

# 목 차

분기 보고서 .....	2
【대표이사 등의 확인】 .....	3
I. 회사의 개요 .....	4
1. 회사의 개요 .....	4
2. 회사의 연혁 .....	8
3. 자본금 변동사항 .....	9
4. 주식의 총수 등 .....	9
주식의 총수 현황 .....	10
자기주식 취득 및 처분 현황 .....	11
5. 의결권 현황 .....	11
6. 배당에 관한 사항 등 .....	12
II. 사업의 내용 .....	13
III. 재무에 관한 사항 .....	23
IV. 감사인의 감사의견 등 .....	41
V. 이사의 경영진단 및 분석의견 .....	43
VI. 이사회 등 회사의 기관 및 계열회사에 관한 사항 .....	44
1. 이사회에 관한 사항 .....	44
2. 감사제도에 관한 사항 .....	45
3. 주주의 의결권 행사에 관한 사항 .....	45
4. 계열회사 등의 현황 .....	46
VII. 주주에 관한 사항 .....	57
최대주주 변동내역 .....	59
VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항 .....	61
1. 임원 및 직원의 현황 .....	61
직원 현황 .....	63
2. 임원의 보수 등 .....	63
주식매수선택권의 부여 및 행사현황 .....	65
IX. 이해관계자와의 거래내용 .....	66
X. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항 .....	68
XI. 재무제표 등 .....	71
기업어음증권 발행실적 .....	88
기업어음증권 미상환 잔액 .....	97
XII. 부속명세서 .....	98
【전문가의 확인】 .....	100
1. 전문가의 확인 .....	100
2. 전문가와의 이해관계 .....	100



# 분기보고서

(제 52 기)

사업연도 2011년 01월 01일 부터  
2011년 09월 30일 까지

금융위원회

한국거래소 귀중

2011년 11월 14일

회 사 명 : 주식회사 롯데삼강

대 표 이 사 : 김 용 수

본 점 소 재 지 : 서울 영등포구 양평동 5가 21  
(전 화)02-2629-0114  
(홈페이지) <http://www.lottesamkang.co.kr>

작 성 책 임 자 : (직 책)대리 (성 명)이일권  
(전 화)02-2629-0255

## 【 대표이사 등의 확인 】

### 【 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 분기보고서에 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.(「주식회사의 외부감사에관한법률」 제2조에 의한 외감대상법인에 한함)

2011.11.14

【주식회사 롯데삼강】

대표이사 【김용수】

신고업무담당이사 【김용기】

# I. 회사의 개요

## 1. 회사의 개요

### 가. 회사의 법적, 상업적 명칭

당사의 명칭은 한글로 주식회사 롯데삼강, 영문으로 Lotte Samkang Co.,Ltd이라 표기하고, 약식으로는 (주)롯데삼강이라 표기합니다.

### 나. 설립일자 및 존속기간

당사는 1958년 1월 10일에 설립되었습니다

### 다. 본사의 주소, 전화번호 및 홈페이지

본사주소 : 서울 영등포구 양평동 5가 21

전화번호 : 02)2629-0114

홈페이지 : <http://www.lottesamkang.co.kr>

### 라. 중소기업 해당 여부

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

### 마. 주요사업의 내용

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

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

또한 당사의 자회사인 (주)웰가는 주요사업으로 식용 정제유 및 가공유 제조업을 하고 있으며, 파스퇴르유업(주)은 시유 및 버터, 치즈 가공업을 하고 있습니다. 현재 당사는 이사회 및 주주총회 결의 등을 통하여 향후 추진하기로 결정된 사업은 없으나 지난 정기주주총회에서 신규사업에 대비 사업목적에 추가한 사실이 있습니다.

바. 연결대상 종속회사 개황

(단위 : 백만원)

상호	설립일	주소	주요사업	직전사업연도 말 자산총액	지배관계 근거	주요종속 회사 여부
주)월가	1962.08.14	경기도 광명시 철산동	식용유지 제조 및 판매	121,799	외감법시행령 제1조의3	자산총액이 500억 원 이상인 종속회사
파스퇴르 유업(주)	1987.02.14	강원도 횡성군 안흥면 소사리	시유 및 버터, 치즈 가공업	62,793	외감법시행령 제1조의3	자산총액이 500억 원 이상인 종속회사

※ 직전사업연도말 자산총액은 K-GAAP기준입니다.

※ 당사는 2011년 11월 1일부로 파스퇴르유업(주)를 소규모 합병 하였습니다.

사. 계열회사에 관한 사항

당사가 속해있는 기업집단의 명칭은 롯데입니다. 기업집단에 소속된 회사는 다음과 같습니다.

구분		회사수	회사명
국내	상장	9	(주)롯데삼강, 롯데제과(주), 롯데칠성음료(주), 호남석유화학(주), 케이피케미칼(주), 롯데쇼핑(주), (주)롯데미도파, 롯데손해보험(주), 현대정보기술(주)

비상장	74	<p>(주)롯데햄, (주)롯데리아, 롯데후레쉬델리카(주), 롯데제약(주), (주)월가,(주)롯데브랑제리, 시네마통상(주), (주)호텔롯데, (주)디시네마오브코리아, (주)롯데자이언츠, (주)부산롯데호텔, 롯데물산(주), 롯데상사(주), 롯데역사(주), (주)롯데닷컴, (주)씨텍, (주)코리아세븐, 롯데로지스틱스(주), (주)롯데아사히주류, 에프알엘코리아(주), (주)케이피캠텍, 한국후지필름(주), 롯데알미늄(주), 캐논코리아비즈니스솔루션(주), 롯데건설(주), 청라에너지(주), (주)대흥기획, 롯데정보통신(주), 롯데캐피탈(주), 롯데카드(주), 대산엠엠에이(주), (주)우리홈쇼핑, 롯데제이티비(주),롯데자산개발(주), (주)산정음료, (주)하오기술,창대통상(주), 케이아이뱅크(주), 롯데제주리조트(주), 롯데부여리조트(주), 씨에이치음료(주), (주)롯데주류비지, 두산와인판매(주),(주)삼박,삼박엘에프티(주),(주)마이비,부산하나로카드(주), (주)기린식품,(주)한페이시스,유니버셜스튜디오코리아리조트개발(주),김해개발(주),(주)바이더웨이,롯데스퀘어(주),롯데수원역쇼핑타운(주),롯데디에프글로벌(주),롯데디에프리테일(주),(주)이비카드,경기스마트카드(주),인천스마트카드(주),</p> <p>충남스마트카드(주),유니버셜스튜디오코리아리조트자산관리(주),(주)에스앤에스인터내셔널,데크항공(주),㈜블리스,㈜엔씨에프,파스퇴르유업(주),호남미쓰이화학(주),㈜모비젼미디어,</p> <p>(주)현정알엔에스,(주)엠허브,롯데송도쇼핑타운(주),(주)충북소주,(주)에치유아이, (주)시네마푸드</p>
계	83	

**아. 신용평가에 관한 사항**

당사의 최근 3년간 신용등급에 관한 사항은 다음과 같습니다.

평가일	평가대상 유가증권 등	평가대상 유가증권의 신용등급	평가회사 (신용평가등급범위)	평가구분
2011.06.29	기업어음	A1	한신정평가	본평정
2011.06.29		A1	한국신용평가	본평정
2010.11.01		A1	한신정평가	정기평정
2010.11.29		A1	한국기업평가	정기평정
2010.06.25		A1	한국기업평가	본평정
2010.06.24		A1	한신정평가	본평정
2010.01.11		A2+	한신정평가	정기평정
2009.12.24		A2+	한국기업평가	정기평정
2009.06.25		A2+	한국기업평가	본평정
2009.06.23		A2+	한신정평가	본평정
2008.12.26		A2+	한국기업평가	정기평정
2008.12.23		A2+	한신정평가	정기평정

2008.06.30		A2+	한국기업평가	본평정
2008.06.27		A2+	한신정평가	본평정
2011.06.30	회사채(28회)	A+	한국기업평가	정기평정
2011.04.26	회사채(28회)	AA-	한신정평가	정기평정
2011.04.26	회사채(29회)	AA-	한신정평가	본평정
2011.04.26	회사채(29회)	AA-	한국신용평가	본평정
2010.11.01	회사채(28회)	A+	한신정평가	본평정
2010.10.29	회사채(28회)	A+	한국기업평가	본평정

※ 신용등급체계 및 부여의미

유가증권종류별	신용등급체계	부여의미	비고
기업어음(CP)	A1	적기상환능력이 최고 수준이며, 그 안정성은 현단계에서 합리적으로 예측가능한 장래의 환경에 영향을 받지 않을 만큼 높음	
	A2	적기상환능력이 우수하지만, 그 안정성은 A1에 비하여 다소 열등한 요소가 있음	
	A3	적기상환능력이 양호하지만, 그 안정성은 급격한 환경 변화에 따라 다소 영향을 받을 가능성이 있음	
	B	최소한의 적기상환능력은 인정되나, 그 안정성이 환경변화로 저하될 가능성이 있어 투기적인 요소를 내포하고 있음	
	C	적기상환능력 및 그 안정성이 매우 가변적이어서 투기적인 요소가 강함	
	D	현재 채무불이행 상태에 있음	
회사채	AAA	원리금 지급확실성이 최고 수준임	
	AA	원리금 지급확실성이 매우 높지만, AAA 등급에 비하여 다소 낮은 요소가 있음	
	A	원리금 지급확실성이 높지만, 장래의 환경변화에 다소 영향을 받을 가능성이 있음	
	BBB	원리금 지급확실성이 있지만, 장래의 환경변화에 따라 저하될 가능성이 내포되어 있음	
	BB	원리금 지급능력에 당면문제는 없으나, 장래의 안정성면에서는 투기적인 요소가 내포되어 있음	
	B	원리금 지급능력이 부족하여 투기적임	
	CCC	원리금의 채무불이행이 발생할 위험요소가 내포되어 있음	
	CC	원리금의 채무불이행이 발생할 가능성이 있음	



	C	원리금의 채무불이행이 발생할 가능성이 지극히 높음	
	D	현재 채무불이행 상태에 있음	

※ 기업어음(CP)

\* A2 부터 B까지는 동일 등급내에서 세분하여 구분할 필요가 있는 경우 "+" 또는 "-"의 기호를 부여할 수 있음

※ 회사채

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

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

## 2. 회사의 연혁

### 가. 회사의 본점소재지 및 그 변경

당사는 회사의 본점소재지를 2010년 3월 29일부로 서울시 영등포구 문래동6가 21번지에서 서울시 영등포구 양평동 5가 21번지로 이전(변경)하였습니다.

### 나. 경영진의 중요한 변동

당사의 경영진의 중요한 변동은 다음과 같습니다.

(2011.09.30 기준)

직위	성명	임기	비고
대표이사	김용수	2011.03.18 ~ 현재	재선임
사내이사	우경준	2011.03.18 ~ 현재	신규선임
사내이사	정동호	2009.03.20 ~ 현재	-
상근감사	구영훈	2011.03.18 ~ 현재	신규선임

※ 2010.03.19부로 신동균 사외이사 퇴임.

※ 2011.02.10부로 조민규 사내이사 사임.

※ 2011.03.18부로 정태영 상근감사 퇴임.

※ 2011.08.18부로 박용호 사외이사 사임.

### 다. 최대주주의 변동

당사는 결산일 이후 현재 최대주주의 변동이 없습니다.

기 초			기 말		
성명	주식수	지분율	성명	주식수	지분율
신동빈외 2인	58,656	4.65	신동빈외 2인	58,656	4.65
롯데제과(주)	123,226	9.79	롯데제과(주)	123,226	9.79
롯데칠성음료(주)	123,224	9.79	롯데칠성음료(주)	123,224	9.79
(주)호텔롯데	108,311	8.60	(주)호텔롯데	108,311	8.60

(주)부산롯데호텔	60,000	4.76	(주)부산롯데호텔	60,000	4.76
롯데장학재단	56,160	4.46	롯데장학재단	56,160	4.46
(주)롯데미도파	47,180	3.75	(주)롯데미도파	47,180	3.75
계	576,757	45.80	계	576,757	45.80

**라. 상호의 변경**

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

**마. 회사가 합병등을 한 경우 그 내용**

당사는 2011년 11월 1일부로 자회사인 파스퇴르유업(주)를 소규모 합병(흡수합병) 하였습니다.

**3. 자본금 변동사항**

공시대상기간중 당사의 자본금 변동사항은 없습니다.

증자(감자)현황

(기준일 : 2011년 09월 30일 )

(단위 : 백만원, 주)

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

**4. 주식의 총수 등**

주식의 총수 현황

(기준일 : 2011년 09월 30일 )

(단위 : 주)

구 분	주식의 종류			비고
	보통주	우선주	합계	
I. 발행할 주식의 총수	3,000,000	-	3,000,000	-
II. 현재까지 발행한 주식의 총수	1,259,243	-	1,259,243	-
III. 현재까지 감소한 주식의 총수	-	-	-	-
1. 감자	-	-	-	-
2. 이익소각	-	-	-	-
3. 상환주식의 상환	-	-	-	-
4. 기타	-	-	-	-
IV. 발행주식의 총수 (II-III)	1,259,243	-	1,259,243	-
V. 자기주식수	51	-	51	-
VI. 유통주식수 (IV-V)	1,259,192	-	1,259,192	-

## 자기주식 취득 및 처분 현황

(기준일 : 2011년 09월 30일 )

(단위 : 주)

취득방법			주식의 종류	기초수량	변동 수량			기말수량	비고
					취득(+)	처분(-)	소각(-)		
자본시장법상 취득	직접	장내	보통주	51	-	-	-	51	-
			우선주	-	-	-	-	-	
	취득	직접 취득	보통주	-	-	-	-	-	-
			우선주	-	-	-	-	-	
		공개매수	보통주	-	-	-	-	-	-
			우선주	-	-	-	-	-	
		주식매수 청구권 행사	보통주	-	-	-	-	-	-
			우선주	-	-	-	-	-	
	소계(a)	보통주	51	-	-	-	51	-	
		우선주	-	-	-	-	-	-	
	신탁	수탁자 보유수량	보통주	-	-	-	-	-	-
			우선주	-	-	-	-	-	
	계약에 의한	현물보유수량	보통주	-	-	-	-	-	-
			우선주	-	-	-	-	-	
취득	소계(b)	보통주	-	-	-	-	-	-	
		우선주	-	-	-	-	-		
기타 취득(c)			보통주	-	-	-	-	-	
			우선주	-	-	-	-	-	
총 계(a+b+c)			보통주	51	-	-	-	51	-
			우선주	-	-	-	-	-	

## 5. 의결권 현황

당사가 발행한 보통주식수는 1,259,243주이며, 발행주식 중 회사가 보유하고 있는 자기주식은 51주이며, 동 주식수를 제외할 경우 의결권 행사 가능 주식수는 1,259,192주입니다.

(기준일 : 2011년 09월 30일 )

(단위 : 주)

구 분		주식수	비고
발행주식총수(A)	보통주	1,259,243	-
	우선주	-	-
의결권없는 주식수(B)	보통주	51	-
	우선주	-	-
기타 법률에 의하여		보통주	-

	우선주	-	-
의결권이 부활된 주식수(D)	보통주	-	-
	우선주	-	-
의결권을 행사할 수 있는 주식수 (E = A - B - C + D)	보통주	1,259,192	-
	우선주	-	-

## 6. 배당에 관한 사항 등

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

최근 3사업연도 배당에 관한 사항

당사는 분기 또는 중간배당을 하지 않으므로 제52기 3분기 배당에 관한 사항은 해당사항이 없습니다.

구 분		제52기 3분기	제51기	제50기
주당액면가액 (원)		-	5,000	5,000
당기순이익 (백만원)		-	49,462	45,649
주당순이익 (원)		-	39,281	36,252
현금배당금총액 (백만원)		-	1,574	1,574
주식배당금총액 (백만원)		-	-	-
현금배당성향 (%)		-	3.18	3.45
현금배당수익률 (%)	보통주	-	0.5	0.5
	우선주	-	-	-
주식배당수익률 (%)	보통주	-	-	-
	우선주	-	-	-
주당 현금배당금 (원)	보통주	-	1,250	1,250
	우선주	-	-	-
주당 주식배당 (주)	보통주	-	-	-
	우선주	-	-	-

※ 50기,51기는 K-GAAP 기준임.

## II. 사업의 내용

### 1. 사업의 개요

#### 가. 시장여건 및 영업의 개황 등

##### (1) 산업의 특성

국민의 식생활개선 및 윤택한 생활을 목적으로 하는 식품가공 산업은 원재료의 수입의존도가 높아 국내경기변동에는 비교적 영향을 적게 받으나, 국외경기 및 환율, 국제 원재료 수급 상황에 민감하게 반응하는 특징이 있습니다.

##### (2) 산업의 성장성

최근 국민소득의 증가, 산업화, 국제화에 따라 국민의 식품소비패턴이 변화되고, 삶의 질이나 식품의 안전성에 대한 소비자의 관심이 증대하면서 성장속도가 다소 둔화되는 경향을 보이고 있습니다.

그러나 식품업체들은 원가절감을 통한 가격경쟁력 향상뿐 아니라 기능성 식품, 건강지향식품 등 특수 목적의 식품들과 소비자의 다양한 욕구에 맞는 신제품의 개발과 품질개선, 차별화된 시장별 판매전략 등을 통해 새로운 성장의 기회를 모색하고 있습니다.

##### (3) 경기변동의 특성

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

##### (4) 경쟁요소

제조 및 원료조달은 완전경쟁시장 상태이나 할인점, CVS 등 신유통구조를 중심으로한 구매자 교섭력이 강해지고 유통업을 중심으로 한 프라이빗 브랜드(PB)와의 경쟁도 격화되고 있습니다.

빙과시장은 국내 4대 빙과업체의 유통망이 건실히 구축되어 더 이상의 신규업체가 진입하기에는 어려운 장벽이 존재하나, 최근들어 기능성과 고급화를 내세운 업체의 진출로 극심한 경쟁상태에 있습니다.

식용유지시장은 초기 투자 비용이 큰 장치사업으로 국내 10개 업체가 참여하고 있으며, 최근 건강지향적인 기능성 식용유 및 고급 제품 개발 등 경쟁이 강화되고 있습니다.

##### (5) 자원조달의 특성

원자재는 수입 의존도가 높아 환율변동과 국제 원자재가의 변동에 많은 영향을 받고있으며, 제품원가에 큰 비중을 차지하고 있는 주원료인 원유, 설탕 등에 대한 가격변동은 당사 채산성에 직접적인 영향을 주고 있습니다.

##### (6) 관계법령 또는 정부의 규제 등

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

(7) 영업개황

극심한 내수부진 속에서도 2011년 3분기에는 전년 같은기간의 총매출액 5,227억원 대비 12% 성장한 5,852억원의 매출을 달성하였습니다. 또한 원유가 등의 악재등에도 불구하고 원가절감 등의 노력을 통하여 영업이익은 전분기 494억원 대비 3% 증가한 509억원을 달성하였습니다.

(8) 시장점유율

빙과 시장의 경우 당사를 포함하여 롯데제과,빙그레,해태제과 등 주요 4개사가 경쟁하고 있고, 유지식품부문의 경우 시장의 특성상 범위산정기준에 따라 경쟁업체 및 시장규모가 달라지게 되며, 각 부문의 시장점유율은 주요 경쟁회사별 공인된 자료가 없어 기재를 생략합니다.

(9) 시장의 특성

빙과류 제품은 전형적인 내수위주의 기호식품으로 유년층 및 청소년층을 주소비층으로 하여 이들의 소비성향에 따라서 매출유형이 달라지고, 성수기의 기후상태의 변화가 전체 시장 규모에 큰 영향을 끼치고 있습니다. 또한 소비자의 요구사항이 다양해지면서 소비자의 기호에 맞는 제품 개발 역량이 더욱 중요해지고 있습니다.

유지류 제품의 주요 수요처는 대형 거래처로 품질경쟁력이 강력히 요구되고, 판매제품과 상품이 수입개방으로 인하여 경쟁이 심화되고 있으며, 국민의 건강의식 고조로 기능성 제품 개발이 강력하게 요구되고 있습니다.

## 2. 주요 제품, 서비스 등

### 가. 주요 제품 등의 현황

당사는 유지식품, 빙과등 음식료품을 생산 판매하고 있으며, 각 주요 제품별 매출액 및 총매출액에서 차지하는 비율은 다음과 같습니다.

(단위 :백만원,%)

사업부문	매출유형	품 목	구체적 용도	주요상표등	매출액(비율)	
음식료품 제조업	제품 및 상품외	유지식품	식품	그랜드마아가린 등	341,302	58.32%
		빙과 등		구구콘,빠삐코 등	243,908	41.68%
합계	-	-	-	-	585,210	100.00%

\* 총매출액 기준

### 나. 주요 제품 등의 가격변동추이

당사의 주요제품 및 가격변동은 다음과 같습니다.

가격산출기준은 대리점 납품기준이며 유지식품부문의 주요 가격변동원인은 원유 국제가 및 환율변동으로 가격이 변동되었습니다.

(단위 : 원)

품목	제52기 3분기	제51기	제50기
삼강쇼트닝8	2,105	1,645	1,611
돈까스소스 1.8KG	3,549	3,112	2,948

### 3. 주요 원재료에 관한 사항

품목		52기 3분기	51기	50기	비고 (주요 매입처)
유지원유	단가(원/kg)	1,710	1,281	1,229	롯데상사 외
유제품	단가(원/kg)	4,632	4,349	3,362	폰테라 외

(1) 단가산출기준 : 누계평균 단가적용(총 입고금액/입고수량)

(2) 주요가격변동이유 :

- 국제 농산물 가격 상승에 따른 유지원유 가격 상승
- 국제 유제품 가격 상승 및 국내 구제역 관련 유제품 가격 상승

### 4. 생산 및 설비에 관한 사항

가. 생산능력 및 생산능력의 산출근거

생산능력은 일평균가동시간 20시간에 월평균가동일수인 20일과 9개월을 곱하여 나온 수치입니다.

(단위 : ton )

사업부문	품 목	사업소	제52기 3분기	제51기	제50기
음식료품	마가린 외	천안공장 등	341,364	450,396	420,125
제조업					

나. 생산실적 및 가동률

당사의 생산실적은 다음과 같습니다.

(단위 : ton )

사업부문	품 목	사업소	제52기 3분기	제51기	제50기
음식료품	마가린 외	천안공장 등	148,494	199,352	176,867
제조업					

당사의 경우 수량기준으로 생산능력을 산출하기 곤란하므로, 중량기준으로 생산능력과 생산



실적을 대비하여 가동률을 산출하였습니다. 이에 가동률은 다음과 같습니다.

