

목 차

분기 보고서	1
【대표이사 등의 확인】	2
I. 회사의 개요	3
1. 회사의 개요	3
2. 회사의 연혁	3
3. 자본금 변동사항	3
4. 주식의 총수 등	3
5. 정관에 관한 사항	3
II. 사업의 내용	4
1. 사업의 개요	4
2. 주요 제품 및 서비스	4
3. 원재료 및 생산설비	7
4. 매출 및 수주상황	12
5. 위험관리 및 파생거래	15
6. 주요계약 및 연구개발활동	20
7. 기타 참고사항	24
III. 재무에 관한 사항	27
1. 요약재무정보	27
2. 연결재무제표	29
2-1. 연결 재무상태표	29
2-2. 연결 포괄손익계산서	30
2-3. 연결 자본변동표	31
2-4. 연결 현금흐름표	32
3. 연결재무제표 주석	33
1. 회사의 개요 - 연결 (연결)	33
2. 회계정책 목록 - 연결 (연결)	37
3. 회계정책, 회계추정의 변경 및 오류에 대한 공시 - 연결 (연결)	38
4. 공정가치 - 연결 (연결)	38
5. 영업부문 - 연결 (연결)	41
6. 범주별 금융상품 - 연결 (연결)	43
7. 현금및현금성자산 - 연결 (연결)	45
8. 파생금융상품 - 연결 (연결)	46
9. 매출채권 및 기타채권 - 연결 (연결)	47
10. 기타금융자산 및 부채와 기타자산 및 부채 내역 - 연결 (연결)	48
11. 채고자산 - 연결 (연결)	52
12. 영업의 계절적 특성 - 연결 (연결)	54
13. 관계기업 및 공동기업 투자 - 연결 (연결)	54
14. 유형자산 - 연결 (연결)	56
15. 리스 - 연결 (연결)	58
16. 무형자산 - 연결 (연결)	61
17. 투자부동산 - 연결 (연결)	63
18. 매입채무 및 기타채무 - 연결 (연결)	65
19. 차입금 등 - 연결 (연결)	65
20. 퇴직급여 - 연결 (연결)	69
21. 충당부채 - 연결 (연결)	70

22. 자본금 등 - 연결 (연결).....	71
23. 기타포괄손익누계액 - 연결 (연결).....	72
24. 이익잉여금 - 연결 (연결).....	73
25. 고객과의 계약에서 생기는 수익 - 연결 (연결).....	74
26. 판매비와 관리비 - 연결 (연결).....	74
27. 비용의 성격별 분류 - 연결 (연결).....	76
28&29. 기타수익과 기타비용 - 연결 (연결).....	77
30&31. 금융수익과 금융비용 - 연결 (연결).....	78
32. 법인세비용 - 연결 (연결).....	79
33. 주당이익 - 연결 (연결).....	79
34. 배당금 - 연결 (연결).....	80
35. 우발부채와 약정사항 - 연결 (연결).....	80
36. 특수관계자 거래 - 연결 (연결).....	85
37. 현금흐름표 - 연결 (연결).....	89
38. 비지배지분 - 연결 (연결).....	92
4. 재무제표.....	94
4-1. 재무상태표.....	94
4-2. 포괄손익계산서.....	96
4-3. 자본변동표.....	97
4-4. 현금흐름표.....	97
5. 재무제표 주석.....	98
1. 회사의 개요 - 별도.....	98
2. 회계정책 목록 - 별도.....	99
3. 회계정책, 회계추정의 변경 및 오류에 대한 공시 - 별도.....	100
4. 공정가치 - 별도.....	101
5. 범주별 금융상품 - 별도.....	103
6. 현금및현금성자산 - 별도.....	106
7. 파생금융상품 - 별도.....	106
8. 매출채권 및 기타채권 - 별도.....	107
9. 기타금융자산 및 부채와 기타자산 및 부채 내역 - 별도.....	108
10. 채고자산 - 별도.....	112
11. 영업의 계절적 특성 - 별도.....	114
12. 종속기업 및 관계기업 투자 - 별도.....	114
13. 유형자산 - 별도.....	116
14. 리스 - 별도.....	117
15. 무형자산 - 별도.....	121
16. 투자부동산 - 별도.....	122
17. 매입채무 및 기타채무 - 별도.....	124
18. 차입금 등 - 별도.....	124
19. 퇴직급여 - 별도.....	127
20. 충당부채 - 별도.....	128
21. 자본금 등 - 별도.....	129
22. 기타포괄손익누계액 - 별도.....	130
23. 이익잉여금 - 별도.....	132
24. 고객과의 계약에서 생기는 수익 및 관련 계약자산과 계약부채 - 별도.....	132
25. 판매비와 관리비 - 별도.....	133
26. 비용의 성격별 분류 - 별도.....	134

27&28. 기타수익과 기타비용 - 별도	135
29&30. 금융수익과 금융비용 - 별도	136
31. 법인세비용 - 별도	137
32. 주당이익 - 별도.....	138
33. 배당금 - 별도	139
34. 우발부채와 약정사항 - 별도	139
35. 특수관계자 거래 - 별도	143
36. 현금흐름표 - 별도	150
6. 배당에 관한 사항	154
7. 증권의 발행을 통한 자금조달에 관한 사항	154
7-1. 증권의 발행을 통한 자금조달 실적	155
7-2. 증권의 발행을 통해 조달된 자금의 사용실적	160
8. 기타 재무에 관한 사항	161
IV. 이사의 경영진단 및 분석의견	166
V. 회계감사인의 감사의견 등	167
1. 외부감사에 관한 사항	167
2. 내부통제에 관한 사항	168
VI. 이사회 등 회사의 기관에 관한 사항	169
1. 이사회에 관한 사항	169
2. 감사제도에 관한 사항	169
3. 주주총회 등에 관한 사항	169
VII. 주주에 관한 사항.....	173
VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항	176
1. 임원 및 직원 등의 현황	176
2. 임원의 보수 등	179
IX. 계열회사 등에 관한 사항.....	180
X. 대주주 등과의 거래내용	181
XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항	183
1. 공시내용 진행 및 변경사항	183
2. 우발부채 등에 관한 사항	183
3. 제재 등과 관련된 사항.....	184
4. 작성기준일 이후 발생한 주요사항 등 기타사항	184
XII. 상세표	185
1. 연결대상 종속회사 현황(상세).....	185
2. 계열회사 현황(상세)	185
3. 타법인출자 현황(상세).....	185
【 전문가의 확인 】	185
1. 전문가의 확인.....	185
2. 전문가와의 이해관계	185

분기보고서

(제 8 기)

사업연도 2024년 01월 01일 부터
2024년 03월 31일 까지

금융위원회

한국거래소 귀중

2024년 05월 14일

제출대상법인 유형 :

주권상장법인

면제사유발생 :

해당사항 없음

회 사 명 :

롯데웰푸드(주)

대 표 이 사 :

이 창 업

본 점 소 재 지 :

서울특별시 영등포구 양평로21길 10

(전 화) 02-2670-6114

(홈페이지) <https://www.lottewellfood.com>

작 성 책 임 자 :

(직 책) ESG부문장 (성 명) 최 규 상

(전 화) 02-2670-6114

【 대표이사 등의 확인 】

대표이사등의확인·서명

확 인 서

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

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

2024. 5. 14.

【회사명】 롯데웰푸드 주식회사

대표이사 이 창 업



신고업무담당이사 최 규 상



I. 회사의 개요

1. 회사의 개요

회사의 개요는 기업공시서식 작성기준에 의거하여 분기보고서에 기재하지 않으니 관련 내용은 당사 사업보고서를 참고하시기 바랍니다.

2. 회사의 연혁

회사의 연혁은 기업공시서식 작성기준에 의거하여 분기보고서에 기재하지 않으니 관련 내용은 당사 사업보고서를 참고하시기 바랍니다.

3. 자본금 변동사항

자본금 변동사항은 기업공시서식 작성기준에 의거하여 분기보고서에 기재하지 않으니 관련 내용은 당사 사업보고서를 참고하시기 바랍니다.

4. 주식의 총수 등

주식의 총수 등은 기업공시서식 작성기준에 의거하여 분기보고서에 기재하지 않으니 관련 내용은 당사 사업보고서를 참고하시기 바랍니다.

5. 정관에 관한 사항

정관에 관한 사항은 기업공시서식 작성기준에 의거하여 분기보고서에 기재하지 않으니 관련 내용은 당사 사업보고서를 참고하시기 바랍니다.

II. 사업의 내용

1. 사업의 개요

[지배회사]

(대표 제품) 당사는 건과, 빙과 제품 등을 생산하여 최종 소비자들에게 할인점, SSM, CVS 등의 채널을 통해 제공하고 있습니다. 건과 주력 상품으로는 자일리톨, 빼빼로, 가나, 몽셀, 꼬깔콘 등이 있으며 빙과 주력 상품으로는 월드콘, 설레임, 옥동자, 찰떡아이스 등이 있습니다. 합병 이후로는 돼지바, 구구, 아맛나, 국화빵 등의 빙과 제품 또한 판매하고 있습니다. 그 외에도 베이커리류와 유지식품 및 육가공 등의 제품을 판매하고 있습니다.

(매출 실적) 2024년 1~3월 당사의 매출액은 763,974(백만원)입니다. 이 중 제품이 637,066(백만원)으로 83.4%, 상품이 126,908(백만원)으로 16.6%를 차지하고 있습니다. 또한, 내수가 715,752(백만원), 수출이 48,222(백만원)으로 집계되었으며 총 판매 중량은 139,677(TON)입니다.

[종속회사]

당사의 종속회사는 34개사이며, 이 중 '기업공시작성기준'상 주요종속회사에 속하는 회사는 모두 6개입니다. 식품제조판매 회사로는 Chocolaterie Guylian N.V., Lotte Rakhat JSC, Lotte India Co., Ltd., Lotte Confectionery RUS LLC, HAVMOR ICE CREAM PRIVATE LIMITED로 5개사가 있으며, 투자업종의 Lotte Confectionery Holdings(Europe) B.V. 1개사가 있습니다.

2024년 1~3월 Chocolaterie Guylian N.V.의 총 매출액은 17,117(백만원), Lotte Rakhat JSC는 66,329(백만원), Lotte India Co., Ltd.은 30,270(백만원), Lotte Confectionery RUS LLC은 19,870(백만원), HAVMOR ICE CREAM PRIVATE LIMITED는 34,318(백만원)으로 집계되었습니다.

2. 주요 제품 및 서비스

가. 주요 제품 등의 현황

[지배회사]

당사는 껌, 캔디, 비스킷, 초콜릿, 빙과 제품, 유지식품, 육가공 등을 생산, 판매하고 있습니다. 2024년 1~3월 각 제품군별 매출액 및 총 매출액에서 차지하는 비율은 아래와 같습니다.

(단위 : 백만원)

사업부문	매출유형	품 목	구체적 용도	주요상표 등	매출액(비율)		
					제8기 1분기	제7기	제6기
식품제조 및	제 품	껌, 캔디	내 수	자일리톨, 애니타임 등	43,070 (5.6%)	176,151 (5.3%)	147,819 (6.0%)
		비스킷, 초콜릿	및	마가렛트,	149,765	605,445	578,403

판매업			수출	빼빼로 등	(19.6%)	(18.3%)	(23.7%)
		빙과, 기타		월드콘, 설레임 등	157,406 (20.6%)	784,602 (23.8%)	660,482 (27.0%)
		유지식품 등		그랜드 마아가린 등	161,953 (21.2%)	683,206 (20.7%)	376,140 (15.4%)
		육가공 등		로스팜 등	124,872 (16.3%)	507,486 (15.4%)	268,089 (11.0%)
		소계		-	637,066 (83.4%)	2,756,890 (83.5%)	2,030,933 (83.1%)
	상 품	빙 과		옥동자, 티코 등	14,132 (1.8%)	81,964 (2.5%)	76,951 (3.1%)
		유지식품 등		팜스테아린 탈색유 등	42,586 (5.6%)	233,304 (7.1%)	120,762 (4.9%)
		육가공 등		훈제오리 슬라이스 등	8,086 (1.1%)	32,181 (1.0%)	18,749 (0.8%)
		기타		크런키, 드림카카오 등	62,104 (8.1%)	196,413 (6.0%)	196,460 (8.0%)
		소계		-	126,908 (16.6%)	543,862 (16.5%)	412,922 (16.9%)
	합 계			-	763,974 (100.0%)	3,300,752 (100.0%)	2,443,855 (100.0%)

[주요종속회사]

주요 종속회사 중 식품 제조 판매업을 운영하고 있는 회사의 2024년 1~3월 각 제품군별 매출액 및 총 매출액에서 차지하는 비율은 아래와 같습니다.

(1) Chocolaterie Guylian N.V.

(단위 : 백만원)

사업부문	매출유형	품목	구체적 용도	매출액(비율)	비고
식품제조 및 판매업	제 품	건과 (초콜릿)	내 수 및 수 출	17,117 (100.0%)	-
	상 품	건과 (초콜릿)		- (0.00%)	
	기 타			- (0.00%)	
	합 계			17,117 (100.0%)	

(2) LOTTE Rakhat JSC

(단위 : 백만원)

사업부문	매출유형	품목	구체적 용도	매출액(비율)	비고
식품제조	제 품	건과	내 수	64,701	-

및 판매업		(캔디, 초콜릿 外)	및 수출	(97.5%)	
	상 품	건과 (비스킷, 파이 外)		1,628 (2.5%)	
	합 계			66,329 (100.0%)	

(3) Lotte India Co., Ltd.

(단위 : 백만원)

사업부문	매출유형	품목	구체적 용도	매출액(비율)	비고
및 판매업	제 품	건과 (캔디, 초콜릿 外)	내 수 및 수출	28,730 (94.9%)	-
	상 품	건과 (비스킷, 파이 外)		1,540 (5.1%)	
	합 계			30,270 (100.0%)	

(4) Lotte Confectionery RUS LLC

(단위 : 백만원)

사업부문	매출유형	품목	구체적 용도	매출액(비율)	비고
및 판매업	제 품	건과 (파이, 캔디)	내 수 및 수출	18,291 (92.1%)	-
	상 품	건과 (비스킷, 초콜릿 外)		1,579 (7.9%)	
	합 계			19,870 (100.0%)	

(5) HAVMOR ICE CREAM PRIVATE LIMITED

(단위 : 백만원)

사업부문	매출유형	품목	구체적 용도	매출액(비율)	비고
및 판매업	제 품	빙과	내 수 및 수출	34,176 (99.6%)	-
	상 품	빙과		83 (0.2%)	
	기 타	빙과		59 (0.2%)	
	합 계			34,318 (100.0%)	

나. 주요 제품의 가격변동 추이

(단위 : 원)

품목 및 구분	제8기 1분기	제7기	제6기	비고
자일리톨 용기 100g	4,560 / 개	4,560 / 개	3,800 / 개	· 7기 중량 변경 (87g→100g)
빼빼로 초코 54g	1,292 / 개	1,292 / 개	1,140 / 개	-
가나 마일드 34g	912 / 개	912 / 개	760 / 개	-
몽쉘 생크림 오리지널 소 204g	2,508 / 개	2,508 / 개	2,280 / 개	· 7기 중량 변경 (192g→204g)
월드콘 바닐라 160ml	912 / 개	912 / 개	760 / 개	-
돼지바 70ml	456 / 개	456 / 개	380 / 개	-
의성마늘프랑크 70g	1,800 / 개	1,800 / 개	1,650 / 개	-
파스퇴르 무항생제 바른목장 190ml	938 / 개	938 / 개	863 / 개	-
Chefood 치즈스틱 400g	6,735 / 개	6,735 / 개	6,360 / 개	-

(1) 산출기준(자일리톨 용기 100g, 빼빼로 초코 54g, 가나 마일드 34g, 몽쉘 생크림 오리지널 소 204g, 월드콘 바닐라 160ml, 돼지바 70ml) : 소비자가 * 76%

(2) 산출기준(의성마늘프랑크 70g, 파스퇴르 무항생제 바른목장 190ml, Chefood 치즈스틱 400g) : 소비자가 * 75%

(3) 주요 가격 변동 요인 : 원재료 가격 변동 및 중량 변경

3. 원재료 및 생산설비

가. 주요 원재료에 관한 사항

당사에서 구매하는 주요 원재료는 농산물 등을 직수입 하거나 국내에서 가공 후 공급되는 원재료를 주로 사용합니다. 주요 원재료 분류별 가격 변동 추이는 다음과 같습니다.

구분	제8기 1분기	제7기	제6기	공급업체	주요 품목
	24년	23년	22년		
당류	1,175	1,044	921	CJ제일제당, 대상 외	설탕, 전분당
유지원유	1,541	1,777	2,649	롯데상사, Bunge 외	대두유, 팜유, 야자유
유제품류	4,974	5,747	5,801	HAVERO, CAMPINA, DMK 외	가공버터
코코아류	5,532	4,228	3,711	OLAM, BC, CARGILL 외	코코아 원두
육가공류	4,324	4,627	5,002	Smithfield, JBS 외	수입전지, 국산후지

※상기 가격은 분류별 누적 평균 단가입니다. [단위 : 원/kg]

나. 생산능력 및 생산능력의 산출근거

[지배회사]

당사는 국내 생산 공장을 기준으로 2024년 1~3월 라인별 작업일수와 1일 작업시간을 기준으로 "라인별 시간당 최대 생산 금액 × 1일 작업 시간 × 작업일수"의 방법으로 생산능력을 산출하였습니다. 2024년 1~3월 당사의 생산능력은 생산금액을 기준으로 총 1,609,671백만 원입니다. 주 5일 작업을 기준으로 월 20일(5일×4주)로 적용하였습니다.

(1) 생산능력

(단위 : TON, 백만원)

사업부문	품목	제8기 1분기		제7기		제6기		비고
		중량	금액	중량	금액	중량	금액	
식품제조 및 판매업	껌, 캔디	7,170	118,247	26,991	417,507	27,719	414,000	-
	비스킷, 초콜릿	34,241	341,457	111,826	1,170,876	106,011	1,076,400	
	빙과, 기타	65,449	447,673	355,721	1,830,556	334,557	1,724,400	
	유지식품 등	141,238	361,159	557,024	1,501,128	280,232	811,373	
	육가공 등	46,775	341,135	185,642	1,348,194	89,818	637,617	
합계		294,873	1,609,671	1,237,204	6,268,261	838,337	4,663,790	

(2) 생산능력의 산출근거

- 산출방법 등

구분	일수 (월)	시간 (일)	생산단위 (KG/H)	생산능력 (TON)	비고
껌, 캔디	20	21	5,691	7,170	-
비스킷, 초콜릿	20	21	27,175	34,241	
빙과, 기타	20	21	51,943	65,449	
유지식품 등	20	21	112,094	141,238	
육가공 등	20	21	37,123	46,775	
합계	-	-	-	294,873	

* 산출기준 : 라인별 시간당 최대 생산 금액 × 1일 작업 시간 × 작업일수

[주요종속회사]

(1) Chocolaterie Guylian N.V.

Chocolaterie Guylian N.V.의 2024년 1~3월 생산능력은 생산금액을 기준으로 총 83,378백만원이며, 월별 주 5일 작업을 기준으로 월 20일(5일×4주)로 적용하였습니다.

(2) LOTTE Rakhat JSC

LOTTE Rakhat JSC의 2024년 1~3월 생산능력은 생산금액을 기준으로 총 139,760백만원이며, 월별 주 5일 작업을 기준으로 월 20일(5일×4주)로 적용하였습니다.

(3) Lotte India Co., Ltd.

Lotte India Co., Ltd.의 2024년 1~3월 생산능력은 생산금액을 기준으로 총 37,176백만원이며, 월별 주 5일 작업을 기준으로 월 20일(5일×4주)로 적용하였습니다.

(4) Lotte Confectionery RUS LLC

Lotte Confectionery RUS LLC의 2024년 1~3월 생산능력은 생산금액을 기준으로 총 20,465백만원이며, 월별 주 5일 작업을 기준으로 월 20일(5일×4주)로 적용하였습니다.

(5) HAVMOR ICE CREAM PRIVATE LIMITED

HAVMOR ICE CREAM PRIVATE LIMITED의 2024년 1~3월 생산능력은 생산금액을 기준으로 총 59,377백만원이며, 월별 주 5일 작업을 기준으로 월 20일(5일×4주)로 적용하였습니다.

다. 생산실적 및 가동률

[지배회사]

당사의 2024년 1~3월 생산실적은 693,866백만원으로 평균 가동률은 45.7%로 집계되었습니다.

(1) 생산실적

(단위 : TON, 백만원)

부문	품목	제8기 1분기		제7기		제6기		비고
		중량	금액	중량	금액	중량	금액	
식품제조 및 판매업	껌, 캔디	2,440	40,245	11,231	173,725	10,710	159,964	-
	비스킷, 초콜릿	13,884	138,457	57,407	601,079	59,005	599,122	
	빙과, 기타	29,572	202,276	150,237	773,126	138,719	714,996	
	유지식품 등	70,671	180,713	276,439	744,979	138,916	402,212	
	육가공 등	18,123	132,174	72,116	523,729	40,159	285,086	
합계		134,690	693,866	567,430	2,816,638	387,509	2,161,380	

(2) 당해 가동률

(단위 : HR, %)

사업소(사업부문)	분기가동가능시간	분기실제가동시간	평균가동률	비고
식품제조판매업	1,260	576	-	-
합계	1,260	576	45.7%	

[주요종속회사]

(1) Chocolaterie Guylian N.V.

2024년 1~3월 Chocolaterie Guylian N.V.의 생산실적은 16,095백만원이며, 평균 가동률은 19.3%로 집계 되었습니다.

(2) LOTTE Rakhat JSC

2024년 1~3월 LOTTE Rakhat JSC의 생산실적은 75,496백만원이며, 평균 가동률은 54.0%로 집계 되었습니다.

(3) Lotte India Co., Ltd.

2024년 1~3월 Lotte India Co., Ltd.의 생산실적은 35,331백만원이며, 평균 가동률은 95.0%로 집계 되었습니다.

(4) Lotte Confectionery RUS LLC

2024년 1~3월 Lotte Confectionery RUS LLC의 생산실적은 19,660백만원이며, 평균 가동률은 96.1%로 집계 되었습니다.

(5) HAVMOR ICE CREAM PRIVATE LIMITED

2024년 1~3월 HAVMOR ICE CREAM PRIVATE LIMITED의 생산실적은 37,848백만원이며, 평균 가동률은 63.7%로 집계 되었습니다.

라. 생산설비의 현황 등

(1) 생산과 영업에 중요한 시설 및 설비

당사는 서울에 위치한 본사를 포함하여 국내에 총 13개 생산공장(영등포, 평택, 대전, 양산, 부산, 수원, 증평 등)과 각 시, 군에 물류창고, 영업지사 및 영업지점 등 국내사업장이 있으며 유럽, 인도, 중국 등 해외 공장과 사업소에서 과자와 빙과류 제조 및 판매업을 주요 사업으로 사업활동을 수행하고 있습니다.

[사업장 현황]

지역	사업장	소재지
국내 (본사 및 주요공장)	본사 사옥	서울특별시 영등포구 양평로21길 10
	영등포공장	서울특별시 영등포구 양평로21길 25
	평택공장	경기도 평택시 진위면 경기대로 1952
	대전공장	대전광역시 대덕구 문평로 18번길 21
	양산공장	경상남도 양산시 양산대로 511(산막동)
	부산공장	부산광역시 기장군 정관읍 산단2로 11
	수원공장	경기도 화성시 정남면 쾌락1길 42-27
	증평공장	충청북도 증평군 도안면 원명로47
	천안공장	충청남도 천안시 서북구2 공단4로 19
	포승공장	경기도 평택시 포승읍 포승공단로 118번길 25
	안산공장	경기도 안산시 단원구 성곡로 32
	횡성공장	강원도 횡성군 안흥면 봉화로 790
	청주공장	충청북도 청주시 흥덕구 대신로164번길 69
	김천공장	경상북도 김천시 공단3길 94
국내 (종속회사)	스위트워드(주)	경기도 평택시 진위면 경기대로 1952
	한국투자 노블푸드 신기술사업투자조합 1호	서울시 영등포구 의사당대로 88
	한국투자 그린테크 신기술조합	서울시 영등포구 의사당대로 88
	푸드워드(주)	충청북도 청주시 흥덕구 대신로164번길 69
	롯데후레쉬델리카 제1호(주)	경기도 용인시 기흥구 중부대로 874번길 2-1
	롯데후레쉬델리카 제2호(주)	경기도 평택시 세교산단로 101번길 47
	롯데후레쉬델리카 제3호(주)	경상남도 양산시 어곡공단4길 31
롯데후레쉬델리카 제4호(주)	광주시 북구 하서로 270	
해외 (종속회사)	LOTTE QINGDAO FOODS CO., LTD.	No. 149, Zhu Zhou Road, Hightech Industrial Park Laoshan, Qingdao, China
	Lotte Confectionery (S.E.A.) Pte. Ltd.	2 Sims Close #03-06 Gemini @ Sims, Singapore 387298
	HAVMOR ICE CREAM PRIVATE LIMITED	2ndFloor, Commerce House-4, Beside Shell Petro

	Pump,100ft, Road, Prahalad, Nagar, Ahmedabad, India
Lotte Confectionery RUS LLC	65, Profsoyuznaya str. Building1, 10 floor, Moscow, 11, Russia
Lotte Confectionery Holdings (Europe) B.V.	Strawinskylaan 3127 8th floor 1077 ZX Amsterdam
Chocolaterie Guylian N.V.	Europark-Oost 1 9100 Sint-Niklaas, Belgium
Chocolaterie Guylian Deutschland GmbH	Diessemer Bruch 134, 47805 Krefeld, Germany
Aimee BVBA	Europark-Oost 1 9100 Sint-Niklaas, Belgium
Guylian Iberia, LDA	Rua Consiglieri Pedroso, 71-6th floor right, Queluz de Baixo, Portugal
Guylian UK Ltd	3 Danebrook Court, Langford Lane Kidlington, Oxford, Great Britain
Guylian USA, Inc	560 SYLVAN AVENUE, Englewood Cliffs, NJ, U.S.A.
Lotte Kolson(Pvt.) Limited	Plot# L-14 Block 21, F.B. Industrial Area, Scheme 16, Karachi, Pakistan
LOTTE Rakhat JSC	Republic of Kazakhstan 050002, Almaty Zenkov Street, 2a
Rakhat-Shymkent LLP	Kazakhstan, Shymkent City, Klara Zetkin str., 63
Rakhat-Shymkent Trading House LLP	Kazakhstan, Shymkent City, Zhibek Zholy str., 60
Rakhat-Astana LLP	Kazakhstan, Astana City, Jahansha Dosmuhameduli, 46
Rakhat-Aktobe LLP	Kazakhstan, Aktobe City, Moldagulova ave., 6/1, apt.2
Rakhat-Aktau LLP	Kazakhstan, Aktau City, Basa ORS, building 2
Rakhat-Oral LLP	Kazakhstan, Oral City, Vokzalnaya str., 2
Rakhat-Taldykorgan LLP	Kazakhstan, Taldykorgan City, Tynyshbekova str., 88
Rakhat-Karaganda LLP	Kazakhstan, Karaganda City, Molokova 104/2
Almaty Sweets LLC	Kyrgyzstan, Byshkek City, Dan Syaopin str., 306
Rakhat TR	Kazakhstan, Almaty City, R.Zorge str., 1/18
L&M Mayson Company Limited	No.98(C,D,E), Than Lwin Street, Shwe Than Lwin Industrial Zone, Hlaing Tharyar Township, yangon Region, Myanmar.
L&M Confectionery Pte. Ltd.	10 Anson Road #23-14L International Plaza, Singapore(079903)
Lotte India Co., Ltd.	No. 4/111, Mount Poonaallee Road, Manapakkam, Chennai, India (PIN : 600089)

※ 당사의 시설 및 설비는 토지, 건물 및 구축물, 기계장치, 차량운반구, 건설중인자산 등으로 구성되어 있으며 당분기말 현재 장부가액은 1조 9,761억으로 전년말대비 4억 증가하였습니다. 2024년 당분기말 신규취득은 616억원 이고, 감가상각비는 370억입니다.

(단위 : 백만원)

구분	토지	건물	구축물	기계장치	차량 운반구	기타의 유형자산	건설중인 자산	계
기초 장부금액	759,373	453,927	38,051	427,190	17,717	65,802	213,689	1,975,749
취득	-	619	63	5,667	573	7,316	47,323	61,561
대체	-	878	5	11,657	137	3,923	(53,927)	(37,327)
처분	(94)	(69)	-	(24)	(9)	(66)	(31)	(293)
감가상각	-	(5,255)	(657)	(21,352)	(1,879)	(7,900)	-	(37,043)
외화환산차이 등(주1)	1,542	4,182	97	5,081	191	627	1,741	13,461
분기말 장부금액	760,821	454,282	37,559	428,219	16,730	69,702	208,795	1,976,108
취득원가	768,033	837,554	84,086	1,760,774	43,975	338,904	209,118	4,042,444
감가상각누계액	-	(353,411)	(41,949)	(1,314,113)	(24,715)	(268,863)	-	(2,003,051)
국고보조금	-	-	(263)	(313)	(2,530)	(223)	-	(3,329)
손상차손누계액	(7,212)	(29,861)	(4,315)	(18,129)	-	(116)	(323)	(59,956)

(주1) 외화환산차이 등에는 환율변동효과, 계정간 대체 등이 포함되어 있습니다.

(주2) 당분기말 현재 채권최고액 43,963백만원의 건물, 구축물, 기계장치 및 토지이용권이 차입금에 대한 담보로 제공되어 있습니다.

※ 상기 시설 및 설비현황은 연결기준입니다.

※ 상기 유형자산의 객관적인 시가 검토가 어려워서 기재를 생략합니다.

4. 매출 및 수주상황

가. 매출 실적

[지배회사]

당사의 매출은 제품의 라인을 기준으로 건과, 빙과, 베이커리, 유지식품, 육가공 등으로 구분됩니다. 건과는 다시 껌, 캔디, 비스킷, 초콜릿 등으로 나누어지고 있으며, 당사 매출의 세부 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : TON, 백만원)

사업 부문	매출 유형	품 목		제8기 1분기		제7기		제6기		비 고
				중 량	금 액	중 량	금 액	중 량	금 액	
식품제조 및 판매업	제 품	껌 캔 디	수 출	313	5,165	1,451	22,451	1,231	18,390	-
			내 수	3,076	50,729	12,413	192,005	10,964	163,757	
			계	3,389	55,894	13,864	214,456	12,195	182,147	
		비스킷 초콜릿	수 출	2,596	25,886	9,098	95,263	8,966	91,042	
			내 수	15,833	157,886	58,641	613,996	58,069	589,615	
			계	18,429	183,772	67,739	709,259	67,035	680,657	
	상 품 기 타	빙 과 기 타	수 출	1,140	7,800	5,466	28,128	4,056	20,904	
			내 수	26,171	179,012	173,479	892,731	150,634	776,407	
			계	27,311	186,812	178,945	920,859	154,689	797,311	
		유지식품 등	수 출	309	1,433	982	6,000	608	3,928	
			내 수	71,321	203,105	293,982	910,511	143,378	492,974	
			계	71,630	204,538	294,964	916,511	143,986	496,902	
육가공 등	수 출	1,555	7,938	4,768	23,019	2,091	8,985			
	내 수	17,363	125,020	71,718	516,648	39,903	277,853			
	계	18,918	132,958	76,486	539,667	41,994	286,838			

합 계	수 출	5,913	48,222	21,766	174,861	16,952	143,249
	내 수	133,764	715,752	610,232	3,125,891	402,948	2,300,606
	합 계	139,677	763,974	631,998	3,300,752	419,900	2,443,855

[주요종속회사]

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

(1) Chocolaterie Guylian N.V.

(단위 : TON, 백만원)

사업 부문	매출 유형	품 목		24년 1~3월		비고
				중량	금액	
식품제조 및 판매업	제 품 상 품 기 타	건과	수 출	978	15,922	-
			내 수	73	1,195	
			소 계	1,051	17,117	
합 계	기 타	내 수	-	-		
		수 출	978	15,922		
		내 수	73	1,195		
		합 계	1,051	17,117		

※ Chocolaterie Guylian N.V.의 2024년 1~3월 매출은 17,117백만원입니다.

(2) LOTTE Rakhat JSC

(단위 : TON, 백만원)

사업 부문	매출 유형	품 목		24년 1~3월		비고
				중량	금액	
식품제조 및 판매업	제 품 상 품 기 타	건과	수 출	2,250	10,881	-
			내 수	11,464	55,448	
			소 계	13,714	66,329	
합 계	기 타	수 출	2,250	10,881		
		내 수	11,464	55,448		
		합 계	13,714	66,329		

※ LOTTE Rakhat JSC의 2024년 1~3월 매출은 66,329백만원 입니다.

(3) Lotte India Co., Ltd.

(단위 : TON, 백만원)

사업 부문	매출 유형	품 목		24년 1~3월		비고
				중량	금액	

식품제조 및 판매업	제품	건과	수출	280	1,153	-
	상품		내수	7,070	29,117	
	기타		소계	7,350	30,270	
합계			수출	280	1,153	
			내수	7,070	29,117	
			합계	7,350	30,270	

※ Lotte India Co., Ltd.의 2024년 1~3월 매출은 30,270백만원입니다.

(4) Lotte Confectionery RUS LLC

(단위 : TON, 백만원)

사업 부문	매출 유형	품목		24년 1~3월		비고
				중량	금액	
식품제조 및 판매업	제품	건과	수출	871	3,163	-
	상품		내수	4,598	16,707	
	기타		소계	5,468	19,870	
합계			수출	871	3,163	
			내수	4,598	16,707	
			합계	5,468	19,870	

※ Lotte Confectionery RUS LLC의 2024년 1~3월 매출은 19,870백만원입니다.

(5) HAVMOR ICE CREAM PRIVATE LIMITED

(단위 : TON, 백만원)

사업 부문	매출 유형	품목		24년 1~3월		비고
				중량	금액	
식품제조 및 판매업	제품	빙과	수출	-	-	-
	상품		내수	13,203	34,318	
	기타		소계	13,203	34,318	
합계			수출	-	-	
			내수	13,203	34,318	
			합계	13,203	34,318	

※ HAVMOR ICE CREAM PRIVATE LIMITED의 2024년 1~3월 매출은 34,318백만원입니다.

나. 판매 방법 및 조건

당사의 건과, 빙과, 유지식품, 육가공 등의 제품은 전국적으로 갖추어진 영업망(지사 → 지점)을 거쳐 소매점, 도매점, 슈퍼, 전문점 등에 판매하고, 이들 유통 채널을 통해 최종 소비자에게 판매되고 있으며, 판매 대금 결제는 주로 현금으로 이루어지고 있습니다.

다. 판매 전략

'전 세계 소비자들에게 맛있고, 신선하고, 영양이 풍부한 제품을 통해 행복과 건강, 그리고 웰니스로 인류의 삶에 기여한다'는 비전 아래, 소비자들의 건강하고 더 나은 삶을 위한 높은 품질의 제품을 제공하는데 노력하고 있습니다. 이러한 제품 출시를 통해 소비자들에게 당사 제품을 효율적으로 알리고 판매를 증진시키기 위한 마케팅 활동을 주기적으로 시행하고 있으며, 전국 영업망을 통해 소비자에게 신선한 제품을 신속하게 공급하는 데 주력하고 있습니다. 또한 최근 온라인 채널 중심의 성장 기조에 발맞춰 제과, 식품 통합 온라인몰을 구축하여 소비자와의 점점 강화를 위해 노력하고 있습니다.

5. 위험관리 및 파생거래

[재무위험 관리요소]

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

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

가. 시장위험

(1) 외환위험

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

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

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

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

(단위 : 백만원)

구분	당분기말		전기말	
	자산	부채	자산	부채
USD(주1)	32,354	81,232	19,981	72,259
JPY	172	2,785	37	6,144
EUR	43	2,274	61	1,473
기타외화	21,140	12,287	9,908	8,091

(주1) USD로 표기된 외화사채(당분기말 USD 100,000천, 전기말 USD 150,000천)는 파생상품으로 외환위험 헷징하였으므로 제외되었습니다.

※ 연결기준입니다.

당분기말 현재 다른 모든 변수가 일정하고 USD, JPY 및 EUR에 대한 기능통화의 환율이 10% 변동 시 환율변동이 세전손익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당분기말		전기말	
	10% 상승시	10% 하락시	10% 상승시	10% 하락시
USD(주1)	(4,888)	4,888	(5,228)	5,228
JPY	(261)	261	(611)	611
EUR	(223)	223	(141)	141
기타외화	885	(885)	182	(182)

(주1) USD로 표기된 외화사채(당분기말 USD 100,000천, 전기말 USD 150,000천)는 파생상품으로 외환위험 헷징하였으므로 제외되었습니다.

※ 연결기준입니다.

상기 민감도 분석은 당분기말 현재 기능통화 이외의 외화로 표시된 화폐성 자산 및 부채를 대상으로 하였습니다. 환율의 미래변화는 판매가격과 매출이익율의 변화에 영향을 줄 수 있습니다.

(2) 현금흐름 이자율 위험

당사의 이자율 위험은 사채 등에서 비롯됩니다. 변동이자율로 발행된 단기차입금 등으로 인하여 회사는 현금흐름 이자율 위험에 노출되어 있으며, 동 이자율 위험의 일부는 파생상품계약으로 이자율 위험과 상쇄됩니다.

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

실행된 시뮬레이션에 근거할 때, 1% 이자율변동이 변동금리부 금융부채와 관련하여 손익에 미치는 영향은 각각 최대 2,361백만원 증가 및 감소입니다.

나. 신용위험

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

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

신용위험에 대한 최대노출정도는 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구 분	당분기말	전기말
	기말장부금액 (최대노출액)	기말장부금액 (최대노출액)
현금및현금성자산(주1)	463,705	498,683
매출채권 및 기타채권	375,396	355,605
당기손익-공정가치측정 금융자산	24,000	24,000
기타유동금융자산	158,744	86,898
기타비유동금융자산(주2)	29,450	26,895

(주1) 현금시재액을 제외했기 때문에 연결재무상태표상 금액과 차이가 있습니다.

(주2) 기타포괄손익-공정가치측정 금융자산 및 당기손익-공정가치측정 금융자산 중 지분증권은 신용위험에 대한 노출금액에서 제외하였습니다.

※ 연결기준입니다.

다. 유동성 위험

현금흐름의 예측은 당사의 개별 종속기업들이 수행하고 당사의 자금부서가 취합합니다. 당사의 자금부서는 미사용 차입금 한도를 적정수준으로 유지하고 영업자금 수요를 충족시킬 수 있도록 유동성에 대한 예측을 항시 검토하여 차입금 한도나 약정을 위반하는 일이 없도록 하고 있습니다. 유동성에 대한 예측시에는 당사의 자금조달 계획, 약정 준수, 회사 내부의 목표재무비율 및 통화에 대한 제한과 같은 외부 법규나 법률 요구사항이 있는 경우 그러한 요구사항을 고려하고 있습니다.

자금부서는 상기에서 언급한 예측을 통해 결정된 대로 여유있는 유동성이 확보될 수 있도록 적절한 만기나 충분한 유동성을 제공해 주는 이자부 당좌예금, 정기예금, 수시입출금식 예금 등의 금융상품을 선택하여 잉여자금을 투자하고 있습니다. 당분기말 현재 당사는 유동성위험을 관리할 수 있도록 현금및현금성자산 및 단기금융상품을 각각 464,158백만원 및 144,906백만원을 보유하고 있습니다(연결기준).

당사의 유동성 위험 분석내역은 다음과 같습니다. 아래 표에 표시된 현금흐름은 현재가치 할인을 하지 않은 금액입니다.

- 당분기말

(단위 : 백만원)

구 분	1년 미만	1년에서 2년 이하	2년에서 5년 이하	5년 초과
차입금(주1)	284,094	21,440	6,450	-
사채(주1)	358,417	394,974	400,761	-
매입채무 및 기타채무(주2)	313,834	-	-	-
기타금융부채(주2)	125,942	10,427	-	-
리스부채(주2)	11,685	18,583	19,739	2,903
합 계	1,093,972	445,424	426,950	2,903

(주1) 만기까지 상환될 원금과 이자비용 및 금융자산의 제거요건을 충족하지 않는 매출채권의 할인으로 발생한 차입금으로서 할인하지 않은 명목가액입니다. 외화차입금과 외화사채의 경우, 파생상품으로 인한 위험회피효과가 반영된 현금흐름이 포함되었습니다. 한편, 차입금 및 사채에 대해서 약정에 의한 조항(재무비율 및 신용등급유지 등)을 충족하지 못하는 경우 기한의 이익을 상실할 수 있습니다.

(주2) 유동성 위험 분석에 포함된 금액은 계약상의 할인되지 않은 현금흐름입니다. 12개월 이내 만기가 도래하는 금액은 현재가치 할인의 효과가 중요하지 않으므로 장부금액과 동일합니다.

※ 연결기준입니다.

- 전기말

(단위 : 백만원)

구 분	1년 미만	1년에서 2년 이하	2년에서 5년 이하	5년 초과
차입금(주1)	204,205	85,990	6,708	-
사채(주1)	249,259	350,357	445,588	-
매입채무 및 기타채무(주2)	293,178	-	-	-
기타금융부채(주2)	113,766	12,905	-	-
리스부채(주2)	18,920	14,786	16,616	2,498
합 계	879,328	464,038	468,912	2,498

(주1) 만기까지 상환될 원금과 이자비용 및 금융자산의 제거요건을 충족하지 않는 매출채권의 할인으로 발생한 차입금으로서 할인하지 않은 명목가액입니다. 외화차입금과 외화사채의 경우, 파생상품으로 인한 위험회피효과가 반영된 현금흐름이 포함되었습니다. 한편, 차입금 및 사채에 대해서 약정에 의한 조항(재무비율 및 신용등급유지 등)을 충족하지 못하는 경우 기한의 이익을 상실할 수 있습니다.

(주2) 유동성 위험 분석에 포함된 금액은 계약상의 할인되지 않은 현금흐름입니다. 12개월 이내 만기가 도래하는 금액은 현재가치 할인의 효과가 중요하지 않으므로 장부금액과 동일합니다.

※ 연결기준입니다.

라. 자본위험관리

당사의 자본 관리는 건전한 자본구조의 유지를 통한 주주이익의 극대화를 목적으로 하고 있

으며, 최적 자본구조 달성을 위해 부채비율, 순차입금비율 등의 재무비율을 매월 모니터링하여 필요할 경우 적절한 재무구조 개선방안을 실행하고 있습니다.

당사는 동종 산업 내의 타사와 마찬가지로 자본조달비율에 기초하여 자본을 관리하고 있습니다. 자본조달비율은 순부채를 총자본으로 나누어 산출하고 있습니다. 순부채는 총 차입금에서 현금및현금성자산을 차감한 금액이며 총자본은 재무상태표의 자본에 부채를 가산한 금액입니다.

당분기말 현재 자본조달비율 및 부채비율은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당분기말	전기말
총차입금(a)	1,375,935	1,303,926
차감: 현금및현금성자산(b)	464,158	499,143
순부채(c)=(a)-(b)	911,777	804,783
부채총계(d)	2,165,781	2,056,459
자본총계(e)	2,166,211	2,142,637
총자본(f)=(d)+(e)	4,331,992	4,199,096
자본조달비율(%)((c)/(f))	21.0%	19.2%
부채비율(%)((d)/(e))	100.0%	96.0%

※ 연결기준입니다.

마. 파생상품 거래현황

(1) 파생상품 계약현황

당분기말 현재 파생상품 계약현황은 다음과 같습니다.

(단위 : 천USD, 백만원, 천PKR)

구분	목적	계약일	계약종료일	계약금액	계약내용
제5회 외화사모사채 스왑계약	현금흐름위험회피	2023-08-30	2026-03-04	USD 50,000	통화 및 이자율 스왑
제6회 외화사모사채 스왑계약	현금흐름위험회피	2024-01-25	2026-07-27	USD 50,000	통화 및 이자율 스왑
차입금 이자율 스왑계약	현금흐름위험회피	2022-04-08	2025-04-08	KRW 20,000	이자율 스왑
차입금 이자율 스왑계약	현금흐름위험회피	2020-05-29	2024-12-29	PKR 1,000,000	이자율 스왑

(2) 파생상품 손익현황

당분기말 현재 파생상품 계약으로 발생한 손익현황은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	자산	부채	평가이익	평가손실	기타포괄손익 (주1)	비고
통화율 및 이자스왑	2,081	227	-	15,680	(532)	-

(주1) 당분기 중 파생상품평가손실 708백만원이 발생하였으며, 법인세효과 176백만원을 차감한 532백만원을 기타포괄손익누계액으로 인식하였습니다.

6. 주요계약 및 연구개발활동

가. 경영상의 주요계약

(1) 기술도입계약

당분기말 현재 당사는 특정제품 생산을 위하여 다음과 같은 계약 등을 체결하여 용역을 제공 받고 있으며, 동 계약에 따라 사용료를 지급하고 있습니다.

기술제공자	계약내용	기술사용료	계약만료기간
PEPSICO	스넥(치토스) 생산기술	순매출액의 3.00% 또는 총매출의 2.00% 중 큰금액으로 지급	2024년 12월
	스넥(도리토스) 생산기술	순매출액의 3.00% 또는 총매출의 2.18% 중 큰금액으로 지급	2024년 12월
	케이커 생산기술	순매출액의 3.00% 또는 총매출의 2.00% 중 큰금액으로 지급	2024년 12월
STANDARD CANDY COMPANY, LLC	GooGoo 상표 사용	매출액의 1.35%	2026년 12월

이 외에 당사는 일본의 (주)롯데와 상호간 기술교류 및 지원과 관련하여 기술교류 협약을 체결하였고 2024년 3월 31일에 자동 연장(5년) 적용 되었습니다. 상기 협약에 따르면 상호간의 특허, 실용신안 및 상표 등의 사용 시 일정액의 대가를 지불하도록 되어 있으며, 이 계약에 따라 당분기 중 발생한 금액은 정산금액 포함하여 25백만원(전분기 82백만원)입니다.

