LOTTE SHOPPING 2013 ANNUAL REPORT
REDEFINING RETAIL 3

brilliant convergence



LOTTE SHOPPING

BRILLIANT CONVERGENCE

12 CEO'S MESSAGE

16BOARD OF DIRECTORS

20 2013 AT A GLANCE

28BUSINESS OVERVIEW

46 SOCIAL RESPONSIBILITY

55FINANCIAL STATEMENTS

brilliant

생활은 쇼핑을 바꾸고, 쇼핑은 생활을 바꿔왔습니다. 롯데쇼핑은 쇼핑이 생활을 더 행복하고 풍요롭게 바꿀 수 있다고 믿습니다. 멋지고 훌륭한 컨버전스는 롯데쇼핑이 찾아낸 새로운 해답입니다. 다양한 채널과 상품, 서비스를 가장 이상적으로 융합하여 생활을 감동으로 가득 채우는 놀라운 쇼핑이 지금, 시작됩니다.

convergence

BRILLIANT CONVERGENCE 02-03



shopping

가울렛

프리미엄아울렛,도심형아울렛등 다양한유형의아울렛을운영하여 가치소비를즐기는고객의만족을높여갑니다

10 아울렛 점포수

프리미엄 온라인몰

세계적인 브랜드와 희귀 상품, 고품격 서비스까지 프리미엄 온라인쇼핑몰 엘롯데를 만나면 쇼핑의 수준이 올라갑니다

+185.5% 2013년 엘롯데 매출성장률

1등 밴하전

대한민국 1등 백화점의 역량, 35년 역사의 저력을 기반으로 젊고 패션에 강한 백화점으로 거듭납니다

45.8% 백화점시장점유율 1위



가격도품질도놓치지않는 다양한PB상품으로선택의폭을넓히면서 실속과만족을동시에제공합니다.

Choice L **롯데마트 Private Brand**

자체 브랜드 상품(PB)

가치혁신상품

90개가넘는 통큰·손큰 브랜드는 물가 안정으로 고객 만족을, 상생협력으로 동반성장을 실현하는 진정한 가치혁신상품입니다.

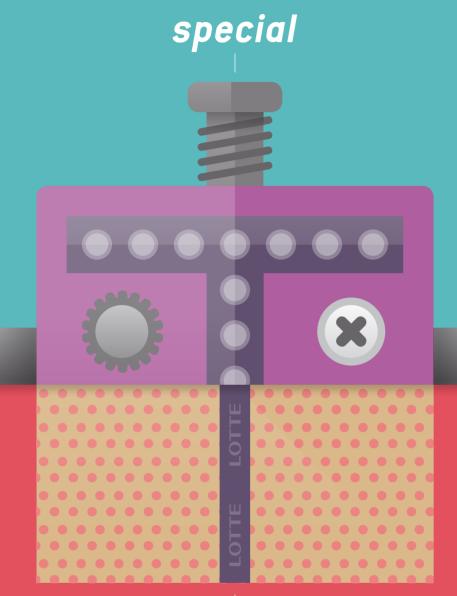
90+

빅(VIC)마켓

다양한글로벌상품,가장저렴한가격, 풍부한편의시설까지 토종회원제할인점 빅마켓은 차원이 다른쇼핑을 보여줍니다.

GLOBAL SOURCING





shopping

이울럿

프리미엄 아울렛, 도심형 아울렛 등 다양한 유형의 아울렛을 운영하여 가치소비를 즐기는 고객의 만족을 높여갑니다

10 아울렛 점포수 프리미엄 온라인돌

세계적인 브랜드와 희귀 상품, 고품격 서비스까지 프리미엄 온라인쇼핑몰 엘롯데를 만나면 쇼핑의 수준이 올라갑니다.

+185.5% 2013년 엘롯데 매출성장률 1등 밴하전

대한민국 1등 백화점의 역량, 35년 역사의 저력을 기반으로 젊고 패션에 강한 백화점으로 거듭납니다.

45.8% 백화점시장점유율 1위



products

자체 브랜드 상품(PB)

가격도품질도놓치지않는 다양한PB상품으로선택의폭을넓히면서 실속과만족을동시에제공합니다.

Choice L 롯데마트 Private Brand

가치혁신상품

90개가넘는 통큰·손큰 브랜드는 물가 안정으로 고객 만족을, 상생협력으로 동반성장을 실현하는 진정한 가치혁신상품입니다.

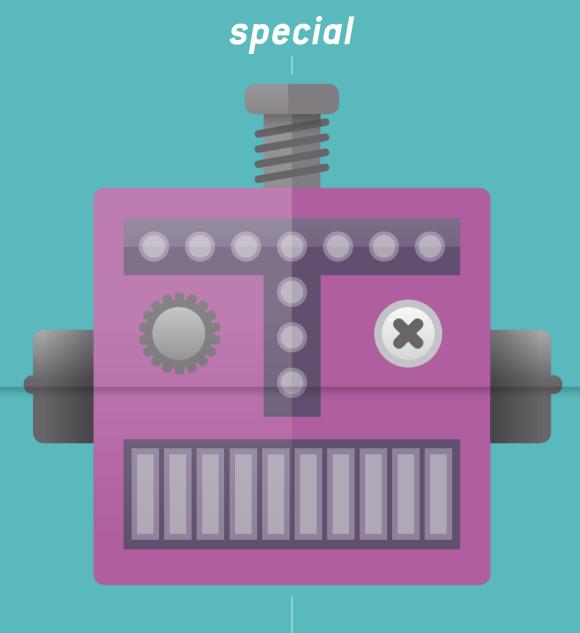
90+

빅(VIC)마켓

다양한글로벌상품,가장저렴한가격, 풍부한편의시설까지 토종회원제할인점 빅마켓은 차원이 다른쇼핑을 보여줍니다.

GLOBAL SOURCING





choice

하이마트

더 가까운 곳으로 찾아온 하이마트에서 다양한브랜드의전자제품을 합리적인 가격으로 선택할 수 있습니다.

No.1

전자제품 전문점 시장점유율 1위

토이저러스

세계 최대 규모의 완구점 토이저러스의 전국 28개 매장에서 세상의 모든 장난감을 만나는 즐거움을 누립니다.

28

전국 매장 수

펫가든

애견용품 전문매장인 펫가든이 전국 18개 매장으로 늘어나 애견인들에게 보다 많은 선택의 기쁨을 선사합니다.

18 전국 매장 수



롯데시네마

롯데시네마만의 최첨단 영상과 음향시스템, 다채롭고 참신한 서비스를 즐기다보면 극장은 영화 이상의 감동이 됩니다.

국내 시장점유율

롯데시네마 베트남

롯데시네마는 멀티플렉스 영화관과 다양한쇼핑·오락·문화시설을함께구성해 베트남 관람객에게 다채로운 경험을 제공합니다.

2013년 베트남 매출성장률

복합쇼핑몰

롯데백화점은새로운유통채널로쇼핑과오락, 레저,문화를한곳에서즐길수있는 복합쇼핑몰을 국내외에서 선보이고 있습니다.

SHOPPING+ ENTERTAINMENT RILLIANT CONVERGENCE 06-07

convenient



choice

하이마트

더가까운곳으로찾아온하이마트에서 다양한브랜드의전자제품을 합리적인가격으로선택할수있습니다.

No.1

전자제품 전문점 시장점유율 1위

토이저러스

세계 최대 규모의 완구점 토이저러스의 전국 28개 매장에서 세상의 모든 장난감을 만나는 즐거움을 누립니다.

28

전국 매장 수

펫가든

애견용품 전문매장인 펫가든이 전국 18개 매장으로 늘어나 애견인들에게 보다 많은 선택의 기쁨을 선사합니다.

18 전국 매장 수

wise



롯데시네마

롯데시네마만의최첨단영상과음향시스템, 다채롭고 참신한서비스를즐기다보면 극장은영화이상의감동이됩니다.

29.9%

롯데시네마 베트남

롯데시네마는 멀티플렉스 영화관과 다양한쇼핑·오락·문화시설을 함께 구성해 베트남 관람객에게 다채로운 경험을 제공합니다.

+89%
2013년 베트남 매출성장률

복합쇼핑몰

롯데백화점은새로운유통채널로쇼핑과오락, 레저,문화를한곳에서즐길수 있는 복합쇼핑몰을국내외에서선보이고있습니다.

SHOPPING+ ENTERTAINMENT RILLIANT CONVERGENCE 06-07

convenient



롯데홈쇼핑

TV에서 인터넷, IPTV, 카탈로그, DMB, 모바일까지 언제 어디서나 가장 편리한 방법으로 롯데홈쇼핑을 만날 수 있습니다.

+10.5%

2013년 TV홈쇼핑 취급고성장률

옴니채널 쇼핑

롯데쇼핑은 온라인과 오프라인을 유기적으로 결합한 옴니채널 쇼핑으로 미래의 유통을 앞서 실현하고 있습니다.

ONLINE+ OFFLINE

스마트쇼핑

프리미엄 온라인몰 엘롯데는 스마트픽, 스마트 파인더, 기프트 파인더 등의 첨단 서비스로 스마트 쇼핑 세상을 열어갑니다.

3,472,600

wise



spending

루데카디

롯데카드는 차별화된 카드상품과 함신한 서비스, 풍부한 멤버십 혜택을 제공하는 소비생활의 든든한 파트너입니다.

8,078,000 2013년 롯데카드 회원수

롯데멤버스

풍부한혜택, 편리한사용으로 명성이 높은 롯데멤버스서비스가 2013년 인도네시아를 시작으로 세계를 향해 나아갑니다.

FIRST 인도네시아 최초 수출

고바일 앤카드

2013년 9월에 출시한롯데 앱카드는 별도의 카드 발급 없이 모바일기기에서 편리하게

290,000

BRILLIANT CONVERGENCE 08-09



롯데홈쇼핑

TV에서 인터넷, IPTV, 카탈로그, DMB, 모바일까지 언제 어디서나 가장 편리한 방법으로 롯데홈쇼핑을 만날 수 있습니다.

+10.5%

2013년 TV홈쇼핑 취급고성장률

옴니채널 쇼핑

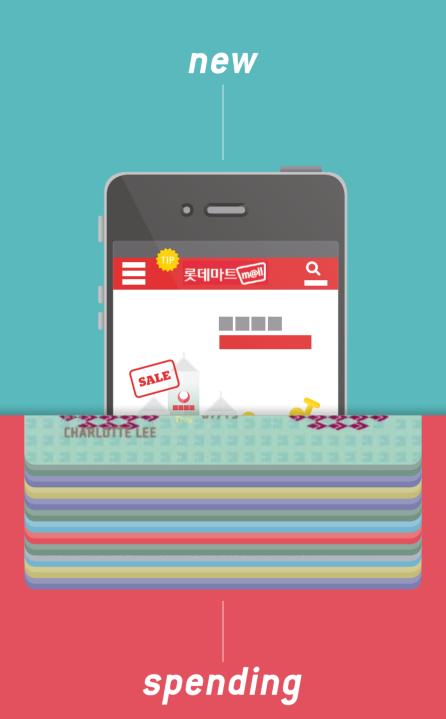
롯데쇼핑은 온라인과 오프라인을 유기적으로 결합한 옴니채널 쇼핑으로 미래의 유통을 앞서 실현하고 있습니다.

ONLINE+ OFFLINE

스마트쇼핑

프리미엄 온라인몰 엘롯데는 스마트픽, 스마트 파인더, 기프트 파인더 등의 첨단 서비스로 스마트 쇼핑 세상을 열어갑니다.

3,472,600



루데카드

론데카드는 차별화된 카드상품과 참신한 서비스, 풍부한 멤버십 혜택을 제공하는 &비생활의 든든한 파트너입니다.

8,078,000

로데멘버스

풍부한혜택, 편리한사용으로 명성이 높은 롯데멤버스서비스가 2013년 인도네시아를 ALTRO로 세계를 하해 UNIZU UT

FIRST 인도네시아 최초 수출

고바일 앤카드

2013년 9월에 출시한 롯데 앱카드는 별도의 카드 발급 없이 모바일기기에서 편리하게 내용하스 이어 의기가 매우 노스니다

290,000

08-09 BRILLIANT CONVERGENCE

young



fashion

롯데영카드

2013년 롯데 영 카드 회원 수

new



stores

롯데마트몰 모바일 앱

롯데마트몰의모바일매출과이용객이 전년보다 각각 4배 이상, 2배 이상 증가하며 빠르게 성장하고 있습니다.

2013년 롯데마트몰 모바일쇼핑 매출성장률

롯데슈퍼 앱

롯데슈퍼는 업계 최초로 모바일 앱인 '롯데슈퍼앱'을 출시, 언제 어디서나 편리하게 쇼핑할 수 있는 환경을 제공하고 있습니다.

업계 최초 모바일 앱 출시

바로TV 앱

롯데홈쇼핑은스마트폰을통해TV홈쇼핑 생방송시청에서주문, 결제까지간편하게 할수 있는모바일앱'바로TV'를출시했습니다.

2013년 롯데홈쇼핑 모바일쇼핑 매출성장률









<u>wise</u> spending



Innovation for

롯데쇼핑이 실현하는 다양하고 스마트한 컨버전스는 고객을 위한 끊임없는 혁신의 과정이자 도전의 결과입니다. 기대해주십시오. 롯데쇼핑이 만들어갈 더 놀라운 컨버전스를!



<u>new</u> stores







young fashion



REDEFINING RETAIL 3

경계를 넘어서는 새로운 컨버전스로 미래의 유통을 가장 먼저 시작합니다

DJSI
GLOBAL SUPERSECTOR
LEADER

다우존스 지속가능경영지수[DJSI] 월드부문에 5년 연속 편입되었으며 이 중 유통 섹터에서 4년 연속 세계 1위 [Supersector Leader]에 올라 이해관계자와 함께 성장하는 롯데쇼핑의 위상을 다시 한 번 확인할 수 있었습니다.

존경하는 고객, 주주 여러분

롯데쇼핑은 2013년, 장기화된 경기침체와 계속되는 소비감소로 어려운 경영환경 속에서도 끊임없이 유통의 혁신과 변화를 추구하며 대한민국 최고 유통기업의 위상을 보다 확고히 하고 글로벌 유통기업의 기반을 더욱 탄탄히 다졌습니다. 전략적인 신규 출점과 채널 확대로 기회를 선점하고 변화하는 트렌드를 선도하는 참신한 마케팅으로 고객의 가치를 창출했으며, 다양한 컨버전스 서비스의 개발로 새로운 성장동력을 확보했습니다.

롯데쇼핑의 임직원은 이 모든 성과가 고객과 주주 여러분의 신뢰와 성원으로부터 시작된 것임을 잊지 않고 늘 감사하는 마음으로 일하고 있습니다. 저 역시 신임 대표이사로서 엄중한 책임감과 새로운 각오로 업무에 임하고 있습니다. 그럼 지금부터 고객과 주주 여러분께 2013년의 성과와 2014년의 계획에 대해 말씀드리겠습니다.

2013년 실적과 성과

핵심 역량을 강화하며 새로운 성장 기반을 구축했습니다

2013년에도 경제성장이 둔화되며 지속적으로 저성장 기조가 이어졌고 가계부채 증가와 가계소득 감소의 영향으로 소비심리도 크게 위축되었습니다. 대기업 유통업체에 대한 정부의 영업 규제가 계속 강화되었고, 유통산업의 업종, 업태 간 경쟁도 더욱 심화된 한 해였습니다. 소비자의 구매 패턴이 온라인·소량·근거리·다빈도 등으로 변화하는 추세가 뚜렷해진 것도 특징이었습니다.

롯데쇼핑은 어려운 경영환경을 극복하기 위해 국내외 네트워크 확대, 다양한 컨버전스 서비스 개발, 유통 채널과 포맷 다각화, 매장과 상품 혁신 등 다양한 노력을 기울였습니다. 그 결과, 2013년 매출은 전년보다 12.6% 증가한 28조 2,117억 원을 달성했고, 영업이익도 전년보다 1.2% 신장한 1조 4,853억 원을 기록했습니다. 그러나 당기 순이익은 경기침체와 정부 규제, 해외 사업 손실 등의 영향으로 8,806억 원에 머물렀습니다.

CEO'S MESSAGE 14-15

+12.6%

SALES GROWTH RATE

롯데쇼핑은 2013년, 어려운 경영환경을 극복하기 위해 국내외 네트워크 확대, 유통 채널과 포맷 다각화, 매장과 상품 혁신, 다양한 컨버전스 서비스 개발 등 다각적인 노력을 기울여 전년보다 12.6% 증가한 28조 2,117억 원의 매출을 달성했습니다. 백화점사업은 2013년에도 젊고 패션에 강한 백화점을 지향하며 상품 구성 개선과 매장 리뉴얼을 단행했습니다. 특히 아울렛부문이 비약적으로 성장해 신규 점포 3개를 포함한 총 10개의 점포에서 1조 5,000억 원 이상의 매출 을 올렸습니다. 해외에서는 중국에 2개, 인도네시아에 1개의 독자운영 점포를 오픈하며 글로벌 진출을 가속화 하였습니다.

할인점사업에서는 회원제할인점의 확대, 통큰·손큰 브랜드와 PB 상품의 지속적인 개발, 글로벌 소싱 강화로 차별 화된 고객 만족을 제공하였습니다. 온라인 매출이 획기적인 성장세를 이어갔으며, 토이저러스, 펫가든 등 전문점도 매장 수와 매출에서 전년 대비 높은 신장률을 보였습니다. 해외 사업도 계속 확대해 총 149개의 해외 점포를 운영하고 있으며 이 중 인도네시아, 베트남의 매출 실적 개선이 두드러졌습니다.

전자제품 전문점사업에서는 하이마트가 총 37개 점포를 오픈하는 공격적인 점포 확대 전략으로 규모의 경제를 실현하면서 전년 대비 매출이 9.2%, 영업이익이 14.4% 증가하는 성과를 올렸습니다. 금융사업에서는 롯데카드의 취급고가 전년보다 증가했지만 영업이익은 가맹점 수수료율 하락, 카드비용 증가 등의 영향으로 감소했습니다. 롯데 앱카드를 비롯한 특화카드상품을 지속적으로 출시하고 신규 사업의 수익성을 강화할뿐만 아니라 경영 효율화를 적극 추진하여 어려운 환경을 개선하고자 노력하고 있습니다.

슈퍼마켓사업은 국내에서 총 488개의 점포를 운영하며 점포 수와 매출에서 업계 1위의 위상을 더욱 공고히 하였습니다. 지역사회, 중소기업과의 상생을 위해 지역경제를 활성화하고 지역상인을 지원하는 노력도 강화하였습니다. 해외 진출도 적극 추진해 중국에서 지속적으로 점포를 확대하며 글로벌 사업의 기반을 더욱 든든히 했습니다.

편의점사업은 부실점포 정리와 우량 신규점포 확보를 통해 질적 성장을 추구하면서 고객의 생활과 밀착된 편의점, 가맹점주와 동반성장하는 편의점으로 발전을 거듭하였습니다. 롯데홈쇼핑은 변화하는 홈쇼핑 트렌드에 적극적 으로 대응한 차별화된 영업으로 취급고와 영업이익 모두 전년보다 신장하며 향후 성장 전망을 밝게 하고 있습니다. 롯데시네마는 관람객 수 2억 명 시대를 맞아 적극적인 신규 영화관 출점과 국내외 영화의 고른 흥행에 힘입어 매출 과 이익이 모두 증가하는 성과를 거두었습니다. No.3

FORBES GLOBAL 2000 RANKING DEPARTMENT STORES CATEGORY

미국 경제전문지 포브스가 선정한 '글로벌 2000대 기업'에서 백화점부문 세계 3위(아시아 1위)를 차지하여 글로벌 초우량 유통기업으로 도약하는 롯데쇼핑의 뛰어난 경쟁력을 전세계에서 높이 평가 받았습니다.

2014년 전망과 계획

안정적인 성장을 추구하며 지속가능한 사회를 앞당기겠습니다

2014년은 저성장 기조 속에서도 민간 소비심리가 회복되며 완만한 경기회복이 이뤄질 것으로 전망됩니다. 유통산업에서는 가치소비의 지속 확산, 1~2인 가구 증가로 인한 구매 패턴 변화, 모바일을 중심으로 한 온라인쇼핑의확대 등 소비 트렌드 진화와 함께 업태 간 경쟁이 한층 심화되고 외국 대형 유통업체의 진출도 가속화될 것으로예상하고 있습니다.

백화점사업에서는 백화점 점포별로 차별화된 콘셉트를 적용하여 경쟁력을 제고하고 아울렛 사업의 시스템을 최적 화하는 한편 복합쇼핑몰 사업 기반 구축과 해외 사업의 혁신도 적극 추진할 계획입니다. 할인점사업에서는 신상품 개발, 온라인 매출 활성화 등 매출 증대를 위해 다각적인 노력을 기울이면서 신규 출점을 확대할 예정이며, 해외에 서는 수익구조를 개선하고 지속적인 성장 기반 구축에 힘쓸 것입니다. 전자제품 전문점사업에서도 적극적인 신규 출점과 롯데그룹과의 협력을 통해 성장세를 계속 이어갈 것이며, 금융사업과 슈퍼마켓사업에서도 외형 성장과 함께 수익성 강화에 더욱 주력하겠습니다.

이와 함께 롯데쇼핑은 글로벌 유통기업으로서 사회적 책임을 더욱 성실히 수행하고자 합니다. 협력회사, 지역사회, 중소상인과 동반성장을 위한 실질적인 방안을 실천하고, 구성원들이 더욱 일하기 좋은 기업환경을 만드는 데 앞장 서겠습니다. 저출산, 양극화 등 사회적 문제 해결에 적극적으로 참여하면서 온실가스 감축, 친환경 사업장 조성 등 지구환경을 지키고 가꾸는 환경경영도 더욱 활발하게 전개하겠습니다.

2014년은 롯데쇼핑이 창립 35주년을 맞는 해입니다. 고객과 주주 여러분의 관심과 성원 속에서 성장해온 롯데 쇼핑은 지금까지의 성과와 업적을 디딤돌 삼아 새로운 비상을 준비하고 있습니다. 언제나 겸손하고 진실된 모습으로 고객과 사회로부터 신뢰를 받도록 노력하고, 원칙에 따라 바르고 공정하게 행동하는 정도경영을 실천할 것입니다. 아울러 현장에서의 진정성 있는 소통과 협력으로 모든 이해관계자들과 함께 성장해 나가겠습니다. 사랑받는 글로벌 초우량 유통기업, 존경받는 지속가능기업을 향해 끊임없이 혁신하고 변화하여 모두에게 더 많은 가치와 감동을 선사할 유통의 미래를 가장 먼저 보여드리겠습니다.



대표이사사장 이원준

BOARD OF DIRECTORS 16-17

투명하고 책임 있는 경영으로 기업과 주주 가치를 제고하겠습니다











신격호 롯데그룹총괄회장 **신동빈** 롯데그룹 회장

이인원 롯데그룹부회장

 4

 신영자

 롯데삼동복지재단 이사장

5 **이원준** 롯데쇼핑 대표이사 롯데쇼핑은 투명경영, 책임경영을 실천하여 고객과 투자자의 신뢰를 받고자 노력하고 있습니다. 롯데쇼핑의 이사회는 주주총회에서 선임된 11명의 이사로 구성되어 있으며 이들 중 6명이 사외이사입니다. 2014년 3월 주주총회에서 박동열, 곽수근, 고병기 이사가 사외이사로 신규 선임되었습니다. 기업의 투명성과 운영의 전문 성을 유지하기 위해 이사회 내에 감사위원회와 사외이사후보추천위원회, 내부거래위원회를 두고 있습니다.













IX사IO	
임삼진	
한국철도협회 부회장	

7 백**명현** 한국 M&A투자협회 부회장

김태현 법무법인율촌 변호사

 9

 박동열

 세무법인 호람 회장

 10

 곽수근

 서울대학교 경영학과 교수

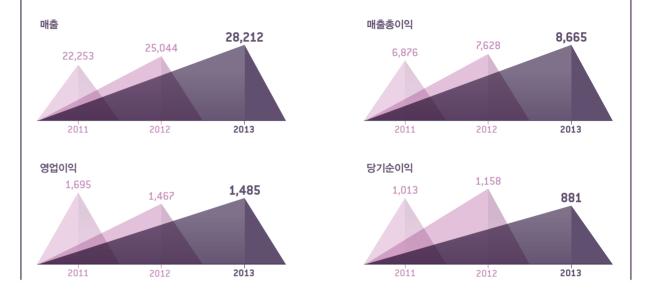
11 고병기 (전)롯데알미늄 임원 국내외 경기의 지속적인 침체와 소비 지출의 감소로 2013년 유통업계는 전반적으로 어려움을 겪었습니다. 그러나 롯데쇼핑은 국내외 네트워크 확대, 신규 유통 채널 개발, 트렌드 변화를 선도하는 마케팅을 펼치는 한편, 경영 효율화를 적극적으로 추진하여 유통산업의 고도화를 이끌었습니다.

요약재무상태표	내무상태표 (K-IFRS 연결기준, 단위: 십년		단위:십억원)
	2013	2012	2011
자산	38,973	36,857	33,061
유동자산	14,291	13,071	12,728
비유동자산	24,682	23,786	20,333
부채	22,047	21,139	18,382
유동부채	12,332	11,089	9,911
비유동부채	9,715	10,050	8,471
자본	16,925	15,718	14,679
	16,224	14,878	13,966
자본금	158	145	145
자본잉여금	3,911	3,622	3,622
신종자본증권	269	-	-
자본조정	[72]	(49)	(31)
이익잉여금	11,895	11,093	10,092
기타포괄손익누계액	63	67	138
비지배 주주 지분	701	840	713

요약포괄손익계산서		FRS 연결 기준, 단	단위:십억원)
	2013	2012	2011
매출	28,212	25,044	22,253
매출원가	19,547	17,415	15,377
매출총이익	8,665	7,628	6,876
판매비와 관리비	7,179	6,161	5,181
영업이익	1,485	1,467	1,695
법인세차감전이익	1,318	1,631	1,555
당기순이익	881	1,158	1,013

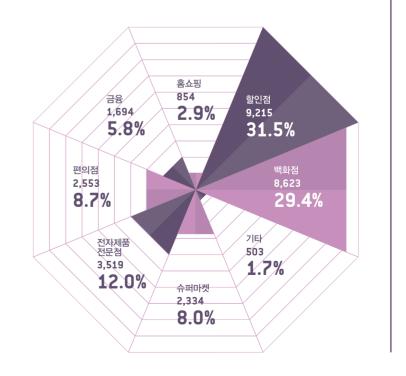
주요 영업실적 (K-IFRS 연결기준, 단위: 십억 원)

롯데쇼핑은 전년 대비 12.6% 증가한 28조 2,117억 원의 매출을 올렸습니다. 영업이익은 전년보다 1.2% 신장한 1조 4,853억 원을 기록했지만, 당기순이익은 8,806억 원에 머물렀습니다. 국내외 신규 점포 오픈으로 인해 투자비가 증가하면서 수익이 감소했으나 이들 투자는 향후 실적 향상과 이익률 개선에 긍정적인 영향을 미칠 것으로 기대하고 있습니다.



사업부문별 매출 비중 [K-IFRS 연결기준, 단위: 십억 원]

롯데쇼핑은 백화점부터 할인점, 슈퍼마켓, 금융, 전자제품 전문점, 편의점, 홈쇼핑에 이르기까지 다각화된 사업을 영위하고 있습니다. 매출에서 가장 큰 부분을 차지하는 사업부문은 백화점과 할인점으로 이들 두 사업부문이 차지하는 비율은 각각 29.4%와 31.5%이며 이외 사업부문도 그 비중이 갈수록 확대되고 있습니다. 백화점과 슈퍼마켓은 국내 1위의 시장점유율을 유지하고 있으며 할인점, 편의점, 홈쇼핑 등의 사업에서도 국내 시장점유율 3위 이내의 역량을 가지고 점차 그 위상을 강화해 나가고 있습니다.



2013 AT A GLANCE 20-21

2013

새로운 쇼핑을 향해 가는 길에 경계도 한계도 없습니다. 지역, 국경, 시간, 공간, 세대를 뛰어넘으며 변화하고 혁신하는 동안 대한민국의 유통은 성장했고 고객의 쇼핑은 감동을 만났습니다. 고객 안에서 해답을 찾고 세계 속에서 비전을 펼쳤던 롯데쇼핑의 2013년, 쇼핑은 더욱 새로워졌습니다.

at a glance



2013.01.18

롯데아울렛 서울역점 오픈

location	서울시 서울역사
format	도심형 아울렛
area	3만 7,000㎡(총면적)
brand	120여 개

롯데백화점은 1월 18일, 서울에 도심형 이울렛인 롯데 이울렛 서울역점을 오픈했습니다. 철도, 지하철, 버스 등 대중교통이 편리한 것이 가장 큰 장점이며, 120여 개의 다양한 패션 브랜드가 입점해 국내 고객은 물론 외국 관광 객에게 쇼핑의 즐거움을 제공하고 있습니다.



2013.04.25 롯데백화점 중국 웨이하이점 오픈

WEIHAI

location	중국 산둥성 웨이하이시
format	백화점
area	34만㎡(연면적)
brand	280여 개

4월 25일, 롯데백화점이 중국 산둥성 웨이하이시의 대 규모 복합단지 위고광장에 중국 3호점인 웨이하이점을 오픈했습니다. 롯데백화점이 100% 자본을 출자해 단독 운영하는 점포로, 중국의 젊은 고객들을 위한 최고의 명소 로 만들어갈 계획입니다.

2013.05.15

롯데마트 중소기업 상생브랜드 '어깨동무' 출시

2013년 5월, 롯데마트가 컨설팅하고 중소 두부제조업체 3개사가 모여 중소기업 상생 브랜드 '어깨동무'를 출시했습니다. 어깨동무 두부는 월 평균 25,000개가 판매되며 동반성장의 가치를 실현하고 있습니다. 8월에는 4개사가 더 참여해 '어깨동무 협동조합' 도 설립하였습니다.

2013.06.

포브스 선정 백화점부문 세계 3위

No.3

롯데백화점이 2013년 미국 경제전문지 '포브스'가 선정한 '글로벌 2000대 기업' 중 백화점부문 3위에 올랐습니다. 아시아 1위 백화점의 확고한 위상과 뛰어난 글로벌 경쟁 력을 높이 평가 받은 결과입니다.



2013.06.22 인도네시아 롯데쇼핑 에비뉴점 오픈

LOTTE SHOPPING AVENUE

location	인도네시아 자카르타시
format	복합쇼핑몰
area	53만 7,800㎡(연면적)
brand	480여 개

6월 22일 롯데백화점은 인도네시아 자카르타 시내에 복합 쇼핑몰 롯데쇼핑 에비뉴(LOTTE SHOPPING AVENUE)점 을 열었습니다. 인도네시아 1호점인 에비뉴점은 백화점과 쇼핑몰로 운영하고 있습니다.



2013.08.28 롯데백화점 중국 환구중심점 오픈

CHENGDU

location	중국 쓰촨성 청두시
format	백화점
area	7만 8000㎡(연면적)
brand	370여 개

롯데백화점은 8월 28일, 쓰촨성 청두시에 위치한 세계 최대 건물 '신세기 글로벌센터' 내에 청두환구중심점을 열었습니다. 환구중심점은 지하 1층~지상 4층 규모로 중국 고객들이 선호하는 브랜드를 강화하고, 한국적인 특색을 가미한 것이 특징입니다.

> 글로벌 사업 현황

1 DEPARTMENT STORE

롯데쇼핑은 2007년 모스크바에 첫 해외 진출 백화점을 오픈하고 현지 주민에게 차별화된 요프라고 현지 주민에게 차별화된 쇼핑 경험을 제공하고 있습니다. 앞으로 상트페테르부르크 등지로 사업 영역을 확장할계획입니다.

4 DEPARTMENT STORES

107 HYPERMARKETS

13 SUPERMARKETS

CINEMAS

HOME SHOPPING
NETWORK

2013년 롯데쇼핑은 롯데백화점 2개, 롯데 마트 5개, 롯데슈퍼 9개, 롯데시네마 4개 등 신규 점포와 영화관을 오픈하여 중국에서의 사업을 더욱 확대하였습니다. **1** DEPARTMENT STORE

36 HYPERMARKETS

2013년에 롯데백화점이 인도네시아에 최초 로 진출, 복합쇼핑몰을 오픈했고, 롯데마트 도 5개의 점포를 추가로 열어 총 36개의 점포 에서 현지 고객을 만나고 있습니다. 6 HYPERMARKETS

L1 CINEMAS

HOME SHOPPING NETWORK

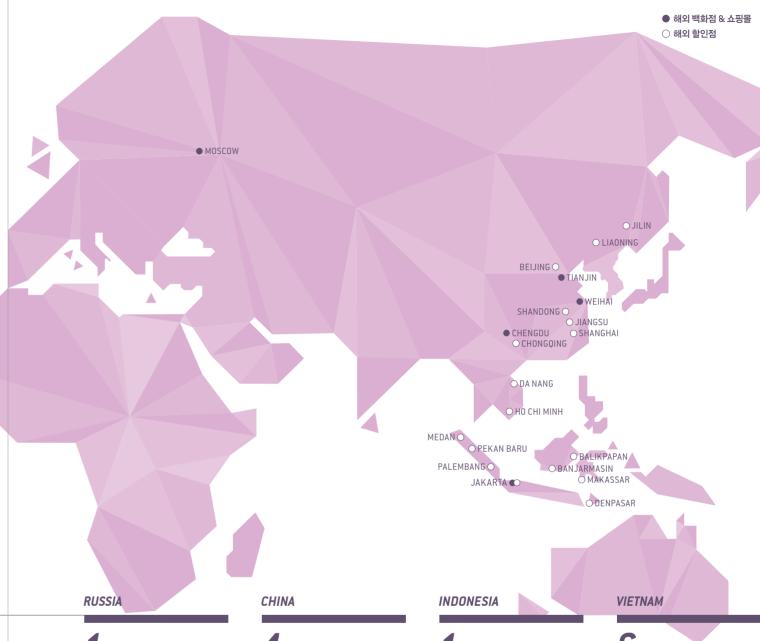
롯데마트가 2013년에 2개의 점포를 오픈했고, 롯데시네마도 3개 영화관을 열었습니다. 2014년에는 하노이에 롯데백화점을 최초로 오픈할 계획입니다.



DJSI 월드부문 5년 연속 편입

DJSI

롯데쇼핑은 2013년 9월, 다우존스 지속가능경영지수(DJSI) 월드부문에 5년 연속 편입되었으며, 동시에 4년 연속으로 유통 섹터 세계 1위(Supersector Leader)에도 선정되었습니다. DJSI 월드부문에 오른 국내 기업은 23개사로 이 가운데 유통기업은 롯데쇼핑이 유일합니다.



2013 AT A GLANCE 24-25



2013.09.06 롯데아울렛 부여점 오픈

BUYEO OUTLET

location	충남 부여군
format	도심형 아울렛
area	2만 9,000㎡(연면적)
brand	120여 개

롯데백화점은 9월 6일 충남 부여에 롯데이울렛 부여점을 오픈했습니다. 부여점은 연면적 2만 9,000㎡ 규모로 백제의 고도 부여의 아름다움과 멋을 최대한 살릴 수있도록 성곽, 배흘림기둥 등 백제시대 건축 양식을 재현한 것이 특징입니다.

2013.10.

하이마트, 디지털파크 매장 전환

하이마트가 10월말까지 롯데마트의 가전 전문매장인 디지털파크를 하이마트 매장으로 전환 완료하였습니다. 이를 통해 전국 주요 도심지역에 점포를 확보, 고객 접점을 확대하는 효과를 거둘 뿐만 아니라 롯데마트와의 시너지 도 더욱 강화할 수 있게 되었습니다.

2013.12.05 롯데마트 베트남 판티엣점 오픈

 location
 베트남판티엔

 format
 할인점

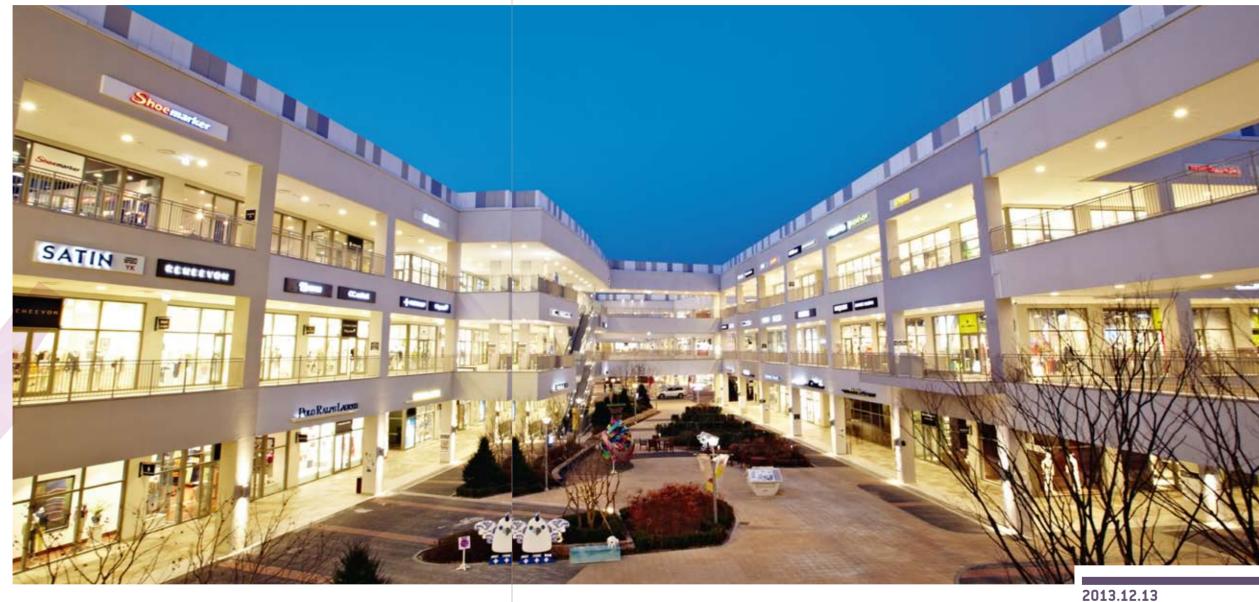
 area
 1만 1,680㎡(매장면적)

 scale
 지상 5층

롯데마트가 베트남 진출 5년 만에 남부지역 해변도시 인 판티엣에 6호점을 오픈했습니다. 매장면적 약 1만 1,680㎡의 5층 건물에 롯데마트 매장과 롯데시네마 등 다양한 임대 편의시설도 함께 구성해 현지 주민들에게 특별한즐거움을 제공하고 있습니다.







● 국내 아울렛 & 쇼핑몰



백화점 채널 다각화

2013 AT A GLANCE

복합쇼핑몰

롯데백화점은 쇼핑과 여가를 동시에 즐길 수 있는 복합쇼핑몰 진출을 확대하여 국내 외에 점포를 운영하고 있습니다. 2014년에 도 에비뉴엘 월드타워점, 롯데몰 수원역점, 중국 선양점을 오픈할 예정입니다.

교외형 아울렛

3 OUTLETS

롯데백화점의 프리미엄 아울렛은 국내외의 다양한 브랜드와 고품격 시설을 갖춰 고객의 만족을 높여갑니다. 파주점, 김해점에 이어 2013년에 아시아 최대 규모의 이천점을 오픈 했습니다.

도심형 이울렛

7 OUTLETS

롯데백화점은 청주점, 광주월드컵점, 광주 수완점, 대구율하점, 이시이폴리스점에 이어 2013년에 서울역점, 부여점을 새롭게 오픈 하여 총 7개의 도심형 이울렛을 운영하고 있 습니다.

프리미엄 아울렛 이천점 오픈

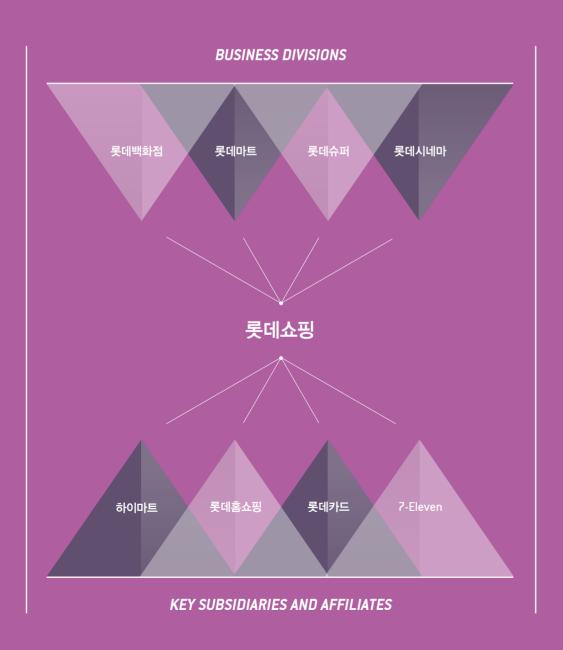
ASIA No.1

0 : :- :
프리미엄 아울렛
5만 3,000m²(영업면적)
350여 개

롯데백화점은 12월 13일 프리미엄 아울렛 이천점을 오픈 했습니다. 이천점은 영업면적 5만 3,000m², 입점 브랜 드 350여 개로 영업면적과 입점 브랜드 수 모두 아시아 최대 규모를 자랑하며, 체험형 쇼핑 레저 공간으로 인기 가 매우 높습니다.

BUSINESS OVERVIEW 28-29

Our brilliant convergence is Influential Leadership



CONSOLIDATED AFFILIATES

국제회계기준(IFRS)에 따른 롯데쇼핑의 연결 대상 회사는 국내 21개, 해외 34개로 총 55개이며, 2013년 연결재무제표 의 작성 대상 기업에 포함된 주요 종속기업은 롯데카드, 하이마트 등 모두 23개 회사입니다. 주요 종속회사는 직전연도 자산총액이 지배회사 자산총액의 10% 이상인 종속회사, 직전연도 자산총액이 500억 원 이상인 종속회사, 기타 지배회사 에 미치는 영향이 크다고 판단하는 종속회사 등입니다.

DOMESTIC

롯데카드(주) 롯데수원역쇼핑타운㈜ 롯데송도쇼핑타운[주] [주]이비카드 경기스마트카드[주] 인천스마트카드[주] [쥐]우리홈쇼핑 슈프림제3차유동화전문회사 슈프림제4차유동화전문회사 (주)롯데브랑제리 슈프림제5차유동화전문회사 슈프림제6차유동화전문회사 롯데김해개발(주)

OVERSEAS

Lotte Shopping Holdings (Hong Kong) Co., Ltd. Lotte Mart China Co., Ltd. 외 41개사 Lotte Properties (Chengdu) Limited PT. Lotte Shopping Indonesia LOTTE SHOPPING HOLDINGS (SINGAPORE) PTE. LTD. LOTTE PROPERTIES (CHENGDU) HK LIMITED Lotte Vietnam Shopping Co., Ltd. PT. Lotte Mart Indonesia Lotte Mart Co., Ltd. LHSC Limited Qingdao Lotte Mart Commercial Co., Ltd. Lotte Hotel & Retail Vietnam Pte. Ltd. Hai Thanh - Kotobuki Joint Venture Company Liaoning Lotte Mart Co., Ltd. Lotte Shopping Business Management (Hong Kong) Limited Lotte Shopping Plaza Vietnam Co.,Ltd. Jilin Lotte Mart Co.,Ltd.

Lucky Pai Limited 외 11개사 Lottemart Danang Co., Ltd. Lotte Cinema Vietnam Co., Ltd. Lotte Business Management (Tianjin) Co., Ltd. LOTTESHOPPING Avenue INDONESIA Lottemart (ChongQing) Commercial Company Limited Lotte (China) Company Management Co., Ltd. Lotte Datviet Homeshopping Co., Ltd. Lotte Department Store (Shenyang) Co.,Ltd. Lotte Shopping India Pvt. Ltd. PT. Lotte Members Indonesia Lotte Shopping Reit Management Singapore Pte. Ltd.

30-31 > www.lotteshopping.com > m.lotteshopping.com

Lotte **Department Store**

2013년 실적과 성과

¹³-8,623 12-**8,667**

영업이익 K-IFRS 연결 기준, 단위: 십억 원

총매출 K-IFRS 연결 기준, 단위: 십억 원

주요 사업 포트폴리오



전 세계적인 경기침체가 지속되면서 2013년에도 백화점산업은 전년에 이어 성장세가 크게 둔화되었 습니다. 가계부채 증가와 소비감소 등으로 실물 경기 가 위축되면서 매출과 수익에서 모두 부진을 겪었고 업체 간 경쟁은 더욱 심화되었습니다. 그러나 실속형 소비 트렌드가 확산되면서 아울렛과 온라인사업은 성장을 계속 이어갔고, 쇼핑과 여가를 결합한 복합쇼 핑몰의 선호도가 높아진 것도 특징이었습니다.

롯데백화점은 2013년, 유통업계의 극심한 불황속 에서도 성장을 향한 도전을 멈추지 않았습니다. 기존 백화점 점포의 혁신을 추진하면서 이울렛과 복합쇼 핑몰, 온라인몰 등 신규 채널의 활성화에 역량을 집 중하여 전년보다 0.5% 감소한 8조 6,227억 원의 매출 을 올렸습니다. 영업이익은 국내외 신규 점포 오픈 등의 영향으로 전년 대비 6.2% 줄어든 6,987억 원을 기록하였습니다.

2013년에 롯데백화점은 '젊고 패션에 강한 백화점' 이라는 브랜드 전략을 한층 강화하였습니다. 스트리 트 패션과 온라인 패션 브랜드에 이어 신진 디자이너 편집매장, 패션업체와 공동 개발한 자체 SPA 브랜드 를 도입하는 등 영패션을 중심으로 새로운 상품기획 을 적용하고 참신한 마케팅을 펼쳐 20~30대 젊은 층의큰호응을 얻었습니다.

가치소비고객을 대상으로 하는 이울렛은 전년에 이어 고신장트렌드가지속되며총 10개의 이울렛 점포 매 출이 1조 5,000억 원(관리기준)을 돌파하였습니다. 프리미엄 아울렛 파주점을 비롯한 7개의 기존 점포 매출이 전년보다 19.5% 증가하였고, 새로 오픈한 서 울역점, 부여점, 이천점도 개점과 함께 높은 인기를 얻고 있습니다.