(단위 : ton, % )

사업소(사업부문)	생산능력	실제생산실적	가동률
음식료품제조업	341,364	148,494	43.5

#### 다. 생산설비의 현황 등

당사는 국내에 총 4개의 공장(천안,평택,포승,안산)을 보유하고 있습니다. 생산설비상세내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

자산항목	소유형태	소재지	기초장부가액	당기증감		대체	당기상각	기말장부가액	시가	비고
				증가	감소					
토지	자가	천안,평택,포승 등	111,719			-421		111,298	86,155	2011년 공시지가
건물			67,358	752		-722	1,659	65,729	36,676	지방세과세시가표준액
구축물			16,287	1			573	15,715		
기계장치			110,587	6,731			12,838	104,481		
차량운반구			440	28	46		133	289		
판매장비			6,312	3,237	9		2,521	7,019		
공구기구비품			3,358	812	1		1,178	2,991		
합계			316,061	11,561	56	-1,143	18,901	307,522		

주1) 토지 421백만원과 건물 722백만원은 투자부동산으로 분류되었습니다.

주2) 회사의 유형자산 중 토지와 건물이 차입금 등과 관련하여 담보로 제공되어 있으며 채권최고액은 120,000백만원(2010년: 120,000백만원)입니다.

주3) 토지, 건물 이외의 재산은 금액적 중요성이 없어 시가의 기재를 생략합니다.

## 5. 매출에 관한 사항

### 가. 매출실적

(단위 : 백만원 )

사업부문	매출 유형	품 목		제52기 3분기	제51기	제50기
		유지식품	수출			
음식료품 제조업	제품 및 상품	유지식품	수출	15,119	18,456	10,353
			내수	326,183	433,332	344,014
			합계	341,302	451,788	354,367

		빙과 등	수 출	914	441	142
			내 수	242,994	221,827	205,075
			합 계	243,908	222,268	205,217
합 계			수 출	16,033	18,897	10,495
			내 수	569,177	655,159	549,089
			합 계	585,210	674,056	559,584

\*총매출액 기준

#### 나. 판매방법 및 조건

당사의 판매조직은 유지식품, 빙과등 부문으로 나눌 수 있습니다. 각 영업부문은 지점 및 영업소를 통해 제품을 판매하고 있습니다. 판매경로에는 공장에서 대리점/특약점, 실수요, 유통체인점을 통해 판매되고 있으며, 각 영업소에서 소매점을통해 소비자들에게 제품을 판매하고 있습니다.

또한, 판매방법 및 조건에는 다음과 같습니다.

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

#### 다. 판매전략

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

## 6. 시장위험과 위험관리

국내 식품가공 산업은 기초 원재료에 대한 수입의존도가 높아 국제 곡물시장의 수급상황 및 가격변화에 따라 수익성에 영향을 받고 있으며, 식용유지 정제 및 가공업의 경우 수입에 의존하고 있어 국제적인 수급과 가격변동, 환율 변화 등의 위험에 노출되어 있습니다. 이에 당사는 수입 원재료 가격변동 및 외환시장 상황에 대한 모니터링을 통해 위험을 관리 하고 있습니다

#### 가. 재무위험관리

##### 1 재무위험요소 -

회사는 여러 활동으로 인하여 시장위험, 신용위험 및 유동성 위험과 같은 다양한 금융 위험에 노출되어 있으며, 전반적인 위험관리프로그램은 재무성과에 잠재적으로 불리할 수 있는

효과를 최소화하는데 중점을 두고 있습니다.

위험관리는 자금부서(회사의 금융부서)에 의해 이루어지고 있으며, 회사의 금융부서는 회사의 영업부서들과 긴밀히 협력하여 재무위험을 식별, 평가 및 회피하고 있습니다. 이사회는 외환위험, 이자율위험, 신용 위험, 파생상품과 비파생상품의 이용 및 유동성을 초과하는 투자와 같은 특정 분야에 관한 문서화된 정책뿐만 아니라, 전반적인 위험관리에 대한 정책을 제공합니다.

(1) 시장위험

1) 외환위험

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

회사의 경영진은 기능통화에 대한 외환위험을 관리하도록 하는 정책을 수립하고 있습니다. 회사는 금융부서와 협의하여 미래예상거래 및 인식된 자산과 부채로 인해 발생하는 외환위험을 관리하고 있습니다. 외환위험은 미래예상거래 및 인식된 자산부채가 기능통화 외의 통화로 표시될 때 발생하고 있습니다.

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

회사는 해외사업장에 일정한 투자를 하고 있으며 이들 해외 사업장의 순자산은 외화환산 위험에 노출되어 있습니다.

보고기간종료일 현재 기능통화 이외의 외화로 표시된 화폐성자산 및 부채의 장부금액은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	2011.9.30		2010.12.31	
	자 산	부 채	자 산	부 채
USD	3,236,515	3,079,818	1,576,391	3,490,841
JPY	3,830	39,092	34,788	285,018
EUR	8	-	8	2,437
DKK	-	26,337	-	-

보고기간종료일 현재 다른 모든 변수가 일정하고 USD, JPY, EUR 및 DKK에 대한 기능통화의 환율 10% 변동 시 환율변동이 당기손익에 미치는 영향은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	2011.9.30		2010.12.31	
	10% 상승시	10% 하락시	10% 상승시	10% 하락시
USD	15,670	(15,670)	(191,445)	191,445

JPY	(3,526)	3,526	(25,023)	25,023
EUR	1	(1)	(243)	243
DKK	(2,634)	2,634	-	-

상기 민감도 분석은 보고기간종료일 현재 기능통화 이외의 외화로 표시된 화폐성 자산 및 부채를 대상으로 하였습니다.

## 2) 현금흐름 및 공정가치 이자율 위험

회사의 이자율 위험은 장기차입금에서 비롯됩니다. 고정이자율로 발행된 차입금으로인하여 회사는 공정가치 이자율 위험에 노출되어 있습니다.

회사는 이자율에 대한 노출에 대해 다각적인 분석을 실시하고 있습니다. 채용자, 기존차입금의 갱신, 대체적인 용자 및 위험회피 등을 고려한 다양한 시나리오를 시뮬레이션 하고 있습니다. 이러한 시나리오를 바탕으로 회사는 정의된 이자율 변동에 따른 손익 효과를 계산하고 있습니다. 각각의 시뮬레이션에 있어 동일한 이자율변동이 모든 통화의 경우에 대하여 적용됩니다. 이러한 시나리오들은 주요 이자부 포지션을 나타내는 부채에 대해서만 적용됩니다.

실행된 시뮬레이션에 근거할 때, 1% 이자율변동이 손익에 미치는 영향은 각각 최대 604,785천원(전분기: 405,000천원)의 증가 및 604,785천원(전분기: 405,000천원)의 감소입니다.

## (2) 신용위험

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

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

### (3) 유동성 위험

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

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

회사의 비파생금융부채를 보고기간종료일로부터 계약 만기일까지의 잔여기간에 따라 만기별로 구분한 표는 다음과 같습니다. 아래 표에 표시된 현금흐름은 현재가치 할인을 하지 않은 금액입니다(단위:천원).

계정과목	2011.9.30			
	1년 미만	1년에서 2년 이하	2년에서 5년 이하	5년 초과
차입금(*)	29,271,199	-	76,535,349	-
매입채무	57,677,657	-	-	-
기타금융부채	20,747,245	4,648,700	-	1,117,240
합 계	107,696,101	4,648,700	76,535,349	1,117,240

계정과목	2010.12.31			
	1년 미만	1년에서 2년 이하	2년에서 5년 이하	5년 초과
차입금(*)	81,339,042	-	44,429,724	-
매입채무	45,159,061	-	-	-
기타금융부채	22,981,742	4,163,512	-	1,296,196
합 계	149,479,845	4,163,512	44,429,724	1,296,196

(\*) 차입금의 상환스케줄에 따라 만기까지 상환될 이자비용(당분기: 6,669백만원, 전기: 5,073백만원)이 포함된 금액임.

### 2 자본 위험 관리 -

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

회사는 동종산업내의 타사와 마찬가지로 자본조달비율에 기초하여 자본을 관리하고 있습니다. 자본조달비율은 순부채를 총자본으로 나누어 산출하고 있습니다. 순부채는 총 차입금에서 현금및현금성자산을 차감한 금액이며 총자본은 재무상태표의 '자본'에 순부채를 가산한

금액입니다.

(1) 자본조달비율 및 부채비율은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	2011.9.30	2010.12.31
총차입금(주석14)(a)	99,137,985	120,695,654
차감: 현금및현금성자산(b)	14,244,249	10,762,297
순부채(c)=(a)-(b)	84,893,736	109,933,357
부채총계(d)	229,539,702	229,275,110
자본총계(e)	511,733,783	468,488,461
총자본(f)=(d)+(e)	741,273,485	697,763,571
자본조달비율(%)((c)/(f))	11.45%	15.76%
부채비율(%)((d)/(e))	44.86%	48.94%

## 7. 경영상의 주요 계약

당사는 공시서류 작성기준일 현재 비경상적인 계약체결이 없습니다.

## 8. 연구개발활동

### 가. 연구개발활동의 개요 및 조직

당사는 신제품, 생산 효율성의 향상 등을 위하여 상품개발연구소와 베테라개발실을 운영하고 있습니다. 상품개발연구소는 빙과 및 식품개발을 전담하고 있으며, 베테라개발실은 유지 부문을 담당하고 있습니다.

### 나. 연구개발 비용

당사의 최근 3년간 연구개발 비용은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원 )

과 목	제52기 3분기	제51기	제50기	비 고
연구개발비용 계	3,473	4,484	3,838	
연구개발비 / 매출액 비율	0.65%	0.74%	0.75%	
[연구개발비용계 ÷ 당기매출액 × 100]				

주1) 매출액은 총매출액에서 매출에누리 등을 차감한 순매출입니다.

주2) 제52기 3분기, 제51기는 한국채택국제회계기준(K-IFRS)으로 작성되었으며, 제50기는 기존 K-GAAP기준입니다.

### 다. 연구개발 실적

당사의 현재 연구개발실적은 다음과 같습니다.

연구과제명	연구기관	연구결과 및 기대효과
다목적 튀김용	베테라개발실	순식물성, 저트랜스 튀김 전용 혼합유
고급 튀김용	베테라개발실	현미유 베이스인 저트랜스, 고급 튀김유
고급 치킨 튀김용	베테라개발실	치킨 전용 혼합식용유 타입의 튀김유
배합용 쇼트닝 개발	베테라개발실	저트랜스 타입의 배합용 쇼트닝
샌드용 쇼트닝 개발	베테라개발실	저트랜스 타입의 전용 샌드 크림 전용 쇼트닝
식물성 휘핑크림 개발	베테라개발실	기존 제품 대비하여 보형성 및 식감을 개선한 휘핑크림
두부 응고제용 유지 개발	베테라개발실	두부 응고제 배합용 미강유
발효 풍미의 고급 마아가린 개발	베테라개발실	발효 풍미의 콤파운드 마아가린
번빵용 버터 개발	베테라개발실	큐빅타입의 번빵용 가공버터
비스켓 배합 가공유지 개발	베테라개발실	경화유 타입의 배합용 가공유지
우유 고품량 아이스크림 개발	상품개발실	파스퇴르 유유가 다량 함유된 바닐라 아이스크림
고과즙 함유 아이스크림 개발	상품개발실	과즙이 다량 함유된 청량바
청량 아이스크림 개발	상품개발실	여름철 청량감을 줄 수 있는 빙과제품
신규 스파게티 개발	상품개발실	토마토소스의 신맛을 줄이고 크림소스의 고소함이 더해진 스파게티
건면 상품개발	상품개발실	간편한 조리로 이탈리아 정통스파게티의 식감을 즐길 수 있는 스파게티면
숙면 상품개발	상품개발실	최고의 식감을 구현한 스파게티면
녹즙용 혼합야채	상품개발실	녹즙용 야채 개발
시저샐러드 개발	상품개발실	비육류 타입의 고급 토핑샐러드 개발
초고시럽 개발	상품개발실	과자의 토핑용 초코맛 시럽 개발

### III. 재무에 관한 사항

#### 1. 요약재무정보

1) 요약재무상태표

(단위: 백만원)

구 분	제52기 3분기	제51기
[유동자산]	255,388	201,831
· 현금및현금성자산	14,244	10,762
· 매출채권	126,696	101,434
· 기타금융자산	22,739	8,774
· 재고자산	78,193	68,234
· 기타유동비금융자산	13,515	12,627
[비유동자산]	485,886	495,932
· 종속기업및관계기업투자	83,180	84,610
· 기타금융자산	78,818	76,933
· 유형자산	307,561	318,972
· 투자부동산	11,519	10,424
· 영업권	1,876	1,876
· 기타무형자산	2,467	2,680
· 기타비금융자산	466	438
자산총계	741,273	697,763
[유동부채]	122,384	152,789
[비유동부채]	107,156	76,486
부채총계	229,540	229,275
[자본금]	6,296	6,296
[주식발행초과금]	4,465	4,465
[이익잉여금]	457,447	416,771
[자기주식]	(0)	(0)
[기타포괄손익누계액]	43,526	40,956
자본총계	511,733	468,488

2) 요약재무상태표

(단위: 백만원)

구 분	제52기 3분기	제51기
매출액	531,789	609,460



영업이익	50,945	51,128
분기순이익	42,061	47,003
분기기타포괄손익	2,758	7,459
분기총포괄이익	44,819	54,462
기본주당순이익	33,402원	37,328원

주1) 상기 제52기 3분기, 제51기 재무제표는 한국채택국제회계기준(K-IFRS) 작성기준에 따라 작성되었습니다.

주2) 당사는 중단사업손익이 없기때문에 계속사업이익 기재를 생략합니다.

자세한 내용은 동 공시서류의 첨부서류인 분기검토보고서상의 "분기재무제표에 대한 주석"을 참고하시기 바랍니다.

## 2. 요약연결재무정보

(단위 :백만원)

구 분	제51기	제50기	제49기	제48기	제47기
[유동자산]	256,712	207,025	192,516	130,742	123,817
· 당좌자산	165,095	147,841	133,118	88,903	88,932
· 재고자산	91,617	59,184	59,398	41,839	34,885
[비유동자산]	554,103	480,195	396,187	389,436	346,100
· 투자자산	78,250	81,730	73,377	54,388	13,267
· 유형자산	420,307	381,264	312,135	321,561	318,326
· 무형자산	36,696	2,735	1,665	2,846	3,907
· 기타비유동자산	18,850	14,465	9,010	10,641	10,600
자산총계	810,815	687,220	588,703	520,178	469,917
[유동부채]	248,369	195,870	150,981	164,615	148,762
[비유동부채]	86,389	71,002	123,864	71,029	80,500
부채총계	334,758	266,872	274,845	235,644	229,262
[자본금]	6,296	6,296	6,296	6,296	6,296
[연결자본잉여금]	41,951	41,951	41,973	41,973	46,179
[연결자본조정]					
[연결기타포괄손익누계액]	101,428	93,607	31,799	28,318	1,153
[연결이익잉여금]	326,383	278,494	233,790	207,947	187,027
[소수주주지분]					
자본총계	476,057	420,348	313,858	284,534	240,655
매출액	700,290	601,184	540,050	455,132	417,248
영업이익	57,820	52,939	36,600	32,716	28,335

계속사업이익	-	-	-	-	-
연결총당기순이익	49,462	45,649	26,788	21,865	18,484
지배회사지분순이익	-	-	-	-	-
연결에 포함된 회사수	2	1	1	1	1

[Δ는 부(-)의 수치임]

주1) 요약연결재무정보는 모두 기존 K-GAAP 기준입니다.

주2) 당사는 중단사업손익이 없기 때문에 계속사업이익 기재를 생략합니다.

주3) 연결에 포함된 회사는 제50기까지는 (주)웰가, 제51기는 (주)웰가와 파스퇴르 유업(주)입니다.

### 3. 재무정보 이용상의 유의점

#### 가. 재무제표 작성기준

##### 1. 재무제표 작성기준 -

회사는 2011년 1월 1일 이후에 개시하는 연차보고기간부터 국제회계기준을 채택하여 제정한 한국채택국제회계기준을 적용하고 있습니다. 한국채택국제회계기준은 국제회계기준위원회("IASB")가 발표한 기준서, 개정서, 해석서 중 대한민국이 채택한 내용을 의미합니다.

기업회계기준서 제1101호에 따른 한국기업회계기준("과거회계기준")에서 한국채택국제회계기준으로의 전환일은 2010년 1월 1일이며, 과거회계기준에서 한국채택국제회계기준으로의 전환에 따른 자본, 총포괄손익 및 주요한 현금흐름의 조정사항은 주식 33에 제시되어 있습니다.

회사의 2011년 9월 30일로 종료하는 9개월 보고기간에 대한 분기재무제표는 기업회계기준서 제1034호 "중간재무보고"에 따라 작성되었으며, 기업회계기준서 제1101호 "한국채택국제회계기준의 최초채택"의 적용을 받습니다. 이 분기재무제표는 보고기간 말인 2011년 9월 30일 현재 유효한 한국채택국제회계기준에 따라 작성되었습니다. 연차 보고기간말인 2011년 12월 31일 시점에 적용될 한국채택국제회계기준은 이 분기재무제표를 작성하는 시점의 한국채택국제회계기준과 상이할 수 있습니다.

한국채택국제회계기준은 재무제표 작성시 중요한 회계추정의 사용을 허용하고 있으며, 회계정책을 적용함에 있어 경영진의 판단을 요구하고 있습니다. 보다 복잡하고 높은 수준의 판단이 요구되는 부분이나 중요한 가정 및 추정이 요구되는 부분은 주식 4에서 설명하고 있습니다.

제정·공표되었으나 2011년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도에 시행일이 도래하지 아니하였고, 회사가 조기 적용하지 아니한 제·개정 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다.

- 기업회계기준서 제1101호 개정 '초인플레이션과 특정일의 삭제'

동 개정으로 금융자산 제거 소급적용 예외규정의 전진적용 기준일을 특정일(2004년 1월 1일)에서 한국채택국제회계기준 전환일로 변경하였으며, 따라서 전환일 이전 제거 거래를 한국채택국제회계기준에 따라 재작성하지 아니할 수 있게 되었습니다. 동 개정 내용은

2011년 7월 1일부터 의무적용됩니다.

- 기업회계기준서 제1012호 '법인세' 개정

동 개정 내용에 따르면, 이연법인세부채 또는 이연법인세자산 측정 시 공정가치로 측정되는 투자부동산은 반증이 없는 한 모두 매각을 통하여 회수되는 세효과를 반영하여 측정하도록 개정되었습니다. 개정 내용은 2012년 1월 1일부터 의무적용됩니다.

- 기업회계기준서 제 1107호 '금융상품: 공시' 개정

동 개정 내용에 따르면, 거래 상대방에게 양도되었지만 여전히 기업의 재무제표에 남아 있는 금융자산에 대해 그 종류별로 자산의 성격, 장부금액 및 위험과 보상에 대한 설명을 공시하도록 하고 있습니다. 또한, 금융자산이 재무제표에서 제거되었지만 기업이 여전히 양도자산과 관련하여 특정 위험과 보상에 노출되어 있다면 그러한 위험의 영향을 이해할 수 있도록 추가적인 공시가 요구됩니다. 개정 내용은 2011년 7월 1일부터 의무적용됩니다.

회사는 상기 조기도입하지 않은 개정 기준서의 별도재무제표에 대한 영향은 없을 것으로 판단하고 있습니다.

2. 종속기업 및 관계기업 투자 -

본 재무제표는 기업회계기준서 제1027호 '연결재무제표와 별도재무제표'에 따른 별도재무제표로서 종속기업, 조인트벤처 및 관계기업 투자는 직접적인 지분투자에 근거하여 원가법으로 계상하고 있습니다. 다만, 한국채택국제회계기준으로의 전환일 시점에는 과거회계기준에 의한 장부가액을 간주원가로 사용하였습니다. 또한, 종속기업, 조인트벤처 및 관계기업으로부터 수취하는 배당금은 배당에 대한 권리가 확정되는 시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

회사는 "자본시장과 금융투자업에 관한 법률 시행령" 부칙<20947호> 제23조에 따라 2012년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도까지는 한국채택국제회계기준에 따른 연결대상 종속회사를 보유하고 있더라도 분·반기 연결재무제표는 작성하지 않고 분·반기 별도재무제표만을 작성하여 공시할 수 있습니다. 이에 회사는 당분기에 한국채택국제회계기준 제 1027호에 따른 별도재무제표만을 공시하였습니다. 한편 본인이 검토시 적용한 분반기재무제표검토준칙의 부칙 4(경과조치)에서 별도재무제표만을 작성한 경우에도 이를 한국채택국제회계기준에 따라 작성된 중간재무제표로 본다고 규정되어 있고 이를 근거로 동 검토보고서를 작성하였습니다.

3. 부문별 보고 -

영업부문은 최고영업의사결정자에게 보고되는 내부 보고자료와 동일한 방식으로 보고하고 있습니다. 영업부문에 배부될 자원과 영업부문의 성과를 평가하는데 책임이 있으며, 전략적 의사결정을 수행하는 경영위원회를 최고영업의사결정자로 보고 있습니다.

4. 외화환산 -

(1) 기능통화와 표시통화

회사는 회사의 재무제표에 포함되는 항목들을 영업활동이 이루어지는 주된 경제환경에서의 통화('기능통화')를 이용하여 측정하고 있습니다. 회사의 기능통화와 표시통화는 대한민국 원화입니다.

## (2) 외화거래와 기말잔액의 환산

외화거래는 거래일의 환율 또는 재측정되는 항목인 경우 평가일의 환율을 적용한 기능통화로 환산하고 있습니다. 외화거래의 결제나 화폐성 외화자산·부채의 기말 환산에서 발생하는 외화환산손익은 당기손익으로 인식하고 있습니다. 차입금 및 현금및현금성자산과 관련된 외화환산손익은 포괄손익계산서상 '금융수익과 금융비용'으로 표시됩니다. 다른 외화환산손익은 모두 포괄손익계산서상 '기타영업수익'과 '기타영업비용'으로 표시됩니다.

매도가능금융상품으로 분류하는 외화표시 화폐성 유가증권의 공정가치 변동은 상각원가의 변동으로 인한 부분과 기타 유가증권의 장부금액 변동으로 구분하며, 상각원가의 변동부분은 당기손익으로, 기타 장부금액의 변동은 자본항목으로 인식하고 있습니다. 비화폐성 금융자산·부채의 외화환산차이는 공정가치 변동손익의 일부로 보고하고 있습니다. 당기손익인식지분상품의 외화환산차이는 공정가치 변동손익의 일부로 보아 당기손익으로, 매도가능지분상품의 외화환산차이는 공정가치 변동에 대한 자본항목에 포함하여 인식하고 있습니다.

## 5. 현금및현금성자산 -

현금및현금성자산은 보유중인 현금, 은행예금, 기타 취득 당시 만기일이 3개월 이내에 도래하는 매우 유동적인 단기 투자자산을 포함하고 있습니다.

## 6. 금융상품 -

### 6.1 분류

회사는 금융상품을 그 취득목적과 성격에 따라 당기손익인식금융자산과 당기손익인식금융부채, 대여금 및 수취채권, 매도가능금융자산, 만기보유금융자산 및 상각후원가로 측정하는 금융부채 등으로 분류하고 있습니다. 경영진은 최초 인식시점에서 이러한 금융상품의 분류를 결정하고 있습니다.

