

롯데쇼핑주식회사

재무제표에 대한

감사보고서

제 37기

2006년 01월 01일부터
2006년 12월 31일까지

삼정회계법인

목 차

I.	외부감사인의 감사보고서 -----	1
II.	재무제표 -----	3
	대차대조표 -----	4
	손익계산서 -----	7
	이익잉여금처분계산서 -----	9
	현금흐름표 -----	10
	재무제표에 대한 주석 -----	13
III.	주요 경영지표 -----	54
IV.	내부회계관리제도 검토의견 -----	57
	내부회계관리제도 -----	58
	검토보고서 -----	
	내부회계관리제도 운영실태 평가보고서 -----	60

외부감사인의 감사보고서

롯데쇼핑주식회사
주주 및 이사회 귀중

2007년 2월 14일

본 감사인은 첨부된 롯데쇼핑주식회사의 2006년 12월 31일 현재의 대차대조표와 동일로 종료되는 회계연도의 손익계산서, 이익잉여금처분계산서 및 현금흐름표를 감사하였습니다. 이 재무제표를 작성할 책임은 회사 경영자에게 있으며 본 감사인의 책임은 동 재무제표에 대하여 감사를 실시하고 이를 근거로 이 재무제표에 대하여 의견을표명하는 데 있습니다. 비교표시된 2005년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 재무제표는 안전회계법인이 감사하였으며, 이 감사인의 2006년 2월 15일자 감사보고서에는 적정의견이 표명되었습니다.

본 감사인은 한국의 회계감사기준에 따라 감사를 실시하였습니다. 이 기준은 본 감사인이 재무제표가 중요하게 왜곡표시되지 아니하였다는 것을 합리적으로 확신하도록 감사를 계획하고 실시할 것을 요구하고 있습니다. 감사는 재무제표상의 금액과 공시내용을 뒷받침하는 감사증거에 대하여 시사의 방법을 적용하여 검증하는 것을 포함하고 있습니다. 또한 감사는 재무제표의 전반적인 표시내용에 대한 평가 뿐만 아니라 재무제표 작성을 위해 경영자가 적용한 회계원칙과 유의적 회계추정에 대한 평가를 포함하고 있습니다. 본 감사인이 실시한 감사가 감사의견 표명을 위한 합리적인 근거를 제공하고 있다고 본 감사인은 믿습니다.

본 감사인의 의견으로는 상기 재무제표는 롯데쇼핑주식회사의 2006년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 회계연도의 경영성과 그리고 이익잉여금의 변동과 현금흐름의 내용을 한국의 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 중요성의 관점에서 적정하게 표시하고 있습니다.

다음은 감사보고서 이용자의 합리적인 의사결정에 참고가 될 것이라고 판단되는 사항입니다.

(1) 유가증권의 상장

재무제표에 대한 주석 1에서 설명하고 있는 바와 같이 회사는 2006년 2월 9일자로 주식을 한국증권선물거래소가 개설한 유가증권시장에 상장하였으며, 2006년 2월 8일자로 영국의 London Stock Exchange에 상장하였습니다.

(2) 대차대조표일 이후의 중요사건

재무제표에 대한 주석 32에서 설명하고 있는 바와 같이 회사는 (주)우리홈쇼핑의 경영권을 확보하기 위한 주식취득을 2006년 8월 2일 이사회에서 결정함에 따라 당기 중 152,244백만원을 지급하고 매도가능증권으로 28,600백만원(260,000주, 3.25%)과 기타의투자자산으로 123,644백만원을 각각 계상하였습니다. 회사는 2006년 11월 29일에 공정거래위원회의 기업결합신고 승인을, 2006년 12월 27일에 방송위원회의 최다출자자 변경 조건부 승인을 각각 받은 후, 2007년 1월 2일에 잔금 292,903백만원을 지급하여 3,786,796주(47.33%)를 취득하였습니다. 향후 회사는 추가로 21,560백만원을 지급하여 196,000주(2.45%)를 인수할 계획입니다.

서울특별시 강남구 역삼동 737 스타타워 10층

삼정회계법인 대표이사 강 성 원

이 외부감사인의 감사보고서는 감사보고서일(2007년 2월 14일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 회사의 재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 외부감사인의 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

재 무 제 표

제 37(당)기

2006년 01월 01일부터
2006년 12월 31일까지

제 36(전)기

2005년 01월 01일부터
2005년 12월 31일까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."
롯데쇼핑주식회사 대표이사 이 인 원

대 차 대 조 표

제 37(당)기 2006년 12월 31일 현재

제 36(전)기 2005년 12월 31일 현재

롯데쇼핑주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 37 (당)기		제 36 (전)기	
		금 액		금 액
자 산				
I. 유동자산		3,465,105,939,918		1,389,790,002,171
(1) 당좌자산		2,518,969,352,060		601,251,031,381
현금및현금등가물(주9,16)		747,585,585,518		37,533,977,154
단기금융상품(주3,16,18)		1,426,527,241,204		12,183,916,507
매도가능증권(주2,4,32)		2,345,000		3,345,000
매출채권 (주7)	232,974,086,094		182,044,132,556	
대손충당금(주2)	(-)2,801,596,237	230,172,489,857	(-)2,161,848,004	179,882,284,552
단기대여금	1,400,000,000		-	
대손충당금(주2)	(-)14,000,000	1,386,000,000	-	
미수금 (주7)	43,359,627,805		120,683,789,382	
대손충당금(주2)	(-)1,718,904,279	41,640,723,526	(-)1,206,837,892	119,476,951,490
미수수익		8,181,050,828		326,047,214
선급금	37,007,231,730		234,693,570,823	
대손충당금(주2)	(-)369,477,959	36,637,753,771	(-)481,372,023	234,212,198,800
선급비용		10,960,425,192		9,296,963,537
유동성이연법인세자산(주22)		15,875,737,164		8,335,347,127
(2)재고자산(주2,9)		946,136,587,858		788,538,970,790
상품		906,760,795,779		777,377,805,814
제품		1,866,749,081		1,693,985,694
원재료		2,569,106,219		2,663,495,066
저장품		936,954,035		387,646,042
미착품		1,309,616,249		592,357,459
완성주택	-		6,518,684,947	
완성주택평가충당금	-	-	(-)695,004,232	5,823,680,715
용지		30,418,240,461		-
미완성주택		2,275,126,034		-
II. 고정자산		8,407,207,715,019		7,001,562,169,420
(1)투자자산		2,260,507,483,642		1,622,133,144,383
장기금융상품(주3)		32,400,000		40,900,000
매도가능증권(주2,4,7,10,32)		115,341,681,790		77,933,497,633
지분법적용투자주식(주2,5,7)		1,433,835,095,999		1,135,698,650,264
장기선급비용		142,085,714,855		111,548,506,830
보증금(주7,15,17)		356,426,228,670		289,481,089,656
장기대여금	1,950,000,000		1,950,000,000	
대손충당금(주2)	(-)19,500,000	1,930,500,000	(-)19,500,000	1,930,500,000
기타의투자자산(주32)		210,855,862,328		5,500,000,000
(2)유형자산(주2,6,7,8,9)		6,111,108,455,560		5,342,581,727,974
토지		2,673,274,346,308		2,587,174,425,896
건물	3,089,761,215,025		2,791,759,884,248	
감가상각누계액	(-)609,146,327,163	2,480,614,887,862	(-)498,341,940,322	2,293,417,943,926
구축물	133,810,109,602		92,404,487,947	
감가상각누계액	(-)16,193,816,815	117,616,292,787	(-)12,408,911,431	79,995,576,516
기계장치	27,038,750,733		23,369,243,111	
감가상각누계액	(-)14,018,768,317	13,019,982,416	(-)11,762,995,960	11,606,247,151
차량운반구	2,033,400,754		1,772,719,197	

과목	제 37 (당)기		제 36 (전)기	
	금	액	금	액
감가상각누계액	(-)1,521,697,251	511,703,503	(-)1,344,206,171	428,513,026
장치장식물	152,158,617,845		147,370,337,034	
감가상각누계액	(-)140,602,292,572	11,556,325,273	(-)129,224,494,777	18,145,842,257
기타의유형자산	735,775,297,372		587,318,005,012	
감가상각누계액	(-)539,795,212,989	195,980,084,383	(-)414,515,660,460	172,802,344,552
건설중인 자산		618,534,833,028		179,010,834,650
(3)무형자산(주2,11)		35,591,775,817		36,847,297,063
영업권(주29)		13,144,929,458		14,935,467,758
산업재산권		245,238,606		188,390,409
수도시설이용권		3,138,961,056		2,767,648,453
전기시설이용권		2,851,591,353		2,214,366,939
가스시설이용권		1,437,843,520		1,129,937,153
시설물이용권		9,277,059,551		10,134,136,357
영화판권		1,514,263,941		2,408,000,000
기타의무형자산		3,981,888,332		3,069,349,994
자 산 총 계		11,872,313,654,937		8,391,352,171,591
부 채				
I.유동부채		3,377,972,338,469		3,528,198,716,686
매입채무(주7,16)		1,548,170,191,676		1,374,908,347,007
단기차입금(주13)		544,477		584,031,410,874
미지급금(주7,16)		439,953,360,328		291,822,471,045
선수금		18,461,683,692		21,786,811,239
예수금		7,251,877,419		5,054,531,675
부가세예수금		38,317,363,409		27,948,794,168
미지급비용(주16)		116,666,984,483		115,818,360,686
미지급법인세(주22)		124,296,321,351		103,583,143,899
유동성장기부채(주13,16,18)		65,072,000,000		-
유동성사채(주12,13,16,18)	657,888,000,000		700,000,000,000	
사채할인발행차금(주2,12)	(-)1,166,916,210	656,721,083,790	(-)3,091,736,092	696,908,263,908
상품권(주2)		301,325,538,013		271,176,462,596
수입보증금		2,596,620,000		2,500,327,272
마일리지충당부채(주2,17)		23,284,389,902		21,350,520,518
유동성파생상품부채(주2,18)		25,375,382,198		-
투자예수금		10,478,997,731		11,309,271,799
II.고정부채		978,488,559,170		1,627,299,474,554
장기차입금(주13,16,18)		-		70,910,000,000
사채(주12,13,16,18)	550,000,000,000		1,210,390,000,000	
사채할인발행차금(주2,12)	(-)1,685,445,006	548,314,554,994	(-)7,894,570,343	1,202,495,429,657
임대보증금(주7,15)		252,801,095,457		219,477,954,765
퇴직급여충당금(주2,14)	114,101,150,758		92,548,507,333	
퇴직보험예치금(주2,14)	(-)68,619,492,161		(-)56,579,365,224	
국민연금전환금(주2)	(-)51,000,600	45,430,657,997	(-)80,820,400	35,888,321,709
비유동성이연법인세부채(주22)		131,942,250,722		82,131,888,179
비유동성파생상품부채(주2,18)		-		16,395,880,244
부 채 총 계		4,356,460,897,639		5,155,498,191,240
자 본				
I.자본금(주1,19)		145,216,870,000		100,000,000,000
보통주자본금		145,216,870,000		100,000,000,000
II.자본잉여금(주19)		4,650,895,427,744		1,146,678,050,020
주식발행초과금		3,605,116,917,724		100,899,540,000
감자차익		1,793,220,578		1,793,220,578

과목	제 37 (당)기		제 36 (전기)	
	금 액		금 액	
기타자본잉여금		1,043,985,289,442		1,043,985,289,442
III. 이익잉여금(주20)		2,635,392,368,362		1,907,007,308,977
이익준비금		18,071,900,000		16,571,900,000
기업합리화적립금		10,552,125,217		10,552,125,217
재무구조개선적립금		5,481,363		5,481,363
기업발전적립금		134,000,000,000		134,000,000,000
사회간접자본투자준비금		-		79,777,348
임의적립금		1,719,500,000,000		1,189,500,000,000
처분전이익잉여금 (당기순이익 당 기: 739,844,192,388원 전 기: 546,217,141,499원)		753,262,861,782		556,298,025,049
IV. 자본조정		84,348,091,192		82,168,621,354
매도가능증권평가이익(주4,22)		26,732,331,016		30,862,853,947
지분법자본변동(주5,22)		58,786,846,942		51,624,606,201
부역지분법자본변동(주5,22)		(-)1,413,684,672		(-)1,025,075,617
파생상품평가이익(주18,22)		242,597,906		706,236,823
자 본 총 계		7,515,852,757,298		3,235,853,980,351
부 채 와 자 본 총 계		11,872,313,654,937		8,391,352,171,591

"별첨 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

손익계산서

제 37(당)기 2006년 1월 1일부터 2006년 12월 31일까지
 제 36(전)기 2005년 1월 1일부터 2005년 12월 31일까지

롯데쇼핑주식회사

(단위 : 원)

과목	제 37 (당)기		제 36 (전)기	
	금	액	금	액
I.매출액(주2,7)		9,055,879,873,905		8,607,104,435,966
(1)총매출액	9,446,706,091,309		8,963,239,211,632	
직영상품총매출액	8,529,486,641,017		8,023,179,399,253	
특정상품총매출액	303,805,597,617		291,434,681,226	
제품총매출액	48,888,325,818		32,060,396,879	
분양수입(주21)	13,997,312,715		166,838,041,469	
부대영업수입	114,283,807,216		93,647,580,591	
기타영업수입(주15,17)	436,244,406,926		356,079,112,214	
(2)차감	(-)390,826,217,404		(-)356,134,775,666	
특정매입원가	(-)238,303,125,908		(-)230,458,184,860	
매출에누리액	(-)152,523,091,496		(-)125,676,590,806	
II.매출원가(주7)		6,383,540,148,506		6,189,256,190,022
(1)상품매출원가	6,281,629,907,671		5,942,966,322,147	
기초상품재고액	777,377,805,814		824,322,588,605	
당기상품매입액	6,411,016,662,509		5,896,026,999,940	
타계정대체액	(-)3,764,873		(-)5,460,584	
기말상품재고액	(-)906,760,795,779		(-)777,377,805,814	
(2)제품매출원가	30,627,560,424		25,322,670,949	
기초제품재고액	1,693,985,694		882,235,368	
당기제품제조원가	32,245,214,090		26,148,481,690	
타계정대체액	(-)1,444,890,279		(-)14,060,415	
기말제품재고액	(-)1,866,749,081		(-)1,693,985,694	
(3)분양원가(주21)	12,316,279,823		175,163,696,010	
(4)부대영업원가	58,966,400,588		45,803,500,916	
III.매출총이익		2,672,339,725,399		2,417,848,245,944
IV.판매비와 관리비(주7)		1,922,967,510,566		1,729,028,284,642
급여(주27)	368,959,767,573		330,560,813,915	
퇴직급여(주14,27)	30,978,286,647		28,687,865,750	
복리후생비(주27,28)	57,558,558,067		52,135,058,694	
교육훈련비	4,425,500,244		3,960,184,249	
여비교통비	10,403,394,729		8,704,188,890	
차량유지비	493,899,375		496,268,603	
임차료(주15,27)	91,315,661,294		81,529,025,680	
세금과공과(주27)	79,813,762,545		68,273,938,771	
수도광열비	98,148,364,980		86,144,215,934	
통신비	7,577,987,521		6,666,313,898	
보험료	5,292,592,444		4,696,985,462	
용역비	238,038,847,794		206,917,639,985	
지급수수료	228,375,628,460		188,728,859,765	
광고선전비	128,789,579,266		128,769,184,018	
판촉비	230,568,745,684		230,694,077,459	
장식비	12,376,301,048		13,656,321,107	
수선비	16,263,405,729		17,022,704,395	
감가상각비(주8,27)	262,734,845,091		222,478,523,515	
무형자산상각비(주11)	4,537,967,845		4,427,222,757	
대손상각비	297,140,484		182,256,728	
소모품비	26,307,820,931		28,437,793,612	