1월에 오픈한 도심형 이울렛인 서울역점은 서울 중 심부에 위치한 우수한 입지와 편리한 교통으로 국내 고객뿐 아니라 해외 관광객도 많이 찾고 있고, 9월에 문을 연부여점은 백제문화단지와 연계한 뛰어난 입 지조건으로 지역주민과 관광객에게 사랑 받으며 중 부권 쇼핑의 거점으로 성장하고 있습니다. 12월에 오픈한 프리미엄 아울렛 이천점은 아시아 최대 규모 로, 국내외의 유명 입점 브랜드가 350여 개에 이르고 다양한 문화·오락·식음 시설을 갖춰 관광쇼핑의 명소로 급부상하였습니다. 프리미엄 이울렛 김해점 도새롭게 단장, 재개장하여 부산·경남권을 대표하는 프리미엄 아울렛의 명성을 높여가고 있습니다. 아울렛 전담조직을 신설하는 등 이울렛 사업의 성장성 강화와 수익성 개선을 위해 적극적으로 대응하고 있습니다.

PC와 모바일을 통한 온라인사업의 성장도 주목할 만 합니다. 프리미엄 온라인몰 '엘롯데(www.ellotte. com)'는 1,000여 개의 국내외 브랜드, 희귀 상품 등 다양한상품구색과스마트 파인더, 기프트 파인더 등 차별화된 서비스로 온라인 구매를 선호하는 젊은 고객 들의 만족을 높이며 빠르게 성장하고 있습니다. QR 코드를 활용한 가상매장 '모바일 스토어' 운영, 모바 일전용DM발송등온·오프라인연계서비스를강화 하고 있으며, NFC(근거리통신)와 같은 신기술을 활 용한 새로운 쇼핑환경 조성에도 힘쓰고 있습니다.

해외에서도 중국에 2개, 인도네시아에 1개의 점포 를신규 출점하며 사업을 더욱 확대하였습니다. 중국 에서는 산둥성 웨이하이의 웨이하이점에 이어 쓰촨 성 청두에 청두환구중심점을 오픈하여 다점포화의 기반을 구축하였습니다. 두 군데 점포 모두 롯데백화 점이 100% 자본 출자하여 단독 운영하는 점포로, 그 동안 국내외에서 축적해온 노하우를 바탕으로 현지 고객에게 최적화된 매장을 구성한 것이 특징입니다. 인도네시아에도 새롭게 진출하여 자카르타에 복합 쇼핑몰 롯데쇼핑 에비뉴점을 열고 백화점과 쇼핑몰 을 입점했습니다. 현지화 전략을 기반으로 원스톱 쇼 핑과 한국식 쇼핑문화의 강점을 결합해 인도네시아 의 백화점 시장에 성공적으로 진출할 것입니다.

2014년 전망과 계획

저성장 기조 속에서도 완만한 경기회복세가 예상되는 2014년, 롯데백화점은 외형 성장과 수익 강화에 더 욱 주력할 것입니다. 특히 국내외에서 총 8개의 신규 점포를 오픈하며 새로운 성장동력을 확보할 예정입 니다. 국내에서는 복합쇼핑몰 진출을 가속화해 에비 뉴엘 월드타워점, 롯데몰 수원역점을 오픈하고, 아울 렛사업 확장세를 계속 이어가 고양, 구리, 광명, 동 부산 등 4곳에 아울렛을 오픈할 계획입니다. 해외에 서는 중국 선양에 현지 5번째 점포인 선양점에 이어 베트남하노이에서도첫점포인하노이점개점을준비 하고 있습니다. 현지화된 매장 구성과 우수 현지 인력 확보, 차별화된 마케팅은 물론 철저한 리스크 관리와 재무 건전성 강화를 추구하여 해외 사업의 확고한 성 장기반을 갖출 것입니다.

해외 점포 수

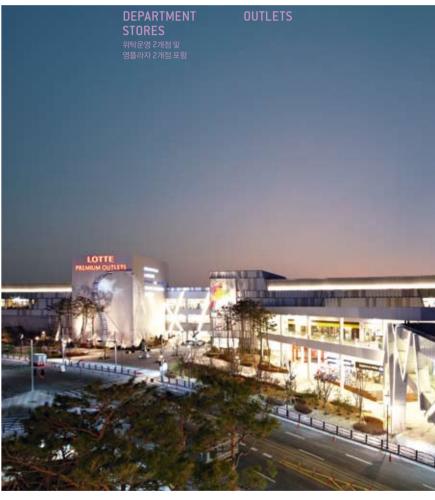
RUSSIA

CHINA

INDONESIA

국내 점포 수

33



2013.06. 인도네시아 에비뉴점 오픈

롯데백화점은 6월 22일, 인도네시아 자카르타 시내에 복합쇼핑몰을 열었습니다. 롯데쇼핑 에비뉴(LOTTE SHOPPING AVENUE)점은 인도네시아 1호점이자 해외 5번째 독자운영 점포로, 현지 고객의 라이프스타일에 맞춘 차별화된 백화점과 쇼핑몰로 운영됩니다.

국가고객만족도(NCSI) 11년 연속 1위

롯데백화점은 2013년 국가고객만족도(NCSI) 조사에서 백화점부문 1위에 선정되면서 11년 연속 1위라는 위업을 달성했습니다. 이는 대외적으로 서비스 경쟁력을 인정 받은 것이며, 고객의 사랑과 신뢰를 다시 한 번 확인하는 계기가 되었습니다. > www.lottemart.com > m.lottemart.com 32-33

Lotte Mart

총매출 K-IFRS 연결 기준, 단위: 십억 원

9,215 12- 9,069 11- 8,583

영업이익 K-IFRS 연결 기준, 단위: 십억 원

13- 233 12- 319 11- 344

주요 사업 포트폴리오



2013년 실적과 성과

2013년은 계속되는 경기불황과 온라인·소량 구매 로의 소비자구매 패턴 변화, 정부의 영업 규제 등의 영향으로 할인점산업의 영업환경이 악화되며 업계 전체의 성장률이 둔화되었습니다. 그러나 할인점업 계는 이러한 환경 변화에 적극적으로 대응하면서 새 로운 시도로 어려움을 극복하고자 노력하였습니다. 롯데마트는 회원제할인점과 전문점 매장 확대, 상품 구색의 강화, 경영 효율화 등을 통해 지속적인 성장 을 추진하였습니다. 2013년에는 전년보다 1.6% 증 가한 9조 2,154억 원의 매출을 올렸고 영업이익은 2,326억 원을 기록했습니다.

지난 2012년 출범한 회원제할인점 빅(VIC)마켓은 2013년에 기존 점포인 영등포점과 도봉점을 전환하여 금천점, 신영통점에 이어 총 4개 점포로 확대운영하였습니다. 규모의 경제 확보와 함께 해외 직소상과 병행 수입, PB 상품 강화를 통해 최저가 정책을 유지하여 서민 물가 안정에 기여했습니다. 아울러 다양한 편의시설을 갖추고 3년 단위 회원제를 도입하는 등 토종 회원제할인점만의 차별화된 상품과서비스를 제공하여 2013년말까지 회원수가 27만 9,000명을 넘어섰습니다.

지속적으로 성장하고 있는 세계 최대 완구전문점 '토 이저러스'와 애견용품 전문매장 '펫가든' 등 전문점 도 롯데마트의 차별화된 경쟁력 중의 하나입니다. 2013년 5개의점포를 새로 오픈하여총 28개의점포 를 운영하는 토이저러스는 인기상품 사전 기획력과 브랜드단독상품 확보, 자체 인기상품 개발 등을 바탕 으로 전년 대비 8.8%의 신장률을 기록했습니다. 11개의 매장 오픈으로 총 18개의 매장을 운영 중인 펫가든도 전년보다 큰 폭의 성장률을 보였습니다. 이와 함께 업계 최초로 중부고속도로 마장휴게소에 매장을 오픈하며 새로운 점포 포맷을 선보였습니다.

물가 안정과 동반성장을 실현하는 롯데마트만의 가치 혁신상품의 돌풍은 2013년에도 계속되었습니다. 품질 대비 저렴한 가격으로 물가안정에 도움이 되는 '통큰' 브랜드, 우수 중소기업과 협력해 공동 발굴, 기획한 '손큰' 브랜드 상품을 지속적으로 개발하여 총 90여 개의 상품을 운영하였습니다. '통큰 김치', '통 큰 아몬드', '통큰 초코파이' 등 대부분의 상품이 소비 자들로부터 좋은 반응을 얻고 있습니다. 5월에는 중소 두부업체 3개 회사와 함께 연합 브랜드인 '어깨 동무'를 론칭하여 상생협력의 새로운 기반을 마련하기도 했습니다. 아울러 PB상품을 확대하고 글로벌 직소싱 경쟁력을 강화하는 노력도 계속 펼쳤습니다.

전년에 이어 온라인쇼핑몰인 롯데마트몰의 성장률이 크게 높아졌습니다. 합리적 소비의 확산과 함께 모바일기기의 편의성이 개선되고 1~2인 가구가 증가하면서 인터넷과 모바일을 이용한 온라인쇼핑은 계속성장세를 이어가고 있습니다. 의류, 가전 상품을 대폭강화하고 전년보다 2배 이상 늘어난 모바일 쇼핑객을 위해 모바일앱을 개편하는 등 다각적인 노력을 기울여 2013년 온라인 매출은 전년보다 52.4% 신장했으며, 전체 매출에서의 비중도 3%로 확대되었습니다.

해외 점포 수

107

36

INDONESIA

VIETNAM

국내 점포 수

105

4



2014년 전망과 계획

2014년에는 민간의 소득여건과 소비심리 개선으로 국내 경제가 완만한 성장을 이어갈 전망입니다. 할인 점산업에서는 유통업체 영업 규제, 실속 소비 확산, 소비 트렌드 변화 등의 경영환경 변화에 대응하여채 널과 포맷의 다변화가 계속되고 상품과 가격의 경쟁 도심화될 것으로 보입니다. 롯데마트는 환경 변화를 주도하고 성장세를 회복하기 위해 회원제할인점, 전 문점, 온라인몰의 경쟁력을 높여가면서 역발상 상품 개발, 통큰 손큰 브랜드 상품의 전략적 운영, PB 상품 의 품질 개선, 글로벌 소싱 상품 확대를 적극 추진할 것입니다. 해외에서는 신규 출점과 함께 현지 협력업 체와 맞춤형 통큰 상품의 공동 개발을 확대하는 등 상 품 혁신을 계속 추진하면서 매출 신장과 수익 개선에 역량을 집중할 계획입니다.

해외사업에서도꾸준한매장확대와함께인도네시아,

베트남의 매출이 신장하며 긍정적인 성과를 거두었

습니다. 중국에서는 5개의 점포를 새로 오픈한데 이어

통큰 상품, PB 상품 개발과 베이커리 직영 등을 통해

상품과물류 혁신, 수익 개선에 더욱 주력하였습니다.

인도네시아와 베트남에도 각각 5개, 2개의 점포를 오

픈했습니다. 두 나라에서는 양호한 시장환경과 현지

화 전략을 기반으로 한 안정적인 영업활동으로 전년

대비 각각 5.9%, 7.6% 매출이 증가하였습니다.

2013.02. 다자녀 가구를 지원하는 '다둥이클럽' 론칭

롯데마트는 2월 28일, 유통업계 최초로 다자녀 가구를 지원하기 위해 '다동이클럽' 서비스를 시작했습니다. 13세 이하인 2자녀 이상 또는 1자녀 이상의 임산부 가구 회원에게 출산·육아 상품을 연중 할인해 주는 서비스로, 2013년말까지 누적회원 수가 20만 명을 돌파하며 큰 호응을 얻고 있습니다.

2013.04. 업계 최초 휴게소 매장 오픈

4월 4일, 롯데마트는 중부고속도로 마장휴게소 내에 마장휴게소점을 오픈했습니다. 기존 매장의 1/4 수준의 면적에 휴게소 이용객의 특성에 맞춰 상품을 구성한 특화 점포로서, 고객의 편의를 위해 '롯데마트몰'에서 미리 장을 본후 상품을 가져갈수 있는 '온라인 픽업 서비스'도함께 운영하고 있습니다.

34-35 > www.lottecard.co.kr > m.lottecard.co.kr

Lotte Card

신용카드 이용액 단위:조원

영업이익 K-IFRS 연결 기준, 단위: 십억 원

¹³⁻ **201** 12-219

2013년 실적과 성과

2013년에 신용카드업계 전체 신용판매와 대출상품 이용 실적은 585.6조 원으로 전년 대비 1.4% 증가하 였습니다. 신용판매 이용액은 소폭 증가했지만 대출 상품 이용액은 감소했고, 체크카드 이용 비중이 증가 하는 동향을 보였습니다. 신용카드업계는 전년에 이 어 소비지출 둔화와 업체 간 경쟁 심화, 가맹점 수수 료인하등으로어려움을 겪었습니다.특히가맹점수 수료 체계 개편과 대출금리 합리화 등 금융당국의 규 제가 강화되면서 업계 전반적으로 이익이 하락하는 추세였습니다.

롯데카드의 2013년 신용카드 이용액은 54조 688억 원으로 전년보다 6.6% 신장하며 지속적으로 외형이 성장하는 성과를 거두었습니다. 그러나 영업이익은 가맹점 수수료율 하락, 카드비용 증가 등의 영향으로 전년보다 8.5% 감소한 2.007억 원을 기록하였습니다. 회원수는전년보다 0.2%증가한 807만 8,000명으 로, 금융 당국의 휴면 신용카드 감축 지침에 따라 회원 정리를 실시해 증가율이 둔화되었습니다. 시장점유 율은 9.2%로 전년보다 0.4%p 신장하며 업계 5위를 유지했습니다.

롯데카드는 어려운 경영환경 속에서도 리스크 관리 와 신사업의 수익 창출에 주력하고 각종 규제 현안에 대해 선제적으로 대응함으로써 수익성을 강화하려 는 노력을 계속 추진하였습니다. 신규 사업 진출에도 역량을 집중하였습니다. 롯데멤버스 사업을 해외로 도 확대하여 인도네시아, 중국, 베트남 등 해외에서 사용할수 있는 멤버스 시스템을 개발하였습니다. 인도 네시아에서는 12월에 현지에서 서비스를 시작했고 중국과 베트남에서는 2014년에 서비스를 개시할 계획입니다. 내외부제휴가맹점을 확대하고 DCC(자 국통화결제서비스) 영업을 확대한 것도 이러한 노력 의일환입니다.

모바일카드인 롯데 앱카드의 성공적인 출시도 의미 있는 성과였습니다. 9월에 출시한 롯데 앱카드는 출 시 3개월 만에 발급 수가 29만 장을 넘어서는 인기를 모으며 모바일카드시장의 강자로 부상했습니다. 별 도의 카드 발급 없이 보유한 신용카드나 체크카드를 애플리케이션에 등록하면 온·오프라인 가맹점에서 쉽고 편리하게 이용할 수 있습니다. 신용카드와 롯데 멤버스 서비스를 하나로 융합한 '스마트롯데', 회원 들이 직접 참여하는 '스마트컨슈머' 앱도 인기가 갈수 록 높아지고 있습니다. 앞으로 '롯데 모바일 월렛 (Wallet)'을 새로 출시하는 등 모바일 경쟁력을 더욱 강화해 나갈 것입니다.

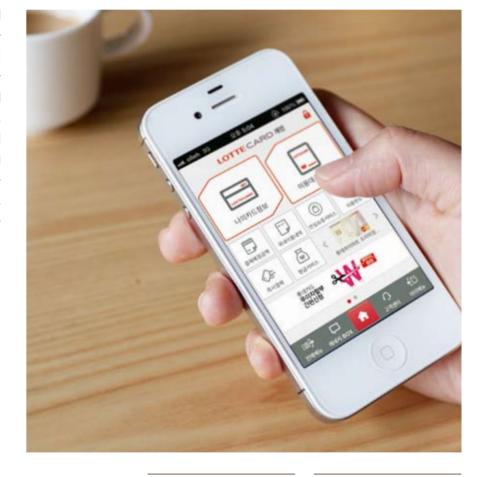
회원 수

시장점유율

8,078,000 9.2%

2014년 전망과 계획

2014년에는 경기호전으로 민간소비의 개선이 예상되 지만 신용카드산업은 지속적인 금융당국의 규제 강화 로수익성의 악화가 예상됩니다. 롯데카드는 2014년 에 비상경영체계를 가동하고 신사업 수익 창출과 마 케팅 역량 고도화, 경영 효율화를 적극적으로 추진해 효율 위주의 안정적인 성장을 추구하고자 합니다. 할부금융 사업 개시와 인바운드 확대 그리고 모바일 을 비롯한 트렌드 변화 대응을 통해 신사업에서 수익 을 창출하는 데 집중하면서 DB마케팅, 신디자인 활용 등으로 마케팅 역량을 더욱 강화해 나갈 것입니다. 비효율상품 정비와 리뉴얼을 진행해 경영 효율성을 높이는노력도계속해나갈계획입니다.



2013.12. 스마트 롯데. 스마트앱어워드 대상 수상

롯데카드의 대표 모바일 앱인 '스마트 롯데'가 (사)한국인터넷전문가협회에서 주최하는 '스마트앱어워드 2013'에서 신용카드 분야 대상을 수상했습니다. 신용카드 서비스와 롯데멤버스 서비스를 하나로 융합하여 편의성과 접근성을 강화한 것을 높이 평가 받았습니다.

2013.12. 롯데멤버스 인도네시아 론칭

롯데 통합멤버십 서비스인 롯데멤버스 사업이 인도네시아에 진출했습니다. 12월부터 현지에서 운영 중인 각 계열사의 멤버십을 통합하여 일원화된 서비스를 제공하였습니다. 인도네시아의 성공적인 진출을 시작으로 2014년에는 중국, 베트남에서도 서비스를 제공할 예정입니다.

> www.himart.co.kr 36-37

Himart

총매출 K-IFRS 연결 기준, 단위: 십억 원

3,519 12-3,221 11-3,411

영업이익 K-IFRS 연결 기준, 단위: 십억 원

13- 185 12- 161 11- 251

2013년 실적과 성과

2013년 가전시장은 신품목(UHDTV) 대기수요, 휴 대폰 보조금 관련 이슈 등으로 인해 부진한 모습이 였으나 디자인 변경과 대용량화로 신수요를 창출한 냉장고, 세탁기 등의 백색가전, 더운 날씨와 배추가 격 안정화에 영향을 받은 에어컨, 김치냉장고 등의 계절가전은 판매가증가하는 동향을 나타냈습니다.

롯데쇼핑의 가족으로 새롭게 출범한 지 2년째인 2013년, 하이마트는 외형과 수익에서 모두 괄목할 만한 성과를 거두었습니다. 적극적인 점포 확대 전략으로 규모의 경제를 실현하며 매출은 전년보다 9.2% 증가한 3조 5,191억 원을 달성했고, 영업이익도 매출 증가 등의 영향으로 전년 대비 14.4% 신장한 1,848억 원을 기록한 것입니다.

과감한 점포 확대 전략에 따라 2013년 한 해 동안 37개의 점포를 오픈하여 총 359개의 점포를 확보하였습니다. 기존 로드숍 형태의 점포 10개를 새로 오픈한 것 외에도 롯데마트(디지털파크 15개, 롯데마트 11개)를 비롯한 총 27개 매장에 숍인숍 형태로 입점해 전국 주요 도심 상권에 진출, 새로운 성장기반을 마련한 것도 주목할 만한성과입니다.

온라인사업도 더욱 활성화되었습니다. 하이마트쇼핑 몰의 매출이 증가했을 뿐만 아니라 롯데그룹의 쇼핑 몰인 롯데마트 온라인몰, 엘롯데, 롯데i몰, 롯데닷컴 에 입점함으로써 온라인 매출을 확대하고 시너지를 강화할 수 있는 여건을 조성하였습니다. 또한 애플 의 공식인증매장으로 등록하면서 100개 매장에 '애 플 존'을 따로 만들어 사용자가 직접 경험해볼 수 있 는 체험형 매장으로 운영하여 글로벌 기업과의 협력 을확대하고 있습니다. 국내 점포 수

359

시장점유율

2010~2013 업계 순위

47%

No.1



2013.12. 하이마트 애플 공식 입점

하이마트의 전국 주요 매장 100개점에 2013년 12월 애플 제품이 공식 입점되었습니다. 애플 리셀러로서는 국내 최다 점포가 되는 것이며, 해당 지점에는 애플 전용 존을 구성하여 고객이 직접 제품을 체험할 수 있도록 했습니다. 애플 공식 입점을 통해 애플 제품을 선호하는 젊은 고객층을 확보할 수 있을 것으로 기대하고 있습니다.

2014.02. 최초의 PB 브랜드 론칭

하이마트는 전문 제조업체와 공동으로 최초의 PB 브랜드를 개발, 2014년 2월부터 전국 매장에서 판매를 시작합니다. 생활가전과 AV, 디지털주변기기 등 다양한 제품으로 구성되어 있으며 자체 서비스센터를 통해 전국 어디에서나 빠르고 친절한 A/S를 제공할 예정입니다.

2014년 전망과 계획

2014년 가전시장은 소비심리의 완만한 회복과 함께 TV 판매의 부진폭이 개선될 것으로 전망됩니다. 그러나데스크탑 중심의 PC 시장 부진으로 전체 가전시장의 큰 성장을 기대하기는 어려운 상황입니다. 하이마트는 성장세를 계속 이어가기 위해 롯데마트에 입점을 가속화하여 1분기에만 35개의 신규 출점을 준비하는 등 매장을 계속확대할 예정입니다. 또한 최초의생활가전·AV·디지털주변기기 PB 브랜드를 론칭하여상품과 가격 경쟁력을 더욱 높여갈 것입니다.

38-39 > www.lottesuper.co.kr > m.lottesuper.co.kr

Lotte Super

총매출 K-IFRS 연결 기준, 단위: 십억 원

2,334 12- 2,310 1,696

영업이익 K-IFRS 연결 기준, 단위: 십억 원

주요 사업 포트폴리오



지속되는 경기침체로 인해 소비심리는 위축되었지 만 소량 근린형 소비 트렌드 확산에 힘입어 2013년 전체 슈퍼마켓시장은 전년 대비 약 4.9% 신장하였

2013년 실적과 성과

습니다. 그러나 기업형 슈퍼마켓(SSM)업계는 정부 의 강화된 출점 및 영업 규제, 업종과 업태 간 심화된 경쟁의 영향으로 이전에 비해 외형 성장과 수익 확대 에 많은 어려움을 겪은 한 해였습니다.

이러한 환경 속에서 2013년 롯데슈퍼는 전년보다 1.1% 신장한 2조 3,345억 원의 매출을 올렸으며, 영 업이익은 전년보다 감소한 355억 원을 기록했습니다. 그러나 지속적인 신규 출점으로 총 488개의 점포를 운영하며점포수와매출에서확고한업계1위를유지 했습니다. 완전가맹점과 볼런터리 체인 형태의 하모 니마트도 꾸준히 증가하며 가맹사업 또한 지속적으 로확대하였습니다.

지역경제를 활성화하고 지역상인을 지원하기 위한 노력도 강화하였습니다. SSM과 중소형슈퍼마켓이 함께 성장할 수 있도록 새로운 개념의 상생협력모델 점포를 소개해 상생협력의 실천 기반을 구축했습니다. 또한점포근처 농가에서 수확한 제품을 바로 입고해 판매하는 로컬푸드형 점포를 확대하여 유통 구조를 개선하고 지역농가의 수익성을 높이는 계기를 마련 했습니다.

변화하는 소비자의 라이프스타일과 구매 패턴에 대 응하려는 시도도 더 다양하게 펼쳤습니다. 업계 최초 로 모바일 앱을 출시하여 전화, 인터넷에 이어 모바 일에서도 언제 어디서나 편리하게 쇼핑할 수 있는 환경을 조성했습니다. 이러한 노력으로 온라인 매출 이 전년보다 32.2% 증가하는 성과를 올릴 수 있었습 니다. 1~2인 가구를 위한 소용량·소포장 신선식품 의구성도 늘려고객의 다양한 요구에 부응했습니다.

해외 진출도 더욱 활발해져 중국 베이징에 9개의 점포 를 새로 개설, 총 13개의 점포를 운영하고 있습니다. 도심지에서 부도심지로 상권을 확대하고 각 상권별 로 점포 규모를 다양화하였으며, 주거지역은 신선식 품, 상업지역은 조리식품·간식류를 강화하는 등 상권 과고객의 특성에 맞게 상품 구색을 차별화하여 현지 주민의 생활에 편의와 감동을 제공하고 있습니다.

해외 점포 수

CHINA

국내 SSM시장 점포 수

대형 4사 기준

국내 시장점유율

국내 점포 수

No.1

488



업계 최초 모바일 앱 출시

2013.03.

SSM 업계 최초로 스마트폰 애플리케이션인 '롯데슈퍼 앱'을 출시했습니다. 1개의 화면에서 주문부터 결제까지 처리할 수 있고, 저녁 7시까지 주문하면 당일에 배송되어 매우 편리합니다. 또한 사용자 위치 기반을 사용해 인근 매장에서 주문과 배송이 진행되는 것이 특징입니다.

2013.10. 한국의 경영대상 3년 연속 수상

고객만족을 기업의 최우선 가치로 추구하는 롯데슈퍼는 고객 관점의 다양한 활동과 탁월한 경영 성과를 인정 받아 '한국의 경영대상'을 3년 연속 수상했습니다.

2014년 전망과 계획

2014년에는 경기가소폭반등할 것으로 전망되지만 가계의 소비 지출은 지속적으로 감소세를 기록하여 슈퍼마켓시장은 전년과 비슷한 수준의 성장률이 예 상됩니다. 또한 1~2인 가구, 오피스형 가구 증대로 소량·근거리구매의소비경향이계속확산될것으로 보입니다. 롯데슈퍼는 운영 효율성 제고, 형태별 콘 셉트 재정립 등의 점포 혁신과 가맹점주와의 상생 협력, 물류 효율화를 통한 가맹구조 혁신을 꾸준히 추 진하면서 신사업 발굴, 해외 사업의 확대와 안정에도 주력할 계획입니다. 이울러 소량 상품 개발과 서비스 다양화를 통해 변화하는 소비문화를 선도해 나갈 것 입니다.

> www.7-eleven.co.kr 40-41

7-Eleven

2013년 실적과 성과

2,553 12-2,448 11-1,993

영업이익 K-IFRS 연결 기준, 단위: 십억 원

총매출 K-IFRS 연결 기준, 단위: 십억 원

13- **54**12- **63**

최근 몇 년간 고성장을 지속해왔던 편의점산업은 2013년, 민간소비 부진과정부규제 강화, 시장포화, 동반성장이슈 등으로 영업에 많은 어려움을 겪었습니다. 출점제한정책의 영향으로 대도시보다는 중소도시로 출점이 확대되었고, 신규 출점이 힘든 만큼기존점의 매출 증대를 위한 상품과 가격 경쟁력 강화로 역량이 집중된 것도 특징입니다. 양적 성장에 치중하던 지금까지와는 달리 내실 중심의 질적 성장으로 성장전략을 전환하게 된것입니다.

7-Eleven, 바이더웨이를 운영하는 7-Eleven은 2013년, 전년보다 4.3% 신장한 2조 5,529억 원의 매출을 달성했으나 정부의 출점제한정책에 따른 신규출점감소,경기불황으로 인한폐점증가의영향으로 영업이익은 전년보다 감소한 536억 원을 기록 했습니다.

질적 성장을 추구하는 편의점산업의 변화에 발맞춰 점포 수익성 강화와 구조조정을 추진하기 위해 부실 점포의 폐점을 대대적으로 전개하였습니다. 또한 매출예측시스템 보완, 신규 가맹타입 도입 등 신규출 점의 내실을 다지기 위한 노력도 다각적으로 펼쳤습니다. 점포 운영 수준을 향상시키기 위해 미국, 일본의 7-Eleven과 공동 상품을 개발하고 상품 리뉴얼을 진행하는 등 상호교류도 확대하였습니다.

생활밀착형 편의점의 기능도 더욱 강화하였습니다. 카페형, 베이커리형, 슈퍼형등 상권별로 고객라이프 스타일에 맞춰 최적의 상품 구색을 갖춘 다양한 콘셉 트의 점포를 확대하고 숍인숍 점포도 꾸준히 개발했 습니다. 편의점 최초로 시작했던 가격인하 정책을 지속적으로 펼쳐서민 경제 안정에 기여한 것도 의미 있는 일이었습니다.

이와 함께 가맹점주와 상생협력을 강화하려는 노력 도계속되었습니다. 가맹점 상생펀드를 만들어 점주 자녀 학자금 지원 등에 활용할 수 있도록 하였으며, 과거 수익이 저조한 점포에 지급된 지원금을 수익이 개선되면 환수하던 제도를 폐지하는 등 다양한 상생 협력 제도를 마련하여 동반성장의 기반을 든든히 하 였습니다. 시장점유율

29.6%HOICHINO 12401 ITER

2014년 전망과 계획

2014년에는 24시간 영업 강제 금지, 판매장려금수 취기준 강화 등의 새로운 제도가 시행됨에 따라 질적 성장을 위한 편의점산업의 수익구조 재편이 계속될 것으로 전망됩니다. 7-Eleven은 변화하는 영업환경 에 효과적으로 대응하면서 내실 중심의 성장체계를 마련하여 질적 성장을 도모할 계획입니다. 부실 점포 정리와 우량 신규 점포 개발로 점포의 수익성을 높여 가맹점주와의 동반성장을 추구할 것입니다. 아울러 소비자의 소비 패턴 변화를 선도하는 다양한 점포 포 맷 개발과 상품 구색의 지속적인 강화, 차별화된 편의 서비스 도입, 가격인하 정책 시행 등을 더욱 적극적으 로추진할 것입니다.



2013.05. 가맹점주를 위한 상생 프로그램 지원

7-Eleven은 5월 23일, 가맹점주와의 동반성장을 위한 상생 프로그램을 발표했습니다. 가맹점주 상생편드 조성과 함께 정직원 채용 시 점주 자녀 우대, 우수 가맹점주의 해외 견학과 복지혜택 제공 등의 다양한 프로그램을 통해 동반성장을 실현해 나갈 계획입니다.

2013.06. 저수익 점포 정리

7-Eleven은 저수익 500개 점포를 대상으로 폐점 시 계약 폐기에 따른 매출 위약금을 받지 않겠다고 밝혔습니다. 이는 가맹점주의 부담을 줄이고 양적인 성장이 다소 어려운 상황이라도 질적인 성장은 반드시 이루겠다는 취지입니다.

> www.lotteimall.com > m.lotteimall.com 42-43

Lotte Home Shopping

2013년 실적과 성과

13- 2,582 12- 2,424 11- 2.244

총취급고 단위: 십억 원

영업이익 K-IFRS 연결 기준, 단위: 십억 원

78 12- 74 11- 101

주요 사업 포트폴리오



2013년에는 합리적 소비의 확산과 소비자의 구매 패턴 변화로 온라인쇼핑의 규모가 처음으로 50조 원을 넘어서며 전년에 이어 10%대의 고성장을 이어 갔습니다. 홈쇼핑업계는 장기화된 경기침체와 제 6홈쇼핑(홈&쇼핑)의 시장 진입, 기존 회사들 간의 경쟁 격화 등으로 악화된 경영환경을 극복하기 위해 고객의 성향에 맞춘 신상품 개발과 신규 브랜드 론칭, 기존상품의 고급화등다각적인 노력을 기울였습니다.

2013년에 롯데홈쇼핑은 상품 구색 강화, 모바일쇼 핑확대 등고객의 라이프스타일 변화에 빠르게 대응하며 적극적으로 사업을 펼쳐 전년 대비 6.5% 증가한 2조 5,822억 원의 취급고를 달성하였습니다. 인터넷쇼핑몰의 취급고가 2.2% 증가로 다소 주춤하였으나 TV홈쇼핑 취급고가 10.5% 증가하며 성장을 이끌었습니다. 모바일쇼핑은 전년보다 261.1% 신장하며비약적인 성장세를 나타냈습니다. 영업이익도 전년보다 5.8% 신장한 781억 원을 달성하여 외형과 수익에서 모두 좋은 성과를 거두었습니다.

TV홈쇼핑과 인터넷쇼핑몰, 카탈로그, IPTV쇼핑몰, 모바일쇼핑몰등 종합 홈쇼핑 사업을 전개하는 롯데 홈쇼핑은 다양한 매체의 융합을 통해 통합시너지를 창출하기 위해 노력하고 있습니다. 패션, 뷰티, 렌탈 상품을 강화하고 '모바일 롯데홈쇼핑'을 새롭게 개편 하는 등 온라인쇼핑의 트렌드 변화를 주도하면서 인 터넷 시스템과 서울 스마트컨택센터 신설, 군포물류 센터 확장, FCC 서비스 제공 등을 통해 고객이 좀 더 편리하고 즐겁게 쇼핑할 수 있는 환경을 조성하고 있습니다.

해외 사업도 더욱 확대되고 있습니다. 2005년 대만, 2010년 중국 진출에 이어 2011년에는 베트남의 대형 미디어그룹 '닷비엣(DatViet)'과 함께 합작법인인 '롯데 닷비엣'을 설립, 베트남 진출을 본격화하였습니다. 2012년 2월부터 하노이, 호찌민 지역 150만시청가구를 대상으로 24시간 홈쇼핑 방송을 개시하였습니다. 2013년에는 현지 TV채널을 개선하고 신규상품을 지속적으로 투입하는 등 사업의 안정과 성장을 동시에 추구하였습니다.

2013년 모바일쇼핑 성장률

+261.1%

2014년 전망과 계획

2014년에도 온라인쇼핑은 2013년에 이어 안정적으로 양작·질적 성장을 이룰 것으로 기대됩니다. 롯데 홈쇼핑은 성장세를 지속적으로 이어가기 위해 TV, 인터넷 등 기존 매체의 상품과 서비스를 대폭 강화하면서 채널 다양화를 추진하여 신매체 시장을 확대해나갈 계획입니다. 또한 패션, 뷰티, 렌탈 상품의 비중을 급증할 것입니다. 해외에서도 집중화, 차별화전략을 바탕으로 현지 파트너들과 협력하여 안정적으로 사업을 키워나갈 예정입니다.



2013.06. 서울 스마트컨택센터 오픈

롯데홈쇼핑은 6월 13일, 부산, 대구에 이어 서울에 세번째 스마트컨택센터를 오픈했습니다. 서울 스마트컨택센터에는 TV, 카탈로그 등 채널별 전문 상담원 450명을 배치하여 고객이 빠르고 간편하게 이용할 수 있도록 스마트한 상담서비스를 제공하고 있습니다.

2013.07. 경기 군포 신물류센터 오픈

롯데홈쇼핑은 7월 17일, 경기도 군포시에 기존 물류센터보다 면적과 상품보유율, 입·출고 능력을 2배 이상 향상시키고 배송 소요일을 0.5일 단축시킨 새로운 물류센터를 오픈했습니다. 협력회사에게 물류 공간을 제공하는 LSM(Logistics Service Module) 서비스를 도입해 협력회사의 경쟁력 향상에도 기여할 수 있습니다.

44-45 > www.lottecinema.co.kr > m.locine.co.kr

2014년 전망과 계획

2014년에도 국내 영화산업은 지속적인 성장세를

이어갈 것으로 전망됩니다. 국내에서는 12개의 신규

영화관을 오픈하고 관람객 점유율에서도 1위를 달성

하기위해 노력할 것입니다. 또한 영화배급업과 부대

사업, 매점사업 등 관련 사업의 역량을 더욱 강화하고,

롯데엔터테인먼트의투자수익을확대할수있는방안

을 전략적으로 추진할 것입니다. 이울러 급격한 성장

세를 보이고 있는 중국과 베트남에서도 활발하게 출

점을 진행하면서 현지에 밀착된 서비스를 제공하여

성장을 계속 이어갈 것입니다.

Lotte Cinema

총매출 K-IFRS 연결 기준, 단위: 십억 원

영업이익 K-IFRS 연결 기준, 단위: 십억 원

2013년 국내 영화시장은 극장 관람객 수 2억 명 시 대를 열며 전년에 이어 지속적인 상승세를 나타냈습 니다. 특히 한국영화의 인기가 높아져 전년보다 관람 객 약 11% 증가, 2년 연속 관람객 1억 명 돌파라는

2013년 실적과 성과

기록을 세웠습니다. 또한 외국 애니메이션의 흥행 성공으로 가족관객의 비중이 커진 것도특징중 하나

롯데시네마는 2013년, 전년에 이어 외형과 수익에 서 모두 우수한 성과를 거두었습니다. 적극적인 신규 출점과 '7번방의 선물', '아이언맨3', '설국열차', '관 상', '변호인' 등 다양한 영화의 고른 흥행 성공과 매점 직영전환에 따른 수입 증대 그리고 '더 테러 라이브', '소원', '친구2', '헝거게임2' 등 투자영화의 매출 증가 에 힘입어 매출은 전년 대비 20.3% 상승한 5,095억 원을 기록했고, 영업이익도 전년 대비 110.5% 신장 한 520억 원을 달성했습니다.

활발한출점도계속이어져 2013년 국내에서는 10개 의영화관을 새로 오픈, 총 99개의 영화관을 보유하게 되었습니다. 신규 출점 강화와 흥행영화작품 확보를 통해 국내 시장점유율은 29.9%로 전년보다 1.4%p 상승하였습니다. 고객 중심의 서비스를 제공하기 위 해 브로드웨이관에 세계 최초로 3D 입체음향 시스 템인 STA(Sonic-Tier-Audio)를 설치하고 청량리관 과 김포공항관 등에 4D 상영관을 도입하였습니다. 디지털 좌석 배치도, 영화관 안내 도우미 로봇 시로 미, 최대 23.1채널까지 송출되는 IMM사운드의 도입 도이러한노력의일환입니다.

해외에서도 매출이 획기적으로 신장하는 성과를 거두 었습니다. 영화시장이 급성장하고 있는 중국에 4개, 베트남에 3개 영화관을 새로 오픈하여 현지 시장 변 화에 발빠르게 대응하면서 국내에서 축적한 기술과 서비스를 현지에 맞춰 특화해 제공하였습니다. 그 결과, 전년 대비 매출 신장률이 중국 265.8%, 베트남 89.0%를 기록하며 괄목할 만한 성과를 이룰 수 있었 습니다.

해외 극장 수/스크린 수

11/78

11/54 VIETNAM

국내 극장 수/스크린 수

국내 시장점유율

99/663

29.9%



2013.02. 더 편리해진 신개념 모바일 앱 출시

롯데시네마는 2월 27일, 기존 영화관 앱과는 차별화된 신개념의 모바일 앱을 새롭게 선보였습니다. 더욱 편리해진 인터페이스에 활용도와 편의성을 한층 강화했을 뿐만 아니라 실시간 SNS를 통한 사용자들 간의 커뮤니케이션을 적용해 꾸준히 인기를 모으고 있습니다.

2013.04. 세계 최초 3D 입체음향 시스템 도입

롯데시네마는 4월에 세계 최초로 3D 입체음향 시스템 STA(Sonic-Tier-Audio)를 도입했습니다. 뿐만 아니라 돌비 애트모스, AURO, IMM사운드 등 영화에 최적화된 최고 사양의 사운드를 제공하여 관람객의 만족을 더욱 높여가고 있습니다.

선배들이 출산 후에도

다양한 지원을 받으며

일하는 것을 보고

저도 걱정 없이

아이를 낳았어요.

내 인생 최고의 선택이었지요.

출산장려 사회공헌

2009년부터 보건복지부와 함께 출산장려 사업을 펼쳐왔으며, 2013년부터는 워킹맘 지원에 초점을 두어 다양한 프로그램을 제공하고 있습니다.



Our brilliant convergence is

요금 우리 시성이 좋아졌다는 말을 많이 들어요 손님도 많이 늘었고요 전통시장과 롯데쇼핑 둘 다 잘 되면 그게 최고지요

전통시장 생생협력 프로그램

2013년부터 8개 전통시장고 협약을 맺고 다양한 프로그램을 지원하여 전통시장 살리기이 힘쓰고 있습니다



Sustainable Society

내가 만든 브랜드가

백화점에서 팔리다니

정말 꿈만 같았죠

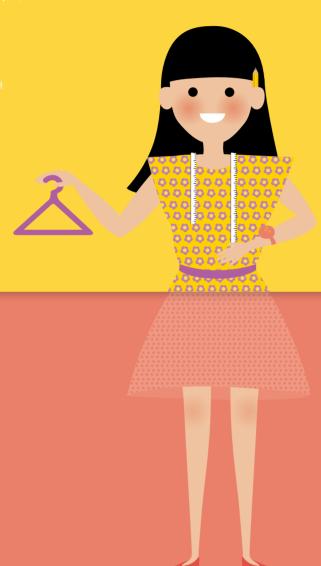
많은 사람들이

내가 만든 옷을 입고

더 행복해졌으면 좋겠어요.

신진 디자이너 팝업매장 지원

디자인 공모전, 팝업매장 운영 등을 통해 신규 브랜드를 발굴하고 입점 기회를 제공하여 중소 협력회사와 동반성장을 실현하고 있습니다.



Our brilliant convergence is

예쁜 꽃과 나비로 환경을 사랑하는 마음을 그렸어요. 내가 그린 그림처럼 언제나 푸른 세상에서 살고 싶어요.

어린이 환경미술대회

매년 Green LOTTE 환경미술대회를 개최하여 어린이들이 자연스럽게 환경을 이해하고 사랑하는 마음을 가짐 수 있도록 돕고 있습니다



Sustainable Society

L RESPONSIBILITY 50-51

롯데쇼핑에서 온 봉사단들이

으기 마음에

나무륵 심어주고

저들도 달아주었어요

이제 우리 마윽도

살기 좋은 마을이 될 거예요

몽골 나눔 프로젝트

2013년에 산림청, 국회 연구단체 '나무심는 사람들 환경재단, 열린의사회와 연계하여 몽골에서 사막화 방지를 위한 나무심기와 함께 태양광 전등 지원, 무료 의료봉사 등의 활동을 펼쳤습니다.



Our brilliant convergence is

신제품 개발과 마케팅에 사용할 자금이 필요해 동반성장기금에서 무이자로 대출을 받았어요. 이자 부담 없어 경영에만 집중할 수 있어 좋습니다.

동반성장기금·동반성장펀드 운영

1,000억 원 규모의 동반성장기금고 850억 원 규모의 동반성장펀드를 운영하여 중소 협력회사기 안정적으로 자금을 운용할 수 있도록 지원하고 있습니다



Sustainable Society

52-53 SOCIAL RESPONSIBILITY

Social Contributions

가족친화기업 인증

롯데백화점은 지난 2009년 국내 유통업계 최초로 여성가족부가 주관하는 '가족친화기업 인증'을 획득 했습니다. 가족친화기업 인증은 근로자가 업무와 가정을 조화롭게 병행할 수 있도록 가족친화경영 을 선도적으로 수행하고, 관련 제도를 모범적으로 운영하는 기업에 대해 여성가족부가 인증을 수여 하는 제도입니다. 주요 평가지표로는 출산 및 육아 관련 법적 요구사항 준수, 탄력적 근무제도 시행 여부, 복지 및 건강 관련 근로자 지원제도, 재무적 가족친화기업 인증에 대해 재심사를 받아 재인증 을 획득한 바 있습니다.



롯데백화점은 여성가족부와 KBS가 공동으로 주관 하는 '제2회 가족친화경영 대상' 가족복지 증진부 문에서 여성가족부 장관상을 수상하였습니다. 수 상을 통해 가족친화제도를 모범적으로 운영하는 가족친화 우수기업으로 인정 받았습니다. 특히 힐링 센터, 대체 휴일제, 학자금 지원, 임직원 사택 지원 등의 제도를 운영하여 가족복지를 지속적으로 증 진해온 성과를 높이 평가 받았습니다.



해외에서 펼치는 사랑의 나눔

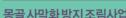
롯데쇼핑은 글로벌 기업시민으로서 해외 진출 국가 에서도 현지 지역주민을 위해 따뜻한 나눔을 실천 하고 있습니다. 롯데백화점은 2013년 인도네시아 에 롯데쇼핑 에비뉴점 개점에 앞서 환경재단과 함 께 빈민촌인 빠싸르밍구 300가구에 태양광 전등 을 전달하고 주변 환경정화활동을 펼쳤습니다. 또한 직원 등과 함께 깜풍멜라유, 치파융 지역에서 의료 봉사활동을 진행해 약 2.000명의 환자들에게 의 약품과 구호품을 지원했습니다. 롯데마트는 중국 베이징에서 지역주민을 위한 '건강행복드림' 의료 봉사활동과 함께 지역 고아원 지원사업을 펼치고 있습니다. 아울러 베트남에서는 2010년부터 축구 꿈나무와 태권도 국가대표를 후원하고 있으며, 호 찌민대, 외상대 등 3개 대학에 장학금을 지원하고



Environmental

친환경 소비를 위한 그린카드

포인트를 적립해주는 제도입니다. 적립된 포인트 습니다. 2013년 6월 1일부터 14일까지 '친환경 다양한 홍보활동도 펼쳤습니다.





최대 규모의 어린이 환경미술대회로 롯데쇼핑의 대표적인 환경 캠페인입니다. 환경미술대회는 매 상을 더욱 높이고 있습니다. 2013년 4월에 열린 참가인원 기록을 경신하기도 했습니다.

롯데백화점 환경미술대회



사롯데 그린드리머즈

을 지원하는 샤롯데 그린드리머즈를 운영하고 있 습니다. 환경과 창업에 관심이 많은 대학생을 선발 조사, 창업과 취업 멘토링, 팀별 친환경 사업 기획 글로벌 환경 연수 등의 혜택을 부여하고 있습니다.



출산장려 사회공헌

롯데백화점은 출산장려라는 국가적 이슈에 공감 하고 이에 동참하기 위해 2009년부터 보건복지 부와 함께 아이낳기 좋은 세상 만들기 공동 사업을 펼치고 있습니다. 2013년에는 워킹맘 지원에 초점 을 두어 다양한 워킹맘 지원 프로그램을 시행했습 니다. 예비맘들이 근무하는 직장 밀집 지역에 출 산 상담, 정보 제공과 함께 다양한 케어 서비스를 지 원하는 '맘이 좋은 방 버스'를 운영하였고, 보건복 지부와 함께 '마더하세요 페스티벌'을 전개하여 가정에서 아빠의 중요성을 되새기고 아빠들의 적 극적인 육아 참여를 독려하기도 하였습니다.

