

# 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 .....	19
7. 기타 참고사항 .....	25
III. 재무에 관한 사항 .....	28
1. 요약재무정보 .....	28
2. 연결재무제표 .....	30
2-1. 연결 재무상태표 .....	30
2-2. 연결 포괄손익계산서 .....	31
2-3. 연결 자본변동표 .....	32
2-4. 연결 현금흐름표 .....	33
3. 연결재무제표 주석 .....	34
1. 회사의 개요 - 연결 (연결) .....	34
2. 회계정책 목록 - 연결 (연결) .....	38
3. 회계정책, 회계추정의 변경 및 오류에 대한 공시 - 연결 (연결) .....	39
4. 금융상품 공정가치 - 연결 (연결) .....	40
5. 영업부문 - 연결 (연결) .....	41
6. 범주별 금융상품 - 연결 (연결) .....	44
7. 현금및현금성자산 - 연결 (연결) .....	47
8. 파생금융상품 - 연결 (연결) .....	47
9. 매출채권 및 기타채권 - 연결 (연결) .....	49
10. 기타금융자산 및 부채와 기타자산 및 부채 내역 - 연결 (연결) .....	49
11. 채고자산 - 연결 (연결) .....	54
12. 영업의 계절적 특성 - 연결 (연결) .....	55
13. 관계기업 및 공동기업 투자 - 연결 (연결) .....	55
14. 매각예정자산 및 매각예정부채 - 연결 (연결) .....	57
15. 유형자산 - 연결 (연결) .....	59
16. 리스 - 연결 (연결) .....	61
17. 무형자산 - 연결 (연결) .....	63
18. 투자부동산 - 연결 (연결) .....	65
19. 매입채무 및 기타채무 - 연결 (연결) .....	66
20. 차입금 등 - 연결 (연결) .....	68
21. 퇴직급여 - 연결 (연결) .....	70

22. 충당부채 - 연결 (연결).....	72
23. 자본금 등 - 연결 (연결).....	73
24. 기타포괄손익누계액 - 연결 (연결).....	74
25. 이익잉여금 - 연결 (연결).....	75
26. 고객과의 계약에서 생기는 수익 - 연결 (연결).....	76
27. 판매비와 관리비 - 연결 (연결).....	77
28. 비용의 성격별 분류 - 연결 (연결).....	79
29&30. 기타수익과 기타비용 - 연결 (연결).....	80
31&32. 금융수익과 금융비용 - 연결 (연결).....	81
33. 법인세비용 - 연결 (연결).....	82
34. 주당이익 - 연결 (연결).....	82
35. 배당금 - 연결 (연결).....	83
36. 우발부채와 약정사항 - 연결 (연결).....	83
37. 특수관계자 거래 - 연결 (연결).....	89
38. 현금흐름표 - 연결 (연결).....	93
39. 비지배지분 - 연결 (연결).....	97
40. 보고기간 후 사건 - 연결 (연결).....	98
4. 재무제표.....	99
4-1. 재무상태표.....	99
4-2. 포괄손익계산서.....	101
4-3. 자본변동표.....	101
4-4. 현금흐름표.....	102
5. 재무제표 주석.....	103
1. 회사의 개요 - 별도.....	103
2. 회계정책 목록 - 별도.....	104
3. 회계정책, 회계추정의 변경 및 오류에 대한 공시 - 별도.....	105
4. 금융상품 공정가치 - 별도.....	105
5. 범주별 금융상품 - 별도.....	107
6. 현금및현금성자산 - 별도.....	111
7. 파생금융상품 - 별도.....	111
8. 매출채권 및 기타채권 - 별도.....	112
9. 기타금융자산 및 부채와 기타자산 및 부채 내역 - 별도.....	113
10. 채고자산 - 별도.....	117
11. 영업의 계절적 특성 - 별도.....	119
12. 종속기업 및 관계기업 투자 - 별도.....	119
13. 매각예정자산 - 별도.....	121
14. 유형자산 - 별도.....	121
15. 리스 - 별도.....	123
16. 무형자산 - 별도.....	126
17. 투자부동산 - 별도.....	127
18. 매입채무 및 기타채무 - 별도.....	129
19. 차입금 등 - 별도.....	130
20. 퇴직급여 - 별도.....	132
21. 충당부채 - 별도.....	134
22. 자본금 등 - 별도.....	134
23. 기타포괄손익누계액 - 별도.....	136
24. 이익잉여금 - 별도.....	137

25. 고객과의 계약에서 생기는 수익 - 별도 .....	138
26. 판매비와 관리비 - 별도 .....	139
27. 비용의 성격별 분류 - 별도.....	141
28&29. 기타수익과 기타비용 - 별도 .....	141
30&31. 금융수익과 금융비용 - 별도 .....	143
32. 법인세비용 - 별도 .....	144
33. 주당이익 - 별도.....	144
34. 배당금 - 별도 .....	145
35. 우발부채와 약정사항 - 별도 .....	145
36. 특수관계자 거래 - 별도 .....	150
37. 현금흐름표 - 별도 .....	159
38. 보고기간 후 사건 - 별도 .....	163
6. 배당에 관한 사항.....	164
7. 증권의 발행을 통한 자금조달에 관한 사항 .....	166
7-1. 증권의 발행을 통한 자금조달 실적 .....	166
7-2. 증권의 발행을 통해 조달된 자금의 사용실적 .....	170
8. 기타 재무에 관한 사항 .....	170
IV. 이사의 경영진단 및 분석의견 .....	176
V. 회계감사인의 감사의견 등 .....	177
1. 외부감사에 관한 사항 .....	177
2. 내부통제에 관한 사항 .....	178
VI. 이사회 등 회사의 기관에 관한 사항 .....	179
1. 이사회에 관한 사항 .....	179
2. 감사제도에 관한 사항 .....	179
3. 주주총회 등에 관한 사항 .....	179
VII. 주주에 관한 사항.....	183
VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항 .....	186
1. 임원 및 직원 등의 현황.....	186
2. 임원의 보수 등 .....	188
IX. 계열회사 등에 관한 사항.....	190
X. 대주주 등과의 거래내용 .....	191
XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항 .....	193
1. 공시내용 진행 및 변경사항 .....	193
2. 우발부채 등에 관한 사항 .....	193
3. 제재 등과 관련된 사항 .....	194
4. 작성기준일 이후 발생한 주요사항 등 기타사항 .....	194
XII. 상세표 .....	195
1. 연결대상 종속회사 현황(상세).....	195
2. 계열회사 현황(상세).....	195
3. 타법인출자 현황(상세).....	195
【 전문가의 확인 】 .....	195
1. 전문가의 확인.....	195
2. 전문가와의 이해관계 .....	195

# 분기보고서

(제 9 기)

사업연도 2025년 01월 01일 부터  
2025년 03월 31일 까지

금융위원회

한국거래소 귀중

2025년 5월 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)

2025. 05. 14.

【회사명】 롯데웰푸드 주식회사

대표이사 이 창 업 (서명)

신고업무담당이사 최 규 상 (서명)

# 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 월드콘과 설레임, 스크류바, 죠스바, 돼지바 등이 있습니다. 또한 베이커리류와 유지식품, 육가공, 유가공, 델리카, HMR 등의 전반적인 포트폴리오를 확장시키며, 소비자들의 다양한 요구를 충족시키고 있습니다.

(매출 실적) 2025년 1~3월 당사의 매출액은 757,359(백만원)입니다. 이 중 제품이 637,934(백만원)으로 84.2%, 상품이 119,425(백만원)으로 15.8%를 차지하고 있습니다. 또한, 내수가 696,322(백만원), 수출이 61,037(백만원)으로 집계되었으며 총 판매 중량은 136,313(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 LIMITED 로 5개사가 있으며, 투자업종의 Lotte Confectionery Holdings (Europe) B.V. 1개사가 있습니다.

(매출 실적) 2025년 1~3월 Chocolaterie Guylian N.V.의 총 매출액은 21,291(백만), Lotte Rakhat JSC.은 67,586(백만), Lotte India Co., Ltd.은 34,065(백만), Lotte Confectionery RUS LLC은 24,339(백만), HAVMOR ICE CREAM PRIVATE LIMITED는 46,137(백만)으로 집계되었습니다.

### 2. 주요 제품 및 서비스

#### 가. 주요 제품 등의 현황

##### [지배회사]

당사는 껌, 캔디, 비스킷, 초콜릿, 빙과, 유지식품, 육가공 등을 생산, 판매하고 있습니다. 2025년 1~3월 각 제품군별 매출액은 아래와 같습니다.

(단위 : 백만원)

사업부문	매출유형	품 목	구체적 용도	주요상표 등	매출액(비율)
식품제조 및	제 품	껌, 캔디	내 수	자일리톨, 애니타임 등	42,299 (5.6%)
		비스킷, 초콜릿	및	마가렛트,	158,144

판매업			수 출	빼빼로 등	(20.9%)
		빙과, 기타		월드콘, 설레임 등	148,247 (19.6%)
		유지식품 등		그랜드 마아가린 등	169,122 (22.3%)
		육가공 등		로스팜 등	120,122 (15.9%)
		소 계		-	637,934 (84.2%)
	상 품 기 타	빙 과		옥동자, 티코 등	11,416 (1.5%)
		유지식품 등		팜스테아린 탈색유 등	38,462 (5.1%)
		육가공 등		훈제오리 슬라이스 등	7,487 (1.0%)
		기타		크런키, 드림카카오 등	62,060 (8.2%)
		소 계		-	119,425 (15.8%)
	합 계			-	757,359 (100.0%)

**[주요 종속회사]**

주요 종속회사 중 식품 제조 판매업을 운영하고 있는 회사의 2025년 1~3월 각 제품군별 매출액 및 총 매출액에서 차지하는 비율은 아래와 같습니다.

**(1) Chocolaterie Guylian N.V.**

(단위 : 백만원)

사업부문	매출유형	품목	구체적 용도	제9기 1분기	제8기	제7기	비고
식품제조 및 판매업	제 품	건과 (초콜릿)	내 수 및 수 출	21,291 (100.0%)	87,809 (100.0%)	75,681 (100.0%)	-
	상 품	건과 (초콜릿)		- (0.0%)	- (0.0%)	- (0.0%)	
	기 타			- (0.0%)	- (0.0%)	- (0.0%)	
	합 계			21,291 (100.0%)	87,809 (100.0%)	75,681 (100.0%)	

**(2) LOTTE Rakhat JSC**

(단위 : 백만원)

사업부문	매출유형	품목	구체적 용도	제9기 1분기	제8기	제7기	비고
식품제조 및 판매업	제 품	건과 (캔디, 초콜릿 外)	내 수	65,286 (96.6%)	256,452 (96.9%)	262,823 (97.4%)	-
	상 품	건과 (비스킷, 파이 外)		2,300 (3.4%)	8,179 (3.1%)	6,891 (2.6%)	
	합 계		수 출	67,586 (100.0%)	264,631 (100.0%)	269,714 (100.0%)	

### (3) Lotte India Co., Ltd.

(단위 : 백만원)

사업부문	매출유형	품목	구체적 용도	제9기 1분기	제8기	제7기	비고
식품제조 및 판매업	제 품	건과 (캔디, 초콜릿 外)	내 수	32,645 (95.8%)	112,321 (95.5%)	97,522 (94.3%)	-
	상 품	건과 (비스킷, 파이 外)		1,420 (4.2%)	5,321 (4.5%)	5,892 (5.7%)	
	합 계		수 출	34,065 (100.0%)	117,642 (100.0%)	103,414 (100.0%)	

### (4) Lotte Confectionery RUS LLC

(단위 : 백만원)

사업부문	매출유형	품목	구체적 용도	제9기 1분기	제8기	제7기	비고
식품제조 및 판매업	제 품	건과 (파이, 캔디)	내 수	21,512 (88.4%)	75,322 (88.8%)	70,376 (90.6%)	-
	상 품	건과 (비스킷, 초콜릿 外)		2,827 (11.6%)	9,486 (11.2%)	7,322 (9.4%)	
	합 계		수 출	24,339 (100.0%)	84,808 (100.0%)	77,698 (100.0%)	

### (5) HAVMOR ICE CREAM PRIVATE LIMITED

(단위 : 백만원)

사업부문	매출유형	품목	구체적 용도	제9기 1분기	제8기	제7기	비고
식품제조 및 판매업	제 품	빙과	내 수	46,039 (99.8%)	172,403 (99.7%)	164,739 (99.5%)	-
	상 품	빙과		84 (0.2%)	347 (0.2%)	537 (0.3%)	
	기 타	빙과	수 출	14	144	333	

			(0.0%)	(0.1%)	(0.2%)
	합 계		46,137 (100.0%)	172,894 (100.0%)	165,609 (100.0%)

※ Havmor Ice cream Pvt. Ltd.는 2023년부 주요 종속회사입니다.

## 나. 주요 제품의 가격변동 추이

(단위 : 원)

품목 및 구분	제9기 1분기	제8기	제7기	비고
자일리톨 용기 100g	4,560 / 개	4,560 / 개	4,560 / 개	· 7기 중량 변경, 87g→100g (23.2월)
빼빼로 초코 54g	1,520 / 개	1,368 / 개	1,292 / 개	-
가나 마일드 70g	2,584 / 개	2,128 / 개	1,824 / 개	-
몽쉘 생크림 오리지널 12입 408g	5,320 / 개	5,016 / 개	5,016 / 개	· 7기 중량 변경, 384g→408g (23.2월)
월드콘 바닐라 160ml	1,064 / 개	912 / 개	912 / 개	-
돼지바 70ml	456 / 개	456 / 개	456 / 개	-
의성마늘프랑크 70G	1,800 / 개	1,800 / 개	1,800 / 개	-
파스퇴르 무항생제 바른목장 190ml	938 / 개	938 / 개	938 / 개	-
Chefood 치즈스틱 400g	6,735 / 개	6,735 / 개	6,735 / 개	-

※ 산출기준(자일리톨 용기 100g, 빼빼로 초코 54g, 가나 마일드 70g, 몽쉘 생크림 오리지널 12입 408g, 월드콘 바닐라 160ml, 돼지바 70ml) : 소비자가 \* 76%

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

※ 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 원 재료를 주로 사용합니다. 주요 원재료 분류별 가격 변동 추이는 다음과 같습니다.

구분	제9기 1분기	제8기	제7기	공급업체	주요 품목
	25년	24년	23년		
당류	1,146	1,164	1,044	대한제당, 대상 外	설탕, 전분당, 대체당 등
유제품류	6,277	5,539	5,747	HAVERO, CAMPINA, DMK 外	가공버터, 전지분유 등
코코아류	15,170	8,718	4,228	OLAM, BC, CARGILL 外	코코아 원두, 분말 등
유지원유	2,096	1,548	1,777	롯데상사, Bunge 外	대두유, 팜유, 야자유
육가공류	4,669	4,573	4,627	Smithfield, JBS 外	수입전지, 국산후지

※ 상기 가격은 분류별 누적 평균 단가입니다. [단위 : 원/kg]

**나. 생산능력 및 생산능력의 산출근거**

**[지배회사]**

당사는 국내 생산 공장을 기준으로 2025년 1~3월 라인별 작업일수와 1일 작업시간을 기준으로 “라인별 시간당 최대 생산 금액 X 1일 작업 시간 X 작업일수”의 방법으로 생산능력을 산출하였습니다. 2025년 1~3월 당사의 생산능력은 생산금액을 기준으로 총 1,586,997백만원입니다. 주 5일 작업을 기준으로 월 20일(5일X4주)로 적용하였습니다.

**(1) 생산능력**

(단위 : TON, 백만원)

사업부문	품목	제9기 1분기		제8기 1분기		제7기		비고
		중량	금액	중량	금액	중량	금액	
식품제조 및 판매업	껌, 캔디	7,018	120,300	7,170	118,247	26,991	417,507	-
	비스킷, 초콜릿	35,057	362,637	34,241	341,457	111,826	1,170,876	
	빙과, 기타	70,123	511,533	65,449	447,673	355,721	1,830,556	
	유지식품 등	112,548	282,882	141,238	361,159	557,024	1,501,128	
	육가공 등	43,296	309,645	46,775	341,135	185,642	1,348,194	
합계		268,042	1,586,997	294,873	1,609,671	1,237,204	6,268,261	

**(2) 생산능력의 산출근거**

- 산출방법 등

구분	일수 (월)	시간 (일)	생산단위 (KG/H)	생산능력 (TON)	비고
껌, 캔디	20	21	5,570	7,018	-
비스킷, 초콜릿	20	21	27,823	35,057	
빙과, 기타	20	21	55,653	70,123	
유지식품 등	20	21	89,324	112,548	
육가공 등	20	21	34,362	43,296	
합계	-	-	-	268,042	

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

**[주요종속회사]**

**(1) Chocolaterie Guylian N.V.**

Chocolaterie Guylian N.V.의 2025년 1~3월 생산능력은 생산금액을 기준으로 총 88,360백만원이며, 월별 주 5일 작업을 기준으로 월 20일(5일X4주)로 적용하였습니다.

**(2) LOTTE Rakhat JSC**

LOTTE Rakhat JSC의 2025년 1~3월 생산능력은 생산금액을 기준으로 총 187,922백만원이며, 월별 주 5일 작업을 기준으로 월 20일(5일X4주)로 적용하였습니다.

**(3) Lotte India Co., Ltd.**

Lotte India Co., Ltd.의 2025년 1~3월 생산능력은 생산금액을 기준으로

총 38,749백만원이며, 월별 주 5일 작업을 기준으로 월 20일(5일X4주)로 적용하였습니다.

(4) Lotte Confectionery RUS LLC

LOTTE Confectionery RUS LLC의 2025년 1~3월 생산능력은 생산금액을 기준으로 총 24,944백만원이며, 월별 주 5일 작업을 기준으로 월 20일(5일X4주)로 적용하였습니다.

(5) HAVMOR ICE CREAM PRIVATE LIMITED

Havmor Ice cream Pvt. Ltd.의 2025년 1~3월 생산능력은 생산금액을 기준으로 총 90,291백만원이며, 월별 주 5일 작업을 기준으로 월 20일(5일X4주)로 적용하였습니다.

다. 생산실적 및 가동률

[지배회사]

당사의 2025년 1~3월 생산실적은 687,077백만원, 131,127(TON)으로 평균 가동률은 48.9%로 집계되었습니다

(1) 생산실적

(단위 : TON, 백만원)

부문	품목	제9기 1분기		제8기 1분기		제7기		비고
		중량	금액	중량	금액	중량	금액	
식품제조 및 판매업	껌, 캔디	2,466	42,269	2,440	40,245	11,231	173,725	-
	비스킷, 초콜릿	14,167	146,543	13,884	138,457	57,407	601,079	
	빙과, 기타	28,120	205,130	29,572	202,276	150,237	773,126	
	유지식품 등	69,981	175,893	70,671	180,713	276,439	744,979	
	육가공 등	16,393	117,242	18,123	132,174	72,116	523,729	
합계		131,127	687,077	134,690	693,866	567,430	2,816,638	

(2) 당해 가동률

[주요종속회사]

(1) Chocolaterie Guylian N.V.

2025년 1~3월 생산실적은 21,436백만원이며, 평균 가동률은 24.3%로 집계 되었습니다.

(2) LOTTE Rakhat JSC

2025년 1~3월 생산실적은 72,388백만원이며, 평균 가동률은 38.5%로 집계 되었습니다.

(3) Lotte India Co., Ltd.

2025년 1~3월 생산실적은 33,669백만원이며, 평균 가동률은 86.9%로 집계 되었습니다.

(4) Lotte Confectionery RUS LLC

2025년 1~3월 생산실적은 23,378백만원이며, 평균 가동률은 93.7%로 집계 되었습니다.

(5) HAVMOR ICE CREAM PRIVATE LIMITED

2025년 1~3월 생산실적은 51,108백만원이며, 평균 가동률은 56.6%로 집계 되었습니다.

라. 생산설비의 현황 등

**(1) 생산과 영업에 중요한 시설 및 설비**

당사는 서울에 위치한 본사를 포함하여 국내에 총 12개 생산공장(영등포, 평택, 대전, 양산, 부산, 수원 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 사업 활동을 수행하고 있습니다.

**[사업장 현황]**

지역	사업장	소재지
국내 (본사 및 주요공장)	본사	서울특별시 영등포구 양평로21길 10
	영등포공장	서울특별시 영등포구 양평로21길 25
	평택공장	경기도 평택시 진위면 경기대로 1952
	대전공장	대전광역시 대덕구 문평동로 18번길 21
	양산공장	경상남도 양산시 양산대로 1158
	부산공장	부산광역시 기장군 정관읍 산단2로 11
	수원공장	경기도 화성시 정남면 쾌랑1길 42-27
	천안공장	충청남도 천안시 서북구 2공단4로 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㈜	경기도 평택시 진위면 경기대로 1952
	한국투자 노블푸드 신기술사업투자조합 1호	서울시 영등포구 의사당대로 88
	한국투자 그린테크 신기술조합	서울시 영등포구 의사당대로 88
	푸드워드㈜	충청북도 청주시 흥덕구 대신로164번길 69
	롯데후레쉬멜리카 제1호㈜	경기도 용인시 기흥구 중부대로 874번길 2-1
	롯데후레쉬멜리카 제2호㈜	경기도 평택시 세교산단로 101번길 47
	롯데후레쉬멜리카 제3호㈜	경상남도 양산시 어곡공단4길 31
롯데후레쉬멜리카 제4호㈜	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.	10 GENTING LANE, #07-00, JAY GEE MELWANI HOUSE, SINGAPORE 349583
	Lotte Confectionery RUS LLC	Russia, Kaluga region, 249030, Obninsk, Kievskoe road, 106
	Lotte Confectionery Holdings (Europe) B.V.	Herikerbergweg 88, 1101CM Amsterdam, Netherlands
	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, Suite 2105, 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, Bishkek 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.	111 SOMERSET ROAD, #06-07L, 111 SOMERSET, SINGAPORE 238164
Lotte India Co., Ltd.	4/169, Rajiv Gandhi Salai (OMR Road), Kandanchavadi, Chennai - 600096 TamilNadu

※ 당사의 시설 및 설비는 토지, 건물 및 구축물, 기계장치, 차량운반구, 건설중인자산 등으로 구성되어 있으며 당분기말 현재 장부가액은 2조 1,755억으로 전년말대비 881억 증가하였습니다. 2025년 당분기말 신규취득은 1,078억원 이고, 감가상각비는 388억입니다.

(단위: 백만원)

구분	토지	건물	구축물	기계장치	차량 운반구	기타의 유형자산	건설중인 자산	계
기초 장부금액	730,696	468,861	47,081	495,737	12,325	64,949	267,692	2,087,341
취득	165	1,025	389	9,046	800	7,118	89,305	107,848
대체	-	31,470	10	27,286	43	2,773	(61,854)	(272)
처분	(314)	(196)	(1)	(73)	(159)	(50)	(68)	(861)
감가상각	-	(5,684)	(741)	(22,984)	(1,655)	(7,763)	-	(38,827)
손상차손	-	-	-	-	-	-	(9)	(9)

손상차손환입	-	-	-	-	-	-	56	56
외화환산차이 등(주1)	1,163	6,966	1,390	11,101	101	168	(698)	20,191
분기말 장부금액	731,710	502,442	48,128	520,113	11,455	67,195	294,424	2,175,467
취득원가	739,297	898,224	89,168	1,903,977	44,363	344,131	294,858	4,314,018
감가상각누계액	-	(363,846)	(35,833)	(1,362,463)	(31,479)	(276,687)	-	(2,070,308)
국고보조금	-	-	(193)	(238)	(1,429)	(162)	-	(2,022)
손상차손누계액	(7,587)	(31,936)	(5,014)	(21,163)	-	(87)	(434)	(66,221)

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

(주2) 당분기말 현재 채권최고액 15,588백만원의 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, 지배회사 매출의 세부 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : TON, 백만원)

사업 부문	매출 유형	품 목	제9기 1분기		제8기 1분기		제7기		비 고	
			중량	금액	중량	금액	중량	금액		
식품제조 및 판매업	제 품	껌 캔 디	수 출	396	6,785	313	5,165	1,451	22,451	-
			내 수	2,791	47,838	3,076	50,729	12,413	192,005	
			계	3,187	54,623	3,389	55,894	13,864	214,456	
		비스킷 초콜릿	수 출	3,284	33,974	2,596	25,886	9,098	95,263	
			내 수	15,666	162,054	15,833	157,886	58,641	613,996	
			계	18,950	196,028	18,429	183,772	67,739	709,259	
		빙 과 기 타	수 출	1,129	8,237	1,140	7,800	5,466	28,128	
			내 수	22,383	163,278	26,171	179,012	173,479	892,731	
			계	23,512	171,515	27,311	186,812	178,945	920,859	
	기 타	유지식품등	수 출	426	2,670	309	1,433	982	6,000	
			내 수	72,039	204,914	71,321	203,105	293,982	910,511	
			계	72,465	207,584	71,630	204,538	294,964	916,511	
		육가공 등	수 출	1,819	9,371	1,555	7,938	4,768	23,019	
			내 수	16,380	118,238	17,363	125,020	71,718	516,648	
			계	18,199	127,609	18,918	132,958	76,486	539,667	
합 계		수 출	7,054	61,037	5,913	48,222	21,766	174,861		
		내 수	129,259	696,322	133,764	715,752	610,232	3,125,891		
		합 계	136,313	757,359	139,677	763,974	631,998	3,300,752		

**[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		제9기 1분기		제8기		제7기		비고
				총량	금액	총량	금액	총량	금액	
식품제조 및 판매업	제 품 상 품 기 타	건과	수 출	877	19,011	4,627	81,998	4,222	70,397	-
			내 수	105	2,280	328	5,811	317	5,284	
			소 계	982	21,291	4,955	87,809	4,539	75,681	
		기 타	내 수	-	-	-	-	-	-	
합 계		수 출	877	19,011	4,627	81,998	4,222	70,397		
		내 수	105	2,280	328	5,811	317	5,284		
		합 계	982	21,291	4,955	87,809	4,539	75,681		

※ Chocolaterie Guylian N.V.의 2025년 1~3월 매출은 21,291백만원 입니다.

**(2) LOTTE Rakhat JSC**

(단위 : TON, 백만원)

사업 부문	매출 유형	품 목		제9기 1분기		제8기		제7기		비고
				총량	금액	총량	금액	총량	금액	
식품제조및 판매업	제 품 상 품 기 타	건과	수 출	2,322	12,289	8,625	45,387	11,420	47,845	-
			내 수	10,449	55,297	41,664	219,244	52,957	221,869	
			소 계	12,771	67,586	50,289	264,631	64,377	269,714	
		수 출	2,322	12,289	8,625	45,387	11,420	47,845		
합 계		내 수	10,449	55,297	41,664	219,244	52,957	221,869		
		합 계	12,771	67,586	50,289	264,631	64,377	269,714		

※ LOTTE Rakhat JSC의 2025년 1~3월 매출은 67,586백만원 입니다.

**(3) Lotte India Co., Ltd.**

(단위 : TON, 백만원)

사업 부문	매출 유형	품 목		제9기 1분기		제8기		제7기		비고
				총량	금액	총량	금액	총량	금액	
식품제조및 판매업	제 품 상 품 기 타	건과	수 출	188	902	1,026	4,428	1,376	5,440	-
			내 수	6,904	33,163	26,222	113,214	24,774	97,974	
			소 계	7,092	34,065	27,247	117,642	26,150	103,414	
		수 출	188	902	1,026	4,428	1,376	5,440		
합 계		내 수	6,904	33,163	26,222	113,214	24,774	97,974		
		합 계	7,092	34,065	27,248	117,642	26,150	103,414		

※ LOTTE India Co., Ltd.의 2025년 1~3월 매출은 34,065백만원 입니다.

**(4) Lotte Confectionery RUS LLC**

(단위 : TON, 백만원)

사업 부문	매출 유형	품 목		제9기 1분기		제8기		제7기		비고
				종량	금액	종량	금액	종량	금액	
식품제조및 판매업	제 품 상 품 기 타	건과	수 출	1,141	4,688	3,823	13,983	2,611	9,188	-
			내 수	4,784	19,651	19,366	70,825	19,470	68,510	
			소 계	5,925	24,339	23,189	84,808	22,081	77,698	
합 계	수 출	1,141	4,688	3,823	13,983	2,611	9,188			
	내 수	4,784	19,651	19,366	70,825	19,470	68,510			
	합 계	5,925	24,339	23,189	84,808	22,081	77,698			

※ LOTTE Confectionery RUS LLC의 2025년 1~3월 매출은 24,339백만원 입니다.

**(5) HAVMOR ICE CREAM PRIVATE LIMITED**

(단위 : TON, 백만원)

사업 부문	매출 유형	품 목		제9기 1분기		제8기		제7기		비고
				종량	금액	종량	금액	종량	금액	
식품제조및 판매업	제 품 상 품 기 타	빙과	수 출	-	-	-	-	-	-	-
			내 수	16,680	46,137	65,458	172,894	63,373	165,609	
			소 계	16,680	46,137	65,458	172,894	63,373	165,609	
합 계	수 출	-	-	-	-	-	-			
	내 수	16,680	46,137	65,458	172,894	63,373	165,609			
	합 계	16,680	46,137	65,458	172,894	63,373	165,609			

※ Havmor Ice cream Pvt. Ltd.의 2025년 1~3월 매출은 46,137백만원 입니다.

**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 제공하는 데 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 편의점 시장 확대, 온라인 채널 중심의 성장 기조에 발맞춰 소비자와의 접점 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 외화사채 발행 및 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)

구 분	당분기말		전기말	
	자 산	부 채	자 산	부 채
USD(주1)	40,329	127,686	26,897	127,099
JPY	195	427	242	581
EUR	2,192	13,335	1,690	7,858
DKK	-	851	-	46
CHF	-	7,638	-	7,491
기타외화	17,430	1,962	16,142	1,520

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

※ 연결기준입니다.

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

(단위 : 백만원)

구 분	당분기말		전기말	
	10% 상승시	10% 하락시	10% 상승시	10% 하락시
USD(주1)	(8,736)	8,736	(10,020)	10,020
JPY	(23)	23	(34)	34
EUR	(1,114)	1,114	(617)	617
DKK	(85)	85	(5)	5
CHF	(764)	764	(749)	749
기타외화	1,547	(1,547)	1,462	(1,462)

(주1) USD로 표기된 외화사채(당분기말 USD 100,000천, 전기말 USD 100,000천)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 2,103백만원 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)	300,297	321,559
매출채권 및 기타채권	372,032	305,578
기타유동금융자산(주2)	72,624	169,388
기타비유동금융자산(주2)	28,226	36,616

(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 항상 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 300,297백만원 및 30,570백만원을 보유하고 있습니다(연결기준).

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

- 당분기말

(단위 : 백만원)

구 분	1년 미만	1년에서 2년 이하	2년에서 5년 이하	5년 초과
차입금(주1)	114,928	27,326	189,087	-
사채(주1)	402,512	387,466	281,529	-
매입채무 및 기타채무(주2)	350,335	-	-	-
기타금융부채(주2)(주3)	72,952	10,581	-	-
리스부채	23,080	16,988	16,807	6,984

합 계	963,807	442,361	487,423	6,984
-----	---------	---------	---------	-------

(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.

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

※ 연결기준입니다.

- 전기말

(단위 : 백만원)

구 분	1년 미만	1년에서 2년 이하	2년에서 5년 이하	5년 초과
차입금(주1)	196,037	3,457	87,201	-
사채(주1)	361,154	400,375	323,742	-
매입채무 및 기타채무(주2)	301,903	-	-	-
기타금융부채(주2)(주3)	59,495	7,740	-	-
리스부채	22,559	15,720	18,836	12,394
합 계	941,148	427,292	429,779	12,394

(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.

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

※ 연결기준입니다.

## 라. 자본위험관리

당사의 자본 관리는 건전한 자본구조의 유지를 통한 주주이익의 극대화를 목적으로 하고 있으며, 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 차입금

에서 현금및현금성자산을 차감한 금액이며 총자본은 재무상태표의 자본에 부채를 가산한 금액입니다.

당분기말 현재 자본조달비율 및 부채비율은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당분기말	전기말
총차입금(a)	1,324,311	1,318,465
차감: 현금및현금성자산(b)	300,577	322,059
순부채(c)=(a)-(b)	1,023,734	996,406
부채총계(d)	2,160,352	2,115,346
자본총계(e)	2,237,829	2,226,382
총자본(f)=(d)+(e)	4,398,181	4,341,728
자본조달비율(%)((c)/(f))	23.28%	22.95%
부채비율(%)((d)/(e))	96.54%	95.01%

※ 연결기준입니다.

#### 마. 파생상품 거래현황

##### (1) 파생상품 계약현황

당분기말 현재 파생상품 계약현황은 다음과 같습니다.

(단위 : 천USD, 백만원)

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

##### (2) 파생상품 손익현황

당분기말 현재 파생상품 계약으로 발생한 손익현황은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	자산	부채	평가이익	평가손실	기타포괄손익 (주1)	비고
통화율 및 이자스왑	13,345	-	-	350	304	-

(주1) 당분기 중 파생상품평가이익 395백만원이 발생하였으며, 법인세효과 91백만원을 차감한 304백만원을 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, Inc	스낵(치토스) 생산기술	순매출액의 3.00% 또는 총매출의 2.00% 중 큰금액으로 지급	2025년 12월
	스낵(도리토스) 생산기술	순매출액의 3.00% 또는 총매출의 2.18% 중 큰금액으로 지급	2025년 12월
	퀘이커 생산기술	순매출액의 3.00% 또는 총매출의 2.00% 중 큰금액으로 지급	2025년 11월
STANDARD CANDY COMPANY, LLC	GooGoo 상표 사용	매출액의 1.35%	2026년 12월

## (2) 브랜드 사용 계약 등

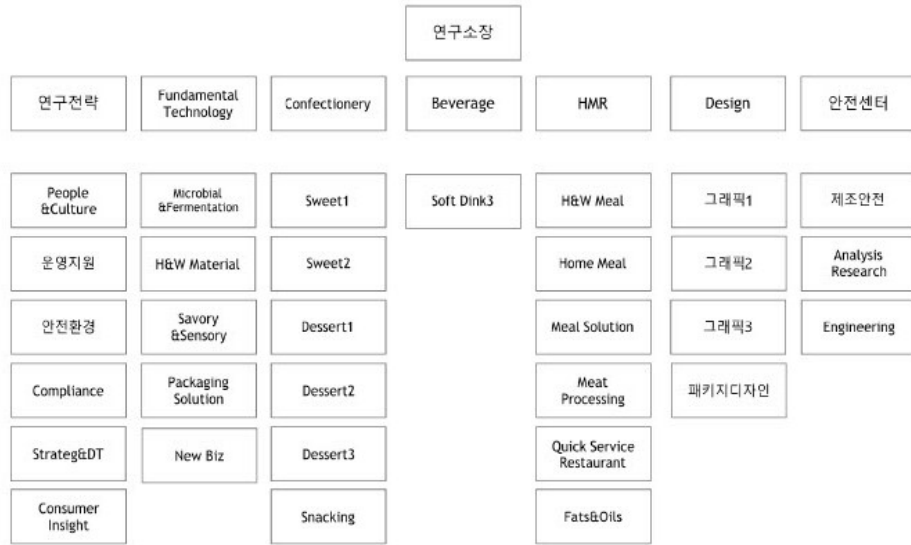
거래상대방	계약내용	사용료	계약기간
롯데지주㈜	롯데 브랜드 사용	당해 회계연도 매출액에서 광고선전비를 제외한 금액의 0.2%(해외법인 0.2%)	2017.10.12~2027.12.31 (매 1년씩 자동연장)
	경영자문 및 경영지원 용역 계약	롯데지주 주식회사가 대상업무를 수행하는 과정에서 발생한 비용 등을 객관적이고 합리적인 배부기준에 따라 배부할 금액의 5.00% 가산한 금액	2017.10.12~2025.12.31 (매 1년씩 자동연장)
	자회사 경영지원 업무 위탁계약	롯데웰푸드 주식회사가 위탁대상업무를 수행하는 과정에서 발생하는 롯데웰푸드 비용에 5.00%를 곱한 금액으로 하되, 구체적인 수수료 비율은 당사자가 상호 협의하여 결정	2017.10.12~2025.12.31 (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, 빙과)과 기능성 식품 및 영양 강화 식품 그리고 새로운 미래 식품을 개발하고 있습니다. 매년 연구원들의 기술연수, 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 연구전략 부문(People&Culture팀, 운영지원팀, 안전환경팀, Compliance팀, Strategy&DT팀, Consumer Insight팀), Fundamental Technology 부문(Microbial&Fermentation팀, Savory&Sensory팀, Packaging Solution팀, New Biz팀, H&W Material팀), Confectionary 부문(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), 안전센터(Engineering팀, 제조안전팀, Analysis Research팀)가 있습니다.