#### (1) 당기손익인식금융자산과 당기손익인식금융부채

당기손익인식금융자산과 당기손익인식금융부채는 단기매매목적의 금융상품입니다. 주로 단기간 내에 매각하거나 재매입할 목적으로 취득하거나 부담할 목적으로 취득한 금융자산과 금융부채를 당기손익인식금융자산과 당기손익인식금융부채로 분류합니다. 또한, 위험회피대상이 아닌 파생상품이나 내재파생상품을 포함한 금융상품도 당기손익인식금융자산 또는 당기손익인식금융부채로 분류합니다.

#### (2) 대여금 및 수취채권

대여금 및 수취채권은 지급금액이 확정되었거나 확정될 수 있으며 활성화된 시장에서 거래되지 않는 비파생금융자산입니다. 보고기간말 기준으로 만기가 12개월을 초과하는 경우에는

비유동자산으로 분류하며, 이외의 경우 유동자산으로 분류하고 있습니다. 회사의 대여금 및 수취채권은 재무상태표에 '현금및현금성자산', '매출채권', '기타수취채권', '장기매출채권' 및 '기타장기수취채권'으로 분류되어 있습니다.

### (3) 만기보유금융자산

만기보유금융자산은 만기가 고정되었고 지급금액이 확정되었거나 확정될 수 있는 비파생금융자산으로서, 회사가 만기까지 보유할 적극적인 의도와 능력이 있는 경우의 금융자산입니다. 만기보유금융자산은 보고기간말 현재 12개월 이내에 만기가 도래하는 경우 유동자산으로, 이외의 경우 비유동자산으로 분류됩니다.

### (4) 매도가능금융자산

매도가능금융자산은 매도가능금융자산으로 지정하거나, 다른 범주에 포함되지 않은 비파생상품으로 재무상태표에 '기타금융자산'으로 분류되어 있습니다. 매도가능금융자산은 보고기간말 기준으로 12개월 이내에 만기가 도래하거나 경영진이 처분할 의도가 있는 경우가 아니면 비유동자산으로 분류됩니다.

### (5) 상각후원가로 측정하는 금융부채

회사는 당기손익인식금융부채, 금융자산의 양도가 제거 조건을 충족하지 못하는 경우에 발생하는 금융부채를 제외한 모든 비파생금융부채를 상각후원가로 측정하는 금융부채로 분류하고 있습니다. 금융자산의 양도가 제거조건을 충족하지 못하는 경우에는 관련 자산을 계속해서 인식하며 수취한 대가를 금융부채로 인식합니다. 상각후원가로 측정하는 금융부채는 보고기간말 현재 12개월 이내에 만기가 도래하는 부채는 유동부채로, 이외의 부채는 비유동부채로 분류됩니다.

## 6.2 인식과 측정

금융자산의 정형화된 매매거래는 거래일(회사에서 자산을 매매하기로 약정한 날)에 인식하고 있습니다. 당기손익인식금융자산을 제외한 모든 금융자산은 최초 인식시점의 공정가치에 거래원가를 가산하여 인식하고 있습니다. 당기손익인식금융자산의 경우에는 최초에 공정가치로 인식하고 거래원가는 포괄손익계산서에 비용처리하고 있습니다. 회사는 금융자산으로부터 받을 현금흐름에 대한 권리가 소멸하거나 이전되고, 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전한 경우에 당해 금융자산을 제거하고 있습니다. 매도가능금융자산과 당기손익인식금융자산은 후속적으로 공정가치로 측정하고 있습니다. 대여금 및 수취채권은 유효이자율법을 사용하여 상각후원가로 측정하고 있습니다.

당기손익인식금융자산의 공정가치 변동에 따른 손익은 발생기간에 포괄손익계산서상 '금융수익(비용)'으로 표시됩니다. 당기손익인식금융자산의 배당수익은 회사의 배당금을 받을 권리가 확정되는 시점에 포괄손익계산서에 인식하고 있습니다.

매도가능금융자산으로 분류되는 화폐성 및 비화폐성 유가증권의 공정가치 변동은 기타포괄손익으로 인식하고 있습니다. 매도가능금융자산을 처분하거나 손상차손을 인식할 때, 자본에 인식된 누적 공정가치 조정분은 당기손익으로 인식하고 있습니다.

유효이자율법을 적용하여 계산한 매도가능금융자산의 이자는 '금융수익'으로 포괄손익계산서에 인식됩니다. 매도가능금융자산의 배당금은 회사의 배당금 수취 권리가 확정되는 시점에 '금융수익'으로 당기손익으로 인식하고 있습니다.

### 6.3 금융상품의 상계

금융자산과 금융부채는 인식한 자산과 부채에 대해 법적으로 집행가능한 상계 권리를 현재 보유하고 있고 순액으로 결제하거나 자산을 실현하는 동시에 부채를 결제할 의도를 가지고 있는 경우 상계하고 재무상태표에 순액으로 표시됩니다.

### 6.4 금융자산의 손상

#### (1) 상각후원가로 측정하는 자산

회사는 금융자산 또는 금융자산 집합의 손상 발생에 대한 객관적인 증거가 있는지를 매 보고 기간말에 평가합니다. 금융자산 또는 금융자산의 집합은 최초인식 후 하나 이상의 사건('손상사건')이 발생한 결과 손상되었다는 객관적인 증거가 있으며 손상사건이 신뢰성 있게 추정할 수 있는 금융자산의 추정미래현금흐름에 영향을 미친 경우에는 손상차손을 인식하고 있습니다.

회사가 금융자산이 손상되었다는 객관적인 증거를 판단하는 기준은 다음을 포함합니다.

- 금융자산의 발행자나 지급의무자의 유의적인 재무적 어려움
- 이자지급이나 원금상환의 불이행이나 지연과 같은 계약 위반
- 차입자의 재무적 어려움에 관련된 경제적 또는 법률적 이유로 인한 당초 차입조건  
의 불가피한 완화
- 차입자의 파산이나 기타 재무구조조정 가능성이 높은 상태
- 재무적 어려움으로 당해 금융자산에 대한 활성시장의 소멸
- 금융자산의 집합에 포함된 개별 금융자산의 추정미래현금흐름의 감소를 식별할 수  
는 없지만, 최초 인식 후 당해 금융자산 집합의 추정미래현금흐름에 측정가능한 감  
소가 있다는 것을 시사하는 다음과 같은 관측가능한 자료

- 1) 금융자산의 집합에 포함된 차입자의 지급능력의 악화
- 2) 금융자산의 집합에 포함된 자산에 대한 채무불이행과 상관관계가 있는 국가나 지  
역의 경제상황

회사는 먼저 손상의 객관적 증거가 존재하는지를 평가합니다.

손상차손은 당해 자산의 장부금액과 최초의 유효이자율로 할인한 추정미래현금흐름의 현재 가치의 차이로 측정하며, 아직 발생하지 아니한 미래의 대손은 제외합니다. 손상차손은 당해 자산의 장부금액에서 차감하고 당기손익으로 인식합니다. 대여금 및 수취채권 또는 만기보유금융자산이 변동이자율 조건인 경우, 계약에 의해 결정된 현행 유효이자율을 손상차손을 측정하는 데 적용하는 할인율로 사용합니다. 회사는 관측가능한 시장가격을 사용한 금융상품의 공정가치에 근거하여 손상차손을 측정할 수 있습니다.

후속기간 중 손상차손의 금액이 감소하고 그 감소가 손상을 인식한 후에 발생한 사건과 객관적으로 관련된 경우(예: 채무자의 신용등급 향상)에는 이미 인식한 손상차손을 직접 환입하여 당기손익으로 인식하고 있습니다.

## (2) 매도가능금융자산

회사는 금융자산 또는 금융자산 집합의 손상 발생에 대한 객관적인 증거가 있는지를 매 보고 기간말에 평가합니다. 채무상품의 경우 상기 (1)에서 언급한 기준에 근거한 회계처리를 합니다. 매도가능금융자산으로 분류한 지분상품의 경우, 그 공정가치가 원가 이하로 유의적 또는 지속적으로 하락하는 경우는 손상이 발생하였다는 객관적인 증거가 됩니다. 매도가능금융자산에 대해 손상발생의 객관적인 증거가 있는 경우,취득원가와 현재 공정가치의 차이를 기타 포괄손익으로 인식한 누적손실 중 이전 기간에 이미 당기손익으로 인식한 손상차손을 제외한 부분을 자본에서 재분류조정하여당기손익으로 인식합니다. 매도가능지분상품에 대하여 당기손익으로 인식한 손상차손은 당기손익으로 환입하지 아니합니다. 한편, 후속기간에 매도가능채무상품의 공정가치가 증가하고 그 증가가 손상차손을 인식한 후에 발생한 사건과 객관적으로 관련된 경우에는 환입하여 당기손익으로 인식합니다.

## 7. 매출채권 -

매출채권은 정상적인 영업과정에서 판매된 재화와 관련하여 고객으로부터 수취할 금액입니다. 매출채권의 회수가 1년 이내에 예상되는 경우, 유동자산으로 분류하고 그렇지 않은 경우 비유동자산으로 분류합니다. 매출채권은 최초에 공정가치로 인식하며 후속적으로 유효이자율법을 사용한 상각후 원가에 대손충당금을 차감한 금액으로 측정하고 있습니다.

## 8. 재고자산 -

재고자산은 원가와 순실현가능가치 중 작은 금액으로 표시하고 있습니다. 원가는 개별법에 의하여 평가되는 미착품을 제외하고는 평균법에 따라 결정하고 있습니다. 제품과 재공품의 원가는 원재료비, 직접노무비 및 기타 직접원가와 정상조업도에 근거한 관련 제조간접비로 이루어지며, 차입원가는 제외하고 있습니다. 순실현가능가치는 정상적인 영업과정에서의 추정 판매가격에서 적용 가능한 변동 판매비용을 차감한 금액입니다.

## 9. 유형자산 -

회사의 모든 유형자산은 역사적 원가에서 감가상각누계액을 차감하여 표시하고 있습니다. 역사적 원가는 자산의 취득에 직접적으로 관련된 지출을 포함합니다. 또한 과거 회계기준에서 재평가를 한 경우에는 재평가 시점의 간주원가로 표시하였습니다.

후속원가는 해당 항목으로부터 발생하는 미래경제적효익이 회사에 유입될 가능성이 높으며 그 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에 한하여 자산의 장부금액에 포함하거나 적절한 경우 별도의 자산으로 인식하고 있으며, 대체된 부분의 장부금액을 제거하고 있습니다. 그 외의 모든 수선 및 유지비는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다.

토지는 감가상각을 수행하지 아니하며, 그 외 자산의 감가상각액은 자산의 취득원가에서 잔존가치를 차감한 금액에 대하여 다음의 추정 경제적 내용연수에 걸쳐 정액법에 따라 산정하

고 있습니다.

구 분	추정 내용연수
건물	10~50년
건축물	10~40년
기계장치	8~12년
차량운반구	4년
공기구, 비품	4년
판매장비	4년

회사는 매 보고기간말에 자산의 잔존가치와 경제적 내용연수를 검토하고 필요한 경우 조정을 하고 있습니다. 자산의 장부금액이 추정 회수가능액을 초과하는 경우 자산의 장부금액을 회수가능액으로 즉시 감소시키고 있습니다(주석 2.13 참조). 자산의 처분 손익은 처분대가와 자산의 장부금액의 차이로 결정되며, 포괄손익계산서의 '기타영업수익' 또는 '기타영업비용'으로 표시하고 있습니다.

#### 10. 차입원가 -

적격자산을 취득 또는 건설하는데 발생한 차입원가는 해당 자산을 의도된 용도로 사용할 수 있도록 준비하는 기간 동안 자본화하고 있습니다. 기타 차입원가는 발생기간에 비용으로 인식하고 있습니다.

#### 11. 무형자산 -

##### (1) 영업권

이전대가가 취득한 식별가능한 순자산을 초과하는 금액은 영업권으로 인식합니다. 영업권은 매년 손상검사를 하고 원가에서 손상차손누계액을 차감한 가액으로 표시하고 있으며, 영업권에 대한 손상차손은 환입하지 않고 있습니다.

영업권은 손상검사 목적으로 현금창출단위로 배부하고 있으며, 그 배부는 영업권이 발생한 사업결합으로 혜택을 받게될 것으로 기대하는 식별된 현금창출단위나 현금창출단위집단으로 이루어지고 있으며 이는 영업부문에 따라 결정됩니다.

##### (2) 산업재산권

취득한 산업재산권은 역사적 원가로 표시하고 있습니다. 산업재산권은 한정된 내용연수를 가지고 있으며 원가에서 상각누계액을 차감한 가액으로 표시하고 있습니다. 산업재산권은 추정내용연수(5년) 동안 원가를 배분하기 위하여 정액법에 따라 상각하고 있습니다.

##### (3) 기타의무형자산

기타의무형자산은 무형자산의 정의를 충족하는 소프트웨어를 포함하고 있으며, 사용이 가능한 시점부터 추정내용연수(5년) 동안 정액법에 따라 상각하고 있습니다. 다만, 회원권의 경



우 순현금유입을 창출할 것으로 기대되는 기간이 예측가능하지 아니하므로 내용연수가 비한정인 것으로 보아 상각하지 않고, 매년 손상검사를 하고 원가에서 손상차손누계액을 차감한 가액으로 표시하고 있습니다.

## 12. 투자부동산 -

임대수익이나 시세차익을 목적으로 보유하고 있는 부동산은 투자부동산으로 분류하고 있습니다. 투자부동산은 취득시 발생한 거래원가를 포함하여 최초 인식시점에 원가로 측정하며, 최초 인식 후에 원가에서 감가상각누계액과 손상차손 누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 표시하고 있습니다.

후속원가는 자산으로부터 발생하는 미래경제효익이 유입될 가능성이 높으며, 그 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에 한하여 자산의 장부금액에 포함하거나 적절한 경우 별도의 자산으로 인식하고 있으며, 후속지출에 의해 대체된 부분의 장부금액은 제거하고 있습니다. 한편, 일상적인 수선·유지와 관련하여 발생하는 원가는 발생시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

투자부동산 중 토지에 대해서는 감가상각을 하지 않으며, 토지를 제외한 투자부동산은 경제적 내용연수에 따라 10~50년을 적용하여 정액법으로 상각하고 있습니다.

투자부동산의 감가상각방법, 잔존가치 및 내용연수는 매 회계연도말에 재검토하고 이를 변경하는 것이 적절하다고 판단되는 경우 회계추정의 변경으로 회계처리하고 있습니다.

## 13. 비금융자산의 손상 -

영업권과 같은 비한정내용연수를 가진 자산은 상각하지 않고 매년 손상검사를 실시하고 있습니다. 상각하는 자산의 경우는 매 보고기간말에 장부금액이 회수가능하지 않을 수도 있음을 나타내는 환경의 변화나 사건이 있을 때마다 손상검사를 수행하고 있습니다. 손상차손은 회수가능액을 초과하는 장부금액만큼 인식하고 있습니다. 회수가능액은 순공정가치와 사용가치 중 큰 금액으로 결정하고 있습니다. 손상을 측정하기 위한 목적으로 자산은 별도로 식별 가능한 현금흐름을 창출하는 가장 하위 수준의 집단(현금창출단위)으로 그룹화하고 있습니다. 손상차손을 인식한 영업권 이외의 비금융자산은 매 보고일에 손상차손의 환입가능성을 검토하고 있습니다.

## 14. 매입채무 -

매입채무는 정상적인 영업과정에서 공급자로부터 취득한 재화 및 제공받은 용역과 관련하여 지급할 의무가 있는 금액입니다. 매입채무의 지급이 1년 이내에 예상되는 경우 유동부채로 분류하고 그렇지 않은 경우 비유동부채로 분류합니다. 매입채무는 최초에 공정가치로 인식하며, 후속적으로 유효이자율법을 사용한 상각후원가로 측정하고 있습니다.

## 15. 차입금 -

차입금은 최초에 거래비용을 차감한 순공정가치로 인식하며, 후속적으로 상각후원가로 표시하고 있습니다. 거래비용 차감 후 수취한 금액과 상환금액의 차이는 유효이자율법으로 상각

하여 차입기간 동안 포괄손익계산서에 '금융비용'으로 인식하고 있습니다.

차입금은 회사가 보고기간말 이후 12개월 이상 결제를 이연할 수 있는 무조건적인 권리를 가지고 있지 않는 한 유동부채로 분류하고 있습니다. 이 때, 계약 상대방의 선택에 따라 지분상품의 발행으로 결제할 수 있는 부채의 조건은 유동분류에 영향을 미치지 않습니다.

#### 16. 당기법인세 및 이연법인세 -

법인세비용은 당기법인세와 이연법인세로 구성됩니다. 법인세는 기타포괄손익이나 자본에 직접 인식된 항목과 관련된 금액을 제외하고는 당기손익으로 인식합니다. 자본에 직접 인식된 항목과 관련된 경우에는 해당 법인세를 각각 기타포괄손익이나 자본에서 직접 인식합니다.

당기법인세비용은 회사가 영업을 영위하고 과세대상수익을 창출하는 국가에서 보고기간말 현재 제정되었거나 실질적으로 제정될 세법에 기초하여 계산됩니다. 회사는 적용 가능한 세법 규정이 해석에 의존하는 경우 회사가 세무 보고서 취한 입장을 주기적으로 평가하고 과세당국에 지급할 것으로 예상되는 금액은 충당부채로 계상하고 있습니다.

이연법인세는 자산과 부채의 장부금액과 세무기준액의 차이로 정의되는 일시적차이에 대하여 장부금액을 회수하거나 결제할 때의 예상 법인세 효과로 인식하고 있습니다. 다만, 사업결합 이외의 거래에서 자산, 부채를 최초로 인식할 때 발생하는 이연법인세자산과 부채는 그 거래가 회계이익이나 과세소득에 영향을 미치지 않는다면 인식하지 아니하고 있습니다. 이연법인세는 관련 이연법인세자산이 실현되고 이연법인세부채가 결제될 때 적용될 것으로 예상되는 보고기간말에 제정되었거나 실질적으로 제정될 세율과 세법을 적용하여 결정하고 있습니다.

이연법인세자산은 차감할 일시적차이가 사용될 수 있는 미래 과세소득의 발생가능성이 높은 경우에 인식하고 있습니다.

종속기업 및 관계기업에 대한 투자자산과 조인트벤처 투자지분과 관련된 가산할 일시적차이에 대하여 회사가 소멸시점을 통제할 수 있고 예측가능한 미래에 일시적차이가 소멸하지 않을 가능성이 높은 경우를 제외하고 이연법인세부채를 인식하고 있습니다. 또한 이들 자산으로부터 발생하는 차감할 일시적차이에 대하여 일시적차이가 예측가능한 미래에 소멸할 가능성이 높고 일시적차이가 사용될 수 있는 과세소득이 발생할 가능성이 높은 경우에만 이연법인세자산을 인식하고 있습니다.

이연법인세자산과 부채는 당기법인세자산과 당기법인세부채를 상계할 수 있는 법적으로 집행가능한 권리를 가지고 있고, 이연법인세자산과 부채가 동일한 과세당국에 의해서 부과되는 법인세와 관련이 있거나, 과세대상기업은 다르지만 당기 법인세 부채와 자산을 순액으로 결제할 의도가 있거나, 유의적인 금액의 이연법인세 부채가 결제되거나 이연법인세 자산이 회수될 미래의 각 회계기간마다 자산을 실현하는 동시에 부채를 결제할 의도가 있는 경우에 상계합니다.

중간재무제표작성시 법인세비용은 전체 회계연도에 대해서 예상되는 최선의 가중평균 연간 법인세율의 추정에 기초하여 인식하였습니다. 연간법인세율에 대한 추정은 연간 예상 과세

소득 및 세액공제 등의 변동에 의해서 변경될 수 있습니다.

## 17. 충당부채 -

과거사건의 결과로 현재의 법적의무나 의제의무가 존재하고, 그 의무를 이행하기 위한 자원의 유출가능성이 높으며, 당해 금액의 신뢰성 있는 추정이 가능한 경우 회사는 충당부채를 인식하고 있습니다. 미래영업손실에 대하여는 충당부채를 인식하지 않습니다.

다수의 유사한 의무가 있는 경우, 그 의무의 이행에 필요한 자원의 유출 가능성은 그 유사한 의무 전체에 대하여 판단하고 있습니다. 비록 개별항목의 의무이행에 필요한 자원의 유출 가능성이 낮더라도 유사한 의무 전체를 이행하기 위하여 필요한 자원의 유출 가능성이 높은 경우에는 충당부채를 인식하고 있습니다.

충당부채는 의무를 이행하기 위하여 예상되는 지출액의 현재가치로 측정하며, 현재가치 평가에 사용하는 할인율은 그 부채의 고유한 위험과 화폐의 시간가치에 대한 현행 시장의 평가를 반영한 세전 이자율입니다. 시간경과로 인한 충당부채의 증가는 이자비용으로 인식하고 있습니다.

## 18. 퇴직급여채무 -

### (1) 퇴직급여부채

확정급여제도는 확정기여제도를 제외한 모든 퇴직연금제도입니다. 일반적으로 확정급여제도는 연령, 근속연수나 급여수준 등의 요소에 의해 종업원이 퇴직할 때 지급받을 퇴직급여의 금액을 확정하고 있습니다. 확정급여제도와 관련하여 재무상태표에 계상된 '퇴직급여부채'는 보고기간말 현재 확정급여채무의 현재가치에 사외적립자산의 공정가치를 차감한 금액입니다. 확정급여채무는 매년 독립된 보험계리인에 의해 예측단위적립방식에 따라 산정됩니다. 확정급여채무의 현재가치는 급여가 지급될 통화로 표시되고 관련 확정급여채무의 지급시점과 만기가 유사한 우량회사채의 이자율로 기대미래현금유출액을 할인하여 산정하고 있습니다.

보험수리적 가정의 변경 및 보험수리적 가정과 실제로 발생한 결과의 차이로 인해 발생하는 보험수리적손익은 발생한 기간의 기타포괄손익으로 인식하고 있습니다.

### (2) 기타장기종업원급여부채

회사는 장기 근속 임직원에게 장기종업원급여를 제공하고 있습니다. 이 급여를 받을 수 있는 권리는 주로 5년 이상의 장기간 근무한 직원에게만 주어집니다. 이러한 급여의 예상원가는 확정급여연금제도에서 사용된 것과 동일한 회계처리방법을 사용하여 근무기간 동안 인식됩니다. 보험수리적 가정의 변경 및 보험수리적 가정과 실제로 발생한 결과의 차이로 인해 발생하는 보험수리적손익은 발생한 기간에 당기손익으로 인식하고 있습니다. 또한, 이러한 채무는 매년 독립적이고 적격인 보험계리인에 의해 평가됩니다.