Management

환경경영시스템 인증

을 받은 후, 매년 신규 점포를 대상으로 인증 범위

를 넓혀가고 있습니다. ISO 14001은 환경경영에

는 롯데상품권으로 교환해 다양하게 활용할 수 있 소비 페스티벌'을 열어 친환경 제품 사용을 권장하는

몽골사막화방지조림사업

께 몽골 울란바토르, 룬솜 지역에서 사막화 방지 나 무심기, 태양광 전등 지원, 무료 의료봉사 등의 활 동을 진행하였습니다. 이 행사는 몽골의 식목일이 었던 5월 11일에 열려 그 의미를 더했습니다. 롯데

Win-Win Partnership

경영 안정을 위한 자금 지원

중소 협력회사의 원활한 자금 운용을 위해 각종 재 정지원프로그램을 제공하고 있습니다. 롯데백화점 은무이자로경영자금을 대출받을 수 있는 1,000억 원규모의 동반성장기금과 기준 대출금리 대비 최대 2% 우대 금리로 대출 가능한 850억 원 규모의 동반 성장펀드를 운영하고 있습니다. 또한 원부자재 선 구매 자금을 지원하는 상품개발자금, 기업은행과 함께 하는 마이너스 대출 방식의 네트워크론도 함께 지원하고 있습니다.



공정거래 및 동반성장 협약서 체결

롯데쇼핑은 2010년에 동반성장 전담조직인 동반 성장추진사무국을 설치하여 체계적이고 실질적인 동반성장실천에 주력하고 있습니다. 2011년 4월 19일에는 공정거래위원장, 동반성장위원장, 협력 회사 대표들이 참석한 가운데 '공정거래 및 동반성 장 협약식'을 열어 협약을 체결하고 유통 관련 공 정거래 법규 준수 의지를 대외에 선포하였습니다. 이를 시작으로 주요 협력회사와 동반성장 협약서를 체결하여 유통 관련 법규 준수와 동반성장에 대한 협력을 지속해 나가고 있습니다.

경쟁력 강화를 위한 교육 제공

협력회사의 경쟁력 강화를 위한 각종 교육과 훈련 지원도 활발하게 시행하고 있습니다. 협력회사 임 직원을 대상으로 롯데그룹 인재육성 프로그램을 아울러 협력회사 CEO를 대상으로 간담회를 진행 하고, 협력회사 직원을 대상으로 장·단기 서비스 교육과 직무교육도 진행하고 있습니다. 또한 연말 선물 제공, 경조용품 지급, 어린이집 운영 등 복지 개선을 위한 활동도 다양하게 지원하고 있습니다.

협력회사의 국내외 판로 개척

협력회사의 브랜드 가치와 글로벌 경쟁력을 높이 는 활동이 더욱 활발해지고 있습니다. 롯데백화점 은 해외에 함께 진출하는 협력회사의 운영자금 지 원을 위해 200억 원 규모의 해외 동반성장기금을 운영하고 있습니다. 또한 구두 디자인 공모전, 팝업 매장 상시 운영을 통해 신규 브랜드를 발굴하고 입 점 기회를 제공해 판로 개척에 앞장서고 있습니다.

동반성장사이트 운영

협력회사와 긴밀한 커뮤니케이션을 위해 동반성 장 사이트를 구축하였습니다. 롯데백화점은 상품 본부 홈페이지 내 동반성장 프로그램 메뉴에서 자금 지원, 교육지원 등 협력회사 지원 프로그램을 안내 하고 있습니다. 이와 더불어 상품·행사 상담, 공정 거래 및 윤리경영 신문고, 소통광장 등을 운영하여 보다 실질적인 지원과 원활한 소통이 이루어지도록

전통시장 상생발전 프로그램 진행

전국 광역시 이상 8개 점포 인근 전통시장과 '전통 시장 상생발전 협약'을 체결하였습니다. 이를 통해 벤트 지원 등 다방면으로 상생활동을 펼쳐 전통시 장활성화에 기여하고 있습니다.

financial

Our brilliant convergence is Value Creation

statements



KPMG SAMJONG

롯데쇼핑주식회사 주주 및 이사회 귀중

본 감사인은 첨부된 롯데쇼핑주식회사와 그 종속기업의 2013년 12월 31일과 2012년 12월 31일 현재의 연결재무상태표와 동일 로 종료되는 양 회계연도의 연결포괄손익계산서, 연결자본변동표 및 연결현금흐름표를 감사하였습니다. 이 연결재무제표를 작성할 책임은 회사 경영자에게 있으며 본 감사인의 책임은 동 연결재무제표에 대하여 감사를 실시하고 이를 근거로 이 연결재무제표에 대하 여 의견을 표명하는데 있습니다. 다만, 2013년 12월 31일과 2012년 12월 31일 현재 롯데쇼핑주식회사와 그 종속기업의 자산총액 (내부거래 제거전)의 14.81% 및 12.90%와 동일로 종료되는 양 회계연도의 동 기업들의 매출액총액(내부거래 제거전)의 30.92%와 21.86%를 각각 차지하고 있는 종속기업의 재무제표에 대하여는 타감사인의 감사보고서를 의견표명의 기초로 이용하였습니다.

본 감사인은 한국의 회계감사기준에 따라 감사를 실시하였습니다. 이 기준은 본 감사인이 연결재무제표가 중요하게 왜곡표시되지 아니하였다는 것을 합리적으로 확신하도록 감사를 계획하고 실시할 것을 요구하고 있습니다. 감사는 연결재무제표상의 금액과 공시 내용을 뒷받침하는 감사증거에 대하여 시사의 방법을 적용하여 검증하는 것을 포함하고 있습니다. 또한 감사는 연결재무제표의 전반 적인 표시내용에 대한 평가뿐만 아니라 연결재무제표 작성을 위해 경영자가 적용한 회계원칙과 유의적 회계추정에 대한 평가를 포함 하고 있습니다. 본 감사인이 실시한 감사가 감사의견 표명을 위한 합리적인 근거를 제공하고 있다고 본 감사인은 믿습니다.

본 감사인의 감사와 타감사인의 감사보고서를 기초로 한 본 감사인의 의견으로는 상기 연결재무제표는 롯데쇼핑주식회사와 그 종속 기업의 2013년 12월 31일과 2012년12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 회계연도의 재무성과 및 현금흐름의 내용을 한국채택국제회계기준에 따라 중요성의 관점에서 적정하게 표시하고 있습니다.

KPMG Samjong Accounting Corp.

서울시 강남구 테헤란로 152(역삼동, 강남파이낸스센터 10층) 삼정회계법인 대표이사 김교태

이 감사보고서는 감사보고서일(2014년 3월 10일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의 연결 재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

연결재무제표

제 44(당) 기 2013년 01월 01일부터 2013년 12월 31일까지

제 43[전] 기 2012년 01월 01일부터 2012년 12월 31일까지

"첨부된 연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

롯데쇼핑주식회사 대표이사 신헌

첨부된 연결재무제표의 회계연도는 2013년 12월 31일을 종료일로 하여 작성되었으며 신헌 전 대표이사의 명의로 보고되었습니다.

연결재무상태표

제 44(당) 기 2013년 12월 31일 현재 / 제 43(전) 기 2012년 12월 31일 현재

롯데쇼핑주식회사와 그종속기업 [단위:원]

과목	주석	제 44(당) 기	제 43(전)
자산			
유동자산		14,291,091,787,639	13,070,641,857,24
현금및현금성자산	8 36 42	1,309,483,734,138	933,996,554,49
매출채권및기타채권	6 8 41 42	937,496,213,708	915,692,528,01
기타금융자산	7 8 23 42	8,469,947,482,421	8,002,000,334,70
재고자산	9	3,114,492,221,496	2,750,304,239,44
선급법인세		1,273,162,043	492,198,46
기타비금융자산	10	436,289,543,833	468,156,002,11
매각예정비유동자산	11	22,109,430,000	
비유동자산		24,681,473,950,762	23,786,403,010,79
관계기업및공동기업투자	12 13	1,064,346,345,721	998,432,204,83
기타금융자산	7 8 23 42	1,747,192,538,424	1,845,654,811,26
유형자산	14	15,788,548,471,490	14,825,918,214,60
투자부동산	15	477,311,047,237	508,256,556,09
영업권	16	3,407,535,064,959	3,488,823,728,08
무형자산	16	933,852,403,521	919,612,360,38
이연법인세자산	35	42,419,167,266	39,506,796,06
기타비금융자산	10	1,220,268,912,144	1,160,198,339,48
지산총계		38,972,565,738,401	36,857,044,868,03

[단위:원]

과목	주석	제 44(당) 기	제 43(전) 기
부채			
유동부채		12,331,882,328,158	11,089,018,721,86
차입금및사채	8 14 18 39 41 42	4,773,933,341,890	4,111,136,249,49
매입채무및기타채무	8 17 41 42	5,269,926,429,359	4,934,368,383,15
기타금융부채	8 23 42	589,613,879,949	495,898,663,36
미지급법인세		334,491,682,149	255,153,915,08
선수수익	19	233,109,958,268	207,144,828,37
충당부채	20	46,229,698,777	40,367,341,15
기타비금융부채	21	1,084,577,337,766	1,044,949,341,22
비유동부채		9,715,440,996,092	10,049,701,335,06
차입금및사채	8 14 18 39 41 42	7,901,064,093,733	8,014,280,094,80
기타금융부채	8 23 42	310,477,760,738	337,825,935,20
확정급여부채및기타장기급여채무	22	82,309,823,994	164,367,419,17
이연법인세부채	35	1,307,733,735,558	1,449,446,803,08
선수수익	19	14,632,433,013	27,019,998,87
충당부채	20	32,613,011,110	31,624,620,03
기타비금융부채	21	66,610,137,946	25,136,463,88
부채총계		22,047,323,324,250	21,138,720,056,92
자본			
지배주주지분		16,223,677,336,205	14,878,378,225,36
자본금	1 24	157,454,460,000	145,216,870,00
연결자본잉여금	24	3,910,751,867,924	3,622,182,823,18
신종자본증권	25	269,118,000,000	
연결자본조정	26	(72,154,941,580)	(49,323,910,374
연결이익잉여금	27	11,895,377,961,443	11,092,725,907,14
연결기타포괄손익누계액	28	63,129,988,418	67,576,535,40
비지배주주지분		701,565,077,946	839,946,585,73
자본총계		16,925,242,414,151	15,718,324,811,10
부채및자 보 총계		38,972,565,738,401	36,857,044,868,03



연결포괄손익계산서

제 44(당) 기 2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지 제 43(전) 기 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

롯데쇼핑주식회사와 그 종속기업

[단위:원]

과목	주석	제 44(당) 기	제 43(전)
매출	30 38 41	28,211,702,493,749	25,043,680,472,33
매출원가	30 33 41	[19,547,020,978,863]	(17,415,492,536,18
매출총이익		8,664,681,514,886	7,628,187,936,15
판매비와관리비	31 33 41	(7,179,420,596,797)	(6,160,720,372,95
영업이익		1,485,260,918,089	1,467,467,563,2
기타수익	32	62,115,591,854	65,508,513,33
기타비용	32	(243,402,242,592)	(91,017,560,14
금융수익	34	360,120,214,969	441,002,661,79
금융비용	34	(350,219,238,520)	(322,209,293,56
관계기업투자 손익에 대한 지분	12 13	4,537,014,002	69,928,519,8
법인세비용차감전이익		1,318,412,257,802	1,630,680,404,5
법인세비용	35	(437,778,110,783)	(473,042,460,94
당기순이익		880,634,147,019	1,157,637,943,5
기타포괄손익		36,498,676,490	(104,929,453,22
후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목		56,414,559,319	(36,805,773,54
확정급여제도의 재측정요소	22	73,551,130,358	(42,035,180,06
관계기업투자의 기타포괄손익에 대한 지분		1,223,878,986	(6,282,879,34
법인세효과		(18,360,450,025)	11,512,285,8
후속적으로 당기손익으로 재분류되는 항목		(19,915,882,829)	(68,123,679,68
매도가능금융자산평가손익		(8,007,810,419)	26,731,957,1
해외사업장환산외환차이		(36,043,457,950)	(102,373,970,64
파생상품평가손익	23	13,746,550,711	3,949,780,1
관계기업투자의 기타포괄손익에 대한 지분		19,812,057,661	13,174,922,1
법인세효과		(9,423,222,832)	(9,606,368,43
총포괄이익		917,132,823,509	1,052,708,490,3
당기순이익의 귀속			
지배주주지분		788,445,479,378	1,080,260,806,7
비지배주주지분		92,188,667,641	77,377,136,8
총포괄이익의 귀속			
지배주주지분		824,021,376,267	974,165,402,7
비지배주주지분		93,111,447,242	78,543,087,5
주당이익	29		
기본주당이익		26,674	37,1
희석주당이익		23,632	32,9:

연결자본변동표

제 44(당)기 2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지 제 43(전)기 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

롯데쇼핑주식회사와그종속기업

[단위:원]

과목	자본금	연결자본잉여금	신종자본증권	연결자본조정	연결이익잉여금	연결기타포괄 손익누계액	비지배주주지분	총
2012.1.1[전기초]	145,216,870,000	3,622,182,823,187	-	(30,867,403,064)	10,091,896,123,597	137,805,977,225	712,770,431,957	14,679,004,822,9
총포괄손익:								
당기순이익		-			1,080,260,806,741		77,377,136,815	1,157,637,943,5
기타포괄손익:								
매도가능금융자산평가손익	_	_	_	_	_	5,494,722,196	11,012,327,497	16,507,049,6
해외사업환산의변동		-	-		-	(90,542,470,765)	(8,626,804,973)	(99,169,275,73
파생상품평기손익		-	-		-	3,020,886,015	[177,282,876]	2,843,603,1
확정급여제도의재측정요소					(30,279,108,986)		(745,112,338)	(31,024,221,3
관계기업투자의								
기타포괄손익에 대한지분	-	-	-	-	(5,586,853,203)	11,797,420,736	(297,176,529)	5,913,391,0
기타포괄손익소계	-	-	-	-	(35,865,962,189)	[70,229,441,818]	1,165,950,781	(104,929,453,2
총포괄손익합계	-	-	-	-	1,044,394,844,552	(70,229,441,818)	78,543,087,596	1,052,708,490,3
자본에 직접 반영된 주주와의 거래:								
연차배당	-		-	-	(43,565,061,000)		(10,548,255,599)	(54,113,316,5
유상증자등		-		[23,846,386,109]	-		31,515,831,952	7,669,445,8
연결실체의변동	-		-	-	-		26,397,301,220	26,397,301,2
기타		-		5,389,878,799	-		1,268,188,612	6,658,067,4
2012.12.31(전기말)	145,216,870,000	3,622,182,823,187	-	(49,323,910,374)	11,092,725,907,149	67,576,535,407	839,946,585,738	15,718,324,811,1
2013.1.1 [당기초]	145,216,870,000	3,622,182,823,187	-	[49,323,910,374]	11,092,725,907,149	67,576,535,407	839,946,585,738	15,718,324,811,1
총포괄손익:								
당기순이익	-	-	-	-	788,445,479,378	-	92,188,667,641	880,634,147,0
기타포괄손익:								
매도가능금융자산평가손익	-	-	-	-	-	(10,527,329,580)	3,907,459,875	(6,619,869,7
해외사업환산의변동	-	-	-	-	-	(33,661,108,593)	(3,263,600,662)	(36,924,709,2
파생상품평가손익	-	-	-	-	-	9,418,426,078	97,138,948	9,515,565,0
확정급여제도의재측정요소	-	-	-	-	55,105,574,922	-	180,674,337	55,286,249,2
관계기업투자의 기타포괄손익에 대한지분	-	_	-	_	1,127,202,957	14,113,131,105	1,107,103	15,241,441,1
기타포괄손익소계		_	_		56,232,777,879	(20,656,880,990)	922,779,601	36,498,676,4
총포괄손익합계	_	_	_	_	844.678.257.257	[20,656,880,990]	93,111,447,242	917.132.823.5
자본에 직접 반영된 주주와의 거래:					, , ,	(==,==,==,==)	,,,	
종속기업의합병	12,237,590,000	243,599,904,600	-	[11,236,654,000]		16,210,334,001	(186,454,392,675)	74,356,781,9
교환사채발행시교환권대가	. , , ,	44,944,231,200	-	-	-	. , ,	-	44,944,231,2
자기주식취득	_		-	(1,805,705,449)	-		-	(1,805,705,4
종속기업의자기주식취득	_	-	-	(5,921,421,261)	-		(21,552,208,098)	(27,473,629,3
신종자본증권발행		-	269,118,000,000	-		-	-	269,118,000,0
신종자본증권이자지급		-	_	-	[174,686,301]		-	(174,686,31
연차배당	_	-	-	-	(43,565,061,000)	-	(19,355,547,500)	(62,920,608,50
유상증자등	-	-	-	(3,646,232,174)	-	-	(1,806,833,161)	(5,453,065,3
연결실체의변동		-	-	-			(1,803,830,543)	(1,803,830,54
기타	_	24,908,937	-	(221,018,322)	1,713,544,338	-	(520,143,057)	997,291,8
2013.12.31[당기말]	157 /5/ /50 000	3,910,751,867,924	269,118,000,000	(72,154,941,580)	11,895,377,961,443	63,129,988,418	701,565,077,946	

O13 LOTTE SHOPPING

연결현금흐름표

제 44[당] 기 2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지 제 43[전] 기 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

롯데쇼핑주식회사와 그 종속기업

과목	제 44[당] 기	제 43(전)
	411(0)	1, 12(2)
영업활동으로 인한 현금흐름	1,330,665,437,914	903,974,605,19
당기순이익	880,634,147,019	1,157,637,943,5
조정:	1,281,350,087,849	937,453,243,34
법인세비용	437,778,110,783	473,042,460,94
퇴직급여	116,418,120,864	87,303,845,4
장기종업원급여	(5,196,151,588)	4,110,442,2
감가상각비	713,158,519,507	591,007,537,0
무형자산상각비	107,730,597,006	133,260,181,6
무형자산손상치손	76,248,088,510	4,268,239,3
외화환산손실	7,517,152,616	2,002,377,5
유형자산처분손실	23,185,894,681	12,935,063,9
유형자산손상치손	17,837,806,639	
투자부동산손상차손	27,915,912,545	1,284,981,2
당기손익인식금융부채평가손실	11,860,234,450	
파생상품거래손실	129,000,000	2,788,000,0
파생상품평가손실	68,506,448,417	89,814,649,0
지분법손실	76,677,637,092	13,784,401,5
관계기업 및 공동기업투자주식손상차손	7,580,822,167	
지급임차료(현재가치할인차금 상각 등)	92,966,538,483	91,831,169,7
기타현금의 유출이 없는 비용 등	11,308,896,649	25,865,391,9
외화환산이익	[148,185,417,896]	(209,753,571,87
유형자산처분이익	[5,028,926,851]	(1,687,720,83
당기손익인식금융부채평가이익	[70,677,994,673]	(98,586,357,67
매도가능금융자산처분이익	[25,432,196,808]	(1,209,790,08
파생상품거래이익	[4,320,000,000]	(50,000,00
지분법이익	[81,214,651,094]	[83,712,921,38
관계기업 및 공동기업투자주식처분이익	[11,073,809,694]	(521,968,9
기타현금의 유입이 없는 수익 등	[11,649,522,353]	(9,690,541,93
금융업수익	[755,109,529,572]	(786,081,916,63
금융업비용	453,385,849,094	512,957,293,9
이자비용	248,482,528,297	206,047,696,8
이자수익	[93,564,709,709]	[114,608,167,53
배당금수익	(5,885,159,713)	(8,947,532,34
영업활동으로 인한 자산부채의 변동	[884,527,137,465]	[1,260,269,760,76
매출채권의 감소(증가)	(60,120,884,069)	[192,452,628,05
기타채권의 감소(증가)	[4,352,745,521]	[46,955,960,94
기타금융자산의 감소(증가)	[669,472,743,874]	[621,991,589,93
재고자산의 감소(증가)	(380,491,275,117)	(344,306,842,53
기타비금융자산의 감소(증가)	(34,042,178,341)	[148,528,332,55
매입채무의증가[감소]	234,192,308,912	(37,972,457,53
기타채무의 증가(감소)	80,782,032,712	148,164,367,7
기타금융부채의 증가(감소)	45,424,096,173	8,610,306,0
선수수익의증가[감소]	29,301,442,254	12,614,208,2
충당부채의증가(감소)	[26,418,103,856]	(16,666,956,12
기타비금융부채의 증가(감소)	21,135,109,252	125,432,250,9
확정급여채무및기타장기급여채무의지급	(37,451,705,870)	[47,178,799,60
사외적립자산의 감소(증가)	[83,012,490,120]	(99,037,326,49

[단위:원]

(단위:원)

과목	제 44(당) 기	제 43[전] 기
법인세(납부)	[451,725,727,725]	(363,018,595,725
이자수취	• • • • • • •	658.453.775.563
	693,327,981,397	, , ,
이자지급	[188,503,292,712]	(229,950,830,439
배당금수취	109,379,551	3,668,829,661
투자활동으로 인한 현금흐름	(1,735,627,086,633)	(3,073,643,197,385
투자활동으로 인한 현금유입액	1,254,951,817,915	952,650,978,331
단기금융상품의 감소	1,042,053,136,744	746,812,049,126
단기대여금의 감소	10,204,749,732	13,615,758,307
장기대여금의감소	1,203,297,116	3,521,762,929
장기금융상품의 감소	200,000,000	625,066,044
매도가능금융자산의 처분	171,715,033,504	63,639,472,47
관계기업 및 공동기업투자주식 처분	165,703,252	10,816,703,107
유형자산의 처분	26,790,106,309	58,161,370,927
무형자산의 처분	2,594,291,258	49,060,544,959
기타자산의 감소	25,500,000	6,398,250,47
투자활동으로 인한 현금유출액	(3,099,207,048,488)	(4,183,018,470,548
단기금융상품의 증가	(1,010,578,051,195)	(718,577,193,538
단기대여금의증가	(9,053,735,641)	(20,719,154,531
장기대여금의증가	(4,438,966,215)	(5,742,793,657
매도가능금융자산의 취득	(37,838,889,704)	(53,915,183,456
관계기업 및 공동기업투자주식의 취득	(4.022.675.202.022)	(4.730,530,403,654
유형자산의 취득 투자부동산의 취득	[1,833,675,383,922]	[1,778,530,187,651
무친구 중인의 귀득 무형자산의 취득	(5,904,370,177) (125,596,476,096)	(107,897,765,984
기타자산의증가	(185,010,000)	(1,938,780,000
사업결합으로 인한 현금유출	-	(1,431,660,382,242
연결실체 변동으로 인한 현금유출	[3,616,111,560]	(, , , ,
이자수취	66,269,133,079	79,105,819,883
배당금수취	45,975,122,421	77,618,474,95
재무활동으로 인한 현금흐름	772,200,517,104	1,161,552,262,55
재무활동으로 인한 현금유입액	12,573,079,037,771	8,425,479,640,05
단기차입금의 차입	8,605,051,945,793	4,323,051,679,99
장기차입금의 차입	742,944,642,499	1,167,000,000,00
사채의 발행	2,943,757,703,997	2,873,350,684,48
연결자본거래로 인한 현금유입	12,182,087,000	61,921,092,79
신종자본증권의 발행으로 인한 현금유입	269,118,000,000	
기타재무활동으로 인한 현금유입	24,658,482	156,182,78
재무활동으로 인한 현금유출액	[11,493,601,844,653]	(7,054,251,377,129
단기차입금의상환	(9,392,437,231,371)	(3,675,750,019,361
장기차입금의 상환	(79,634,155,676)	(1,550,599,432,080
사채의 상환	(1,970,073,000,000)	(1,799,534,774,822
종속기업투자주식의 취득	(3,530,569,871)	(28,367,150,866
자기주식의 취득	(1,805,705,449)	
종속기업의자기주식의취득	[29,364,106,896]	
연결자본거래로 인한 현금유출 기타재무활동으로 인한 현금유출	(16,373,856,000) (383,219,390)	
		(4FF F00 000 ===
이자지급	(244,356,067,514)	(155,562,683,777
배당금지급	(62,920,608,500)	(54,113,316,599
현금의증가(감소)	367,238,868,385	(1,008,116,329,636
기초의 현금	933,996,554,492	1,958,204,276,724
현금및현금성자산에 대한 환율변동효과	1,226,315,335	(231,270,052
재무제표의 환산으로 인한 조정	7,021,995,926	(15,860,122,544
기말의 현금	1,309,483,734,138	933,996,554,492

연결재무제표에 대한주석 롯데쇼핑주식회사와그종속기업

제 44(당) 기 2013년 12월 31일 현재 / 제 43(전) 기 2012년 12월 31일 현재

1 일반적사항

(1) 지배기업의 개요

지배기업인 롯데쇼핑주식회사('당사')는 1970년 7월 2일 백화점 경영을 목적으로 설립되었으며 당기말 현재 백화점 29개점, 할인점 109개점, 슈퍼 마켓 404개점, 영화관 65개관을 보유하고 있습니다. 2013년 12월 31일로 종료하는 보고기간에 대한 연결재무제표는 당사와 당사의 종속기업(이하 통칭하여 '연결실체'), 연결실체의 관계기업 및 공동지배기업에 대한 지분으로 구성되어 있습니다.

당사는 2006년 2월 9일자로 주식을 한국거래소가 개설한 유가증권시장에 상장하였으며, 2006년 2월 8일자로 영국의 London Stock Exchange에 상장하였습니다. 당기말 현재 당사의 주요주주는 다음과 같습니다.

	102114(2)	704(+101)	TIHO(*/)
주주	소유주식수[주]	금액(천원)	지분율(%)
신동빈	4,237,627	21,188,135	13.46
신동주	4,235,883	21,179,415	13.45
신격호	293,877	1,469,385	0.93
신영자	232,818	1,164,090	0.74
(주)호텔롯데	2,781,947	13,909,735	8.83
한국후지필름(주)	2,474,543	12,372,715	7.86
롯데제과[주]	2,474,543	12,372,715	7.86
롯데정보통신(주)	1,515,653	7,578,265	4.81
롯데칠성음료(주)	1,237,272	6,186,360	3.93
롯데건설(주)	300,019	1,500,095	0.95
(주)부산롯데호텔	246,720	1,233,600	0.78
자기주식	1,938,688	9,693,440	6.16
기타주주	9,521,302	47,606,510	30.24
합계	31,490,892	157,454,460	100.00

(2) 종속기업의 현황

① 당기말 현재 종속기업의 현황은 다음과 같습니다.

					투자지분비율		
기업명	소재지	업종	결산일	자본금(백만원)	당사	종속기업	합계
- - - - - - - -	한국	여신전문업 외	12.31	378,209	93.70%		93.70%
이비카드	<u> </u>	대금결제서비스업	12.31	3,250	33.1 0/8	95.00%	95.00%
이미기드 경기스마트카드	한국	대금결제서비스업	12.31	500		100.00%	100.00%
이천스마트카드	 한국	대금결제서비스업	12.31	100		100.00%	100.00%
충남스마트카드	<u> </u>	대금결제서비스업	12.31	10		100.00%	100.00%
ㅎㅁㅡ미=기ㅡ 슈프림제3차유동화전문회사(*1)	^{단국} _ 하국	유동화전문회사	12.31	10		0.90%	0.90%
#====================================	 한국	유동화전문회사	12.31	10		0.90%	0.90%
	 한국	유동화전문회사	12.31	10		0.90%	0.90%
	<u> </u>	유동화전문회사	12.31	10		0.90%	0.90%
PT. Lotte Members Indonesia	인도네시아	사업지원서비스업	12.31	4,456		100.00%	100.00%
우리홍쇼핑	하국	TV홈쇼핑	12.31	40.000	53.03%	-	53.03%
Lotte DatViet Homeshopping Co., Ltd.	년 그 베트남	유통	12.31	13,014	33.03%	85.58%	85.58%
코리아세븐	 한국	유통	12.31	181,138	51.14%	-	51.14%
바이더웨이	는 '_ 한국	유통	12.31	19,755	-	100.00%	100.00%
로 로 크	 한국	식품제조업	12.31	22,201	90.54%	-	90.54%
에 씨에프	 한국	의류제조 및 판매업	12.31	3,000	98.30%		98.30%
 롯데김해개발	 한국	건물관리용역	12.31	300	100.00%		100.00%
로 보고	 한국	부동산개발	12.31	100,000	95.00%		95.00%
로데송도쇼핑타운	 한국	부동산개발	12.31	106,578	56.30%		56.30%
씨에스유통	한국	유통	12.31	6,384	99.95%		99.95%
롯데하이마트(*2)	 한국	가전제품소매업	12.31	118,039	65.25%	-	65.25%
하이마트로지텍	 한국	화물운송 중개대리업	12.31	500	-	100.00%	100.00%
하이마트쇼핑몰	한국	전자상거래업	12.31	350	-	100.00%	100.00%
							계속

64-65

주석 1

						투자지분비율	
기업명	소재지	업종	결산일	자본금(백만원)	당사	종속기업	합:
Lotte Mart Co., Ltd.	중국	유통	12.31	69,630	100.00%	-	100.00
Lotte (China) Company Management Co., Ltd.	중국	관리회사	12.31	8,906	70.00%	-	70.00
Lotte Shopping Holdings (Hong Kong) Co., Ltd.	홍콩	지주회사	12.31	1,132,883	100.00%	-	100.00
Qingdao Lotte Mart Commercial Co., Ltd.	중국	유통	12.31	87,417	53.84%	46.16%	100.00
Liaoning Lotte Mart Co., Ltd.	중국	유통	12.31	29,033	40.00%	60.00%	100.00
Lotte Mart China Co., Ltd. 외 41개사	중국	유통, 부동산개발	12.31	1,450	-	100.00%	100.00
Jilin Lotte Mart Co., Ltd.	중국	유통	12.31	16,358	-	100.00%	100.00
Lottemart (ChongQing) Commercial							
Company Limited	중국	유통	12.31	21,927	-	100.00%	100.00
Lotte Business Management (Tianjin) Co., Ltd.	중국	유통	12.31	45,381	-	100.00%	100.00
Lotte Department Store (Shenyang) Co., Ltd.	중국	유통	12.31	21,981	-	100.00%	100.00
Lotte International Department Store							
(Weihai) Co., Ltd.	중국	유통	12.31	33,085	-	100.00%	100.00
LOTTE DEPARTMENT STORE (TIANJIN) CO., LTD.	중국	유통	12.31	56,559	-	100.00%	100.00
LOTTE DEPARTMENT STORE (CHENGDU) CO., LTD.	. 중국	유통	12.31	44,212	-	100.00%	100.00
Lotte Shopping Business Management							
(Hong Kong) Limited	홍콩	SPC	12.31	11	-	100.00%	100.00
LHSC Limited	케이만군도	지주회사	12.31	193,298	16.00%	75.01%	91.01
Lucky Pai Limited 외 11개사	중국	유통	12.31	67,124	-	94.65%	94.65
LOTTE PROPERTIES (CHENGDU) HK LIMITED	홍콩	지주회사	12.31	217,888	73.46%	-	73.46
Lotte Properties (Chengdu) Limited	중국	유통	12.31	354,320	-	100.00%	100.00
Lotte Vietnam Shopping Co., Ltd.	베트남	유통	12.31	134,464	100.00%	-	100.00
Lottemart Danang Co., Ltd.	베트남	유통	12.31	20,852	-	100.00%	100.00
LOTTE SHOPPING HOLDINGS							
(SINGAPORE) PTE. LTD.	싱가폴	지주회사	12.31	273,017	100.00%	-	100.00
PT. Lotte Shopping Indonesia	인도네시아	유통	12.31	56,414	55.00%	25.00%	80.00
PT. Lotte Mart Indonesia	인도네시아	유통	12.31	91,151	-	100.00%	100.00
LOTTESHOPPING Avenue INDONESIA	인도네시아	유통	12.31	48,045	-	100.00%	100.00
Lotte Shopping India Pvt. Ltd.	인도	유통	12.31	18	-	100.00%	100.00
Lottemart C&C India Pvt. Ltd.	인도	유통	12.31	1,092	-	100.00%	100.00
Lotte Shopping Plaza Vietnam Co., Ltd.	베트남	유통	12.31	6,419	-	100.00%	100.00
Lotte Shopping Reit Management							
Singapore Pte. Ltd.	싱가폴	부동산임대	12.31	0	-	100.00%	100.00
Lotte Hotel & Retail Vietnam Pte. Ltd.	싱가폴	지주회사	12.31	69,209	20.00%	40.00%	60.00
Kotobuki Holding (HK) Ltd.	홍콩	지주회사	12.31	717	-	100.00%	100.00
Hai Thanh - Kotobuki Joint Venture Company	베트남	호텔업	12.31	51,581	-	70.00%	70.00
Lotte Cinema Vietnam Co., Ltd.	베트남	영화상영업	12.31	8,442	90.00%		90.00

^[*1] 해당 기업은 지분율은 과반수 미만이나, 지배기업이 해당 기업에 대한 관여로 변동이익에 노출되거나 변동이익에 대한 권리가 있으며, 자신의 이익금액에 영향을 미치기 위하여 자신의 힘을 사용하는 능력이 있기 때문에 지배력이 있는 것으로 판단하였습니다.

^[*2] 당사는 당기 중 롯데하이마트 보통주를 교환대상으로 하는 교환사채를 발행하였습니다. 총 교환대상 주식수는 3,538,224주이며, 전량 교환되는 경우 롯데하이마트에 대한 당사의 지분율은 현재 65.25%에서 50.26%로 감소될 수 있습니다. 또한 당사는 교환대상 주식수의 50% 한도 내에서 롯데하이마트 보통주를 대여하는 거래를 체결하였으며, 당기말 현재 대여주식수는 1,769,112주 입니다. 주식대여로 인하여 당사는 대여주식에 대한 의결권 및 처분이 제한되어 있으나 당사의 롯데하이마트에 대한 지배력에는 영향이 없습니다.

연결재무제표에 대한주석 롯데쇼핑주시회사와그종속기업

제 44(당) 기 2013년 12월 31일 현재 / 제 43(전) 기 2012년 12월 31일 현재

② 전기말 현재 종속기업의 현황은 다음과 같습니다.

						투자지분비율	
기업명	소재지	업종	결산일	자본금(백만원)	당사	종속기업	합계
3-11-1	=1-7	0=	42.24	225 742	70.04%		70.04%
롯데미도파 	한국 한국 한국	유통	12.31	325,742	79.01%	-	79.01%
롯데카드 이비카드	인국 한국	여신전문업 외 대금결제서비스업	12.31	378,209 3,250	92.54%	95.00%	92.54%
경기스마트카드	 한국	대금결제서비스업	12.31	500		100.00%	100.00%
인천스마트카드	는 ' 한국	대금결제서비스업	12.31	100		100.00%	100.00%
중남스마트카드	 한국	대금결제서비스업	12.31	10	-	100.00%	100.00%
	한국	유동화전문회사	12.31	10	-	0.90%	0.90%
	한국	유동화전문회사	12.31	10	-	0.90%	0.90%
슈프림제4차유동화전문회사(*1)	한국	유동화전문회사	12.31	10	-	0.90%	0.90%
슈프림제5차유동화전문회사(*1)	한국	유동화전문회사	12.31	10	-	0.90%	0.90%
우리홈쇼핑	한국	TV홈쇼핑	12.31	40,000	53.03%	-	53.03%
Lotte DatViet Homeshopping Co., Ltd.	베트남	유통	12.31	6,486	-	86.17%	86.17%
코리아세븐	한국	유통	12.31	181,138	51.14%	-	51.14%
바이더웨이	한국	유통	12.31	19,755	-	100.00%	100.00%
롯데브랑제리	한국	식품제조업	12.31	22,201	90.54%	-	90.54%
엔씨에프	한국	의류제조 및 판매업	12.31	3,000	94.50%	-	94.50%
롯데김해개발	한국	건물관리용역	12.31	300	100.00%	-	100.00%
롯데수원역쇼핑타운	한국	부동산개발	12.31	50,250	95.00%	-	95.00%
롯데송도쇼핑타운	한국	부동산개발	12.31	102,000	39.22%	19.60%	58.82%
씨에스유통	한국	유통	12.31	6,384	99.94%	-	99.94%
롯데하이마트	한국	가전제품 소매업	12.31	118,039	65.25%	400.00%	65.25%
하이마트로지텍		화물운송 중개대리업	12.31	500	-	100.00%	100.00%
하이마트쇼핑몰	한국	전자상거래업	12.31	350 10	-	100.00%	100.00%
하이마트제일차유동화전문회사(*1) Lotte Mart Co., Ltd.	<u>한국</u> 중국	유동화전문회사 유통	12.31	69,630	100.00%	0.10%	0.10%
Lotte (China) Company Management Co., Ltd.			12.31	8,906	70.00%		70.00%
Lotte Shopping Holdings (Hong Kong) Co., Ltd.		지주회사	12.31	1,051,389	100.00%		100.00%
Qingdao Lotte Mart Commercial Co., Ltd.	· 88 중국	유통	12.31	87,417	53.84%	46.16%	100.00%
Liaoning Lotte Mart Co., Ltd.	 중국	 유통	12.31	29,033	40.00%	60.00%	100.00%
Lotte Mart China Co., Ltd. 외 39개사	 중국	유통, 부동산개발	12.31	1,450		100.00%	100.00%
Jilin Lotte Mart Co., Ltd.	중국	유통	12.31	16,358	-	100.00%	100.00%
Lottemart (ChongQing) Commercial							
Company Limited	중국	유통	12.31	11,112	-	100.00%	100.00%
Lotte Business Management (Tianjin) Co., Ltd	. 중국	유통	12.31	45,381	-	100.00%	100.00%
Lotte Mart Global Sourcing Center Co., Ltd.	중국	유통	12.31	557	-	100.00%	100.00%
Lotte Department Store (Shenyang) Co., Ltd.	중국	유통	12.31	3,249	-	100.00%	100.00%
Lotte International Department Store							
(Weihai) Co., Ltd.	중국	유통	12.31	21,951	-	100.00%	100.00%
LOTTE DEPARTMENT STORE (TIANJIN) CO., LTD.		유통	12.31	45,615	-	100.00%	100.00%
LOTTE DEPARTMENT STORE (CHENGDU) CO., LT	D. 중	국 유통	12.31	25,281	-	100.00%	100.00%
Lotte Shopping Business Management		_					
(Hong Kong) Limited	홍		12.31	11	-	100.00%	100.00%
LHSC Limited	케이만군!	도 지주회사	12.31	173,783	-	89.91%	89.91%
							계속

66-67

주석 1

					투자지분비율		
기업명	소재지	업종	결산일	자본금(백만원)	당사	종속기업	합계
Lucky Pai Limited 외 16개사	중국	유통	12.31	67,124	-	89.21%	89.21%
LOTTE PROPERTIES (CHENGDU) HK LIMITED	홍콩	지주회사	12.31	217,888	18.46%	55.00%	73.46%
Lotte Properties (Chengdu) Limited	중국	유통	12.31	100,719	-	100.00%	100.00%
Lotte Vietnam Shopping Co., Ltd.	베트남	유통	12.31	134,464	100.00%	-	100.00%
Lottemart Danang Co., Ltd.	베트남	유통	12.31	20,852	-	100.00%	100.00%
LOTTE SHOPPING HOLDINGS							
(SINGAPORE) PTE. LTD.	싱가폴	지주회사	12.31	260,455	100.00%	-	100.00%
PT. Lotte Shopping Indonesia	인도네시아	유통	12.31	56,414	55.00%	25.00%	80.00%
PT. Lotte Mart Indonesia	인도네시아	유통	12.31	91,151	-	100.00%	100.00%
LOTTESHOPPING Avenue INDONESIA	인도네시아	유통	12.31	24,276	-	100.00%	100.00%
Lotte Shopping India Pvt. Ltd.	인도	유통	12.31	18	-	100.00%	100.00%
Lottemart C&C India Pvt. Ltd.	인도	유통	12.31	1,092	-	100.00%	100.00%
Lotte Hotel & Retail Vietnam Pte. Ltd.	싱가폴	지주회사	12.31	111,808	-	60.00%	60.00%
Kotobuki Holding (HK) Ltd.	홍콩	지주회사	12.31	717	-	100.00%	100.00%
Hai Thanh - Kotobuki Joint Venture Company	베트남	호텔업	12.31	51,581	-	70.00%	70.00%
Lotte Cinema Vietnam Co., Ltd.	베트남	영화상영업	12.31	8,442	90.00%	-	90.00%

^(*1) 해당 기업은 지분율은 과반수 미만이나, 지배기업이 해당 기업에 대한 관여로 변동이익에 노출되거나 변동이익에 대한 권리가 있으며, 자신의 이익금액에 영향을 미치기 위하여 자신의 힘을 사용하는 능력이 있기 때문에 지배력이 있는 것으로 판단하였습니다.

연결재무제표에 대한주석 롯데쇼핑주식회사와그종속기업

제 44(당) 기 2013년 12월 31일 현재 / 제 43(전) 기 2012년 12월 31일 현재

(3) 중요한 종속기업의 요약재무정보

①제44(당)기

[단위:천원]

						[단위:전원]
기업명	자산	부채	자본	매출액	당기순이익	총포괄손익
롯데카드	8,416,824,420	6,636,664,588	1,780,159,832	1,592,438,451	146,269,623	148,313,518
이비카드	160,071,973	104,519,146	55,552,828	60,608,511	175,921	180,528
우리홈쇼핑	783,168,100	297,966,855	485,201,245	773,217,755	67,116,668	75,540,284
코리아세븐	875,827,047	622,218,479	253,608,568	2,133,914,774	22,195,217	23,752,396
바이더웨이	228,404,320	70,420,557	157,983,763	420,346,692	7,200,525	7,222,373
롯데수원역쇼핑타운	189,605,447	90,077,860	99,527,587	-	285,982	288,196
롯데송도쇼핑타운	259,346,971	161,229,863	98,117,108	69,892	(7,509,547)	(7,512,077)
씨에스유통	160,402,897	79,544,224	80,858,673	410,411,455	13,097,339	13,017,536
롯데하이마트	2,751,826,284	1,159,191,506	1,592,634,778	3,511,022,446	124,429,218	121,941,636
Lotte Mart Co., Ltd.	179,068,709	186,926,861	(7,858,151)	378,363,505	(35,643,959)	(34,498,878)
Qingdao Lotte Mart Commercial Co., Ltd.	104,733,958	156,461,249	[51,727,291]	71,155,337	(66,684,776)	(65,012,519)
Lotte Shopping Holdings (Hong Kong) Co., Ltd.	1,247,415,923	265,701,197	981,714,726	-	[12,532,363]	[14,576,432]
Lotte Mart China Co., Ltd. 외 41개사	844,472,012	682,503,366	161,968,646	1,059,845,537	[64,018,351]	(66,617,051)
LOTTE PROPERTIES (CHENGDU) HK LIMITED	360,498,817	141,263,001	219,235,816	-	(2,183,423)	7,134,301
Lotte Properties (Chengdu) Limited	356,154,178	6,476,937	349,677,241	-	(1,944,956)	(2,856,527)
Lotte Vietnam Shopping Co., Ltd.	277,515,587	204,361,958	73,153,628	91,347,344	[1,302,818]	[14,004,035]
LOTTE SHOPPING HOLDINGS (SINGAPORE) PTE. LTD.	238,404,123	20,051	238,384,071	-	[43,611]	(213,880)
PT. Lotte Shopping Indonesia	220,521,086	121,522,969	98,998,117	825,640,766	14,541,401	(11,222,068)
PT. Lotte Mart Indonesia	168,206,626	141,091,852	27,114,774	238,928,171	[14,004,809]	(22,445,664)

②제43[전]기

[단위:천원]

기업명	자산	부채	자본	매출액	당기순이익	총포괄손익
= ellale	7.040.044.504	0.207.404.472	4 554 240 424	4 540 566 022	462.255.002	455 400 000
롯데카드	7,948,614,594	6,287,404,173	1,661,210,421	1,548,566,822	162,355,902	155,180,880
이비카드	172,096,233	116,723,933	55,372,299	46,098,098	(6,805,736)	(5,152,802)
우리홈쇼핑	715,750,284	288,089,323	427,660,961	670,127,392	66,897,356	86,067,274
코리아세븐	888,700,590	640,779,310	247,921,280	1,900,263,548	41,638,479	40,379,154
바이더웨이	238,040,827	87,279,437	150,761,390	548,787,007	12,349,768	12,322,954
롯데수원역쇼핑타운	64,869,936	15,127,778	49,742,158	-	280,570	283,390
롯데송도쇼핑타운	190,179,087	94,497,257	95,681,830	-	(5,457,097)	(5,457,570)
씨에스유통	155,590,042	87,748,905	67,841,137	396,625,990	11,693,779	11,258,520
롯데하이마트	2,604,670,537	1,128,075,467	1,476,595,070	3,212,151,434	71,377,666	69,143,031
Lotte Mart Co., Ltd.	177,891,955	151,251,229	26,640,726	348,747,942	[11,971,532]	[13,882,597]
Qingdao Lotte Mart Commercial Co., Ltd.	119,177,983	105,892,754	13,285,228	53,162,623	(34,264,335)	(358,400,120)
Lotte Shopping Holdings (Hong Kong) Co., Ltd.	1,059,440,186	130,372,925	929,067,261	-	(50,595,861)	68,556
Lotte Mart China Co., Ltd.외 39개사	779,069,051	557,373,968	221,695,083	1,033,092,484	(9,245,139)	[13,914,294]
LOTTE PROPERTIES (CHENGDU) HK LIMITED	212,104,938	3,422	212,101,515	-	(301,704)	(5,485,063)
Lotte Properties (Chengdu) Limited	317,514,747	218,581,489	98,933,258	-	(1,654,978)	(130,764)
Lotte Vietnam Shopping Co., Ltd.	208,094,633	131,652,837	76,441,796	67,639,238	(991,958)	[4,178,683]
LOTTE SHOPPING HOLDINGS (SINGAPORE) PTE. LTD.	229,004,163	11,491	228,992,673	-	[14,564]	[44,146]
PT. Lotte Shopping Indonesia	242,375,836	131,754,321	110,621,515	839,393,907	12,376,626	(2,715,235)
PT. Latte Mart Indonesia	191,310,185	141,994,712	49,315,472	195,107,237	(18,896,661)	(27,033,803)

68-69 주석 <mark>1</mark>

(4) 연결대상범위의 변동

① 당기 중 연결재무제표의 작성대상기업에 속한 종속기업의 현황은 다음과 같습니다.