과목	제 37 (당)기		제 36 (전)기	
	금 액		금 액	
도서비	461,664,461		389,277,827	
견본비	92,717,790		33,358,195	
회의비	1,308,089,706		1,003,557,627	
조사연구비	267,784,189		196,898,340	
포장비	2,341,714,158		2,424,024,717	
운반비	3,115,915,500		2,534,705,256	
접대비	1,377,557,829		1,082,064,854	
잡비	1,251,224,616		1,171,239,358	
수출제경비	3,808,485		23,893,080	
문화교실운영비	9,488,976,081		6,999,822,201	
V.영업이익		749,372,214,833		688,819,961,302
VI.영업외수익		430,877,111,287		201,173,618,552
이자수익	111,274,015,506		9,244,987,733	
배당금수익	1,795,406,390		1,371,441,900	
외환차익	3,282,472,010		1,289,284,858	
외화환산이익	8,363,091,544		3,085,097,994	
파생상품거래이익	7,072,410,000		-	
지분법이익(주5)	234,609,412,183		159,811,402,360	
지분법적용이익(주5)	39,821,075,530		-	
유형자산처분이익	4,292,491,532		2,498,422,546	
무형자산처분이익	84,334		7,942,630	
전기오류수정이익	-		11,416,917,292	
잡이익	20,366,652,258		12,448,121,239	
VII.영업외비용		194,306,534,059		161,214,872,337
이자비용	87,317,565,867		131,474,911,103	
기타의 대손상각비	846,675,475		-	
외환차손	16,297,321,391		25,516,192	
외화환산손실	25,781,014,326		26,787,000	
지분법손실(주5)	6,246,146,873		4,648,539,007	
파생상품평가손실(주18)	8,340,000,000		3,080,000,000	
파생상품거래손실	17,275,000		1,256,000,000	
매도가능증권처분손실	601,971		66,287	
매도가능증권감액손실	-		14,500,000	
유형자산처분손실	19,215,828,740		2,911,091,825	
기부금(주28)	3,833,307,170		4,230,667,218	
법인세추납액	11,339,410,945		2,997,881	
전기오류수정손실	-		1,065,634,494	
잡손실	15,071,386,301		12,478,161,330	
VIII.경상이익		985,942,792,061		728,778,707,517
IX.특별이익		-		-
X.특별손실		-		-
XI.법인세비용차감전순이익		985,942,792,061		728,778,707,517
XII.법인세비용(주2,22)		246,098,599,673		182,561,566,018
XIII.당기순이익 (주당경상이익 및 당기순이익 당기 : 26,399원 전기 : 27,311원) (주23)		739,844,192,388		546,217,141,499

"별첨 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

이익잉여금처분계산서

제 37(당)기	2006년 01월 01일부터 2006년 12월 31일까지	제 36(전기)	2005년 01월 01일부터 2005년 12월 31일까지
처분확정일	2007년 03월 09일	처분확정일	2006년 03월 30일

롯데쇼핑주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 37 (당)기		제 36 (전기)	
	금 액		금 액	
I. 처분전이익잉여금		753,262,861,782		556,298,025,049
1. 전기이월이익잉여금	9,877,802,397		10,080,883,550	
2. 당기순이익	739,844,192,388		546,217,141,499	
3. 지분법이이익잉여금변동(주5)	3,540,866,997		-	
II. 임의적립금등의 이입액		-		79,777,348
1. 사회간접자본투자준비금	-		79,777,348	
III. 이익잉여금처분액		739,934,639,250		546,500,000,000
1. 이익준비금	3,630,421,750		1,500,000,000	
2. 배당금(주24)	36,304,217,500		15,000,000,000	
현금배당(주당배당금(을))	36,304,217,500		15,000,000,000	
보통주 : 당기 1,250원(25%)				
보통주 : 전기 750원(15%)				
3. 임의적립금	700,000,000,000		530,000,000,000	
IV. 차기이월이익잉여금		13,328,222,532		9,877,802,397

"별첨 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

현금흐름표

제 37(당)기 2006년 1월 1일부터 2006년 12월 31일까지
 제 36(전)기 2005년 1월 1일부터 2005년 12월 31일까지

롯데쇼핑주식회사

(단위 : 원)

과목	제 37 (당)기		제 36 (전)기	
	금액		금액	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		1,086,723,989,725		710,216,665,371
1. 당기순이익	739,844,192,388		546,217,141,499	
2. 현금의 유출이 없는 비용등의 가산	390,183,498,615		289,150,080,074	
퇴직급여	31,267,326,531		28,831,363,486	
감가상각비	265,335,573,336		225,840,734,138	
대손상각비	297,140,484		182,256,728	
기타의 대손상각비	846,675,475		-	
무형자산상각비	15,838,442,929		4,427,222,757	
재고자산감모손실	8,880,802,732		6,350,576,654	
사채할인발행차금상각(이자비용)	8,133,945,219		11,756,394,931	
지분법손실	6,246,146,872		4,648,539,007	
파생상품평가손실	8,340,000,000		3,080,000,000	
유형자산처분손실	19,215,828,740		2,911,091,825	
매도가능증권처분손실	601,971		66,287	
매도가능증권감액손실	-		14,500,000	
외화환산손실	25,781,014,326		26,787,000	
전기오류수정손실	-		1,065,634,494	
잡손실	-		14,912,767	
3. 현금의 유입이 없는 수익등의 차감	(-)287,122,501,060		(-)176,819,782,822	
유형자산처분이익	4,292,491,532		2,498,422,546	
외화환산이익	8,363,091,544		3,085,097,994	
지분법이익	234,609,412,182		159,811,402,360	
지분법적용이익	39,821,075,530		-	
무형자산처분이익	84,334		7,942,630	
전기오류수정이익	-		11,416,917,292	
잡이익	36,345,938		-	
4. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	243,818,799,782		51,669,226,620	
매출채권의 증가	(-)51,002,850,867		(-)31,644,180,549	
미수금의 감소(증가)	79,978,088,604		(-)79,512,323,863	
미수수익의 감소(증가)	(-)7,855,003,614		60,894,203	
선금금의 증가	(-)14,360,894,866		(-)53,863,145,664	
선급비용의 감소(증가)	(-)1,607,267,860		2,679,883,016	
재고자산의 감소(증가)	(-)133,580,608,740		105,890,235,064	
장기선급비용의 증가	(-)30,537,208,025		-	
이연법인세자산의 증가	(-)7,540,390,037		(-)8,335,347,127	
매입채무의 증가	173,263,045,941		25,496,140,925	
미지급금의 증가(감소)	148,294,537,374		(-)22,501,300,751	
선수금의 증가(감소)	(-)3,325,127,547		9,621,870,347	
선수수익의 감소	-		(-)2,200,000	
예수금의 증가	2,197,345,744		566,862,965	
부가세예수금의 증가(감소)	10,368,569,241		(-)4,285,722,501	
미지급비용의 증가	848,623,797		46,953,522,665	
미지급법인세의 증가	20,713,177,452		4,523,194,091	
상품권의 증가	30,149,075,417		19,658,028,750	
수입보증금의 증가	120,520,000		1,103,434,000	
마일리지충당부채의 증가	1,933,869,384		5,696,414,435	
투자예수금의 증가(감소)	(-)830,274,068		11,309,271,799	

과 목	제 37 (당기)		제 36 (전기)	
	금 액		금 액	
퇴직금의 지급	(-)11,531,459,816		(-)13,575,139,422	
퇴직보험예치금의 증가	(-)12,040,126,937		(-)10,995,634,050	
국민연금전환금의 감소	29,819,800		176,832,450	
이연법인세부채의 증가	50,133,339,405		42,647,635,837	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름(주25)		(-)2,660,398,903,380		(-)729,264,121,753
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	2,640,994,393,792		670,144,946,011	
단기금융상품의 감소	2,582,902,951,319		612,027,447,981	
장기금융상품의 감소	8,500,000		-	
매도가능증권의 처분	4,558,029		1,728,713	
지분법적용투자주식의 회수	816,000,000		726,000,000	
보증금의 감소	26,975,530,718		47,014,494,720	
기타의투자자산의 감소	3,274,739,766		-	
토지의 처분	6,193,994,150		8,474,605,000	
건물의 처분	6,393,105,818		929,330,640	
구축물의 처분	849,262,845		4,136,997	
기계장치의 처분	541,055,000		-	
차량운반구의 처분	16,354,942		97,075,568	
장치장식물의 처분	12,912,402		289,192,122	
기타의유형자산의 처분	7,618,247,600		558,768,790	
건설중인 자산의 처분	4,133,510,093		-	
무형자산의 처분	1,253,671,110		22,165,480	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(-)5,301,393,297,172		(-)1,399,409,067,764	
단기금융상품의 증가	4,023,027,241,204		602,491,949,268	
장기금융상품의 증가	-		5,000,000	
매도가능증권의 취득	47,691,488,125		9,767,203,600	
지분법적용투자주식의 취득	14,452,099,000		4,500,000,000	
단기대여금의 증가	1,400,000,000		-	
장기대여금의 증가	-		1,950,000,000	
보증금의 증가	75,232,345,207		86,015,923,086	
기타의 투자자산의 증가	185,588,602,094		5,500,000,000	
토지의 취득	120,868,546,460		157,086,406,112	
건물의 취득	14,006,198,089		51,324,587,004	
구축물의 취득	1,745,532,298		2,365,353,504	
기계장치의 취득	1,504,903,013		3,512,675,900	
차량운반구의 취득	427,092,850		283,363,562	
장치장식물의 취득	1,356,843,447		1,626,317,706	
기타의 유형자산의 취득	83,439,929,943		81,094,441,215	
건설중인 자산의 증가	717,174,263,863		386,655,019,870	
무형자산의 증가	13,478,211,579		5,230,826,937	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름(주25)		2,283,726,522,019		26,444,423,275
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	3,661,516,338,095		10,655,783,192,708	
단기차입금의 차입	45,276,298,627		10,211,596,072,217	
사채의 발행	-		348,460,300,000	
임대보증금의 증가	66,805,791,744		95,726,820,491	
유상증자	3,549,434,247,724		-	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	(-)1,377,789,816,076		(-)10,629,338,769,433	
단기차입금의 상환	629,307,165,024		10,144,300,000,000	
유동성사채의 상환	700,000,000,000		-	
유동성장기차입금의 상환	-		441,752,000,000	
임대보증금의 감소	33,482,651,052		27,282,769,433	
배당금의 지급	15,000,000,000		10,000,000,000	

과목	제 37 (당기)		제 36 (전기)	
	금액		금액	
파생상품(부채)의 감소	-		6,004,000,000	
IV. 현금의 증가(I + II + III)		710,051,608,364		7,396,966,893
V. 기초의 현금		37,533,977,154		30,137,010,261
VI. 기말의 현금		747,585,585,518		37,533,977,154

"별첨 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

재무제표에 대한 주석

제 37 (당)기 2006년 12월 31일 현재
제 36 (전)기 2005년 12월 31일 현재

롯데쇼핑주식회사

1. 당사의 개요

당사는 1970년 7월 2일 백화점 경영을 목적으로 설립되었으며 당기말 현재 백화점 20개점, 할인점 50개점, 슈퍼마켓 52개점, 영화관 36개관 및 도너츠체인 17개점을 보유하고 있습니다. 당사는 2006년 2월 9일자로 주식을 한국증권선물거래소가 개설한 유가증권시장에 상장하였으며, 2006년 2월 8일자로 영국의 London Stock Exchange에 상장하였습니다. 당기말 현재 당사의 주요주주는 다음과 같습니다.

주 주	소유주식수(주)	금 액(천원)	지분율
신동빈	4,237,627	21,188,135	14.6%
신동주	4,235,883	21,179,415	14.6%
신격호	353,577	1,767,885	1.2%
신영자	226,962	1,134,810	0.8%
(주)호텔롯데	2,697,201	13,486,005	9.3%
한국후지필름(주)	2,474,543	12,372,715	8.5%
롯데제과(주)	2,474,543	12,372,715	8.5%
롯데정보통신(주)	1,515,653	7,578,265	5.2%
롯데칠성음료(주)	1,237,272	6,186,360	4.3%
롯데건설(주)	300,019	1,500,095	1.0%
(주)부산롯데호텔	246,720	1,233,600	0.8%
기타주주	9,043,374	45,216,870	31.2%
합 계	29,043,374	145,216,870	100.0%

한편, 당사는 관계회사인 (주)롯데미도파 및 롯데역사(주)와 맺은 경영관리 계약에 따라 해당 백화점의 운영을 맡고 있습니다.

2. 중요한 회계처리방침

당사는 한국의 일반적으로 인정된 기업회계기준에 따라 재무제표를 작성하고 있으며 2006 회계연도부터 적용되는 기업회계기준서 제18호(조인트벤처 투자), 제19호(리스), 제20호(특수관계자 공시)를 반영하여 당기 재무제표를 작성하였고, 동 기업회계기준서의 신규적용으로 인해 당기말 현재 재무상태나 경상이익 및 순이익에 미치는 영향은 없습니다. 비교표시된 전기 재무제표는 경과규정에 따라 상기 기준서를 적용하여 재작성하지 아니하였으나, 일부 계정과목을 당기 재무제표와의 비교를 보다 용이하게 하기 위하여 당기 재무제표 표시방법에 따라 재분류하였습니다. 이러한 재분류는 전기에 보고된 순손익이나 순자산액에 영향을 미치지 아니합니다. 당기 재무제표를 작성하기 위하여 채택한 중요한 회계정책은 상기의 기업회계기준서의 적용을 제외하고는 전기 재무제표 작성 시 채택한 회계정책과 동일합니다.

당사가 채택하고 있는 중요한 회계정책은 다음과 같습니다.