(2) 브랜드 사용 계약 등

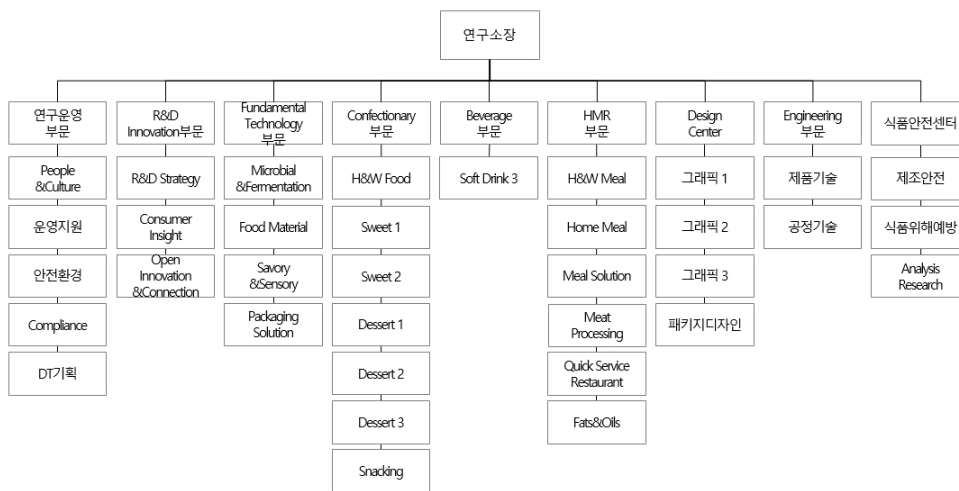
거래상대방	계약내용	사용료	계약기간
롯데지주(주)	롯데 브랜드 사용	당해 회계연도 매출액에서 광고선전비를 제외한 금액의 0.2%(해외법인 0.15%)	2017.10.12~2024.12.31 (매 1년씩 자동연장)
	경영자문 및 경영지원 용역 계약	롯데지주 주식회사가 대상업무를 수행하는 과정에서 발생한 비용 등을 객관적이고 합리적인 배부기준에 따라 배부할 금액의 5.00% 가산한 금액	2017.10.12~2024.12.31 (매 1년씩 자동연장)
	자회사 경영지원 업무 위탁계약	롯데웰푸드 주식회사가 위탁대상업무를 수행하는 과정에서 발생하는 롯데웰푸드 비용에 5.00%를 곱한 금액으로 하되, 구체적인 수수료 비율은 당사자가 상호 협의하여 결정	2017.10.12~2024.12.31 (매 1년씩 자동연장)

나. 연구개발활동의 개요

롯데중앙연구소는 “Better Food, Better Life”를 비전으로 하여 사랑과 신뢰를 받는 제품과 서비스를 통해 인류의 풍요로운 삶에 기여하는 연구소를 지향합니다. 이를 위해 최신 연구설비를 갖추고, 전문 연구 인력과 소비자 조사 및 식품 기술 전문가들로 구성된 연구팀들이 양질의 신제품(건과, 병과)과 기능성 식품 및 영양 강화 식품 그리고 새로운 미래 식품을 개발하고 있습니다. 매년 연구원들의 기술 연수, 전시회 참석, 산학 협력, 스타트업과의 제휴 등으로 신기술을 습득하고, 국내외 전문조사기관과의 유기적인 협력을 통해 소비자의 니즈를 파악하여 소비자 중심의 창의적인 신제품 개발에 노력을 기울이고 있습니다.

다. 연구개발 담당 조직

롯데중앙연구소의 세부조직은 연구소장 아래 연구운영 부문(People & Culture팀, 운영지원팀, 안전환경팀, Compliance팀, DT기획팀), R&D Innovation부문(R&D Strategy팀, Consumer Insight팀, Open Innovation&Connection팀), Fundamental Technology 부문(Microbial&Fermentation팀, Food Material팀, Savory&Sensory팀, Packaging Solution팀), Confectionary 부문(H&W Food팀, Sweet팀, Dessert팀, Snacking팀), Beverage 부문(Soft Drink 3팀), Home Meal Replacement 부문(H&W Meal팀, Home Meal팀, Meal Solution팀, Meat Processing팀, Quick Service Restaurant팀, Fats&Oils팀), Design Center(그래픽팀, 패키지디자인팀), Engineering 부문(제품기술팀, 공정기술팀), 식품안전센터(식품위해예방팀, 제조안전팀, Analysis Research팀)가 있습니다.



라. 연구개발 비용

당사의 최근 3년간 연구개발 비용은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

과 목	제8기 1분기	제7기	제6기	비 고
원 재 료 비	282	1,363	902	-
인 건 비	5,235	18,751	16,129	-
감 가 상 각 비	1,061	4,198	2,933	-
위 탁 용 역 비	7	19	19	-
기 타	-	1	149	-
연구개발비용 계	6,585	24,332	20,132	-
회계처리	판매비와 관리비	-	147	-
	제조경비	6,585	19,985	-
	개발비(무형자산)	-	-	-

연구개발비 / 매출액 비율 [연구개발비용계 ÷ 당기매출액 × 100]	0.69%	0.60%	0.63%	-
---	-------	-------	-------	---

마. 연구개발 실적

연구과제	연구기관	연구결과 및 기대효과	제품명	분기
이브 품질개선	중앙연구소(Sweet1)	이브 품질 개선(향미 및 지속성 강화) 및 레트로 디자인 적용을 통한 판매 활성화	이브	1
커피 품질개선	중앙연구소(Sweet1)	커피 품질 개선(향미 및 지속성 강화) 및 레트로 디자인 적용을 통한 판매 활성화	커피	1
제로 캔디 개발(제로 2기)	중앙연구소(Sweet1)	제로 트렌드에 부합하는 당류 제로, 설탕 제로인 자일리톨 캔디 개발 및 제로 브랜드 매출 증대 기여	제로캔디 레몬민트, 제로캔디 페퍼민트	1
목캔디 품질개선	중앙연구소(Sweet1)	허브 강화 및 디자인 리뉴얼을 통한 목캔디 활성화	목캔디 허브민트, 믹스베리	1
단백질 바 3종 제품 개발	중앙연구소(sweet2)	칼로리와 당을 낮춰 부담없이 즐길 수 있는 단백질바 도입 (헬스앤웰니스 카테고리 매출 확대)	이지 프로틴바 3종 (고단백질바, 멀티단백질바, 식물성단백질바)	1
봄 시즌 In&Out 제품 개발	중앙연구소(sweet2)	봄 시즌 말기 Flavor 제품 도입을 통한 브랜드 활력도 제고	빈츠 말기프로마쥬, 크런키 더블크런치바 말기요거트	1
롯데 봄 시즌 브랜드 확장 제품 개발	중앙연구소(Dessert1)	봄 시즌 말기 Flavor 제품 도입을 통한 브랜드 활력도 제고	롯데 말기요거트	1
카스타드 봄 시즌 브랜드 확장 제품 개발	중앙연구소(Dessert1)	봄 시즌 말기 Flavor 제품 도입을 통한 브랜드 활력도 제고	카스타드 말기라떼	1
찰떡파이 봄 시즌 브랜드 확장 제품 개발	중앙연구소(Dessert1)	봄 시즌 말기 Flavor 제품 도입을 통한 브랜드 활력도 제고	찰떡파이 말기라떼	1
파스퇴르 아이스 2종 제품(파인트, 모나카) 개발	중앙연구소(Dessert2)	파스퇴르 우유가 들어간 밀크 파인트, 모나카 제품 개발로 인한 브랜드 매출 기여	파스퇴르 밀크 파인트, 파스퇴르 밀크 모나카	1
빵빠레바 2종(바닐라, 초코) 제품 개발	중앙연구소(Dessert2)	파스퇴르 우유가 들어간 부드러운 식감의 바닐라, 초코맛 바 제품 개발로 인한 브랜드 매출 기여	빵빠레바 바닐라, 빵빠레바 초코	1
빵빠레샌드 쿠앤크 제품 개발	중앙연구소(Dessert2)	크림 믹스에 쿠키를 넣은 샌드 제품 개발로 인한 브랜드 매출 기여	빵빠레샌드 쿠앤크	1
월드콘 말기마카롱 제품 개발	중앙연구소(Dessert2)	말기 마블 시럽, 말기다이스 시럽, 마카롱 분태를 토핑한 말기 디저트 컨셉의 큰 제품 개발로 인한 브랜드 매출 기여	월드콘 말기마카롱	1
24년 봄시즌 말기제품 2종 (찰떡아이스 말기라떼, 돼지바 말기요거트) 개발	중앙연구소(Dessert2)	말기라떼 맛의 찰떡아이스 및 요거트 믹스에 말기시럽, 말기초코,말기쿠키가 코팅된 바 제품 개발로 인한 브랜드 매출 기여	찰떡아이스 말기라떼, 돼지바 말기 요거트	1
푸딩 신제품 개발	중앙연구소(Dessert3)	짱구 캐릭터와 콜라보한 푸딩 EXT 신제품으로 제주산 말차가루와 파스퇴르 우유를 넣어 진한 녹차와 우유 풍미를 가진 제품 개발	짱구&짱이의 말차푸딩	1
빠빠코 콜라보 미니샌드 신제품 개발	중앙연구소(Dessert3)	롯데월드 푸딩 베스트셀러 제품인 빠빠코 브랜드와 콜라보한 미니샌드 신제품으로 빠빠코 초코크림이 들어간 제품 개발	빠빠코 미니샌드	1
카카오프렌즈 캐릭터 콜라보 신제품 3종 개발 (4차)	중앙연구소(Dessert3)	모바일 메신저 [카카오톡] 캐릭터와 콜라보한 4차 출시 제품 3종인 단말패스츄리, 고구마크림빵, 쿠키크림케익 제품 개발	춘식이의단말패스츄리, 춘식이의고구마크림빵, 춘식이의쿠키크림케익	1
느린마를 막걸리 콜라보 신제품 개발	중앙연구소(Dessert3)	느린마를 막걸리 콜라보한 EXT. 신제품으로 無 아스파탐의 막걸리 본연의 맛을 담은 막걸리와 말기가 조화된 크림이 들어간 제품 개발	느린마을막걸리 리얼말기생크림빵	1
오잉 노가리 브랜드 신제품 개발	중앙연구소(Snacking)	기존 오징어 땅콩 운휴 라인을 활용, 오잉 노가리 라인업 확장을 통한 브랜드 매출 기여	오잉 노가리땅콩	1
익스트루딩 공정을 통해 사르르 녹는 식감을 구현하고 쌀 베이스의 글루텐프리 스낵 개발	중앙연구소(Snacking)	미고 스낵 브랜드인 더썬로 브랜드 라인업 확장 및 매출 기여	더썬로 사르르 고소한새우맛	1
ZERO 브랜드 건강 가치 연구	중앙연구소(H&W Food)	ZERO 초콜릿칩 쿠키의 혈당 변동성 연구 수행 및 논문 게재 (한국식품영양과학회지, 제품 가치감 강화 및 과학적 근거 확보)	ZERO 제품의 건강 가치에 대한 과학적 근거 확보 (ZERO 브랜드 홍보 자료 활용 예정)	1

ZERO 브랜드 건강 가치 연구	중앙연구소(H&W Food)	ZERO 후르츠 젤리의 혈당 변동성 연구 수행 및 논문 게재 (FOODS, 제품 가치감 강화 및 과학적 근거 확보)	ZERO 제품의 건강 가치에 대한 과학적 근거 확보 (ZERO 브랜드 홍보 자료 활용 예정)	1
당치명 치킨소스 6종 개발	중앙연구소(Meal Solution)	신규 거래처 "당신은 치킨이 땡긴다" 치킨프렌차이즈 전용 치킨 소스 6종 개발	당치명 블랙소스, 당치명 매운블랙소스, 당치명 양념소스, 당치명 참맛소스, 당치명 매운양념소스, 당치명 치베큐소스	1
가나 카카오 시럽 개발	중앙연구소(Meal Solution)	가나 코코아 메스를 적용한 열가 가나 카카오 시럽 개발	열가 가나 카카오 시럽	1
GRS 돈까스버거용 소스 4종 개발	중앙연구소(Meal Solution)	GRS 돈까스버거에 적용되는 버거용 대용량 소스, 딥핑용 소프장 소스 4종 개발	돈까스버거소스, 돈까스소스, 매운돈까스소스, 스, 매운돈까스버거소스	1
냉장 도시락 개발	중앙연구소(Home Meal)	촉촉하고 육즙가득한 숯불치킨을 숯불직화로 구워 강한 숯불향이 특징인 제품으로 메인반찬을 강조한 심플 도시락 제품 개발	숯불치킨도시락	1
냉장 도시락 개발	중앙연구소(Home Meal)	김치볶음밥 조리시 타지않는 요리유를 사용하고, 밥알의 부서짐 방지를 위한 온도 및 시간 설정을 통한 고품질의 볶음밥 구현	깍두기김치볶음밥	1
냉장 도시락 개발	중앙연구소(Home Meal)	고기 볶음 시 로스트양파기름을 넣어 풍미를 살리고, 고기 규격변경 (3x4cm→ 4x5cm)을 통한 씹힘성 크대화 한 한끼식사대용 제품 개발	맛장우도시락고추장불백	1
냉장 샌드 개발	중앙연구소(Home Meal)	사각프레시랩 공정 세분화(두께 0.5mm)하여 제품의 보일성을 강조하고, 달콤한 버터마요소스를 활용한 모닝 토스트 제품 개발	체다치즈피자토스트샌드	1
냉장 미반류 개발	중앙연구소(Home Meal)	고소하고 매콤한 맛의 할라피노 치즈소스와 체다치즈를 토핑하여 치즈의 풍미를 강하게 느낄 수 있는 김밥 제품 개발	육지의치즈김밥	1
냉장 미반류 개발	중앙연구소(Home Meal)	우삼겹의 전용 절단 규격을 설정하여 공정시 부서짐 최소화 및 혼합밥 공정시 밥알 형태를 유지하기 위한 최적 투입량 설정한 찌궁 삼각 제품 개발	찌궁)우삼겹마라&참치마요삼각김밥	1
냉장 밀키트 개발	중앙연구소(Home Meal)	자사 원료 활용(햄, 소시지) 사용한 "의성마을 브랜드" 콜라보 제품 개발. 셰프 레시피 기반의 소스를 활용한 냉장 밀키트 제품 개발	의성마을행부대찌개밀키트	1
냉장 밀키트 개발	중앙연구소(Home Meal)	서울 정년밀키트 창업 지원사업 4기에서 수상자의 레시피 기반의 밀키트. 지속된 소포장 닭고기원료를 사용하여 닭 포함 밀키트 첫 개발	마라닭갈비밀키트	1
냉장 밀키트 개발	중앙연구소(Home Meal)	서울 정년밀키트 창업 지원사업 4기에서 수상자의 레시피 기반의 밀키트. 냉동 지속수지 소포장하여 소비기한 확보	스지나베밀키트	1
냉장 밀키트 개발	중앙연구소(Home Meal)	매콤달콤한 어항소스를 사용하고, 돼지고기, 가지, 양파 등으로 구성된 남대천 명장님 콜라보 제품으로, 온라인(쿠팡) 출시	어항가지밀키트	1
냉장 밀키트 개발	중앙연구소(Home Meal)	식감이 좋은 표고버섯, 죽순채, 팽이버섯을 넣어 식감을 극대화한 남대천 명장님 콜라보 제품으로, 온라인(쿠팡) 출시	유산슬밀키트	1
냉장 밀키트 개발	중앙연구소(Home Meal)	부드러운 생면을 사용하고, 마제소바소스, 돈민찌, 계란 등으로 구성된 남대천 명장님 콜라보 제품으로, 온라인(쿠팡) 출시	나고야식마제소바밀키트	1
냉장 밀키트 개발	중앙연구소(Home Meal)	진한 맛의 쌀국수소스와 우삼겹, 중화해선장 등으로 구성된 남대천 명장님 콜라보 제품으로, 온라인(쿠팡) 출시	베트남식쌀국수밀키트	1
신제품 키스틱 노가리스틱 청양마요맛 개발	중앙연구소(Meat Processing)	키스틱×오징 노가리칩 콜라보 제품으로 TPO 및 타겟 확대를 위한 맛 다양화 제품	키스틱 노가리스틱	1
신제품 롯데행 카니츨니 비엔나 개발	중앙연구소(Meat Processing)	카니츨니 캐릭터를 입힌 비엔나 개발을 통해 코어 브랜드 롯데행 활성화 및 매출 증대	롯데행 카니츨니 비엔나	1
수출용 런천미트C Hot & Spicy 개발	중앙연구소(Meat Processing)	한국의 매운맛을 구현한 런지 조리법에 맞춘 치킨 런천미트 개발을 통한 매출 증대 (밀리핀, 대만 등)	치킨 런천미트(런천미트C) Hot & Spicy	1
B2B 부대찌개용 스텝(전문점용) 개발	중앙연구소(Meat Processing)	부대찌개 전문점 납품용 B2B 관행 제품 개발을 통한 매출 증대	스텝(부대찌개용)	1
런천미트C 배합 변경 기간	중앙연구소(Meat Processing)	관행을 기름에 튀겨먹는 런지 조리방식의 편의를 위한 배합 변경(전문 조성 변경)	치킨 런천미트(런천미트C)	1
돈지방 대체재를 활용한 어육 소시지 제조방법 _특허출원	중앙연구소(Meat Processing)	돈지방 대체재를 활용한 어육 소시지 제조방법	어육 소시지	1

식물성 플레이크를 포함하는 식물성 만두 및 이의 제조방법_특허출원	중앙연구소(Meat Processing)	식물성 플레이크를 포함하는 식물성 만두 및 이의 제조방법	식물성 만두	1
메일빈 스탠다드(1kg BAG) 외 1종 개발	중앙연구소(Quick Service Restaurant)	우인 카페를 운영하는 휴니크에 납품하는 전용 원두 2종 개발	메일빈 스탠다드(1kg BAG) 외 1종	1
스페이스빈 케나블랜드(1kg BAG) 외 8종 한시적 배합 변경	중앙연구소(Quick Service Restaurant)	장기성 생두 자메이카 블루마운틴 소진을 위한 배합비 변경을 통해 원료 생두 재고의 효율적 운영 기대	스페이스빈 케나블랜드(1kg BAG) 외 8종	1
칸타타 골드(500g BAG) 외 10종 한시적 배합 변경	중앙연구소(Quick Service Restaurant)	장기성 생두 브라질 세하도 소진을 위한 배합비 변경을 통해 원료 생두 재고의 효율적 운영 기대	칸타타 골드(500g BAG) 외 10종	1
롯데리아 에스프레소(1kg BAG) 외 1종 배합 변경	중앙연구소(Quick Service Restaurant)	롯데GRS 전용 제품 2종의 일반 생두 전환 및 롯데리아 에스프레소 원재료 (콜롬비아 엑셀소→슈프리모) 등급 향상을 통한 품질 개선	롯데리아 에스프레소(1kg BAG) 외 1종	1
파푸아뉴기니 AGOGA 스페셜티 블렌드 (1kg BAG) 개발	중앙연구소(Quick Service Restaurant)	우인 카페 비트 납품 및 병용 판매용 스페셜티 블렌드 개발	파푸아뉴기니 AGOGA 스페셜티 블렌드(1kg BAG)	1
분유 내 LRCC5314 포스트바이오틱스의 마우스 제2형 당뇨병 개선 효과	중앙연구소 (Microbial&Fermentation)	논문 게재(Effect of postbiotic Lactiplantibacillus plantarum LRCC5314 supplemented in powdered milk on type 2 diabetes in mice)	-	1
'맞춤형 식품 제조를 위한 3D 프린팅 소재 및 시스템' 정부과제 선정(농림축산식품부, '24.4~'27.12)	중앙연구소(Food Material)	3D식품 프린팅 잉크소재, 물성제어 기술 및 이를 활용한 맞춤형 식품제조 개발을 통한 차세대 푸드테크 기술 확보	-	1
향미소재 개발	중앙연구소(Savory&Sensory)	신제품 키스틱 노가리스틱 청양마요맛 개발	노가리스틱용 청양고추맛 황태 시즈닝	1
집귀뚜라미 사료 인증	중앙연구소(EAT-PJT)	단미사료로 사용가능한 물질 변경 공고(농림축산식품부 제2024-108호)	-	1

7. 기타 참고사항

가. 지적재산권 관련

당사가 영위하고 있는 사업과 관련하여 2024년 3월 31일 현재 총 4,289건의 지적재산권을 보유하고 있습니다.

각 지적재산권의 내용은 다음과 같습니다.

구 분	주요내용	총 건수	비 고
상 표 권	롯데 꼬깔콘, 뽀빠코 등	3,677	국내 및 해외 상표권
디 자 인 권	포장용 용기 등	418	국내 및 해외 디자인권
특 허 권	총치 및 치주염에 유효한 구강위생 조성물 등	184	국내 및 해외 특허권
실용신안권	껌 수납용기 등	10	국내 및 해외 실용신안권
합 계	-	4,289	-

나. 환경 관련 규제 사항

(환경경영시스템) 당사는 정기적인 내·외부심사를 통하여 환경경영시스템(ISO14001) 인증을 유지하고 있습니다. 이를 통해 본사와 공장을 포함한 13개 사업장에서 친환경 생산 인프라를 구축하고, 제품 및 서비스와 관련된 환경영향을 체계적으로 관리하고 있습니다.

(K-EV100선언) 당사는 한국형 무공해차 전환 100 우수기업으로 '환경부 장관상'을 수상하였으며, K-EV100 선언 332개 기업 중 상용부문에서 가장 많은 무공해차 전환을 달성하였습니다.

(친환경 포장) 당사는 'Sweet Eco' 프로젝트를 통해 적극적인 친환경 포장재 도입을 진행하고 있습니다. 도시락 4종 식품업계 최초 열분해유 플라스틱 적용, 델리카 샌드위치 13종 열분해유 플라스틱 적용, 파스퇴르 6종 화학적 재활용 페트(rPET) 적용 등 친환경 플라스틱 포장재 적용 확대를 진행하고 있습니다.

(환경 목표 수립) 위 내용을 통해 당사는 2025년까지 (1)용기 및 트레이에 사용되는 플라스틱 사용량의 25% 저감, (2)패키지에 사용되는 잉크와 용제 사용량 550t 저감, (3)부산물을 활용한 친환경 종이 포장재 4,200t 사용 계획을 수립하고 달성할 예정입니다. 더불어 2030년까지 온실가스 배출량을 BAU 대비 30% 가량 저감하고, 2040년까지 RE100 및 탄소 중립 달성을 목표로 하여 기후 변화에 대응하고 있습니다.

다. 기타 참고사항

(산업의 특성) 식품 산업은 다양한 소비계층을 가진 전형적인 소비재 산업이자 비교적 안정적인 사업으로 그 동안 꾸준한 수요를 보여왔으나, 최근 인구 구조의 변화 및 과자의 주 소비층인 아동인구의 감소 영향 등으로 산업의 성장이 둔화되고 있습니다. 또한 수입 제품 및 디저트, 패스트푸드 등 대체재 시장의 확대로 산업 내 경쟁상황은 심화되고 있습니다. 이에 당사는 이러한 상황을 극복하고자 제품의 고급화 및 건강 지향 식품 개발 등에 적극적인 투자와 연구지원을 하고 있습니다. 식품 산업은 국민의 식생활 개선 및 윤택한 생활을 목적으로 발전해 왔으며 Health&Wellness, 영양섭취 등 기능적 역할 뿐만 아니라 문화적 역할까지 영역이 확대되고 있습니다. 또한 원재료의 수입의존도가 높아 국내 경기변동에는 비교적 영향을 적게 받으나, 국외 경기 및 환율, 국제 원재료 수급 상황에 민감하게 반응하는 특징이 있습니다.

(산업의 성장성) 식품 산업은 안정적인 수요를 기반으로 꾸준히 성장하여 왔으나, 출산율 저하로 과자의 주 소비층인 아동 인구가 지속적으로 감소하고, 다양한 대체재의 증가에 따라 시장의 성장세가 정체되는 양상을 보이고 있습니다. 이에 당사 및 종속회사는 현 소비 트렌드에 발맞춘 프리미엄 제품 개발 및 기능성 식품 출시 등을 통하여 새로운 성장 기회를 찾고자 노력하고 있으며, 신사업 아이템 개발 및 해외시장 개척에도 꾸준한 노력을 기울이고 있습니다. 또한 1인 가구의 증가 등 사회 환경 변화로 인하여 편의성 및 기능성이 강조된 제품이 다양화 되고 있으며 식품 업체들은 소비자의 다양한 요구에 맞는 신제품의 개발과 품질 개선, 차별화 된 시장별 판매 전략 등을 통해 새로운 성장 계획을 모색하고 있습니다.

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

(경쟁요소) 제조 및 원료조달은 완전경쟁시장 상태이나 할인점, CVS 등 신유통구조를 중심으로 한 구매자 교섭력이 강해지고 대형 유통업체를 중심으로 한 프라이빗 브랜드(PB)와의 경쟁도 심화되고 있습니다. 또한 정보통신기술 및 물류인프라 발달로 인한 식품소비패턴의 변화로 온라인 식품시장이 성장하고 있으며 향후 업체간 경쟁은 더욱 치열해질 것으로 전망됩니다. 빙과 시장은 최근 해외 글로벌 브랜드 및 고급 디저트 전문점 등과의 경쟁이 점차 치열해지고 있는 상황입니다. 식용유지시장은 초기 투자 비용이 큰 장치사업으로 국내 10여개 업체가 참여하고 있으며, 최근 건강 지향적인 기능성 식용유 및 고급 제품 개발 등 경쟁이 심화되고 있습니다. 육가공 시장은 대기업 위주의 B2C시장과 중소기업 위주 B2B시장으로 구분되어 경쟁하고 있으며 대형 할인점 중심으로 할인판매 등 판매 경쟁 심화로 업계의 수익성

은 전반적으로 높지 않은 상황입니다.

(산업의 계절성) 식품 사업은 전반적으로 계절적인 요인에 의한 영향을 크게 받지 않지만, 병과 사업은 하절기 기온, 강우 일수 등의 기후 요소로 인해 수요 변동에 상당한 영향을 받고 있습니다.

(국내외 시장 여건) 현재 국내 제과 시장에서는 국내외의 여러 경쟁사가 경합을 벌이고 있으나 브랜드, 연구, 투자, 영업력의 강점을 기반으로 대형 제과사가 시장을 주도하고 있습니다. 근래에는 식품에 대한 다양한 수요와 식품의 안전성 및 건강 기능성에 대한 의식 제고로 외식 업체와 식품 전문점, 해외 브랜드와의 경쟁도 더욱 치열해지고 있습니다. 이에 당사는 소비자 기호에 대응하고자 신규 아이템 개발에 많은 노력을 기울이고 있습니다.

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

(회사의 경쟁우위 요소) 당사는 현재 껌, 캔디, 초콜릿, 비스킷 분야에서 강점을 갖고 있습니다. 특히, 껌과 초콜릿 분야에서는 자일리톨, 가나와 같은 강력한 브랜드를 바탕으로 시장을 선도하고 있으며, 시장 지배력을 강화하기 위한 투자를 지속하고 있습니다. 특히, 당사는 산하에 국내 최고 수준의 종합식품연구소인 롯데중앙연구소를 1983년부터 운영하고 있으며, 2017년 6월에는 서울 마곡 R&D 산업단지에 기존보다 5배 가량 큰 규모로 연구소를 확장 오픈하여 운영하고 있습니다. 또한, 미국 PEPSICO.INC와 같은 세계 일류기업과 스낵 기술 도입 계약을 체결하는 등 식품 분야의 품질 향상과 기술 노하우 축적을 위해 노력하고 있습니다.

III. 재무에 관한 사항

1. 요약재무정보

가. 요약연결재무정보

(단위 : 백만원)

구분	제8기 1분기	제7기	제6기
	2024년 3월말	2023년 12월말	2022년 12월말
[유동자산]	1,580,334	1,488,887	1,448,968
· 현금및현금성자산	464,158	499,143	318,392
· 매출채권 및 기타채권	375,396	355,605	366,576
· 재고자산	493,612	481,152	623,443
· 기타	247,168	152,987	140,557
[비유동자산]	2,751,658	2,710,209	2,656,291
· 관계기업투자자산	12,212	11,297	10,362
· 공동기업투자자산	36,049	34,745	35,465
· 유형자산	1,976,108	1,975,749	1,853,358
· 사용권자산	67,468	63,432	57,137
· 무형자산	335,131	294,349	312,471
· 투자부동산	223,301	222,785	237,202
· 기타	101,389	107,852	150,296
자산총계	4,331,992	4,199,096	4,105,259
[유동부채]	1,124,877	932,087	921,107
[비유동부채]	1,040,904	1,124,372	1,072,521
부채총계	2,165,781	2,056,459	1,993,628
[지배기업 소유주지분]	2,076,785	2,054,182	2,023,846
· 자본금	4,717	4,717	4,717
· 자본잉여금	1,130,430	1,130,430	1,130,430
· 기타자본	437,861	437,861	437,861
· 기타포괄손익누계액	(18,341)	(47,793)	(47,864)
· 이익잉여금	522,118	528,967	498,702
[비지배지분]	89,426	88,455	87,785
자본총계	2,166,211	2,142,637	2,111,631
구분	2024년 1월~3월	2023년 1월~12월	2022년 1월~12월
매출액	951,054	4,066,392	3,203,264
영업이익	37,335	177,018	112,385
당기순이익	20,074	67,771	43,880
지배기업 소유주지분	21,512	70,535	47,035

비지배지분	(1,438)	(2,763)	(3,155)
총포괄이익(손실)	50,098	52,025	41,321
주당이익(기본/희석)(원)	2,433원/2,433원	7,978원/7,978원	6,160원/6,160원
연결에 포함된 회사수(주1)	34개	34개	34개

(주1) 지배회사인 롯데웰푸드(주)를 제외한 수치입니다.

※ 한국채택국제회계기준 작성기준에 따라 작성되었습니다.

※ 기본주당이익(보통주) 산출근거는 제8기 1분기 연결검토보고서 및 제7기, 제6기 연결감사보고서 주석사항을 참조하시기 바랍니다.

나. 요약별도재무정보

(단위 : 백만원)

구분	제8기 1분기	제7기	제6기
	2024년 3월말	2023년 12월말	2022년 12월말
[유동자산]	1,203,133	1,133,554	1,080,520
· 현금및현금성자산	300,421	342,627	195,858
· 매출채권 및 기타채권	350,626	334,465	339,736
· 재고자산	364,195	358,259	487,745
· 기타	187,891	98,203	57,181
[비유동자산]	2,711,608	2,701,455	2,677,969
· 종속기업투자자산	708,124	708,124	733,100
· 관계기업투자자산	14,536	13,583	11,603
· 공동기업투자자산	35,399	35,399	35,399
· 유형자산	1,528,628	1,549,529	1,465,569
· 사용권자산	29,676	30,787	28,213
· 무형자산	76,630	40,880	42,451
· 투자부동산	255,490	256,413	262,801
· 기타	63,125	66,740	98,833
자산총계	3,914,741	3,835,009	3,758,489
[유동부채]	941,135	764,292	775,135
[비유동부채]	948,229	1,031,193	961,505
부채총계	1,889,364	1,795,485	1,736,640
[자본금]	4,717	4,717	4,717
[자본잉여금]	1,130,430	1,130,430	1,130,430
[기타자본]	443,053	443,053	443,053
[기타포괄손익누계]	(1,697)	(1,341)	1,088
[이익잉여금]	448,874	462,665	442,561
자본총계	2,025,377	2,039,524	2,021,849
종속·관계·공동기업 투자주식 평가방법	원가법	원가법	원가법
구분	2024년 1월~3월	2023년 1월~12월	2022년 1월~12월
매출액	763,974	3,300,752	2,443,855

영업이익	27,237	130,507	80,898
당기순이익	14,626	59,492	18,708
주당이익(기본/희석)(원)	1,654원/1,654원	6,729원/6,729원	2,450원/2,450원

※ 한국채택국제회계기준 작성기준에 따라 작성되었습니다.

※ 기본주당이익(보통주) 산출근거는 제8기 1분기 검토보고서 및 제7기, 제6기 감사보고서 주석사항을 참조하시기 바랍니다.

2. 연결재무제표

2-1. 연결 재무상태표

연결 재무상태표

제 8 기 1분기말 2024.03.31 현재

제 7 기말 2023.12.31 현재

(단위 : 원)

	제 8 기 1분기말	제 7 기말
자산		
유동자산	1,580,334,091,770	1,488,887,021,005
현금및현금성자산	464,158,418,299	499,142,596,427
매출채권및기타채권	375,395,662,481	355,605,466,093
기타유동금융자산	182,744,208,041	110,898,049,905
당기법인세자산	7,648,692,234	6,932,463,149
재고자산	493,611,806,254	481,151,906,148
기타유동자산	56,775,304,461	35,156,539,283
비유동자산	2,751,657,517,261	2,710,209,291,582
관계기업투자자산	12,211,540,760	11,297,241,467
공동기업투자자산	36,048,823,097	34,745,256,961
기타비유동금융자산	61,279,012,829	59,556,149,430
유형자산	1,976,108,169,203	1,975,748,505,911
사용권자산	67,467,500,865	63,432,195,042
무형자산	335,130,551,686	294,349,277,463
투자부동산	223,301,310,055	222,785,024,077
이연법인세자산	16,408,027,497	15,194,885,012
순확정급여자산	23,636,715,863	32,165,781,706
기타비유동자산	65,865,406	934,974,513
자산총계	4,331,991,609,031	4,199,096,312,587
부채		
유동부채	1,124,876,326,472	932,087,430,502
매입채무및기타채무	313,834,453,867	293,178,128,007
차입금	277,965,058,894	192,057,361,692

사채	319,777,136,210	238,911,144,107
리스부채	10,551,686,708	18,834,160,259
기타유동금융부채	126,169,049,043	113,765,898,002
당기법인세부채	14,076,449,490	12,822,499,723
이연수익	456,487,290	440,098,868
총당부채	16,354,639,484	18,282,024,676
기타 유동부채	45,691,365,486	43,796,115,168
비유동부채	1,040,904,318,557	1,124,372,046,211
차입금	24,930,661,142	109,595,620,728
사채	753,262,062,663	763,362,107,135
리스부채	40,175,081,128	30,952,260,087
기타비유동금융부채	10,265,534,214	12,905,368,305
순확정급여부채	1,519,860,117	1,390,144,700
비유동성총당부채	529,540,717	515,556,359
이연법인세부채	186,422,669,159	181,143,420,328
이연수익	1,579,411,729	2,310,913,916
기타비유동부채	22,219,497,688	22,196,654,653
부채총계	2,165,780,645,029	2,056,459,476,713
자본		
지배기업 소유주지분	2,076,784,574,245	2,054,182,158,725
자본금	4,717,287,000	4,717,287,000
자본잉여금	1,130,430,223,528	1,130,430,223,528
기타자본구성요소	437,861,478,052	437,861,478,052
기타포괄손익누계액	(18,341,645,184)	(47,792,717,852)
이익잉여금(결손금)	522,117,230,849	528,965,887,997
비지배지분	89,426,389,757	88,454,677,149
자본총계	2,166,210,964,002	2,142,636,835,874
부채및자본총계	4,331,991,609,031	4,199,096,312,587

2-2. 연결 포괄손익계산서

연결 포괄손익계산서

제 8 기 1분기 2024.01.01 부터 2024.03.31 까지

제 7 기 1분기 2023.01.01 부터 2023.03.31 까지

(단위 : 원)

	제 8 기 1분기		제 7 기 1분기	
	3개월	누적	3개월	누적
매출액	951,054,013,625	951,054,013,625	959,596,745,284	959,596,745,284
매출원가	673,622,779,317	673,622,779,317	720,112,726,754	720,112,726,754
매출총이익	277,431,234,308	277,431,234,308	239,484,018,530	239,484,018,530
판매비와관리비	240,096,422,465	240,096,422,465	220,876,317,443	220,876,317,443

대손상각비(환입)	(115,885,022)	(115,885,022)	121,554,143	121,554,143
영업이익(손실)	37,334,811,843	37,334,811,843	18,607,701,087	18,607,701,087
기타수익	3,653,120,524	3,653,120,524	4,550,784,843	4,550,784,843
기타비용	4,985,013,773	4,985,013,773	8,771,323,061	8,771,323,061
금융수익	32,288,771,381	32,288,771,381	10,125,251,909	10,125,251,909
이자수익	5,836,528,439	5,836,528,439	4,518,798,352	4,518,798,352
금융원가	40,567,492,889	40,567,492,889	22,373,846,390	22,373,846,390
지분법손익	1,078,249,281	1,078,249,281	530,076,594	530,076,594
법인세비용차감전순이익(손실)	28,802,446,367	28,802,446,367	2,668,644,982	2,668,644,982
법인세비용(수익)	8,728,442,825	8,728,442,825	2,635,919,257	2,635,919,257
분기순이익(손실)	20,074,003,542	20,074,003,542	32,725,725	32,725,725
분기순이익(손실)의 귀속				
지배기업소유주지분	21,511,888,965	21,511,888,965	1,066,909,253	1,066,909,253
비지배지분	(1,437,885,423)	(1,437,885,423)	(1,034,183,528)	(1,034,183,528)
기타포괄손익	30,023,925,586	30,023,925,586	24,659,503,679	24,659,503,679
당기손익으로 재분류되지 않는 항목(세전기타포괄손익)				
기타포괄손익-공정가치 금융자산 평가손익	121,363,642	121,363,642	(176,199,542)	(176,199,542)
순확정급여부채의 재측정요소	(2,547,674,836)	(2,547,674,836)	(757,741,305)	(757,741,305)
관계기업투자의 기타포괄손익에 대한 지분	16,894,130	16,894,130	0	0
법인세효과	666,113,459	666,113,459	235,965,221	235,965,221
당기손익으로 재분류될 수 있는 항목(세전기타포괄손익)				
관계기업투자의 기타포괄손익에 대한 지분	169,131,698	169,131,698	210,492,886	210,492,886
현금흐름위험회피	(707,940,105)	(707,940,105)	(715,913,614)	(715,913,614)
해외사업장환산외환차이	32,746,340,165	32,746,340,165	26,433,720,756	26,433,720,756
법인세효과	(440,302,567)	(440,302,567)	(570,820,724)	(570,820,724)
분기 총포괄손익	50,097,929,128	50,097,929,128	24,692,229,404	24,692,229,404
포괄손익의 귀속				
지배기업소유주지분총포괄손익	49,126,216,520	49,126,216,520	21,599,955,116	21,599,955,116
비지배지분에 귀속되는 총포괄손익	971,712,608	971,712,608	3,092,274,288	3,092,274,288
주당이익				
기본주당이익(손실) (단위 : 원)	2,433.0	2,433.0	121.0	121.0
희석주당이익(손실) (단위 : 원)	2,433.0	2,433.0	121.0	121.0

2-3. 연결 자본변동표

연결 자본변동표

제 8 기 1분기 2024.01.01 부터 2024.03.31 까지

제 7 기 1분기 2023.01.01 부터 2023.03.31 까지

(단위 : 원)

	자본							비지배지분	자본 합계
	지배기업의 소유주에게 귀속되는 지분						합계		
	자본금	자본잉여금	기타자본구성요 소	기타포괄손익누계 액	이익잉여금	지배기업의 소유주에게 귀속되는 지분 합계			
2023.01.01 (기초자본)	4,717,287,00	1,130,430,223.52	437,861,478.052	(47,864,403,025)	498,701,819.27	2,023,846,404,825	87,785,270.78	2,111,631,675.61	

	0	8			0		9	4
분기순이익(손실)					1,066,909,253	1,066,909,253	(1,034,183,528)	32,725,725
순확정급여부채의재측정요소					(583,123,119)	(583,123,119)	20,644,942	(562,478,177)
기타포괄손익-공정가치측정치분상품평가 손익			(135,497,448)			(135,497,448)		(135,497,448)
현금흐름위험회피			(555,165,550)			(555,165,550)		(555,165,550)
해외사업장환산외환차이			21,596,339,094			21,596,339,094	4,105,812,874	25,702,151,968
관계기업투자의 기타포괄손익에 대한 지분			210,492,886			210,492,886		210,492,886
관계기업의 보험수리적 손익								
총포괄손익 소계			21,116,168,982	483,786,134		21,599,955,116	3,092,274,288	24,692,229,404
연차배당					(20,334,914,100)			(20,334,914,100)
소유주와의 거래 합계					(20,334,914,100)		(20,334,914,100)	(20,334,914,100)
2023.03.31 (기말자본)	4,717,287,000	1,130,430,223,528	437,861,478,052	(26,748,234,043)	478,850,691,304	2,025,111,445,841	90,877,545,077	2,115,988,990,919
2024.01.01 (기초자본)	4,717,287,000	1,130,430,223,528	437,861,478,052	(47,792,717,852)	528,965,887,997	2,054,182,158,725	88,454,677,149	2,142,636,835,874
분기순이익(손실)					21,511,888,965	21,511,888,965	(1,437,885,423)	20,074,003,542
순확정급여부채의재측정요소					(1,853,639,243)	(1,853,639,243)	112,867	(1,853,526,376)
기타포괄손익-공정가치측정치분상품평가 손익			93,328,641			93,328,641		93,328,641
현금흐름위험회피			(532,072,221)			(532,072,221)		(532,072,221)
해외사업장환산외환차이			29,720,684,550			29,720,684,550	2,409,485,164	32,130,169,714
관계기업투자의 기타포괄손익에 대한 지분			169,131,698			169,131,698		169,131,698
관계기업의 보험수리적 손익					16,894,130	16,894,130		16,894,130
총포괄손익 소계			29,451,072,668	19,675,143,852		49,126,216,520	971,712,608	50,097,929,128
연차배당					(26,523,801,000)			(26,523,801,000)
소유주와의 거래 합계					(26,523,801,000)		(26,523,801,000)	(26,523,801,000)
2024.03.31 (기말자본)	4,717,287,000	1,130,430,223,528	437,861,478,052	(18,341,645,184)	522,117,230,849	2,076,784,574,245	89,426,389,757	2,166,210,964,002

2-4. 연결 현금흐름표

연결 현금흐름표

제 8 기 1분기 2024.01.01 부터 2024.03.31 까지

제 7 기 1분기 2023.01.01 부터 2023.03.31 까지

(단위 : 원)

	제 8 기 1분기	제 7 기 1분기
영업활동현금흐름	47,699,743,977	47,315,010,489
분기순이익(손실)	20,074,003,542	32,725,725
조정	74,446,808,113	66,004,058,499
영업활동으로 인한 자산 부채의 변동	(41,277,678,432)	(12,499,792,757)
법인세납부	(5,543,389,246)	(6,221,980,978)
투자활동현금흐름	(153,387,809,091)	(31,969,986,102)

투자활동으로인한 현금유입액	15,805,607,814	29,641,290,256
기타유동금융자산의 처분	10,484,012,549	22,586,192,541
기타비유동금융자산의 처분	9,277,485	2,648,401,770
유형자산의 처분	441,201,986	956,976,835
무형자산의 처분	571,200	
이자수취	4,870,544,594	3,449,719,110
투자활동으로 인한 현금유출액	(169,193,416,905)	(61,611,276,358)
기타유동금융자산의 취득	100,010,970,953	3,498,278
기타비유동금융자산의 취득	2,106,162,783	2,445,032,194
유형자산의 취득	65,585,101,594	57,057,989,995
무형자산의 취득	1,491,181,575	124,755,891
관계기업에 대한 투자자산의 취득		1,980,000,000
재무활동현금흐름	65,586,200,290	175,014,833,799
재무활동으로 인한 현금유입액	269,340,637,558	305,918,725,516
단기차입금의 증가	2,754,170,634	2,969,507,118
장기차입금의 증가		2,460,000,000
사채의 증가	266,297,369,427	299,311,848,400
예수보증금의 증가	289,097,497	1,177,369,998
재무활동으로인한 현금유출액	(203,754,437,268)	(130,903,891,717)
단기차입금의 상환	1,330,924,351	1,523,194,723
유동성장기차입금의 상환	3,220,020,614	3,175,502,892
유동성사채의 상환	180,050,000,000	110,000,000,000
리스료의 지급	6,881,824,694	5,496,227,836
이자지급	11,755,287,916	9,258,080,826
예수보증금의 감소	516,379,693	1,450,885,440
환율변동효과 반영전 현금및현금성자산의 순증가(감소)	(40,101,864,824)	190,359,858,186
기초현금및현금성자산	499,142,596,427	318,391,757,096
현금및현금성자산에 대한 환율변동효과	5,117,686,696	5,804,726,717
기말현금및현금성자산	464,158,418,299	514,556,341,999

3. 연결재무제표 주석

1. 회사의 개요 - 연결 (연결)

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

1.1 지배기업의 개요

지배기업은 롯데지주 주식회사(舊 롯데제과 주식회사)의 투자부문과 사업부문이 인적분할하여 설립한 분할신설회사로 2017년 10월 30일자로 한국거래소에 상장하였으며, 2023년 3월 정기 주주총회 의결로 4월 1일부로 사명을 롯데웰푸드 주식회사로 변경했습니다. 지배기업은 서울 본사와 양산, 평택, 대전공장 등에서 과자와 빙과류를 제조·판매하고, 2022년

7월 1일을 합병기일로 하여 롯데푸드 주식회사를 흡수합병하여 천안 및 김천공장 등에서 유지류, 육가공류, HMR 등 제조 및 판매 사업이 추가되었습니다.

2024년 3월 31일 현재 지배기업의 자본금은 4,717 백만원이며, 당사의 주요 주주현황은 다음과 같습니다.

주주명	소유주식수(주)	지분율(%)
롯데지주(주)	4,478,208	47.47
롯데알미농(주)	643,381	6.82
(재)롯데장학재단	496,144	5.26
(주)롯데홀딩스	416,338	4.41
신영자	236,742	2.51
신동빈	182,117	1.93
L제2투자회사	137,722	1.46
자기주식	593,307	6.29
기타	2,250,615	23.85
합계	9,434,574	100.00

1.2 종속기업 현황

당분기말과 전기말 현재 지배기업의 연결대상 종속기업의 현황은 다음과 같습니다.