기업명	사유
Lotte Shopping Plaza Vietnam Co., Ltd.	
PT. Lotte Members Indonesia Lotte Shopping Reit Management Singapore Pte. Ltd.	신규설립
슈프림제6차유동화전문회사 SUZHOU LotteMart CO., LTD.	
XUZHOU Lottemart CO., LTD.	

② 당기 중 연결에서 제외된 종속기업의 현황은 다음과 같습니다.

기업명	사유
	흡수합병
하이마트제일차유동화전문(유)	
슈프림제2차유동화전문회사	청산
Lotte Mart Global Sourcing Center Co., Ltd.	
Yunnan Maile TV Shopping Media Co., Ltd.	
Yunnan Travel Co., Ltd.	지배력상실(*)
Yunnan Chunxiaqiudong Commercial Trading Co., Ltd.	
Chongqing Yujia Co., Ltd.	지분일부처분
Chongqing Shishang TV Shopping Media Co., Ltd.	시正리구시군

^[*] 상기 기업은 종속기업인 Lucky Pai Limited의 종속기업이었으나, 당기 중 지배력상실로 인하여 연결대상범위에서 제외되었습니다.

연결재무제표에 대한주석 롯데쇼핑주식회사와그종속기업

제 44(당) 기 2013년 12월 31일 현재 / 제 43(전) 기 2012년 12월 31일 현재

(5) 비지배지분

당기와전기 중 연결실체의 중요한 비지배지분과 관련된 종속기업 정보는 다음과 같습니다. ① 제 44(당) 기

[단위:천원

				[단위:전원
구분	우리홈쇼핑	롯데카드	코리아세븐	롯데하이마트
	40.07%	C 20%	40.00%	2475%
비지배지분 지분율	46.97%	6.30%	48.86%	34.75%
유동자산	599,516,143	8,060,141,233	204,256,303	529,084,809
비유동자산	184,263,479	477,217,153	671,570,744	755,232,232
유동부채	292,688,385	3,019,690,942	281,385,699	401,629,767
비유동부채	6,412,067	3,732,268,811	340,832,780	810,113,737
순자산	484,679,170	1,785,398,634	253,608,568	72,573,537
비지배지분의 장부금액	228,200,743	113,536,818	123,917,599	25,221,635
비지배지분에 지급한 배당금	8,453,709	-	8,850,729	2,051,110
매출	776,825,180	1,694,059,696	2,133,914,774	3,519,060,026
당기순손익	67,706,856	152,152,897	22,195,217	125,031,463
총포괄손익	76,154,330	153,765,004	23,752,396	122,460,501
비지배지분에 배분된 당기순손익	31,597,074	10,255,535	10,844,973	43,452,448
비지배지분에 배분된 총포괄손익	35,566,183	10,244,761	11,605,838	42,558,956
영업활동현금흐름	56,155,410	(88,307,195)	110,723,304	156,728,465
투자활동현금흐름	(45,143,716)	(57,595,936)	[41,063,324]	(59,261,665)
재무활동현금흐름	[18,000,000]	181,118,954	(73,925,280)	(93,225,938)
환율변동효과	131,901	[1,043,610]	-	
현금및현금성자산의 순증감	(6,856,405)	34,172,213	(4,265,300)	4,240,862

②제43[전]기

[단위:천원]

우리홈쇼핑	롯데카드	코리아세븐	롯데하이마트
46.97%	7.46%	48.86%	34.75%
555,129,435	7,681,638,015	181,815,689	403,579,370
159,158,577	405,471,757	706,884,901	734,186,320
284,840,898	2,982,143,881	442,833,913	793,044,130
3,901,471	3,444,012,747	197,945,397	388,696,606
425,545,642	1,660,953,144	247,921,280	(43,975,046)
200,125,759	124,798,565	121,138,690	[15,286,212]
9,393,010	-	-	-
670,979,025	1,672,960,556	1,900,263,548	604,662,133
65,716,474	154,750,910	41,638,479	9,367,919
84,710,931	152,359,727	40,379,244	9,086,880
30,651,887	11,454,765	20,345,292	3,255,653
39,868,694	11,276,267	19,730,008	3,157,983
30,436,670	(251,639,176)	81,886,015	86,364,595
(24,709,263)	[27,539,744]	(119,313,816)	(5,989,875)
(20,000,000)	274,017,225	46,124,251	[132,004,140]
(124,519)	-	-	-
[14,397,112]	(5,161,695)	8,696,450	[51,629,420]
	46.97% 555,129,435 159,158,577 284,840,898 3,901,471 425,545,642 200,125,759 9,393,010 670,979,025 65,716,474 84,710,931 30,651,887 39,868,694 30,436,670 (24,709,263) (20,000,000) (124,519)	46.97% 7.46% 555,129,435 7,681,638,015 159,158,577 405,471,757 284,840,898 2,982,143,881 3,901,471 3,444,012,747 425,545,642 1,660,953,144 200,125,759 124,798,565 9,393,010 - 670,979,025 1,672,960,556 65,716,474 154,750,910 84,710,931 152,359,727 30,651,887 11,454,765 39,868,694 11,276,267 30,436,670 (251,639,176) (24,709,263) (27,539,744) (20,000,000) 274,017,225	46.97% 7.46% 48.86% 555,129,435 7,681,638,015 181,815,689 159,158,577 405,471,757 706,884,901 284,840,898 2,982,143,881 442,833,913 3,901,471 3,444,012,747 197,945,397 425,545,642 1,660,953,144 247,921,280 200,125,759 124,798,565 121,138,690 9,393,010 - - 670,979,025 1,672,960,556 1,900,263,548 65,716,474 154,750,910 41,638,479 84,710,931 152,359,727 40,379,244 30,651,887 11,454,765 20,345,292 39,868,694 11,276,267 19,730,008 30,436,670 (251,639,176) 81,886,015 (24,709,263) (27,539,744) (119,313,816) (20,000,000) 274,017,225 46,124,251 (124,519) - -

70-71

[6] 지배기업의 종속기업 소유지분 변동

①제44[당]기

당기 중 추가 취득 및 종속기업의 유상증자로 인한 지배기업의 종속기업 소유지분의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(다의,처위)

주석 1

			지배주주	TI보유	지배주주 -	[단위 : 천 ≡자기브
<u>종속</u> 기업명	구분	금액	변동전	변동후	변동전	변동학
롯데수원역쇼핑타운		28,500,000	95.00%	95.00%	47,215,407	2F 21F 40
<u> </u>			95.00%	95.00%		75,715,40
르네소드시피디오	_	18,762,500	58.82%		75,698,669	94,461,169
롯데송도쇼핑타운	-	45.005.700		53.57%	53,485,507	54,067,159
LOTTE SHOPPING Avenue INDONESIA		15,935,700	100.00%	100.00%	17,601,798	33,537,498
	_	7,833,364	100.00%	100.00%	33,427,178	41,260,547
Lotte International Department Store						
(Weihai) Co., Ltd.		11,134,360	100.00%	100.00%	15,906,897	27,041,257
Lottemart (ChongQing)						
Commercial Company Limited	유상증자	10,815,000	100.00%	100.00%	9,750,233	20,565,23
Lotte Department Store	ποσΛΙ					
(Shenyang) Co., Ltd.		18,732,160	100.00%	100.00%	1,566,158	20,298,31
LOTTE DEPARTMENT STORE						
(TIANJIN) CO., LTD.		10,944,200	100.00%	100.00%	20,501,352	31,445,55
Lotte Properties (Chengdu) Limited		104,677,750	100.00%	100.00%	98,933,258	203,611,00
		148,922,760	100.00%	100.00%	209,974,538	358,897,29
Lotte Shopping Plaza Vietnam Co.,Ltd.		2,241,000	100.00%	100.00%	245,373	2,486,37
		3,831,840	100.00%	100.00%	1,755,447	5,587,28
LOTTE DEPARTMENT STORE						
(CHENGDU) CO., LTD		18,931,000	100.00%	100.00%	15,137,955	34,068,95
LHSC Limited		16,833,240	90.07%	91.01%	112,254,293	128,745,74
Lotte DatViet Homeshopping Co., Ltd.		5,548,783	86.17%	85.58%	889,201	6,514,36
엔씨에프		839,496	94.50%	98.30%	16,361,291	17,019,20
씨에스유통	추가취득	9,135	99.94%	99.95%	75,607,616	75,612,77
Lucky Pai Limited		2,681,939	89.21%	94.65%	(2,797,729)	(2,968,405
합계		427,174,227			803 514 442	1,227,966,73
H/11		421,114,221			003,314,442	1,221,300,13

당기 중 종속기업의 유상감자 및 무상감자 등으로 인한 지배기업의 종속기업 소유지분의 변동 내역은 다음과 같습니다.

					1	(
			지배주주	우지분율	지배주주.	투자지분
종속기업명	구분	금액	변동전	변동후	변동전	변동후
롯데카드	종속기업의					
	자기주식취득	29,364,107	92.54%	93.70%	1,567,001,286	1,559,189,395
롯데송도쇼핑타운	무상감자	-	53.57%	56.30%	53,322,616	56,035,150
Lotte Hotel & Retail Vietnam Pte. Ltd.	유상감자	24,560,784	60.00%	60.00%	67,754,606	43,193,822
합계		53,891,121			1,688,078,508	1,658,450,009
	유상감자		60.00%	60.00%		

제 44(당) 기 2013년 12월 31일 현재 / 제 43(전) 기 2012년 12월 31일 현재

②제43[전]기

전기 중 추가 취득 및 종속기업의 유상증자로 인한 지배기업의 종속기업 소유지분의 변동 내역은 다음과 같습니다.

[단위:천원]

		지배주주 지분율 지		지배주주 지분율 지배주주 투자지분			지배주주 지분율		자지분
종속기업명	구분	금액	변동전	변동후	변동전	변동후			
롯데수원역쇼핑타운		33,250,000	95.00%	95.00%	13,806,768	47,193,265			
Lotte DatViet Homeshopping Co., Ltd.		4,007,809	63.03%	86.17%	1,232,675	3,236,320			
Lotte International Department Store									
(Weihai) Co., Ltd.		18,717,320	100.00%	100.00%	2,907,089	20,719,656			
LOTTESHOPPING Avenue INDONESIA	유상증자	8,029,171	100.00%	100.00%	12,751,238	20,780,409			
Lottemart Danang Co., Ltd.		15,261,185	100.00%	100.00%	5,751,699	20,808,339			
LOTTE DEPARTMENT STORE									
(TIANJIN) CO., LTD.		34,167,600	100.00%	100.00%	10,141,607	40,017,124			
Lotte Shopping Holdings									
(Singapore) Co., Ltd.		79,443	100.00%	100.00%	260,210,663	260,290,106			
		72,496,580	0.4 55%	400.00%	7 522 024	70.050.004			
Lotte Vietnam Shopping Co., Ltd.		5,080,691	94.55%	100.00%	7,523,021	79,950,001			
Lucky Pai Limited	추가취득	14,245,075	73.80%	89.21%	8,389,572	1,528,079			
씨에스유통		9,041,385	97.37%	99.94%	62,294,055	63,938,159			
합계		214,376,259			385,008,387	558,461,458			

2 재무제표 작성기준

연결실체는 주식회사의외부감사에관한법률 제13조 1항 1호에서 규정하고 있는 국제회계기준위원회의 국제회계기준을 채택하여 정한 회계처리기준인 한국 채택국제회계기준에 따라 재무제표를 작성하였습니다.

연결실체의 연결재무제표는 2014년 2월 27일자 이사회에서 승인되었으며, 2014년 3월 21일자 주주총회에서 최종 승인될 예정입니다.

[1] 측정기준

연결재무제표는 아래에서 열거하고 있는 재무상태표의 주요항목을 제외하고는 역사적원가를 기준으로 작성되었습니다.

- 공정가치로 측정되는 파생상품
- 공정가치로 측정되는 당기손익인식금융상품
- 공정가치로 측정되는 매도가능금융상품
- 확정급여채무의 현재가치에서 사외적립자산의 공정가치를 차감한 확정급여부채

(2) 기능통화와 표시통화

연결실체 내 각 개별기업의 재무제표는 각 개별기업의 영업활동이 이루어지는 주된 경제환경의 통화(이하 '기능통화')로 표시하고 있습니다. 연결재무제표는 보고기업인 지배기업의 기능통화이면서 연결재무제표 작성을 위한 표시통화인 대한민국 '원'으로 보고하고 있습니다.

(3) 추정과 판단

한국채택국제회계기준에서는 재무제표를 작성함에 있어서 회계정책의 적용이나, 보고기간말 현재 자산, 부채 및 수익, 비용의 보고금액에 영향을 미치는 사항에 대하여 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정의 사용을 요구하고 있습니다. 보고기간말 현재 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정이 실제 환경과 다를 경우 이러한 추정치와 실제결과는 다를 수 있습니다.

추정치와 추정에 대한 기본 가정은 지속적으로 검토되고 있으며, 회계추정의 변경은 추정이 변경된 기간과 미래 영향을 받을 기간 동안 인식되고 있습니다.

주석 1 2 3

① 가정과 추정의 불확실성

다음 보고기간 이내에 중요한 조정이 발생할 수 있는 유의한 위험이 있는 가정과 반영하여 전기재무제표와 관련된 주석의 정보를 재작성하였습니다. 추정의 불확실성에 대한 정보는 다음의 주석사항에 포함되어 있습니다.

- 주석 16: 영업권 및 기타무형자산
- 주석<mark>20</mark> : 충당부채
- 주석 <mark>22</mark> : 종업원급여
- 주석 <mark>35</mark> : 법인세비용
- 주석 39: 우발부채와 약정사항
- 주석 42 : 위험관리

② 공정가치 측정

연결실체의 회계정책과 공시사항은 다수의 금융 및 비금융자산과 부채에 연결실체는 동기준서의 경과규정에 따라 최초적용일인 2013년 1월 1일 현재로 절차를 수립하고 있습니다. 동 정책과 절차에는 공정가치 서열체계에서 수준 없습니다. 3으로 분류되는 공정가치를 포함한 모든 유의적인 공정가치 측정의 검토를 책임지는 평가부서의 운영을 포함하고 있으며, 그 결과는 재무담당임원에게 (2) 공동약정 직접 보고되고 있습니다.

검토하고 있습니다. 공정가치 측정에서 중개인 가격이나 평가기관과 같은 평가하여 공동약정을 분류하였으나, 이 기준서에 따라 공동약정을 분류하기 제3자 정보를 사용하는 경우, 평가부서에서 제3자로부터 입수한 정보에 근거한 위해서 연결실체는 공동약정의 구조, 별도기구의 법적 형식, 계약상 약정의 조건 평가가 공정가치 서열체계 내 수준별 분류를 포함하고 있으며 해당 기준서의 및 그 밖의 사실과 상황을 고려하고 있습니다. 요구사항을 충족한다고 결론을 내릴 수 있는지 여부를 판단하고 있습니다.

자산이나 부채의 공정가치를 측정하는 경우, 연결실체는 최대한 시장에서 인식된 자산, 부채 및 포괄손익의 영향은 없습니다. 관측가능한 투입변수를 사용하고 있습니다. 공정가치는 다음과 같이 가치평가 기법에 사용된 투입변수에 기초하여 공정가치 서열체계 내에서 분류됩니다. (3) 타기업에 대한 지분의 공시

- 수준 1: 측정일에 동일한 자산이나 부채에 대한 접근 가능한 활성시장의 조정되지 않은 공시가격
- 간접적으로 관측가능한 투입변수
- 수준 3: 자산이나 부채에 대한 관측가능하지 않은 투입변수

자산이나 부채의 공정가치를 측정하기 위해 사용되는 여러 투입변수가 공정 가치 서열체계 내에서 다른 수준으로 분류되는 경우, 연결실체는 측정치 기업회계기준서 제1113호는 공정가치 측정에 대한 단일 체계를 제공하고, 전체에 유의적인 공정가치 서열체계에서 가장 낮은 수준의 투입변수와 동일한 수준으로 공정가치 측정치 전체를 분류하고 있으며, 변동이 발생한 보고기간 에 대한 정보를 제공할 목적으로 제정되었습니다. 이 기준서는 공정가치를 측 말에 공정가치 서열체계의 수준간 이동을 인식하고 있습니다.

- 주석 8 : 금융상품의 구분 및 공정가치

3 회계정책의 변경

서의 적용을 제외하고 연결실체는 당기 및 비교 표시된 전기 재무제표에 동일한 공하고 있지 않습니다. 동 기준서를 적용하여 연결실체의 자산과 부채를 공정 회계정책을 적용하고 있습니다.

- 기업회계기준서 제1110호 '연결재무제표'
- 기업회계기준서 제1111호 '공동약정'
- 기업회계기준서 제1112호 '타 기업에 대한 지분의 공시'
- 기업회계기준서 제1113호 '공정가치'
- 기업회계기준서 제1019호 '종업원급여'
- 기타포괄손익 항목의 표시 (기업회계기준서 제1001호의 개정)

회계정책 변경의 성격은 다음과 같으며, 연결실체는 회계정책 변경의 영향을

[1] 종속기업

기업회계기준서 제1110호의 적용에 따라 피투자자에 대하여 지배력 보유여부를 결정하는 회계정책이 변경되었습니다. 이 기준서는 연결실체가 피투자자에 대한 관여로 변동이익에 노출되거나 변동이익에 대한 권리가 있고 피투자자에 대하여 자신의 힘으로 그러한 이익에 영향을 미치는 능력이 있는지 여부를 평가 하는데 초점을 맞춘 새로운 지배력 모형을 제시하고 있습니다.

대해 공정가치 측정을 요구하고 있는 바, 연결실체는 공정가치평가 정책과 피투자자에 대한 지배력을 평가하였으며, 이에 따른 종속기업 내역의 변동사항은

기업회계기준서 제1111호에 따를 경우 공동약정은 두 가지 유형, 즉 공동 평가부서는 정기적으로 관측가능하지 않은 유의적인 투입변수와 평가 조정을 영업과 공동기업으로 분류됩니다. 동 기준서 적용 전에는 공동약정의 구조를

연결실체는 공동약정에 대한 관여를 재평가하였고 이에 따른 연결실체의

주석 1, 12 및 13 에서 설명하고 있는 바와 같이 기업회계기준서 제1112호의 - 수준 2: 수준 1의 공시가격 이외에 자산이나 부채에 대해 직접적으로 또는 제정에 따라 연결실체는 종속기업과 지분법 적용 피투자기업에 대한 지분과 관련하여 이전 보다 상세한 정보를 제공하고 있습니다.

(4) 공정가치 측정

다른 기준서에서 요구하거나 공정가치 측정을 허용하는 경우 공정가치 측정 정일에 시장참여자 사이의 정상거래에서 자산을 매도하면서 수취하거나 부 채를 이전하면서 지급하게 될 가격으로 정의하고 있습니다. 동 기준서는 기업 공정가치 측정 시 사용된 가정의 자세한 정보는 아래 주석에 포함되어 있습니다. 회계기준서 제1107호를 포함한 다른 기준서에서 요구하고 있던 공정가치 측정과 관련된 공시사항을 대체하고 추가적인 공시사항을 요구하고 있는 바, 연결실체는 주석 8 에서 요구되는 공시사항을 제공하고 있습니다.

기업회계기준서 제1113호의 경과규정에 따라 연결실체는 새로운 공정가치 이래에서 설명하고 있는 2013년 1월 1일부터 최초로 적용되는 제·개정 기준 측정 지침을 전진적으로 적용하였고, 신규 공시사항과 관련된 비교 정보는 제 가치로 측정하였으나 변경된 금액이 재무제표에 미치는 영향은 중요하지 않 습니다.

(5) 확정급여형 퇴직급여제도

라 연결실체는 순확정급여부채[자산]에 대한 순이자비용[수익]을 보고기간 가의 공정가치 변동을 인식하여 당기손익으로 처리하고 있습니다. 초에 확정급여채무를 측정하기 위해 사용한 할인율을 적용하여 결정하며, 보 효과에 대한 이자로 구성됩니다.

(6) 기타포괄손익 항목의 표시

연결실체는 기업회계기준서 제1001호의 개정사항을 적용하여, 기타포괄손 ② 비지배지분 익항목을 성격별로 분류하고 "후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 비지배지분은 취득일에 피취득자의 식별가능한 순자산에 대해 인식한 금액 항목"과 "특정 조건을 충족하는 때에 후속적으로 당기손익으로 재분류되는 중 현재의 지분상품의 비례적 몫으로 측정하고 있습니다. 항목"의 집단으로 묶어 표시하고 있습니다. 이에 따라 비교표시된 전기의 포괄손익계산서는 재작성되었습니다.

4 유의적인 회계정책

연결실체가 한국채택국제회계기준에 따른 연결재무제표 작성에 적용한 유의 적인 회계정책은 아래 기술되어 있으며, 주석 3 에서 설명하고 있는 회계정책 의 변경을 제외하고, 당기 및 비교표시된 전기의 재무제표는 동일한 회계정책 을 적용하여 작성되었습니다.

비교표시된 전기의 포괄손익계산서 상 일부 금액은 기타포괄손익항목의 표시 방법과 관련된 기준서 변경의 결과를 반영하여 일부 항목의 표시 및 분류를 변경하였습니다.

(1) 영업부문

연결실체는 부문에 배분될 자원에 대한 의사결정을 하고 부문의 성과를 평가 하기 위하여 최고영업의사결정자가 주기적으로 검토하는 내부보고 자료에 기초하여 부문을 구분하고 있습니다. 주석 38 에서 설명한 바와 같이 연결실체는 영업부문을 백화점, 할인점, 금융사업, 전자제품 전문점 및 기타로 구분하고 있습니다.

[2] 연결

① 사업결합

사업결합은 동일지배 하에 있는 기업실체나 사업에 대한 결합을 제외하고 취득법을 적용하여 회계처리하고 있습니다.

이전대가는 일반적으로 식별가능한 취득 순자산을 공정가치로 측정하는 것과 동일하게 공정가치로 측정하고 있습니다. 사업결합의 결과 영업권이 발생 되면 매년 손상검사를 수행하고 있으며, 염가매수차익이 발생되면 즉시 당기 손익으로 인식하고 있습니다. 취득관련원가는 기업회계기준서 제1032호와 기업회계기준서 제1039호에 따라 인식하는 채무증권과 지분증권의 발행원 가를 제외하고, 원가가 발생하고 용역을 제공받은 기간에 비용으로 회계처리

이전대가는 기존관계의 정산과 관련된 금액을 포함하고 있지 않으며, 기존 관계의 정산금액은 일반적으로 당기손익으로 인식하고 있습니다.

조건부대가는 취득일에 공정가치로 측정되고 있습니다. 자본으로 분류되는 기업회계기준서 제1019호의 개정으로 연결실체는 확정급여형 퇴직급여제도 조건부대가는 재측정하지 않으며, 그 후속 정산은 자본 내에서 회계처리하고 와 관련된 손익 인식에 대한 회계정책을 변경하였습니다. 개정된 기준서에 따 있습니다. 조건부대가가 자본으로 분류되지 않는 경우, 후속적으로 조건부대

고기간 중 기여금납부와 급여지급으로 인한 순확정급여부채[자산]의 변동을 피취득자의 종업원이 보유하고 있는 보상과 교환된 취득자의 주식기준보상의 고려하고 있습니다. 이에 따라 순확정급여부채(자산)에 대한 순이자는 확정 경우, 취득자의 대체보상에 대한 시장기준 측정치의 전부 또는 일부는 사업결합의 급여채무에 대한 이자원가, 사외적립자산에 대한 이자수익, 자산인식상한의 이전대가 측정에 포함되고 있습니다. 피취득자에 대한 이전대가의 일부인 대체 보상 부분과 사업결합 후 근무용역에 대한 보수 부분은 피취득자의 보상에 대한 시장기준측정치와 사업결합 전 근무용역에 대한 대체 보상액을 비교하여 결정 되고 있습니다.

지배력을 상실하지 않는 종속기업에 대한 지배기업의 소유지분 변동은 자본 거래로 회계처리하고 있습니다.

③ 종속기업

종속기업은 연결실체에 의해 지배되는 기업입니다. 연결실체는 피투자기업에 대한 관여로 변동이익에 노출되거나 변동이익에 대한 권리가 있고 피투자 기업에 대하여 자신의 힘으로그러한 이익에 영향을 미치는 능력이 있을 때 피 투자기업을 지배합니다. 종속기업의 재무제표는 지배기업이 종속기업에 대한 지배력을 획득하는 날부터 지배력을 상실할 때까지 연결재무제표에 포함 됩니다.

지배기업이 종속기업에 대한 지배력을 상실한다면, 연결재무상태표에서 종전의 종속기업에 대한 자산과 부채를 제거하고 종전의 지배지분에 귀속되는 지배력 상실 관련 손익을 인식합니다. 종속기업에 대한 잔존 투자는 지배력을 상실한 때의 공정가치로 인식합니다.

⑤ 지분법피투자기업에 대한 지분

연결실체의 지분법피투자기업에 대한 지분은 관계기업과 공동기업의 지분 으로 구성되어 있습니다.

관계기업은 연결실체가 재무정책 및 영업정책에 대한 유의적인 영향력을 보유하고 있으나, 지배하거나 공동지배하지 않는 기업입니다. 공동기업은 연결실체가 약정의 자산에 대한 권리와 부채에 대한 의무를 보유하는 것이 아니라 약정의 순자산에 대한 권리를 보유하고 있는 기업입니다.

관계기업과 공동기업에 대한 투자지분은 최초에 거래원가를 포함하여 원가로 인식하고, 취득 후에는 지분법을 사용하여 회계처리하고 있습니다. 즉, 취득일 이후에 발생한 피투자자의 당기순손익 및 기타포괄손익 중 연결실체의 지분에 해당하는 금액을 장부금액에 가감하고, 피투자자에게 받은 분배액은 투자 지분의 장부금액에서 차감하고 있습니다.

연결실체 내의 거래, 이와 관련된 잔액, 수익과 비용, 미실현손익은 연결재무제표 작성시 모두 제거하고 있습니다. 한편, 연결실체는 지분법피투자기업과의 거래 에서 발생한 미실현이익 중 연결실체의 몫은 제거하고 있으며, 미실현손실은 자산손상의 증거가 없다면 미실현이익과 동일한 방식으로 제거하고 있습니다.

⑦ 동일지배하 사업결합

동일지배하에 있는 기업실체나 사업에 대한 결합은 취득한 자산과 인수한 부채를 최상위지배기업의 연결재무제표 상 장부금액으로 인식하고 있습니다. ④ 매도가능금융자산 연결실체는 이전대가와 취득한 순자산 장부금액의 차액을 자본잉여금에서 매도가능항목으로 지정되거나 당기손익인식금융자산, 만기보유금융자산, 또는 가감하고 있습니다.

(3) 현금및현금성자산

연결실체는 취득일로부터 만기일이 3개월 이내인 투자자산을 현금및현금성 측정하고 있습니다. 자산으로 분류하고 있습니다. 지분상품은 현금성자산에서 제외되나, 상환일이 정해져 있고 취득일로부터 상환일까지의 기간이 단기인 우선주와 같이 실질 ⑤ 금융자산의 제거 적인 현금성자산인 경우에는 현금성자산에 포함됩니다.

[4] 재고자산

비용을 차감한 금액입니다.

[다만, 미착품은 개별법]에 의하여 산정된 취득원가로 평가하고 있습니다.

재고자산의 판매시, 관련된 수익을 인식하는 기간에 재고자산의 장부금액을 매출원가로 인식하며, 재고자산을 순실현가능가치로 감액한 평가손실과 모든 ⑥ 금융자산과 부채의 상계 감모손실은 감액이나 감모가 발생한 기간에 비용으로 인식하고 있습니다. 또한 재고자산의 순실현가능가치의 상승으로 인한 재고자산평가손실의 환입은 있고 순액으로 결제하거나, 자산을 실현하는 동시에 부채를 결제할 의도가 있는 환입이 발생한 기간의 비용으로 인식된 재고자산의 매출원가에서 차감하고 경우에만 상계하고 있습니다.

(5) 비파생금융자산

대여금 및 수취채권, 매도가능금융자산의 네가지 범주로 구분하고 계약의 평가손익은 각각 아래와 같이 인식하고 있습니다. 당사자가 되는 때에 재무상태표에 인식하고 있습니다.

비파생금융자산은 최초 인식 시점에 공정가치로 측정하며, 당기손익인식금 융자산이 아닌 경우 금융자산의 취득과 직접 관련되는 거래원가는 최초 인식 연결실체는 이자율위험과 환율위험을 회피하기 위하여 통화선도, 이자율 시점에 공정가치에 가산하고 있습니다.

① 당기손익인식금융자산

금융자산을 당기손익인식금융자산으로 분류하고 있습니다. 당기손익인식 있습니다. 금융자산은 최초 인식 후 공정가치로 측정하며, 공정가치의 변동은 당기손익 래비용은 발생 즉시 당기손익으로 인식하고 있습니다.

② 만기보유금융자산

만기가 고정되어 있고 지급금액이 확정되었거나 결정 가능한 비파생금융자 흐름의 변동을 위험회피수단이 상쇄하는 효과를 평가하는 방법 등을 포함하고 산으로 연결실체가 만기까지 보유할 적극적인 의도와 능력이 있는 경우 만기 있습니다. 보유금융자산으로 분류하고 있습니다. 최초 인식 후에는 유효이자율법을 적용 하여 상각후원가로 측정하고 있습니다.

③ 대여금 및 수취채권

않는 비파생금융자산은 대여금 및 수취채권으로 분류하고 있습니다. 최초 인식 니다. 위험회피수단의 공정가치변동과 회피대상위험으로 인한 위험회피대상

후에는 유효이지율법을 적용하여 상각후원가로 측정하고 있습니다.

대여금 및 수취채권으로 분류되지 않은 비파생금융자산을 매도가능금융자산 으로 분류하고 있습니다. 최초 인식 후에는 공정가치로 측정하며 공정가치의 변동은 기타포괄손익으로 인식하고 있습니다. 다만, 활성시장에서 공시되는 시장가격이 없고 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없는 지분상품 등은 원가로

주석 3 4

금융자산의 현금흐름에 대한 계약상 권리가 소멸하거나, 금융자산의 현금흐 름에 대한 권리를 양도하고 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전할 때 금융자산을 제거하고 있습니다. 만약, 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 보유하지도 않고 이전하지도 아니한 경우, 연결실체가 재고자산은 취득원기와 순실현가능가치 중 낮은 금액으로 측정하고 있습니다. 금융자산을 통제하고 있지도 않다면 금융자산을 제거하고, 금융자산을 계속 순실현가능가치는 정상적인 영업과정의 예상 판매가격에서 예상되는 판매 🤍 통제하고 있다면 그 양도자산에 대하여 지속적으로 관여하는 정도까지 계속 하여 인식하고, 관련 부채를 함께 인식하고 있습니다.

연결실체는 재고자산에 대하여 총평균법, 이동평균법 및 매출가격환원법 만약, 금융자산의 현금흐름에 대한 권리를 양도하였으나 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상을 대부분 연결실체가 보유하고 있는 경우에는 당해 금융자 산을 계속 인식하고, 수취한 매각금액은 부채로 인식하고 있습니다.

금융자산과 부채는 연결실체가 자산과 부채를 상계할 수 있는 법적인 권리가

(6) 파생금융상품

파생상품은 최초 인식시 계약일의 공정가치로 측정하며, 후속적으로 매 보고 연결실체는 비파생금융자산을 당기손익인식금융자산, 만기보유금융자산, 기간 말의 공정가치로 측정하고 있습니다. 파생상품의 공정가치 변동으로 인한

1) 위험회피회계

스왑, 통화스왑 등의 파생금융상품계약을 체결하고 있습니다. 회피대상 위험 으로 인한 자산 또는 부채, 확정계약의 공정가치의 변동(공정가치위험회피), 발생가능성이 매우 높은 예상거래 또는 확정거래의 환율변동위험(현금흐름 단기매매금융자산이나 최초 인식 시점에 당기손익인식금융자산으로 지정한 위험회피)을 회피하기 위하여 일부파생상품을 위험회피수단으로 지정하고

으로 인식하고 있습니다. 한편, 최초 인식 시점에 취득과 관련하여 발생한 거 🥏 연결실체는 위험회피관계의 개시시점에 위험회피관계, 위험관리목적과 위험 회피전략을 공식적으로 지정하고 문서화를 수행하고 있습니다. 또한 이 문서 에는 위험회피수단, 위험회피대상항목 및 위험회피관계의 개시시점과 그 후속기간에 회피대상위험으로 인한 위험회피대상항목의 공정가치 또는 현금

① 공정가치위험회피

위험회피수단으로 지정되고, 공정가치위험회피회계의 적용요건을 충족한 파생상품의 공정가치 변동은 당기손익으로 인식하고 있으며, 회피대상위험 지급금액이 확정되었거나 결정 가능하고, 활성시장에서 거래가격이 공시되지 으로 인한 위험회피대상항목의 공정가치변동도 당기손익으로 인식하고 있습

제 44(당) 기 2013년 12월 31일 현재 / 제 43(전) 기 2012년 12월 31일 현재

항목의 공정가치변동은 위험회피대상항목과 관련된 포괄손익계산서의 같은 기타포괄손익으로 인식한 누적손실 중 이전 기간에 이미 당기손익으로 인식한 회계가 중단된 날부터 상각하여 당기손익으로 인식하고 있습니다.

② 현금흐름위험회피

위험회피수단으로 지정되고 현금흐름위험회피회계의 적용요건을 충족한 위험회피수단이 소멸, 매각, 청산, 행사되거나, 현금흐름위험회피회계의 적용 소요될 것으로 추정되는 원가가 포함됩니다. 요건을 더 이상 충족하지 않을 경우 중단됩니다. 현금흐름위험회피회계의 중단시점에서 자본으로 인식한 파생상품의 누적평가손익은 향후 예상거래가 최초 인식 후에는 원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액을 발생하는 회계기간에 걸쳐 당기손익으로 인식하고 있습니다. 다만, 예상거래가 장부금액으로 표시하고 있습니다. 더 이상 발생하지 않을 것이라 예상되는 경우에는 자본으로 인식한 파생상품의 누적평가손익은 즉시 당기손익으로 인식합니다.

2) 기타 파생상품

위험회피수단으로 지정되어 위험회피에 효과적인 파생상품을 제외한 모든 파생상품은 공정가치로 측정하며, 공정가치 변동으로 인한 평가손익은 당기 당기 및 전기의 추정 내용연수는 다음과 같습니다. 손익으로 인식하고 있습니다.

[7] 금융자산의 손상

당기손익인식금융자산을 제외한 금융자산의 손상 발생에 대한 객관적인 증거가 있는지를 매 보고기간말에 평가하고 있습니다. 최초 인식 이후에 발생한 하나 이상의 사건이 발생한 결과 금융자산이 손상되었다는 객관적인 증거가 있으며, 그 손상사건이 금융자산의 추정미래현금흐름에 영향을 미친 경우에는 금융자산이 손상되었다고 판단하고 있습니다. 그러나, 미래 사건의 결과로 예상되는 손상차손은 인식하지 아니합니다.

손상발생의 객관적인 증거가 있는 경우 다음과 같이 손상차손을 측정하여 인식 추정의 변경으로 처리하고 있습니다. 합니다.

① 상각후원가를 장부금액으로 하는 금융자산

상각후원가로 측정되는 금융자산은 장부금액과 최초의 유효이자율로 할인한 상각하고 있습니다. 추정미래현금흐름의 현재가치의 차이로 손상차손을 측정하거나 실무편의상 관측가능한 시장가격을 사용한 금융상품의 공정가치에 근거하여 손상차손을 유형자산의 제거로 인하여 발생하는 손익은 순매각금액과 장부금액의 차이로 측정하고 있습니다. 손상차손은 충당금계정을 사용하거나 자산의 장부금액 에서 직접 차감하고 있습니다. 후속기간 중 손상차손의 금액이 감소하고 그 감소가 손상을 인식한 후에 발생한 사건과 객관적으로 관련된 경우에는 이미 (9) 무형자산 인식한 손상차손을 직접 환입하거나 충당금을 조정하여 당기손익으로 인식 하고 있습니다.

② 원가를 장부금액으로 하는 금융자산

당기손익으로 인식합니다. 이러한 손상차손은 환입하지 않고 있습니다.

③ 매도가능금융자산

공정가치 감소액을 기타포괄손익으로 인식하는 매도가능금융자산에 대하여 손상발생의 객관적인 증거가 있는 경우, 취득원가와 현재 공정가치의 차이를

항목에 인식됩니다. 공정가치위험회피회계는 연결실체가 더 이상 위험회피 손상차손을 차감한 금액을 기타포괄손익에서 당기손익으로 재분류합니다. 관계를 지정하지 않거나 위험회피수단이 소멸, 매각, 청산 또는 행사되거나 매도가능지분상품에 대하여 당기손익으로 인식한 손상차손은 당기손익으로 공정가치 위험회피회계의 적용요건을 더 이상 충족하지 않을 경우 중단됩니다. 환입하지 아니합니다. 한편, 후속기간에 매도가능채무상품의 공정가치가 증 회피대상위험으로 인한 위험회피대상항목의 장부금액조정액은 위험회피 가하고 그 증가가 손상차손을 인식한 후에 발생한 사건과 객관적으로 관련된 경우에는 환입하여 당기손익으로 인식합니다.

(8) 유형자산

파생상품의 공정가치변동분 중 위험회피에 효과적인 부분은 자본으로 처리 유형자산은 최초에 원가로 측정하여 인식하고 있으며, 유형자산의 원가에는 하며, 위험회피에 비효과적인 부분은 당기손익으로 인식하고 있습니다. 현금 경영진이 의도하는 방식으로 자산을 가동하는데 필요한 장소와 상태에 이르게 흐름위험회피회계는 연결실체가 더 이상 위험회피관계를 지정하지 않거나 🥏 하는데 직접 관련되는 원가 및 자산을 해체, 제거하거나 부지를 복구하는데

유형자산 중 토지는 감가상각을 하지 않으며, 그 외 유형자산은 자산의 취득 원가에서 잔존가치를 차감한 금액에 대하여 아래에 제시된 경제적 내용연수에 걸쳐 해당 자산에 내재되어 있는 미래 경제적 효익의 예상 소비 형태를 가장 잘 반영한 정액법으로 상각하고 있습니다.

구분	내용연수
건물	5~50년
구축물	5~50년
기계장치	2~30년
공구와기구	2~10년

구분	내용연수
차량운반구	4~10년
장치장식물	2~12년
비품	2~12년
기타의유형자산	3~40년

연결실체는 매 보고기간말에 자산의 잔존가치와 내용연수 및 감가상각방법을 재검토하고 재검토 결과 이를 변경하는 것이 적절하다고 판단되는 경우 회계

유형자산을 구성하는 일부의 원가가 당해 유형자산의 전체 원가와 비교하여 유의적이라면 해당 유형자산을 감가상각할 때 그 부분은 별도로 구분하여 감가

결정되고 제거할 때 영업외손익으로 인식합니다.

무형자산은 최초 인식할 때 원가로 측정하며, 최초 인식 후에 원가에서 상각누 계액과 손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 표시하고 있습니다.

원가로 측정되는 금융자산의 손상차손은 유사한 금융자산의 현행 시장수익 무형자산은 사용가능한 시점부터 잔존가치를 영(0)으로 하여 아래의 내용연수 율로 할인한 추정미래현금흐름의 현재가치와 장부금액의 차이로 측정하며, 동안 정액법으로 상각하고 있습니다. 다만, 회원권 및 브랜드가치에 대해서는 이를 이용할수 있을 것으로 기대되는 기간에 대하여 예측가능한 제한이 없으 므로 당해 무형자산의 내용연수가 비한정인 것으로 평가하고 상각하지 아니 하고 있습니다.

구분	내용연수
산업재산권	5 ~ 10년
시설이용권	4 ~ 20년
기타의무형자산(*)	2 ~ 15년

(*) 기타의무형자산 중 영화판권은 관련 수익이 실현되는 기간동안 매출원가로 비용화 하고 있으며, 관련 수익의 실현이 불확실한 경우에는 무형자산손상차손으로 처리하고

검토하고 내용연수가 비한정인 무형자산에 대해서는 그 자산의 내용연수가 가능액은 사용가치와 순공정가치 중 큰 금액으로 결정하고 있습니다. 사용 비한정이라는 평가가 계속하여 정당한 지를 매 보고기간에 재검토하며, 이를 가치는 자산이나 현금창출단위에서 창출될 것으로 기대되는 미래현금흐름을 변경하는 것이 적절하다고 판단되는 경우 회계추정의 변경으로 처리하고 있 화폐의 시간가치 및 미래현금흐름을 추정할 때 조정되지 아니한 자산의 특유 습니다.

[10] 투자부동산

임대수익이나 시세차익을 얻기 위하여 보유하는 부동산은 투자부동산으로 차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 표시하고 있습니다.

투자부동산 중 토지에 대해서는 감가상각을 하지 않으며, 토지를 제외한 투자 후 잔액을 초과할 수 없습니다. 부동산은 경제적 내용연수에 따라 $10\sim50$ 년을 적용하여 정액법으로 상각하고 있습니다.

변경으로 회계처리하고 있습니다.

(11) 매각예정비유동자산

통하여 회수될 것으로 예상된다면 이를 매각예정비유동자산으로 분류하고 인식하고 있습니다. 리스개설직접원가는 금융리스자산에 포함하고 있습니다. 있습니다. 이러한 조건은 당해 자산(또는 처분자산집단)이 현재의 상태로 으로 측정하고 있습니다. 최초 분류시 손상이 인식된 자산의 순공정가치가 처리하고 있습니다. 하락하면 손상차손을 즉시 당기손익으로 인식하고, 순공정가치가 증가하면 과거에 인식하였던 손상차손누계액을 한도로 하여 당기손익으로 인식하고 금융리스자산의 감가상각은 연결실체가 소유한 다른 감가상각대상자산과 있습니다.

비유동자산이 매각예정으로 분류되거나 매각예정으로 분류된 처분자산집단 연수 중 짧은 기간에 걸쳐 감가상각하고 있습니다. 또한, 연결실체는 금융리스 의 일부인 경우에는 그 자산은 상각하지 아니하고 있습니다.

[12] 비금융자산의 손상

종업원급여에서 발생한 자산, 재고자산 및 이연법인세자산을 제외한 모든 비 금융자산에 대해서는 매 보고기간말마다 자산손상을 시사하는 징후가 있는지 를 검토하며, 만약 그러한 징후가 있다면 당해 자산의 회수가능액을 추정하고 있습니다. 단, 사업결합으로 취득한 영업권 및 내용연수가 비한정인 무형자산, 아직 사용할 수 없는 무형자산에 대해서는 자산손상을 시사하는 징후와 관계 없이 매년 회수가능액과 장부금액을 비교하여 손상검사를 수행하고 있습니다.

주석 4

회수가능액은 개별 자산별로 또는 개별 자산의 회수가능액을 추정할 수 없다 내용연수가 유한한 무형자산의 상각기간과 상각방법은 매 보고기간말에 재 면 그 자산이 속하는 현금창출단위별로 회수가능액을 추정하고 있습니다. 회수 위험에 대한 현행 시장의 평가를 반영한 적절한 할인율로 할인하여 추정합니다.

> 자산이나 현금창출단위의 회수가능액이 장부금액에 미달하는 경우 자산의 장부금액을 감소시키며 즉시 당기손익으로 인식하고 있습니다.

분류하고 있습니다. 투자부동산은 최초 인식 시점에 거래원가를 포함하여 사업결합으로 취득한 영업권은 사업결합으로 인한 시너지효과의 혜택을 받게 원가로 측정하고 있으며, 최초 인식 후에는 원가에서 감가상각누계액과 손상 될 것으로 기대되는 각 현금창출단위에 배분합니다. 현금창출단위에 대한 손상 차손은 우선 현금창출단위에 배분된 영업권의 장부금액을 감소시키고, 그 다음 현금창출단위에 속하는 다른 자산 각각의 장부금액에 비례하여 자산의 장부 후속원가는 자산으로부터 발생하는 미래의 경제적효익이 유입될 가능성이 👚 금액을 감소시키고 있습니다. 영업권에 대해 인식한 손상차손은 후속기간에 높으며, 그 원기를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에 한하여 자산의 장부금 환입할 수 없습니다. 매 보고기간말에 영업권을 제외한 자산에 대해 과거기간 액에 포함하거나 적절한 경우 별도의 자산으로 인식하고 있으며, 후속원가에 에 인식한 손상차손이 더 이상 존재하지 않거나 감소된 것을 시사하는 징후가 의해 대체된 부분의 장부금액은 제거하고 있습니다. 한편, 일상적인 수선·유지 및 있는지를 검토하고 직전 손상차손의 인식시점 이후 회수가능액을 결정하는 와 관련하여 발생하는 원가는 발생시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다. 데 사용된 추정치에 변화가 있는 경우에만 환입합니다. 손상차손환입으로 증가 된 장부금액은 과거에 손상차손을 인식하기 전 장부금액의 감가상각 또는 상각

[13] 리스

연결실체는 매보고기간말에 투자부동산의 잔존가치와 내용연수 및 감가상각 연결실체는 리스자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분이 리스이용자에 방법을 재검토하고 이를 변경하는 것이 적절하다고 판단되는 경우 회계추정의 이전되는 경우에는 금융리스로 분류하고, 위험과 보상의 대부분을 이전하지 않는 리스는 운용리스로 분류하고 있습니다.

① 금융리스

연결실체는 리스약정일에 측정된 최소리스료의 현재가치와 리스자산의 공정 비유동자산 또는 처분자산집단의 장부금액이 계속 사용이 아닌 매각거래를 가지 중 작은금액을 리스기간개시일에 금융리스자산과 금융리스부채로 각각

즉시 매각가능하여야 하며 매각될 가능성이 매우 높을 때에만 충족된 것으로 최소리스료는 금융원가와 리스부채의 상환액으로 나누어서 인식하고 있으며, 간주하고 있습니다. 자산(또는 처분자산집단)을 매각예정으로 최초 분류하기 금융원가는 부채잔액에 대하여 일정한 기간이자율이 산출되도록 리스기간의 직전에 해당 자산(또는 자산과 부채)의 장부금액과 순공정가치 중 작은 금액 각 보고기간동안 배분하고 있습니다. 조정리스료는 발생한 기간에 비용으로

> 일관된 체계적인 기준으로 상각하고 있으며, 리스기간 종료시점까지 자산의 소유권을 획득할 것이 확실하지 않은 경우에는 리스기간과 리스자산의 내용 자산에 대해서 손상여부를 검토하고 있습니다.