(1) 수익인식

당사는 상품과 제품의 판매로 인한 수익은 상품과 제품이 인도되는 시점을 기준으로 인식하고 있으며, 예약매출인 분양공사의 경우 분양계약이 체결된 분에 한하여 공사진행기준을 적용하여 수익을 인식하고 있습니다. 기타의 수익에 대해서는 수익가득과정이 완료되고 수익금액을 신뢰성 있게 측정할 수 있으며 경제적 효익의 유입가능성이 매우 높을 경우에 인식하고 있습니다.

한편, 계절성이 있는 상품의 경우 시즌 종료전까지 입고된 상품에 대하여 대금결제기아루어지고 시즌 이후에는 상품을 반품할 수 없다는 조건 등이 계약서에 포함되어 있고, 계절성이 없는 상품의 경우 구매 후 90일 이후에는 반품할 수 없다는 조건 등이 계약서에 포함되어 있는 등, 재고자산에 대한 전반적인 위험을 갖고 있는 상품의 판매에 대하여는 수익을 총액으로 인식하고 있으며, 이와 관련된 재고자산과 매입채무를 각각 대차대조표에 인식하고 있습니다.

(2) 대손충당금

당사는 매출채권 등에 대하여 개별분석과 과거의 대손경험률에 의한 대손추산액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다. 한편 당사가 정리절차개시, 화의절차개시 및 거래 당사자간의 합의 등으로 인하여 매출채권의 원금 등이 채권자에게 불리하게 재조정된 경우 미래현금흐름의 현재가치와 장부가액의 차액을 대손상각비로 처리하고 있습니다.

(3) 재고자산

소매사업부문의 재고자산은 매출가격환원법(미착품은 개별법, 기타는 선입선출법)에 의한 취득원가로 평가하고, 식품사업부문의 재고자산과 완성주택 및 미완성주택은 총평균법(미착품은 개별법)에 의한 취득원가로 평가하고 있습니다. 재고자산의 시가가 장부가액보다 하락하여 발생한 평가손실 및 정상적으로 발생한 감모손실은 매출원가에 가산하고, 평가손실은 재고자산의 차감계정으로 표시하고 있습니다. 당기와 전기 중 매출원가에 가산된 재고자산감모손실은 각각 8,880,803천원, 6,350,577천원입니다. 한편, 저가법의 적용에 따른 평가손실을 초래했던 상황이 해소되어 새로운시가가 장부가액보다 상승한 경우에는 최초의 장부가액을 초과하지 않는 범위 내에서 평가손실을 환입하고 있으며, 이러한 재고자산평가손실의 환입은 매출원가에서 차감하고 있습니다.

당사는 재고자산의 제조, 매입, 건설 또는 개발에 장기간이 소요되는 경우에 당해 자산의 제조 등에 사용된 차입금에 대하여 당해 자산의 제조 또는 취득완료시까지 발생한 이자비용 기타 이와 유사한 금융비용은 발생시 비용처리하고 있습니다.

(4) 유가증권

유가증권은 취득 시점에 만기보유증권, 단기매매증권, 그리고 매도가능증권 중의 하나로 분류하고 있으며 분류의 적정성은 대차대조표일마다 재검토하고 있습니다. 만기가 확정된 채무증권으로서 상환금액이 확정되었거나 확정이 가능한 채무증권을 만기까지 보유할 적극적인 의도와 능력이 있는 경우에는 만기보유증권으로 분류하고 있습니다. 한편, 주로 단기간 내의 매매차익을 목적으로 취득한 유가증권은 단기매매증권으로, 단기매매증권이나 만기보유증권으로 분류되지 아니하는 유가증권은 매도가능증권으로 분류하고 있습니다.

유가증권의 취득원가는 유가증권 취득을 위하여 제공한 대가의 시장가격에 취득부대비용을 가산하고 이에 총평균법을 적용하여 산정한 가액으로 하고 있습니다. 만기보유유가증권은 상각후취득원가로 평가하고 있으며 단기매매증권과 매도가능증권은 공정가액으로 평가하고 있습니다. 다만, 매도가능증권 중 시장성이 없는 지분증권의 공정가액을 신뢰성 있게 측정할 수 없는 경우에는 취득원가로 평가하고 있습니다. 시장성이 있는 유가증권의 평가는 시장가격을 공정가액으로 보며 시장가격은 대차대조표일 현재의 종가로

하고 있습니다. 시장가격이 없는 채무증권의 경우에는 미래현금흐름을 합리적으로 추정하고, 공신력있는 독립된 신용평가기관이 평가한 신용등급이 있는 경우에는 신용평가등급을 적절히 감안한 할인율을 사용하여 평가한 금액을 공정가액으로 하고 있습니다. 한편, 시장성이 없는 수익증권의 경우에는 펀드운용회사가 제시하는 수익증권의 매매기준가격을 공정가액으로 하고 있습니다.

단기매매증권에 대한 미실현보유손익은 당기손익항목으로, 매도가능증권에 대한 미실현보유손익은 자본항목으로 처리하고 있으며, 당해 유가증권에 대한 자본항목의 누적금액은 그 유가증권을 처분하거나 감액손실을 인식하는 시점에서 일괄하여 당기손익에 반영하고 있습니다.

(5) 지분법적용 투자주식

투자주식 중 중대한 영향력을 행사할 수 있는 주식은 지분법을 적용하여 평가한 가액으로 평가하고 있습니다. 즉, 지분법적용회사의 순자산변동에 따른 지분의 변동액은 지분법적용 투자주식계정에 가감처리하며 그 변동의 원천에 따라 지분법손익(당기손익), 이익잉여금변동 또는 지분법자본변동(자본조정 항목)으로 처리하고 있습니다. 피투자회사의 결손누적으로 인하여 지분법적용 투자주식의 금액이 영인 상태가 되는 경우에는 지분법 적용을 중지하고 지분법적용 투자주식을 "0"으로 처리하고 있습니다. 단, 투자회사가 지분법피투자회사에 대하여 우선주, 장기성채권 등과 같은 투자성격의 자산을 보유하고 있는 경우 그러한 자산의 장부가액이 "0"이 될 때까지 지분법피투자회사의 손실 등을 계속하여 반영하고 있습니다.

중대한 영향력을 행사할 수 있게 된 날 현재 투자회사의 투자계정 금액이 피투자회사의 순자산가액 중 투자회사의 지분에 해당하는 금액을 초과하는 경우, 초과하는 금액은 발생년도부터 10년 동안 정액법으로 상각하고 있습니다. 그리고, 투자회사의 투자계정 금액이 피투자회사의 순자산가액 중 투자회사의 지분에 해당하는 금액을 미달하는 경우, 그 미달액을 피투자회사의 비화폐성자산 중 상각가능자산에 해당하는 금액은 가중평균내용연수 동안 정액법으로 환입하고, 비상각자산에 해당하는 금액은처분(비용화)되는 시점에 환입하고 있습니다. 다만, 투자회사의 투자계정 금액과 피투자회사의 순자산가액 중 투자회사의 지분에 해당하는 금액의 차이가 피투자회사의 특정자산·부채를 공정가액으로 평가함으로써 발생한 경우에는 그 차액을 당해 자산·부채에 대한 피투자회사의 처리방법에 따라 처리하고 있습니다.

해외에 소재하는 지분법적용회사의 외화표시 재무제표를 환산하는 경우에는 자산 및부채는 대차대조표일의 환율로 환산하며, 자본은 취득당시 환율로 환산하고 있습니다. 취득당시 환율로 환산된 자본금액과 대차대조표일의 환율로 환산된 자산금액에서 대차대조표일의 환율로 환산된 부채금액을 차감한 잔액과의 차이 중 투자회사 지분에 상당하는 금액을 지분법자본변동(자본조정 항목)으로 처리하고 있습니다.

투자회사 및 지분법피투자회사 간의 거래에서 발생한 손익에 투자회사의 지분율을 곱한 금액중 대차대조표일 현재 보유자산의 장부가액에 반영되어있는 부분은 투자회사의 미실현손익으로 보아 미실현이익은 지분법적용 투자주식에서 차감하고 미실현손실은 지분법적용 투자주식에 가산하였습니다.

(6) 조인트벤처

당사가 공동지배대상사업의 참여자인 경우 당사가 지배하는 자산과 발생시킨 부채, 비용과 조인트벤처의 수익 중 당사의 지분을 재무제표에 인식합니다. 당사가 공동지배대상자산 형태의 조인트벤처에 참여하는 경우 당사는 공동지배대상자산과 공동으로 조달한 부채 및 조인트벤처의 수익 및 발생 비용 중 당사의 지분, 당사가 발생시킨부채 및 비용을 재무제표에 인식합니다. 당사가 공동지배대상기업의 참여자인 경우, 당사는 공동지배대상기업에 대한 투자지분에 대하여 지분법을 적용하였습니다.

(7) 유형자산

유형자산의 취득원가는 당해 자산의 제작원가 또는 매입원가에 취득부대비용을 가산한 가액으로 계상하고 과거 자산재평가법의 규정에 의하여 재평가한 경우에는 재평가액으로 계상하고 있습니다. 한편 교환, 현물출자, 증여 기타 무상으로 취득한 자산의 가액은 공정가액을 취득원가로 하고 있습니다. 유형자산의 감가상각은 유형자산의 아래의 내용연수에 따라 정률법(단, 건물, 구축물및 기계장치는 정액법)을 적용하고 있습니다.

구 분	추정내용연수	구 분	추정내용연수
건물	10 ~ 30년	차량운반구	4년
건축물	10 ~ 30년	장치장식물	4년
기계장치	4 ~ 30년	기타의 유형자산	4년

유형자산의 제조, 매입, 건설, 개발에 사용된 차입금에 대한 이자비용 또는 기타 이와 유사한 금융비용은 발생시 비용처리하고 있습니다.

수선비 중 유형자산의 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출은 당해자산의 원가에 가산하고, 원상을 회복시키거나 능률유지를 위한 지출은 당기비용으로 처리하고 있습니다.

유형자산의 진부화 또는 시장가치의 급격한 하락 등으로 인하여 유형자산의 미래 경제적 효익이 장부가액에 현저하게 미달할 가능성이 있고, 당해 유형자산의 사용 및 처분으로부터 기대되는 미래의 현금흐름총액의 추정액이 장부가액에 미달하는 경우에는 장부가액을 회수가능가액으로 조정하고 그 차액을 감액손실로 처리하고 있습니다.

(8) 리스

리스는 리스자산의 소유에 따른 위험과 효익이 실질적으로 당사에 이전되는 경우에는 금융리스로 분류하고 그 외의 경우에는 운용리스로 분류합니다.

금융리스의 경우 당사는 리스자산의 공정가치와 최소리스료를 리스제공자의 내재이자율로 할인하여 계산된 금액 중 작은 금액을 리스자산과 부채로 각각 계상하고 있습니다. 또한 최소리스료의 지급은 리스부채의 원금상환액과 리스이자비용으로 구분하고, 리스이자비용은 매기간 리스부채잔액에 대한 비율이 동일하도록 유효이자율법에 의하여 배분하고 있습니다.

운용리스의 경우에는 최소리스료를 리스기간에 걸쳐 균등하게 배분된 금액을 비용으로 계상하고 있습니다.

(9) 영업권

영업권은 피매수회사로부터 취득한 식별가능한 순자산의 공정가액에 대한 매수회사의 지분을 초과하는 금액으로서 당사는 이를 10년 동안 정액법으로 상각하고 있습니다. 그러나 영업권의 회수가능가액이 장부가액에 미달하고 그 미달액이 중요한 경우에는 이를 감액손실로 하여 당기비용으로 처리하고 있습니다.

(10) 무형자산

무형자산은 당해 자산의 제작원가 또는 매입가액에 취득부대비용을 가산한 가액을 취득원가로 계상하며, 당해 자산의 사용가능한 시점부터 잔존가액을 영(0)으로 하여 아래의 내용연수동안 정액법으로 상각하며 이에 의해 계상된 상각액을 직접 차감한 잔액으로 평가하고 있습니다.

구 분	추정내용연수
산업재산권	5년
수도시설이용권	10년
전기시설이용권	10년
가스시설이용권	10년
시설물이용권	20년
영화판권	관련 수익이 실현되는 기간
기타의무형자산	5년

영화판권은 관련 수익이 실현되는 기간동안 매출원가로 비용화하고 있으며, 관련 수익의 실현이 불확실한 경우에는 무형자산감액손실로 처리하고 있습니다.

자산의 진부화 및 시장가치의 급격한 하락 등으로 인하여 무형자산의 회수가능가액이 장부가액에 중요하게 미달하게 되는 경우에는 장부가액을 회수가능가액으로 조정하고, 그 차액을 감액손실로 처리하고 있습니다.

(11) 신주발행비와 사채발행비

당사는 신주발행비를 주식발행가액에서 조정하여 주식발행초과금에서 차감하고, 사채발행비를 사채발행가액에서 조정하여 사채할인발행차금에 가산하는 방법으로 처리하고 있습니다.

(12) 사채할인발행차금

당사는 사채할인발행차금을 사채발행시부터 최종상환시까지의 기간에 걸쳐 유효이자율법을 적용하여 상각하고, 동 상각액을 이자비용에 가산하여 처리하고 있습니다.

(13) 퇴직급여충당금

당사는 대차대조표일 현재 1년 이상 근속한 전임직원이 퇴직할 경우에 지급하여야 할 퇴직금추계액(근로기준법과 당사의 퇴직금지급 규정 중 큰 금액) 전액을 퇴직급여충당금으로 계상하고 있습니다. 종업원의 수급권을 보장하는 종업원 퇴직보험에 가입한 예치금은 퇴직급여충당금에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다. 당사는 종전 국민연금법의 규정에 의하여 종업원이 퇴직할 경우 지급할 퇴직금의 일부를 국민연금관리공단에 납부한 바 있으며 동 금액은 국민연금전환금의 과목으로 퇴직급여충당금에서 차감하여 표시하였습니다.

(14) 외화자산 및 부채의 환산

당사는 비화폐성 외화자산 및 부채는 당해 자산을 취득하거나 당해 부채를 부담한 당시의 환율을 적용하여 환산하고, 화폐성 외화자산 및 부채는 대차대조표일 현재 서울외국환중개주식회사가 고시하는 매매기준율로 환산하고 있으며 환산손익은 당기손익으로 계상하고 있습니다.

(15) 파생상품의 처리

파생상품은 당해 계약에 따라 발생한 권리와 의무를 공정가액으로 평가하여 자산, 부채로 계상하고 평가손익은 발생시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다. 다만, 현금흐름 위험회피회계를 적용하는 경우 예상거래의 미래현금흐름 변동위험을 감소시키기 위하여 지정된 파생상품의 평가손익 중 위험회피에 효과적이지 못한 부분은 당기손익으로 인식하고, 위험회피에 효과적인 부분은 자본조정으로 계상한 후 예상거래의 종류에 따라 향후 예상거래가 당기손익에 영향을 미치는 회계연도에 당기손익으로 인식하거나, 예상거래 발생시 관련 자산·부채의 장부가액에서 가감하여 처리하고 있습니다.