**라. 연구개발 비용**

당사의 최근 3년간 연구개발 비용은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

과 목		제9기 1분기	제8기	제7기	비 고
원 재 료 비		185	1,224	1,363	-
인 건 비		6,730	23,101	18,751	-
감 가 상 각 비		1,108	4,135	4,198	-
위 탁 용 역 비		24	23	19	-
기 타		1	1	1	-
연구개발비용 계		8,048	28,484	24,332	-
회계처리	판매비와 관리비	-	-	-	-
	제조경비	8,048	28,484	24,332	-
	개발비(무형자산)	-	-	-	-
연구개발비 / 매출액 비율 [연구개발비용계 ÷ 당기매출액 × 100]		0.83%	0.70%	0.60%	-

**마. 연구개발 실적**

연구과제	연구기관	연구결과 및 기대효과	제품명	분기
ZERO 양경 개발	중앙연구소(Sweet1)	제로 트렌드에 부합하는 당류 제로, 설탕 제로인 양경 개발 (소비자 니즈 충족 및 매출 증대 기여)	ZERO양경	1
말랑카우 빼빼코 개발	중앙연구소(Sweet1)	빼빼코 말랑카우 개발을 통한 브랜드 콜라보 및 매출 증대 기여	말랑카우 빼빼코맛	1

찰떡아이스젤리 개발	중앙연구소(Sweet1)	찰떡아이스와 동일한 형태, 포장 등을 적용한 젤리 개발을 통한 브랜드 콜라보 및 매출 증대 기여	찰떡아이스 젤리	1
프리미엄 가나 쉐 제품 개발(봄 시즌용)	중앙연구소(sweet2)	프리미엄 가나 라인업 확대를 위한 디저트 풍미의 쉐 초코 개발(레몬치즈타르트 맛)	프리미엄 가나 레몬치즈타르트	1
프리미엄 가나 쉐 제품 개발(봄 시즌용)	중앙연구소(sweet2)	프리미엄 가나 라인업 확대를 위한 디저트 풍미의 쉐 초코 개발(베리우스케익 맛)	프리미엄 가나 베리우스케익	1
봄 시즌 In&Out 제품 개발	중앙연구소(sweet2)	봄 시즌 딸기 Flavor 제품 도입을 통한 브랜드 활력도 제고(티니핑 운팩)	빈츠 딸기프로마주, 크런키 더블크런 치바 딸기요거트	1
컴포트잇츠이너프(CMR 식사대용식) 브랜드 제품 개발	중앙연구소(sweet2)	건강하고 간편하게 즐길 수 있는 시리얼바 개발(컴포트잇츠이너프 브랜드 출시 및 대표 식사대용 브랜드 육성)	컴포트잇츠이너프 골든슈이바	1
이지프로틴 99Kcal 단백질바 제품 개발	중앙연구소(sweet2)	당류 50% 다운, 칼로리 25% 다운한 다이어트를 위한 99kcal 단백질 바 개발 (단백질 6g)	이지프로틴 99Kcal 단백질바	1
크런키초코바 미니 빼빼코맛 개발	중앙연구소(sweet2)	Flavor 신규 운영 통한 매출 확대(빼빼코 콜라보)	크런키초코바 미니 빼빼코맛	1
K-Flavor 활용한 글로벌 빼빼로 제품 개발	중앙연구소(sweet2)	K 대표 디저트 맛을 적용한 빼빼로 제품 개발(국내, 해외 동시 출시)	빼빼로 인절미 팔방수맛	1
식사대용 영양성계 쿠키 제품 개발	중앙연구소(Dessert1)	이너프 신규 브랜드 출시 및 신규 시장 진입을 통한 라인 매출 기여	이너프 베이컨 쿠키2종	1
패스츄리 시장 확대 목적 일본 제품 수입 판매	중앙연구소(Dessert1)	일본 파이노미 수입 진행을 통한 패스츄리 시장 확대 및 내수 생산 검토, 라인 매출 기여	파이열매	1
칸초 브랜드 콜라보 제품 개발(츄플러스 계열 유통사 전용)	중앙연구소(Dessert1)	빼빼코 x 칸초 브랜드 콜라보 제품 개발 통한 라인 매출 이익 기여 및 브랜드 활성화	칸초 빼빼코	1
K-food 컨셉 콜라보 찰떡파이 제품 개발(이마트 계열 유통사 전용)	중앙연구소(Dessert1)	효떡맛 찰떡파이 개발 통한 라인 매출 이익 기여 및 브랜드 활성화	명가 찰떡파이 꿀효떡	1
K-food 컨셉 콜라보 찰떡파이 제품 개발(롯데 계열 유통사 전용)	중앙연구소(Dessert1)	초코바나나맛 찰떡파이 개발 통한 라인 매출 이익 기여 및 브랜드 활성화	명가 찰떡파이 초코바나나	1
월드큰 바닐라 저당 제품 개발	중앙연구소(Dessert2)	Big 브랜드를 활용한 저당 제품 개발하여 H&W 시장 리딩 및 매출 증대	월드큰 바닐라 저당	1
티코 밀크초코 저당 제품 개발	중앙연구소(Dessert2)	Big 브랜드를 활용한 저당 제품 개발하여 H&W 시장 리딩 및 매출 증대	티코 밀크초코 저당	1
제로 말차크림모나카 제품 개발	중앙연구소(Dessert2)	제로 트랜드에 부합하는 당류 제로, 설탕 제로인 제품을 개발하여 매출 증대 및 브랜드 확대	제로 말차크림모나카	1
조이 크리미바 망고크림 제품 개발	중앙연구소(Dessert2)	식물성 제품을 개발하여 H&W 시장 및 글로벌 시장 진출	조이 크리미바 망고크림	1
조이 크리미바 그레인크림 제품 개발	중앙연구소(Dessert2)	식물성 제품을 개발하여 H&W 시장 및 글로벌 시장 진출	조이 크리미바 그레인크림	1
조이 크리미바 헤이즐넛카카오 제품 개발	중앙연구소(Dessert2)	식물성 제품을 개발하여 H&W 시장 및 글로벌 시장 진출	조이 크리미바 헤이즐넛카카오	1
티코 녹차 제품 개발	중앙연구소(Dessert2)	중화권에 적합한 맛 제품을 개발하여 글로벌 시장 내 브랜드 확대 및 매출 증대	티코 녹차	1
위즐 초코초코방 제품 개발	중앙연구소(Dessert2)	위즐 브랜드 리뉴얼을 통한 브랜드 환기 및 매출 증대	위즐 초코초코방	1
위즐 베리치즈케익 제품 개발	중앙연구소(Dessert2)	위즐 브랜드 리뉴얼을 통한 브랜드 환기 및 매출 증대	위즐 베리치즈케익	1
위즐 아몬드쿠키 제품 개발	중앙연구소(Dessert2)	위즐 브랜드 리뉴얼을 통한 브랜드 환기 및 매출 증대	위즐 아몬드쿠키	1
25년 봄시즌 딸기 시리즈 케릭터 콜라보 제품 개발	중앙연구소(Dessert3)	딸기그래블이 씹히는 딸기크림을 샌드하여 상큼달달한 샌드케익 제품 개발 (케릭터 '캐치! 티니핑' 콜라보)	크림케익 스트로베리 딸기시즌	1
가나디저트하우스 제품 개발	중앙연구소(Dessert3)	가나산 카카오를 사용한 초콜릿과 생크림이 블렌딩된 필링이 들어간 프리미엄 파운드 케이크 제품 개발 (가나 초콜릿 맛을 구현한 디저트 라인업)	가나디저트하우스 쇼콜라케이크	1
가나디저트하우스 제품 개발	중앙연구소(Dessert3)	가나산 카카오를 사용한 초콜릿과 헤이즐넛 페이스트 및 아몬드가 함유된 필링이 들어간 프리미엄 파운드 케이크 제품 개발 (가나 초콜릿 맛을 구현한 디저트 라인업)	가나디저트하우스 헤이즐넛케이크	1
가나디저트하우스 제품 개발	중앙연구소(Dessert3)	가나산 카카오를 사용한 초콜릿과 국내산 꿀이 함유된 나가사키 정통 제조공법으로 만든 프리미엄 나가사키 카스테라 제품 개발 (가나 초콜릿 맛을 구현한 디저트 라인업)	가나디저트하우스 쇼콜라카스테라	1
컴포트잇츠이너프 제품 개발	중앙연구소(Dessert3)	암작보리 5.5%, 통밀 28%, 해바라기씨&호박씨 19%가 들어간 2H2L(고식이, 고단백, 저당류, 저포화) 영양설계된 브랜드 러스크 집 제품 개발 (한끼 식사대용의 H&W 제품)	컴포트잇츠이너프 토스티드브레드	1
컴포트잇츠이너프 제품 개발	중앙연구소(Dessert3)	통곡물 분말과 암작보리 9%가 들어간 2H2L(고식이, 고단백, 저당류, 저포화) 영양설계된 큐브 파운드 케이크 제품 개발 (한끼 식사대용의 H&W 제품)	컴포트잇츠이너프 큐브케이크 출그레인	1
컴포트잇츠이너프 제품 개발	중앙연구소(Dessert3)	바나나 믹스와 피넛버터, 분태 4.5%가 들어간 2H2L(고식이, 고단백, 저당류, 저포화) 영양설계된 큐브 파운드 케이크 제품 개발 (한끼 식사대용의 H&W 제품)	컴포트잇츠이너프 큐브케이크 바나나 &피넛	1

꼬깔콘 스트로베리 제품 개발	중앙연구소(Snacking)	25년 말기시즌을 위한 티니핑 언락 꼬깔콘 스트로베리 제품 개발을 통한 매출 증대	꼬깔콘 스트로베리	1
이너프 셰이크밀 단백질 제품 개발	중앙연구소(Snacking)	통곡물(암착보리)과 필수 아미노산(BCAA)을 함유하고 1병당 19g 단백질을 함유한 셰이크밀 개발을 통한 매출 증대	이너프 셰이크밀 단백질	1
이너프 셰이크밀 고구마 제품 개발	중앙연구소(Snacking)	통곡물(암착보리)을 함유하고, 영양밸런스를 갖춘 고구마 풍미의 셰이크밀 개발을 통한 매출 증대	이너프 셰이크밀 고구마	1
이너프 셰이크밀 출그레인 제품 개발	중앙연구소(Snacking)	통곡물(암착보리)을 함유하고, 영양밸런스를 갖춘 7가지 곡물의 고소한 풍미의 셰이크밀 개발을 통한 매출 증대	이너프 셰이크밀 출그레인	1
이너프 클래식보리밀 제품 개발	중앙연구소(Snacking)	영양학적으로 우수한 통보리를 압착 공법을 이용, 통보리의 고소한 풍미와 식감을 살린 클래식 보리밀 개발을 통한 매출 증대	이너프 클래식보리밀	1
도리토스 플레이밍 핫 사우어칠리라이프 제품 개발	중앙연구소(Snacking)	랩과 자극적인 맛의 도리토스 신제품 개발을 통한 매출 증대	도리토스 플레이밍 핫 사우어칠리라이프 맛	1
튀김유 산패 억제용 조성물 개발 및 특허 출원	중앙연구소(H&W Material)	특허 출원 (뽕잎 추출물을 포함하는 유지 산패 억제용 조성물 및 이를 포함하는 식용유)	-	1
숙취해소 및 간 기능 개선용 조성물 개발 및 특허 출원	중앙연구소(H&W Material)	특허 출원(인디안구스베리 추출물을 유효성분으로 포함하는 숙취해소 및 간 기능 개선용 조성물)	-	1
숙취해소 및 간 기능 개선용 조성물 개발 및 특허 출원	중앙연구소(H&W Material)	특허 출원(아티초크 추출물 및 민들레 추출물을 유효성분으로 포함하는 숙취해소 및 간 기능 개선용 조성물)	-	1
기억력 또는 인지능력 개선용 조성물 개발 및 특허 출원	중앙연구소(H&W Material)	특허 출원(청보리 추출물 및 달맞이꽃 추출물을 유효성분으로 포함하는 기억력 또는 인지능력 개선용 조성물)	-	1
수출용 냉동 떡볶이 개발	중앙연구소(H&W meal)	부드러운 밀떡과 매콤달달한 소스를 더한 전자레인지만용 용기형 냉동 떡볶이 개발 및 일본 킷데 수출진행	CHEFOOD KOREAN SPICY TTEOKBOKI	1
냉장 도시락 개발	중앙연구소(Home Meal)	혈당 상승 속도를 지연시키고 양질의 단백질 원료인 렌틸콩을 사용하여 렌틸콩 현미밥을 개발하여 포만감을 주고, 부드러운 수비드 닭가슴살을 메인으로 한 건강식 도시락	닭가슴살스테이크도시락	1
냉장 도시락 개발	중앙연구소(Home Meal)	국내산 돈갈비에 의성마늘 분태로 마늘향을 가미한 양념갈비와 신규 소재인 천사채를 활용하여 식감을 살린 정찬형 명절도시락	마늘갈비정식도시락	1
냉장 도시락 개발	중앙연구소(Home Meal)	나물류에 대한 미생물 안정성 확보를 위한 CCP공정 설계한 제품으로 명절 시즌성 제품 개발하여 1인 가구의 니즈 충족 ( 무나물볶음, 고사리볶음, 도라지볶음, 참나물 구성)	명절나물 4종	1
냉장 도시락 개발	중앙연구소(Home Meal)	부드러운 닭가슴살을 사용한 난반치킨과 야끼소바를 메인으로한 정찬형 도시락으로 냉각수 냉각을 통해 불지않는 야끼소바볶음을 구현하고, 수제 타르타르소스를 개발하여 함께 토핑한 제품	치킨난반정식	1
냉장 도시락 개발	중앙연구소(Home Meal)	들기름에 볶은 무나물과 일본식 간장소스로 맛을 낸 간장비빔밥으로 고기와 나물을 구성하여 영양밸런스를 갖춘 제품	들기름 비빔밥	1
냉장 도시락 개발	중앙연구소(Home Meal)	절리된 공정을 통한 소스 물성 흐름 제어 및 의정부식 부대볶음 컨셉에 맞춘 짜글이 형태 제품으로 자사 원료랩 4종을 사용하여 원가경쟁력 확보한 제품	부대볶음도시락	1
냉장 도시락 개발	중앙연구소(Home Meal)	매콤한 마파두부소스와 볶음밥을 토핑한 제품으로 소스를 진분화하여 유통시 흐르지 않게 정도를 설정한 제품	마파두부덮밥	1
냉장 도시락 개발	중앙연구소(Home Meal)	밥, 김치, 찌뽕, 로스팜, 단무지, 김으로 구성된 제품으로 유통시(롯데마트) 정내 조리용 키트형 도시락	월드밸리덮밥용KIT	1
냉장 미반류 개발	중앙연구소(Home Meal)	저숙노화 제품으로 저숙노화에 도움이 되는 렌틸콩장국밥과 참깨닭가슴살을 혼합한 삼각김밥	더커진닭가슴살장국밥	1
냉장 미반류 개발	중앙연구소(Home Meal)	렌틸콩유부초밥과 예그슬러드로 구성되어 유부초밥과 샐러드를 동시에 취식할 수 있는 한끼식사 대응식	렌틸콩유부초밥&예그슬러드	1
냉장 미반류개발	중앙연구소(Home Meal)	자사원료인 열가 매콤치킨소스, 열가 양념치킨소스를 활용하여 닭강정의 매콤달콤한 맛을 살리고, 케요네즈양배추 샐러드를 토핑함으로써 아삭한 식감을 극대화한 제품	닭강정김밥	1
냉장 미반류개발	중앙연구소(Home Meal)	돼지고기 신규 규격을 설정(기존 Ø8mm → 신규 Ø10mm)하여 식감을 개선하고, 들깨(우말피)와 팽이버섯을 사용하여 고소함과 동시에 버섯의 식감을 강조한 제품	소보로삼각김밥	1

냉장 조리빵류 개발	중앙연구소(Home Meal)	트렌드 맞춤형 제품으로 닭가슴살과 야채가 듬뿍 들어간 건강 맞춤형 제품 (국물식빵, 닭가슴살샐러드 혼합)	닭가슴살감곡샌드	1
냉장 조리빵류 개발	중앙연구소(Home Meal)	후랜치소스를 개발하여 프레스햄 사이사이에 토핑하고 말리전용 식빵인 유산균발효식빵을 사용하여 촉촉함을 강조한 주시한햄샌드	리얼소프트햄샌드	1
냉장 조리빵류 개발	중앙연구소(Home Meal)	지사료원인 로스파를 활용한 제품으로 구운 로스파와 에그샐러드를 넣어 부드러운 식감이 특징인 샌드위치	로스파에그샌드	1
냉장 간편식 개발	중앙연구소(Home Meal)	유동시 닭강정튀김의 녹녹한 식감을 고려한 최적 공정 설정 및 갈비맛소스를 활용한 냉장 닭강정 개발	NEW갈비맛닭강정	1
냉장 간편식 개발	중앙연구소(Home Meal)	신제형 컵델리 제품으로 찐감자, 커팅햄 및 야채를 혼합하여 프레쉬한 감자샐러드를 구현한 제품으로 감자의 원물이 살아있어 볼륨감을 강조한 간편식 컵샐러드	포켓델리)햄&포테이토샐러드	1
냉장 간편식 개발	중앙연구소(Home Meal)	전자레인지 조리 없이 바로 취식 가능한 전용 용기를 도입한 제품으로 간장가래아게와 타르타르소스로 구성된 신제형의 컵델리 제품	포켓델리)치킨난반	1
GS리테일 전용 마요네즈 개발	중앙연구소(Meal Solution)	햄버거용 토마토소스 개발 (GRS 나폴리맛피이버거용)	GRS 토마토소스	1
코다리조림 소스 개발	중앙연구소(Meal Solution)	콘솔로우용 마요네즈 베이스 개발	샐러드드레싱N	1
단체급식용 소스 2종 개발	중앙연구소(Meal Solution)	단체급식용 요리소스 2종 개발	멜가 마파두부소스, 고추잡채소스	1
단체급식용 소스 2종 개발	중앙연구소(Meal Solution)	단체급식용 덮밥소스 개발	멜가 버터치킨카레	1
코다리조림 소스 개발	중앙연구소(Meal Solution)	한가지 소스로 다양한 요리가 가능한 만능소스 2종 개발	멜가 만능간장소스, 멜가 만능고추장소스	1
단체급식용 소스 2종 개발	중앙연구소(Meal Solution)	과육을 이용한 음료베이스 3종 개발	스노볼 자몽베이스, 청포도베이스, 레몬베이스	1
코다리조림 소스 개발	중앙연구소(Meal Solution)	음료용 초코 시럽 개발	스노볼 초코시럽	1
최현석세프의 썬바삭 치킨 연구보고	중앙연구소(Meat Processing)	최현석세프의 썬바삭 치킨(B2B용, 프레시지) 개발으로 인한 후라이 카테고리 매출 증대	최현석세프의 썬바삭 치킨	1
B2B 전용(베이커리용) 파티쉐프랑크 개발	중앙연구소(Meat Processing)	콘도그용 소시지 개발을 통한 베이커리 채널(B2B) 매출 증대	파티쉐프랑크	1
의성마늘 햅류 및 프랑크 손익개선	중앙연구소(Meat Processing)	기존 제품 손익 개선을 통한 매출 증대	의성마늘 6종(구이햄, 김밥햄, 투툰김밥햄, 초핑햄, 햄 골드라벨, 프랑크)	1
데일리 스모크햄 개발	중앙연구소(Meat Processing)	닭고기(MDCM) 활용한 최저가 햄 개발을 통한 매출 증대	데일리 스모크햄	1
데일리 비엔나 개발	중앙연구소(Meat Processing)	닭고기(MDCM) 활용한 최저가 비엔나 개발을 통한 매출 증대	데일리 비엔나	1
데일리 프랑크 개발	중앙연구소(Meat Processing)	닭고기(MDCM) 활용한 최저가 프랑크 개발을 통한 매출 증대	데일리 프랑크	1
식사이론) 통파육 정경채만두 개발	중앙연구소(Meat Processing)	육즙 및 중국식 향료 활용한 프리미엄급 만두 개발을 통한 신규 브랜드(식사이론) 매출 증대	식사이론 통파육정경채만두	1
식사이론 백김치새우만두	중앙연구소(Meat Processing)	백김치 및 새우를 활용한 새로운 맛을 가진 만두 개발을 통한 신규 브랜드(식사이론) 매출 증대	식사이론 백김치새우만두	1
식사이론) 통살속 한입카츠 개발	중앙연구소(Meat Processing)	한입 사이즈의 통육 카츠 개발을 통한 신규 브랜드(식사이론) 매출 증대	식사이론 통살속 한입카츠	1
식사이론) 통닭다리살 한입카츠 개발	중앙연구소(Meat Processing)	한입 사이즈의 닭다리살 카츠 개발을 통한 신규 브랜드(식사이론) 매출 증대	식사이론 통닭다리살 한입카츠	1
식사이론) 숯불향 오븐치킨(매콤양념)	중앙연구소(Meat Processing)	적화 타입의 치킨류 개발을 통한 신규 브랜드(식사이론) 매출 증대	식사이론 숯불향 오븐치킨 매콤양념	1
H&W 컨셉의 불비엔나 개발	중앙연구소(Meat Processing)	H&W 컨셉의 제품 개발을 통한 급식채널(B2B) 매출 증대	의성마늘 순한 불비엔나	1
(B2B)왕스부대찌개용 라운드햄 개발	중앙연구소(Meat Processing)	B2B 부대찌개 전용 라운드햄 개발을 통한 채널 확대 및 매출 증대	던컨 라운드햄	1
식사이론 닭가슴살 야채스틱 개발	중앙연구소(Meat Processing)	닭가슴살 및 야채를 활용한 H&W 컨셉의 제품 개발을 통한 신규 브랜드(식사이론) 매출 증대	닭가슴살 야채스틱	1
이중배터링 기술을 적용한 순살 치킨 및 이의 제조 방법_특허출원	중앙연구소(Meat Processing)	신규 공정(이중배터) 기술 개발(출원 번호 : 10-2025-0037198)	-	1
단백질 결합 효소 및 공법을 통한 감칠맛과 식감이 증가된 저염 육가공 제품 제조방법_특허출원	중앙연구소(Meat Processing)	신규 공법을 통한 저염 컨셉의 육가공품 품질 개선 기술 개발(출원 번호 : 10-2025-0032232)	-	1
스팸 방지 공법을 적용한 유색 만두피 및 만두의 제조방법_특허출원	중앙연구소(Meat Processing)	신규 공법(스팸 방지 공법)을 통한 유색 만두피 품질 향상 기술 개발(출원 번호 : 10-2025-0028944)	-	1
프리페어드에더블렛 제품 개발	중앙연구소(Fats&Oils)	SPC 취핑크림 배합용 가공유 신제품 개발을 통한 매출 기여	프리페어드에더블렛	1
팜콘 혼합유(개선) 배합 변경	중앙연구소(Fats&Oils)	제이앤이 납품용 팜콘 혼합유 제품의 원가 개선을 통한 수익성 개선	팜콘혼합유(개선)	1
햇살유 에스에프-1 배합 변경	중앙연구소(Fats&Oils)	롯데웰푸드 스낵전용 후리양유(꼬깔콘, 도리토스 등)의 원가 개선을 통한 자사 상품 수익성 개선	햇살유 에스에프-1	1
골드쇼트닝 품질 개선	중앙연구소(Fats&Oils)	크라운제과 샌드위치 비스킷 배합용 쇼트닝의 누유 개선을 통한 매출 기여	골드쇼트닝	1

KKD-엘에스 후라이오일-1 제품 개발	중앙연구소(Fats&Oils)	롯데 GRS 전용 제품을 위한 RSPO 인증 팜유류를 적용한 신제품 개발을 통한 매출 기여	KKD-엘에스 후라이오일-1(RSPO)	1
리아순식물성 오일 제품 개발	중앙연구소(Fats&Oils)	롯데 GRS 전용 제품을 위한 RSPO 인증 팜유류를 적용한 제품 개발을 통한 매 출 기여	리아순식물성오일(RSPO)	1
제이원 마가린 제품 개발	중앙연구소(Fats&Oils)	푸드코아 양산형 배합용 마가린 신제품 개발을 통한 매출 기여	제이원마가린	1
햇살유 에스에프 제품 개발	중앙연구소(Fats&Oils)	삼아인터내셔널 신규 스낵라인 도입에 따른 스낵 전용유 신제품 개발을 통한 매 출 기여	햇살유 에스에프	1
베지크림 연구 개발	중앙연구소(Fats&Oils)	푸드코아 수출용 크림형 충전용 식물성크림 신제품(동물성 원료 Free) 개발을 통한 매출 기여	베지크림	1
디카페인 생두 호환에 따른 엔제리너스 디카페인 (500g BAG) 외 5종 제품 배합 변경	중앙연구소(Quick Service Restaurant)	EA와 Water Process 디카페인 호환 사용 통한 생두 수급 효율화 목적	엔제리너스 디카페인(500g BAG) 외 5종	1
밀크바 에스프레소(1kg BAG) 원두 개발	중앙연구소(Quick Service Restaurant)	밀크바 매장용 원두커피 제품 개발	밀크바 에스프레소(1kg BAG)	1
바리스타 2급 공식 원두(1kg BAG) 개발	중앙연구소(Quick Service Restaurant)	(사)한국커피협회의 바리스타 2급 시험용 원두커피 제품 개발	바리스타 2급 공식 원두(1kg BAG)	1
브라질 NY2/3 Screen 14/16 Fine Cup 도입의 건	중앙연구소(Quick Service Restaurant)	원활한 생두 수급을 위한 신규 원료 도입	모카블렌드(1kg BAG) 외 78종	1
바트 시그니처 원두(1kg BAG) 외 1종 개선의 건	중앙연구소(Quick Service Restaurant)	거래처(바트코퍼레이션) 요청으로 기존 제품 2종 리뉴얼 진행	바트 시그니처 원두(1kg BAG) 외 1종	1
반려동물용 장 건강 유산균 특허 출원	중앙연구소 (Microbial&Fermentation)	반려동물 장 건강 및 면역 기능 개선 효능을 가지는 락토바실러스 플랜타리움 LLP5193 균주 및 이의 용도' 특허 출원 팻푸드 기능성 제품 적용	-	1
질염 개선 기능성 유산균 특허 출원	중앙연구소 (Microbial&Fermentation)	질염 원인균에 대한 항균 및 항진균 활성이 우수한 리모시락토바실러스 속 균주 및 이의 용도' 특허출원 여성건강 기능성 제품 적용	-	1

## 7. 기타 참고사항

### 가. 지적재산권 관련

당사가 영위하는 사업과 관련하여 2025년 3월 31일 현재 총 4,195건의 지적재산권을 보유하고 있습니다.

각 지적재산권의 내용은 다음과 같습니다.

구분	주요 내용	총 건수	비고
상표권	롯데 꼬깔콘, 뽀빠코 등	3,618	국내 및 해외 상표권
디자인권	포장용 용기 등	389	국내 및 해외 디자인권
특허권	총치 및 치주염에 유효한 구강위생 조성물 등	181	국내 및 해외 특허권
실용신안권	냉동식품 보관 용기 등	7	국내 및 해외 실용신안권
합계	-	4,195	-

### 나. 환경 관련 규제 사항

(환경경영시스템) 당사는 정기적인 내·외부심사를 통하여 환경경영시스템(ISO14001) 인증을 유지하고 있습니다. 이를 통해 본사와 공장을 포함한 12개 사업장에서 친환경 생산 인프라

라를 구축하고, 제품 및 서비스와 관련된 환경영향을 체계적으로 관리하고 있습니다.

(Sweet ECO 2025 프로젝트) 당사는 포장재로 인한 폐기물을 줄이고 자연과 사회를 생각하는 글로벌 환경 시대의 요구에 따라 ECO 마케팅의 전략적 방향을 구축하였습니다. 친환경 패키징 전략인 Sweet ECO 2025 프로젝트는 '플라스틱 저감', '친환경 인쇄 지향', '부산물 활용'의 3가지 방향으로, 2025년까지 아래와 같은 성과 창출을 목표로 하고 있습니다.

- (1) 플라스틱 25% 저감 : 카스타드 등의 대용량 제품에 쓰이는 플라스틱 완충제를 모두 종이 소재의 완충제로 대체, 칸초 등 플라스틱 컵 형태 포장을 종이 소재의 용기로 대체, 찰떡아이스 제품의 부자재로 투입되는 플라스틱 포크를 나무 소재 포크로 대체
- (2) 잉크, 용제 550ton 저감 : 포장 디자인을 단순화 하고, 인쇄 도수를 축소, 포장재 인쇄 방식을 기존 그라비아 방식에서 플렉소 방식으로 변경
- (3) 부산물로 만든 친환경 종이 포장재 4,200ton 사용 : 초콜릿 원료로 사용된 후 버려지는 카카오 열매 부산물을 분말 형태로 가공한 후 재생 펄프와 혼합해 만든 친환경 종이

#### 다. 기타 참고사항

**(산업의 특성)** 식품 산업은 소비자의 요구와 트렌드에 맞게 변화하고 있습니다. 최근 소비자들의 건강에 대한 관심이 높아짐에 따라 저당, 저칼로리, 유기농 등의 Health&Wellness (H&W) 제품에 대한 수요가 증가하는 추세를 보이고 있습니다. 제과 산업에서는 설탕 대체제를 사용하거나 슈가프리 제품의 수요가 증가하고 있으며, 육가공 및 유가공 제품에서도 건강한 원재료와 영양가가 높은 제품에 대한 선호도가 상승하고 있습니다. 이에 당사는 Mega Brand 중심으로 Main 시장에 집중함과 동시에 'ZERO', 'OKcal', JOEE(식물성), 식사이론 등 산업 트렌드에 발맞춘 H&W 제품 라인업을 강화하고 있습니다. 또한 식품 산업은 원재료의 수입의존도가 높아, 국외경기 및 환율, 국제 원재료 수급 상황에 민감하게 반응하는 특징이 있습니다. 당사의 경우 현재 코코아 원두가격의 상승 등에 대한 영향에 효율적으로 대응하고자 다양한 방안을 강구하고 있습니다.

**(산업의 성장성)** 국내 식품 산업은 소비 심리 악화와 인구 감소 등의 영향으로 정체된 양상을 보이고 있습니다. 반면, 해외 시장에서는 K-Food 와 한류 문화의 영향으로 국내 식품에 대한 현지 수요가 상승하는 추세를 보이고 있습니다. 이에 당사는 국내외 소비자들의 기호와 트렌드를 반영한 신제품 개발에 집중하고, 해외 시장에서 메가브랜드 구축을 통해 글로벌 식품사로 성장하기 위해 지속적인 노력을 기울이고 있습니다.

**(경기변동의 특성)** 제과 및 식품 산업은 경기 침체로 인해 소비자 수요가 줄어들고, 원자재 가격 상승으로 인해 비용 부담이 커지는 상황에 직면하고 있습니다. 이에 지배회사는 수출 등 글로벌 매출 확대와 국내 생산 라인 및 물류 라인 재배치 등을 통한 경영 효율화에 주력하고 있습니다.

**(경쟁요소)** 제조 및 원료조달은 완전경쟁시장 상태이나 할인점, CVS 등 신유통구조를 중심으로 한 구매자 교섭력이 강해지고 대형 유통업체 중심의 프라이빗 브랜드(PB)와의 경쟁도 심화되고 있습니다. 또한 정보통신기술 및 물류 인프라 발달로 인해 식품 소비패턴이 변하고 이커머스 시장이 성장하고 있으며, 향후 업체간 경쟁은 더욱 치열해질 것으로 전망됩니다. 제과 시장은 글로벌 브랜드 및 고급 디저트 전문점과의 경쟁이 점차 치열해지고 있습니다. 유지 시장은 최근 건강 지향적인 기능성 식용유 및 고급 제품 개발 등 경쟁이 심화되고 있습니다. 육가공 시장은 대형할인점 중심으로 할인판매 등 경쟁 심화로 업계 수익성은 전반적으로 높지 않은 상황입니다.

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

**(국내외 시장 여건)** 국내 제과 시장에서는 많은 브랜드가 존재하며, 상시적으로 새로운 제품이 출시되고 있어 경쟁이 치열합니다. 또한 중소기업 및 해외 수입 제품들의 성장으로 경쟁 상황은 더욱 치열해지고 있습니다. 이에 당사는 Casual H&W 시장 개척, 기존 ZERO 브랜드 강화, 식사 대용 제과 EnouF' 출시 등 소비자의 지속가능하고 건강한 라이프스타일에 맞는 신제품 출시와 이에 맞는 효율적인 마케팅 전략을 수립하여 대응하고 있습니다.

국내 유지 산업은 주요 대형 거래처를 중심으로 운영되고 있으며, 수입 개방으로 경쟁이 치열해짐에 따라 품질 경쟁력을 강화하는 것이 필수적입니다. 또한, 건강을 중시하는 소비 트렌드로 인해 대체 식용유의 수요가 줄어들고 있지만, 올리브유와 포도씨유와 같은 프리미엄 유는 건강 기능성 및 다양한 소비자 선호로 인해 성장세를 보이고 있습니다.

또한, 국내 육가공 시장은 내수경기 불안에도 불구하고, 서구화된 식습관 증가로 인한 수요 증가를 경험하고 있습니다. 특히 고급재료와 친환경 포장재 사용을 강조한 프리미엄 제품 수요가 증가하고 있습니다.

국내 육가공 시장의 경우, 출산율 저하와 원유 가격 상승 등의 구조적 요인으로 인해 전통적인 우유 소비는 정체되고 있으나, 건강 기능성 제품 및 프리미엄 유제품에 대한 소비자 수요는 지속적으로 증가하는 추세입니다. 특히 소비자들이 저지방, 고단백, 유기농 등 건강을 고려한 제품에 높은 관심을 보이고 있습니다.

**(회사의 경쟁우위 요소)** 당사는 현제 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. 이와 함께 당사는 국내 업계 최초로 무설탕, 무당류, '제로 초코파이', '0칼로리 아이스바' 등을 출시하며 '제로' 브랜드 포트폴리오 확대를 통해 국내 제과산업의 H&W 트렌드를 선도하고 있습니다. 아울러, 산하에 국내 최고 수준의 종합식품연구소인 롯데중앙연구소를 1983년부터 운영하고 있으며, 2017년 6월에는 서울 마곡 R&D 산업단지에 기존보다 5배 가량 큰 규모로 연구소를 확장하였습니다.

이러한 당사의 연구기술력을 활용하여, 신제품 개발 및 출시, 특허 출원 등을 적극적으로 진행하고 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)

구 분	제9기 1분기	제8기	제7기
	2025년 3월말	2024년 12월말	2023년 12월말
[유동자산]	1,461,634	1,428,740	1,488,887
· 현금및현금성자산	300,577	322,059	499,143
· 매출채권 및 기타채권	372,032	305,578	355,605
· 재고자산	632,064	567,149	481,152
· 기타	156,961	233,954	152,987
[비유동자산]	2,936,547	2,912,988	2,710,209
· 관계기업투자자산	12,306	12,312	11,297
· 공동기업투자자산	13,572	36,124	34,745
· 유형자산	2,175,467	2,087,341	1,975,749
· 사용권자산	74,604	75,109	63,432
· 무형자산	339,217	341,110	294,349
· 투자부동산	241,761	254,705	222,785
· 기타	79,620	106,287	107,852
자산총계	4,398,181	4,341,728	4,199,096
[유동부채]	1,054,223	1,056,086	932,087
[비유동부채]	1,106,129	1,059,260	1,124,372
부채총계	2,160,352	2,115,346	2,056,459
[지배기업 소유주지분]	2,144,091	2,134,742	2,054,182
· 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	19,579	(7,065)	(47,793)
· 매각예정처분자산 관련 기타포괄손익누계액	(82)	(81)	-
· 이익잉여금	551,586	568,880	528,967
[비지배지분]	93,738	91,640	88,455
자본총계	2,237,829	2,226,382	2,142,637
구분	2025년 1월~3월	2024년 1월~12월	2023년 1월~12월
매출액	975,126	4,044,252	4,066,392
영업이익	16,386	157,101	177,018
당기순이익	22,747	81,980	67,771

지배기업 소유주지분	23,665	84,616	70,535
비지배지분	(918)	(2,636)	(2,763)
총포괄이익(손실)	40,623	110,983	52,025
주당이익(기본/희석)(원)	2,677원/2,677원	9,571원/9,571원	7,978원/7,978원
연결에 포함된 회사수(주1)	33개	34개	34개

(주1) 지배회사인 롯데웰푸드(주)를 제외한 수치입니다.

※ 한국채택국제회계기준 작성기준에 따라 작성되었습니다.

※ 기본주당이익(보통주) 산출근거는 제9기 1분기 연결검토보고서 및 제8기, 제7기 연결감사보고서 주석사항을 참조하시기 바랍니다.

## 나. 요약별도재무정보

(단위 : 백만원)

구 분	제9기 1분기	제8기	제7기
	2025년 3월말	2024년 12월말	2023년 12월말
[유동자산]	1,039,902	1,018,638	1,133,554
· 현금및현금성자산	170,588	172,981	342,627
· 매출채권 및 기타채권	341,479	276,635	334,465
· 재고자산	447,838	402,145	358,259
· 기타	79,997	166,877	98,203
[비유동자산]	2,885,125	2,894,947	2,701,455
· 종속기업투자자산	713,369	713,369	708,124
· 관계기업투자자산	14,536	14,536	13,583
· 공동기업투자자산	13,572	35,399	35,399
· 유형자산	1,669,601	1,614,263	1,549,529
· 사용권자산	39,587	41,317	30,787
· 무형자산	76,955	80,263	40,880
· 투자부동산	277,411	290,806	256,413
· 기타	80,094	104,994	66,740
자산총계	3,925,027	3,913,585	3,835,009
[유동부채]	856,807	863,306	764,292
[비유동부채]	1,017,803	972,801	1,031,193
부채총계	1,874,610	1,836,107	1,795,485
[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]	689	378	(1,341)
[이익잉여금]	471,528	498,900	462,665
자본총계	2,050,417	2,077,478	2,039,524
종속·관계·공동기업 투자주식 평가방법	원가법	원가법	원가법
구 분	2025년 1월~3월	2024년 1월~12월	2023년 1월~12월

매출액	757,359	3,230,182	3,300,752
영업이익	10,077	110,340	130,507
당기순이익	10,756	80,731	59,492
주당이익(기본/희석)(원)	1,217원/1,217원	9,131원/9,131원	6,729원/6,729원

※ 한국채택국제회계기준 작성기준에 따라 작성되었습니다.

※ 기본주당이익(보통주) 산출근거는 제9기 1분기 검토보고서 및 제8기, 제7기 감사보고서 주석사항을 참조하시기 바랍니다.