구분	소재국가	소유지분율(%)		결산월
		당분기말	전기말	
Lotte Qingdao Foods Co., Ltd.	중국	90	90	12월
Lotte Confectionery (S.E.A) Pte., Ltd.	싱가포르	100	100	12월
HAVMOR ICECREAM PRIVATE LIMITED	인도	100	100	3월
스위트위드(주)	대한민국	100	100	12월
Lotte Confectionery RUS LLC	러시아	100	100	12월
Lotte Kolson(Private)Limited	파키스탄	96.5	96.5	12월
LOTTE Rakhat JSC(주1)	카자흐스탄	95.57	95.57	12월
Rakhat-Shymkent LLP(주1)	카자흐스탄	100	100	12월
Rakhat-Shymkent Trading House LLP(주1)	카자흐스탄	100	100	12월
Rakhat-Astana LLP(주1)	카자흐스탄	100	100	12월
Rakhat-Aktobe LLP(주1)	카자흐스탄	100	100	12월
Rakhat-Aktau LLP(주1)	카자흐스탄	100	100	12월
Rakhat-Oral LLP(주1)	카자흐스탄	100	100	12월
Rakhat-Karaganda LLP(주1)	카자흐스탄	100	100	12월
Rakhat-Taldykorgan LLP(주1)	카자흐스탄	100	100	12월
Almaty Sweets LLC(주1)	키르기스스탄	100	100	12월
Rakhat TR LLP(주1)	카자흐스탄	100	100	12월
Lotte Confectionery Holdings (Europe) B.V.(주2)	네덜란드	51	51	12월
Chocolaterie Guylian N.V.(주2)	벨기에	99.97	99.97	12월
Chocolaterie Guylian Deutschland GmbH(주2)	독일	100	100	12월
Aimee BVBA(주2)(주3)	벨기에	100	100	12월

Guylian Iberia, LDA(주2)(주4)	포르투갈	100	100	12월
Guylian UK Ltd(주2)	영국	100	100	12월
Guylian USA, Inc(주2)	미국	100	100	12월
L&M Mayson Company Limited(주5)	미얀마	80	80	3월
L&M Confectionery Pte.,Ltd.	싱가포르	100	100	3월
Lotte India Co., Ltd.	인도	98.9	98.9	3월
한국투자 노블푸드 신기술사업투자조합 1호	대한민국	69.77	69.77	12월
푸드워드(주)	대한민국	100	100	12월
롯데후레쉬멜리카제1호(주)	대한민국	100	100	12월
롯데후레쉬멜리카제2호(주)	대한민국	100	100	12월
롯데후레쉬멜리카제3호(주)	대한민국	100	100	12월
롯데후레쉬멜리카제4호(주)	대한민국	100	100	12월
한국투자 그린테크 신기술조합	대한민국	77.63	77.63	12월

(주1) 중간지배기업인 LOTTE Rakhat JSC는 Shymkent LLP외 9개 종속기업의 지분을 100% 보유하고 있습니다.

(주2) 연결회사는 Chocolaterie Guylian Deutschland GmbH, Aimee BVBA, Guylian Iberia, LDA, Guylian UK Ltd, Guylian USA, Inc의 지분을 100% 보유하고 있습니다. Chocolaterie Guylian N.V.에 대한 지분율은 Lotte Confectionery Holdings (Europe) B.V.가 보유하고 있는 지분율입니다.

(주3) Chocolaterie Guylian N.V가 99%, Guylian Iberia, LDA가 1%의 지분을 보유하고 있습니다.

(주4) Chocolaterie Guylian N.V가 99.31%, Aimee BVBA가 0.69%의 지분을 보유하고 있습니다.

(주5) 연결회사는 L&M Mayson Company Limited의 지분 45.5%를 보유, L&M Mayson Company Limited의 지분을 34.5%만큼 보유하고 있는 L&M Confectionery Pte.,Ltd.의 지분 100%를 보유하여, 지배기업이 보유하고 있는 L&M Mayson Company Limited에 대한 직·간접 보유지분은 80%입니다.

1.3 종속기업 관련 재무정보 요약

연결대상 종속기업의 요약재무상태표와 요약포괄손익계산서는 다음과 같습니다.

- 당분기말 및 당분기

(단위: 백만원)

기업명	당분기말(주1)			당분기(주1)		
	자산	부채	자본	매출	분기순손익	총포괄손익
Lotte Qingdao Foods Co., Ltd.	7,096	6,034	1,062	-	(384)	(348)
LOTTE Confectionery (S.E.A) Pte. Ltd.	6,604	2,750	3,854	3,409	53	133
HAVMOR ICE CREAM PRIVATE LIMITED	107,721	43,237	64,484	34,318	2,229	4,758
스위트워드(주)	1,142	386	756	391	15	15
Lotte Confectionery RUS LLC	94,513	62,116	32,397	19,870	544	497
LOTTE Kolson(Pvt.) Ltd	53,021	29,860	23,160	17,145	337	1,533
LOTTE Rakhat JSC 와 그 종속기업	227,230	25,608	201,622	66,329	7,742	18,169
Lotte Confectionery Holdings B.V. 와 그 종속기업	197,385	17,426	179,959	17,117	(2,929)	420

L&M Mayson Company Limited	46,500	4,693	41,806	8,735	668	2,606
L&M Confectionery Pte.,Ltd	15,850	119	15,731	-	-	328
Lotte India Co., Ltd.	144,260	34,048	110,212	30,270	1,437	5,838
한국투자 노블푸드 신기술사업투자조합 1호(주2)	12,453	3,034	9,419	-	(48)	(48)
푸드워드(주)	880	503	377	334	(7)	(6)
롯데후레쉬멜리카제1호(주)	7,082	7,844	(762)	4,098	(449)	(414)
롯데후레쉬멜리카제2호(주)	21,212	22,628	(1,416)	7,891	(1,019)	(971)
롯데후레쉬멜리카제3호(주)	6,577	6,104	473	3,540	58	41
롯데후레쉬멜리카제4호(주)	4,702	4,894	(192)	1,863	(464)	(515)
한국투자 그린테크 신기술조합(주3)	21,870	2,997	18,872	-	(88)	(88)

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

(주2) 한국투자 노블푸드 신기술사업투자조합 1호의 청산시 지배기업외에 지분투자자에게 지분비율에 따라 인도해야 하는 계약상 의무로 인해 인식한 금융부채는 3,034백만원 입니다.

(주3) 한국투자 그린테크 신기술조합의 청산시 지배기업외에 지분투자자에게 지분비율에 따라 인도해야 하는 계약상 의무로 인해 인식한 금융부채는 2,997백만원 입니다.

- 전기말 및 전분기

(단위: 백만원)

기업명	전기말(주1)			전분기(주1)		
	자산	부채	자본	매출	분기순이익	총포괄순이익
Lotte Qingdao Foods Co., Ltd.	6,562	5,153	1,410	766	(2,258)	(1,817)
LOTTE Confectionery (S.E.A) Pte. Ltd.	6,436	2,715	3,721	3,101	66	220
HAVMOR ICE CREAM PRIVATE LIMITED	89,926	30,199	59,726	35,059	2,033	3,768
스위트워드(주)	1,110	369	741	420	50	50
Lotte Confectionery RUS LLC	93,360	61,460	31,900	19,266	(2,184)	(2,193)
LOTTE Kolson(Pvt.) Ltd	48,144	26,517	21,627	15,802	(1,381)	(6,642)
LOTTE Rakhat JSC 와 그 종속기업	207,507	24,054	183,453	65,621	4,762	12,990
Lotte Confectionery Holdings B.V. 와 그 종속기업	199,772	20,233	179,539	19,148	(1,380)	7,573
L&M Mayson Company Limited	43,186	3,986	39,200	6,643	378	1,526
L&M Confectionery Pte.,Ltd	15,520	117	15,403	-	-	577
Lotte India Co., Ltd.	142,461	38,087	104,374	25,477	2,320	6,085
한국투자 노블푸드 신기술사업투자조합 1호(주2)	12,501	3,048	9,452	-	(50)	(35)
푸드워드(주)	969	585	383	287	(51)	(47)
롯데후레쉬멜리카제1호(주)	7,878	8,226	(348)	4,629	(51)	(59)
롯데후레쉬멜리카제2호(주)	21,797	22,242	(445)	6,744	(404)	(393)

롯데슈퍼셀리카제3호(주)	7,201	6,769	432	3,269	(457)	(443)
롯데슈퍼셀리카제4호(주)	4,308	3,985	323	2,257	30	41
한국투자 그린테크 신기술조합(주3)	21,905	3,017	18,888	-	(78)	(66)

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

(주2) 한국투자 노블푸드 신기술사업투자조합 1호의 청산시 지배기업외에 지분투자자에게 지분비율에 따라 인도해야 하는 계약상 의무로 인해 인식한 금융부채는 3,048백만원 입니다.

(주3) 한국투자 그린테크 신기술조합의 청산시 지배기업외에 지분투자자에게 지분비율에 따라 인도해야 하는 계약상 의무로 인해 인식한 금융부채는 3,017백만원 입니다.

2. 회계정책 목록 - 연결 (연결)

2.1 연결재무제표 작성기준

연결회사의 2024년 3월 31일로 종료하는 3개월 보고기간에 대한 요약분기연결재무제표는 기업회계 기준서 제1034호 '중간재무보고'에 따라 작성되었습니다. 이 중간연결재무제표는 연차연결재무제표에 기재되는 사항이 모두 포함되지 않았으므로 전기말 연차연결재무제표와 함께 이해해야 합니다.

2.1.1 연결회사가 채택한 제·개정 기준서 및 해석서

연결회사는 2024년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 제·개정 기준서 및 해석서를 신규로 적용하였습니다.

(1) 기업회계기준서 제1007호 '현금흐름표', 기업회계기준서 제1107호 '금융상품: 공시' 개정 - 공급자금융약정에 대한 정보 공시

공급자금융약정을 적용하는 경우, 재무제표이용자가 공급자금융약정이 기업의 부채와 현금흐름 그리고 유동성위험 익스포저에 미치는 영향을 평가할 수 있도록 공급자금융약정에 대한 정보를 공시해야 합니다. 이 개정내용을 최초로 적용하는 회계연도 내 중간보고기간에는 해당 내용을 공시할 필요가 없다는 경과규정에 따라 중간재무제표에 미치는 영향이 없습니다.

(2) 기업회계기준서 제1116호 '리스' 개정 - 판매후리스에서 생기는 리스부채

판매후리스에서 생기는 리스부채를 후속적으로 측정할 때 판매자-리스이용자가 보유하는 사용권 관련 손익을 인식하지 않는 방식으로 리스료나 수정리스료를 산정합니다. 해당 기준서의 제정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(3) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' 개정 - '가상자산 공시'

가상자산을 보유하는 경우, 가상자산을 고객을 대신하여 보유하는 경우, 가상자산을 발행한 경우의 추가 공시사항을 규정하고 있습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(4) 기업회계기준서 제1012호 '법인세' - '국제조세개혁 - 필라2 모범규칙'

개정 기준은 다국적기업의 국제조세를 개혁하는 필라2 모범규칙을 반영하는 법률의 시행으로 생기는 이연법인세 회계처리를 일시적으로 완화하고 이와 관련된 당기법인세 효과 등에 대한 공시를 요

구하고 있습니다.

연결회사는 필라2 규칙과 관련되는 이연법인세의 인식 및 공시에 대한 예외 규정을 적용하였으며, 2024년 1월 1일부터 시행되는 해당 법률이 연결회사의 재무제표에 미치는 영향을 검토 중에 있습니다.

2.1.2 연결회사가 적용하지 않은 제·개정 기준서 및 해석서

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

2.2 회계정책

요약분기연결재무제표의 작성에 적용된 유의적 회계정책과 계산방법은 주석 2.1.1에서 설명하는 제·개정 기준서의 적용으로 인한 변경 및 아래 문단에서 설명하는 사항을 제외하고는 전기 재무제표 작성에 적용된 회계정책이나 계산방법과 동일합니다.

2.2.1 법인세비용

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

연결회사는 글로벌최저한세 필라2(이하 '필라2') 법인세의 적용대상입니다. 필라2의 적용으로 납부 세액이 발생하는 경우 당기법인세로 인식하고 있으며 이연법인세의 인식 및 공시는 예외규정을 적용하였습니다.

3. 회계정책, 회계추정의 변경 및 오류에 대한 공시 - 연결 (연결)

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

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

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

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

4. 공정가치 - 연결 (연결)

자산의 공정가치측정에 대한 공시

당분기말

(단위 : 백만원)

	장부금액	공정가치 (주1)
현금및현금성자산	464,158	464,158
매출채권 및 기타채권	375,396	375,396
기타유동금융자산	182,744	182,744
기타비유동금융자산	61,279	61,279
금융자산	1,083,577	
금융자산, 공정가치		1,083,577

전기말

(단위 : 백만원)

	장부금액	공정가치 (주1)
현금및현금성자산	499,143	499,143
매출채권 및 기타채권	355,605	355,605
기타유동금융자산	110,898	110,898
기타비유동금융자산	59,556	59,556
금융자산	1,025,202	
금융자산, 공정가치		1,025,202

(주1) 공정가치로 평가하는 공정가치측정 채무상품 및 공정가치를 별도로 계산한 차입금, 사채 등 (주석 19 참조)을 제외한 비유동금융자산 및 금융부채는 장부금액을 공정가치의 근사치로 사용하였습니다. 유동금융자산 및 금융부채의 공정가치는 장부금액과 동일합니다.

부채의 공정가치측정에 대한 공시

당분기말

(단위 : 백만원)

	장부금액	공정가치 (주2)
매입채무 및 기타 채무	313,834	313,834
차입금 (주1)	302,896	303,526
사채 (주1)	1,073,039	1,079,427
기타유동금융부채 (주3)	69,684	69,684
기타비유동금융부채	10,266	10,266
금융부채	1,769,719	
금융부채, 공정가치		1,776,737

전기말

(단위 : 백만원)

	장부금액	공정가치 (주2)
매입채무 및 기타 채무	293,178	293,178
차입금 (주1)	301,653	301,889
사채 (주1)	1,002,273	1,005,701
기타유동금융부채 (주3)	50,079	50,079
기타비유동금융부채	12,905	12,905
금융부채	1,660,089	

금융부채, 공정가치		1,663,752
------------	--	-----------

(주1) 당분기말 차입금, 사채의 공정가치는 현금흐름을 연결회사의 신용등급(AA0)에 따른 회사채 수익률 등을 이용하여 산출하였습니다.

(주2) 공정가치로 평가하는 공정가치측정 채무상품 및 공정가치를 별도로 계산한 차입금, 사채 등 (주석 19 참조)을 제외한 비유동금융자산 및 금융부채는 장부금액을 공정가치의 근사치로 사용하였습니다. 유동금융자산 및 금융부채의 공정가치는 장부금액과 동일합니다.

(주3) 기타유동금융부채는 범주별 금융부채의 적용을 받지 않는 종업원급여 관련 지급채무가 제외되어 있습니다.

공정가치 서열체계

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

- 측정일에 동일한 자산이나 부채에 대해 접근할 수 있는 활성시장의 (조정하지 않은) 공시가격 (수준 1)
- 수준 1의 공시가격 외에 자산이나 부채에 대해 직접적으로나 간접적으로 관측할 수 있는 투입변수 (수준 2)
- 자산이나 부채에 대한 관측할 수 없는 투입변수 (수준 3)

공정가치로 측정되거나 공시되는 금융상품의 공정가치 서열체계에 따른 수준별 내역 공시

당분기말

(단위 : 백만원)

	공정가치 서열체계 수준 1	공정가치 서열체계 수준 2	공정가치 서열체계 수준 3	공정가치 서열체계의 모든 수준 합계
유동 파생상품 금융자산	0	534	0	534
비유동파생상품자산	0	1,547	0	1,547
유동 파생상품 금융부채	0	227	0	227
비유동 파생상품 금융부채	0	0	0	0
당기손익-공정가치 측정금융자산	0	24,000	28,860	52,860
기타포괄손익-공정가치 측정금융자산	1,460	2	1,508	2,970

전기말

(단위 : 백만원)

	공정가치 서열체계 수준 1	공정가치 서열체계 수준 2	공정가치 서열체계 수준 3	공정가치 서열체계의 모든 수준 합계
유동 파생상품 금융자산	0	21,051	0	21,051

비유동파생상품자산	0	0	0	0
유동 파생상품 금융부채	0	0	0	0
비유동 파생상품 금융부채	0	2,824	0	2,824
당기손익-공정가치 측정금융자산	0	24,000	29,813	53,813
기타포괄손익-공정가치 측정금융자산	1,339	2	1,508	2,849

5. 영업부문 - 연결 (연결)

영업부문의 구분

	기업 전체 총계			
	영업부문			
	건과부문	빙과부문	유지식품 등 부문 (주1)	육가공 등 부문 (주2)
각 보고부문이 수익을 창출하는 제품과 용역의 유형에 대한 기술	과자류, 껌류, 빵류 등	빙과류	식용유, 버터, 마가린 등	햄, 소시지, 분유, 우유 등
주요 고객에 대한 정보	이마트, 롯데마트, 홈플러스 등	이마트, 롯데마트, 홈플러스 등	파리크라상, 해태제과식품, 삼성웰스토리 등	이마트, GS리테일, 홈플러스 등

(주1) 연결회사의 유지식품 등에는 유지, 식자재 사업부가 포함되어 있으며, 주요 영업채널은 B2B 영업입니다.

(주2) 연결회사의 육가공 등에는 육가공, 델리카, 유가공 사업부가 포함되어 있으며, 주요 영업채널은 B2C영업입니다.

영업부문에 대한 공시

당분기

(단위 : 백만원)

	기업 전체 총계					중요한 조정사항	기업 전체 총계 합계
	영업부문						
	건과부문	빙과부문	유지식품 등 부문	육가공 등 부문			
총부문수익	485,056	140,967	173,744	179,518	0	979,285	
부문간수익 (주1)	(10,504)	0	0	(17,727)	0	(28,231)	
수익(매출액)	474,552	140,967	173,744	161,791	0	951,054	
보고부문영업이익(손실) (주2)	32,818	4,843	9,207	(6,623)	(2,910)	37,335	

감가상각비와 상각비	23,091	7,637	7,652	9,174	3,431	50,985
이자수익	3,977	602	669	660	(71)	5,837
이자비용	6,635	1,870	2,297	2,802	(633)	12,971
지분법 적용대상인 관계기업과 공동기업 의 당기순손익에 대 한 지분	0	0	0	0	1,078	1,078

전분기

(단위 : 백만원)

	기업 전체 총계					기업 전체 총계 합계
	영업부문				중요한 조정사항	
	건과부문	빙과부문	유지식품 등 부문	육가공 등 부문		
총부문수익	484,730	141,907	202,161	180,290	0	1,009,088
부문간수익 (주1)	(27,569)	0	(21,537)	(385)	0	(49,491)
수익(매출액)	457,161	141,907	180,624	179,905	0	959,597
보고부문영업이익(손 실) (주2)	24,284	498	(743)	(2,813)	(2,618)	18,608
감가상각비와 상각비	20,517	6,272	7,852	8,303	2,966	45,910
이자수익	2,534	735	673	579	(2)	4,519
이자비용	5,718	1,589	2,521	2,487	(358)	11,957
지분법 적용대상인 관계기업과 공동기업 의 당기순손익에 대 한 지분	0	0	0	0	530	530

(주1) 연결회사는 부문간 매출거래를 독립된 당사자 간의 거래조건에 따라 이루어진 것처럼 회계처리합니다. 동 매출의 측정방식은 손익계산서상의 측정방식과 동일합니다.

(주2) 연결회사의 보고부문 손익 측정치는 내부거래의 영향을 제외하고는 손익계산서상의 영업손익과 차이가 없으며, 손익계산서상 영업손익이 부문별 영업손익 합계와 일치하고 손익계산서상 금융손익 등 항목을 고려할 때 전체의 세전계속영업손익과 일치합니다.

지역에 대한 공시

당분기

(단위 : 백만원)

	지역						지역 합계
	본사 소재지 국가	외국					
		인도	유럽	카자흐스탄	파키스탄	기타 국가	
수익(매출액)	757,328	64,168	35,165	66,275	15,973	12,145	951,054

전분기

(단위 : 백만원)

	지역						지역 합계
	본사 소재지 국가	외국					
		인도	유럽	카자흐스탄	파키스탄	기타 국가	
수익(매출액)	770,850	59,942	37,422	65,621	15,792	9,970	959,597

매출액 구성에 대한 공시

당분기

(단위 : 백만원)

		공시금액
수익(매출액)		951,054
수익(매출액)	재화의 판매로 인한 수익(매출액)	945,134
	용역의 제공으로 인한 수익(매출액)	596
	임대수익	5,324

전분기

(단위 : 백만원)

		공시금액
수익(매출액)		959,597
수익(매출액)	재화의 판매로 인한 수익(매출액)	953,861
	용역의 제공으로 인한 수익(매출액)	55
	임대수익	5,681

6. 범주별 금융상품 - 연결 (연결)

금융자산의 범주별 공시

당분기말

(단위 : 백만원)

		상각후원가로 측정하는 금융자산, 범주	당기손익인식금융자산	공정가치평가를 기타 포괄손익으로 인식하는 금융자산	위험회피목적파생상품자산	금융자산, 범주 합계
금융자산		1,025,667	52,860	2,969	2,081	1,083,577
금융자산	현금및현금성자산	464,158	0	0	0	464,158
	매출채권 및 기타채권	375,396	0	0	0	375,396
	기타유동금융자산	158,210	24,000	0	534	182,744
	기타비유동금융자산	27,903	28,860	2,969	1,547	61,279

전기말

(단위 : 백만원)

		상각후원가로 측정하는 금융자산, 범주	당기손익인식금융자산	공정가치평가를 기타 포괄손익으로 인식하는 금융자산	위험회피목적파생상품자산	금융자산, 범주 합계
금융자산		947,490	53,813	2,848	21,051	1,025,202
금융자산	현금및현금성자산	499,143	0	0	0	499,143
	매출채권 및 기타채권	355,605	0	0	0	355,605
	기타유동금융자산	65,847	24,000	0	21,051	110,898
	기타비유동금융자산	26,895	29,813	2,848	0	59,556

금융부채의 범주별 공시

당분기말

(단위 : 백만원)

		상각후원가로 측정하는 금융부채, 범주	위험회피목적파생상품부채	금융부채, 범주 합계
금융부채		1,769,492	227	1,769,719
금융부채	매입채무 및 기타채무	313,834	0	313,834
	차입금	302,896	0	302,896
	사채	1,073,039	0	1,073,039
	기타유동금융부채(주1)	69,457	227	69,684
	기타비유동금융부채	10,266	0	10,266

전기말

(단위 : 백만원)

		상각후원가로 측정하는 금융부채, 범주	위험회피목적파생상품부채	금융부채, 범주 합계
금융부채		1,657,265	2,824	1,660,089
금융부채	매입채무 및 기타채무	293,178	0	293,178
	차입금	301,653	0	301,653
	사채	1,002,273	0	1,002,273
	기타유동금융부채(주1)	50,079	0	50,079
	기타비유동금융부채	10,081	2,824	12,905

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

금융상품의 수익, 비용, 손익

당분기

(단위 : 백만원)

	금융상품, 범주				
	상각후원가로 측정하는 금융자산, 분류	당기손익인식금융자산	기타포괄손익-공정가치 지정 지분상품투자	파생상품 위험회피수단	상각후원가로 측정하는 금융부채, 분류
이자수익	5,837	0	0	0	0
외화환산이익	850	0	0	0	19,132
외화환산손실	(322)	0	0	0	(5,261)
외환차익(금융수익)	615	0	0	0	1,375
외환차손	(3,953)	0	0	0	(1,605)
대손상각비(환입)	116	0	0	0	0

평가,처분손익(당기손익)	0	0	0	0	0
평가손익(기타포괄손익)(보유분관련)	0	0	121	0	0
파생금융상품평가이익	0	0	0	3,210	0
파생금융상품평가손실	0	0	0	(18,890)	0
파생금융상품거래이익	0	0	0	3,620	0
위험회피목적파생상품평가손익(기타포괄손익)	0	0	0	(708)	0
이자비용(주1)	0	0	0	0	(12,547)

전분기

(단위 : 백만원)

	금융상품, 범주				
	상각후원가로 측정하는 금융자산, 분류	당기손익인식금융자산	기타포괄손익-공정가치 지정 지분상품투자	파생상품 위험회피수단	상각후원가로 측정하는 금융부채, 분류
이자수익	4,519	0	0	0	
외화환산이익	2,332	0	0	0	294
외화환산손실	(1,100)	0	0	0	(9,484)
외환차익(금융수익)	569	0	0	0	208
외환차손	(529)	0	0	0	(1,724)
대손상각비(환입)	(122)	0	0	0	0
평가,처분손익(당기손익)	0	(705)	0	0	0
평가손익(기타포괄손익)(보유분관련)	0	0	(176)	0	0
파생금융상품평가이익	0	0	0	3,650	0
파생금융상품평가손실	0	0	0	0	0
파생금융상품거래이익	0	0	0	0	0
위험회피목적파생상품평가손익(기타포괄손익)	0	0	0	(716)	0
이자비용(주1)	0	0	0	0	(11,395)

(주1) 리스부채에 대한 이자비용 749백만원(전분기: 562백만원)이 제외되어 있습니다.

7. 현금및현금성자산 - 연결(연결)

현금및현금성자산 공시

당분기말

(단위 : 백만원)

	공시금액
보유현금	454
보통예금 등	343,704
현금성자산으로 분류된 단기예금	120,000
현금및현금성자산 합계	464,158

전기말

(단위 : 백만원)

	공시금액
보유현금	460
보통예금 등	220,023
현금성자산으로 분류된 단기예금	278,660
현금및현금성자산 합계	499,143

8. 파생금융상품 - 연결 (연결)

파생상품 계약의 주요내역

	금융자산, 분류	
	파생상품	
	통화스왑계약	이자율스왑 계약
거래목적	위험회피	위험회피
파생상품 계약내용	외화 사채에 대하여 만기에 원화 원금을 부담하고 외화 변동이자에 대하여 원화 고정이자를 부담함	외화 사채 및 차입금 변동이자에 대하여 고정이자를 부담함

파생상품에 대한 세부 내역

	제5회 외화사채	제6회 외화사채	Back-up Line CP	차입금1
파생상품 종류	통화스왑 및 이자율 스왑	통화스왑 및 이자율 스왑	이자율 스왑	이자율 스왑
파생상품 계약금액	USD 50,000,000 (KRW 66,400,000,000)	USD 50,000,000(KRW 67,000,000,000)	KRW 20,000,000,000	PKR 1,000,000,000
약정환율(원)	1,328	1,340		
수취이자율 (기준이자율), 파생상품	USD SOFR (in arrears)	USD SOFR(in arrears)	91일물 CD	3M KIBOR

수취이자율 (기준 이자율 조정), 파생 상품	0.0119	0.0119	0.0008	0.0035
지급이자율, 파생 상품	0.0428	0.0397	0.0380	0.0921
차입금, 만기	2026.03.04	2026.07.27	2025.04.08	2024.12.29

파생상품평가손익

(단위 : 백만원)

	금융자산, 분류	
	파생상품	
	통화스왑계약	이자율스왑 계약
거래목적	위험회피	위험회피
현금흐름위험회피에서 당기손익 으로 인식한 비효과적인 부분의 이익(손실)	(15,680)	
현금흐름위험회피 파생상품평가 손익 (주1)		(532)

(주1) 당분기 파생상품평가손실 708백만원이 발생하였으며, 법인세효과 176백만원을 반영한 532백만원을 기타포괄손익누계액으로 인식하였습니다.

9. 매출채권 및 기타채권 - 연결 (연결)

매출채권 및 기타채권의 공시

당분기말

(단위 : 백만원)

	금융자산, 분류						금융자산, 분류 합계
	상각후원가로 측정하는 금융자산, 분류						
	매출채권			기타채권			금융자산, 분류 합계
	장부금액		장부금액 합계	장부금액		장부금액 합계	
	총장부금액	대손충당금		총장부금액	대손충당금		
매출채권 및 기타채 권	369,661	(6,715)	362,946	12,450	0	12,450	375,396

전기말

(단위 : 백만원)

	금융자산, 분류						금융자산, 분류 합계
	상각후원가로 측정하는 금융자산, 분류						
	매출채권			기타채권			금융자산, 분류 합계
	장부금액		장부금액 합계	장부금액		장부금액 합계	
	총장부금액	대손충당금		총장부금액	대손충당금		
매출채권 및 기타채 권	357,478	(6,769)	350,709	4,896	0	4,896	355,605

매출채권 및 기타채권 손실충당금과 총장부금액의 변동에 대한 공시

당분기

(단위 : 백만원)

	금융자산, 분류
	상각후원가로 측정하는 금융자산, 분류
	매출채권
금융자산의 기초 대손충당금	6,769
대손상각비(환입), 금융자산의 대손충당금	(116)
제각, 금융자산의 대손충당금	(90)
제각채권의 회수	101
순외환차이에 의한 증가(감소), 금융자산의 대손충당금	51
금융자산의 기말 대손충당금	6,715

전분기

(단위 : 백만원)

	금융자산, 분류
	상각후원가로 측정하는 금융자산, 분류
	매출채권
금융자산의 기초 대손충당금	3,999
대손상각비(환입), 금융자산의 대손충당금	122
제각, 금융자산의 대손충당금	(191)
제각채권의 회수	22
순외환차이에 의한 증가(감소), 금융자산의 대손충당금	(33)
금융자산의 기말 대손충당금	3,919

10. 기타금융자산 및 부채와 기타자산 및 부채 내역 - 연결 (연결)

기타금융자산 내역

당분기말

(단위 : 백만원)

		공시금액
기타유동금융자산		182,744
기타유동금융자산	단기금융상품	144,905
	유동 당기손익인식금융자산 (주 1)	24,000
	유동 계약자산 외의 유동 미수익	2,797
	유동성보증금	10,431
	유동파생상품자산	534
	단기대여금	77
기타비유동금융자산		61,279

기타비유동금융자산	장기금융상품 (주1)	45
	비유동 당기손익인식금융자산	28,860
	비유동보증금자산	27,846
	비유동파생상품자산	1,547
	기타포괄손익-공정가치측정금융자산	2,969
	장기미수금	12
기타금융자산		244,023

전기말

(단위 : 백만원)

		공시금액
기타유동금융자산		110,898
기타유동금융자산	단기금융상품	52,789
	유동 당기손익인식금융자산 (주1)	24,000
	유동 계약자산 외의 유동 미수수익	2,256
	유동성보증금	10,712
	유동파생상품자산	21,051
	단기대여금	90
기타비유동금융자산		59,556
기타비유동금융자산	장기금융상품 (주1)	45
	비유동 당기손익인식금융자산	29,813
	비유동보증금자산	26,838
	비유동파생상품자산	0
	기타포괄손익-공정가치측정금융자산	2,848
	장기미수금	12
기타금융자산		170,454

(주1) 유동성 당기손익-공정가치측정 금융자산 및 장기금융상품 중 당좌개설보증금 45백만원은 사용이 제한되어 있습니다.

당기손익-공정가치금융자산의 내역

당분기말

(단위 : 백만원)

금융자산, 범주						금융자산, 범주 합계
당기손익인식금융자산						
	동반성장 협력대출 예탁금 (주1)	Aspire Food Group Ltd.	New AeroFarms Inc. (주2)	(주)엘티케이비문래 제4호 뉴스테이위탁 관리부동산투자회사	(주)푸드어셈블 (주3)	
유동 당기손익인식금	24,000	0	0	0	0	24,000

용자산						
비유동 당기손익인식 금융자산	0	9,208	13,364	6,287	0	28,860
당기손익인식금융자 산 합계	24,000	9,208	13,364	6,287	0	52,860

전기말

(단위 : 백만원)

	금융자산, 범주					금융자산, 범주 합계
	당기손익인식금융자산					
	동반성장 협력대출 예탁금 (주1)	Aspire Food Group Ltd.	New AeroFarms Inc. (주2)	(주)엘티케이비문래 제4호 뉴스테이워터 관리부동산투자회사	㈜푸드어셈블 (주3)	
유동 당기손익인식금 용자산	24,000	0	0	0	0	24,000
비유동 당기손익인식 금융자산	0	9,208	13,364	6,287	954	29,813
당기손익인식금융자 산 합계	24,000	9,208	13,364	6,287	954	53,813

(주1) 해당금액은 중소기업체 지원을 위한 상생협력펀드 가입금액이며 사용이 제한되어 있습니다

(주2) 연결회사는 New AeroFarms Inc., 전환우선주를 보유하고 있습니다. 이사 선임권한을 통하여 피투자회사에 대한 유의적인 영향력을 보유하고 있어 관계기업으로 분류하여야 하나, 해당 투자주식을 통해 관계기업에 대한 소유지분과 연계된 이익에 실질적으로 접근할 수 없는 것으로 판단하여 기업회계기준서 제1109호에 따라 당기손익-공정가치 금융자산으로 분류하여 측정하고 있습니다.

(주3) 연결회사는 이사 선임 권한을 통하여 해당 피투자회사에 대한 유의적인 영향력을 보유하고 있어 관계기업으로 분류하였습니다.

기타포괄손익-공정가치 측정금융자산의 내역

당분기말

(단위 : 백만원)

	금융자산, 범주		금융자산, 범주 합계
	공정가치평가를 기타포괄손익으로 인식하는 금융자산		
	기타포괄손익-공정가치 지정 지분상품투자		
	시장성 있는 지분상품	시장성 없는 지분상품	
기타포괄손익-공정가치 측정금융자산	1,462	1,508	2,970

전기말

(단위 : 백만원)

	금융자산, 범주		금융자산, 범주 합계
	공정가치평가를 기타포괄손익으로 인식하는 금융자산		
	기타포괄손익-공정가치 지정 지분상품투자		
	시장성 있는 지분상품	시장성 없는 지분상품	

기타포괄손익-공정가치 측정금융자산	1,340	1,508	2,849
-----------------------	-------	-------	-------

위 지분상품의 처분 시 관련 기타포괄손익누계액은 당기손익으로 재분류되지 않습니다.

기타금융부채의 내역

당분기말

(단위 : 백만원)

		공시금액
기타유동금융부채		126,169
기타유동금융부채	단기미지급비용	101,798
	단기예수보증금	24,144
	유동파생상품부채	227
기타비유동금융부채		10,266
기타비유동금융부채	비유동예수보증금	1,621
	비유동파생상품부채	0
	그밖의 기타비유동금융부채	8,645
기타금융부채		136,435

전기말

(단위 : 백만원)

		공시금액
기타유동금융부채		113,766
기타유동금융부채	단기미지급비용	90,214
	단기예수보증금	23,552
	유동파생상품부채	0
기타비유동금융부채		12,905
기타비유동금융부채	비유동예수보증금	1,403
	비유동파생상품부채	2,824
	그밖의 기타비유동금융부채	8,678
기타금융부채		126,671

기타자산에 대한 공시

당분기말

(단위 : 백만원)

		공시금액
기타유동자산		56,775
기타유동자산	유동선급금	27,372
	유동선급비용	23,880
	유동부가세미수금	5,430
	그밖의 기타유동자산	93

기타비유동자산		66
기타비유동자산	비유동선급비용	6
	비유동선급금	60
기타자산		56,841

전기말

(단위 : 백만원)

		공시금액
기타유동자산		35,157
기타유동자산	유동선급금	15,617
	유동선급비용	13,369
	유동부가세미수금	5,448
	그밖의 기타유동자산	723
기타비유동자산		935
기타비유동자산	비유동선급비용	872
	비유동선급금	63
기타자산		36,092

기타 부채에 대한 공시

당분기말

(단위 : 백만원)

		공시금액
기타 유동부채		45,691
기타 유동부채	단기예수금	7,607
	유동선수금	9,585
	그밖의 기타유동부채	28,499
기타 비유동 부채		22,219
기타 비유동 부채	그밖의 기타비유동부채 (주1)	22,219
기타부채		67,910

전기말

(단위 : 백만원)

		공시금액
기타 유동부채		43,796
기타 유동부채	단기예수금	7,912
	유동선수금	10,550
	그밖의 기타유동부채	25,334
기타 비유동 부채		22,197
기타 비유동 부채	그밖의 기타비유동부채 (주1)	22,197
기타부채		65,993

(주1) 기타비유동부채는 장기종업원급여부채로 구성되어 있습니다.

11. 재고자산 - 연결 (연결)

재고자산 세부내역

당분기말

(단위 : 백만원)

		공시금액
재고자산 총장부금액		495,633
재고자산 총장부금액	상품	41,098
	제품	149,068
	재공품	1,432
	반제품	21,423
	원재료	211,344
	저장품	3,245
	미착품	68,023
평가총당금, 재고자산		(2,021)
총유동재고자산		493,612

전기말

(단위 : 백만원)

		공시금액
재고자산 총장부금액		482,842
재고자산 총장부금액	상품	44,104
	제품	144,474
	재공품	1,195
	반제품	21,643
	원재료	231,491
	저장품	3,242
	미착품	36,693
평가총당금, 재고자산		(1,690)
총유동재고자산		481,152

당분기에 비용으로 인식하는 재고자산의 금액은 매출원가 중 임대매출원가와 기타매출원가를 제외한 670,177백만원(전분기: 717,043백만원)이며, 재고자산 순실현가치 평가로 인한 재고자산평가손실은 331백만원(전분기: 평가환입 1,120백만원)입니다.

매출원가에 대한 공시

당분기

(단위 : 백만원)

		공시금액
매출원가		673,623
매출원가	상품매출원가	88,176

	제품매출원가	582,001
	임대매출원가/임대수익원가	1,972
	기타수익(매출액)에 대한 매출원가	1,474

전분기

(단위 : 백만원)

		공시금액
매출원가		720,113
매출원가	상품매출원가	106,622
	제품매출원가	610,421
	임대매출원가/임대수익원가	2,193
	기타수익(매출액)에 대한 매출원가	877

12. 영업의 계절적 특성 - 연결 (연결)

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

13. 관계기업 및 공동기업 투자 - 연결 (연결)

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

구분	기업명	소유지분율		주된 사업장	사용 재무제표일
		당분기말	전기말		
관계기업	롯데농식품테크펀드1호	43.42%	43.42%	대한민국	2024.03.31
	PT.LOTTE RND Center Indonesia	33.33%	33.33%	인도네시아	2024.03.31
	LOTTE F&G Vietnam Company Limited	33.04%	33.04%	베트남	2024.03.31
	(주)푸드어셈블	8.62%	-	대한민국	2024.03.31
공동기업	롯데네슬레코리아(주)	50.00%	50.00%	대한민국	2024.03.31

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

-당분기말

(단위: 백만원)

구분	기업명	기초	취득	지분법평가			분기말
				지분법손익	(부의)지분법 자본변동	외화환산 차이	
관계기업	롯데농식품테크펀드1호	5,485	-	(154)	43	-	5,374
	PT.LOTTE RND Center Indonesia	117	-	(5)	-	2	114
	LOTTE F&G Vietnam Company Limited	5,695	-	46	-	118	5,859
	(주)푸드어셈블(주1)	-	954	(91)	1	-	864
공동기업	롯데네슬레코리아(주)	34,745	-	1,282	22	-	36,049
	합 계	46,042	954	1,078	66	120	48,260

(주1) 연결회사는 해당 투자주식을 통해 관계기업에 대한 소유지분과 연계된 이익에 실질적으로 접근할 수 없는 것으로 판단하여 기준회계기준서 제1109호에 따라 당기손익-공정가치 금융자산으로 분류하여 측정하였으나, 연결회사가 보유하고 있던 (주)푸드어셈블 상환전환우선주가 전량 보통주로 전환됨에 따라 관계기업으로 분류하였습니다.

-전분기말

(단위: 백만원)

구분	기업명	기초	취득	지분법평가			분기말
				지분법손익	(부의)지분법 자본변동	외화환산 차이	
관계기업	롯데농식품테크펀드1호	3,930	1,980	(304)	-	-	5,606
	PT.LOTTE RND Center Indonesia	224	-	(28)	-	16	212
	LOTTE F&G Vietnam Company Limited	6,208	-	(123)	-	178	6,263
공동기업	롯데네슬레코리아㈜	35,465	-	985	40	-	36,490
합 계		45,827	1,980	530	40	194	48,571

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

-당분기말

(단위: 백만원)

구분	기업명	관계기업 및 공동기업의 당분기 요약재무정보								관계기업 및 공동기업에 서 수령한 배 당금
		유동 자산	비유동 자산	유동 부채	비유동 부채	수익	계속영 업 손익	분기 순손익	총포괄 손익	
관계기 업	롯데농식품테크펀드1호	3,633	8,798	53	-	5	(353)	(353)	(254)	-
	PT.LOTTE RND Center Indonesia	185	158	-	-	152	(16)	(16)	(10)	-
	LOTTE F&G Vietnam Company Limited	8,549	23,274	4,114	9,974	6,030	547	140	497	-
	㈜푸드어셈블	1,935	17,313	7,464	8,713	2,442	(783)	(1,056)	(1,046)	-
공동기 업	롯데네슬레코리아㈜	78,106	80,149	74,306	3,571	60,543	3,226	2,621	2,665	-
합 계		92,408	129,692	85,937	22,258	69,172	2,621	1,336	1,852	-

-전기말 및 전분기

(단위: 백만원)

구분	기업명	관계기업의 전기말 및 전분기 요약재무정보(주1)								관계기업 및 공동기업에 서 수령한 배 당금
		유동 자산	비유동 자산	유동 부채	비유동 부채	수익	계속영 업 손익	분기 순손익	총포괄 손익	
관계기 업	롯데농식품테크펀드1호	3,726	8,998	92	-	2	(699)	(699)	(699)	-
	PT.LOTTE RND Center Indonesia	147	207	-	-	146	(85)	(85)	(45)	-
	LOTTE F&G Vietnam Company Limited	7,227	23,113	3,524	9,577	3,712	(372)	(372)	104	-
공동기	롯데네슬레코리아㈜	77,553	79,994	75,986	3,850	64,157	1,234	1,022	1,102	-

업										
합 계	88,653	112,311	79,602	13,427	68,017	78	(134)	462	-	

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

14. 유형자산 - 연결 (연결)

유형자산의 변동에 대한 조정

당분기

(단위 : 백만원)

	토지	건물	구축물	기계장치	차량운반구	기타유형자산	건설중인자산	유형자산 합계
기초 유형자산	759,373	453,927	38,051	427,190	17,717	65,802	213,689	1,975,749
사업결합을 통한 취득 이외의 증가, 유형자산	0	619	63	5,667	573	7,316	47,323	61,561
대체에 따른 증가(감소), 유형자산	0	878	5	11,657	137	3,923	(53,927)	(37,327)
처분, 유형자산	(94)	(69)	0	(24)	(9)	(66)	(31)	(293)
감가상각비, 유형자산	0	(5,255)	(657)	(21,352)	(1,879)	(7,900)	0	(37,043)
국고보조금, 유형자산	0	0	0	0	0	0	0	0
유형자산손상차손	0	0	0	0	0	0	0	0
당기손익으로 인식된 손상차손환입, 유형자산	0	0	0	0	0	0	0	0
외화환산차이 등 (주1), 유형자산	1,542	4,182	97	5,081	191	627	1,741	13,461
사업결합을 통한 취득, 유형자산	0	0	0	0	0	0	0	0
기말 유형자산	760,821	454,282	37,559	428,219	16,730	69,702	208,795	1,976,108

전분기

(단위 : 백만원)

	토지	건물	구축물	기계장치	차량운반구	기타유형자산	건설중인자산	유형자산 합계
기초 유형자산	762,683	486,913	40,197	427,170	17,333	65,080	54,007	1,853,383
사업결합을 통한 취득 이외의 증가, 유형자산	0	297	303	6,048	643	5,806	35,883	48,980
대체에 따른 증가(감소), 유형자산	0	559	391	6,148	8	976	(10,135)	(2,053)
처분, 유형자산	(490)	(96)	0	(570)	(40)	(598)	0	(1,794)
감가상각비, 유형자산	0	(5,304)	(654)	(20,793)	(1,513)	(7,308)	0	(35,572)
국고보조금, 유형자산	0	0	0	0	0	0	0	0
유형자산손상차손	0	0	0	0	0	0	0	0
당기손익으로 인식된 손상차손환입, 유형자산	0	0	0	0	0	0	0	0
외화환산차이 등 (주1), 유형자산	3,798	2,150	(62)	1,541	112	406	415	8,360
사업결합을 통한 취득, 유형자산	0	0	0	0	0	0	0	0
기말 유형자산	765,991	484,519	40,175	419,544	16,543	64,362	80,170	1,871,304

[당분기]

(주1) 외화환산차이 등에는 환율변동효과, 계정간 대체 등이 포함되어 있습니다.