(16) 총당부채

당사는 지출의 시기 또는 금액이 불확실한 부채 중 과거사건이나 거래의 결과로 현재의무가 존재하고 당해 의무를 이행하기 위하여 자원이 유출될 가능성이 매우 높으며 그 의무의 이행에 소요되는 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 있는 경우에는 부채로 계상하고 있습니다. 또한 총당부채의 명목가액과 현재가치의 차이가 중요한 경우에는 의무를 이행하기 위하여 예상되는 지출액의 현재가치로 평가하고 있습니다.

채상자가 변제하여 줄 것이 확실한 경우에 한하여 변제할 금액을 별도의 자산으로 처리하며 이 경우 변제에 따른 수익에 해당하는 금액은 총당부채의 인식에 따라 손익계산서에 계상될 관련 비용과 상계하고 있습니다.

(17) 상품권

당사는 상품권 관련 매출수익은 상품권을 회수할 때, 즉 상품 등을 제공하거나 판매한 때에 인식하고, 상품권 판매시에는 부채계정인 상품권으로 처리하고 있습니다.

(18) 법인세비용

법인세비용은 대차대조표일 현재 예상되는 연간법인세율을 적용하여 산정된 부담할 법인세 및 법인세에 부가되는 세액의 합계에 당해 이연법인세 변동액을 가감하여 산출하고 있습니다. 법인세비용과 법인세법 등의 법령에 의하여 당기말 현재를 기준으로 하여 계산된 금액과의 차이는 이연법인세자산(부채)의 과목으로 하고 직전 회계연도말에 계상된 이연법인세자산(부채)와 상계하고 있습니다.

이연법인세자산(부채)는 일시적차이의 실현이 예상되는 회계연도에 적용되는 법인세율을 사용하여 측정하고 있으며, 법인세율의 변동에 의한 이연법인세자산(부채)의 변동금액은 법률이 개정된 회계연도의 법인세비용에서 가감하고 있습니다.

(19) 전기오류수정손익

전기 또는 그 이전기간의 재무제표를 작성할 때 발생하였던 오류가 당기에 발견되는 경우 당기 손익계산서에 영업외손익 중 전기오류수정손익으로 계상하고 있습니다. 다만, 중대한 오류의 수정은 전기이월이익잉여금에 반영하고 관련 계정잔액을 수정하며 중대한 오류의 영향을 받은 회계기간의 재무제표를 재작성하고 있습니다.

(20) 추정치 사용

한국의 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 재무제표를 작성하기 위해서 당사의경영자는 자산 및 부채의 금액 및 총당부채 등에 대한 공시, 수익 및 비용의 측정과 관련하여 많은 합리적인 추정과 가정을 사용합니다. 여기에는 유형자산의 장부가액, 매출채권, 재고자산, 이연법인세자산(부채), 파생금융상품에 대한 평가 등이 포함됩니다. 이러한 평가금액은 실제와 다를 수 있습니다.

3. 사용이 제한된 예금 등

당기말과 전기말 현재 당사의 사용이 제한되어 있는 예금 등의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)					
계정과목	예금의종류	은행명	금 액		사용제한내용
			제 37(당)기	제 36(전)기	
단기금융상품	정기예금	부산은행	1,806,472	1,583,917	질권설정
장기금융상품	별단예금	신한은행 외	32,400	40,900	당좌개설보증금
합 계			1,838,872	1,624,817	

4. 매도가능증권

당기말과 전기말 현재 매도가능증권의 내역은 다음과 같습니다.

① 지분증권

(단위:천원)				
회사명	제 37(당)기			제 36(전)기
	취득원가	공정가액 또는 순자산가액	장부가액	장부가액
고정자산:				
시장성있는 주식(*1)				
부산은행(*2)	18,040,742	45,150,889	45,150,889	51,573,214
신한금융지주	1,584,493	12,903,945	12,903,945	11,151,725
아이즈비전	491,208	53,003	53,003	49,458
한국창업투자	100,000	32,000	32,000	11,500
소 계	20,216,443	58,139,837	58,139,837	62,785,897
시장성없는 주식(*3)				
롯데상사(구, 롯데산업)(*4)	-	-	-	1,637,716
온세통신	939,396	-	-	-
롯데자이언츠(*5,6)	30,000	-	30,000	30,000
헤럴드미디어	60,000	-	-	-
한국경제신문	31,466	18,410	31,466	31,466
Agentrics(WWRE)	13,728,629	693,004	865,385	865,385
브이뱅크컨설팅	12,500	-	-	-
에프알엘코리아(*7)	-	-	-	2,940,000
인천시민프로축구단	2,000	-	-	-
새롬성원	3,729,850	-	-	-
아이벤처영상투자조합	700,000	545,995	700,000	700,000
소빅5호컨텐츠전문투자조합	1,800,000	1,803,196	1,800,000	-
롯데쇼핑 루스(*5)	7,137,129	5,374,709	7,137,129	684,209
한국식품공업협회	5,000	5,000	5,000	5,000
우리홈쇼핑	28,600,000	3,671,247	28,600,000	-
엠사이어티개발	1,960,000	1,917,899	1,960,000	-
엠사이어티	14,700	14,380	14,700	-
인천PF	100,000	58,108	100,000	-
레이크파크자산관리	71,700	71,705	71,700	-
Lotte Vietnam Shopping(*5)	3,749,458	3,749,458	3,749,458	-
소 계	62,671,828	17,923,111	45,064,838	6,893,776
합 계	82,888,271	76,062,948	103,204,675	69,679,673

- (*1) 시장성 있는 지분증권은 당기말 현재의 시가를 공정가액으로 보아 평가하였으며, 공정가액과 취득원가의 차이 37,923,394천원 중 법인세효과를 차감한 금액을 자본조정 항목인 매도가능증권평가이익으로 계상하고 있습니다.
- (*2) 상기 매도가능증권 중 경상남도와 민자개발자간의 협약에 의한 대규모 복합유통단지조성과 관련된 이행보증용으로 부산은행 주식 1,030,000주가 경상남도에, 부산광역시청과 공사이행보증용으로 부산은행 주식 960,351주가 부산광역시에 각각 담보로 제공되어 있습니다.(주석10 참조)
- (*3) 시장성이 없고, 공정가액을 측정할 수 없어 취득원가로 계상하였으며, 순자산가액은 해당회사의 감사받지 않은 최근 재무제표를 이용하여 계산하였습니다.
- (*4) 롯데산업은 2006년 11월 30일에 롯데상사를 흡수합병한 후 상호를 롯데상사로변경하였습니다. 당기말에는 중대한 영향력을 행사할 수 있게 됨에 따라 지분법적용투자주식으로 대체하였습니다.
- (*5) 지분법적용으로 발생하는 투자주식의 변동액이 중요하지 아니하여 지분법 적용범위에서 제외하였습니다.
- (*6) 완전자본장식이나 순자산가액의 하락이 일시적이고 순자산가액의 회복이 가능하다고 판단하여 매도가능증권을 감액하지 아니하였습니다.
- (*7) 당기부터 지분법적용으로 발생하는 투자주식의 변동액이 중요하여 지분법 적용투자주식으로 대체하였습니다.

② 채무증권

(단위:천원)			
구 분	만 기	제 37(당)기	제 36(전)기
유동자산:			
국채 및 공채	1년이내	2,345	3,345
고정자산:			
국채 및 공채	1년초과 5년이내	11,977,511	8,220,755
	5년초과 10년이내	159,495	33,070
	소 계	12,137,006	8,253,825
합 계		12,139,351	8,257,170

③ 미실현보유손익의 변동내역

(단위:천원)				
구 분	제 37(당)기		제 36(전)기	
	지분증권	채무증권	지분증권	채무증권
기초 미실현보유손익	30,862,854	-	17,122,770	-
당기 평가에 따른 증감	(-)4,646,060	(-)1,051,213	25,446,684	-
당기 법인세 반영에 따른 감소	1,277,667	289,083	(-)11,706,600	-
기말 미실현보유손익	27,494,461	(-)762,130	30,862,854	-

5. 지분법적용 투자주식

(1) 제 37(당)기

① 피투자회사에 대한 지분법적용 투자주식의 지분율 현황 등은 다음과 같습니다.

(단위:천원)					
회 사 명	주식수(주)	지분율(%)	취득원가	순자산가액	장부가액
롯데역사	900,000	25.00	4,500,000	110,428,659	110,428,659
대흥기획	12,000	30.00	6,277,008	49,905,194	49,909,088
롯데닷컴	1,600,000	34.39	8,000,000	5,324,145	5,399,666
롯데브랑제리	3,920,202	93.33	10,000,915	7,119,757	7,119,790
푸드스타	5,582,896	39.76	33,994,409	9,438,048	9,438,048
롯데미도파	51,475,843	79.01	257,379,215	298,510,619	338,918,458
롯데카드	69,995,159	92.54	432,907,306	683,482,778	713,056,869
롯데캐피탈	5,692,660	20.55	67,572,711	34,324,532	34,324,532
에프알엘코리아(*1)	1,176,000	49.00	5,880,000	5,332,949	5,332,949
레이크파크	382,400	23.90	1,912,000	1,893,313	1,893,313

(단위:천원)					
회 사 명	주식수(주)	지분율(%)	취득원가	순자산가액	장부가액
넥서스영상컨텐츠투자조합	20	20.00	2,000,000	1,856,361	1,856,361
KTB영상 투자조합	15	30.00	1,500,000	1,160,465	1,160,465
이수엔터테인먼트투자조합	30	37.50	3,000,000	2,902,603	2,902,603
LOTTE RUS (구, L&L Limited)(*2)	64,457	17.69	13,154,451	10,477,771	11,555,700
롯데기공(*2)	393,283	13.71	2,069,225	11,240,903	11,240,903
롯데상사(구, 롯데산업)(*2,3)	53,393	8.77	43,776,635	30,457,667	43,776,635
롯데상사(*4)	-	-	-	-	-
롯데알미늄(*2)	48,391	5.08	23,038,092	27,322,860	33,200,191
롯데리아(*2)	74,000	19.94	39,719,130	44,102,394	52,320,866
합계			956,681,097	1,335,281,018	1,433,835,096

(*1) 당기부터 지분법적용으로 발생하는 투자주식의 변동액이 중요하여 지분법적용투자주식으로 대체하였습니다.(주석4 참조)

(*2) 지분율이 20%미만이지만 당사가 피투자회사의 재무 및 영업정책에 관한 의사결정에 참여할 수 있는 임원선임에 상당한 영향력을 행사할 수 있어 지분법을 적용하여 평가하였습니다.

(*3) 당기부터 중대한 영향력을 행사할 수 있게 됨에 따라 지분법적용투자주식으로 대체하였으며, 중대한 영향력을 행사할 수 있게 된 날까지 보유하고 있던 피투자회사의 주식을 공정가액으로 평가함에 따라 발생한 미실현보유손익 39,821,076천원은 당기에 지분법적용이익으로 처리하였습니다.(주석4 참조)

(*4) 2006년 11월 30일에 롯데산업에 흡수합병되었습니다.

② 투자차액의 처리내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
회 사 명	기초잔액	당기증감액	상각(환입)액	당기말잔액
롯데미도파	47,055,390	-	(-)6,724,830	40,330,560
롯데카드	33,744,437	-	(-)4,879,841	28,864,596
LOTTE RUS (구, L&L Limited)	1,243,262	-	(-)165,333	1,077,929
롯데상사(구, 롯데산업)	-	13,318,968	-	13,318,968
롯데알미늄	6,856,886	-	(-)979,555	5,877,331
롯데리아	9,862,166	-	(-)1,643,694	8,218,472
합계	98,762,141	13,318,968	(-)14,393,253	97,687,856

③ 미실현손익의 제거내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
회 사 명	대손충당금	투자자산	유·무형자산등	합계
대흥기획	3,894	-	-	3,894
롯데닷컴	75,521	-	-	75,521
롯데브랑제리	33	-	-	33
롯데미도파	77,279	-	-	77,279
롯데카드	709,495	-	-	709,495
합 계	866,222	-	-	866,222

④ 종목별 지분법 평가내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)						
회 사 명	기초평가액	취득	지분법손익	지분법자본변동	기타증감액(*)	당기말평가액
롯데역사	97,267,362	-	13,980,349	(-)9,052	(-)810,000	110,428,659
대흥기획	38,320,560	-	11,526,604	67,056	(-)5,132	49,909,088
롯데닷컴	2,075,014	-	3,324,652	-	-	5,399,666
롯데브랑제리	1,627,928	9,600,099	(-)4,061,852	(-)46,385	-	7,119,790
푸드스타	7,453,409	-	(-)1,225,379	-	3,210,018	9,438,048
롯데미도파	296,822,669	-	42,095,789	-	-	338,918,458
롯데카드	565,119,945	-	142,573,632	5,363,292	-	713,056,869
롯데캐피탈	24,651,002	-	9,673,530	-	-	34,324,532
에프알엘코리아	-	2,940,000	(-)530,526	(-)16,525	2,940,000	5,332,949
레이크파크	-	1,912,000	(-)18,687	-	-	1,893,313
넥서스영상컨텐츠투자조합	1,813,019	-	43,342	-	-	1,856,361
KTB영상 투자조합	1,469,815	-	(-)309,350	-	-	1,160,465
이수엔터테인먼트투자조합	3,002,956	-	(-)100,353	-	-	2,902,603
LOTTE RUS (구, L&L Limited)	11,041,833	-	497,794	16,073	-	11,555,700
롯데기공	9,520,455	-	1,702,562	14,598	3,288	11,240,903
롯데상사(구, 롯데산업)	-	-	-	-	43,776,635	43,776,635
롯데상사	2,146,385	-	166,984	4,475	(-)2,317,844	-
롯데알미늄	27,468,290	-	3,489,499	2,241,473	929	33,200,191
롯데리아	45,898,008	-	5,534,675	562,418	325,765	52,320,866
합계	1,135,698,650	14,452,099	228,363,265	8,197,423	47,123,659	1,433,835,096

(*) 기타증감액은 피투자회사로부터의 배당금, 신규 지분법 적용에 의한 대체액 및 합병으로 인한 대체액, 피투자회사의 회계변경으로 인한 지분법이익잉여금의 변동 등으로 구성되어 있습니다.

외부감사인의 감사·검토를 받은 재무제표를 결산확정일까지 입수하기 어려워 가결산 재무제표를 이용하여 지분법을 적용하였으며, 당사는 이들 가결산 재무제표에 대하여 신뢰성 검증절차를 수행하였습니다.

⑤ 지분법 피투자회사의 요약 재무정보는 아래와 같습니다.