## 19. 보통주자본금 -

보통주는 자본으로 분류하고 있으며, 수취대가에서 신주 및 옵션의 발행과 관련된 직접비용(법인세 혜택을 차감한 순액)을 차감한 순액으로 자본에 표시하고 있습니다.

회사가 회사의 주식을 취득하는 경우, 직접거래원가를 포함한 지급대가는 그 주식이 소각되거나 재발행 될 때까지 회사의 자본에서 차감하여 표시하고 있습니다.

## 20. 수익인식 -

수익은 회사의 통상적인 활동에서 발생하는 재화의 판매에 대하여 받았거나 받을 대가의 공정가치로 구성되어 있습니다. 수익은 부가가치세, 반품, 리베이트 및 할인액을 차감한 순액으로 표시하며, 내부거래를 제거한 후의 금액으로 표시하고 있습니다.

회사는 수익금액을 신뢰성 있게 측정할 수 있고, 미래의 경제적 효익이 회사에 유입될 가능성이 높으며, 다음에서 설명하고 있는 회사의 활동별 특정 요건을 충족하는 경우에 수익으로 인식하고 있습니다. 수익금액은 판매와 관련한 우발상황이 해소되어야만 신뢰성 있게 측정이 가능합니다. 회사의 추정은 고객의 유형, 거래의 유형 및 개별 거래조건 등의 과거 자료를 바탕으로 하고 있습니다.

### (1) 재화의 판매

회사는 재화의 판매에 따른 수익은 재화가 구매자에게 인도되는 시점에서 인식하고 있습니다. 재화의 인도는 재화가 특정 장소로 이전되고, 재화의 진부화와 손실에 대한 위험이 구매자에게 이전되며, 구매자가 판매 계약에 따라 재화의 수령을 승인하거나 그 승인기간이 만료되거나 또는 회사가 재화의 수령 승인요건이 충족되었다는 객관적인 증거를 가지는 시점이 되어야 발생합니다. 회사는 판매로 인하여 부담하는 보증책임 및 반품가능성에 대한 충당부채를 합리적으로 추정하여 인식하고 있습니다.

### (2) 이자수익

이자수익은 시간의 경과에 따라 유효이자율법에 의하여 인식하고 있습니다. 채권 손상이 발생하는 경우 회사는 채권금액의 장부금액을 회수가가능액까지 감액하며, 시간의 경과에 따라 증가하는 부분은 이자수익으로 인식하고 있습니다. 손상채권에 대한 이자수익은 최초 유효이자율에 의하여 인식하고 있습니다.

### (3) 배당금수익

배당금수익은 배당금을 받을 권리가 확정되는 시점에 인식하고 있습니다.

## 21. 리스 -

리스자산의 소유에 따른 위험 및 보상과 관련하여 유의적인 부분이 리스제공자에게 남아 있는 리스의 경우 운용리스로 분류하고 있습니다. 운용리스에서 리스지급액(리스제공자에게서 받는 인센티브 차감 후 순액)은 리스기간 동안 정액기준으로 포괄손익계산서상 비용으로 인식하고 있습니다.

## 22. 배당금 -

배당금은 회사의 주주에 의해 승인된 시점에 부채로 인식하고 있습니다.

## 나. 한국채택국제회계기준으로의 전환

### 1. 한국채택국제회계기준으로의 전환에 대한 근거

#### (1) 한국채택국제회계기준에 대한 적용

회사의 한국채택국제회계기준으로의 전환일은 2010년 1월 1일이며, 한국채택국제회계기준 채택일은 2011년 1월 1일입니다. 회사는 2010년 1월 1일의 개시재무상태표를 작성하였으며, 중간재무제표 보고일은 2011년 9월 30일입니다. 회사의 중간재무제표는 기업회계기준서 제1101호(한국채택국제회계기준의 최초채택)에 따라 한국채택국제회계기준의 완전한 소급적용이 아닌 관련 의무적 예외항목과 특정 선택적 면제조항을 적용하였습니다.

#### (2) 기업회계기준서 제1101호의 면제조항 선택적용

회사가 다른 한국채택국제회계기준서에 대한 면제조항으로 선택적으로 적용한 사항은 다음과 같습니다.

##### 1) 사업결합

회사는 기업회계기준서 제1101호에 따라 사업결합의 면제를 적용하였습니다. 이에 따라 2010년 1월 1일(전환일) 전에 발생한 사업결합에 대해 기업회계기준서 제1103호를 소급 적용하지 아니하였습니다.

##### 2) 간주원가로서 공정가치

회사는 2010년 1월 1일(전환일)에 일부 유형자산의 과거 회계기준에 의한 재평가된 장부가액을 한국채택국제회계기준 전환일의 간주원가로 사용하여 측정하였습니다.

##### 3) 종속기업, 공동지배기업 및 관계기업 투자

별도재무제표 하에서 종속기업, 조인트벤처 및 관계기업에 대한 투자금액은 2010년 1월 1일(전환일) 과거회계기준 상의 장부금액을 간주원가로 적용하였습니다.

## 다. 한국채택국제회계기준과 과거회계기준에 따른 조정

### (1) 회사의 재무상태와 경영성과에 미치는 영향

1) 전환일시점인 2010년 1월 1일 현재 한국채택국제회계기준의 도입으로 인하여 회사의 재무상태에 미치는 영향은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	총자산	총부채	총자본
과거회계기준	612,256,737	191,908,518	420,348,219

조정액 :			
유형자산 구성요소 변경 등(*1)	(62,040)	-	(62,040)
보증금의 현재가치 평가	(2,944)	(13,799)	10,855
채권 대손충당금의 과거경험율 적용	1,440,925	-	1,440,925
회원권평가	(183,042)	-	(183,042)
종업원 급여(*2)	(156,076)	1,733,370	(1,889,446)
법인세효과(*3)	-	4,065,195	(4,065,195)
조정액 합계 :	1,036,823	5,784,766	(4,747,943)
한국채택국제회계기준	613,293,560	197,693,284	415,600,276

(\*1) 유형자산 구성요소 변경으로 인한 감가상각비 차이조정

(\*2) 보험수리적 평가에 따른 퇴직급여충당부채의 변동 및 연차충당부채 설정 등

(\*3) 조정사항 등에 따른 법인세 변동 효과 및 이연법인세 관련 조정

2) 2010년 9월 30일 현재 한국채택국제회계기준의 도입으로 인하여 회사의 재무상태에 미치는 영향은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	총자산	총부채	총자본
과거회계기준	641,380,078	173,908,727	467,471,351
조정액 :			
유형자산 구성요소 변경 등(*1)	235,959	-	235,959
지분법평가 취소(*2)	(2,547,280)	-	(2,547,280)
보증금의 현재가치 평가	(5,709)	(13,236)	7,527
채권 대손충당금의 과거경험율 적용	2,200,868	-	2,200,868
회원권평가	(183,042)	-	(183,042)
종업원 급여(*3)	611,251	2,510,194	(1,898,943)
영업권 상각 취소(*4)	296,249	-	296,249
법인세효과(*5)	(681,506)	3,688,007	(4,369,513)
기타	(851,952)	(728,184)	(123,768)
조정액 합계 :	(925,162)	5,456,781	(6,381,943)
한국채택국제회계기준	640,454,916	179,365,508	461,089,408

(\*1) 유형자산 구성요소 변경으로 인한 감가상각비 차이조정

(\*2) 전환일 이후의 지분법평가를 취소하여 전환일의 간주원가로 조정

(\*3) 보험수리적 평가에 따른 퇴직급여충당부채의 변동 및 연차충당부채 설정 등

(\*4) 사업결합 시 인식된 영업권은 상각하지 않음

(\*5) 조정사항 등에 따른 법인세 변동 효과 및 이연법인세 관련 조정

3) 2010년말 현재 한국채택국제회계기준의 도입으로 인하여 회사의 재무상태에 미치는 영향은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	총자산	총부채	총자본
-----	-----	-----	-----

과거회계기준	699,809,733	223,752,503	476,057,230
조정액 :			
유형자산 구성요소 변경 등(*1)	357,676	-	357,676
지분법평가 취소(*2)	(3,971,549)	-	(3,971,549)
보증금의 현재가치 평가	(5,539)	(12,804)	7,265
채권 대손충당금의 과거경험율 적용	2,463,333	-	2,463,333
회원권평가	(183,042)	-	(183,042)
종업원 급여(*3)	86,405	2,326,203	(2,239,798)
영업권 상각 취소(*4)	395,000	-	395,000
법인세효과(*5)	(733,392)	3,557,559	(4,290,951)
기타	(455,054)	(348,351)	(106,703)
조정액 합계 :	(2,046,162)	5,522,607	(7,568,769)
한국채택국제회계기준	697,763,571	229,275,110	468,488,461

- (\*1) 유형자산 구성요소 변경으로 인한 감가상각비 차이조정
- (\*2) 전환일 이후의 지분법평가를 취소하여 전환일의 간주원가로 조정
- (\*3) 보험수리적 평가에 따른 퇴직급여충당부채의 변동 및 연차충당부채 설정 등
- (\*4) 사업결합 시 인식된 영업권은 상각하지 아니함
- (\*5) 조정사항 등에 따른 법인세 변동 효과 및 이연법인세 관련 조정

4) 한국채택국제회계기준의 도입으로 인하여 회사의 2010년 3분기 경영성과에 미치는 영향은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	당기순손익		총포괄손익	
	3개월	누적	3개월	누적
과거회계기준	21,282,461	46,561,837	21,225,120	48,697,122
조정액 :				
유형자산 구성요소 변경 등(*1)	109,863	297,999	109,863	297,999
지분법평가 취소(*2)	(990,388)	(2,547,635)	(875,114)	(2,547,280)
보증금의 현재가치 평가	(911)	(3,328)	(911)	(3,328)
채권 대손충당금의 과거경험율 적용	499,114	759,943	499,114	759,943
종업원 급여(*3)	(36,571)	149,731	(79,740)	(9,496)
영업권 상각 취소(*4)	97,155	296,249	97,155	296,249
법인세효과(*5)	(130,037)	(304,318)	(130,038)	(304,319)
기타	(124,552)	(123,768)	(124,553)	(123,769)
조정액 합계 :	(576,327)	(1,475,127)	(504,224)	(1,634,001)
한국채택국제회계기준	20,706,134	45,086,710	20,720,896	47,063,121

- (\*1) 유형자산 구성요소 변경으로 인한 감가상각비 차이조정
- (\*2) 전환일 이후의 지분법평가를 취소하여 전환일의 간주원가로 조정
- (\*3) 보험수리적 평가에 따른 퇴직급여충당부채의 변동 및 연차충당부채 설정 등
- (\*4) 사업결합 시 인식된 영업권은 상각하지 아니함
- (\*5) 조정사항 등에 따른 법인세 변동 효과 및 이연법인세 관련 조정

5) 한국채택국제회계기준의 도입으로 인하여 회사의 2010년 경영성과에 미치는 영향은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	당기순손익	총포괄손익
과거회계기준	49,462,320	57,283,001
조정액 :		
유형자산 구성요소 변경 등(*1)	419,717	419,717
지분법평가 취소(*2)	(3,844,431)	(3,971,549)
보증금의 현재가치 평가	(3,591)	(3,591)
채권 대손충당금의 과거경험율 적용	1,022,408	1,022,408
종업원 급여(*3)	(116,389)	(350,352)
영업권 상각 취소(*4)	395,000	395,000
법인세효과(*5)	(225,756)	(225,756)
기타	(106,702)	(106,702)
조정액 합계 :	(2,459,744)	(2,820,825)
한국채택국제회계기준	47,002,576	54,462,176

- (\*1) 유형자산 구성요소 변경으로 인한 감가상각비 차이조정
- (\*2) 전환일 이후의 지분법평가를 취소하여 전환일의 간주원가로 조정
- (\*3) 보험수리적 평가에 따른 퇴직급여충당부채의 변동 및 연차충당부채 설정 등
- (\*4) 사업결합 시 인식된 영업권은 상각하지 아니함
- (\*5) 조정사항 등에 따른 법인세 변동 효과 및 이연법인세 관련 조정

6) 2010년 현금흐름 조정내역

한국채택국제회계기준의 도입으로 인하여 과거회계기준에 따라 별도 표시되지 않았던 이자의 수취, 이자의 지급, 배당금의 수취, 법인세의 납부액을 현금흐름표상에 별도로 표시하기 위하여 관련 수익·비용 및 관련 자산·부채에 대한 현금흐름내역을 조정하였습니다. 또한 외화로 표시된 현금및현금성자산의 환율변동효과는 영업활동,투자활동 및 재무활동 현금흐름과 별도로 표시하였습니다. 이외 한국채택국제회계기준으로의 전환에 따른 효과가 현금흐름표에 영향을 미칠 경우 이를 반영하였습니다.

라. 연결대상기업의 변화

2011년 3분기말 현재 한국채택국제회계기준의 도입으로 인한 연결대상기업의 변화는 없습니다.

현행 한국의 일반적으로 인정된 회계처리기준하의 연결대상	한국채택국제회계기준하의 연결대상	차이
(주)월가	(주)월가	-
파스퇴르유업(주)	파스퇴르유업(주)	-



## 마. 중요한 회계추정 및 판단

회사의 추정 및 판단은 지속적으로 평가되며, 과거 경험과 현재의 상황에서 합리적으로 예측 가능한 미래의 사건과 같은 다른 요소들을 고려하여 이루어집니다. 이러한 회계추정은 다음과 같습니다.

### (1) 금융상품의 공정가치

활성시장에서 거래되지 않는 금융상품(예: 장외파생상품)의 공정가치는 평가기법을 사용하여 결정하고 있습니다. 회사는 보고기간말 현재 주요한 시장상황에 기초하여, 다양한 평가기법의 선택 및 가정에 대한 판단을 하고 있습니다. 회사는 활성시장에서 거래되지 않는 다양한 매도가능금융자산에 대하여 현금흐름할인기법을 사용했습니다.

### (2) 확정급여채무

확정급여채무의 현재가치는 많은 가정을 사용하는 보험 수리적 방식에 의해 결정되는 다양한 요소들에 따라 달라질 수 있습니다. 퇴직연금의 순원가(이익)를 결정하는 데 사용되는 가정은 할인율을 포함하고 있으며, 이러한 가정의 변동은 확정급여채무의 장부금액에 영향을 줄 것입니다. 회사는 매년 말 적절한 할인율을 결정하고 있으며, 이러한 할인율은 확정급여채무의 정산 시 발생할 것으로 예상되는 미래의 추정 현금 유출액의 현재가치를 결정할 때 사용되어야 하는 이자율을 나타냅니다. 회사는 연금이 지급되는 통화로 표시되고 관련 연금부채의 기간과 유사한 만기를 가진 우량 회사채 이자율을 고려하여 적절한 할인율을 결정하고 있습니다. 퇴직급여채무와 관련된 다른 주요한 가정들은 일부 현재의 시장 상황에 근거하고 있습니다. 추가적인 사항은 주석 18에서 기술하고 있습니다.

## IV. 감사인의 감사의견 등

### 1. 감사인에 관한 사항

#### 가. 회계감사인의 명칭

제50기부터 현재 제52기 3분기까지 당사의 감사인은 삼일회계법인입니다.

#### (1) 감사(또는 검토)일정

제52기 3분기 재무제표 검토 일정은 2011년 10월 18일 ~ 2011년 10월 21일 입니다.

#### 나. 감사(또는 검토)의견

제52기 3분기의 재무제표 검토결과 별도재무제표가 한국채택국제회계기준 제1034호(중간재무보고)에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 아니하였습니다. 제51기와 제50기 K-GAAP 재무제표 감사의견은 모두 적정이며, 모든 종속회사는 회계감사인으로 부터 적정의견을 받았습니다. 제52기 3분기 검토 의견에 대한 세부내역은 첨부된 검토보고서를 참조하시기 바랍니다.

#### 다. 감사용역 체결현황

(단위 : 천원)

사업연도	감사인	내 용	보수	총소요시간
제52기 3분기	삼일회계법인	회계감사용역계약(분,반기,기말)	92,000	1,004
제51기	삼일회계법인	회계감사용역계약(분,반기,기말)	78,000	1,646
제50기	삼일회계법인	회계감사용역계약(분,반기,기말)	75,000	1,536

주) 당사는 1년 단위로 보수계약을 체결함

#### 라. 비감사용역 체결현황

(단위: 천원)

사업연도	계약체결일	내 용	용역수행기간	보수
제52기	2011.01	기업 인수를 위한 실사계약	2011.01~2011.07	79,000
제51기	2010.10.01	파스퇴르유업(주) 보통주식 인수검토자문	2010.10~ 2011.03	50,000
제50기	해당사항 없음			

### 2. 내부통제에 관한 사항

#### 가. 내부회계관리제도

당사의 내부회계관리자는 2010년 회계연도에 대한 당사의 내부회계관리제도의 설계 및 운영실태를 평가하고 2011.1.28. 이사회에 평가결과를 보고하였습니다. 내부회계관리제도의

설계 및 운영에 대한 책임은 내부회계관리자를 포함한 당사의 경영진에 있습니다. 내부회계관리자는 회사의 내부회계관리제도가 신뢰할 수 있는 재무제표의 작성 및 공시를 위하여 재무제표의 왜곡을 초래할 수 있는 오류나 부정행위를 예방하고 적발할 수 있도록 효과적으로 설계 및 운영되고 있는지 여부에 대하여 평가하고 있습니다. 내부회계관리자는 내부회계관리제도의 설계 및 운영실태를 평가함에 있어 내부회계관리제도 모범규준을 평가기준으로 사용하고 있습니다. 제51기 감사인은 당사의 내부회계관리제도 운영실태평가 보고서를 검토하고 중요성의 관점에서 내부회계관리제도 모범규준의 규정에 따라 작성되지 않았다고 판단하게 하는 점이 발견되지 아니하였다는 의견을 표명하였습니다.

## V. 이사의 경영진단 및 분석의견

당사는 기업공시서식 작성기준에 따라 3분기 보고서의 본 항목의 기재를 생략합니다

## VI. 이사회 등 회사의 기관 및 계열회사에 관한 사항

### 1. 이사회에 관한 사항

#### 가. 이사회 구성 개요

제52기 3분기 현재 당사의 이사회는 3명의 상근이사로, 총 3인으로 구성되어있습니다. 1명의 사외이사는 11.08.18부로 중도 사임하였습니다. 또한 당사는 이사회내 위원회를 구성하고 있지 않습니다.

#### 나. 중요의결사항 등

NO	개최일자	의안내용	가결	사외이사	비고
			여부	박용호	
1	2011.02.01	1. 제51기 재무제표 승인의 건	가결	찬성	-
		2. 내부회계관리제도 운영실태 보고	-	-	보고사항
		3. 내부회계관리제도 운영실태 평가보고	-	-	보고사항
2	2011.02.09	1. 이사경업승인의 건	가결	찬성	-
		2. 임원,자문역 및 집행임원 인사의 건	가결	찬성	-
3	2011.03.02	1. 제51기 정기주주총회 소집결의의 건	가결	찬성	-
		2. 제51기 재무제표 승인의 건	가결	찬성	-
		3. 정관 일부 변경의 건	가결	찬성	-
		4. 이사후보자 추천의 건	가결	찬성	-
		5. 감사후보자 추천의 건	가결	찬성	-
		6. 임원보수한도 승인요청액 결정의 건	가결	찬성	-
4	2011.03.18	1. 대표이사 선임의 건	가결	찬성	-
5	2011.04.26	1. 제29회 무보증 공모사채 발행 건	가결	찬성	-
6	2011.08.26	1. 파스퇴르유업(주) 소규모합병 결정의 건	가결	-	-
		2. 기준일 설정 및 주주명부폐쇄 승인의 건	가결	-	-
7	2011.09.29	1. 파스퇴르유업(주) 소규모합병 승인의 건	가결	-	-

※ 2011년 8월 18일부로 박용호 사외이사 중도 사임함.(관련공시일 : 2011.08.19)

#### 다. 이사의 독립성

(1) 이사선출에 대한 독립성 기준 운영 여부 및 운영 기준

당사는 이사선출에 있어서 상법 제382조,(이사의 선임), 상법 제 542조의 8(사외이사의 선임)에 의거하여 선출하고 있습니다.

당사의 이사중 상기 기준에서 요구하는 이사후보 결격사유에 해당하거나 이사로 선출된 이후에 결격사유에 해당되는자가 된 경우는 없습니다.

(2) 이사의 추천인, 활동분야, 최대주주등과의 관계

※ 당사는 사외이사를 선출하기 위한 별도의 위원회가 설치되어 있지 않습니다.

(당사는 자산규모 2조원 미만으로써, 상법 제542조의8 제4항(동 시행령 제13조 제2항을 준용)에서 언급한 사외이사후보추천위원회를 설치해야 하는 주권상장법인의 범위에 해당되지 않습니다.)

이사	추천인	활동분야	회사와의 거래	최대주주 등과의 관계
김용수	이사회	업무총괄	-	-
우경준	이사회	관리총괄	-	-
정동호	이사회	영업총괄	-	-

## 2. 감사제도에 관한 사항

### 가. 감사에 관한 사항

당사는 2011년 9월말 현재 감사위원회를 별도로 설치하고 있지 아니하며, 주주총회 결의에 의하여 선임된 감사 1명이 감사업무를 수행하고 있습니다.

### 나. 감사의 인적사항

성명	주요경력	비고
구영훈	85.02 부산대 경제학과 졸업 92.08 University of Florida 경제학(석,박사) 02.02 롯데경제연구소장	2011년3월18일 신규선임

### 다. 감사의 주요활동 내역

회차	개최일자	의안내용	가결여부	비고
이사회참석		p51 「(나) 중요의결사항 등」 참고		
내부회계	년 1회	내부회계관리제도 운영실태 평가 보고		
회계감사	분기 1회	분기, 반기, 연말 회계감사		
업무감사	수시	부서업무 감사(일상감사, 정기감사, 수시감사)		

### 3. 주주의 의결권 행사에 관한 사항

#### 가. 투표제도

당사는 집중투표제, 서면투표제 또는 전자투표제를 채택하고 있지 않습니다.

#### 나. 소수주주권의 행사여부

당사는 공시대상 기간 중 소수주주권이 행사되지 않았습니다.

#### 다. 경영권 경쟁

당사는 공시대상 기간 중 경영권 경쟁이 발생하지 않았습니다.

### 4. 계열회사 등의 현황

#### 가. 회사가 속해있는 기업집단

당사는 롯데기업집단에 속해 있으며, 제52기 3분기 현재 그 소속회사의 명칭은 "I.회사의 개요-사. 계열회사에 관한 사항"을 참조하시기 바랍니다.