제 44(당) 기 2013년 12월 31일 현재 / 제 43(전) 기 2012년 12월 31일 현재

② 운용리스

있습니다. 운용리스의 인센티브는 총효익을 리스기간에 걸쳐 리스비용에서 하고 있습니다. 차감하여 인식하고 있습니다.

(14) 차입원가

일부로 자본화하고 있으며, 기타차입원가는 발생기간에 비용으로 인식하고 발생한 기간에 당기손익으로 인식하고 있습니다. 있습니다. 적격자산이란 의도된 용도로 사용하거나 판매 가능한 상태가 될 때 까지 상당한 기간을 필요로 하는 자산을 말하며, 금융자산과 단기간 내에 제조 ③ 퇴직급여: 확정급여제도 되거나 다른 방법으로 생산되는 재고자산은 적격자산에 해당되지 아니하며, 보고기간 말 현재 확정급여제도와 관련하여 확정급여부채는 확정급여채무의 취득시점에 의도된 용도로 사용할 수 있거나 판매가능한 상태에 있는 자산인 🥏 현재가치에서 사외적립자산의 공정가치를 차감하여 인식하고 있습니다. 경우에도 적격자산에 해당되지 아니합니다.

적격자산을 취득하기 위한 목적으로 특정하여 차입한 자금에 한하여, 보고기 고 있습니다. 확정급여채무의 현재가치에서 사외적립자산의 공정가치를 차 간 동안 그 차입금으로부터 실제 발생한 차입원가에서 당해 차입금의 일시적 감하여 산출된 순액이 자산일 경우, 제도로부터 환급받거나 제도에 대한 미래 운용에서 생긴 투자수익을 차감한 금액을 자본화가능차입원가로 결정하며, 기여금이 절감되는 방식으로 이용가능한 경제적 효익의 현재가치를 한도로 일반적인 목적으로 자금을 차입하고 이를 적격자산의 취득을 위해 사용하는 자산을 인식하고 있습니다. 경우에 한하여 당해 자산 관련 지출액에 자본화이자율을 적용하는 방식으로

(15) 비파생금융부채

연결실체는 계약상 내용의 실질과 금융부채의 정의에 따라 금융부채를 당기 과기타비용은 당기손익으로 인식됩니다. 손익인식금융부채와 기타금융부채로 분류하고 계약의 당사자가 되는 때에 재무상태표에 인식하고 있습니다.

① 당기손익인식금융부채

당기손익인식금융부채는 단기매매금융부채나 최초 인식시점에 당기손익인식 금융부채로 지정한 금융부채를 포함하고 있습니다. 당기손익인식금융부채는 (17) 충당부채 최초인식 후 공정가치로 측정하며, 공정가치의 변동은 당기손익으로 인식하고 즉시 당기손익으로 인식하고 있습니다.

② 기타금융부채

당기손익인식금융부채로 분류되지 않은 비파생금융부채는 기타금융부채로 분류하고 있습니다. 기타금융부채는 최초 인식시 발행과 직접 관련되는 거래 🥏 충당부채로 인식하는 금액은 관련된 사건과 상황에 대한 불가피한 위험과 불 원가를 차감한 공정가치로 측정하고 있습니다. 후속적으로 기타금융부채는 확실성을 고려하여 현재의무를 보고기간말에 이행하기 위하여 소요되는 지출 유효이지율법을 적용하여 상각후원가로 측정되며, 이자비용은 유효이지율법을 적용하여 인식합니다.

금융부채는 소멸한 경우 즉, 계약상 의무가 이행, 취소 또는 만료된 경우에만 충당부채를 결제하기 위해 필요한 지출액의 일부 또는 전부를 제3자가 변제 재무상태표에서 제거하고 있습니다.

[16] 종업원급여

① 단기종업원급여

단기종업원급여는 근무용역과 교환하여 지급이 예상되는 금액을 근무용역이 하고 있습니다. 제공된 때에 당기손익으로 인식하고 있습니다. 단기종업원급여는 할인하지 않은 금액으로 측정하고 있습니다. 종업원이 과거 근무용역의 결과 연결실체가

지급해야 할 법적의무 또는 의제의무가 있고, 그 채무금액을 신뢰성 있게 추정 운용리스의 경우 리스료는 리스기간에 걸쳐 정액기준으로 비용을 인식하고 __ 할 수 있다면 이익분배금 및 상여금으로 지급이 예상되는 금액을 부채로 인식

② 기타장기종업원급여

종업원이 관련 근무용역을 제공한 보고기간말부터 12개월 이내에 지급되지 않을 기타장기종업원급여는 당기와 과거기간에 제공한 근무용역의 대가로 획 적격자산의 취득, 건설 또는 생산과 직접 관련된 차입원가는 당해 자산 원가의 독한 미래의 급여액을 현재가치로 할인하고 있습니다. 재측정에 따른 변동은

확정급여부채는 매년 독립적인 계리사에 의해 예측단위적립방식으로 계산되

자본화가능차입원가를 결정하고 있습니다. 자본화이자율은 보고기간동안 차 순확정급여부채의 재측정요소는 보험수리적손익, 순확정급여부채의 순이자에 입한 자금[적격자산을 취득하기 위해 특정 목적으로 차입한 자금 제외]으로 포함된 금액을 제외한 사외적립자산의 수익 및 순확정급여부채의 순이자에 부터 발생된 차입원기를 가중평균하여 산정하고 있습니다. 보고기간 동안 자 포함된 금액을 제외한 자산인식상한효과의 변동으로 구성되어 있으며, 즉시 본화한 차입원가는 당해 기간동안실제 발생한 차입원가를 초괴할 수 없습니다. 기타포괄손익으로 인식됩니다. 연결실체는 순확정급여부채(자산)의 순이자 를 순확정급여부채(자산)에 연차보고기간 초에 결정된 할인율을 곱하여 결정 되며 보고기간 동안 기여금 납부와 급여지급으로 인한 순확정급여부채(자산) 의 변동을 고려하여 결정하고 있습니다. 확정급여제도와 관련된 순이자비용

> 제도의 개정이나 축소가 발생하는 경우, 과거근무에 대한 효익의 변동이나 축소에 따른 손익은 즉시 당기손익으로 인식하고 있습니다. 연결실체는 확정 급여제도의 정산이 일어나는 때에 정산으로 인한 손익을 인식하고 있습니다.

있습니다. 한편, 최초 인식시점에 발행과 관련하여 발생한 거래비용은 발생 💎 과거사건의 결과로 현재의 법적의무 또는 의제의무가 존재하고, 당해 의무를 이행하기 위하여 경제적 효익을 갖는 자원이 유출될 가능성이 높으며, 당해 의무의 이행에 소요되는 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 있는 경우에 충당부채를 인식하고 있습니다.

> 에 대한 최선의 추정치입니다. 화폐의 시간가치 효과가 중요한 경우 충당부채 는 의무를 이행하기 위하여 예상되는 지출액의 현재가치로 평가하고 있습니다.

> 할 것이 예상되는 경우 이행한다면 변제를 받을 것이 거의 확실하게 되는 때에 한하여 변제금액을 인식하고 별도의 자산으로 회계처리하고 있습니다.

매 보고기간 말마다 충당부채의 잔액을 검토하고, 보고기간 말 현재 최선의 추정치를 반영하여 조정하고 있습니다. 의무이행을 위하여 경제적 효익을 갖 종업원이 관련 근무용역을 제공한 보고기간의 말부터 12개월 이내에 결제될 는 자원이 유출될 가능성이 더 이상 높지 않은 경우에는 관련 충당부채를 환입

(18) 외화

① 외화거래

개별기업들의 재무제표 작성에 있어서 그 기업의 기능통화 외의 통화(외화)로 세금효과를 반영한 순액으로 자본에서 차감하고 있습니다. 이루어진 거래는 거래일의 환율을 적용하여 기록하고 있습니다. 매 보고기간 말 보유중인 화폐성 외화항목은 보고기간 말의 마감환율을 적용하여 환산하고 연결실체가 자기지분상품을 재취득하는 경우에 이러한 지분상품은 자기 환율로 환산하고 있습니다.

화폐성항목의 결제시점에 생기는 외환차이와 해외사업장순투자 환산차이 또 는 현금흐름위험회피로 지정된 금융부채에서 발생한 환산차이를 제외한 화폐 (20) 수익 성항목의 환산으로 인해 발생한 외환차이는 모두 당기손익으로 인식하고 있 습니다. 비화폐성항목에서 발생한 손익을 기타포괄손익으로 인식하는 경우 수익은 재화의 판매, 용역의 제공이나 자산의 사용에 대하여 받았거나 받을 익으로 인식하는 경우에는 환율변동효과도 당기손익으로 인식하고 있습니다. 차감하고 있습니다.

②해외사업장

포괄손익계산서(비교표시하는 포괄손익계산서 포함)의 수익과 비용은 해당 측정할 수 있을 때 수익을 인식하고 있습니다. 거래일의 환율로 환산하고, 환산에서 생기는 외환차이는 기타포괄손익으로 인식합니다.

해외사업장의 취득으로 생기는 영업권과 자산·부채의 장부금액에 대한 공정 에 포함되어 있고, 계절성이 없는 상품의 경우 구매 후 90일 이후에는 반품할 가치 조정액은 해외사업장의 자산·부채로 보아 해외사업장의 기능통화로 표 수 없다는 조건 등이 계약서에 포함되어 있는 등, 재고자산에 대한 전반적인 시하고, 해외사업장의 다른 자산·부채와 함께 마감환율을 적용하여 원화로 환 위험을 갖고 있는 상품의 판매에 대하여는 수익을 총액으로 인식하고 있으며, 산하고 있습니다.

해외사업장을 처분하는 경우에는 기타포괄손익과 별도의 자본항목으로 인식한 ② 고객충성제도 중 비례적 지분만을 당기손익으로 재분류합니다.

③ 해외사업장에 대한 순투자의 환산

해외사업장으로부터 수취하거나 해외사업장에 지급할 화폐성항목 중에서 ③ 수수료 해외사업장에 대한 순투자의 일부로 보아 연결재무제표에서 외환차이를 기타 순수수료 금액만을 수익으로 인식하고 있습니다. 포괄손익으로 인식하고 관련 순투자의 처분 시점에 당기손익으로 재분류하고 있습니다.

[19] 납입자본

보통주는 자본으로 분류하며 자본거래에 직접 관련되어 발생하는 증분원가는

주석 4

있습니다. 공정가치로 측정하는 비화폐성 외화항목은 공정가치가 결정된 주식의 과목으로 자본에서 직접 차감하고 있습니다. 자기지분상품을 매입 또는 날의 환율로 환산하고, 역사적원가로 측정하는 비화폐성 외화항목은 거래일의 매도하거나 발행 또는 소각하는 경우의 손익은 당기손익으로 인식하지 아니 합니다. 당사 또는 연결실체 내의 다른 기업이 자기주식을 취득하여 보유하는 경우 지급하거나 수취한 대가는 자본에서 직접 인식하고 있습니다.

에는 그 손익에 포함된 환율변동효과도 기타포괄손익으로 인식하고, 당기손 대가의 공정가액으로 측정하고 매출에누리와 할인 및 환입은 수익금액에서

① 재화의 판매

해외사업장의 기능통화가 연결실체의 표시통화와 다른 경우에는 경영성과와 재화의 소유에 따른 유의적인 위험과 보상이 구매자에게 이전되고, 판매된 재무상태를 다음의 방법으로 표시통화로 환산하고 있습니다. 해외사업장의 재화의 소유권과 결부된 통상적 수준의 지속적인 관리상 관여와 효과적인 기능통화가 초인플레이션 경제의 통화가 아닌 경우 재무상태표[비교표시하는 통제를 하지 않으며, 거래와 관련한 경제적효익의 유입가능성이 높고, 수익 재무상태표 포함)의 자산과 부채는 해당 보고기간말의 마감환율로 환산하고, 금액과 거래와 관련하여 발생했거나 발생할 원가 및 반품가능성을 신뢰성 있게

> 한편, 계절성이 있는 상품의 경우 시즌 종료전까지 입고된 상품에 대하여 대금 결제가 이루어지고 시즌 이후에는 상품을 반품할 수 없다는 조건 등이 계약서 이와 관련된 재고자산과 매입채무를 각각 재무상태표에 인식하고 있습니다.

해외사업장관련 외환차이의 누계액은 해외사업장의 처분손익을 인식하는 고객충성제도를 적용함에 따라, 최초의 거래대가로 수취가능하거나 수취한 시점에 자본에서 당기손익으로 재분류합니다. 해외사업장을 포함한 종속 대가의 공정가치는 보상점수[이하 '포인트']와 매출로 배분하고 있습니다. 기업을 일부 처분 시 기타포괄손익에 인식된 외환차이의 누계액 중 비례적 고객충성제도에 따라 부여된 포인트 중 회수되는 포인트의 공정가치는 기대 지분을 그 해외사업장의 비지배지분으로 재귀속시키며, 이 외의 경우에는 최수율과 기대회수시점을 고려하여 추정되고 있습니다. 포인트에 배분된 해외사업장을 일부 처분한 때에 기타포괄손익에 인식된 외환차이의 누계액 대가는 해당 수익에서 이연시키고, 수익은 포인트가 회수되었을 때 인식하고 있습니다. 한편, 매출과 무관하게 부여하는 포인트에 대해서는 당기비용 및 충당부채로 계상하고 있습니다.

예측할 수 있는 미래에 결제할 계획이 없고 결제될 가능성이 낮은 항목은 그 당사가 본인을 대신하여 대리인으로서 거래하는 경우 수익은 당사가 창출한

투자부동산으로부터의 임대수익은 리스기간에 걸쳐 정액기준으로 인식하고 있습니다.

⑤ 카드영업수익

연결실체는 카드자산에 대한 수익을 발생주의에 따라 인식하고 있으며, 카드 론상품의 대출부대수익을 이연하여 해당 대출상품에서 차감하는 형식으로 표시하고, 잔여대출기간 동안 환입하여 수익으로 인식하고 있습니다.

제 44(당) 기 2013년 12월 31일 현재 / 제 43(전) 기 2012년 12월 31일 현재

[21] 금융수익과 비용

금융수익은 매도가능금융자산을 포함한 투자로부터의 이자수익, 배당수익, 연결실체는 기본주당이익과 희석주당이익을 포괄손익계산서에 표시하고 있 있습니다.

금융비용은 차입금에 대한 이자비용, 당기손익인식금융상품의 공정가치의 [24] 미적용 제·개정 기준서 변동, 당기손익으로 인식하는 위험회피수단의 평가치손을 포함하고 있습니다. 차입금에 대한 이자비용은 유효이자율법을 적용하여 기간의 경과에 따라 당기 제정·공표되었으나 2013년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도에 시행일이 손익으로 인식하고 있습니다.

(22) 법인세

법인세비용은 당기법인세와 이연법인세로 구성되어 있으며, 기타포괄손익이 나 자본에 직접 인식되는 거래나 사건 또는 사업결합에서 발생하는 세액을 제외 기업회계기준서 제1032호 '금융상품: 표시' 하고는 당기손익으로 인식하고 있습니다.

① 당기법인세

당기법인세는 당기의 과세소득을 기초로 산정하고 있습니다. 과세소득은 포괄손익계산서상의 세전이익에서 다른 과세기간에 가산되거나 차감될 손익 5 사업결합 및 비과세항목이나 손금불인정 항목을 제외하므로 포괄손익계산서상 손익과 차이가 있습니다. 연결실체의 당기법인세와 관련된 미지급법인세는 제정되었 당기 중 연결실체의 주요한 사업결합 거래는 발생하지 아니하였으며, 전기 중 거나 실질적으로 제정된 세율을 사용하여 계산하고 있습니다.

② 이연법인세

이연법인세부채와 이연법인세자산을 측정할 때에는 보고기간말에 기업이 관련 자산과 부채의 장부금액을 회수하거나 결제할 것으로 예상되는 방식에 따른 세효과를 반영하고 있습니다. 종속기업, 관계기업 및 조인트벤처 투자 연결실체는 2012년 1월 19일에 씨에스유통의 지분 97.37%를 매입하여 지분에 관한 가산할 일시적차이에 대해서는 당사가 일시적차이의 소멸시점을 통제할 수 있으며, 예측가능한 미래에 일시적차이가 소멸하지 않을 가능성이 보고기간말 현재 지분율은 99.95%입니다. 해당 사업결합과 관련하여 법률 높은 경우를 제외하고는 모두 이연법인세부채를 인식하고 있습니다. 또한, 수수료와 실사 수수료 등 2,387백만원의 비용이 발생하였으며, 법률 및 실사 차감할 일시적차이로 인하여 발생하는 이연법인세자산은 일시적차이가 예측 수수료 등은 포괄손익계산서상 판매비와관리비로 인식하였습니다. 가능한 미래에 소멸할 가능성이 높고, 일시적차이가 사용될 수 있는 기간에 과세소득이 발생할 가능성이 높은 경우에 인식하고 있습니다.

으로 인한 혜택이 사용되기에 충분한 과세소득이 발생할 가능성이 더 이상 높지 쇼핑몰, 하이마트제일차유동화전문회사)에 대한 지배력을 획득하였으며, 이 않은 경우 이연법인세자산의 장부금액을 감소시키고 있습니다.

에 근거하여 당해 자산이 실현되거나 부채가 지급될 회계기간에 적용될 것으 로 기대되는 세율을 사용하여 측정하고 있습니다.

이연법인세자산과 부채는 동일 과세당국이 부과하는 법인세이고, 연결실체 가 인식된 금액을 상계할 수 있는 법적 권한을 가지고 있으며 당기 법인세부채 Kotobuki Joint Venture Company)에 대한 지배력을 획득하였습니다. 해당 와 자산을 순액으로 결제할 의도가 있는 경우에만 상계하고 있습니다. 배당금 사업결합과 관련하여 법률 수수료와 실사 수수료 등 880백만원의 비용이 발 지급에 따라 추가적으로 발생하는 법인세비용이 있다면 배당금지급과 관련 생하였으며, 법률 및 실사 수수료 등은 포괄손익계산서상 판매비와관리비로 한 부채가 인식되는 시점에 인식하고 있습니다.

[23] 주당이익

매도가능금융자산처분손익, 당기손익인식금융상품의 공정가치의 변동, 당기 습니다. 기본주당이익은 보통주에 귀속되는 당기순손익을 회계기간 동안에 손익으로 인식하는 위험회피수단의 평가차익을 포함하고 있습니다. 이자 유통된 보통주식수를 가중평균한 주식수로 나누어 계산하고 있습니다. 희석 수익은 기간의 경과에 따라 유효이자율법을 적용하여 당기손익으로 인식하며, 주당이익은 모든 희석효과가 있는 잠재적 보통주의 영향을 고려하여 보통주 배당수익은 주주로서 배당을 받을 권리가 확정되는 시점에 수익을 인식하고 에 귀속되는 당기순손익 및 가중평균유통보통주식수를 조정하여 계산하고

도래하지 아니한 제·개정 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다. 당사는 재무 제표 작성시 다음의 제·개정 기준서 및 해석서를 조기적용하지 아니하였습 니다. 다음의 제·개정 기준서 및 해석서 적용시 재무제표에 미치는 영향은 유의적이지 않다고 판단하고 있습니다.

금융자산과 금융부채의 상계의 요건을 명확히 하기 위해 적용지침을 추가하여 기준서를 개정하였습니다. 동 기준서는 2014년 1월 1일 이후 개시하는 회계 연도부터 의무적용됩니다.

발생한 연결실체의 주요한 사업결합 거래는 다음과 같습니다.

(1) 일반사항

씨에스유통에 대한 지배력을 획득하였으며, 이후 추가로 지분을 매입하여

② 롯데하이마트

연결실체는 2012년 10월 31일에 가전제품 유통업을 영위하는 하이마트의 이연법인세자산의 장부금액은 매 보고기간 말에 검토하고, 이연법인세자산 지분 65.25%를 매입하여 하이마트 및 그 종속기업(하이마트로지텍, 하이마트 후 하이마트를 롯데하이마트로 상호를 변경하였습니다. 해당 사업결합과 관련 하여 법률 수수료와 실사 수수료 등 2,826백만원의 비용이 발생하였으며, 법 이연법인세자산과 부채는 보고기간 말 제정되었거나 실질적으로 제정된 세법 ___ 률 및 실사 수수료 등은 포괄손익계산서상 판매비와관리비로 인식하였습니다.

③ Kotobuki Holding (HK) Ltd.

연결실체는 2012년 10월 1일에 Kotobuki Holding (HK) Ltd.의 지분 100% 를 매입하여 Kotobuki Holding (HK) Ltd. 및 그 종속기업(Hai Thanh -인식하였습니다.

[2] 전기 중 사업결합으로 인한 이전대가와 취득한 자산, 인수한 부채의 취득일 현재 인식된 금액은 다음과 같습니다.

[단위:천원]

주석 4 5

구분	씨에스유통	롯데하이마트	Kotobuki Holding (HK) Ltd.
이전대가	244,879,738	1,248,068,468	72,781,709
취득당시 현금보유액	8,192,513	109,392,514	16,484,506
순유출액	236,687,225	1,138,675,954	56,297,203

사업결합에 대한 이전대가와 취득한 자산 및 인수한 부채의 취득일 현재 인식된 금액은 다음과 같습니다.

			[단위ː천·
구분	씨에스유통	롯데하이마트	Kotobuki Holding (HK) Ltd
OFTIL			
유동자산 현금및현금성자산	0 102 512	100 202 514	10 404 500
매출채권및기타채권	8,192,513 11,737,761	109,392,514 54,201,272	16,484,500 705,129
제굴제전봇기다세션 재고자산	10,622,940	333,570,125	225,88
기타자산			·
기디자인 비유동자산	1,425,754	36,173,654	586,477
유형자산	115,581,013	395,576,412	27,505,81
투자부동산	12,712,958	35,452,164	22,370,77
 무형자산	47,404,393	222,234,877	19,126,58
기타자산	15,575,049	81,083,197	73,050
자산합계	223,252,381	1,267,684,215	87,078,21
유동부채			
매입채무및기타채무	33,345,502	206,477,234	787,96
차입금및사채	35,349,364	195,475,659	229,04
기타부채	9,385,128	53,599,810	677,22
비유동부채			
차입금및사채	18,132,250	773,250,512	5,002,99
확정급여채무	5,720,436	10,138,067	181,64
이연법인세부채	16,904,449	62,118,214	6,985,95
기타부채	6,078,378	19,686,645	896,46
부채합계	124,915,507	1,320,746,141	14,761,28
순자산공정가치	98,336,874	(53,061,926)	72,316,927

사업결합의 결과로 인식한 영업권은 다음과 같습니다.

구분	씨에스유통	롯데하이마트	Kotobuki Holding (HK) Ltd.
이전대가	244,879,738	1,248,068,468	72,781,709
비지배지분	2,584,685	[18,434,205]	17,455,490
소계	247,464,423	1,229,634,263	90,237,199
식별기능한순자산	98,336,874	(53,061,926)	72,316,922
영업권	149,127,549	1,282,696,189	17,920,277

연결재무제표에 대한 주석 롯데쇼핑주식회사와그종속기업

제 44(당) 기 2013년 12월 31일 현재 / 제 43(전) 기 2012년 12월 31일 현재

6 매출채권및기타채권

당기말과 전기말 현재 매출채권및기타채권의 상세 내역은 다음과 같습니다.

[단위:천원]

구분	제 44[당] 기	제 43[전] 기
매출채권	664,585,812	638,765,140
미수금	289,997,845	291,898,311
소계	954,583,657	930,663,451
대손충당금	[17,087,443]	(14,970,923)
합계	937,496,214	915,692,528

7 사용이 제한된 금융자산

당기말과 전기말 현재 사용이 제한된 금융자산의 내용은 다음과 같습니다.

[단위:천원]

계정과목	종류	명칭	제 44(당) 기	제 43(전) 기	사용제한내용
기타금융자산(유동)	단기금융상품	우리은행 외	72,851,684	42,055,994	질권설정등
		기업은행 외	129,500,000	89,500,000	상생협력예치금
	신탁자산	씨티은행 외	79,368,587	66,740,239	유동화전문회사 예금 외
기타금융자산(비유동)	장기금융상품	신한은행 외	94,800	100,300	당좌개설보증금
	매도가능금융자산	경상남도청 외	30,179,392	38,478,568	이행보증
합계			311,994,463	236,875,101	

82-83

8 금융상품의 구분 및 공정가치

[1] 당기말과 전기말 현재 금융자산의 장부금액과 공정가치는 다음과 같습니다.

[단위:천원]

주석 6 7 8

		제 44(당) 기		제 43[전] 기		
금융자산범주	내역	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치	
현금및현금성자산	현금및현금성자산	1,309,483,734	1,309,483,734	933,996,554	933,996,554	
대여금및수취채권(*1)	유동자산:					
	매출채권및기타채권	937,496,214	937,496,214	915,692,528	915,692,528	
	단기금융상품	708,350,454	708,350,454	740,965,771	740,965,771	
	단기대여금	12,452,766	12,452,766	4,285,392	4,285,392	
	미수수익	38,424,234	38,424,234	41,453,394	41,453,394	
	유동성보증금	137,467,311	137,467,311	89,405,186	89,405,186	
	카드금융자산	7,573,244,323	7,573,244,323	7,125,763,078	7,125,763,078	
	기타	8,000	8,000	20,000	20,000	
	비유동자산:					
	장기금융상품	94,800	94,800	300,300	300,300	
	장기대여금	70,245,792	70,245,792	76,399,135	76,399,135	
	보증금	1,131,975,328	1,131,975,328	1,102,307,764	1,102,307,764	
	장기성매출채권	6,080,371	6,080,371	6,080,371	6,080,371	
	소계	10,615,839,593	10,615,839,593	10,102,672,919	10,102,672,919	
매도가능금융자산	시장성 있는 매도가 능금융 자산(*2)	169,498,105	169,498,105	338,935,454	338,935,454	
	시장성 없는 매도가 능금융 자산(*3)	368,572,691	368,572,691	321,691,158	321,691,158	
	소계	538,070,796	538,070,796	660,626,612	660,626,612	
위험회피파생상품자산	비유동성	725,845	725,845	48,144	48,144	
금융자산합계		12,464,119,968	12,464,119,968	11,697,344,229	11,697,344,229	

^(*1) 장부금액을 공정가치의 합리적인 근사치로 판단하였습니다.

^[*2] 시장성 있는 매도가능금융자산의 경우 보고기간 종료일 현재 활성거래시장에서 거래되는 시장가격으로 공정가치를 측정하였습니다.

^[*3] 활성거래시장이 존재하지 않는 매도가능금융자산에 대하여 당기말에 외부평가기관의 평가를 받은 공정가치를 장부금액으로 계상하였으며, 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없거나 공정가치와 취득원가와의 차이가 중요하지 않은 지분상품의 경우에는 취득원가를 공정가치로 간주하였습니다.

연결재무제표에 대한주석 롯데쇼핑주식회사와그종속기업

제 44(당) 기 2013년 12월 31일 현재 / 제 43(전) 기 2012년 12월 31일 현재

(2) 당기말과 전기말 현재 기타금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

[단위:천원]

		(211.22
구분	제 44[당] 기	제 43(전) 기
단기금융상품	708,350,454	740,965,771
단기대여금	12,452,766	4,285,392
매도가능금융자산	394	107,515
미수수익	38,424,234	41,453,393
유동성보증금	137,467,311	89,405,186
카드금융자산	7,573,244,323	7,125,763,078
기타	8,000	20,000
유동자산계	8,469,947,482	8,002,000,335
장기금융상품	94,800	300,300
매도가능금융자산	538,070,402	660,519,097
장기대여금	70,245,792	76,399,135
보증금	1,131,975,328	1,102,307,764
장기성매출채권	6,080,371	6,080,371
위험회피파생상품자산	725,845	48,144
비유동자산계	1,747,192,538	1,845,654,811

(3) 당기말과 전기말 현재 매도가능금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

[단위:천원]

					(=111-==
		제 44[당)기		제 43(전) 기
종목	주식수	지분율	취득원가	장부금액	장부금액
[시장성 있는 매도가능금융자산]					
BS금융지주	5,259,597	2.72%	24,877,137	84,153,552	69,426,680
신한금융지주	311,118	0.07%	2,247,354	14,715,881	12,086,934
롯데칠성음료(보통주)	19,732	1.59%	18,054,780	30,091,300	153,051,360
롯데칠성음료(우선주)	385	0.32%	178,640	176,715	124,163
롯데제과	-	-	-	-	68,561,060
롯데푸드	47,180	3.45%	10,167,290	35,196,280	31,044,440
기타	-	-	5,637,912	5,164,377	4,640,817
소계			61,163,113	169,498,105	338,935,454
[시장성 없는 매도가능금융자산]					
롯데상사	134,215	14.99%	34,464,865	52,189,905	45,785,166
롯데알미늄	125,016	12.05%	55,880,866	74,956,218	74,808,824
롯데로지스틱스	66,308	4.64%	3,999,998	9,268,731	8,455,066
코스모자산운용	149,807	17.70%	50,118,171	35,166,744	38,589,384
낙천지산유한공사	29,928,756	17.93%	41,918,952	41,918,952	41,918,952
FUBON Multimedia Technology Co., Ltd.	21,906,421	17.13%	40,498,979	76,731,279	61,173,438
국공채	-	-	25,985,655	24,684,388	196,609
기타	-	-	55,131,541	53,656,474	50,763,719
소계			307,999,027	368,572,691	321,691,158
합계			369,162,140	538,070,796	660,626,612

84-85

(4) 당기말과 전기말 현재 금융부채의 장부금액과 공정가치는 다음과 같습니다.

[단위:천원]

주석 8

		제 44(당) 기		제 43(전) 기
금융부채 범주	계정명	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
당기손익인식금융부채	외화전환사채	849,814,793	849,814,793	908,632,554	908,632,554
상각후원가로 평가하는 금융부채(*)	유동부채:				
	매입채무및기타채무	5,269,926,429	5,269,926,429	4,934,368,383	4,934,368,383
	단기차입금	1,268,463,508	1,268,463,508	2,171,551,111	2,171,551,111
	유동성장기차입금	380,311,941	380,311,941	83,112,156	83,112,156
	유동성사채	2,275,343,100	2,275,343,100	1,856,472,983	1,856,472,983
	미지급비용	245,939,302	245,939,302	222,281,016	222,281,016
	유동성예수보증금	244,326,010	244,326,010	267,907,013	267,907,013
	기타	1,103,389	1,103,389	115,301	115,301
	비유동부채:				
	장기차입금	1,312,334,551	1,312,334,551	970,332,741	970,332,741
	사채	6,588,729,543	6,588,729,543	6,135,314,800	6,135,314,800
	예수보증금	182,923,449	182,923,449	172,149,917	172,149,917
	기타	6,562,584	6,562,584	3,252,386	3,252,386
	소계	17,775,963,806	17,775,963,806	16,816,857,807	16,816,857,807
위험회피파생상품부채	유동성	98,245,179	98,245,179	5,595,333	5,595,333
	비유동성	110,780,005	110,780,005	162,423,632	162,423,632
	소계	209,025,184	209,025,184	168,018,965	168,018,965
매매목적파생상품부채	비유동성	10,211,723	10,211,723	-	
금융부채 합계		18,845,015,506	18,845,015,506	17,893,509,326	17,893,509,326

^(*) 장부금액을 공정가치의 합리적인 근사치로 판단하였습니다.

(5) 당기말과 전기말 현재 기타금융부채의 내역은 다음과 같습니다.

[다위 : 처워

구분	제 44[당] 기	제 43[전] 기
금융보증부채	493,457	115,301
미지급비용	245,939,302	222,281,016
예수보증금	244,326,010	267,907,013
금융리스부채	609,932	-
위험회피파생상품부채	98,245,179	5,595,333
유동부채 계	589,613,880	495,898,663
예수보증금	182,923,449	172,149,917
위험회피파생상품부채	110,780,005	162,423,632
매매목적파생상품부채	10,211,723	-
기타	6,562,584	3,252,386
비유동부채 계	310,477,761	337,825,935

연결재무제표에 대한주석 롯데쇼핑주식회사와그종속기업

제 44(당) 기 2013년 12월 31일 현재 / 제 43(전) 기 2012년 12월 31일 현재

(6) 공정가치의 측정

당기말과 전기말 현재 공정가치로 측정되는 금융상품의 각 종류별 공정가치 수준별 측정치는 다음과 같습니다.

①제44[당]기

[단위:천원]

구분	수준 1	수준2	수준3	합계
매도가능금융자산	169,498,105	24,684,388	273,180,840	467,363,333
파생상품자산	-	725,845	-	725,845
금융자산계	169,498,105	25,410,233	273,180,840	468,089,178
당기손익인식금융부채	-	849,814,793	-	849,814,793
파생상품부채	-	209,497,433	9,739,473	219,236,907
금융부채 계	-	1,059,312,226	9,739,473	1,069,051,700

②제43[전]기

[단위:천원]

구분	수준1	수준2	수준3	합계
매도가능금융자산	338,935,454	196,609	258,084,969	597,217,032
파생상품자산	-	48,144	-	48,144
금융자산계	338,935,454	244,753	258,084,969	597,265,176
당기손익인식금융부채	-	908,632,554	-	908,632,554
파생상품부채	-	168,018,965	-	168,018,965
금융부채 계	-	1,076,651,519	-	1,076,651,519

수준2에 해당하는 금융상품의 공정가치를 결정하기 위하여 연결실체는 Strip & Bootstrapping 방법 및 이항모형 등을 이용하였으며, 공정가치를 결정하기 위하여 무위험수익률, 주가변동성 등의 투입변수를 사용하였습니다.

수준3에 해당하는 금융상품의 공정가치를 결정하기 위하여 연결실체는 현금흐름할인모형 등을 이용하였으며, 공정가치를 결정하기 위하여 성장률, 신용위험을 반영한 할인율, 자본비용 등의 투입변수를 사용하였습니다.

(7) 수준3 공정가치

당기와 전기 중 수준3 공정가치의 변동내역은 다음과 같습니다.

[단위:천원]

I		(2111-22
구분	제 44(당) 기	제 43[전] 기
기초잔액	258,084,969	218,008,684
수준3으로의 이동	14,328,214	41,164
수준3에서의 이동	[18,913,866]	(2,856,207)
당해기간의총손익	9,942,050	4,117,810
당기손익에 포함된 손익(매매목적파생상품평가손실)	(9,739,473)	-
기타포괄손익에 포함된 손익(매도가능금융자산평가손익)	19,681,523	4,117,810
매입		38,773,518
기말잔액	263,441,367	258,084,969

86-87

(8) 민감도분석

수준3에 해당하는 금융상품의 공정가치에 대해 다른 투입변수가 일정하게 유지되는 경우 유의적이지만 관측가능하지 않은 투입변수 중 하나가 보고일에 합리적으로 변동하는 경우의 영향은 다음과 같습니다.

① 지분증권

[단위:천원]

주석 8

	할인율		영구성	장률
구분	1% 감소	1% 증가	0.5% 증가	1% 증가
매도가능금융자산	21,626,302	[15,885,614]	6,412,608	13,993,840

② 주식옵션

[단위:천원]

	주가		주가변	동성
구분	10% 감소	10% 증가	1% 감소	1% 증가
주식옵션	(5,853,720)	5,815,272	24	(8,688)

9 재고자산

(1) 당기말과 전기말 현재 재고자산 내역은 다음과 같습니다.

[단위:천원]

		(211122
구분	제 44[당] 기	제 43(전) 기
상품	2,704,795,877	2,356,861,604
제품	9,302,538	9,361,195
재공품	1,288,178	978,173
원재료	1,166,287	1,453,534
부재료	712,085	452,457
저장품	3,428,828	2,297,220
미착품	496,166	302,563
미완성건물	358,171,727	23,930,680
용지	35,130,535	354,666,813
합계	3,114,492,221	2,750,304,239
I		

(2) 당기와 전기 중 재고자산과 관련하여 인식한 평가손실충당금의 증감은 다음과 같습니다.

구분	제 44(당) 기	제 43(전) 기
매출원가:		
재고자산평가손실충당금의 증가(감소)	4,578,585	1,289,249

연결재무제표에 대한주석 롯데쇼핑주식회사와그종속기업

제 44(당) 기 2013년 12월 31일 현재 / 제 43(전) 기 2012년 12월 31일 현재

10 기타비금융자산

당기말과 전기말 현재 기타비금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

[단위:천원]

구분	제 44[당] 기	제 43[전] 기
선급금	174,391,828	202,377,523
선급비용	171,983,512	188,667,533
부가세대 급금	89,848,896	76,765,276
기타자산	65,308	345,670
유동자산계	436,289,544	468,156,002
장기선급금	114,416,609	82,631,698
장기선급비용	1,099,944,632	1,069,914,408
기타자산	5,907,671	7,652,233
비유동자산계	1,220,268,912	1,160,198,339

11 매각예정비유동자산

연결실체의 종속기업인 Qingdao Lotte Mart Commercial Co., Ltd.는 중국 성양점의 투자부동산에 대하여 2013년 3월 5일에 있었던 이사회의 결정에 따라 해당 투자부동산을 매각예정비유동자산으로 분류하였습니다.

당기말 현재 매각예정비유동자산의 내역은 다음과 같으며, 매각예정비유동자산의 장부금액과 순공정가치의 차이금액인 27,915,913천원을 손상차손으로 인식하였습니다.

[단위:천원]

구분	제 44[당] 기
투자부동산	22,109,430

88-89 주석 9 10 11 12

12 관계기업투자

(1) 당기말과 전기말 현재 관계기업투자의 내역은 다음과 같습니다.

			제4	14(당)기	제	43(전)기
관계기업명	소재지	주요영업활동	지분율(%)	장부금액	지분율[%]	장부금액
롯데역사	한국	유통	25.00	122,211,978	25.00	139,817,741
대홍기획	한국	광고대행	34.00	127,297,649	34.00	116,120,813
롯데닷컴	한국	유통	34.39	8,213,631	34.39	7,860,141
롯데캐피탈	한국	여신전문업	22.36	138,666,186	22.36	125,122,698
롯데리아	한국	가공식품	38.68	244,227,578	38.68	215,716,261
에프알엘코리아	한국	의류수입·판매	49.00	112,631,357	49.00	89,371,721
롯데자산개발	한국	부동산개발	39.14	46,397,880	39.14	46,435,695
자라리테일코리아	한국	의류수입·판매	20.00	21,847,565	20.00	20,397,044
롯데부여리조트	한국	부동산개발	-	-	22.22	11,677,158
롯데자이언츠	한국	운동레저사업	30.00	4,617,914	30.00	5,018,659
Lotte Europe Holdings B.V.	네덜란드	지주회사	31.25	94,132,127	34.26	97,079,539
Coralis S.A.	룩셈부르크	지주회사	45.00	42,219,333	45.00	46,740,505
에스엠씨아이문화활성화조합						
(구, 엠벤처문화활성화투자조합)	한국	영화제작·투자	25.00	2,298,628	25.00	2,607,665
캐피탈원다양성영화전문투자조합	한국	영화제작·투자	20.00	776,559	20.00	848,797
캐피탈원중저예산영화전문투자조합	한국	영화제작·투자	25.00	3,520,396	25.00	3,454,460
유니온영상전문투자조합						
(구,소빅영상투자조합)	한국	영화제작·투자	26.67	4,790,614	26.67	4,526,343
Hubei XL Cinema Co., Ltd.	중국	영화상영	49.00	5,691,056	49.00	6,188,814
CJ창투14호문화콘텐츠투자조합	한국	영화제작·투자	30.00	6,353,972	30.00	5,642,666
Lotte Capital Indonesia	인도네시아	여신전문업	25.00	2,207,032	25.00	2,817,222
Hemisphere Film Investors II LLC(*1)	미국	영화투자	100.00	25,307,165	100.00	25,095,170
Shandong Longzhile Cinema Co., Ltd.	중국	영화상영	49.00	1,947,275	49.02	1,614,281
리딩아시아문화산업투자조합펀드	한국	영화제작·투자	21.01	3,958,014	21.01	3,993,551
롯데피에스넷	한국	전자금융서비스	31.91	7,090,437	30.58	12,315,470
롯데인천개발	한국	부동산임대업	37.50	11,290,309	-	-
마이비(*2)	한국	대금결제서비스업	17.28	13,540,051	-	-
합계				1,051,234,706		990,462,414

^[*1] 연결실체는 비경영파트너로 Hemisphere Film Investors II LLC 에 대하여 지배력을 행사할 수 없으므로 관계기업으로 분류하였습니다.

^[*2] 연결실체는 마이비에 대한 지분율은 20% 미만이나 대표이사 등 임원겸직을 통하여 피투자회사에 대한 유의적인 영향력을 보유하고 있는 것으로 보아 당기 중 매도가능금융자산에서 관계기업투자로 분류 변경하였습니다.



제 44(당) 기 2013년 12월 31일 현재 / 제 43(전) 기 2012년 12월 31일 현재

(2) 당기와 전기 중 관계기업투자의 장부금액 변동은 다음과 같습니다.

①제44(당)기

[단위:천원]

관계기업명	기초	취득	배당금수령	지분법손익	지분법자본변동	처분	기타증감	기말
롯데역사	139,817,741	-	(31,401,095)	14,200,324	(405,089)	-	97	122,211,978
대홍기획	116,120,813	-	(6,800)	2,813,234	7,961,609	-	408,793	127,297,649
롯데캐피탈	125,122,698	-	[1,861,268]	14,858,456	277,752	-	268,548	138,666,186
롯데리아	215,716,261	-	-	9,660,031	17,972,634	-	878,652	244,227,578
에프알엘코리아	89,371,721	-	[6,820,800]	33,803,231	(3,284,035)		(438,760)	112,631,357
롯데자산개발	46,435,695	-	-	(5,001,991)	4,918,762	-	45,414	46,397,880
Lotte Europe Holdings B.V.	97,079,539	7,479,489	-	(14,265,942)	(5,981,340)	-	9,820,381	94,132,127
Coralis S.A.	46,740,505	-	-	[2,704,984]	[1,816,188]		-	42,219,333
기타	114,057,441	21,815,784	-	[8,243,722]	154,107	(10,012,490)	5,679,498	123,450,618
합계	990,462,414	29,295,273	(40,089,963)	45,118,637	19,798,212	[10,012,490]	16,662,623	1,051,234,706

② 제43(전)기 [단위: 천원]

관계기업명	기초	취득	배당금수령	지분법손익	지분법자본변동	처분	기타증감	기말
롯데역사	192,645,365	-	(51,575,000)	2,959,287	[4,218,211]	-	6,300	139,817,741
대홍기획	93,806,274	1,500,000	(6,000)	15,645,135	5,591,552	-	(416,148)	116,120,813
롯데캐피탈	111,280,435	-	[1,861,268]	15,303,986	620,121	-	(220,576)	125,122,698
롯데리아	210,426,902	-	-	10,243,920	[4,486,850]	-	(467,711)	215,716,261
에프알엘코리아	71,433,492	-	[11,760,000]	29,698,229	-	-	-	89,371,721
롯데자산개발	50,492,258	-	-	[1,844,757]	2,931,075	-	[5,142,881]	46,435,695
Lotte Europe Holdings B.V.	63,618,977	22,091,350	-	(3,793,864)	15,163,076	-	-	97,079,539
Coralis S.A.	49,178,444	-	-	(500,421)	(1,937,518)	-	-	46,740,505
기타	89,968,585	38,945,680	(3,468,675)	3,172,806	[2,214,641]	(11,958,590)	(387,724)	114,057,441
합계	932,850,732	62,537,030	(68,670,943)	70,884,321	11,448,604	[11,958,590]	(6,628,740)	990,462,414

90-91 주석 <mark>12</mark>

(3) 당기말과 전기말 현재 중요한 관계기업의 요약 재무정보는 다음과 같습니다.

①제44[당]기

[단위:천원]

관계기업명	유동자산	비유동자산	유동부채	비유동부채	매출	영업손익	기타포괄손익	총포괄손
롯데역사	240,445,014	499,462,015	231,850,420	19,208,697	674,120,317	76,966,615	(1,619,970)	55,181,32
대홍기획	175,058,322	437,408,372	182,354,230	55,782,479	333,563,853	16,431,946	26,272,432	34,625,33
롯데캐피탈(*)	4,476,195,368	-	3,853,139,570	-	579,758,049	88,306,441	2,443,283	68,896,58
롯데리아	188,905,371	847,485,060	316,028,927	108,139,098	1,099,739,130	38,790,379	48,736,017	74,855,53
에프알엘코리아	329,132,205	95,677,747	187,066,386	7,883,655	784,888,851	92,480,046	(895,429)	68,090,75
롯데자산개발	113,125,549	198,810,049	164,833,708	29,442,857	102,474,438	[1,680,241]	12,682,339	1,335,67
Lotte Europe Holdings B.V.	198,551,989	611,018,479	174,966,609	398,567,029	145,709,874	3,716,484	(19,887,505)	(66,160,76
Coralis S.A.	140,799,318	268,397,282	2,027,925	347,830,080	-	(1,239,284)	(4,035,974)	(10,029,34

^[*] 금융업을 영위하는 관계기업으로 재무상태표상 자산 및 부채는 유동성 분류를 하지 아니하므로 전액 유동자산 및 부채에 포함하였습니다.

②제43[전]기

[다의·처워

관계기업명	유동자산	비유동자산	유동부채	비유동부채	매출	영업손익	기타포괄손익	총포괄손
롯데역사	269,015,935	519,303,270	209,291,761	19,756,481	682,352,204	80,448,491	(16,847,644)	(5,010,496
대홍기획	158,892,540	360,398,983	130,864,394	47,011,818	348,476,411	14,119,282	14,579,773	28,749,60
롯데캐피탈(*)	4,353,105,787	-	3,789,765,881	-	595,064,727	92,404,028	1,786,936	70,232,83
롯데리아	181,333,281	746,720,607	279,756,545	111,369,875	985,254,266	33,884,529	(9,702,646)	10,300,71
에프알엘코리아	240,219,825	83,221,610	136,512,176	4,537,992	605,015,469	80,748,875	-	60,608,63
롯데자산개발	108,785,185	164,298,741	134,906,327	20,421,957	57,253,817	287,250	7,787,986	3,075,05
Lotte Europe Holdings B.V.	151,813,111	533,768,699	142,768,462	308,095,240	150,596,204	(3,343,190)	47,800,857	32,530,0
Coralis S.A.	135,626,769	153,044,184	4,820,873	214,482,140	-	(832,771)	(4,305,598)	(5,399,93

^[*] 금융업을 영위하는 관계기업으로 재무상태표상 자산 및 부채는 유동성 분류를 하지 아니하므로 전액 유동자산 및 부채에 포함하였습니다.

