

롯데쇼핑주식회사

재무제표에 대한  
감사보고서

제 39 (당) 기

2008년 01월 01일 부터

2008년 12월 31일 까지

제 38 (전) 기

2007년 01월 01일 부터

2007년 12월 31일 까지

삼정회계법인

# 외부감사인의 감사보고서

롯데쇼핑주식회사

주주 및 이사회 귀중

2009년 2월 12일

본 감사인은 첨부된 롯데쇼핑주식회사의 2008년 12월 31일과 2007년 12월 31일 현재의 대차대조표와 동일로 종료되는 양 회계연도의 손익계산서, 이익잉여금처분계산서, 자본변동표 및 현금흐름표를 감사하였습니다. 이 재무제표를 작성할 책임은 회사경영자에게 있으며 본 감사인의 책임은 동 재무제표에 대하여 감사를 실시하고 이를 근거로 이 재무제표에 대하여 의견을 표명하는데 있습니다.

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 2008년과 2007년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 회계연도의 경영성과 그리고 이익잉여금 및 자본의 변동과 현금흐름의 내용을 한국의 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 중요성의 관점에서 적정하게 표시하고 있습니다.

감사보고서 이용자의 합리적인 의사결정에 참고가 될 것이라고 판단되는 사항으로서 재무제표에 대한 주석 29에서 설명하고 있는 바와 같이 당기 중 기업회계기준서 제15호(지분법)가 일부 개정됨에 따라 회사는 개정된 지분법회계처리 방법으로 회계정책을 변경하였고, 비교 표시된 전기 재무제표를 재작성하였습니다.

서울특별시 강남구 역삼동 737 강남파이낸스센터 10층

삼정회계법인 대표이사 윤성복

이 감사보고서는 감사보고서일(2009년 2월 12일)현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의 재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

# 재 무 제 표

## 제 39 (당) 기

2008년 01월 01일 부터

2008년 12월 31일 까지

## 제 38 (전) 기

2007년 01월 01일 부터

2007년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

롯데쇼핑주식회사 대표이사 이 철 우

## 대 차 대 조 표

제 39 (당) 기 2008년 12월 31일 현재

제 38 (전) 기 2007년 12월 31일 현재

롯데쇼핑주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 39 (당) 기		제 38 (전) 기	
자 산				
I.유동자산		1,940,402,667,726		2,153,288,269,547
(1)당좌자산		902,517,870,273		1,135,407,794,521
현금및현금성자산(주10,17)	309,696,002,873		467,026,086,695	
단기금융상품(주3,17)	43,900,889,014		318,984,642,766	
매도가능증권(주4)	2,389,785		31,739,295	
만기보유증권	159,444,780,823		-	
매출채권(주8)	237,396,838,179		250,381,468,978	
대손충당금	(2,683,177,018)		(2,838,298,372)	
단기대여금(주17)	34,062,500,000		400,000,000	
대손충당금	(340,625,000)		(4,000,000)	
미수금(주8,17)	77,857,717,006		56,678,990,727	
대손충당금	(2,813,465,886)		(1,163,641,755)	
미수수익(주17)	4,607,731,350		12,721,067,308	
선급금	16,747,795,083		11,963,872,430	
대손충당금	(463,082,974)		(378,632,482)	
선급비용	12,566,225,921		11,756,546,156	
유동성이연법인세자산(주24)	12,535,351,117		9,847,952,775	
(2)재고자산(주2,10)		1,037,884,797,453		1,017,880,475,026
상품	1,004,911,530,005		979,498,862,869	
제품	3,614,918,506		3,974,414,193	
원재료	3,722,294,585		2,935,353,616	
저장품	733,319,911		942,005,059	

미착품	1,423,382,453		810,946,714	
용지	9,749,098,699		22,803,812,840	
미완성주택	13,730,253,294		6,915,079,735	
II.비유동자산		11,363,280,298,699		9,789,066,283,193
(1)투자자산		3,263,979,304,199		2,216,467,363,402
장기금융상품(주3)	12,530,900,000		30,900,000	
매도가능증권(주4,8,11)	157,752,919,139		102,965,278,322	
만기보유증권(주5)	1,000,000,000		-	
지분법적용투자주식(주6,8,29)	2,854,946,663,958		2,096,901,346,022	
장기대여금(주17)	27,236,250,000		8,328,050,000	
대손충당금	(272,362,500)		(83,280,500)	
파생상품자산(주4,19)	208,866,375,214		-	
기타의투자자산	1,918,558,388		8,325,069,558	
(2)유형자산(주8,9,10,32)		7,060,980,982,736		6,740,876,439,160
토지	3,025,720,257,844		2,923,106,717,748	
건물	3,691,513,689,990		3,497,679,764,024	
감가상각누계액	(869,634,117,469)		(735,447,788,789)	
구축물	214,524,202,243		167,434,104,417	
감가상각누계액	(28,626,885,406)		(21,934,224,792)	
기계장치	48,172,602,196		43,505,991,100	
감가상각누계액	(24,369,381,610)		(18,583,722,300)	
차량운반구	2,723,395,580		2,436,151,356	
감가상각누계액	(1,965,885,506)		(1,726,879,307)	
장치장식물	183,229,532,827		167,076,835,951	
감가상각누계액	(163,229,705,285)		(149,953,133,083)	
기타의유형자산	1,125,014,345,296		905,286,168,275	
감가상각누계액	(849,200,814,365)		(683,899,884,266)	
건설중인자산	707,109,746,401		645,896,338,826	
(3)무형자산(주12,32)		131,530,068,033		112,524,242,858

영업권	35,752,999,627		31,217,298,405	
산업재산권	447,796,650		446,192,402	
수도시설이용권	3,845,284,549		3,488,467,408	
전기시설이용권	3,312,814,275		3,385,895,935	
가스시설이용권	1,208,408,660		2,268,278,786	
시설물이용권	78,522,367,166		59,875,954,312	
라이선스	5,410,021,484		6,309,377,279	
영화판권	2,112,277,184		3,800,018,643	
기타의무형자산	918,098,438		1,732,759,688	
(4)기타비유동자산		906,789,943,731		719,198,237,773
장기선급비용	190,699,527,316		161,225,560,889	
보증금(주16,18)	664,060,416,415		459,554,741,810	
장기선급금	52,030,000,000		98,417,935,074	
자 산 총 계		13,303,682,966,425		11,942,354,552,740
부 채				
I.유동부채		3,147,473,530,186		3,292,610,449,040
매입채무(주8,17)	1,642,377,999,855		1,613,778,754,956	
단기차입금(주14,18)	220,001,414,069		540,830	
미지급금(주8,17)	486,371,613,623		381,357,060,581	
선수금	17,595,658,734		14,434,839,659	
선수수익	101,333,340		16,500,000	
예수금	9,483,861,809		10,488,965,089	
부가세예수금	32,169,073,238		40,054,256,794	
미지급비용(주17)	142,821,880,536		120,815,912,251	
미지급법인세(주24)	214,128,443,693		195,873,275,604	
유동성사채(주13)	-		550,000,000,000	
유동성사채할인발행차금(주13)	-		(442,102,428)	
상품권	339,525,800,384		322,108,041,922	
수입보증금	928,310,000		3,146,320,000	

마일리지충당부채(주18)	30,807,760,921		29,362,357,321	
파생상품부채	58,901,758		-	
투자예수금	11,101,478,226		11,615,726,461	
II.비유동부채		1,325,547,417,263		475,669,604,866
사채(주13,17,19)	907,228,100,000		-	
사채할인발행차금(주13)	(8,227,327,043)		-	
임대보증금(주9,16)	244,809,021,085		246,010,860,469	
퇴직급여충당부채(주15)	137,678,691,237		128,850,157,487	
퇴직보험예치금(주15)	(90,128,366,085)		(85,531,529,917)	
국민연금전환금	(48,257,600)		(52,855,500)	
비유동성이연법인세부채(주24,29)	134,235,555,669		186,392,972,327	
부 채 총 계		4,473,020,947,449		3,768,280,053,906
자 본				
I.자본금(주1,20)		145,216,870,000		145,216,870,000
보통주자본금	145,216,870,000		145,216,870,000	
II.자본잉여금(주20)		4,650,895,427,744		4,652,122,806,982
주식발행초과금	3,605,116,917,724		3,605,116,917,724	
감자차익	1,793,220,578		1,793,220,578	
기타자본잉여금(주29)	1,043,985,289,442		1,045,212,668,680	
III.자본조정		(16,270,933,147)		-
지분법자본조정(주6,21)	(16,270,933,147)		-	
IV.기타포괄손익누계액(주24,27)		45,942,544,357		78,377,137,664
매도가능증권평가이익(주4)	8,974,006,995		38,478,826,366	
지분법자본변동(주6,29)	73,658,033,559		40,757,250,801	
부의지분법자본변동(주6,29)	(16,497,767,693)		(858,939,503)	
파생상품평가손실(주19)	(20,191,728,504)		-	
V.이익잉여금(주22)		4,004,878,110,022		3,298,357,684,188
법정적립금	159,332,743,500		155,702,321,750	
임의적립금	3,080,052,125,217		2,430,057,606,580	

미처분이익잉여금(주29)	765,493,241,305		712,597,755,858	
자 본 총 계		8,830,662,018,976		8,174,074,498,834
부 채 및 자 본 총 계		13,303,682,966,425		11,942,354,552,740

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

## 손익계산서

제 39 (당) 기 2008년 1월 1일부터 2008년 12월 31일까지

제 38 (전) 기 2007년 1월 1일부터 2007년 12월 31일까지

롯데쇼핑주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 39 (당) 기		제 38 (전) 기	
I.매출액(주8,32)		10,553,792,362,6 36		9,768,132,100,45 1
(1)총매출액	11,130,370,826,3 19		10,235,989,793,0 33	
직영상품총매출액	9,828,403,676,54 7		9,135,744,795,06 5	
특정상품총매출액	525,081,813,691		405,537,353,446	
제품총매출액	82,073,125,281		71,756,941,677	
분양수입(주23)	47,749,767,711		27,027,173,962	
부대영업수입	130,432,259,616		122,428,268,103	
기타영업수입(주16,18)	516,630,183,473		473,495,260,780	
(2)차감	(576,578,463,683 )		(467,857,692,582 )	
특정매입원가	(415,736,677,058 )		(317,004,702,183 )	
매출에누리액	(160,841,786,625 )		(150,852,990,399 )	
II.매출원가(주8)		7,332,320,164,05 0		6,844,893,337,00 9
(1)상품매출원가	7,193,257,422,51 3		6,723,893,738,48 8	
기초상품재고액	979,498,862,869		906,760,795,779	
당기상품매입액	7,218,677,997,39 3		6,796,631,810,57 8	
타계정대체액	(7,907,744)		(5,000)	
기말상품재고액	(1,004,911,530,00 5)		(979,498,862,869 )	