## 2. 연결재무제표

### 2-1. 연결 재무상태표

#### 연결 재무상태표

제 9 기 1분기말 2025.03.31 현재

제 8 기말 2024.12.31 현재

(단위 : 원)

	제 9 기 1분기말	제 8 기말
자산		
유동자산	1,461,634,111,596	1,428,740,497,729
현금및현금성자산	300,576,586,118	322,058,730,973
매출채권및기타채권	372,031,523,129	305,578,124,129
기타유동금융자산	72,624,429,721	169,388,037,688
당기법인세자산	10,487,627,789	9,367,730,064
재고자산	632,064,370,877	567,149,294,824
기타유동자산	66,519,929,270	37,319,688,773
매각예정처분자산집단	7,329,644,692	17,878,891,278
비유동자산	2,936,547,334,433	2,912,987,669,787
관계기업투자자산	12,306,318,474	12,312,268,236
공동기업투자자산	13,572,462,388	36,123,920,217
기타비유동금융자산	57,341,812,337	64,189,717,789
유형자산	2,175,466,923,221	2,087,340,620,128
사용권자산	74,603,918,172	75,109,381,079
무형자산	339,217,179,997	341,110,344,039
투자부동산	241,760,762,268	254,705,037,703
이연법인세자산	17,782,606,342	19,585,665,261
비유동 순확정급여자산	4,444,360,511	22,458,696,181
기타비유동자산	50,990,723	52,019,154
자산총계	4,398,181,446,029	4,341,728,167,516
부채		
유동부채	1,054,222,704,081	1,056,086,436,201

매입채무및기타채무	350,334,712,802	301,902,621,618
차입금	105,782,770,405	188,744,736,673
사채	373,046,833,679	329,960,182,410
리스부채	20,962,517,076	21,034,515,845
기타유동금융부채	137,632,080,545	141,023,306,405
당기법인세부채	8,395,002,688	8,875,622,498
이연수익	554,229,164	537,807,056
총당부채	9,269,179,734	9,132,337,113
기타 유동부채	40,512,761,361	47,186,777,939
매각예정처분부채집단	7,732,616,627	7,688,528,644
비유동부채	1,106,129,524,789	1,059,259,800,781
차입금	203,268,749,984	83,739,999,988
사채	642,212,372,357	716,019,936,128
리스부채	40,232,417,740	40,466,286,420
기타비유동금융부채	10,580,799,662	7,740,494,718
순확정급여부채	2,039,505,887	2,049,313,361
비유동성총당부채	364,104,710	361,322,559
이연법인세부채	174,053,961,158	175,182,090,754
이연수익	1,294,854,925	1,335,731,607
기타비유동부채	32,082,758,366	32,364,625,246
부채총계	2,160,352,228,870	2,115,346,236,982
자본		
지배기업 소유주지분	2,144,091,302,984	2,134,741,929,192
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	19,496,191,051	(7,146,624,800)
매각예정처분자산 관련 이 외의 기타포괄손익누계액	19,578,852,432	(7,065,443,492)
매각예정처분자산 관련 기 타포괄손익누계액	(82,661,381)	(81,181,308)
이익잉여금(결손금)	551,586,123,353	568,879,565,412
비지배지분	93,737,914,175	91,640,001,342
자본총계	2,237,829,217,159	2,226,381,930,534
부채및자본총계	4,398,181,446,029	4,341,728,167,516

## 2-2. 연결 포괄손익계산서

### 연결 포괄손익계산서

제 9 기 1분기 2025.01.01 부터 2025.03.31 까지

제 8 기 1분기 2024.01.01 부터 2024.03.31 까지

(단위 : 원)

	제 9 기 1분기		제 8 기 1분기	
	3개월	누적	3개월	누적
매출액	975,125,609,765	975,125,609,765	951,054,013,625	951,054,013,625
매출원가	721,739,157,249	721,739,157,249	673,622,779,317	673,622,779,317
매출총이익	253,386,452,516	253,386,452,516	277,431,234,308	277,431,234,308
판매비와관리비	237,000,647,343	237,000,647,343	240,096,422,465	240,096,422,465
대손상각비(환입)	225,551,510	225,551,510	(115,885,022)	(115,885,022)
영업이익(손실)	16,385,805,173	16,385,805,173	37,334,811,843	37,334,811,843
기타수익	40,453,043,714	40,453,043,714	3,653,120,524	3,653,120,524
기타비용	31,604,449,215	31,604,449,215	4,985,013,773	4,985,013,773
금융수익	17,263,738,525	17,263,738,525	32,288,771,381	32,288,771,381
이자수익	4,310,835,824	4,310,835,824	5,836,528,439	5,836,528,439
금융원가	14,365,668,262	14,365,668,262	40,567,492,889	40,567,492,889
지분법손익	3,063,845,363	3,063,845,363	1,078,249,281	1,078,249,281
법인세비용차감전순이익(손실)	31,196,315,298	31,196,315,298	28,802,446,367	28,802,446,367
법인세비용(수익)	8,449,557,770	8,449,557,770	8,728,442,825	8,728,442,825
당기순이익(손실)	22,746,757,528	22,746,757,528	20,074,003,542	20,074,003,542
당기순이익(손실)의 귀속				
지배기업소유주지분	23,665,036,467	23,665,036,467	21,511,888,965	21,511,888,965
비지배지분	(918,278,939)	(918,278,939)	(1,437,885,423)	(1,437,885,423)
당기 기타포괄손익	17,876,710,197	17,876,710,197	30,023,925,586	30,023,925,586
당기손익으로 재분류되지 않는 항목(세전기타포괄손익)				
기타포괄손익-공정가치 금융자산 평가손익	9,124,801	9,124,801	121,363,642	121,363,642
순확정급여부채의 재측정요소	(12,245,308,484)	(12,245,308,484)	(2,547,674,836)	(2,547,674,836)
관계기업투자의 기타포괄손익에 대한 지분	(410,932,559)	(410,932,559)	16,894,130	16,894,130
법인세효과	3,022,630,651	3,022,630,651	666,113,459	666,113,459
당기손익으로 재분류될 수 있는 항목(세전기타포괄손익)				
관계기업투자의 기타포괄손익에 대한 지분	(161,975,896)	(161,975,896)	169,131,698	169,131,698
현금흐름위험회피	394,850,144	394,850,144	(707,940,105)	(707,940,105)
해외사업장환산외환차이	27,515,906,319	27,515,906,319	32,746,340,165	32,746,340,165
법인세효과	(247,584,779)	(247,584,779)	(440,302,567)	(440,302,567)
당기 총포괄손익	40,623,467,725	40,623,467,725	50,097,929,128	50,097,929,128
포괄손익의 귀속				
지배기업소유주지분총포괄손익	38,525,554,892	38,525,554,892	49,126,216,520	49,126,216,520
비지배지분에 귀속되는 총포괄손익	2,097,912,833	2,097,912,833	971,712,608	971,712,608
주당이익				
기본주당이익(손실) (단위 : 원)	2,677.0	2,677.0	2,433.00	2,433.0
희석주당이익(손실) (단위 : 원)	2,677.0	2,677.0	2,433.00	2,433.0

## 2-3. 연결 자본변동표

### 연결 자본변동표

제 9 기 1분기 2025.01.01 부터 2025.03.31 까지

제 8 기 1분기 2024.01.01 부터 2024.03.31 까지

(단위 : 원)

	자본							
	지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본						비지배자본	자본 합계
	자본금	자본잉여금	기타자본구성요소	기타포괄손익누계액	이익잉여금	지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본 합계		
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
당기순이익(손실)	0	0	0	0	21,511,888,965	21,511,888,965	(1,437,885,423)	20,074,003,542
순확정급여부채의재측정요소	0	0	0	0	(1,853,639,243)	(1,853,639,243)	112,867	(1,853,526,376)
기타포괄손익-공정가치측정지분상품평가손익	0	0	0	93,328,641	0	93,328,641	0	93,328,641
현금흐름위험회피	0	0	0	(532,072,221)	0	(532,072,221)	0	(532,072,221)
해외사업장환산외환차이	0	0	0	29,720,684,550	0	29,720,684,550	2,409,485,164	32,130,169,714
관계기업투자의 기타포괄손익에 대한 지분	0	0	0	169,131,698	0	169,131,698	0	169,131,698
관계기업투자의 보험수리적손익	0	0	0	0	16,894,130	16,894,130	0	16,894,130
총포괄손익 소계	0	0	0	29,451,072,668	19,675,143,852	49,126,216,520	971,712,608	50,097,929,128
연차배당	0	0	0	0	(26,523,801,000)	(26,523,801,000)	0	(26,523,801,000)
소유주와의 거래 합계	0	0	0	0	(26,523,801,000)	(26,523,801,000)	0	(26,523,801,000)
자본 증가(감소) 합계	0	0	0	29,451,072,668	(6,848,657,148)	22,602,415,520	971,712,608	23,574,128,128
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
2025.01.01 (기초자본)	4,717,287,000	1,130,430,223,528	437,861,478,052	(7,146,624,800)	568,879,565,412	2,134,741,929,192	91,640,001,342	2,226,381,930,534
당기순이익(손실)	0	0	0	0	23,665,036,467	23,665,036,467	(918,278,939)	22,746,757,528
순확정급여부채의재측정요소	0	0	0	0	(9,223,280,432)	(9,223,280,432)	2,710,428	(9,220,570,004)
기타포괄손익-공정가치측정지분상품평가손익	0	0	0	7,016,972	0	7,016,972	0	7,016,972
현금흐름위험회피	0	0	0	2,462,849,298	(2,159,209,538)	303,639,760	0	303,639,760
해외사업장환산외환차이	0	0	0	24,346,050,580	0	24,346,050,580	3,013,481,344	27,359,531,924
관계기업투자의 기타포괄손익에 대한 지분	0	0	0	(173,100,999)	11,125,103	(161,975,896)	0	(161,975,896)
관계기업투자의 보험수리적손익	0	0	0	0	(410,932,559)	(410,932,559)	0	(410,932,559)
총포괄손익 소계	0	0	0	26,642,815,851	11,882,739,041	38,525,554,892	2,097,912,833	40,623,467,725
연차배당	0	0	0	0	(29,176,181,100)	(29,176,181,100)	0	(29,176,181,100)
소유주와의 거래 합계	0	0	0	0	(29,176,181,100)	(29,176,181,100)	0	(29,176,181,100)
자본 증가(감소) 합계	0	0	0	26,642,815,851	(17,293,442,059)	9,349,373,792	2,097,912,833	11,447,286,625
2025.03.31 (기말자본)	4,717,287,000	1,130,430,223,528	437,861,478,052	19,496,191,051	551,586,123,353	2,144,091,302,984	93,737,914,175	2,237,829,217,159

## 2-4. 연결 현금흐름표

### 연결 현금흐름표

제 9 기 1분기 2025.01.01 부터 2025.03.31 까지

제 8 기 1분기 2024.01.01 부터 2024.03.31 까지

(단위 : 원)

	제 9 기 1분기	제 8 기 1분기
영업활동현금흐름	(34,170,334,444)	47,699,743,977
당기순이익(손실)	22,746,757,528	20,074,003,542
조정	77,005,079,001	74,446,808,113
영업활동으로 인한 자산 부채의 변동	(128,299,858,198)	(41,277,678,432)
법인세납부	(5,622,312,775)	(5,543,389,246)

투자활동현금흐름	19,844,697,078	(153,387,809,091)
투자활동으로인한 현금유입액	146,672,611,417	15,805,607,814
기타유동금융자산의 처분	106,524,483,685	10,484,012,549
기타비유동금융자산의 처분	3,237,485,601	9,277,485
유형자산의 처분	1,052,810,903	441,201,986
무형자산의 처분	81,818,182	571,200
투자부동산의 처분	15,000,000,000	0
이자수취	4,276,013,046	4,870,544,594
매각예정처분자산의 처분	16,500,000,000	0
투자활동으로부터의 현금유출	(126,827,914,339)	(169,193,416,905)
기타유동금융자산의 취득	3,070,308,295	100,010,970,953
기타비유동금융자산의 취득	2,408,259,127	2,106,162,783
유형자산의 취득	120,472,318,546	65,585,101,594
무형자산의 취득	272,609,023	1,491,181,575
선급금의 증가	604,419,348	0
재무활동현금흐름	(14,661,474,803)	65,586,200,290
재무활동으로 인한 현금유입액	375,413,059,977	269,340,637,558
단기차입금의 증가	4,858,149,441	2,754,170,634
장기차입금의 증가	120,000,000,000	0
사채의 증가	249,418,017,378	266,297,369,427
예수보증금의 증가	1,136,893,158	289,097,497
재무활동으로부터의 현금유출	(390,074,534,780)	(203,754,437,268)
단기차입금의 상환	6,497,730,595	1,330,924,351
유동성장기차입금의 상환	85,126,910,538	3,220,020,614
유동성사채의 상환	280,000,000,000	180,050,000,000
리스료의 지급	6,266,723,269	6,881,824,694
이자지급	11,874,149,521	11,755,287,916
예수보증금의 감소	309,020,857	516,379,693
환율변동효과 반영전 현금및현금성자산의 순증가(감소)	(28,987,112,169)	(40,101,864,824)
기초 매각예정 분류된 금액을 포함한 현금및현금성자산	323,286,660,217	499,142,596,427
기초현금및현금성자산	322,058,730,973	499,142,596,427
기초 매각예정자산집단에 포함된 현금및현금성자산	1,227,929,244	0
현금및현금성자산에 대한 환율변동효과	7,291,292,911	5,117,686,696
매각예정 분류된 금액을 포함한 현금및 현금성자산	301,590,840,959	464,158,418,299
기말현금및현금성자산	300,576,586,118	464,158,418,299
매각예정외의 일부로 분류된 현금및현금성자산	1,014,254,841	0

### 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.

2025년 3월 31일 현재 지배기업의 자본금은 4,717 백만원이며, 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 동 빈	182,117	1.93
신 영 자	140,939	1.49
(주)L제2투자회사	137,722	1.46
자기주식	593,307	6.29
기타	2,346,418	24.87
합 계	9,434,574	100.00

### 1.2 종속기업 현황

당분기말과 전기말 현재 지배기업의 연결대상 종속기업의 현황은 다음과 같습니다.

구 분	소재국가	소유지분율(%)		결산월
		당분기말	전기말	
Lotte Qingdao Foods Co., Ltd.(주1)	중국	90.00	90.00	12월
Lotte Confectionery (S.E.A) Pte., Ltd.	싱가포르	100.00	100.00	12월
HAVMOR ICE CREAM PRIVATE LIMITED(주2)	인도	-	100.00	-
스위트워드㈜	대한민국	100.00	100.00	12월
Lotte Confectionery RUS LLC	러시아	100.00	100.00	12월
Lotte Kolson (Private) Limited	파키스탄	96.50	96.50	12월
Lotte Rakhat JSC(주3)	카자흐스탄	95.57	95.57	12월
Rakhat-Shymkent LLP(주3)	카자흐스탄	100.00	100.00	12월
Rakhat-Shymkent Trading House LLP(주3)	카자흐스탄	100.00	100.00	12월
Rakhat-Astana LLP(주3)	카자흐스탄	100.00	100.00	12월
Rakhat-Aktobe LLP(주3)	카자흐스탄	100.00	100.00	12월
Rakhat-Aktau LLP(주3)	카자흐스탄	100.00	100.00	12월
Rakhat-Oral LLP(주3)	카자흐스탄	100.00	100.00	12월
Rakhat-Karaganda LLP(주3)	카자흐스탄	100.00	100.00	12월

Rakhat-Taldykorgan LLP(주3)	카자흐스탄	100.00	100.00	12월
Almaty Sweets LLC(주3)	키르기스스탄	100.00	100.00	12월
Rakhat TR LLP(주3)	카자흐스탄	100.00	100.00	12월
Lotte Confectionery Holdings (Europe) B.V.(주4)	네덜란드	51.00	51.00	12월
Chocolaterie Guylian N.V.(주4)	벨기에	99.97	99.97	12월
Chocolaterie Guylian Deutschland GmbH(주4)	독일	100.00	100.00	12월
Aimee BVBA(주4)(주5)	벨기에	100.00	100.00	12월
Guylian Iberia, LDA(주4)(주6)	포르투갈	100.00	100.00	12월
Guylian UK Ltd(주4)	영국	100.00	100.00	12월
Guylian USA, Inc(주4)	미국	100.00	80.00	12월
L&M Mayson Company Limited(주7)	미얀마	80.00	80.00	3월
L&M Confectionery Pte.,Ltd.	싱가포르	100.00	100.00	3월
Lotte India Co., Ltd.(주2)	인도	99.50	98.90	3월
한국투자 노블푸드 신기술사업투자조합 1호	대한민국	69.77	69.77	12월
푸드워드(주)	대한민국	100.00	100.00	12월
롯데후레쉬멜리카제1호(주)	대한민국	100.00	100.00	12월
롯데후레쉬멜리카제2호(주)	대한민국	100.00	100.00	12월
롯데후레쉬멜리카제3호(주)	대한민국	100.00	100.00	12월
롯데후레쉬멜리카제4호(주)	대한민국	100.00	100.00	12월
한국투자 그린테크 신기술조합	대한민국	77.63	77.63	12월

(주1) 연결회사는 당분기 말 현재 Lotte Qingdao Foods Co., Ltd.의 지분을 매각할 예정이며, 동 종속기업을 매각예정처 분자산집단과 매각예정처분부채집단으로 분류하였습니다.(주석 14 참조)

(주2) 당분기 중 Lotte India Co., Ltd가 HAVMOR ICE CREAM LIMITED를 흡수합병함에 따라, 합병법인인 Lotte India Co., Ltd의 지분율이 기존 98.9%에서 99.5%로변경되었습니다.

(주3) 중간지배기업인 Lotte Rakhat JSC는 Shymkent LLP외 9개 종속기업의 지분을 100% 보유하고 있습니다.

(주4) 연결회사는 Chocolaterie Guylian Deutschland GmbH, Aimee BVBA, GuylianIberia, 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.

(주5) Chocolaterie Guylian N.V가 99%, Guylian Iberia, LDA가 1%의 지분을 보유하고 있습니다.

(주6) Chocolaterie Guylian N.V가 99.31%, Aimee BVBA가 0.69%의 지분을 보유하고 있습니다.

(주7) 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.	7,411	7,762	(351)	-	(378)	(382)
Lotte Confectionery (S.E.A.) Pte. Ltd.	7,451	3,228	4,223	3,932	12	55
HAVMOR ICE CREAM PRIVATE LIMITED(주2)(주3)	-	-	-	46,137	186	(54)
스위트워드(주)	1,155	343	812	349	15	-
Lotte Confectionery RUS LLC	122,588	71,660	50,928	24,339	10,336	20,508
Lotte Kolson (Private) Limited	54,453	29,373	25,080	19,578	124	(114)
Lotte Rakhat JSC 와 그 종속기업	225,897	22,600	203,297	67,586	4,149	11,689
Lotte Confectionery Holdings B.V. 와 그 종속기업	211,580	19,258	192,322	21,291	(1,714)	5,400
L&M Mayson Company Limited	55,979	6,550	49,429	13,030	777	788
L&M Confectionery Pte.,Ltd	17,983	122	17,861	-	-	814
Lotte India Co., Ltd.(주2)	322,340	118,048	204,292	34,065	1,354	1,072
한국투자 노블푸드 신기술사업투자 조합 1호(주4)	12,285	1,815	10,470	-	(21)	(21)
푸드워드(주)	726	440	286	286	(47)	(47)
롯데후레쉬멜리카제1호(주)	7,122	7,118	4	5,134	152	159
롯데후레쉬멜리카제2호(주)	18,212	18,671	(459)	7,034	12	(3)
롯데후레쉬멜리카제3호(주)	5,544	5,753	(209)	3,782	103	77
롯데후레쉬멜리카제4호(주)	5,264	5,319	(55)	2,484	95	91
한국투자 그린테크 신기술조합(주5)	21,865	2,731	19,134	-	(78)	(78)

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

(주2) 당분기 중 Lotte India Co., Ltd가 HAVMOR ICE CREAM LIMITED를 흡수합병하였습니다.

(주3) HAVMOR ICE CREAM PRIVATE LIMITED의 손익은 Lotte India Co., Ltd의 지배력 취득일 전에 발생한 내역을 포함하고 있습니다.

(주4) 한국투자 노블푸드 신기술사업투자조합 1호의 청산시 지배기업외에 지분투자자에게 지분비율에 따라 인도해야 하는 계약상 의무로 인해 인식한 금융부채 1,815백만원 입니다.

(주5) 한국투자 그린테크 신기술조합의 청산시 지배기업외에 지분투자자에게 지분비율에 따라 인도해야 하는 계약상 의무로 인해 인식한 금융부채 2,731백만원 입니다.

- 전기말 및 전분기

(단위: 백만원)

기업명	전기말(주1)			전분기(주1)		
	자산	부채	자본	매출	분기순손익	총포괄손익
Lotte Qingdao Foods Co., Ltd.	7,753	7,721	31	-	(384)	(348)
Lotte Confectionery (S.E.A) Pte. Ltd.	7,810	3,642	4,168	3,409	53	133
HAVMOR ICE CREAM PRIVATE LIMITED	134,057	51,662	82,395	34,318	2,229	4,758
스위트워드(주)	1,103	290	812	391	15	15
Lotte Confectionery RUS LLC	94,256	63,836	30,420	19,870	544	497
Lotte Kolson (Private) Limited	54,759	29,565	25,194	17,145	337	1,533

Lotte Rakhat JSC 와 그 종속기업	213,709	22,101	191,608	66,329	7,742	18,169
Lotte Confectionery Holdings B.V. 와 그 종속기업	207,864	20,942	186,922	17,117	(2,929)	420
L&M Mayson Company Limited	55,782	7,141	48,641	8,735	668	2,606
L&M Confectionery Pte.,Ltd	17,175	129	17,047	-	-	328
Lotte India Co., Ltd.	184,956	64,077	120,879	30,270	1,437	5,838
한국투자 노블푸드 신기술사업투자 조합 1호(주2)	12,306	3,779	8,527	-	(48)	(48)
푸드워드(주)	896	562	333	334	(7)	(6)
롯데후레쉬멜리카제1호(주)	7,399	7,554	(156)	4,098	(449)	(414)
롯데후레쉬멜리카제2호(주)	19,567	20,023	(456)	7,891	(1,019)	(971)
롯데후레쉬멜리카제3호(주)	5,599	5,885	(286)	3,540	58	41
롯데후레쉬멜리카제4호(주)	4,479	4,626	(146)	1,863	(464)	(515)
한국투자 그린테크 신기술조합(주3)	21,868	5,184	16,684	-	(88)	(88)

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

(주2) 한국투자 노블푸드 신기술사업투자조합 1호의 청산시 지배기업외에 지분투자자에게 지분비율에 따라 인도해야 하는 계약상 의무로 인해 인식한 금융부채 3,779백만원 입니다.

(주3) 한국투자 그린테크 신기술조합의 청산시 지배기업외에 지분투자자에게 지분비율에 따라 인도해야 하는 계약상 의무로 인해 인식한 금융부채 4,900백만원 입니다.

## 2. 회계정책 목록 - 연결 (연결)

### 2.1 연결재무제표 작성기준

연결회사의 2025년 3월 31일로 종료하는 3개월 보고기간에 대한 요약분기연결재무제표는 기업회계기준서 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 2025년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 제·개정 기준서 및 해석서를 신규로 적용하였습니다.

(1) 기업회계기준서 제1021호 '환율변동효과'와 기업회계기준서 제1101호 '한국채택국제회계기준의 최초채택' 개정 - 교환가능성 결여

통화의 교환가능성을 평가하고 다른 통화와 교환이 가능하지 않다면 현물환율을 추정하며 관련정보를 공시하도록 하고 있습니다. 해당 기준서의 개정이 연결재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

#### 2.1.2 연결회사가 적용하지 않은 제·개정 기준서 및 해석서

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

(1) 기업회계기준서 제1109호 '금융상품', 제1107호 '금융상품: 공시' 개정

실무에서 제기된 의문에 대응하고 새로운 요구사항을 포함하기 위해 기업회계기준서제1109호 ‘금융상품’과 제1107호 ‘금융상품: 공시’가 개정되었습니다. 동 개정사항은 2026년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 주요 개정내용은 다음과 같습니다. 해당 기준서의 개정이 연결재무제표에 미치는 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

- 특정 기준을 충족하는 경우, 결제일 전에 전자지급시스템을 통해 금융부채가 결제된 것으로(제거된 것으로) 간주할 수 있도록 허용
- 금융자산이 원리금 지급만으로 구성되어 있는지의 기준을 충족하는지 평가하기 위한 추가 지침을 명확히 하고 추가함
- 계약상 현금흐름의 시기나 금액을 변경시키는 계약조건이 기업에 미치는 영향과 기업이 노출되는 정도를 금융상품의 각 종류별로 공시
- FVOCI 지정 지분상품에 대한 추가 공시

## (2) 한국채택국제회계기준 연차개선Volume 11

한국채택국제회계기준 연차개선Volume 11은 2026년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 연결회사는 동 개정으로 인해 연결재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

- 기업회계기준서 제1101호‘한국채택국제회계기준의 최초채택’: K-IFRS 최초 채택시 위험회피회계 적용
- 기업회계기준서 제1107호‘금융상품:공시’: 제거 손익, 실무적용지침
- 기업회계기준서 제1109호‘금융상품’: 리스부채의 제거 회계처리와 거래가격의 정의
- 기업회계기준서 제1110호‘연결재무제표’: 사실상의 대리인 결정
- 기업회계기준서 제1007호‘현금흐름표’: 원가법

## 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 연결재무제표 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 납부세액이 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 연결재무제표 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. 금융상품 공정가치 - 연결 (연결)

자산의 공정가치측정에 대한 공시

당분기말

(단위 : 백만원)

	현금및현금성자산	매출채권및기타채권	기타금융자산	금융자산, 분류 합계
금융자산	300,577	372,032	129,966	802,575
금융자산, 공정가치 (주1)	300,577	372,032	129,966	802,575

전기말

(단위 : 백만원)

	현금및현금성자산	매출채권및기타채권	기타금융자산	금융자산, 분류 합계
금융자산	322,059	305,578	233,578	861,215
금융자산, 공정가치 (주1)	322,059	305,578	233,578	861,215

(주1) 공정가치로 평가하는 공정가치측정 채무상품 및 공정가치를 별도로 계산한 차입금, 사채 등 (주석 20 참고)을 제외한 비유동금융자산 및 금융부채는 장부금액을 공정가치의 근사치로 사용하였습니다. 유동금융자산 및 금융부채의 공정가치는 장부금액과 동일합니다.

부채의 공정가치측정에 대한 공시

당분기말

(단위 : 백만원)

	매입채무및기타채무	차입금 (주1)	사채 (주1)	기타금융부채 (주3)	금융부채, 분류 합계
금융부채	350,335	309,052	1,015,259	83,533	1,758,179
금융부채, 공정가치 (주2)	350,335	312,806	1,028,805	83,533	1,775,479

전기말

(단위 : 백만원)

	매입채무및기타채무	차입금 (주1)	사채 (주1)	기타금융부채 (주3)	금융부채, 분류 합계
금융부채	301,903	272,485	1,045,980	67,235	1,687,603
금융부채, 공정가치 (주2)	301,903	274,636	1,057,998	67,235	1,701,772

(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 20 참고)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.

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	6,885	0	6,885
비유동파생상품자산	0	6,461	0	6,461
당기손익-공정가치 측정금융자산	0	24,000	26,889	50,889
기타포괄손익-공정가치 측정금융자산	1,517	0	709	2,226

전기말

(단위 : 백만원)

	공정가치 서열체계 수준 1	공정가치 서열체계 수준 2	공정가치 서열체계 수준 3	공정가치 서열체계의 모든 수준 합계
유동 파생상품 금융자산	0	20	0	20
비유동파생상품자산	0	13,280	0	13,280
당기손익-공정가치 측정금융자산	0	24,000	25,357	49,357
기타포괄손익-공정가치 측정금융자산	1,509	0	708	2,217

## 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, 식육, 분유, 우유 등
주요고객정보 (주3)	이마트, 쿠팡, 코리아세븐 등	이마트, 쿠팡, BGF리테일 등	롯데지알에스, 이마트, GS리테일 등	코리아세븐, 쿠팡, GS리테일 등

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

(주2) 연결회사의 육가공 등에는 육가공, 델리카, 육가공 사업부가 포함되어 있으며, 주요 영업채널은 B2B영업입니다.

(주3) 연결회사 전체 매출의 10% 이상을 차지하는 외부고객은 존재하지 않습니다.

### 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	508,360	146,799	177,779	173,450	0	1,006,388	
부문간수익 (주1)	(12,542)	0	0	(18,720)	0	(31,262)	
수익(매출액)	495,818	146,799	177,779	154,730	0	975,126	
보고부문영업이익(손실) (주2)	23,468	(3,944)	7,328	(6,913)	(3,553)	16,386	
감가상각비와 상각비	24,464	8,765	8,004	9,342	1,479	52,054	
이자수익	3,549	346	483	461	(528)	4,311	
이자비용	6,859	1,881	2,376	2,717	(1,020)	12,813	
지분법 적용대상인 관계기업과 공동기업의 당기순이익에 대한 지분	0	0	0	0	3,064	3,064	

전분기

(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

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

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

지역에 대한 공시

당분기

(단위 : 백만원)

	지역						지역 합계
	본사 소재지 국가	외국					
		인도	유럽 및 러시아	카자흐스탄	파키스탄	기타 국가	
수익(매출액)	748,817	80,036	43,373	67,441	18,496	16,963	975,126

전분기

(단위 : 백만원)

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

매출액 구성에 대한 공시

당분기

(단위 : 백만원)

		공시금액
수익(매출액)		975,126
수익(매출액)	재화의 판매로 인한 수익(매출액)	968,969
	용역의 제공으로 인한 수익(매출액)	1,014
	임대수익	5,143

전분기

(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

## 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		736,114	50,889	2,226	13,346	802,575
금융자산	현금및현금성자산	300,577	0	0	0	300,577
	매출채권 및 기타채권	372,032	0	0	0	372,032
	기타유동금융자산	41,739	24,000	0	6,885	72,624
	기타비유동금융자산	21,766	26,889	2,226	6,461	57,342

전기말

(단위 : 백만원)

		상각후원가로 측정하는 금융자산, 범주	당기손익인식금융자산	공정가치평가를 기타 포괄손익으로 인식하는 금융자산	위험회피목적파생상품자산	금융자산, 범주 합계
금융자산		796,341	49,357	2,217	13,300	861,215
금융자산	현금및현금성자산	322,059	0	0	0	322,059
	매출채권 및 기타채권	305,578	0	0	0	305,578
	기타유동금융자산	145,368	24,000	0	20	169,388
	기타비유동금융자산	23,336	25,357	2,217	13,280	64,190

금융부채의 범주별 공시

당분기말

(단위 : 백만원)

		상각후원가로 측정하는 금융부채, 범주	금융부채, 범주 합계
금융부채		1,758,179	1,758,179
금융부채	매입채무 및 기타 채무	350,335	350,335
	금융기관 차입금(사채 제외)	309,052	309,052
	사채	1,015,259	1,015,259
	기타유동금융부채 (주1)	72,952	72,952
	기타비유동금융부채	10,581	10,581

전기말

(단위 : 백만원)

		상각후원가로 측정하는 금융부채, 범주	금융부채, 범주 합계

금융부채		1,687,603	1,687,603
금융부채	매입채무 및 기타 채무	301,903	301,903
	금융기관 차입금(사채 제외)	272,485	272,485
	사채	1,045,980	1,045,980
	기타유동금융부채 (주1)	59,495	59,495
	기타비유동금융부채	7,740	7,740

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

금융자산의 수익, 비용, 손익

당분기

(단위 : 백만원)

	상각후원가로 측정하는 금융자산, 분류	기타포괄손익-공정가치 지정 지분상품투자
이자수익(주1)	4,302	0
외화환산이익	1,530	0
외화환산손실	(1,171)	0
외환차익(금융수익)	430	0
외환차손(금융원가)	(423)	0
대손충당금환입(대손상각비)	(226)	0
배당금수익(금융수익)	0	114
평가손익(기타포괄손익)(보유분)(주2)	0	9

전분기

(단위 : 백만원)

	상각후원가로 측정하는 금융자산, 분류	기타포괄손익-공정가치 지정 지분상품투자
이자수익(주1)	5,837	0
외화환산이익	850	0
외화환산손실	(322)	0
외환차익(금융수익)	615	0
외환차손(금융원가)	(3,953)	0
대손충당금환입(대손상각비)	116	0
배당금수익(금융수익)	0	114
평가손익(기타포괄손익)(보유분)(주2)	0	121

(주1) 임대보증금 상각에 대한 이자수익 9백만원이 제외되어 있습니다.

(주2) 법인세효과 2백만원(전분기: 28백만원) 차감 전 금액입니다.

파생상품의 수익, 비용, 손익

당분기

(단위 : 백만원)

	위험회피 목적
파생상품평가이익	0
파생상품평가손실	(350)
파생상품거래이익(금융수익)	0
위험회피목적파생상품평가손익(기타포괄손익) (주1)	395

전분기

(단위 : 백만원)

	위험회피 목적
파생상품평가이익	3,210
파생상품평가손실	(18,890)
파생상품거래이익(금융수익)	3,620
위험회피목적파생상품평가손익(기타포괄손익) (주1)	(708)

(주1) 법인세효과 91백만원(전분기: -176백만원) 차감 전 금액입니다.

금융부채의 수익, 비용, 손익

당분기

(단위 : 백만원)

	상각후원가로 측정하는 금융부채, 분류
이자비용 (주1)	(11,948)
외화환산이익	13,084
외화환산손실	(1,275)
외환차익(금융수익)	822
외환차손(금융원가)	(2,219)

전분기

(단위 : 백만원)

	상각후원가로 측정하는 금융부채, 분류
이자비용 (주1)	(12,547)
외화환산이익	19,132
외화환산손실	(5,261)
외환차익(금융수익)	1,375
외환차손(금융원가)	(1,605)

(주1) 리스부채에 대한 이자비용 865백만원(전분기: 749백만원)이 제외되어 있습니다.

금융자산의 수익, 비용, 손익의 상세한 정보의 공시

당분기

(단위 : 백만원)

	공시금액
보증금으로부터의 이자수익	9

기타포괄손익에 포함되는, 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산에 관련되는 법인세	2
기타포괄손익에 포함되는, 현금흐름위험회피에 관련되는 법인세	91
리스부채에 대한 이자비용	865

전분기

(단위 : 백만원)

	공시금액
보증금으로부터의 이자수익	0
기타포괄손익에 포함되는, 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산에 관련되는 법인세	28
기타포괄손익에 포함되는, 현금흐름위험회피에 관련되는 법인세	(176)
리스부채에 대한 이자비용	749

### 7. 현금및현금성자산 - 연결 (연결)

현금및현금성자산 공시

당분기말

(단위 : 백만원)

	공시금액
보유현금	280
보통예금 등	300,297
현금성자산으로 분류된 단기예금	0
현금및현금성자산 합계	300,577

전기말

(단위 : 백만원)

	공시금액
보유현금	500
보통예금 등	301,559
현금성자산으로 분류된 단기예금	20,000
현금및현금성자산 합계	322,059

### 8. 파생금융상품 - 연결 (연결)

파생상품 계약의 주요내역

	파생상품 목적의 지정	
	위험회피 목적	
	금융자산, 분류	
	파생상품	
	통화스왑계약	이자율스왑 계약

파생상품 계약내용	외화 사채에 대하여 만기에 원화 원금을 부담하고 외화 변동이자에 대하여 원화 고정이자를 부담함	외화 및 원화 변동이자에 대하여 고정이자를 부담함
-----------	--	-----------------------------

파생상품에 대한 세부 내역

(단위 : 원)

	제5회 외화사채	제6회 외화사채	Back-up Line CP
파생상품 종류	통화스왑 및 이자율스왑	통화스왑 및 이자율스왑	이자율스왑
파생상품 계약금액 USD [USD, 일]	50,000,000	50,000,000	
파생상품 계약금액	66,400,000,000	67,000,000,000	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)

	파생상품 목적의 지정	
	위험회피 목적	
	금융자산, 분류	
	파생상품	
	통화스왑계약	이자율스왑 계약
현금흐름위험회피에서 당기손익으로 인식한 비효과적인 부분의 이익(손실)	(350)	
세전기타포괄손익, 현금흐름위험회피		395
기타포괄손익에 포함되는, 현금흐름위험회피에 관련되는 법인세		91
현금흐름위험회피파생상품평가손익 (주1)		304

(주1) 당분기 파생상품평가이익 395백만원이 발생하였으며, 법인세효과 91백만원을 차감한 304백

만원을 기타포괄손익누계액으로 인식하였습니다.

### 9. 매출채권 및 기타채권 - 연결 (연결)

매출채권 및 기타채권의 공시

당분기말

(단위 : 백만원)

	총장부금액	대손충당금	장부금액 합계
매출채권	343,105	(3,513)	339,592
기타채권	32,440	0	32,440
매출채권 및 기타채권	375,545	(3,513)	372,032

전기말

(단위 : 백만원)

	총장부금액	대손충당금	장부금액 합계
매출채권	308,277	(6,735)	301,542
기타채권	4,036	0	4,036
매출채권 및 기타채권	312,313	(6,735)	305,578

매출채권 및 기타채권 손실충당금과 총장부금액의 변동에 대한 공시

당분기

(단위 : 백만원)

	금융자산, 분류
	매출채권
	장부금액
	손상차손누계액
기초금융자산	(6,735)
기대신용손실전(환)입, 금융자산	(226)
제각을 통한 감소, 금융자산	3,653
제각된 채권의 회수에 따른 증가	(179)
외화환산에 따른 증가(감소), 금융자산	(26)
기말금융자산	(3,513)

전분기

(단위 : 백만원)

	금융자산, 분류
	매출채권
	장부금액
	손상차손누계액
기초금융자산	(6,769)
기대신용손실전(환)입, 금융자산	116
제각을 통한 감소, 금융자산	90
제각된 채권의 회수에 따른 증가	(101)
외화환산에 따른 증가(감소), 금융자산	(51)
기말금융자산	(6,715)

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

기타금융자산 내역

당분기말

(단위 : 백만원)

		공시금액
기타유동금융자산		72,624
기타유동금융자산	단기금융상품	30,570
	유동 당기손익인식금융자산 (주1)	24,000
	유동 계약자산 외의 유동 미수수익	792
	단기보증금	10,284
	유동파생상품자산	6,885
	단기대여금	93
기타비유동금융자산		57,342
기타비유동금융자산	장기금융상품 (주1)	76
	비유동 당기손익인식금융자산	26,889
	장기보증금	21,569
	비유동파생상품자산	6,461
	기타포괄손익-공정가치 측정 비유동금융자산	2,226
	장기미수금	121
기타금융자산		129,966

전기말

(단위 : 백만원)

		공시금액
기타유동금융자산		169,388
기타유동금융자산	단기금융상품	133,281
	유동 당기손익인식금융자산 (주1)	24,000
	유동 계약자산 외의 유동 미수수익	1,032
	단기보증금	10,958
	유동파생상품자산	20
	단기대여금	97
기타비유동금융자산		64,190
기타비유동금융자산	장기금융상품 (주1)	76
	비유동 당기손익인식금융자산	25,357
	장기보증금	23,108
	비유동파생상품자산	13,280

	기타포괄손익-공정가치 측정 비 유동금융자산	2,217
	장기미수금	152
기타금융자산		233,578

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

사용이 제한된 금융자산

(단위 : 백만원)

	공시금액
사용이 제한된 유동 금융자산	24,000
사용이 제한된 비유동 금융자산	45
사용이 제한된 금융자산에 대한 설명	유동성 당기손익-공정가치측정 금융자산 및 장기 금융상품 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.	(주)엘티케이비문래 제4호 뉴스테이워터 관리부동산투자회사	Sozo Ventures IV, L.P.(주2)	롯데농식품테크펀드 2호	
유동 당기손익인식 금융자산	24,000	0	0	0	0	0	24,000
비유동 당기손익인식 금융자산	0	5,750	10,878	7,937	1,124	1,200	26,889
당기손익인식금융자 산 합계	24,000	5,750	10,878	7,937	1,124	1,200	50,889

전기말

(단위 : 백만원)

	금융자산, 범주						금융자산, 범주 합계
	당기손익인식금융자산						
	동반성장 협력대출 예탁금 (주1)	Aspire Food Group Ltd.	New AeroFarms Inc.	(주)엘티케이비문래 제4호 뉴스테이워터 관리부동산투자회사	Sozo Ventures IV, L.P.(주2)	롯데농식품테크펀드 2호	
유동 당기손익인식 금융자산	24,000	0	0	0	0	0	24,000
비유동 당기손익인식 금융자산	0	5,342	10,878	7,937	0	1,200	25,357
당기손익인식금융자 산 합계	24,000	5,342	10,878	7,937	0	1,200	49,357

(주1) 해당 금액은 중소기업 지원에 위한 상생협력펀드 가입금액이며, 사용이 제한되어 있습니다.

(주2) 연결회사는 당분기 중 Sozo Ventures IV, L.P.의 지분을 1,124백만원에 취득하였습니다.

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	1,517	709	2,226

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	1,509	708	2,217

위 지분상품의 처분 시 관련 기타포괄손익누계액은 당기손익으로 재분류되지 않습니다.