연결재무제표에 대한주석 롯데쇼핑주식회사와그종속기업

제 44(당) 기 2013년 12월 31일 현재 / 제 43(전) 기 2012년 12월 31일 현재

13 공동기업

[1] 당기말과 전기말 현재 연결실체가 해당 기업의 순자산에 대한 권리를 보유하고 있어 공동기업으로 분류한 내역은 다음과 같습니다.

[단위:천원]

			제 44[당] 기		제 43(전) 기
공동기업명	소재지	주요영업활동	지분율(%)	장부금액	지분율(%)	장부금액
Intime Lotte Department Store Co., Ltd.(*)	중국	유통	82.46	-	50.00	-
디시네마오브코리아	한국	디지털영사시스템	50.00	-	50.00	-
Shenyang SL Cinema Investment						
Management Co., Ltd.	중국	영화상영	49.00	921,010	49.00	969,683
한국에스티엘	한국	의류수입·판매	50.00	526,837	50.00	1,186,742
Shandong Luckypai TV Shopping	중국	유통	49.00	8,505,619	49.00	5,813,366
Yunnan Maile TV Shopping Media						
Co., Ltd.	중국	유통	49.00	3,158,174	-	-
Chongqing Yujia Co., Ltd.	중국	유통	49.00	-	-	-
합계				13,111,640		7,969,791

^(*) 당사는 당기 중 공동기업인 Intime Lotte Department Store Co., Ltd.에 불균등 유상증자에 참여하여 일시적으로 지분율이 50%를 초과하였으나 공동약정상 지배력을 행사할 수 없어 공동기업으로 분류하였습니다.

92-93

[2] 당기와 전기 중 지분법적용 공동기업의 지분법평가 내역은 다음과 같습니다.

①제44[당]기

[단위:천원]

주석 13

구분	기초	취득	배당금수령	지분법손익	지분법자본변동	기타증감	기말
Intime Lotte Department Store Co., Ltd.	-	41,767,370	-	(41,767,370)	-	-	-
디시네마오브코리아	-	-	-	-	-	-	-
Shenyang SL Cinema Investment							
Management Co., Ltd.	969,683	-	-	(62,519)	13,846	-	921,010
한국에스티엘	1,186,742	-	-	(659,905)	-	-	526,837
Shandong Luckypai TV Shopping	5,813,366	-	-	2,677,797	-	14,456	8,505,619
Yunnan Maile TV Shopping Media Co., Ltd.	-	873,523	(165,861)	155,757	-	2,294,755	3,158,174
Chongqing Yujia Co., Ltd.	-		-	(925,383)	-	925,383	-
합계	7,969,791	42,640,893	[165,861]	[40,581,623]	13,846	3,234,594	13,111,640

②제43[전]기

[다위·처워

						(=111-==
기업명	기초	취득	지분법손익	지분법자본변동	기타증감	기말
Intime Lotte Department Store Co., Ltd.	-	-	-	-	-	-
디시네마오브코리아	-	-	-	-	-	-
Shenyang SL Cinema Investment						
Management Co., Ltd.	1,218,973	-	[185,381]	(63,909)	-	969,683
한국에스티엘	575,951	1,500,000	(866,644)	(22,565)	-	1,186,742
Shandong Luckypai TV Shopping	6,074,555	-	96,224	-	(357,413)	5,813,366
합계	7,869,479	1,500,000	(955,801)	(86,474)	(357,413)	7,969,791



제 44(당) 기 2013년 12월 31일 현재 / 제 43(전) 기 2012년 12월 31일 현재

(3) 당기말과 전기말 현재 공동기업의 요약 재무정보는 다음과 같습니다.

①제44(당)기

[단위:천원]

기업명	유동자산	비유동자산	유동부채	비유동부채	매출	영업손익	기타포괄손익	총포괄손익
Intime Lotte Department								
Store Co., Ltd.	14,946,906	4,100,683	114,419,577	-	40,389,590	(30,161,695)	11,008,784	[21,651,490]
디시네마오브코리아	32,446,489	39,056,310	17,182,568	58,253,722	24,156,582	3,489,728	-	2,301,793
Shenyang SL Cinema Investment								
Management Co., Ltd.	396,422	1,873,073	394,540	-	1,366,298	(168,054)	28,258	(99,333)
한국에스티엘	2,968,575	1,241,332	2,996,487	159,746	6,110,908	(1,280,259)	-	(1,305,684)
Shandong Luckypai TV Shopping	46,577,412	2,180,280	27,796,077	-	101,949,061	8,179,607	(151,468)	6,575,808
Yunnan Maile TV Shopping Media								
Co., Ltd.	10,657,359	3,203,247	7,863,263	-	31,332,638	667,048	(6,445)	279,800
Chongqing Yujia Co., Ltd.	23,002,864	701,319	26,084,170	-	15,856,677	(3,312,330)	32,800	(3,285,327)

②제43(전)기

[단위:천원]

기업명	유동자산	비유동자산	유동부채	비유동부채	매출	영업손익	기타포괄손익	총포괄손익
Intime Lotte Department								
Store Co., Ltd.	5,598,161	17,928,649	139,014,680	-	95,438,931	(22,624,758)	6,504,843	(22,465,979)
디시네마오브코리아	27,708,182	50,795,234	16,002,415	68,736,285	22,324,941	2,427,572	-	[1,308,114]
Shenyang SL Cinema Investment								
Management Co., Ltd.	395,999	2,018,689	440,400	-	1,255,991	(380,485)	[130,427]	(508,754)
한국에스티엘	1,921,227	1,149,116	623,366	73,492	3,098,327	[1,669,861]	(45,130)	[1,778,420]
Shandong Luckypai TV Shopping	41,307,280	1,313,111	28,150,821	-	77,834,410	3,171,712	(108,966)	2,795,379

[4] 당기말 현재 지분법 적용의 중지로 인하여 인식하지 못한 당기 및 누적 미반영 지분법 손실금액은 다음과 같습니다.

[단위:천원]

구분	미반영 당기 지분법 손실	미반영 누적 지분법 손실
Intime Lotte Department Store Co., Ltd.	(37,707,395)	(51,281,960)
디시네마오브코리아		[1,966,745]
Chongqing Yujia Co., Ltd.	[707,347]	(707,347)

94-95 주석 <mark>13 14</mark>

14 유형자산

[1] 취득원가

① 당기 중 취득원가의 변동내역은 다음과 같습니다.

[단위:천원]

과목	기초장부금액	취득액	처분액	기타증(감)액(*)	기말장부금액
토지	7,571,891,642	20,771,165	(6,550,975)	538,530,544	8,124,642,376
건물	6,293,800,538	40,264,407	(8,708,565)	433,665,132	6,759,021,512
구축물	290,723,988	493,983	(19,940)	(4,394,982)	286,803,049
기계장치	264,049,773	11,135,350	(10,059,855)	(8,491,712)	256,633,556
차량운반구	9,453,812	1,706,006	(1,545,481)	(904,294)	8,710,043
장치장식물	463,257,320	42,303,915	(62,469,086)	84,793,574	527,885,723
비품	2,741,908,337	223,303,857	(100,663,748)	216,955,513	3,081,503,959
공구와기구	207,265,987	34,687,874	(9,963,095)	939,911	232,930,677
기타의유형자산	211,908,760	26,549,570	[13,779,416]	12,046,607	236,725,521
건설중인자산	975,240,388	1,462,484,409	(3,172,574)	(1,431,691,325)	1,002,860,898
합계	19,029,500,545	1,863,700,536	(216,932,735)	[158,551,032]	20,517,717,314

^(*) 기타증(감)액에는 계정간 대체, 전기 취득액의 변동 및 환율변동효과 등이 포함되어 있습니다.

② 전기 중 취득원가의 변동내역은 다음과 같습니다.

과목	기초장부금액	취득액	사업결합	처분액	기타증[감]액(*)	기말장부금액
토지	7,076,908,522	5,157,553	245,708,921	(1,470,849)	245,587,495	7,571,891,642
건물	5,407,195,863	58,375,715	318,951,223	(42,912,141)	552,189,878	6,293,800,538
구축물	268,785,392	8,614,256	2,722,280	[2,824,561]	13,426,621	290,723,988
기계장치	242,997,647	16,543,786	3,109,621	(751,215)	2,149,934	264,049,773
차량운반구	8,591,052	1,152,956	790,728	(673,749)	(407,175)	9,453,812
장치장식물	368,505,029	52,407,291	4,329,596	(9,051,247)	47,066,651	463,257,320
비품	2,123,653,821	183,152,529	178,872,739	(90,171,840)	346,401,088	2,741,908,337
공구와기구	193,749,957	31,223,863	-	(3,177,056)	(14,530,777)	207,265,987
기타의유형자산	202,192,175	19,949,773	514,847	(2,199,851)	(8,548,184)	211,908,760
건설중인자산	885,733,185	1,401,952,466	981,139	(190,386)	(1,313,236,016)	975,240,388
합계	16,778,312,643	1,778,530,188	755,981,094	[153,422,895]	[129,900,485]	19,029,500,545

^(*) 기타증(감)액에는 계정간 대체, 전기 취득액의 변동 및 환율변동효과 등이 포함되어 있습니다.

연결재무제표에 대한 주석 롯데쇼핑주식회사와그종속기업

제 44(당) 기 2013년 12월 31일 현재 / 제 43(전) 기 2012년 12월 31일 현재

(2) 감가상각누계액

① 당기 중 감가상각누계액의 변동내역은 다음과 같습니다.

[단위:천원]

과목	기초장부금액	처분액	감가상각비	기타증(감)액	기말장부금액
건물	1,817,002,071	(5,019,233)	198,476,773	(13,769,045)	1,996,690,566
구축물	70,957,675	(19,794)	12,868,501	[1,468,430]	82,337,952
기계장치	142,506,783	(9,988,854)	27,337,643	[4,474,727]	155,380,845
차량운반구	6,075,357	(1,401,549)	1,046,115	(505,704)	5,214,219
장치장식물	267,860,575	(56,203,073)	64,110,277	588,118	276,355,897
비품	1,736,077,255	(93,827,035)	365,922,205	(2,554,188)	2,005,618,237
공구와기구	97,082,314	(3,850,899)	22,344,157	(5,075,073)	110,500,499
기타의유형자산	66,020,300	(702,457)	14,541,812	(225,207)	79,634,448
합계	4,203,582,330	[171,012,894]	706,647,483	[27,484,256]	4,711,732,663

② 전기 중 감가상각누계액의 변동내역은 다음과 같습니다.

[단위:천원]

과목	기초장부금액	처분액	감가상각비	사업결합	기타증(감)액	기말장부금액
건물	1,535,529,711	(4,669,270)	170,944,852	105,427,082	9,769,696	1,817,002,071
구축물	56,333,227	[156,534]	12,769,694	857,128	1,154,160	70,957,675
기계장치	115,759,556	(556,785)	26,688,726	2,621,342	(2,006,056)	142,506,783
차량운반구	5,462,619	(572,297)	1,189,460	259,551	(263,976)	6,075,357
장치장식물	226,016,260	(6,154,852)	49,070,076	1,132,813	(2,203,722)	267,860,575
비품	1,411,715,856	(68,291,023)	286,475,899	106,646,121	(469,598)	1,736,077,255
공구와기구	86,712,055	(2,716,602)	21,275,022	-	(8,188,161)	97,082,314
기타의유형자산	54,896,434	(896,818)	15,168,928	373,821	(3,522,065)	66,020,300
합계	3,492,425,718	[84,014,181]	583,582,657	217,317,858	(5,729,722)	4,203,582,330

96-97 주석 <mark>14</mark>

(3) 손상차손누계액

① 당기 중 손상치손누계액의 변동내역은 다음과 같습니다.

[단위:천원]

과목	기초장부금액	설정	기타증(감)액	기말장부금액
기계장치	-	24,202	(545)	23,657
장치장식물		60,677	(1,366)	59,311
비품	-	13,056	(294)	12,762
공구와기구	-	2,205,008	(49,647)	2,155,361
기타의유형자산	-	15,534,864	(349,775)	15,185,089
합계	-	17,837,807	[401,627]	17,436,180

② 전기 중 손상차손누계액의 변동내역은 다음과 같습니다.

[단위:천원]

과목	기초장부금액	설정	기타증(감)액	기말장부금액
기타의유형자산	871,677	-	[871,677]	_

(4) 당기말 현재 연결실체가 담보로 제공한 유형자산의 내역은 다음과 같습니다.

[단위:천원]

담보제공자산(*)	장부금액	담보설정금액	관련차입금 종류	관련차입금액	담보권자
토지및건물등	305,606,181	298,495,235	담보대출등	104,900,000	국민은행등

^(*) 차입금 외 임대보증금 등에 대한 담보로 제공되고 있습니다.

(5) 당기와 전기 중 자본화된 차입원가와 자본화 이자율은 다음과 같습니다.

구분	제 44(당) 기	제 43[전] 기
	0.100.005	2 400 055
자본화된 차입원가	6,428,965	7,423,055
자본화 이자율	3.01% ~ 8.50%	1.70% ~ 13.50%

연결재무제표에 대한주석 롯데쇼핑주식회사와그종속기업

제 44(당) 기 2013년 12월 31일 현재 / 제 43(전) 기 2012년 12월 31일 현재

15 투자부동산

(1) 취득원가

① 당기 중 취득원가의 변동내역은 다음과 같습니다.

[단위:천원]

과목	기초장부금액	취득	기타증(감)액	기말장부금액
토지	288,696,967	-	[17,464,890]	271,232,077
건물	294,739,480	5,904,370	[13,896,145]	286,747,705
합계	583,436,447	5,904,370	(31,361,035)	557,979,782

② 전기 중 취득원가의 변동내역은 다음과 같습니다.

[단위:천원]

과목	기초장부금액	사업결합	기타증(감)액	기말장부금액
토지	293,895,705	30,893,746	(36,092,484)	288,696,967
건물	289,639,654	49,115,303	(44,015,477)	294,739,480
합계	583,535,359	80,009,049	(80,107,961)	583,436,447

(2) 감가상각누계액

① 당기 중 감가상각누계액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(다이.처의

과목	기초장부금액	감가상각비	기타증(감)액	기말장부금액
건물	72,631,474	6,511,037	1,526,224	80,668,735

② 전기 중 감가상각누계액의 변동내역은 다음과 같습니다.

[단위:천원]

과목	기초장부금액	감가상각비	사업결합	기타증(감)액	기말장부금액
건물	73,457,457	7,424,880	9,473,152	[17,724,015]	72,631,474

98-99 주석<mark>1</mark>5

(3) 손상차손누계액

① 당기 중 손상차손누계액의 변동내역은 다음과 같습니다.

[단위:천원]

과목	기초장부금액	설정	기타증(감)액	기말장부금액
토지	761,946		(761,946)	-
건물	1,786,471	27,915,913	[29,702,384]	-
합계	2,548,417	27,915,913	[30,464,330]	

② 전기 중 손상차손누계액의 변동내역은 다음과 같습니다.

[단위:천원]

과목	기초장 부금 액	설정	기타증(감)액	기말장부금액
토지	-	-	761,946	761,946
건물	583,794	1,284,981	(82,304)	1,786,471
합계	583,794	1,284,981	679,642	2,548,417

(4) 투자부동산 관련 수익 및 비용

당기와 전기 중 투자부동산과 관련하여 수익 및 비용으로 인식한 내역은 다음과 같습니다.

[단위:천원]

구분	제 44[당] 기	제 43[전] 기
임대수익	43,943,544	42,026,608
직접운영비용(유지 및 보수비용 포함)	15,173,157	12,463,827

(5) 당기말 현재 투자부동산에 대한 공정가치 평가내역은 다음과 같습니다.

구분	장부금액	공정가치
- - - - 토지및건물	477,311,047	653,457,821

연결재무제표에 대한 주석 롯데쇼핑주식회사와그종속기업

제 44(당) 기 2013년 12월 31일 현재 / 제 43(전) 기 2012년 12월 31일 현재

16 영업권 및 무형자산

(1) 당기말과 전기말 현재 무형자산의 내역은 다음과 같습니다.

단위 · 처워)

		제 44(당) 기		제 43[전] 기				
과목	취득원가	상각누계액	손상누계액	장부금액	취득원가	상각누계액	손상누계액	장부금액
영업권	3,488,977,503	-	(81,442,438)	3,407,535,065	3,495,315,853	-	(6,492,125)	3,488,823,728
산업재산권	143,084,239	(3,718,747)	-	139,365,492	141,477,910	(2,766,396)	-	138,711,514
시설이용권	549,931,769	(97,801,280)	-	452,130,489	551,743,637	(69,724,759)	-	482,018,878
회원권	36,427,210	-	(3,287,229)	33,139,981	34,939,124	-	(3,137,173)	31,801,951
기타의무형자산	386,027,735	(72,858,241)	(3,953,053)	309,216,441	322,788,441	(49,866,546)	(5,841,878)	267,080,017
합계	4,604,448,456	[174,378,268]	[88,682,720]	4,341,387,468	4,546,264,965	[122,357,701]	(15,471,176)	4,408,436,088

(2) 당기 중 영업권과 기타무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

[단위:천원]

과목	기초장부금액	취득액	상각	손상	처분액	기타증(감)액	기말장부금액
영업권	3,488,823,728	-	-	(75,052,964)	(82,102)	(6,153,597)	3,407,535,065
산업재산권	138,711,514	642,641	(964,926)	-	-	976,263	139,365,492
시설이용권	482,018,878	-	(28,076,988)	-	(2,070,551)	259,150	452,130,489
회원권	31,801,951	2,101,286	-	[646,503]	-	(116,753)	33,139,981
기타의무형자산	267,080,017	119,849,411	(78,688,683)	[470,473]	[533,413]	1,979,582	309,216,441
합계	4,408,436,088	122,593,338	(107,730,597)	(76,169,940)	(2,686,066)	(3,055,355)	4,341,387,468

(3) 전기 중 영업권과 기타무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

[단위:천원

과목	기초장부금액	취득액	사업결합	상각	손상	처분액	기타증(감)액	기말장부금액
영업권	2,067,204,784	4,067	1,449,744,015	-	[270,621]	-	(27,858,517)	3,488,823,728
산업재산권	2,128,223	1,285,068	136,104,015	(857,462)	-	-	51,670	138,711,514
시설이용권	490,968,460	8,594,624	-	[28,194,216]	-	[48,745,449]	59,395,459	482,018,878
회원권	19,488,804	5,476,901	2,161,220	-	10,455	-	4,664,571	31,801,951
기타의무형자산	127,226,196	92,537,106	150,500,621	[104,208,504]	(3,997,619)	[413,475]	5,435,692	267,080,017
합계	2,707,016,467	107,897,766	1,738,509,871	[133,260,182]	(4,257,785)	(49,158,924)	41,688,875	4,408,436,088

100-101

[4] 영업권 보유한 현금창출단위에 대한 손상테스트

손상테스트를 위해 영업권은 연결실체 내에서 시너지가 있을 것으로 예상되는 현금창출단위에 배부되었습니다.

당기말과 전기말 현재 각 현금창출단위에 배부된 영업권은 다음과 같습니다.

[단위:천원]

주석 16

현금창출단위집단	제44[당]기	제 43(전) 기
백화점	237,073,768	237,284,006
할인점	946,370,811	1,027,295,055
금융사업	118,732,814	118,732,814
전자제품전문점	1,282,696,189	1,282,696,189
기타	822,661,483	822,815,664
합계	3,407,535,065	3,488,823,728

상기 현금창출단위집단의 사용가치는 해당 현금창출단위집단이 지속적으로 사용됨에 따라 발생할 미래현금흐름의 할인을 통해서 결정되었습니다. 별도로 언급하고 있는 사항을 제외하고는 2013년의 사용가치는 2012년과 유사하게 결정되었습니다. 사용가치에 대한 계산은 다음의 주요 가정들을 근거로 하였 습니다.

- 현금흐름은 과거 경험, 실질적인 영업결과와 향후 5년간의 사업계획을 근거로 추정하였습니다.
- 5년간의 수익 성장률은 과거 평균 성장률의 추세를 분석하여 산정하였으며 5년 이후의 현금흐름은 0%~3%의 성장률을 가정하여 추정하였습니다.
- 현금창출단위당 회수가능금액을 결정하기 위해 각 현금흐름창출 단위별 동종산업 가중평균자본비용을 할인율로 적용하였습니다. 각 현금흐름창출 단위별 가중평균자본비용은 다음과 같습니다.

현금창출단위집단	제 44(당) 기	제 43[전] 기
백화점	9.32%	10.32%
할인점	8.49% ~ 9.32%	8.97% ~ 10.32%
금융사업	5.44%	7.00%
전자제품전문점	8.00%	9.40%
기타	8.38% ~ 12.93%	9.89% ~ 11.69%

주요 가정을 통한 해당 가치는 경영진의 유통산업에 대한 미래 추세의 추정을 나타내고 있으며 외부자료와 내부자료(역사적 자료)를 근거로 손상테스트 결과할인점과 기타부문의 회수가능가액이 영업권을 포함한 현금창출단위의 장부금액에 미달하여 각각 74,799,367천원 및 253,597천원을 손상차손으로 인식하였으며, 손상차손은 전액영업권에 배분되어 무형자산손상차손으로 계상하였습니다. 손상차손을 인식한 할인점과 기타부문의 일부 현금창출단위를 제외하고는 사용가치가 장부금액을 초과하였습니다.

(5) 비한정내용연수무형자산에 대한 손상테스트

당기말과 전기말 현재 각 현금창출단위에 속하는 비한정내용연수무형자산은 다음과 같습니다.

[단위·처워

현금창출단위집단	제 44(당) 기	제 43(전) 기
백화점	10,708,998	10,708,241
할인점	1,976,374	1,976,374
금융사업	3,587,557	4,176,752
전자제품전문점	138,524,006	138,659,850
기타	14,439,381	12,376,510
합계	169,236,316	167,897,727

비한정내용연수무형자산에 대한 손상테스트 결과 회원권의 회수가능액이 장부금액을 초과하여 646,503천원을 손상차손으로 인식하였습니다.

연결재무제표에 대한 주석 롯데쇼핑주식회사와그종속기업

제 44(당) 기 2013년 12월 31일 현재 / 제 43(전) 기 2012년 12월 31일 현재

17 매입채무및기타채무

당기말과 전기말 현재 매입채무및기타채무의 상세 내역은 다음과 같습니다.

[단위:천원]

구분	제 44[당] 기	제 43[전] 기
매입채무	3,533,848,832	3,313,337,359
미지급금	1,736,077,597	1,621,031,024
합계	5,269,926,429	4,934,368,383

18 차입금및사채

(1) 당기말과 전기말 현재 차입금및사채의 내역은 다음과 같습니다.

[단위:천원]

		(==
구분	제 44[당] 기	제 43(전) 기
단기차입금	1,268,463,508	2,171,551,111
유동성장기차입금	380,311,941	83,112,156
유동성사채	3,126,693,793	1,857,018,000
유동성사채할인발행차금	[1,535,900]	[545,018]
유동부채 계	4,773,933,342	4,111,136,249
장기차입금	1,313,464,691	970,332,741
현재가치할인치금	[1,130,140]	-
사채	6,697,083,380	7,124,032,554
사채할인발행치금	[71,273,967]	[80,085,200]
교환권조정	(37,079,870)	-
비유동부채 계	7,901,064,094	8,014,280,095

102-103

(2) 당기말과 전기말 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

[단위:천원]

주석 17 18

차입처	내역	연이자율(%)	제 44(당) 기	제 43(전) 기
국민은행 외	일반차입금	1.45~9.50	959,247,364	1,450,079,456
신한은행 외	어음차입금	2.71~5.15	254,100,000	524,700,000
기타	기타	3.00~7.87	55,116,144	196,771,655
합계			1,268,463,508	2,171,551,111

(3) 당기말과 전기말 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

		Į į	
내역	연이자율(%)	제 44(당) 기	제 43(전) 기
원화장기차입금	2.38~6.21	1.118.621.060	656,300,000
외화장기차입금	1.63~5.57	575,155,572	397,144,897
		1,693,776,632	1,053,444,897
		(1,130,140)	- 4050 444 007
			1,053,444,897
		1,312,334,551	[83,112,156] 970,332,741
	원화장기차입금	원화장기차입금 2.38~6.21	원화장기차입금 2.38~6.21 1,118,621,060 외화장기차입금 1.63~5.57 575,155,572 1,693,776,632 (1,130,140) 1,692,646,492 (380,311,941)

연결재무제표에 대한주석 롯데쇼핑주식회사와그종속기업

제 44(당) 기 2013년 12월 31일 현재 / 제 43(전) 기 2012년 12월 31일 현재

(4) 당기말과 전기말 현재 사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

				[단귀:신전
종류	만기일	연이자율(%)	제 44(당) 기	제 43(전) 기
제53회 원화사채	2014.12.03	5.30	250,000,000	250,000,000
제54-1회 원화사채	2013.03.12	4.44	-	200,000,000
제54-2회 원화사채	2015.03.12	4.82	400,000,000	400,000,000
제55회 외화사채	2013.05.20	3M USD Libor+0.80	-	107,110,000
제57회 외화사채	2014.03.17	3M USD Libor+0.80	211,060,000	214,220,000
제1회 미화공모사채	2016.04.07	3.88	422,120,000	428,440,000
제2회 미화공모사채	2017.05.09	3.38	422,120,000	428,440,000
제58-1회 외화사채	2014.12.05	3M JPY Libor+0.60	150,699,000	187,125,000
제58-2회 외화사채	2014.11.28	3M USD Libor+1.50	105,530,000	107,110,000
제59-1회 원화사채	2015.08.07	2.98	350,000,000	350,000,000
제59-2회 원화사채	2017.08.07	3.20	230,000,000	230,000,000
제59-3회 원화사채	2019.08.07	3.33	200,000,000	200,000,000
제60회 외화사채	2015.12.13	3M USD Libor+0.68	105,530,000	107,110,000
제61회 원화사채	2018.03.21	3.05	100,000,000	-
제62회 원화사채	2018.06.21	2.80	110,000,000	-
달러화 해외전환사채(*1)	2016.07.05	-	527,503,841	515,643,607
엔화 해외전환사채(*1)	2016.07.05	-	322,310,952	392,988,947
교환사채(*2)	2018.01.24	-	321,200,000	-
코리아세븐 원화사채	2013.03.19	5.35	-	100,000,000
코리아세븐 원화사채	2015.01.30	4.02	40,000,000	40,000,000
코리아세븐 외화사채	2015.01.27	3M Euro Yen Libor+0.70	22,102,520	27,445,000
코리아세븐 외화사채	2016.04.14	3M USD Libor+0.50	31,659,000	-
코리아세븐 전환사채	2018.05.08	-	7,920,000	-
롯데카드 사채	다수건	2.56~5.20	4,716,725,460	4,247,795,500
씨에스유통사채	2015.10.29	3.09	15,069,900	18,712,500
롯데하이마트 원화사채	다수건	2.90~3.22	600,000,000	300,000,000
롯데하이마트 외화사채	2016.03.29	3M USD Libor+0.50	31,659,000	-
LSBM 사채(홍콩홀딩스)	2015.02.09	4.00	130,567,500	128,910,000
소계			9,823,777,173	8,981,050,554
사채할인발행차금			(72,809,867)	(80,630,218)
교환권조정			(37,079,870)	-
총 장부금액			9,713,887,436	8,900,420,336
유동성사채			3,126,693,793	1,857,018,000
사채할인발행차금			(1,535,900)	[545,018]
장부금액			6,588,729,543	7,043,947,354
I				

^(*1) 달러화전환사채 및 엔화전환사채는 당기말 현재 당기손익인식금융부채로 분류되어 있습니다. 연결실체의 해외전환사채의 발행내역은 다음과 같습니다. 한편, 본 사채는 2014년 7월 5일에 사채권자의 조기상환청구가 가능하기 때문에 유동부채로 분류하였습니다.

104-105 주석<mark>18</mark>

구분			내용	
1. 사채의 종류			기명식 무보증무담보해외전환사채	
2. 사채의 권면총액	달러화 해외전환	한사채(USD)	500,000,000	
	엔화 해외전환/	나채(JPY)	32,500,000,000	
	권면총액(원)		978,969,250,000	
3. 전환환율			1USD=1,083.50	
			1JPY=13.4529	
4. 사채의 이율	표면이자율		0%	
	만기이자율		0% (달러화 무보증 해외전환사채)	
			[0.25]% [엔화무보증 해외전환사채]	
5. 만기일			2016년 07월 05일	
6. 원금상환방법			1. 만기상환: 만기까지 조기상환사유가 발생하지 아니하고	
			전환권을 행사하지 아니한 사채의 원리금에 대하여 만기일에 일시 상환	
			2. 조기상환: 당사의 조기상환권(Call Option) 및	
			사채권자의 조기상환청구권(Put Option) 있음.	
7. 발행자의 조기상환권			다음의 사유 발생시 조기상환 가능	
			- 발행일 3년 후부터 만기일 30영업일 전까지 사이에 30연속거래일 중	
			20거래일의 종가가 전환가격의 130% 이상인 경우	
			- 미상환사채잔액이 총 발행총액의 10% 미만인 경우(Clean Up Call)	
			- 관련 법령의 개정 등으로 인한 추가조세부담사유가 발생하는 경우	
8. 투자자의 조기상환권			사채권자의 조기상환청구권(Put Option):	
			다음의 사유 발생시 조기상환청구권 행사 가능	
			- 납입일로부터 3년째 되는 날(2014년 7월 5일)	
			- 당사의 지배권 변동(Change of Control)이 발생하는 경우	
			- 당사발행주식이 상장폐지되거나 30연속거래일 이상 거래정지되는 경우	
9. 전환에 관한 사항	전환비율 (%)		100	
	전환기액 (원/주)		650,000	
전환가액 결정방법		방법	'증권의 발행 및 공시에 관한 규정 제5-22조'를 준수하고,	
			전환가액 확정시의 한국거래소 상장주식의 종가에	
			23.8%의 전환프리미엄을 적용한 금액	
전환에 따라 빌		행할주식의종류	기명식보통주식	
	전환청구기간	시작일	2012년 07월 05일	
		종료일	5년후 만기일로부터 7영업일 전까지	
	전환가액 조정(베관한사항	지분희석 등 사유발생시 사채인수계약서에서 정한 바에 따라 조정	

[*2] 연결실체는 당기 중 종속기업인 롯데하이마트의 주식을 기초자산으로 하는 교환사채를 발행하였으며 발행내역은 다음과 같습니다. 한편, 교환사채 발행시 발생한 교환권대가 44,944,231천원을 자본잉여금으로 인식하였습니다.

O13 LOTTE SHOPPING

연결재무제표에 대한 주석 롯데쇼핑주식회사와그종속기업

제 44(당) 기 2013년 12월 31일 현재 / 제 43(전) 기 2012년 12월 31일 현재

구분 1. 사채의 종류 2. 사채의 권면총액(원) 3. 사채의 이율	표면이자율		내용 기명식 무보증무담보 해외교환사채 321,200,000,000	
2.사채의 권면총액(원)				
2.사채의 권면총액(원)				
			321,200,000,000	
3. 사채의 이율				
	만기이자율		0%	
			0%	
4. 만기일			2018년 1월 24일	
5. 원금상환방법			1. 만기상환: 만기까지 조기상환사유가 발생하지 아니하고	
			교환권을 행사하지 아니한 사채의 원리금에 대하여 만기일에 일시 상환	
			2. 조기상환: 회사의 조기상환권(Call Option) 및	
			사채권자의 조기상환청구권(Put Option) 있음.	
6. 투자자의 조기상환권			사채권자의 조기상환청구권(Put Option):	
			다음의 사유 발생시 조기상환청구권 행사 가능	
			- 납입일로부터 3년 후[2016년 1월 24일]	
			- 회사의 지배권 변동(Change of Control)이 발생하는 경우	
			- 회사발행주식이 상장폐지되거나 30연속거래일 이상 거래정지되는 경우	
7. 발행자의 조기상환권			다음의사유발생시조기상환기능	
			- 납입일로부터 3년 후(2016년 1월 24일)부터 사채 만기일 30영업일 전까지	
		30연속거래일 중 20거래일의 롯데하이마트 주식 종가가 교환가격의		
			130% 이상인 경우	
			- 미상환사채잔액이 총 발행총액의 10% 미만인 경우 (Clean Up Call)	
			- 관련 법령의 개정 등으로 인한 추가조세부담사유가 발생하는 경우	
8. 교환에 관한 사항	교환비율 (%)		100%	
	교환가액 (원/주)		90,780	
	교환대상		롯데하이마트 주식회사 보통주식	
	교환청구기간	시작일	2013년 03월 05일	
		종료일	2018년 01월 15일	
	교환가액 조정에 관한 사항		주식배당 등 사유발생시 사채인수계약서에서 정한 바에 따라 조정	

106-107 주석 18 19

[5] 당기말 현재 장기차입금 및 사채의 연도별 상환계획은 다음과 같습니다.

[단위:천원]

구분	장기차입금	사채	합계
2014.1.1~2014.12.31	380,311,941	3,126,693,793	3,507,005,734
2015.1.1~2015.12.31	872,039,091	2,238,239,380	3,110,278,471
2016.1.1~2016.12.31	280,712,800	1,857,323,000	2,138,035,800
2017.1.1~2017.12.31	80,712,800	1,501,521,000	1,582,233,800
2018.1.1 이후	80,000,000	1,100,000,000	1,180,000,000
합계	1,693,776,632	9,823,777,173	11,517,553,805

19 선수수익

당기말과 전기말 현재 선수수익의 내역은 다음과 같습니다.

		(еп.ее
구분	제 44[당] 기	제 43(전) 기
멤버쉽포인트	77,756,065	76,856,586
기타포인트	109,207,878	92,253,426
선수임대료	11,624,311	7,229,737
기타	34,521,704	30,805,079
유동부채계	233,109,958	207,144,828
기타포인트	3,362,812	5,066,882
선수임대료	11,269,621	21,953,117
비유동부채 계	14,632,433	27,019,999
i e e e e e e e e e e e e e e e e e e e		

연결재무제표에 대한 주석 롯데쇼핑주식회사와그종속기업

제 44(당) 기 2013년 12월 31일 현재 / 제 43(전) 기 2012년 12월 31일 현재

20 충당부채

(1) 당기 중 충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

[단위:천원]

구분	기초장부금액	증가액	감소액	기말장부금액
포인트충당부채	17,119,139	44,584,150	(38,313,130)	23,390,159
상여충당부채	6,009,630	56,451,307	(56,892,614)	5,568,323
반품충당부채	6,606,211	4,295,204	(3,525,023)	7,376,392
기타충당부채	10,632,361	15,063,595	(15,801,131)	9,894,825
유동부채 계	40,367,341	120,394,256	[114,531,898]	46,229,699
미사용약정충당부채(*)	30,418,965	-	[126,770]	30,292,195
기타충당부채	1,205,655	5,439,534	(4,324,373)	2,320,816
비유동부채 계	31,624,620	5,439,534	(4,451,143)	32,613,011

(*) 신용카드 전체 미사용약정에 신용환산율을 적용하여 환산된 금액과 BASEL 기준의 손실율을 유효이자율로 할인한 수정된 손실률을 사용하여 미사용 한도충당부채를 추정하고 있습니다

(2) 전기 중 충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

[단위:천원]

ı				(= ==
구분	기초장부금액	증가액	감소액	기말장부금액
포인트충당부채	14,595,595	45,944,256	[43,420,712]	17,119,139
상여충당부채	6,105,756	56,529,054	(56,625,180)	6,009,630
반품충당부채	6,928,091	4,356,019	(4,677,899)	6,606,211
기타충당부채	10,386,611	19,991,972	[19,746,222]	10,632,361
유동부채 계	38,016,053	126,821,301	[124,470,013]	40,367,341
미사용약정충당부채(*)	34,711,000	-	(4,292,035)	30,418,965
기타충당부채	681,381	527,708	[3,434]	1,205,655
비유동부채 계	35,392,381	527,708	(4,295,469)	31,624,620

[*] 신용카드 전체 미사용약정에 신용환산율을 적용하여 환산된 금액과 BASEL 기준의 손실율을 유효이자율로 할인한 수정된 손실률을 사용하여 미사용 한도충당부채를 추정하고 있습니다.

21 기타비금융부채

당기말과 전기말 현재 기타비금융부채의 내역은 다음과 같습니다.

[단위:천원]

구분	제 44[당] 기	제 43(전) 기
예수금	68,514,819	131,781,055
부가세예수금	74,959,112	87,556,995
선수금	939,844,677	824,857,636
기타부채	1,258,730	753,655
유동부채 계	1,084,577,338	1,044,949,341
기타부채	66,610,138	25,136,464
비유동부채 계	66,610,138	25,136,464

108-109 주석 20 21 22

22 종업원급여

(1) 당기말과 전기말 현재 확정급여채무의 내역은 다음과 같습니다.

[단위:천원]

구분	제 44(당) 기	제 43(전) 기
확정급여채무의 현재가치	457,031,567	437,436,415
사외적립자산의 공정가치	[412,810,721]	(319,320,200)
확정급여제도의 부채 인식액	44,220,846	118,116,215

(2) 당기말과 전기말 현재 기타장기급여채무의 내역은 다음과 같습니다.

단위:천원

구분	제 44(당) 기	제 43(전) 기
기타장기급여채무의 현재가치	38,088,978	46,251,204

(3) 당기와 전기 중 확정급여채무와 관련된 부채의 변동은 다음과 같습니다.

		(=11.==
구분	제 44(당) 기	제 43(전) 기
기초금액	437,436,415	291,926,601
당기근무원가	106,927,659	81,780,648
과거근무원가	1,353,914	-
이자원가	20,404,540	17,382,167
재측정요소		
- 인구통계적 가정	(97,693)	[3,108,410]
- 재무적 가정	[45,344,411]	42,409,313
- 경험조정	(30,585,218)	(2,192,679)
소계	[76,027,322]	37,108,224
급여지급액	[34,701,856]	[42,832,128]
사업결합	-	47,529,966
기타	1,638,217	4,540,937
기말금액	457,031,567	437,436,415

연결재무제표에 대한 주석 롯데쇼핑주식회사와그종속기업

제 44[당] 기 2013년 12월 31일 현재 / 제 43(전) 기 2012년 12월 31일 현재

(4) 당기와 전기 중 사외적립자산의 변동은 다음과 같습니다.

[단위:천원]

구분	제 44(당) 기	제 43[전] 기
기초금액	319,320,200	181,410,526
사외적립자산의 이자수익	12,267,992	11,858,969
재측정요소	(2,476,192)	(4,926,956)
고용인의 기여금	109,181,939	128,537,779
지급액	(26,169,449)	(29,500,453)
사업결합	-	31,489,819
기타	686,231	450,516
기말금액	412,810,721	319,320,200
1		

확정급여제도와 관련하여 2014년도에 납입할 것으로 예상되는 기여금의 합리적인 추정치는 79,545,463천원 입니다.

(5) 당기말과 전기말 현재 사외적립자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

[단위:천원]

구분	제 44[당] 기	제 43(전) 기
원금보장형 보험상품	412,595,404	319,095,941
국민연금전환금	215,317	224,259
합계	412,810,721	319,320,200

(6) 당기 및 전기에 손익으로 인식된 비용은 다음과 같습니다.

[단위:천원]

구분	제 44[당] 기	제 43[전] 기
당기근무원가	106,927,659	81,780,648
과거근무원가	1,353,914	-
이자원가	20,404,540	17,382,167
사외적립자산의 이자수익	(12,267,992)	(11,858,969)
장기종업원급여	(5,196,152)	4,110,442
합계	111,221,969	91,414,288

(7) 확정급여채무

① 보험수리적가정

당기말과 전기말 현재 주요 보험수리적가정은 다음과 같습니다.

구분	제 44[당] 기	제 43(전) 기
기말 할인율	3.25~9.00%	3.26~6.00%
미래평균승급률	1.46~3.26%	1.62~3.57%
미래임금인상률	2.00~7.00%	1.50~7.00%

110-111 주석 22 23

② 민감도분석

당기말 현재 유의적인 각각의 보험수리적가정이 발생가능한 합리적인 범위 내에서 변동한다면 확정급여채무에 미치게 될 영향은 다음과 같습니다.

 구분
 증가
 감소

 기말 할인율 (1% 변동)
 (151,802,438)
 176,264,173

 미래평균승급률 (1% 변동)
 169,753,287
 (138,707,909)

176,267,043

민감도분석은 제도에서 발생할 것으로 기대되는 모든 현금흐름의 분산을 고려하지 않았으나, 사용된 가정에 대한 민감도의 근사치를 제공하고 있습니다.

[8] 확정급여채무의 만기구성

미래임금인상률 [1% 변동]

당기말 현재 급여지급액의 만기구성 정보는 다음과 같습니다.

[단위:천원]

[144,774,067]

구분	1년미만	1년~2년미만	2년~5년미만	5년~10년미만
지급액	39,858,433	95,982,809	176,620,316	316,335,693

23 파생상품

[1] 당기말 현재 연결실체가 보유하고 있는 파생상품의 내역은 다음과 같습니다.

거래목적	파생상품 종류	계약내용
매매목적	주식옵션	롯데인천개발의 우선주를 매수할 수 있는 권리를 보유함
		우선주투자자가 롯데인천개발의 우선주를 당사에 매도할 수 있는 권리를 부여함
	통화스왑	달러 차입금에 대하여 만기에 위엔화 원금을 부담함
		달러 변동이자에 대하여 위엔화 고정이지를 부담함
위험회피	통화스왑	달러 및 엔화 사채와 달러 차입금에 대하여 만기에 원화 원금을 부담함
		달러 및 엔화 변동이자에 대하여 원화 고정이자를 부담함
	이지율스왑	원화 단기차입금 변동이자에 대하여 고정이자를 부담함

(2) 당기말과 전기말 파생상품의 공정가치는 다음과 같습니다.

		제 44(제 44(당) 기		제 43[전] 기	
거래목적	파생상품 종류	자산	부채	자산	부채	
	주식옵션	-	9,739,473	-	-	
	통화스왑	-	472,250	-	-	
위험회피	통화스왑	533,559	207,858,006	-	166,234,070	
	이지율스왑	192,286	1,167,178	48,144	1,784,895	
합계		725,845	219,236,907	48,144	168,018,965	

연결재무제표에 대한주석 롯데쇼핑주식회사와그종속기업

제 44(당) 기 2013년 12월 31일 현재 / 제 43(전) 기 2012년 12월 31일 현재

(3) 파생상품에 대한 평가손익

[단위:천원]

비고	평가손익	파생상품종류	거래목적
당기손익	(9,739,473)	주식옵션	매매목적
당기손익	(400,766)	통화스왑	
당기손익	(58,366,209)	통화스왑	위험회피
당기손익(카드영업손익)	(27,745,071)		
기타포괄손익	12,348,168		
기타포괄손익	1,398,383	이자율스왑	

24 자본금 및 자본잉여금

(1) 당기말과 전기말 현재 지배기업의 자본금 내역은 다음과 같습니다.

[단위:천원]

구분	제 44[당] 기	제 43(전) 기
수권주식수(주)	60,000,000	60,000,000
주당금액	5	5
발행주식수(주)	31,490,892	29,043,374
보통주자본금	157,454,460	145,216,870

[2] 자본잉여금

당기말과 전기말 현재 자본잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

[단위:천원]

구분	제 44[당] 기	제 43[전] 기
주식발행초과금	3,786,431,052	3,605,116,918
기타	124,320,816	17,065,905
합계	3,910,751,868	3,622,182,823

112-113 주석 23 24 25 26 27

25 신종자본증권

당기말 현재 자본으로 분류된 채권형신종자본증권의 내역은 다음과 같습니다.

[단위:천원]

구분	발행일	만기일	이자율(%)	제 44(당) 기
제 1-1회 사모 채권형 신종자본증권(*)	2013-11-15	2043-11-15	4.723	240,000,000
제 1-2회 사모 채권형 신종자본증권(*)	2013-11-15	2043-11-15	4.723	30,000,000
발행비용				(882,000)
합계				269,118,000

(*) 채권형신종자본증권의 발행조건은 다음과 같습니다.

[단위:천원]

구분	제 1-1회 사모 채권형 신종자본증권	제 1-2회 사모 채권형 신종자본증권		
발행금액	240,000,000	30,000,000		
만기	30년(만기 도래 시 당사의 의사결정에 따라 만기연장 가능)	30년(만기도래시당사의의사결정에따라만기연장기능)		
이지율	발행일~ 2018-11-15 : 연고정금리 4.723% 이후 매 5년 시점 재산정되어 적용되며,			
	5년만기국고채수익률 + 연1.50%			
	Step-up 조항에 따라 10년 후 추가로 +연1.00% 적용			
이자지급조건	매년 2월 15일, 5월 15일, 8월 15일, 11월 15일에	매년 3월 30일, 6월 30일, 9월 30일, 12월 30일에		
	매분기마다 후취로 지급하며, 선택적 지급연기 가능 매분기마다 후취로 지급하며, 선택적 지급			
기타	발행후 5년 시점 및 이후 매 이자지급일마다 조기상환권 행사 가능			

상기 신종자본증권은 연결실체가 계약상 의무를 결제하기 위한 현금 등 금융자산의 인도를 회피할 수 있는 무조건적인 권리를 가지고 있는 경우에 해당되므로 지분상품으로 분류하였습니다. 다만, 이자의 지급이 연기된 경우 연기된 이자가 전액 지급되기 전까지는 배당금을 지급할 수 없습니다.

26 자기주식

당사는 종속기업인 롯데미도파 흡수합병시 당사가 보유하고 있던 롯데미도파 주식 51,475,843주 및 롯데미도파가 보유하고 있던 자기주식 228주에 대하여 당사의 보통주 1,933,873주를 발행하였으며 이에 대한 취득원가를 영("0")원으로 인식하였습니다. 또한, 상기 합병시 단주 취득으로 자기주식 4,815주를 1,805,705천원에 취득하여 총 1,938,688주를 자기주식으로 보유하고 있습니다.