(2)제품매출원가	39,294,495,077		38,253,561,398	
기초제품재고액	3,974,414,193		1,866,749,081	
당기제품제조원가	42,082,195,584		42,285,762,702	
타계정대체액	(3,147,196,194)		(1,924,536,192)	
기말제품재고액	(3,614,918,506)		(3,974,414,193)	
(3)분양원가(주23)	38,307,604,575		21,682,965,086	
(4)부대영업원가	61,460,641,885		61,063,072,037	
III.매출총이익		3,221,472,198,586		2,923,238,763,442
IV.판매비와 관리비		2,452,482,755,459		2,166,568,253,919
급여(주8,31)	463,972,559,988		417,823,828,999	
퇴직급여(주8,15,31)	55,486,314,066		37,793,747,318	
복리후생비	72,303,737,381		66,002,289,296	
교육훈련비	6,483,788,853		5,282,094,045	
여비교통비	13,128,464,484		11,945,072,291	
차량유지비	888,156,520		779,547,778	
임차료(주8,16,18,31)	135,991,883,537		109,321,951,534	
세금과공과(주31)	108,364,199,097		93,590,694,239	
수도광열비	120,977,052,827		111,692,289,001	
통신비	8,880,270,716		8,068,041,962	
보험료	5,600,469,725		5,747,346,718	
용역비	335,026,448,350		281,015,379,626	
지급수수료(주8)	294,520,847,386		253,571,412,303	
광고선전비(주8)	139,781,881,904		134,917,836,194	
판촉비(주18)	256,536,047,948		232,596,916,769	
장식비	12,834,164,452		12,832,070,927	
수선비	16,189,212,580		19,326,484,572	
감가상각비(주9,31,32)	335,190,983,653		301,922,920,791	
무형자산상각비(주12,32)	11,080,036,327		9,244,738,390	

대손상각비	153,218,897		505,856,820	
소모품비	31,783,067,004		29,957,989,844	
도서비	640,987,194		486,631,324	
건본비	52,847,467		85,142,547	
회의비	1,362,562,888		1,295,767,485	
조사연구비	460,928,166		296,707,882	
포장비	5,043,364,256		2,912,244,976	
운반비	3,684,035,805		2,670,325,608	
접대비	1,641,135,040		1,556,494,853	
수출제경비	6,150,367		7,713,086	
문화교실운영비	12,687,732,982		11,223,223,011	
잡비	1,730,205,599		2,095,493,730	
V.영업이익		768,989,443,127		756,670,509,523
VI.영업외수익		522,907,181,543		307,865,961,065
이자수익	43,065,004,753		66,148,882,301	
배당금수익	2,464,805,060		1,880,957,360	
외환차익	762,114,036		4,910,203,839	
외화환산이익	5,414,989,037		201,161	
지분법이익(주6,29)	203,149,592,183		212,246,519,966	
매도가능증권처분이익	626,077,971		-	
지분법적용투자주식처분이익(주6)	20,395,335,116		-	
파생상품평가이익(주19)	184,662,883,167		-	
유형자산처분이익	48,838,546,062		377,672,258	
무형자산처분이익	103,055,462		27,726,453	
잡이익	13,424,778,696		22,273,797,727	
VII.영업외비용		364,921,257,652		106,666,192,334
이자비용	28,839,136,773		36,524,495,754	
기타의대손상각비	2,002,532,780		315,319,053	
외환차손	818,871,337		160,809,500	

외화환산손실	184,327,927,485		4,724,002	
지분법손실(주6)	111,683,675,443		38,745,651,666	
매도가능증권처분손실	8,886,230		585,682	
지분법적용투자주식처분손실	934,969,170		-	
파생상품평가손실(주19)	58,901,758		-	
파생상품거래손실	-		190,000,000	
투자자산감액손실	-		800,000,000	
유형자산처분손실	13,609,746,945		641,892,248	
무형자산처분손실	13,662,630		-	
기부금	5,157,811,487		13,526,415,555	
잡손실	17,465,135,614		15,756,298,874	
VIII. 법인세비용차감전순이익		926,975,367,018		957,870,278,254
IX. 법인세비용(주24)		184,150,723,684		265,735,786,137
X. 당기순이익		742,824,643,334		692,134,492,117
XI. 주당순이익(주25)				
주당순이익		25,576		23,831

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

## 이익잉여금처분계산서

제 39 (당) 기	2008년 1월 1일 부터	제 38 (전) 기	2007년 1월 1일 부터
	2008년 12월 31일 까지		2007년 12월 31일 까지
처분확정일	2009년 3월 20일	처분확정일	2008년 3월 7일

롯데쇼핑주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 39 (당) 기		제 38 (전) 기	
I.미처분이익잉여금		765,493,241,305		712,597,755,858
1.전기이월이익잉여금	22,668,597,971		20,463,263,741	
2.당기순이익	742,824,643,334		692,134,492,117	
II.임의적립금등의 이입액		-		5,481,363
1.재무구조개선적립금		-	5,481,363	
III.이익잉여금처분액		749,934,639,250		689,934,639,250
1.이익준비금	3,630,421,750		3,630,421,750	
2.배당금(주26)	36,304,217,500		36,304,217,500	
현금배당(주당배당금(율))	36,304,217,500		36,304,217,500	
보통주 : 당기 1,250원(25%)				
보통주 : 전기 1,250원(25%)				
3.임의적립금	710,000,000,000		650,000,000,000	
IV.차기이월미처분이익잉여금		15,558,602,055		22,668,597,971

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

## 자 본 변 동 표

제 39 (당) 기 2008년 1월 1일부터 2008년 12월 31일까지

제 38 (전) 기 2007년 1월 1일부터 2007년 12월 31일까지

롯데쇼핑주식회사

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	자 본 잉여금	자 본 조 정	기타포괄 손익누계액	이 익 잉여금	총 계
2007.01.01(보고금액)	145,216,870,000	4,650,895,427,744	-	84,348,091,192	2,635,392,368,362	7,515,852,757,298
재무제표 제작성효과	-	1,261,823,256	-	(20,548,910,588)	7,135,041,209	(12,152,046,123)
수정후 자본	145,216,870,000	4,652,157,251,000	-	63,799,180,604	2,642,527,409,571	7,503,700,711,175
연차배당	-	-	-	-	(36,304,217,500)	(36,304,217,500)
당기순이익	-	-	-	-	692,134,492,117	692,134,492,117
지분법자본잉여금	-	(34,444,018)	-	-	-	(34,444,018)
매도가능증권평가손익	-	-	-	11,746,495,350	-	11,746,495,350
(부의)지분법자본변동	-	-	-	3,074,059,616	-	3,074,059,616
파생상품평가손익	-	-	-	(242,597,906)	-	(242,597,906)
2007.12.31(전기말)	145,216,870,000	4,652,122,806,982	-	78,377,137,664	3,298,357,684,188	8,174,074,498,834
2008.01.01(보고금액)	145,216,870,000	4,650,895,427,744	-	98,891,604,234	3,288,549,244,279	8,183,553,146,257
재무제표 제작성효과	-	1,227,379,238	-	(20,514,466,570)	9,808,439,909	(9,478,647,423)
수정후 자본	145,216,870,000	4,652,122,806,982	-	78,377,137,664	3,298,357,684,188	8,174,074,498,834
연차배당	-	-	-	-	(36,304,217,500)	(36,304,217,500)
당기순이익	-	-	-	-	742,824,643,334	742,824,643,334
지분법자본잉여금	-	(1,227,379,238)	-	-	-	(1,227,379,238)
지분법자본조정	-	-	(16,270,933,147)	-	-	(16,270,933,147)
매도가능증권평가손익	-	-	-	(29,504,819,371)	-	(29,504,819,371)
(부의)지분법자본변동	-	-	-	17,261,954,568	-	17,261,954,568
파생상품평가손익	-	-	-	(20,191,728,504)	-	(20,191,728,504)
2008.12.31(당기말)	145,216,870,000	4,650,895,427,744	(16,270,933,147)	45,942,544,357	4,004,878,110,022	8,830,662,018,976

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."



## 현금흐름표

제 39 (당) 기 2008년 1월 1일부터 2008년 12월 31일까지

제 38 (전) 기 2007년 1월 1일부터 2007년 12월 31일까지

롯데쇼핑주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 39 (당) 기		제 38 (전) 기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		1,018,184,884,403		917,002,387,197
1. 당기순이익	742,824,643,334		692,134,492,117	
2. 현금의 유출이 없는 비용등의 가산	747,833,642,720		427,198,734,119	
퇴직급여	55,641,747,315		38,044,597,669	
감가상각비	337,855,883,042		305,028,072,357	
무형자산상각비	28,843,725,446		27,349,845,988	
대손상각비	153,218,897		505,856,820	
기타의대손상각비	2,002,532,780		315,319,053	
재고자산감모손실	10,373,128,044		9,032,405,749	
재고자산평가손실	1,076,058,304		4,319,536,227	
사채할인발행차금상각(이자비용)	1,249,579,231		2,410,258,788	
지분법손실	111,683,675,443		38,745,651,666	
매도가능증권처분손실	8,886,230		585,682	
지분법적용투자주식처분손실	934,969,170		-	
파생상품평가손실	58,901,758		-	
유형자산처분손실	13,609,746,945		641,892,248	
무형자산처분손실	13,662,630		-	
외화환산손실	184,327,927,485		4,711,872	
투자자산감액손실	-		800,000,000	
3. 현금의 유입이 없는 수익등의 차감	(463,190,478,155)		(212,652,119,815)	
지분법이익	203,149,592,183		212,246,519,966	
매도가능증권처분이익	626,077,971		-	
지분법적용투자주식처분이익	20,395,335,116		-	

파생상품평가이익	184,662,883,167		-	
유형자산처분이익	48,838,546,062		377,672,258	
무형자산처분이익	103,055,462		27,726,453	
외화환산이익	5,414,988,194		201,138	
4. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	(9,282,923,496)		10,321,280,776	
매출채권의 감소(증가)	12,963,936,749		(17,514,973,215)	
미수금의 감소(증가)	(9,034,196,564)		(11,038,441,246)	
미수수익의 감소(증가)	8,140,098,421		(4,540,016,480)	
선급금의 감소(증가)	(53,804,568,927)		8,857,945,565	
선급비용의 감소(증가)	(809,679,765)		(796,120,964)	
재고자산의 감소(증가)	(31,453,508,775)		(85,095,829,144)	
장기선급비용의 감소(증가)	(29,448,466,427)		(18,945,645,543)	
이연법인세자산의 감소(증가)	(2,687,398,342)		6,027,784,389	
매입채무의 증가(감소)	28,621,723,508		65,606,446,366	
미지급금의 증가(감소)	104,920,485,527		(50,043,607,160)	
선수금의 증가(감소)	3,160,819,075		(4,026,844,033)	
선수수익의 증가(감소)	84,833,340		16,500,000	
예수금의 증가(감소)	(1,005,103,280)		3,237,087,670	
부가세예수금의 증가(감소)	(7,802,183,556)		1,736,893,385	
미지급비용의 증가(감소)	22,013,764,946		4,221,727,768	
미지급법인세의 증가(감소)	18,255,168,089		71,576,954,253	
상품권의 증가(감소)	17,417,758,462		20,782,503,909	
수입보증금의 증가(감소)	(2,218,010,000)		549,700,000	
마일리지충당부채의 증가(감소)	1,445,403,600		6,077,967,419	
투자예수금의 증가(감소)	649,681,327		1,136,728,730	
퇴직금의 지급	(50,187,519,780)		(26,355,062,301)	
퇴직보험예치금의 감소(증가)	(4,596,836,168)		(16,912,037,756)	
국민연금전환금의 감소(증가)	4,597,900		(1,854,900)	
이연법인세부채의 증가(감소)	(33,913,722,856)		55,763,474,064	