기타금융부채의 내역

당분기말

(단위 : 백만원)

		공시금액
기타유동금융부채		137,632
기타유동금융부채	단기미지급비용	116,493
	단기예수보증금	21,139
기타비유동금융부채		10,581
기타비유동금융부채	장기예수보증금	6,395
	그밖의 기타비유동금융부채	4,186
기타금융부채		148,213

전기말

(단위 : 백만원)

		공시금액
기타유동금융부채		141,023
기타유동금융부채	단기미지급비용	117,867
	단기예수보증금	23,156
기타비유동금융부채		7,740
기타비유동금융부채	장기예수보증금	3,530

	그밖의 기타비유동금융부채	4,210
기타금융부채		148,763

기타자산에 대한 공시

당분기말

(단위 : 백만원)

		공시금액
기타유동자산		66,520
기타유동자산	유동선급금	23,190
	유동선급비용	33,434
	유동부가세미수금	9,769
	그밖의 기타유동자산	127
기타비유동자산		51
기타비유동자산	장기선급비용	4
	비유동선급금	47
기타자산		66,571

전기말

(단위 : 백만원)

		공시금액
기타유동자산		37,320
기타유동자산	유동선급금	16,323
	유동선급비용	13,707
	유동부가세미수금	7,202
	그밖의 기타유동자산	88
기타비유동자산		52
기타비유동자산	장기선급비용	4
	비유동선급금	48
기타자산		37,372

기타 부채에 대한 공시

당분기말

(단위 : 백만원)

		공시금액
기타 유동부채		40,513
기타 유동부채	단기예수금	6,643
	그밖의 기타유동부채 (주1)	25,441
	유동선수금 (주2)	8,429
기타 비유동 부채		32,083
기타 비유동 부채	그밖의 기타비유동부채 (주1)	32,083
기타부채		72,596

전기말

(단위 : 백만원)

		공시금액
기타 유동부채		47,187
기타 유동부채	단기예수금	7,980
	그밖의 기타유동부채 (주1)	27,647
	유동선수금 (주2)	11,560
기타 비유동 부채		32,365
기타 비유동 부채	그밖의 기타비유동부채 (주1)	32,365
기타부채		79,552

(주1) 장기종업원급여부채는 기타유동부채 및 기타비유동부채에 포함되어 있습니다.

(주2) 수출 관련 계약부채 6,447백만원(전기말 : 7,946백만원)이 포함되어 있습니다. (주석 26 참고)

### 11. 재고자산 - 연결 (연결)

재고자산 세부내역

당분기말

(단위 : 백만원)

	총장부금액	재고자산 평가총당금	장부금액 합계
유동상품	40,882	(1,174)	39,708
유동제품	171,818	(1,472)	170,346
유동재공품	1,573	0	1,573
반제품	30,511	0	30,511
유동원재료	258,885	(655)	258,230
유동저장품	4,425	0	4,425
유동 운송중 재고자산	127,271	0	127,271
총유동재고자산	635,365	(3,301)	632,064

전기말

(단위 : 백만원)

	총장부금액	재고자산 평가총당금	장부금액 합계
유동상품	40,668	(1,282)	39,386
유동제품	170,092	(2,299)	167,793
유동재공품	1,702	0	1,702
반제품	27,842	0	27,842
유동원재료	237,671	(680)	236,991
유동저장품	3,869	0	3,869
유동 운송중 재고자산	89,566	0	89,566
총유동재고자산	571,410	(4,261)	567,149

비용으로 인식하는 재고자산의 금액

당분기

(단위 : 백만원)

공시금액	
------	--

기간동안 비용으로 인식한 재고자산의 원가	717,698
재고자산 순감액(환입)	(960)

전분기

(단위 : 백만원)

	공시금액
기간동안 비용으로 인식한 재고자산의 원가	670,177
재고자산 순감액(환입)	331

매출원가에 대한 공시

당분기

(단위 : 백만원)

		공시금액
매출원가		721,739
매출원가	상품매출원가	87,144
	제품매출원가	630,554
	임대매출원가/임대수익원가	2,105
	기타수익(매출액)에 대한 매출원가	1,936

전분기

(단위 : 백만원)

		공시금액
매출원가		673,623
매출원가	상품매출원가	88,176
	제품매출원가	582,001
	임대매출원가/임대수익원가	1,972
	기타수익(매출액)에 대한 매출원가	1,474

## 12. 영업의 계절적 특성 - 연결 (연결)

연결회사의 주요 사업 중 병과제품류는 제품의 특성상 계절적 영향을 크게 받습니다. 1년동안 병과제품류는 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	2025.03.31
	PT.LOTTE RND Center Indonesia	33.33%	33.33%	인도네시아	2025.03.31
	LOTTE F&G Vietnam Company Limited	33.04%	33.04%	베트남	2025.03.31
	(주)푸드어셈블(주1)	0.52%	8.62%	대한민국	2025.03.31
공동기업	롯데네슬레코리아㈜(주2)	50.00%	50.00%	대한민국	2025.03.31

(주1) 당분기 중 제3자 회사의 불균등 유상증자 참여로 인해 지분율이 감소되었습니다. 지분율이 20% 미만이나, 이사 선임 권한을 통하여 피투자회사에 대한 유의적인 영향력을 보유하고 있어 관계기업으로 분류하였습니다.

(주2) 당분기 중 롯데네슬레코리아(주)의 청산이 결정되었으며, 이와 관련한 주주간 약정이 체결되었습니다.

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

-당분기말

(단위: 백만원)

구분	기업명	기초	처분	손상차손	지분법평가			분기말
					지분법손익	(부의)지분법 자본변동	외화환산 차이	
관계기업	롯데농식품테크펀드1호	5,324	-	-	(60)	-	-	5,264
	PT.LOTTE RND Center Indonesia	58	-	-	(17)	-	(1)	40
	LOTTE F&G Vietnam Company Limited	6,686	-	-	307	-	(46)	6,947
	(주)푸드어셈블	244	(182)	-	(7)	-	-	55
공동기업	롯데네슬레코리아(주)	36,124	-	(24,866)	2,841	(526)	-	13,573
합 계		48,436	(182)	(24,866)	3,064	(526)	(47)	25,879

-전분기말

(단위: 백만원)

구분	기업명	기초	대체	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 ㈜푸드어셈블 상환전환우선주가 전량 보통주로 전환됨에 따라 관계기업으로 분류하였습니다.

(3) 주요 관계기업 및 공동기업의 요약 재무정보와 관계기업 및 공동기업으로부터 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	2,986	9,189	52	-	14	(38)	(38)	(38)	-
	PT.LOTTE RND Center Indonesia	212	351	443	-	121	(41)	(50)	(54)	-

	LOTTE F&G Vietnam Company Limited	12,198	22,896	3,596	10,466	7,392	1,145	928	791	-
	(주)푸드어셈블	6,375	11,133	6,432	7,638	2,374	(517)	(867)	(867)	-
공동기업	롯데네슬레코리아(주)	115,886	70,778	98,333	3,216	79,381	5,146	5,033	3,981	-
	합 계	137,657	114,347	108,856	21,320	89,282	5,695	5,006	3,813	-

-전기말 및 전분기

(단위: 백만원)

구분	기업명	관계기업 및 공동기업의 전기말 및 전분기 요약재무정보(주1)								관계기업 및 공동기업에서 수령한 배당금
		유동 자산	비유동 자산	유동 부채	비유동 부채	수익	계속영업 손익	분기 손익	총포괄 손익	
관계기업	롯데농식품테크펀드1호	3,081	9,289	109	-	5	(353)	(353)	(254)	-
	PT.LOTTE RND Center Indonesia	349	281	456	-	152	(16)	(16)	(10)	-
	LOTTE F&G Vietnam Company Limited	11,003	23,458	3,614	10,607	6,030	547	140	497	-
	(주)푸드어셈블	1,761	11,744	8,930	8,819	2,442	(783)	(1,056)	(1,046)	-
공동기업	롯데네슬레코리아(주)	100,176	72,696	89,204	3,186	60,543	3,226	2,621	2,665	-
	합 계	116,370	117,468	102,313	22,612	69,172	2,621	1,336	1,852	-

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

#### 14. 매각예정자산 및 매각예정부채 - 연결 (연결)

2024년 12월 연결회사는 경영진의 승인에 의하여 종속기업인 Lotte Qingdao Foods Co., Ltd. 의 지분 매각 계획을 구체적으로 수립하였으며, 매각 거래 계약 체결에 따라 매각예정으로 분류하였습니다. 동 거래는 2025년 12월까지 완료될 것으로 예상됩니다.

매각예정비유동자산과 중단영업에 대한 공시

당분기말

(단위: 백만원)

	자산과 부채										자산과 부채 합계	
	자산					부채						
	유형자산 (주1)					사용권자산	현금및현금성자산	기타자산	매입채무 및 기타채무	기타금융부채		기타부채
	토지	건물	구축물	기계장치 (주2)	기타유형자산							
매각예정으로 분류된 비유동자산이나 처분자산중 단	0	4,813	30	595	(3)	832	1,014	48			7,329	
매각예정으로 분류된 처분자산중당에 포함된 부채									(29)	7,714	48	7,733
매각예정으로 분류된 처분자산중당에 포함된 부채									(29)	7,714	48	7,733
유동부채 중 매각예정으로 분류된 부채												

전기말

(단위: 백만원)

	자산과 부채										자산과 부채 합계
	자산					부채					
	유형자산 (주1)					사용권자산	현금및현금성자산	기타자산	매입채무 및 기타채무	기타금융부채	
	토지	건물	구축물	기계장치 (주2)	기타유형자산						
매각예정으로 분류된 비유동자산이나 처분자산중	1,629	9,824	137	3,992	160	840	1,228	69			17,879

단													
매각예정으로 분류된 처분자산집단에 포함된 부채									(33)	7,672	49	7,689	
매각예정으로 분류된 처분자산집단에 포함된 부채	비유동부채 중 매각예정으로 분류된 부채								(33)	7,672	49	7,689	

(주1) 전기 중 증평공장 관련 매각예정자산으로 대체한 유형자산은 10,815백만원이며, 당분기중 매각 완료하였습니다.

(주2) 기계장치 595백만원은 Lotte Confectionery RUS LLC의 매각예정자산입니다.

매각예정으로 분류된 자산과 부채는 기업회계기준서 제1105호에 따라 순공정가치인(404)백만원으로 측정되었습니다. 이는 관측 가능한 투입 변수인 유사한 사업들의 최근매각가격을 사용하여 측정된 비반복적인 공정가치이며, 따라서 공정가치 서열 체계의 수준 2 공정가치입니다.

평가기법 및 투입변수 수준2 자산, 재무상태표상에 공정가치로 측정되지 않았지만 공시된 공정가치  
(단위 : 백만원)

	측정 전체
	재무상태표상에 공정가치로 측정되지 않았지만 공시된 공정가치
	자산
	매각예정으로 분류된 비유동자산이나 처분자산집단
	공정가치 서열체계의 모든 수준
	공정가치 서열체계 수준 2
매각예정으로 분류된 비유동자산이나 처분자산집단	(404)
공정가치측정에 사용된 투입변수에 대한 기술, 자산	관측 가능한 투입 변수인 유사한 사업들의 최근 매각가격을 사용
공정가치측정에 사용된 평가기법에 대한 기술, 자산	비반복적인 공정가치

매각예정으로 분류된 처분자산집단과 관련하여 기타포괄손익에 직접 인식한 손익누계액에 대한 공시

당분기말 (단위 : 백만원)

	자본	
	기타적립금	자본 합계
	기타포괄손익누적액	
	환산 관련 외환차이 적립금	
매각예정으로 분류된 비유동자산 또는 처분자산집단과 관련하여 기타포괄손익으로 인식되어 자본에 누적된 금액	(83)	

전기말 (단위 : 백만원)

	자본	자본 합계
	기타적립금	
	기타포괄손익누적액	
	환산 관련 외환차이 적립금	
매각예정으로 분류된 비유동자산 또는 처분자산집단과 관련하여 기타포괄손익으로 인식되어 자본에 누적된 금액	(81)	(81)

### 15. 유형자산 - 연결 (연결)

유형자산의 변동에 대한 조정

당분기

(단위 : 백만원)

	토지	건물	구축물	기계장치	차량운반구	기타유형자산	건설중인자산	유형자산 합계
기초 유형자산	730,696	468,861	47,081	495,737	12,325	64,949	267,692	2,087,341
사업결합을 통한 취득 이외의 증가, 유형자산	165	1,025	389	9,046	800	7,118	89,305	107,848
대체에 따른 증가(감소), 유형자산	0	31,470	10	27,286	43	2,773	(61,854)	(272)
처분, 유형자산	(314)	(196)	(1)	(73)	(159)	(50)	(68)	(861)
감가상각비, 유형자산	0	(5,684)	(741)	(22,984)	(1,655)	(7,763)	0	(38,827)
유형자산손상차손	0	0	0	0	0	0	(9)	(9)
유형자산손상차손환입	0	0	0	0	0	0	56	56
순외환산차이 등 (주1), 유형자산	1,163	6,966	1,390	11,101	101	168	(698)	20,191
기말 유형자산	731,710	502,442	48,128	520,113	11,455	67,195	294,424	2,175,467

전분기

(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)
유형자산손상차손	0	0	0	0	0	0	0	0
유형자산손상차손환입	0	0	0	0	0	0	0	0
순외환산차이 등 (주1), 유형자산	1,542	4,182	97	5,081	191	627	1,741	13,461
기말 유형자산	760,821	454,282	37,559	428,219	16,730	69,702	208,795	1,976,108

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

유형자산에 대한 세부 정보 공시

당분기

(단위 : 백만원)

유형자산																													
토지				건물				구축물				기계장치				차량운반구				기타유형자산				건설중인자산					
장부금액		감가상각비		장부금액		감가상각비		장부금액		감가상각비		장부금액		감가상각비		장부금액		감가상각비		장부금액		감가상각비		장부금액		감가상각비			
금액	비율	금액	비율	금액	비율	금액	비율	금액	비율	금액	비율	금액	비율	금액	비율	금액	비율	금액	비율	금액	비율	금액	비율	금액	비율	금액	비율		
총장부	금액	비율	총장부	금액	비율	총장부	금액	비율	총장부	금액	비율	총장부	금액	비율	총장부	금액	비율	총장부	금액	비율	총장부	금액	비율	총장부	금액	비율	총장부	금액	비율
각누계	금액	비율	각누계	금액	비율	각누계	금액	비율	각누계	금액	비율	각누계	금액	비율	각누계	금액	비율	각누계	금액	비율	각누계	금액	비율	각누계	금액	비율	각누계	금액	비율
조금	금액	비율	조금	금액	비율	조금	금액	비율	조금	금액	비율	조금	금액	비율	조금	금액	비율	조금	금액	비율	조금	금액	비율	조금	금액	비율	조금	금액	비율

기말	739,29			(7,587	731,71	898,22	(363,8		(31,93	502,44		(35,83		(5,014		1,903,	(1,362		(21,18	520,11		(31,47	(1,429		0	11,455		344,13	(276,6			(182)	(87)	67,195	294,85		0	0	(434)	294,42
유형자 산	7	0	0	)	0	4	46)	0	6)	2	89,168	3)	(193)	)	48,128	977	-463)	(238)	3)	44,383	3	9)	)	0	11,455	1	87)	(182)	(87)	67,195	294,85	8	0	0	(434)	294,42				

전분기

(단위 : 백만원)

유형자산																											
토지																											
장부금액																											
감가상각비																											
총장부금액																											
기말																											
유형자 산																											

유형자산에 대한 세부 정보 공시 (합계)

당분기

(단위 : 백만원)

	총장부금액	감가상각비 및 상각비	정부보조금	손상차손누계액	장부금액 합계
기말 유형자산	4,314,018	(2,070,308)	(2,022)	(66,221)	2,175,467

전분기

(단위 : 백만원)

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

감가상각비의 기능별 배분

당분기

(단위 : 백만원)

	매출원가	판매비와 일반관리비	기능별 항목 합계
감가상각비, 유형자산	28,547	10,280	38,827

전분기

(단위 : 백만원)

	매출원가	판매비와 일반관리비	기능별 항목 합계
감가상각비, 유형자산	26,750	10,293	37,043

연결회사는 설비투자와 관련한 취득약정을 체결하고 있습니다. (주석 36 참조)

담보로 제공한 자산에 대한 공시

당분기말

(단위 : 백만원)

	담보제공자산
담보제공자산	건물, 구축물, 기계장치 및 토지이용권
채권최고액	15,588

	담보제공자산
담보제공자산	건물, 구축물, 기계장치 및 토지이용권
채권최고액	47,206

16. 리스 - 연결 (연결)

사용권자산에 대한 양적 정보 공시

당분기

(단위 : 백만원)

	자산					자산 합계
	사용권자산					
	토지	건물	기계장치	차량운반구	기타유형자산	
기초 사용권자산	16,532	35,075	6,168	16,811	523	75,109
사용권자산의 추가	0	3,705	705	1,393	0	5,803
처분, 사용권자산	0	(59)	0	(329)	(5)	(393)
사용권자산감가상각비	(82)	(3,105)	(699)	(2,005)	(58)	(5,949)
순외환차이에 의한 증가(감소), 사용권자산 (주1)	(19)	20	(18)	49	2	34
기말 사용권자산	16,431	35,636	6,156	15,919	462	74,604

전분기

(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
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

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

사용권자산 장부금액의 구성내역

당분기

(단위 : 백만원)

	자산														
	사용권자산														
	토지		건물			기계장치			차량운반구			기타유형자산			
장부금액	감가상각누계액 및 상각누계액	장부금액	감가상각누계액 및 상각누계액	장부금액	감가상각누계액 및 상각누계액	장부금액	감가상각누계액 및 상각누계액	장부금액	감가상각누계액 및 상각누계액	장부금액	감가상각누계액 및 상각누계액	장부금액	감가상각누계액 및 상각누계액	장부금액	감가상각누계액 및 상각누계액
기말 사용권자산	18,133	(1,702)	16,431	62,816	(27,180)	35,636	15,195	(9,039)	6,156	31,662	(15,743)	15,919	948	(486)	462

전분기

(단위 : 백만원)

	자산													
	사용권자산													

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

사용권자산 장부금액의 구성내역 (합계)

당분기

(단위 : 백만원)

	총장부금액	감가상각누계액 및 상각누계액	장부금액 합계
기말 사용권자산	128,754	(54,150)	74,604

전분기

(단위 : 백만원)

	총장부금액	감가상각누계액 및 상각누계액	장부금액 합계
기말 사용권자산	119,542	(52,074)	67,468

사용권자산 감가상각비의 배분

당분기

(단위 : 백만원)

	매출원가	판매비와 일반관리비	기능별 항목 합계
감가상각비, 사용권자산	1,314	4,635	5,949

전분기

(단위 : 백만원)

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

리스부채에 대한 공시

당분기말

(단위 : 백만원)

		공시금액
리스부채		61,195
리스부채	유동 리스부채	20,963
	비유동 리스부채	40,232

전기말

(단위 : 백만원)

		공시금액
리스부채		61,501
리스부채	유동 리스부채	21,035
	비유동 리스부채	40,466

사용권자산의 감가상각비

당분기

(단위 : 백만원)

	자산					자산 합계
	사용권자산					
	토지	건물	기계장치	차량운반구	기타유형자산	
감가상각비, 사용권 자산	82	3,105	699	2,005	58	5,949

전분기

(단위 : 백만원)

	자산					자산 합계
	사용권자산					
	토지	건물	기계장치	차량운반구	기타유형자산	
감가상각비, 사용권 자산	76	4,285	621	1,890	337	7,209

리스이용자의 리스에 대한 비용 공시

당분기

(단위 : 백만원)

	공시금액
감가상각비, 사용권자산	5,949
리스부채에 대한 이자비용	865
인식 면제 규정이 적용된 단기리스에 관련되는 비용	645
인식 면제 규정이 적용된 소액자산 리스에 관련되는 비용	631
리스부채 측정에 포함되지 않은 변동리스료에 관련되는 비용	844
리스 현금유출	8,388

전분기

(단위 : 백만원)

	공시금액
감가상각비, 사용권자산	7,209
리스부채에 대한 이자비용	749
인식 면제 규정이 적용된 단기리스에 관련되는 비용	758
인식 면제 규정이 적용된 소액자산 리스에 관련되는 비용	674
리스부채 측정에 포함되지 않은 변동리스료에 관련되는 비용	841
리스 현금유출	9,156

17. 무형자산 - 연결 (연결)

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	7,197	7,366	136,895	189,652	341,110
사업결합을 통한 취득 이외의 증가, 영업권 이외의 무형자산	100	0	0	173	273
대체에 따른 증가(감 소), 무형자산 및 영업 권	52	0	0	272	324
처분, 무형자산 및 영 업권	(2)	(72)	0	0	(74)
기타 상각비, 영업권 이외의 무형자산	(205)	0	0	(6,138)	(6,343)
외화환산차이 등에 의 한 증가(감소), 무형자 산 및 영업권 (주2)	11	0	2,032	1,884	3,927
기말 무형자산 및 영 업권	7,153	7,294	138,927	185,843	339,217

전분기

(단위 : 백만원)

	저작권, 특허권, 기타 산업재산권, 용역운영 권	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

(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	1,012	5,331	6,343

전분기

(단위 : 백만원)

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

### 18. 투자부동산 - 연결 (연결)

투자부동산의 변동내역

당분기

(단위 : 백만원)

	토지	건물	기타자산	투자부동산 합계
기초 투자부동산	211,744	42,954	7	254,705
처분, 투자부동산	(12,226)	(189)	0	(12,415)
감가상각비, 투자부동산	0	(887)	(97)	(984)
외화환산차이 등 (주1)	(68)	426	97	455
기말 투자 부동산	199,450	42,304	7	241,761

전분기

(단위 : 백만원)

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

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

투자부동산									
토지			건물				기타자산		
장부금액		감가상각누계액 및 상각누계액	장부금액 합계	장부금액		장부금액 합계	장부금액		장부금액 합계
총장부금액				총장부금액	감가상각누계액 및 상각누계액		총장부금액	감가상각누계액 및 상각누계액	
기말 투자 부동산	199,450	0	199,450	81,888	(39,584)	42,304	11	(4)	7

전분기

(단위 : 백만원)

투자부동산									
토지			건물				기타자산		
장부금액		감가상각누계액 및 상각누계액	장부금액 합계	장부금액		장부금액 합계	장부금액		장부금액 합계
총장부금액				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

투자부동산에 대한 세부 정보 공시 (합계)

당분기

(단위 : 백만원)

	총장부금액	감가상각누계액 및 상각 누계액	장부금액 합계
기말 투자 부동산	281,349	(39,588)	241,761

전분기

(단위 : 백만원)

	총장부금액	감가상각누계액 및 상각 누계액	장부금액 합계
기말 투자 부동산	265,145	(41,844)	223,301

투자부동산에서 발생한 임대수익, 순직접운영비용

당분기

(단위 : 백만원)

	공시금액
투자부동산에서 발생한 임대수익	3,707
감가상각비, 투자부동산	984
투자부동산감가상각비, 매출원가	980
투자부동산감가상각비, 판관비	4
유지보수비용, 투자부동산	44

전분기

(단위 : 백만원)

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

19. 매입채무 및 기타채무 - 연결 (연결)

매입채무 및 기타채무

당분기말

(단위 : 백만원)

		공시금액
매입채무 및 기타유동채무		350,335
매입채무 및 기타유동채무	유동매입채무	201,299
	단기미지급금	149,036

전기말

(단위 : 백만원)

		공시금액
매입채무 및 기타유동채무		301,903
매입채무 및 기타유동채무	유동매입채무	169,794
	단기미지급금	132,109

**공급자금융약정부채**

공급자금융약정은 하나 이상의 금융기관 등이 연결회사가 공급자에게 지급하여야 할 금액을 지급하고, 연결회사는 공급자가 지급받은 이후에 해당 약정의 조건에 따라 금융기관 등에 지급하는 것이 특징입니다. 이러한 약정은 관련 송장의 지급기한보다 연결회사에 연장된 지급기한을 제공하거나, 연결회사의 공급자가 대금을 조기에 수취하게 합니다.

연결회사는 정상영업주기 이내에 대금을 지급하며, 동 약정 관련하여 발생하는 수수료 및 제공하는 담보는 없으므로, 해당 금액을 매입채무 및 기타채무로 분류하고, 연결현금흐름표에서 영업활동현금흐름으로 표시합니다.

공급자금융약정에 해당하는 금융부채의 지급기일 범위 공시

당분기말

	일수
공급자금융약정에 해당하는 금융부채의 청구서일과 지급기일 사이의 일수	송장발행일 후 15-90일
공급자금융약정에 해당하지 않는 비교 가능한 매입채무의 청구서일과 지급기일 사이의 일수	송장발행일 후 15-90일

전기말

	일수
공급자금융약정에 해당하는 금융부채의 청구서일과 지급기일 사이의 일수	송장발행일 후 15-90일
공급자금융약정에 해당하지 않는 비교 가능한 매입채무의 청구서일과 지급기일 사이의 일수	송장발행일 후 15-90일

공급자금융약정에 해당하는 금융부채 공시

당분기말

(단위 : 백만원)

	공급자금융약정
금융부채	15,713
금융기관이 공급자에게 대금을 지급한 금융부채	93

전기말

(단위 : 백만원)

	공급자금융약정
금융부채	17,184
금융기관이 공급자에게 대금을 지급한 금융부채	200

공급자금융약정 부채에 영향을 미칠 중요한 사업결합이나 환율 차이는 없었습니다.

## 20. 차입금 등 - 연결 (연결)

유동차입금 내역에 대한 공시

당분기말

(단위 : 백만원)

차입금명칭																	차입금명칭						
단기차입금																							
단기차입금1 - (주)신한은행 외			단기차입금2 - Faysal bank Limited 외 (주1)			Back-up Line CP - (주)신한은행 (주2)			유동성장기부채1 - 미즈호은행			유동성장기부채2 - 농협은행			유동성장기부채3 - 우리은행 진단자금			유동성장기부채4 - 우리은행 배려인 외 (주3)					
범위		범위 합계	범위		범위 합계	범위		범위 합계	범위		범위 합계	범위		범위 합계	범위		범위 합계	합계					
취위범위	상위범위		취위범위	상위범위		취위범위	상위범위		취위범위	상위범위		취위범위	상위범위		취위범위	상위범위			취위범위	상위범위	취위범위	상위범위	
최장만기일		2026-02-07			2026-03-29			2025-04-06			2025-01-24			2025-04-21			2025-01-22			2025-10-10			
차입금, 이차분		0.0745			0.1284									0.0418						0.0505	0.0563		
차입금, 기준이자율								91일분 CD															
차입금, 기준이자율 조정								0.0080															
유동금표기																							
관 차입금 및 비유동 금표																							
기관 차입금 (사채 제외)의 유동성		4,947			3,924			20,000			0			20,000			0					56,912	105,783
태재 부분																							

전기말

(단위 : 백만원)

차입금명칭																	차입금명칭						
단기차입금																							
단기차입금1 - (주)신한은행 외			단기차입금2 - Faysal bank Limited 외 (주1)			Back-up Line CP - (주)신한은행 (주2)			유동성장기부채1 - 미즈호은행			유동성장기부채2 - 농협은행			유동성장기부채3 - 우리은행 진단자금			유동성장기부채4 - 우리은행 배려인 외 (주3)					
범위		범위 합계	범위		범위 합계	범위		범위 합계	범위		범위 합계	범위		범위 합계	범위		범위 합계	합계					
취위범위	상위범위		취위범위	상위범위		취위범위	상위범위		취위범위	상위범위		취위범위	상위범위		취위범위	상위범위			취위범위	상위범위	취위범위	상위범위	
최장만기일																							
차입금, 이차분																							
차입금, 기준이자율																							
차입금, 기준이자율 조정																							



최장단기말	2025-07-03	2025-02-17	2027-02-17	2025-02-28	2025-01-17	2026-01-16	2028-01-18	2027-02-26	2028-02-04	2030-02-01	2028-03-04	2028-07-27	
차입금, 이자불	0.0289		0.0304			0.0429	0.0435	0.0384	0.0301	0.0310			
차입금, 기본이자불											USD SOFR(In arrears)	USD SOFR(In arrears)	
차입금, 기본이자불 조정											0.0119	0.0119	
사채, 영속금액	50,000	0	100,000	0	0	250,000	20,000	200,000	200,000	50,000	73,325	73,325	1,016,650
사채할인발행차금													(1,291)
사채													1,015,259
유동 사채 및 비유동 사채의 유동성 대체 부분													373,047
유동 사채 및 비유동 사채의 유동성 대체 부분	유동 사채, 영속금액												373,325
		유동 사채할인발행차 금											(278)
비유동 사채의 비유동성 부분													642,212

전기말

(단위 : 백만원)

차입금명칭													차입금명칭 총계
사채													
	제61-2회 연회사채 -	제66-1회 연회사채 -	제66-2회 연회사채 -	제69회 연회사채 -	제70-1회 연회사채 -	제70-2회 연회사채 -	제70-3회 연회사채 -	제71회 연회사채 -	제72-1회 연회사채 -	제72-2회 연회사채 -	제5회 연회사채 -	제6회 연회사채 -	
	미래에셋대우(주) 금	NH투자증권 동	NH투자증권 동	키움증권 동	키움증권 동	키움증권 동	키움증권 동	한국투자증권(주) 동	KB증권 동	한국투자증권(주) 동	DBS (주1)	DBS (주1)	
최장단기말													
차입금, 이자불													
차입금, 기본이자불													
차입금, 기본이자불 조정													
사채, 영속금액	50,000	100,000	100,000	150,000	30,000	250,000	20,000	200,000	0	0	73,500	73,500	1,047,000
사채할인발행차금													(1,020)
사채													1,045,980
유동 사채 및 비유동 사채의 유동성 대체 부분													329,960
유동 사채 및 비유동 사채의 유동성 대체 부분	유동 사채, 영속금액												330,000
		유동 사채할인발행차 금											(40)
비유동 사채의 비유동성 부분													716,020

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

상기 사채는 만기 일시상환되며, 이자는 3개월마다 후급됩니다.

사채의 공정가치에 대한 공시

당분기말

(단위 : 백만원)

	사채
금융부채	1,015,259
금융부채, 공정가치 (주1)	1,028,805

전기말

(단위 : 백만원)

	사채
금융부채	1,045,980
금융부채, 공정가치 (주1)	1,057,998

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

## 21. 퇴직급여 - 연결 (연결)

순확정급여채무(자산)의 변동

당분기

(단위 : 백만원)

	공시금액
당기근무원가, 확정급여제도	6,650
순이자비용(수익), 확정급여제도	(238)
퇴직급여비용 합계, 확정급여제도	6,412

전분기

(단위 : 백만원)

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

종업원급여의 배분

당분기

(단위 : 백만원)

	매출원가	판매비와 일반관리비	기능별 항목 합계
퇴직급여비용 합계, 확정급여제도	2,758	3,654	6,412

전분기

(단위 : 백만원)

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

확정급여제도에 대한 공시

당분기말

(단위 : 백만원)

	공시금액
확정급여채무, 현재가치	263,628
사외적립자산, 공정가치 (주1)	(266,033)
순확정급여부채(자산)	(2,405)

전기말

(단위 : 백만원)

	공시금액
확정급여채무, 현재가치	249,099
사외적립자산, 공정가치 (주1)	(269,508)
순확정급여부채(자산)	(20,409)

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

확정기여제도에 대한 공시

당분기

(단위 : 백만원)

	매출원가	판매비와 일반관리비	기능별 항목 합계
퇴직급여비용, 확정기여제도	1,138	1,309	2,447

전분기

(단위 : 백만원)

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

22. 총당부채 - 연결 (연결)

기타총당부채에 대한 공시

당분기

(단위 : 백만원)

	공시금액
기초 기타총당부채	9,494
사용된 총당부채, 기타총당부채 (주1)	(1,516)
당기에 추가된 총당부채 합계, 기타총당부채	1,624
환입된 총당부채, 기타총당부채	0
기타 변동에 따른 증가(감소), 기타총당부채	31
기말 기타총당부채 (주2)	9,633
차감 : 유동총당부채	(9,269)
비유동총당부채	364

전분기

(단위 : 백만원)

	공시금액
기초 기타총당부채	18,798
사용된 총당부채, 기타총당부채 (주1)	(1,376)
당기에 추가된 총당부채 합계, 기타총당부채	0
환입된 총당부채, 기타총당부채	(627)
기타 변동에 따른 증가(감소), 기타총당부채	89
기말 기타총당부채 (주2)	16,884
차감 : 유동총당부채	(16,354)
비유동총당부채	530

(주1) 당분기 사용액은 당분기 중 발생한 반품금액 963백만원, 임직원 휴가비 지급 관련 총당부채 484백만원, 기타금액 69백만원입니다.

사용된 총당부채 세부내역, 기타총당부채

(단위 : 백만원)

	반품총당부채	임직원 휴가비 지급 관련 총당부채	그 밖의 기타총당부채	기타총당부채 합계
사용된 총당부채, 기타총당부채	963	484	69	1,516

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

### 23. 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

자기주식에 대한 공시

당분기말

	보통주
발행주식 중 당해 기업, 종속기업 또는 관계기업이 소유하고 있는 주식수	593,307

전기말

	보통주
발행주식 중 당해 기업, 종속기업 또는 관계기업이 소유하고 있는 주식수	593,307

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

#### 24. 기타포괄손익누계액 - 연결 (연결)

자본을 구성하는 적립금에 대한 공시

당분기말 (단위 : 백만원)

		공시금액
기타포괄손익누계액		19,496
기타포괄손익누계액	지분상품에 대한 투자자산으로 인한 손익 적립금	900
	현금흐름위험회피 적립금	73
	환산 관련 외환차이 적립금	18,483
	지분법기타포괄손익변동	40

전기말 (단위 : 백만원)

		공시금액
기타포괄손익누계액		(7,147)
기타포괄손익누계액	지분상품에 대한 투자자산으로 인한 손익 적립금	893
	현금흐름위험회피 적립금	(2,390)
	환산 관련 외환차이 적립금	(5,863)

	지분법기타포괄손익변동	213
--	-------------	-----

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 적 립금	환산 관련 외환차이 적립금	관계기업투자의 기타 포괄손익에 대한 지분 적립금	
기초 기타포괄손익누 계액	893	(2,390)	(5,863)	213	(7,147)
기타포괄손익누계액 의 증가(감소)	7	2,463	24,346	(173)	26,643
기말 기타포괄손익누 계액	900	73	18,483	40	19,496

전분기

(단위 : 백만원)

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

## 25. 이익잉여금 - 연결 (연결)

이익잉여금의 구성내역에 대한 공시

당분기말

(단위 : 백만원)

		공시금액
이익잉여금		551,586
이익잉여금	법정적립금 (주1)	2,359
	임의적립금 (주2)	200
	미처분이익잉여금(미처리결손금 )	549,027

전기말

(단위 : 백만원)

		공시금액

이익잉여금		568,880
이익잉여금	법정적립금 (주1)	2,359
	임의적립금 (주2)	200
	미처분이익잉여금(미처리결손금)	566,321

(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.

## 26. 고객과의 계약에서 생기는 수익 - 연결 (연결)

고객과의 계약에서 생기는 수익에 대한 공시

당분기

(단위 : 백만원)

	공시금액
고객과의 계약에서 생기는 수익	969,983
임대수익	5,143
수익 합계	975,126

전분기

(단위 : 백만원)

	공시금액
고객과의 계약에서 생기는 수익	945,730
임대수익	5,324
수익 합계	951,054

고객과의 계약에서 생기는 수익의 구분에 대한 공시

당분기

(단위 : 백만원)

	한 시점에 이전하는 재화나 서비스	기간에 걸쳐 이전하는 재화나 서비스	재화나 용역의 이전 시기 합계
고객과의 계약에서 생기는 수익	968,969	1,014	969,983
반품의무, 환불의무, 그 밖에 이와 비슷한 의무에 대한 기술			연결회사는 당분기 매출 중 장래에 반품될 것이 예상되는 금액을 과거 반품경험률, 회전기일과 유통기한 등을 기초로 추정하여 반품충당부채를 계상하고 있습니다. (주석 22 참조)

전분기

(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
반품의무, 환불의무, 그 밖에 이와 비슷한 의무 에 대한 기술			연결회사는 당분기 매출 중 장래에 반품될 것이 예상되는 금액을 과거 반품경험률, 회전기일과 유통기한 등을 기초로 추정하여 반품충당부채 를 계상하고 있습니다. (주석 22 참조)

계약부채

당분기말

(단위 : 백만원)

	수출 선수금	멤버십포인트	반품충당부채
계약부채	6,447	27	4,257

전기말

(단위 : 백만원)

	수출 선수금	멤버십포인트	반품충당부채
계약부채	7,946	26	4,084

기초 계약부채 잔액 중 인식한 수익에 대한 공시

당분기

(단위 : 백만원)

	수출 선수금	멤버십포인트
기초 계약부채 잔액 중 인식한 수익	7,946	12

전분기

(단위 : 백만원)

	수출 선수금	멤버십포인트
기초 계약부채 잔액 중 인식한 수익	8,079	10

## 27. 판매비와 관리비 - 연결 (연결)

판매비와관리비에 대한 공시

당분기

(단위 : 백만원)

	공시금액
급여, 판관비	64,712
퇴직급여, 판관비	4,817

장기종업원급여, 판관비	(121)
복리후생비, 판관비	14,037
여비교통비, 판관비	1,909
차량유지비, 판관비	2,215
보험료, 판관비	1,161
세금과공과, 판관비	1,151
업무추진비, 판관비	647
소모품비, 판관비	1,833
통신비, 판관비	992
수선비, 판관비	1,707
임차료, 판관비	1,964
감가상각비, 판관비	14,919
무형자산상각비, 판관비	5,331
지급수수료, 판관비	74,275
광고선전비, 판관비	14,005
판매수수료, 판관비	11,777
판매촉진비, 판관비	4,616
대손상각비(대손충당금환입), 판관비	226
운반보관비, 판관비	12,254
기타판매비와관리비	2,574
판매비와관리비	237,001

전분기

(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
업무추진비, 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

## 28. 비용의 성격별 분류 - 연결 (연결)

비용의 성격별 분류 공시

당분기

(단위 : 백만원)

	공시금액
제품, 상품 및 재공품의 변동	(6,229)
원재료와 소모품의 사용액 등	448,716
상품의 매입	111,990
종업원급여비용	138,281
광고비	14,005
임차료	2,838
지급수수료	112,150
감가상각비	45,760
무형자산상각비	6,343
판매수수료	11,777
판매촉진비	4,616
기타 비용	68,493
성격별 비용 합계	958,740

전분기

(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

29&30. 기타수익과 기타비용 - 연결 (연결)

기타수익 및 기타비용

당분기

(단위 : 백만원)

		공시금액
기타이익		40,453
기타이익	순외환차익	1,229
	외화환산이익	1,798
	사용권자산처분이익	28
	유형자산처분이익	317
	무형자산처분이익	10
	투자부동산처분이익	2,585
	당기손익으로 인식된 손상차손 환입, 유형자산	56
	매각예정자산처분이익	5,685
	잡이익	28,745
기타손실		31,604
기타손실	순외환차손	2,568
	외화환산손실	1,317
	유형자산손상차손	9
	유형자산처분손실	132
	무형자산처분손실	3
	사용권자산처분손실	55
	기부금	1,849
	지분법적용주식처분손실	182
	지분법적용주식손상차손	24,866
	잡손실	623

전분기

(단위 : 백만원)

		공시금액
기타이익		3,653
기타이익	순외환차익	1,990
	외화환산이익	473
	사용권자산처분이익	4
	유형자산처분이익	102
	무형자산처분이익	0
	투자부동산처분이익	0

	당기손익으로 인식된 손상차손 환입, 유형자산	0
	매각예정자산처분이익	0
	잡이익	1,084
기타손실		4,985
기타손실	순외환차손	1,759
	외화환산손실	676
	유형자산손상차손	0
	유형자산처분손실	83
	무형자산처분손실	6
	사용권자산처분손실	66
	기부금	1,574
	지분법적용주식처분손실	0
	지분법적용주식손상차손	0
	잡손실	821

### 31&32. 금융수익과 금융비용 - 연결 (연결)

금융수익 및 금융비용

당분기

(단위 : 백만원)

		공시금액
금융수익		17,264
금융수익	이자수익	4,311
	외환차익(금융수익)	23
	외화환산이익(금융수익)	12,816
	파생상품평가이익(금융수익)	0
	파생상품거래이익(금융수익)	0
	배당금수익	114
금융원가		14,366
금융원가	이자비용(금융원가)	12,813
	외환차손(금융원가)	74
	외화환산손실(금융원가)	1,129
	파생상품평가손실(금융원가)	350

전분기

(단위 : 백만원)

		공시금액
금융수익		32,289
금융수익	이자수익	5,836
	외환차익(금융수익)	0

	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
	파생상품평가손실(금융원가)	18,890

### 33. 법인세비용 - 연결 (연결)

(1) 법인세비용은 당기법인세비용에서 과거기간 당기법인세에 대하여 당기에 인식한 조정사항, 일시적차이의 발생과 소멸로 인한 이연법인세비용(수익) 및 당기손익 이외로 인식되는 항목과 관련된 법인세비용을 조정하여 산출하였습니다. 당분기 법인세비용의 평균유효세율은 27.09% 입니다. (전분기: 30.3%)

평균유효세율에 대한 공시

당분기

	공시금액
평균유효세율	0.2709

전분기

	공시금액
평균유효세율	0.3030

(2) 연결회사는 필라2 법인세의 적용대상이나 당분기말 현재 연결재무제표에 추가로 인식한 법인세는 없습니다.