(단위:천원)				
회 사 명	자산총액	부채총액	매출액	당기순이익
롯데역사	649,002,506	207,287,867	630,265,680	56,538,603
대흥기획	268,775,780	151,738,297	144,359,380	9,599,932
롯데닷컴	61,866,094	46,386,578	64,251,223	9,595,929
롯데브랑제리	36,235,538	28,607,222	33,894,432	(-)4,111,474
푸드스타	95,757,508	72,021,100	10,684,677	2,767,496
롯데미도파	522,858,324	145,060,411	319,187,327	61,768,004
롯데카드	3,092,301,072	2,353,681,337	697,887,377	160,592,558
롯데캐피탈	1,239,998,190	1,072,943,535	131,790,605	36,933,417
에프알엘코리아	15,782,208	4,898,639	13,907,814	1,279,903
레이크파크	7,921,813	-	-	78,187
넥서스영상컨텐츠투자조합	9,281,802	-	422,648	216,708
KTB영상 투자조합	4,122,619	254,400	117,335	(-)1,031,165
이수엔터테인먼트투자조합	7,740,274	-	222,761	(-)267,609
LOTTE RUS (구, L&L Limited)	207,303,029	148,080,386	21,408	3,748,140
롯데기공	328,131,865	248,618,436	384,832,060	12,993,419
롯데상사(구, 롯데산업)	1,005,623,961	658,285,731	45,103,651	(-)2,512,157
롯데알미늄	796,184,422	343,069,412	589,781,566	25,937,614
롯데리아	218,455,659	78,291,537	218,405,705	6,198,002
합계	8,567,342,664	5,559,224,888	3,285,135,649	380,325,507

⑥ 지분법적용시 가결산재무제표를 사용한 경우 그 내역과 조정액은 다음과 같습니다.

(단위:천원)					
회사명	지분법적용결산일	결산예정일	조정전 순자산가액	조정액(*)	조정후 순자산가액
대흥기획	2006.12.31	2006.12.31	35,111,245	14,793,949	49,905,194
롯데기공	2006.12.31	2006.12.31	10,899,714	341,189	11,240,903
롯데알미늄	2006.12.31	2006.12.31	23,006,836	4,316,023	27,322,860
롯데리아	2006.12.31	2006.12.31	27,946,718	16,155,676	44,102,394

(*) 순환출자로 인한 지분법 추가 적용후의 순자산가액 변동에 대한 지분법 투자회사의 지분액을 추가로 조정하였습니다.

⑦ 시장성있는 지분법적용투자주식의 시가는 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
회 사 명	시 가	장부가액
롯데미도파	844,203,825	338,918,458

(2) 제 36(전) 기

① 피투자회사에 대한 지분법적용 투자주식의 지분율 현황 등은 다음과 같습니다.

(단위:천원)					
회 사 명	주식수(주)	지분율(%)	취득원가	순자산가액	장부가액
롯데역사	900,000	25.00	4,500,000	97,113,061	97,267,362
대흥기획	12,000	30.00	6,277,008	38,316,666	38,320,560
롯데닷컴	1,600,000	34.39	8,000,000	2,023,646	2,075,014
롯데브랑제리	2,000,183	90.91	10,000,915	1,627,925	1,627,928
푸드스타	5,582,896	39.76	33,994,409	7,452,383	7,453,409
롯데미도파	51,475,843	79.01	257,379,215	249,705,679	296,822,669
롯데카드	69,995,159	92.54	432,907,306	530,812,841	565,119,945
롯데캐피탈	6,434,128	20.55	67,572,711	24,651,002	24,651,002
넥서스영상컨텐츠투자조합	20	20.00	2,000,000	1,813,019	1,813,019
KTB영상 투자조합	15	30.00	1,500,000	1,469,815	1,469,815
이수엔터테인먼트투자조합	30	37.50	3,000,000	3,002,956	3,002,956
L&L Limited(*)	64,457	17.69	13,154,451	9,798,571	11,041,833
롯데기공(*)	393,283	13.71	2,069,225	9,520,455	9,520,455
롯데상사(*)	89,735	6.75	342,950	2,146,385	2,146,385
롯데알미늄(*)	48,391	5.08	23,038,092	20,611,404	27,468,290
롯데리아(*)	74,000	19.94	39,719,130	36,035,842	45,898,008
합계			905,455,412	1,036,101,650	1,135,698,650

(*) 지분율이 20%미만이지만 당사가 피투자회사의 재무 및 영업정책에 관한 의사결정에 참여할 수 있는 임원선임에 상당한 영향력을 행사할 수 있어 지분법을 적용하여 평가하였습니다.

② 투자차액의 처리내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
회 사 명	기초잔액	당기증감액	상각(환입)액	당기말잔액
롯데미도파	53,780,220	-	(-)6,724,830	47,055,390
롯데카드	38,624,278	-	(-)4,879,841	33,744,437
L&L Limited.	-	2,595,198	(-)1,351,936	1,243,262
대흥기획	-	(-)1,758,239	1,758,239	-
롯데알미늄	-	8,087,296	(-)1,230,410	6,856,886
롯데리아	-	16,436,943	(-)6,574,777	9,862,166
합계	92,404,498	25,361,198	(-)19,003,555	98,762,141

③ 미실현손익의 제거내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
회 사 명	대손충당금	투자자산	유·무형자산등	합계
롯데역사	154,301	-	-	154,301
대흥기획	3,894	-	-	3,894
롯데닷컴	51,368	-	-	51,368
롯데브랑제리	3	-	-	3
푸드스타	1,026	-	-	1,026
롯데미도파	61,600	-	-	61,600
롯데카드	562,667	-	-	562,667
합계	834,859	-	-	834,859

④ 종목별 지분법 평가내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)						
회 사 명	기초평가액	지분법손익	지분법자본변동	기타증감액	전기오류 수정손익	당기말평가액
롯데역사	83,619,090	14,368,272	-	(-)720,000	-	97,267,362
대흥기획	23,881,095	4,153,709	8,141,731	(-)6,000	2,150,025	38,320,560
롯데닷컴	1,436,834	638,180	-	-	-	2,075,014
롯데브랑제리	1,975,629	(-)347,701	-	-	-	1,627,928
푸드스타	8,879,469	(-)1,426,060	-	-	-	7,453,409
롯데미도파	282,000,635	14,822,034	-	-	-	296,822,669
롯데카드	445,096,540	118,822,469	1,200,936	-	-	565,119,945
롯데캐피탈	19,598,513	5,052,489	-	-	-	24,651,002
넥서스영상컨텐츠투자조합	2,013,523	(-)200,504	-	-	-	1,813,019
KTB영상 투자조합	-	(-)30,185	-	1,500,000	-	1,469,815
이수엔터테인먼트투자조합	-	2,956	-	3,000,000	-	3,002,956
L&L Limited.	13,154,451	(-)164,661	(-)1,413,232	-	(-)534,725	11,041,833
롯데기공	2,069,225	1,380,799	1,792,662	-	4,277,769	9,520,455
롯데상사	342,950	47,199	(-)665	-	1,756,901	2,146,385
롯데알미늄	23,038,092	523,295	674,681	-	3,232,222	27,468,290
롯데리아	39,719,130	(-)2,479,428	9,189,215	-	(-)530,909	45,898,008
합계	946,825,176	155,162,863	19,585,328	3,774,000	10,351,283	1,135,698,650

외부감사인인 감사·검토를 받은 재무제표를 결산확정일까지 입수하기 어려워 가결산 재무제표를 이용하여 지분법을 적용하였으며, 당사는 이들 가결산 재무제표에 대하여 신뢰성 검증절차를 수행하였습니다.

⑤ 지분법 피투자회사의 요약 재무정보는 아래와 같습니다.

(단위:천원)				
회 사 명	자산총액	부채총액	매출액	당기순이익
롯데역사	589,350,644	200,898,402	612,756,518	56,862,667
대흥기획	228,059,016	128,569,525	127,027,963	9,225,562
롯데닷컴	40,583,414	34,699,828	44,760,364	1,702,118
롯데브랑제리	12,978,243	11,187,524	30,299,105	(-)382,475
푸드스타	80,635,802	61,893,284	93,048,507	(-)3,588,228
롯데미도파	513,895,397	197,865,488	277,142,292	27,191,956
롯데카드	2,652,776,862	2,079,143,037	525,282,905	133,073,391
롯데캐피탈	962,499,557	842,525,171	123,093,088	24,590,047
넥서스영상컨텐츠투자조합	9,065,095	-	544,675	(-)462,519
KTB영상 투자조합	5,072,132	172,748	-	(-)100,616
이수엔터테인먼트투자조합	8,007,883	-	13,363	7,883
L&L Limited.	173,552,689	118,169,032	27,382	3,660
롯데기공	264,420,577	195,950,623	319,394,121	13,938,787
롯데상사	749,825,342	718,012,874	818,945,680	699,556
롯데알미늄	653,741,106	257,323,681	569,301,723	6,638,381
롯데리아	192,703,033	60,839,986	220,690,013	7,262,050
합계	7,137,166,792	4,907,251,203	3,762,327,699	276,662,220

⑥ 지분법적용시 가결산재무제표를 사용한 경우 그 내역과 조정액은 다음과 같습니다.

(단위:천원)					
회사명	지분법적용결산일	결산예정일	조정전 순자산가액	조정액(*)	조정후 순자산가액
대흥기획	2005.12.31	2005.12.31	29,846,847	8,469,819	38,316,666
롯데기공	2005.12.31	2005.12.31	9,385,873	134,582	9,520,455
롯데알미늄	2005.12.31	2005.12.31	20,128,026	483,378	20,611,404

롯데리아	2005.12.31	2005.12.31	26,291,603	9,744,239	36,035,842
------	------------	------------	------------	-----------	------------

(*) 순환출자로 인한 지분법 추가 적용후의 순자산가액 변동에 대한 지분법 투자회사의 지분액을 추가로 조정하였습니다.

⑦ 시장성있는 지분법적용투자주식의 시가는 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
회 사 명	시 가	장부가액
롯데미도파	1,449,044,980	296,822,669

6. 조인트벤처 투자

당기말 현재 당사가 조인트벤처에 참여하고 있는 내역은 다음과 같습니다.

조인트벤처명	지분율(%)	형 태	비 고
롯데연수원	35.0	공동지배사업	참여회사: 롯데제과(35%), 롯데칠성음료(25%), 롯데햄·롯데우유(5%)
국제빌딩	6.0	공동지배사업	참여회사: 호남석유화학(40%), 롯데제과(27%), 호텔롯데(20%), 롯데칠성음료(7%) 등

7. 특수관계자와의 주요거래

(1) 당기말 현재 당사와 지배·종속관계에 있는 회사의 내역은 다음과 같습니다.

회사명	지분율(%)	관 계
지배관계		
호텔롯데	9.3	주식회사의외부감사에관한법을 상 지배회사는 아니나 공정거래법 상 롯데그룹에 포함된 회사임.
한국후지필름	8.5	
롯데제과	8.5	
롯데정보통신	5.2	
롯데칠성음료	4.3	
롯데건설	1.0	
부산롯데호텔	0.8	
종속관계		
롯데이도파	79.0	종속회사
롯데브랑제리	93.3	종속회사
롯데닷컴	34.4	종속회사
롯데카드	92.5	종속회사

(2) 당기와 전기 중 특수관계자의 거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
특수관계 구분	특수관계자명	거래내용	제 37(당)기	제 36(전)기
주요주주	호텔롯데	상품의 매출 등	10,492,914	10,774,649
주요주주	롯데제과	상품의 매출 등	24,136,159	22,498,764
주요주주	롯데칠성음료	상품의 매출 등	7,578,978	7,076,685
주요주주	부산롯데호텔	상품의 매출 등	9,288,870	3,258,139
종속회사	롯데이도파	기타영업수입 등	7,016,900	5,003,631
종속회사	롯데닷컴	상품의 매출 등	237,389	38,354
지분법적용투자회사	롯데역사	기타영업수입 등	14,249,052	12,959,965
지분법적용투자회사	롯데리아	상품의 매출 등	5,363,131	5,283,412
기타	롯데상강	상품의 매출 등	6,442,544	6,753,810
기타	롯데행·롯데우유	상품의 매출 등	6,171,347	3,923,265
지분법적용투자회사등	기타	상품의 매출 등	24,491,046	14,804,465
합 계			115,468,330	92,375,139
주요주주	호텔롯데	지급임차료 등	61,716,854	59,542,345
주요주주	롯데제과	상품의 매입	46,645,889	43,038,933
주요주주	롯데정보통신	지급수수료	53,635,383	42,101,681
주요주주	롯데칠성음료	상품의 매입	18,890,610	21,349,505
주요주주	롯데건설	유형자산의 매입	397,653,919	499,639,554
주요주주	부산롯데호텔	지급임차료 등	15,140,023	10,072,621
종속회사	롯데이도파	지급임차료 등	7,380,086	5,761,068
종속회사	롯데닷컴	지급수수료 등	21,563,131	13,824,536
종속회사	롯데카드	지급수수료 등	105,870,058	94,506,427
지분법적용투자회사	롯데상사	상품의 매입	125,993,210	123,140,044
지분법적용투자회사	대흥기획	광고선전비 등	20,454,944	26,571,485
지분법적용투자회사	롯데알미늄	상품의 매입	17,999,366	14,126,534
지분법적용투자회사	롯데기공	상품의 매입	5,126,518	2,579,128
기타	롯데행·롯데우유	상품의 매입	43,683,165	41,568,788
지분법적용투자회사등	기타	상품의 매입	94,595,416	65,994,141
합 계			1,036,348,572	1,063,816,790

(3) 당기말과 전기말 현재 특수관계자에 대한 채권·채무내역은 다음과 같습니다.

① 제 37(당)기

	(단위:천원)
--	---------

특수관계 구분	특수관계자	채권			채무		
		매출채권	미수금	기타채권	매입채무	미지급금	기타채무
주요주주	호텔롯데	96,049	645,199	22,248,141	1,481	1,201,381	14,664,107
주요주주	롯데제과	224,399	375,515	155	7,684,557	39,221	412,893
주요주주	롯데정보통신	-	60,387	8,773,523	129,040	10,080,929	2,937,609
주요주주	롯데칠성음료	2,470,064	72,880	-	1,733,247	118,627	27,728
주요주주	롯데건설	117,497	790	409,883	-	101,143,905	-
주요주주	호텔롯데부산	56,053	5,122,042	300,000	-	747,236	928,337
종속회사	롯데미도파	6,039,538	1,688,351	19,673,500	-	3,634,764	381,570
종속회사	롯데카드	70,460,949	488,614	-	-	107,566,239	8,364,776
지분법적용투자회사	롯데역사	11,458,333	5,676,601	4,888,726	-	10,073,809	433
지분법적용투자회사	대흥기획	-	239,724	-	2,010,731	526,643	8,051,439
지분법적용투자회사	롯데리아	500,965	40,164	-	-	571,580	6,040,533
지분법적용투자회사	롯데상사	-	-	-	8,862,951	1,446,998	-
기타	롯데햄·롯데우유	789,152	215,364	-	3,795,035	90,334	230,439
지분법적용투자회사	개똥	7,948,354	2,793,954	1,242,742	5,230,083	14,048,614	6,786,766
합 계		100,161,353	17,419,585	57,536,670	29,447,125	251,290,280	48,826,630

상기 채권금액에 대하여 대손충당금 1,276,195천원을 계상하고 있으며, 당기에 추가로 인식된 대손상각비는 401,155천원입니다.