II. 투자활동으로 인한 현금흐름(주28)		(1,523,077,915,886 )		(405,797,429,885)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	930,761,452,334		2,584,093,404,782	
단기금융상품의 감소	668,484,642,766		2,546,806,472,172	
단기대여금의 감소	-		1,000,000,000	
장기금융상품의 감소	-		1,500,000	
장기대여금의 감소	5,915,520,000		-	
매도가능증권의 처분	201,673,903		5,734,318	
지분법적용투자주식의 처분	502,184,972		906,000,000	
기타의투자자산의 감소	391,142,029		268,315,676	
배당금의 회수	7,412,771,200		-	
보증금의 감소	14,018,485,523		11,653,495,813	
장기선급금의 감소	4,251,109,294		2,361,330,672	
토지의 처분	115,414,551,992		233,915,340	
건물의 처분	107,322,605,221		15,009,848,694	
건축물의 처분	3,658,003,656		1,334,155,135	
기계장치의 처분	22,058,340		5,496,813	
차량운반구의 처분	38,929,773		6,304,037	
장치장식물의 처분	478,053,101		1,093,974	
기타의유형자산의 처분	1,317,366,350		4,472,015,685	
무형자산의 처분	1,332,354,214		27,726,453	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(2,453,839,368,220 )		(2,989,890,834,667 )	
단기금융상품의 증가	393,400,889,014		1,439,263,873,734	
단기대여금의 증가	29,947,500,000		-	
장기금융상품의 증가	12,500,000,000		-	
장기대여금의 증가	24,315,520,000		6,378,050,000	
매도가능증권의 취득	97,071,898,398		10,943,835,000	
만기보유증권의 취득	160,444,780,823		-	
지분법적용투자주식의 취득	601,123,237,051		342,129,257,288	

파생상품의 취득	50,090,323,461		-	
기타의 투자자산의 증가	850,114,600		5,868,125,000	
보증금의 증가	87,016,156,048		78,728,528,006	
장기선급금의 증가	89,940,000,000		57,211,731,652	
토지의 취득	17,961,132,200		99,722,786,147	
건물의 취득	24,060,329,466		29,465,254,016	
건축물의 취득	1,805,611,206		1,843,346,102	
기계장치의 취득	149,301,156		2,039,785,686	
차량운반구의 취득	516,003,864		730,009,241	
장치장식물의 취득	6,401,766,574		8,515,959,714	
기타의유형자산의 취득	87,650,068,209		106,334,939,888	
건설중인자산의 증가	750,322,106,894		753,469,534,304	
무형자산의 증가	18,272,629,256		47,245,818,889	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름(주28)		347,562,947,661		(791,764,456,135)
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	1,223,744,985,054		19,072,999,017	
단기차입금의 차입	480,001,414,069		252,370,252	
임대보증금의 증가	28,675,439,679		18,820,628,765	
사채의 발행	715,068,131,306		-	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	(876,182,037,393)		(810,837,455,152)	
단기차입금의 상환	260,000,540,830		252,373,899	
유동성장기부채의 상환	-		65,072,000,000	
유동성사채의 상환	550,000,000,000		683,598,000,000	
임대보증금의 감소	29,877,279,063		25,610,863,753	
배당금의 지급	36,304,217,500		36,304,217,500	
IV. 현금의 증가(감소) (I + II + III)		(157,330,083,822)		(280,559,498,823)
V. 기초의 현금		467,026,086,695		747,585,585,518
VI. 기말의 현금		309,696,002,873		467,026,086,695

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

# 재무제표에 대한 주석

제 39 (당) 기 2008년 12월 31일 현재

롯데쇼핑주식회사

## 1. 당사의 개요

롯데쇼핑주식회사("당사")는 1970년 7월 2일 백화점 경영을 목적으로 설립되었으며 당기말 현재 백화점 22개점, 할인점 63개점, 슈퍼마켓 110개점, 영화관 26개관 및 도너츠체인 30개점을 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	426,511	2,132,555	1.5%
신영자	228,962	1,144,810	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	8,968,440	44,842,200	30.9%
합 계	29,043,374	145,216,870	100.0%

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

## 2. 중요한 회계정책

당사는 한국의 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 재무제표를 작성하고 있으며 재무제표에 대한 주석 29에서 설명하고 있는 사항을 제외하고는 전기 재무제표 작성시 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 대금결제기 이루어지고 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.

당사가 거래의 당사자가 아니라 공급자의 대리인의 역할을 수행하는 경우 고객에게 청구한 금액에서 재화나 용역의 실질적인 공급자에게 지급해야 할 금액을 차감한 순액을 수수료수익으로 인식하고 있습니다.

### (2) 대손충당금

당사는 매출채권 등에 대하여 개별분석과 과거의 대손경험률에 의한 대손추산액을 대손충당금으로 설정하고 관련 자산에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다. 한편, 정리절차개시, 화의절차개시 및 거래 당사자간의 합의 등으로 인하여 매출채권 등 채권의 계약조건이 당사에 불리하게 재조정된 경우 미래현금흐름의 현재가치와 장부금액의 차액을 대손상각비로 처리하고 있습니다.

### (3) 재고자산

당사는 재고자산에 대하여 다음의 평가방법에 따라 취득원가로 평가하고 있습니다.

구 분	소매사업부문 (백화점 등)	소매사업부문 (할인점)	분양 및 기타사업부문
상품과 제품	매출가격환원법	총평균법	총평균법
미착품	개별법	개별법	개별법
기 타	선입선출법	선입선출법	총평균법

재고자산의 시가가 장부가액보다 하락하여 발생한 평가손실 및 정상적으로 발생한 감모손실은 매출원가에 가산하고 있습니다. 당기말과 전기말 현재 상품에서 차감한 재고자산평가충당금은 각각 5,395,595천원과 4,319,536천원입니다. 한편, 당기와 전기 중 매출원가에 가산

된 재고자산평가손실 및 재고자산감모손실은 각각 11,449,186천원과 13,351,942천원입니다.

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

종속회사, 지분법피투자회사, 조인트벤처에 대한 투자를 제외한 채무증권과 지분증권에 대해서 취득하는 시점에 만기보유증권, 매도가능증권, 단기매매증권으로 분류하고 대차대조표일마다 분류의 적정성을 재검토하고 있습니다.

만기가 확정된 채무증권으로서 상환금액이 확정되었거나 확정이 가능한 채무증권을 만기까지 보유할 적극적인 의도와 능력이 있는 경우에는 만기보유증권으로, 주로 단기간 내의 매매차익을 목적으로 취득한 유가증권은 단기매매증권으로, 그리고 단기매매증권이나 만기보유증권으로 분류되지 아니하는 유가증권은 매도가능증권으로 분류하고 있습니다.

당사는 유가증권의 취득원가를 유가증권 취득을 위하여 제공한 대가의 시장가격에 취득부대비용을 가산하여 산정하고 있습니다.

당사는 만기보유증권을 상각후취득원가로 평가하고, 단기매매증권과 매도가능증권은 공정가액으로 평가하고 있습니다. 다만, 매도가능증권 중 시장성이 없는 지분증권의 공정가액을 신뢰성있게 측정할 수 없는 경우에는 취득원가로 평가하고 있습니다.

시장성있는 유가증권의 평가는 시장가격을 공정가치로 보며 시장가격은 대차대조표일 현재의 종가로 하고 있습니다. 시장가격이 없는 채무증권의 경우에는 미래현금흐름을 합리적으로 추정하고, 공신력 있는 독립된 신용평가기관이 평가한 신용등급이있는 경우에는 신용평가등급을 적절히 감안한 할인율을 사용하여 평가한 금액을 공정가치로 하고 있습니다. 한편, 시장성이 없는 수익증권의 경우에는 펀드운용회사가제시하는 수익증권의 매매기준가격을 공정가치로 하고 있습니다.

당사는 단기매매증권의 미실현보유손익을 당기손익항목으로 처리하고, 매도가능증권의 미실현보유손익을 매도가능증권평가손익(기타포괄손익누계액)으로 처리하고 있으며, 당해 매도가능증권을 처분하거나 손상차손을 인식하는 시점에 일괄하여 당기손익에 반영하고 있습니다. 당사는 만기보유증권의 만기액면가액과 취득원가의 차이를 상환기간에 걸쳐 유효이자율법을 이용하여 취득원가와 이자수익에 가감하고 있습니다.

당사는 손상차손의 발생에 대한 객관적인 증거가 있는지 대차대조표일마다 평가하여유가증권의 회수가능가액이 채무증권의 상각후취득원가 또는 지분증권의 취득원가보다 작은 경우에는 감액이 불필요하다는 명백한 반증이 없는 한 손상차손을 인식하여 당기손익에 반영하고 있습니다.

단기매매증권과 대차대조표일로부터 1년 내에 만기가 도래하거나 매도 등에 의하여 처분할 것이 거의 확실한 매도가능증권과 대차대조표일로부터 1년 내에 만기가 도래하는 만기보유증권은 유동자산으로 분류하고 있습니다.

#### (5) 지분법적용 투자주식

투자주식 중 중대한 영향력을 행사할 수 있는 주식은 지분법을 적용하여 평가한 가액으로 평가하고 있습니다. 지분법피투자회사의 순자산변동에 따른 지분의 변동액은 투자주식계정에 가감처리하며 그 변동의 원천에 따라 지분법손익(당기손익), 이익잉여금 또는 지분법자본변동(기타포괄손익)으로 처리하고 있습니다. 피투자회사의 결손누적으로 인하여 투자주식의 금액이 영(0)인 상태가 되는 경우에는 지분법 적용을 중지하고 지분법적용투자주식을 영(0)으로 처리하고 있습니다. 단, 당사가 지분법피투자회사에 대하여 우선주, 장기성채권 등과 같은 투자성격의 자산을 보유하고 있는 경우 그러한 자산의 장부금액이 영(0)이 될때까지 지분법피투자회사의 손실 등을 계속하여 반영하고 있습니다.

중대한 영향력을 행사할 수 있게 된 날 현재 취득원가가 피투자회사의 순자산가액의 공정가치에 대한 당사의 지분을 초과하는 금액은 발생연도부터 10년 동안 정액법으로 상각하고 있으며, 미달하는 경우 그 미달액을 피투자회사의 비화폐성자산 중 상각가능자산에 해당하는 금액은 가중평균내용연수 동안 정액법으로 환입하고, 비상각자산에 해당하는 금액은 처분(비용화)되는 시점에 환입하고 있습니다. 또한, 투자주식의 취득시점에 지분법피투자회사의 식별가능한 자산·부채를 공정가치로 평가한 금액과 장부금액의 차이금액 중 당사의 지분에 해당하는 금액은 당해 자산·부채에 대한 지분법피투자회사의 처리방법에 따라 상각 또는 환입하고 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 당사 지분에 상당하는 금액을 지분법자본변동(기타포괄손익)으로 처리하고 있습니다.

당사 및 지분법피투자회사간의 거래에서 발생한 손익에 당사의 지분을 곱한 금액중 대차대조표일 현재 보유자산의 장부금액에 반영되어 있는 부분은 당사의 미실현손익으로 보아 미실현이익은 지분법적용투자주식에서 차감하고 미실현손실은 지분법적용투자주식에 가산하였습니다.