당분기

(단위 : 백만원)

유형자산																																			
도치					건물					구축물					기계장치					차량운반구					기타유형자산					건설중인자산					
장부금액					장부금액					장부금액					장부금액					장부금액					장부금액					장부금액					
총장부 금액	감가상 각누계 액 및 상각누 계액	장부보 조금	손상차 손누계 액	장부금 액 합 계	총장부 금액	감가상 각누계 액 및 상각누 계액	장부보 조금	손상차 손누계 액	장부금 액 합 계	총장부 금액	감가상 각누계 액 및 상각누 계액	장부보 조금	손상차 손누계 액	장부금 액 합 계	총장부 금액	감가상 각누계 액 및 상각누 계액	장부보 조금	손상차 손누계 액	장부금 액 합 계	총장부 금액	감가상 각누계 액 및 상각누 계액	장부보 조금	손상차 손누계 액	장부금 액 합 계	총장부 금액	감가상 각누계 액 및 상각누 계액	장부보 조금	손상차 손누계 액	장부금 액 합 계	총장부 금액	감가상 각누계 액 및 상각누 계액	장부보 조금	손상차 손누계 액	장부금 액 합 계	
																																			기말
766.03			(7.212)	760.82	837.55	(353.411)		(29.861)	454.28	84.086	(41.949)		(4.315)	37.559	1,760.774	(1,314.113)		(18.129)	428.21	43.975	(24.715)		0	16.730	338.904	(268.863)		(223)	(116)	69.702	209.118	0	0	(323)	208.795

전분기

(단위 : 백만원)

유형자산																																			
도치					건물					구축물					기계장치					차량운반구					기타유형자산					건설중인자산					
장부금액					장부금액					장부금액					장부금액					장부금액					장부금액					장부금액					
총장부 금액	감가상 각누계 액 및 상각누 계액	장부보 조금	손상차 손누계 액	장부금 액 합 계	총장부 금액	감가상 각누계 액 및 상각누 계액	장부보 조금	손상차 손누계 액	장부금 액 합 계	총장부 금액	감가상 각누계 액 및 상각누 계액	장부보 조금	손상차 손누계 액	장부금 액 합 계	총장부 금액	감가상 각누계 액 및 상각누 계액	장부보 조금	손상차 손누계 액	장부금 액 합 계	총장부 금액	감가상 각누계 액 및 상각누 계액	장부보 조금	손상차 손누계 액	장부금 액 합 계	총장부 금액	감가상 각누계 액 및 상각누 계액	장부보 조금	손상차 손누계 액	장부금 액 합 계	총장부 금액	감가상 각누계 액 및 상각누 계액	장부보 조금	손상차 손누계 액	장부금 액 합 계	
																																			기말
773.10			(7.110)	765.99	856.89	(342.549)		(29.127)	484.51	86.008	(41.137)		(4.358)	40.175	1,783.897	(1,342.653)		(21.102)	419.54	37.477	(18.722)		0	16.543	396.684	(332.292)		0	(30)	64.362	81,048	0	0	(878)	80,170

유형자산 합계금액에 대한 세부 정보 공시

당분기

(단위 : 백만원)

자산					
유형자산					
장부금액					장부금액 합계
총장부금액	감가상각누계액 및 상각누계액	정부보조금	손상차손누계액		
기말 유형자산	4,042,444	(2,003,051)	(3,329)	(59,956)	1,976,108

전분기

(단위 : 백만원)

자산					
유형자산					
장부금액					장부금액 합계
총장부금액	감가상각누계액 및 상각누계액	정부보조금	손상차손누계액		
기말 유형자산	4,014,904	(2,077,353)	(3,646)	(62,601)	1,871,304

감가상각비의 기능별 배분

당분기

(단위 : 백만원)

매출원가	판매비와 일반관리비	기능별 항목 합계
------	------------	-----------

감가상각비, 유형자산	26,750	10,293	37,043
-------------	--------	--------	--------

전분기

(단위 : 백만원)

	매출원가	판매비와 일반관리비	기능별 항목 합계
감가상각비, 유형자산	26,045	9,527	35,572

유형자산의 취득약정

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

담보로 제공된 자산

당분기말 현재 토지, 건물, 구축물, 기계장치 및 토지이용권이 차입금에 대한 담보로 제공되어 있으며, 채권최고액은 43,963백만원(전기말: 44,846백만원)입니다. (주석 35 참조)

담보로 제공한 자산에 대한 공시

당분기말

(단위 : 백만원)

	담보제공자산
담보제공자산	건물, 구축물, 기계장치 및 토지이용권
채권최고액	43,963

전기말

(단위 : 백만원)

	담보제공자산
담보제공자산	건물, 구축물, 기계장치 및 토지이용권
채권최고액	44,846

15. 리스 - 연결 (연결)

사용권자산에 대한 양적 정보 공시

당분기

(단위 : 백만원)

	자산					자산 합계
	사용권자산					
	토지	건물	기계장치	차량운반구	기타유형자산	
기초 사용권자산	15,740	27,567	7,204	11,860	1,061	63,432
사용권자산의 추가	0	1,882	856	1,717	1,522	5,977
대체를 통한 증가(감소), 사용권자산	0	0	0	0	0	0
처분, 사용권자산	0	(216)	0	(248)	0	(464)
사용권자산감가상각비	(76)	(4,285)	(621)	(1,890)	(337)	(7,209)
순외환차이에 의한 증가(감소), 사용권자산 (주1)	3,510	1,855	304	12	51	5,732
기말 사용권자산	19,174	26,803	7,743	11,451	2,297	67,468

전분기

(단위 : 백만원)

	자산					자산 합계
	사용권자산					
	토지	건물	기계장치	차량운반구	기타유형자산	
기초 사용권자산	15,833	20,289	3,932	14,621	2,462	57,137
사용권자산의 추가	0	6,624	0	237	672	7,533
대체를 통한 증가(감소), 사용권자산	0	1,997	0	(48)	(1,937)	12
처분, 사용권자산	0	(1,101)	0	(131)	0	(1,232)
사용권자산감가상각비	(74)	(3,589)	(250)	(1,369)	(118)	(5,400)
순외환차이에 의한 증가(감소), 사용권자산 (주1)	559	(3,003)	138	38	(11)	(2,279)
기말 사용권자산	16,318	21,217	3,820	13,348	1,068	55,771

[당분기]

(주1) 외화환산차이 등에는 환율변동효과, 계정간 대체 등이 포함되어 있습니다.

사용권자산 장부금액의 구성내역

당분기

(단위 : 백만원)

	자산																			
	사용권자산																			
	토지			건물			기계장치			차량운반구			기타유형자산							
장부금액	장부금액		장부금액 합계	장부금액		장부금액 합계	장부금액		장부금액 합계	장부금액		장부금액 합계	장부금액		장부금액 합계					
	총장부금액	감가상각누계액 및 상각누계액		손상차손누계액	총장부금액		감가상각누계액 및 상각누계액	손상차손누계액		총장부금액	감가상각누계액 및 상각누계액		손상차손누계액	총장부금액		감가상각누계액 및 상각누계액	손상차손누계액	총장부금액	감가상각누계액 및 상각누계액	손상차손누계액
기말 사용권자산	21,786	(2,612)	0	19,174	53,737	(26,934)	0	26,803	13,639	(5,896)	0	7,743	26,413	(14,962)	0	11,451	3,967	(1,670)	0	2,297

전분기

(단위 : 백만원)

	자산																			
	사용권자산																			
	토지			건물			기계장치			차량운반구			기타유형자산							
장부금액	장부금액		장부금액 합계	장부금액		장부금액 합계	장부금액		장부금액 합계	장부금액		장부금액 합계	장부금액		장부금액 합계					
	총장부금액	감가상각누계액 및 상각누계액		손상차손누계액	총장부금액		감가상각누계액 및 상각누계액	손상차손누계액		총장부금액	감가상각누계액 및 상각누계액		손상차손누계액	총장부금액		감가상각누계액 및 상각누계액	손상차손누계액	총장부금액	감가상각누계액 및 상각누계액	손상차손누계액
기말 사용권자산	18,267	(1,949)	0	16,318	44,297	(23,788)	708	21,217	7,532	(3,712)	0	3,820	32,081	(18,733)	0	13,348	2,870	(1,802)	0	1,068

사용권자산 합계 장부금액의 구성내역

당분기

(단위 : 백만원)

자산			
사용권자산			
장부금액			
총장부금액	감가상각누계액 및	손상차손누계액	장부금액 합계

		상각누계액		
사용권자산	119,542	(52,074)	0	67,468

전분기

(단위 : 백만원)

	자산			
	사용권자산			
	장부금액			장부금액 합계
	총장부금액	감가상각누계액 및 상각누계액	손상차손누계액	
사용권자산	105,047	(49,984)	708	55,771

사용권자산 감가상각비의 배분

당분기

(단위 : 백만원)

	매출원가	판매비와 일반관리비	기능별 항목 합계
감가상각비, 사용권자산	2,753	4,456	7,209

전분기

(단위 : 백만원)

	매출원가	판매비와 일반관리비	기능별 항목 합계
감가상각비, 사용권자산	1,941	3,459	5,400

리스부채에 대한 공시

당분기말

(단위 : 백만원)

		공시금액
리스부채		50,727
리스부채	유동 리스부채	10,552
	비유동 리스부채	40,175

전기말

(단위 : 백만원)

		공시금액
리스부채		49,786
리스부채	유동 리스부채	18,834
	비유동 리스부채	30,952

리스이용자의 리스에 대한 비용 공시

당분기

(단위 : 백만원)

	장부금액				
	공시금액				
	자산				자산 합계
	사용권자산				

	토지	건물	기계장치	차량운반구	기타유형자산	
감가상각비, 사용권 자산	76	4,285	621	1,890	337	7,209
리스부채에 대한 이자비용						749
인식 면제 규정이 적용된 단기리스에 관련된 비용						758
인식 면제 규정이 적용된 소액자산 리스에 관련된 비용						674
리스부채 측정에 포함되지 않은 변동리스토에 관련된 비용						841
리스 현금유출						9,156

전분기

(단위 : 백만원)

장부금액						
공시금액						
자산						자산 합계
사용권자산						
	토지	건물	기계장치	차량운반구	기타유형자산	
감가상각비, 사용권 자산	74	3,591	250	1,369	115	5,400
리스부채에 대한 이자비용						562
인식 면제 규정이 적용된 단기리스에 관련된 비용						1,879
인식 면제 규정이 적용된 소액자산 리스에 관련된 비용						325
리스부채 측정에 포함되지 않은 변동리스토에 관련된 비용						1,414
리스 현금유출						9,114

16. 무형자산 - 연결 (연결)

무형자산 및 영업권의 변동내역에 대한 공시

당분기

(단위 : 백만원)

	산업재산권	회원권	영업권	기타무형자산 (주1)	무형자산 및 영업권 합계
기초의 무형자산 및 영업권	7,017	7,375	129,104	150,853	294,349

사업결합을 통한 취득 이외의 증가, 영업권 이외의 무형자산	41	0	0	1,450	1,491
대체에 따른 증가(감 소), 무형자산 및 영업 권	6	0	0	37,327	37,333
처분, 무형자산 및 영 업권	(6)	0	0	(1)	(7)
기타 상각비, 영업권 이외의 무형자산	(213)	0	0	(5,592)	(5,805)
외화환산차이 등에 의 한 증가(감소), 무형자 산 및 영업권 (주2)	255	0	5,151	2,364	7,770
기말 무형자산 및 영 업권	7,100	7,375	134,255	186,401	335,131

전분기

(단위 : 백만원)

	산업재산권	회원권	영업권	기타무형자산 (주1)	무형자산 및 영업권 합계
기초의 무형자산 및 영업권	7,650	7,374	138,049	159,398	312,471
사업결합을 통한 취득 이외의 증가, 영업권 이외의 무형자산	54	0	0	388	442
대체에 따른 증가(감 소), 무형자산 및 영업 권	19	0	0	1,150	1,169
처분, 무형자산 및 영 업권	(13)	0	0	0	(13)
기타 상각비, 영업권 이외의 무형자산	(240)	0	0	(3,740)	(3,980)
외화환산차이 등에 의 한 증가(감소), 무형자 산 및 영업권 (주2)	171	0	5,063	5,538	10,772
기말 무형자산 및 영 업권	7,641	7,374	143,112	162,734	320,861

[당분기]

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

(주2) 외화환산차이 등에는 환율변동효과, 계정간 대체 등이 포함되어 있습니다.

[전분기]

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

(주2) 외화환산차이 등에는 환율변동효과, 계정간 대체 등이 포함되어 있습니다.

무형자산상각비의 기능별 배분

당분기

(단위 : 백만원)

	매출원가	판매비와 일반관리비	기능별 항목 합계
기타 상각비, 영업권 이외의 무형자산	800	5,005	5,805

전분기

(단위 : 백만원)

	매출원가	판매비와 일반관리비	기능별 항목 합계
기타 상각비, 영업권 이외의 무형자산	234	3,746	3,980

17. 투자부동산 - 연결 (연결)

투자부동산의 변동내역

당분기

(단위 : 백만원)

측정 전체				
취득원가				
투자부동산				투자부동산 합계
토지	건물	기타자산		
기초 투자부동산	177,609	45,168	8	222,785
감가상각비, 투자 부동산	0	(830)	(97)	(927)
외화환산차이 등 (주1)	897	450	96	1,443
기말 투자 부동산	178,506	44,788	7	223,301

전분기

(단위 : 백만원)

측정 전체				
취득원가				
투자부동산				투자부동산 합계
토지	건물	기타자산		
기초 투자부동산	186,945	50,249	8	237,202
감가상각비, 투자 부동산	0	(859)	(99)	(958)
외화환산차이 등 (주1)	(2,282)	(197)	99	(2,380)
기말 투자 부동산	184,663	49,193	8	233,864

[당분기]

(주1) 외화환산차이 등에는 환율변동효과, 계정간 대체 등이 포함되어 있습니다.

투자부동산에 대한 세부 정보 공시

당분기

(단위 : 백만원)

측정 전체									
취득원가									
투자부동산									
토지			건물			기타자산			
장부금액		장부금액 합계	장부금액		장부금액 합계	장부금액		장부금액 합계	
총장부금액	감가상각누계액 및 상각누계액		총장부금액	감가상각누계액 및 상각누계액		총장부금액	감가상각누계액 및 상각누계액		
기말 투자 부동산	178,506	0	178,506	86,628	(41,840)	44,788	11	(4)	7

전분기

(단위 : 백만원)

측정 전체									
취득원가									
투자부동산									
토지			건물			기타자산			
장부금액		장부금액 합계	장부금액		장부금액 합계	장부금액		장부금액 합계	
총장부금액	감가상각누계액 및 상각누계액		총장부금액	감가상각누계액 및 상각누계액		총장부금액	감가상각누계액 및 상각누계액		
기말 투자 부동산	184,663	0	184,663	89,356	(40,163)	49,193	11	(3)	8

투자부동산 합계금액에 대한 세부 정보 공시

당분기

(단위 : 백만원)

측정 전체			
취득원가			
자산			
투자부동산			
장부금액		장부금액 합계	
총장부금액	감가상각누계액 및 상각누계액		
투자부동산	265,145	(41,844)	223,301

전분기

(단위 : 백만원)

측정 전체			
취득원가			
자산			
투자부동산			
장부금액		장부금액 합계	
총장부금액	감가상각누계액 및 상각누계액		
투자부동산	274,030	(40,166)	233,864

투자부동산에서 발생한 임대수익, 순직접운영비용

당분기

(단위 : 백만원)

	공시금액
투자부동산에서 발생한 임대수익	4,841
감가상각비, 투자부동산	927
투자부동산감가상각비, 매출원가	924
투자부동산감가상각비, 판관비	3
유지보수비용, 투자부동산	56

전분기

(단위 : 백만원)

	공시금액
투자부동산에서 발생한 임대수익	4,889
감가상각비, 투자부동산	958
투자부동산감가상각비, 매출원가	952
투자부동산감가상각비, 판관비	6
유지보수비용, 투자부동산	72

18. 매입채무 및 기타채무 - 연결 (연결)

매입채무 및 기타채무

당분기말

(단위 : 백만원)

		공시금액
매입채무 및 기타유동채무		313,834
매입채무 및 기타유동채무	유동매입채무	187,446
	단기미지급금	126,388

전기말

(단위 : 백만원)

		공시금액
매입채무 및 기타유동채무		293,178
매입채무 및 기타유동채무	유동매입채무	167,221
	단기미지급금	125,957

19. 차입금 등 - 연결 (연결)

유동차입금 내역에 대한 공시

당분기말

(단위 : 백만원)

차입금명칭															차입금 명칭												
단기차입금																											
단기차입금1			단기차입금2			단기차입금3			단기차입금4			Back-up Line CP1 (주1) (주2)		Back-up Line CP2		유동성장기부채1		유동성장기부채2		유동성장기부채3		유동성장기부채4		유동성장기부채5		총계	
범위	범위	합계	범위	범위	합계	범위	범위	합계	범위	범위	합계	범위	범위	합계	범위	범위	합계	범위	범위	합계	범위	범위	합계	범위	범위		합계
해위법	상위법		해위법	상위법		해위법	상위법		해위법	상위법		해위법	상위법		해위법	상위법		해위법	상위법		해위법	상위법		해위법	상위법		

차입금, 이자별	0.0289	0.0175	0.0295	0.0304		0.0319	0.0408	0.0429	0.0435	0.0384						
차입금, 기준이자별													USD SOFR(In arrear)	USD SOFR(In arrear)		
차입금, 기준이자별 조항													0.0119	0.0119		
사채, 영탁금액	50,000	40,000	100,000	100,000	0	150,000	30,000	250,000	20,000	200,000	0	0	67,340	67,340	1,074,680	
사채할인발행차금																(1,641)
사채																1,073,039
유동 사채 및 비유동 사채의 유동성 대체 부분																319,777
유동 사채 및 비유 동 사채의 유동성 대체 부분	유동 사채, 영탁금 액															320,000
	유동사채할인발행 차금															(223)
비유동 사채의 비유동성 부분																753,262

전기말

(단위 : 백만원)

차입금명칭															차입금명칭 총계
사채															
제61-2회 연회사 채	제64-2회 연회사 채	제66-1회 연회사 채	제66-2회 연회사 채	제68회 연회사채	제69회 연회사채	제70-1회 연회사 채	제70-2회 연회사 채	제70-3회 연회사 채	제71회 연회사채	제3회 외화사채	제4회 외화사채	제5회 외화사채 (주1)	제6회 외화사채 (주1)		
차입처	미래백석(주) 금	NH투자증권 등	NH투자증권 등	NH투자증권 등	KB증권 등	키움증권 등	키움증권 등	키움증권 등	키움증권 등	한국투자증권 등	MUFG	DBS	DBS	DBS	
최장만기말															
차입금, 이자별															
차입금, 기준이자별															
차입금, 기준이자별 조항															
사채, 영탁금액	50,000	40,000	100,000	100,000	70,000	150,000	30,000	250,000	20,000	0	64,470	64,470	64,470	0	1,003,410
사채할인발행차금															(1,137)
사채															1,002,273
유동 사채 및 비유동 사채의 유동성 대체 부분															238,911
유동 사채 및 비유 동 사채의 유동성 대체 부분	유동 사채, 영탁금 액														238,940
	유동사채할인발행 차금														(29)
비유동 사채의 비유동성 부분															763,362

상기 사채는 만기 일시상환되며, 이자는 3개월마다 후급됩니다.

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

사채의 공정가치에 대한 공시
당분기말

(단위 : 백만원)

	장부금액	장부금액 합계
	공시금액	
	측정 전체	
	재무상태표상에 공정가치로 측정되지 않았지만 공시된 공정가치 (주1)	
사채	1,079,427	1,073,039

전기말

(단위 : 백만원)

	장부금액	장부금액 합계
	공시금액	
	측정 전체	
	재무상태표상에 공정가치로 측정되지 않았지만 공시된 공정가치 (주1)	
사채	1,005,701	1,002,273

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

20. 퇴직급여 - 연결 (연결)

순확정급여채무(자산)의 변동

당분기

(단위 : 백만원)

	공시금액
당기근무원가, 순확정급여부채(자산)	6,668
순이자비용(수익), 확정급여제도	(368)
퇴직급여비용 합계, 확정급여제도	6,300

전분기

(단위 : 백만원)

	공시금액
당기근무원가, 순확정급여부채(자산)	5,160
순이자비용(수익), 확정급여제도	(565)
퇴직급여비용 합계, 확정급여제도	4,595

종업원급여의 배분

당분기

(단위 : 백만원)

	매출원가	판매비와 일반관리비	기능별 항목 합계
퇴직급여비용 합계, 확정급여제도	2,696	3,604	6,300

전분기

(단위 : 백만원)

	매출원가	판매비와 일반관리비	기능별 항목 합계
퇴직급여비용 합계, 확정급여제도	2,328	2,267	4,595

확정급여제도에 대한 공시

당분기말

(단위 : 백만원)

	공시금액
확정급여채무, 현재가치	219,357
사외적립자산, 공정가치 (주1)	(241,474)
순확정급여부채(자산)	(22,117)

전기말

(단위 : 백만원)

	공시금액
확정급여채무, 현재가치	213,345
사외적립자산, 공정가치 (주1)	(244,121)
순확정급여부채(자산)	(30,776)

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

확정기여제도에 대한 공시

당분기

(단위 : 백만원)

	매출원가	판매비와 일반관리비	기능별 항목 합계
퇴직급여비용, 확정기여제도	886	1,208	2,094

전분기

(단위 : 백만원)

	매출원가	판매비와 일반관리비	기능별 항목 합계
퇴직급여비용, 확정기여제도	983	2,280	3,263

21. 총당부채 - 연결 (연결)

기타총당부채에 대한 공시

당분기

(단위 : 백만원)

	공시금액
기초 기타총당부채	18,798
사용된 총당부채, 기타총당부채 (주1)	(1,376)
당기에 추가된 총당부채 합계, 기타총당부채	(627)
기타 변동에 따른 증가(감소), 기타총당부채	89
기말 기타총당부채 (주2)	16,884
차감 : 유동총당부채	(16,354)
비유동총당부채	530

전분기

(단위 : 백만원)

	공시금액

기초 기타총당부채	20,105
사용된 총당부채, 기타총당부채 (주1)	(2,510)
당기에 추가된 총당부채 합계, 기타총당부채	20
기타 변동에 따른 증가(감소), 기타총당부채	109
기말 기타총당부채 (주2)	17,724
차감 : 유동총당부채	(17,205)
비유동총당부채	519

(주1) 연중사용액은 당기 중 발생한 반품금액 및 기타 납세의무에 따른 지급액 등입니다.

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

22. 자본금 등 - 연결 (연결)

주식의 분류에 대한 공시

당분기말

(단위 : 원)

	보통주
수권주식수 (단위 : 주)	30,000,000
주당 액면가액	500
발행주식수 (단위 : 주)	9,434,574
자본금	4,717,287,000

전기말

(단위 : 원)

	보통주
수권주식수 (단위 : 주)	30,000,000
주당 액면가액	500
발행주식수 (단위 : 주)	9,434,574
자본금	4,717,287,000

당분기말 현재 연결회사의 발행주식수 중 상법에 의하여 의결권이 제한되어 있는 주식수는 보통주 자기주식 보유분 593,307주(전기말 : 593,307주)입니다.

자본잉여금에 대한 공시

당분기말

(단위 : 백만원)

	자본잉여금
주식발행초과금	1,130,430

전기말

(단위 : 백만원)

	자본잉여금
주식발행초과금	1,130,430

기타자본구성요소

당분기말

(단위 : 백만원)

		공시금액
기타자본구성요소		437,861
기타자본구성요소	자기주식	(23,297)
	기타	461,158

전기말

(단위 : 백만원)

		공시금액
기타자본구성요소		437,861
기타자본구성요소	자기주식	(23,297)
	기타	461,158

23. 기타포괄손익누계액 - 연결 (연결)

자본을 구성하는 적립금에 대한 공시

당분기말

(단위 : 백만원)

	자본				자본 합계
	기타적립금				
	지분상품에 대한 투자 자산으로 인한 손익 적립금	현금흐름위험회피 적립금	환산 관련 외환차이 적립금	관계기업투자의 기타 포괄손익에 대한 지분 적립금	
기타포괄손익누계액	(1,696)	(1,552)	(15,134)	40	(18,342)

전기말

(단위 : 백만원)

	자본				자본 합계
	기타적립금				
	지분상품에 대한 투자 자산으로 인한 손익 적립금	현금흐름위험회피 적립금	환산 관련 외환차이 적립금	관계기업투자의 기타 포괄손익에 대한 지분 적립금	
기타포괄손익누계액	(1,789)	(1,021)	(44,853)	(130)	(47,793)

상기 기타포괄손익누계액의 증감은 법인세효과가 차감된 후의 금액입니다.

기타포괄손익누계액의 증감에 대한 공시

당분기

(단위 : 백만원)

자본					자본 합계
기타적립금					
지분상품에 대한 투자 자산으로 인한 손익 적립금	현금흐름위험회피 적립금	환산 관련 외환차이 적립금	관계기업투자의 기타 포괄손익에 대한 지분 적립금		
기초 기타포괄손익누계액	(1,789)	(1,021)	(44,853)	(130)	(47,793)
기타포괄손익누계액의 증가(감소)	93	(531)	29,719	170	29,451
재분류조정	0	0	0	0	0
기말 기타포괄손익누계액	(1,696)	(1,552)	(15,134)	40	(18,342)

전분기

(단위 : 백만원)

자본					자본 합계
기타적립금					
지분상품에 대한 투자 자산으로 인한 손익 적립금	현금흐름위험회피 적립금	환산 관련 외환차이 적립금	관계기업투자의 기타 포괄손익에 대한 지분 적립금		
기초 기타포괄손익누계액	(1,760)	1,592	(47,617)	(79)	(47,864)
기타포괄손익누계액의 증가(감소)	(135)	662	21,596	210	22,333
재분류조정	0	(1,217)	0	0	(1,217)
기말 기타포괄손익누계액	(1,895)	1,037	(26,021)	131	(26,748)

24. 이익잉여금 - 연결 (연결)

이익잉여금의 구성내역에 대한 공시

당분기말

(단위 : 백만원)

자본				자본 합계
이익잉여금				
	법정적립금 (주1)	임의적립금 (주2)	미처분이익잉여금	
이익잉여금	2,359	200	519,558	522,117

전기말

(단위 : 백만원)

자본				자본 합계
이익잉여금				
	법정적립금 (주1)	임의적립금 (주2)	미처분이익잉여금	
이익잉여금	2,359	200	526,407	528,966

(주1) 연결회사는 상법의 규정에 따라 자본금의 50%에 달할 때까지 매 결산기마다 금전에 의한 이익배당액의 10%이상의 금액을 이익준비금으로 적립하도록 되어 있으며, 동 이익준비금은 현금으로

배당할 수 없으나 자본전입 또는 결손보전이 가능합니다.

(주2) 정보통신망법 제32조의 3에 의거 개인정보 유출로 인한 이용자 피해 사례 증가에 따라 손해배상책임의 이행을 보장하도록 준비금을 적립하였습니다.

25. 고객과의 계약에서 생기는 수익 - 연결 (연결)

수익으로 인식한 금액에 대한 공시

당분기

(단위 : 백만원)

		공시금액
수익(매출액)		951,054
수익(매출액)	고객과의 계약에서 생기는 수익	945,730
	기타 원천으로부터의 수익: 임대 수익	5,324

전분기

(단위 : 백만원)

		공시금액
수익(매출액)		959,597
수익(매출액)	고객과의 계약에서 생기는 수익	953,916
	기타 원천으로부터의 수익: 임대 수익	5,681

고객과의 계약에서 생기는 수익의 구분에 대한 공시

당분기

(단위 : 백만원)

	한 시점에 이전하는 재 화나 서비스	기간에 걸쳐 이전하는 재화나 서비스	재화나 용역의 이전 시 기 합계
고객과의 계약에서 생기는 수익	945,134	596	945,730

전분기

(단위 : 백만원)

	한 시점에 이전하는 재 화나 서비스	기간에 걸쳐 이전하는 재화나 서비스	재화나 용역의 이전 시 기 합계
고객과의 계약에서 생기는 수익	953,861	55	953,916

반품매출

연결회사는 당분기 매출 중 장래에 반품될 것이 예상되는 금액을 과거 반품경험률, 회전기일과 유통기한 등을 기초로 추정하여 반품충당부채를 계상하고 있습니다. (주석 21 참조)

26. 판매비와 관리비 - 연결 (연결)

판매비와관리비에 대한 공시

당분기

(단위 : 백만원)

	공시금액
급여, 판관비	62,782
퇴직급여, 판관비	4,351
장기종업원급여, 판관비	(20)
복리후생비, 판관비	13,028
여비교통비, 판관비	1,696
차량유지비, 판관비	2,009
보험료, 판관비	1,158
세금과공과, 판관비	1,168
접대비, 판관비	820
소모품비, 판관비	2,107
통신비, 판관비	1,019
수선비, 판관비	1,732
임차료, 판관비	2,033
감가상각비, 판관비	14,752
무형자산상각비, 판관비	5,005
지급수수료, 판관비	72,337
광고선전비, 판관비	22,048
판매수수료, 판관비	14,564
판매촉진비, 판관비	5,030
대손상각비(대손충당금환입), 판관비	(116)
운반보관비, 판관비	9,868
기타판매비와관리비	2,725
판매비와관리비	240,096

전분기

(단위 : 백만원)

	공시금액
급여, 판관비	59,453
퇴직급여, 판관비	5,042
장기종업원급여, 판관비	97
복리후생비, 판관비	12,067
여비교통비, 판관비	1,416
차량유지비, 판관비	4,277
보험료, 판관비	857
세금과공과, 판관비	1,118
접대비, 판관비	875
소모품비, 판관비	2,397

통신비, 판관비	1,017
수선비, 판관비	1,688
임차료, 판관비	2,671
감가상각비, 판관비	12,992
무형자산상각비, 판관비	3,746
지급수수료, 판관비	60,263
광고선전비, 판관비	16,634
판매수수료, 판관비	15,635
판매촉진비, 판관비	4,720
대손상각비(대손충당금환입), 판관비	121
운반보관비, 판관비	10,739
기타판매비와관리비	3,051
판매비와관리비	220,876

27. 비용의 성격별 분류 - 연결 (연결)

비용의 성격별 분류 공시

당분기

(단위 : 백만원)

	공시금액
제품, 상품 및 재공품의 변동	22,890
원재료와 소모품의 사용액 등	392,716
상품의 매입	109,892
종업원급여비용	135,833
광고비	22,049
임차료	2,955
지급수수료	110,830
감가상각비	45,180
무형자산상각비	5,805
판매수수료	14,565
판매촉진비	5,030
기타 비용	45,974
성격별 비용 합계	913,719

전분기

(단위 : 백만원)

	공시금액
제품, 상품 및 재공품의 변동	(64,566)
원재료와 소모품의 사용액 등	460,879
상품의 매입	114,854
종업원급여비용	127,069

광고비	16,634
임차료	3,618
지급수수료	100,002
감가상각비	41,930
무형자산상각비	3,980
판매수수료	15,635
판매촉진비	4,720
기타 비용	116,234
성격별 비용 합계	940,989

28&29. 기타수익과 기타비용 - 연결 (연결)

기타수익 및 기타비용

당분기

(단위 : 백만원)

		공시금액
기타이익		3,653
기타이익	순외환차익	1,990
	외화환산이익	473
	사용권자산처분이익	4
	유형자산처분이익	102
	잡이익	1,084
기타손실		4,985
기타손실	순외환차손	1,759
	외화환산손실	676
	유형자산처분손실	83
	무형자산처분손실	6
	사용권자산처분손실	66
	기부금	1,574
	잡손실	821

전분기

(단위 : 백만원)

		공시금액
기타이익		4,551
기타이익	순외환차익	777
	외화환산이익	784
	사용권자산처분이익	39
	유형자산처분이익	290
	잡이익	2,661
기타손실		8,771

기타손실	순외환차손	2,021
	외화환산손실	1,104
	유형자산처분손실	656
	무형자산처분손실	13
	사용권자산처분손실	10
	기부금	1,861
	잡손실	3,106

30&31. 금융수익과 금융비용 - 연결 (연결)

금융수익 및 금융비용

당분기

(단위 : 백만원)

		공시금액
금융수익		32,289
금융수익	이자수익	5,836
	외화환산이익(금융수익)	19,509
	파생상품평가이익(금융수익)	3,210
	파생상품거래이익(금융수익)	3,620
	배당금수익	114
금융원가		40,567
금융원가	이자비용(금융원가)	12,971
	외환차손(금융원가)	3,799
	외화환산손실(금융원가)	4,907
	당기손익-공정가치측정금융상품 평가손실	0
	파생상품평가손실(금융원가)	18,890

전분기

(단위 : 백만원)

		공시금액
금융수익		10,125
금융수익	이자수익	4,519
	외화환산이익(금융수익)	1,842
	파생상품평가이익(금융수익)	3,650
	파생상품거래이익(금융수익)	0
	배당금수익	114
금융원가		22,374
금융원가	이자비용(금융원가)	11,957
	외환차손(금융원가)	232

	외화환산손실(금융원가)	9,480
	당기손익-공정가치측정금융상품 평가손실	705
	파생상품평가손실(금융원가)	0

32. 법인세비용 - 연결 (연결)

법인세비용은 당기법인세비용에서 과거기간 당기법인세에 대하여 당기에 인식한 조정사항, 일시적 차이의 발생과 소멸로 인한 이연법인세비용(수익) 및 당기손익 이외로 인식되는 항목과 관련된 법인세비용을 조정하여 산출하였습니다.

평균유효세율에 대한 공시

당분기

	공시금액
평균유효세율	0.303

전분기

	공시금액
평균유효세율	0.988

연결회사는 필라2 법인세의 적용대상이나 당분기말 현재 재무제표에 추가로 인식한 법인세는 없습니다.

33. 주당이익 - 연결 (연결)

기본주당순이익은 연결회사의 보통주 분기순이익을 회사가 매입하여 자기주식(주식 22)으로 보유하고 있는 보통주를 제외한 당분기의 가중평균유통보통주식수로 나누어 산정하였습니다.

주당이익

당분기

(단위 : 원)

	공시금액
지배기업의 보통주에 귀속되는 당기순이익(손실)	21,511,888,965
가중평균유통보통주식수 (단위 : 주)	8,841,267
기본주당이익(손실)	2,433

전분기

(단위 : 원)

	공시금액
지배기업의 보통주에 귀속되는 당기순이익(손실)	1,066,909,253
가중평균유통보통주식수 (단위 : 주)	8,841,267
기본주당이익(손실)	121

가중평균유통보통주식수의 산정내역

당분기

	유통주식	유통주식 합계

	보통주	자기주식	
	기초유통보통주	기초자기주식	
가중평균유통보통주식 수 산정을 위한 주식수	9,434,574	(593,307)	8,841,267
가중평균유통보통주식 수 산정을 위한 가중치	91	91	
가중평균유통보통주식 수 산정을 위한 적수	858,546,234	(53,990,937)	804,555,297
기본 및 희석주당이익의 계산을 위한 분모의 조정에 대한 기술			가중평균유통보통주식 수 : 804,555,297 ÷ 91일 = 8,841,267주

전분기

	유통주식		유통주식 합계
	보통주	자기주식	
	기초유통보통주	기초자기주식	
가중평균유통보통주식 수 산정을 위한 주식수	9,434,574	(593,307)	8,841,267
가중평균유통보통주식 수 산정을 위한 가중치	90	90	
가중평균유통보통주식 수 산정을 위한 적수	849,111,660	(53,397,630)	795,714,030
기본 및 희석주당이익의 계산을 위한 분모의 조정에 대한 기술			가중평균유통보통주식 수 : 795,714,030 ÷ 90일 = 8,841,267주

희석주당순이익

연결회사는 희석증권을 발행하지 않았으므로 희석주당순이익은 기본주당순이익과 동일합니다.

34. 배당금 - 연결 (연결)

배당금에 대한 공시

당분기말

(단위 : 백만원)

	공시금액
소유주에 대한 배분으로 인식된 배당금	26,524

전기말

(단위 : 백만원)

	공시금액
소유주에 대한 배분으로 인식된 배당금	20,335

35. 우발부채와 약정사항 - 연결 (연결)

계류중인 소송사건

당분기말 현재 연결 회사가 원고로 계류 중에 있는 소송은 물품대금 관련소송등 39건 (전기말 : 38건)으로 소송금액은 2,457백만원이며 (전기말 : 2,333백만원), 피고로서 계류 중에 있는 소송은 손해배상 청구 등 23건 (전기말 : 24건)으로 소송금액은 86,685백만원 (전기말 : 82,102백만원)입니다.

당분기말 공정위 조사와 관련한 과징금부과처분 등 취소청구가 진행중이며, 상기 원고 소가에는 동 금액이 포함되어 있지 않습니다.

연결회사는 상기 소송의 전망은 예측할 수 없으나 소송결과가 연결재무제표에 미치는 영향은 중요하지 않을 것으로 예상하고 있습니다.

우발부채에 대한 공시

당분기말

(단위 : 백만원)

	우발부채	
	법적소송충당부채	
	원고	피고
소송건수	39건	23건
소송가액	2,457	86,685

전기말

(단위 : 백만원)

	우발부채	
	법적소송충당부채	
	원고	피고
소송건수	38건	24건
소송가액	2,333	82,102

금융기관 약정한도액에 대한 공시

당분기말

	당좌차월	기업어음	일반대출한도	시설자금대출	외담대 등 (주1)	L/C한도	파생상품 통화선도	Local L/C한도	이행보증
금융기관	(주)신한은행 외	(주)신한은행	(주)우리은행 외	우리은행 런던지점	기업은행 외	(주)우리은행 외	(주)신한은행	(주)하나은행	서울보증보험 외
금융기관 약정한도액 (원화단위 : 백만원, 외화단위 : 1000 USD)	KRW 48,211	KRW 90,000	KRW 68,554	KRW 331	KRW 85,000	USD 54,194	USD 4,000	KRW 1,000	KRW 14,955

전기말

	당좌차월	기업어음	일반대출한도	시설자금대출	외담대 등 (주1)	L/C한도	파생상품 통화선도	Local L/C한도	이행보증
금융기관	(주)신한은행 외	(주)신한은행	(주)우리은행 외	우리은행 런던지점	기업은행 외	(주)우리은행 외	(주)신한은행	(주)하나은행	서울보증보험 외
금융기관 약정한도액 (원화단위 : 백만원, 외화단위 : 1000 USD)	KRW 48,338	KRW 90,000	KRW 59,888	KRW 318	KRW 85,000	USD 59,620	USD 4,000	KRW 1,000	KRW 16,281

(주1) 연결회사의 매입채무 등에 대하여 거래처가 연결회사의 신용으로 채권을 할인받을 수 있는 약

정에 따른 대출한도 금액을 표시하고 있습니다.

타인으로부터 제공받는 용역에 대한 공시

	스낵(치토스) 생산 기술	스낵(도리토스) 생산 기술	퀘이커 생산 기술	GooGoo 상표 사용
기술제공자	PepsiCo, Inc.	PepsiCo, Inc.	PepsiCo, Inc.	STANDARD CANDY COMPANY, LLC
기술사용료	순매출액의 3.00% 또는 총매출의 2.00% 중 큰금액으로 지급	순매출액의 3.00% 또는 총매출의 2.18% 중 큰금액으로 지급	순매출액의 3.00% 또는 총매출의 2.00% 중 큰금액으로 지급	매출액의 1.35%
계약만료일자	2024년 12월	2024년 12월	2024년 12월	2026년 12월

이 외에 연결회사는 일본의 (주)롯데와 상호간 기술교류 및 지원과 관련하여 기술교류 협약을 체결하였고 2024년 3월 31일에 자동 연장(5년) 적용 되었습니다. 상기 협약에 따르면 상호간의 특허, 실용신안 및 상표 등의 사용 시 일정액의 대가를 지불하도록 되어 있으며, 이 계약에 따라 당분기 중 발생한 금액은 정산금액 포함하여 25백만원(전분기 82백만원)입니다.

분할전 연결회사 채무에 대한 연대책임

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

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

특수관계자에 제공하는 지급보증에 대한 공시

	우발부채				
	보증 관련 우발부채				
	보증처				
	우리은행 바레인지점	KEB하나은행 암스테르담지점	KEB하나은행 바레인지점	우리은행 런던지점	IBK 기업은행 칭다오분행 (주1)
종속기업의 명칭	Lotte Confectionery RUS LLC	Lotte Confectionery RUS LLC	Lotte Confectionery RUS LLC	Lotte India Co., Ltd	Lotte Qingdao Foods co.,Ltd
지급보증금액(외화단위: 1,000)	USD 16,800	USD 14,000	USD 5,000	USD 24,600	CNY 15,600
지급보증기간	22년 10월 13일 ~ 24년 10월 10일	23년 04월 22일 ~ 24년 04월 22일	23년 04월 22일 ~ 24년 04월 22일	20년 02월 26일 ~ 25년 01월 22일	24년 01월 12일 ~ 24년 09월 30일
지급보증채무의 성격	자금차입	자금차입	자금차입	자금차입	자금차입

(주1) 직전 보증기간(23년 1월 13일~24년 1월 12일)에서 기간 연장 되었습니다.

특수관계자와 체결한 상표권 라이선스 제공 계약에 대한 공시

	기술제공1	기술제공2	상표권제공	기술제공3
라이선스 관련제품	초코파이	SPOUT	SPOUT	초코파이외
라이선스 사용처	Lotte India Co., Ltd.	Lotte India Co., Ltd.	Lotte India Co., Ltd.	Lotte Confectionery RUS LLC
라이선스 제공기간	17년 10월 01일 ~ 24년 12월 31일	17년 10월 01일 ~ 24년 12월 31일	17년 10월 01일 ~ 24년 12월 31일	23년 01월 01일 ~ 32년 12월 31일
라이선스 사용료	순매출액의 1.50%	순매출액의 1.50%	순매출액의 1.50%	순매출액의 2.50%

특수관계자와 체결한 상표권 라이선스 사용 계약에 대한 공시

	칸타타 상표 사용	엔제리너스 상표 사용	롯데 브랜드 사용	경영자문 수수료	자회사 위탁업무 수수료
라이선스 제공사	롯데칠성음료	롯데지알에스	롯데지주(주)	롯데지주(주)	롯데지주(주)
라이선스 사용료	매출액의 3.0%	매출액의 2.5%	광고선전비를 차감한 매출액의 0.2% (해외 법인 0.15%)	배부기준금액에 5%를 곱한 금액을 가산한 금액	배부기준금액에 5%를 곱한 금액을 가산한 금액
라이선스 계약만료일	2024.10.31, 자동연장 1년	2024.10.31, 자동연장 1년	2024.12.31, 자동연장 1년	2024.12.31, 자동연장 1년	2024.12.31, 자동연장 1년

주주간 약정사항

연결회사가 직,간접으로 80% 지분을 보유하고 있는 종속기업인 L&M Mayson Company Limited를 인수함에 있어 잔여지분을 보유하고 있는 MYANMAR MAYSON INDUSTRIES CO., LTD(이하MMI)측과 주주간 약정을 체결하였으며 해당 약정에는 공정가치 또는 기준가격 둘 중 큰 금액으로 연결회사 또는 연결회사가 지정하는 제3자가 직접 매수 또는 매도할 것을 요구하는 콜옵션 및 풋옵션이 양사에 부여되어 있습니다.

풋옵션의 경우 보고기간말 현재 미얀마의 외국인투자법에 따라 연결회사가 지분을 추가 취득하는 것은 법률상 제한되어 있기 때문에 연결회사가 지정하는 제3자를 통해서만 매수할 수 있습니다. 제3자 지정에 대한 권리는 연결회사가 보유하고 있으며 연결회사는 기준가격 이상으로 거래될 수 있는 제3자를 찾을 때까지 풋옵션 행사를 무기한 연기할 수 있습니다. 다만, 미얀마의 외국인투자법이 개정되어 연결회사의 추가 지분매입이 허용되는 경우 연결회사를 통한 풋옵션 행사가 가능하며 풋옵션의 행사가격의 현재가치가 금융부채로 인식될 수 있습니다.

발생하지 않은 유형자산 취득 및 자본적지출 약정사항에 대한 공시
당분기말

(단위 : 백만원)

	유형자산
유형자산을 취득하기 위한 약정액	146,902

전기말

(단위 : 백만원)

	유형자산
유형자산을 취득하기 위한 약정액	172,713

담보로 제공한 자산에 대한 공시

(단위 : 백만원)

	담보권자															담보권자 합계						
	Habib Bank Limited				Faysal Bank Limited				HDFC Bank				해나은행 한스타드당				BNK 부산은행 황도문행					
	담보제공자산	담보제공자산	담보제공자산	자산 합계	담보제공자산	담보제공자산	담보제공자산	자산 합계	담보제공자산	담보제공자산	담보제공자산	자산 합계	담보제공자산	담보제공자산	담보제공자산		자산 합계	담보제공자산	담보제공자산	담보제공자산	자산 합계	
1	2	3		1	2	3		1	2	3		1	2	3		1	2	3				
담보제공자산	토지	건물	기계장치		기계장치				토지, 건물	기계장치	기계장치		토지	건물	구축물		건물	토지이용권				
담보로 제공된 유형자산	2,165	9,377	18,641		6,692				1,941	5,675			1,424	16,075	1,516		5,438	802				
담보불충당액				24,200				4,840					4,845				6,734				3,344	43,953

또한, 천안공장 통합공사 계약이행보증 등과 관련하여 롯데건설(주) 등으로부터 어음·수표 5매를 견질로 제공받았습니다.

온실가스배출권

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

온실가스배출권에 대한 공시

	온실가스배출권				
	3차 계획기간				
	2021년도분	2022년도분	2023년도분	2024년도분	2025년도분
무상할당, 온실가스배출권 (주1)	117,813	221,456	221,456	219,382	219,382

당기 이행연도에 대한 배출량 추정치는 212,271tCo₂-eq 입니다.

(주1) 단위: tCO₂-eq

배출권의 변동에 대한 공시

	공시금액
기초 및 무상할당	219,382
정부 제출	(5,099)

기말	214,283
----	---------

배출권의 단위: tCO2-eq

정부에서 무상으로 할당받은 배출권은 영(0)으로 측정하여 인식했습니다. 당분기말 현재 담보로 제공한 배출권은 없습니다.

배출부채

당분기말 배출권 보유량은 당기에 발생한 배출부채에 따른 의무를 이행하는데 충분하여 배출부채를 영(0)으로 측정하였습니다.

36. 특수관계자 거래 - 연결 (연결)

(1) 지배기업 등 현황

1) 당분기말과 전기말 현재 연결회사의 지배기업은 롯데지주 주식회사입니다.

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

2) 관계기업 현황

당분기말과 전기말 현재 연결회사의 관계기업은 다음과 같습니다.

회사명	지분율(%)		비고
	당분기말	전기말	
롯데농식품테크펀드1호	43.42	43.42	
PT.LOTTE RND Center Inonesia	33.33	33.33	
LOTTE F&G Vietnam Company Limited	33.04	33.04	
(주)푸드어셈블	8.62	8.62	(주1)

(주1) 전기말 연결회사가 기존에 보유하고 있던 상환전환우선주가 전량 보통주로 전환되었습니다. 전환권이 행사됨에 따라 당기손익-공정가치 금융자산으로 측정하지 않으며, 이사 선임 권한을 통하여 피투자회사에 대한 유의적인 영향력을 보유하고 있어 관계기업으로 분류하였습니다.

3) 공동기업 현황

당분기말과 전기말 현재 연결회사의 공동기업은 다음과 같습니다.

회사명	지분율(%)		비고
	당분기말	전기말	
롯데네슬레코리아(주)	50	50	

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

구분	당분기말	전기말	비고
기타 특수관계자	롯데지알에스(주)	롯데지알에스(주)	(주1)
	코리아세븐(주)	코리아세븐(주)	

	대흥기획(주)	대흥기획(주)	
	롯데글로벌로지스(주)	롯데글로벌로지스(주)	
	롯데칠성음료(주)	롯데칠성음료(주)	
	롯데상사(주)	롯데상사(주)	
	롯데쇼핑(주)	롯데쇼핑(주)	
	롯데이노베이트(주) 외(주3)	롯데정보통신(주) 외	
기타	롯데알미늄(주)	롯데알미늄(주)	(주2)
	롯데캐피탈(주)	롯데캐피탈(주)	
	롯데오토리스(주) 외	롯데오토리스(주) 외	

(주1) 기타특수관계자는 지배기업의 종속기업, 관계기업, 공동기업입니다.

(주2) 기업회계기준서 제1024호의 특수관계자 범주에 해당하지 않으나, 공정거래법에 따른 롯데그룹기업집단 소속 계열회사와 기타 해외법인이 포함되어 있습니다.

(주3) 당분기 중 롯데정보통신(주)의 사명이 롯데이노베이트(주)로 변경되었습니다.