27 이익잉여금

당기말과 전기말 현재 이익잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

구분	제 44[당] 기	제 43[전] 기
법정적립금	179,663,105	175,306,599
임의적립금	10,100,052,125	9,160,052,125
미처분이익잉여금	1,615,662,731	1,757,367,183
합계	11,895,377,961	11,092,725,907

연결재무제표에 대한 주석 롯데쇼핑주식회사와그종속기업

제 44(당) 기 2013년 12월 31일 현재 / 제 43(전) 기 2012년 12월 31일 현재

28 기타포괄손익누계액

당기와 전기 중 기타포괄손익누계액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 제 44(당) 기

[단위:천원]

구분	기초금액	증감액	법인세효과	기말금액
매도가능금융자산평가손익	87,856,307	7,046,172	(208,601)	94,693,878
해외사업장환산외환차이	(60,456,708)	(32,779,857)	(881,251)	(94,117,816)
현금흐름위험회피	(9,119,227)	10,320,649	(902,223)	299,199
관계기업투자주식의 기타포괄손익에 대한 지분	49,296,163	12,958,564	-	62,254,727
소계	67,576,535	(2,454,472)	(1,992,075)	63,129,988

[2] 제 43(전) 기

[단위:천원]

구분	기초금액	증감액	법인세효과	기말금액
매도가능금융자산손익	82,361,585	10,245,177	(4,750,455)	87,856,307
해외사업장환산외환차이	30,085,764	(93,747,167)	3,204,695	(60,456,708)
현금흐름위험회피	[12,140,114]	3,165,938	(145,051)	(9,119,227)
관계기업투자주식의 기타포괄손익에 대한 지분	37,498,743	11,704,052	93,368	49,296,163
소계	137,805,978	(68,632,000)	[1,597,443]	67,576,535

29 주당이익

(1) 기본주당이익

① 당기와 전기 중 기본주당이익의 산정내역은 다음과 같습니다.

[단위:원]

		•
내역	제 44[당]기	제 43[전] 기
지배주주지분 순이익	788,445,479,378	1,080,260,806,741
신종자본증권이자	[174,686,301]	
가중평균유통보통주식수(주)	29,552,204	29,043,374
기본주당순이익	26,674	37,195

② 기중평균유통보통주식수

[단위:주

구분	제 44[당] 기	제 43(전) 기
기초 발행보통주식수	31,490,892	29,043,374
자기주식	[1,938,688]	-
가중평균유통보통주식수	29,552,204	29,043,374

114-115 주석 <mark>28</mark> <mark>29</mark>

(2) 희석주당이익

① 당기와 전기 중 희석주당이익의 산정내역은 다음과 같습니다.

[단위:원]

내역	제 44[당] 기	제 43(전) 기
	. (0)	. (-, .
지배주주지분순이익	788,445,479,378	1,080,260,806,741
신종자본증권이자	[174,686,301]	-
전환사채효과	[44,821,117,103]	(74,728,459,080)
교환사채효과	(9,474,289,027)	-
희석지배주주지분순이익	733,975,386,947	1,005,532,347,661
가중평균희석유통보통주식수(주)	31,058,311	30,549,481
희석주당순이익	23,632	32,915

② 가중평균희석유통보통주식수

[단위:주]

구분	제 44(당) 기	제 43[전] 기
기중평균유통보통주식수	29,552,204	29,043,374
전환사채효과	1,506,107	1,506,107
가중평균희석유통보통주식수	31,058,311	30,549,481

(3) 당기말 현재 전환사채의 전환시 발행될 잠재적 보통주식수는 다음과 같습니다.

(단위:원)

구분	달러화 전환사채	엔화 전환사채
액면금액(*)	541,750,000,000	437,219,250,000
주당 전환가격	650,000	650,000
잠재적 보통주식수	833,462	672,645

^(*) 전환사채의 액면금액은 외화액면금액 USD 5억 및 JPY 325억에 각각 전환환율 1,083.50/USD 및 13.4529/JPY를 적용한금액입니다.

제 44(당) 기 2013년 12월 31일 현재 / 제 43(전) 기 2012년 12월 31일 현재

30 매출 및 매출원가

당기와 전기 중 연결실체의 매출 및 매출원가의 구성내역은 다음과 같습니다.

[단위:천원]

구분	제 44(당) 기	제 43(전) 기
상품매출액	23,899,519,836	21,157,717,890
제품매출액	136,632,051	131,251,653
기타매출액	2,770,798,888	2,337,971,634
카드영업수익	1,404,751,719	1,416,739,295
매출액 계	28,211,702,494	25,043,680,472
상품매출원가	18,381,744,236	16,350,195,940
제품매출원가	87,011,557	82,231,282
기타매출원가	270,189,342	172,664,754
카드영업비용	808,075,844	810,400,560
매출원가 계	19,547,020,979	17,415,492,536

31 판매비와관리비

당기와 전기 중 발생한 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

[단위:천원]

		[단위:선원
계정과목	제 44(당) 기	제 43(전) 기
급여및상여	1,290,956,458	1,052,966,629
퇴직급여	117,348,789	86,326,838
장기종업원급여	(5,194,599)	4,107,058
복리후생비	281,329,114	229,120,789
교육훈련비	20,269,339	16,637,624
여비교통비	41,634,398	34,709,026
차량유지비	7,024,484	6,385,035
보험료	13,665,005	11,412,221
세금과공과	148,014,100	134,915,470
접대비	10,443,559	9,333,387
소모품비	89,083,461	79,663,493
도서인쇄비	4,587,921	4,576,325
통신비	47,806,698	46,606,260
수도광열비	346,238,845	299,406,723
수선유지비	77,752,128	68,751,297
지급임차료	841,103,599	677,755,524
감가상각비	696,672,574	578,298,191
무형자산상각비	54,384,206	59,088,612
저가소모품상각비		1,839,902
지급수수료	691,042,662	598,327,126
용역비	789,116,619	780,362,046
광고선전비	349,708,024	335,246,556
		계속

주석 30 31 32

[단위:천원]

계정과목	제 44[당] 기	제 43[전] 기
견본비	108,814	116,658
판매수수료	382,940,138	355,449,591
판매촉진비	641,818,299	556,464,064
장식비	20,945,089	23,073,656
대손상각비	830,945	360,924
운반보관료	205,291,817	100,958,490
연구개발비	1,840,506	787,508
충당부채전입액	5,515,802	10,155
보상비	2,239,640	1,630,849
잡비	4,902,163	6,032,346
합계	7,179,420,597	6,160,720,373

32 기타수익 및 비용

당기와 전기 중 발생한 기타수익 및 비용의 내역은 다음과 같습니다.

3기와 진기 중 발생한 기타수의 및 미용의 내역은 나슴과 		(단위 : 천
계정과목	제 44[당] 기	제 43(전) 기
기타수익:		
외환차익	1,489,734	836,715
외화환산이익	1,046,942	627,685
투자부동산처분이익	13,418	-
유형자산처분이익	5,028,927	1,640,824
무형자산처분이익	47,965	297,479
기타비유동자산손상치손환입	3,856	-
무형자산손상차손환입	78,149	10,455
잡이익	54,406,601	62,095,355
합계	62,115,592	65,508,513
기타비용:		
외환치손	4,656,371	1,782,341
외화환산손실	1,419,947	911,860
투자부동산손상차손	27,915,913	1,284,981
유형자산처분손실	23,185,895	12,935,064
유형자산손상차손	17,837,807	-
무형자산처분손실	139,739	98,379
무형자산손상치손	76,248,089	4,268,239
매출채권처 분손 실	108,625	56,387
기타비유동자산처 분손 실	37,003	56,308
기타비유동자산손상차손	-	149,058
기부금	18,925,817	20,376,539
기타의대손상각비	1,572,777	2,456,101
세금과공과	4,723,992	2,961,586
잡손실	66,630,268	43,680,717
합계	243,402,243	91,017,560

제 44(당) 기 2013년 12월 31일 현재 / 제 43(전) 기 2012년 12월 31일 현재

33 비용의 성격별 분류

당기와 전기 중 발생한 비용의 성격별 분류는 다음과 같습니다.

[단위:천원]

계정과목	제 44[당] 기	제 43(전) 기		
재고자산의 매입	18,745,683,820	17,529,722,406		
재고자산의 변동	(362,850,304)	[282,612,986]		
종업원급여	1,703,905,893	1,386,506,802		
지급임차료	850,003,588	678,584,882		
감가상각, 무형자산상각비	820,889,117	724,267,719		
판매수수료	739,432,768	684,724,299		
판매촉진비	642,373,531	556,464,064		
장식비	21,003,233	23,073,656		
운반보관료	202,453,534	100,994,266		
기타비용	3,363,546,397	2,174,487,801		
매출원가 및 판매관리비 합계	26,726,441,576	23,576,212,909		

34 금융수익과 금융비용

[1] 당기와 전기 중 발생한 금융수익 및 금융비용의 내역은 다음과 같습니다

금융수익: 이지수익 93,564,710 114,608,11 배당금수익 5,885,160 8,947,5 의환차익 2,027,867 7,952,9 의화찬산이익 147,138,476 209,125,8 당가는익인식금당부채평가이익 70,677,995 98,586,3 매도가능금융자산처분이익 25,432,197 1,209,7 위험회피파생상품거래이익 4,320,000 50,0 관계기업투자주식처분이익 11,073,810 521,9 협계 360,120,215 441,002,6 금용비용: 이지네용 248,482,528 206,047,6 의환차손 8,962,085 1,423,2 의화찬산실 6,097,206 1,090,5 당가스익인식금당부채평가손실 11,860,234 매도가능금융자산처분손실 6,044,743 1,288,2 매도가능금융자산처분손실 6,044,743 1,288,2 매도가능금융자산천분손실 6,044,743 1,288,2 매도가능금융자산소상차손 - 5,040,5 위험회피파생상품평가손실 10,140,239 위험회피파생상품평가손실 10,140,239 위험회피파생상품평가손실 129,000 2,788,0 사채상환손실 12,9000 2,788,0 사채상환손실 12,9000 2,788,0	[1] 당기와 전기 중 말생한 금융 수익	및 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.	[단위:천원
금융수익: OI지수익 93,564,710 114,608,11 배당금수익 5,885,160 8,947,5 의환치익 2,027,867 7,952,9 의화환산이익 147,138,476 209,125,8 당가손의인식금융부채평가이익 70,677,995 98,586,3 매도가능금융자산처분이익 25,432,197 1,209,7 위험회피파생상품가래이익 4,320,000 50,0 관계기업투자주식처분이익 11,073,810 521,9 협계 360,120,215 441,002,6 금용비용: OI지내용 248,482,528 206,047,6 의환차손 8,962,085 1,423,2 의화완산손실 6,097,206 1,090,5 당가손의인식금융부채평가손실 11,860,234 매도가능금융자산처분손실 6,044,743 1,288,2 매도가능금융자산처분손실 6,044,743 1,288,2 매도가능금융자산천차손 - 5,040,5 위험회피파생상품평가손실 58,366,209 89,814,6 매매목적파생상품평가손실 10,140,239 위험회피파생상품평가손실 10,140,239 위험회피파생상품평가손실 10,140,239 위험회피파생상품평가손실 10,140,239 위험회피파생상품평가손실 129,000 2,788,0 사채상환손실 15,050,0			
이자수익 93,564,710 114,608,11 배당금수익 5,885,160 8,947,5 의원지익 2,027,867 7,952,9 의화환산이익 147,138,476 209,125,8 당기순익인식금융부채평가이익 70,677,995 98,586,3 매도가능금융자산처분이익 25,432,197 1,209,7 위험회피파생상품거래이익 4,320,000 50,0 관계기업투자주식처분이익 11,073,810 521,9 함계 360,120,215 441,002,6 원환산 8,962,085 1,423,2 의화환산손실 6,097,206 1,090,5 당기순익인식금융부채평가손실 11,860,234 매도가능금용자산처분손실 6,044,743 1,288,2 매도가능금용자산처분손실 6,044,743 1,288,2 매도가능금용자산소청차손 6,044,743 1,288,2 매도가능금용자산손상차손 5,040,5 위험회피파생상품평가손실 10,140,239 위원회피파생상품평가손실 10,140,239 위원회피파생상품평가손실 10,140,239 위원회피파생상품평가손실 129,000 2,788,0 사채상환손실 129,000 2,788,0 사채상환손실 129,000 2,788,0 사채상환손실 129,000 2,788,0 사채상환손실 1,950,0 2,788,0 2,781,0 2,7	구분	제 44(당) 기	제 43(전) 기
이자수익 93,564,710 114,608,11 배당금수익 5,885,160 8,947,5 의원지익 2,027,867 7,952,9 의화환산이익 147,138,476 209,125,8 당기순익인식금융부채평가이익 70,677,995 98,586,3 매도가능금융자산처분이익 25,432,197 1,209,7 위험회피파생상품거래이익 4,320,000 50,0 관계기업투자주식처분이익 11,073,810 521,9 함계 360,120,215 441,002,6 원환산 8,962,085 1,423,2 의화환산손실 6,097,206 1,090,5 당기순익인식금융부채평가손실 11,860,234 매도가능금용자산처분손실 6,044,743 1,288,2 매도가능금용자산처분손실 6,044,743 1,288,2 매도가능금용자산소청차손 6,044,743 1,288,2 매도가능금용자산손상차손 5,040,5 위험회피파생상품평가손실 10,140,239 위원회피파생상품평가손실 10,140,239 위원회피파생상품평가손실 10,140,239 위원회피파생상품평가손실 129,000 2,788,0 사채상환손실 129,000 2,788,0 사채상환손실 129,000 2,788,0 사채상환손실 129,000 2,788,0 사채상환손실 1,950,0 2,788,0 2,781,0 2,7			
배당금수익 5,885,160 8,947,5 의환자익 2,027,867 7,952,9 의화환산이익 147,138,476 209,125,8 당기순익인시금융부채평가이익 70,677,995 98,586,3 매도가능금융자산처분이익 25,432,197 1,209,7 위험회피파생상품거래이익 4,320,000 50,0 관계기업투자주식처분이익 11,073,810 521,9 참계 360,120,215 441,002,6 금용비용: 이자비용 248,482,528 206,047,6 의환차슨 8,962,085 1,423,2 의화환산손실 6,097,206 1,090,5 당기손익인시금융부채평가손실 11,860,234 매도가능금융자산처분손실 6,044,743 1,288,2 매도가능금융자산처분손실 6,044,743 1,288,2 매도가능금용자산천차손 5,040,5 위험회피파생상품평가손실 10,140,239 위험회피파생상품평가손실 10,140,239 위험회피파생상품경기손실 10,140,239 위험회피파생상품거관손실 10,140,239 위험회피파생상품거관손실 10,140,239 위험회피파생상품거관손실 129,000 2,788,0 사채상환손실 - 11,102,5 기타익대손상각비(금융) (7,840,452) 1,950,0 관계기업투자주식처분손실 396,625 1,663,8	금융수익:		
의환차익 2,027,867 7,952,9 의화환산이익 147,138,476 209,125,8 당기손익인식금융부채평가이익 70,677,995 98,586,3 매도가능금융자산처분이익 25,432,197 1,209,7 위험회피파생상품거래이익 4,320,000 50,0 관계기업투자주식처분이익 11,073,810 521,9 환계 360,120,215 441,002,6 금융비용: 이자비용 248,482,528 206,047,6 의환차손 8,962,085 1,423,2 의화완산손실 6,097,206 1,090,5 당기손익인식금융부채평가손실 11,860,234 매도가능금융자산처분손실 6,044,743 1,288,2 매도가능금융자산소차손 - 5,040,5 위험회피파생상품평가손실 10,140,239 위험회피파생상품평가손실 10,140,239 위험회피파생상품평가손실 129,000 2,788,0 사채상환손실 129,000 2,788,0 사채상환손실 129,000 2,788,0 사채상환손실 129,000 2,788,0 라게건업투자주식처분손실 396,625 1,663,8	이자수익	93,564,710	114,608,168
의화환산이익 147,138,476 209,125,8 당기손익인식금융부채평가이익 70,677,995 98,586,3 매도가능금융자산처분이익 25,432,197 1,209,7 위험회피파생상품거래이익 4,320,000 50,0 관계기업투자주식처분이익 11,073,810 521,9 합계 360,120,215 441,002,6 대자비용 248,482,528 206,047,6 의환차손 8,962,085 1,423,2 의화환산손실 6,097,206 1,090,5 당기손익인식금융부채평가손실 11,860,234 매도가능금융자산천분손실 6,044,743 1,288,2 매도가능금융자산소상차손 - 5,040,5 위험회피파생상품평가손실 10,140,239 위험회피파생상품평가손실 10,140,239 위험회피파생상품거라손실 129,000 2,788,0 사채상환손실 - 11,102,5 기타익대손상각비(금융) (7,840,452) 1,950,0	배당금수익	5,885,160	8,947,532
당기손익인식금융부채평가이익 70,677,995 98,586,3 매도가능금융자산처분이익 25,432,197 1,209,7' 위험회피파생상품거래이익 4,320,000 50,00 관계기업투자주식처분이익 11,073,810 521,9' 함계 360,120,215 441,002,6' 금융비용: 이자비용 248,482,528 206,047,6' 의환차손 8,962,085 1,423,2' 외화환산손실 6,097,206 1,090,5 당기손익인식금융부채평가손실 11,860,234 매도가능금융자산처분손실 6,044,743 1,288,2' 매도가능금융자산천분손실 6,044,743 1,288,2' 매도가능금융자산선상차손 5,040,5' 위험회피파생상품평가손실 10,140,239 위험회피파생상품평가손실 10,140,239 위험회피파생상품거래손실 129,000 2,788,0' 사채상환손실 129,000 2,788,0' 사채상환손실 129,000 2,788,0' 신채상환손실 1,950,0' 관계기업투자주식처분손실 396,625 1,663,8	외환차익	2,027,867	7,952,958
매도가능금융자산처분이익 25,432,197 1,209,7' 위험회피파생상품거래이익 4,320,000 50,0 관계기업투자주식처분이익 11,073,810 521,9' 함계 360,120,215 441,002,6' 금융비용: 이자비용 248,482,528 206,047,6' 외환차손 8,962,085 1,423,2' 외화환산손실 6,097,206 1,090,5' 당기손익인식금융부채평가손실 11,860,234 매도가능금융자산처분손실 6,044,743 1,288,2' 매도가능금융자산소상차손 - 5,040,5' 위험회피파생상품평가손실 10,140,239 위험회피파생상품평가손실 10,140,239 위험회피파생상품거래손실 129,000 2,788,0' 사채상환손실 129,000 2,788,0' 사채상환손실 1,090,5' 기반의대손상각비(금융) (7,840,452) 1,950,0' 관계기업투자주식처분손실 396,625 1,663,8	외화환산이익	147,138,476	209,125,887
위험회피파생상품거래이익 4,320,000 50,00 관계기업투자주식처분이익 11,073,810 521,91 합계 360,120,215 441,002,61 금융비용: 이자비용 248,482,528 206,047,61 외환찬손 8,962,085 1,423,21 외화환산손실 6,097,206 1,090,5 당기손익인식금응부채평가손실 11,860,234 매도가능금융자산처분손실 6,044,743 1,288,22 매도가능금융자산산상차손 5,040,51 위험회피파생상품평가손실 58,366,209 89,814,61 매매목적파생상품평가손실 10,140,239 위험회피파생상품경가손실 129,000 2,788,01 사채상환손실 129,000 2,788,01 사채상환손실 129,000 2,788,01 사채상환손실 1,090,055 1,663,8	당기손익인식금융부채평가이익	70,677,995	98,586,358
관계기업투자주식처분이익 11,073,810 521,91 합계 360,120,215 441,002,61 441,002,61 360,120,215 441,002,61 360,120,215 441,002,61 360,120,215 441,002,61 360,120,215 441,002,61 360,120,215 360,120,120,120,120,120,120,120,120,120,12	매도가능금융자산처분이익	25,432,197	1,209,790
합계 360,120,215 441,002,60 금융비용: 0 기차비용 248,482,528 206,047,61 외환차손 8,962,085 1,423,21 외화환산손실 6,097,206 1,090,5 당기손익인식금융부채평가손실 11,860,234 매도가능금융자산처분손실 6,044,743 1,288,2 매도가능금융자산손상차손 - 5,040,5 위험회피파생상품평가손실 10,140,239 위험회피파생상품거래손실 129,000 2,788,0 사채상환손실 - 11,102,5 기타의대손상각비[금융] (7,840,452) 1,950,0 관계기업투자주식처분손실 396,625 1,663,8	위험회피파생상품거래이익	4,320,000	50,000
금융비용: 이자비용 248,482,528 206,047,6 외환차손 8,962,085 1,423,2 외화환산손실 6,097,206 1,090,5 당기손이인식금융부채평가손실 11,860,234 매도가능금융자산처분손실 6,044,743 1,288,2 매도가능금융자산손상차손 - 5,040,5 위험회피파생상품평가손실 58,366,209 89,814,6 매매목적파생상품평가손실 10,140,239 위험회피파생상품거래손실 129,000 2,788,0 사채상환손실 - 11,102,5 기타의대손상각비(금융) (7,840,452) 1,950,0 관계기업투자주식처분손실 396,625 1,663,8	관계기업투자주식처분이익	11,073,810	521,969
이자비용 248,482,528 206,047,61 외환치슨 8,962,085 1,423,21 외화환산손실 6,097,206 1,090,5 당기손익인식금융부채평가손실 11,860,234 매도가능금융자산처분손실 6,044,743 1,288,22 매도가능금융자산손상치손 - 5,040,51 위험회피파생상품평가손실 58,366,209 89,814,61 매매목적파생상품평가손실 10,140,239 위험회피파생상품거래손실 129,000 2,788,01 사채상환손실 - 11,102,51 기타의대손상각비(금융) (7,840,452) 1,950,01	합계	360,120,215	441,002,662
의환차손 8,962,085 1,423,21 의화환산손실 6,097,206 1,090,5 당기손익인식금융부채평가손실 11,860,234 매도가능금융자산처분손실 6,044,743 1,288,2 매도가능금융자산소상차손 - 5,040,5 위험회피파생상품평가손실 58,366,209 89,814,6 매매목적파생상품평가손실 10,140,239 위험회피파생상품거래손실 129,000 2,788,0 사채상환손실 - 11,102,5 기타의대손상각비(금융) (7,840,452) 1,950,0 관계기업투자주식처분손실 396,625 1,663,8	금융비용:		
외화환산손실 6,097,206 1,090,5 당기손익인식금융부채평가손실 11,860,234 매도가능금융자산처분손실 6,044,743 1,288,2 매도가능금융자산손상차손 - 5,040,53 위험회피파생상품평가손실 58,366,209 89,814,63 매매목적파생상품평가손실 10,140,239 위험회피파생상품거래손실 129,000 2,788,00 사채상환손실 - 11,102,5 기타의대손상각비(금융) (7,840,452) 1,950,00 관계기업투자주식처분손실 396,625 1,663,8	용비재0	248,482,528	206,047,697
당기손익인식금융부채평가손실 11,860,234 매도가능금융자산처분손실 6,044,743 1,288,2 매도가능금융자산손상치손 - 5,040,5 위험회피파생상품평가손실 58,366,209 89,814,6 매매목적파생상품평가손실 10,140,239 위험회피파생상품거래손실 129,000 2,788,0 사채상환손실 - 11,102,5 기타의대손상각비(금융) (7,840,452) 1,950,0 관계기업투자주식처분손실 396,625 1,663,8	외환차손	8,962,085	1,423,207
매도가능금융자산처분손실 6,044,743 1,288,23 매도가능금융자산손상치손 - 5,040,53 위험회피파생상품평가손실 58,366,209 89,814,63 매매목적파생상품평가손실 10,140,239 위험회피파생상품거래손실 129,000 2,788,01 사채상환손실 - 11,102,5 기타의대손상각비(금융) (7,840,452) 1,950,01 관계기업투자주식처분손실 396,625 1,663,8	외화환산손실	6,097,206	1,090,518
매도가능금융자산손상차손 - 5,040,53 위험회피파생상품평가손실 58,366,209 89,814,63 매매목적파생상품평가손실 10,140,239 위험회피파생상품거래손실 129,000 2,788,00 사채상환손실 - 11,102,5 기타의대손상각비(금융) (7,840,452) 1,950,00 관계기업투자주식처분손실 396,625 1,663,8	당기손익인식금융부채평가손실	11,860,234	-
위험회피파생상품평가손실 58,366,209 89,814,6- 매매목적파생상품평가손실 10,140,239 위험회피파생상품거래손실 129,000 2,788,0 사채상환손실 - 11,102,5 기타의대손상각비(금융) (7,840,452) 1,950,0 관계기업투자주식처분손실 396,625 1,663,8	매도가능금융자산처분손실	6,044,743	1,288,232
매매목적파생상품평가손실 10,140,239 위험회피파생상품거래손실 129,000 2,788,01 사채상환손실 - 11,102,5 기타의대손상각비(금융) (7,840,452) 1,950,01 관계기업투자주식처분손실 396,625 1,663,8	매도가능금융자산손상차손	-	5,040,584
위험회피파생상품거래손실 129,000 2,788,00 사채상환손실 - 11,102,5 기타의대손상각비(금융) (7,840,452) 1,950,00 관계기업투자주식처분손실 396,625 1,663,8	위험회피파생상품평가손실	58,366,209	89,814,649
사채상환손실 - 11,102,5 기타의대손상각비(금융) (7,840,452) 1,950,0 관계기업투자주식처분손실 396,625 1,663,8	매매목적파생상품평가손실	10,140,239	-
기타의대손상각비(금융) (7,840,452) 1,950,0 관계기업투자주식처분손실 396,625 1,663,8	위험회피파생상품거래손실	129,000	2,788,000
관계기업투자주식처분손실 396,625 1,663,8	사채상환손실		11,102,551
	기타의대손상각비(금융)	[7,840,452]	1,950,000
관계기업투자주식손상차손 7,580,822	관계기업투자주식처분손실	396,625	1,663,856
	관계기업투자주식손상차손	7,580,822	-
합계 350,219,239 322,209,2	합계	350,219,239	322,209,294

주석 33 34

(2) 당기와 전기 중 발생한 금융상품 범주별 순손익은 다음과 같습니다.

범주별구분	내역	제 44(당) 기	제 43(전) 기
현금및현금성자산	현금및현금성자산		
CORCONC	이자수익	29,151,756	44,763,351
 대여금및수취채권	단기금융상품	23,131,130	44,103,331
NOCKLINIC	이자수익	16,191,780	22,690,045
	장단기대여금	10,131,100	
	이지수익	2,713,217	2,798,817
	임차보증금	L,1 13,E11	2,1 30,011
	이지수익	45,105,837	42,811,420
매도가능금융자산	매도가능금융자산	13,103,031	12,011,120
II— 1000-12	이지수익	402,120	1,544,535
	배당금수익	5,885,160	8,947,532
	매도가능금융자산평가손익(*)	(8,007,810)	26,731,957
	처분손익	19,387,454	(78,442)
	손상차손	,,	5,040,584
관계기업및공동기업투자	관계기업투자		
	처분손익	10,677,185	[1,141,887]
	손상차손	7,580,822	-
	장단기차입금	, ,	
	용비자()	80,386,071	73,205,289
	사채	· ·	
	용비자()	157,268,652	125,042,631
	상환손실	-	11,102,551
	임대보증금		
	이자비용	10,827,805	7,799,777
당기손익인식금융자산, 부채	매매목적파생상품		
	평가손익	(10,140,239)	-
	외화전환사채		
	평가손익	58,817,760	98,586,358
위험회피파생상품자산, 부채	위험회피파생상품		
	평기손익	(58,366,209)	(89,814,649)
	거래손익	4,191,000	(2,738,000)
	평가손익(기타포괄손익)(*)	13,746,551	3,949,780

^(*) 해당 평가손익 금액은 세전평가금액입니다.

연결재무제표에 대한 주석 롯데쇼핑주식회사와그종속기업

제 44(당) 기 2013년 12월 31일 현재 / 제 43(전) 기 2012년 12월 31일 현재

35 법인세비용

(1) 당기와 전기 중 법인세비용의 구성내역은 다음과 같습니다.

[단위:천원]

구분	제 44[당] 기	제 43(전) 기
당기법인세등부담액	532,572,259	422,898,206
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	[144,625,439]	43,814,714
총법인세효과	387,946,820	466,712,920
자본에 직접 반영된 법인세비용	49,831,291	6,329,541
법인세비용	437,778,111	473,042,461

(2) 당기와 전기 중 당기손익 이외로 인식되는 항목과 관련된 당기법인세와 이연법인세는 다음과 같습니다.

[단위:천원]

구분	제 44(당) 기	제 43(전) 기
매도가능금융자산평가손익	1,387,941	[10,224,907]
해외사업장환산외환차이	(881,251)	3,204,695
파생상품평가손익	(4,230,986)	[1,106,177]
확정급여채무의 재측정요소	[18,264,881]	11,010,959
관계기업투자의 기타포괄손익에 대한 지분	(5,794,495)	(978,652)
기타	77,614,963	4,423,623
자본에 직접 반영된 법인세비용(수익)	49,831,291	6,329,541

확정급여채무의 재측정요소와 관련된 법인세는 이익잉여금에 직접 인식하였으며, 매도가능금융자산평가손익, 해외사업장환산손익, 파생상품평가손익, 확정급여채무의 재측정요소 및 관계기업투자의 기타포괄손익에 대한 지분과 관련된 법인세는 기타포괄손익으로 인식하였습니다.

(3) 당기와 전기 중 법인세비용과 회계이익의 관계는 다음과 같습니다.

[단위:천원]

구분	제 44[당] 기	제 43[전] 기
법인세비용차감전순이익	1,318,412,258	1,630,680,405
적용세율에 따른 세부담액	333,475,897	441,291,688
조정사항:		
비과세수익의 법인세효과	(8,266,753)	(8,193,088)
비공제비용의 법인세효과	11,694,069	2,579,287
세액공제	(2,799,120)	(2,105,709)
과거기간 법인세와 관련되어 인식한 당기 조정액	39,723,960	3,915,711
종속기업의 당기순손익에 대한 법인세효과	업의 당기순손익에 대한 법인세효과 58,897,520	
기타	5,052,538	5,792,517
법인세비용	437,778,111	473,042,461
평균유효세율	33.20%	29.01%

120-121

(4) 당기말 현재 일시적차이의 법인세효과는 당해 일시적차이가 소멸되는 회계연도의 미래예상세율을 적용하였습니다.

(5) 당기와 전기 중 이연법인세자산(부채)의 변동내역은 다음과 같습니다.

①제44[당]기

(다의 . 처위)

주석 35

				(단위: 천원
계정과목	기초금액	당기손익반영	자본반영	기말금액
		0 12 120	1223	
매도가능금융자산손상차손	1,725,738	(378,034)	-	1,347,704
건물	(20,287,117)	5,920,276	-	[14,366,841]
감가상각비	48,533,487	(10,142,872)	-	38,390,615
대손충당금	3,487,846	(1,597,477)	-	1,890,369
미수수익	(2,378,009)	843,604	-	(1,534,405)
선수수익	6,423,826	1,933,198	-	8,357,024
장기선급비용	(31,908,572)	(1,632,713)	-	(33,541,285)
재고자산평가손실	3,027,755	695,865	-	3,723,620
반품충당부채	1,568,992	219,167	-	1,788,159
유형자산(차입원가자본화)	[12,881,286]	286,517	-	(12,594,769)
토지	-	32,840,262	-	32,840,262
토지(자산재평가)	(1,063,526,033)	(36,761)	-	(1,063,562,794)
이연수익	20,822,760	2,404,337	-	23,227,097
마일리지충당부채	13,276,649	1,215,035	-	14,491,684
미지급비용	15,314,836	6,047,636	-	21,362,472
외화환산손익	5,779,124	(1,415,160)	-	4,363,964
전환사채평가손익	(7,829,897)	6,798,298	-	(1,031,599)
건설중인자산	419,149	1,307,768	-	1,726,917
기타의무형자산	(65,333,360)	9,619,185	-	(55,714,175)
임대차보증 금	15,291,105	(3,790,394)	-	11,500,711
영업권	(35,738,789)	[27,377,833]	-	(63,116,622)
교환사채	-	(8,973,329)	-	(8,973,329)
기타자본잉여금	-	-	62,270,219	62,270,219
관계기업및종속기업투자주식	(285,392,693)	38,058,570	9,550,249	[237,783,874]
매도가능금융자산평가손익	(63,232,649)	-	1,387,941	(61,844,708)
파생상품평가이익	3,559,572	16,295,324	(4,230,986)	15,623,910
종업원급여및퇴직급여	24,907,410	11,569,406	[18,264,881]	18,211,935
해외종속기업 환산차이	3,604,538	-	[881,251]	2,723,287
기타	10,825,611	14,084,273	-	24,909,884
합계	[1,409,940,007]	94,794,148	49,831,291	(1,265,314,568)

연결재무제표에 대한주석 롯데쇼핑주식회사와그종속기업

제 44(당) 기 2013년 12월 31일 현재 / 제 43(전) 기 2012년 12월 31일 현재

②제43[전]기

[단위:천원]

	-1-704	니시거국			-101-704
계정과목 	기초금액	사업결합	당기손익반영	자본반영	기말금액
 매도가능금융자산손상치손	505,916	12,272	1,207,550		1,725,738
레고기승급용시전근증시근 건물	(10,665,034)	(8,360,120)	(1,261,963)		(20,287,117)
	40,842,346	19,554,123	(1,862,982)		48,533,487
	3,638,684	17,255	(168,093)		3,487,846
미수수익	[4,475,512]	(71,975)	2,169,478	-	(2,378,009)
선수수익	2,645,894	3,513,963	263,969	-	6,423,826
 장기선급비용	[9,884,464]	-	[22,024,108]	-	(31,908,572)
제고자산평가손실	2,365,363	-	662,392	-	3,027,755
	1,376,601	38,843	153,548	-	1,568,992
	(13,306,778)	-	425,492	-	[12,881,286]
토지(자산재평가)	(1,031,206,029)	(32,339,089)	19,085	-	(1,063,526,033)
이연수익	20,331,875	-	490,885	-	20,822,760
마일리지충당부채	11,438,705	135,728	1,702,216	-	13,276,649
미지급비용	12,829,474	1,104,278	1,381,084	-	15,314,836
외화환산손익	4,039,795	-	1,739,329	-	5,779,124
전환사채평가손익	(11,502,226)	-	3,672,329	-	(7,829,897)
건설중인자산	443,154	[1,411]	(22,594)	-	419,149
기타의무형자산	[1,124,374]	(64,949,965)	740,979	-	(65,333,360)
임대차보증금	8,640,253	(2,482,539)	9,133,391	-	15,291,105
영업권	(21,828,200)	-	[13,910,589]	-	(35,738,789)
관계기업및종속기업투자주식	[236,292,814]	(1,074,876)	[51,469,974]	3,444,971	(285,392,693)
매도가능금융자산평가손익	(53,007,742)	-	-	[10,224,907]	(63,232,649)
파생상품평가이익	3,681,540	-	984,209	[1,106,177]	3,559,572
종업원급여및퇴직급여	27,597,721	2,502,800	[16,204,070]	11,010,959	24,907,410
해외종속기업 환산차이	399,843	-	-	3,204,695	3,604,538
기타	[27,600,664]	(3,607,908)	42,034,183	-	10,825,611
합계	[1,280,116,673]	[86,008,621]	[50,144,254]	6,329,541	(1,409,940,007)

[6] 당기말과 전기말 현재 투자자산 및 지분과 관련하여 이연법인세자산(부채)로 인식되지 않은 일시적차이는 다음과 같습니다.

[단위:천원]

구분	제 44(당) 기	제 43[전] 기
관계기업주식	130,726,862	113,502,331
종속기업주식	830,070,566	438,134,904
합계	960,797,428	551,637,235

122-123 주석 <mark>35 36 37</mark>

36 연결현금흐름표

당기말과 전기말 현재 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

[단위:천원]

구분	제 44[당] 기	제 43(전) 기
현금	44,089,068	59,137,897
예금	375,756,208	345,043,352
기타현금성자산	889,638,458	529,815,305
합계	1,309,483,734	933,996,554

37 운용리스계약

[1] 리스이용자 입장

1) 연결실체는 건물임차, 사무용비품임차, 차량임차 등의 운용리스계약을 체결하고 있으며, 당기말과 전기말 현재 건물임차의 운용리스계약과 관련된 미래의리스료 지급계획은 다음과 같습니다.

①제44(당)기

[단위:천원]

	리스료 지급계획			
구분	1년 이내	1년~5년	5년 초과	리스료총액
최소리스료	731,614,552	2,531,644,727	5,033,415,946	8,296,675,225

②제43[전]기

[단위:천원

				(21:26)
		리스료 지급계획		
구분	1년 이내	1년~5년	5년 초과	리스료총액
최소리스료	571,000,929	1,922,944,790	4,312,245,433	6,806,191,152

2) 당기와 전기 중 운용리스계약과 관련하여 연결실체가 인식한 리스료는 각각 850,003,588천원과 678,584,882천원입니다.

연결재무제표에 대한 주석 롯데쇼핑주식회사와그종속기업

제 44(당) 기 2013년 12월 31일 현재 / 제 43(전) 기 2012년 12월 31일 현재

(2) 리스제공자 입장

1) 연결실체는 부동산 또는 장비를 임대하는 운용리스계약을 체결하고 있으며, 당기말과 전기말 현재 운용리스계약과 관련된 미래의 리스료 수취계획은 다음과 같습니다.

①제44[당]기

(단위:천원)

		리스료 수취계획		
구분	1년 이내	1년~5년	5년 초과	리스료총액
최소리스료	126,854,582	151,353,809	49,297,420	327,505,811

②제43[전]기

[단위:천원]

		리스료 수취계획		
구분	1년 이내	1년~5년	5년 초과	리스료총액
최소리스료	105,428,935	106,485,840	52,416,099	264,330,874

2) 당기와 전기 중 운용리스계약과 관련하여 연결실체가 인식한 리스료수익은 각각 865,426,507천원과 724,058,449천원입니다.

38 영업부문

(1) 연결실체는 재화나 용역의 성격을 기준으로 최고경영자의 의사결정을 위해 다음과 같이 사업부문을 구분하여 보고하고 있습니다.

구분	백화점	할인점	금융사업	전자제품 전문점	기타	
구분기준	중·고가위주의소매점	중·저가 위주의 도소매점	여신전문 서비스	가전제품 소매업	기타	
수익을 창출하는 주요 재화	판매시설	및상품	신용카드등	가전제품등	판매시설 및 상품 등	
주요고객	일반소비자					

124-125

[2] 당기와 전기의 보고부문에 대한 정보는 아래와 같습니다.

①제44[당]기

[단위:천원]

주석 37 38

						(=11.==
구분	백화점	할인점	금융사업	전자제품 전문점	기타	합계
외부수익	8,145,245,394	8,833,476,977	1,471,266,241	3,518,571,459	6,243,142,423	28,211,702,494
부문간수익	26,864,267	2,977,660	222,793,455	488,567	145,440,052	398,564,001
부문수익	8,172,109,661	8,836,454,637	1,694,059,696	3,519,060,026	6,388,582,475	28,610,266,495

②제43[전]기

[단위:천원]

구분	백화점	할인점	금융사업	전자제품 전문점	기타	합계
외부수익	8,210,721,589	8,952,795,162	1,473,330,178	604,662,133	5,802,171,410	25,043,680,472
부문간수익	35,177,980	1,797,764	199,630,378	-	154,003,462	390,609,584
부문수익	8,245,899,569	8,954,592,926	1,672,960,556	604,662,133	5,956,174,872	25,434,290,056

(3) 당기와 전기 중 부문별 영업현황은 다음과 같습니다.

[단위:천원]

	매출액		영업이익		감가상각비 및 무형자산상각비		당기순이익	
구분	제 44(당) 기	제 43(전) 기	제 44(당) 기	제 43[전] 기	제 44(당) 기	제 43(전) 기	제 44(당) 기	제 43(전) 기
백화점	8,172,109,661	8,245,899,569	698,693,994	746,266,826	287,580,828	231,298,560	732,292,293	866,410,040
할인점	8,836,454,637	8,954,592,926	220,430,556	319,563,666	221,698,522	207,602,791	(109,320,725)	63,092,654
금융사업	1,694,059,696	1,672,960,556	200,749,359	219,287,844	27,367,841	29,289,326	152,152,897	154,750,910
전자제품 전문점	3,519,060,026	604,662,133	184,804,202	32,942,306	46,364,259	7,541,249	129,108,679	10,047,455
기타	6,388,582,475	5,956,174,872	189,648,304	168,322,683	229,256,550	233,629,089	(275,321,280)	117,574,455
합계	28,610,266,495	25,434,290,056	1,494,326,415	1,486,383,325	812,268,000	709,361,015	628,911,864	1,211,875,514
연결조정	(398,564,001)	(390,609,584)	(9,065,497)	[18,915,762]	8,621,117	14,906,704	251,722,283	(54,237,571)
연결조정후금액	28,211,702,494	25,043,680,472	1,485,260,918	1,467,467,563	820,889,117	724,267,719	880,634,147	1,157,637,944

	자산		부채		
구분	제 44(당) 기	제 43[전] 기	제 44(당) 기	제 43[전] 기	
백화점	15,667,182,076	15,077,912,050	9,992,171,838	9,709,881,040	
할인점	11,008,449,949	10,970,094,971	2,332,580,235	2,126,180,096	
금융사업	8,537,358,387	8,087,109,772	6,751,959,752	6,426,156,628	
전자제품 전문점	2,755,424,265	2,603,494,002	1,160,384,204	1,129,079,739	
기타	5,644,012,011	5,503,220,060	2,119,899,619	2,017,285,841	
합계	43,612,426,688	42,241,830,855	22,356,995,648	21,408,583,344	
연결조정	[4,639,860,950]	(5,384,785,987)	(309,672,324)	(269,863,287)	
연결조정후금액	38,972,565,738	36,857,044,868	22,047,323,324	21,138,720,057	

제 44(당) 기 2013년 12월 31일 현재 / 제 43(전) 기 2012년 12월 31일 현재

(4) 당기와 전기 중 지역별 매출내역(연결조정 전)은 다음과 같습니다.

[단위:천원]

구분	제 44[당] 기	제 43[전] 기
한국	25,663,020,383	22,710,211,985
중국	1,733,361,735	1,609,383,551
베트남	137,717,467	80,193,375
인도네시아	1,076,166,910	1,034,501,145
합계	28,610,266,495	25,434,290,056

39 우발부채와 약정사항

(1) 당기말 현재 연결실체와 금융기관과의 주요 약정내용은 다음과 같습니다.

[원화단위:천원]

구분	통화	한도	사용액
일반대출	원화	1,856,900,000	326,400,000
	CNY	2,614,000,000	1,933,000,000
	USD	213,100,000	213,000,000
	IDR	1,940,000,000,000	1,640,000,000,000
	HKD	250,000,000	173,713,256
어음할인	원화	530,000,000	215,000,000
구매카드	원화	819,204,639	70,594,908
당좌차월	원화	305,000,000	
원화지급보증	원화	6,003,000	2,336,526
수입신용장개설외	USD	14,700,000	4,863,497
매입처할인한도 외	원화	57,000,000	85,885

(2) 주요 경영관련 약정사항

① 롯데쇼핑

지배기업인 롯데쇼핑은 롯데역사와 맺은 경영관리계약에 따라 백화점의 운영 종속기업인 우리홈쇼핑은 당기말 현재 비씨카드 및 신한카드와 업무제휴 및 이를 매출액 중 기타매출액으로 계상하고 있습니다.

② 롯데카드

종속기업인 롯데카드는 American Express Company, Master Card International, Visa International 및 JCB International과 카드발급계약을 체결 하여 카드를 발급하고 있으며, 각 카드와 관련하여 발생하는 카드사용액 등 에 대하여 일정율의 수수료를 지급하고 있습니다.

③ 우리홈쇼핑

을 맡고 있으며, 이에 대한 대가로 백화점 운영에 따른 영업이익(감가상각비 제휴카드 발행계약을 체결하고 있으며 대한통운과 물류대행계약을 체결하 차감전]의 100분의 10에 해당하는 금액을 경영관리수수료로 받고 있으며, 고 있습니다. 그리고 다수의 케이블TV종합유선방송사업자와 방송프로그램 공급계약을 체결하고 있습니다.

④ 코리아세븐

종속기업인 코리아세븐은 당기말 현재 7-Eleven, Inc.[미국법인]와 편의점 서비스를 제공하는 7-Eleven 상표 및 이에 관련된 운영기술도입 계약을 체결 ① 당기말 현재 종속기업인 코리아세븐은 계약이행보증과 관련하여 고려 하고 있습니다. 동 계약에 따르면 코리아세븐은 판매와 관련된 순매출의 중앙학원에 약속어음 1매 (금액: 500,000천원)를 견질로 제공하였습니다. 0.6%를 기술사용료로 지급하도록 되어 있습니다. 한편, 7-Eleven, Inc.[미국 무의 위탁계약을 체결하고 있습니다.

⑤ 롯데브랑제리

종속기업인 롯데브랑제리는 2001년 4월 20일 SHIKISHIMA BAKING CO., 는 유동화증권의 조기상환의무를 부담하게 됩니다. LTD.와 계약기간 10년의 제과기술도입약정을 체결하였으며, 2011년 4월 20일 재계약을 체결하여 계약기간을 2013년 12월 31일까지 연장하였습 ③ 당기말 현재 지배기업인 롯데쇼핑은 호텔롯데, 롯데건설과 함께 롯데인천 니다. 이 계약은 재계약 종료 이후 1년 단위로 자동연장 계약되고 있습니다. 개발의 우선주(총발행가액 60.000.000천원)를 우선주 투자자가 롯데쇼핑. 최초 계약에 따라 해당 기술도입수수료로 일정액(¥10,000,000)을 선급하고, 호텔롯데 및 롯데건설에 매도할 수 있는 주식매도선택권을 부여하였으며, 롯 장기선급비용의 계정으로 회계처리하여 10년간 비용으로 인식하였습니다. 데쇼핑, 호텔롯데 및 롯데건설도 우선주 투자자로부터 롯데인천개발의 우선 또한 공장출하금액 기준으로 0.5%를 매년 기술수수료로 지급하고 있습니다. 주를 매수할 수 있는 주식매수선택권을 보유하고 있습니다.