지분법피투자회사가 종속회사인 경우 당해 지분법적용투자주식에 대하여 투자계정의 잔액이 영(0)이 되어 지분법적용을 중지하게 되는 경우를 제외하고는 지배회사 개별재무제표의 당기순손익 및 순자산이 연결재무제표의 당기순손익 및 순자산에 대한지배회사의 지분과 일치하도록 회계처리하고 있습니다.

#### (6) 조인트벤처

당사가 공동지배대상사업의 참여자인 경우, 당사가 지배하는 자산, 발생시킨 부채 및비용과 조인트벤처의 수익 중 당사의 지분해당액을 재무제표에 인식하고 있습니다. 당사가 공동지배대상자산 형태의 조인트벤처에 참여하는 경우, 당사는 공동지배대상자산과 공동으로 조달한 부채 및 조인트벤처의 수익 및 발생 비용 중 당사의 지분, 당사가 발생시킨 부채 및 비용을 재무제표에 인식하고 있습니다. 당사가 공동지배대상기업의 참여자인 경우, 당사는 공동지배대상기업에 대한 투자지분에 대하여 지분법을 적용하고 있습니다.

#### (7) 유형자산

유형자산의 취득원가는 당해 자산의 제작원가 또는 매입원가에 취득부대비용을 가산한 가액으로 계상하고 과거 자산재평가법의 규정에 의하여 재평가한 경우에는 재평가액으로 계상하고 있습니다. 한편, 현물출자, 증여, 기타 무상으로 취득한 자산의 가액은 공정가액을 취득원가로 하고, 동종자산과의 교환으로 받은 유형자산의 취득원가는 교환으로 제공한 자산의 장부금액으로, 다른 종류의 자산과의 교환으로 취득한 자산의 취득원가는 교환을 위하여 제공한 자산의 공정가치로 측정하고, 공정가치가 불확실한 경우에는 교환으로 취득한 자산의 공정가치로 측정하고 있습니다.

유형자산의 감가상각은 아래의 내용연수에 따라 정률법(단, 건물, 구축물 및 백화점과 할인점사업부의 기계장치는 정액법)을 적용하고 있습니다.

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

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

수선비 중 유형자산의 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출은 당해 자산의 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 손상차손으로 처리하고 있습니다.

#### (8) 리스

리스는 리스자산의 소유에 따른 위험과 효익이 실질적으로 당사에게 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

유효이자율법에 의하여 배분하고 있습니다.

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

#### (9) 영업권

영업권은 피매수회사로부터 취득한 식별가능한 순자산의 공정가치에 대한 당사의 지분을 초과하는 금액으로서 당사는 이를 10년 동안 정액법으로 상각하고 있습니다. 그러나, 영업권의 회수가능가액이 장부금액에 미달하고 그 미달액이 중요한 경우에는 이를 손상차손으로 하여 당기비용으로 처리하고 있습니다.

#### (10) 무형자산

영업권을 제외한 무형자산은 당해 자산의 제작원가 또는 매입가액에 취득부대비용을가산한 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
라이센스	5~10년
영화판권	관련 수익이 실현되는 기간
기타의무형자산	5년

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

자산의 진부화 및 시장가치의 급격한 하락 등으로 인하여 무형자산의 회수가능가액이 장부가액에 중요하게 미달하게 되는 경우에는 장부가액을 회수가능가액으로 조정하고, 그 차액을 손상차손으로 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) 퇴직급여충당부채

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

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 기타포괄손익누계액으로 계상한 후 예상거래의 종류에 따라 향후 예상거래가 당기손익에 영향을 미치는 회계연도에 당기손익으로 인식하거나, 예상거래 발생시 관련 자산·부채의 장부가액에서 가감하여처리하고 있습니다.

(16) 충당부채

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 충당부채의 명목가액과 현재가치의 차이가 중요한 경우에는 의무를 이행하기 위하여 예상되는 지출액의 현재가치로 평가하고 있습니다.

제3자가 변제하여 줄 것이 확실한 경우에 한하여 변제할 금액을 별도의 자산으로 처리하며 이 경우 변제에 따른 수익에 해당하는 금액은 충당부채의 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 법인세부담액에 이연법인세 변동액을 가감하여 산출하고 있습니다. 법인세부담액은 법인세법 등의 법령에 의하여 각 회계연도에 부담할 법인세 및 법인세에 부가되는 세액의 합계이며 전기 이전의 기간과 관련된 법인세부담액을 당기에 인식하는 법인세 추납액 또는 환급액이 포함됩니다. 자산·부채의 장부금액과 세무가액의 차이인 일시적차이와 이월공제가 가능한 세무상결손금과 세액공제 등에 대하여미래에 부담하게 될 법인세부담액과 미래에 경감될 법인세부담액을 각각 이연법인세부채 및 자산으로 인식하고 있습니다. 이연법인세는 일시적차이 등의 실현이 예상되는 회계연도에 적용되는 법인세율을 사용하여 측정하고 있습니다.

(19) 추정의 사용

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

3. 사용이 제한된 예금

당기말과 전기말 현재 사용이 제한된 예금의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)					
계정과목	예금의종류	은행명	금 액		사용제한내용
			제 39(당) 기	제 38(전) 기	
단기금융상품	정기예금	국민은행 외	12,207,639	1,984,643	질권설정
장기금융상품	별단예금	신한은행 외	30,900	30,900	당좌개설보증금
	정기예금	신한은행	12,500,000	-	질권설정
합 계			24,738,539	2,015,543	

4. 매도가능증권

당기말과 전기말 현재 매도가능증권의 내역은 다음과 같습니다.

(1) 지분증권

(단위:천원)				
회사명	제 39(당) 기			제 38(전) 기
	취득원가	공정가액 또는 순자산가액	장부가액	장부가액
비유동자산:				
시장성있는 주식(*1):				
부산은행(*2)	18,040,742	22,653,291	22,653,291	61,109,393
신한금융지주회사	1,584,493	8,068,362	8,068,362	14,533,917
아이즈비전	491,208	26,535	26,535	73,344
KTIC글로벌(구,한국창업투자)	100,000	20,651	20,651	15,434
대한통운(*3)	49,909,622	52,046,755	52,046,755	-
소 계	70,126,065	82,815,594	82,815,594	75,732,088
시장성없는 주식(*4):				
롯데자이언츠(*5,6)	30,000	-	30,000	30,000
한국식품공업협회	5,000	4,988	5,000	5,000
한국경제신문	31,466	10,900	31,466	31,466
Agentrics	346,154	255,473	346,154	865,385
아이벤처영상투자조합	700,000	457,063	700,000	700,000
소빅5호컨텐츠전문투자조합	1,800,000	1,458,543	1,800,000	1,800,000
엠시에타개발	2,499,000	2,449,070	2,499,000	2,205,000
엠시에타	14,700	12,657	14,700	14,700
코로나개발(구,인천PF)	860,000	540,792	860,000	860,000
레이크파크자산관리(*5)	71,700	71,353	71,700	71,700
ZARA리테일코리아	-	-	-	130,000
STX건설산업	1,390	121	1,390	1,390
유니온아크개발	1,814,900	870,190	1,814,900	-
유니온아크	15,000	14,980	15,000	-

비채누리개발	150,000	2,803	150,000	-
비채누리	15,000	14,910	15,000	-
다올유니온아크사모부동산 일호투자회사	1,319,920	-	1,319,920	-
롯데제주리조트	2,500,000	2,494,382	2,500,000	-
롯데부여리조트(*5)	6,666,665	6,684,584	6,666,665	-
낙천지산유한공사	28,726,412	20,410,908	28,726,412	-
브이뱅크건설팅	12,500	-	-	-
인천시민프로축구단	2,000	-	-	-
헤럴드미디어	60,000	-	-	-
소 계	47,641,807	35,753,717	47,567,307	6,714,641
합 계	117,767,872	118,569,311	130,382,901	82,446,729

(\*1) 시장성 있는 지분증권은 대차대조표일 현재의 시가를 공정가액으로 보아 평가하였으며, 공정가액과 취득원가의 차이 중 법인세효과를 차감한 금액을 기타포괄손익누계액 항목인 매도가능증권평가이익으로 계상하고 있습니다.

(\*2) 경상남도와 민자개발자간의 협약에 의한 대규모 복합유통단지조성과 관련된 이행보증용으로 부산은행 주식 1,345,607주가 경상남도에, 부산광역시청과 공사이행보증용으로 부산은행 주식 1,313,827주가 부산광역시에 각각 담보로 제공되어 있습니다.(주석11 참조)

(\*3) 대한통운 주식은 제 3자 배정 유상증사시 금호아시아나 컨소시엄에 참여하여 취득한 것입니다. 아시아나항공과의 주주간 계약에 의하면 취득 후 2년 동안 아시아나항공의 사전동의 없이 제 3자에게 주식을 매각, 양도, 담보제공 및 기타처분이 불가능하고, 이후 매각시에는 아시아나항공이 우선매수권리를 보유하며, 아시아나항공이제 3자에게 주식 양도로 1대 주주 지위를 상실하는 경우에는 동일 조건으로 매도 청구가 가능합니다. 또한, 당사와 금호렌터카와의 합의서에 따라 당사는 대한통운 주식에 대하여 취득일로부터 3년이 경과한 후 취득 원금과 6.5%의 이자를 합한 금액에 매도할 수 있는 옵션을 보유하고 있는 바, 동 옵션에 대한 대가로 지급한 51,628,042천원을 파생상품자산으로 계상하였습니다.

(\*4) 시장성이 없는 주식 중 설립 후 7년이 경과하지 않았고, 자산규모 70억원 미만인비외감 대상 회사이거나 현금흐름 추정이 어렵고 업종, 규모 등이 유사한 비교대상회사가 존재하지 않아 공정가액을 신뢰성있게 측정할 수 없는 지분증권은 취득원가로 계상하였습니다. 비상장주식에 대한 순자산가액은 해당회사의 감사받지 않은 최근 재무제표를 이용하여 계산하였습니다.

(\*5) 지분법적용으로 발생하는 투자주식의 변동액이 중요하지 아니하여 지분법 적용범위에  
서 제외하였습니다.

(\*6) 완전자본잠식이나 순자산가액의 하락이 일시적이고 순자산가액의 회복이 가능하다고  
판단하여 손상차손을 인식하지 아니하였습니다.

(2) 채무증권

(단위:천원)			
구 분	만 기	제 39(당) 기	제 38(전) 기
유동자산:			
국채 및 공채	1년이내	2,390	31,739
비유동자산:			
국채 및 공채	1년초과 5년이내	27,326,307	20,368,430
	5년초과 10년이내	43,711	150,119
	소 계	27,370,018	20,518,549
합 계		27,372,408	20,550,288

(3) 미실현보유손익의 변동내역

(단위:천원)				
구 분	제 39(당) 기		제 38(전) 기	
	지분증권	채무증권	지분증권	채무증권
기초 미실현보유손익	40,248,842	(1,770,016)	27,494,461	(762,130)
당기 평가에 따른 증감	(42,826,115)	1,257,009	17,592,250	(1,390,188)
당기 법인세 반영에 따른 감소	12,475,106	(410,819)	(4,837,869)	382,302
기말 미실현보유손익	9,897,833	(923,826)	40,248,842	(1,770,016)

5. 만기보유증권

당기말과 전기말 현재 만기보유증권의 상각후취득원가는 다음과 같습니다.