② 제 36(전기)

(단위:천원)							
특수관계 구분	특수관계자	채권			채무		
		매출채권	미수금	기타채권	매입채무	미지급금	기타채무
주요주주	호텔롯데	336,361	325,868	20,312,652	713	853,364	12,131,038
주요주주	롯데제과	6,131,542	307,041	155	5,949,712	67,730	370,623
주요주주	롯데정보통신	-	112,246	179,750	-	7,123,679	986,168
주요주주	롯데칠성음료	2,332,185	79,262	-	1,926,278	163,015	3,165
주요주주	롯데건설	381,583	-	749,618	-	54,731,995	-
주요주주	호텔롯데부산	3,519	29,461	-	-	475,917	759,419
종속회사	롯데미도파	4,132,710	2,075,246	19,622,800	-	5,758,749	405,454
종속회사	롯데카드	42,353,437	-	-	-	14,354,104	19,543,390
지분법적용투자회사	롯데역사	10,467,900	5,533,103	4,402,350	-	8,278,275	316
지분법적용투자회사	대흥기획	-	154,126	-	-	7,883,412	5,776,580
지분법적용투자회사	롯데리아	534,230	32,806	-	-	866,820	6,253,451
지분법적용투자회사	롯데상사	9,335	30,047	-	5,543,184	1,464,485	134,731
기타	롯데햄·롯데우유	1,046,919	181,526	-	3,465,288	101,545	347,507
지분법적용투자회사	개똥	6,426,688	2,507,581	2,783,476	4,029,782	7,306,994	5,826,992
합 계		74,156,409	11,368,313	48,050,801	20,914,957	109,430,084	52,538,834

(4) 주요경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다

(단위:천원)	
분 류(*)	보상금액
급 여	7,629,442
퇴직급여	2,059,124

(*) 등기임원과 미등기임원을 포함한 금액입니다.

(5) 당기말과 전기말 현재 당사가 특수관계자를 위하여 제공하고 있거나 제공받고 있는 담보 및 보증은 없습니다.

(6) 당기말과 전기말 현재 매도가능증권 및 지분법적용투자주식에 포함된 특수관계자가 발행한 주식의 내역은 다음과 같습니다.

① 제 37(당)기

(단위:천원)					
회 사 명	주식수(주)	지분율(%)	취득원가	순자산가액	장부가액
롯데자이언츠	6,000	30.00	30,000	-	30,000
롯데쇼핑 루스	-	100.00	7,137,129	5,374,709	7,137,129
우리홈쇼핑	260,000	3.25	28,600,000	3,671,247	28,600,000
레이크파크자산관리	14,340	23.90	71,700	71,705	71,700
Lotte Vietnam Shopping	-	100.0	3,749,458	3,749,458	3,749,458
롯데역사	900,000	25.00	4,500,000	110,428,659	110,428,659
대흥기획	12,000	30.00	6,277,008	49,905,194	49,909,088
롯데닷컴	1,600,000	34.39	8,000,000	5,324,145	5,399,666
롯데브랑제리	3,920,202	93.33	10,000,915	7,119,757	7,119,790
푸드스타	5,582,896	39.76	33,994,409	9,438,048	9,438,048
롯데미도파	51,475,843	79.01	257,379,215	298,510,619	338,918,458
롯데카드	69,995,159	92.54	432,907,306	683,482,778	713,056,869
롯데캐피탈	5,692,660	20.55	67,572,711	34,324,532	34,324,532
에프알엘코리아	1,176,000	49.00	5,880,000	5,332,949	5,332,949
레이크파크	382,400	23.90	1,912,000	1,893,313	1,893,313
넥서스영상컨텐츠투자조합	20	20.00	2,000,000	1,856,361	1,856,361
KTB영상 투자조합	15	30.00	1,500,000	1,160,465	1,160,465
이수엔터테인먼트투자조합	30	37.50	3,000,000	2,902,603	2,902,603
LOTTE RUS (구, L&L Limited.)	64,457	17.69	13,154,451	10,477,771	11,555,700
롯데기공	393,283	13.71	2,069,225	11,240,903	11,240,903
롯데상사 (구, 롯데산업)	53,393	8.77	43,776,635	27,205,063	43,776,635
롯데알미늄	48,391	5.08	23,038,092	27,322,860	33,200,191
롯데리아	74,000	19.94	39,719,130	44,102,394	52,320,866
합계			996,269,384	1,344,895,533	1,473,423,383

② 제 36(전)기

(단위:천원)					
회 사 명	주식수(주)	지분율(%)	취득원가	순자산가액	장부가액
롯데산업	49,010	8.92	1,637,716	12,246,828	1,637,716
롯데자이언츠	6,000	30.00	30,000	-	30,000
에프알엘코리아	588,000	49.00	2,940,000	2,506,978	2,940,000
롯데쇼핑 루스	-	100.00	684,209	671,345	684,209
롯데역사	900,000	25.00	4,500,000	97,113,061	97,267,362
대흥기획	12,000	30.00	6,277,008	38,316,666	38,320,560
롯데닷컴	1,600,000	34.39	8,000,000	2,023,646	2,075,014
롯데브랑제리	2,000,183	90.91	10,000,915	1,627,925	1,627,928
푸드스타	5,582,896	39.76	33,994,409	7,452,383	7,453,409
롯데미도파	51,475,843	79.01	257,379,215	249,705,679	296,822,669
롯데카드	69,995,159	92.54	432,907,306	530,812,841	565,119,945
롯데캐피탈	6,434,128	20.55	67,572,711	24,651,002	24,651,002
넥서스영상컨텐츠투자조합	20	20.00	2,000,000	1,813,019	1,813,019
KTB영상 투자조합	15	30.00	1,500,000	1,469,815	1,469,815
이수엔터테인먼트투자조합	30	37.50	3,000,000	3,002,956	3,002,956
L&L Limited.	64,457	17.69	13,154,451	9,798,571	11,041,833
롯데기공	393,283	13.71	2,069,225	9,520,455	9,520,455
롯데상사	89,735	6.75	342,950	2,146,385	2,146,385
롯데알미늄	48,391	5.08	23,038,092	20,611,404	27,468,290

(단위:천원)					
회 사 명	주식수(주)	지분율(%)	취득원가	순자산가액	장부가액
롯데리아	74,000	19.94	39,719,130	36,035,842	45,898,008
합계			910,747,337	1,051,526,801	1,140,990,575

8. 유형자산 등

(1) 당기 및 전기 중 유형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

① 제 37(당)기

(단위:천원)						
과 목	기초장부가액	취득액	처분액	감가상각비	기타증(감)액(★)	기말장부잔액
토 지	2,587,174,426	120,868,546	2,452,342	-	(-)32,316,284	2,673,274,346
건 물	2,293,417,944	14,006,198	24,822,575	112,284,172	310,297,493	2,480,614,888
구 축 물	79,995,576	1,745,532	849,262	3,784,265	40,508,712	117,616,293
기계장치	11,606,247	1,504,903	353,455	3,960,764	4,223,052	13,019,983
차량운반구	428,513	427,093	19,440	301,936	(-)22,526	511,704
장치장식물	18,145,843	1,356,843	237,029	11,919,961	4,210,629	11,556,325
기타의유형자산	172,802,344	83,439,930	8,064,458	133,084,475	80,886,743	195,980,084
건설중인자산	179,010,835	717,174,264	3,883,218	-	(-)273,767,048	618,534,833
합 계	5,342,581,728	940,523,309	40,681,779	265,335,573	134,020,771	6,111,108,456

(*) 선급금에서 유형자산으로 대체 및 무형자산과 용지 등에 대한 대체로 합계가 영이 되지 않습니다.

② 제 36(전)기

(단위:천원)						
과 목	기초장부가액	취득액	처분액	감가상각비	기타증(감)액(★)	전기말장부잔액
토 지	2,437,479,454	157,086,406	7,727,614	-	336,180	2,587,174,426
건 물	1,970,867,841	51,324,587	1,556,833	97,921,133	370,703,482	2,293,417,944
구 축 물	58,028,270	2,365,353	20,673	2,841,778	22,464,404	79,995,576
기계장치	6,974,884	3,512,676	4,264	2,510,907	3,633,858	11,606,247
차량운반구	539,017	283,364	94,264	299,604	-	428,513
장치장식물	20,065,216	1,626,318	641,985	14,272,177	11,368,471	18,145,843
기타의유형자산	126,668,820	81,094,441	1,015,091	107,995,136	74,049,310	172,802,344
건설중인자산	276,805,546	386,655,020	-	-	(-)484,449,731	179,010,835
합 계	4,897,429,048	683,948,165	11,060,724	225,840,735	(-)1,894,026	5,342,581,728

(*) 무형자산 및 미완성주택에 대한 대체로 합계가 영이 되지 않습니다.

당기말 현재 당사는 우리은행, 신한은행 및 케이티프리텔과의 임대차계약에 의하여 67,244,640천원의 보증금을 수령하였으며, 상기 보증금의 130%에 해당하는 유형자산에 대하여 근저당권을 설정하고 있습니다.

(2) 당기말과 전기말 현재 보유토지의 공시지가는 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
과 목	제 37(당)기		제 36(전기)	
	장부잔액	공시지가	장부잔액	공시지가
유형자산	2,673,274,346	4,012,472,259	2,587,174,426	3,389,104,477

9. 보험가입자산

당기말 현재 당사가 보험에 가입한 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
보험종류	부보자산	부보금액		보험회사명
		제 37(당)기	제 36(전기)	
도난보험	현금	33,105,033	31,866,943	LIG손해보험 서울보증보험
화재보험	상품·건물·집기비품	4,568,778,885	4,150,376,588	
기관기계보험	기계장치·집기비품	77,103,325	67,697,155	
영업배상책임보험	시설물·생산물	367,716,152	340,822,000	
임원배상책임보험	-	50,000,000	-	
기타	가스배상보험등	30,234,721	23,237,896	
합 계		5,126,938,115	4,614,000,582	

상기 보험이외에 당사는 차량운반구에 대한 책임보험 및 종합보험에 가입하고 있습니다.

10. 담보제공자산 등

당기말 현재 담보로 제공된 당사자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
담보제공자산		금 액	담보권자	비 고
매도가능증권	부산은행 주식 1,030,000주	11,948,000	경상남도	복합유통단지조성 관련 이행보증
	부산은행 주식 960,351주	11,140,072	부산광역시청	공사이행보증
합 계		23,088,072		

11. 무형자산

(1) 당기와 전기중 발생한 무형자산의 변동내용은 다음과 같습니다.

① 제 37(당)기

(단위:천원)					
과 목	기초장부가액	증가	상각	기타증(감)액	기말장부잔액
영업권	14,935,468	-	1,790,539	-	13,144,929
산업재산권	188,390	138,072	81,223	-	245,239
수도시설이용권	2,767,649	-	374,344	745,656	3,138,961
전기시설이용권	2,214,367	-	327,276	964,500	2,851,591
가스시설이용권	1,129,937	2,695	157,239	462,451	1,437,844
시설물이용권	10,134,136	-	857,076	-	9,277,060
영화판권	2,408,000	10,406,739	11,300,475	-	1,514,264
기타의무형자산	3,069,350	2,930,706	950,271	(-)1,067,897	3,981,888
합 계	36,847,297	13,478,212	15,838,443	1,104,710	35,591,776

② 제 36(전)기

(단위:천원)					
과 목	기초장부가액	증가	상각	기타증(감)액	전기말장부잔액
영업권	12,973,145	3,752,861	1,790,538	-	14,935,468
산업재산권	182,748	70,553	64,911	-	188,390
수도시설이용권	1,664,568	1,427,263	324,182	-	2,767,649
전기시설이용권	1,851,858	655,248	278,516	(-)14,223	2,214,367
가스시설이용권	1,097,849	175,268	143,180	-	1,129,937
시설물이용권	10,991,213	-	857,077	-	10,134,136
영화판권	-	-	-	2,408,000	2,408,000
기타의무형자산	2,714,475	1,323,694	968,819	-	3,069,350
합 계	31,475,856	7,404,887	4,427,223	2,393,777	36,847,297

12. 사채

당기말과 전기말 현재 당사가 발행한 사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)					
종류	만기일	연이자율(%)	제 37(당)기	제 36(전)기	보증기관
제36회 무보증사채	2006-02-26	4.00%	-	200,000,000	무보증
제37회 무보증사채	2006-09-19	4.00%	-	250,000,000	무보증
제38회 무보증사채	2006-10-20	4.00%	-	250,000,000	무보증
제39회 무보증사채	2007-01-29	5.00%	170,000,000	170,000,000	무보증
제40회 무보증사채	2007-03-04	5.00%	250,000,000	250,000,000	무보증
제41회 무보증사채	2008-04-09	5.00%	200,000,000	200,000,000	무보증
제42회 무보증사채	2007-06-23	4.00%	210,000,000	210,000,000	무보증
제43회 외화사채	2007-06-25	Libor+0.75%	27,888,000	30,390,000	무보증
제44회 무보증사채	2008-05-03	3.95%	250,000,000	250,000,000	무보증
제45회 무보증사채	2008-09-12	4.71%	100,000,000	100,000,000	무보증
소계			1,207,888,000	1,910,390,000	
사채할인발행차금			(-)2,852,361	(-)10,986,306	
총장부가액			1,205,035,639	1,899,403,694	
유동성사채			657,888,000	700,000,000	
사채할인발행차금			(-)1,166,916	(-)3,091,736	
장부가액			548,314,555	1,202,495,430	

13. 차입금

(1) 당기말과 전기말 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
차입처	내역	연이자율(%)	제 37(당)기	제 36(전)기

신한은행 외	당좌차월	6.36~7.15	544	31,411
우리종합금융 외	어음차입금	3.92	-	69,000,000
국민은행 외	일반차입금	4.20~4.64	-	515,000,000
합 계			544	584,031,411

(2) 당기말과 전기말 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)					
차입처	내역	연이자율(%)	외화금액	제 37(당기)	제 36(전기)
국민은행 외	외화장기차입금	Libor+0.75	USD 70,000,000	65,072,000	70,910,000
유동성장기부채				65,072,000	-
장부가액				-	70,910,000

(3) 당기말 현재 장기차입금의 연도별 상환계획은 다음과 같습니다.