특수관계자거래에 대한 공시

당분기

(단위 : 백만원)

		관계 특수관계자											관계 특수관계자 합계	
		지배기업	그 밖의 특수관계자			공정거래법에 따른 롯데그룹기업집단 소속 계열회사와 기타 해외법인								
		롯데지주 주식회사	롯데저널앤스(주)	코리아세션(주)	대흥기획(주)	롯데글로벌로지스(주)	롯데칠성음료(주)	롯데상사(주)	롯데쇼핑(주)	롯데이노베이트(주) 외	롯데알미늄(주)	롯데캐피탈(주)	롯데오토리스(주) 외	
특수관계자거래														
특수관계자거래	재화의 판매로 인한 수익, 특수관계자거래	651	32,666	61,483	0	4,867	5,133	6	25,819	2,359	438	1	12,896	146,319
	재화의 매입, 특수관계자거래	28	11	0	0	1	1,371	61,867	0	574	13,131	0	125	77,108
	리스이용차로서 리스, 특수관계자거래	0	0	0	0	0	0	0	0	681	0	0	1,671	2,352
	부동산과 그 밖의 자산의 구입, 특수관계자거래	0	0	0	0	0	0	0	0	2,283	720	0	4,590	7,593
	부동산과 그 밖의 자산의 매각, 특수관계자거래	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	기타수익, 특수관계자거래	0	163	0	0	0	645	0	170	224	0	0	341	1,543
	기타비용, 특수관계자거래 (주1)	3,001	345	8,204	3,958	44,781	32	0	677	9,279	91	0	2,006	72,374

관분기

(단위 : 백만원)

		관계 특수관계자											관계 특수관계자 합계	
		지배기업	그 밖의 특수관계자			공정거래법에 따른 롯데그룹기업집단 소속 계열회사와 기타 해외법인								
		롯데지주 주식회사	롯데저널앤스(주)	코리아세션(주)	대흥기획(주)	롯데글로벌로지스(주)	롯데칠성음료(주)	롯데상사(주)	롯데쇼핑(주)	롯데이노베이트(주) 외	롯데알미늄(주)	롯데캐피탈(주)	롯데오토리스(주) 외	
특수관계자거래														
특수관계자거래	재화의 판매로 인한 수익, 특수관계자거래	589	36,064	61,253	0	4,979	5,611	3	27,891	5,674	400	2	10,206	152,672
	재화의 매입, 특수관계자거래	29	0	0	0	392	1,295	71,313	0	2,187	13,681	0	126	89,023
	리스이용차로서 리스, 특수관계자거래	742	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	123	865
	부동산과 그 밖의 자산의 구입, 특수관계자거래	0	0	0	0	0	0	0	0	5,919	288	302	159	6,668

전체 특수관계자												
지배기업	그 밖의 특수관계자											전체 특수관계자 합계
롯데지주 주식회사	롯데지알에스(주)	코리아세븐(주)	대흥기획(주)	롯데글로벌로지스(주)	롯데칠성음료(주)	롯데상사(주)	롯데쇼핑(주)	롯데이노베이트(주) 외	롯데알미늄(주)	롯데모토리스(주) 외 (주3)		
매출채권, 특수권 계자거래 (주1)	237	38,089	19,210	0	587	2,078	0	9,206	1,024	173	6,612	77,216
기타채권, 특수권 계자거래 (주1)	0	38	0	0	77	4,844	0	12,448	184	0	11,870	29,461
매입채무, 특수권 계자거래	0	12	0	0	6	1,009	24,216	0	543	18,294	1	44,081
기타채무, 특수권 계자거래 (주2)	14,469	8	0	13,525	16,606	5,131	0	1,063	4,278	3,029	9,855	67,964
리스부채, 특수권 계자거래	0	0	0	0	2,778	738	0	545	631	0	22,753	27,445

전기말

(단위 : 백만원)

전체 특수관계자												
지배기업	그 밖의 특수관계자											전체 특수관계자 합계
롯데지주 주식회사	롯데지알에스(주)	코리아세븐(주)	대흥기획(주)	롯데글로벌로지스(주)	롯데칠성음료(주)	롯데상사(주)	롯데쇼핑(주)	롯데이노베이트(주) 외	롯데알미늄(주)	롯데모토리스(주) 외 (주3)		
매출채권, 특수권 계자거래 (주1)	205	38,441	19,072	0	75	1,338	0	8,920	975	135	6,633	75,794
기타채권, 특수권 계자거래 (주1)	0	654	0	13	74	3,060	0	12,860	152	25	12,245	29,083
매입채무, 특수권 계자거래	0	0	0	0	941	1,010	28,197	0	438	19,229	62	49,877
기타채무, 특수권 계자거래 (주2)	934	22	0	11,324	13,811	5,132	0	922	4,719	1,160	3,266	41,290
리스부채, 특수권 계자거래	0	0	0	0	3,312	782	0	551	5	0	23,344	27,994

[당분기말]

(주1) (주)코리아세븐과 롯데칠성음료(주), 롯데역사(주) 에 대한 매출채권 및 기타채권 금액은, 고객에게 지급할 대가 각각 4,208백만원, 63백만원, 4백만원이 상계된 후의 금액입니다.

(주2) 기타채무에는 미지급배당금이 포함되어 있습니다.

[전기말]

(주1) (주)코리아세븐과 롯데칠성음료(주), 롯데씨브이에스711(주) 에 대한 매출채권 및 기타채권 금액은, 고객에게 지급할 대가 각각 2,850백만원, 122백만원, 63백만원이 상계된 후의 금액입니다.

(주3) 해당 금액에는 본사 양평사옥의 판매후리스 관련 금액이 포함되어 있습니다. (주석 15 참조)

특수관계자와 체결된 우발 및 약정사항과 관련하여 주석 35에서 공시하고 있습니다.

주요 경영진에 대한 보상 공시

당분기

(단위 : 백만원)

		당해 기업이나 당해 기업의 지배 기업의 주요 경영진
주요 경영진에 대한 보상		6,446
주요 경영진에 대한 보상	주요 경영진에 대한 보상, 단기	5,675

	종업원급여	
	주요 경영진에 대한 보상, 퇴직 급여	771

전분기

(단위 : 백만원)

		당해 기업이나 당해 기업의 지배 기업의 주요 경영진
주요 경영진에 대한 보상		6,279
주요 경영진에 대한 보상	주요 경영진에 대한 보상, 단기 종업원급여	5,546
	주요 경영진에 대한 보상, 퇴직 급여	733

주요경영진에는 연결회사의 활동의 계획·운영·통제에 대한 중요한 권한과 책임을 가진이사(비상
임 포함) 및 감사가 포함되어 있습니다.

37. 현금흐름표 - 연결 (연결)

영업활동현금흐름

당분기

(단위 : 백만원)

		공시금액
당기순이익조정을 위한 가감		74,447
당기순이익조정을 위한 가감	법인세비용 조정	8,728
	감가상각비에 대한 조정	45,180
	무형자산상각비에 대한 조정	5,805
	퇴직급여 조정	6,300
	복리후생비에 대한 조정	344
	이자비용 조정	12,971
	이자수익에 대한 조정	(5,836)
	지분법손익	(1,078)
	배당수익에 대한 조정	(114)
	파생상품평가이익	15,680
	당기손익인식금융자산평가손실 조정	0
	대손상각비(환입) 조정	(116)
	유형자산처분이익	(102)
	유형자산처분손실 조정	83
	무형자산처분손실 조정	6
외화환산손익 조정	(14,399)	

	기타 수익(비용)	995
영업활동으로 인한 자산 부채의 변동		(41,278)
영업활동으로 인한 자산 부채의 변동	재고자산의 감소(증가)	(7,145)
	매출채권의 감소(증가)	(12,731)
	기타 영업활동 관련 채권의 감소(증가)	(5,252)
	기타유동금융자산의 감소(증가)	16
	기타유동자산의 감소(증가) 조정	(20,394)
	기타비유동비금융자산의 감소(증가)	(1)
	매입채무의 증가(감소)	20,127
	기타 영업활동 관련 채무의 증가(감소)	(25,767)
	순확정급여부채의 증가(감소)	(20)
	기타유동금융부채의 증가(감소)	10,782
	기타유동비금융부채의 증가(감소)	1,430
	기타비유동금융부채의 증가(감소)	0
	기타비유동비금융부채의 증가(감소)	685
	이연수익의 증가(감소)	13
총당부채의 증가(감소)	(3,021)	

전분기

(단위 : 백만원)

		공시금액
당기순이익조정을 위한 가감		66,004
당기순이익조정을 위한 가감	법인세비용 조정	2,636
	감가상각비에 대한 조정	41,930
	무형자산상각비에 대한 조정	3,980
	퇴직급여 조정	4,594
	복리후생비에 대한 조정	126
	이자비용 조정	11,957
	이자수익에 대한 조정	(4,519)
	지분법손익	(530)
	배당수익에 대한 조정	(114)
	파생상품평가이익	(3,650)
	당기손익인식금융자산평가손실 조정	705
	대손상각비(환입) 조정	122
	유형자산처분이익	(290)

	유형자산처분손실 조정	656
	무형자산처분손실 조정	13
	외화환산손익 조정	7,958
	기타 수익(비용)	430
영업활동으로 인한 자산 부채의 변동		(12,500)
영업활동으로 인한 자산 부채의 변동	재고자산의 감소(증가)	8,770
	매출채권의 감소(증가)	33,403
	기타 영업활동 관련 채권의 감소(증가)	2,028
	기타유동금융자산의 감소(증가)	512
	기타유동자산의 감소(증가) 조정	(5,938)
	기타비유동비금융자산의 감소(증가)	198
	매입채무의 증가(감소)	(6,955)
	기타 영업활동 관련 채무의 증가(감소)	(7,043)
	순확정급여부채의 증가(감소)	(114)
	기타유동금융부채의 증가(감소)	(16,901)
	기타유동비금융부채의 증가(감소)	(16,097)
	기타비유동금융부채의 증가(감소)	(13)
	기타비유동비금융부채의 증가(감소)	(60)
	이연수익의 증가(감소)	(890)
총당부채의 증가(감소)	(3,400)	

현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래

당분기

(단위 : 백만원)

	공시금액
건설중인자산의 본계정 대체	53,927
유형자산 취득 관련 미지급금 변동	(4,024)
무형자산 선급금 대체	6
유형자산 처분 관련 미수금의 변동	(129)
사용권자산의 취득	5,977
합병으로 인한 주식발행	0

전분기

(단위 : 백만원)

	공시금액
건설중인자산의 본계정 대체	10,135

유형자산 취득 관련 미지급금 변동	(8,078)
무형자산 선급금 대체	19
유형자산 처분 관련 미수금의 변동	471
사용권자산의 취득	7,533
합병으로 인한 주식발행	20,343

재무활동에서 생기는 부채의 조정에 관한 공시

당분기

(단위 : 백만원)

		단기차입금	장기 차입금	유동성사채	비유동성 사채	리스 부채	예수보증금	재무활동에서 생기는 부채 합계
재무활동에서 생기는 기초 부채		192,057	109,595	238,911	763,362	49,786	24,955	1,378,666
재무현금흐름, 재무활동에서 생기는 부채의 증가(감소)		(1,797)	0	(180,050)	266,297	(6,882)	(227)	77,341
비현금변동, 재무활동에서 생기는 부채의 증가(감소)								
비현금변동, 재무활동에서 생기는 부채의 증가(감소)	유동성대체로 인한 변동, 재무활동에서 생기는 부채의 증가(감소)	86,819	(86,819)	279,755	(279,755)	0	0	0
	그 밖의 변동, 재무활동에서 생기는 부채의 증가(감소)	886	2,154	(18,839)	3,358	7,823	1,036	(3,582)
재무활동에서 생기는 기말 부채		277,965	24,930	319,777	753,262	50,727	25,764	1,452,425

전분기

(단위 : 백만원)

		단기차입금	장기 차입금	유동성사채	비유동성 사채	리스 부채	예수보증금	재무활동에서 생기는 부채 합계
재무활동에서 생기는 기초 부채		203,555	197,916	209,965	635,888	39,073	25,452	1,311,849
재무현금흐름, 재무활동에서 생기는 부채의 증가(감소)		(1,729)	2,460	(110,000)	299,312	(5,496)	(274)	184,273
비현금변동, 재무활동에서 생기는 부채의 증가(감소)								
비현금변동, 재무활동에서 생기는 부채의 증가(감소)	유동성대체로 인한 변동, 재무활동에서 생기는 부채의 증가(감소)	3,176	(3,176)	197,466	(197,466)	1,588	0	1,588
	그 밖의 변동, 재무활동에서 생기는 부채의 증가(감소)	1,835	498	2,827	1,000	1,950	920	9,030
재무활동에서 생기는 기말 부채		206,837	197,698	300,258	738,734	37,115	26,098	1,506,740

38. 비지배지분 - 연결 (연결)

연결실체의 중요한 비지배지분과 관련된 종속기업 정보

당분기

(단위 : 백만원)

	전체 종속기업
	비지배지분이 중요한 종속기업
	Lotte Confectionery Holdings (Europe) B.V. (주 1)(주2)
비지배지분이 보유한 소유지분율	0.49
유동자산	88,851
비유동자산	108,534
유동부채	12,621
비유동부채	4,805
순자산(부채)	179,959
비지배지분	88,180
비지배지분에 지급된 배당금	0
수익(매출액)	17,117
당기순이익(손실)	(2,929)
당기 총포괄손익	420
비지배지분에 귀속되는 당기순이익(손실)	(1,435)
비지배지분에 귀속되는 총포괄손익	206
영업활동순현금흐름	1,406
투자활동순현금흐름	(947)
재무활동순현금흐름	(184)
현금및현금성자산에 대한 환율변동효과	1,361
현금및현금성자산의순증가(감소)	1,635

전분기

(단위 : 백만원)

	전체 종속기업
	비지배지분이 중요한 종속기업
	Lotte Confectionery Holdings (Europe) B.V. (주 1)(주2)
비지배지분이 보유한 소유지분율	0.49
유동자산	92,636
비유동자산	107,137
유동부채	15,237
비유동부채	4,996
순자산(부채)	179,539
비지배지분	87,974
비지배지분에 지급된 배당금	163
수익(매출액)	19,148
당기순이익(손실)	(1,380)
당기 총포괄손익	7,573
비지배지분에 귀속되는 당기순이익(손실)	(676)

비지배지분에 귀속되는 총포괄손익	3,711
영업활동순현금흐름	6,643
투자활동순현금흐름	(1,175)
재무활동순현금흐름	(24)
현금및현금성자산에 대한 환율변동효과	234
현금및현금성자산의순증가(감소)	5,678

(주1) 연결재무제표 기준입니다.

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

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

주주간 약정사항

연결회사가 80%지분을 보유하고 있는 종속기업인 L&M Mayson Company Limited를 인수함에 있어 잔여지분을 보유하고 있는 MYANMAR MAYSON INDUSTRIES CO., LTD측과 주주간 약정을 체결하였습니다.

연결실체의 자산에 접근하거나 사용할 수 있는 능력과 부채 상환 능력을 유의적으로 제약할 수 있는 비지배지분의 방어권의 성격과 범위

	L&M Mayson Company Limited
연결실체의 자산에 접근하거나 사용할 수 있는 능력과 부채 상환 능력을 유의적으로 제약할 수 있는 비지배지분의 방어권의 성격과 범위 기술	<p>1. 다음 사항에 대해서는 비지배주주가 임명한 이사를 포함한 모든 이사의 동의가 필요</p> <ul style="list-style-type: none"> -자산 총액의 50%이상 금액을 지출하는 거래 및 계약의 체결, 소송의 진행 또는 합의 -합산 금액이 자산 총액의 50%이상 금액에 해당하는 자산의 양도, 판매, 임대 또는 처분의 건 -사업과 관련이 없는 자회사, 합작법인의 설립이나 청산, 타 회사와의 합병 -사업과 관련이 없는 목적의 차입, 대여 및 자산에 대한 담보설정 -회사의 청산 또는 해산 <p>2. 다음 사항에 대해서는 비지배주주를 포함한 모든 주주의 동의가 필요</p> <ul style="list-style-type: none"> -회사의 합병, 인수, 구조조정, 청산, 해산 -우선주의 발행 및 보통주와 우선주간의 전환

4. 재무제표

4-1. 재무상태표 재무상태표

제 8 기 1분기말 2024.03.31 현재

제 7 기말 2023.12.31 현재

(단위 : 원)

	제 8 기 1분기말	제 7 기말
자산		
유동자산	1,203,133,420,039	1,133,554,355,482
현금및현금성자산	300,421,169,719	342,627,456,456
매출채권및기타채권	350,625,637,448	334,464,616,722
기타유동금융자산	165,487,114,227	85,866,192,110
재고자산	364,195,137,927	358,259,053,667
기타유동자산	22,404,360,718	12,337,036,527
비유동자산	2,711,608,078,803	2,701,455,126,497
종속기업투자자산	708,124,285,194	708,124,285,194
관계기업투자자산	14,536,452,713	13,582,862,393
공동기업투자자산	35,398,557,459	35,398,557,459
기타비유동금융자산	39,754,812,763	34,828,974,554
유형자산	1,528,627,545,635	1,549,529,353,501
사용권자산	29,675,881,945	30,786,507,730
무형자산	76,630,281,024	40,879,562,173
투자부동산	255,490,291,930	256,413,290,297
순확정급여자산	23,310,480,918	31,836,958,696
기타비유동자산	59,489,222	74,774,500
자산총계	3,914,741,498,842	3,835,009,481,979
부채		
유동부채	941,135,086,623	764,292,630,837
매입채무및기타채무	265,607,455,233	257,784,528,583
차입금	200,000,000,000	120,066,741,536
사채	319,777,136,210	238,911,144,107
리스부채	4,054,047,614	13,252,166,294
기타유동금융부채	92,006,878,379	82,013,383,926
당기법인세부채	13,008,399,362	11,668,136,775
이연수익	28,827,032	30,265,848
총당부채	11,645,135,232	13,639,890,654
기타유동부채	35,007,207,561	26,926,373,114
비유동부채	948,229,020,328	1,031,192,845,841
차입금	20,000,000,000	100,000,000,000
사채	753,262,062,663	763,362,107,135
리스부채	29,584,668,571	21,297,424,433
기타비유동금융부채	2,075,125,376	4,677,346,027

이연법인세부채	120,738,772,313	119,352,699,497
이연수익	288,208,963	225,477,369
비유동성충당부채	357,146,238	355,077,767
기타비유동부채	21,923,036,204	21,922,713,613
부채총계	1,889,364,106,951	1,795,485,476,678
자본		
자본금	4,717,287,000	4,717,287,000
자본잉여금	1,130,430,223,528	1,130,430,223,528
기타자본구성요소	443,052,595,355	443,052,595,355
기타포괄손익누계액	(1,696,640,892)	(1,341,367,940)
이익잉여금(결손금)	448,873,926,900	462,665,267,358
자본총계	2,025,377,391,891	2,039,524,005,301
부채및자본총계	3,914,741,498,842	3,835,009,481,979

4-2. 포괄손익계산서

포괄손익계산서

제 8 기 1분기 2024.01.01 부터 2024.03.31 까지

제 7 기 1분기 2023.01.01 부터 2023.03.31 까지

(단위 : 원)

	제 8 기 1분기		제 7 기 1분기	
	3개월	누적	3개월	누적
매출액	763,974,411,281	763,974,411,281	777,490,004,230	777,490,004,230
매출원가	537,585,076,182	537,585,076,182	583,334,815,011	583,334,815,011
매출총이익	226,389,335,099	226,389,335,099	194,155,189,219	194,155,189,219
판매비와관리비	199,152,671,166	199,152,671,166	181,315,638,255	181,315,638,255
대손상각비(환입)	101,189,772	101,189,772	158,393,422	158,393,422
영업이익(손실)	27,236,663,933	27,236,663,933	12,839,550,964	12,839,550,964
기타수익	2,727,707,968	2,727,707,968	1,811,217,227	1,811,217,227
기타비용	3,698,023,459	3,698,023,459	5,572,574,235	5,572,574,235
금융수익	29,227,657,261	29,227,657,261	6,607,263,405	6,607,263,405
이자수익	3,130,409,026	3,130,409,026	2,747,384,179	2,747,384,179
금융원가	36,476,274,221	36,476,274,221	14,648,254,845	14,648,254,845
법인세비용차감전순이익(손실)	19,017,731,482	19,017,731,482	1,037,202,516	1,037,202,516
법인세비용(수익)	4,392,187,068	4,392,187,068	250,722,054	250,722,054
분기순이익(손실)	14,625,544,414	14,625,544,414	786,480,462	786,480,462
당기 기타포괄손익	(2,248,356,824)	(2,248,356,824)	(1,319,602,817)	(1,319,602,817)
당기손익으로 재분류되지 않는 항목(세전기타포괄손익)				
기타포괄손익-공정가치 금융자산 평가손익	121,363,642	121,363,642	940,762	940,762
순확정급여부채의 재측정요소	(2,436,366,994)	(2,436,366,994)	(954,278,335)	(954,278,335)
법인세효과	515,248,121	515,248,121	220,220,980	220,220,980
후속적으로 당기손익으로 재분류될 수 있는 항목				
현금흐름위험회피	(583,357,078)	(583,357,078)	(762,660,889)	(762,660,889)
법인세효과	134,755,485	134,755,485	176,174,665	176,174,665

분기 총포괄손익	12,377,187,590	12,377,187,590	(533,122,355)	(533,122,355)
주당이익				
기본주당이익(손실) (단위 : 원)	1,654.0	1,654.0	89.0	89.0
희석주당이익(손실) (단위 : 원)	1,654.0	1,654.0	89.0	89.0

4-3. 자본변동표

자본변동표

제 8 기 1분기 2024.01.01 부터 2024.03.31 까지

제 7 기 1분기 2023.01.01 부터 2023.03.31 까지

(단위 : 원)

	자본					
	자본금	자본잉여금	기타자본구성요소	기타포괄손익누계액	이익잉여금	자본 합계
2023.01.01 (기초자본)	4,717,287,000	1,130,430,223,528	443,052,595,355	1,088,016,671	442,560,725,790	2,021,848,848,344
분기순이익(손실)					786,480,462	786,480,462
순확정급여부채의재측정요소					(733,840,039)	(733,840,039)
기타포괄손익-공정가치측정지분상품평가손익				723,446		723,446
현금흐름위험회피				(586,486,224)		(586,486,224)
총포괄손익 소계				(585,762,778)	52,640,423	(533,122,355)
연차배당					(20,334,914,100)	(20,334,914,100)
소유주와의 거래 소계					(20,334,914,100)	(20,334,914,100)
2023.03.31 (기말자본)	4,717,287,000	1,130,430,223,528	443,052,595,355	502,253,893	422,278,452,113	2,000,980,811,889
2024.01.01 (기초자본)	4,717,287,000	1,130,430,223,528	443,052,595,355	(1,341,367,940)	462,665,267,358	2,039,524,005,301
분기순이익(손실)					14,625,544,414	14,625,544,414
순확정급여부채의재측정요소					(1,893,083,872)	(1,893,083,872)
기타포괄손익-공정가치측정지분상품평가손익				93,328,641		93,328,641
현금흐름위험회피				(448,601,593)		(448,601,593)
총포괄손익 소계				(355,272,952)	12,732,460,542	12,377,187,590
연차배당					(26,523,801,000)	(26,523,801,000)
소유주와의 거래 소계					(26,523,801,000)	(26,523,801,000)
2024.03.31 (기말자본)	4,717,287,000	1,130,430,223,528	443,052,595,355	(1,696,640,892)	448,873,926,900	2,025,377,391,891

4-4. 현금흐름표

현금흐름표

제 8 기 1분기 2024.01.01 부터 2024.03.31 까지

제 7 기 1분기 2023.01.01 부터 2023.03.31 까지

(단위 : 원)

	제 8 기 1분기	제 7 기 1분기
영업활동현금흐름	36,072,207,520	39,054,366,740
분기순이익(손실)	14,625,544,414	786,480,462
조정	54,134,029,690	45,420,544,662
영업활동으로 인한 자산 부채의 변동	(31,671,518,514)	(4,942,631,917)
법인세납부	(1,015,848,070)	(2,210,026,467)
투자활동현금흐름	(151,148,169,722)	(41,037,945,807)

투자활동으로인한 현금유입액	4,388,169,130	5,027,314,387
리스료의 수취		3,862,500
기타유동금융자산의 감소	1,670,237,999	12,000,000
기타비유동금융자산의 감소		2,581,393,597
유형자산의 처분	333,355,552	790,995,310
이자수취	2,384,575,579	1,639,062,980
투자활동으로 인한 현금유출액	(155,536,338,852)	(46,065,260,194)
기타유동금융자산의 증가	100,000,000,000	5,000,000
기타비유동금융자산의 증가	1,795,568,000	2,386,590,291
관계기업투자자산의 취득		1,980,000,000
유형자산의 취득	48,889,423,726	41,638,573,022
무형자산의 취득	1,363,966,745	55,096,881
장기대여금의 증가	3,487,380,381	
재무활동현금흐름	72,722,615,714	178,448,566,038
재무활동으로인한 현금유입액	266,562,418,924	301,105,397,635
단기차입금의 증가		616,179,237
사채의 발행	266,297,369,427	299,311,848,400
예수보증금의 증가	265,049,497	1,177,369,998
재무활동으로인한 현금유출액	(193,839,803,210)	(122,656,831,597)
단기차입금의 상환	66,741,536	616,179,237
유동성사채의 상환	180,050,000,000	110,000,000,000
리스료의 지급	3,806,177,577	3,213,830,210
예수보증금의 감소	511,736,426	1,447,783,440
이자지급	9,405,147,671	7,379,038,710
현금및현금성자산의 순증가(감소)	(42,353,346,488)	176,464,986,971
기초현금및현금성자산	342,627,456,456	195,857,831,439
현금및현금성자산에 대한 환율변동효과	147,059,751	16,384,470
기말현금및현금성자산	300,421,169,719	372,339,202,880

5. 재무제표 주석

1. 회사의 개요 - 별도

롯데웰푸드 주식회사(이하 "회사")는 롯데지주 주식회사(舊 롯데제과 주식회사)의 투자 부문과 사업 부문이 인적분할하여 설립한 분할신설회사로 2017년 10월30일자로 한국거래소에 상장하였으며, 2023년 3월 정기 주주총회 의결로 사명을 롯데웰푸드 주식회사로 변경했습니다.

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

2024년 3월 31일 현재 회사의 자본금은 4,717백만원이며, 당사의 주요 주주현황은 다음과 같습니다

주주명	소유주식수(주)	지분율(%)
롯데지주(주)	4,478,208	47.47%
롯데알미늄(주)	643,381	6.82%
(재)롯데장학재단	496,144	5.26%
(주)롯데홀딩스	416,338	4.41%
신 영 자	236,742	2.51%
신 동 빈	182,117	1.93%
(주) L제2투자회사	137,722	1.46%
자기주식	593,307	6.29%
기타	2,250,615	23.85%
합 계	9,434,574	100.00%

2. 회계정책 목록 - 별도

2.1 재무제표 작성기준

회사의 2024년 3월 31일로 종료하는 3개월 보고기간에 대한 요약분기재무제표는 기업회계 기준서 제1034호 '중간재무보고'에 따라 작성되었습니다. 이 중간재무제표는 연차재무제표에 기재되는 사항이 모두 포함되지 않았으므로 전기말 연차재무제표와 함께 이해해야 합니다.

2.1.1 회사가 채택한 제·개정 기준서 및 해석서

회사는 2024년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 제·개정 기준서 및 해석서를 신규로 적용하였습니다.

(1) 기업회계기준서 제1007호 '현금흐름표', 기업회계기준서 제1107호 '금융상품: 공시' 개정 - 공급자금융약정에 대한 정보 공시

공급자금융약정을 적용하는 경우, 재무제표이용자가 공급자금융약정이 기업의 부채와 현금흐름 그리고 유동성위험 익스포저에 미치는 영향을 평가할 수 있도록 공급자금융약정에 대한 정보를 공시해야 합니다. 이 개정내용을 최초로 적용하는 회계연도 내 중간보고기간에는 해당 내용을 공시할 필요가 없다는 경과규정에 따라 중간재무제표에 미치는 영향이 없습니다.

(2) 기업회계기준서 제1116호 '리스' 개정 - 판매후리스에서 생기는 리스부채

판매후리스에서 생기는 리스부채를 후속적으로 측정할 때 판매자-리스이용자가 보유하는 사용권 관련 손익을 인식하지 않는 방식으로 리스료나 수정리스료를 산정합니다. 해당 기준서의 제정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(3) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' 개정 - '가상자산 공시'

가상자산을 보유하는 경우, 가상자산을 고객을 대신하여 보유하는 경우, 가상자산을 발행한 경우의

추가 공시사항을 규정하고 있습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(4) 기업회계기준서 제1012호 ‘법인세’ - ‘국제조세개혁 - 필라2 모범규칙’

개정 기준은 다국적기업의 국제조세를 개혁하는 필라2 모범규칙을 반영하는 법률의 시행으로 생기는 이연법인세 회계처리를 일시적으로 완화하고 이와 관련된 당기법인세 효과 등에 대한 공시를 요구하고 있습니다.

회사는 필라2 규칙과 관련되는 이연법인세의 인식 및 공시에 대한 예외 규정을 적용하였으며, 2024년 1월 1일부터 시행되는 해당 법률이 회사의 재무제표에 미치는 영향은 검토 중에 있습니다.

2.1.2 회사가 적용하지 않은 제·개정 기준서 및 해석서

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

2.2 회계정책

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

2.2.1 법인세비용

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

회사는 글로벌최저한세 필라2(이하'필라2') 법인세의 적용대상입니다. 필라2의 적용으로 납부세액이 발생하는 경우 당기법인세로 인식하고 있으며, 이연법인세의 인식 및 공시는 예외규정을 적용하였습니다.

3. 회계정책, 회계추정의 변경 및 오류에 대한 공시 - 별도

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

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

러시아와 우크라이나 간 분쟁 및 러시아에 대한 국제제재가 지속되고 있습니다. 러시아 은행의 SWIFT결제 시스템에 대한 접근제한 등의 조치로 인해 러시아 외환시장의유동성 부족, 러시아 기업의 주식 가치 하락 등이 진행되고 있으며, 이에 따라 회사가보유하고 있는 분쟁 국가 소재 종속기업 투자주식인 Lotte Confectionery RUS LLC의 회수 가능성에 대한 불확실성이 확대될 수 있습니다.

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

4. 공정가치 - 별도

자산의 공정가치측정에 대한 공시

당분기말

(단위 : 백만원)

	장부금액	공정가치 (주1)
현금및현금성자산	300,421	300,421
매출채권 및 기타채권	350,626	350,626
기타유동금융자산	165,487	165,487
기타비유동금융자산	39,755	39,755
금융자산	856,289	
금융자산, 공정가치		856,289

전기말

(단위 : 백만원)

	장부금액	공정가치 (주1)
현금및현금성자산	342,627	342,627
매출채권 및 기타채권	334,465	334,465
기타유동금융자산	85,866	85,866
기타비유동금융자산	34,829	34,829
금융자산	797,787	
금융자산, 공정가치		797,787

(주1) 공정가치로 평가하는 공정가치측정 채무상품 및 공정가치를 별도로 공시한 차입금, 사채 등 (주석18 참조)을 제외한 비유동금융자산 및 금융부채는 장부금액을 공정가치의 근사치로 사용하고 있습니다. 유동금융자산 및 금융부채의 공정가치는 장부금액과 동일합니다.

부채의 공정가치측정에 대한 공시

당분기말

(단위 : 백만원)

	장부금액	공정가치 (주2)
매입채무 및 기타 채무	265,607	257,785
차입금 (주1)	220,000	220,630
사채 (주1)	1,073,039	1,079,427
기타유동금융부채 (주3)	49,978	49,978
기타비유동금융부채	2,075	2,075
금융부채	1,610,699	
금융부채, 공정가치		1,617,717

전기말

(단위 : 백만원)

	장부금액	공정가치 (주2)
--	------	-----------

매입채무 및 기타 채무	257,785	257,785
차입금 (주1)	220,067	220,303
사채 (주1)	1,002,273	1,005,701
기타유동금융부채 (주3)	32,165	32,165
기타비유동금융부채	4,677	4,677
금융부채	1,516,967	
금융부채, 공정가치		1,520,631

(주1) 당분기말 차입금, 사채의 공정가치는 현금흐름을 회사의 신용등급(AA0)에 따른 회사채 수익률 등을 이용하여 산출하였습니다.

(주2) 공정가치로 평가하는 공정가치측정 채무상품 및 공정가치를 별도로 공시한 차입금, 사채 등 (주석18 참조)을 제외한 비유동금융자산 및 금융부채는 장부금액을 공정가치의 근사치로 사용하였습니다. 유동금융자산 및 금융부채의 공정가치는 장부금액과 동일합니다.

(주3) 기타유동금융부채는 범주별 금융부채의 적용을 받지 않는 종업원급여 관련 지급채무가 제외되어 있습니다.

공정가치 서열체계

공정가치로 측정되거나 공정가치가 공시되는 금융상품은 공정가치 서열체계에 따라 구분되며 정의된 수준들은 다음과 같습니다.

- 측정일에 동일한 자산이나 부채에 대해 접근할 수 있는 활성시장의 (조정하지 않은) 공시가격 (수준 1)
- 수준 1의 공시가격 외에 자산이나 부채에 대해 직접적으로나 간접적으로 관측할 수 있는 투입변수 (수준 2)
- 자산이나 부채에 대한 관측할 수 없는 투입변수 (수준 3)

공정가치로 측정되거나 공시되는 금융상품의 공정가치 서열체계에 따른 수준별 내역

당분기말

(단위 : 백만원)

	공정가치 서열체계 수준 1	공정가치 서열체계 수준 2	공정가치 서열체계 수준 3	공정가치 서열체계 의 모든 수준 합계
유동성 파생상품 금융자산	0	330	0	330
비유동성파생상품 자산	0	1,547	0	1,547
유동성파생상품부 채	0	227	0	227
비유동성 파생상품 금융부채	0	0	0	0
당기손익-공정가치 측정금융자산	0	24,000	6,287	30,287
기타포괄손익-공정 가치 측정금융자산	1,460	2	1,500	2,962

전기말

(단위 : 백만원)

	공정가치 서열체계 수준 1	공정가치 서열체계 수준 2	공정가치 서열체계 수준 3	공정가치 서열체계의 모든 수준 합계
유동성 파생상품 금융자산	0	20,737	0	20,737
비유동성 파생상품 자산	0	0	0	0
유동성 파생상품 부채	0	0	0	0
비유동성 파생상품 금융부채	0	2,824	0	2,824
당기손익-공정가치 측정금융자산	0	24,000	7,241	31,241
기타포괄손익-공정가치 측정금융자산	1,339	1	1,500	2,840

5. 범주별 금융상품 - 별도

금융자산의 범주별 공시

당분기말

(단위 : 백만원)

		상각후원가로 측정하는 금융자산, 범주	당기손익인식금융자산	공정가치평가를 기타 포괄손익으로 인식하는 금융자산	위험회피목적파생상품자산	금융자산, 범주 합계
금융자산		821,163	30,287	2,962	1,877	856,289
금융자산	현금및현금성자산	300,421	0	0	0	300,421
	매출채권 및 기타채권	350,626	0	0	0	350,626
	기타유동금융자산	141,157	24,000	0	330	165,487
	기타비유동금융자산	28,959	6,287	2,962	1,547	39,755

전기말

(단위 : 백만원)

		상각후원가로 측정하는 금융자산, 범주	당기손익인식금융자산	공정가치평가를 기타 포괄손익으로 인식하는 금융자산	위험회피목적파생상품자산	금융자산, 범주 합계
금융자산		742,969	31,241	2,840	20,737	797,787
금융자산	현금및현금성자산	342,627	0	0	0	342,627
	매출채권 및 기타채권	334,465	0	0	0	334,465
	기타유동금융자산	41,129	24,000	0	20,737	85,866
	기타비유동금융자산	24,748	7,241	2,840	0	34,829

금융부채의 범주별 공시

당분기말

(단위 : 백만원)

		상각후원가로 측정하는 금융부채, 범주	위험회피목적파생상품부채	금융부채, 범주 합계
금융부채		1,610,699	227	1,610,926
금융부채	매입채무 및 기타채무	265,607	0	265,607
	차입금	220,000	0	220,000
	사채	1,073,039	0	1,073,039
	기타유동금융부채(주1)	49,978	227	50,205
	기타비유동금융부채	2,075	0	2,075

전기말

(단위 : 백만원)

		상각후원가로 측정하는 금융부채, 범주	위험회피목적파생상품부채	금융부채, 범주 합계
금융부채		1,514,143	2,824	1,516,967
금융부채	매입채무 및 기타채무	257,785	0	257,785
	차입금	220,067	0	220,067
	사채	1,002,273	0	1,002,273
	기타유동금융부채(주1)	32,165	0	32,165
	기타비유동금융부채	1,853	2,824	4,677

[당분기말]

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

[전기말]

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

금융상품의 수익, 비용, 손익

당분기

(단위 : 백만원)

금융상품, 범주					
	상각후원가로 측정하는 금융자산, 분류	당기손익인식금융자산	공정가치평가를 기타포괄손익으로 인식하는 금융자산	파생상품 위험회피수단	상각후원가로 측정하는 금융부채, 분류
이자수익	3,130	0	0	0	0
외화환산이익	356	0	0	0	19,017

외화환산손실	(8)	0	0	0	(3,528)
외환차익(금융수익)	519	0	0	0	1,338
외환차손(금융원가)	(3,773)	0	0	0	(1,360)
금융보증(계약)수익	69	0	0	0	0
대손충당금환입(대손상각비)	(101)	0	0	0	0
평가,처분손익(당기손익)	0	0	0	0	0
세전기타포괄손익, 지분상품에 대한 투자자산	0	0	121	0	0
파생금융상품평가이익	0	0	0	3,210	0
파생금융상품평가손실	0	0	0	(18,890)	0
파생상품거래이익(금융수익)	0	0	0	3,620	0
세전기타포괄손익, 현금흐름위험회피	0	0	0	(583)	0
이자비용(주1)	0	0	0	0	(10,427)

전분기

(단위 : 백만원)

	금융상품, 범주				
	상각후원가로 측정하는 금융자산, 분류	당기손익인식금융자산	공정가치평가를 기타포괄손익으로 인식하는 금융자산	파생상품 위험회피수단	상각후원가로 측정하는 금융부채, 분류
이자수익	2,747	0	0	0	0
외화환산이익	295	0	0	0	19
외화환산손실	(28)	0	0	0	(3,821)
외환차익(금융수익)	405	0	0	0	197
외환차손(금융원가)	(256)	0	0	0	(710)
금융보증(계약)수익	80	0	0	0	0
대손충당금환입(대손상각비)	(158)	0	0	0	0
평가,처분손익(당기손익)	0	(705)	0	0	0
세전기타포괄손익, 지분상품에 대한 투자자산	0	0	1	0	0
파생금융상품평가이익	0	0	0	3,650	0
파생금융상품평가손실	0	0	0	0	0
파생상품거래이익(금융수익)	0	0	0	0	0
세전기타포괄손익, 현금흐름위험회피	0	0	0	(763)	0

이자비용 (주1)	0	0	0	0	(9,987)
-----------	---	---	---	---	---------

(주1) 리스부채에 대한 이자비용 326백만원(전분기:307백만원)이 제외되어 있습니다.

6. 현금및현금성자산 - 별도

현금및현금성자산 공시

당분기말

(단위 : 백만원)

	공시금액
보유현금	1
보통예금 등	180,420
현금성자산으로 분류된 단기예금	120,000
현금및현금성자산 합계	300,421

전기말

(단위 : 백만원)

	공시금액
보유현금	1
보통예금 등	182,626
현금성자산으로 분류된 단기예금	160,000
현금및현금성자산 합계	342,627

7. 파생금융상품 - 별도

파생상품 계약의 주요내역

	금융자산, 분류	
	파생상품	
	통화스왑계약	이자율스왑 계약
거래목적	위험회피	위험회피
파생상품 계약내용	외화 사채에 대하여 만기에 원화 원금을 부담하고 외화 변동이자에 대하여 원화 고정이자를 부담함	외화 사채 변동이자에 대하여 고정이자를 부담함

파생상품에 대한 세부 내역

	제5회 외화사채	제6회 외화사채	Back-up Line CP
파생상품 종류	통화스왑 및 이자율스왑	통화스왑 및 이자율스왑	이자율스왑

파생상품 계약금액	USD 50,000,000 (KRW 66,400,000,000)	USD 50,000,000 (KRW 67,000,000,000)	KRW 20,000,000,000
약정환율(원)	1,328	1,340	
수취이자율 (기준이자율), 파생상품	USD SOFR (in arrears)	USD SOFR (in arrears)	91일물 CD
수취이자율 (기준이자율 조정), 파생상품	0.0119	0.0119	0.0080
지급이자율, 파생상품	0.0428	0.0397	0.0380
차입금, 만기	2026-03-04	2026-07-27	2025-04-08

파생상품평가손익

(단위 : 백만원)

	금융자산, 분류	
	파생상품	
	통화스왑계약	이자율스왑 계약
거래목적	위험회피	위험회피
현금흐름위험회피에서 당기손익으로 인식한 비효과적인 부분의 이익(손실)	(15,680)	
현금흐름위험회피파생상품평가손익 (주1)		(449)

(주1) 당분기 파생상품평가손실 583백만원이 발생하였으며, 법인세효과 135백만원을 차감한 449백만원을 기타포괄손익누계액으로 인식하였습니다.

8. 매출채권 및 기타채권 - 별도

매출채권 및 기타채권의 공시

당분기말

(단위 : 백만원)

	금융자산, 분류						금융자산, 분류 합계
	상각후원가로 측정하는 금융자산, 분류						
	매출채권			기타채권 (주1)			
	장부금액		장부금액 합계	장부금액		장부금액 합계	
	총장부금액	손상차손누계액		총장부금액	손상차손누계액		
매출채권 및 기타채권	340,406	(4,763)	335,643	14,983	0	14,983	

전기말

(단위 : 백만원)

	금융자산, 분류						금융자산, 분류 합계
	상각후원가로 측정하는 금융자산, 분류						
	매출채권			기타채권 (주1)			
	장부금액		장부금액 합계	장부금액		장부금액 합계	
	총장부금액	손상차손누계액		총장부금액	손상차손누계액		
매출채권 및 기타채권	329,578	(4,678)	324,900	9,565	0	9,565	

권							
---	--	--	--	--	--	--	--

(주1) 기타채권은 전액 미수금으로 구성되어 있습니다.

매출채권 및 기타채권 손실충당금과 총장부금액의 변동에 대한 공시

당분기

(단위 : 백만원)

	금융자산, 분류
	상각후원가로 측정하는 금융자산, 분류
	매출채권
금융자산의 기초 대손충당금	4,678
대손상각비(환입), 금융자산의 대손충당금	101
제각, 금융자산의 대손충당금	(79)
제각채권의 회수	63
금융자산의 기말 대손충당금	4,763

전분기

(단위 : 백만원)

	금융자산, 분류
	상각후원가로 측정하는 금융자산, 분류
	매출채권
금융자산의 기초 대손충당금	2,697
대손상각비(환입), 금융자산의 대손충당금	158
제각, 금융자산의 대손충당금	(179)
제각채권의 회수	23
금융자산의 기말 대손충당금	2,699

9. 기타금융자산 및 부채와 기타자산 및 부채 내역 - 별도

기타금융자산 내역

당분기말

(단위 : 백만원)

		공시금액
기타유동금융자산		165,487
기타유동금융자산	단기금융상품	130,000
	유동 당기손익인식금융자산 (주1)	24,000
	유동파생상품자산	330
	유동 계약자산 외의 유동 미수수익	1,324
	유동성보증금	9,745
	그밖의 기타유동금융자산	88

기타비유동금융자산		39,755
기타비유동금융자산	장기금융상품 (주1)	45
	비유동 당기손익인식금융자산	6,287
	기타포괄손익-공정가치측정금융자산	2,962
	비유동파생상품자산	1,547
	비유동보증금자산	24,319
	장기대여금	4,583
	장기미수금 (주2)	12
	그밖의 기타비유동금융자산	0
기타금융자산 합계		205,242

전기말

(단위 : 백만원)

		공시금액
기타유동금융자산		85,866
기타유동금융자산	단기금융상품	30,000
	유동 당기손익인식금융자산 (주1)	24,000
	유동파생상품자산	20,737
	유동 계약자산 외의 유동 미수수익	812
	유동성보증금	10,174
	그밖의 기타유동금융자산	143
기타비유동금융자산		34,841
기타비유동금융자산	장기금융상품 (주1)	45
	비유동 당기손익인식금융자산	7,241
	기타포괄손익-공정가치측정금융자산	2,840
	비유동파생상품자산	0
	비유동보증금자산	23,651
	장기대여금	1,051
	장기미수금 (주2)	12
	그밖의 기타비유동금융자산	1
기타금융자산 합계		120,707

(주1) 해당 자산은 모두 사용이 제한되어 있습니다.

(주2) 장기미수금은 당분기말 비유동금융자산으로 재분류 되었습니다.

당기손익-공정가치금융자산의 내역

당분기말

(단위 : 백만원)

	금융자산, 범주			금융자산, 범주 합계
	당기손익인식금융자산			
	동반성장 협력대출 예탁금 (주1)	(주)엘티케이비문 래제4호 뉴스테이 위탁관리부동산투 자회사	(주)푸드어셈블 (주 2)	
당기손익인식금융 자산	24,000	6,287	0	30,287

전기말

(단위 : 백만원)

	금융자산, 범주			금융자산, 범주 합계
	당기손익인식금융자산			
	동반성장 협력대출 예탁금 (주1)	(주)엘티케이비문 래제4호 뉴스테이 위탁관리부동산투 자회사	(주)푸드어셈블 (주 2)	
당기손익인식금융 자산	24,000	6,287	954	31,241

(주1) 해당금액은 중소기업 지원에 위한 상생협력펀드 가입금액이며 사용이 제한되어 있습니다

(주2) 회사는 당분기중 푸드어셈블의 상환전환우선주가 전량 보통주로 전환되어 관계기업으로 분류 하였습니다.