(단위:천원)			
구 분	만 기	제 39(당) 기	제 38(전) 기
유동자산:			
기업이 발행한 채무증권	1년이내	159,444,781	-

비유동자산:			
기업이 발행한 채무증권	1년초과 5년 이내	1,000,000	-
합 계		160,444,781	-

만기보유증권과 관련하여 발생한 총 이자수익은 1,432,924천원입니다.

## 6. 지분법적용투자주식

### (1) 제 39(당) 기

① 지분법적용투자주식의 지분율 현황 등은 다음과 같습니다.

(단위:천원)					
회사명	주식수(주)	지분율(%)	취득원가	순자산가액	장부가액
롯데역사	900,000	25.00	4,500,000	143,440,867	143,440,867
대흥기획	12,000	30.00	6,277,008	60,919,584	60,921,129
롯데닷컴	1,600,000	34.39	8,000,000	10,283,679	10,315,578
롯데브랑제리	4,020,222	95.71	19,941,985	10,111,129	10,111,261
푸드스타(*2)	5,582,896	39.76	33,994,409	-	-
롯데미도파	51,475,843	79.01	257,379,215	445,647,310	471,005,069
롯데카드	69,995,159	92.54	432,907,306	854,187,156	863,303,261
롯데캐피탈	6,731,600	20.22	70,572,717	56,898,177	56,898,177
에프알엘코리아	2,352,000	49.00	11,760,000	17,127,141	17,127,141
우리홈쇼핑	4,242,796	53.03	466,707,560	97,484,005	407,414,732
레이크파크	860,400	23.90	4,302,000	3,726,764	3,726,764
KTB영상투자조합	15	30.00	1,500,000	931,698	931,698
이수엔터테인먼트투자조합	30	37.50	3,000,000	1,881,669	1,881,669
롯데기공(*1)	393,283	13.71	2,069,225	3,179,001	3,179,001
롯데상사(*1)	74,561	9.39	7,687,199	23,091,377	42,577,933
롯데알미늄(*1)	48,391	5.08	23,038,092	28,940,742	32,858,963
롯데리아(*1)	74,000	19.94	39,719,130	54,630,685	59,561,769
Lotte Vietnam Shopping Co., Ltd.	-	80.00	11,441,310	3,497,722	3,497,722
롯데자산개발	6,060,023	29.85	31,700,000	30,485,951	30,485,951

롯데로지스틱스(*1)	66,308	4.64	3,999,998	5,026,269	4,110,030
Qingdao Lotte Mart Commercial Co., Ltd.	-	100.00	33,219,200	46,631,733	46,631,733
디시네마오브코리아	300,000	50.00	1,500,000	798,129	798,129
Lotte Mart Co., Ltd.	-	100.00	183,033,149	67,075,932	185,903,491
Lotte Europe Holdings B.V.	97,584	29.93	78,766,129	71,487,447	68,706,704
Intime Lotte Department Store Co., Ltd.	-	50.00	10,338,900	3,979,591	3,979,591
Lotte Cinema Vietnam Co.,Ltd.	-	90.00	3,629,216	1,210,336	3,620,134
ZARA리테일코리아	162,600	20.00	8,130,000	8,133,258	8,133,258
Shenyang Lotte Mart Commercial Co., Ltd.	-	100.00	2,106,972	2,495,263	2,495,263
Lotte Shopping Holdings(Hongkong), Ltd.	180,000	100.00	259,020	259,020	259,020
Lotte Shopping Holdings(Singapore), Ltd.	70,667,029	100.00	98,449,341	96,207,439	96,207,439
PT Makro Indonesia	2,622,812	55.00	219,736,822	41,863,968	214,863,187
합 계			2,079,665,903	2,191,633,042	2,854,946,664

(\*1) 지분율이 20%미만이지만 당사가 피투자회사의 재무 및 영업정책에 관한 의사결정에 참여할 수 있는 임원선임에 상당한 영향력을 행사할 수 있어 지분법을 적용하여 평가하였습니다.

(\*2) 피투자회사의 결손 누적으로 인하여 투자주식 금액이 영(0)인 상태가 되어 지분법을 중지하였습니다.

② 투자차액의 처리내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
회사명	기초잔액	당기증감액	상각(환입)액	당기말잔액
롯데미도파	33,605,730	-	6,724,830	26,880,900
롯데카드	10,244,327	-	1,731,411	8,512,916
우리홈쇼핑	348,963,713	-	39,042,350	309,921,363
LOTTE RUS	912,596	(829,929)	82,667	-
롯데상사(*1)	19,486,556	-	-	19,486,556
롯데알미늄	4,897,776	-	979,555	3,918,221

롯데리아	6,574,778	-	1,643,694	4,931,084
롯데로지스틱스(*1)	(916,239)	-	-	(916,239)
Lotte Mart Co., Ltd.	-	126,188,558	7,360,999	118,827,559
Lotte Cinema Vietnam Co.,Ltd.	-	2,536,629	126,831	2,409,798
PT Makro Indonesia	-	175,086,603	2,087,384	172,999,219
합 계	423,769,237	302,981,861	59,779,721	666,971,377

(\*1) 비상각자산에 대한 투자차액으로 상각하지 않았습니다.

③ 미실현손익의 제거내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
회사명	대손충당금	투자자산	유·무형자산	합 계
대흥기획	1,545	-	-	1,545
롯데닷컴	31,899	-	-	31,899
롯데브랑제리	132	-	-	132
롯데미도파	67,289	-	(1,590,430)	(1,523,141)
롯데카드	603,189	-	-	603,189
우리홈쇼핑	9,364	-	-	9,364
Lotte Europe Holdings B.V.	-	(2,780,743)	-	(2,780,743)
합 계	713,418	(2,780,743)	(1,590,430)	(3,657,755)

④ 종목별 지분법 평가내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)						
회사명	기초평가액	취득	지분법손익	지분법자본변동	기타증감액(*1)	당기말평가액
롯데역사	126,487,828	-	17,094,331	1,208,708	(1,350,000)	143,440,867
대흥기획	58,390,258	-	6,264,548	(3,705,731)	(27,946)	60,921,129
롯데닷컴	8,152,632	-	1,556,102	606,844	-	10,315,578
롯데브랑제리	13,143,249	340,971	(2,178,116)	(1,155,203)	(39,640)	10,111,261
푸드스타	4,523,361	-	(4,646,557)	123,196	-	-
롯데미도파	451,816,167	-	31,782,709	(12,593,807)	-	471,005,069
롯데카드	740,529,915	-	125,160,031	(2,386,685)	-	863,303,261
롯데캐피탈	44,925,916	3,000,005	10,960,038	(429,238)	(1,558,544)	56,898,177
에프알엘코리아	13,165,448	-	3,913,675	48,018	-	17,127,141
우리홈쇼핑	425,800,120	21,560,000	(17,664,282)	242,951	(22,524,057)	407,414,732
레이크파크	2,714,459	1,195,000	(176,339)	(6,356)	-	3,726,764
넥서스영상컨텐츠투자조합	947,962	-	(448,297)	-	(499,665)	-
KTBY영상투자조합	959,812	-	(28,114)	-	-	931,698
이수엔터테인먼트투자조합	2,028,096	-	(146,427)	-	-	1,881,669
LOTTE RUS(*2)	13,497,263	-	1,607,671	491,177	(15,596,111)	-
롯데기공	13,744,527	-	(10,450,013)	(115,513)	-	3,179,001
롯데상사	42,302,717	5,706,533	(5,291,124)	(140,193)	-	42,577,933
롯데알미늄	34,218,494	-	(63,240)	(1,296,291)	-	32,858,963
롯데리아	56,448,549	-	4,563,009	(1,449,789)	-	59,561,769
롯데쇼핑 루스(*2)	14,817,726	-	(7,106,796)	(882,098)	(6,828,832)	-
Lotte Vietnam Shopping Co., Ltd.	6,360,224	2,800,025	(7,572,765)	1,910,238	-	3,497,722
롯데자산개발	17,856,142	13,700,000	(793,855)	45,785	(322,121)	30,485,951
롯데로지스틱스	4,070,481	-	128,918	(56,215)	(33,154)	4,110,030
Qingdao Lotte Mart Commercial Co., Ltd.	-	33,219,200	(1,691,768)	15,104,301	-	46,631,733
디시네마오브코리아	-	1,500,000	(701,871)	-	-	798,129
Lotte Mart Co., Ltd.	-	134,233,287	(12,482,940)	15,353,282	48,799,862	185,903,491

Lotte Europe Holdings B.V.(*2)	-	41,347,946	(28,731,738)	7,568,663	48,521,833	68,706,704
Intime Lotte Department Store Co., Ltd.	-	10,338,900	(8,616,657)	2,257,348	-	3,979,591
Lotte Cinema Vietnam Co.,Ltd.	-	3,629,216	(240,309)	231,227	-	3,620,134
ZARA리테일코리아	-	8,000,000	118,560	(115,302)	130,000	8,133,258
Shenyang Lotte Mart Commercial Co., Ltd.	-	2,106,972	(147,053)	535,344	-	2,495,263
Lotte Shopping Holdings(Hongkong), Ltd.	-	259,020	-	-	-	259,020
Lotte Shopping Holdings(Singapore), Ltd.	-	98,449,341	(801,239)	(1,440,663)	-	96,207,439
PT Makro Indonesia	-	219,736,821	(1,704,175)	(3,169,459)	-	214,863,187
합 계	2,096,901,346	601,123,237	91,465,917	16,784,539	48,671,625	2,854,946,664

(\*1) 기타증감액은 피투자회사로부터의 배당금 및 신규 지분법 적용에 의한 대체액, 종속회사에 대한 추가 지분 인수시 투자차액, 지분법자본조정 등으로 구성되어 있습니다.

(\*2) 2008년 5월 30일자로 LOTTE RUS와 롯데쇼핑 루스의 지분이 Lotte Europe Holdings B.V.에 현물출자 되었습니다. 이로 인하여 지분법적용투자주식처분이익이 9,291,684천원 발생하였으며, 이 중 2,780,743천원을 미실현이익으로 인식하였습니다.

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

⑤ 지분법 피투자회사의 요약 재무정보는 아래와 같습니다.