(단위:천원)			
기간	사채	장기차입금	합계
2007.1.1~2007.12.31	657,888,000	65,072,000	722,960,000
2008.1.1~2008.12.31	550,000,000	-	550,000,000
합계	1,207,888,000	65,072,000	1,272,960,000

14. 퇴직급여충당금

당기와 전기중 퇴직급여충당금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
내역	제 37(당기)	제 36(전기)
기초잔액	92,548,507	75,707,977
퇴직급여지급액	(-)11,531,460	(-)13,575,139
퇴직급여설정액	31,267,327	28,831,363
관계사비용청구등	1,816,777	1,584,306
기말잔액	114,101,151	92,548,507

당사는 임직원의 퇴직금지급에 충당하기 위하여 당기말과 전기말 현재 퇴직급여추계액의 60% 및 61%에 해당하는 금액을 삼성생명보험 등에 퇴직보험으로 가입하고 있으며, 이에 따라 납입한 퇴직보험료는 퇴직급여충당금에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

15. 임대차계약

(1) 당사는 사무실 및 점포임차 등을 위하여 토지 및 건물에 대한 임차계약을 체결하고 있습니다. 이를 위하여 당기말 현재 당사는 335,654,105천원의 임차보증금을 지급하였습니다.

(2) 당기말 현재 상기 임차계약에 따라 향후 지급할 최소임차료는 다음과 같습니다.

(단위:천원)	
구분	금액
2007.1.1~2007.12.31	37,497,235
2008.1.1~2011.12.31	110,543,435
2012.1.1 이후	133,852,431

(3) 상기 임차와 관련하여 임차계약 당시 금액이 확정되지 않고 매출액의 일부분을 조정임차료로 지급하고 있으며, 이를 포함하여 당기손익에 반영된 임차료는 다음과 같습니다.

(단위:천원)	
구 분	금 액
최소임차료	34,511,445
조정임차료	6,514,145

(4) 당사는 당기말 현재 회사가 보유하고 있는 일부 토지 및 건물에 대하여 임대를 하고 있으며, 이와 관련하여 당기 중에 297,880,996천원의 임대수익과 당기말 현재 252,801,095천원의 임대보증금이 발생하였습니다. 한편, 당사의 대부분의 임대계약은 1년 단위로 갱신되고 있습니다.

16. 외화자산 및 부채

당기말과 전기말 현재 외화자산 및 부채의 내역은 다음과 같습니다.

(원화단위:천원)					
구 분	종 류	제 37(당)기		제 36(전)기	
		외 화	원화환산액	외 화	원화환산액
외화자산:					
현금및현금등가물	USD	2	2	620,000	628,060
단기금융상품	USD	630,078,280	585,720,769	-	-
외화자산 합계	USD	630,078,282	585,720,771	620,000	628,060
외화부채:					
매입채무	USD	810,983	753,889	249,229	254,469
	EUR	57,678	70,496	-	-
미지급금	USD	579,353	538,566	-	-
미지급비용	USD	477,519	443,902	-	-
유동성장기부채	USD	70,000,000	65,072,000	-	-
유동성사채	USD	30,000,000	27,888,000	-	-
장기차입금	USD	-	-	70,000,000	70,910,000
사채	USD	-	-	30,000,000	30,390,000
외화부채 합계	USD	101,867,855	94,696,358	100,249,229	101,554,469
	EUR	57,678	70,496	-	-

17. 지급총당부채 및 우발부채와 약정사항

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

(원화단위:천원)	
구 분	한 도
당좌차월 한도	65,000,000
어음할인 한도	200,000,000
기업구매자금대출 한도	1,120,000,000
수입신용장개설 한도	USD 39,000,000

(2) 당사는 계약이행 등과 관련하여 서울보증보험으로부터 53,785백만원의 지급보증을 제공받고 있습니다.

(3) 당사는 롯데미도파 및 롯데역사와 맺은 경영관리계약에 따라 백화점의 운영을 맡고 있으며, 이에 대한 대가로 롯데미도파 및 롯데역사로부터 백화점운영에 따른 영업이익(감가상각비 차감전)의 100분의 10에 해당하는 금액을 경영관리수수료로 받고 있으며, 이를 매출액 중 기타영업수익에 계상하고 있습니다.

(4) 당사는 2003년 7월 16일자로 롯데미도파와 맺은 임대차계약에 따라 중구 남대문로에 소재한 영프라자점을 2023년 10월 31일까지 임차하기로 하였으며, 동 계약에 의거하여 당사는 롯데미도파에게 보증금 17,500,000천원 및 매월 346,270천원의 임차료를 지급하고 있습니다.

(5) 당사는 판매촉진활동의 일환으로 롯데카드 및 당사의 포인트카드 보유 고객의 매출액 대비 일정부분을 포인트로 적립하는 제도를 실시하고 있으며, 이와 관련하여 향후 예상되는 비용을 마일리지총당부채로 설정하였습니다. 당기 중 마일리지총당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)	
구 분	금 액
기초잔액	21,350,521
증가액(판촉비)	7,806,102
감소액	5,872,233
기말잔액	23,284,390

(6) 당기말 현재 당사의 계류 중인 소송사건은 당사가 원고인 10건(소송가액 821,793천원)과 당사가 피고인 8건(소송가액 3,127,953천원)이 있으나, 당사의 경영진은 동소송의 최종결과가 당사의 재무상태에 중요한 영향을 주지 않을 것으로 예상하고 있습니다.

18. 파생상품

(1) 당기말 현재 당사가 매매목적 또는 위험회피목적으로 보유하고 있는 파생상품의 내역은 다음과 같습니다.

거래목적	파생상품 종류	계약내용
공정가액위험회피	통화스왑	달러화 사채 및 차입금에 대하여 만기에 원화 원금을 부담함.
현금흐름위험회피	이자율스왑	달러화 변동이자에 대하여 원화 고정이자를 부담함.

(2) 공정가액위험회피

당사는 2004년에 국민은행 등으로부터 차입한 USD 70,000,000 및 외화사채 USD 30,000,000에 대하여, 환율변동을 헷지할 목적으로 국민은행 및 Standard Chartered Bank("SCB")와 각각 USD 50,000,000의 통화스왑계약을 체결하였습니다. 당기말 현재 세부계약 내용은 다음과 같습니다.

계약금액	약정환율	수취이자율	지급이자율	계약만기일	비고
USD 50,000,000	1,186.70	3Libor+0.75%	4.66%	2007.6.25	국민은행
USD 50,000,000	1,186.70	3Libor+0.75%	4.66%	2007.6.25	SCB

(3) 현금흐름위험회피

당사는 2004년에 국민은행 등으로부터 차입한 USD 70,000,000 및 외화사채 USD 30,000,000의 변동이자에 대하여, 환율변동 및 이자율변동을 헷지할 목적으로 국민은행 및 Standard Chartered Bank와 이자율스왑계약을 체결하였습니다. 이와 관련하여 당기말 현재 법인세절감효과 92,020천원이 차감된 파생상품평가손실 242,598천원이 자본조정항목에 계상되어 있습니다.

(4) 파생상품에 대한 평가손익

(단위:천원)			
거래목적	파생상품 종류	평가이익(손실)	비고
공정가액위험회피	통화스왑	(-)8,340,000	당기손익
현금흐름위험회피	이자율스왑	242,598	자본조정 항목

19. 자본금 및 자본잉여금

(1) 자본금

당기말 현재 당사가 발행할 주식의 총수, 발행한 주식의 수 및 1주당 금액은 각각 60,000,000주, 29,043,374주 및 5,000원입니다.

(2) 당기 중 자본금과 주식발행초과금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)			
내역	주식수(주)	자본금	주식발행초과금
기초잔액	20,000,000	100,000,000	100,899,540
유상증자	9,043,374	45,216,870	3,504,217,378
당기말잔액	29,043,374	145,216,870	3,605,116,918

(3) 감자차익

당사는 롯데식품 및 정본산업과의 합병으로 인하여 보유하게 된 자기주식 745,470주(1,934,129천원)를 1995년 3월 28일자로 무상소각하였으며, 이로 인하여 3,727,350천원의 자본금이 감소하였고, 1,793,221천원의 감자차익이 발생하였습니다.

(4) 기타자본잉여금

① 합병차익

당사는 1994년 12월 31일을 합병기준일로 하여 롯데식품과 정본산업을 흡수합병하고 1995년 1월 4일자로 합병등기를 하였습니다. 이 과정에서 발생한 18,375,696천원의 합병차익에 대하여, 당사는 1995년 12월 12일 무상증자를 실시하여 자본금이 18,375,650천원 증가하였습니다. 또한, 1997년 12월 31일을 합병기준일로 하여 송곡물산을 흡수합병하고 1998년 1월 3일자로 합병등기를 하였으며 이로 인하여 15,272,638천원의 합병차익(기타자본잉여금)이 발생하였습니다.

② 재평가적립금

당사는 당기이전에 고정자산에 대한 자산재평가를 실시한 바 있으며 당기말 현재까지 기타자본잉여금으로 계상한 재평가적립금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)					
재평가일	재평가차액	재평가세	자본전입액	환율조정차상계	재평가적립액 잔액
1998년 7월 1일	1,122,228,650	(-)19,029,614	(-)73,500,000	(-)986,430	1,028,712,606

20. 이익잉여금

(1) 이익준비금

상법상 당사는 자본금의 50%에 달할 때까지 매 결산기에 금전에 의한 이익배당액의 10% 이상을 이익준비금으로 적립하도록 규정되어 있으며, 동 이익준비금은 현금으로 배당할 수 없으며, 주주총회의 결의에 의하여 이월결손금의 보전과 자본전입에만 사용될 수 있습니다.

(2) 기업합리화적립금

당사는 조세특례제한법에 따른 세액공제 상당액을 기업합리화적립금으로 계상하였으며, 동 적립금은 이월결손금의 보전 및 자본전입에만 사용될 수 있었습니다. 그러나, 2002년 12월 11일에 조세특례제한법이 개정되었으며, 동 개정시에 관련조항이 삭제됨으로 인하여 기업합리화적립금은 임의적립금으로 변경되었습니다.

(3) 기업발전적립금

당사는 법인세법 제56조의 규정에 따라 기업발전적립금을 계상하였으나, 2001년 12월 31일 동 규정이 폐지됨에 따라 계상을 중지하였으며, 동 적립금은 이월결손금의 보전 및 자본전입에만 사용될 수 있습니다.

21. 분양공사수익

(1) 당기 중 수행된 분양공사의 내용 및 계약잔액의 변동은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구 분	기초분양공사 계약액	계약변경액 및 신규계약액	당기분양수익액	당기 계약잔액
롯데캐슬골드	6,153,901	(-)863,758	5,290,143	-
범어동아파트	-	115,786,834	8,707,170	107,079,664
합 계	6,153,901	114,923,076	13,997,313	107,079,664

(2) 당기말 현재 진행중인 분양공사의 누적분양공사손익 등의 현황은 다음과 같습니다.

(단위:천원)			
구 분	누적분양공사수익	누적분양공사원가	누적분양공사이익
범어동아파트	8,707,170	6,941,711	1,765,459

22. 법인세비용 등

(1) 당기 및 전기 법인세비용의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
내역	제 37(당)기	제 36(전기)
당기 법인세 부담액	202,650,292	148,249,277
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	43,129,486	65,479,697
자본에 직접 반영된 법인세비용	318,821	(-)31,167,408
법인세비용	246,098,599	182,561,566

(2) 당기 및 전기의 회계이익과 과세소득간의 세무조정항목별 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	제 37(당)기	제 36(전기)
법인세비용차감전순이익	985,942,792	728,778,707
일시적차이가 아닌 항목의 증감액	19,182,493	115,194,462
일시적차이로 인한 증감액	(-)264,402,941	(-)260,657,657
과세소득	740,722,344	583,315,512

(3) 당기 주요 누적일시적차이 및 이연법인세자산(부채)의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)								
계정과목	차감할 (가산할) 일시적차이				이연법인세자산(부채)			
	기초잔액	증가	감소	기말잔액	기초잔액	증가	감소	기말잔액
유형자산상각비	(-)14,983,275	-	-	(-)14,983,275	(-)4,120,401	-	-	(-)4,120,401
대손충당금	4,005,467	1,718,753	223,815	5,500,405	1,101,503	472,657	61,549	1,512,611
미수수익	(-)326,047	(-)8,181,051	(-)326,047	(-)8,181,051	(-)89,663	(-)2,249,789	(-)89,663	(-)2,249,789
건설자금이차	(-)67,773,010	-	(-)2,204,097	(-)65,568,913	(-)18,637,578	-	(-)606,126	(-)18,031,452
토지	(-)4,131,376	-	(-)93,049	(-)4,038,327	(-)1,136,128	-	(-)25,588	(-)1,110,540
지분법적용투자주식(1)	150,450,782	(-)270,909,208	-	(-)431,359,990	(-)37,922,807	(-)42,211,817	-	(-)80,134,624
투자주식감액손실(*2)	17,606,990	-	-	17,606,990	4,841,922	-	3,537,392	1,304,530
미지급비용(마일리지)	21,350,521	23,284,390	21,350,521	23,284,390	5,871,393	6,403,207	5,871,393	6,403,207
미지급비용(성과급)	8,182,513	11,398,956	8,182,513	11,398,956	2,250,191	3,134,713	2,250,191	3,134,713
매도가능증권	87,173	-	-	87,173	23,973	-	-	23,973
통화스왑평가손실	17,370,000	8,340,000	-	25,710,000	4,776,750	2,293,500	-	7,070,250
기타(*3)	1,497,129	3,188,699	1,123,673	3,562,155	411,712	876,949	309,065	979,596
토지(압축기장충당금)(2)	(-)728,988,408	-	-	(-)728,988,408	-	-	-	-
매도가능증권평가손실	42,569,454	5,697,273	-	(-)36,872,181	(-)11,706,600	1,566,750	-	(-)10,139,850
지분법자본변동(*1)	(-)71,206,353	(-)8,269,385	(-)72,174	(-)79,403,564	(-)19,581,747	(-)1,034,970	-	(-)20,616,717
부의지분법변동(*1)	1,413,897	71,962	72,174	1,413,685	388,822	-	388,822	-
파생상품평가손실	(-)974,120	639,502	-	(-)334,618	(-)267,883	175,863	-	(-)92,020
합계	(-)1,019,889,135	(-)233,020,109	28,257,329	(-)1,281,166,573	(-)73,796,541	(-)30,572,937	11,697,035	(-)116,066,513

(*1) 당기말 현재 지분법평가와 관련하여 발생한 일시적차이 중 75,631,159천원은 예측가능한 미래에 해당 주식을 처분할 가능성이 거의 확실하지 않아 이연법인세자산으로 인식하지 않았으며, 지분법이익으로 인한 일시적차이는 전액 배당으로 소멸된다고 가정하고 법인세법상 배당금에 대한 익금불산입율을 고려하여 이연법인세부채를 계산하였습니다.