(3) 기타포괄손익-공정가치 금융자산

기타포괄손익-공정가치 측정금융자산의 내역

당분기말

(단위 : 백만원)

	금융자산, 범주		금융자산, 범주 합계
	공정가치평가를 기타포괄손익으로 인식하는 금융 자산		
	기타포괄손익-공정가치 지정 지분상품투자		
	시장성 있는 지분상품	시장성 없는 지분상품	
기타포괄손익-공정가치 측정금융자산	1,462	1,500	2,962

전기말

(단위 : 백만원)

	금융자산, 범주		금융자산, 범주 합계
	공정가치평가를 기타포괄손익으로 인식하는 금융 자산		
	기타포괄손익-공정가치 지정 지분상품투자		
	시장성 있는 지분상품	시장성 없는 지분상품	

기타포괄손익-공정가치 측정금융자산	1,340	1,500	2,840
-----------------------	-------	-------	-------

위 지분상품의 처분 시 관련 기타포괄손익누계액은 당기손익으로 재분류되지 않습니다.

기타금융부채의 내역

당분기말

(단위 : 백만원)

		공시금액
기타유동금융부채		92,007
기타유동금융부채	단기미지급비용	77,297
	단기예수보증금	14,393
	유동파생상품부채	227
	그밖의 기타유동금융부채	90
기타비유동금융부채		2,075
기타비유동금융부채	비유동예수보증금	2,075
	비유동파생상품부채	0
	그밖의 기타비유동금융부채	0
기타금융부채 합계		94,082

전기말

(단위 : 백만원)

		공시금액
기타유동금융부채		82,013
기타유동금융부채	단기미지급비용	66,944
	단기예수보증금	14,926
	유동파생상품부채	0
	그밖의 기타유동금융부채	143
기타비유동금융부채		4,677
기타비유동금융부채	비유동예수보증금	1,852
	비유동파생상품부채	2,824
	그밖의 기타비유동금융부채	1
기타금융부채 합계		86,690

기타자산에 대한 공시

당분기말

(단위 : 백만원)

		공시금액
기타유동자산		22,404
기타유동자산	유동선급금	1,347
	유동선급비용	21,057

기타비유동자산		59
기타비유동자산	비유동선급금	59
기타자산 합계		22,463

전기말

(단위 : 백만원)

		공시금액
기타유동자산		12,337
기타유동자산	유동선급금	740
	유동선급비용	11,597
기타비유동자산		63
기타비유동자산	비유동선급금	63
기타자산 합계		12,400

(주1) 당분기 기타비유동금융자산으로 대체 되었습니다.

기타 부채에 대한 공시

당분기말

(단위 : 백만원)

		공시금액
기타 유동부채		35,007
기타 유동부채	단기예수금	4,835
	그밖의 기타유동부채	23,778
	유동선수금	6,394
기타 비유동 부채		21,923
기타 비유동 부채	그밖의 기타비유동부채 (주1)	21,923
기타부채		56,930

전기말

(단위 : 백만원)

		공시금액
기타 유동부채		26,926
기타 유동부채	단기예수금	5,672
	그밖의 기타유동부채	16,905
	유동선수금	4,349
기타 비유동 부채		21,923
기타 비유동 부채	그밖의 기타비유동부채 (주1)	21,923
기타부채		48,849

(주1) 기타비유동부채는 장기종업원급여부채로 구성되어 있습니다.

10. 재고자산 - 별도

재고자산 세부내역

당분기말

(단위 : 백만원)

		공시금액
재고자산 총장부금액		365,678
재고자산 총장부금액	상품	39,488
	제품	110,767
	반제품	15,269
	원재료	139,763
	저장품	204
	미착품	60,187
평가총당금, 재고자산		(1,483)
총유동재고자산		364,195
기간동안 비용으로 인식한 재고자산의 원가		535,067
재고자산 평가손실		0
재고자산 평가손실환입		(128)

전기말

(단위 : 백만원)

		공시금액
재고자산 총장부금액		359,614
재고자산 총장부금액	상품	42,615
	제품	109,455
	반제품	16,535
	원재료	157,882
	저장품	194
	미착품	32,933
평가총당금, 재고자산		(1,355)
총유동재고자산		358,259
기간동안 비용으로 인식한 재고자산의 원가		581,087
재고자산 평가손실		93
재고자산 평가손실환입		0

매출원가에 대한 공시

당분기

(단위 : 백만원)

		공시금액
매출원가		537,585
매출원가	상품매출원가	89,581
	제품매출원가	445,486

	임대매출원가/임대수익원가	1,980
	기타수익(매출액)에 대한 매출원가	538

전분기

(단위 : 백만원)

		공시금액
매출원가		583,335
매출원가	상품매출원가	103,542
	제품매출원가	477,545
	임대매출원가/임대수익원가	2,193
	기타수익(매출액)에 대한 매출원가	55

11. 영업의 계절적 특성 - 별도

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

12. 종속기업 및 관계기업 투자 - 별도

(1) 종속기업 및 관계기업 투자의 장부금액

(단위: 백만원)

구 분	당분기말	전기말
종속기업	708,124	708,124
관계기업	14,536	13,583
공동기업	35,399	35,399
합 계	758,059	757,106

(2) 종속기업의 현황과 장부금액

(단위: 백만원)

구 분	소재국가	당분기말		전기말	
		지분율 (%)	장부금액	지분율 (%)	장부금액
Lotte Qingdao Foods Co., Ltd.	중국	90.00	9,902	90.00	9,902
Lotte Confectionery (S.E.A) Pte., Ltd.	싱가포르	100.00	6,875	100.00	6,875
HAVMOR ICE CREAM LIMITED	인도	100.00	167,158	100.00	167,158
스위트워드(주)	대한민국	100.00	313	100.00	313
Lotte Confectionery RUS LLC	러시아	100.00	51,427	100.00	51,427
Lotte Kolson(Private)Limited	파키스탄	96.50	18,225	96.50	18,225
LOTTE Rakhat JSC	카자흐스	95.57	215,98	95.57	215,98

	탄		2		2
Lotte Confectionery Holdings (Europe) B.V.	네덜란드	51.00	80,516	51.00	80,516
L&M Mayson Company Limited	미얀마	45.50	22,397	45.50	22,397
L&M Confectionery Pte.,Ltd	싱가포르	100.00	16,982	100.00	16,982
Lotte India Co.,Ltd.	인도	98.90	97,311	98.90	97,311
한국투자 노블푸드 신기술사업 투자조합1호	대한민국	69.77	7,069	69.77	7,069
한국투자그린테크신기술조합	대한민국	77.63	10,535	77.63	10,535
푸드위드(주)	대한민국	100.00	399	100.00	399
롯데후레쉬멜리카제1호(주)	대한민국	100.00	541	100.00	541
롯데후레쉬멜리카제2호(주)	대한민국	100.00	644	100.00	644
롯데후레쉬멜리카제3호(주)	대한민국	100.00	1,051	100.00	1,051
롯데후레쉬멜리카제4호(주)	대한민국	100.00	797	100.00	797
합 계			708,124		708,124

(3) 관계기업의 현황과 장부금액

(단위: 백만원)

구 분	소재국가	당분기말		전기말	
		지분율 (%)	장부금액	지분율 (%)	장부금액
롯데농식품테크펀드1호	대한민국	43.42	6,394	43.42	6,394
PT.LOTTE RND Center Indonesia	인도네시아	33.30	271	33.30	271
LOTTE F&G Vietnam Company Limited	베트남	33.04	6,918	33.04	6,918
푸드어셈블(주1)	대한민국	8.62	953		-
합 계			14,536		13,583

(주1) 회사는 당분기중 푸드어셈블의 상환전환우선주가 전량 보통주로 전환되어 관계기업으로 분류하였습니다.

(4) 공동기업의 현황과 장부금액

(단위: 백만원)

구 분	소재국가	당분기말		전기말	
		지분율 (%)	장부금액	지분율 (%)	장부금액
롯데네슬레코리아(주)	대한민국	50	35,399	50	35,399

(5) 종속기업 및 관계기업 투자의 변동내역

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
기초 장부금액	757,106	780,102
취득	-	1,980
대체(주1)	953	-
기말 장부금액	758,059	782,082

(주1) 회사는 당분기중 푸드어셈블의 상환전환우선주가 전량 보통주로 전환되어 관계기업으로 분류 하였습니다.

13. 유형자산 - 별도

유형자산의 변동에 대한 조정

당분기

(단위 : 백만원)

	토지	건물	구축물	기계장치	차량운반구	기타유형자산	건설중인자산	유형자산 합계
기초 유형자산	702,230	296,854	27,934	285,633	14,078	52,095	170,705	1,549,529
사업결합을 통한 취득 이외의 증가, 유형자산	0	486	49	5,378	9	4,339	34,577	44,838
대체에 따른 증가(감소), 유형자산	0	301	0	8,729	0	3,961	(50,318)	(37,327)
처분, 유형자산	(94)	(69)	0	(20)	(9)	(43)	0	(235)
감가상각비, 유형자산	0	(3,281)	(529)	(16,059)	(1,618)	(6,691)	0	(28,178)
유형자산손상차손	0	0	0	0	0	0	0	0
국고보조금, 유형자산	0	0	0	0	0	0	0	0
기말 유형자산	702,136	294,292	27,454	283,661	12,460	53,660	154,965	1,528,628

전분기

(단위 : 백만원)

	토지	건물	구축물	기계장치	차량운반구	기타유형자산	건설중인자산	유형자산 합계
기초 유형자산	714,588	326,970	28,613	284,975	13,642	53,455	43,326	1,465,569
사업결합을 통한 취득 이외의 증가, 유형자산	0	179	303	5,323	311	3,541	26,829	36,486
대체에 따른 증가(감소), 유형자산	0	555	313	4,034	0	564	(6,933)	(1,467)
처분, 유형자산	(489)	(96)	0	(386)	(32)	(162)	0	(1,165)
감가상각비, 유형자산	0	(3,429)	(519)	(15,906)	(1,272)	(6,226)	0	(27,352)
유형자산손상차손	0	0	0	0	0	0	0	0
국고보조금, 유형자산	0	0	0	0	0	0	0	0
기말 유형자산	714,099	324,179	28,710	278,040	12,649	51,172	63,222	1,472,071

감가상각비 28,178백만원(전분기: 27,352백만원) 중 20,521백만원(전분기: 19,936백만원)은 매출 원가, 7,656백만원(전분기: 7,416백만원)은 판매비와관리비에 포함되어 있습니다.

유형자산에 대한 세부 정보 공시

당분기

(단위 : 백만원)

유형자산		토지				건물				구축물				기계장치				차량운반구				기타유형자산				건설중인자산			
장부금액		평가상 손상차		장부금액		평가상 손상차		장부금액		평가상 손상차		장부금액		평가상 손상차		장부금액		평가상 손상차		장부금액		평가상 손상차		장부금액		평가상 손상차			
총합	평가상 손상차	총합	평가상 손상차	총합	평가상 손상차	총합	평가상 손상차	총합	평가상 손상차	총합	평가상 손상차	총합	평가상 손상차	총합	평가상 손상차	총합	평가상 손상차	총합	평가상 손상차	총합	평가상 손상차	총합	평가상 손상차	총합	평가상 손상차				
금액	상각누계액	금액	상각누계액	금액	상각누계액	금액	상각누계액	금액	상각누계액	금액	상각누계액	금액	상각누계액	금액	상각누계액	금액	상각누계액	금액	상각누계액	금액	상각누계액	금액	상각누계액	금액	상각누계액				

14. 리스 - 별도

사용권자산에 대한 양적 정보 공시

당분기

(단위 : 백만원)

	자산			자산 합계
	사용권자산			
	부동산	차량운반구	기타유형자산	
기초 사용권자산	19,800	10,987	0	30,787
사용권자산의 추가	746	1,715	690	3,151
대체를 통한 증가 (감소), 사용권자산	0	0	0	0
처분, 사용권자산	(225)	(248)	0	(473)
사용권자산감가상 각비	(1,961)	(1,771)	(58)	(3,790)
기말 사용권자산	18,360	10,683	632	29,676

전분기

(단위 : 백만원)

	자산			자산 합계
	사용권자산			
	부동산	차량운반구	기타유형자산	
기초 사용권자산	14,243	13,799	171	28,213
사용권자산의 추가	1,870	129	0	1,999
대체를 통한 증가 (감소), 사용권자산	60	(48)	0	12
처분, 사용권자산	(1,064)	(131)	0	(1,195)
사용권자산감가상 각비	(1,403)	(1,257)	(44)	(2,704)
기말 사용권자산	13,706	12,492	127	26,325

사용권자산 장부금액의 구성내역

당분기

(단위 : 백만원)

	자산								
	사용권자산								
	부동산			차량운반구			기타유형자산		
	장부금액		장부금액 합계	장부금액		장부금액 합계	장부금액		장부금액 합계
총장부금액	감가상각누계액 및 상각누계액	총장부금액		감가상각누계액 및 상각누계액	총장부금액		감가상각누계액 및 상각누계액		
기말 사용권자산	35,910	(17,550)	18,360	23,717	(13,034)	10,683	1,100	(468)	632

전분기

(단위 : 백만원)

	자산
--	----

사용권자산										
부동산			차량운반구				기타유형자산			
장부금액			장부금액			장부금액				
총장부금액		감가상각누계액 및 상각누계액	장부금액 합계	총장부금액		감가상각누계액 및 상각누계액	장부금액 합계	총장부금액		감가상각누계액 및 상각누계액
기말 사용권자산	29,798	(16,092)	13,706	29,784	(17,292)	12,492	865	(738)	127	

사용권자산 합계 장부금액의 구성내역

당분기

(단위 : 백만원)

자산			
사용권자산			
장부금액			
총장부금액		감가상각누계액 및 상각 누계액	장부금액 합계
기말 사용권자산	60,727	(31,052)	29,675

전분기

(단위 : 백만원)

자산			
사용권자산			
장부금액			
총장부금액		감가상각누계액 및 상각 누계액	장부금액 합계
기말 사용권자산	60,447	(34,122)	26,325

사용권자산 감가상각비의 배분

당분기

(단위 : 백만원)

매출원가		판매비와 일반관리비	기능별 항목 합계
감가상각비, 사용권자산	220	3,570	3,790

전분기

(단위 : 백만원)

매출원가		판매비와 일반관리비	기능별 항목 합계
감가상각비, 사용권자산	170	2,534	2,704

리스부채에 대한 공시

당분기말

(단위 : 백만원)

		공시금액
리스부채		33,639
리스부채	유동 리스부채	4,054
	비유동 리스부채	29,585

전기말

(단위 : 백만원)

		공시금액
리스부채		34,550
리스부채	유동 리스부채	13,252
	비유동 리스부채	21,298

(3) 포괄손익계산서에 인식된 금액

리스이용자의 리스에 대한 비용 공시

당분기

(단위 : 백만원)

		장부금액			장부금액 합계
		공시금액			
		자산			
		사용권자산			
		건물	차량운반구	기타유형자산	
감가상각비, 사용권자산	1,961	1,771	58	3,790	
리스부채에 대한 이자비용	0	0	0	326	
인식 면제 규정이 적용된 단기리스에 관련되는 비용	0	0	0	400	
인식 면제 규정이 적용된 소액자산 리스에 관련되는 비용	0	0	0	650	
리스부채 측정에 포함되지 않은 변동리스료에 관련되는 비용	0	0	0	841	
리스 현금유출	0	0	0	5,697	

전분기

(단위 : 백만원)

		장부금액			장부금액 합계
		공시금액			
		자산			
		사용권자산			
		건물	차량운반구	기타유형자산	
감가상각비, 사용권자산	1,404	1,257	43	2,704	
리스부채에 대한 이자비용	0	0	0	307	

인식 면제 규정이 적용된 단기리스에 관련되는 비용	0	0	0	1,098
인식 면제 규정이 적용된 소액자산 리스에 관련되는 비용	0	0	0	301
리스부채 측정에 포함되지 않은 변동리스료에 관련되는 비용	0	0	0	1,415
리스 현금유출	0	0	0	6,028

15. 무형자산 - 별도

무형자산 및 영업권의 변동내역에 대한 공시

당분기

(단위 : 백만원)

	저작권, 특허권, 기타 산업재산권, 용역운영 권	회원권	영업권	기타무형자산 (주1)	무형자산 및 영업권 합계
기초의 무형자산 및 영업권	1,878	7,375	10,376	21,250	40,880
사업결합을 통한 취득 이외의 증가, 영업권 이외의 무형자산	41	0	0	1,323	1,364
대체에 따른 증가(감 소), 무형자산 및 영업 권	6	0	0	37,327	37,333
처분, 무형자산 및 영 업권	(6)	0	0	0	(6)
기타 상각비, 영업권 이외의 무형자산 (주 2)	(196)	0	0	(2,744)	(2,940)
기말 무형자산 및 영 업권	1,723	7,375	10,376	57,156	76,630

전분기

(단위 : 백만원)

	저작권, 특허권, 기타 산업재산권, 용역운영 권	회원권	영업권	기타무형자산 (주1)	무형자산 및 영업권 합계
기초의 무형자산 및 영업권	2,497	7,374	10,376	22,203	42,450

사업결합을 통한 취득 이외의 증가, 영업권 이외의 무형자산	53	0	0	320	373
대체에 따른 증가(감 소), 무형자산 및 영업 권	19	0	0	1,150	1,169
처분, 무형자산 및 영 업권	(13)	0	0	0	(13)
기타 상각비, 영업권 이외의 무형자산 (주 2)	(221)	0	0	(848)	(1,069)
기말 무형자산 및 영 업권	2,335	7,374	10,376	22,825	42,910

[당분기]

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

(주2) 무형자산상각비 2,940백만원(전분기: 1,069백만원) 중 799백만원(전분기: 234백만원)은 매출
원가, 2,141백만원(전분기: 834백만원)은 판매비와관리비에 포함되어 있습니다.

[전분기]

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

무형자산상각비의 기능별 배분

당분기

(단위 : 백만원)

	매출원가	판매비와 일반관리비	기능별 항목 합계
무형자산상각비	799	2,141	2,940

전분기

(단위 : 백만원)

	매출원가	판매비와 일반관리비	기능별 항목 합계
무형자산상각비	234	834	1,069

16. 투자부동산 - 별도

투자부동산의 변동내역

당분기

(단위 : 백만원)

	측정 전체				
	취득원가				
	투자부동산				투자부동산 합계
	토지	건물	기타자산	사용권자산	
기초 투자부동산	171,560	79,521	2,996	2,336	256,413
감가상각비, 투자부동 산	0	(826)	(51)	(46)	(923)
기말 투자 부동산	171,560	78,695	2,945	2,290	255,490

전분기

(단위 : 백만원)

	측정 전체

	취득원가				
	투자부동산				투자부동산 합계
	토지	건물	기타자산	사용권자산	
기초 투자부동산	172,030	85,042	3,209	2,520	262,801
감가상각비, 투자부동산	0	(855)	(53)	(46)	(954)
기말 투자 부동산	172,030	84,187	3,156	2,474	261,847

투자부동산에 대한 세부 정보 공시

당분기

(단위 : 백만원)

	측정 전체											
	취득원가											
	투자부동산											
	토지			건물			기타자산			사용권자산		
	장부금액		장부금액 합계	장부금액		장부금액 합계	장부금액		장부금액 합계	장부금액		장부금액 합계
	총장부금액	감가상각누계액 및 상각누계액		총장부금액	감가상각누계액 및 상각누계액		총장부금액	감가상각누계액 및 상각누계액		총장부금액	감가상각누계액 및 상각누계액	
기말 투자 부동산	171,560	0	171,560	137,288	(58,592)	78,695	4,412	(1,466)	2,945	3,323	(1,034)	2,290

전분기

(단위 : 백만원)

	측정 전체											
	취득원가											
	투자부동산											
	토지			건물			기타자산			사용권자산		
	장부금액		장부금액 합계	장부금액		장부금액 합계	장부금액		장부금액 합계	장부금액		장부금액 합계
	총장부금액	감가상각누계액 및 상각누계액		총장부금액	감가상각누계액 및 상각누계액		총장부금액	감가상각누계액 및 상각누계액		총장부금액	감가상각누계액 및 상각누계액	
기말 투자 부동산	172,030	0	172,030	139,778	(55,591)	84,187	4,412	(1,256)	3,156	3,273	(799)	2,474

투자부동산 합계금액에 대한 세부 정보 공시

당분기

(단위 : 백만원)

	측정 전체		
	취득원가		
	자산		
	투자부동산		
	장부금액		장부금액 합계
	총장부금액	감가상각누계액 및 상각누계액	
투자부동산	316,583	(61,092)	255,490

전분기

(단위 : 백만원)

	측정 전체		
	취득원가		
	자산		
	투자부동산		
	장부금액		장부금액 합계

	총장부금액	감가상각누계액 및 상각누계액	
투자부동산	319,493	(57,646)	261,847

투자부동산에서 발생한 임대수익, 순직접운영비용

당분기

(단위 : 백만원)

	공시금액
투자부동산에서 발생한 임대수익	4,717
감가상각비, 투자부동산	923
투자부동산감가상각비, 매출원가	921
투자부동산감가상각비, 판관비	2
유지보수비용, 투자부동산	38

전분기

(단위 : 백만원)

	공시금액
투자부동산에서 발생한 임대수익	4,889
감가상각비, 투자부동산	954
투자부동산감가상각비, 매출원가	878
투자부동산감가상각비, 판관비	76
유지보수비용, 투자부동산	72

17. 매입채무 및 기타채무 - 별도

매입채무 및 기타채무

당분기말

(단위 : 백만원)

		공시금액
매입채무 및 기타유동채무		265,607
매입채무 및 기타유동채무	유동매입채무	143,182
	단기미지급금	122,425

전기말

(단위 : 백만원)

		공시금액
매입채무 및 기타유동채무		257,785
매입채무 및 기타유동채무	유동매입채무	133,693
	단기미지급금	124,092

18. 차입금 등 - 별도

유동차입금 내역에 대한 공시

당분기말

(단위 : 백만원)

차입금명칭							차입금명칭 합계
단기차입금							
	단기차입금1	Back-up Line CP1 (주1)(주2)	Back-up Line CP2	유동성장기부채1	유동성장기부채2	유동성장기부채3	
차입처	(주)신한은행	(주)신한은행	(주)신한은행	미즈호은행	미즈호은행	미즈호은행	
최장만기일		2025-04-08	2024-10-14	2024-10-29	2024-10-11	2025-01-24	
차입금, 이자율				0.0219	0.0533	0.0250	
차입금, 기준이자율		91일물 CD	91일물 CD				
차입금, 기준이자율 조정		0.0080	0.0115				
유동차입금	0	20,000	40,000	20,000	40,000	80,000	200,000

전기말

(단위 : 백만원)

차입금명칭							차입금명칭 합계
단기차입금							
	단기차입금1	Back-up Line CP1 (주1)(주2)	Back-up Line CP2	유동성장기부채1	유동성장기부채2	유동성장기부채3	
차입처	(주)신한은행	(주)신한은행	(주)신한은행	미즈호은행	미즈호은행	미즈호은행	
최장만기일							
차입금, 이자율							
차입금, 기준이자율							
차입금, 기준이자율 조정							
유동차입금	67	20,000	40,000	20,000	40,000	0	120,067

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

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

비유동차입금 내역에 대한 공시

당분기말

(단위 : 백만원)

차입금명칭				차입금명칭 합계
장기 차입금				
	장기차입금1	장기차입금2		
차입처	미즈호은행	농협은행		
최장만기일		2025-04-20		
차입금, 이자율			0.0418	
장기차입금		0	20,000	20,000

전기말

(단위 : 백만원)

차입금명칭				차입금명칭 합계

	장기 차입금		
	장기차입금1	장기차입금2	
차입처	미즈호은행	농협은행	
최장만기일			
차입금, 이자율			
장기차입금	80,000	20,000	100,000

사채에 대한 세부 정보 공시

당분기말

(단위 : 백만원)

		차입금명칭														차입금명칭 합계
		사채														
		제61-2회 연회사	제64-2회 연회사	제66-1회 연회사	제66-2회 연회사	제68회 연회사채	제69회 연회사채	제70-1회 연회사	제70-2회 연회사	제70-3회 연회사	제71회 연회사채	제3회 인회사채	제4회 인회사채	제5회 인회사채	제6회 인회사채	차입금명칭 합계
		채	채	채	채	채	채	채	채	채	채	채	채	채	채	
차입처	미즈호은행(주) 등	NH투자증권 등	NH투자증권 등	NH투자증권 등	KB증권 등	키움증권 등	키움증권 등	키움증권 등	키움증권 등	키움증권 등	한국투자증권(주) 등	MUFG	DBS	DBS	DBS	
최장만기일		2025-07-03	2024-06-13	2025-02-17	2027-02-17		2025-02-28	2025-01-17	2026-01-16	2028-01-18	2027-02-26			2026-03-04	2026-07-27	
차입금, 이자율		0.0289	0.0175	0.0295	0.0304		0.0319	0.0408	0.0429	0.0435	0.0384					
차입금, 기본이자율														USD SOFR(in	USD SOFR(in	
차입금, 기본이자율 조정														arrears)	arrears)	
사채, 영적금액		50,000	40,000	100,000	100,000	0	150,000	30,000	250,000	20,000	200,000	0	0	67,340	67,340	1,074,680
사채발행비용																(1,641)
사채																1,073,039
유동 사채 및 비유동 사채의 유동성 대채																319,777
부분																
유동 사채 및 비유동 사채의 유동성 대채	유동 사채, 영적금액															320,000
부분	유동사채발행비용															(223)
비유동 사채의 비유동성 부분	차금															753,262

전기말

(단위 : 백만원)

		차입금명칭														차입금명칭 합계
		사채														
		제61-2회 연회사	제64-2회 연회사	제66-1회 연회사	제66-2회 연회사	제68회 연회사채	제69회 연회사채	제70-1회 연회사	제70-2회 연회사	제70-3회 연회사	제71회 연회사채	제3회 인회사채	제4회 인회사채	제5회 인회사채	제6회 인회사채	차입금명칭 합계
		채	채	채	채	채	채	채	채	채	채	채	채	채	채	
차입처	미즈호은행(주) 등	NH투자증권 등	NH투자증권 등	NH투자증권 등	KB증권 등	키움증권 등	키움증권 등	키움증권 등	키움증권 등	키움증권 등	한국투자증권(주) 등	MUFG	DBS	DBS	DBS	
최장만기일																
차입금, 이자율																
차입금, 기본이자율																
차입금, 기본이자율 조정																
사채, 영적금액		50,000	40,000	100,000	100,000	70,000	150,000	30,000	250,000	20,000	0	64,470	64,470	64,470	0	1,003,410
사채발행비용																(1,137)
사채																1,002,273
유동 사채 및 비유동 사채의 유동성 대채																238,911
부분																
유동 사채 및 비유동 사채의 유동성 대채	유동 사채, 영적금액															238,940
부분	유동사채발행비용															(29)
비유동 사채의 비유동성 부분	차금															763,362

상기 사채는 만기 일시 상환되며, 이자는 3개월마다 후급됩니다.

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

사채의 공정가치에 대한 공시

당분기말

(단위 : 백만원)

	장부금액	장부금액 합계
	공시금액	
	측정 전체	
	재무상태표상에 공정가치로 측정되지 않았지만 공시된 공정가치 (주1)	
사채	1,079,427	1,073,039

전기말

(단위 : 백만원)

	장부금액	장부금액 합계
	공시금액	
	측정 전체	
	재무상태표상에 공정가치로 측정되지 않았지만 공시된 공정가치 (주1)	
사채	1,005,701	1,002,273

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

19. 퇴직급여 - 별도

순확정급여채무(자산)의 변동

당분기

(단위 : 백만원)

	공시금액
당기근무원가, 순확정급여부채(자산)	6,556
순이자비용(수익), 확정급여제도	(380)
퇴직급여비용 합계, 확정급여제도	6,176

전분기

(단위 : 백만원)

	공시금액
당기근무원가, 순확정급여부채(자산)	5,062
순이자비용(수익), 확정급여제도	(571)
퇴직급여비용 합계, 확정급여제도	4,491

종업원급여의 배분

당분기

(단위 : 백만원)

	매출원가	판매비와 일반관리비	기능별 항목 합계
퇴직급여비용 합계, 확정급여제도	2,679	3,497	6,176

전분기

(단위 : 백만원)

	매출원가	판매비와 일반관리비	기능별 항목 합계
퇴직급여비용 합계, 확정급여제도	1,871	2,620	4,491

확정급여제도에 대한 공시

당분기

(단위 : 백만원)

	공시금액
확정급여채무, 현재가치	215,171
사외적립자산, 공정가치 (주1)	(238,481)
순확정급여부채(자산)	(23,310)

전분기

(단위 : 백만원)

	공시금액
확정급여채무, 현재가치	179,618
사외적립자산, 공정가치 (주1)	(215,240)
순확정급여부채(자산)	(35,623)

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

확정기여제도에 대한 공시

당분기

(단위 : 백만원)

	매출원가	판매비와 일반관리비	기능별 항목 합계
퇴직급여비용, 확정기여제도	886	1,132	2,018

전분기

(단위 : 백만원)

	매출원가	판매비와 일반관리비	기능별 항목 합계
퇴직급여비용, 확정기여제도	983	1,142	2,125

20. 총당부채 - 별도

기타총당부채에 대한 공시

당분기

(단위 : 백만원)

	공시금액
기초 기타총당부채	13,995
사용된 총당부채, 기타총당부채 (주1)	(791)
당기에 추가된 총당부채 합계, 기타총당부채	(1,201)
기말 기타총당부채 (주2)	12,002
차감 : 유동총당부채	(11,645)
비유동총당부채	357

전분기

(단위 : 백만원)

	공시금액
기초 기타총당부채	14,417
사용된 총당부채, 기타총당부채 (주1)	(517)
당기에 추가된 총당부채 합계, 기타총당부채	(995)
기말 기타총당부채 (주2)	12,905
차감 : 유동총당부채	(12,556)
비유동총당부채	349

(주1) 전분기 사용액은 전분기 중 발생한 반품금액 511백만원과 부담금총당부채 6백만원 사용액의 합계이며, 당분기 사용액은 당분기 중 발생한 반품금액 791백만원입니다.

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

.

21. 자본금 등 - 별도

주식의 분류에 대한 공시

당분기말

(단위 : 원)

	보통주
수권주식수 (단위 : 주)	30,000,000
주당 액면가액	500
발행주식수 (단위 : 주)	9,434,574
자본금	4,717,287,000

전기말

(단위 : 원)

	보통주

수권주식수 (단위 : 주)	30,000,000
주당 액면가액	500
발행주식수 (단위 : 주)	9,434,574
자본금	4,717,287,000

당분기말 현재 회사의 발행주식수 중 상법에 의하여 의결권이 제한되어 있는 주식수는 보통주 자기주식 보유분 593,307주(전기: 593,307주)입니다.

자본잉여금에 대한 공시

당분기말 (단위 : 백만원)

	자본잉여금
주식발행초과금	1,130,430

전기말 (단위 : 백만원)

	자본잉여금
주식발행초과금	1,130,430

기타자본구성요소

당분기말 (단위 : 백만원)

		공시금액
기타자본구성요소		443,053
기타자본구성요소	자기주식	(23,297)
	기타	466,350

전기말 (단위 : 백만원)

		공시금액
기타자본구성요소		443,053
기타자본구성요소	자기주식	(23,297)
	기타	466,350

22. 기타포괄손익누계액 - 별도

자본을 구성하는 적립금에 대한 공시

당분기말 (단위 : 백만원)

	자본	자본 합계
	기타적립금	

	지분상품에 대한 투자자산으로 인한 손익 적립금	현금흐름위험회피 적립금	
기말 기타포괄손익누계액	(1,981)	284	(1,697)

전기말

(단위 : 백만원)

	자본		자본 합계
	기타적립금		
	지분상품에 대한 투자자산으로 인한 손익 적립금	현금흐름위험회피 적립금	
기말 기타포괄손익누계액	(2,074)	733	(1,341)

상기 기타포괄손익누계액의 증감은 법인세효과가 차감된 후의 금액입니다.

기타포괄손익누계액의 증감에 대한 공시

당분기

(단위 : 백만원)

	자본		자본 합계
	기타적립금		
	지분상품에 대한 투자자산으로 인한 손익 적립금	현금흐름위험회피 적립금	
기초 기타포괄손익누계액	(2,074)	733	(1,341)
기타포괄손익누계액의 증가(감소)	93	(449)	(356)
재분류조정	0	0	0
기말 기타포괄손익누계액	(1,981)	284	(1,697)

전분기

(단위 : 백만원)

	자본		자본 합계
	기타적립금		
	지분상품에 대한 투자자산으로 인한 손익 적립금	현금흐름위험회피 적립금	
기초 기타포괄손익누계액	(2,181)	3,269	1,088

기타포괄손익누계액의 증가(감소)	1	631	632
재분류조정	0	(1,217)	(1,217)
기말 기타포괄손익누계 액	(2,180)	2,683	503

23. 이익잉여금 - 별도

이익잉여금의 구성내역에 대한 공시

당분기말

(단위 : 백만원)

	자본			자본 합계
	이익잉여금			
	법정적립금 (주1)	임의적립금 (주2)	미처분이익잉여금	
이익잉여금	2,359	200	446,315	448,874

전기말

(단위 : 백만원)

	자본			자본 합계
	이익잉여금			
	법정적립금 (주1)	임의적립금 (주2)	미처분이익잉여금	
이익잉여금	2,359	200	460,106	462,665

(주1) 회사는 상법의 규정에 따라 자본금의 50%에 달할 때까지 매 결산기마다 금전에 의한 이익배당액의 10%이상의 금액을 이익준비금으로 적립하도록 되어 있으며, 동 이익준비금은 현금으로 배당할 수 없으나 자본전입 또는 결손보전이 가능합니다.

(주2) 정보통신망법 제32조의 3에 의거 개인정보 유출로 인한 이용자 피해 사례 증가에 따라 손해배상책임의 이행을 보장하도록 준비금을 적립하였습니다.

24. 고객과의 계약에서 생기는 수익 및 관련 계약자산과 계약부채 - 별도

수익으로 인식한 금액에 대한 공시

당분기

(단위 : 백만원)

		공시금액
수익(매출액)		763,974
수익(매출액)	고객과의 계약에서 생기는 수익	756,608
	기타 원천으로부터의 수익: 임대수익	7,366

전분기

(단위 : 백만원)

		공시금액

수익(매출액)		777,490
수익(매출액)	고객과의 계약에서 생기는 수익	769,972
	기타 원천으로부터의 수익: 임대 수익	7,518

고객과의 계약에서 생기는 수익의 구분에 대한 공시

당분기

(단위 : 백만원)

	한 시점에 이전하는 재 화나 서비스	기간에 걸쳐 이전하는 재화나 서비스	재화나 용역의 이전 시 기 합계
고객과의 계약에서 생기는 수익	754,973	1,636	756,608

전분기

(단위 : 백만원)

	한 시점에 이전하는 재 화나 서비스	기간에 걸쳐 이전하는 재화나 서비스	재화나 용역의 이전 시 기 합계
고객과의 계약에서 생기는 수익	768,885	1,087	769,972

반품매출

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

25. 판매비와 관리비 - 별도

판매비와 관리비에 대한 공시

당분기

(단위 : 백만원)

	공시금액
급여, 판관비	51,256
퇴직급여, 판관비	4,167
장기종업원급여, 판관비	(37)
복리후생비, 판관비	12,036
여비교통비, 판관비	854
차량유지비, 판관비	1,632
보험료, 판관비	757
세금과공과, 판관비	560
접대비, 판관비	774
소모품비, 판관비	1,360
통신비, 판관비	865
수선비, 판관비	1,207

임차료, 판관비	1,651
감가상각비, 판관비	11,222
무형자산상각비, 판관비	2,141
지급수수료, 판관비	70,144
광고선전비, 판관비	18,175
판매수수료, 판관비	13,695
판매촉진비, 판관비	3,406
대손상각비(대손충당금환입), 판관비	101
운반보관비, 판관비	1,438
기타판매비와관리비	1,749
판매비와관리비	199,153

전분기

(단위 : 백만원)

	공시금액
급여, 판관비	49,054
퇴직급여, 판관비	4,002
장기종업원급여, 판관비	6
복리후생비, 판관비	11,553
여비교통비, 판관비	653
차량유지비, 판관비	4,177
보험료, 판관비	521
세금과공과, 판관비	558
접대비, 판관비	828
소모품비, 판관비	1,580
통신비, 판관비	872
수선비, 판관비	1,149
임차료, 판관비	2,406
감가상각비, 판관비	10,043
무형자산상각비, 판관비	834
지급수수료, 판관비	58,510
광고선전비, 판관비	13,189
판매수수료, 판관비	14,896
판매촉진비, 판관비	2,236
대손상각비(대손충당금환입), 판관비	158
운반보관비, 판관비	2,069
기타판매비와관리비	2,022
판매비와관리비	181,316

26. 비용의 성격별 분류 - 별도

비용의 성격별 분류 공시

당분기

(단위 : 백만원)

	공시금액
제품, 상품 및 반제품의 변동	25,950
원재료와 소모품의 사용액	302,077
상품의 매입	86,468
종업원급여비용	99,614
광고비	18,175
임차료	2,330
지급수수료	104,163
감가상각비	32,889
무형자산상각비	2,940
판매수수료	13,695
판매촉진비	3,406
기타 비용	45,030
성격별 비용 합계	736,738

전분기

(단위 : 백만원)

	공시금액
제품, 상품 및 반제품의 변동	(33,755)
원재료와 소모품의 사용액	356,984
상품의 매입	113,008
종업원급여비용	93,179
광고비	13,189
임차료	3,139
지급수수료	95,100
감가상각비	30,998
무형자산상각비	1,068
판매수수료	14,896
판매촉진비	2,236
기타 비용	74,608
성격별 비용 합계	764,650

27&28. 기타수익과 기타비용 - 별도

기타수익 및 기타비용

당분기

(단위 : 백만원)

	공시금액
기타이익	2,728

기타이익	외환차익	1,858
	외화환산이익	289
	유형자산처분이익	119
	사용권자산처분이익	4
	잡이익	458
기타손실		3,698
기타손실	외환차손	1,512
	외화환산손실	323
	유형자산처분손실	76
	무형자산처분손실	6
	사용권자산처분손실	66
	기부금	1,473
	잡손실	242

전분기

(단위 : 백만원)

		공시금액
기타이익		1,811
기타이익	외환차익	602
	외화환산이익	298
	유형자산처분이익	220
	사용권자산처분이익	28
	잡이익	663
기타손실		5,573
기타손실	외환차손	967
	외화환산손실	200
	유형자산처분손실	543
	무형자산처분손실	13
	사용권자산처분손실	10
	기부금	1,733
	잡손실	2,107

29&30. 금융수익과 금융비용 - 별도

금융수익 및 금융비용

당분기

(단위 : 백만원)

		공시금액
금융수익		29,228
금융수익	이자수익	3,130

	배당금수익	114
	외화환산이익	19,085
	파생상품평가이익	3,210
	파생상품거래이익(금융수익)	3,620
	지급보증수익	69
금융원가		36,476
금융원가	이자비용	10,753
	외환차손	3,620
	외화환산손실	3,213
	파생상품평가손실	18,890
	당기손익-공정가치측정금융상품 평가손실	0

전분기

(단위 : 백만원)

		공시금액
금융수익		6,607
금융수익	이자수익	2,747
	배당금수익	114
	외화환산이익	16
	파생상품평가이익	3,650
	파생상품거래이익(금융수익)	0
	지급보증수익	80
금융원가		14,648
금융원가	이자비용	10,293
	외환차손	0
	외화환산손실	3,650
	파생상품평가손실	0
	당기손익-공정가치측정금융상품 평가손실	705

31. 법인세비용 - 별도

법인세비용은 당기법인세비용에서 과거기간 당기법인세에 대하여 당기에 인식한 조정사항, 일시적 차이의 발생과 소멸로 인한 이연법인세비용(수익) 및 당기손익 이외로 인식되는 항목과 관련된 법인세비용을 조정하여 산출하였습니다.

평균유효세율에 대한 공시

당분기

	공시금액
평균유효세율	0.231

전분기

	공시금액
평균유효세율	0.242

연결회사는 필라2 법인세의 적용대상이나 당분기말 현재 재무제표에 추가로 인식한 법인세는 없습니다

32. 주당이익 - 별도

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

주당이익

당분기 (단위 : 원)

	공시금액
지배기업의 보통주에 귀속되는 당기순이익(손실)	14,625,544,414
가중평균유통보통주식수	8,841,267
기본주당이익(손실)	1,654

전분기

(단위 : 원)

	공시금액
지배기업의 보통주에 귀속되는 당기순이익(손실)	786,480,462
가중평균유통보통주식수	8,841,267
기본주당이익(손실)	89

가중평균유통보통주식수의 산정내역

당분기

	유통주식		유통주식 합계
	보통주	자기주식	
	기초유통보통주	기초자기주식	
가중평균유통보통주식수 산정을 위한 주식수	9,434,574	(593,307)	8,841,267
가중평균유통보통주식수 산정을 위한 가중치	91	91	
가중평균유통보통주식수 산정을 위한 적수	858,546,234	(53,990,937)	804,555,297
기본 및 희석주당이익의 계산을 위한 분모의 조정에 대한 기술			가중평균유통보통주식수 : 804,555,297 ÷ 91일 = 8,841,267주

전분기

	유통주식	유통주식 합계

	보통주	자기주식	
	기초유통보통주	기초자기주식	
가중평균유통보통주식 수 산정을 위한 주식수	9,434,574	(593,307)	8,841,267
가중평균유통보통주식 수 산정을 위한 가중치	90	90	
가중평균유통보통주식 수 산정을 위한 적수	849,111,660	(53,397,630)	795,714,030
기본 및 희석주당이익의 계산을 위한 분모의 조정에 대한 기술			가중평균유통보통주식 수 : 795,714,030 ÷ 90일 = 8,841,267주

희석주당순이익

회사는 희석증권을 발행하지 않았으므로 희석주당순이익은 기본주당순이익과 동일합니다.

33. 배당금 - 별도

배당금에 대한 공시

당분기말

(단위 : 백만원)

	공시금액
소유주에 대한 배분으로 인식된 배당금	26,524

전기말

(단위 : 백만원)

	공시금액
소유주에 대한 배분으로 인식된 배당금	20,335

34. 우발부채와 약정사항 - 별도

계류중인 소송사건

당분기말 현재 회사가 원고로 계류 중에 있는 소송은 물품대금 관련소송등 26건(전기말 25건)으로 소송금액은 1,145백만원(전기말 1,090백만원)이며, 피고로서 계류 중에 있는 소송은 손해배상 청구등 2건(전기말 2건)으로 소송금액은 1,534백만원(전기말 1,511백만원)입니다.

공정위 조사와 관련한 과징금부과처분 등 취소청구가 진행중이며, 상기 원고 소가에는 동 금액이 포함되어 있지 않습니다.

회사는 상기 소송의 전망은 예측할 수 없으나 소송결과가 재무제표에 미치는 영향은 중요하지 않을 것으로 예상하고 있습니다.

우발부채에 대한 공시

당분기말

(단위 : 백만원)

	우발부채
	법적소송충당부채

	원고	피고
소송건수	26건	2건
소송가액	1,145	1,534

전기말

(단위 : 백만원)

우발부채		
법적소송충당부채		
	원고	피고
소송건수	25건	2건
소송가액	1,090	1,511

금융기관 약정한도액에 대한 공시

당분기말

	당좌차월	기업어음	일반대출한도	외담대 등 (주1)	L/C한도	파생상품 통화선도	Local L/C한도	이행보증
금융기관	(주)신한은행 외	(주)신한은행 외	(주)우리은행 외	기업은행 외	(주)우리은행 외	(주)신한은행	(주)하나은행	서울보증보험
금융기관 약정한도액 (원화단위 : 백만원, 외 화단위 : 1000 USD)	KRW 38,000	KRW 90,000	KRW 46,000	KRW 85,000	USD 50,000	USD 4,000	KRW 1,000	KRW 12,449

전기말

	당좌차월	기업어음	일반대출한도	외담대 등 (주1)	L/C한도	파생상품 통화선도	Local L/C한도	이행보증
금융기관	(주)신한은행 외	(주)신한은행 외	(주)우리은행 외	기업은행 외	(주)우리은행 외	(주)신한은행	(주)하나은행	서울보증보험
금융기관 약정한도액 (원화단위 : 백만원, 외 화단위 : 1000 USD)	KRW 38,000	KRW 90,000	KRW 46,000	KRW 85,000	USD 50,000	USD 4,000	KRW 1,000	KRW 13,355

(주1) 회사의 매입채무 등에 대하여 거래처가 회사의 신용으로 채권을 할인 받을 수 있는 약정에 따른 대출한도 금액을 표시하고 있습니다.

타인으로부터 제공받는 용역에 대한 공시

	스낵(치토스) 생산 기술	스낵(도리토스) 생산 기술	케이크 생산기술	GooGoo 상표 사용
기술제공자	PepsiCo, Inc	PepsiCo, Inc	PepsiCo, Inc	STANDARD CANDY COMPANY, LLC
기술사용료	순매출액의 3.00% 또는 총매출의 2.00% 중 큰 금액으로 지급	순매출액의 3.00% 또는 총매출의 2.18% 중 큰 금액으로 지급	순매출액의 3.00% 또는 총매출의 2.00% 중 큰 금액으로 지급	매출액의 1.35%
계약만료일자	2024년 12월	2024년 12월	2024년 12월	2026년 12월

이 외에 회사는 일본의 (주)롯데와 상호간 기술교류 및 지원과 관련하여 기술교류 협약을 체결하였고

2024년 3월 31일에 자동 연장(5년) 적용 되었습니다. 상기 협약에 따르면 상호간의 특허, 실용신안 및 상표 등의 사용 시 일정액의 대가를 지불하도록 되어 있으며, 이 계약에 따라 당분기 중 발생한 금액은 25백만원(전분기 82백만원)입니다.

분할전 연결회사 채무에 대한 연대책임

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

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

특수관계자에 제공하는 지급보증에 대한 공시

	우발부채				
	보증 관련 우발부채				
	보증처				
	우리은행 바레인지점	하나은행 암스테르담 지점 (주1)(주2)	하나은행 바레인지점 (주1)(주2)	우리은행 런던지점	IBK 기업은행 칭다오 분행 (주3)
종속기업의 명칭	Lotte Confectionery RUS LLC	Lotte Confectionery RUS LLC	Lotte Confectionery RUS LLC	Lotte India Co., Ltd	Lotte Qingdao Foods co.,Ltd
지급보증금액(외화단위: 1,000)	USD 16,800	USD 14,000	USD 5,000	USD 24,600	CNY 15,600
지급보증기간	22년 10월 13일 ~ 24년 10월 10일	23년 04월 22일 ~ 24년 04월 22일	23년 04월 22일 ~ 24년 04월 22일	20년 02월 26일 ~ 25년 01월 22일	24년 01월 12일 ~ 24년 09월 30일
지급보증채무의 성격	자금차입	자금차입	자금차입	자금차입	자금차입

(주1) 회사는 전기 중 러시아 은행의 SWIFT 결제 시스템에 대한 접근제한 등의 조치로 인해 해당 차입금 이자를 회사가 금융기관에 대납하고, 종속기업에 상환청구하는 대출약정을 체결하였습니다. 당분기말 현재 대출 실행잔액은 약 15억원이며 재무상태표상 기타비유동금융자산에 포함되어 있습니다.