#### 나. 계통도

구분	피출자사																				
	롯데 제과	롯데 칠성 음료	롯데 삼강	롯데 알미늄	롯데 햄	롯데 건설	롯데 상사	롯데 쇼핑	롯데 자이 언츠	롯데 리아	호남 석유 화학	한국 후지 필름	대흥 기획	캐논 코리아 비즈니스 솔루션	롯데 역사	롯데 물산	롯데 닷컴	롯데 로지 스틱스	롯데 캐피 탈	롯데 정보 통신	
출 자 사	롯데 제과	1.0	11.4	9.8			1.4	8.5	30.0	9.8		0.9			8.9	0.0	11.3	4.6		6.1	
	롯데 칠성 음료		-	9.8	0.1	3.3	1.9	4.3	20.0	1.3		5.0				0.0	7.0	4.6	1.5	1.5	
	롯데 삼강			-		0.4			5.0						7.5				1.2	0.4	
	롯데 알미늄	15.3	8.4		-	10.0	6.2		5.0			2.6		5.6							
	롯데 햄					45.0	1.2					10.0								0.5	
	롯데 건설	1.3			0.5	-	6.0	1.0												11.8	
	롯데 호텔	3.2	5.8	8.6	13.0	0.3	38.3	34.6	9.6		19.6	13.6	7.1	12.8	28.9		31.1	17.2	8.8	26.6	2.9
	롯데 부산			4.8	3.9			0.8		11.8					1.0					11.5	
	롯데 호텔																				

롯데 상사							-			1.0		56.8			1.0				0.2	
롯데 쇼핑				6.0			10.6	-	30.0	32.2			30.0		25.0		34.4	4.6	20.2	
롯데 로지스 틱스					0.9		13.7								9.0				-	
롯데 리아				2.0		0.2			1.0	-		2.1	12.5					17.3	2.6	34.5
호남 석유 화학							31.3					-							4.6	
한국 후지 필름						0.4		8.5	9.0				-	3.5					1.7	
대흥 기획	0.8			3.1			1.1							-		2.9		18.3	8.2	28.1
롯데 물산											33.6								-	
롯데 캐피탈																				-
롯데 정보 통신						5.3	1.1	5.2							5.6	0.2				-
케이피 케미칼				8.1		3.9														
롯데 카드		1.5																		
롯데 닷컴						1.0														
롯데 미도파	3.0	6.0	3.7	6.0			4.4			8.2										2.1
롯데 브랑 제리						0.4														
롯데 후레쉬 텔리카																			5.0	
롯데 역사						2.4										-				
롯데																				



손해 보험																						
롯데 주류 비지																						
삼박엘 에프티																						
마이비																						
코리아 세븐																						
롯데 자산 개발																						
바이더 웨이																						
롯데 디에프 글로벌																						
이비 카드																						
현대 정보 기술																						
충북 소주																						
계	24.6	33.1	36.7	42.1	46.8	96.9	82.2	38.0	100.0	83.8	47.3	74.5	68.8	50.0	45.5	31.1	88.1	49.7	88.3	73.6		

구분	피출자사																				
	코리아 세븐	롯데 후레쉬 셀리카	롯데 브랑 제리	롯데 아사히 주류	롯데 제약	롯데 미도 파	롯데 카드	씨텍	케이 피케이 미칼	케이 피 캠텍	FRL 코리아	웰가	청라 에너지	대산 MMA	우리 홍쇼핑	롯데 JTB	롯데 자산 개발	디시 네마 오브 코리아	롯데 손해 보험	산정 음료	
출 자 사	롯데 제과	16.6	9.0			100.0												7.2			
	롯데 칠성 음료		9.0		85.0													14.1			100.0
	롯데 삼강		9.0									100.0									
	롯데																				

알미늄																			
롯데백																			
롯데 건설										50.0				11.8					
호텔		27.1					1.2							7.2		27.7			
롯데 부산							1.0										2.0		
롯데 호텔																			
롯데 상사																			
롯데 쇼핑	51.4		90.5			79.0	92.5			49.0				53.0	32.0	50.0			
롯데 로지스 틱스	13.9																		
롯데 리아																			
호남 석유 화학		27.1						50.0	51.9				50.0		14.4				
한국 후지 필름																			
대흥 기획																		4.6	
롯데 물산																			
롯데 캐피탈							4.6												
롯데 정보 통신																			
케이피 케이칼									- 100.0						6.2				
롯데 카드							-												
롯데 닷컴														50.0					
롯데 미도파							-								7.2				

롯데 브랑 제리			-																	
롯데 후레쉬 앨리카			-																	
롯데 역사																			22.7	
롯데 손해 보험																			5.0	
롯데 주류 비지																				
삼박엘 에프티																				
마이비																				
코리아 세븐																				
롯데 자산 개발																				
바이더 웨이																				
롯데 디에프 글로벌																				
이비 카드																				
현대 정보 기술																				
충북 소주																				
계	81.9	81.4	90.5	85.0	100.0	79.0	99.4	50.0	51.9	100.0	49.0	100.0	50.0	50.0	53.0	50.0	100.0	50.0	62.0	100.0

구분	피출자사
----	------

	하오 기술	창대 통상	케이 아이 뱅크	롯데 제주 리조트	롯데 부여 리조트	롯데 주류 비지	씨에 이치 음료	롯데 와인 판매	삼박	삼박 LFT	마이비	부산 하나로 카드	부산 롯데 호텔	기린 식품	한페이 시스	유니 버설 스튜디오	롯데 강해 개발	바이더 웨이	롯데 스퀘어	롯데 수원역 쇼핑 타운	롯데 디에프 글로벌
출 자	롯데			12.5	11.1									100. 0							
사	롯데 제과																				
	롯데 칠성 음료	100. 0		12.5	11.1	100. 0	100. 0														
	롯데 삼강																				
	롯데 알미늄																				
	롯데 호텔																				
	롯데 건설			12.5	22.2																
	호텔 롯데			37.5	22.2								0.0			33. 9					91.9
	부산 롯데 호텔									4.1											
	롯데 상사				11.1																
	롯데 쇼핑			12.5	22.2												100. 0	100.0	95.0		
	롯데 로지스 틱스																				
	롯데 리아																				
	호남 석유 화학	91.0							93.3	76. 5											
	한국 후지 필름																				
	대흥 기획			12.5																	

롯데 물산																			
롯데 캐피탈																			
롯데 정보 통신			27.6						45.1				31.5						
케이피 케미칼																			
롯데 카드	2.9								5.0										
롯데 닷컴			27.6																
롯데 미도파																			
롯데 브랑 제리																			
롯데 후레쉬 엘리카																			
롯데 역사																			
롯데 손해 보험																			
롯데 주류 비지						-	100.0												
삼박엘 에프티							6.7	-											
마이비									-	60.0			19.6						
코리아 세븐																100.0			
롯데 자산 개발													14.8					5.0	
바이더 웨이																			
롯데 디에프 글로벌																			

이비																					
카드																					
현대																					
정보																					
기술																					
충북																					
소주																					
계	93.9	100.0	55.2	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	76.5	54.1	60.0	0.0	100.0	51.1	48.7	100.0	100.0	100.0	100.0	91.9

구분	피출자사																				
	롯데 디에프 리테일	이비 카드	경기 스마트 카드	인천 스마트 카드	충남 스마트 카드	유니 버셜 자산 관리	데크 항공	블리스	엔씨 에프	파스 퇴르	호남 미쓰이	모비젼 미디어	현대 정보 기술	현정 알엔 에스	엠허브	롯데 송도 쇼핑 타운	충북 소주	에치유 아이			
출 자 사	롯데 제과																				
	롯데 칠성 음료																				
	롯데 삼강								100.0												
	롯데 알미늄																				
	롯데행																				
	롯데 건설																				
	호텔																				
	롯데 부산																				
	롯데 호텔																				
	롯데 상사																				
	롯데 쇼핑									30.0	94.5							39.2			
	롯데 로지스 틱스																				
	롯데																				

리아																			
호남 석유 화학						56.0				50.0									
한국 후지 필름																			
대흥 기획										60.0			82.6						
롯데 물산																			
롯데 캐피탈																			
롯데 정보 통신		5.0										52.3							
케이피 케미칼																			
롯데 카드		95.0																	
롯데 닷컴																			
롯데 미도파																	19.6		
롯데 브랑 제리																			
롯데 후레쉬 텔리카																			
롯데 역사																	31.4		
롯데 손해 보험																			
롯데 주류 비지																		100.0	
삼박엘 에프티																			
마이비																			
코리아																			

세븐																			
롯데 자산 개발						30.2											9.8		
바이더 웨이																			
롯데 디에프 글로벌	96.4																		
이비 카드			100.0	100.0	100.0														
현대 정보 기술													0.0	100.0					
충북 소주																		-	72.0
계	96.4	100.0	100.0	100.0	100.0	30.2	56.0	30.0	94.5	100.0	50.0	60.0	52.3	100.0	82.6	100.0	100.0	100.0	72.0

다. 당사 임원의 겸직 현황

성명	직명	겸직현황	비고
김용수	대표이사 (상근)	(주)월가 대표이사  파스퇴르유업(주) 대표이사  (주)롯데햄 대표이사	비상장
우경준	이사 (상근)	(주)월가 감사(등기,비상근)	비상장

라. 타법인출자 현황

(기준일 2011년 09월 30일 )

(단위 : 백만원, 주, %)

:

법인명	최초취득 일자	출자 목적	최초취 득금액	기초잔액			증가(감소)			기말잔액			최근사업연도 재무현황	
				수량	지분율	장부 가액	취득(처분)		평가 손익	수량	지분율	장부 가액	총자산	당기 순손익
							수량	금액						
롯데자이 언츠(주) (비상장)	1982.11.28	경영 참여	5	1,000	5.00%	-	-	-	0	1,000	5.00%	-	19,168	12,282



롯데역사 주 (비상장)	1989.01.10	경영 참여	1,356	271,200	7.53%	51,940	-	-	3,321	271,200	7.53%	55,261	966,067	53,597
롯데후레 쉬엘리카 주 (비상장)	1999.06.10	경영 참여	1,700	340,000	9.04%	1,640	-	-	90	340,000	9.04%	1,730	34,522	2,248
롯데정보 통신 (비상장)	2004.12.31	경영 참여	399	3,772	0.44%	2,054	-	-	614	3,772	0.44%	2,668	1,149,705	6,077
롯데캐피 탈 (비상장)	1995.11.27	경영 참여	3,320	409,514	1.23%	4,139	-	-	154	409,514	1.23%	4,293	4,093,632	69,557
롯데건설 (비상장)	2009.03.23	경영 참여	11,204	107,699	0.40%	8,554	21,940	1,204	-310	129,639	0.40%	9,448	5,426,672	65,627
웰가 (비상장)	2005.05.25	경영 참여	25,413	5,002,944	100.00%	20,998	-	-	0	5,002,944	100.00%	20,998	104,770	4,754
롯데뱅크 (산동) 유한공사 (비상장)	-	경영 참여	2,623	-	22.00%	2,623	-	-	0	-	22.00%	2,623	13,197	-2,141
파스퇴르 유업주 (비상장)	2010.12.02	경영 참여	59,559	846,005	100.00%	60,988	-	-1,430	0	846,005	100.00%	59,558	68,567	5,097
한국제유 공업 협동조합 (비상장)	-	-	-	-	16.00%	20	-	-	0	-	16.00%	20	-	-
대신증권 (보) (상장)	1987.01.19	지분 투자	333,226	83,276	0.16%	1,378	-	-	-529	83,276	0.16%	849	8,797,154	84,408
대신증권 (우) (상장)	1987.01.19	지분 투자	188,143	10,860	0.04%	116	-	-	-45	10,860	0.04%	71	8,797,154	84,408
합 계			-	-	-	154,450	21,940	-226	3,295	-	-	157,520	-	-

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

주2) 타법인 출자에 관한 현황은 종속회사에 대한 출자 내역을 포함하였으며, 종속회사인 웰가, 롯데뱅크유한공사, 파스퇴르유업(주)의 투자주식에 대하여 원가법을 적용하였습니다.

주3) 최근사업연도 재무현황 기준일은 2011년 9월 30일이며, 검토받지 않은 재무제표 금액입니다. 단 대신증권의 기준일은 2011년 3월 31일 입니다.

주4) 대신증권(보), 대신증권(우) 주식은 유가증권시장 상장주식으로 시가평가하여 분기말 장부가액이 변동되었습니다.

## VII. 주주에 관한 사항

### 1. 최대주주 및 그 특수관계인의 주식소유 현황

#### 가. 최대주주 및 특수관계인의 주식소유 현황

(기준일 : 2011년 09월 30일 )

(단위 : 주, %)

성명	관계	주식의 종류	소유주식수(지분율)				비고
			기 초		기 말		
			주식수	지분율	주식수	지분율	
롯데제과(주)	최대주주	보통주	123,226	9.79	123,226	9.79	-
롯데칠성음료(주)	특수관계인	보통주	123,224	9.79	123,224	9.79	-
(주)호텔롯데	특수관계인	보통주	108,311	8.60	108,311	8.60	-
(주)부산롯데호텔	특수관계인	보통주	60,000	4.76	60,000	4.76	-
롯데장학재단	특수관계인	보통주	56,160	4.46	56,160	4.46	-
(주)롯데미도파	특수관계인	보통주	47,180	3.75	47,180	3.75	-
신동빈	특수관계인	보통주	24,336	1.93	24,336	1.93	-
신동주	특수관계인	보통주	24,336	1.93	24,336	1.93	-
신영자	특수관계인	보통주	9,984	0.79	9,984	0.79	-
계		보통주	576,757	45.80	576,757	45.80	-
		우선주	0	0.00	0	0.00	-
		기 타	0	0.00	0	0.00	-

[최대주주 : 롯데제과(주)]

[특수관계인 : 8명]

#### 나. 최대주주의 주요 경력 및 개요

2011년 09월 30일 현재 당사의 최대주주는 9.79%의 지분을 보유하고 있는 롯데제과(주)입니다. 롯데제과(주)는 식품제조 및 판매업을 주업종으로 영위하는 회사로 1967년 3월 24일에 설립되었으며, 현재 한국거래소 유가증권시장에 상장되어 있습니다. 2010년말을 기준으로 롯데제과(주)의 자본금은 71억원이며 2010년 매출액은 1,416,468백만원, 영업이익은 149,796백만원, 당기순이익은 141,714백만원을 달성하였습니다

롯데제과(주)의 등기임원은 10명으로 다음과 같습니다.

[기준일: 2011년 09월 30일

현재]

성명	출생년월	직위	등기임 원 여부	상근 여부	담당 업무	주요경력

김상후	1950년 02월	대표이사	등기임원	상근	경영총괄	고려대 농화학과 졸업 前 (주)롯데리아 대표이사 現 롯데제과(주) 대표이사
신동빈	1955년 02월	대표이사	등기임원	상근	경영총괄	콜롬비아대 MBA 졸업 (일본) (주)롯데 이사
신격호	1922년 02월	이사	등기임원	상근	경영총괄	일본 와세다대 화학공학과 졸업 일본 (주)롯데 사장
이호	1954년 05월	사외이사	등기임원	비상근	사외이사	미 네브라스카 대학 식품공학 박사 경기대학교 식품생물공학과 교수
김상현	1952년 02월	사외이사	등기임원	비상근	사외이사 (감사위원)	부산대학교 경영학 석사 前 국세공무원 교육원장 現 세무법인 하나 부회장
임홍재	1950년 01월	사외이사	등기임원	비상근	사외이사 (감사위원)	서울대학교 영문학과 졸업 前 주 베트남 대사 現 청주대학교 객원교수
기건호	1947년 09월	사외이사	등기임원	비상근	사외이사 (감사위원)	세종대학교 관광경영학 석사 前 롯데면세점 영업부문 상무
전신기	1951년 07월	사외이사	등기임원	비상근	사외이사 (감사위원)	명지대학교 행정학과 졸업 김 & 장 법률사무소 고문
김창섭	1947년 11월	사외이사	등기임원	비상근	사외이사 (감사위원)	서울대학교 외교학과 졸업 롯데캐피탈(주) 대표이사
박현진	1958년 09월	사외이사	등기임원	비상근	사외이사 (감사위원)	미 조지아대학교 대학원식품공학 박사 고려대학교 생명과학부 교수

## 2. 최대주주 변동 현황

## 최대주주 변동내역

(기준일 : 2011년 09월 30일 )

(단위 : 주, %)

변동일	최대주주명	소유주식수	지분율	비고
-	-	-	-	-

### 3. 주식의 분포

#### 가. 주식 소유현황

(기준일 : 2011년 09월 14일 )

(단위 : 백만주)

구분	주주명	소유주식수	지분율	비고
5% 이상 주주	롯데제과(주)	123,226	9.79	
	롯데칠성음료(주)	123,224	9.79	
	(주)호텔롯데	108,311	8.60	
	국민연금	108,524	8.62	
우리사주조합		320	0.03	

#### 나. 소액 주주현황

(기준일 : 2011년 09월 14일 )

(단위 : 주)

구분	주주		보유주식		비고
	주주수	비율	주식수	비율	
소액주주	4,423	99.54%	446,388	35.44	-
전체	4,443	100%	1,259,243	100%	-

※ 소액주주는 발행주식 총수의 100분의 1에 미달하는 주식을 소유한 주주입니다.

### 4. 주식사무

정관상 신주인수권의 내용	<p>(제9조)</p> <p>① 이 회사의 주주는 신주발행에 있어서 그가 소유한주식수에 비례하여 신주의 배정을 받을 권리를 가진다.</p> <p>그러나, 주주가 신주인수권을 포기 또는 상실하거나 신주배정에서 단주가 발생하는 경우에 그 처리방법은 이사회의 결의로 정한다.</p>
---------------	--

	② 이사회는 제1항 본문의 규정에 불구하고 다음 각호의 경우에는 이사회 결의로 주주외의 자에게 배정할 수 있다.  1. 자본시장과 금융투자업에 관한 법률의 규정에 의하여 이사회의 결의로 일반공모증자방식으로 신주를 발행하는 경우  2. 자본시장과 금융투자업에 관한 법률의 규정에 의하여 우리사주 조합원에게 신주를 우선배정하는 경우  3. 자본시장과 금융투자업에 관한 법률의 규정에 의하여 주식예탁 증서(DR) 발행에 따라 신주를 발행하는 경우		
결산일	12월 31일	정기주주총회	3월중
주주명부폐쇄시기	폐쇄시기: 1월 1일~1월 15일, 폐쇄기준일: 12월 31일		
주권의 종류	1, 5, 10, 50, 100, 500, 1000, 10000(8종)		
명의개서대리인	한국예탁결제원		
주주의 특전	없음	공고게재신문	한국경제신문

## 5. 주가 및 주식거래실적

(단위 : 원, 주)

구분		4월	5월	6월	7월	8월	9월
보통주	최고	329,000	356,000	389,500	446,000	449,000	377,000
	최저	266,000	307,000	341,500	375,500	331,000	295,500
월간거래량		153,720	114,212	129,372	104,946	171,326	82,446

## VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항

### 1. 임원 및 직원의 현황

#### 가. 임원 현황

(기준일 : 2011년 09월 30일 )

(단위 : 주)

성명	출생년월	직위	등기임원 여부	상근 여부	담당 업무	주요경력	소유주식수		재직기간	임기 만료일
							보통주	우선주		
김용수	1958년 11월	대표이사	등기임원	상근	총괄업무	81.02 고려대 농업경제학과 졸업 04.02 고려대 경영대학원 졸업(석사) 04.03 롯데제과(주) 기획이사 08.03 (주)롯데상강 총무구매 상무 09.02 (주)롯데상강 대표이사 11.03 (주)롯데상강 대표이사 재선임	-	-	3년 6개월	2013년 03월 18일
우경준	1959년 11월	이사	등기임원	상근	관리담당	83.02 성균관대 경영학과 졸업 85.02 성균관대 대학원 회계학과 졸업(석사) 01.02 롯데정보통신(주) SI 사업부문장 06.02 롯데중앙연구소 연구지원실장 11.02 (주)롯데상강 기획/경리 상무	-	-	7개월	2013년 03월 18일
정동호	1954년 11월	이사	등기임원	상근	영업담당	82.02 영남대 법학과 졸업 06.04 (주)롯데상강 영업관리 이사 08.02 (주)롯데상강 방과영업이사 09.03 (주)롯데상강 영업본부장	-	-	13년 10개월	2012년 03월 20일
구영훈	1959년 02월	감사	등기임원	상근	감사	85.02 부산대 경제학과 졸업 92.08 플로리아대 대학원 경제학 졸업(석/박사) 02.02 롯데경제연구소장	-	-	7개월	2014년 03월 18일
이정욱	1960년 07월	이사	미등기임원	상근	홍보 담당	86.08 서강대 경제학과 졸업 09.02 (주)롯데상강 영업관리이사	-	-	2년 6개월	-
홍선택	1965년 12월	이사	미등기임원	상근	유지영업	90.02 부산대 미생물학과 졸업 09.02 (주)롯데상강 유지영업이사	-	-	21년 6개월	-
조경수	1960년 12월	이사	미등기임원	상근	식품영업	84.02 동아대 경제학과 졸업 05.08 서강대 경영대학원 졸업(석사) 09.03 (주)롯데상강 마케팅이사 10.02 (주)롯데상강 식품영업이사	-	-	2년 5개월	-

박준권	1955년 02월	이사	미등기 임원	상근	생산담당	84.02 대구대 식품공학과 졸업 03~09.02 (주)월가 양산공장장 09.03 (주)롯데삼강 생산본부장	-	-	2년 5개월	-
김용기	1966년 12월	이사대우	미등기 임원	상근	총무/구매담당	88.02 영지대 경영학과 졸업 11.02 중앙대 MBA 졸업 10.02 (주)롯데삼강 총무구매이사	-	-	1년 6개월	-
정기호	1960년 07월	이사대우	미등기 임원	상근	빙과영업담당	86.02 충북대 경영학과 졸업 10.02 (주)롯데삼강 빙과영업이사	-	-	2년 9개월	-
김재열	1962년 09월	이사대우	미등기 임원	상근	신선영업담당	88.02 부산산업대 경영학과 졸업 10.02 (주)롯데삼강 신선영업이사	-	-	2년 1개월	-
홍승균	1957년 11월	이사	미등기 임원	상근	연구개발담당	84.02 고려대 식품공학과 졸업 93.08 고려대 대학원 식품공학과 졸업 10.02 롯데중앙연구소 제4연구실장	-	-	2년 6개월	-

※ 박용호 사외이사 2011년 08월 18일부로 중도 사임함. (관련공시일 : 11.08.19)

#### 나. 직원의 현황

## 직원 현황

(기준일 : 2011년 09월 30일 )

(단위 : 백만원)

사업부문	성별	직원 수				평균 근속연수	연간급여 총액	1인평균 급여액	비고
		정규직	계약직	기 타	합 계				
유지식품	남	143	5	-	148	9.6	4,237	29	-
유지식품	녀	44	5	-	49	8.8	1,067	22	-
빙과 등	남	527	25	-	552	8.9	15,966	29	-
빙과 등	녀	92	27	-	119	5.7	2,472	21	-
합 계		806	62	-	868	8.7	23,742	28	-

## 2. 임원의 보수 등

### 가. 이사 감사의 보수현황

#### (1) 주총승인금액

(단위 : 백만원)

구 분	인원수	주총승인금액	비고
등기이사 (사외이사 포함)	4	1,500	-
감사	1	200	-

#### (2) 지급금액

(단위 : 백만원)

구 분	인원수	지급총액	1인당 평균 지 급액	주식매수선택권의 공 정가치 총액	비고
등기이사	3	501	167	-	-
사외이사	1	27	27	-	-
감사위원회 위원 또는 감사	1	81	81	-	-
계	5	609	122	-	-

※ 박용호 사외이사 2011년 08월 18일부로 중도 사임하여 사임일 기준으로 1인당 평균지급액을 산정하였습니다.