(*2) 당기말 현재 투자주식감액손실에 대한 법인세효과 3,587,392천원은 예측가능한 미래에 해당 주식을 처분할 가능성이 거의 확실하지 않아 이연법인세자산으로 인식하지 않았습니다.

(*3) 당기 증감액에는 세무조사결과에 의한 일시적차이의 변동 3,125,503천원이 반영되어 있습니다.

(*4) 사업용토지의 재평가차액(당기말 728,988,408천원)은 해당 토지가 가까운 미래에 처분될 가능성이 없어 이연법인세부채를 인식하지 아니하였습니다.

(4) 이연법인세자산(부채)는 일시적차이의 실현이 예상되는 회계연도에 적용되는 법인세율을 사용하여 측정하고 있습니다.

(5) 차감할 일시적차이가 소멸될 기간에 과세소득이 충분할 것으로 예상되어 이연법인세자산을 인식하였습니다.

(6) 당기 중에 자본에 직접 부가되거나 차감된 당기 법인세효과와 이연법인세 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)			
내역	금액	법인세효과	이연법인세자산(부채)
매도가능증권평가이익(손실)	36,872,181	10,139,850	26,732,331
지분법자본변동	79,403,564	20,616,717	58,786,847
파생상품평가이익(손실)	334,618	92,020	242,598
합계	116,610,363	30,848,587	85,761,776

(7) 당기말 상계전 총액기준에 의한 이연법인세자산 및 이연법인세부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)			
계정과목	제 37(당)기말 현재 일시적차이	이연법인세자산(부채)	
		유동	비유동
유형자산상각비	(-)14,983,275	-	(-)4,120,401
대손충당금	5,500,405	1,512,611	-
미수수익	(-)8,181,051	(-)2,249,789	-
건설자금이자	(-)65,568,913	-	(-)18,031,452
토지	(-)4,038,327	-	(-)1,110,540
지분법적용투자주식	(-)431,359,990	-	(-)80,134,624
투자주식감액손실	17,606,990	-	1,304,530
미지급비용(마일리지)	23,284,390	6,403,207	-
미지급비용(성과급)	11,398,956	3,134,713	-
매도가능증권	87,173	-	23,973
파생상품평가손실	25,710,000	7,070,250	-
기타	3,562,155	4,745	974,851
토지(압축기장충당금)	(-)728,988,408	-	-
매도가능증권	(-)36,872,181	-	(-)10,139,850
지분법자본변동	(-)79,403,564	-	(-)20,616,717
부의지분법변동	1,413,685	-	-
파생상품평가손실(자본조정)	(-)334,618	-	(-)92,020
합 계	(-)1,281,166,573	15,875,737	(-)131,942,250
적용될 법인세율		27.5%	27.5%

(8) 당기말 현재 상계전 총액기준에 의한 미지급법인세의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
내역	제 37(당)기	제 36(전기)
미지급법인세	203,790,644	148,249,277
선급법인세	79,494,323	44,666,133
미지급법인세(순액)	124,296,321	103,583,144

(9) 당사의 유효세율(법인세비용/법인세비용 차감전 순이익)은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
내역	제 37(당)기	제 36(전)기
법인세비용	246,098,600	182,561,566
법인세비용차감전 순이익	985,942,792	728,778,708
유효세율	25.0%	25.1%

23. 주당기순이익 등

당기 기본주당경상이익 및 기본주당순이익의 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)				
내역	제 37(당)기		제 36(전)기	
	보통주당기순이익	보통주경상이익	보통주당기순이익	보통주경상이익
법인세차감후이익	739,844,192,388	739,844,192,388	546,217,141,499	546,217,141,499
가중평균보통유통주식수	28,025,851	28,025,851	20,000,000	20,000,000
주당순이익	26,399	26,399	27,311	27,311

주당경상이익 산정을 위한 법인세 차감후 이익은 경상이익에서 법인세 기간내 배분에 의한 경상손익에 대한 법인세비용을 차감한 후 산정한 것입니다.

24. 배당금

(1) 당기와 전기 배당금의 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구분	제 37(당)기	제 36(전)기
배당받을 주식수	29,043,374	20,000,000
주당액면금액	5,000	5,000
액면배당률	25%	15%
금액	1,250	750

(2) 당기와 전기 배당성향의 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구분	제 37(당)기	제 36(전)기
배당금	36,304,217,500	15,000,000,000
당기순이익	739,844,192,388	546,217,141,499
배당성향	4.91%	2.75%

(3) 당기와 전기 배당수익률의 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구분	제 37(당)기	제 36(전)기
액면배당금	1,250	750
결산일 종가	386,000	-
배당수익률	0.32%	-

25. 현금흐름표

당기와 전기의 투자와 재무활동 중 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
내역	제 37(당)기	제 36(전)기
토지의 용지대체	32,891,696	-
건설중인자산의 본계정대체	401,218,628	484,449,732
선급금에서 유형자산대체	169,470,234	-
장기사채 및 차입금의 유동성대체	722,960,000	700,000,000
사채활인발행차금의 유동성대체	1,169,916	3,091,736

26. 재무제표의 사실상의 확정일

당사의 재무제표는 2007년 2월 15일자 이사회에서 사실상 확정될 예정입니다.

27. 부가가치 관련자료

당기와 전기의 판매비와관리비 등에 포함된 부가가치계산에 필요한 자료는 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
계 정 과 목	제 37(당)기	제 36(전)기
급여	372,765,785	414,176,903
퇴직급여	31,267,327	28,831,363
복리후생비	58,018,140	52,135,059
임차료	91,490,212	81,768,869
감가상각비	265,335,573	225,840,735
세금과공과	79,860,490	68,312,040

28. 종업원 복지 및 사회에 대한 기여금

(1) 종업원복지

당사는 종업원 복지증진을 위하여 장학제도, 의료보험, 재해보상, 유급휴가 등의 복리후생제도를 시행하고 있습니다. 당기와 전기중 당사가 복리후생비로 지출한 금액은 각각 58,018,140천원과 52,135,059천원입니다.

(2) 사회에 대한 기여금

당사는 당기와 전기에 각각 3,833,307천원과 4,230,667천원의 기부금을 지출하였으며 당기중 기여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)	
기 부 처	금 액
사회복지 공동 모금회 외	3,833,307

29. 사업부문의 인수

(1) (주)홈마트 2개 점포의 인수

당사는 슈퍼마켓사업부문의 효율성 및 경쟁력강화를 위하여(주)홈마트 슈퍼마켓 2개점의 영업용 자산 및 부채를 2005년 1월 10일을 기준일로 공정가액으로 평가하여 인수하였으며, 인수한 자산부채의 순자산가액은 다음과 같습니다.

(단위:천원)	
구 분	금 액
유동자산	4,792,139
고정자산	1,600,000
자산총계	6,392,139
유동부채	-
고정부채	-
부채총계	-
순자산가액	6,392,139
인수가액	10,145,000
영업권	3,752,861

(2) (주)한화유통 체인사업부문의 인수

당사는 슈퍼마켓사업부문의 효율성 및 경쟁력강화를 위하여 (주)한화유통의 체인사업부문의 슈퍼마켓 25개점 및 물류센터 1개의 영업용 자산 및 부채를 2004년 3월 12일을 기준일로 공정가액으로 평가하여 인수하였으며, 인수한 자산·부채의 순자산가액은 다음과 같습니다.

(단위:천원)	
구분	금액
유동자산	4,302,610
고정자산	140,078,560
자산총계	144,381,170
유동부채	319,083
고정부채	2,708,724
부채총계	3,027,807
순자산가액	141,353,363
인수가액	155,505,885
영업권	14,152,522

30. 사업부별 정보

(1) 부문에 대한 일반정보

당사는 재화의 종류별로 사업부문을 구분하고 있으며 각 세부 부문별로 수익을 창출하는 재화와 용역, 주요고객의 내역은 다음과 같습니다.

구분	백화점	할인점	기타
구분기준	중·고가 위주의 소매점	중·저가 위주의 도소매점	기타
수익을 창출하는 주요 재화	판매시설 및 상품		판매시설 및 상품 등
주요고객	일반소비자		일반소비자

(2) 사업별부문의 재무현황

당기와 전기 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)						
구분	백화점		할인점		기타	
	제 37(당)기	제 36(전기)	제 37(당)기	제 36(전기)	제 37(당)기	제 36(전기)
1.매출액	5,149,610,980	5,192,004,172	3,336,923,972	2,903,086,696	569,344,922	512,013,568
2.영업손익	643,626,562	597,549,707	99,547,895	90,180,473	6,197,758	1,089,781
3.고정자산						
유형및무형자산	3,439,353,570	3,380,412,531	2,479,211,342	1,723,099,765	228,135,319	275,916,730
감가상각비와 무형자산상각비	134,847,860	113,572,668	101,928,723	84,111,000	44,397,434	32,584,289

31. 최종 중간기간의 경영성과

(단위:천원)		
구 분	제 37(당)기 4분기	제 36(전)기 4분기
매출액	2,530,006,873	2,448,522,034
영업이익	216,519,976	203,310,222
당기순이익	242,361,486	178,813,009
주당순이익	8,345원	8,941원

32. 대차대조표일 이후의 중요사건

당사는 (주)우리홈쇼핑의 경영권을 확보하기 위한 주식취득을 2006년 8월 2일 이사회에서 결정함에 따라 당기 중 152,244백만원을 지급하고 매도가능증권으로 28,600백만원(260,000주, 3.25%)과 기타의투자자산으로 123,644백만원을 각각 계상하였습니다. 당사는 2006년 11월 29일에 공정거래위원회의 기업결합신고 승인을, 2006년 12월 27일에 방송위원회의 최다출자자 변경 조건부 승인을 각각 받은 후, 2007년 1월 2일에 잔금 292,903백만원을 지급하여 3,786,796주(47.33%)를 취득하였습니다. 향후 당사는 추가로 21,560백만원을 지급하여 196,000주(2.45%)를 추가로 인수할 계획입니다.

주요 경영지표

첨부된 주요 경영지표는 회사가 한국의 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 작성한 재무제표로부터 산정된 비율이며 주식회사의외부감사에관한법률 제8조에 따라참고자료로 첨부하는 것입니다.

1. 안정성지표

구분	산식	비율	
		당기	전기
유동비율	$\frac{\text{유동자산}}{\text{유동부채}} \times 100$	102.58%	39.39%
부채비율	$\frac{\text{부채총계}}{\text{자기자본}} \times 100$	57.96%	159.32%
차입금의존도	$\frac{\text{차입금}}{\text{총자산}} \times 100$	10.70%	30.44%
영업이익대비 이자보상배율	$\frac{\text{영업이익}}{\text{이자비용}}$	8.58배	5.24배

2. 수익성지표

구분	산식	비율	
		당기	전기
매출액영업이익률	$\frac{\text{영업이익}}{\text{매출액}} \times 100$	8.27%	8.00%
매출액순이익률	$\frac{\text{당기순이익}}{\text{매출액}} \times 100$	8.17%	6.35%
총자산순이익률	$\frac{\text{당기순이익}}{\text{총자산}} \times 100$	7.30%	6.82%
자기자본순이익률	$\frac{\text{당기순이익}}{\text{자기자본}} \times 100$	13.76%	18.44%
총자산대비 영업현금흐름비율	$\frac{\text{영업활동으로인한현금흐름}}{\text{총자산}} \times 100$	10.73%	7.86%

3. 성장성 및 활동성지표

구 분	산 식	비 율	
		당 기	전 기
매출액증가율	당기매출액	5.21%	12.84%
	_____ × 100 - 100 전기매출액		
영업이익증가율	당기영업이익	8.79%	26.32%
	_____ × 100 - 100 전기영업이익		
당기순이익증가율	당기순이익	35.45%	80.58%
	_____ × 100 - 100 전기순이익		
총자산증가율	당기말총자산	41.48%	10.10%
	_____ × 100 - 100 전기말총자산		
자산회전율	매출액	0.89회	1.08회
	_____ (기초총자산+기말총자산)/2		

내부회계관리제도 검토의견

첨부된 외부감사인인 내부회계관리제도 검토보고서는 롯데쇼핑주식회사의 2006년 12월 31일자로 종료되는 회계연도의 재무제표에 대한 감사업무를 수행하고 회사의 내부회계관리제도를 검토한 결과 주식회사의외부감사에관한법을 제2조의3에 따라 첨부하는 것입니다.

외부감사인의 내부회계관리제도 검토보고서

롯데쇼핑주식회사
대표이사 귀하

2007년 2월 14일

우리는 첨부된 롯데쇼핑주식회사의 2006년 12월 31일 현재의 내부회계관리제도의 운영실태평가보고서에 대하여 검토를 실시하였습니다. 내부회계관리제도를 설계, 운영하고 그에 대한 운영실태평가보고서를 작성할 책임은 회사의 경영자에게 있으며, 우리의 책임은 동 보고내용에 대하여 검토를 실시하고 검토결과를 보고하는 데 있습니다. 회사의 경영자는 첨부된 내부회계관리제도 운영실태평가보고서에서 "2006년 12월 31일 현재 내부회계관리제도 운영실태 평가결과, 2006년 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 내부회계관리제도의 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 경우제한적 범위 내에서 관련 문서의 확인 등의 절차를 포함하고 있습니다.

회사의 내부회계관리제도는 신뢰할 수 있는 회계정보의 작성 및 공시를 위하여 한국의 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 작성한 재무제표의 신뢰성에 대한 합리적인 확신을 줄 수 있도록 제정한 내부회계관리규정과 이를 관리·운영하는 조직을 의미합니다. 그러나 내부회계관리제도는 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 2006년 12월 31일 현재의 내부회계관리제도를 대상으로 하였으며, 2006년 12월 31일 이후의 내부회계관리제도는 검토하지 않았습니다. 본 검토보고서는 주식회사의외부감사에관한법률에 근거하여 작성된 것으로서 기타 다른 목적이나 다른 이용자를 위하여는 적절하지 않을 수 있습니다.

삼정회계법인 대표이사 강성원

내부회계관리자의 운영실태 평가보고서

롯데쇼핑 주식회사
이사회 및 감사위원회 귀중

본 내부회계관리자는 2006 년 12 월 31 일 현재 동일자로 종료하는 회계연도에 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, 2006 년 12 월 31 일 현재, 당사의 내부회계관리제도는 내부회계관리제도 모범규준에 근거하여 볼 때, 중요성의 관점에서 효과적으로 설계되어 운영되고 있다고 판단됩니다.

2007 년 1 월 25 일

내부회계관리자

김 현 수

대 표 이 사

이 안 위