### 34. 주당이익 - 연결 (연결)

주당이익

당분기

(단위 : 원)

	공시금액
지배기업의 보통주에 귀속되는 당기순이익(손실)	23,665,036,467
가중평균유통보통주식수 (단위 : 주) (주1)	8,841,267
기본주당이익(손실)	2,677

전분기

(단위 : 원)

	공시금액
지배기업의 보통주에 귀속되는 당기순이익(손실)	21,511,888,965
가중평균유통보통주식수 (단위 : 주) (주1)	8,841,267
기본주당이익(손실)	2,433

(주1) 가중평균유통보통주식수의 산정내역

가중평균유통보통주식수의 산정내역

당분기

	보통주	자기주식	유통주식 합계
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

전분기

	보통주	자기주식	유통주식 합계
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

희석주당순이익

연결회사는 희석증권을 발행하지 않았으므로 희석주당순이익은 기본주당순이익과 동일합니다.

35. 배당금 - 연결 (연결)

배당금에 대한 공시

당분기말

(단위 : 백만원)

	공시금액
소유주에 대한 배분으로 인식된 배당금	29,176

전기말

(단위 : 백만원)

	공시금액
소유주에 대한 배분으로 인식된 배당금	27,238

### 36. 우발부채와 약정사항 - 연결 (연결)

법적소송우발부채에 대한 공시

당분기말

(단위 : 백만원)

	제소(원고)	피소(피고)
소송 건수	55	24
소송 금액	3,386	94,018
의무의 성격에 대한 기술, 우발부채	<p>당분기말 공정위 조사와 관련한 과징금부과처분 등 취소청구가 진행중이며, 상기 원고 소가에는 동 금액이 포함되어 있지 않습니다.</p> <p>연결회사는 상기 소송의 전망은 예측할 수 없으나 소송결과가 연결재무제표에 미치는 영향은 중요하지 않을 것으로 예상하고 있습니다.</p>	<p>당분기말 공정위 조사와 관련한 과징금부과처분 등 취소청구가 진행중이며, 상기 원고 소가에는 동 금액이 포함되어 있지 않습니다.</p> <p>연결회사는 상기 소송의 전망은 예측할 수 없으나 소송결과가 연결재무제표에 미치는 영향은 중요하지 않을 것으로 예상하고 있습니다.</p>

전기말

(단위 : 백만원)

	제소(원고)	피소(피고)
소송 건수	41	21
소송 금액	3,451	93,591
의무의 성격에 대한 기술, 우발부채		

약정에 대한 공시

당분기말

(단위 : 백만원)

	당좌차월	기업어음	일반대출한도	시설자금대출	외담대 등	L/C한도	파생상품 통화선도	이행보증
약정처	(주)신한은행 외	(주)신한은행	(주)우리은행 외	(주)우리은행 런던지점	(주)기업은행 외	(주)우리은행 외	(주)신한은행	서울보증보험 외
약정 금액	65,631	50,000	96,834	0	75,000			16,365
약정 금액 USD [USD, 천]						52,145	4,000	
약정에 대한 설명					연결회사의 매입채무 등에 대하여 거래처가 연결회사의 신용으로 채권을 할인받을 수 있는 약정에 따른 대출한도 금액을 표시하고 있습니다.			

전기말

(단위 : 백만원)

	당좌차월	기업어음	일반대출한도	시설자금대출	외담대 등	L/C한도	파생상품 통화선도	이행보증
약정처	(주)신한은행 외	(주)신한은행	(주)우리은행 외	(주)우리은행 런던지점	(주)기업은행 외	(주)우리은행 외	(주)신한은행	서울보증보험 외
약정 금액	45,982	50,000	109,711	352	75,000			13,860

약정 금액 USD [USD, 천]						52,168	4,000	
약정에 대한 설명					연결회사의 매입채무 등에 대하여 거래처가 연결회사의 신용으로 채권을 확인받을 수 있는 약정에 따른 대출한도 금액을 표시하고 있습니다.			

타인으로부터 제공받는 용역에 대한 공시

	약정의 유형			
	특정제품 생산을 위한 용역 계약			
	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 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	2025년 12월	2025년 12월	2025년 11월	2026년 12월

분할 전 연결회사 채무에 대한 연대 책임

	분할 전 연결회사 채무에 대한 연대 책임
의무의 성격에 대한 기술, 우발부채	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.

보증 관련 우발부채, 비 PF 우발부채에 대한 공시

	지급보증의 구분
--	----------

	제공한 지급보증			
	제공한 지급보증 1	제공한 지급보증 2	제공한 지급보증 3	제공한 지급보증 4
피보증처명	Lotte Confectionery RUS LLC	Lotte Confectionery RUS LLC	Lotte Confectionery RUS LLC	Lotte Qingdao Foods co.,Ltd
보증처	우리은행 바레인지점	하나은행 암스테르담지점 (주1)	하나은행 바레인지점 (주1)	IBK 기업은행 칭다오 분행 (주2)
기업의(으로의) 보증금액 (비 PF) USD [USD, 천]	16,800	14,000	5,000	
기업의(으로의) 보증금액 (비 PF) CNY [CNY, 천]				14,820
지급보증기간	24년 10월 10일 ~25년 10월 9일	24년 04월 22일 ~25년 04월 22일	24년 04월 22일 ~25년 04월 22일	24년 12월 31일 ~25년 06월 30일
지급보증에 대한 비교(설명)	자금차입	자금차입(주1) 연결회사는 전기 중 러시아 은행의 SWIFT 결제 시스템에 대한 접근제한 등의 조치로 인해 해당 차입금 이자를 회사가 금융기관에 대납하고, 중속기업에 상환청구하는 대출약정을 체결하였습니다. 당분기말 현재 대출 실행잔액은 약 34억원이며 연결재무상태표상 기타비유동금융자산에 포함되어 있습니다.	자금차입(주1) 연결회사는 전기 중 러시아 은행의 SWIFT 결제 시스템에 대한 접근제한 등의 조치로 인해 해당 차입금 이자를 회사가 금융기관에 대납하고, 중속기업에 상환청구하는 대출약정을 체결하였습니다. 당분기말 현재 대출 실행잔액은 약 34억원이며 연결재무상태표상 기타비유동금융자산에 포함되어 있습니다.	자금차입(주2) 직전 보증기간(24년 9월 30일~24년 12월 31일)에서 기간 연장 되었습니다.

특수관계자와 체결한 상표권 라이선스 제공 계약에 대한 공시

	약정의 유형	
	상표권 라이선스 제공 계약	
	기술제공1	기술제공2
라이선스 관련제품	롯데 기술 적용 제품	초코파이외
라이선스 사용처	Lotte India Co., Ltd.	Lotte Confectionery RUS LLC

라이선스 제공기간	17년 10월 01일 ~ 29년 12월 31일	23년 01월 01일 ~ 32년 12월 31일
라이선스 사용료	순매출액의 2.50%	순매출액의 2.50%

특수관계자와 체결한 상표권 라이선스 사용 계약에 대한 공시

약정의 유형					
상표권 라이선스 제공 계약					
	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 0.2%)	배부기준금액에 5%를 곱한 금액을 가산한 금액	배부기준금액에 5%를 곱한 금액을 가산한 금액
라이선스 계약만료일	2025.10.31, 자동연장 1년	2025.10.31, 자동연장 1년	2027.12.31, 자동연장 1년	2025.12.31, 자동연장 1년	2025.12.31, 자동연장 1년

#### 주주간약정사항

	주주간 계약
의무의 성격에 대한 기술, 우발부채	<p>연결회사가 직,간접으로 80% 지분을 보유하고 있는 종속기업인 L&amp;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.</p> <p>풋옵션의 경우 보고기간말 현재 미얀마의 외국인 투자법에 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.</p>

발생하지 않은 유형자산 취득 및 자본적지출 약정사항에 대한 공시  
당분기말

(단위 : 백만원)

	유형자산
유형자산을 취득하기 위한 약정액	184,280

전기말

(단위 : 백만원)

	유형자산
유형자산을 취득하기 위한 약정액	225,114

담보로 제공한 자산에 대한 공시

(단위 : 백만원)

담보제공처				영나은행 온스테프담				BK부신은행 중도은행				담보제공처 합계
Faysal Bank Limited												
자산				자산				자산				자산 합계
담보제공자산 1	담보제공자산 2	담보제공자산 3	자산 합계	담보제공자산 1	담보제공자산 2	담보제공자산 3	자산 합계	담보제공자산 1	담보제공자산 2	담보제공자산 3	자산 합계	
담보제공자산			기계장치	토지	건물	구축물		건물	토지아울판			
담보로 제공한 유형자 산			7,232	1,690	18,083	2,704		5,479	832			36,020
담보제공금액			5,230				7,333				3,025	15,588

당분기말 현재 연결회사가 특수관계자에게 제공하는 담보는 없으며, 천안공장 통합공사 계약이행보 증 등과 관련하여 롯데건설(주) 등으로부터 수표 5매를 견질로 제공받았습니다.

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

온실가스배출권에 대한 공시

	온실가스배출권				
	3차 계획기간				
	2021년도분	2022년도분	2023년도분	2024년도분	2025년도분
무상할당, 온실가스배 출권 (단위: tCo <sub>2</sub> -eq)	117,813	223,867	221,456	219,382	219,382

당기 이행연도에 대한 배출량 추정치는 206,177tCo<sub>2</sub>-eq 입니다. 제3자 검증기관 검증 및 주무관청 검토 결과 최종 인증 배출량은 변경 될 수 있습니다.

온실가스 배출량 추정치

	배출량
당기 이행연도 배출량 추정치 (단위: tCo <sub>2</sub> -eq)	206,177

배출권의 변동에 대한 공시 (단위: tCo<sub>2</sub>-eq)

	공시금액
기초 및 무상할당, 온실가스배출권	222,620
기말, 온실가스배출권	222,620

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

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

### 37. 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 Indonesia	33.33	33.33	
LOTTE F&G Vietnam Company Limited	33.04	33.04	
(주)푸드어셈블	0.52	8.62	(주1)

(주1) 당분기 중 제3자 회사의 불균등 유상증자 참여로 인해 지분율이 감소되었습니다. 지분율이 20% 미만이나, 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)	50.00	50.00	

4) 연결회사와 매출 등 거래 또는 채권·채무 잔액이 있는 기타 특수관계자는 아래와 같습니다.

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	롯데이노베이트(주) 외	
기타	롯데알미늄(주) 외(주3)	롯데알미늄(주) 외(주3)	(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) 전기 중 롯데알미늄(주)로부터 물적분할된 롯데인프라셀(주), 롯데패키징솔루션즈(주)가 포함되어 있습니다.

특수관계자거래에 대한 공시

당분기

(단위 : 백만원)

	전체 특수관계자														전체 특수관계자 합계		
	지배기업	관계기업	공동기업	그 밖의 특수관계자								대규모기업집단					
	롯데지주 주식회사	(주)롯데머선폴	롯데네슬레코리아(주)	롯데지알앤스(주)	(주)코리아세븐	(주)대흥기획	롯데글로벌로지스(주)	롯데칠성음료(주)	롯데상사(주)	롯데쇼핑(주)	롯데이노베이트(주) 외	롯데알미늄(주) 외	롯데캐피탈(주)	롯데오토리스(주) 외			
특수관계자거래																	
특수관계자거래	재화의 판매로 인 한 수익, 특수관계 자거래	787	0	152	37,370	44,372	0	4,652	5,049	1	24,176	1,597	411	0	12,209	130,776	
	재화의 구입, 특수 관계자거래	28	456	200	30	0	0	3	75	101,558	0	612	12,287	0	135	115,384	
	리스이용차로서 리 스, 특수관계자거 래	0	0	0	0	0	0	0	573	0	0	0	0	0	0	983	1,556
	부동산과 그 밖의 재산의 구입, 특수 관계자거래	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,042	535	0	9,984	11,561	
	기타수익, 특수관 계자거래	0	0	0	184	0	0	0	855	64	186	251	0	0	0	590	2,130
	기타비용, 특수관 계자거래 (주1)	3,137	0	0	975	48	1,848	44,709	32	8	683	8,906	85	0	1,877	62,308	

전분기

(단위 : 백만원)

	전체 특수관계자														전체 특수관계자 합계	
	지배기업	관계기업	공동기업	그 밖의 특수관계자								대규모기업집단				
	롯데지주 주식회사	(주)롯데머선폴	롯데네슬레코리아(주)	롯데지알앤스(주)	(주)코리아세븐	(주)대흥기획	롯데글로벌로지스(주)	롯데칠성음료(주)	롯데상사(주)	롯데쇼핑(주)	롯데이노베이트(주) 외	롯데알미늄(주) 외	롯데캐피탈(주)	롯데오토리스(주) 외		
특수관계자거래																
특수관계자거래	재화의 판매로 인 한 수익, 특수관계 자거래	651	0	0	32,696	61,483	0	4,867	5,133	6	25,819	2,359	438	1	12,896	148,319
	재화의 구입, 특수 관계자거래	28	0	0	11	0	0	1	1,371	61,867	0	574	13,131	0	125	77,108
	리스이용차로서 리 스, 특수관계자거 래	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	681	0	0	1,671	2,352

과																	
부동산과 그 밖의 자산의 구입, 특수 관계자거래	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,283	720	0	4,590	7,593	
기타수익, 특수관 계자거래	0	0	0	163	0	0	0	645	0	170	224	0	0	0	341	1,543	
기타비용, 특수관 계자거래 (주1)	3,001	0	0	345	8,204	3,958	44,781	32	0	677	9,279	91	0	0	2,008	72,374	

[당기]

(주1) 연결회사는 특수관계자와 리스계약을 체결하였으며, 이에 따라 기타 비용에 당분기중 리스부채 상각에 따라 발생한 이자비용을 포함하고 있습니다.

기타비용 중에는 매출액 차감으로 회계처리 된 금액 102백만원(롯데쇼핑(주) : 80백만원, 기타 특수관계자: 22백만원)이 포함되어 있습니다.

[전기]

(주1) 연결회사는 특수관계자와 리스계약을 체결하였으며, 이에 따라 기타 비용에 리스부채 상각에 따라 지급한 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.

특수관계자거래 기타비용 중 매출액 차감으로 회계처리 된 금액에 대한 공시

당분기

(단위 : 백만원)

	코리아세븐(주)	롯데쇼핑(주)	롯데씨브이에스 711(주)	기타 특수관계자	전체 특수관계자 합 계
기타비용 중 매출액 차감으로 회계처리 된 금액, 특수관계자거래	0	80	0	22	102

전분기

(단위 : 백만원)

	코리아세븐(주)	롯데쇼핑(주)	롯데씨브이에스 711(주)	기타 특수관계자	전체 특수관계자 합 계
기타비용 중 매출액 차감으로 회계처리 된 금액, 특수관계자거래	6,869	55	80	19	7,023

특수관계자 자금거래에 관한 공시

당분기

(단위 : 백만원)

	전체 특수관계자					전체 특수관계자 합 계
	그 밖의 특수관계자			대규모기업집단		
	롯데글로벌로지스(주) )	롯데칠성음료(주)	롯데쇼핑(주)	롯데이노베이트(주) 외	롯데오토리스(주) 외	
리스부채의 상황, 특 수관계자거래	570	98	260	63	2,642	3,633

전분기

(단위 : 백만원)

	전체 특수관계자					전체 특수관계자 합 계

	그 밖의 특수관계자				대규모기업집단		계
	롯데글로벌로지스(주) )	롯데칠성음료(주)	롯데쇼핑(주)	롯데이노베이트(주) 외	롯데오토리스(주) 외		
리스부채의 상환, 특수관계자거래	562	50	11	61	2,254		2,938

특수관계자거래의 채권·채무 잔액에 대한 공시

당분기말

(단위: 백만원)

	잔채 특수관계자													잔채 특수관계자 합계	
	지배기업		관계기업	공동기업	그 밖의 특수관계자					대규모기업집단					
	롯데지주 주식회사	(주)푸드어셈블	롯데네슬레코리아(주)	롯데지알엑스(주)	(주)코리아세븐	(주)대흥기획	롯데글로벌로지스(주)	롯데칠성음료(주)	롯데상사(주)	롯데쇼핑(주)	롯데이노베이트(주) 외	롯데알미늄(주) 외	롯데오토리스(주) 외		
특수관계자거래의 채권·채무 잔액															
특수관계자거래의 채권·채무 잔액	대출채권, 특수관계 자거래 (주1)(주2)	318	0	133	31,289	17,526	0	1,666	1,767	2	10,406	789	148	7,061	71,105
	기타채권, 특수관계 자거래 (주1)	0	0	0	56	133	0	74	2,629	6,760	6,413	122	0	11,893	28,080
	대출채무, 특수관계 자거래	0	178	189	0	0	0	1	28	42,258	0	707	13,513	69	56,943
	기타채무, 특수관계 자거래(주3)	15,922	0	0	391	8	5,495	17,585	5,141	0	1,007	4,209	2,806	11,526	64,088
	리스부채, 특수관계 자거래	0	0	0	0	0	0	568	1,611	0	10,774	464	0	24,339	37,756
	특수관계자거래의 채권 잔액에 대하여 분정된 대손충당금														
특수관계자 채권에 대하여 당해 기간 중 인식된 대손상각 비(총합)															

반기말

(단위: 백만원)

	잔채 특수관계자													잔채 특수관계자 합계	
	지배기업		관계기업	공동기업	그 밖의 특수관계자					대규모기업집단					
	롯데지주 주식회사	(주)푸드어셈블	롯데네슬레코리아(주)	롯데지알엑스(주)	(주)코리아세븐	(주)대흥기획	롯데글로벌로지스(주)	롯데칠성음료(주)	롯데상사(주)	롯데쇼핑(주)	롯데이노베이트(주) 외	롯데알미늄(주) 외	롯데오토리스(주) 외		
특수관계자거래의 채권·채무 잔액															
특수관계자거래의 채권·채무 잔액	대출채권, 특수관계 자거래 (주1)(주2)	281	0	0	27,383	16,431	0	121	1,737	2	10,579	910	157	5,993	63,585
	기타채권, 특수관계 자거래 (주1)	0	0	0	50	0	0	74	2,674	0	6,662	74	0	11,854	21,388
	대출채무, 특수관계 자거래	0	0	0	0	0	0	2	22	20,303	0	1,092	13,225	67	34,711
	기타채무, 특수관계 자거래(주3)	1,058	0	0	647	11	7,249	17,473	5,141	0	965	11,687	407	12,066	56,904
	리스부채, 특수관계 자거래	0	0	0	0	0	0	1,130	1,127	0	10,891	522	0	26,069	39,739
	특수관계자거래의 채권 잔액에 대하여 분정된 대손충당금														
특수관계자 채권에 대하여 당해 기간 중 인식된 대손상각 비(총합)															



		공시금액
당기순이익조정을 위한 가감		77,005
당기순이익조정을 위한 가감	법인세비용 조정	8,450
	감가상각비에 대한 조정	45,760
	무형자산상각비에 대한 조정	6,343
	퇴직급여 조정	6,412
	복리후생비에 대한 조정	(182)
	이자비용 조정	12,813
	이자수익에 대한 조정	(4,311)
	지분법손익	(3,064)
	배당수익에 대한 조정	(114)
	파생상품평가손실 조정	350
	파생상품평가이익	0
	대손상각비(환입) 조정	226
	관계기업투자자산처분손실	182
	매각예정비유동관련처분이익	(5,685)
	유형자산처분이익	(317)
	유형자산처분손실 조정	132
	무형자산처분이익	(10)
	무형자산처분손실 조정	3
	투자부동산처분이익	(2,585)
	공동기업투자주식손상차손	24,866
	유형자산손상차손 조정	9
유형자산손상차손환입 조정	(56)	
외화환산손익 조정	(12,168)	
기타 수익(비용)	(49)	
영업활동으로 인한 자산 부채의 변동		(128,299)
영업활동으로 인한 자산 부채의 변동	재고자산의 감소(증가)	(57,319)
	매출채권의 감소(증가)	(34,571)
	기타 영업활동 관련 채권의 감소(증가)	(28,553)
	기타유동금융자산의 감소(증가)	0
	기타유동자산의 감소(증가) 조정	(27,648)
	기타비유동비금융자산의 감소(증가)	31
	매입채무의 증가(감소)	30,016
	기타 영업활동 관련 채무의 증가(감소)	(1,001)
	퇴직급여채무의 증가(감소)	(18)
	기타유동금융부채의 증가(감소)	(2,083)

	기타유동비금융부채의 증가(감소)	(7,220)
	기타비유동비금융부채의 증가(감소)	0
	이연수익의 증가(감소)	(39)
	총당부채의 증가(감소)	106

전분기

(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)
	파생상품평가손실 조정	0
	파생상품평가이익	15,680
	대손상각비(환입) 조정	(116)
	관계기업투자자산처분손실	0
	매각예정비유동관련처분이익	0
	유형자산처분이익	(102)
	유형자산처분손실 조정	83
	무형자산처분이익	0
	무형자산처분손실 조정	6
	투자부동산처분이익	0
	공동기업투자주식손상차손	0
유형자산손상차손 조정	0	
유형자산손상차손환입 조정	0	
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)
퇴직급여채무의 증가(감소)	(20)
기타유동금융부채의 증가(감소)	10,782
기타유동비금융부채의 증가(감소)	1,430
기타비유동비금융부채의 증가(감소)	685
이연수익의 증가(감소)	13
총당부채의 증가(감소)	(3,021)

현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래

당분기

(단위 : 백만원)

	공시금액
건설중인자산의 본계정 대체	61,854
유형자산 취득 관련 미지급금 변동	(12,624)
무형자산 선급금 대체	52
유형자산 처분 관련 미수금의 변동	(7)
사용권자산의 취득	5,803

전분기

(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

재무활동에서 생기는 부채의 조정에 관한 공시

당분기

(단위 : 백만원)

	재무활동에서 생기는 부채												재무활동에서 생기는 부채 합계	
	단기차입금		장기 차입금		시채		리스 부채		연수보증금		합계			
	유동으로 분류되는 자산부채	비유동으로 분류되는 자산부채	유동으로 분류되는 자산부채	비유동으로 분류되는 자산부채	유동으로 분류되는 자산부채	비유동으로 분류되는 자산부채	유동으로 분류되는 자산부채	비유동으로 분류되는 자산부채	유동으로 분류되는 자산부채	비유동으로 분류되는 자산부채				
재무활동에서 생기는 기초 부채	188,745		188,745	83,740	83,740	329,960	716,020	1,045,980			61,501		26,687	1,406,653

채무현금흐름, 재무활동에서 생기는 부채의 증가(감소)	(86,767)	(86,767)	120,000	120,000	(280,000)	249,418	(30,582)	(6,267)	828	(2,786)
비현금변동, 재무활동에서 생기는 부채의 증가(감소)										
비현금변동, 재무활동에서 생기는 부채의 증가(감소)	433	433	(433)	(433)	323,164	(323,164)	0	0	0	0
부채의 증가(감소)	3,372	3,372	(38)	(38)	(77)	(62)	(139)	5,961	19	9,175
재무활동에서 생기는 기말 부채	105,783	105,783	203,269	203,269	373,047	642,212	1,015,259	61,195	27,534	1,413,040

단위: 백만원

(단위: 백만원)

	재무활동에서 생기는 부채												재무활동에서 생기는 부채 합계			
	단기차입금			장기차입금			시채			리스 부채				예수보장금		
	유동으로 분류되는 자산부채	비유동으로 분류되는 자산부채	유동비유동 합계	유동으로 분류되는 자산부채	비유동으로 분류되는 자산부채	유동비유동 합계	유동으로 분류되는 자산부채	비유동으로 분류되는 자산부채	유동비유동 합계	유동으로 분류되는 자산부채	비유동으로 분류되는 자산부채	유동비유동 합계		유동으로 분류되는 자산부채	비유동으로 분류되는 자산부채	유동비유동 합계
재무활동에서 생기는 기초 부채	192,057		192,057	109,595		109,595	238,911		763,362	102,273		49,786			24,955	1,378,666
채무현금흐름, 재무활동에서 생기는 부채의 증가(감소)	(1,797)		(1,797)	0		0	(180,050)		266,297	86,247		(6,882)			(227)	77,341
비현금변동, 재무활동에서 생기는 부채의 증가(감소)																
비현금변동, 재무활동에서 생기는 부채의 증가(감소)	86,819		86,819	(86,819)		(86,819)	279,755		(279,755)	0		0			0	0
부채의 증가(감소)	886		886	2,154		2,154	(18,839)		3,358	(15,481)		7,823			1,036	(3,582)
재무활동에서 생기는 기말 부채	277,965		277,965	24,930		24,930	319,777		753,262	1,073,039		50,727			25,784	1,452,425

### 39. 비지배지분 - 연결 (연결)

(1) 당분기말 및 전기말 현재 연결회사의 중요한 비지배지분과 관련된 종속기업 정보는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	Lotte Confectionery Holdings (Europe) B.V. (주1)(주2)	
	당분기	전기(주3)
비지배지분 지분율	49.00%	49.00%
유동자산	93,855	94,423
비유동자산	117,725	113,441
유동부채	14,262	16,210
비유동부채	4,996	4,732
순자산	192,322	186,922
비지배지분의 장부금액	94,238	91,592
매출	21,291	17,117

분기순손익	(1,714)	(2,929)
총포괄손익	5,400	420
비지배지분에 배분된 분기순손익	(840)	(1,435)
비지배지분에 배분된 총포괄손익	2,646	206
영업활동현금흐름	4,155	1,406
투자활동현금흐름	(4,270)	(947)
재무활동현금흐름	(168)	(184)
환율변동효과	1,131	1,361
현금및현금성자산의 순증감	848	1,635

(주1) 연결재무제표 기준입니다.

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

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

(2) 주주간약정사항

연결회사가 80%지분을 보유하고 있는 종속기업인 L&M Mayson Company Limited를 인수함에 있어 잔여지분을 보유하고 있는 MYANMAR MAYSON INDUSTRIES CO., LTD측과 주주간 약정을 체결하였습니다.(주석 36 참고)

(3) 연결회사의 자산에 접근하거나 자산을 사용할 수 있는 능력과 부채를 상환할 수 있는 능력을 유의적으로 제약할 수 있는 비지배지분의 방어권과 성격의 범위는 다음과 같습니다.

기업명	유의적인 제약 내용
L&M Mayson Company Limited	<p>1. 다음 사항에 대해서는 비지배주주가 임명한 이사를 포함한 모든 이사의 동의가 필요</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 자산 총액의 50%이상 금액을 지출하는 거래 및 계약의 체결, 소송의 진행 또는 합의</li> <li>- 합산 금액이 자산 총액의 50%이상 금액에 해당하는 자산의 양도, 판매, 임대 또는 처분의 건</li> <li>- 사업과 관련이 없는 자회사, 합작법인의 설립이나 청산, 타 회사와의 합병</li> <li>- 사업과 관련이 없는 목적의 차입, 대여 및 자산에 대한 담보설정</li> <li>- 회사의 청산 또는 해산</li> </ul> <p>2. 다음 사항에 대해서는 비지배주주를 포함한 모든 주주의 동의가 필요</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 회사의 합병, 인수, 구조조정, 청산, 해산</li> <li>- 우선주의 발행 및 보통주와 우선주간의 전환</li> </ul> <p>(주석 36 참고)</p>

#### 40. 보고기간 후 사건 - 연결 (연결)

수정을 요하지 않는 보고기간후사건에 대한 공시

(단위 : 백만원)

	수정을 요하지 않는 보고기간 후 사건
	주요 사업결합

사업결합-롯데푸드(주)	
수정을 요하지 않는 보고기간후사건의 재무적 영향에 대한 설명	<p>연결회사는 2022년 7월 1일(합병기일) 롯데푸드(주)와 합병과정에서 취득한 주식매수청구권으로 인한 자사주(보통주 336,402주)를 자본시장법 시행령 제176조 7의 4항에 근거하여 취득일로부터 5년 이내 처분할 의무가 있습니다.</p> <p>이에 연결회사는 2025년 3월 5일 이사회 결의에 따라 당사가 보유 중인 자기주식 593,307주 중 합병과정에서 취득한 주식매수청구권으로 인한 자사주 336,402주의 일부인 130,000주에 대해서만 2025년 3월 25일 제8기 정기 주주총회를 통해 자본 감소 절차를 거쳐 2025년 4월 29일 임의/무상 소각 완료되었습니다. 연결회사의 자본금은 감자 전 4,717백만원에서 감자 후 4,652백만원으로 감소하였습니다.</p>
주식매수청구권으로 인한 의무적으로 처분해야 하는 자기주식수	336,402
보유 중인 자기주식수	593,307
소각 예정 자기주식수	130,000
감자 전 자본금	4,717
감자 후 자본금	4,652

## 4. 재무제표

### 4-1. 재무상태표 재무상태표

제 9 기 1분기말 2025.03.31 현재  
제 8 기말 2024.12.31 현재

(단위 : 원)

	제 9 기 1분기말	제 8 기말
자산		
유동자산	1,039,902,068,562	1,018,637,660,813
현금및현금성자산	170,588,400,824	172,981,456,068
매출채권및기타채권	341,478,594,778	276,635,050,231
기타유동금융자산	41,683,158,664	136,223,346,592
재고자산	447,837,663,234	402,145,351,751
기타유동자산	30,463,528,856	11,986,425,530
매각예정처분자산집단	7,850,722,206	18,666,030,641
비유동자산	2,885,125,172,276	2,894,947,496,558
종속기업투자자산	713,368,637,695	713,368,637,695
관계기업투자자산	14,536,452,713	14,536,452,713

공동기업투자자산	13,572,462,388	35,398,557,459
기타비유동금융자산	75,822,987,843	82,793,519,401
유형자산	1,669,601,247,043	1,614,262,958,388
사용권자산	39,586,568,768	41,316,629,348
무형자산	76,954,823,039	80,263,237,848
투자부동산	277,411,301,386	290,805,900,631
순확정급여자산	4,223,268,667	22,153,844,341
기타비유동자산	47,422,734	47,758,734
자산총계	3,925,027,240,838	3,913,585,157,371
부채		
유동부채	856,807,561,924	863,306,325,031
매입채무및기타채무	296,426,336,392	253,046,786,699
차입금	40,000,000,000	120,000,000,000
사채	373,046,833,679	329,960,182,410
리스부채	13,307,740,826	14,121,010,568
기타유동금융부채	91,573,678,381	99,939,757,918
당기법인세부채	7,697,578,048	7,693,602,405
이연수익	33,079,803	31,988,885
총당부채	4,656,514,872	4,483,102,827
기타 유동부채	30,065,799,923	34,029,893,319
비유동부채	1,017,802,650,084	972,800,864,727
차입금	200,000,000,000	80,000,000,000
사채	642,212,372,357	716,019,936,128
리스부채	30,528,585,540	31,497,382,866
기타비유동금융부채	6,868,243,918	3,999,363,565
이연법인세부채	106,078,161,286	108,816,503,722
이연수익	251,092,418	287,164,729
비유동총당부채	364,104,710	361,322,559
기타 비유동 부채	31,500,089,855	31,819,191,158
부채총계	1,874,610,212,008	1,836,107,189,758
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	688,800,514	378,143,782
이익잉여금(결손금)	471,528,122,433	498,899,717,948
자본총계	2,050,417,028,830	2,077,477,967,613
부채및자본총계	3,925,027,240,838	3,913,585,157,371

## 4-2. 포괄손익계산서

### 포괄손익계산서

제 9 기 1분기 2025.01.01 부터 2025.03.31 까지

제 8 기 1분기 2024.01.01 부터 2024.03.31 까지

(단위 : 원)

	제 9 기 1분기		제 8 기 1분기	
	3개월	누적	3개월	누적
매출액	757,359,113,486	757,359,113,486	763,974,411,281	763,974,411,281
매출원가	559,562,790,151	559,562,790,151	537,585,076,182	537,585,076,182
매출총이익	197,796,323,335	197,796,323,335	226,389,335,099	226,389,335,099
판매비와관리비	187,719,323,806	187,719,323,806	199,152,671,166	199,152,671,166
대손상각비(환입)	379,928,825	379,928,825	101,189,772	101,189,772
영업이익(손실)	10,076,999,529	10,076,999,529	27,236,663,933	27,236,663,933
기타수익	37,637,110,690	37,637,110,690	2,727,707,968	2,727,707,968
기타비용	26,462,325,652	26,462,325,652	3,698,023,459	3,698,023,459
금융수익	2,818,955,797	2,818,955,797	29,227,657,261	29,227,657,261
이자수익	2,217,523,871	2,217,523,871	3,130,409,026	3,130,409,026
금융원가	11,353,693,814	11,353,693,814	36,476,274,221	36,476,274,221
법인세비용차감전순이익(손실)	12,717,046,550	12,717,046,550	19,017,731,482	19,017,731,482
법인세비용(수익)	1,960,813,030	1,960,813,030	4,392,187,068	4,392,187,068
당기순이익(손실)	10,756,233,520	10,756,233,520	14,625,544,414	14,625,544,414
당기 기타포괄손익	(8,640,991,203)	(8,640,991,203)	(2,248,356,824)	(2,248,356,824)
당기손익으로 재분류되지 않는 항목(세전기타포괄손익)				
기타포괄손익-공정가치 금융자산 평가손익	9,124,800	9,124,800	121,363,642	121,363,642
순확정급여부채의 재측정요소	(11,640,634,507)	(11,640,634,507)	(2,436,366,994)	(2,436,366,994)
법인세효과	2,686,878,744	2,686,878,744	515,248,121	515,248,121
후속적으로 당기손익으로 재분류될 수 있는 항목				
현금흐름위험회피	394,850,144	394,850,144	(583,357,078)	(583,357,078)
법인세효과	(91,210,384)	(91,210,384)	134,755,485	134,755,485
당기 총포괄손익	2,115,242,317	2,115,242,317	12,377,187,590	12,377,187,590
주당이익				
기본주당이익(손실) (단위 : 원)	1,217.0	1,217.00	1,654.00	1,654.00
희석주당이익(손실) (단위 : 원)	1,217.0	1,217.00	1,654.00	1,654.00

## 4-3. 자본변동표

### 자본변동표

제 9 기 1분기 2025.01.01 부터 2025.03.31 까지

제 8 기 1분기 2024.01.01 부터 2024.03.31 까지

(단위 : 원)

	자본					
	자본금	자본잉여금	기타자본구성요소	기타포괄손익누계액	이익잉여금	자본 합계

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
당기순이익(손실)	0	0	0	0	14,625,544,414	14,625,544,414
순확정급여부채의재측정요소	0	0	0	0	(1,893,083,872)	(1,893,083,872)
기타포괄손익-공정가치측정지분상품평가손익	0	0	0	93,328,641	0	93,328,641
현금흐름위험회피	0	0	0	(448,601,593)	0	(448,601,593)
총포괄손익 소계	0	0	0	(355,272,952)	12,732,460,542	12,377,187,590
연차배당	0	0	0	0	(26,523,801,000)	(26,523,801,000)
소유주와의 거래 소계	0	0	0	0	(26,523,801,000)	(26,523,801,000)
자본 증가(감소) 합계	0	0	0	(355,272,952)	(13,791,340,458)	(14,146,613,410)
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
2025.01.01 (기초자본)	4,717,287,000	1,130,430,223,528	443,052,595,355	378,143,782	498,899,717,948	2,077,477,967,613
당기순이익(손실)	0	0	0	0	10,756,233,520	10,756,233,520
순확정급여부채의재측정요소	0	0	0	0	(8,951,647,935)	(8,951,647,935)
기타포괄손익-공정가치측정지분상품평가손익	0	0	0	7,016,972	0	7,016,972
현금흐름위험회피	0	0	0	303,639,760	0	303,639,760
총포괄손익 소계	0	0	0	310,656,732	1,804,585,585	2,115,242,317
연차배당	0	0	0	0	(29,176,181,100)	(29,176,181,100)
소유주와의 거래 소계	0	0	0	0	(29,176,181,100)	(29,176,181,100)
자본 증가(감소) 합계	0	0	0	310,656,732	(27,371,595,515)	(27,060,938,783)
2025.03.31 (기말자본)	4,717,287,000	1,130,430,223,528	443,052,595,355	688,800,514	471,528,122,433	2,050,417,028,830

#### 4-4. 현금흐름표 현금흐름표

제 9 기 1분기 2025.01.01 부터 2025.03.31 까지  
제 8 기 1분기 2024.01.01 부터 2024.03.31 까지

(단위 : 원)

	제 9 기 1분기	제 8 기 1분기
영업활동현금흐름	(35,513,314,088)	36,072,207,520
당기순이익(손실)	10,756,233,520	14,625,544,414
조정	67,690,901,565	54,134,029,690
영업활동으로 인한 자산 부채의 변동	(111,860,937,710)	(31,671,518,514)
법인세납부	(2,099,511,463)	(1,015,848,070)
투자활동현금흐름	38,129,574,870	(151,148,169,722)
투자활동으로인한 현금유입액	138,338,779,387	4,388,169,130
기타유동금융자산의 감소	100,000,000,000	1,670,237,999
기타비유동금융자산의 감소	3,227,402,007	0
유형자산의 처분	840,074,082	333,355,552
투자부동산의 처분	15,000,000,000	0
무형자산의 처분	81,818,182	0
매각예정처분자산의 처분	16,500,000,000	0
이자수취	2,689,485,116	2,384,575,579
투자활동으로인한 현금유출액	(100,209,204,517)	(155,536,338,852)
기타유동금융자산의 증가	0	100,000,000,000
기타비유동금융자산의 증가	1,976,908,000	1,795,568,000

선급금의 증가	604,419,348	0
유형자산의 취득	97,014,948,583	48,889,423,726
무형자산의 취득	226,429,344	1,363,966,745
장기대여금의 증가	386,499,242	3,487,380,381
재무활동현금흐름	(5,058,354,066)	72,722,615,714
재무활동으로인한 현금유입액	369,553,217,378	266,562,418,924
장기차입금의 증가	120,000,000,000	0
사채의 발행	249,418,017,378	266,297,369,427
예수보증금의 증가	135,200,000	265,049,497
재무활동으로부터의 현금유출	(374,611,571,444)	(193,839,803,210)
단기차입금의 상환	0	66,741,536
유동성사채의 상환	280,000,000,000	180,050,000,000
리스료의 지급	4,434,232,402	3,806,177,577
유동성장기차입금의 상환	80,000,000,000	0
예수보증금의 감소	309,020,857	511,736,426
이자지급	9,868,318,185	9,405,147,671
현금및현금성자산의 순증가(감소)	(2,442,093,284)	(42,353,346,488)
기초현금및현금성자산	172,981,456,068	342,627,456,456
현금및현금성자산에 대한 환율변동효과	49,038,040	147,059,751
기말현금및현금성자산	170,588,400,824	300,421,169,719

## 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 10월 30일자로 한국거래소에 상장하였으며, 2023년 3월 정기 주주총회 의결로 4월 1일부로 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, HMR 등 제조 및 판매 사업이 추가되었습니다.