나. 주식매수선택권의 부여 및 행사현황  
당사는 해당사항이 없습니다.

### 주식매수선택권의 부여 및 행사현황

(기준일 : 2011년 09월 30일 )

(단위 : 백만원, 주)

부여 받은자	관 계	부여일	부여방법	주식의 종류	변동수량			미행사 수량	행사기간	행사 가격
					부여	행사	취소			
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## IX. 이해관계자와의 거래내용

### 1. 대주주등에 대한 신용공여

당사는 해당사항이 없습니다.

### 2. 대주주와의 자산양수도

당사는 해당사항이 없습니다.

### 3. 대주주와의 영업거래

#### 가. 지배·종속관계

당분과 전기의 회사의 지배회사는 없으며, 당분기말 현재 종속회사는 (주)웰가, 파스퇴르유업(주)입니다.

#### 나. 특수관계자거래

당사와 특수관계에 있는자와의 영업거래 중 거래금액 기준으로 최근 사업연도 매출액의 5/100 이상에 해당하는 거래이거나 1년 이상의 장기공급계약에 해당하는 거래는 다음과 같습니다. (단위 : 백만원)

성명	관계	거래내용				비고
		종류	기간	물품·서비스명	금액	
롯데제과(주)	계열회사	거래 (매출,매입 등)	2011.01.01~ 2011.9.30	매출: 식품 등 매입: 원유 등	53,714	매출: 50,292 매입: 3,422
롯데칠성음료(주)	계열회사	거래 (매출,매입 등)	2011.01.01~ 2011.9.30	매출: 식품 등 매입: 식품 등	35,973	매출: 35,932 매입: 41
(주)롯데리아	계열회사	거래 (매출,매입 등)	2011.01.01~ 2011.9.30	매출: 식품 등	47,573	매출: 47,573
롯데상사(주)	계열회사	거래 (매출,매입 등)	2011.01.01~ 2011.9.30	매출: 식품 등 매입: 원유 등	148,311	매출: 1,557 매입: 146,754
합계					285,571	

### 4. 대주주이외의 이해관계자와의 거래

당사는 해당사항이 없습니다.

## X. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항

### 1. 주주총회 현황

#### 가. 주주총회 의사록 요약

주총일자	안 건	결 의 내 용	비 고
제51기 주주총회 (2011.03.18 )	제1호 의안 : 제51기 재무상태표, 손익계산서 및  이익잉여금 처분계산서(안) 승인의 건  [1주의 현금배당:1,250원(25%)]	원안대로  통과	
	제2호 의안 : 정관 일부 변경의 건	"	
	제3호 의안 : 이사선임의 건 [이사 - 김용수, 우경준]	"	
	제4호 의안 : 감사선임의 건 [감사 - 구영훈]		
	제5호 의안 : 이사보수한도 승인의 건 [15억원 승인, 집행은 이사회에 일임]	"	
	제6호 의안 : 감사보수한도 승인의 건  [2억원 승인, 집행은 감사에 일임]	"	
제50기 주주총회 (2010.03.19 )	제1호 의안 : 제50기 재무상태표, 손익계산서 및  이익잉여금 처분계산서(안) 승인의 건  [1주의 현금배당:1,250원(25%)]	원안대로  통과	
	제2호 의안 : 정관 일부 변경의 건	"	
	제3호 의안 : 사외이사선임의 건 [사외이사 - 박용호]	"	
	제4호 의안 : 이사보수한도 승인의 건 [15억원 승인, 집행은 이사회에 일임]	"	
	제5호 의안 : 감사보수한도 승인의 건  [2억원 승인, 집행은 감사에 일임]	"	
제49기 주주총회 (2009.03.20)	제1호 의안 : 제49기 대차대조표, 손익계산서 및 이 익잉여금 처분계산서(안) 승인의 건  [1주의 현금배당:750원(15%)]	원안대로  통과	
	제2호 의안 : 정관 일부 변경의 건	"	

)	제3호 의안 : 이사선임의 건 [이사 - 조민규, 정동호]	"	
	제4호 의안 : 이사보수한도 승인의 건 [15억원 승인, 집행은 이사회에 일임]	"	
	제5호 의안 : 감사보수한도 승인의 건  [2억원 승인, 집행은 감사에 일임]	"	

## 2. 우발채무 등

### 가. 견질 또는 담보용 어음·수표 현황

당사는 해당사항이 없습니다.

(기준일 : 2011년 9월 30일)

(단위 : 백만원)

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

## 3. 제재현황 등 그 밖의 사항

### 가. 작성기준일 이후 발생한 주요사항

당사는 2011년 11월 1일자로 자회사인 파스퇴르유업(주)를 소규모합병(흡수합병)하였습니다. 자세한 내역은 8/26일자 합병결정, 8/29일자 주요사항보고서(합병결정), 11/1일자 합병등종료보고서를 참고하시기 바랍니다.

또한, 2012년 1월 1일자로 자회사인 (주)웰가를 소규모합병(흡수합병)하기로 결정하였습니다. (관련 공시일 : 11.10.27)

### 나. 직접금융 자금의 사용

#### (1) 공모자금의 사용내역

(기준일 : 2011년 09월 30일 )

(단위 : 백만원)

구분	납입일	납입금액	신고서상 자금사용 계획	실제 자금사용 현황
무보증사채	2010년 11월 11일	40,000	파스퇴르유업(주) 인수자금등	파스퇴르유업(주) 인수자금등
무보증사채	2011년 05월 06일	30,000	운영자금(차입금 상환외)	운영자금(차입금 상환외)

(2) 사모자금의 사용내역

(기준일 : 2011년 09월 30일 )

(단위 : 백만원)

구분	납입일	납입금액	자금사용 계획	실제 자금사용 현황
사모사채	2010년 05월 06일	5,000	운영자금(차입금 상환외)	운영자금(차입금 상환외)

※ 상기 사모사채는 2011년 5월 6일부로 상환되었음

다. 외국지주회사의 자회사 현황

당사는 해당사항이 없습니다.

(기준일 : 2011년 9월 30일)

(단위 : 백만원)

구분	A지주회사	B법인	C법인	D법인	연결조정	연결 후 금액
매출액	-	-	-	-	( - )	-
내부 매출액	( - )	( - )	( - )	( - )	-	-
순 매출액	-	-	-	-	-	-
영업손익	-	-	-	-	( - )	-
계속사업손익	-	-	-	-	( - )	-
당기순손익	-	-	-	-	( - )	-
자산총액	-	-	-	-	( - )	-
부채총액	-	-	-	-	( - )	-
자기자본	-	-	-	-	( - )	-
자본금	-	-	-	-	( - )	-
감사인	-	-	-	-	-	-
감사·검토 의견	-	-	-	-	-	-
비고	-	-	-	-	-	-

# XI. 재무제표 등

## 1. 재무제표

### 재무상태표

제 52 기 3분기말 2011.09.30 현재

제 51 기말 2010.12.31 현재

(단위 : 원)

	제 52 기 3분기말	제 51 기말
자산		
Ⅰ.유동자산	255,387,525,424	201,831,324,018
(1)현금및현금성자산	14,244,249,458	10,762,296,839
(2)매출채권	126,696,362,505	101,434,124,095
(3)기타금융자산	22,738,563,938	8,773,656,895
(4)재고자산	78,193,244,608	68,234,488,350
(5)기타유동비금융자산	13,515,104,915	12,626,757,839
Ⅱ.비유동자산	485,885,959,736	495,932,246,957
(1)종속기업 및 관계기업투자	83,179,838,100	84,609,870,987
(2)기타금융자산	78,817,728,478	76,932,817,304
(3)유형자산	307,560,554,637	318,972,476,226
(4)투자부동산	11,518,771,343	10,423,631,997
(5)영업권	1,876,250,000	1,876,250,000
(6)기타무형자산	2,466,930,032	2,679,524,581
(7)기타비금융자산	465,887,146	437,675,862
자산총계	741,273,485,160	697,763,570,975
부채		
Ⅰ.유동부채	122,383,986,400	152,789,339,158
(1)차입금	29,200,000,000	80,600,000,000
(2)매입채무	57,677,656,705	45,159,061,137
(3)기타유동금융부채	20,747,245,207	22,981,742,355
(4)이연수익	108,836,029	108,538,662
(5)미지급법인세	6,263,729,783	
(6)기타유동비금융부채	8,386,518,676	3,939,997,004
Ⅱ.비유동부채	107,155,715,424	76,485,770,711



(1)차입금	69,937,984,505	40,095,653,847
(2)기타금융부채	5,765,940,191	5,459,707,394
(3)퇴직급여채무		
(4)이연법인세부채	31,185,098,354	30,584,365,124
(5)이연수익	48,085,149	133,044,346
(6)충당부채	218,607,225	213,000,000
부채총계	229,539,701,824	229,275,109,869
자본		
Ⅰ.납입자본	10,760,926,881	10,760,926,881
(1)자본금	6,296,215,000	6,296,215,000
(2)주식발행초과금	4,464,711,881	4,464,711,881
Ⅱ.이익잉여금	457,447,020,658	416,771,699,016
Ⅲ.기타자본구성요소	43,525,835,797	40,955,835,209
(1)자기주식	(260,620)	(260,620)
(2)기타포괄손익누계액	43,526,096,417	40,956,095,829
자본총계	511,733,783,336	468,488,461,106
부채및자본총계	741,273,485,160	697,763,570,975

포괄손익계산서

제 52 기 3분기 2011.01.01 부터 2011.09.30 까지

제 51 기 3분기 2010.01.01 부터 2010.09.30 까지

(단위 : 원)

	제 52 기 3분기		제 51 기 3분기	
	3개월	누적	3개월	누적
Ⅰ.매출액	199,423,820,587	531,788,778,611	183,941,660,615	469,234,800,886
(1)총매출액	225,745,576,718	585,209,621,700	210,429,862,396	522,732,417,061
(2)매출에누리 등	(26,321,756,131)	(53,420,843,089)	(26,488,201,781)	(53,497,616,175)
Ⅱ.매출원가	153,369,360,891	420,501,996,691	135,658,180,275	355,391,030,328
Ⅲ.매출총이익	46,054,459,696	111,286,781,920	48,283,480,340	113,843,770,558
Ⅳ.판매비와관리비	22,777,680,287	60,639,859,708	24,867,661,259	63,996,105,352
Ⅴ.기타영업수익	505,550,085	1,305,649,173	629,856,313	2,065,401,706
Ⅵ.기타영업비용	393,447,626	1,007,974,222	1,827,404,897	2,488,951,779
Ⅶ.영업이익	23,388,881,868	50,944,597,163	22,218,270,497	49,424,115,133
Ⅷ.영업외손익	(1,079,427,645)	(2,821,554,351)	(583,188,730)	(3,569,118,104)
(1)금융수익	202,220,915	1,028,186,071	125,768,651	3,578,697,271

(2)금융비용	(1,281,648,560)	(3,849,740,422)	(708,957,381)	(7,147,815,375)
IX.법인세비용차감전이익	22,309,454,223	48,123,042,812	21,635,081,767	45,854,997,029
X.법인세비용	3,025,251,877	6,061,940,892	928,947,700	768,287,217
XI.분기순이익	19,284,202,346	42,061,101,920	20,706,134,067	45,086,709,812
XII.분기기타포괄손익(법인세차감후)	(253,584,626)	2,758,210,310	14,763,481	1,976,411,578
(1)매도가능금융자산평가손익	(239,996,043)	2,570,000,588	57,932,828	(46,555,590)
(2)파생상품평가손익				2,182,194,551
(3)확정급여제도의 보험수리적손익	(13,588,583)	188,209,722	(43,169,347)	(159,227,383)
XIII.분기 총포괄이익	19,030,617,720	44,819,312,230	20,720,897,548	47,063,121,390
XIV.주당이익				
(1)기본주당순이익(단위: 원)	15,314	33,402	16,443	35,805

자본변동표

제 52 기 3분기 2011.01.01 부터 2011.09.30 까지

제 51 기 3분기 2010.01.01 부터 2010.09.30 까지

(단위 : 원)

			자본					
			자본금	자본잉여금	자본조정	기타포괄손익누계액	이익잉여금	자본 합계
2010.01.01 ( I. 기초자본)			6,296,215,000	4,464,711,881	(260,620)	33,262,532,921	371,577,077,671	415,600,276,853
II. 자본의 변동	(1)총포괄손익	1.분기순이익					45,086,709,812	45,086,709,812
		2.분기기타포괄손익 (법인세차감후)	보험수리적손익				(159,227,383)	(159,227,383)
			매도가능금융자산				(46,555,590)	(46,555,590)
			파생상품평가손익				2,182,194,551	2,182,194,551
	(2)총포괄손익 소계					2,135,638,961	44,927,482,429	47,063,121,390
	(3)소유주와의 거래	1.연차배당					(1,573,990,000)	(1,573,990,000)
	(4)소유주와의 거래 소계						(1,573,990,000)	(1,573,990,000)
2010.09.30 ( III. 분기말자본)			6,296,215,000	4,464,711,881	(260,620)	35,398,171,882	414,930,570,100	461,089,408,243
2011.01.01 ( I. 기초자본)			6,296,215,000	4,464,711,881	(260,620)	40,956,095,829	416,771,699,016	468,488,461,106
II. 자본의 변동	(1)총포괄손익	1.분기순이익					42,061,101,920	42,061,101,920
		2.분기기타포괄손익 (법인세차감후)	보험수리적손익				188,209,722	188,209,722
			매도가능금융자산				2,570,000,588	2,570,000,588
			파생상품평가손익					
	(2)총포괄손익 소계					2,570,000,588	42,249,311,642	44,819,312,230
	(3)소유주와의 거래	1.연차배당					(1,573,990,000)	(1,573,990,000)
	(4)소유주와의 거래 소계						(1,573,990,000)	(1,573,990,000)

2011.09.30 (III.분기말자본)	6,296,215,000	4,464,711,881	(260,620)	43,526,096,417	457,447,020,658	511,733,783,336
------------------------	---------------	---------------	-----------	----------------	-----------------	-----------------

**현금흐름표**

제 52 기 3분기 2011.01.01 부터 2011.09.30 까지

제 51 기 3분기 2010.01.01 부터 2010.09.30 까지

(단위 : 원)

	제 52 기 3분기	제 51 기 3분기
<b>I. 영업활동으로 인한 순현금흐름</b>	49,004,397,382	35,761,237,970
(1)분기순이익	42,061,101,920	45,086,709,812
(2)법인세비용	6,061,940,892	768,287,217
(3)퇴직급여	2,212,669,617	1,876,950,506
(4)감가상각비	18,948,278,438	18,655,113,036
(5)무형자산상각비	293,595,106	405,252,486
(6)대손상각비	57,494,011	(587,805,078)
(7)외화환산손실(이익)	(27,971,257)	(30,851,103)
(8)유형자산처분손실(이익)	(14,033,795)	(292,262,576)
(9)당기손익인식금융자산평가손실(이익)		2,555,218,741
(10)재고자산평가손실(환입)	(651,705,778)	218,592,630
(11)이자비용(수익)	3,401,174,201	1,956,911,535
(12)배당금수익	(580,335,600)	(604,029,250)
(13)재고자산증가	(9,307,050,480)	(13,797,242,579)
(14)매출채권 증가	(25,153,124,344)	(18,778,968,701)
(15)기타자산 증가	(1,057,089,488)	(1,267,681,209)
(16)매입채무 증가	12,375,017,052	10,150,759,390
(17)퇴직금의 지급	(2,059,171,750)	(1,629,576,070)
(18)퇴직금의 승계	120,805,500	
(19)사외적립자산의 증가	(87,554,848)	
(20)기타부채 감소	2,362,844,427	(9,197,167,252)
(21)법인세환급	47,513,558	273,026,435
<b>II. 투자활동으로 인한 순현금흐름</b>	(18,793,931,311)	(3,811,763,328)
(1)투자활동으로 인한 현금유입액	2,639,152,728	14,292,587,128
1.금융기관예치금의 감소	503,613,319	10,000,000,000
2.종속기업 취득금액 조정	1,430,032,887	
3.유형자산의 처분	87,787,104	840,244,000
4.기타금융자산의 감소		2,212,868,759

5.이자수취	37,383,818	635,445,119
6.배당금수취	580,335,600	604,029,250
(2)투자활동으로 인한 현금유출액	(21,433,084,039)	(18,104,350,456)
1.금융기관예치금의 증가	10,000,000,000	
2.유형자산의 취득	8,708,730,362	14,480,477,239
3.무형자산의 취득	81,000,557	50,178,217
4.기타금융자산의 증가	2,643,353,120	3,573,695,000
Ⅲ.재무활동으로 인한 순현금흐름	(26,733,455,148)	(23,593,099,173)
(1)재무활동으로 인한 현금유입액	48,953,760,000	4,500,000,000
1.차입금의 증가	48,953,760,000	4,500,000,000
(2)재무활동으로 인한 현금유출액	(75,687,215,148)	(28,093,099,173)
1.차입금의 상환	70,575,000,000	24,524,050,000
2.이자지급	3,538,225,148	1,995,059,173
3.배당금지급	1,573,990,000	1,573,990,000
Ⅳ.현금및현금성자산의증가(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ)	3,477,010,923	8,356,375,469
Ⅴ.기초의 현금및현금성자산	10,762,296,839	8,621,516,619
Ⅵ.외화표시 현금및현금성자산의 환율변동효과	4,941,696	(4,633,790)
Ⅶ.기말의 현금및현금성자산	14,244,249,458	16,973,258,298

## 2. 연결재무제표

※ 하기 연결재무제표는 기존 K-GAAP기준으로 작성되었습니다.

### 가. 연결재무상태표

#### 연 결 재 무 상 태 표

제 51 기 2010. 12. 31 현재

제 50 기 2009. 12. 31 현재

제 49 기 2008. 12. 31 현재

(단위 : 원)

과 목	제51기	제50기	제49기
자산			
Ⅰ.유동자산	256,711,989,539	207,025,114,536	192,516,123,697
(1)당좌자산	165,095,163,298	147,841,182,987	133,117,629,458
1.현금및현금성자산	22,458,762,432	14,391,655,409	7,273,884,909
2.단기금융상품	-	19,000,000,000	30,000,000,000
3.유동성만기보유증권	145,000	145,000	265,000

4.매출채권	131,494,361,787		104,143,977,177		87,640,356,145	
대손충당금	(3,481,413,090)		(2,767,909,269)		(2,548,055,353)	
5.미수금	1,093,032,213		295,274,121		159,510,660	
대손충당금	(9,942,156)		(7,938,565)		(4,618,187)	
6.미수수익	97,194,820		559,426,520		833,710,023	
7.선급금	207,576,801		104,831,424		611,107,641	
8.선급비용	12,359,822,485		11,744,645,564		9,151,468,620	
9.선급법인세	22,948,189		337,150,425			
10.유동성이연법인세자산	852,674,817		39,925,181		-	
(2)재고자산		91,616,826,241		59,183,931,549		59,398,494,239
1.상품	9,466,841,472		7,220,317,169		4,555,397,619	
상품평가충당금	(351,398,846)		(22,281,894)		(96,717,291)	
2.제품	19,700,975,890		12,177,187,357		10,128,713,264	
제품평가충당금	(916,563,878)		(505,795,875)		(438,711,903)	
3.재공품	5,101,388,009		2,799,906,058		2,439,706,482	
4.원료	45,135,059,650		28,346,137,020		35,508,432,865	
5.재료	3,193,661,363		1,630,097,891		1,375,028,502	
6.저장품	167,069,714		-		-	
7.미착원료	9,609,068,606		7,385,852,065		5,323,058,016	
8.미착상품	510,724,261		152,511,758		603,586,685	
II.비유동자산		554,103,538,162		480,194,707,980		396,186,572,423
(1)투자자산		78,250,429,170		81,730,290,415		73,376,675,119
1.장기금융상품	524,113,319		524,113,319		521,113,319	
2.매도가능증권	69,881,437,003		62,805,578,135		50,982,887,042	
3.만기보유증권	2,026,640,000		2,026,640,000		2,026,785,000	
4.지분법적용투자주식	2,316,382,534		2,623,172,385		-	
5.퇴직보험예치금			1,138,976,862		1,008,125,402	
6.통화스왑	3,501,856,314		12,611,809,714		18,837,764,356	
(2)유형자산		420,307,161,206		381,264,387,091		312,135,452,278
1.토지	164,190,644,060		155,339,640,060		77,733,427,266	
2.건물	120,647,857,137		100,240,128,880		98,991,866,605	
감가상각누계액	(32,696,245,024)		(22,346,206,129)		(19,587,025,760)	
3.구축물	28,581,393,484		16,985,514,452		16,760,763,292	
감가상각누계액	(9,237,323,724)		(3,401,736,909)		(2,846,439,508)	
4.기계장치	308,299,130,647		199,227,113,779		192,485,642,550	
국고보조금	(122,949,749)		(135,668,688)		(148,387,627)	
감가상각누계액	(185,380,118,143)		(89,417,687,527)		(76,845,870,139)	
5.차량운반구	2,912,666,686		3,451,018,363		3,247,338,421	
감가상각누계액	(2,170,195,120)		(2,320,890,899)		(2,337,229,599)	
6.공구기구와비품	17,488,044,711		17,348,591,304		16,871,051,755	
감가상각누계액	(14,061,121,762)		(14,605,535,370)		(14,014,887,842)	