(단위:천원)				
회사명	자산총액	부채총액	매출액	당기순이익
롯데역사	790,934,690	217,171,223	645,091,767	68,377,325
대흥기획	285,995,046	120,497,296	174,391,493	13,017,579
롯데닷컴	75,446,883	45,547,934	80,593,079	6,263,667
롯데브랑제리	48,913,722	38,349,847	55,112,249	(2,323,086)
푸드스타	57,487,074	71,336,523	71,212,404	(25,509,746)
롯데미도파	720,280,162	156,264,622	344,826,757	48,774,456
롯데카드	3,731,240,892	2,808,145,884	999,869,693	137,120,478
롯데캐피탈	2,485,720,286	2,204,276,424	363,189,681	53,342,695
에프알엘코리아	55,451,549	20,498,201	94,375,759	8,085,087
우리홈쇼핑	305,336,747	121,525,874	306,649,882	41,475,506
레이크파크	60,245,315	44,652,159	57,840,394	(737,820)
KTB영상투자조합	3,271,438	165,777	28,451	(93,713)
이수엔터테인먼트투자조합	5,017,784	-	304,609	(390,473)
롯데기공	456,883,930	432,900,524	549,550,623	(72,483,037)
롯데상사	943,381,835	649,469,557	928,028,490	(36,538,694)
롯데알미늄	967,709,208	422,962,411	661,976,299	(507,312)
롯데리아	337,652,938	141,870,364	298,221,081	11,888,651
Lotte Vietnam Shopping Co., Ltd.	134,331,229	124,731,832	1,342,535	(6,220,926)
롯데자산개발	112,743,981	10,610,221	3,555,907	(2,198,974)
롯데로지스틱스	212,533,022	99,906,681	556,791,899	6,350,016
Qingdao Lotte Mart Commercial Co., Ltd.	69,189,973	22,558,240	-	(1,691,768)
디시네마오브코리아	1,768,660	172,402	-	(1,403,742)
Lotte Mart Co., Ltd.	119,806,173	52,730,241	139,647,529	(5,121,941)

Lotte Europe Holdings B.V.	603,507,554	367,197,591	40,599,982	(67,381,640)
Intime Lotte Department Store Co., Ltd.	48,499,025	40,539,843	15,095,766	(17,233,314)
Lotte Cinema Vietnam Co.,Ltd.	7,666,433	6,321,615	628,420	(126,086)
ZARA리테일코리아	49,525,199	8,858,908	28,798,929	651,918
Shenyang Lotte Mart Commercial Co., Ltd.	2,496,797	1,534	-	(147,053)
Lotte Shopping Holdings(Hongkong), Ltd.	259,020	-	-	-
Lotte Shopping Holdings(Singapore), Ltd.	104,935,273	-	-	(26,613)
PT Makro Indonesia	147,807,011	73,479,442	94,983,382	696,740
합 계	12,946,038,849	8,302,743,170	6,512,707,060	155,908,180

⑥ 시장성있는 지분법적용투자주식의 시가는 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
회사명	시 가	장부가액
롯데미도파	326,871,603	471,005,069

(2) 제 38(전) 기

① 지분법적용투자주식의 지분율 현황 등은 다음과 같습니다.

(단위:천원)					
회사명	주식수(주)	지분율(%)	취득원가	순자산가액	장부가액
롯데역사	900,000	25.00	4,500,000	126,487,828	126,487,828
대흥기획	12,006	30.02	6,279,528	58,388,713	58,390,258
롯데닷컴	1,600,000	34.39	8,000,000	8,120,733	8,152,632
롯데브랑제리	3,920,222	93.33	19,601,014	13,143,117	13,143,249
푸드스타	5,582,896	39.76	33,994,409	4,523,361	4,523,361
롯데미도파	51,475,843	79.01	257,379,215	419,702,809	451,816,167
롯데카드	69,995,159	92.54	432,907,306	729,682,399	740,529,915
롯데캐피탈	6,434,128	20.55	67,572,711	44,925,916	44,925,916
에프알엘코리아	2,352,000	49.00	11,760,000	13,165,448	13,165,448
우리홈쇼핑(*1)	4,046,796	50.58	445,147,560	76,827,043	425,800,120
레이크파크	621,400	23.90	3,107,000	2,714,459	2,714,459
넥서스영상컨텐츠투자조합	20	20.00	2,000,000	947,962	947,962
KTB영상투자조합	15	30.00	1,500,000	959,812	959,812
이수엔터테인먼트투자조합	30	37.50	3,000,000	2,028,096	2,028,096
LOTTE RUS(*2)	64,457	17.69	13,154,451	12,584,667	13,497,263
롯데기공(*2)	393,283	13.71	2,069,225	13,744,527	13,744,527
롯데상사(*2)	53,393	8.77	1,980,666	22,816,161	42,302,717
롯데알미늄(*2)	48,391	5.08	23,038,092	29,320,718	34,218,494
롯데리아(*2)	74,000	19.94	39,719,130	49,873,771	56,448,549
롯데쇼핑 루스(*1)	-	100.00	22,393,749	14,817,726	14,817,726

Lotte Cinema Vietnam Co.,Ltd.(*1)	-	85.96	8,641,285	6,360,224	6,360,224
롯데자산개발	3,600,000	60.00	18,000,000	17,856,142	17,856,142
롯데로지스틱스(*2)	66,308	4.64	3,999,998	4,986,720	4,070,481
합 계			1,429,745,339	1,673,978,352	2,096,901,346

(\*1) 전기부터 지분법적용으로 발생하는 투자주식의 변동액이 중요하여 지분법적용투자주식으로 대체하였습니다.

(\*2) 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)				
회사명	기초잔액	당기증감액	상각(환입)액	기말잔액
롯데미도파	40,330,560	-	6,724,830	33,605,730
롯데카드	11,975,738	-	1,731,411	10,244,327
우리홈쇼핑	-	388,006,063	39,042,350	348,963,713
LOTTE RUS	1,077,929	-	165,333	912,596
롯데상사	13,318,968	6,205,633	38,045	19,486,556
롯데알미늄	5,877,331	-	979,555	4,897,776
롯데리아	8,218,472	-	1,643,694	6,574,778
롯데로지스틱스	-	(1,000,642)	(84,403)	(916,239)
합 계	80,798,998	393,211,054	50,240,815	423,769,237

③ 미실현손익의 제거내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)			
회사명	대손충당금	유·무형자산	합 계
대흥기획	1,545	-	1,545
롯데닷컴	31,899	-	31,899
롯데브랑제리	132	-	132
롯데미도파	67,289	(1,559,661)	(1,492,372)
롯데카드	603,189	-	603,189
우리홈쇼핑	9,364	-	9,364
합 계	713,418	(1,559,661)	(846,243)

④ 종목별 지분법 평가내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)						
회사명	기초평가액	취득	지분법손익	지분법자본변동	기타증감액(*)	기말평가액

롯데역사	110,428,659	-	16,955,820	3,349	(900,000)	126,487,828
대흥기획	49,909,088	2,520	3,910,016	4,574,634	(6,000)	58,390,258
롯데닷컴	5,399,666	-	2,752,966	-	-	8,152,632
롯데브랜드리	7,119,790	-	6,023,459	-	-	13,143,249
푸드스타	9,438,048	-	(4,926,052)	11,365	-	4,523,361
롯데미도파	337,389,565	-	114,151,666	274,936	-	451,816,167
롯데카드	696,168,012	-	49,384,676	(5,022,773)	-	740,529,915
롯데캐피탈	34,324,532	-	10,527,073	74,311	-	44,925,916
에프알엘코리아	5,332,949	5,880,000	1,983,991	(31,492)	-	13,165,448
우리홈쇼핑	-	292,903,291	(19,134,400)	(213,040)	152,244,269	425,800,120
레이크파크	1,893,313	1,195,000	(367,497)	(6,357)	-	2,714,459
넥서스영상컨텐츠투자조합	1,856,361	-	(908,399)	-	-	947,962
KTB영상 투자조합	1,160,465	-	(200,653)	-	-	959,812
이수엔터테인먼트투자조합	2,902,603	-	(874,507)	-	-	2,028,096
LOTTE RUS	11,555,700	-	1,035,581	905,982	-	13,497,263
롯데기공	11,240,903	-	2,496,597	7,027	-	13,744,527
롯데상사	43,776,635	-	(1,483,625)	9,707	-	42,302,717
롯데알미늄	33,200,191	-	1,057,273	(38,970)	-	34,218,494
롯데리아	52,320,866	-	1,896,919	2,230,764	-	56,448,549
롯데쇼핑 루스	-	15,256,620	(8,458,120)	882,097	7,137,129	14,817,726
Lotte Cinema Vietnam Co.,Ltd.	-	4,891,828	(2,248,541)	(32,520)	3,749,457	6,360,224
롯데자산개발	-	18,000,000	(143,858)	-	-	17,856,142
롯데로지스틱스	-	3,999,998	70,483	-	-	4,070,481
합 계	1,415,417,346	342,129,257	173,500,868	3,629,020	162,224,855	2,096,901,346

(\*) 기타증감액은 피투자회사로부터의 배당금과 신규 지분법 적용에 의한 대체액으로 구성되어 있습니다.

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

⑤ 지분법 피투자회사의 요약 재무정보는 아래와 같습니다.

(단위:천원)				
회사명	자산총액	부채총액	매출액	당기순이익
롯데역사	722,838,204	216,886,892	627,379,876	67,823,279
대흥기획	308,107,754	142,709,267	106,892,121	5,110,021
롯데닷컴	64,673,936	41,063,574	69,392,807	8,130,768
롯데브랑제리	50,221,500	36,139,609	43,832,393	6,453,575
푸드스타	86,344,288	74,968,175	91,408,006	(12,213,497)
롯데미도파	658,483,175	127,303,248	322,834,800	153,034,052
롯데카드	3,483,312,931	2,694,766,605	815,612,455	55,354,556
롯데캐피탈	2,165,319,422	1,946,668,740	215,099,548	51,234,361
에프알엘코리아	40,041,593	13,173,331	44,652,798	4,048,962
우리홈쇼핑	253,085,961	101,208,688	242,074,046	39,336,969
레이크파크	11,357,675	105	-	(1,537,646)
넥서스영상컨텐츠투자조합	4,739,809	-	129,505	(1,082,349)
KTB영상 투자조합	3,453,374	254,000	534,115	(668,845)
이수엔터테인먼트투자조합	5,408,256	-	233,664	(2,332,018)
LOTTE RUS	314,517,675	243,382,324	10,158,048	6,787,724
롯데기공	360,740,029	261,756,093	447,130,847	18,106,860
롯데상사	910,205,364	655,696,140	802,481,321	(3,069,115)
롯데알미늄	904,386,556	385,029,148	611,575,265	(1,505,993)
롯데리아	303,766,729	115,699,952	240,414,525	9,647,291
롯데쇼핑 루스	28,271,844	13,454,118	3,549,650	(7,347,007)
Lotte Cinema Vietnam Co.,Ltd.	51,747,581	44,348,708	-	(2,596,202)
롯데자산개발	30,366,546	606,309	-	(134,852)
롯데로지스틱스	159,875,983	52,403,567	28,420,876	(785,425)
합 계	10,921,266,185	7,167,518,593	4,723,806,666	391,795,469

⑥ 시장성있는 지분법적용투자주식의 시가는 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
회사명	시 가	장부가액
롯데미도파	640,874,245	451,816,167

7. 조인트벤처 투자

당기말 현재 당사가 조인트벤처에 참여하고 있는 내역은 다음과 같습니다.