2025년 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 동 빈	182,117	1.93%
신 영 자	140,939	1.49%

(주)L제2투자회사	137,722	1.46%
자기주식	593,307	6.29%
기타	2,346,418	24.87%
합 계	9,434,574	100.00%

## 2. 회계정책 목록 - 별도

### 2.1 재무제표 작성기준

회사의 2025년 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.

당사의 재무제표는 기업회계기준서 제1027호 '별도재무제표'에 따른 별도재무제표로서 지배기업, 관계기업의 투자자 또는 공동지배기업의 참여자가 투자자산을 피투자자의 보고된 성과와 순자산에 근거하지 않고 직접적인 지분투자에 근거한 회계처리로 표시한 재무제표입니다.

#### 2.1.1 회사가 채택한 제·개정 기준서 및 해석서

회사는 2025년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 제·개정 기준서 및 해석서를 신규로 적용하였습니다.

(1) 기업회계기준서 제1021호 '환율변동효과'와 기업회계기준서 제1101호 '한국채택국제회계기준의 최초채택' 개정 - 교환가능성 결여

통화의 교환가능성을 평가하고 다른 통화와 교환이 가능하지 않다면 현물환율을 추정하며 관련정보를 공시하도록 하고 있습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

#### 2.1.2 회사가 적용하지 않은 제·개정 기준서 및 해석서

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

(1) 기업회계기준서 제1109호 '금융상품', 제1107호 '금융상품: 공시' 개정

실무에서 제기된 의문에 대응하고 새로운 요구사항을 포함하기 위해 기업회계기준서 제1109호 '금융상품'과 제1107호 '금융상품: 공시'가 개정되었습니다. 동 개정사항은 2026년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 주요 개정내용은 다음과 같습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

- 특정 기준을 충족하는 경우, 결제일 전에 전자지급시스템을 통해 금융부채가 결제된 것으로(제거된 것으로) 간주할 수 있도록 허용
- 금융자산이 원리금 지급만으로 구성되어 있는지의 기준을 충족하는지 평가하기 위한 추가 지침을 명확히 하고 추가함
- 계약상 현금흐름의 시기나 금액을 변경시키는 계약조건이 기업에 미치는 영향과 기업이 노출되는

정도를 금융상품의 각 종류별로 공시  
·FVOCI 지정 지분상품에 대한 추가 공시

## (2) 한국채택국제회계기준 연차개선Volume 11

한국채택국제회계기준 연차개선Volume 11은 2026년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 회사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

- 기업회계기준서 제1101호‘한국채택국제회계기준의 최초채택’: K-IFRS 최초 채택시 위험회피회계 적용
- 기업회계기준서 제1107호‘금융상품:공시’: 제거 손익, 실무적용지침
- 기업회계기준서 제1109호‘금융상품’: 리스부채의 제거 회계처리와 거래가격의 정의
- 기업회계기준서 제1110호‘연결재무제표’: 사실상의 대리인 결정
- 기업회계기준서 제1007호‘현금흐름표’: 원가법

## 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. 금융상품 공정가치 - 별도

자산의 공정가치측정에 대한 공시

당분기말

(단위 : 백만원)

	현금및현금성자산	매출채권및기타채권	기타금융자산	금융자산, 분류 합계
금융자산	170,588	341,479	117,506	629,573
금융자산, 공정가치 (주1)	170,588	341,479	117,506	629,573

전기말

(단위 : 백만원)

	현금및현금성자산	매출채권및기타채권	기타금융자산	금융자산, 분류 합계
금융자산	172,981	276,635	219,017	668,633
금융자산, 공정가치 (주1)	172,981	276,635	219,017	668,633

(주1) 공정가치로 평가하는 공정가치측정 채무상품 및 공정가치를 별도로 공시한 차입금, 사채 등 (주석19 참조)을 제외한 비유동금융자산 및 금융부채는 장부금액을 공정가치의 근사치로 사용하였습니다. 유동금융자산 및 금융부채의 공정가치는 장부금액과 동일합니다.

부채의 공정가치측정에 대한 공시

당분기말

(단위 : 백만원)

	매입채무및기타채무	차입금 (주1)	사채 (주1)	기타금융부채 (주3)	금융부채, 분류 합계
금융부채	296,426	240,000	1,015,259	50,764	1,602,449
금융부채, 공정가치 (주2)	296,426	243,754	1,028,805	50,764	1,619,749

전기말

(단위 : 백만원)

	매입채무및기타채무	차입금 (주1)	사채 (주1)	기타금융부채 (주3)	금융부채, 분류 합계
금융부채	253,047	200,000	1,045,980	37,625	1,536,652
금융부채, 공정가치 (주2)	253,047	202,151	1,057,998	37,625	1,550,821

(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 (주석19 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.

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 (수

준 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	6,885	0	6,885
비유동파생상품자산	0	6,461	0	6,461
당기손익-공정가치 측정금융자산	0	24,000	10,261	34,261
기타포괄손익-공정가치 측정금융자산	1,517	0	700	2,217

전기말

(단위 : 백만원)

	공정가치 서열체계 수준 1	공정가치 서열체계 수준 2	공정가치 서열체계 수준 3	공정가치 서열체계의 모든 수준 합계
유동 파생상품 금융자산	0	20	0	20
비유동파생상품자산	0	13,280	0	13,280
당기손익-공정가치 측정금융자산	0	24,000	9,137	33,137
기타포괄손익-공정가치 측정금융자산	1,508	0	700	2,208

### 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		579,749	34,261	2,217	13,346	629,573
금융자산	현금및현금성자산	170,588	0	0	0	170,588
	매출채권 및 기타채권	341,479	0	0	0	341,479
	기타유동금융자산	10,798	24,000	0	6,885	41,683
	기타비유동금융자산	56,884	10,261	2,217	6,461	75,823

전기말

(단위 : 백만원)

		상각후원가로 측정하는 금융자산, 범주	당기손익인식금융자산	공정가치평가를 기타 포괄손익으로 인식하는 금융자산	위험회피목적파생상품자산	금융자산, 범주 합계
금융자산		619,988	33,137	2,208	13,300	668,633
금융자산	현금및현금성자산	172,981	0	0	0	172,981
	매출채권 및 기타채권	276,635	0	0	0	276,635
	기타유동금융자산	112,203	24,000	0	20	136,223
	기타비유동금융자산	58,169	9,137	2,208	13,280	82,794

금융부채의 범주별 공시

당분기말

(단위 : 백만원)

		상각후원가로 측정하는 금융부채, 범주	금융부채, 범주 합계
금융부채		1,602,449	1,602,449
금융부채	매입채무 및 기타 채무	296,426	296,426
	금융기관 차입금(사채 제외)	240,000	240,000
	사채	1,015,259	1,015,259
	기타유동금융부채 (주1)	43,896	43,896
	기타비유동금융부채	6,868	6,868

전기말

(단위 : 백만원)

		상각후원가로 측정하는 금융부채, 범주	금융부채, 범주 합계
금융부채		1,536,652	1,536,652
금융부채	매입채무 및 기타 채무	253,047	253,047
	금융기관 차입금(사채 제외)	200,000	200,000
	사채	1,045,980	1,045,980
	기타유동금융부채 (주1)	33,626	33,626
	기타비유동금융부채	3,999	3,999

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

금융자산의 수익, 비용, 손익

당분기

(단위 : 백만원)

	상각후원가로 측정하는 금융자산, 분류	당기손익인식금융자산	기타포괄손익-공정가치 지정 지분상품투자
이자수익	2,218	0	0

외화환산이익	242	0	0
외화환산손실	(95)	0	0
외환차익(금융수익)	381	0	0
외환차손(금융원가)	(367)	0	0
금융보증(계약)수익	63	0	0
대손충당금환입(대손상각비)	(380)	0	0
평가,처분손익(당기손익)	0	0	0
배당금수익(금융수익)	0	0	114
평가손익(기타포괄손익)(보유분관련)(주1)	0	0	9

전분기

(단위 : 백만원)

	상각후원가로 측정하는 금융자산, 분류	당기손익인식금융자산	기타포괄손익-공정가치 지정 지분상품투자
이자수익	3,130	0	0
외화환산이익	356	0	0
외화환산손실	(8)	0	0
외환차익(금융수익)	519	0	0
외환차손(금융원가)	(3,773)	0	0
금융보증(계약)수익	69	0	0
대손충당금환입(대손상각비)	(101)	0	0
평가,처분손익(당기손익)	0	0	0
배당금수익(금융수익)	0	0	114
평가손익(기타포괄손익)(보유분관련)(주1)	0	0	121

(주1) 법인세효과 2백만원(전분기: 28백만원) 차감 전 금액입니다.

파생상품의 수익, 비용, 손익

당분기

(단위 : 백만원)

	위험회피 목적
파생상품평가이익	0
파생상품평가손실	(350)
파생상품거래이익(금융수익)	0
위험회피목적파생상품평가손익(기타포괄손익)(주1)	395

전분기

(단위 : 백만원)

	위험회피 목적
파생상품평가이익	3,210
파생상품평가손실	(18,890)
파생상품거래이익(금융수익)	3,620
위험회피목적파생상품평가손익(기타포괄손익) (주1)	(583)

(주1) 법인세효과 91백만원(전분기: -135백만원) 차감 전 금액입니다.

금융부채의 수익, 비용, 손익

당분기

(단위 : 백만원)

	상각후원가로 측정하는 금융부채, 분류
이자비용 (주1)	(10,469)
외화환산이익	366
외화환산손실	(729)
외환차익(금융수익)	648
외환차손(금융원가)	(1,369)

전분기

(단위 : 백만원)

	상각후원가로 측정하는 금융부채, 분류
이자비용 (주1)	(10,427)
외화환산이익	19,017
외화환산손실	(3,528)
외환차익(금융수익)	1,338
외환차손(금융원가)	(1,360)

(주1) 리스부채에 대한 이자비용 443백만원(전분기: 326백만원)이 제외되어 있습니다.

금융자산의 수익, 비용, 손익의 상세한 정보의 공시

당분기

(단위 : 백만원)

	공시금액
기타포괄손익에 포함되는, 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산에 관련되는 법인세	2
기타포괄손익에 포함되는, 현금흐름위험회피에 관련되는 법인세	91
리스부채에 대한 이자비용	443

전분기

(단위 : 백만원)

	공시금액
기타포괄손익에 포함되는, 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산에 관련되는 법인세	28

기타포괄손익에 포함되는, 현금흐름위험회피에 관련되는 법인세	(135)
리스부채에 대한 이자비용	326

### 6. 현금및현금성자산 - 별도

현금및현금성자산 공시

당분기말

(단위 : 백만원)

	공시금액
보유현금	1
보통예금 등	170,587
현금성자산으로 분류된 단기예금	0
현금및현금성자산 합계	170,588

전기말

(단위 : 백만원)

	공시금액
보유현금	1
보통예금 등	152,980
현금성자산으로 분류된 단기예금	20,000
현금및현금성자산 합계	172,981

### 7. 파생금융상품 - 별도

파생상품 계약의 주요내역

	파생상품 목적의 지정	
	위험회피 목적	
	금융자산, 분류	
	파생상품	
	통화스왑계약	이자율스왑 계약
파생상품 계약내용	외화 사채에 대하여 만기에 원화 원금을 부담하고 외화 변동이자 에 대하여 원화 고정이자를 부담 함	외화 및 원화 변동이자에 대하여 고정이자를 부담함

파생상품에 대한 세부 내역

(단위 : 원)

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

파생상품 계약금액 USD [USD, 일]	50,000,000	50,000,000	
파생상품 계약금액	66,400,000,000	67,000,000,000	20,000,000,000
약정환율(원)	1,328	1,340	0
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)

	파생상품 목적의 지정	
	위험회피 목적	
	금융자산, 분류	
	파생상품	
	통화스왑계약	이자율스왑 계약
현금흐름위험회피에서 당기손익으로 인식한 비효과적인 부분의 이익(손실)	(350)	
세전기타포괄손익, 현금흐름위험회피		395
기타포괄손익에 포함되는, 현금흐름위험회피에 관련되는 법인세		(91)
현금흐름위험회피파생상품평가손익 (주1)		304

(주1) 당분기 파생상품평가이익 395백만원이 발생하였으며, 법인세효과 91백만원을 차감한 304백만원을 기타포괄손익누계액으로 인식하였습니다.

8. 매출채권 및 기타채권 - 별도

매출채권 및 기타채권의 공시

당분기말

(단위 : 백만원)

	총장부금액	대손총당금	장부금액 합계
매출채권	306,064	(1,756)	304,308
기타채권 (주1)	37,171	0	37,171
매출채권 및 기타채권	343,235	(1,756)	341,479

전기말

(단위 : 백만원)

	총장부금액	대손충당금	장부금액 합계
매출채권	273,114	(4,956)	268,158
기타채권 (주1)	8,477	0	8,477
매출채권 및 기타채권	281,591	(4,956)	276,635

(주1) 기타채권은 전액 미수금으로 구성되어 있습니다.

매출채권 및 기타채권 손실충당금과 총장부금액의 변동에 대한 공시  
당분기

(단위 : 백만원)

	금융자산, 분류
	매출채권
	장부금액
	손상차손누계액
기초금융자산	(4,956)
기대신용손실전(환)입, 금융자산	(380)
제각을 통한 감소, 금융자산	3,604
제각된 채권의 회수에 따른 증가	(24)
기말금융자산	(1,756)

전분기

(단위 : 백만원)

	금융자산, 분류
	매출채권
	장부금액
	손상차손누계액
기초금융자산	(4,678)
기대신용손실전(환)입, 금융자산	(101)
제각을 통한 감소, 금융자산	79
제각된 채권의 회수에 따른 증가	(63)
기말금융자산	(4,763)

## 9. 기타금융자산 및 부채와 기타자산 및 부채 내역 - 별도

기타금융자산 내역

당분기말

(단위 : 백만원)

		공시금액
기타유동금융자산		41,683
기타유동금융자산	단기금융상품	0
	유동 당기손익인식금융자산 (주1)	24,000
	유동파생상품자산	6,885
	유동 계약자산 외의 유동 미수수	764

	익	
	단기보증금	9,970
	그밖의 기타유동금융자산	64
기타비유동금융자산		75,823
기타비유동금융자산	장기금융상품 (주1)	45
	비유동 당기손익인식금융자산	10,261
	기타포괄손익-공정가치측정금융자산	2,217
	비유동파생상품자산	6,461
	장기보증금	17,674
	장기대여금	39,044
	장기미수금	121
기타금융자산		117,506

전기말

(단위 : 백만원)

		공시금액
기타유동금융자산		136,223
기타유동금융자산	단기금융상품	100,000
	유동 당기손익인식금융자산 (주1)	24,000
	유동파생상품자산	20
	유동 계약자산 외의 유동 미수수익	1,432
	단기보증금	10,643
	그밖의 기타유동금융자산	128
기타비유동금융자산		82,794
기타비유동금융자산	장기금융상품 (주1)	45
	비유동 당기손익인식금융자산	9,137
	기타포괄손익-공정가치측정금융자산	2,208
	비유동파생상품자산	13,280
	장기보증금	19,226
	장기대여금	38,746
	장기미수금	152
기타금융자산		219,017

(주1) 해당 자산은 모두 사용이 제한되어 있습니다.

당기손익-공정가치금융자산의 내역

당분기말

(단위 : 백만원)

	금융자산, 범주	금융자산, 범주 합계
--	----------	-------------

	당기손익인식금융자산				
	동반성장 협력대출 예 탁금 (주1)	(주)엘티케이비문래제 4호 뉴스테이위탁관 리부동산투자회사	롯데농식품테크펀드 2호	Sozo Ventures IV, L.P.(주2)	
유동 당기손익인식 금융자산	24,000	0	0	0	24,000
비유동 당기손익인식 금융자산	0	7,937	1,200	1,124	10,261
당기손익인식금융자 산 합계	24,000	7,937	1,200	1,124	34,261

전기말

(단위 : 백만원)

	금융자산, 범주				
	당기손익인식금융자산				
	동반성장 협력대출 예 탁금 (주1)	(주)엘티케이비문래제 4호 뉴스테이위탁관 리부동산투자회사	롯데농식품테크펀드 2호	Sozo Ventures IV, L.P.(주2)	금융자산, 범주 합계
유동 당기손익인식 금융자산	24,000	0	0	0	24,000
비유동 당기손익인식 금융자산	0	7,937	1,200	0	9,137
당기손익인식금융자 산 합계	24,000	7,937	1,200	0	33,137

(주1) 해당 금액은 중소협력업체 지원을 위한 상생협력펀드 가입금액이며 사용이 제한되어 있습니다.

(주2) 회사는 당분기 중 Sozo Ventures IV, L.P.의 지분을 1,124백만원에 취득하였습니다.

기타포괄손익-공정가치측정금융자산의 내역

당분기말

(단위 : 백만원)

	금융자산, 범주		
	공정가치평가를 기타포괄손익으로 인식하는 금융 자산		금융자산, 범주 합계
	기타포괄손익-공정가치 지정 지분상품투자		
	시장성 있는 지분상품	시장성 없는 지분상품	
기타포괄손익-공정가치 측정금융자산	1,517	700	2,217

전기말

(단위 : 백만원)

	금융자산, 범주		
	공정가치평가를 기타포괄손익으로 인식하는 금융 자산		금융자산, 범주 합계
	기타포괄손익-공정가치 지정 지분상품투자		

	시장성 있는 지분상품	시장성 없는 지분상품	
기타포괄손익-공정가치 측정금융자산	1,508	700	2,208

위 지분상품의 처분 시 관련 기타포괄손익누계액은 당기손익으로 재분류되지 않습니다.

기타금융부채의 내역

당분기말

(단위 : 백만원)

		공시금액
기타유동금융부채		91,574
기타유동금융부채	단기미지급비용	82,652
	단기예수보증금	8,857
	그밖의 기타유동금융부채	65
기타비유동금융부채		6,868
기타비유동금융부채	장기예수보증금	6,868
기타금융부채		98,442

전기말

(단위 : 백만원)

		공시금액
기타유동금융부채		99,940
기타유동금융부채	단기미지급비용	87,946
	단기예수보증금	11,865
	그밖의 기타유동금융부채	129
기타비유동금융부채		3,999
기타비유동금융부채	장기예수보증금	3,999
기타금융부채		103,939

기타자산에 대한 공시

당분기말

(단위 : 백만원)

		공시금액
기타유동자산		30,464
기타유동자산	유동선급금	1,060
	유동선급비용	29,404
기타비유동자산		47
기타비유동자산	비유동선급금	47
기타자산		30,511

전기말

(단위 : 백만원)

		공시금액
기타유동자산		11,986

기타유동자산	유동선급금	933
	유동선급비용	11,053
기타비유동자산		48
기타비유동자산	비유동선급금	48
기타자산		12,034

기타 부채에 대한 공시

당분기말

(단위 : 백만원)

		공시금액
기타 유동부채		30,066
기타 유동부채	단기예수금	3,668
	그밖의 기타유동부채 (주1)	20,683
	유동선수금 (주2)	5,715
기타 비유동 부채		31,500
기타 비유동 부채	그밖의 기타비유동부채 (주1)	31,500
기타부채		61,566

전기말

(단위 : 백만원)

		공시금액
기타 유동부채		34,030
기타 유동부채	단기예수금	5,227
	그밖의 기타유동부채 (주1)	21,505
	유동선수금 (주2)	7,298
기타 비유동 부채		31,819
기타 비유동 부채	그밖의 기타비유동부채 (주1)	31,819
기타부채		65,849

(주1) 장기종업원급여부채는 기타유동부채 및 기타비유동부채에 포함되어 있습니다.

(주2) 수출 관련 계약부채 3,924백만원(전기말: 3,877백만원)이 포함되어 있습니다(주석 25 참고).

10. 재고자산 - 별도

재고자산 세부내역

당분기말

(단위 : 백만원)

	총장부금액	재고자산 평가총당금	장부금액 합계
유동상품	37,563	(1,174)	36,389
유동제품	120,817	(1,378)	119,439
반제품	22,736	0	22,736
유동원재료	164,251	0	164,251
유동저장품	146	0	146
유동 운송중 재고자산	104,877	0	104,877

총유동재고자산	450,390	(2,552)	447,838
---------	---------	---------	---------

전기말

(단위 : 백만원)

	총장부금액	재고자산 평가충당금	장부금액 합계
유동상품	37,519	(1,282)	36,237
유동제품	126,539	(2,231)	124,308
반제품	21,764	0	21,764
유동원재료	138,610	0	138,610
유동저장품	155	0	155
유동 운송중 재고자산	81,071	0	81,071
총유동재고자산	405,658	(3,513)	402,145

비용으로 인식하는 재고자산의 금액

당분기

(단위 : 백만원)

	공시금액
기간동안 비용으로 인식한 재고자산의 원가	556,556
재고자산 순감액(환입)	(961)

전분기

(단위 : 백만원)

	공시금액
기간동안 비용으로 인식한 재고자산의 원가	535,067
재고자산 순감액(환입)	128

매출원가에 대한 공시

당분기

(단위 : 백만원)

		공시금액
매출원가		559,563
매출원가	상품매출원가	88,337
	제품매출원가	468,219
	임대매출원가/임대수익원가	2,114
	기타수익(매출액)에 대한 매출원가	893

전분기

(단위 : 백만원)

		공시금액
매출원가		537,585
매출원가	상품매출원가	89,581
	제품매출원가	445,486
	임대매출원가/임대수익원가	1,980

	기타수익(매출액)에 대한 매출원가	538
--	--------------------	-----

### 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	713,369	713,369
관계기업	14,536	14,536
공동기업(주1)	13,573	35,399
합 계	741,478	763,304

(주1) 당분기 중 롯데네슬레코리아(주)의 청산이 결정되었으며, 이와 관련한 주주간 약정이 체결되었습니다.

#### (2) 종속기업의 현황과 장부금액

(단위: 백만원)

구 분	소재국가	당분기말		전기말	
		지분율 (%)	장부금액	지분율 (%)	장부금액
Lotte Qingdao Foods Co., Ltd.(주1)	중국	90.00	-	90.00	-
Lotte Confectionery (S.E.A) Pte., Ltd.	싱가포르	100.00	6,875	100.00	6,875
HAVMOR ICE CREAM LIMITED(주2)	인도	-	-	100.00	167,158
스위트워드(주)	대한민국	100.00	313	100.00	313
Lotte Confectionery RUS LLC	러시아	100.00	48,796	100.00	48,796
Lotte Kolson(Private)Limited	파키스탄	96.50	31,094	96.50	31,094
LOTTE Rakhat JSC	카자흐스탄	95.57	215,982	95.57	215,982
Lotte Confectionery Holdings (Europe) B.V.	네덜란드	51.00	80,516	51.00	80,516
L&M Mayson Company Limited(주3)	미얀마	45.50	28,042	45.50	28,042
L&M Confectionery Pte.,Ltd	싱가포르	100.00	21,263	100.00	21,263
Lotte India Co., Ltd(주2)	인도	99.50	264,469	98.90	97,311
한국투자 노블푸드 신기술사업투자조합1호	대한민국	69.77	4,236	69.77	4,236
한국투자그린테크신기술조합	대한민국	77.63	8,351	77.63	8,351

푸드워드(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			713,369		713,369

(주1) 전기말 Lotte Qingdao Foods Co., Ltd.의 장부금액 7,851백만원을 매각예정자산으로 분류하였습니다.

(주2) 당분기 중 Lotte India Co., Ltd가 HAVMOR ICE CREAM LIMITED를 흡수합병함에 따라, 합병법인인 Lotte India Co., Ltd의 지분율이 기존 98.9%에서 99.5%로변경되었습니다.

(주3) 회사는 L&M Mayson Company Limited의 지분 45.5%를 보유, L&M MaysonCompany 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.

### (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	33.33	271	33.33	271
LOTTE F&G Vietnam Company Limited	베트남	33.04	6,918	33.04	6,918
(주)푸드어셈블(주1)	대한민국	0.52	953	8.62	953
합 계			14,536		14,536

(주1) 당분기 중 제3자 회사의 불균등 유상증자 참여로 인해 지분율이 감소되었습니다. 지분율이 20% 미만이나, 이사 선임 권한을 통하여 피투자회사에 대한 유의적인 영향력을 보유하고 있어 관계기업으로 분류하였습니다.

### (4) 공동기업의 현황과 장부금액

(단위: 백만원)

구 분	소재국가	당분기말		전기말	
		지분율(%)	장부금액	지분율(%)	장부금액
롯데네슬레코리아(주)(주1)	대한민국	50.00	13,573	50.00	35,399

(주1) 회사는 당분기 중 롯데네슬레코리아(주)의 장부금액 중 21,826백만원을 손상차손으로 인식하였습니다.

### (5) 종속기업 및 관계기업 투자의 변동내역

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
기초 장부금액	763,304	757,106
대체(주1)	-	953
손상	(21,826)	-
기말 장부금액	741,478	758,059

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

### 13. 매각예정자산 - 별도

매각예정비유동자산과 중단영업에 대한 공시

당분기말

(단위 : 백만원)

	자산과 부채		자산과 부채 합계
	자산		
	유형자산 (주1)	종속기업투자주식 (주2)	
매각예정으로 분류된 비유동자산이나 처분자산 집단	0	7,851	7,851

전기말

(단위 : 백만원)

	자산과 부채		자산과 부채 합계
	자산		
	유형자산 (주1)	종속기업투자주식 (주2)	
매각예정으로 분류된 비유동자산이나 처분자산 집단	10,815	7,851	18,666

(주1) 당사는 전기 중 증평공장 관련 유형자산을 매각예정자산으로 분류하였으며, 당분기 중 매각 완료하였습니다.

(주2) 당사는 전기말 Lotte Qingdao Foods Co., Ltd. 투자주식을 매각예정자산으로 분류하였습니다.

### 14. 유형자산 - 별도

유형자산의 변동에 대한 조정

당분기

(단위 : 백만원)

	토지	건물	구축물	기계장치	차량운반구	기타유형자산	건설중인자산	유형자산 합계
기초 유형자산	670,432	312,745	37,536	352,002	8,229	46,552	186,767	1,614,263
사업결합을 통한 취득 이외의 증가, 유형자산	165	1,025	389	8,676	59	2,716	71,356	84,386
대체에 따른 증가(감소), 유형자산	0	656	28	4,247	0	471	(5,523)	(121)
처분, 유형자산	(314)	(196)	(1)	(47)	(159)	(21)	0	(738)
감가상각비, 유형자산	0	(3,502)	(591)	(16,627)	(1,363)	(6,106)	0	(28,189)
유형자산손상차손	0	0	0	0	0	0	0	0
국고보조금, 유형자산	0	0	0	0	0	0	0	0
기말 유형자산	670,283	310,728	37,361	348,251	6,766	43,612	252,600	1,669,801

전분기

(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

유형자산에 대한 세부 정보 공시

당분기

(단위 : 백만원)

유형자산	토지										건물										기계장치										차량운반구										기타유형자산										건설중인자산									
	장부금액					장부금액					장부금액					장부금액					장부금액					장부금액					장부금액					장부금액					장부금액																			
	총장부 금액	각누계 액 및 상각누 계액	장부보 조금	손상차 손누계 액	장부금 액 합 계	각누계 액 및 상각누 계액	장부보 조금	손상차 손누계 액	장부금 액 합 계	각누계 액 및 상각누 계액	장부보 조금	손상차 손누계 액	장부금 액 합 계	각누계 액 및 상각누 계액	장부보 조금	손상차 손누계 액	장부금 액 합 계	각누계 액 및 상각누 계액	장부보 조금	손상차 손누계 액	장부금 액 합 계	각누계 액 및 상각누 계액	장부보 조금	손상차 손누계 액	장부금 액 합 계	각누계 액 및 상각누 계액	장부보 조금	손상차 손누계 액	장부금 액 합 계	각누계 액 및 상각누 계액	장부보 조금	손상차 손누계 액	장부금 액 합 계	각누계 액 및 상각누 계액	장부보 조금	손상차 손누계 액	장부금 액 합 계																							
기말	671,380	0	0	(1,097)	670,283	559,952	(247.34)	(1,882)	310,712	66,214	(193)	(555)	37,361	1,486,942	(1,131,439)	(7,252)	348,251	(23,969)	(1,429)	0	6,766	259,911	(216.12)	0	(87)	43,612	252,600	0	0	0	252,600	0	0	0	252,600																									
유형자 산	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	0	0	0	0	0	0	0																									

전분기

(단위 : 백만원)

유형자산	토지										건물										기계장치										차량운반구										기타유형자산										건설중인자산									
	장부금액					장부금액					장부금액					장부금액					장부금액					장부금액					장부금액					장부금액					장부금액																			
	총장부 금액	각누계 액 및 상각누 계액	장부보 조금	손상차 손누계 액	장부금 액 합 계	각누계 액 및 상각누 계액	장부보 조금	손상차 손누계 액	장부금 액 합 계	각누계 액 및 상각누 계액	장부보 조금	손상차 손누계 액	장부금 액 합 계	각누계 액 및 상각누 계액	장부보 조금	손상차 손누계 액	장부금 액 합 계	각누계 액 및 상각누 계액	장부보 조금	손상차 손누계 액	장부금 액 합 계	각누계 액 및 상각누 계액	장부보 조금	손상차 손누계 액	장부금 액 합 계	각누계 액 및 상각누 계액	장부보 조금	손상차 손누계 액	장부금 액 합 계	각누계 액 및 상각누 계액	장부보 조금	손상차 손누계 액	장부금 액 합 계	각누계 액 및 상각누 계액	장부보 조금	손상차 손누계 액	장부금 액 합 계																							
기말	703,233	0	0	(1,097)	702,136	540,521	(244.34)	(1,882)	294,292	63,733	(263)	(557)	27,454	1,406,874	(1,116,081)	(7,132)	283,661	(18,486)	(2,530)	0	12,460	270,558	(216.06)	0	(90)	53,660	154,965	0	0	0	154,965	0	0	0	154,965																									
유형자 산	3	0	0	0	6	1	48	0	2	9	0	0	1	0	0	0	1	6	0	0	0	8	0	0	0	4	0	0	0	0	0	0	0	0	5																									

유형자산에 대한 세부 정보 공시 (합계)

당분기

(단위 : 백만원)

	총장부금액	감가상각누계액 및 상 각누계액	정부보조금	손상차손누계액	장부금액 합계
기말 유형자산	3,329,163	(1,647,067)	(1,622)	(10,873)	1,669,601

전분기

(단위 : 백만원)

	총장부금액	감가상각누계액 및 상 각누계액	정부보조금	손상차손누계액	장부금액 합계
기말 유형자산	3,173,357	(1,631,180)	(2,793)	(10,758)	1,528,628

감가상각비의 기능별 배분

당분기

(단위 : 백만원)

	매출원가	판매비와 일반관리비	기능별 항목 합계
감가상각비, 유형자산	20,810	7,379	28,189

전분기

(단위 : 백만원)

	매출원가	판매비와 일반관리비	기능별 항목 합계
감가상각비, 유형자산	20,521	7,656	28,178

회사는 설비투자과 관련한 취득약정을 체결하고 있습니다. (주석 35 참고)

15. 리스 - 별도

사용권자산에 대한 양적 정보 공시

당분기

(단위 : 백만원)

	자산			자산 합계
	사용권자산			
	부동산	차량운반구	기타유형자산	
기초 사용권자산	24,889	15,969	459	41,317
사용권자산의 추가	1,590	1,008	0	2,598
처분, 사용권자산	(59)	(311)	0	(370)
사용권자산감가상각비	(2,040)	(1,860)	(58)	(3,958)
기말 사용권자산	24,380	14,806	401	39,587

전분기

(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
처분, 사용권자산	(225)	(248)	0	(473)
사용권자산감가상각비	(1,961)	(1,771)	(58)	(3,790)
기말 사용권자산	18,360	10,683	632	29,676

사용권자산 장부금액의 구성내역

당분기

(단위 : 백만원)

자산									
사용권 자산									
부동산			차량운반구				기타유형자산		
장부금액			장부금액			장부금액			장부금액
총장부금액		감가상각누계액 및 상각누계액	장부금액 합계	총장부금액	감가상각누계액 및 상각누계액	장부금액 합계	총장부금액	감가상각누계액 및 상각누계액	장부금액 합계
기말 사용권 자산	38,660	(14,280)	24,380	29,186	(14,380)	14,806	699	(298)	401

전분기

(단위 : 백만원)

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

사용권 자산 장부금액의 구성내역 (합계)

당분기

(단위 : 백만원)

	총장부금액	감가상각누계액 및 상각누계액	장부금액 합계
기말 사용권 자산	68,545	(28,958)	39,587

전분기

(단위 : 백만원)

	총장부금액	감가상각누계액 및 상각누계액	장부금액 합계
기말 사용권 자산	60,727	(31,052)	29,676

사용권 자산 감가상각비의 배분

당분기

(단위 : 백만원)

	매출원가	판매비와 일반관리비	기능별 항목 합계
감가상각비, 사용권 자산	372	3,586	3,958

전분기

(단위 : 백만원)

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

리스부채에 대한 공시

당분기말

(단위 : 백만원)

		공시금액
리스부채		43,836
리스부채	유동 리스부채	13,308

	비유동 리스부채	30,528
--	----------	--------

전기말

(단위 : 백만원)

		공시금액
리스부채		45,618
리스부채	유동 리스부채	14,121
	비유동 리스부채	31,497

사용권자산의 감가상각비

당분기

(단위 : 백만원)

	자산			자산 합계
	사용권자산			
	건물	차량운반구	기타유형자산	
감가상각비, 사용권자산	2,040	1,860	58	3,958

전분기

(단위 : 백만원)

	자산			자산 합계
	사용권자산			
	건물	차량운반구	기타유형자산	
감가상각비, 사용권자산	1,961	1,771	58	3,790

리스이용자의 리스에 대한 비용 공시

당분기

(단위 : 백만원)

	공시금액
감가상각비, 사용권자산	3,958
리스부채에 대한 이자비용	443
인식 면제 규정이 적용된 단기리스에 관련되는 비용	152
인식 면제 규정이 적용된 소액자산 리스에 관련되는 비용	629
리스부채 측정에 포함되지 않은 변동리스료에 관련되는 비용	844
리스 현금유출	6,060

전분기

(단위 : 백만원)

	공시금액
감가상각비, 사용권자산	3,790

리스부채에 대한 이자비용	326
인식 면제 규정이 적용된 단기리스에 관련되는 비용	400
인식 면제 규정이 적용된 소액자산 리스에 관련되는 비용	650
리스부채 측정에 포함되지 않은 변동리스료에 관련되는 비용	841
리스 현금유출	5,697

## 16. 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	1,403	7,366	10,376	61,117	80,263
사업결합을 통한 취득 이외의 증가, 영업권 이외의 무형자산	100	0	0	128	228
대체에 따른 증가(감 소), 무형자산 및 영업 권	52	0	0	120	172
처분, 무형자산 및 영 업권	(2)	(72)	0	0	(74)
기타 상각비, 영업권 이외의 무형자산	(188)	0	0	(3,445)	(3,633)
기말 무형자산 및 영 업권	1,365	7,294	10,376	57,920	76,955

전분기

(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 영업권	(6)	0	0	0	(6)
기타 상각비, 영업권 이외의 무형자산	(196)	0	0	(2,744)	(2,940)
기말 무형자산 및 영업권	1,723	7,375	10,376	57,156	76,630

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

무형자산상각비의 기능별 배분

당분기

(단위 : 백만원)

	매출원가	판매비와 일반관리비	기능별 항목 합계
무형자산상각비	1,004	2,629	3,633

전분기

(단위 : 백만원)

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

17. 투자부동산 - 별도

투자부동산의 변동내역

당분기

(단위 : 백만원)

	토지	건물	기타자산	사용권자산	투자부동산 합계
기초 투자부동산	203,363	82,499	2,793	2,151	290,806
사업결합을 통한 취득 이외의 증가, 투자부동산	0	0	0	0	0
대체, 투자부동산	0	0	0	0	0
처분, 투자부동산	(12,225)	(190)	0	0	(12,415)
감가상각비, 투자부동산	0	(882)	(51)	(47)	(980)
기말 투자 부동산	191,138	81,427	2,742	2,104	277,411

전분기

(단위 : 백만원)

	토지	건물	기타자산	사용권자산	투자부동산 합계
기초 투자부동산	171,560	79,521	2,996	2,336	256,413
사업결합을 통한 취득 이외의 증가, 투자부동산	0	0	0	0	0
대체, 투자부동산	0	0	0	0	0
처분, 투자부동산	0	0	0	0	0
감가상각비, 투자부동산	0	(826)	(51)	(46)	(923)
기말 투자 부동산	171,560	78,695	2,945	2,290	255,490

투자부동산에 대한 세부 정보 공시

당분기

(단위 : 백만원)

투자부동산												
토지				건물			기타자산			사용권자산		
장부금액		감가상각누계액 및 상각누계액	장부금액 합계	장부금액		장부금액 합계	장부금액		장부금액 합계	장부금액		장부금액 합계
총장부금액				총장부금액	감가상각누계액 및 상각누계액		총장부금액	감가상각누계액 및 상각누계액		총장부금액	감가상각누계액 및 상각누계액	
기말 투자 부동산	191,138	0	191,138	139,337	(57,910)	81,427	4,411	(1,669)	2,742	3,323	(1,219)	2,104

전분기

(단위 : 백만원)

투자부동산												
토지				건물			기타자산			사용권자산		
장부금액		감가상각누계액 및 상각누계액	장부금액 합계	장부금액		장부금액 합계	장부금액		장부금액 합계	장부금액		장부금액 합계
총장부금액				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

투자부동산에 대한 세부 정보 공시 (합계)

당분기

(단위 : 백만원)

	총장부금액	감가상각누계액 및 상각 누계액	장부금액 합계
기말 투자 부동산	338,209	(60,798)	277,411

전분기

(단위 : 백만원)

	총장부금액	감가상각누계액 및 상각 누계액	장부금액 합계
기말 투자 부동산	316,583	(61,092)	255,490

투자부동산에서 발생한 임대수익, 순직접운영비용

당분기

(단위 : 백만원)

	공시금액
투자부동산에서 발생한 임대수익	4,607
감가상각비, 투자부동산	980
투자부동산감가상각비, 매출원가	978
투자부동산감가상각비, 판관비	2
유지보수비용, 투자부동산	39

전분기

(단위 : 백만원)

	공시금액
투자부동산에서 발생한 임대수익	4,717
감가상각비, 투자부동산	923

투자부동산감가상각비, 매출원가	921
투자부동산감가상각비, 판관비	2
유지보수비용, 투자부동산	38

### 18. 매입채무 및 기타채무 - 별도

매입채무 및 기타채무

당분기말

(단위 : 백만원)

		공시금액
매입채무 및 기타유동채무		296,426
매입채무 및 기타유동채무	유동매입채무	157,750
	단기미지급금	138,676

전기말

(단위 : 백만원)

		공시금액
매입채무 및 기타유동채무		253,047
매입채무 및 기타유동채무	유동매입채무	128,479
	단기미지급금	124,568

공급자금융약정은 하나 이상의 금융기관 등이 회사가 공급자에게 지급하여야 할 금액을 지급하고, 회사는 공급자가 지급받은 이후에 해당 약정의 조건에 따라 금융기관 등에 지급하는 것이 특징입니다. 이러한 약정은 관련 송장의 지급기한보다 회사에 연장된 지급기한을 제공하거나, 회사의 공급자가 대금을 조기에 수취하게 합니다.