⑥ 에씨에프

종속기업인 엔씨에프는 NICE CLAUP 상표 사용에 대하여 2010년 12월 1일 임금에 해당한다고 판단하였습니다. 당기말 현재 통상임금과 관련하여 진행 에서 2016년 3월 31일까지 일본 NICE CLAUP CO., LTD.와 로열티 지급 약정 중인 소송사건은 없으며, 연결실체는 이로 인한 영향을 예측할 수가 없습니다. 을 하고 있습니다. 동 계약에 따르면 판매와 관련된 순매출의 2.2%, 제조와 다만, 연결실체는 동 판결로 인한 자원의 유출가능성은 낮을 것으로 판단하고 관련된 순매출의 0.3%를 로열티로 지급하고 있습니다.

⑦ 바이더웨이

대한 지급보증 계약을 체결하고 있으며 매 3개월마다 갱신합니다.

⑧ 씨에스유통

100분의 10에 해당하는 금액을 지배기업인 롯데쇼핑에 경영관리수수료로 있으며, 연결실체는 상기 구조화 기업을 연결하지 않고 있습니다. 지급합니다.

⑨ 롯데하이마트

종속기업인 롯데하이마트는 하이마트로지텍, 하이마트쇼핑몰과 각각 물류 창고관리 및 운송, 설치, 서비스 위탁 및 인터넷 판매 업무 대행에 관한 경영관 리계약을 맺고 있습니다.

(3) 당기말 현재 연결실체의 계류 중인 소송사건은 연결실체가 원고인 342건 (소송기액 57,176,505천원)과 연결실체가 피고인 87건(소송기액 54,341,571천 원)이 있으나, 연결실체의 경영진은 동 소송의 최종결과가 연결실체의 재무 상태에 중요한 영향을 주지 않을 것으로 예상하고 있습니다.

(4) 기타 사항

주석 38 39

법인)에 대해 2003년 1월 1일을 시작으로 하여 그 후 매년 1월 1일[옵션일] ② 종속기업인 롯데카드는 자산유동화 카드채권이 적격요건을 갖추지 못하 에 코리아세븐 주식의 10%까지를 매입할 수 있는 권리를 부여하였으며, 한번 거나 연체 등의 사유가 발생한 경우 하자담보책임을 부담하고 있으며, 신탁 에 또는 합계로 10% 이상을 매입할 수 없도록 되어 있습니다. 또한 직영편의 방식 유동화의 경우 신탁회사는 양도받은 자산이 일정수준을 유지하지 못할 점 외에 각 가맹편의점 점주와 프랜차이즈 계약을 체결하고 있으며, 롯데로지 경우 일정 금액 이상의 자산을 추가로 신탁할 것을 롯데카드에 요청할 수 있 스틱스와 직영점포 및 가맹점포에 판매하는 상품의 공동 배송에 관련되는 업 습니다. 또한, 자산유동화의 경우 연속한 3개 정산기간의 평균포트폴리오 수익률이 동기간의 평균기본비용률보다 낮아질 경우 또는 매 정산기간 종료 일 현재 수정유동화자산원금잔액이 최저유동화원금잔액보다 낮아질 경우 등 관련 계약에서 정하는 일정사유에 해당될 경우 자산유동화전문유한회사

④ 2013년 12월 대법원은 정기적, 일률적, 고정적으로 지급되는 임금은 통상 있습니다

⑤ 지배기업인 롯데쇼핑은 2008년 KTB 칸피던스사모부동산투자신탁 제 종속기업인 바이더웨이는 한국스마트카드, 스포츠토토와 납품 물품금액에 29호에 롯데마트 제주점을 포함한 3개점의 토지와 건물을 2,200억원에 매각한 후 임차하여 사용중이며, 2010년, 2011년 롯데리테일사모부동산 투자신탁 제1~4호에 롯데백화점 분당점을 포함한 6개점의 토지와 건물을 5,949억원에 매각한 후 임차하여 사용하고 있습니다. 각 점포의 임대차기간 종속기업인 씨에스유통은 슈퍼 운영에 따른 영업이익(감가상각비 차감전)의 종료 시 해당 점포의 토지와 건물을 공정가치로 우선 매수 할 수 있는 권리가

0.13 LOTTE SHOPPING

연결재무제표에 대한 주석 롯데쇼핑주식회사와그종속기업

제 44(당) 기 2013년 12월 31일 현재 / 제 43(전) 기 2012년 12월 31일 현재

40 연결실체간 주요거래

당기말 현재 지배기업이 종속기업에게 지급보증 및 담보제공한 내역은 다음과 같습니다.

[단위:천원]

기업명	지급보증처	지급보증금액	보증기간	비고
Lotte Cinema Vietnam Co., Ltd.	한국수출입은행	USD 24,000,000	2013년 3월 13일	지금조달을 위한 지급보증
	2 112323	,,	~ 2014년 3월 13일	10-22 112 10-0
Lotte Shopping Business	HSBC, Deutsche Bank	RMB 750,000,000	2012년 2월 9일	지금조달을 위한 지급보증
Management (Hong Kong) Limited			~ 2015년 2월 9일	
LOTTE PROPERTIES	외환은행	USD 63,800,000	2013년 3월 21일	지금조달을 위한 지급보증
(CHENGDU) HK LIMITED			~ 2014년 3월 20일	
	우리은행	USD 70,000,000	2013년 3월 21일	지금조달을 위한 지급보증
			~ 2014년 3월 20일	

41 특수관계자와의 거래

[1] 당기말 현재 연결실체와 지배관계에 있는 기업의 내역은 다음과 같습니다.

특수관계자구분	기업명	지분율[%]
지배관계(*)	호텔롯데	8.83
	한국후지필름	7.86
	롯데제과	7.86
	롯데정보통신	4.81
	롯데칠성음료	3.93
	롯데건설	0.95
	부산롯데호텔	0.78

^(*) 당사를 종속기업으로 연결재무제표를 작성하는 지배기업은 아니나 독점규제및공정거래에관한법률 상 롯데그룹에 포함된 기업입니다.

128-129

(2) 당기와 전기 중 특수관계자와의 거래내역은 다음과 같습니다.

①제44[당]기

[단위:천원]

주석 40 41

특수관계 구분	특수관계자명	매출	매입	유무형자산취득	기타수익	기타비용
주요주주	호텔롯데	48,068,658	58,007	12,831,546	68,424	92,914,681
	롯데제과	23,823,875	123,785,838	-	48,137	17,072,430
	롯데칠성음료	16,046,977	102,323,951	-	159,870	505,789
	롯데건설	3,781,358	-	707,273,941	1,613	321,856
	부산롯데호텔	9,419,731	-	455,340	-	20,151,094
	롯데정보통신	30,570,353	7,230,719	98,186,524	2,155,721	147,581,275
관계기업	롯데역사	25,409,179	175	19,595	19,644	6,486,186
	롯데리아	24,097,900	2,568,891	-	44,052	2,767,652
기타	롯데푸드	25,643,030	171,736,573	-	272,278	6,876,503
	롯데상사	14,888,942	283,819,085	-	151,371	2,687
	롯데알미늄	2,574,490	16,348,723	28,907,468	1,228	37,967,728
	롯데로지스틱스	11,706,291	1,533,579,170	-	-	152,771,171
	기타	153,284,263	48,575,970	35,042,673	573,032	310,865,177
합계		389,315,047	2,290,027,102	882,717,087	3,495,370	796,284,229

②제43[전]기

						(=111.==
특수관계 구분	특수관계자명	매출	매입	유무형자산취득	기타수익	기타비용
주요주주	호텔롯데	43,508,028	14,982	604,264	181	93,702,793
	롯데제과	22,070,827	117,705,671	-	2,781	15,521,485
	롯데칠성음료	15,452,374	95,520,368	-	27,763	535,967
	롯데건설	7,869,067	-	619,781,450	1,500	13,634
	부산롯데호텔	8,455,252	-	113,205	-	20,793,927
	롯데정보통신	20,015,807	7,081,827	79,134,599	5,758,317	130,072,855
관계기업	롯데역사	25,951,678	77,298	-	27	6,806,535
	롯데리아	22,941,610	2,821,439	-	744,203	1,959,672
기타	롯데푸드	6,484,836	47,389,056	-	2,410	4,379,265
	롯데상사	14,402,185	286,858,457	-	54,691	45,711
	롯데알미늄	2,503,812	13,882,349	30,396,312	369	44,608,133
	롯데로지스틱스	14,404,433	1,380,126,898	-	-	161,602,623
	기타	158,321,391	170,428,757	24,357,062	1,351,013	316,835,348
합계		362,381,300	2,121,907,102	754,386,892	7,943,255	796,877,948



제 44(당) 기 2013년 12월 31일 현재 / 제 43(전) 기 2012년 12월 31일 현재

(3) 당기와 전기 중 특수관계자와의 자금거래 내역은 다음과 같습니다.

①제44(당)기

[단위:천원]

		자금대여 거래		지금차입 거래		
특수관계 구분	특수관계자명	자금대여	자금회수	차입	상환	현금출자
관계기업	Lotte Europe Holdings B.V	-	-	-	-	7,479,489
	Lotte Capital Indonesia	-	-	2,851,200	-	-
	롯데캐피탈	-	-	37,000,000	35,000,000	-
	Shandong Longzhile Cinema Co., Ltd.	1,740,900	-	-	-	-
	Intime Lotte Department Store Co., Ltd.	-	7,840,452	-	-	41,767,370
	롯데피에스넷	-	-	-	-	5,110,100
	롯데인천개발	-	-	-	-	14,850,000
	기타	-	-	-	-	2,629,207
합계		1,740,900	7,840,452	39,851,200	35,000,000	71,836,166

연결실체는 당기 중 신종자본증권을 발행하였으며, 이중 200억원을 롯데손해보험이 매입하여 보유하고 있습니다.

②제43[전]기

[단위:천원]

		자금차입 거래		
특수관계 구분	특수관계자명	차입	상환	현금출자
관계기업	Lotte Europe Holdings B.V			22,091,350
	롯데캐피탈	32,000,000	31,000,000	-
	롯데피에스넷	-	-	12,315,470
	롯데인천개발	-	-	50,000
	기타	-	-	29,630,209
합계		32,000,000	31,000,000	64,087,029

130-131

[4] 당기말과 전기말 현재 특수관계자에 대한 채권·채무 내역은 다음과 같습니다.

①제44[당]기

[단위:천원]

주석 41

			채권			채무	
특수관계구분	특수관계자명	매출채권	대여금	기타채권	매입채무	차입금	기타채무
주요주주	호텔롯데	295,601	-	49,556,064	-	-	24,997,521
	롯데제과	317,620	-	11,207,925	16,561,269	-	1,916,539
	롯데칠성음료	323,358	-	41,155,963	4,893,471	-	4,586,962
	롯데건설	8,100	-	57,826,888	-	-	131,480,076
	부산롯데호텔	34,874	-	10,522,050	-	-	3,693,807
	롯데정보통신	114,087	-	13,553,940	830,822	-	35,485,166
관계기업	롯데역사	11,705,944	-	17,566,730	-	-	9,862,777
	롯데리아	1,275,332	-	1,423,056	-	-	9,875,532
기타	롯데푸드	580,559	-	3,252,576	14,855,843	-	8,793,820
	롯데상사	7,078	-	5,439,600	10,696,885	-	82,896
	롯데알미늄	46,720	-	20,622,647	1,235,985	-	6,924,916
	롯데로지스틱스	-	-	2,781,104	159,363,333	-	22,369,209
	기타	56,712,398	1,740,900	179,303,900	12,091,986	17,851,200	113,519,389
합계		71,421,671	1,740,900	414,212,443	220,529,594	17,851,200	373,588,610

②제43[전]기

.01 =101)

							[단위:신전
			채권			채무	
특수관계구분	특수관계자명	매출채권	대여금	기타채권	매입채무	차입금	기타채무
주요주주	호텔롯데	567,268	-	36,534,879	-	-	21,719,696
	롯데제과	980,818	-	12,571,951	15,724,079	-	1,669,419
	롯데칠성음료	274,708	-	3,466,690	4,618,728	-	4,162,201
	롯데건설	56,007	-	66,320,701	-	-	150,863,458
	부산롯데호텔	31,238	-	7,365,127	-	-	4,175,276
	롯데정보통신	106,933	-	11,022,831	314,803	-	31,425,358
관계기업	롯데역사	11,783,094	-	15,551,915	-	-	10,706,915
	롯데리아	1,341,563	-	800,611	189,800	-	11,572,872
기타	롯데푸드	156,231	-	3,169,793	9,813,563	-	9,633,788
	롯데상사	301,357	-	4,359,448	11,334,260	-	1,110,295
	롯데알미늄	146	-	16,484,375	4,010,701	-	9,689,330
	롯데로지스틱스	-	-	1,550,431	144,526,671	-	19,381,319
	기타	42,148,978	7,840,452	179,536,530	29,515,597	13,000,000	64,071,478
합계		57,748,341	7,840,452	358,735,282	220,048,202	13,000,000	340,181,405

연결재무제표에 대한 주석 롯데쇼핑주식회사와그종속기업

제 44(당) 기 2013년 12월 31일 현재 / 제 43(전) 기 2012년 12월 31일 현재

(5) 당기말 현재 연결실체가 특수관계자를 위하여 제공하고 있는 담보 및 지급보증의 내역은 다음과 같으며, 특수관계자로부터 제공받고 있는 담보 및 지급보증은 없습니다.

구분	기업명	지급보증처	지급보증금액	보증기간	비고
관계기업	Lotte Shopping RUS Ltd.	우리은행	USD 10,000,000	2013년 5월 07일~2014년 5월 07일	지금조달을 위한 지급보증

상기 지급보증 이외에 당사는 2008년 10월에 체결된 디시네마오브코리아와 Twentieth Century Fox Film Corporation의 VPF계약과 관련하여 디시네마오브코리아의 계약 이행에 대하여 씨제이씨지브이와 각각 50%씩 보증하였습니다.

또한, 연결실체는 Burger King Japan Co., Ltd.와 BK ASIAPAC, PTE. Ltd.의 로열티(순매출액의 3.5%, 점포 오픈시 점포당 USD 25,000) 계약 체결시 Burger King Japan Co., Ltd.의 계약 이행에 대하여 보증하였습니다.

(6) 당기말 현재 연결실체는 롯데인천개발 자산담보부 기업어음(액면금액 700,000,000천원, 2018년 2월 23일 만기)과 관련하여 발행사인 에이치앤 디에이블제이차유한회사가 원리금 상환이 불가능한 경우 호텔롯데, 롯데건설과 함께 연대하여 자금을 보충하는 약정을 체결하였습니다.

42 위험관리

[1] 금융위험관리

1) 연결실체의 목표 및 정책

연결실체의 위험관리활동은 주로 재무적 성과에 영향을 미치는 신용위험, 유 동성위험, 시장위험 등의 잠재적 위험을 식별하여 발생가능한 위험을 허용가 능한 수준으로 감소, 제거 및 회피함으로써, 안정적이고 지속적인 경영성과를 창출할 수 있도록 지원하고, 동시에 재무구조 개선 및 지금운영의 효율성 제 고를 통해 금융비용을 절감함으로써 회사경쟁력 제고에 기여하는데 그 목적 이 있습니다.

재무위험관리 체계를 구축하고 시행하기 위하여, 연결실체는 통합적인 관점 에서 위험관리정책을 수립하고 있으며, 내부 관리자의 통제 및 검토를 엄격히 수행하여 위험관리정책과 절차를 준수하고 있습니다.

2) 신용위험

신용위험이란 회사의 통상적인 거래 및 투자활동에서 고객이나 거래상대방 이 계약상의 의무를 이행하지 않아 연결실체가 재무손실을 입을 위험을 의미 합니다.

연결실체 수익의 대부분은 개인 고객에게서 발생하고 있으며, 이에 따른 신용위험은 크게 발생하지 않습니다. 또한, 연결실체는 금융회사에 현금및현금 성자산 및 단기금융상품 등을 예치하고 있으며, 신용등급이 우수한 금융기관과 거래를 하고 있고, 이에 따른 금융기관으로부터의 신용위험은 제한적입니다.

① 신용위험에 대한 노출정도

금융자산의 장부금액은 신용위험에 대한 최대 노출정도를 표시하고 있습니다. 당기말과 전기말 현재 신용위험에 대한 노출정도는 다음과 같습니다.

[다의·처워]

구분	제 44[당] 기	제 43(전) 기
현금성자산(*1)	1,265,394,666	874,858,658
매출채권및기타채권	937,496,214	915,692,528
기타금융자산(유동)	8,469,947,482	8,002,000,335
기타금융자산(비유동)(*2)	1,233,806,130	1,185,224,808
합계	11,906,644,492	10,977,776,329

[*1] 금융회사에 예치하지 않고 연결실체가 보유하고 있는 현금은 신용위험에 대하여 노출되어 있지 않으므로 신용위험에 대한 노출금액에서 제외하였습니다.

(*2) 매도가능금융자산 중 지분증권은 신용위험에 대한 노출금액에서 제외하였습니다.

[32-133 주석 41 42

② 금융자산의 연체 및 손상에 대한 신용위험 노출

당기말과 전기말 현재 금융자산의 연체 및 손상 여부에 따른 구성내역은 다음과 같습니다.

[단위:천원]

구분	연체 및 손상되지않은 금융자산	연체되었으나 손상되지않은 금융자산	손상된 금융자산(*)	합계
매출채권및기타채권	910,507,919	26,988,295	17,087,443	954,583,657
기타금융자산[유동]	8,351,946,955	97,817,960	240,909,303	8,690,674,218
기타금융자산(비유동)	1,227,725,759	6,080,371	2,000,000	1,235,806,130
합계 -	10,490,180,633	130,886,626	259,996,746	10,881,064,005

(*) 부도어음 등 개별적으로 회수불가능하다고 판단한 금융자산에 대해 신용위험을 고려하여 대손충당금을 설정하였습니다.

[단위:천원]

구분	연체 및 손상되지않은 금융자산	연체되었으나 손상되지않은 금융자산	손상된 금융자산(*)	합계
매출채권및기타채권	896,609,928	18,305,976	15,747,547	930,663,451
기타금융자산(유동)	7,894,828,258	107,172,013	254,651,589	8,256,651,860
기타금융자산(비유동)	1,179,144,438	6,080,371	2,376,407	1,187,601,216
합계	9,970,582,624	131,558,360	272,775,543	10,374,916,527

(*) 부도어음 등 개별적으로 회수불가능하다고 판단한 금융자산에 대해 신용위험을 고려하여 대손충당금을 설정하였습니다.

매출채권및기타채권에 대한 대손충당금의 기중 변동내역은 다음과 같습니다.

(=101 =10

		[닌귀:신편
구분	제 44[당] 기	제 43(전) 기
기초장부금액	14,970,923	11,927,565
설정	3,997,587	4,038,929
환입	[188,421]	(32,406)
제각	[1,450,772]	(1,082,433)
제각된 채권의 회수	49,748	2,819
기타	(291,622)	116,449
기말장부금액	17,087,443	14,970,923
4		

연결재무제표에 대한 주석 롯데쇼핑주식회사와그종속기업

제 44(당) 기 2013년 12월 31일 현재 / 제 43(전) 기 2012년 12월 31일 현재

기타금융자산(유동)에 대한 대손충당금의 기중 변동내역은 다음과 같습니다.

[단위:천원]

구분	제 44[당] 기	제 43[전] 기
기초장부금액	254,651,525	222,097,218
설정	169,460,609	154,627,189
환입	(9,046,589)	(601,704)
제각	(235,852,850)	[142,469,627]
제각된 채권의 회수	41,514,041	20,998,449
기말장부금액	220,726,736	254,651,525

기타금융자산(비유동)에 대한 대손충당금의 기중 변동내역은 다음과 같습니다.

[단위:천원]

제44[당] 기	제 43[전] 기
2,376,407	-
-	2,000,000
(376,407)	_
-	376,407
2,000,000	2,376,407
	2,376,407 - (376,407)

③ 연체되었으나 손상되지 않은 금융자산

당기말과 전기말 현재 연체되었으나 손상되지 않은 금융자산의 연령은 다음과 같습니다.

[단위:천원

					(CH.CC	
		제 44(당) 기				
구분	장부금액	0~3개월	3~6개월	6개월~1년	1년 초과	
매출채권및기타채권	26,988,295	18,842,595	3,955,473	2,748,422	1,441,805	
기타금융자산(유동)	97,817,960	97,684,469	133,491	-	-	
기타금융자산(비유동)	6,080,371	-	-	-	6,080,371	
합계	130,886,626	116,527,064	4,088,964	2,748,422	7,522,176	

[단위:천원]

	제 43[전] 기					
구분	장 부금 액	0~3개월	3~6개월	6개월~1년	1년 초과	
매출채권및기타채권	18,305,976	13,964,511	1,962,568	1,510,698	868,199	
기타금융자산(유동)	107,172,013	107,045,754	126,259	-	-	
기타금융자산(비유동)	6,080,371	-	-	-	6,080,371	
합계	131,558,360	121,010,265	2,088,827	1,510,698	6,948,570	

④ 지급보증

당기말 현재관계기업 및 공동기업의 채무불이행 시 1년 이내에 발생 가능한 지급보증예상금액은 10,553,000천원입니다.

4-135 주석 42

3) 유동성위험

유동성위험이란 연결실체의 경영환경 및 외부환경의 악화로 인하여 연결실체가 금융부채에 관련된 의무를 적기에 이행하는데 어려움을 겪게 될 위험을 의미합니다.

연결실체는 유동성위험의 체계적인 관리를 위하여 주기적인 단기 및 중장기 지금관리계획 수립과 실제 현금 유출입 스케쥴을 지속적으로 분석, 검토하여 발생 가능한 위험을 적기에 예측하고 대응하고 있습니다.

또한 연결실체는 적정규모의 예금을 신용도가 우수한 주요 금융기관에 예치하고 있고, 갑작스런 유동성위험 발생에 대비하여 다양한 금융기관에 당좌차월, 기업어음약정 등의 차입한도를 유지하고 있으며, 우수한 국내외 신용등급을 바탕으로 국내외 금융시장에서 원활한 자금조달이 가능합니다. 연결실체의 경영진은 영업활동에 의한 현금흐름과 금융자산의 현금유입으로 금융부채를 상환 가능하다고 판단하고 있습니다.

당기말 현재 금융부채의 계약에 따른 만기분석은 다음과 같습니다.

[단위:천원]

구분	장부금액	계약상현금흐름	0~3개월	3~6개월	6개월~1년	1년 초과
차입금및사채(유동)	4,773,933,342	4,865,103,584	1,065,573,576	810,348,190	2,989,181,818	
매입채무및기타채무	5,269,926,429	5,274,827,769	5,273,822,920	223,848	781,001	
기타금융부채[유동]	589,613,880	704,714,955	509,066,450	33,243,843	162,404,662	-
차입금및사채(비유동)	7,901,064,094	8,624,825,747	52,205,773	52,659,154	106,139,439	8,413,821,381
기타금융부채(비유동)	310,477,761	363,234,365	8,323,801	7,588,724	17,934,947	329,386,893
합계	18,845,015,506	19,832,706,420	6,908,992,520	904,063,759	3,276,441,867	8,743,208,274

연결실체는 이 현금흐름이 유의적으로 더 이른 기간에 발생하거나, 유의적으로 다른 금액일 것으로 기대하지 않습니다.

4) 시장위험

시장위험이란 시장가격의 불확실성으로 인하여 금융상품의 공정가치나 미래현금흐름이 변동할 위험을 의미합니다. 시장가격 관리의 목적은 수익은 최적화하는 반면 수용가능한 한계 이내로 시장위험 노출을 관리 및 통제하는 것입니다.

연결실체는 시장위험을 관리하기 위해서 다양한 파생상품 거래를 하고 있습니다. 이러한 거래들은 내부 관리자의 엄격한 통제하에 적절하게 수행되고 있으며, 일반적으로 연결실체는 수익의 변동성을 관리하기 위해 위험회피회계처리를 적용합니다.

① 환위험

연결실체의 기능통화인 원화 외의 통화로 표시되는 차입금에 대해 환위험에 노출되어 있습니다. 환포지션이 발생되는 주요 통화로는 USD, JPY 등이 있습니다. 연결실체의 환위험관리의 목표는 환율변동으로 인한 불확실성과 손익의 변동을 최소화하여 안정적인 재무활동을 지속하는 데 있습니다. 연결실체의 기본적인 외환관리의 목적은 위험회피로서 투기목적의 외환매매는 엄격히 금하고 있습니다.

연결실체는 차입금 중 외화표시채권과 외화차입금은 금융기관과의 통화스왑 거래를 통하여 환율 및 이자율 변동리스크를 헷지하고 있습니다. 또 외화자금소요시 주요 금융기관과의 선물환 계약을 통하여 급격한 환율변동위험을 회피하고 있습니다.

연결재무제표에 대한주석 롯데쇼핑주식회사와그종속기업

제 44(당) 기 2013년 12월 31일 현재 / 제 43(전) 기 2012년 12월 31일 현재

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

[단위:천원]

	제 44(당) 기		제 43[전] 기	
구분	자산	부채	자산	부채
USD	825,472,604	2,671,062,847	1,008,929,508	2,906,269,950
EUR	8,556	560,733	-	2,088,192
JPY	31,127,661	842,654,745	38,638,876	1,050,342,718
합계	856,608,821	3,514,278,325	1,047,568,384	3,958,700,860

당기와 전기에 적용된 환율은 다음과 같습니다.

	평균환율		기말	한율
구분	당기	전기	당기말	전기말
USD	1,095.04	1,126.88	1,055.30	1,071.10
EUR	1,453.56	1,448.20	1,456.26	1,416.26
JPY	11.2341	14.1314	10.0466	12.4750

연결실체는 내부적으로 외화 대비 원화 환율 변동에 대한 환위험을 정기적으로 측정하고 있습니다. 당기말과 전기말 현재 다른 변수가 모두 동일하다고 가정할 경우, 각 외화에 대한 기능통화의 환율 10% 변동시 당기손익에 미치는 영향은 다음과 같습니다. 다만, 환율변동위험을 헷지한 차입금, 사채 및 당기손익인식금융 부채로 지정한 외화전환사채는 제외하였습니다.

∫단위 : 천원

	제 44(당) 기		제 43[전] 기	
구분	10% 상승시	10% 하락시	10% 상승시	10% 하락시
USD	(62,174,169)	62,174,169	(63,976,729)	63,976,729
EUR	(55,218)	55,218	(208,819)	208,819
JPY	(30,139,800)	30,139,800	[37,426,989]	37,426,989
합계	(92,369,187)	92,369,187	[101,612,537]	101,612,537

상기 민감도 분석은 보고기간 종료일 현재 당사와 국내종속기업의 기능통화 이외의 외화로 표시된 화폐성자산 및 부채를 대상으로 하였습니다.

② 이자율위험

이자율위험은 미래에 시장이자율 변동에 따라 예금과 차입금에서 발생하는 이자비용 및 이자수익이 변동될 위험으로서, 연결실체의 변동금리 예금과 변동금리부 조건의 외화표시채권과 일반차입금에서 발생가능한 위험입니다. 연결실체의 이자율 위험의 관리는 이자율이 변동함으로써 발생하는 불확실성으로 인하여 연결실체의 금융자산과 부채의 가치변동을 최소화하는데 그목적이 있습니다.

연결실체는 이자율 스왑을 이용하여 외화변동금리부차입의 변동금리이자지급을 원화고정금리로 바꾸어 지급하는 방법으로 이자변동리스크를 헷지하는 정책을 채택하였습니다.

당기말과 전기말 현재 연결실체가 보유하고 있는 변동이자부 금융상품의 장부금액은 다음과 같습니다.

[단위:천원]

구분	제 44[당] 기	제 43(전) 기
금융자산	403,682,858	416,869,307
금융부채	2,422,093,321	2,473,551,431_

136-137 주석 42 43

당기말과 전기말 연결실체가 보유하고 있는 변동금리예금과 변동금리차입금 등으로 현재 다른 모든 변수가 일정하고 이자율이 100bp 변동한다고 가정할 때 변동금리예금과 변동금리차입금 등에서 1년간 발생하는 이자수익 및 이자비용의 영향은 다음과 같습니다. 다만, 이자율변동위험을 헷지한 차입금 및 사채는 제외하였습니다.

[단위:천원]

	제 44[당] 기		제 43(전) 기	
구분	100bp 상승	100bp 하락	100bp 상승	100bp 하락
이자수익	4,036,829	(4,036,829)	4,168,693	(4,168,693)
용비재0	5,137,490	(5,137,490)	6,948,165	(6,948,165)

③ 가격변동위험

연결실체는 매도가능지분상품에서 발생하는 가격변동위험에 노출되어 있습니다. 당기말과 전기말 현재 공정가치로 평가하는 시장성 있는 매도가능지분상품의 장부금액은 각각 169,498,105천원, 338,935,454천원으로 다른 변수가 일정하고 지분상품의 가격이 10% 변동할 경우 가격변동이 당기 및 전기 기타포괄 손익에 미치는 영향은 각각 16,949,811천원 및 33,893,545천원입니다.

(2) 자본관리

연결실체의 자본관리는 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.

당기말과 전기말 현재의 부채비율, 순차입금비율은 다음과 같습니다.

[단위:천원]

구분	제 44[당] 기	제 43[전] 기
부채(A)	22,047,323,324	21,138,720,057
자본(B)	16,925,242,414	15,718,324,811
예금(C)	1,973,745,120	1,616,024,429
차입금(D)	12,674,997,436	12,125,416,344
부채비율(A/B)	130.26%	134.48%
순차입금비율((D-C)/B)	63.23%	66.86%
1		

43 보고기간 후 사건

연결실체 중 롯데카드는 2014년 2월 16일 금융위원회로부터 2012년과 2013년 중 발생한 고객정보 유출사고와 관련하여 '여전업감독규정 제24조의 7'에 대한 위반 사실로 인해 3개월간 일부영업정지 및 과태료(600만원)의 처분을 받았습니다. 해당 조치의 내용은 다음과 같습니다.

영업정지기간	2014년 2월 17일~2014년 5월 16일
영업정지내용	- 신용카드, 선불카드, 직불카드 회원의 신규모집 및 신규카드발급업무 - 신용카드회원에 대한 신규자금융통 약정의 체결
	- 통신판매, 보험대리점, 여행업의 신규 취급

또한, 롯데카드는 동 사건과 관련하여 보고기간 후 개인정보유출회원으로부터 총 8건(총소송가액 4억원)의소송이 제기 되었으며, 해당 사건 대상 3개 카드사와 공동으로 총 13건(총 소송가액 약 15억원)의 추가 소송이 제기되었습니다. 향후 유사한 소송이 추가로 접수될 가능성이 있습니다. 해당 소송과 관련하여 최종적인 소송 규모 및 결과는 현재로서는 합리적으로 예측할 수 없습니다.

외부감사인의 내부회계관리제도 검토보고서

2014년 3월 10일

롯데쇼핑주식회사 대표이사 귀하

우리는 첨부된 롯데쇼핑주식회사의 2013년 12월 31일 현재의 내부회계관리제도의 운영실태평가보고서에 대하여 검토를 실시하였습니다. 내부회계관리제도를 설계, 운영하고 그에 대한 운영실태평가보고서를 작성할 책임은 롯데쇼핑주식회사의 경영자에게 있으며, 우리의 책임은 동 보고내용에 대하여 검토를 실시하고 검토결과를 보고하는데 있습니다. 회사의 경영자는 첨부된 내부회계관리제도 운영실태평가보고서에서 "2013년 12월 31일 현재 내부회계관리제도 운영실태평가보고서에서 "2013년 12월 31일 현재 내부회계관리제도 운영실태평가보고서에서 "2013년 12월 31일 현재 대부회계관리제도 운영실대 평가결과, 2013년 12월 31일 현재 당사의 내부회계관리제도는 내부회계관리제도 모범규준에 근거하여 볼 때, 중요성의 관점에서 효과적으로 설계되어 운영되고 있다고 판단된다"고 기술하고 있습니다.

우리는 내부회계관리제도 검토기준에 따라 검토를 실시하였습니다. 이 기준은 우리가 중요성의 관점에서 경영자가 제시한 내부회계 관리제도의 운영실태평가보고서에 대하여 회계감사보다는 낮은 수준의 확신을 얻을 수 있도록 검토절차를 계획하고 실시할 것을 요구하고 있습니다. 검토는 회사의 내부회계관리제도를 이해하고 경영자의 내부회계관리제도의 운영실태보고내용에 대한 질문 및 필요하다고 판단되는 경우 제한적 범위 내에서 관련 문서의 확인 등의 절차를 포함하고 있습니다.

회사의 내부회계관리제도는 신뢰할 수 있는 회계정보의 작성 및 공시를 위하여 한국채택국제회계기준에 따라 작성한 재무제표의 신뢰성에 대한 합리적인 확신을 줄수 있도록 제정한 내부회계관리규정과 이를 관리·운영하는 조직을 의미합니다. 그러나 내부회계 관리제도는 내부회계관리제도의 본질적인 한계로 인하여 재무제표에 대한 중요한 왜곡표시를 적발하거나 예방하지 못할 수 있습니다. 또한, 내부회계관리제도의 운영실태보고 내용을 기초로 미래기간의 내용을 추정시에는 상황의 변화 혹은 절차나 정책이 준수되지 않음으로써 내부회계관리제도가 부적절하게 되어 미래기간에 대한 평가 및 추정내용이 달라질 위험에 처할 수 있다는 점을 고려하여야 합니다.

경영자의 내부회계관리제도 운영실태평가보고서에 대한 우리의 검토결과, 상기 경영자의 운영실태보고 내용이 중요성의 관점에서 내부회계관리제도 모범규준의 규정에 따라 작성되지 않았다고 판단하게 하는 점이 발견되지 아니하였습니다.

우리의 검토는 2013년 12월 31일 현재의 내부회계관리제도를 대상으로 하였으며, 2013년 12월 31일 이후의 내부회계관리제도는 검토하지 않았습니다. 본 검토보고서는 주식회사의외부감사에관한법률에 근거하여 작성된 것으로서 기타 다른 목적이나 다른 이용자를 위하여는 적절하지 않을 수 있습니다.

KPMG Samjong Accounting Corp.

삼정회계법인 대표이사 김교 태

내부회계관리제도운영실태보고서

2014년 2월 5일

롯데쇼핑 주식회사 이사회 및 감사위원회 귀중

본 내부회계관리자는 2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지 제 44기 사업년도에 대한 당사의 내부회계관리제도의 설계 및 운영실태를 평가하였습니다.

내부회계관리제도의 설계 및 운영에 대한 책임은 본 내부회계관리자를 포함한 회사의 경영진에 있습니다. 본 내부회계관리자는 회사의 내부회계관리제도가 신뢰할 수 있는 재무제표의 작성 및 공시를 위하여 재무제표의 왜곡을 초래할 수 있는 오류나 부정행위를 예방하고 적발할 수 있도록 효과적으로 설계 및 운영되고 있는지의 여부에 대하여 평가하였습니다.

본 내부회계관리자는 내부회계관리제도의 설계 및 운영실태를 평가함에 있어 내부회계관리제도 모범규준을 평가기준으로 사용하였습니다.

본 내부회계관리자의 내부회계관리제도 운영실태 평가결과, 2013년 12월 31일 현재, 당사의 내부회계관리제도는 내부회계관리제도 모범규준에 근거하여 볼 때, 중요성의 관점에서 효과적으로 설계되어 운영되고 있다고 판단됩니다.

롯데쇼핑주식회사

내부회계관리자 김현수

1237

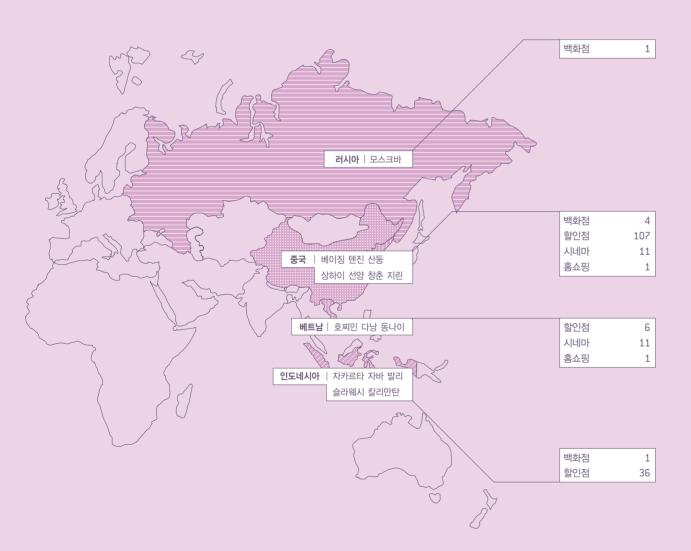
대표이사 신 헌

첨부된 연결재무제표의 회계연도는 2013년 12월 31일을 종료일로 하여 작성되었으며 내부회계관리제도의 운영실태보고서는 신헌 전 대표이사의 명의로 보고되었습니다.

해외점포현황

2013년 12월기준

해외 총 점포 현황	
백화점	6
할인점	149
시네마	22
홈쇼핑	2

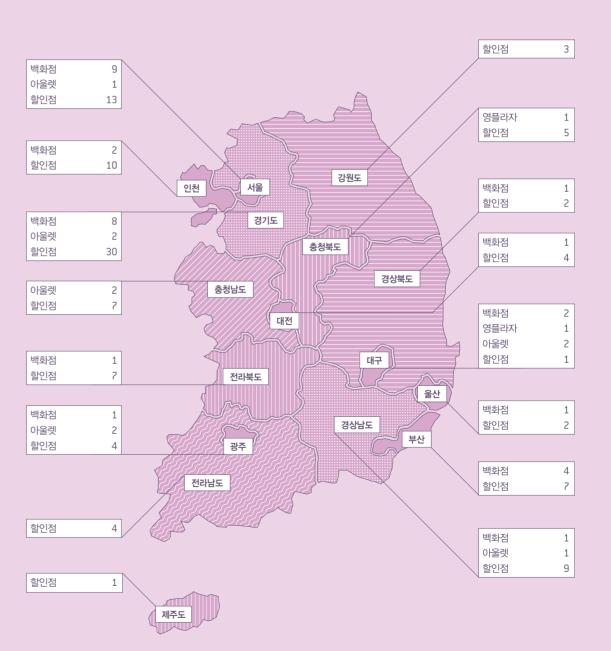


국내점포현황

2013년 12월기준

33
10
109

^{*} 위탁운영 2개점 및 영플라자 2개점 포함



연혁

1979~2013

대한민국을 넘어 세계의 유통 역사를 새롭게 열어갑니다

롯데쇼핑은 1979년 창립 이래 최고 수준의 브랜드와 서비스를 바탕으로 고객들에게 삶의 새로운 가치를 제공해 왔습니다. 30여 년 동안 백 화점에서 할인점, 슈퍼마켓, 전문점, 홈쇼핑, 편의점까지 유통의 거의 모든 분야로 사업영역을 확대, 현재 국내에서 33개*의 백화점, 109개 의 할인점, 그리고 488개의 슈퍼마켓을 운영하고 있습니다. 또한 러시아, 중국, 베트남, 인도네시아 등 해외 시장에 진출, 세계 유통업계에서 활약하고 있습니다. 대한민국 유통 역사를 이끌어온 롯데쇼핑. 이제 글로벌 초우량 유통기업을 향해 새롭게 도약하겠습니다.

* 위탁운영 2개점 및 영플라자 2개점 포함

1979년 11월 롯데쇼핑㈜ 출범

1979년 12월 백화점 1호점 오픈

1996년 6월

온라인 쇼핑몰 Lotteshopping.com 오픈

1998년 4월 롯데마트 1호점 오픈

2000년 1월

롯데닷컴㈜ 독립법인으로 확대

2001년 5월 롯데슈퍼 1호점 오픈

2002년 10월 ㈜미도파 노원점 인수

2003년 11월

영플라자 1호점 오픈

2003년 12월

신용카드사업부문 분리, 롯데카드㈜와 합병

2004년 3월 한화슈퍼 25개점 인수

2005년 3월 에비뉴엘 오픈

2006년 2월

기업공개(런던 및 서울 동시 상장)

2006년 8월 우리홈쇼핑 인수

2007년 9월

롯데백화점 러시아 모스크바점 개점

(해외 1호점)

2007년 12월

중국 마크로(Makro) 체인 인수

2008년 8월

롯데백화점 중국 베이징점 개점(해외 2호점)

2008년 10월

인도네시아 마크로(Makro) 체인 인수

광주 이울렛 개점

2008년 12월

김해 프리미엄 이울렛 개점

베트남 호찌민 롯데마트 개점(해외 1호점)

광주수완 이울렛 개점

7-Eleven(코리아세븐) 지분 인수

2009년 10월

중국 타임즈(Times) 68개점 체인 인수

2010년 1월 바이더웨이 인수

2010년 2월

GS백화점, 마트 인수

2010년 8월

중국 럭키파이 홈쇼핑 지분 인수 대구 율하 이울렛 개점 인도네시아 롯데마트 자가출점

1호점 개점(인도네시아 20호)

패션브랜드 NCF(나이스크랍) 인수

2011년 2월

베트남 제2롯데스쿨 개교

2011년 4월

롯데몰 대구 이시아폴리스점 오픈

2011년 6월

롯데백화점 중국 톈진점 오픈

롯데마트 글로벌 200호점 오픈[중국 83호점]

2011년 12월

프리미엄 아울렛 파주점 오픈 롯데몰 김포공항점 오픈

2012년 1월 CS유통 인수

2012년 2월

베트남 '롯데닷비엣' 홈쇼핑 설립

2012년 3월

프리미엄 온라인몰 '엘롯데'오픈 롯데백화점 평촌점 오픈

2012년 5월

그랜드 2개점 인수

2012년 6월

빅(VIC)마켓 1호점(금천점) 오픈

2012년 8월

롯데스퀘어㈜ 흡수합병

2012년 9월

롯데백화점 중국 톈진 문화중심점 오픈 롯데마트 중국 100호점 오픈

2012년 10월 하이마트㈜ 인수

2012년 12월

롯데마트 베트남 4호점 오픈

2013년 1월

㈜롯데미도파 흡수합병 롯데이울렛 서울역점 오픈

2013년 2월

롯데마트 인도네시아 32호점 오픈

2013년 6월

롯데백화점 인도네시아 롯데쇼핑 에비뉴점 오픈

프리미엄 이울렛 이천점 오픈

롯데그룹 2013년 12월기준

아시아 TOP 10 글로벌 그룹을 향해 새롭게 도전합니다

롯데그룹은 1967년, 신격호 회장이 롯데제과를 설립하면서 탄생하였습니다. 제과업에서 시작한 롯데그룹은 지난 40여 년 동안 식 품, 유통, 관광, 화학, 건설, 기계, 금융, 정보통신, 서비스 등의 분야로 사업을 확장, 국내 5대 그룹사로 성장하였습니다. 이울러 적극적 인 해외 시장 개척을 통해 아시아를 비롯한 세계 무대에서 활발한 사업을 펼치고 있습니다. 롯데그룹은 2018년까지 아시아 TOP 10 글로벌 그룹이 된다는 목표를 이루기 위해 각 사업 분야에서 최선의 노력을 기울이고 있습니다.

식품, 의약품

롯데제과(주) 롯데칠성음료[주] 롯데푸드(주)

[주]롯데리아 [주]롯데브랑제리

[주]씨에이치음료 엠제이에이와인(주)

(주)에치유아이 [쥐]충북소주

(주)시네마푸드

유통

롯데쇼핑(주) 롯데하이마트(주)

롯데상사(주)

롯데역사(주) 롯데로지스틱스[주]

(주)코리아세븐

(주)롯데닷컴

(주)롯데이사히주류

에프알엘코리아(주)

[주]우리홈쇼핑

(주)바이더웨이 한국에스티엘(주)

롯데수원역쇼핑타운(주)

롯데디에프글로벌(주)

롯데디에프리테일(주) [주]에스앤에스인터내셔날

[주]엔씨에프

롯데송도쇼핑타운(주)

씨에스유통(주) (쥐)하이마트쇼핑몰

하이마트로지텍(주)

관광, 레져

(주)호텔**롯**데 (주)롯데자이언츠 (쥐)부산롯데호텔 롯데물산(주) (주)시네마통상 (주)디시네마오브코리아 롯데제이티비(주)

롯데김해개발(주)

일반화학, 석유화학

롯데케미칼(주) 한국후지필름(주)

유니버셜스튜디오코리아리조트개발(주)

삼박엘에프티(주) [주]씨텍

[주]케이피켐텍 대산엠엠에이(주)

롯데미쓰이화학(주)

롯데베르살리스엘라스토머스(주)

건설, 부동산

롯데건설(주) 롯데자산개발(주) 롯데인천개발(주)

유니버셜스튜디오코리아리조트자산관리(주)

정보통신

롯데정보통신(주) [주]한페이시스 현대정보기술(주)

기계, 전자

캐논코리아비즈니스솔루션(주)

광고

(주)대홍기획 (주)모비쟆미디어 [주]**엠허브**

제조

데크항공(주) ㈜엔젤위드

금융

롯데손해보험(주) 롯데캐피탈(주) 롯데카드(주) 롯데피에스넷(주) (주)마이비 부산하나로카드(주) [주]이비카드 경기스마트카드(주) 인천스마트카드(주) 충남스마트카드(유)

복지, R&D

장교프로젝트금융투자(주)

롯데중앙연구소 롯데인재개발원 롯데장학재단 롯데복지재단

brilliant convergence with promises and possibilities

세상이 바뀌어도 쇼핑의 본질은 변하지 않습니다. 쇼핑은 언제 어디서나 즐겁고 편하고 새로워야 합니다. 그래서 롯데쇼핑은 끊임없이 고객을 연구하고 프로세스를 혁신하고 컨버전스를 확대하며 유통의 진화를 이끌어갑니다. 모두의 생활을 더 행복하고 풍요롭게 가꿔갈 새로운 쇼핑, 롯데쇼핑에서 가장 먼저 시작하겠습니다.



lotteshoppingir.com

롯네쇼핑의 투사정모 웹사이트에 정기적으로 망문하여 최신 뉴스와 다양한 경영정보, 체계적인 재무정보를 만나보십시오. 롯데쇼핑이 열어가는 유통의 새로운 내일을 미리 경험할 수 있을 것입니다.