조인트벤처명	지분율(%)	형 태	참여회사
Intime Lotte Department Store Co., Ltd.	50.00	공동지배기업	절강은대백화유한공사(50%)
디시네마오브코리아	50.00	공동지배기업	씨제이씨지브이(50%)
국제빌딩	6.00	공동지배사업	호남석유화학(40%), 롯데제과(27%), 호텔롯데(20%), 롯데칠성음료(7%) 등
부산지하상가	45.00	공동지배사업	호텔롯데(55%)

8. 특수관계자

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

회사명	지분율(%)	관 계
지배관계		
호텔롯데	9.29	주식회사의외부감사에관한법률 상 지배회사는 아니나 공정거래법 상 롯데그룹에 포함된 회사임.
한국후지필름	8.52	
롯데제과	8.52	
롯데정보통신	5.22	
롯데칠성음료	4.26	
롯데건설	1.03	
부산롯데호텔	0.85	
종속관계		
롯데미도과	79.01	종속회사
롯데브랑제리	95.71	
롯데닷컴	34.39	
롯데카드	92.54	
우리홈쇼핑	53.03	
Lotte Vietnam Shopping	80.00	
Qingdao Lotte Mart Commercial Co., Ltd.	100.00	
Lotte Mart Co., Ltd.	100.00	
Lotte Cinema Vietnam Co.,Ltd.	90.00	
Shenyang Lotte Mart Commercial Co., Ltd.	100.00	
PT Makro Indonesia	55.00	
Lotte Shopping Holdings(Hongkong), Ltd.	100.00	
Lotte Shopping Holdings(Singapore), Ltd.	100.00	

(2) 당기와 전기 중 특수관계자와의 거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
특수관계 구분	특수관계자명	거래내용	제 39(당) 기	제 38(전) 기
주요주주	호텔롯데	상품의 매출 등	25,851,184	14,772,777
주요주주	롯데제과	상품의 매출 등	22,577,829	26,813,048
주요주주	롯데칠성음료	상품의 매출 등	10,485,741	11,741,277
주요주주	부산롯데호텔	상품의 매출 등	5,145,295	5,187,118
종속회사	롯데미도과	기타영업수입 등	7,614,251	7,197,585
종속회사	롯데닷컴	상품의 매출 등	182,846	211,057
지분법적용투자회사	롯데역사	기타영업수입 등	15,203,905	14,816,743
지분법적용투자회사	롯데리아	상품의 매출 등	5,999,062	5,347,608
기타	롯데삼강	상품의 매출 등	5,789,520	5,172,970
기타	롯데햄	상품의 매출 등	4,880,464	4,219,588
지분법적용투자회사 등	기타	상품의 매출 등	47,136,661	33,949,345
합 계			150,866,758	129,429,116
주요주주	호텔롯데	지급임차료 등	63,912,233	63,533,649
주요주주	롯데제과	상품의 매입	64,910,687	54,782,317
주요주주	롯데정보통신	지급수수료	72,947,295	68,800,051
주요주주	롯데칠성음료	상품의 매입	30,722,613	26,673,277
주요주주	롯데건설	유형자산의 매입	495,340,810	416,537,969
주요주주	부산롯데호텔	지급임차료 등	37,564,483	14,371,495
종속회사	롯데미도과	지급임차료 등	7,224,065	7,208,228
종속회사	롯데닷컴	지급수수료 등	34,383,729	28,940,260
종속회사	롯데카드	지급수수료 등	118,642,494	106,689,727
지분법적용투자회사	대홍기획	광고선전비 등	34,736,298	20,815,886
지분법적용투자회사	롯데상사	상품의 매입	183,745,018	145,023,389
지분법적용투자회사	롯데알미늄	상품의 매입	36,840,112	33,552,190
지분법적용투자회사	롯데기공	상품의 매입	20,163,499	9,065,323
기타	롯데햄	상품의 매입	33,698,596	30,492,574

지분법적용투자회사 등	기타	상품의 매입	169,173,648	109,826,614
합 계			1,404,005,580	1,136,312,949

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

① 제 39(당) 기

(단위:천원)							
특수관계 구분	특수관계자	채권			채무		
		매출채권	미수금	기타채권	매입채무	미지급금	기타채무
주요주주	호텔롯데	162,461	525,350	22,217,026	941	1,100,058	9,103,539
주요주주	롯데제과	1,317,529	462,673	155	9,309,247	66,181	592,182
주요주주	롯데정보통신	41,745	1,386,740	1,063,845	-	4,670,787	1,866,475
주요주주	롯데칠성음료	18,513	430,318	-	2,438,246	28,913	10,980
주요주주	롯데건설	-	392,643	644,338	-	89,846,278	267,845
주요주주	부산롯데호텔	2,923	300,000	220,375	4,050	422,926	754,296
종속회사	롯데미도파	6,549,643	1,558,170	38,673,500	-	1,835,392	391,203
종속회사	롯데카드	50,346,819	677,147	-	-	99,752	6,656,236
지분법적용투자회사	대흥기획	742,582	263,122	-	-	9,325,467	2,772,404
지분법적용투자회사	롯데역사	12,324,566	3,127,926	9,888,726	-	4,457,384	276,878
지분법적용투자회사	롯데리아	749,730	15,988	-	425,640	756,954	5,518,861
지분법적용투자회사	롯데상사	137,159	195,551	-	5,250,891	1,708,513	113,527
기타	롯데햄	8,233	179,781	-	2,812,304	46,338	-
지분법적용투자회사 등	기타	14,924,791	2,668,606	1,395,998	6,414,436	18,819,307	14,212,628
합 계		87,326,694	12,184,015	74,103,963	26,655,755	133,184,250	42,537,054

상기 채권금액에 대하여 대손충당금 1,008,728천원을 계상하고 있으며, 당기에는 대손충당금환입이 146,429천원 발생하였습니다.

② 제 38(전) 기

(단위:천원)							
특수관계 구분	특수관계자	채권			채무		
		매출채권	미수금	기타채권	매입채무	미지급금	기타채무
주요주주	호텔롯데	159,070	1,965,342	23,953,195	-	1,663,414	9,547,539
주요주주	롯데제과	1,301,742	706,500	155	9,238,502	126,669	415,141
주요주주	롯데정보통신	-	203,955	-	3,795	7,276,132	1,804,014

주요주주	롯데칠성음료	2,203,688	318,895	-	2,696,278	107,354	3,838
주요주주	롯데건설	27,181	474,850	409,883	-	76,772,193	19,826
주요주주	부산롯데호텔	95,146	66,081	300,000	16,371	422,216	955,803
종속회사	롯데미도파	6,180,362	1,374,543	19,673,500	-	2,178,815	702
종속회사	롯데카드	63,979,290	1,205,520	-	-	59,292,427	6,455,121
지분법적용투자회사	대흥기획	298,340	220,971	-	-	207,327	14,752,132
지분법적용투자회사	롯데역사	12,096,983	4,743,120	9,888,726	-	4,681,119	276,125
지분법적용투자회사	롯데리아	712,086	32,907	-	-	768,645	6,213,569
지분법적용투자회사	롯데상사	27,525	326,221	593,663	6,925,173	2,706,421	226,277
기타	롯데햄	241,626	214,386	-	2,075,619	85,831	-
지분법적용투자회사 등	기타	11,402,341	3,735,563	1,313,750	6,241,172	14,956,049	7,485,521
합 계		98,725,380	15,588,854	56,132,872	27,196,910	171,244,612	48,155,608

상기 채권금액에 대하여 대손충당금 1,155,157천원을 계상하고 있으며, 전기에는 대손충당금환입이 121,038천원 발생하였습니다.

(4) 당기와 전기 중 주요경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
분 류(*)	제 39(당) 기	제 38(전) 기
급여	12,887,904	11,673,300
퇴직급여	14,077,523	5,585,666

(\*) 등기임원과 미등기임원을 포함한 금액입니다.

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

회사명	지급보증처	지급보증금액	보증기간	비 고
Lotte Vietnam ShoppingCo., Ltd.	Citibank N.A. Hochiminh	대출금 USD 60,000,000 및 발생이자	대출금 상환시까지	자금조달을 위한 지급보증
	외환은행 베트남지점	대출금 USD 7,500,000	2008년 12월 30일 ~ 2009년 12월 29일	자금조달을 위한 지급보증
Qingdao Lotte Mart Commercial Co., Ltd.	하나은행(중국) 유한공사	대출금 RMB 150,000,000	2008년 3월 20일 ~ 2009년 3월 20일	자금조달을 위한 지급보증
Lotte Cinema Vietnam Co.,Ltd.	한국수출입은행	대출금 USD 4,000,000 및 발생이자	2008년 11월 ~ 2009년 11월	자금조달을 위한 지급보증

상기 지급보증 이외에 당사는 2008년 10월 (주)디시네마오브코리아와 Twentieth Century Fox Film Corporation의 VPF계약 체결시 (주)디시네마오브코리아의 계약 이행에 대하여 (주)씨제이씨지브이와 각각 50%씩 보증하였습니다.

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

① 제 39(당) 기

(단위:천원)					
회사명	주식수(주)	지분율(%)	취득원가	순자산가액	장부가액
롯데아이언즈	6,000	30.00	30,000	-	30,000
레이크파크자산관리	14,340	23.90	71,700	71,353	71,700
롯데제주리조트	500,000	12.50	2,500,000	2,494,382	2,500,000
롯데부여리조트	1,333,333	22.23	6,666,665	6,684,584	6,666,665
롯데역사	900,000	25.00	4,500,000	143,440,867	143,440,867
대흥기획	12,000	30.00	6,277,008	60,919,584	60,921,129
롯데닷컴	1,600,000	34.39	8,000,000	10,283,679	10,315,578
롯데브랑제리	4,020,222	95.71	19,941,985	10,111,129	10,111,261
푸드스타	5,582,896	39.76	33,994,409	-	-
롯데미도파	51,475,843	79.01	257,379,215	445,647,310	471,005,069
롯데카드	69,995,159	92.54	432,907,306	854,187,156	863,303,261
롯데캐피탈	6,731,600	20.22	70,572,717	56,898,177	56,898,177
에프알엘코리아	2,352,000	49.00	11,760,000	17,127,141	17,127,141
우리홈쇼핑	4,242,796	53.03	466,707,560	97,484,005	407,414,732
레이크파크	860,400	23.90	4,302,000	3,726,764	3,726,764
KTB영상투자조합	15	30.00	1,500,000	931,698	931,698
이수엔터테인먼트투자조합	30	37.50	3,000,000	1,881,669	1,881,669
롯데기공	393,283	13.71	2,069,225	3,179,001	3,179,001
롯데상사	74,561	9.39	7,687,199	23,091,377	42,577,933
롯데알미늄	48,391	5.08	23,038,092	28,940,742	32,858,963
롯데리아	74,000	19.94	39,719,130	54,630,685	59,561,769
Lotte Vietnam Shopping Co., Ltd.	-	80.00	11,441,310	3,497,722	3,497,722
롯데자산개발	6,060,023	29.85	31,700,000	30,485,951	30,485,951
롯데로지스틱스	66,308	4.64	3,999,998	5,026,269	4,110,030
Qingdao Lotte Mart Commercial Co., Ltd.	-	100.00	33,219,200	46,631,733	46,631,733

디시네마오브코리아	300,000	50.00	1,500,000	798,129	798,129
Lotte Mart Co., Ltd.	-	100.00	183,033,149	67,075,932	185,903,491
Lotte Europe Holdings B.V.	97,584	29.93	78,766,129	71,487,447	68,706,704
Intime Lotte Department Store Co., Ltd.	-	50.00	10,338,900	3,979,591	3,979,591
Lotte Cinema Vietnam Co.,Ltd	-	90.00	3,629,216	1,210,336	3,620,134
ZARA리테일코리아	162,600	20.00	8,130,000	8,133,258	8,133,258
Shenyang Lotte Mart Commercial Co., Ltd.	-	100.00	2,106,972	2,495,263	2,495,263
Lotte Shopping Holdings(Hongkong), Ltd.	180,000	100.00	259,020	259,020	259,020
Lotte Shopping Holdings(Singapore), Ltd.	70,667,029	100.00	98,449,341	96,207,439	96,207,439
PT Makro Indonesia	2,622,812	55.00	219,736,822	41,863,968	214,863,187
합 계			2,088,934,268	2,200,883,361	2,864,215,029