회사는 정상영업주기 이내에 대금을 지급하며, 동 약정 관련하여 발생하는 수수료 및 제공하는 담보는 없으므로, 해당 금액을 매입채무 및 기타채무로 분류하고, 현금흐름표에서 영업활동현금흐름으로 표시합니다.

당분기말 및 전기말 현재 공급자금융약정 지급기한의 범위는 다음과 같습니다.

공급자금융약정에 해당하는 금융부채의 지급기일 범위 공시

당분기말

	공시금액
공급자금융약정에 해당하는 금융부채의 청구서일과 지급기일 사이의 일수	송장발행일 후 15-90일
공급자금융약정에 해당하지 않는 비교 가능한 매입채무의 청구서일과 지급기일 사이의 일수	송장발행일 후 15-90일

전기말

	공시금액
공급자금융약정에 해당하는 금융부채의 청구서일과 지급기일 사이의 일수	송장발행일 후 15-90일
공급자금융약정에 해당하지 않는 비교 가능한 매입채무의 청구서일과 지급기일 사이의 일수	송장발행일 후 15-90일

공급자금융약정에 해당하는 금융부채 공시

당분기말

(단위 : 백만원)

공급자금융약정	
금융부채	15,713
금융기관이 공급자에게 대금을 지급한 금융부채	93

전기말

(단위 : 백만원)

공급자금융약정	
금융부채	17,184
금융기관이 공급자에게 대금을 지급한 금융부채	200

공급자금융약정 부채에 영향을 미칠 중요한 사업결합이나 환율 차이는 없었습니다.

19. 차입금 등 - 별도

유동차입금 내역에 대한 공시

당분기말

(단위 : 백만원)

	차입금명칭			차입금명칭 합계
	단기차입금			
	Back-up Line CP1 - 신한은행(주1)	유동성장기차입금1 - 미즈호은행	유동성장기차입금2 - 농협은행	
최장만기일	2025-04-08	2025-01-24	2025-04-21	
차입금, 이자율		0.0000	0.0418	
차입금, 기준이자율	91일물 CD			
차입금, 기준이자율 조정	0.0080			
유동 금융기관 차입금 및 비유동 금융기관 차입금(사채 제외)의 유동성 대체 부분	20,000	0	20,000	40,000

전기말

(단위 : 백만원)

	차입금명칭			차입금명칭 합계
	단기차입금			
	Back-up Line CP1 - 신한은행(주1)	유동성장기차입금1 - 미즈호은행	유동성장기차입금2 - 농협은행	
최장만기일				
차입금, 이자율				

차입금, 기준이자율				
차입금, 기준이자율 조정				
유동 금융기관 차입금 및 비유동 금융기관 차입금(사채 제외)의 유동성 대체 부분	20,000	80,000	20,000	120,000

(주1) 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 - 미즈호은행	장기차입금2 - 미즈호은행	장기차입금3 - 산업은행	장기차입금4 - 산업은행	장기차입금5 - 미즈호은행	장기차입금6 - 산업은행	
최장만기일	2027-10-08	2027-10-29	2027-11-01	2028-01-20	2027-01-22	2028-02-21	
차입금, 이자율	0.0364	0.0358	0.0364	0.0329	0.0341	0.0332	
비유동 금융기관 차입금(사채 제외)의 비유동성 대체 부분	40,000	20,000	20,000	80,000	20,000	20,000	200,000

전기말

(단위 : 백만원)

	차입금명칭						차입금명칭 합계
	장기 차입금						
	장기차입금1 - 미즈호은행	장기차입금2 - 미즈호은행	장기차입금3 - 산업은행	장기차입금4 - 산업은행	장기차입금5 - 미즈호은행	장기차입금6 - 산업은행	
최장만기일							
차입금, 이자율							
비유동 금융기관 차입금(사채 제외)의 비유동성 대체 부분	40,000	20,000	20,000	0	0	0	80,000

사채에 대한 세부 정보 공시

당분기말

(단위 : 백만원)

	차입금명칭												차입금명칭 합계
	사채												
	제61-2회 연회사채 - 미래에셋대우(주) 금	제66-1회 연회사채 - NH투자증권 동	제66-2회 연회사채 - NH투자증권 동	제69회 연회사채 - 키움증권 동	제70-1회 연회사채 - 키움증권 동	제70-2회 연회사채 - 키움증권 동	제70-3회 연회사채 - 키움증권 동	제71회 연회사채 - 한국투자증권(주) 동	제72-1회 연회사채 - KB증권 동	제72-2회 연회사채 - 한국투자증권(주) 동	제5회 연회사채 - DBS (주1)	제6회 연회사채 - DBS (주1)	
최장만기일	2025-07-03	2025-02-17	2027-02-17	2025-02-28	2025-01-17	2026-01-16	2028-01-18	2027-02-28	2028-02-04	2030-02-01	2028-03-04	2028-07-27	
차입금, 이자율	0.0289	0.0000	0.0304	0.0000	0.0000	0.0429	0.0435	0.0384	0.0301	0.0310			
차입금, 기준이자율											USD SCFR(m arrear)	USD SCFR(m arrear)	
차입금, 기준이자율 조정											0.011900	0.011900	
사채, 양쪽금액	50,000	0	100,000	0	0	250,000	20,000	200,000	200,000	50,000	73,325	73,325	1,016,650
사채할인발행차금													(1,391)
사채													1,015,259



순이자비용(수익), 확정급여제도	(238)
퇴직급여비용 합계, 확정급여제도	6,290

전분기 (단위 : 백만원)

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

종업원급여의 배분

당분기 (단위 : 백만원)

	매출원가	판매비와 일반관리비	기능별 항목 합계
퇴직급여비용 합계, 확정급여제도	2,677	3,613	6,290

전분기 (단위 : 백만원)

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

확정급여제도에 대한 공시

당분기말 (단위 : 백만원)

	공시금액
확정급여채무, 현재가치	257,624
사외적립자산, 공정가치 (주1)	(261,847)
순확정급여부채(자산)	(4,223)

전기말 (단위 : 백만원)

	공시금액
확정급여채무, 현재가치	243,907
사외적립자산, 공정가치 (주1)	(266,061)
순확정급여부채(자산)	(22,154)

(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	1,138	1,180	2,318
----------------	-------	-------	-------

전분기

(단위 : 백만원)

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

## 21. 총당부채 - 별도

기타총당부채에 대한 공시

당분기

(단위 : 백만원)

	공시금액
기초 기타총당부채	4,844
사용된 총당부채, 기타총당부채 (주1)	(963)
당기에 추가된 총당부채 합계, 기타총당부채	1,140
환입된 총당부채, 기타총당부채	0
기말 기타총당부채 (주2)	5,021
차감 : 유동총당부채	(4,657)
비유동총당부채	364

전분기

(단위 : 백만원)

	공시금액
기초 기타총당부채	13,995
사용된 총당부채, 기타총당부채 (주1)	(791)
당기에 추가된 총당부채 합계, 기타총당부채	0
환입된 총당부채, 기타총당부채	(1,201)
기말 기타총당부채 (주2)	12,002
차감 : 유동총당부채	(11,645)
비유동총당부채	357

(주1) 당분기 사용액은 당기 중 발생한 반품금액 963백만원입니다.

(주2) 회사는 반품과 관련하여 장래에 반품될 것이 예상되는 금액을 과거 경험을 등을 기초로 추정하여 반품총당부채로 계상하고 있으며(주석 25 참고), 기타 부가세 납세의무와 관련된 부채 등을 계상하였습니다.

기타총당부채의 사용액 내역

(단위 : 백만원)

	반품총당부채
사용된 총당부채, 기타총당부채	963

## 22. 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

자기주식에 대한 공시

당분기말

	보통주
발행주식 중 당해 기업, 종속기업 또는 관계기업이 소유하고 있는 주식수	593,307

전기말

	보통주
발행주식 중 당해 기업, 종속기업 또는 관계기업이 소유하고 있는 주식수	593,307

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

### 23. 기타포괄손익누계액 - 별도

자본을 구성하는 적립금에 대한 공시

당분기말

(단위 : 백만원)

		공시금액
기타포괄손익누계액		689
기타포괄손익누계액	지분상품에 대한 투자자산으로 인한 손익 적립금	616
	현금흐름위험회피 적립금	73

전기말

(단위 : 백만원)

		공시금액
기타포괄손익누계액		378
기타포괄손익누계액	지분상품에 대한 투자자산으로 인한 손익 적립금	608
	현금흐름위험회피 적립금	(230)

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	608	(230)	378

기타포괄손익누계액의 증가(감소)	8	303	311
기말 기타포괄손익누계 액	616	73	689

전분기

(단위 : 백만원)

	자본		자본 합계
	기타적립금	현금흐름위험회피 적립 금	
지분상품에 대한 투자자 산으로 인한 손익 적립 금			
기초 기타포괄손익누계 액	(2,074)	733	(1,341)
기타포괄손익누계액의 증가(감소)	93	(449)	(356)
기말 기타포괄손익누계 액	(1,981)	284	(1,697)

#### 24. 이익잉여금 - 별도

이익잉여금의 구성내역에 대한 공시

당분기말

(단위 : 백만원)

		공시금액
이익잉여금		471,528
이익잉여금	법정적립금 (주1)	2,359
	임의적립금 (주2)	200
	미처분이익잉여금(미처리결손금 )	468,969

전기말

(단위 : 백만원)

		공시금액
이익잉여금		498,900
이익잉여금	법정적립금 (주1)	2,359
	임의적립금 (주2)	200
	미처분이익잉여금(미처리결손금 )	496,341

(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.

25. 고객과의 계약에서 생기는 수익 - 별도

고객과의 계약에서 생기는 수익에 대한 공시

당분기

(단위 : 백만원)

	공시금액
고객과의 계약에서 생기는 수익	750,021
임대수익	7,338
수익 합계	757,359

전분기

(단위 : 백만원)

	공시금액
고객과의 계약에서 생기는 수익	756,608
임대수익	7,366
수익 합계	763,974

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	747,481	2,540	750,021
반품의무, 환불의무, 그 밖에 이와 비슷한 의무 에 대한 기술			회사는 당분기 매출 중 장래에 반품될 것이 예 상되는 금액을 과거 반 품경험률, 회전기일과 유통기한 등을 기초로 추정하여 반품충당부채 를 계상하고 있습니다 (주석 21 참조).

전분기

(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

반품의무, 환불의무, 그 밖에 이와 비슷한 의무에 대한 기술		회사는 당분기 매출 증장래에 반품될 것이 예상되는 금액을 과거 반품경험률, 회전기일과 유통기한 등을 기초로 추정하여 반품충당부채를 계상하고 있습니다 (주석 21 참조).
-----------------------------------	--	--

계약부채

당분기말

(단위 : 백만원)

	수출 선수금	멤버십포인트	반품충당부채
계약부채 합계	3,924	27	4,257

전기말

(단위 : 백만원)

	수출 선수금	멤버십포인트	반품충당부채
계약부채 합계	3,877	26	4,084

기초 계약부채 잔액 중 인식한 수익에 대한 공시

당분기

(단위 : 백만원)

	수출 선수금	멤버십포인트
기초 계약부채 잔액 중 인식한 수익	3,877	12

전분기

(단위 : 백만원)

	수출 선수금	멤버십포인트
기초 계약부채 잔액 중 인식한 수익	2,007	10

26. 판매비와 관리비 - 별도

판매비와 관리비에 대한 공시

당분기

(단위 : 백만원)

	공시금액
급여, 판관비	50,005
퇴직급여, 판관비	4,647
장기종업원급여, 판관비	(152)
복리후생비, 판관비	12,348
여비교통비, 판관비	890
차량유지비, 판관비	1,678
보험료, 판관비	684

세금과공과, 판관비	541
업무추진비, 판관비	600
소모품비, 판관비	1,300
통신비, 판관비	791
수선비, 판관비	1,006
임차료, 판관비	1,469
감가상각비, 판관비	10,966
무형자산상각비, 판관비	2,630
지급수수료, 판관비	69,404
광고선전비, 판관비	9,821
판매수수료, 판관비	11,552
판매촉진비, 판관비	3,755
대손상각비(대손충당금환입), 판관비	380
운반보관비, 판관비	1,720
기타판매비와관리비	1,684
판매비와관리비	187,719

전분기

(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
업무추진비, 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

## 27. 비용의 성격별 분류 - 별도

비용의 성격별 분류 공시

당분기

(단위 : 백만원)

	공시금액
제품, 상품 및 반제품의 변동	747
원재료와 소모품의 사용액	325,469
상품의 매입	85,847
종업원급여비용	99,078
광고비	9,821
임차료	2,151
지급수수료	104,864
감가상각비	33,127
무형자산상각비	3,633
판매수수료	11,552
판매촉진비	3,755
기타 비용	67,238
성격별 비용 합계	747,282

전분기

(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

## 28&29. 기타수익과 기타비용 - 별도

기타수익 및 기타비용

당분기

(단위 : 백만원)

		공시금액
기타이익		37,637
기타이익	외환차익	1,007
	외화환산이익	206
	투자부동산처분이익	2,585
	유형자산처분이익	224
	무형자산처분이익	10
	사용권자산처분이익	27
	매각예정자산처분이익	5,685
	잡이익(주1)	27,893
기타손실		26,462
기타손실	외환차손	1,736
	외화환산손실	732
	유형자산처분손실	129
	무형자산처분손실	3
	사용권자산처분손실	55
	기부금	1,743
	공동기업투자손상차손(주2)	21,826
	잡손실	238

전분기

(단위 : 백만원)

		공시금액
기타이익		2,728
기타이익	외환차익	1,858
	외화환산이익	289
	투자부동산처분이익	0
	유형자산처분이익	119
	무형자산처분이익	0
	사용권자산처분이익	4
	매각예정자산처분이익	0
	잡이익(주1)	458
기타손실		3,698
기타손실	외환차손	1,512
	외화환산손실	323
	유형자산처분손실	76
	무형자산처분손실	6
	사용권자산처분손실	66
	기부금	1,473

	공동기업투자손상차손(주2)	0
	잡손실	242

(주1) 회사는 당분기 중 롯데네슬레코리아(주)로부터 PET사업 비경쟁 포기 대가로 수령한 27,126백만원을 잡이익으로 인식하였습니다.

(주2) 회사는 당분기 중 롯데네슬레코리아(주)의 장부금액 중 21,826백만원을 손상차손으로 인식하였습니다.

### 30&31. 금융수익과 금융비용 - 별도

금융수익 및 금융비용

당분기

(단위 : 백만원)

		공시금액
금융수익		2,819
금융수익	이자수익	2,218
	배당금수익	114
	외환차익	21
	외화환산이익	403
	파생상품평가이익	0
	파생상품거래이익	0
	지급보증수익	63
금융원가		11,354
금융원가	이자비용	10,912
	외환차손	0
	외화환산손실	92
	파생상품평가손실	350

전분기

(단위 : 백만원)

		공시금액
금융수익		29,228
금융수익	이자수익	3,130
	배당금수익	114
	외환차익	0
	외화환산이익	19,085
	파생상품평가이익	3,210
	파생상품거래이익	3,620
	지급보증수익	69
금융원가		36,476
금융원가	이자비용	10,753
	외환차손	3,620

	외화환산손실	3,213
	파생상품평가손실	18,890

### 32. 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. 당분기 법인세비용의 평균유효세율은 15.42%(전분기: 23.1%)입니다.

평균유효세율에 대한 공시

당분기

	공시금액
평균유효세율	0.1542

전분기

	공시금액
평균유효세율	0.2310

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

### 33. 주당이익 - 별도

주당이익

당분기

(단위 : 원)

	공시금액
지배기업의 보통주에 귀속되는 당기순이익(손실)	10,756,233,520
가중평균유통보통주식수 (단위 : 주)(주1)	8,841,267
기본주당이익(손실)	1,217

전분기

(단위 : 원)

	공시금액
지배기업의 보통주에 귀속되는 당기순이익(손실)	14,625,544,414
가중평균유통보통주식수 (단위 : 주)(주1)	8,841,267
기본주당이익(손실)	1,654

(주1) 가중평균유통보통주식수의 산정내역

가중평균유통보통주식수의 산정내역

당분기

	보통주	자기주식	유통주식 합계
가중평균유통보통주식수 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

전분기

	보통주	자기주식	유통주식 합계
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

회사는 희석증권을 발행하지 않았으므로 희석주당순이익은 기본주당순이익과 동일합니다.

34. 배당금 - 별도

배당금에 대한 공시

당분기말

(단위 : 백만원)

	공시금액
소유주에 대한 배분으로 인식된 배당금	29,176

전기말

(단위 : 백만원)

	공시금액
소유주에 대한 배분으로 인식된 배당금	26,524

35. 우발부채와 약정사항 - 별도

법적소송우발부채에 대한 공시

당분기말

(단위 : 백만원)

	제소(원고)	피소(피고)
소송 건수	39	3
소송 금액	2,188	1,925

의무의 성격에 대한 기술, 우발부채	<p>당분기말 현재 회사가 원고로 계류 중에 있는 소송은 물품대금 관련소송 등 39건(전기말 25건)으로 소송금액은 2,188백만원(전기말 2,243백만원)이며, 피고로서 계류 중에 있는 소송은 손해배상 청구 등 3건(전기말 3건)으로 소송금액은 1,925백만원(전기말 1,494백만원)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.</p>	<p>당분기말 현재 회사가 원고로 계류 중에 있는 소송은 물품대금 관련소송 등 39건(전기말 25건)으로 소송금액은 2,188백만원(전기말 2,243백만원)이며, 피고로서 계류 중에 있는 소송은 손해배상 청구 등 3건(전기말 3건)으로 소송금액은 1,925백만원(전기말 1,494백만원)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.</p>
---------------------	--	--

전기말

(단위 : 백만원)

	제소(원고)	피소(피고)
소송 건수	25	3
소송 금액	2,243	1,494
의무의 성격에 대한 기술, 우발부채		

약정에 대한 공시

당분기말

(단위 : 백만원)

	당좌차월	기업어음	일반대출한도	외담대 등	L/C한도	파생상품 통화선도	이행보증
약정처	(주)신한은행 외	(주)신한은행	(주)우리은행 외	기업은행 외	(주)우리은행 외	(주)신한은행	서울보증보험
약정 금액	35,000	50,000	85,000	75,000			15,711
약정 금액 USD [USD, 천]					48,000	4,000	
약정에 대한 설명				회사의 매입채무 등에 대하여 거래처가 회사의 신용으로 채권을 할인 받을 수 있는 약정에 따른 대출한도 금액을 표시하고 있습니다.			

전기말

(단위 : 백만원)

	당좌차월	기업어음	일반대출한도	외담대 등	L/C한도	파생상품 통화선도	이행보증
약정처	(주)신한은행 외	(주)신한은행	(주)우리은행 외	기업은행 외	(주)우리은행 외	(주)신한은행	서울보증보험
약정 금액	35,000	50,000	85,000	75,000			13,200
약정 금액 USD [USD, 천]					48,000	4,000	

약정에 대한 설명				회사의 매입채무 등에 대하여 거래처가 회사의 신용으로 채권을 할인 받을 수 있는 약정에 따른 대출 한도 금액을 표시하고 있습니다.		
-----------	--	--	--	--	--	--

타인으로부터 제공받는 용역에 대한 공시

	약정의 유형			
	특정제품 생산을 위한 용역 계약			
	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 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	2025년 12월	2025년 12월	2025년 11월	2026년 12월

분할 전 연결회사 채무에 대한 연대 책임

	분할 전 연결회사 채무에 대한 연대 책임
의무의 성격에 대한 기술, 우발부채	회사는 상법 제530조의 9제1항에 의거하여 분할 존속회사인 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.

보증 관련 우발부채, 비 PF 우발부채에 대한 공시

	지급보증의 구분
	제공한 지급보증

	제공한 지급보증 1	제공한 지급보증 2	제공한 지급보증 3	제공한 지급보증 4
피보증처명	Lotte Confectionery RUS LLC	Lotte Confectionery RUS LLC	Lotte Confectionery RUS LLC	Lotte Qingdao Foods co.,Ltd
보증처	우리은행 바레인지점	하나은행 암스테르담지점(주1)	하나은행 바레인지점(주1)	IBK 기업은행 칭다오 분행(주2)
기업의(으로의) 보증금액 (비 PF) USD [USD, 천]	16,800	14,000	5,000	
기업의(으로의) 보증금액 (비 PF) CNY [CNY, 천]				14,820
지급보증기간	24년 10월 10일 ~25년 10월 9일	24년 04월 22일 ~25년 04월 22일	24년 04월 22일 ~25년 04월 22일	24년 12월 31일 ~25년 06월 30일
지급보증에 대한 비교(설명)	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. 당기말 현재 대출 실행잔액은 약 34억원이며 재무상태표상 기타비유동 금융자산에 포함되어 있습니다.	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. 당기말 현재 대출 실행잔액은 약 34억원이며 재무상태표상 기타비유동 금융자산에 포함되어 있습니다.	자금차입 (주2) 직전 보증기간(24년 9월 30일 ~24년 12월 31일)에서 기간 연장되었습니다.

특수관계자와 체결한 상표권 라이선스 제공 계약에 대한 공시

	약정의 유형	
	상표권 라이선스 제공 계약	
	기술제공1	기술제공2
라이선스 관련제품	롯데 기술 적용 제품	초코파이외
라이선스 사용처	Lotte India Co., Ltd.	Lotte Confectionery RUS LLC
라이선스 제공기간	17년 10월 01일~29년 12월 31일	23년 01월 01일~32년 12월 31일

라이선스 사용료	순매출액의 2.50%	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 0.2%)	배부기준금액에 5%를 곱한 금액을 가산한 금액	배부기준금액에 5%를 곱한 금액을 가산한 금액
라이선스 계약만료일	2025.10.31, 자동연장 1년	2025.10.31, 자동연장 1년	2027.12.31, 자동연장 1년	2025.12.31, 자동연장 1년	2025.12.31, 자동연장 1년

### 주주간약정사항

	주주간약정사항
의무의 성격에 대한 기술, 우발부채	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 공정 가치 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	160,617

전기말

(단위 : 백만원)

	유형자산
유형자산을 취득하기 위한 약정액	197,630

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

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 17,218tCO<sub>2</sub>-eq을 2차 계획기간(2018~2020)으로 이월하였습니다.

온실가스배출권에 대한 공시

	온실가스배출권				
	3차 계획기간				
	2021년도분	2022년도분	2023년도분	2024년도분	2025년도분
무상할당, 온실가스배출권	117,813	223,867	221,456	219,382	219,382

온실가스 배출량 추정치

	공시금액
당기 이행연도 배출량 추정치 (단위: tCo <sub>2</sub> -eq)	206,177

배출권의 변동에 대한 공시

	공시금액
기초 및 무상할당, 온실가스배출권	222,620
정부 제출, 기타충당부채	0
차입(이월), 온실가스배출권	0
기말, 온실가스배출권	222,620

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

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

### 36. 특수관계자 거래 - 별도

(1) 지배·종속기업 등 현황

1) 지배기업 현황

당분기말과 전기말 현재 회사의 지배기업은 롯데지주 주식회사입니다.

회사명	지분율(%)	
	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	(주1)
Lotte Confectionery (S.E.A) Pte., Ltd.	100.00	100.00	
HAVMOR ICE CREAM LIMITED	-	100.00	(주2)
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	(주3)
LOTTE Rakhat JSC	95.57	95.57	(주4)
Lotte Confectionery Holdings (Europe) B.V.	51.00	51.00	(주5),(주6)
L&M Confectionery Pte.,Ltd	100.00	100.00	
Lotte India Co., Ltd	99.50	98.90	(주2)
롯데후레쉬델리카제1호(주)	100.00	100.00	
롯데후레쉬델리카제2호(주)	100.00	100.00	
롯데후레쉬델리카제3호(주)	100.00	100.00	
롯데후레쉬델리카제4호(주)	100.00	100.00	
푸드워드(주)	100.00	100.00	
한국투자 노블푸드 신기술사업투자조합1호	69.77	69.77	
한국투자그린테크신기술조합	77.63	77.63	

(주1) 회사는 당분기말 현재 Lotte Qingdao Foods Co., Ltd.의 지분을 매각할 예정이며, 전기말 동 투자주식을 매각예정 자산으로 분류하였습니다(주석 13 참조).

(주2) 당분기 중 Lotte India Co., Ltd가 HAVMOR ICE CREAM LIMITED를 흡수합병함에 따라, 합병법인인 Lotte India Co., Ltd의 지분율이 기존 98.9%에서 99.5%로변경되었습니다.

(주3) 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.

(주4) 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 LLC	100.00	100.00	LOTTE Rakhat JSC 자회사
Rakhat TR LLP	100.00	100.00	LOTTE Rakhat JSC 자회사

(주5) Lotte Confectionery Holdings (Europe) B.V.의 자회사는 다음과 같습니다.

회사명	지분율(%) (주6)		비고
	당분기말	전기말	
Chocolaterie Guylian N.V.	99.97	99.97	Lotte Confectionery Holdings (Europe) B.V. 자회사
Chocolaterie Guylian Deutschland GmbH	100.00	100.00	Lotte Confectionery Holdings (Europe) 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

(주6) 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	0.52	8.62	(주1)

(주1) 당분기 중 제3자 회사의 불균등 유상증자 참여로 인해 지분율이 감소되었습니다. 지분율이 20% 미만이나, 이사 선임 권한을 통하여 피투자회사에 대한 유의적인 영향력을 보유하고 있어 관계기업으로 분류하였습니다.

### 4) 공동기업 현황

당분기말과 전기말 현재 회사의 공동기업은 다음과 같습니다.

회사명	지분율(%)	
	당분기말	전기말
롯데네슬레코리아(주)	50.00	50.00

5) 회사와 매출 등 거래 또는 채권·채무 잔액이 있는 기타특수관계자는 다음과 같습니다.

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	롯데이노베이트(주) 외	
기타	롯데알미늄(주) 외(주3)	롯데알미늄(주) 외(주3)	(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) 전기 중 롯데알미늄(주)로부터 물적분할된 롯데인프라셀(주), 롯데패키징솔루션즈(주)가 포함되어 있습니다.

특수관계자거래에 대한 공시

당분기

(단위 : 백만원)

구분	관계 특수관계자																							관계 특수관계자 합계								
	지배기업	종속기업												관계기업	공동기업	그 밖의 특수관계자							대규모기업집단									
구분	롯데지주주식회사	롯데콘fectionery	롯데칠성음료	롯데상사	롯데쇼핑	롯데이노베이트	롯데알미늄	롯데캐피탈	롯데오토리스	롯데글로벌로지스	롯데칠성음료	롯데상사	롯데쇼핑	롯데이노베이트	롯데알미늄	롯데캐피탈	롯데오토리스	롯데글로벌로지스	롯데칠성음료	롯데상사	롯데쇼핑	롯데이노베이트	롯데알미늄	롯데캐피탈	롯데오토리스	합계						
특수관계자거래																																
회계연도																																
연말 수	787	1,600	23	0	694	101	3,100	763	0	2	9	371	1,216	318	320	20	0	152	37,370	44,372	0	4,652	5,049	1	34,176	1,592	412	1	12,201	139,302		
회계연도																																
연말 수	0	933	35	0	165	1,082	0	0	0	0	346	5,134	7,034	3,782	2,484	261	456	200	30	0	0	3	75	90,568	0	283	12,286	0	0	125,157		
회계연도																																
연말 수	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	573	0	0	0	0	0	982	1,555	
회계연도																																
연말 수	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	0	0	9,985	11,561











지급할 대가 각각 3,867백만원, 24백만원, 4백만원이 상계된 후의 금액입니다.

(주2) 상기 채권과 관련하여 대손충당금 58백만원을 계상하였으며, 전기 중 인식한 대손상각비 환입이 85백만원 입니다.

(주3) Lotte Confectionery RUS LLC, Lotte India Co., Ltd, Lotte Kolson(Private) Limited에 대한 대여금은 포함되지 않았습니다.

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		5,044
주요 경영진에 대한 보상	주요 경영진에 대한 보상, 단기 종업원급여	4,332
	주요 경영진에 대한 보상, 퇴직 급여	712

전분기

(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

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

37. 현금흐름표 - 별도

영업활동현금흐름

당분기

(단위 : 백만원)

		공시금액
당기순이익조정을 위한 가감		67,691
당기순이익조정을 위한 가감	법인세비용 조정	1,961
	감가상각비에 대한 조정	33,127
	무형자산상각비에 대한 조정	3,633
	퇴직급여 조정	6,290
	기타장기종업원급여	(212)
	이자비용 조정	10,912

	이자수익에 대한 조정	(2,218)
	공동기업투자주식손상차손	21,826
	금융보증(계약)수익 조정	(63)
	배당수익에 대한 조정	(114)
	대손상각비(환입) 조정	380
	유형자산처분이익	(224)
	무형자산처분이익	(10)
	투자부동산처분이익	(2,585)
	유형자산처분손실 조정	129
	무형자산처분손실 조정	3
	매각예정비유동관련처분이익	(5,685)
	파생상품평가손실 조정	350
	파생상품평가이익	0
	외화환산손익 조정	215
	기타손익 조정	(51)
	그밖의 조정	27
영업활동으로 인한 자산 부채의 변동		(111,861)
영업활동으로 인한 자산 부채의 변동	재고자산의 감소(증가)	(45,692)
	매출채권의 감소(증가)	(36,343)
	기타 영업활동 관련 채권의 감소(증가)	(28,517)
	기타유동비금융자산의 감소(증가)	(17,910)
	기타비유동금융자산의 감소(증가)	30
	매입채무의 증가(감소)	29,043
	기타 영업활동 관련 채무의 증가(감소)	(2,931)
	순확정급여부채의 증가(감소)	0
	기타유동금융부채의 증가(감소)	(5,659)
	기타유동비금융부채의 증가(감소)	(4,070)
	이연수익의 증가(감소)	15
	총당부채의 증가(감소)	173

전분기

(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
	기타장기종업원급여	322
	이자비용 조정	10,754
	이자수익에 대한 조정	(3,130)
	공동기업투자주식손상차손	0
	금융보증(계약)수익 조정	0
	배당수익에 대한 조정	(114)
	대손상각비(환입) 조정	101
	유형자산처분이익	(119)
	무형자산처분이익	0
	투자부동산처분이익	0
	유형자산처분손실 조정	76
	무형자산처분손실 조정	6
	매각예정비유동관련처분이익	0
	파생상품평가손실 조정	0
	파생상품평가이익	15,680
	외화환산손익 조정	(15,838)
	기타손익 조정	(64)
	그밖의 조정	62
영업활동으로 인한 자산 부채의 변동		(31,673)
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)
	기타비유동금융자산의 감소(증가)	0
	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)

현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래

당분기

(단위 : 백만원)

	공시금액
건설중인자산의 본계정 대체	5,523
유형자산 취득 관련 미지급금 변동	(12,629)
무형자산 선급금 대체	52
유형자산 처분 관련 미수금의 변동	(7)
사용권자산의 취득	2,598

전분기

(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

재무활동에서 생기는 부채의 조정에 관한 공시

당분기

(단위 : 백만원)

	재무활동에서 생기는 부채														재무활동에서 생기는 부채 총계				
	당기차입금		장기차입금				사채				리스부채		예수보통금			미지급배당금			
	유동으로 분류되는 자산부채	비유동으로 분류되는 자산부채	유동으로 분류되는 자산부채	비유동으로 분류되는 자산부채	유동으로 분류되는 자산부채	비유동으로 분류되는 자산부채	유동으로 분류되는 자산부채	비유동으로 분류되는 자산부채	유동으로 분류되는 자산부채	비유동으로 분류되는 자산부채	유동으로 분류되는 자산부채	비유동으로 분류되는 자산부채	유동으로 분류되는 자산부채	비유동으로 분류되는 자산부채		유동으로 분류되는 자산부채	비유동으로 분류되는 자산부채		
재무활동에서 생기는 기본 부채	20,000		20,000	100,000	80,000	180,000	329,980	716,020	1,045,980			45,618			15,865			0	1,307,468
재무활동에서 생기는 부채의 증가(감소)	0		0	(80,000)	120,000	40,000	(280,000)	250,000	(30,000)			(4,434)			(174)			0	5,392
비환급보증, 재무활동에서 생기는 부채의 증가(감소)																			
비환급보증, 재무활동에서 생기는 부채의 증가(감소)	0		0	0	0	0	323,164	(323,164)	0			0			0			0	0
재무활동에서 생기는 부채의 증가(감소)	0		0	0	0	0	(77)	(644)	(721)			2,652			35			29,176	31,142
재무활동에서 생기는 기본 부채	20,000		20,000	20,000	200,000	220,000	373,047	642,212	1,015,259			43,836			15,728			29,179	1,344,000

전분기

(단위 : 백만원)

재무활동에서 생기는 부채														재무활동에서					

	당기차입금				장기 차입금				시채				리스 부채				예수보급금				미지급배당금				생기는 부채 합계	
	자산부채변동의 유동비유동 분		자산부채변동		자산부채변동의 유동비유동 분		자산부채변동		자산부채변동의 유동비유동 분		자산부채변동		자산부채변동의 유동비유동 분		자산부채변동		자산부채변동의 유동비유동 분		자산부채변동		자산부채변동의 유동비유동 분		자산부채변동			
	유동으로 분류 되는 자산부채	비유동으로 분류 되는 자산부채	합계		유동으로 분류 되는 자산부채	비유동으로 분류 되는 자산부채	합계		유동으로 분류 되는 자산부채	비유동으로 분류 되는 자산부채	합계		유동으로 분류 되는 자산부채	비유동으로 분류 되는 자산부채	합계		유동으로 분류 되는 자산부채	비유동으로 분류 되는 자산부채	합계		유동으로 분류 되는 자산부채	비유동으로 분류 되는 자산부채	합계			유동으로 분류 되는 자산부채
재무활동에서 생기는 기초 부채	60,067		60,067		60,000	100,000	160,000		238,911	763,362	1,002,273				34,550				16,779				5		1,273,674	
재무원금소통, 재무활동에서 생 기는 부채의 증가(감소)	(67)		(67)		0	0	0		(180,050)	267,000	86,950				(3,806)				(247)				0		82,830	
비현금변동, 재무활동에서 생 기는 부채의 증가(감소)																										
유동성대체로 인한 변동, 재 무활동에서 생 기는 부채의 증가(감소)	0		0		80,000	(80,000)	0		279,755	(279,755)	0				0				0				0		0	
그 밖의 변동, 재무활동에서 생기는 부채의 증가(감소)	0		0		0	0	0		(18,839)	2,655	(16,184)				2,895				(63)				26,524		13,172	
재무활동에서 생기는 기말 부채	60,000		60,000		140,000	20,000	160,000		319,777	753,262	1,073,039				33,639				16,469				26,529		1,369,676	

### 38. 보고기간 후 사건 - 별도

회사는 2022년 7월 1일(합병기일) 롯데푸드(주)와 합병과정에서 취득한 주식매수청구권으로 인한 자사주(보통주 336,402주)를 자본시장법 시행령 제176조 7의 4항에 근거하여 취득일로부터 5년 이내 처분할 의무가 있습니다.

이에 회사는 2025년 3월 5일 이사회 결의에 따라 당사가 보유 중인 자기주식 593,307주 중 합병과정에서 취득한 주식매수청구권으로 인한 자사주 336,402주의 일부인 130,000주에 대해서만 2025년 3월 25일 제8기 정기 주주총회를 통해 자본 감소 절차를 거쳐 2025년 4월 29일 임의/무상 소각 완료되었습니다. 회사의 자본금은 감자 전 4,717백만원에서 감자 후 4,652백만원으로 감소하였습니다.

수정을 요하지 않는 보고기간후사건에 대한 공시

(단위 : 백만원)

	수정을 요하지 않는 보고기간 후 사건
	주요 사업결합
	사업결합-롯데푸드(주)

수정을 요하지 않는 보고기간후사건의 재무적 영향에 대한 설명	회사는 2022년 7월 1일(합병기일) 롯데푸드(주)와 합병과정에서 취득한 주식매수청구권으로 인한 자사주(보통주 336,402주)를 자본시장법 시행령 제176조 7의 4항에 근거하여 취득일로부터 5년 이내 처분할 의무가 있습니다. 이에 회사는 2025년 3월 5일 이사회 결의에 따라 당사가 보유 중인 자기주식 593,307주 중 합병과정에서 취득한 주식매수청구권으로 인한 자사주 336,402주의 일부인 130,000주에 대해서만 2025년 3월 25일 제8기 정기 주주총회를 통해 자본 감소 절차를 거쳐 2025년 4월 29일 임의/무상 소각 완료되었습니다. 회사의 자본금은 감자 전 4,717백만원에서 감자 후 4,652백만원으로 감소하였습니다.
주식매수청구권으로 인한 의무적으로 처분해야 하는 자기주식수	336,402
보유 중인 자기주식수	593,307
소각 예정 자기주식수	130,000
감자 전 자본금	4,717
감자 후 자본금	4,652

## 6. 배당에 관한 사항

### 가. 회사의 배당정책에 관한 사항

당사는 정관에 의거하여 매년 일정 수준의 배당을 실시하고 있습니다. 주주가치 제고와 주주환원 확대를 위해 투자재원, 재무구조, 배당 안정성 등을 종합적으로 고려하여 배당을 하고 있으며, 2024년 10월 공시한 『기업가치 제고 계획』에 따라 5개년 평균(2024년~2028년) 주주환원율을 35% 수준으로 추진해 나갈 계획입니다.