(주2) 직전 보증기간(23년 1월 13일~24년 1월 12일)에서 기간 연장 되었습니다.

특수관계자와 체결한 상표권 라이선스 제공 계약에 대한 공시

	기술제공1	기술제공2	상표권제공	기술제공3
라이선스 관련제품	초코파이	SPOUT	SPOUT	초코파이외
라이선스 사용처	Lotte India Co., Ltd.	Lotte India Co., Ltd.	Lotte India Co., Ltd.	Lotte Confectionery RUS LLC
라이선스 제공기간	17년10월01일 ~ 24년12월31일	17년10월01일 ~ 24년12월31일	17년10월01일 ~ 24년12월31일	23년01월01일 ~ 32년12월31일

라이선스 사용료	순매출액의 1.50%	순매출액의 1.50%	순매출액의 1.50%	순매출액의 2.50%
----------	-------------	-------------	-------------	-------------

특수관계자와 체결한 상표권 라이선스 사용 계약에 대한 공시

	칸타타 상표 사용	엔제리너스 상표 사용	롯데 브랜드 사용	경영자문 수수료	자회사 업무위탁 수수료
라이선스 제공사	롯데칠성음료	롯데지알에스	롯데지주(주)	롯데지주(주)	롯데지주(주)
라이선스 사용료	매출액의 3.0%	매출액의 2.5%	광고선전비를 차감한 매출액의 0.2% (해외 법인 0.15%)	배부기준금액에 5%를 곱한 금액을 가산한 금액	배부기준금액에 5%를 곱한 금액을 가산한 금액
라이선스 계약만료일	2024.10.31, 자동연장 1년	2024.10.31, 자동연장 1년	2024.12.31, 자동연장 1년	2024.12.31, 자동연장 1년	2024.12.31, 자동연장 1년

주주간 약정사항

회사가 직,간접으로 80%지분을 보유하고 있는 종속회사인 L&M Mayson Company Limited를 인수함에 있어 잔여지분을 보유하고 있는 MYANMAR MAYSON INDUSTRIES CO., LTD(이하 MMI)측과 주주간 약정을 체결하였으며 해당 약정에는 공정가치 또는 기준가격 둘 중 큰 금액으로 회사 또는 회사가 지정하는 제3자가 직접 매수 또는 매도할 것을 요구하는 콜옵션 및 풋옵션이 양사에 부여되어 있습니다.

풋옵션의 경우 보고기간말 현재 미얀마의 외국인투자법에 따라 회사가 지분을 추가 취득하는 것은 법률상 제한되어 있기 때문에 회사가 지정하는 제3자를 통해서만 매수할 수 있습니다. 제3자 지정에 대한 권리는 회사가 보유하고 있으며 회사는 기준가격 이상으로 거래될 수 있는 제3자를 찾을 때까지 풋옵션 행사를 무기한 연기할 수 있습니다. 다만, 미얀마의 외국인투자법이 개정되어 회사의 추가 지분매입이 허용되는 경우 회사를 통한 풋옵션 행사가 가능하며 파생상품부채가 인식될 수 있습니다.

발생하지 않은 유형자산 취득 및 자본적지출 약정사항에 대한 공시

당분기말

(단위 : 백만원)

	유형자산
유형자산을 취득하기 위한 약정액	125,758

전기말

(단위 : 백만원)

	유형자산
유형자산을 취득하기 위한 약정액	150,491

담보제공

당분기말 현재 회사가 특수관계자에게 제공하는 담보는 없으며, 천안공장 통합공사 계약이행보증 등과 관련하여 롯데건설(주) 등으로부터 어음·수표 5매를 견질로 제공받았습니다.

온실가스배출권

회사는 2015년부터 온실가스 배출권의 할당 및 거래에 관한 법률 제8조에 따라 배출권거래제 할당 대상업체에 해당됩니다. 1차 계획기간(2015~2017)부터 배출권거래제를 이행하였고, 그 결과 배출권 17,218tCO₂-eq을 2차 계획기간(2018~2020)으로 이월하였습니다.

가. 무상할당 배출권 (단위: tCO₂-eq)

온실가스배출권에 대한 공시

온실가스배출권					
3차 계획기간					
	2021년도분	2022년도분	2023년도분	2024년도분	2025년도분
무상할당, 온실가스배출권	117,813	221,456	221,456	219,382	219,382

당기 이행연도에 대한 배출량 추정치는 212,271tCo₂-eq 입니다.

나. 배출권의 변동내역 (단위: tCO₂-eq)

배출권의 변동에 대한 공시

	공시금액
기초 및 무상할당	219,382
정부 제출	(5,099)
기말	214,283

정부에서 무상으로 할당받은 배출권은 영(0)으로 측정하여 인식했습니다. 당분기말 현재 담보로 제공한 배출권은 없습니다.

다. 배출부채

당분기말 배출권 보유량은 당기에 발생한 배출부채에 따른 의무를 이행하는데 충분하여 배출부채를 영(0)으로 측정하였습니다.

35. 특수관계자 거래 - 별도

(1) 지배·종속기업 등 현황

1) 지배기업 현황

당분기말과 전기말 현재 회사의 지배기업은 롯데지주 주식회사 입니다.

회사명	지분율(%)		비고
	당분기말	전기말	
롯데지주 주식회사	47.47	47.47	

2) 종속기업 현황

회사명	지분율(%)		비고
	당분기말	전기말	
Lotte Qingdao Foods Co., Ltd.	90.00	90.00	
Lotte Confectionery(S.E.A) Pte.,. Ltd.	100.00	100.00	
HAVMOR ICE CREAM LIMITED	100.00	100.00	
스위트워드(주)	100.00	100.00	
Lotte Confectionery RUS LLC	100.00	100.00	
Lotte Kolson(Private)Limited	96.50	96.50	
L&M Mayson Company Limited	45.50	45.50	(주1)
LOTTE Rakhat JSC	95.57	95.57	(주2)
Lotte Confectionery Holdings (Europe) B.V.	51.00	51.00	(주3)
L&M Confectionery Pte.,Ltd	100.00	100.00	
Lotte India Co., Ltd	98.90	98.90	
롯데후레쉬델리카제1호	100.00	100.00	
롯데후레쉬델리카제2호	100.00	100.00	
롯데후레쉬델리카제3호	100.00	100.00	
롯데후레쉬델리카제4호	100.00	100.00	
푸드워드(주)	100.00	100.00	
한국투자노블푸드신기술사업투자조합1호	69.77	69.77	
한국투자그린테크신기술조합	77.63	77.63	

(주1) 회사는 L&M Mayson Company Limited의 지분 45.5%를 보유, L&M Mayson Company Limited의 지분을 34.5%만큼 보유하고 있는 L&M Confectionery Pte.,Ltd의 지분 100%를 보유하여, 회사가 보유하고 있는 L&M Mayson Company Limited에 대한 직·간접 보유지분은 80%입니다.

(주2) LOTTE Rakhat JSC의 자회사는 다음과 같습니다.

회사명	지분율(%)		비고
	당분기말	전기말	
Rakhat-Shymkent LLP	100.00	100.00	LOTTE Rakhat JSC 자회사
Rakhat-Shymkent Trading House LLP	100.00	100.00	LOTTE Rakhat JSC 자회사
Rakhat-Astana LLP	100.00	100.00	LOTTE Rakhat JSC 자회사
Rakhat-Aktobe LLP	100.00	100.00	LOTTE Rakhat JSC 자회사
Rakhat-Aktau LLP	100.00	100.00	LOTTE Rakhat JSC 자회사
Rakhat-Oral LLP	100.00	100.00	LOTTE Rakhat JSC 자회사
Rakhat-Karaganda LLP	100.00	100.00	LOTTE Rakhat JSC 자회사
Rakhat-Taldykorgan LLP	100.00	100.00	LOTTE Rakhat JSC 자회사
Almaty Sweets LLP	100.00	100.00	LOTTE Rakhat JSC 자회사
Rakhat TR LLP	100.00	100.00	LOTTE Rakhat JSC 자회사

(주3) Lotte Confectionery Holdings (Europe) B.V.의 자회사는 다음과 같습니다.

회사명	지분율(%) (주4)		비고
	당분기말	전기말	
Chocolaterie Guylian N.V.	99.97	99.97	Lotte Confectionery Holdings (Europe) B.V. 자회사
Chocolaterie Guylian	100.00	100.00	Lotte Confectionery Holdings (Europe)

Deutschland GmbH			B.V. 자회사
Aimee BVBA	99.00	99.00	Lotte Confectionery Holdings (Europe) B.V. 자회사
Guylian Iberia, LDA	99.31	99.31	Lotte Confectionery Holdings (Europe) B.V. 자회사
Guylian UK Ltd	100.00	100.00	Lotte Confectionery Holdings (Europe) B.V. 자회사
Guylian USA, Inc	100.00	100.00	Lotte Confectionery Holdings (Europe) B.V. 자회사

(주4) Chocolaterie Guylian Deutschland GmbH, Aimee BVBA, Guylian Iberia, LDA, Guylian UK Ltd, Guylian USA Inc에 대한 지분율은 Chocolaterie Guylian N.V.가 보유하고 있는 지분율입니다. Chocolaterie Guylian N.V.에 대한 지분율은 Confectionery Holdings B.V.가 보유하고 있는 지분율입니다.

3) 관계기업 현황

당분기말과 전기말 현재 회사의 관계기업은 다음과 같습니다.

회사명	지분율(%)		비고
	당분기말	전기말	
롯데농식품테크펀드1호	43.42	43.42	
PT.LOTTE RND Center Indonesia	33.33	33.33	
LOTTE F&G Vietnam Company Limited	33.04	33.04	
(주)푸드어셈블	8.62	8.62	(주1)

(주1) 회사가 기존에 보유하고 있던 상환전환우선주가 전량 보통주로 전환되었습니다. 전환권이 행사됨에 따라 당기손익-공정가치 금융자산으로 측정하지 않으며, 이사 선임 권한을 통하여 피투자회사에 대한 유의적인 영향력을 보유하고 있어 관계기업으로 분류하였습니다.

4) 공동기업 현황

당분기말과 전기말 현재 회사의 공동기업은 다음과 같습니다.

회사명	지분율(%)		비고
	당분기말	전기말	
롯데네슬레코리아(주)	50	50	

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

구분	당분기말	전기말	비고
기타특수관계자	롯데지알에스(주)	롯데지알에스(주)	(주1)
	(주)코리아세븐	(주)코리아세븐	
	(주)대흥기획	(주)대흥기획	
	롯데글로벌로지스(주)	롯데글로벌로지스(주)	
	롯데칠성음료(주)	롯데칠성음료(주)	
	롯데상사(주)	롯데상사(주)	
	롯데쇼핑(주)	롯데쇼핑(주)	
	롯데이노베이트(주) 외(주3)	롯데정보통신(주) 외	
기타	롯데알미늄(주)	롯데알미늄(주)	(주2)
	롯데캐피탈(주)	롯데캐피탈(주)	
	롯데오토리스(주) 외	롯데오토리스(주) 외	

(주1) 기타특수관계자는 지배기업의 종속기업, 관계기업, 공동기업입니다.

(주2) 기업회계기준서 제1024호의 특수관계자 범주에 해당하지 않으나, 공정거래법에 따른 롯데그룹기업집단 소속 계열 회사와 기타 해외법인이 포함되어 있습니다.

(주3) 당분기 중 롯데정보통신(주)의 사명이 롯데이노베이트(주)로 변경되었습니다.

특수관계자거래에 대한 공시

당분기

(단위: 백만원)

구분	종류	전체 특수관계자		그 밖의 특수관계자																	공정거래법에 따른 롯데그룹기업		합계						
		지배기업	종속기업	그 밖의 특수관계자																	집단 소속 계열회사와 기타 해외법인								
구분	종류	롯데푸드	Aimee	Lotte Confectionery	Chocoberry	Havmor Ice Cream	Lotte India	Lotte Kolsan(Private)Ltd.	Lotte Confectionery (S.E.A) Pte., Ltd.	LOTTE Rakhata Foods Co., Ltd.	Lotte Qingdao Foods Co., Ltd.	스위트위드	롯데후려 제1호(주)	롯데후려 제2호(주)	롯데후려 제3호(주)	롯데후려 제4호(주)	푸드위드	롯데지알	코리아세	대흥기축	롯데글로벌	롯데글로벌	롯데상사	롯데소망	롯데이노베이트	롯데알미	롯데캐피탈	롯데모프	합계
특수관계자거래	계좌입금	651	0	1,170	23	140	353	0	2,442	434	2	9	348	1,186	279	235	20	32,666	61,483	0	4,867	5,133	6	25,819	2,332	438	1	12,889	152,926
	계좌출금	0	0	632	56	0	419	1,172	0	0	0	388	0	0	0	0	333	11	0	0	1	978	61,667	0	543	13,130	0	0	79,530
	리스이용	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,671	2,352
특수관계자거래	부동산거래	0	0	0	0	0	0	0	0	0	14	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,283	720	0	4,589	7,607
	부동산거래	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	기타수익	0	0	104	0	40	246	42	0	0	3	12	4	15	7	4	7	163	0	0	0	645	0	170	224	0	0	340	2,026
	기타비용	3,001	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	4,098	7,891	3,540	1,863	1	345	8,204	3,958	44,781	32	0	677	9,279	91	0	2,007	89,770

(주1) 회사는 특수관계자와 리스계약을 체결하였으며, 이에 따라 기타 비용에 당분기중 리스부채 상각에 따라 발생한 이자비용을 포함하고 있습니다. 기타비용 중에는 매출액 차감으로 회계처리 된 금액 7,023백만원((주)코리아세븐 : 6,869백만원, 롯데쇼핑(주) : 55백만원, 롯데씨브이에스711(주) : 80백만원, 기타 특수관계자: 19백만원)이 포함되어 있습니다.

[전분기]

(주1) 회사는 특수관계자와 리스계약을 체결하였으며, 이에 따라 기타 비용에 당분기중 리스부채 상각에 따라 발생한 이자비용을 포함하고 있습니다. 기타비용 중에는 매출액 차감으로 회계처리 된 금액 8,289백만원((주)코리아세븐 : 6,505백만원, 롯데쇼핑(주) : 877백만원, 롯데씨브이에스711(주) : 885백만원, 기타 특수관계자: 22백만원)이 포함되어 있습니다.

특수관계자와의 자금거래에 대한 공시

당분기

(단위 : 백만원)

	전체 특수관계자								전체 특수관계자 합계
	지배기업	관계기업	그 밖의 특수관계자					공정거래법에 따른 롯데그룹기업집단 소속 계열회사와 기타 해외법인	
	롯데지주 주식회사	롯데농식품테크펀드 1호	롯데글로벌로지스 (주)	롯데칠성음료(주)	롯데쇼핑(주)	롯데이노베이트(주) 외	롯데캐피탈(주)	롯데오토리스(주) 외	
리스부채의 상환, 특수관계자거래	0	0	562	50	11	61	0	2,254	2,938
원금출자, 특수관계자거래	0	0	0	0	0	0	0	0	0

전분기

(단위 : 백만원)

	전체 특수관계자								전체 특수관계자 합계
	지배기업	관계기업	그 밖의 특수관계자					공정거래법에 따른 롯데그룹기업집단 소속 계열회사와 기타 해외법인	
	롯데지주 주식회사	롯데농식품테크펀드 1호	롯데글로벌로지스 (주)	롯데칠성음료(주)	롯데쇼핑(주)	롯데이노베이트(주) 외	롯데캐피탈(주)	롯데오토리스(주) 외	
리스부채의 상환, 특수관계자거래	95	0	555	50	75	47	13	1,430	2,265
원금출자, 특수관계자거래	0	1,980	0	0	0	0	0	0	1,980

특수관계자거래의 채권·채무 잔액

당분기말

(단위 : 백만원)

	전체 특수관계자																								공정거래법에 따른 롯데그룹기업집단 소속 계열회사와 기타 해외법인	전체 특수관계자 합계				
	지배기업	관계기업																												
	롯데지주 주식회사	롯데	Chocolat erie	Havmor ice	Lotte India Co., Ltd.	Lotte (Hvada)Li onery	LOTTE Confectli	Rakhat	L&M Mayson	L&M Confectli onery	Lotte Foods	스위트워 드	롯데후려 제1호	롯데후려 제2호	롯데후려 제3호	롯데후려 제4호	롯데리드	롯데지말	롯데이노	코리아세	대흥기	롯데글로벌로지스	롯데칠성음료	롯데상사	롯데쇼핑	롯데이노	롯데알미	롯데오토	리스(주)	외(주)

(주1) (주)코리아세븐과 롯데칠성음료(주), 롯데역사(주) 에 대한 매출채권 및 기타채권 금액은, 고객에게 지급할 대가 각각 4,208백만원, 63백만원, 4백만원이 상계된 후의 금액입니다.

(주2) 기타채무에는 미지급배당금이 포함되어 있습니다.

[전기말]

(주1) (주)코리아세븐과 롯데칠성음료(주), 롯데씨브이에스711(주)에 대한 매출채권 및 기타채권 금액은 고객에게 지급할 대가 각각 2,850백만원, 122백만원, 63백만원이 상계된 후의 금액입니다.

(주3) 해당 금액에는 본사 양평사옥의 판매후리스 관련 금액이 포함되어 있습니다.

특수관계자와 체결된 우발 및 약정사항과 관련하여 주석34에서 공시하고 있습니다.

주요 경영진에 대한 보상 공시

당분기

(단위 : 백만원)

		당해 기업이나 당해 기업의 지배 기업의 주요 경영진
주요 경영진에 대한 보상		5,679
주요 경영진에 대한 보상	주요 경영진에 대한 보상, 단기 종업원급여	4,916
	주요 경영진에 대한 보상, 퇴직 급여	763

전분기

(단위 : 백만원)

		당해 기업이나 당해 기업의 지배 기업의 주요 경영진
주요 경영진에 대한 보상		5,384
주요 경영진에 대한 보상	주요 경영진에 대한 보상, 단기 종업원급여	4,662
	주요 경영진에 대한 보상, 퇴직 급여	722

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

36. 현금흐름표 - 별도

영업활동현금흐름

당분기

(단위 : 백만원)

		공시금액
당기순이익조정을 위한 가감		54,134

당기순이익조정을 위한 가감	법인세비용 조정	4,392
	감가상각비에 대한 조정	32,890
	무형자산상각비에 대한 조정	2,940
	퇴직급여 조정	6,176
	복리후생비 조정	322
	이자비용 조정	10,754
	이자수익에 대한 조정	(3,130)
	당기손익인식금융자산평가손실 조정	0
	금융보증(계약)수익 조정	0
	배당수익에 대한 조정	(114)
	대손상각비(환입) 조정	101
	유형자산처분이익	(119)
	유형자산처분손실 조정	76
	무형자산처분손실 조정	6
	파생상품평가손익	15,680
	외화환산손익 조정	(15,838)
	기타손익 조정	(64)
그밖의 조정	62	
영업활동으로 인한 자산 부채의 변동		(31,672)
영업활동으로 인한 자산 부채의 변동	재고자산의 감소(증가)	(5,936)
	매출채권의 감소(증가)	(10,687)
	기타 영업활동 관련 채권의 감소(증가)	(5,241)
	기타유동비금융자산의 감소(증가)	(10,070)
	매입채무의 증가(감소)	9,326
	기타 영업활동 관련 채무의 증가(감소)	(24,286)
	순확정급여부채의 증가(감소)	(1)
	기타유동금융부채의 증가(감소)	9,447
	기타유동비금융부채의 증가(감소)	7,759
	이연수익의 증가(감소)	11
	총당부채의 증가(감소)	(1,995)

전분기

(단위 : 백만원)

		공시금액
당기순이익조정을 위한 가감		45,421
당기순이익조정을 위한 가감	법인세비용 조정	251

	감가상각비에 대한 조정	30,998
	무형자산상각비에 대한 조정	1,068
	퇴직급여 조정	4,491
	복리후생비 조정	151
	이자비용 조정	10,294
	이자수익에 대한 조정	(2,747)
	당기손익인식금융자산평가손실 조정	705
	금융보증(계약)수익 조정	(80)
	배당수익에 대한 조정	(114)
	대손상각비(환입) 조정	158
	유형자산처분이익	(220)
	유형자산처분손실 조정	543
	무형자산처분손실 조정	13
	파생상품평가손익	(3,650)
	외화환산손익 조정	3,536
	기타손익 조정	42
	그밖의 조정	(18)
영업활동으로 인한 자산 부채의 변동		(4,943)
영업활동으로 인한 자산 부채의 변동	재고자산의 감소(증가)	28,761
	매출채권의 감소(증가)	22,312
	기타 영업활동 관련 채권의 감소 (증가)	2,488
	기타유동비금융자산의 감소(증 가)	(9,230)
	매입채무의 증가(감소)	(13,343)
	기타 영업활동 관련 채무의 증가 (감소)	(5,850)
	순확정급여부채의 증가(감소)	(112)
	기타유동금융부채의 증가(감소)	(17,927)
	기타유동비금융부채의 증가(감 소)	(10,543)
	이연수익의 증가(감소)	15
	총당부채의 증가(감소)	(1,514)

현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래

당분기

(단위 : 백만원)

	공시금액
건설중인자산의 본계정 대체	50,318

유형자산 취득 관련 미지급금 변동	(4,052)
무형자산 선급금 대체	6
유형자산 처분 관련 미수금의 변동	(57)
사용권자산의 취득	2,918

전분기

(단위 : 백만원)

	공시금액
건설중인자산의 본계정 대체	6,933
유형자산 취득 관련 미지급금 변동	(5,177)
무형자산 선급금 대체	19
유형자산 처분 관련 미수금의 변동	51
사용권자산의 취득	1,999

재무활동에서 생기는 부채의 조정에 관한 공시

당분기

(단위 : 백만원)

		단기차입금	비유동차입금의 유동 성 대체 부분	경기 차입금	유동성사채	비유동성 사채	리스 부채	예수보증금	미지급배당금	재무활동에서 생기는 부채 합계
재무활동에서 생기는 기초 부채		60,067	60,000	100,000	238,911	763,362	34,550	16,779	5	1,273,674
재무현금흐름, 재무활동에서 생기는 부채의 증 가(감소)		(67)	0	0	(180,050)	267,000	(3,806)	(247)	0	82,830
비현금변동, 재무활동에서 생기는 부채의 증가 (감소)										
비현금변동, 재무활동 에서 생기는 부채의 증 가(감소)	유동성대체로 인한 변 동, 재무활동에서 생기 는 부채의 증가(감소)	0	80,000	(80,000)	279,755	(279,755)	0	0	0	0
	그 밖의 변동, 재무활 동에서 생기는 부채의 증가(감소)	0	0	0	(18,839)	2,655	2,895	(63)	26,524	13,172
재무활동에서 생기는 기말 부채		60,000	140,000	20,000	319,777	753,262	33,639	16,469	26,529	1,369,676

전분기

(단위 : 백만원)

		단기차입금	비유동차입금의 유동 성 대체 부분	경기 차입금	유동성사채	비유동성 사채	리스 부채	예수보증금	미지급배당금	재무활동에서 생기는 부채 합계
재무활동에서 생기는 기초 부채		98,000	50,000	160,000	209,965	635,888	28,000	17,673	8	1,199,534
재무현금흐름, 재무활동에서 생기는 부채의 증 가(감소)		0	0	0	(110,000)	299,312	(3,213)	(270)	0	185,829
비현금변동, 재무활동에서 생기는 부채의 증가 (감소)										
비현금변동, 재무활동 에서 생기는 부채의 증 가(감소)	유동성대체로 인한 변 동, 재무활동에서 생기 는 부채의 증가(감소)	0	0	0	196,585	(196,585)	0	0	0	0
	그 밖의 변동, 재무활 동에서 생기는 부채의 증가(감소)	0	0	0	3,708	119	1,105	54	20,335	25,321
재무활동에서 생기는 기말 부채		98,000	50,000	160,000	300,258	738,734	25,892	17,457	20,343	1,410,684

6. 배당에 관한 사항

당사는 주주가치 제고를 위해 적극적인 주주 친화적 배당정책을 기본 원칙으로 가지고 있습니다. 당해 사업연도의 이익 중 배당가능이익을 산출하여 투자자와 주주 수익성을 훼손하지 않는 범위 내에서 배당을 실시하고 있습니다.

가. 주요배당지표

구 분	주식의 종류	당기	전기	전전기
		제8기 1분기	제7기	제6기
주당액면가액(원)		500	500	500
(연결)당기순이익(백만원)		21,512	70,535	47,035
(별도)당기순이익(백만원)		14,626	59,492	18,708
(연결)주당순이익(원)		2,433	7,978	6,160
현금배당금총액(백만원)		-	26,524	20,335
주식배당금총액(백만원)		-	-	-
(연결)현금배당성향(%)		-	37.60	43.23
현금배당수익률(%)	보통주	-	2.4	1.8
	우선주	-	-	-
주식배당수익률(%)	보통주	-	-	-
	우선주	-	-	-
주당 현금배당금(원)	보통주	-	3,000	2,300
	우선주	-	-	-
주당 주식배당(주)	보통주	-	-	-
	우선주	-	-	-

※ 당사는 제8기 1분기 중 배당이 없으며, 제7기는 2023년도 배당에 해당합니다.

※ 현금배당성향은 당기순이익(연결재무제표를 작성하는 경우 지배기업 소유주지분 기준 당기순이익을 기재한다)에 대한 현금배당총액의 비율입니다.

나. 과거 배당 이력

(단위: 회, %)

연속 배당횟수		평균 배당수익률	
분기(중간)배당	결산배당	최근 3년간	최근 5년간
-	7	1.83	1.60

※ 연속 배당횟수는 2017년 10월 30일 주식상장 이후로 산출하였습니다.

※ 최근 3년 간은 2021년(제5기)부터 2023년(제7기)까지 기간이며, 최근 5년간은 2019년(제3기)부터 2023년(제7기)까지 기간입니다.

7. 증권의 발행을 통한 자금조달에 관한 사항

7-1. 증권의 발행을 통한 자금조달 실적

[지분증권의 발행 등과 관련된 사항]

증자(감자)현황은 기업공시서식 작성기준에 의거하여 분기보고서에 기재하지 않으니 관련 내용은 당사 사업보고서를 참고하시기 바랍니다.

[채무증권의 발행 등과 관련된 사항]

채무증권 발행실적

(기준일 : 2024년 03월 31일)

(단위 : 백만원, %)

발행회사	증권종류	발행방법	발행일자	권면(전자등록)총액	이자율	평가등급 (평가기관)	만기일	상환 여부	주관회사
롯데웰푸드(주)	회사채	공모	2015년 07월 03일	50,000	2.89%	AA+ (한신평, 한기평)	2025년 07월 03일	-	미래에셋대우㈜ 등
롯데웰푸드(주)	회사채	공모	2019년 06월 13일	40,000	1.75%	AA (나이스, 한기평)	2024년 06월 13일	-	NH투자증권 등
롯데웰푸드(주)	회사채	사모	2021년 01월 12일	64,470	3개월 USD SOFR+0.31%	-	2024년 01월 12일	상환완료	MUFG
롯데웰푸드(주)	회사채	사모	2021년 01월 28일	64,470	USD SOFR+1.1575%	-	2024년 01월 29일	상환완료	DBS
롯데웰푸드(주)	회사채	공모	2022년 02월 17일	100,000	2.95%	AA (한신평, 한기평)	2025년 02월 17일	-	NH투자증권 등
롯데웰푸드(주)	회사채	공모	2022년 02월 17일	100,000	3.04%	AA (한신평, 한기평)	2027년 02월 17일	-	NH투자증권 등
롯데웰푸드(주)	회사채	공모	2021년 03월 02일	70,000	1.36%	AA0 (NICE신용, 한신평)	2024년 02월 29일	상환완료	KB증권 외
롯데웰푸드(주)	회사채	공모	2022년 02월 28일	150,000	3.19%	AA0 (NICE신용, 한신평)	2025년 02월 28일	-	한국투자증권 외
롯데웰푸드(주)	회사채	공모	2023년 01월 18일	30,000	4.08%	AA (한신평, 한기평)	2025년 01월 17일	-	키움증권 등
롯데웰푸드(주)	회사채	공모	2023년 01월 18일	250,000	4.29%	AA (한신평, 한기평)	2026년 01월 16일	-	키움증권 등
롯데웰푸드(주)	회사채	공모	2023년 01월 18일	20,000	4.35%	AA (한신평, 한기평)	2028년 01월 18일	-	키움증권 등
롯데웰푸드(주)	회사채	사모	2023년 08월 30일	67,340	USD SOFR+1.19%	-	2026년 03월 04일	-	DBS
롯데웰푸드(주)	기업어음증권	사모	2023년 10월 10일	10,000	3.80%	A1 (나이스, 한기평)	2024년 01월 10일	상환완료	신한은행
롯데웰푸드(주)	기업어음증권	사모	2023년 10월 10일	10,000	3.80%	A1 (나이스, 한기평)	2024년 01월 10일	상환완료	신한은행
롯데웰푸드(주)	기업어음증권	사모	2023년 12월 14일	10,000	4.99%	A1 (나이스, 한기평)	2024년 01월 15일	상환완료	신한은행

롯데웰푸드(주)	기업어음증권	사모	2023년 12월 14일	10,000	4.99%	A1 (나이스, 한기평)	2024년 01월 15일	상환완료	신한은행
롯데웰푸드(주)	기업어음증권	사모	2023년 12월 14일	10,000	4.99%	A1 (나이스, 한기평)	2024년 01월 15일	상환완료	신한은행
롯데웰푸드(주)	기업어음증권	사모	2023년 12월 14일	10,000	4.99%	A1 (나이스, 한기평)	2024년 01월 15일	상환완료	신한은행
롯데웰푸드(주)	기업어음증권	사모	2024년 01월 15일	10,000	4.92%	A1 (나이스, 한기평)	2024년 02월 14일	상환완료	신한은행
롯데웰푸드(주)	기업어음증권	사모	2024년 01월 15일	10,000	4.92%	A1 (나이스, 한기평)	2024년 02월 14일	상환완료	신한은행
롯데웰푸드(주)	기업어음증권	사모	2024년 01월 15일	10,000	4.92%	A1 (나이스, 한기평)	2024년 02월 14일	상환완료	신한은행
롯데웰푸드(주)	기업어음증권	사모	2024년 01월 15일	10,000	4.92%	A1 (나이스, 한기평)	2024년 02월 14일	상환완료	신한은행
롯데웰푸드(주)	기업어음증권	사모	2024년 02월 14일	10,000	4.82%	A1 (나이스, 한기평)	2024년 03월 14일	상환완료	신한은행
롯데웰푸드(주)	기업어음증권	사모	2024년 02월 14일	10,000	4.82%	A1 (나이스, 한기평)	2024년 03월 14일	상환완료	신한은행
롯데웰푸드(주)	기업어음증권	사모	2024년 02월 14일	10,000	4.82%	A1 (나이스, 한기평)	2024년 03월 14일	상환완료	신한은행
롯데웰푸드(주)	기업어음증권	사모	2024년 02월 14일	10,000	4.82%	A1 (나이스, 한기평)	2024년 03월 14일	상환완료	신한은행
롯데웰푸드(주)	기업어음증권	사모	2024년 03월 14일	10,000	4.80%	A1 (나이스, 한기평)	2024년 04월 15일	-	신한은행
롯데웰푸드(주)	기업어음증권	사모	2024년 03월 14일	10,000	4.80%	A1 (나이스, 한기평)	2024년 04월 15일	-	신한은행
롯데웰푸드(주)	기업어음증권	사모	2024년 03월 14일	10,000	4.80%	A1 (나이스, 한기평)	2024년 04월 15일	-	신한은행
롯데웰푸드(주)	기업어음증권	사모	2024년 03월 14일	10,000	4.80%	A1 (나이스, 한기평)	2024년 04월 15일	-	신한은행
롯데웰푸드(주)	기업어음증권	사모	2024년 01월 10일	10,000	3.80%	A1 (나이스, 한기평)	2024년 04월 09일	-	신한은행
롯데웰푸드(주)	기업어음증권	사모	2024년 01월 10일	10,000	3.80%	A1 (나이스, 한기평)	2024년 04월 09일	-	신한은행
롯데웰푸드(주)	회사채	사모	2024년 01월 25일	67,340	USD SOFR+1.19%	-	2026년 07월 27일	-	DBS은행
롯데웰푸드(주)	회사채	공모	2024년 02월 28일	200,000	3.84%	AA (나이스, 한신평)	2027년 02월 26일	-	한국투자증권 외
합 계	-	-	-	1,473,620	-	-	-	-	-

기업어음증권 미상환 잔액

(기준일 : 2024년 03월 31일)

(단위 : 백만원)

잔여만기	10일 이하	10일 초과 30일 이하	30일 초과 90일 이하	90일 초과 180일 이하	180일 초과 1년 이하	1년 초과 2년 이하	2년 초과 3년 이하	3년 초과	합 계
미상환 잔액	공모	-	-	-	-	-	-	-	-
	사모	20,000	40,000	-	-	-	-	-	60,000
	합계	20,000	40,000	-	-	-	-	-	60,000

단기사채 미상환 잔액

(기준일 : 2024년 03월 31일)

(단위 : 백만원)

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

회사채 미상환 잔액

(기준일 : 2024년 03월 31일)

(단위 : 백만원)

잔여만기		1년 이하	1년초과 2년이하	2년초과 3년이하	3년초과 4년이하	4년초과 5년이하	5년초과 10년이하	10년초과	합 계
미상환 잔액	공모	320,000	300,000	300,000	20,000	-	-	-	940,000
	사모	-	66,400	67,000	-	-	-	-	133,400
	합계	320,000	366,400	367,000	20,000	-	-	-	1,073,400

신종자본증권 미상환 잔액

(기준일 : 2024년 03월 31일)

(단위 : 백만원)

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

조건부자본증권 미상환 잔액

(기준일 : 2024년 03월 31일)

(단위 : 백만원)

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

사채관리계약 주요내용 및 충족여부 등

(작성기준일 : 2024년 03월 31일)

(단위 : 백만원, %)

채권명	발행일	만기일	발행액	사채관리 계약체결일	사채관리회사
제61-2회차	2015년 07월 03일	2025년 07월 03일	50,000	2015년 06월 22일	예탁결제원
제64-2회차	2019년 06월 13일	2024년 06월 13일	40,000	2019년 05월 31일	예탁결제원

(이행현황기준일 : 2024년 03월 31일)

재무비율 유지현황	계약내용	부채비율 200% 이내 (연결기준)
	이행현황	이행 (99.98%)
담보권설정 제한현황	계약내용	자기자본의 200% 이내 (연결기준)
	이행현황	해당사항없음
자산처분 제한현황	계약내용	자기자본의 200% 이내 (연결기준)
	이행현황	이행 (0.01%)
지배구조변경 제한현황	계약내용	상호출자제한기업집단 (롯데)
	이행현황	이행
이행상황보고서 제출현황	이행현황	이행(2024.04.11)(주1)

(주1)이행상황보고서 제출현황은 2023년 12월 31일 이행상황에 대한 제출입니다.

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

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

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

사채관리계약 주요내용 및 충족여부 등

(작성기준일 : 2024년 03월 31일)

(단위 : 백만원, %)

채권명	발행일	만기일	발행액	사채관리 계약체결일	사채관리회사
제66-1회차	2022년 02월 17일	2025년 02월 17일	100,000	2022년 02월 07일	예탁결제원
제66-2회차	2022년 02월 17일	2027년 02월 17일	100,000	2022년 02월 07일	예탁결제원
제70-1회차	2023년 01월 18일	2025년 01월 17일	30,000	2023년 01월 06일	예탁결제원
제70-2회차	2023년 01월 18일	2026년 01월 16일	250,000	2023년 01월 06일	예탁결제원
제70-3회차	2023년 01월 18일	2028년 01월 18일	20,000	2023년 01월 06일	예탁결제원

(이행현황기준일 : 2024년 03월 31일)

재무비율 유지현황	계약내용	부채비율 300% 이내 (연결기준)
	이행현황	이행 (99.98%)
담보권설정 제한현황	계약내용	자기자본의 200% 이내 (연결기준)
	이행현황	해당사항없음
자산처분 제한현황	계약내용	자기자본의 200% 이내 (연결기준)
	이행현황	이행 (0.01%)
지배구조변경 제한현황	계약내용	상호출자제한기업집단 (롯데)
	이행현황	이행
이행상황보고서 제출현황	이행현황	이행(2024.04.11)(주1)

(주1)이행상황보고서 제출현황은 2023년 12월 31일 이행상황에 대한 제출입니다.

※ 이행현황기준일은 이행현황 판단 시 적용한 회계감사인의 감사의견(확인 및 의견표시)이

표명된 가장 최근의 재무제표의 작성기준일이며, 지배구조변경 제한현황은 공시서류작성기준일입니다.

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

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

사채관리계약 주요내용 및 충족여부 등

(작성기준일 : 2024년 03월 31일)

(단위 : 백만원, %)

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

(이행현황기준일 : 2024년 03월 31일)

재무비율 유지현황	계약내용	부채비율 200% 이하로 유지 (연결기준)
	이행현황	이행 (99.98%)
담보권설정 제한현황	계약내용	사채발행이후 지급보증 또는 "담보권"이 설정되는 채무의 합계액이 직전 회계연도 "자기자본"의 200% 미만
	이행현황	해당사항없음
자산처분 제한현황	계약내용	회계연도에 1회 또는 수회에 걸쳐 총액 1조원(자산 처분 후 1년 이내에 처분가액 등을 재원으로 취득한 자산이 있는 경우에는 이를 차감한다) 이상 처분 제한
	이행현황	이행 (299백만)
지배구조변경 제한현황	계약내용	지배구조 변경사유 발생 제한
	이행현황	이행
이행상황보고서 제출현황	이행현황	이행(2024.04.11)(주1)

(주1)이행상황보고서 제출현황은 2023년 12월 31일 이행상황에 대한 제출입니다.

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

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

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

사채관리계약 주요내용 및 충족여부 등

(작성기준일 : 2024년 03월 31일)

(단위 : 백만원, %)

채권명	발행일	만기일	발행액	사채관리 계약체결일	사채관리회사
제71회차	2024년 02월 28일	2027년 02월 26일	200,000	2024년 02월 16일	예탁결제원

(이행현황기준일 : 2024년 03월 31일)

재무비율 유지현황	계약내용	부채비율 300% 이내 (연결기준)
	이행현황	이행 (99.98%)
담보권설정 제한현황	계약내용	자기자본의 200% 이내 (연결기준)
	이행현황	해당사항없음
자산처분 제한현황	계약내용	자기자본의 200% 이내 (연결기준)
	이행현황	이행 (0.01%)
지배구조변경 제한현황	계약내용	상호출자제한기업집단 (롯데)
	이행현황	이행
이행상황보고서 제출현황	이행현황	2024년 2월 발행한 공모회사채이며, 2023년 12월 31일 기준으로 제출한 사채관리이행상황보고서에는 포함되지 않음

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

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

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

자본으로 인정되는 채무증권의 발행

- 해당사항 없음

7-2. 증권의 발행을 통해 조달된 자금의 사용실적

공모자금의 사용내역

(기준일 : 2024년 03월 31일)

(단위 : 백만원)

구분	회사	납입일	증권신고서 등의 자금사용 계획		실제 자금사용 내역		차이발생 사유 등
			사용용도	조달금액	내용	금액	
회사채	61-2회	2015년 07월 03일	채무상환자금	50,000	채무상환자금	50,000	-
회사채	64-2회	2019년 06월 13일	채무상환자금	10,000	채무상환자금	10,000	-
회사채	64-2회	2019년 06월 13일	운영자금	30,000	운영자금	30,000	-
회사채	66-1회	2022년 02월 17일	채무상환자금	100,000	채무상환자금	100,000	-
회사채	66-2회	2022년 02월 17일	채무상환자금	100,000	채무상환자금	100,000	-
회사채	69회	2022년 02월 28일	운영자금	100,000	운영자금	100,000	-
회사채	69회	2022년 02월 28일	채무상환자금	50,000	채무상환자금	50,000	-
회사채	70-1회	2023년 01월 18일	채무상환자금	30,000	채무상환자금	30,000	-
회사채	70-2회	2023년 01월 18일	채무상환자금	160,000	채무상환자금	160,000	-
회사채	70-2회	2023년 01월 18일	운영자금	90,000	운영자금	90,000	-
회사채	70-3회	2023년 01월 18일	채무상환자금	20,000	채무상환자금	20,000	-
회사채	71회	2024년 02월 28일	채무상환 및 운영자금	200,000	채무상환 및 운영자금	200,000	-

8. 기타 재무에 관한 사항

가. 재무제표 제작성 등 유의사항

(1) 재무제표 제작성

해당사항 없습니다.

(2) 자산유동화와 관련한 자산매각의 회계처리 및 우발채무 등에 관한 사항

우발채무 등에 관한 사항은 연결재무제표 주석을 참조하시기 바랍니다.

(3) 기타 재무제표 이용에 유의하여야 할 사항

별도, 연결 재무제표 감사보고서 상 강조사항, 핵심감사사항에 관한 사항은 V.회계감사인의 감사의견 등을 참조하시기 바랍니다.

나. 대손충당금 설정 현황

(1) 계정과목별 대손충당금 설정내역

(단위 : 백만원, %)

구 분	관련 계정과목	채권 총액	대손충당금	대손충당금 설정비율(%)
제8기 1분기	매출채권	369,661	6,715	1.8%
제7기	매출채권	357,478	6,769	1.9%
제6기	매출채권	363,905	3,999	1.1%

※ 채권 총액은 대손충당금 차감전 금액입니다(연결기준).

(2) 대손충당금 변동현황

(단위 : 백만원)

구 분	제8기 1분기	제7기	제6기
1. 기초 대손충당금 잔액 합계	6,769	3,999	6,905
2. 순대손처리액(①-②+③)	(62)	855	2,454
① 대손처리액(상각채권액)	90	1,303	2,877
② 상각채권회수액	101	453	504
③ 기타 증감액	(51)	5	81
3. 대손상각비 계상(환입)액	(116)	3,625	(2,397)
4. 사업결합으로 인한 증감액	-	-	1,945
5. 기말 대손충당금 잔액 합계	6,715	6,769	3,999

※ 연결기준입니다.

(3) 매출채권관련 대손충당금 설정방침

① 대손충당금 산정방법

회계기간 말의 매출채권에 대하여 정상채권과 부실채권을 구분하여 과거 1년간의 월별 채권 연령분석을 통해 각 채권의 평균미회수율을 산정하고, 기간말의 채권에 대하여 각 채권연령 그룹별로 평균미회수율을 반영하여 간접적으로 미회수 예상금액을 대손충당금으로 설정함.

② 평균미회수율 산정방법

매 분기마다 1년 기준 연령분석을 통하여 재산정 함.

③ 부실채권의 발생기준

거래처의 파산, 점주의 행방불명 등으로 정상적인 영업활동으로는 회수를 할 수 없는 채권

④ 대손처리기준

법인세법상 대손요건을 기준으로 하여 대손처리하거나 부실채권 발생후 3년 초과한 채권

- 거래점주의 파산, 강제집행, 사업의 폐지, 채무자의 사망, 실종, 행방불명인 경우

- 소송의 패소 등으로 법적 청구권이 소멸된 경우

- 회수비용이 채권금액을 초과하여 회수실익이 없는 경우

(4) 경과기간별 매출채권잔액 현황

당분기말 현재 경과기간별 매출채권잔액 현황은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원, %)

구 분	3개월 이하	6개월 이하	9개월 이하	12개월 이하	12개월 초과	합계
채권금액	360,085	6,331	143	454	2,648	369,661
구성비율	97.5%	1.7%	0.0%	0.1%	0.7%	100.0%

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

다. 재고자산의 보유 및 실사내역 등

(1) 재고자산의 보유현황

(단위 : 백만원, %, 회)

구분	계정과목	제8기 1분기말	제7기말	제6기말	비 고
건 과	상 품	15,765	15,559	20,950	-
	제 품	75,154	75,199	75,813	
	재 공 품	13,424	11,846	9,592	
	원 재 료	83,320	101,622	100,435	
	저 장 품	1,976	2,101	1,588	
	미 착 품	13,430	11,828	25,309	
	소 계	203,069	218,155	233,687	
빙 과	상 품	4,731	3,950	768	-
	제 품	30,830	29,165	28,843	
	재 공 품	1,040	1,937	1,949	
	원 재 료	21,969	13,095	17,282	
	저 장 품	1,126	1,058	775	
	미 착 품	21,798	4,462	5,479	
	소 계	81,494	53,667	55,096	
유지식품 등	상 품	15,867	22,530	35,211	-

	제 품	16,864	16,729	21,205	
	재 공 품	3,621	4,672	9,421	
	원 재 료	55,281	55,285	97,093	
	저 장 품	22	-	-	
	미 착 품	14,253	16,389	33,374	
	소 계	105,908	115,605	196,304	
육가공 등	상 품	4,192	1,489	1,732	-
	제 품	24,516	21,780	26,533	
	재 공 품	4,698	3,122	4,052	
	원 재 료	39,106	54,103	44,152	
	저 장 품	61	49	9	
	미 착 품	18,406	3,908	34,403	
	소 계	90,979	84,451	110,881	
기 타	상 품	119	162	5,556	-
	제 품	595	638	946	
	재 공 품	72	1,260	2,505	
	원 재 료	11,179	7,074	17,101	
	저 장 품	60	34	58	
	미 착 품	137	106	1,309	
	소 계	12,162	9,274	27,475	
합 계	상 품	40,674	43,690	64,217	-
	제 품	147,959	143,511	153,340	
	재 공 품	22,855	22,837	27,519	
	원 재 료	210,855	231,179	276,063	
	저 장 품	3,245	3,242	2,430	
	미 착 품	68,024	36,693	99,874	
	소 계	493,612	481,152	623,443	
총자산대비 재고자산 구성비율(%)		11.4%	11.5%	15.2%	-
평균재고금액		487,382	552,298	435,311	-
재고자산회전율(회수)		5.5	5.3	5.3	-

※ 재고는 재고미실현 소거 기준입니다(연결기준).