7. 판매장비	33,687,060,760		33,524,877,300		31,806,241,940	
감가상각누계액	(27,381,255,175)		(26,476,301,251)		(24,479,563,517)	
8. 건설중인자산	2,917,927,418		1,484,791,297		455,630,881	
9. 금융리스자산	-		15,300,000,000		15,300,000,000	
감가상각누계액	-		(2,933,261,571)		(1,257,106,440)	
10. 기타의 유형자산	26,129,865,740					
감가상각누계액	(13,498,220,740)					
(3)무형자산		36,695,778,184		2,735,347,747		1,664,702,451
1. 영업권	35,152,519,625		1,876,250,000		345,654,013	
2. 산업재산권	180,573,490		161,720,134		106,574,975	
3. 기타의무형자산	1,362,685,069		697,377,613		1,212,473,463	
(4)기타비유동자산		18,850,169,602		14,464,682,727		9,009,742,575
1. 보증금	18,834,873,527		14,464,682,727		9,009,742,575	
2. 장기성매출채권	15,296,075					
자산총계		810,815,527,701		687,219,822,516		88,702,696,120
부채						
I. 유동부채		248,369,157,963		195,870,066,143		150,981,166,170
1. 매입채무	68,240,252,113		46,681,731,977		37,293,895,811	
2. 단기차입금	98,187,133,806		30,459,445,065		51,576,845,465	
3. 미지급금	11,171,457,103		26,122,886,113		8,125,622,623	
4. 미지급비용	16,283,891,849		12,904,397,801		11,330,573,811	
5. 선수금	640,746,121		1,083,119,439		250,634,113	
6. 예수금	359,443,649		145,308,519		342,642,147	
7. 부가가치세예수금	3,906,357,290		2,556,683,563		3,688,502,788	
8. 미지급법인세	601,312,556		1,462,179,522		1,387,798,792	
9. 미지급배당금	882,200		543,800		340,760	
10. 예수보증금	7,275,784,549		7,211,920,343		7,405,120,802	
11. 유동성사채	20,000,000,000		20,000,000,000		20,000,000,000	
12. 유동성장기차입금	21,701,896,727		45,052,600,001		25,000,000	
13. 유동성금융리스부채	-		2,189,250,000		9,529,538,952	
14. 유동이연법인세부채	-		-		24,650,106	
II. 비유동부채		86,389,139,619		71,001,536,915		123,863,556,236
1. 사채	40,000,000,000		20,000,000,000		40,000,000,000	
사채할인발행차금	(179,346,153)					
2. 장기차입금	5,559,000,000		22,521,259,214		72,740,172,543	
3. 퇴직급여충당부채	8,682,437,800		1,369,523,710		1,540,258,640	
퇴직보험예치금	(2,747,527,025)		(1,369,523,710)		(1,540,258,640)	
4. 비유동이연법인세부채	32,483,711,466		28,446,373,026		8,825,314,326	
5. 비유동성금융리스부채					2,259,523,548	
6. 수입보증금	2,348,600,000					
7. 복구충당부채	213,000,000					
8. 장기선수수익	29,263,531		33,904,675		38,545,819	

부채총계		334,758,297,582		266,871,603,058		274,844,722,406
자본						
1. 지배회사지분		476,057,230,119		420,348,219,458		313,857,973,714
(1) 자본금		6,296,215,000		6,296,215,000		6,296,215,000
1. 보통주자본금	6,296,215,000		6,296,215,000		6,296,215,000	
(2) 연결자본잉여금		41,950,966,981		41,950,966,981		41,973,375,777
1. 주식발행초과금	4,464,711,881		4,464,711,881		4,464,711,881	
2. 재평가적립금	37,486,255,100		37,486,255,100		37,508,663,896	
(3) 연결자본조정		(260,620)		(260,620)		(260,620)
1. 자기주식	(260,620)		(260,620)		(260,620)	
(4) 연결기타포괄손익누계액		101,427,789,674		93,607,108,861		31,798,590,150
1. 매도가능증권평가이익	40,956,095,829		35,444,727,472		33,102,258,134	
2. 재평가잉여금	60,527,361,916		60,527,361,916		-	
3. 통화스왑평가손실	(76,656,751)		(2,364,980,527)		(1,303,667,984)	
4. 지분법자본변동	20,988,680					
(5) 연결이익잉여금		326,382,519,084		278,494,189,236		233,790,053,407
1. 법정적립금	3,200,000,000		3,200,000,000		3,200,000,000	
2. 임의적립금	272,800,000,000		228,666,666,666		203,333,333,333	
3. 처분전이익잉여금	50,382,519,084		46,627,522,570		27,256,720,074	
자본총계		476,057,230,119		420,348,219,458		313,857,973,714
부채와 자본총계		810,815,527,701		687,219,822,516		588,702,696,120

나. 연결손익계산서

연 결 손 익 계 산 서

제 51 기 (2010. 01. 01 부터 2010. 12. 31 까지)

제 50 기 (2009. 01. 01 부터 2009. 12. 31 까지)

제 49 기 (2008. 01. 01 부터 2008. 12. 31 까지)

(단위 : 원)

과 목	제51기	제50기	제49기
1. 매출액	700,289,587,833	601,183,952,117	540,050,439,727
1. 총매출액	764,885,466,550	646,760,328,844	585,027,584,716
제품매출액	593,637,755,224	507,705,243,620	468,755,791,613
상품매출액	170,289,934,129	136,397,127,693	113,424,560,719
기타매출액	957,777,197	2,657,957,531	2,847,232,384

2.매출에누리등	(64,595,878,717)		(45,576,376,727)		(44,977,144,989)	
II.매출원가		551,827,515,781		458,181,635,077		426,892,001,778
1.제품매출원가	448,111,993,747		378,671,464,697		352,620,754,637	
기초제품재고액	11,671,391,482		9,690,001,361		8,271,306,851	
당기제품제조원가	460,816,484,345		383,445,686,175		356,703,821,372	
타계정에서 대체액	3,944,694,804		3,811,049,622		3,067,818,881	
합 계	476,432,570,631		396,946,737,158		368,042,947,104	
타계정으로 대체액	(11,842,084,369)		(6,603,880,979)		(5,732,191,106)	
기말제품재고액	(16,478,492,515)		(11,671,391,482)		(9,690,001,361)	
2.상품매출원가	102,965,027,484		77,501,446,490		72,573,682,708	
기초상품재고액	7,198,035,275		4,458,680,328		3,838,179,095	
당기상품매입액	107,031,474,498		82,396,727,432		74,296,788,827	
타계정에서 대체액	3,759,786,809		1,621,606,163		1,265,896,021	
합 계	117,989,296,582		88,477,013,923		79,400,863,943	
타계정으로 대체액	(6,110,754,874)		(3,777,532,158)		(2,368,500,907)	
기말상품재고액	(8,913,514,224)		(7,198,035,275)		(4,458,680,328)	
3.기타매출원가	750,494,550		2,008,723,890		1,697,564,433	
III.매출총이익		148,462,072,052		143,002,317,040		113,158,437,949
IV.판매비와관리비		90,641,930,233		90,062,919,079		76,558,876,200
1.급여	19,526,048,991		18,517,524,147		17,591,184,751	
2.퇴직급여	1,749,902,914		1,520,573,260		1,576,898,720	
3.복리후생비	3,984,346,063		3,351,122,228		3,013,426,975	
4.판매수수료	17,698,568,803		14,973,296,442		10,814,563,581	
5.운반비	10,983,435,707		10,306,912,355		10,373,290,483	
6.광고선전비	3,143,491,584		6,579,093,463		1,192,338,471	
7.판매촉진비	-		19,922,375		16,393,023	
8.보관료	1,117,227,150		1,253,956,987		1,452,921,632	
9.감가상각비	4,753,372,559		5,239,428,955		5,543,172,367	
10.지급수수료	10,848,998,625		10,996,278,904		9,645,937,928	
11.여비교통비	1,665,028,423		852,818,218		942,097,999	
12.차량유지비	5,288,278,748		5,161,574,174		5,839,709,997	
13.소모품비	1,999,804,631		1,729,153,936		1,682,583,597	
14.수선유지비	575,124,090		933,475,682		671,276,997	
15.교육훈련비	848,948,144		1,344,357,623		600,507,049	



16.통신비	548,739,113		653,081,139		567,648,982	
17.수도광열비	669,174,425		594,073,472		583,320,477	
18.임차료	1,682,028,306		607,277,238		641,605,673	
19.보험료	369,847,248		395,595,641		322,145,254	
20.세금과공과	670,589,089		636,960,913		609,357,500	
21.접대비	455,982,103		354,762,388		248,711,621	
22.도서인쇄비	64,298,706		59,627,619		64,011,747	
23.건본비	644,044,621		543,218,955		410,678,967	
24.수출비	-		683,749		57,764,949	
25.군납감량비	45,460,519		55,254,029		36,851,688	
26.연구개발비	466,695,333		706,880,058		349,278,600	
27.무형자산상각비	729,843,659		722,554,627		783,677,892	
28.대손상각비	57,350,556		1,713,869,960		680,038,012	
29.잡비	55,300,123		239,590,542		247,481,268	
V.영업이익		57,820,141,819		52,939,397,961		36,599,561,749
VI.영업외수익		6,912,054,660		13,739,966,366		27,088,769,162
1.이자수익	285,433,198		930,911,071		1,296,900,313	
2.배당금수익	604,029,250		1,382,974,300		556,725,820	
3.임대료수익	239,262,667		213,535,638		202,374,650	
4.외화환산이익	593,939,685		5,365,249,372		222,264,735	
5.외환차익	502,397,166		515,102,893		986,088,439	
6.유형자산처분이익	919,441,235		1,339,741,569		71,583,457	
7.잡이익	1,493,699,094		2,032,226,594		2,005,966,900	
8.파생상품평가이익	-		56,316,807		20,370,022,543	
9.파생상품거래이익	2,273,852,365		1,903,908,122		1,376,841,947	
10.매도가능증권처분이익					358	
VII.영업외비용		14,427,541,994		19,378,392,552		34,353,968,799
1.이자비용	4,664,425,055		7,920,463,848		10,182,996,450	
2.외화환산손실	30,903,903		14,804,916		20,394,775,626	
3.외환차손	257,530,308		839,858,928		1,328,726,378	
4.기타의대손상각비	224,261,200					
5.지분법손실	327,778,532					
6.기부금	191,709,477		726,901,138		290,655,336	
7.유형자산처분손실	27,447,107		585,854,199		8,326,618	
8.유형자산감액손실	-		626,682,566		-	
9.유형자산평가손실	-		102,883,658		-	
10.재고자산감모손실	9,126,290		135,305,430		57,779,244	
11.기타의감가상각비	107,261,855		245,985,977		382,041,878	
12.파생상품평가손실	544,362,487		5,334,875,829			
13.파생상품거래손실	4,827,981,241		137,288,392			
14.잡손실	3,214,754,539		2,707,487,671		1,708,667,269	
VIII.법인세비용차감전순이익		50,304,654,485		47,300,971,775		29,334,362,112
IX.법인세비용		842,334,637		1,652,441,946		2,546,843,955
X.당기순이익		49,462,319,848		45,648,529,829		26,787,518,157

1.지배회사지분순이익	49,462,319,848		45,648,529,829		26,787,518,157	
XI.주당순익						
1.기본주당순이익		39,281		36,252		21,274

다. 연결자본변동표

연 결 자 본 변 동 표

제 51 기 (2010. 01. 01 부터 2010. 12. 31 까지)

제 50 기 (2009. 01. 01 부터 2009. 12. 31 까지)

제 49 기 (2008. 01. 01 부터 2008. 12. 31 까지)

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	연 결 자본잉여금	연 결 자본조정	연 결 기타포괄 손익누계액	연 결 이 익 잉여금	총 계
2008.1.1	6,296,215,000	41,973,375,777	(260,620)	28,318,032,249	207,946,929,250	284,534,291,656
연차배당	-	-	-	-	(944,394,000)	(944,394,000)
처분후	-	-	-	-	207,002,535,250	283,589,897,656
이익잉여금						
연결당기순이익	-	-	-	-	26,787,518,157	26,787,518,157
매도가능증권	-	-	-	4,784,225,885	-	4,784,225,885
평가이익						
통화스왑평가손실	-	-	-	(1,303,667,984)	-	(1,303,667,984)
2008.12.31	6,296,215,000	41,973,375,777	(260,620)	31,798,590,150	233,790,053,407	313,857,973,714
2009.1.1	6,296,215,000	41,973,375,777	(260,620)	31,798,590,150	233,790,053,407	313,857,973,714
연차배당	-	-	-	-	(944,394,000)	(944,394,000)
처분후	-	-	-	-	232,845,659,407	312,913,579,714
이익잉여금						
연결당기순이익	-	-	-	-	45,648,529,829	45,648,529,829
재평가적립금의	-	(22,408,796)	-	-	-	(22,408,796)
감소						
재평가잉여금의	-	-	-	60,527,361,916	-	60,527,361,916
증가						

매도가능증권	-	-	-	2,342,469,338	-	2,342,469,338
평가이익						
통화스왑평가손실	-	-	-	(1,061,312,543)	-	(1,061,312,543)
2009.12.31	6,296,215,000	41,950,966,981	(260,620)	93,607,108,861	278,494,189,236	420,348,219,458
2010.1.1	6,296,215,000	41,950,966,981	(260,620)	93,607,108,861	278,494,189,236	420,348,219,458
연차배당	-	-	-	-	(1,573,990,000)	(1,573,990,000)
처분후					276,920,199,236	418,774,229,458
이익잉여금						
연결당기순이익					49,462,319,848	49,462,319,848
매도가능증권				5,511,368,357		5,511,368,357
평가손익						
지분법자본변동				20,988,680		20,988,680
파생상품평가손실				2,288,323,776		2,288,323,776
2010.12.31	6,296,215,000	41,950,966,981	(260,620)	101,427,789,674	326,382,519,084	476,057,230,119

라. 연결현금흐름표

연 결 현 금 흐 름 표

제 51기 (2010. 01. 01 부터 2010. 12. 31 까지)

제 50 기 (2009. 01. 01 부터 2009. 12. 31 까지)

제 49 기 (2008. 01. 01 부터 2008. 12. 31 까지)

(단위 : 원)

과 목	제51기	제50기	제49기
1. 영업활동으로 인한 현금흐름	39,958,710,440	97,047,508,762	12,216,884,834
1. 연결당기순이익	49,462,319,848	45,648,529,829	26,787,518,157
2. 현금의 유출이 없는 비용 등의 가산	31,960,164,305	37,891,423,460	51,055,128,339
가. 퇴직급여	3,151,138,407	2,749,373,280	2,856,260,908
나. 감가상각비	25,891,221,227	25,507,760,656	25,630,873,332
다. 무형자산상각비	954,775,777	1,123,061,261	1,247,647,714
라. 대손상각비	57,350,556	1,713,869,960	680,038,012
마. 기타의대손상각비	224,261,200		
바. 지분법손실	327,778,532		
사. 외화환산손실	24,613,920	11,756,621	20,380,830,636
아. 유형자산처분손실	27,447,107	585,854,199	8,326,618
자. 유형자산감액손실	-	626,682,566	
차. 유형자산평가손실	-	102,883,658	
카. 재고자산평가손실	739,884,955	-	137,055,068
타. 재고자산감모손실	9,126,290	135,305,430	57,779,244

파.이자비용(파생상품)	8,203,847		-		56,316,807
하.파생상품평가손실	544,362,487		5,334,875,829		-
3.현금의 유입이 없는 수익 등의 차감	(1,512,624,125)		(6,768,659,096)		(20,663,871,093)
가.외화환산이익	593,182,890		5,365,249,295		222,264,735
나.유형자산처분이익	919,441,235		1,339,741,569		71,583,457
다.통화스왑평가이익	-		56,316,807		20,370,022,543
라.재고자산평가손실환입	-		7,351,425		-
마.매도가능증권처분이익					358
4.영업활동으로 인한 자산 부채의 변동	(39,951,149,588)		20,276,214,569		(44,961,890,569)
가.매출채권의 감소(증가)	(12,054,073,969)		1,129,723,750		(10,201,242,558)
나.미수금의 감소	65,664,629		617,850,415		1,793,498,932
다.미수수익의 감소(증가)	462,677,113		274,283,503		(810,667,766)
라.선급금의 감소(증가)	(63,671,992)		514,991,994		(467,636,487)
마.선급법인세의 감소	314,202,236				
바.선급비용의 증가	(572,482,400)		(2,912,958,669)		(1,243,299,503)
사.재고자산의 감소(증가)	(23,045,505,036)		6,649,879,344		(17,753,980,064)
아.이연법인세자산의 감소(증가)	(765,119,828)		108,848,871		36,872,601
자.파생상품의 감소	4,768,087,500				
차.매입채무의 증가(감소)	9,438,565,786		3,246,067,362		(7,494,348,210)
카.미지급금의 증가(감소)	(15,620,399,614)		12,038,640,611		(3,028,449,734)
타.미지급비용의 증가(감소)	(284,078,138)		1,401,386,700		(999,306,834)
파.선수금의 증가	46,350,201		832,485,326		93,888,991
하.예수금의 증가(감소)	90,137,770		(234,654,758)		62,720,766
거.부가가치세예수금의 증가	1,349,673,727		44,212,819		1,778,906,635
너.미지급법인세의 증가(감소)	(921,172,273)		79,923,584		(4,207,321,761)
더.예수보증금의 감소	(188,453,194)		(436,480,459)		474,663,501
러.이연법인세부채의 증가(감소)	179,135,502		(328,161,745)		35,339,254
머.퇴직금의 지급	(2,665,991,917)		(2,920,108,210)		(2,583,172,758)
버.퇴직보험예치금의 감소(증가)	(484,695,691)		170,284,131		(448,355,574)
II.투자활동으로 인한 현금흐름		(60,523,618,600)		(38,410,773,329)	(44,898,800,332)
1.투자활동으로 인한 현금유입액	20,708,218,973		35,190,190,275		9,861,649,168
가.단기금융상품의 감소	19,000,000,000		30,000,000,000		-
나.장기금융상품의 감소					2,000,000
다.만기보유증권의 처분			265,000		260,000
라.매도가능증권의 처분			-		43,207
마.토지의 처분			3,096,895,289		
바.건물의 처분	206,124,400		22,090,651		
사.기계장치의 처분	1,200,000		23,640,200		23,610,100
아.차량운반구의 처분	801,962,000		26,920,000		31,036,359
자.공구기구와비품의 처분	6,340,000		9,595,455		1,704,700
차.판매장비의 처분	44,657,000		27,038,375		34,584,683
카.보증금의 감소	230,000,000		1,983,745,305		1,805,175,547
타.퇴직보험예치금의 감소	417,935,573		-		7,963,234,572

2.투자활동으로 인한 현금유출액	(81,231,837,573)		(73,600,963,604)		(54,760,449,500)	
가.단기금융상품의 증가			19,000,000,000		30,000,000,000	
나.장기금융상품의 증가			3,000,000		-	
다.매도가능증권의 취득			11,442,697,659		2,009,491,690	
라.만기보유증권의 취득					585,090,000	
마.보증금의 증가	3,159,428,000		6,956,918,457		(1,439,600)	
바.토지의 취득			-		193,221,760	
사.건물의 취득	146,067,120		145,583,200		107,459,280	
아.구축물의 취득	4,137,200		43,711,160		2,856,240	
자.기계장치의 취득	1,690,134,530		1,146,866,017		847,398,727	
차.차량운반구의 취득	95,363,235		271,702,120		480,264,444	
카.공구기구와비품의 취득	595,093,647		725,689,240		1,305,176,926	
타.판매장비의 취득	2,854,105,600		3,647,442,780		3,313,932,000	
파.건설중인자산의 취득	11,538,114,777		3,610,816,594		9,944,513,071	
하.무형자산의 취득	160,687,534		189,533,032		65,883,078	
거.퇴직보험예치금의 증가			130,400,661		2,142,725,330	
너.미지급금의 지급					3,763,876,554	
더.종속회사 지분의 취득	60,988,705,930					
러.영업양수도로 인한 순자산 증가			26,286,602,684		-	
III.재무활동으로 인한 현금흐름		23,837,011,547		(51,518,964,933)		32,226,828,439
1.재무활동으로 인한 현금유입액	122,664,842,548		460,321,492		69,587,051,332	
가.단기차입금의 차입	76,939,835,613		457,241,492		245,971,332	
나.수입보증금의 증가	22,108,400		3,080,000		97,680,000	
다.사채의발행	39,812,450,000					
라.미지급배당금의 증가	338,400					
마.파생상품의 정산	5,890,110,135					
바.금융리스부채의 차입					14,824,500,000	
사.장기차입금의 차입					54,418,900,000	
2.재무활동으로 인한 현금유출액	(98,827,831,001)		(51,979,286,425)		(37,360,222,893)	
가.단기차입금의 상환	30,000,000,000		21,576,845,465		10,855,323,203	
나.유동성사채의 상환	20,000,000,000		20,000,000,000		20,000,000,000	
다.유동성장기차입금의 상환	45,052,600,001		25,000,000		-	
라.배당금의 지급	1,573,990,000		944,190,960		944,394,000	
마.수입보증금의 감소	11,991,000		2,000,000		-	
바.금융리스부채의 상환	2,189,250,000		9,431,250,000		5,559,187,500	
사.미지급배당금의 감소			-		1,318,190	
IV.연결실체의 변동으로 인한 현금의 변동		4,795,003,636				
V.현금의 증가(I+II+III+IV)		3,272,103,387		7,117,770,500		(455,087,059)
VI.기초의현금		14,391,655,409		7,273,884,909		7,728,971,968
VII.기말의현금		22,458,762,432		14,391,655,409		7,273,884,909

**마. 당해 사업연도의 연결재무제표에 대한 주석**

외부감사인의 연결감사보고서상의 연결재무제표에 대한 주석과 동일하므로 2010년사업보고서(관련공시일 : 2011.03.31)에 첨부된 외부감사인의 연결감사보고서를 참조하시기 바랍니다.

**바. 연결에서 제외된 회사**

당사는 해당사항이 없습니다.

**3. 대손충당금 설정현황**

**가. 최근 3사업연도의 계정과목별 대손충당금 설정내용**

(단위:백만원,%)

구분	관련 계정과목	채권총액	대손충당금	대손충당금 설정비율
제52기 3분기	매출채권	127,212.2	515.8	0.4%
제51기	매출채권	102,112.2	678.1	0.7%
제50기	매출채권	87,992.9	1,206.8	1.4%

※ 제52기 3기, 제51기 및 제50기는 한국채택국제회계기준(K-IFRS)으로 작성되었습니다.

**나. 최근 3사업연도의 대손충당금 변동현황**

(단위:백만원)

구분	제52기 3분기	제51기	제50기
1. 기초 대손충당금 잔액합계	678.1	1,206.8	2,412.3
2. 순대손처리액(①-②±③)	219.7	(510.4)	1,312.6
①대손처리액(상각채권액)	375.4	17.4	1,743.8
②상각채권회수액	155.7	527.8	265.3
③기타증감액			(165.9)
3. 대손상각비 계상(환입)액	57.4	(1,039.1)	107.1
4. 기말 대손충당금 잔액합계	515.8	678.1	1,206.8

**다. 매출채권관련 대손충당금 설정방침**

당사는 대차대조표일 현재의 매출채권 잔액에 대하여 개별분석과 연령분석 및 과거의 대손 경험율에 의한 대손예상액을 기초로, 구간별로 총당율을 계산하여 대손충당금을 설정하고 있습니다.