### 나. 배당관련 예측가능성 제공에 관한 사항

#### (1) 정관상 배당절차 개선방안 이행 가부

구분	현황 및 계획
정관상 배당액 결정 기관	주주총회(결산배당) 이사회(중간배당)
정관상 배당기준일을 배당액 결정 이후로 정할 수 있는지 여부	가능 (배당액 결정 이후 배당기준일 설정 중)
배당절차 개선방안 이행 관련 향후 계획	배당절차 개선방안 지속 준수

#### (2) 배당액 확정일 및 배당기준일 지정 현황

구분	결산월	배당여부	배당액 확정일	배당기준일	배당 예측가능성 제공여부	비고
제8기	2024년 12월	○	2025년 02월 10일	2025년 03월 31일	○	제8기 주주총회 승인 (03/25일)

제7기	2023년 12월	O	2024년 02월 07일	2023년 12월 31일	X	-
제6기	2022년 12월	O	2023년 02월 07일	2022년 12월 31일	X	-

**다. 기타 참고사항(배당 관련 정관의 내용 등)**

당사는 배당투자 활성화 및 기업의 배당 성향 제고를 통한 자본시장의 선순환 구조 마련하기 위하여 2024년 3월 21일에 개정된 정관 개정을 통하여 배당의 예측가능성을 제공하고 있습니다.

정관에 기재된 배당 관련 사항은 다음과 같습니다.

구 분	내 용
제 51 조 (이익배당)	① 이익의 배당은 금전과 주식 및 기타의 재산으로 할 수 있다. ② 이익의 배당을 주식으로 하는 경우 회사가 수종의 주식을 발행한 때에는 주주총회의 결의로 그와 다른 종류의 주식으로도 할 수 있다. ③ 이 회사는 이사회 결의로 제1항의 배당을 받을 주주를 확정하기 위한 기준일을 정할 수 있으며, 기준일을 정한 경우 그 기준일의 2주 전에 이를 공고하여야 한다.
제 52 조 (배당금 지급 청구권의 소멸 시효)	① 배당금의 지급청구권은 5년간 이를 행사하지 아니하면 소멸 시효가 완성한다. ② 제1항의 시효의 완성으로 인한 배당금은 이 회사에 귀속한다.
제 53 조 (중간배당)	① 이 회사는 이사회 결의로 상법 제462조의3에 의한 중간배당을 할 수 있다. ② 이 회사는 이사회 결의로 제1항의 배당을 받을 주주를 확정하기 위한 기준일을 정할 수 있으며, 기준일을 정한 경우 그 기준일의 2주 전에 이를 공고하여야 한다.

**라. 주요배당지표**

구 분	주식의 종류	당기	전기	전전기
		제9기 1분기	제8기	제7기
주당액면가액(원)		500	500	500
(연결)당기순이익(백만원)		23,665	84,616	70,535
(별도)당기순이익(백만원)		10,756	80,731	59,492
(연결)주당순이익(원)		2,677	9,571	7,978
현금배당금총액(백만원)		-	29,176	26,524
주식배당금총액(백만원)		-	-	-
(연결)현금배당성향(%)		-	34.48	37.60
현금배당수익률(%)	보통주	-	3.2	2.4
	우선주	-	-	-
주식배당수익률(%)	보통주	-	-	-
	우선주	-	-	-
주당 현금배당금(원)	보통주	-	3,300	3,000
	우선주	-	-	-
주당 주식배당(주)	보통주	-	-	-
	우선주	-	-	-

※ 당사는 제9기 1분기 중 배당이 없으며, 제8기는 2024년도 배당에 해당합니다.  
 ※ 현금배당성향은 당기순이익(연결재무제표를 작성하는 경우 지배기업 소유주지분 기준 당기순이익을 기재한다)에 대한 현금배당총액의 비율입니다.

마. 과거 배당 이력

(단위: 회, %)

연속 배당횟수		평균 배당수익률	
분기(중간)배당	결산배당	최근 3년간	최근 5년간
-	8	2.47	2.06

※ 연속 배당횟수는 2017년 10월 30일 주식상장 이후로 산출하였습니다.  
 ※ 최근 3년 간은 2022년(제6기)부터 2024년(제8기)까지 기간이며, 최근 5년간은 2020년(제4기)부터 2024년(제8기)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 : 2025년 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(주) 등
롯데웰푸드(주)	회사채	공모	2022년 02월 17일	100,000	2.95%	AA (한신평, 한기평)	2025년 02월 17일	상환완료	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	2022년 02월 28일	150,000	3.19%	AA0 (NICE신용, 한신평)	2025년 02월 28일	상환완료	키움증권 등
롯데웰푸드(주)	회사채	공모	2023년 01월 18일	30,000	4.08%	AA (한신평, 한기평)	2025년 01월 17일	상환완료	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	73,325	USD SOFR+1.19%	-	2026년 03월 04일	-	DBS은행
롯데웰푸드(주)	회사채	사모	2024년 01월 25일	73,325	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(주) 등
롯데웰푸드(주)	기업어음증권	사모	2024년 10월 08일	10,000	3.80%	A1 (나이스, 한기평)	2025년 01월 08일	상환완료	신한은행
롯데웰푸드(주)	기업어음증권	사모	2024년 10월 08일	10,000	3.80%	A1 (나이스, 한기평)	2025년 01월 08일	상환완료	신한은행
롯데웰푸드(주)	기업어음증권	사모	2025년 01월 08일	10,000	3.80%	A1 (나이스, 한기평)	2025년 04월 08일	-	신한은행
롯데웰푸드(주)	기업어음증권	사모	2025년 01월 08일	10,000	3.80%	A1 (나이스, 한기평)	2025년 04월 08일	-	신한은행
롯데웰푸드(주)	회사채	공모	2025년 02월 05일	200,000	3.01%	AA (한신평, 한기평)	2028년 02월 04일	-	KB증권 등
롯데웰푸드(주)	회사채	공모	2025년 02월 05일	50,000	3.10%	AA (한신평, 한기평)	2030년 02월 01일	-	한국투자증권(주) 등
합 계	-	-	-	1,336,650	-	-	-	-	-

### 기업어음증권 미상환 잔액

(기준일 : 2025년 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	-	-	-	-	-	-	-	20,000
	합계	20,000	-	-	-	-	-	-	-	20,000

### 단기사채 미상환 잔액

(기준일 : 2025년 03월 31일 )

(단위 : 백만원)

잔여만기		10일 이하	10일 초과 30일 이하	30일 초과 90일 이하	90일 초과 180일 이하	180일 초과 1년 이하	합 계	발행 한도	잔여 한도
미상환 잔액	공모	-	-	-	-	-	-	-	-
	사모	-	-	-	-	-	-	-	-
	합계	-	-	-	-	-	-	-	-

### 회사채 미상환 잔액

(기준일 : 2025년 03월 31일 )

(단위 : 백만원)

잔여만기		1년 이하	1년 초과 2년 이하	2년 초과 3년 이하	3년 초과 4년 이하	4년 초과 5년 이하	5년 초과 10년 이하	10년 초과	합 계
미상환 잔액	공모	300,000	300,000	220,000	-	50,000	-	-	870,000
	사모	73,325	73,325	-	-	-	-	-	146,650
	합계	373,325	373,325	220,000	-	50,000	-	-	1,016,650

### 신종자본증권 미상환 잔액

(기준일 : 2025년 03월 31일 )

(단위 : 백만원)

잔여만기		1년 이하	1년 초과 5년 이하	5년 초과 10년 이하	10년 초과 15년 이하	15년 초과 20년 이하	20년 초과 30년 이하	30년 초과	합 계
미상환	공모	-	-	-	-	-	-	-	-

잔액	사모	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	합계	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 조건부자본증권 미상환 잔액

(기준일 : 2025년 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 : 2025년 03월 31일 )

(단위 : 백만원, %)

채권명	발행일	만기일	발행액	사채관리 계약체결일	사채관리회사
제61-2회차	2015년 07월 03일	2025년 07월 03일	50,000	2015년 06월 22일	에탁결제원

(이행현황기준일 : 2025년 03월 31일 )

재무비율 유지현황	계약내용	부채비율 200% 이내 (연결기준)
	이행현황	이행 (96.54%)
담보권설정 제한현황	계약내용	자기자본의 200% 이내 (연결기준)
	이행현황	해당사항없음
자산처분 제한현황	계약내용	자기자본의 200% 이내 (연결기준)
	이행현황	이행 (0.60%)
지배구조변경 제한현황	계약내용	상호출자제한기업집단 (롯데)
	이행현황	이행
이행상황보고서 제출현황	이행현황	이행(2025.04.01)(주1)

(주1)이행상황보고서 제출현황은 2024년 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 별도 기준이 동일합니다(종속회사 해당사항 없음).

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

### 사채관리계약 주요내용 및 충족여부 등

(작성기준일 : 2025년 03월 31일 )

(단위 : 백만원, %)

채권명	발행일	만기일	발행액	사채관리 계약체결일	사채관리회사
제66-2회차	2022년 02월 17일	2027년 02월 17일	100,000	2022년 02월 07일	에탁결제원

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
제71회차	2024년 02월 28일	2027년 02월 26일	200,000	2024년 02월 16일	예탁결제원

(이행현황기준일 : 2025년 03월 31일 )

재무비율 유지현황	계약내용	부채비율 300% 이내 (연결기준)
	이행현황	이행 (96.54%)
담보권설정 제한현황	계약내용	자기자본의 200% 이내 (연결기준)
	이행현황	해당사항없음
자산처분 제한현황	계약내용	자기자본의 200% 이내 (연결기준)
	이행현황	이행 (0.60%)
지배구조변경 제한현황	계약내용	상호출자제한기업집단 (롯데)
	이행현황	이행
이행상황보고서 제출현황	이행현황	이행(2025.04.01)(주1)

(주1)이행상황보고서 제출현황은 2024년 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 : 2025년 03월 31일 )

(단위 : 백만원, %)

채권명	발행일	만기일	발행액	사채관리 계약체결일	사채관리회사
제72-1회차	2025년 02월 05일	2028년 02월 04일	200,000	2025년 01월 20일	예탁결제원
제72-2회차	2025년 02월 05일	2030년 02월 01일	50,000	2025년 01월 20일	예탁결제원

(이행현황기준일 : 2025년 03월 31일 )

재무비율 유지현황	계약내용	부채비율 300% 이내 (연결기준)
	이행현황	이행 (96.54%)
담보권설정 제한현황	계약내용	자기자본의 200% 이내 (연결기준)
	이행현황	해당사항없음
자산처분 제한현황	계약내용	자기자본의 200% 이내 (연결기준)
	이행현황	이행 (0.60%)
지배구조변경 제한현황	계약내용	상호출자제한기업집단 (롯데)
	이행현황	이행
이행상황보고서 제출현황	이행현황	2025년 2월 발행한 공모회사채이며, 2024년 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).

## 7-2. 증권의 발행을 통해 조달된 자금의 사용실적

### 공모자금의 사용내역

(기준일 : 2025년 03월 31일 )

(단위 : 백만원)

구분	회차	납입일	증권신고서 등의		실제 자금사용		차이발생 사유 등
			자금사용 계획		내역		
			사용용도	조달금액	내용	금액	
회사채	61-2회	2015년 07월 03일	채무상환자금	50,000	채무상환자금	50,000	-
회사채	66-2회	2022년 02월 17일	채무상환자금	100,000	채무상환자금	100,000	-
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	-
회사채	72-1회	2025년 02월 05일	채무상환 및 운영자금	200,000	채무상환자금	200,000	-
회사채	72-2회	2025년 02월 05일	채무상환 및 운영자금	50,000	채무상환자금	50,000	-

## 8. 기타 재무에 관한 사항

### 가. 재무제표 재작성 등 유의사항

#### (1) 재무제표 재작성

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(%)
제9기 1분기	매출채권	343,105	3,513	1.0%
제8기	매출채권	308,277	6,735	2.2%
제7기	매출채권	357,478	6,769	1.9%

※ 채권 총액은 대손충당금 차감전 금액입니다(연결기준).

**(2) 대손충당금 변동현황**

(단위 : 백만원)

구 분	제9기 1분기	제8기	제7기
1. 기초 대손충당금 잔액 합계	6,735	6,769	3,999
2. 순대손처리액(①-②+③)	3,448	607	855
① 대손처리액(상각채권액)	3,653	1,078	1,303
② 상각채권회수액	179	271	453
③ 기타 증감액	(26)	(200)	5
3. 대손상각비 계상(환입)액	226	573	3,625
4. 기말 대손충당금 잔액 합계	3,513	6,735	6,769

※ 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, %)

구분	3개월 이하	6개월 이하	9개월 이하	12개월 이하	12개월 초과	합계
채권금액	334,906	5,134	580	303	2,182	343,105
구성비율	97.6%	1.5%	0.2%	0.1%	0.6%	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	제9기 1분기말	제8기말	제7기말	비고
건과	상품	14,962	18,732	15,559	-
	제품	89,416	92,504	75,199	
	재공품	18,847	17,695	11,846	
	원재료	136,251	126,392	101,622	
	저장품	3,224	2,737	2,101	
	미착품	79,406	41,768	11,828	
	소계	342,106	299,828	218,155	
빙과	상품	4,152	3,430	3,950	-
	제품	37,329	28,058	29,165	
	재공품	1,670	1,322	1,937	
	원재료	23,600	25,317	13,095	
	저장품	1,103	1,044	1,058	
	미착품	14,452	17,251	4,462	
	소계	82,306	76,422	53,667	
유지식품 등	상품	11,158	15,425	22,530	-
	제품	16,836	17,644	16,729	
	재공품	4,915	4,309	4,672	
	원재료	58,714	46,349	55,285	
	저장품	-	-	-	
	미착품	16,494	15,489	16,389	
	소계	108,117	99,216	115,605	
육가공 등	상품	1,211	1,550	1,489	-
	제품	22,396	28,537	21,780	
	재공품	5,987	6,145	3,122	
	원재료	33,158	33,973	54,103	
	저장품	40	42	49	
	미착품	14,142	12,078	3,908	
	소계	76,934	82,325	84,451	
기타	상품	8,225	249	162	-
	제품	4,369	1,050	638	
	재공품	665	73	1,260	
	원재료	6,507	4,960	7,074	
	저장품	58	46	34	

	미 착 품	2,777	2,980	106	
	소 계	22,601	9,358	9,274	
합 계	상 품	39,708	39,386	43,690	-
	제 품	170,346	167,793	143,511	
	재 공 품	32,084	29,544	22,837	
	원 재 료	258,230	236,991	231,179	
	저 장 품	4,425	3,869	3,242	
	미 착 품	127,271	89,566	36,693	
	소 계	632,064	567,149	481,152	
총자산대비 재고자산 구성비율(%)		14.4%	13.1%	11.5%	-
평균재고금액		599,607	524,151	552,298	-
재고자산회전율(회수)		4.8	5.4	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 (2025년 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	40,882	40,882	(1,174)	39,708	-
제 품	171,818	171,818	(1,472)	170,346	
재 공 품	32,084	32,084	-	32,084	
원 재 료	258,885	258,885	(655)	258,230	
저 장 품	4,425	4,425	-	4,425	
미 착 품	127,271	127,271	-	127,271	
합 계	635,365	635,365	(3,301)	632,064	

※ 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)
<b>금융자산</b>				
현금및현금성자산	300,577	300,577	322,059	322,059
매출채권 및 기타채권	372,032	372,032	305,578	305,578
기타유동금융자산	72,624	72,624	169,388	169,388
기타비유동금융자산	57,342	57,342	64,190	64,190
소계	802,575	802,575	861,215	861,215
<b>금융부채</b>				
매입채무 및 기타채무	350,335	350,335	301,903	301,903
차입금(주1)	309,052	312,806	272,485	274,636
사채(주1)	1,015,259	1,028,805	1,045,980	1,057,998
기타유동금융부채(주3)	72,952	72,952	59,495	59,495
기타비유동금융부채	10,581	10,581	7,740	7,740
소계	1,758,179	1,775,479	1,687,603	1,701,772

(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 측정되는 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	-	6,885	-	6,885
비유동성파생상품자산	-	6,461	-	6,461
당기손익-공정가치 측정 금융자산	-	24,000	26,889	50,889

기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	1,517	-	709	2,226
---------------------	-------	---	-----	-------

※ 연결기준입니다.

- 전기말

(단위: 백만원)

구 분	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
유동성파생상품자산	-	20	-	20
비유동성파생상품자산	-	13,280	-	13,280
당기손익-공정가치 측정 금융자산	-	24,000	25,357	49,357
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	1,509	-	708	2,217

※ 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. 회계감사인의 명칭 및 감사의견

사업연도	구분	감사인	감사의견	의견변형사유	계속기업 관련 중요한 불확실성	강조사항	핵심감사사항
제9기 1분기 (당기) (주1)	감사보고서	상정회계법인	-	해당사항 없음	해당사항 없음	해당사항 없음	해당사항 없음
	연결감사 보고서	상정회계법인	-	해당사항 없음	해당사항 없음	해당사항 없음	해당사항 없음
제8기 (전기)	감사보고서	삼일회계법인	적정의견	해당사항 없음	해당사항 없음	해당사항 없음	Lotte Confectionery Holdings (Europe) B.V. 종속기업투자주식 손상평가
	연결감사 보고서	삼일회계법인	적정의견	해당사항 없음	해당사항 없음	해당사항 없음	Lotte Confectionery Holdings (Europe) B.V. 영업권을 포함한 현금창출단위 집단에 대한 손상평가
제7기 (전전기)	감사보고서	삼일회계법인	적정의견	해당사항 없음	해당사항 없음	해당사항 없음	Lotte Confectionery Holdings (Europe) B.V. 종속기업투자주식 손상평가
	연결감사 보고서	삼일회계법인	적정의견	해당사항 없음	해당사항 없음	해당사항 없음	Lotte Confectionery Holdings (Europe) B.V. 영업권을 포함한 현금창출단위 집단에 대한 손상평가

(주1) 요약분기연결재무제표 및 요약분기재무제표가 한국채택국제회계기준 제1034호 '중간 재무보고'에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 아니하였습니다.

#### 나. 감사용역 체결현황

(단위 : 백만원, 시간)

사업연도	감사인	내 용	감사계약내역		실제수행내역	
			보수	시간	보수	시간
제9기 1분기 (당기)	상정회계법인	별도 및 연결 분 · 반기 재무제표 검토, 별도 및 연결 재무제표 감사 별도 및 연결 내부회계관리제도 감사	1,250	10,800시간	119	1,026시간
제8기(전기)	삼일회계법인	별도 및 연결 분 · 반기 재무제표 검토, 별도 및 연결 재무제표 감사 별도 및 연결 내부회계관리제도 감사	1,100	10,500시간	1,100	9,295시간
제7기(전전기)	삼일회계법인	별도 및 연결 분 · 반기 재무제표 검토, 별도 및 연결 재무제표 감사 별도 및 연결 내부회계관리제도 감사	1,070	10,200시간	1,070	9,638시간

※ 상기 감사 보수 및 소요시간은 연간계약 기준입니다.

## 다. 회계감사인과의 비감사용역 계약체결 현황

(단위 : 백만원)

사업연도	계약체결일	용역내용	용역수행기간	용역보수	비고
제9기 1분기 (당기)	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
제8기(전기)	2024.08.23	FY2024 법인세 세무조정 용역 제공	2024년 08월 ~ 2025년 03월	18	삼일회계법인
	-	-	-	-	-
제7기(전전기)	2023.12.13	로보택애플리케이션의 이용	2023년 11월 ~ 2026년 11월	20	삼일회계법인
	-	-	-	-	-

## 라. 내부감사기구와 회계감사인간 주요 논의사항

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
1	2025.05.09	회사측: 감사위원회 5인 감사인측: 업무수행이사 등 1인	대면회의	감사팀 구성, 연간 감사계획, 경영진 및 감사인의 책임, 감사인의 독립성 등

## 마. 회계감사인의 변경

당사는 제9기(당분기) 회계감사인을 삼일회계법인에서 삼정회계법인으로 변경하였습니다. 이는 기존 감사인과 계약 종료 후, 「주식회사 등의 외부감사에 관한 법률」 제11조 제2항, 동법 시행령 제17조 및 「외부감사 및 회계 등에 관한 규정」 제10조 및 제15조 제1항에 따른 감사인 주기적 지정에 의한 것입니다.

당사의 종속회사는 당분기말 현재 33개이며, 전전기 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 : 2025년 03월 31일 )

투표제도 종류	집중투표제	서면투표제	전자투표제
도입여부	배제	미도입	도입
실시여부	-	-	제8기(2024년) 정기주주총회

#### 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 : 2025년 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	보통주	-	-

주식수(C)	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

<p>제10조 (신주인수권)</p> <p>① 이 회사가 이사회 결의로 신주를 발행하는 경우 다음 각 호의 방식에 의한다.</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 주주에게 그가 가진 주식 수에 따라서 신주를 배정하기 위하여 신주인수의 청약을 할 기회를 부여하는 방식</li> <li>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</li> <li>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</li> </ol> <p>② 제1항 제3호의 방식으로 신주를 배정하는 경우에는 이사회 결의로 다음 각 호의 어느 하나에 방식으로 신주를 배정하여야 한다.</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 신주인수의 청약을 할 기회를 부여하는 자의 유형을 분류하지 아니하고 불특정 다수의 청약자에게 신주를 배정하는 방식</li> <li>2. 관계 법령에 따라 우리사주조합원에 대하여 신주를 배정하고 청약되지 아니한 주식까지 포함하여 불특정 다수인에게 신주인수의 청약을 할 기회를 부여하는 방식</li> <li>3. 주주에 대하여 우선적으로 신주인수의 청약을 할 수 있는 기회를 부여하고 청약되지 아니한 주식에 있는 경우 이를 불특정 다수인에게 신주를 배정받을 기회를 부여하는 방식</li> <li>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</li> </ol> <p>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.</p> <p>④ 제1항 각 호의 어느 하나의 방식에 의해 신주를 발행할 경우에는 발행할 주식의 종류와 수 및 발행가격 등은 이사회 결의로 정한다.</p>
---

- ⑤ 회사는 신주를 배정하는 경우 그 기일까지 신주인수의 청약을 하지 아니하거나 그 가액을 납입하지 아니한 주식이 발생하는 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 종료후 3월 이내
주주명부 폐쇄기간일	-	공고방법	www.lottewellfood.com / 한국경제신문
주권의 종류	「주식·사채등의전자등록에관한법률」에 따라 주권 및 신주 인수권증서에 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
제8기 정 기 주주총회 (2025.3.25)	제1호 의안 : 제8기 재무상태표, 손익계산서, 이익잉여금 처분계산서, 자본변동표, 현금흐름표, 주석(안) 승인의 건	원안대로 의결	- 현금배당 3,300원/주
	제2호 의안 : 이사 선임의 건 제2-1호 : 사내이사 이영구 선임의 건 제2-2호 : 사내이사 이창엽 선임의 건 제2-3호 : 사외이사 김도식 선임의 건	원안대로 의결	- 사내이사 2명 재선임(이영구, 이창엽) - 사외이사 1명 신규선임(김도식)
	제3호 의안 : 감사위원이 되는 사외이사 손은경 선임의 건	원안대로 의결	
	제4호 의안 : 감사위원 선임의 건 제4-1호 : 사외이사 황덕남 선임의 건 제4-2호 : 사외이사 신영선 선임의 건 제4-3호 : 사외이사 김도식 선임의 건	원안대로 의결	- 감사위원 4명 신규선임(손은경, 황덕남, 신영선, 김도식)
	제5호 의안 : 이사 보수한도 승인의 건	원안대로 의결	- 이사 보수 한도 70억
	제6호 의안 : 자기주식 소각을 위한 자본금 감소 승인의 건	원안대로 의결	- 보통주 130,000주 자기주식 소각
	제7기 정 기 주주총회 (2024.3.21)	제1호 의안 : 제7기 재무상태표, 손익계산서, 이익잉여금 처분계산서, 자본변동표, 현금흐름표, 주석(안) 승인의 건	원안대로 의결
제2호 의안 : 정관 일부 개정의 건		원안대로 의결	- 배당절차 개선 - 사업목적 추가로 인한 명확화
제3호 의안 : 이사 선임의 건 제3-1호 : 사내이사 신동빈 선임의 건 제3-2호 : 사내이사 황성욱 선임의 건 제3-3호 : 사외이사 황덕남 선임의 건		원안대로 의결	- 사내이사 2명 재선임(신동빈, 황성욱) - 사외이사 1명 재선임(황덕남) - 사외이사 2명 신규선임(인병훈, 신영선)

	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 정기 주주총회 (2023.3.23)	제1호 의안 : 제6기 재무상대표, 손익계산서, 이익잉여금 처분계산서, 자본변동표, 현금흐름표, 주식(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 제3-1호 : 사내이사 이영구 선임의 건 제3-2호 : 사내이사 이창엽 선임의 건 제3-3호 : 사외이사 정윤화 선임의 건	원안대로 의결	- 사내이사 1명 재선임(이영구) - 사내이사 1명 신규선임(이창엽) - 사외이사 1명 재선임(정윤화)
	제4호 의안 : 감사위원이 되는 사외이사 손문기 선임의 건	원안대로 의결	- 감사위원 2명 재선임(손문기, 정윤화)
	제5호 의안 : 감사위원 정윤화 선임의 건	원안대로 의결	
	제6호 의안 : 이사 보수한도 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 : 2025년 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	-
신동빈	동일인	보통주	182,117	1.93	182,117	1.93	-
신영자	동일인의 친족	보통주	140,939	1.49	140,939	1.49	-
(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	-
박경섭	계열회사 등기임원	보통주	260	0.00	260	0.00	-
황성욱	계열회사 등기임원	보통주	100	0.00	100	0.00	-
나한채	계열회사 등기임원	보통주	14	0.00	14	0.00	-
계		보통주	6,521,992	69.13	6,521,992	69.13	-
		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)	51,137	신동빈	13.04	-	-	신동빈	13.04
		이동우	0.00	-	-	-	-

※ 출자자수는 2024.12.31 보통주 기준입니다.

※ 지분율은 2025.03.31 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	22,660,278
부채총계	13,460,513
자본총계	9,199,764
매출액	15,756,976
영업이익	340,469
당기순이익	-946,078

(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.

2025년 03월 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 목적사업은 아래와 같습니다.

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

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 : 2025년 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	칼럼비아대 경영학 MBA 現 롯데지주 대표이사 現 롯데그룹 회장	182,117	-	임원	2000.03.17 ~ 현재	2026년 03월 23일
이영구	남	1962년 07월	부회장	사내이사	상근	대표이사	숭실대학교 산업공학과 학사 現 식품군 총괄대표 現 롯데칠성음료 비상무이사	1,000	-	-	2021.03.23 ~ 현재	2027년 03월 25일
이창엽	남	1967년 05월	부사장	사내이사	상근	대표이사 (ESG위원회)	칼럼비아대 마케팅/금융학 MBA 前 LG생활건강 부사장/사업본부장 前 한국코카콜라 대표이사 現 롯데월드(주) 대표이사	1,100	-	-	2023.03.23 ~ 현재	2027년 03월 25일
황성욱	남	1970년 07월	상무	사내이사	상근	사내이사 (ESG위원회)	국민대 무역학과 졸업 現 롯데월드(주) 재무전략부문장	100	-	-	2022.03.23 ~ 현재	2026년 03월 23일
황덕남	여	1957년 05월	사외이사	사외이사	비상근	사외이사 (사외이사후보추천위원회) (감사위원회) (보수위원회) (ESG위원회)	연세대학교 보건대학원 보건의료법윤리전문 (보건학석사) 前 한국법학원 상임이사 現 변호사	-	-	-	2022.03.23 ~ 현재	2026년 03월 23일
신명선	남	1961년 10월	사외이사	사외이사	비상근	사외이사 (사외이사후보추천위원회) (감사위원회) (보수위원회) (ESG위원회)	리버풀대학교 대학원 경제학 석사 前 환경거래위원회 부위원장 現 법무법인 율촌 상임고문	-	-	-	2024.03.21 ~ 현재	2026년 03월 21일
인명준	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 ~ 현재	2026년 03월 21일
김도식	남	1966년 11월	사외이사	사외이사	비상근	사외이사 (사외이사후보추천위원회) (감사위원회) (보수위원회) (ESG위원회)	위싱턴 대학교 법학대학원 J.D 前현대자동차 기획조정실 CMO 실장 現 현대자동차 지문역	-	-	-	2025.03.25 ~ 현재	2027년 03월 25일

손은경	여	1969년 01월	사외이사	사외이사	비상근	사외이사 (사외이사후보추천위원회) (감사위원회) (보수위원회) (ESG위원회)	미국 스탠포드대학원 정치학 석사 前 CJ제일제당 식품마케팅본부장 前 서울시립교향악단 대표이사	-	-	-	2025.03.25 ~ 현재	2027년 03월 25일
배성우	남	1972년 10월	전무	미등기	상근	제과마케팅본부장	인하대 철학과 졸업 성균관대 마케팅 석사	100	-	-	2015.01.01 ~ 현재	-
이동진	남	1969년 02월	전무	미등기	상근	영업본부장	원광대 경영학 졸업 前 롯데칠성음료(주) 영업본부장	50	-	-	2022.12.19 ~ 현재	-
김대현	남	1971년 11월	상무	미등기	상근	건과마케팅부부장	중앙대 식품공학과 졸업 고려대 MBA 석사	50	-	-	2018.01.01 ~ 현재	-
김덕영	남	1975년 07월	상무	미등기	상근	푸드생산본부장	전북대 정밀기계공학과 졸업 前 롯데푸드(주) 기술담당임원	-	-	-	2022.07.01 ~ 현재	-
박경섭	남	1970년 07월	상무	미등기	상근	생산본부장	전남대 농학과 졸업	260	-	-	2016.01.01 ~ 현재	-
서승욱	남	1977년 10월	상무	미등기	상근	이커머스사업부부장	서울대 경영학과 졸업 노스웨스턴대 경영전략 석사	-	-	-	2024.12.01 ~ 현재	-
여명랑	여	1974년 02월	상무	미등기	상근	푸드사업부장	부산여대 식품영양학 석사 前 롯데칠성음료(주) 마케팅본부장	-	-	-	2022.10.01 ~ 현재	-
윤원주	남	1974년 03월	상무	미등기	상근	롯데중앙연구소 소장	성균관대 유전공학과 졸업 아주대 식품공학과 석사	-	-	-	2020.01.01 ~ 현재	-
이석필	남	1973년 02월	상무	미등기	상근	양산공장장	충북대 농학과 졸업	-	-	-	2020.01.01 ~ 현재	-
이은승	남	1971년 12월	상무	미등기	상근	푸드영업전략부부장	중앙대 생물공학과 졸업 前 롯데푸드(주) KAM부부장	-	-	-	2022.07.01 ~ 현재	-
임종구	남	1970년 03월	상무	미등기	상근	빙과시판부부장	영남대 경제학과 졸업 前 롯데푸드(주) 시판영업1부부장	-	-	-	2022.07.01 ~ 현재	-
정병기	남	1970년 09월	상무	미등기	상근	푸드영업본부장	고려대 경영학과 석사 前 롯데푸드(주) 시판영업2부부장	-	-	-	2022.07.01 ~ 현재	-
조경문	남	1974년 10월	상무	미등기	상근	IH-TFT팀장	숭실대 경영학과 졸업 고려대 MBA 석사	-	-	-	2020.01.01 ~ 현재	-
진은선	여	1970년 07월	상무	미등기	상근	롯데중앙연구소 디자인부부장	PARSONS SCHOOL OF DESIGN 커뮤니케이션디자인학과 졸업	-	-	-	2022.01.01 ~ 현재	-
진현택	남	1971년 11월	상무	미등기	상근	글로벌사업부부장	계명대 무역학과 졸업	-	-	-	2019.01.01 ~ 현재	-
최성철	남	1969년 04월	상무	미등기	상근	BT부부장	한양대 경영학과 졸업	105	-	-	2016.01.01 ~ 현재	-
최호형	남	1974년 10월	상무	미등기	상근	푸드사업전략부부장	서강대 경영학과 석사 前 롯데푸드(주) 경영기획부부장	-	-	-	2022.07.01 ~ 현재	-
허진성	남	1970년 05월	상무	미등기	상근	제과경영기획부부장	경상대 경제학과 졸업 중앙대 인사조직전략 석사	275	-	-	2021.10.01 ~ 현재	-
강성혁	남	1975년 08월	상무보	미등기	상근	SCM부부장	고려대 농학과 졸업	-	-	-	2024.12.01 ~ 현재	-
곽종기	남	1970년 10월	상무보	미등기	상근	롯데중앙연구소 Fundamental Technology부부장	부경대 해양생물공학과 석사 베를린공대 생물공학과 박사	-	-	-	2022.01.01 ~ 현재	-
구지성	남	1979년 06월	상무보	미등기	상근	푸드영업부부장	강원대 경영학과 졸업	-	-	-	2023.12.11 ~ 현재	-
권영일	남	1976년 06월	상무보	미등기	상근	KeyAccount부부장	성균관대 경영학과 졸업	-	-	-	2024.12.01 ~ 현재	-
김도형	남	1976년 03월	상무보	미등기	상근	생산품질전략부부장	서울대 농생물학과 졸업	-	-	-	2023.12.11 ~ 현재	-
김미숙	여	1976년 04월	상무보	미등기	상근	식품HQ임원	연세대 토목공학과 졸업 피츠버그대 MBA 석사	-	-	-	2024.12.01 ~ 현재	-
김재훈	남	1972년 10월	상무보	미등기	상근	빙과마케팅부부장	경원대 경영학과 졸업	-	-	-	2023.12.11 ~ 현재	-
김종기	남	1974년 01월	상무보	미등기	상근	R-TFT팀장	동국대 경영학과 졸업	-	-	-	2022.12.19 ~ 현재	-
김태우	남	1972년 07월	상무보	미등기	상근	롯데중앙연구소 HMR부부장	동국대 식품공학과 졸업	-	-	-	2022.12.19 ~ 현재	-
김홍규	남	1976년 09월	상무보	미등기	상근	푸드생산관리부부장	서강대 경영학과 석사 前 롯데푸드(주) 원기관리담당임원	-	-	-	2022.07.01 ~ 현재	-
류학희	남	1971년 11월	상무보	미등기	상근	RH-TFT팀장	충북대 경영학과 졸업 前 롯데푸드(주) 재경부부장	120	-	-	2022.07.01 ~ 현재	-
위세창	남	1974년 01월	상무보	미등기	상근	커뮤니케이션부부장	동국대 법학과 졸업	-	-	-	2023.12.11 ~ 현재	-

유경	남	1975년 08월	상무보	미등기	상근	글로벌영업부부장	애리조나대 마케팅학과 졸업	-	-	-	2023.12.11 ~ 현재	-
윤덕환	남	1971년 12월	상무보	미등기	상근	B2B영업부부장	경북대 농업경제학과 前 롯데푸드(주) 법인영업부부장	-	-	-	2022.07.01 ~ 현재	-
윤여옥	남	1973년 07월	상무보	미등기	상근	건과사관부부장	충남대 무역학과 졸업	100	-	-	2021.12.01 ~ 현재	-
이경주	여	1974년 09월	상무보	미등기	상근	글로벌전략부부장	이화여대 불어교육학과 졸업 연세대 MBA 석사	-	-	-	2021.08.09 ~ 현재	-
이기훈	남	1974년 01월	상무보	미등기	상근	구매부부장	한국외대 일어학과 졸업	-	-	-	2023.12.11 ~ 현재	-
이정훈	남	1972년 10월	상무보	미등기	상근	정책공정장	인하대 생물공학과 졸업	-	-	-	2018.01.01 ~ 현재	-
이진수	남	1975년 06월	상무보	미등기	상근	MY-TFT팀장	인하대 회계학과 졸업	-	-	-	2023.12.11 ~ 현재	-
임석범	남	1973년 09월	상무보	미등기	상근	천안공정장	국민대 기계공학과 졸업	-	-	-	2023.12.11 ~ 현재	-
장종태	남	1972년 10월	상무보	미등기	상근	롯데중앙연구소 Confectionery부부장	단국대 식품공학과 졸업 단국대 식품공학과 석사	-	-	-	2020.12.01 ~ 현재	-
장미혜	여	1976년 11월	상무보	미등기	상근	대전공정장	경희대 회계학과 졸업	-	-	-	2022.12.19 ~ 현재	-
정원석	남	1973년 09월	상무보	미등기	상근	롯데중앙연구소 연구전략부부장	건국대 미생물학과 졸업 건국대 미생물학과 석사	-	-	-	2023.12.11 ~ 현재	-
조능재	남	1977년 02월	상무보	미등기	상근	식품군HQ팀원	고려대 농생물학과 졸업 고려대 MBA 석사	-	-	-	2022.12.19 ~ 현재	-
최규상	남	1974년 01월	상무보	미등기	상근	ESG부부장	한양대 경제학과 졸업 고려대 노동경제학과 석사	180	-	-	2021.12.01 ~ 현재	-
황자영	여	1977년 02월	상무보	미등기	상근	품질라이먼스부부장	이주대 법학과 졸업	-	-	-	2024.12.01 ~ 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
	롯데쇼핑(주)	대표이사
이영구	롯데칠성음료(주)	기타비상무이사
황성욱	롯데네슬레코리아(주)	사내이사
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	2024.10.10 ~2025.10.09	USD 16,800	-	-	USD 16,800	-
		(주)KEB하나은행 암스테르담지점	지급보증	2024.04.22 ~2025.04.22	USD 14,000	-	-	USD 14,000	-
		(주)KEB하나은행 바레인지점	지급보증	2024.04.22 ~2025.04.22	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	2024.12.31 ~2025.06.30	CNY 14,820	-	-	CNY 14,820	-

#### 나. 담보제공 내역

- 당분기말 현재 해당사항 없습니다.

### 2. 대주주와의 자산양수도등

#### 가. 유형자산 거래내역

(단위 : 백만원)

성명(법인명)	관계	거래종류	거래일자	거래대상물	거래목적	거래금액	처분손익
롯데이노베이트(주)	계열회사	자산매입	2025.01.01 ~ 2025.03.31	유형자산	자산매입	1,014	-
롯데알미늄(주)	계열회사	자산매입	2025.01.01 ~ 2025.03.31	유형자산	자산매입	534	-
롯데건설(주)	계열회사	자산매입	2025.01.01 ~ 2025.03.31	유형자산	자산매입	9,927	-

※ 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
롯데지알에스㈜	계열회사	거래(매출, 매입 등)	2025.01.01 ~ 2025.03.31	제상품 매출, 매입 등	38,559	-
㈜코리아세븐	계열회사	거래(매출, 매입 등)	2025.01.01 ~ 2025.03.31	제상품 매출, 매입 등	44,418	-
롯데글로벌로지스㈜	계열회사	거래(매출, 매입 등)	2025.01.01 ~ 2025.03.31	임대수익, 물류비 등	49,364	-
롯데상사㈜	계열회사	거래(매출, 매입 등)	2025.01.01 ~ 2025.03.31	제상품 매출, 매입 등	90,641	-

### 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 QINGDAO FOODS CO., LTD는 당사가 90%를 소유한 중국 현지 법인으로 당사는 LOTTE QINGDAO FOODS CO., LTD가 IBK 기업은행으로부터 차입한 CNY 12,350,000의 120%를 지급보증하였습니다.

(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	24.10.10 ~ 25.10.09
		KEB하나은행	USD	14,000	USD	14,000	24.04.22 ~ 25.04.22
		KEB하나은행	USD	5,000	USD	5,000	24.04.22 ~ 25.04.22
	LOTTE QINGDAO FOODS CO., LTD	IBK 기업은행 칭다오 은행	CNY	14,820	CNY	12,350	24.12.31 ~ 25.06.30

### 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