승인일입니다.
- 롯데칠성음료(주)의 분할합병 보고총회는 이사회 보고 및 공고로 갈음합니다.

※ 씨에이치음료(주)의 음료 제조, 판매부문은 분할합병 전 부터 당사의 종속회사로 분류되었기 때문에 '합병등 전후의 재무사항 비교표'는 기재를 생략합니다.

□ 지주회사 전환관련 분할합병의 건

1) 일자 : 2017년 10월 1일(분할합병기일)

2) 분할합병 당사회사의 개요

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

분할회사	상호	롯데쇼핑 주식회사

	소재지	서울특별시 중구 남대문로 81
	대표이사	강 희 태
	법인가분	유가증권시장 주권상장법인

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

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

3) 계약내용

① 분할합병의 배경

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

② 분할합병 형태

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

③ 구체적 내용

자세한 내역은 2017년 4월 26일부터 2017년 8월 2일까지 제출한 주요사항보고서(회사분할합병결정), 2017년 8월 17일 수시공시의무관련사항(공정공시), 2017년 8월 29일 임시주주총회 결과, 2017년 10월 12일 합병등종료보고서(합병) 등을 참고하시기바랍니다.

④ 분할합병 일정

구분	롯데제과(주) (분할합병 상대회사)	롯데쇼핑(주) (분할되는회사)	롯데칠성음료(주) (분할되는회사)	롯데푸드(주) (분할되는회사)
이사회 결의일	2017. 04. 26.	2017. 04. 26.	2017. 04. 26.	2017. 04. 26.
주요사항보고서 제출일	2017. 04. 26.	2017. 04. 26.	2017. 04. 26.	2017. 04. 26.

분할합병계약 체결일		2017. 04. 26.	2017. 04. 26.	2017. 04. 26.	2017. 04. 26.
주주확정기준일 지정 및 주주명부 폐쇄 공고		2017. 05. 16	2017. 05. 16	2017. 05. 16	2017. 05. 16
합병 주주총회를 위한 주주확정 기준일		2017. 05. 31	2017. 05. 31	2017. 05. 31	2017. 05. 31
주주명부 폐쇄 기간	시작일	2017. 06. 01	2017. 06. 01	2017. 06. 01	2017. 06. 01
	종료일	2017. 06. 08	2017. 06. 08	2017. 06. 08	2017. 06. 08
분할합병수정계약체결일		2017. 06. 29	2017. 06. 29	2017. 06. 29	2017. 06. 29
증권신고서 제출일		2017. 07. 06	-	-	-
분할합병수정계약(2차) 체결일		2017. 07. 25	2017. 07. 25	2017. 07. 25	2017. 07. 25
주주총회 소집 통지 및 공고일		2017. 08. 14	2017. 08. 14	2017. 08. 14	2017. 08. 14
분할합병반대의사 통지 접수	시작일	2017. 08. 14	2017. 08. 14	2017. 08. 14	2017. 08. 14
	종료일	2017. 08. 28	2017. 08. 28	2017. 08. 28	2017. 08. 28
분할합병승인을 위한 주주총회일		2017. 08. 29	2017. 08. 29	2017. 08. 29	2017. 08. 29
주식매수청구권 행사기간	시작일	2017. 08. 29	2017. 08. 29	2017. 08. 29	2017. 08. 29
	종료일	2017. 09. 18	2017. 09. 18	2017. 09. 18	2017. 09. 18
채권자 이의제출 기간	시작일	2017. 08. 29	2017. 08. 29	2017. 08. 29	2017. 08. 29
	종료일	2017. 09. 29	2017. 09. 29	2017. 09. 29	2017. 09. 29
구주권 제출 기간	시작일	2017. 08. 29	2017. 08. 29	2017. 08. 29	2017. 08. 29
	종료일	2017. 09. 29	2017. 09. 29	2017. 09. 29	2017. 09. 29
분할합병기일		2017. 10. 01	2017. 10. 01	2017. 10. 01	2017. 10. 01
분할합병종료보고총회일 (이사회결의일)		2017. 10. 12	2017. 10. 12	2017. 10. 12	2017. 10. 12
분할합병종료보고 공고일		2017. 10. 12	2017. 10. 12	2017. 10. 12	2017. 10. 12
분할 및 분할합병 등기 신청 예정일		2017. 10. 12	2017. 10. 12	2017. 10. 12	2017. 10. 12
주권교부예정일		2017. 10. 27	2017. 10. 27	2017. 10. 27	2017. 10. 27
재상장 / 변경상장 예정일		2017. 10. 30	2017. 10. 30	2017. 10. 30	2017. 10. 30

주1) 분할합병종료보고총회는 이사회 결의에 의한 공고로 같음합니다.

주2) 상기 일정은 관계법령 상의 인허가, 승인 및 관계기관과의 협의 등의 사정에 의해 변경될 수 있습니다.

주3) 분할합병종료보고총회일 (이사회결의일)과 분할합병종료보고 공고일은 2017년 10월 2일이 임시공휴일로 지정되어 2017년 10월 12일로 변경되었습니다.

⑤ 분할합병 전후의 재무사항 비교표

하기 재무제표는 2017년 10월 23일 정정공시한 '합병등종료보고서'의 'VII. [합병등]전·후의 요약재무정보' 상 분할 전후 재무상태표입니다.

- 연결기준

(기준일 : 2017년 10월 1일)

(단위 : 백만원)

과 목	분할전	분할후	
		분할존속회사	분할예정부문
자 산			
I. 유동자산	1,154,116	1,091,500	97,711
현금및현금성자산	395,289	367,283	28,006
II. 비유동자산	3,583,436	2,673,071	910,315
관계기업투자	158,196	56,255	101,941
자 산 총 계	4,737,552	3,764,571	1,008,027
부 채			
I. 유동부채	1,376,745	1,283,948	125,672

차입금및유동성사채	544,431		490,829		55,666	
II. 비유동부채		1,309,884		1,175,495		135,134
차입금및사채	977,378		972,708		4,670	
부 채 총 계		2,686,629		2,459,444		260,806
자 본						
I. 지배기업의 소유주지분		2,039,202		1,305,127		735,492
자본금	6,786		4,384		2,402	
II. 비지배지분		11,720		-		11,728
자 본 총 계		2,050,923		1,305,127		747,220
부 채 및 자 본 총 계		4,737,552		3,764,571		1,008,027

(자료 : 당사 내부자료)

【 전문가의 확인 】

1. 전문가의 확인

"해당사항 없음"

2. 전문가와의 이해관계

"해당사항 없음"