1)산정대상기간 : 과거 2년간 사업연도

2)기준금액 : 매출채권잔액

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

- 거래점주의 파산,강제집행,사업의폐지,채무자의 사망,실종,행방불명인 경우
- 소송의 패소등으로 법적 청구권이 소멸된 경우
- 회수비용이 채권금액을 초과하여 회수실익이 없는 경우

**라. 당해 사업연도말 현재 경과기간별 매출채권잔액 현황**

(단위:백만원)

구분		6월이하	6월초과 1년이하	1년초과 3년이하	3년초과	계
금액	일반	77,427.4	761.4			78,188.8
	특수관계자	49,023.4				49,023.4
	계	126,450.8	761.4	-	-	127,212.2
구성비율		99.4%	0.6%	0.0%	0.0%	100.0%

**4. 재고자산 현황 등**

**가. 최근 3사업연도의 재고자산의 사업부문별 보유현황**

(단위: 백만원)

구분		52기 3분기	51기	50기
빙과	상품	1,390	524	867
	제품외	23,246	1,850	2,128
	계	24,636	2,374	2,995
유지식품	상품	4,250	5,589	4,833
	제품외	49,307	60,272	41,470
	계	53,558	65,860	46,303
전체	상품	5,640	6,112	5,700
	제품외	72,553	62,122	43,598
	계	78,193	68,234	49,298
총자산대비 재고자산 구성비율 (재고자산합계÷기말자산총계×100)		10.5%	9.8%	8.1%
재고자산 회전율 [연환산 매출원가÷{(기초재고+기말재고)÷2}]		7.7	176.9	14.8

※ 제52기 3분기, 제51기는 한국채택국제회계기준(K-IFRS)으로 작성되었으며, 제50기는 기존 K-GAAP기준입니다

**나. 재고자산의 실사내용**

(1) 실사일자 : 당사는 기말에 재고실사를 연 1회 실시하고 있으며, 당 분기에는 재고실사 내역이 없습니다.

(2) 실사방법 : 외부감사인과 각 부문별 책임자 임회하에 재고자산 실사를 실시합니다.

(3) 재고실사시 참여 및 임회 : 당사는 당기말 재고실사시 재무제표의 외부감사인인 삼일회계법인 소속 공인회계사의 임회하에 실시할 예정입니다.

(4) 장기체화재고등 현황

재고자산의 시가가 취득원가보다 하락한 경우에는 저가법을 사용하여 재고자산의 재무상태표가액을 결정하고 있으며,

당반기말 현재 재고자산에 대한 평가내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)

계정과목	취득원가	보유금액	평가총당금	분기말금액	비고
상품	5,833	5,833	193	5,640	
제품	14,305	14,305	450	13,855	
재공품	3,261	3,261		3,261	
원재료	44,817	44,817		44,817	
부재료	2,582	2,582		2,582	
미착품	8,039	8,039		8,039	
합계	78,836	78,836	643	78,193	

**다. 기업증권 발행실적 등**



기업어음증권 발행실적

(기준일 : 2011년 09월 30일 )

(단위 : 백만원, %)

종 류	발행일자	권면 총액	이자율	평가등급 (평가기관)	만기일	상환 여부
기업어 음	2010.01.0 8	3,300	3.20%	한신정평,한기평	2010.01.29	상환
기업어 음	2010.01.1 2	1,500	3.20%	한신정평,한기평	2010.02.01	상환
기업어 음	2010.01.1 4	4,000	3.20%	한신정평,한기평	2010.02.01	상환
기업어 음	2010.01.1 5	2,000	3.10%	한신정평,한기평	2010.02.01	상환
기업어 음	2010.01.2 0	1,500	3.10%	한신정평,한기평	2010.02.02	상환
기업어 음	2010.01.2 5	3,500	3.20%	한신정평,한기평	2010.02.22	상환
기업어 음	2010.02.0 2	5,000	3.30%	한신정평,한기평	2010.04.30	상환
기업어 음	2010.02.0 3	3,000	3.10%	한신정평,한기평	2010.02.26	상환
기업어 음	2010.02.0 9	1,000	3.20%	한신정평,한기평	2010.03.02	상환
기업어 음	2010.02.1 0	3,500	3.20%	한신정평,한기평	2010.03.02	상환
기업어 음	2010.02.1 2	3,200	3.25%	한신정평,한기평	2010.03.02	상환
기업어 음	2010.02.1 9	1,000	3.20%	한신정평,한기평	2010.03.18	상환
기업어 음	2010.02.2 2	3,100	3.20%	한신정평,한기평	2010.03.18	상환
기업어 음	2010.02.2 3	1,500	3.20%	한신정평,한기평	2011.03.18	상환
기업어 음	2010.02.2 5	3,100	3.20%	한신정평,한기평	2010.03.22	상환
기업어 음	2010.02.2 6	3,000	3.20%	한신정평,한기평	2010.03.16	상환
기업어 음	2010.03.0 8	9,000	3.42%	한신정평,한기평	2010.07.05	상환

기업어음	2010.03.12	2,000	3.20%	한신정평,한기평	2010.03.31	상환
기업어음	2010.03.15	1,200	3.20%	한신정평,한기평	2010.03.31	상환
기업어음	2010.03.16	4,700	3.20%	한신정평,한기평	2010.03.31	상환
기업어음	2010.03.18	9,000	3.32%	한신정평,한기평	2010.06.30	상환
기업어음	2010.03.23	1,000	3.20%	한신정평,한기평	2010.04.09	상환
기업어음	2010.03.25	9,000	2.99%	한신정평,한기평	2010.04.22	상환
기업어음	2010.04.02	2,600	3.10%	한신정평,한기평	2010.04.30	상환
기업어음	2010.04.09	4,000	2.95%	한신정평,한기평	2010.04.30	상환
기업어음	2010.04.16	6,400	2.90%	한신정평,한기평	2010.05.24	상환
기업어음	2010.04.22	8,300	2.85%	한신정평,한기평	2010.05.31	상환
기업어음	2010.05.10	3,000	2.85%	한신정평,한기평	2010.06.01	상환
기업어음	2010.05.13	2,500	2.85%	한신정평,한기평	2010.06.01	상환
기업어음	2010.05.17	1,000	2.85%	한신정평,한기평	2010.06.10	상환
기업어음	2010.05.19	2,100	2.87%	한신정평,한기평	2010.06.21	상환
기업어음	2010.05.24	3,000	2.85%	한신정평,한기평	2010.06.21	상환
기업어음	2010.06.01	4,400	2.85%	한신정평,한기평	2010.06.21	상환
기업어음	2010.06.03	3,500	2.85%	한신정평,한기평	2010.07.01	상환
기업어음	2010.06.04	5,000	3.09%	한신정평,한기평	2010.08.31	상환
기업어음	2010.06.04	5,000	2.85%	한신정평,한기평	2010.07.09	상환
기업어음	2010.06.10	4,300	2.85%	한신정평,한기평	2010.06.30	상환

기업어음	2010.06.15	2,000	2.85%	한신정평,한기평	2010.07.15	상환
기업어음	2010.06.21	6,600	2.87%	한신정평,한기평	2010.07.30	상환
기업어음	2010.06.23	2,300	2.85%	한신정평,한기평	2010.07.22	상환
기업어음	2010.06.25	5,200	2.85%	한신정평,한기평	2010.07.26	상환
기업어음	2010.07.05	9,500	2.60%	한신정평,한기평	2010.08.02	상환
기업어음	2010.07.05	1,000	2.60%	한신정평,한기평	2010.07.26	상환
기업어음	2010.07.09	4,000	2.75%	한신정평,한기평	2010.08.10	상환
기업어음	2010.07.09	5,500	2.91%	한신정평,한기평	2010.08.31	상환
기업어음	2010.07.14	3,000	2.73%	한신정평,한기평	2010.08.13	상환
기업어음	2010.07.15	2,300	2.73%	한신정평,한기평	2010.08.02	상환
기업어음	2010.07.26	8,000	2.79%	한신정평,한기평	2010.08.26	상환
기업어음	2010.07.30	2,000	2.80%	한신정평,한기평	2010.08.23	상환
기업어음	2010.08.02	8,000	2.75%	한신정평,한기평	2010.09.02	상환
기업어음	2010.08.04	1,000	2.75%	한신정평,한기평	2010.08.31	상환
기업어음	2010.08.10	4,000	2.70%	한신정평,한기평	2010.08.31	상환
기업어음	2010.08.13	4,500	2.70%	한신정평,한기평	2010.09.07	상환
기업어음	2010.08.16	8,500	2.70%	한신정평,한기평	2010.09.16	상환
기업어음	2010.08.20	1,500	2.70%	한신정평,한기평	2010.09.10	상환
기업어음	2010.08.26	7,500	2.72%	한신정평,한기평	2010.09.30	상환
기업어음	2010.09.02	4,000	2.79%	한신정평,한기평	2010.09.30	상환

기업어음	2010.09.07	4,500	2.78%	한신정평,한기평	2010.10.04	상환
기업어음	2010.09.10	3,500	2.70%	한신정평,한기평	2010.10.04	상환
기업어음	2010.09.13	5,700	2.70%	한신정평,한기평	2010.10.14	상환
기업어음	2010.09.15	2,000	2.70%	한신정평,한기평	2010.10.14	상환
기업어음	2010.09.16	8,800	2.70%	한신정평,한기평	2010.10.18	상환
기업어음	2010.09.17	1,000	2.70%	한신정평,한기평	2010.09.30	상환
기업어음	2010.10.05	2,700	2.70%	한신정평,한기평	2010.10.29	상환
기업어음	2010.10.07	6,500	2.70%	한신정평,한기평	2010.11.01	상환
기업어음	2010.10.08	2,900	2.70%	한신정평,한기평	2010.11.01	상환
기업어음	2010.10.14	10,200	2.70%	한신정평,한기평	2010.11.22	상환
기업어음	2010.10.15	1,900	2.70%	한신정평,한기평	2010.11.01	상환
기업어음	2010.10.18	9,000	2.70%	한신정평,한기평	2010.11.30	상환
기업어음	2010.10.25	1,400	2.70%	한신정평,한기평	2010.11.08	상환
기업어음	2010.11.01	8,000	2.70%	한신정평,한기평	2010.12.01	상환
기업어음	2010.11.08	8,400	2.60%	한신정평,한기평	2010.11.11	상환
기업어음	2010.11.10	6,000	2.70%	한신정평,한기평	2010.12.01	상환
기업어음	2010.11.15	5,300	2.83%	한신정평,한기평	2010.12.15	상환
기업어음	2010.11.22	8,800	2.80%	한신정평,한기평	2010.12.21	상환
기업어음	2010.12.01	9,400	2.83%	한신정평,한기평	2010.12.31	상환
기업어음	2010.12.02	10,000	3.20%	한신정평,한기평	2011.06.02	상환

기업어음	2010.12.02	9,500	2.90%	한신정평,한기평	2011.03.02	상환
기업어음	2010.12.03	5,400	2.83%	한신정평,한기평	2011.01.03	상환
기업어음	2010.12.06	1,500	2.83%	한신정평,한기평	2011.01.03	상환
기업어음	2010.12.09	1,700	2.95%	한신정평,한기평	2011.01.03	상환
기업어음	2010.12.10	5,500	2.90%	한신정평,한기평	2011.01.07	상환
기업어음	2010.12.15	10,800	2.90%	한신정평,한기평	2011.01.21	상환
기업어음	2010.12.21	6,100	2.92%	한신정평,한기평	2011.01.31	상환
기업어음	2011.01.03	3,000	2.95%	한신정평,한기평	2011.01.31	상환
기업어음	2011.01.07	8,200	2.88%	한신정평,한기평	2011.02.07	상환
기업어음	2011.01.10	5,500	2.88%	한신정평,한기평	2011.02.14	상환
기업어음	2011.01.12	8,800	2.89%	한신정평,한기평	2011.02.21	상환
기업어음	2011.01.14	3,900	3.05%	한신정평,한기평	2011.02.28	상환
기업어음	2011.01.17	1,000	3.03%	한신정평,한기평	2011.01.31	상환
기업어음	2011.01.21	8,300	3.13%	한신정평,한기평	2011.03.03	상환
기업어음	2011.01.24	1,200	3.05%	한신정평,한기평	2011.02.10	상환
기업어음	2011.01.25	3,000	3.20%	한신정평,한기평	2011.02.28	상환
기업어음	2011.02.10	10,000	3.38%	한신정평,한기평	2011.03.31	상환
기업어음	2011.02.10	4,000	3.38%	한신정평,한기평	2011.03.31	상환
기업어음	2011.02.14	8,300	3.32%	한신정평,한기평	2011.03.31	상환
기업어음	2011.02.18	7,000	3.28%	한신정평,한기평	2011.03.10	상환

기업어음	2011.02.21	4,800	3.25%	한신정평,한기평	2011.02.28	상환
기업어음	2011.02.25	1,300	3.48%	한신정평,한기평	2011.03.21	상환
기업어음	2011.03.03	7,900	3.45%	한신정평,한기평	2011.04.04	상환
기업어음	2011.03.04	8,400	3.48%	한신정평,한기평	2011.04.12	상환
기업어음	2011.03.10	7,000	3.53%	한신정평,한기평	2011.04.21	상환
기업어음	2011.03.10	6,000	3.53%	한신정평,한기평	2011.04.29	상환
기업어음	2011.03.11	1,800	3.45%	한신정평,한기평	2011.04.08	상환
기업어음	2011.03.14	9,300	3.48%	한신정평,한기평	2011.04.18	상환
기업어음	2011.03.18	2,500	3.42%	한신정평,한기평	2011.04.08	상환
기업어음	2011.03.25	3,600	3.46%	한신정평,한기평	2011.04.25	상환
기업어음	2011.03.28	1,600	3.44%	한신정평,한기평	2011.04.21	상환
기업어음	2011.04.06	1,500	3.49%	한신정평,한기평	2011.05.02	상환
기업어음	2011.04.08	7,700	3.45%	한신정평,한기평	2011.05.02	상환
기업어음	2011.04.08	8,000	3.53%	한신정평,한기평	2011.05.31	상환
기업어음	2011.04.12	7,700	3.53%	한신정평,한기평	2011.07.12	상환
기업어음	2011.04.13	10,400	3.50%	한신정평,한기평	2011.06.30	상환
기업어음	2011.04.14	2,000	3.45%	한신정평,한기평	2011.05.23	상환
기업어음	2011.04.15	1,300	3.45%	한신정평,한기평	2011.05.23	상환
기업어음	2011.04.18	6,000	3.45%	한신정평,한기평	2011.05.16	상환
기업어음	2011.04.18	4,400	3.48%	한신정평,한기평	2011.05.31	상환

기업어음	2011.04.20	1,400	3.48%	한신정평,한기평	2011.05.23	상환
기업어음	2011.04.21	3,200	3.45%	한신정평,한기평	2011.05.26	상환
기업어음	2011.04.25	7,000	3.45%	한신정평,한기평	2011.05.27	상환
기업어음	2011.04.27	3,500	3.57%	한신정평,한기평	2011.06.07	상환
기업어음	2011.04.29	4,000	3.40%	한신정평,한기평	2011.05.03	상환
기업어음	2011.05.09	1,700	3.50%	한신정평,한기평	2011.05.31	상환
기업어음	2011.05.11	3,100	3.52%	한신정평,한기평	2011.06.13	상환
기업어음	2011.05.13	6,100	3.48%	한신정평,한기평	2011.06.16	상환
기업어음	2011.05.16	5,800	3.48%	한신정평,한기평	2011.06.21	상환
기업어음	2011.05.16	4,000	3.48%	한신정평,한기평	2011.06.30	상환
기업어음	2011.05.20	2,100	3.48%	한신정평,한기평	2011.06.21	상환
기업어음	2011.05.23	2,800	3.43%	한신정평,한기평	2011.06.24	상환
기업어음	2011.05.26	2,800	3.46%	한신정평,한기평	2011.06.27	상환
기업어음	2011.05.27	7,400	3.48%	한신정평,한기평	2011.06.27	상환
기업어음	2011.06.03	8,000	3.47%	한신정평,한기평	2011.07.04	상환
기업어음	2011.06.07	6,400	3.46%	한신정평,한기평	2011.07.01	상환
기업어음	2011.06.10	1,300	3.60%	한신정평,한기평	2011.06.30	상환
기업어음	2011.06.13	8,700	3.62%	한신정평,한기평	2011.07.18	상환
기업어음	2011.06.16	6,800	3.55%	한신정평,한기평	2011.07.15	상환
기업어음	2011.06.21	4,800	3.60%	한신정평,한기평	2011.07.21	상환

기업어음	2011.06.24	3,900	3.70%	한신정평,한기평	2011.06.30	상환
기업어음	2011.06.27	9,100	3.65%	한신정평,한기평	2011.07.29	상환
기업어음	2011.07.01	6,100	3.80%	한신정평,한신평	2011.07.21	상환
기업어음	2011.07.04	5,000	3.71%	한신정평,한신평	2011.08.01	상환
기업어음	2011.07.08	10,000	3.71%	한신정평,한신평	2011.08.01	상환
기업어음	2011.07.12	7,000	3.76%	한신정평,한신평	2011.08.12	상환
기업어음	2011.07.13	2,700	3.75%	한신정평,한신평	2011.08.01	상환
기업어음	2011.07.15	7,600	3.73%	한신정평,한신평	2011.08.16	상환
기업어음	2011.07.18	6,000	3.73%	한신정평,한신평	2011.08.22	상환
기업어음	2011.07.18	6,100	3.78%	한신정평,한신평	2011.08.31	상환
기업어음	2011.07.21	5,700	3.71%	한신정평,한신평	2011.08.22	상환
기업어음	2011.07.25	4,000	3.78%	한신정평,한신평	2011.08.31	상환
기업어음	2011.07.29	6,000	3.75%	한신정평,한신평	2011.08.31	상환
기업어음	2011.08.08	4,200	3.70%	한신정평,한신평	2011.09.01	상환
기업어음	2011.08.10	4,500	3.70%	한신정평,한신평	2011.09.01	상환
기업어음	2011.08.12	7,700	3.67%	한신정평,한신평	2011.09.05	상환
기업어음	2011.08.16	4,400	3.69%	한신정평,한신평	2011.09.16	상환
기업어음	2011.08.16	8,000	3.70%	한신정평,한신평	2011.09.22	상환
기업어음	2011.08.18	1,000	3.63%	한신정평,한신평	2011.08.31	상환
기업어음	2011.08.22	8,100	3.67%	한신정평,한신평	2011.09.26	상환



기업어음	2011.08.26	1,300	3.65%	한신정평,한신평	2011.08.26	상환
기업어음	2011.08.29	1,500	3.60%	한신정평,한신평	2011.09.09	상환
기업어음	2011.09.05	3,500	3.63%	한신정평,한신평	2011.09.30	상환
기업어음	2011.09.09	8,300	3.63%	한신정평,한신평	2011.09.30	상환
기업어음	2011.09.16	2,200	3.58%	한신정평,한신평	2011.09.30	상환
기업어음	2011.09.20	1,200	3.59%	한신정평,한신평	2011.09.30	상환
기업어음	2011.09.22	6,000	3.64%	한신정평,한신평	2011.10.21	미상환
기업어음	2011.09.22	5,700	3.60%	한신정평,한신평	2011.10.04	미상환
기업어음	2011.09.26	7,400	3.62%	한신정평,한신평	2011.10.31	미상환
합계	-	801,600	-	-	-	-

기업어음증권 미상환 잔액

(기준일 : 2011년 09월 30일 )

(단위 : 백만원)

잔여만기	10일 이 하	30일 이 하	90일 이 하	180일 이하	1년 이하	1년 이상	합 계
기업어음증권	-	11,700	7,400	-	-	-	19,100
미상환 잔액							

## XII. 부속명세서

### 1. 공정가치 평가절차 요약

#### 가. 공정가치 측정

회사는 채무상태표에 공정가치로 측정되는 금융상품에 대하여 공정가치측정에 사용된 투입 변수에 따라 다음과 같은 공정가치 서열체계로 분류하였습니다.

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

(1) 공정가치로 측정된 금융상품의 서열체계 각 수준에 따른 공정가치 측정치는 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	2011.9.30			
	수준1	수준2	수준3	합 계
매도가능금융자산	922,982	-	73,415,663	74,338,645

구 분	2010.12.31			
	수준1	수준2	수준3	합 계
매도가능금융자산	1,496,489	-	68,341,846	69,838,335

회사의 매도가능금융자산 중 일부의 경우 공정가치를 신뢰성있게 측정할 수 없어 원가로 측정하였으며(당분기말: 33백만원, 전기말: 33백만원) 상기 서열체계에서 제외되었습니다(주석8 참조).

활성시장에서 거래되는 금융상품의 공정가치는 보고기간종료일 현재 고시되는 시장가격에 기초하여 산정됩니다. 거래소, 판매자, 중개인, 산업집단, 평가기관 또는 감독기관을 통해 공시가격이 용이하게 그리고 정기적으로 이용가능하고, 그러한 가격이 독립된 당사자 사이에서 정기적으로 발생한 실제 시장거래를 나타낸다면, 이를 활성시장으로 간주합니다. 회사가 보유하고 있는 금융자산의 공시되는 시장가격은 매입호가입니다. 이러한 상품들은 수준1에 포함됩니다. 수준1에 포함된 상품들은 대부분매도가능으로 분류된 상장된 지분상품으로 구성됩니다.

활성시장에서 거래되지 아니하는 금융상품의 공정가치는 평가기법을 사용하여 결정하고 있습니다. 회사는 다양한 평가기법을 활용하고 있으며 보고기간말에 현재 시장 상황에 근거하

여 가정을 수립하고 있습니다. 평가기법은 가능한 한 관측가능한 시장정보를 최대한 사용하고 기업특유정보를 최소한으로 사용합니다. 이때, 해당상품의 공정가치 측정에 요구되는 모든 유의적인 투입변수가 관측가능하다면 해당상품은 수준2에 포함됩니다.

만약 하나 이상의 유의적인 투입변수가 관측가능한 시장정보에 기초한 것이 아니라면 해당상품은 수준3에 포함됩니다.

금융상품의 공정가치를 측정하는 데에 사용되는 평가기법에는 다음이 포함됩니다.

- 유사한 상품의 공시시장가격 또는 딜러가격
- 나머지 금융상품에 대해서는 현금흐름의 할인기법 등의 기타 기법 사용

한편, 보고기간종료일 현재 공정가치로 측정되는 금융부채는 없습니다.

#### **나. 유형자산의 공정가치 평가절차요약**

회사는 2010년 1월 1일(전환일)에 토지에 대하여 과거 회계기준에 의한 재평가된 장부가액을 한국채택국제회계기준 전환일의 간주원가로 사용하여 측정하였습니다

회사의 2010년 1월 1일(전환일)의 토지에 대한 공정가치 평가개요는 다음과 같습니다.

- (1) 평가기관: (주)제일감정평가법인
- (2) 평가대상: 토지
- (3) 평가결과: 간주원가로 적용된 토지의 공정가치 118,683백만원(평가전 장부금액 46,939백만원)이며, 이중 투자부동산으로 계정재분류된 금액은 6,964백만원입니다. 또한, 이연법인세 효과 고려 후의 평가차액을 이익잉여금에 반영하였습니다.

## 【 전문가의 확인 】

### 1. 전문가의 확인

당사는 해당사항이 없습니다.

### 2. 전문가와의 이해관계

당사는 해당사항이 없습니다.