※ 평균재고금액=(기초재고잔액+기말재고잔액)/2

※ 재고자산 회전율=연환산 매출원가/평균재고금액

(2) 재고자산의 실사내역 등

① 실사일자

- 12월 말 기준으로 매년 1회 재고자산 실사 실시 (2024년 12월 31일 시행 예정)

② 조사단위

- 공장, 물류창고, 영업지사 및 영업지점, 보세창고, 점포, 수출창고, 거래처 보관재고 등에 대해 실시

③ 재고실사방법 등

- 회사의 생산, 물류 등 각 부문별 책임자 입회하에 실시, 외부감사인은 당사의 재고실사에 입회·확인하고 일부 항목에 대해 실재성 및 완전성을 확인함

④ 장기체화재고 등의 현황

- 당분기말 현재 재고자산에 대한 평가내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

계정과목	취득원가	보유금액	평가총당금	당분기말잔액	비고
상 품	41,098	41,098	(424)	40,674	-
제 품	149,068	149,068	(1,109)	147,959	
재 공 품	22,855	22,855	-	22,855	
원 재 료	211,343	211,343	(488)	210,855	
저 장 품	3,245	3,245	-	3,245	
미 착 품	68,024	68,024	-	68,024	
합 계	495,633	495,633	(2,021)	493,612	

※ 연결기준입니다.

라. 공정가치평가 내역

(1) 금융상품의 종류별 장부금액 및 공정가치

당분기말 현재 금융상품의 종류별 장부금액 및 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당분기말		전기말	
	장부금액	공정가치(주2)	장부금액	공정가치(주2)
금융자산				
현금및현금성자산	464,158	464,158	499,143	499,143
매출채권 및 기타채권	375,396	375,396	355,605	355,605
기타유동금융자산	182,744	182,744	110,898	110,898
기타비유동금융자산	61,279	61,279	59,556	59,556
소계	1,083,577	1,083,577	1,025,202	1,025,202
금융부채				
매입채무 및 기타채무	313,834	313,834	293,178	293,178
차입금(주1)	302,896	303,526	301,653	301,889
사채(주1)	1,073,039	1,079,427	1,002,273	1,005,701
기타유동금융부채(주3)	69,684	69,684	50,079	50,079
기타비유동금융부채	10,266	10,266	12,905	12,905
소계	1,769,719	1,776,737	1,660,089	1,663,752

(주1) 당분기말 차입금, 사채의 공정가치는 현금흐름을 연결회사의 신용등급(AA0)에 따른 회사채 수익률 등을 이용하여 산출하였습니다.

(주2) 공정가치로 평가하는 공정가치측정 금융상품 및 공정가치를 별도로 공시한 차입금, 사채 등을 제외한 비유동금융자산 및 금융부채는 장부금액을 공정가치의 근사치로 사용하였습니다. 유동금융자산 및 금융부채의 공정가치는 장부금액과 동일합니다.

(주3) 기타유동금융부채는 범주별 금융부채의 적용을 받지 않는 종업원급여 관련 지급채무가 제외되어 있습니다.

※ 연결기준입니다.

(2) 공정가치 서열체계

당분기말 현재 공정가치로 측정되거나 공정가치가 공시되는 금융상품은 공정가치 서열체계에 따라 구분되며 정의된 수준들은 다음과 같습니다.

수준 1 - 측정일에 동일한 자산이나 부채에 대해 접근할 수 있는 활성시장의 (조정하지 않은) 공시가격

수준 2 - 수준 1의 공시가격 외에 자산이나 부채에 대해 직접적으로나 간접적으로 관측할 수 있는 투입변수

수준 3 - 자산이나 부채에 대한 관측할 수 없는 투입변수

- 당분기말

(단위: 백만원)

구분	수준 1	수준 2	수준 3	합계
유동성파생상품자산	-	534	-	534
비유동성파생상품자산	-	1,547	-	1,547
유동성파생상품부채	-	227	-	227
당기손익-공정가치 측정 금융자산	-	24,000	28,860	52,860
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	1,460	2	1,508	2,970

※ 연결기준입니다.

- 전기말

(단위: 백만원)

구분	수준 1	수준 2	수준 3	합계
유동성파생상품자산	-	21,051	-	21,051
비유동성파생상품부채	-	2,824	-	2,824
당기손익-공정가치 측정 금융자산	-	24,000	29,813	53,813
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	1,339	2	1,508	2,849

※ 연결기준입니다.

마. 유형자산 재평가내역

당사는 공시대상기간 중 유형자산에 대한 재평가를 시행하지 않았습니다.

IV. 이사의 경영진단 및 분석의견

이사의 경영진단 및 분석의견은 기업공시서식 작성기준에 의거하여 분기보고서에 기재하지 않으니 관련 내용은 당사 사업보고서를 참고하시기 바랍니다.

V. 회계감사인의 감사의견 등

1. 외부감사에 관한 사항

가. 연결재무제표에 대한 회계감사인의 명칭 및 감사의견

사업연도	감사인	감사의견	강조사항 등	핵심감사사항
제8기 1분기 (당기)	삼일회계법인	해당사항 없음	해당사항 없음	해당사항 없음
제7기(전기)	삼일회계법인	적정	해당사항 없음	Lotte Confectionery Holdings (Europe) B.V. 영업권을 포함한 현금창출단위 집단에 대한 손상평가
제6기(전전기)	삼일회계법인	적정	코로나 19관련 불확실성 롯데푸드(주) 흡수합병	롯데푸드(주) 흡수합병 회계처리, LOTTE Confectionery RUS LLC 영업권을 포함한 현금창출단위 집단에 대한 손상평가

나. 별도재무제표에 대한 회계감사인의 명칭 및 감사의견

사업연도	감사인	감사의견	강조사항 등	핵심감사사항
제8기 1분기 (당기)	삼일회계법인	해당사항 없음	해당사항 없음	해당사항 없음
제7기(전기)	삼일회계법인	적정	해당사항 없음	Lotte Confectionery Holdings (Europe) B.V. 종속기업투자주식 손상평가
제6기(전전기)	삼일회계법인	적정	코로나 19관련 불확실성 롯데푸드(주) 흡수합병	롯데푸드(주) 흡수합병 회계처리 LOTTE Confectionery RUS LLC 종속기업투자주식 손상평가

다. 감사용역 체결현황

(단위 : 천원)

사업연도	감사인	내 용	감사계약내역		실제수행내역	
			보수	시간	보수	시간
제8기 1분기 (당기)	삼일회계법인	별도 및 연결 분 · 반기 재무제표 검토, 별도 및 연결 재무제표 감사 별도 및 연결 내부회계관리제도 감사	1,100,000 (주1)	10,500시간 (주1)	1,100,000	950시간
제7기(전기)	삼일회계법인	별도 및 연결 분 · 반기 재무제표 검토, 별도 및 연결 재무제표 감사 별도 및 연결 내부회계관리제도 감사	1,070,000	10,200시간	1,070,000	9,638시간
제6기(전전기)	삼일회계법인	별도 및 연결 분 · 반기 재무제표 검토, 별도 및 연결 재무제표 감사 내부회계관리제도 감사	970,000	9,250시간	970,000	8,721시간

(주1) 동 보수 및 시간에 영문보고서 및 지배회사 등 Package 보고 업무 보수 40백만원,

400시간이 포함되어 있습니다.

※ 상기 감사 보수 및 소요시간은 연간계약 기준입니다.

라. 회계감사인과의 비감사용역 계약체결 현황

(단위 : 백만원)

사업연도	계약체결일	용역내용	용역수행기간	용역보수	비고
제8기 1분기 (당기)	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
제7기(전기)	2023.12.13	로보틱애플리케이션의 이용	2023년 11월 ~ 2026년 11월	20	-
	-	-	-	-	-
제6기(전전기)	2022.06.16	롯데푸드(주) 합병재무제표 임의감사/검 토	연간	232	(주1)
	-	-	-	-	-

(주1) 피합병법인인 롯데푸드(주)가 합병준속법인인 롯데제과(주)와의 합병 전에 롯데푸드(주)의 외부감사인인 삼일회계법인과 체결한 계약입니다.

마. 내부감사기구와 회계감사인간 주요 논의사항

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
1	2024.05.10	회사측: 감사위원회 3인 감사인측: 업무수행이사 등 3인	비대면 회의	감사팀 구성, 연간감사계획 및 감사투입시간 예산, 경영진 및 감사인의 책임, 감사인의 독립성 등

바. 회계감사인의 변경

당사는 '주식회사의 외부감사에 관한 법률' 제4조의3에 의거 증권선물위원회로부터 제1기 사업연도에 대한 외부감사인을 한울회계법인으로 지정받았습니다. 관련 법규에 근거하여 증권선물위원회로부터 지정받은 감사인을 지정 사업연도 이후 최초로 도래하는 사업연도의 감사인으로 선임할 수 없습니다. 제2기 사업연도에 대한 외부감사인으로 삼일회계법인을 선임 (2018~2020사업연도)하였으며, 동 외부감사인인 삼일회계법인과 외부감사계약을 3년 (2021~2023사업연도, 2024~2026사업연도) 연장하였습니다.

당사의 종속회사는 당분기말 현재 34개이며, 전전기 중에 LOTTE Confectionery RUS LLC는 TSATR - Audit Services LLC 로, LOTTE QINGDAO FOODS CO., Ltd.는 鵬盛으로 외부감사인을 변경하였으며, 전기 중에 Lotte Kolson (Private) Limited는 Deloitte로 외부감사인을 변경하였습니다.

2. 내부통제에 관한 사항

내부통제에 관한 사항은 기업공시서식 작성기준에 의거하여 분기보고서에 기재하지 않으니 관련 내용은 당사 사업보고서를 참고하시기 바랍니다.

VI. 이사회 등 회사의 기관에 관한 사항

1. 이사회에 관한 사항

이사회에 관한 사항은 기업공시서식 작성기준에 의거하여 분기보고서에 기재하지 않으니 관련 내용은 당사 사업보고서를 참고하시기 바랍니다.

2. 감사제도에 관한 사항

감사제도에 관한 사항은 기업공시서식 작성기준에 의거하여 분기보고서에 기재하지 않으니 관련 내용은 당사 사업보고서를 참고하시기 바랍니다.

3. 주주총회 등에 관한 사항

가. 투표제도 현황

(기준일 : 2024년 03월 31일)

투표제도 종류	집중투표제	서면투표제	전자투표제
도입여부	배제	미도입	도입
실시여부	-	-	제6기(2022년) 정기주주총회

※ 당사는 의결권대리행사권유제도를 도입하고 있으며, 정기 주주총회 진행 시 의결권대리 행사권유를 실시하였습니다. 의결권 위임은 인터넷 홈페이지 등에 위임장 용지 게시, 직접 교부, 전자우편 송부 등의 방법으로 진행하고 있습니다.

나. 소수주주권 행사여부

당사는 공시대상 기간 중 소수주주권이 행사되지 않았습니다.

다. 경영권 경쟁

당사는 공시대상 기간 중 경영권 경쟁이 발생하지 않았습니다.

라. 의결권 현황

(기준일 : 2024년 03월 31일)

(단위 : 주)

구 분	주식의 종류	주식수	비고
발행주식총수(A)	보통주	9,434,574	-
	우선주	-	-
의결권없는 주식수(B)	보통주	593,307	(주1)

	우선주	-	-
정관에 의하여 의결권 행사가 배제된 주식수(C)	보통주	-	-
	우선주	-	-
기타 법률에 의하여 의결권 행사가 제한된 주식수(D)	보통주	496,144	(주2)
	우선주	-	-
의결권이 부활된 주식수(E)	보통주	-	-
	우선주	-	-
의결권을 행사할 수 있는 주식수 (F = A - B - C - D + E)	보통주	8,345,123	-
	우선주	-	-

(주1) 자기주식 593,307주입니다.

(주2) '독점규제 및 공정거래에 관한 법률' 제25조에 의거 의결권 행사가 제한된 공익법인 롯데장학재단의 496,144주입니다.

마. 주식사무

제10조 (신주인수권)

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

1. 주주에게 그가 가진 주식 수에 따라서 신주를 배정하기 위하여 신주인수의 청약을 할 기회를 부여하는 방식

2. 발행주식총수의 100분의 50을 초과하지 않는 범위 내에서 신기술의 도입, 재무구조의 개선 등 회사의 경영상 목적을 달성하기 위하여 필요한 경우 제1호 외의 방법으로 국내외 금융기관, 제휴회사, 국내외 합작법인, 현물출자자 및 기타 투자자 등(이 회사의 주주를 포함한다)에게 신주를 배정하기 위하여 신주인수의 청약을 할 기회를 부여하는 방식

3. 발행주식총수의 100분의 50을 초과하지 않는 범위 내에서 제1호 외의 방법으로 불특정 다수인(이 회사의 주주를 포함한다)에게 신주인수의 청약을 할 기회를 부여하고 이에 따라 청약을 한 자에 대하여 신주를 배정하는 방식

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

1. 신주인수의 청약을 할 기회를 부여하는 자의 유형을 분류하지 아니하고 불특정 다수의 청약자에게 신주를 배정하는 방식

2. 관계 법령에 따라 우리사주조합원에 대하여 신주를 배정하고 청약되지 아니한 주식까지 포함하여 불특정 다수인에게 신주인수의 청약을 할 기회를 부여하는 방식

3. 주주에 대하여 우선적으로 신주인수의 청약을 할 수 있는 기회를 부여하고 청약되지 아니한 주식에 있는 경우 이를 불특정 다수인에게 신주를 배정받을 기회를 부여하는 방식

4. 투자매매업자 또는 투자중개업자가 인수인 또는 주선인으로서 마련한 수요예측 등 관계 법규에서 정하는 합리적인 기준에 따라 특정한 유형의 자에게 신주인수의 청약을 할 수 있는 기회를 부여하는 방식

③ 제1항 제2호 및 제3호에 따라 신주를 배정하는 경우 상법 제416조 제1호, 제2호, 제2호의 2, 제3호 및 제4호에서 정하는 사항을 그 납입 기일의 2주 전까지 주주에게 통지하거나 공고하여야 한다. 다만, 자본시장과 금융투자업에 관한 법률 제165조의 9에 따라 주요사항보고서를 금융위원회 및 거래소에 공시함으로써 그 통지 및 공고를 갈음할 수 있다.

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

결산일	12월 31일	정기주주총회개최	매 사업년도 종료 후 3월 이내
주주명부 폐쇄기간일	-	공고방법	www.lottewellfood.com / 한국경제신문
주권의 종류	「주식·사채등의전자등록에관한법률」에 따라 주권 및 신주인수권증서에 표시되어야 할 권리가 의무적으로 전자등록됨에 따라 '주권의 종류'를 기재하지 않음		
주식업무 대행기관	대리인의 명칭	한국에탁결제원	
	사무취급장소	서울특별시 영등포구 여의나루로4길 23	

바. 주주총회 의사록 요약

주총일자	안 건	결 의 내 용	주요 논의내용
제7기 정기주주총회 (2024.3.21)	제1호 의안 : 제7기 재무상태표, 손익계산서, 이익잉여금 처분계산서, 자본변동표, 현금흐름표, 주석(안) 승인의 건	원안대로 의결	- 현금배당 3,000원/주
	제2호 의안 : 정관 일부 개정의 건	원안대로 의결	- 배당절차 개선 - 사업목적 추가로 인한 명확화
	제3호 의안 : 이사 선임의 건	원안대로 의결	- 사내이사 2명 재선임(신동빈, 황성욱) - 사외이사 1명 재선임(황덕남) - 사외이사 2명 신규선임(인병춘, 신영선)
	제3-1호 : 사내이사 신동빈 선임의 건		
	제3-2호 : 사내이사 황성욱 선임의 건		
	제3-3호 : 사외이사 황덕남 선임의 건		
	제3-4호 : 사외이사 인병춘 선임의 건		
	제3-5호 : 사외이사 신영선 선임의 건		
제4호 의안 : 감사위원 인병춘 선임의 건	원안대로 의결	- 감사위원 1명 신규선임(인병춘)	
제5호 의안 : 이사 보수한도 승인의 건	원안대로 의결	- 이사 보수 한도 70억	
제6기 정기주주총회 (2023.3.23)	제1호 의안 : 제6기 재무상태표, 손익계산서, 이익잉여금 처분계산서, 자본변동표, 현금흐름표, 주석(안) 승인의 건	원안대로 의결	- 현금배당 2,300원/주
	제2호 의안 : 정관 일부 개정의 건	원안대로 의결	- 통합법인 출범에 따른 사명 변경
	제3호 의안 : 이사 선임의 건	원안대로 의결	- 사내이사 1명 재선임(이영구) - 사내이사 1명 신규선임(이창엽) - 사외이사 1명 재선임(정윤화)
	제3-1호 : 사내이사 이영구 선임의 건		
	제3-2호 : 사내이사 이창엽 선임의 건		
	제3-3호 : 사외이사 정윤화 선임의 건		
제4호 의안 : 감사위원이 되는 사외이사 손문기 선임의 건	원안대로 의결	- 감사위원 2명 재선임(손문기, 정윤화)	

	건		
	제5호 의안 : 감사위원 정윤화 선임의 건	원안대로 의결	
	제6호 의안 : 이사 보수한도 승인의 건	원안대로 의결	- 이사 보수 한도 60억
2022년 임시 주주총회 (2022.05.27)	제1호 의안 : 합병계약서 승인의 건	원안대로 의결	- 롯데푸드(주)와의 합병
	제2호 의안 : 정관 일부 변경의 건	원안대로 의결	- 이사회내 위원회 일부 통폐합 (집행위원회, 투명경영위원회 폐지 및 ESG위원회 통합)
	제3호 의안 : 이사 선임의 건 제3-1호 : 사내이사 이진성 선임의 건 제3-2호 : 사외이사 한현철 선임의 건 제3-3호 : 사외이사 정윤화 선임의 건	원안대로 의결	- 사내이사 1명 신규선임(이진성) - 사외이사 2명 신규선임(한현철, 정윤화)
	제4호 의안 : 감사위원회 위원 선임의 건 제4-1호 : 감사위원 한현철 선임의 건 제4-2호 : 감사위원 정윤화 선임의 건	원안대로 의결	- 감사위원 2명 신규선임(한현철, 정윤화)
	제5호 의안 : 자본준비금 감소 승인의 건	원안대로 의결	-
	제1호 의안 : 제5기 재무상태표, 손익계산서 및 이익잉여금 처분계산서, 자본변동표, 현금흐름표, 주식(안) 승인의 건	원안대로 의결	- 현금배당 1,600원/주
	제2호 의안 : 정관 일부 개정의 건	원안대로 의결	- 이사회내 위원회로 신규 설치된 ESG위원회 정관 명문화
제5기 정기 주주총회 (2022.3.23)	제3호 의안 : 이사 선임의 건 제3-1호 : 사내이사 선임의 건 제3-1-1호 : 사내이사 신동빈 선임의 건 제3-1-2호 : 사내이사 이경현 선임의 건 제3-1-3호 : 사내이사 황성욱 선임의 건 제3-2호 : 사외이사 선임의 건 제3-2-1호 : 사외이사 이동규 선임의 건 제3-2-2호 : 사외이사 황덕남 선임의 건	원안대로 의결	- 사내이사 2명 재선임(신동빈, 이경현) - 사내이사 1명 신규선임(황성욱) - 사외이사 1명 재선임(이동규) - 사외이사 1명 신규선임(황덕남)
	제4호 의안 : 이사 보수 한도 승인의 건	원안대로 의결	- 이사 보수 한도 60억

VII. 주주에 관한 사항

1. 최대주주 및 특수관계인의 주식소유 현황

가. 최대주주 및 특수관계인의 주식소유 현황

(기준일 : 2024년 03월 31일)

(단위 : 주, %)

성명	관계	주식의 종류	소유주식수 및 지분율				비고
			기초		기말		
			주식수	지분율	주식수	지분율	
롯데지주(주)	최대주주	보통주	4,478,208	47.47	4,478,208	47.47	-
롯데알미늄(주)	계열회사	보통주	643,381	6.82	643,381	6.82	-
롯데장학재단	비영리법인	보통주	496,144	5.26	496,144	5.26	-
(주)롯데홀딩스	해외 계열회사	보통주	416,338	4.41	416,338	4.41	-
신영자	동일인의 친족	보통주	236,742	2.51	236,742	2.51	-
신동빈	동일인	보통주	182,117	1.93	182,117	1.93	-
(주)L제2투자회사	해외 계열회사	보통주	137,722	1.46	137,722	1.46	-
장정안	동일인의 친족	보통주	12,964	0.14	12,964	0.14	-
신유미	동일인의 친족	보통주	10,623	0.11	10,623	0.11	-
이창엽	계열회사 등기임원	보통주	1,100	0.01	1,100	0.01	-
이영구	계열회사 등기임원	보통주	1,000	0.01	1,000	0.01	-
(주)호텔롯데	계열회사	보통주	500	0.01	500	0.01	-
OGO YAYOI	동일인의 친족	보통주	302	0.00	302	0.00	-
신복남	동일인의 친족	보통주	280	0.00	280	0.00	-
허진성	계열회사 등기임원	보통주	275	0.00	275	0.00	-
박경섭	계열회사 등기임원	보통주	260	0.00	260	0.00	-
이호영	계열회사 등기임원	보통주	112	0.00	0	0.00	-
황성욱	계열회사 등기임원	보통주	100	0.00	100	0.00	-
나한채	계열회사 등기임원	보통주	0	0.00	14	0.00	-
계		보통주	6,618,168	70.15	6,618,070	70.15	-
		우선주	0	0.00	0	0.00	-

나. 최대주주의 주요경력 및 개요

(1) 최대주주(법인 또는 단체)의 기본정보

명칭	출자자수 (명)	대표이사 (대표조합원)		업무집행자 (업무집행조합원)		최대주주 (최대출자자)	
		성명	지분(%)	성명	지분(%)	성명	지분(%)
롯데지주(주)	52,352	신동빈	13.04	-	-	신동빈	13.04
		이동우	0.00	-	-	-	-

- ※ 출자자수는 2023.12.31 보통주 기준입니다.
- ※ 지분율은 2024.03.31 보통주 기준입니다.
- ※ 별도 업무집행자 및 업무집행조합원은 없습니다.

(2) 최대주주(법인 또는 단체)의 최근 결산기 재무현황

(단위 : 백만원)

구 분	
법인 또는 단체의 명칭	롯데지주(주)
자산총계	23,160,431
부채총계	13,487,589
자본총계	9,672,842
매출액	15,159,776
영업이익	493,689
당기순이익	163,660

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

당사의 최대주주인 롯데지주(주)는 다른 회사의 주식을 소유함으로써 그 회사를 지배하는 것을 목적으로 하는 지주회사로 2017년 10월 1일자로 롯데제과(주), 롯데칠성음료(주), 롯데푸드(주), 롯데쇼핑(주)의 분할합병을 통해 설립된 회사입니다.

2024년 3월 31일 기준 롯데웰푸드(주), 롯데칠성음료(주), 롯데쇼핑(주)를 포함하여 다수의 국내 자회사를 보유하고 있습니다. 롯데지주(주)의 영업수익은 자회사 및 기타 투자회사로부터의 배당 수익, 상표권 사용수익, 임대수익 등으로 구성되어 있습니다. 롯데지주(주)의 목적 사업은 아래와 같습니다.

- 1) 자회사(손자회사를 포함하고, 해당 손자회사가 지배하는 회사도 포함, 이하 “자회사 등”)의 주식 또는 지분을 취득, 소유함으로써 자회사의 제반 사업내용을 지배하고 경영사항을 지도 및 정리 육성 하는 지주사업
- 2) 자회사 등의 경영성과의 평가 및 보상의 결정
- 3) 자회사 등의 업무와 재산상태에 대한 검사
- 4) 자회사 등에 대한 자금 및 업무 지원
- 5) 자회사등에 대한 출자 또는 자회사등에 대한 자금지원을 위한 자금조달
- 6) 자회사 등에 대한 내부통제 및 위험관리업무
- 7) 자회사 등과 상품 또는 용역의 공동개발·판매 및 설비·전산 시스템 등의 공동활용 등을 위한 사무 지원 사업
- 8) 기획, 회계, 법무, 전산 등 자회사 등의 업무를 지원하기 위하여 자회사 등으로부터 위탁 받은 업무
- 9) 자회사 등에 대한 교육, 훈련 서비스업
- 10) 자회사 등에 대한 브랜드, 라이선스 등의 대여 및 제공 업무
- 11) 회사가 보유하고 있는 지식, 정보 등 무형자산의 판매 및 용역사업
- 12) 업무용 부동산의 소유 및 자회사 등에 대한 임대
- 13) 시장조사, 경영자문 및 컨설팅업
- 14) 국내외의 광고의 대행업 및 광고물제작 및 매매
- 15) 신기술 개발 및 연구용역사업

16) 신기술 관련 투자, 관리 운영사업 및 창업지원 사업
17) 전 각호에 부대되는 사업

다. 최대주주의 변동을 초래할 수 있는 특정 거래

- 해당사항 없음

라. 최대주주의 최대주주(법인 또는 단체)의 개요

- 해당사항 없음

2. 최대주주 변동현황

- 공시 대상 기간 동안 해당사항 없음

3. 주식의 분포

주식의 분포는 기업공시서식 작성기준에 의거하여 분기보고서에 기재하지 않으니 관련 내용은 당사 사업보고서를 참고하시기 바랍니다.

4. 주가 및 주식거래 실적

주가 및 주식거래 실적은 기업공시서식 작성기준에 의거하여 분기보고서에 기재하지 않으니 관련 내용은 당사 사업보고서를 참고하시기 바랍니다.

VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항

1. 임원 및 직원 등의 현황

가. 임원 현황

(기준일 : 2024년 03월 31일)

(단위 : 주)

성명	성별	출생년월	직위	등기임원 여부	상근 여부	담당 업무	주요경력	소유주식수		최대주주의 관계	재직기간	임기 만료일
								의결권 있는 주식	의결권 없는 주식			
신동빈	남	1955년 02월	회장	사내이사	상근	대표이사	컬럼비아대 경영학 MBA 現 롯데지주 대표이사 現 롯데그룹 회장	182,117	-	임원	2000.03.17 ~ 현 재	2026년 03월 21일
이영구	남	1962년 07월	부회장	사내이사	상근	대표이사	송실대학교 산업공학과 학사 前 롯데칠성음료(주) 대표이사 現 식품군 총괄대표	1,000	-	-	2021.03.23 ~ 현 재	2025년 03월 23일
이창엽	남	1967년 05월	부사장	사내이사	상근	대표이사 (ESG위원회)	美 컬럼비아대 마케팅/금융학 MBA 前 LG생활건강 부사장/사업본부장 前 한국코카콜라 대표이사 現 롯데웰푸드(주) 대표이사	1,100	-	-	2023.03.23 ~ 현 재	2025년 03월 23일
황성록	남	1970년 07월	상무	사내이사	상근	사내이사 (ESG위원회)	국민대 무역학과 졸업 現 롯데웰푸드(주) 재무전략부문장	100	-	-	2022.03.23 ~ 현 재	2026년 03월 21일
손문기	남	1963년 12월	사외이사	사외이사	비상근	선임사외이사 (사외이사후보추천위원회) (감사위원회) (보수위원회) (ESG위원회)	美 렉터스대학교 식품공학 박사 前 식품의약품안전처 처장 現 경희대학교 식품생명공학과 교수	-	-	-	2021.03.23 ~ 현 재	2025년 03월 23일
황덕남	여	1957년 05월	사외이사	사외이사	비상근	사외이사 (사외이사후보추천위원회) (ESG위원회)	연세대학교 보건대학원 보건의료법윤리 전공 (보건학석사) 前 한국법학원 상임이사 現 변호사	-	-	-	2022.03.23 ~ 현 재	2026년 03월 21일
정윤화	남	1961년 04월	사외이사	사외이사	비상근	사외이사 (사외이사후보추천위원회) (감사위원회) (ESG위원회)	美 플로리다대학교 식품학 박사 前 한국식품영양과학회 회장 現 단국대학교 식품영양학과 교수	-	-	-	2022.07.01 ~ 현 재	2025년 03월 23일
인병준	남	1968년 09월	사외이사	사외이사	비상근	사외이사 (사외이사후보추천위원회) (감사위원회) (보수위원회) (ESG위원회)	서울시립대학교 세무전문대학원 세무학 석사 前 한국광물자원공사 비상임이사 現 법무법인 광장 공인회계사	-	-	-	2024.03.21 ~ 현 재	2026년 03월 21일
신영선	남	1961년 10월	사외이사	사외이사	비상근	사외이사 (사외이사후보추천위원회) (보수위원회) (ESG위원회)	美 리버풀대학교 대학원 경제학 석사 前 공정거래위원회 부위원장 現 법무법인 율촌 상임고문	-	-	-	2024.03.21 ~ 현 재	2026년 03월 21일

이경환	남	1965년 05월	부사장	미등기	상근	롯데중앙연구소 연구소장	고려대 의생명공학 박사	100	-	-	2020.01.01 ~ 현 재	-
손희영	남	1968년 03월	전무	미등기	상근	경영지원본부장	한양대 경영학과	300	-	-	2021.12.01 ~ 현 재	-
이동진	남	1969년 02월	전무	미등기	상근	영업본부장	원광대 경영학 졸업 前 롯데칠성음료(주)영업본부장	50	-	-	2022.12.19 ~ 현 재	-
김대권	남	1971년 11월	상무	미등기	상근	건과마케팅부문장	중앙대 식품공학과 졸업 고려대 MBA 석사	50	-	-	2018.01.01 ~ 현 재	-
김덕범	남	1975년 07월	상무	미등기	상근	푸드생산본부장	전북대 정밀기계공학과 졸업 前 롯데푸드(주) 기술담당임원	-	-	-	2022.07.01 ~ 현 재	-
김준연	남	1967년 08월	상무	미등기	상근	글로벌사업본부장	부산대 분자생물학과 졸업	-	-	-	2016.01.01 ~ 현 재	-
박경성	남	1970년 07월	상무	미등기	상근	생산본부장	전남대 농화학과 졸업	260	-	-	2016.01.01 ~ 현 재	-
배성우	남	1972년 10월	상무	미등기	상근	마케팅본부장	인하대 철학과 졸업 성균관대 마케팅 석사	100	-	-	2015.01.01 ~ 현 재	-
여명량	여	1974년 02월	상무	미등기	상근	푸드사업부장	부산여대 식품영양학 석사 前 롯데칠성음료(주) 마케팅본부장	-	-	-	2022.10.01 ~ 현 재	-
윤원주	남	1974년 03월	상무	미등기	상근	롯데중앙연구소 Confectionary부문장	성균관대 유전공학과 졸업 아주대 식품공학과 석사	-	-	-	2020.01.01 ~ 현 재	-
이민호	남	1971년 07월	상무	미등기	상근	CVS부문장	부산대 사회학과 졸업 서강대 마케팅 석사	150	-	-	2015.01.01 ~ 현 재	-
이석렬	남	1973년 02월	상무	미등기	상근	양산공장장	충북대 농화학과 졸업	-	-	-	2020.01.01 ~ 현 재	-
이은승	남	1971년 12월	상무	미등기	상근	델리카사업부문장	중앙대 생물공학과 졸업 前 롯데푸드(주) KAM부문장	-	-	-	2022.07.01 ~ 현 재	-
임종구	남	1970년 03월	상무	미등기	상근	방과시판부문장	영남대 경제학과 졸업 前 롯데푸드(주) 시판영업1부문장	-	-	-	2022.07.01 ~ 현 재	-
정병기	남	1970년 09월	상무	미등기	상근	푸드영업본부장	고려대 경영학과 석사 前 롯데푸드(주) 시판영업2부문장	-	-	-	2022.07.01 ~ 현 재	-
조경은	남	1974년 10월	상무	미등기	상근	IH-TFT팀장	송실대 경영학과 졸업 고려대 MBA 석사	-	-	-	2020.01.01 ~ 현 재	-
조혁준	남	1971년 10월	상무	미등기	상근	롯데중앙연구소 식품안전센터장	경북대 미생물학과 졸업 중앙대 의약식품학과 석사	-	-	-	2023.01.01 ~ 현 재	-
진은선	여	1970년 07월	상무	미등기	상근	롯데중앙연구소 디자인센터장	PARSONS SCHOOL OF DESIGN 커뮤니케이션디자인학과 졸업	-	-	-	2022.01.01 ~ 현 재	-
최성철	남	1969년 04월	상무	미등기	상근	경영전략본부장	한양대 경영학과 졸업	105	-	-	2016.01.01 ~ 현 재	-
허진성	남	1970년 05월	상무	미등기	상근	OE전략본부장	경상대 경제학과 졸업 중앙대 인사조직전력 석사	275	-	-	2021.10.01 ~ 현 재	-
곽종기	남	1970년 10월	상무보	미등기	상근	롯데중앙연구소 Fundamental Technology부 문장	부경대 해양생물공학과 석사 베를린공대 생물공학과 박사	-	-	-	2022.01.01 ~ 현 재	-
구지성	남	1979년 06월	상무보	미등기	상근	푸드영업부문장	강원대 경영학과 졸업	-	-	-	2023.12.11 ~ 현 재	-
김국화	여	1975년 02월	상무보	미등기	상근	푸드마케팅부문장	고려대 경영학과 석사 前 롯데푸드(주) 리테일마케팅부문장	-	-	-	2022.07.01 ~ 현 재	-
김도형	남	1976년 03월	상무보	미등기	상근	평택공장장	서울대 농생물학과 졸업	-	-	-	2023.12.11 ~ 현 재	-
김동현	남	1973년 03월	상무보	미등기	상근	피플네트웍스 MD사업부문장	홍익대 경영학과 졸업 서강대 MBA 석사	-	-	-	2021.12.01 ~ 현 재	-

김재훈	남	1972년 10월	상무보	미등기	상근	빙과마케팅부부장	경원대 경영학과 졸업	-	-	-	2023.12.11 ~ 현 재	-
김종기	남	1974년 01월	상무보	미등기	상근	R-TFT팀장	동국대 경영학과 졸업	-	-	-	2022.12.19 ~ 현 재	-
김태우	남	1972년 07월	상무보	미등기	상근	롯데중앙연구소 HMR부부장	동국대 식품공학과 졸업	25	-	-	2022.12.19 ~ 현 재	-
김홍규	남	1976년 09월	상무보	미등기	상근	푸드생산관리부부장	서강대 경영학과 석사 前 롯데푸드(주) 원가관리담당장원	-	-	-	2022.07.01 ~ 현 재	-
류학희	남	1971년 11월	상무보	미등기	상근	RH-TFT팀장	홍익대 경영학과 졸업 前 롯데푸드(주) 재경부부장	120	-	-	2022.07.01 ~ 현 재	-
박균열	남	1972년 07월	상무보	미등기	상근	컴플라이언스부부장	서울시립대 경제학과 졸업	-	-	-	2018.01.01 ~ 현 재	-
박희철	남	1965년 12월	상무보	미등기	상근	비상안전부부장	전남대 화공안전과 석사 인천대 안전공학과 박사	200	-	-	2022.02.15 ~ 현 재	-
송경원	남	1971년 04월	상무보	미등기	상근	품질안전부부장	동아대 기계공학과 졸업	-	-	-	2020.12.01 ~ 현 재	-
위세량	남	1974년 01월	상무보	미등기	상근	커뮤니케이션부부장	동국대 법학과 졸업	-	-	-	2023.12.11 ~ 현 재	-
유경	남	1975년 08월	상무보	미등기	상근	글로벌전략부부장	애리조나대 마케팅학과 졸업	-	-	-	2023.12.11 ~ 현 재	-
윤덕환	남	1971년 12월	상무보	미등기	상근	B2B영업부부장	경북대 농림경제학과 前 롯데푸드(주) 법인영업부부장	-	-	-	2022.07.01 ~ 현 재	-
윤여록	남	1973년 07월	상무보	미등기	상근	영업전략부부장	충남대 무역학과 졸업	100	-	-	2021.12.01 ~ 현 재	-
이경주	여	1974년 09월	상무보	미등기	상근	신규사업부부장	이화여대 불어교육학과 졸업 연세대 MBA 석사	-	-	-	2021.08.09 ~ 현 재	-
이기훈	남	1974년 01월	상무보	미등기	상근	Procurement부부장	한국외대 일어학과 졸업	-	-	-	2023.12.11 ~ 현 재	-
이석권	남	1969년 04월	상무보	미등기	상근	푸드영업전략부부장	부산수산대 식품공학과 졸업 前 롯데푸드(주) 영업전략부부장	-	-	-	2022.07.01 ~ 현 재	-
이정훈	남	1972년 10월	상무보	미등기	상근	SV부부장	인하대 생물공학과 졸업	-	-	-	2018.01.01 ~ 현 재	-
이진수	남	1975년 06월	상무보	미등기	상근	MY-TFT팀장	인하대 회계학과 졸업	-	-	-	2023.12.11 ~ 현 재	-
임석범	남	1973년 09월	상무보	미등기	상근	천안공장장	국민대 기계공학과 졸업	-	-	-	2023.12.11 ~ 현 재	-
장종태	남	1972년 10월	상무보	미등기	상근	롯데중앙연구소 연구운영부부장	단국대 식품공학과 졸업 단국대 식품공학과 석사	-	-	-	2020.12.01 ~ 현 재	-
정동식	남	1966년 12월	상무보	미등기	상근	건교시판부부장	경북대 경영학과 졸업	-	-	-	2017.03.01 ~ 현 재	-
정미혜	여	1976년 11월	상무보	미등기	상근	생산전략부부장	경희대 회계학과 졸업	-	-	-	2022.12.19 ~ 현 재	-
정원석	남	1973년 09월	상무보	미등기	상근	롯데중앙연구소 R&D Innovation부부장	건국대 미생물학과 졸업 건국대 미생물학과 석사	-	-	-	2023.12.11 ~ 현 재	-
조능제	남	1977년 02월	상무보	미등기	상근	식품군HQ임원	고려대 농생물학과 졸업 고려대 MBA 석사	-	-	-	2022.12.19 ~ 현 재	-
진원택	남	1971년 11월	상무보	미등기	상근	글로벌영업부부장	계명대 무역학과 졸업	-	-	-	2019.01.01 ~ 현 재	-
최규상	남	1974년 01월	상무보	미등기	상근	ESG부부장	한양대 경제학과 졸업 고려대 노동경제학과 석사	180	-	-	2021.12.01 ~ 현 재	-

최인태	남	1970년 06월	상무보	미등기	상근	Hyper부문장	단국대 식품공학과 졸업 前 롯데푸드(주) 유기공영업부문장	302	-	-	2022.07.01 ~ 현재	-
최호형	남	1974년 10월	상무보	미등기	상근	DT부문장	서강대 경영학과 석사 前 롯데푸드(주) 경영기획부문장	-	-	-	2022.07.01 ~ 현재	-

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

나. 등기임원의 타회사 겸직 현황

성명	회사명	직위
신동빈	롯데지주(주)	대표이사
	롯데케미칼(주)	대표이사
	롯데칠성음료(주)	대표이사
황성욱	롯데네슬레코리아(주)	사내이사
손문기	(주)라이프슈티컬	사외이사
황덕남	고려아연(주)	사외이사

다. 직원 등 현황

직원 등 현황은 기업공시서식 작성기준에 의거하여 분기보고서에 기재하지 않으니 관련 내용은 당사 사업보고서를 참고하시기 바랍니다.

라. 미등기임원 보수현황

미등기임원 보수현황은 기업공시서식 작성기준에 의거하여 분기보고서에 기재하지 않으니 관련 내용은 당사 사업보고서를 참고하시기 바랍니다.

2. 임원의 보수 등

임원의 보수 등은 기업공시서식 작성기준에 의거하여 분기보고서에 기재하지 않으니 관련 내용은 당사 사업보고서를 참고하시기 바랍니다.

IX. 계열회사 등에 관한 사항

계열회사 등에 관한 사항은 기업공시서식 작성기준에 의거하여 분기보고서에 기재하지 않으니 관련 내용은 당사 사업보고서를 참고하시기 바랍니다.

X. 대주주 등과의 거래내용

1. 대주주등에 대한 신용공여 등

가. 채무보증 내역

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

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

(단위 : 천USD, 천CNY)

성명(법인명)	관계	채권자	채무내용	보증 기간	거래내역 (잔액)				비고
					기초	증가	감소	당분기말	
Lotte Confectionery Rus LLC	종속기업	우리은행 바레인지점	지급보증	2022.10.13 ~2024.10.10	USD 16,800	-	-	USD 16,800	-
		(주)KEB하나은행 암스테르담지점	지급보증	2023.04.22 ~2024.04.22	USD 14,000	-	-	USD 14,000	-
		(주)KEB하나은행 바레인지점	지급보증	2023.04.22 ~2024.04.22	USD 5,000	-	-	USD 5,000	-
Lotte INDIA co.,Ltd.	종속기업	우리은행 런던지점	지급보증	2020.02.26 ~2025.01.22	USD 24,600	-	-	USD 24,600	-
LOTTE QINGDAO FOODS CO., LTD.	종속기업	IBK 기업은행 칭다오 분행	지급보증	2024.01.12 ~2024.09.30	CNY 18,000	-	CNY 2,400	CNY 15,600	-

나. 담보제공 내역

- 당분기말 현재 해당사항 없습니다.

2. 대주주와의 자산양수도등

가. 유형자산 거래내역

(단위 : 백만원)

성명(법인명)	관계	거래종류	거래일자	거래대상물	거래목적	거래금액	처분손익
캐논코리아(주)	계열회사	자산매입	2024.01.01 ~2024.03.31	유형자산	자산매입	133	-
롯데이노베이트(주)	계열회사	자산매입	2024.01.01 ~2024.03.31	유형자산	자산매입	2,150	-
롯데알미늄(주)	계열회사	자산매입	2024.01.01 ~2024.03.31	유형자산	자산매입	720	-
롯데건설(주)	계열회사	자산매입	2024.01.01 ~2024.03.31	유형자산	자산매입	4,584	-

- ※ 거래금액이 1억원미만 회사 거래 생략 하였습니다.
- ※ 별도기준으로 작성되었습니다.

나. 위거래 외 교환, 증여, 양수의 거래는 없습니다.

3. 대주주와의 영업거래

(단위 : 백만원)

성명(법인명)	관계	거래종류	거래기간	거래내용	금액	비고
㈜코리아세븐	계열회사	거래(매출, 매입 등)	2024.01.01~2024.03.31	제상품 매출, 매입 등	69,687	-
롯데글로벌로지스(주)	계열회사	거래(매출, 매입 등)	2024.01.01~2024.03.31	임대수익, 물류비 등	49,649	-
롯데상사(주)	계열회사	거래(매출, 매입 등)	2024.01.01~2024.03.31	제상품 매출, 매입 등	61,874	-

4. 대주주이외의 이해관계자와의 거래

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

XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항

1. 공시내용 진행 및 변경사항

- 해당사항 없음

2. 우발부채 등에 관한 사항

가. 중요한 소송사건

- 해당사항 없음

나. 견질 또는 담보용 어음·수표 현황

- 해당사항 없음

다. 분할 전 회사 채무에 대한 연대 책임

당분기말 현재 연결회사는 상법 제530조의 9 제1항에 의거하여 분할준속회사인 롯데지주 주식회사와 함께 분할전의 회사(구 롯데제과 주식회사) 채무에 대하여 연대하여 변제할 책임이 있습니다.

라. 채무보증 현황

- Lotte Confectionery RUS LLC는 당사가 100%를 소유한 러시아 현지 법인으로 당사는 Lotte Confectionery RUS LLC가 우리은행으로부터 차입한 USD 14,000,000 의 120% 와 KEB 하나은행으로부터 차입한 USD 19,000,000 를 100% 지급보증하였습니다.
- Lotte India co.,Ltd는 당사가 98.90%를 소유한 인도 현지 법인으로 당사는 Lotte India co.,Ltd가 우리은행으로부터 차입한 USD 20,500,000의 120%를 지급보증하였습니다.
- LOTTE QINGDAO FOODS CO., LTD는 당사가 90%를 소유한 중국 현지 법인으로 당사는 LOTTE QINGDAO FOODS CO., LTD가 IBK 기업은행으로부터 차입한 CNY 13,000,000의 120%를 지급보증하였습니다.

(외화 단위 : 천 USD, 천 CNY)

채무보증회사	채무자	채권자	채무보증금액		채무금액		보증기간
			계약통화	계약금액	계약통화	계약금액	
롯데웰푸드	Lotte Confectionery RUS LLC	우리은행 바레인지점	USD	16,800	USD	14,000	22.10.13 ~ 24.10.10
		KEB하나은행	USD	14,000	USD	14,000	23.04.22 ~ 24.04.22
		KEB하나은행	USD	5,000	USD	5,000	23.04.22 ~ 24.04.22
	Lotte India Co.,Ltd	우리은행 런던지점 (주1)	USD	24,600	USD	6,825	20.02.26 ~ 25.01.22
	LOTTE QINGDAO FOODS CO., LTD	IBK 기업은행 칭다오 분행	CNY	15,600	CNY	13,000	24.01.12 ~ 24.09.30

(주1) 당분기 중 USD 1,025,000을 상환하였습니다.

마. 채무인수약정 현황

- 해당사항 없음

바. 그 밖의 우발채무 등

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

3. 제재 등과 관련된 사항

제재 등과 관련된 사항은 기업공시서식 작성기준에 의거하여 분기보고서에 기재하지 않으니 관련 내용은 당사 사업보고서를 참고하시기 바랍니다.

4. 작성기준일 이후 발생한 주요사항 등 기타사항

작성기준일 이후 발생한 주요사항 등 기타사항은 기업공시서식 작성기준에 의거하여 분기보고서에 기재하지 않으니 관련 내용은 당사 사업보고서를 참고하시기 바랍니다.

XII. 상세표

1. 연결대상 종속회사 현황(상세)

연결대상 종속회사 현황(상세)는 기업공시서식 작성기준에 의거하여 분기보고서에 기재하지 않으니 관련 내용은 당사 사업보고서를 참고하시기 바랍니다.

2. 계열회사 현황(상세)

계열회사 현황(상세)는 기업공시서식 작성기준에 의거하여 분기보고서에 기재하지 않으니 관련 내용은 당사 사업보고서를 참고하시기 바랍니다.

3. 타법인출자 현황(상세)

타법인출자 현황(상세)는 기업공시서식 작성기준에 의거하여 분기보고서에 기재하지 않으니 관련 내용은 당사 사업보고서를 참고하시기 바랍니다.

【 전문가의 확인 】

1. 전문가의 확인

- 해당사항 없음

2. 전문가와의 이해관계

- 해당사항 없음