② 제 38(전) 기

(단위:천원)					
회사명	주식수(주)	지분율(%)	취득원가	순자산가액	장부가액
롯데자이언츠	6,000	30.00	30,000	-	30,000
레이크파크자산관리	14,340	23.90	71,700	71,705	71,700
롯데역사	900,000	25.00	4,500,000	126,487,828	126,487,828
대흥기획	12,006	30.02	6,279,528	58,388,713	58,390,258
롯데닷컴	1,600,000	34.39	8,000,000	8,120,733	8,152,632
롯데브랑제리	3,920,222	93.33	19,601,014	13,143,117	13,143,249
푸드스타	5,582,896	39.76	33,994,409	4,523,361	4,523,361
롯데미도파	51,475,843	79.01	257,379,215	419,702,809	451,816,167
롯데카드	69,995,159	92.54	432,907,306	729,682,399	740,529,915
롯데캐피탈	6,434,128	20.55	67,572,711	44,925,916	44,925,916
에프알엘코리아	2,352,000	49.00	11,760,000	13,165,448	13,165,448
우리홈쇼핑	4,046,796	50.58	445,147,560	76,827,043	425,800,120
레이크파크	621,400	23.90	3,107,000	2,714,459	2,714,459
넥스스영상컨텐츠투자조합	20	20.00	2,000,000	947,962	947,962
KTB영상투자조합	15	30.00	1,500,000	959,812	959,812
이수엔터테인먼트투자조합	30	37.50	3,000,000	2,028,096	2,028,096
LOTTE RUS	64,457	17.69	13,154,451	12,584,667	13,497,263
롯데기공	393,283	13.71	2,069,225	13,744,527	13,744,527
롯데상사	53,393	8.77	1,980,666	22,816,161	42,302,717
롯데알미늄	48,391	5.08	23,038,092	29,320,718	34,218,494
롯데리아	74,000	19.94	39,719,130	49,873,771	56,448,549
롯데쇼핑 루스	-	100.00	22,393,749	14,817,726	14,817,726
Lotte Cinema Vietnam Co.,Ltd	-	85.96	8,641,285	6,360,224	6,360,224
롯데자산개발	3,600,000	60.00	18,000,000	17,856,142	17,856,142
롯데로지스틱스	66,308	4.64	3,999,998	4,986,720	4,070,481
합 계			1,429,847,039	1,674,050,057	2,097,003,046



9. 유형자산

(1) 당기 및 전기 중 유형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

① 제 39(당) 기

(단위:천원)						
과 목	기초장부가액	취득액	처분액	감가상각비	기타증(감)액(*)	기말장부잔액
토지	2,923,106,717	17,961,132	70,057,514	-	154,709,922	3,025,720,257
건물	2,762,231,975	24,060,329	117,200,303	137,106,905	289,894,477	2,821,879,573
구축물	145,499,880	1,805,611	3,764,905	6,735,829	49,092,560	185,897,317
기계장치	24,922,269	149,301	12,497	5,807,420	4,551,568	23,803,221
차량운반구	709,272	516,004	2,353	485,641	20,228	757,510
장치장식물	17,123,703	6,401,767	390,891	13,498,385	10,363,634	19,999,828
기타의유형자산	221,386,284	87,650,068	1,594,306	174,221,703	142,593,188	275,813,531
건설중인자산	645,896,339	750,322,107	-	-	(689,108,700)	707,109,746
합 계	6,740,876,439	888,866,319	193,022,769	337,855,883	(37,883,123)	7,060,980,983

(\*) 무형자산 등에 대한 대체 및 전기 취득가액의 변동으로 인하여 합계가 영(0)이 되지 않습니다.

② 제 38(전) 기

(단위:천원)						
과 목	기초장부가액	취득액	처분액	감가상각비	기타증(감)액(*)	기말장부잔액
토지	2,673,274,346	99,722,786	122,340	-	150,231,925	2,923,106,717
건물	2,480,614,888	29,465,254	15,023,246	126,431,609	393,606,688	2,762,231,975
구축물	117,616,293	1,843,346	1,578,148	5,753,014	33,371,403	145,499,880
기계장치	13,019,983	2,039,786	1,036	4,900,410	14,763,946	24,922,269
차량운반구	511,704	730,009	3,830	528,618	7	709,272
장치장식물	11,556,325	8,515,960	7,485	12,254,296	9,313,199	17,123,703
기타의유형자산	195,980,084	106,334,940	4,590,965	155,160,125	78,822,350	221,386,284
건설중인자산	618,534,833	753,469,534	-	-	(726,108,028)	645,896,339
합 계	6,111,108,456	1,002,121,615	21,327,050	305,028,072	(45,998,510)	6,740,876,439

(\*) 무형자산 등에 대한 대체 및 전기 취득가액의 변동으로 인하여 합계가 영(0)이 되지 않습니다.

(2) 당기말 현재 당사는 우리은행, 신한은행 및 케이티프리텔과의 임대차계약에 의하여 67,244,640천원의 보증금을 수령하였으며, 상기 보증금의 130%에 해당하는 유형자산에 대하여 근저당권이 설정되어 있습니다.

(3) 당기말과 전기말 현재 보유토지의 공시지가는 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
과 목	제 39(당) 기		제 38(전) 기	
	장부잔액	공시지가	장부잔액	공시지가
토지	3,025,720,257	4,666,724,316	2,923,106,717	4,016,102,262

### 10. 보험가입자산

당기말과 전기말 현재 당사가 보험에 가입한 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
보험종류	부보자산	부보금액		보험회사명
		제 39(당) 기	제 38(전) 기	
도난보험	현금	41,569,563	39,722,149	롯데손해보험 및 LIG손해보험
화재보험	상품·건물·집기비품	6,343,132,373	5,214,226,399	
기관기계보험	기계장치·집기비품	137,755,448	87,609,732	
영업배상책임보험	시설물·생산물	478,632,000	421,644,000	
임원배상책임보험	-	70,000,000	50,000,000	
기타	가스배상보험 등	39,933,222	29,610,165	
합 계		7,111,022,606	5,842,812,445	

상기 보험 이외에 당사는 차량운반구에 대한 책임보험 및 종합보험에 가입하고 있습니다.

### 11. 담보제공자산 등

(1) 당기말 현재 담보로 제공된 당사 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
담보제공자산		담보제공금액	담보권자	비 고
매도가능증권	부산은행 주식 1,345,607주	7,831,433	경상남도	복합유통단지조성 관련 이행보증

	부산은행 주식 1,313,827주	7,646,473	부산광역시청	공사이행보증
합 계		15,477,906		

(2) 당기말 현재 타인으로부터 제공받은 보증의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
제공자	비 고	금 액
서울보증보험	계약이행보증 등	135,073,237

## 12. 무형자산

당기와 전기 중 발생한 무형자산의 변동내용은 다음과 같습니다.

(1) 제 39(당) 기

(단위:천원)					
과 목	기초장부가액	증 가	상 각	기타증(감)액(*)	기말장부잔액
영업권	31,217,298	2,036,890	4,314,237	6,813,049	35,753,000
산업재산권	446,192	159,791	168,187	10,001	447,797
수도시설이용권	3,488,467	-	516,868	873,686	3,845,285
전기시설이용권	3,385,896	-	503,140	430,058	3,312,814
가스시설이용권	2,268,279	-	208,320	(851,550)	1,208,409
시설물이용권	59,875,955	-	3,655,266	22,301,678	78,522,367
라이선스	6,309,377	-	899,356	-	5,410,021
영화판권	3,800,018	16,075,948	17,763,689	-	2,112,277
기타의무형자산	1,732,760	-	814,662	-	918,098
합 계	112,524,242	18,272,629	28,843,725	29,576,922	131,530,068

(\*) 건설중인자산에서 무형자산으로 계정대체 및 처분으로 인한 것입니다.

(2) 제 38(전) 기

(단위:천원)					
과 목	기초장부가액	증 가	상 각	기타증(감)액(*)	기말장부잔액
영업권	13,144,929	20,760,301	2,687,932	-	31,217,298
산업재산권	245,239	335,385	135,528	1,096	446,192

수도시설이용권	3,138,961	-	446,172	795,678	3,488,467
전기시설이용권	2,851,591	-	430,282	964,587	3,385,896
가스시설이용권	1,437,844	-	214,862	1,045,297	2,268,279
시설물이용권	9,277,060	-	3,565,286	54,164,181	59,875,955
라이선스	1,498,578	5,644,500	899,356	65,655	6,309,377
영화판권	1,514,264	20,390,862	18,105,108	-	3,800,018
기타의무형자산	2,483,310	114,770	865,320	-	1,732,760
합 계	35,591,776	47,245,818	27,349,846	57,036,494	112,524,242

(\*) 건설중인자산에서 무형자산으로 계정대체되었습니다.

13. 사채

단기말과 전기말 현재 당사가 발행한 사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)					
종 류	만기일	연이자율(%)	제 39(당) 기	제 38(전) 기	보증기관
제41회 무보증사채	2008-04-09	5.00%	-	200,000,000	무보증
제44회 무보증사채	2008-05-03	3.95%	-	250,000,000	무보증
제45회 무보증사채	2008-09-12	4.71%	-	100,000,000	무보증
제46회 외화사채	2011-04-29	6M Libor + 1.00%	125,750,000	-	무보증
제47회 외화사채	2011-05-29	6M Euro Yen Tibor+ 1.20%	250,900,200	-	무보증
제48회 외화사채	2011-09-29	3M Euro Yen Libor+ 1.60%	153,327,900	-	무보증
제49회 외화사채	2011-10-17	3M USD Libor + 1.75%	377,250,000	-	무보증
소 계			907,228,100	550,000,000	
사채할인발행차금			(8,227,327)	(442,102)	
총장부가액			899,000,773	549,557,898	
유동성사채			-	550,000,000	
사채할인발행차금			-	(442,102)	
장부가액			899,000,773	-	

14. 단기차입금

단기말과 전기말 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
차입처	내 역	연이자율(%)	제 39(당) 기	제 38(전) 기
농수산물유통공사	단기차입금	4.00	10,000,000	-
우리은행	단기차입금	6.63~7.10	35,000,000	-
SK증권	단기차입금	6.38~6.90	175,000,000	-
신한은행 외	당좌차입	7.48	1,414	541
합 계			220,001,414	541



15. 퇴직급여충당부채

(1) 당기와 전기 중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
내역	제 39(당) 기	제 38(전) 기
기초잔액	128,850,157	114,101,151
퇴직급여지급액	(50,187,520)	(26,355,062)
퇴직급여설정액	55,641,747	38,044,598
관계사대채 등	3,374,307	3,059,470
기말잔액	137,678,691	128,850,157

당사는 임직원의 퇴직금지급에 충당하기 위하여 당기말과 전기말 현재 퇴직급여추계액의 65.46% 및 66.38%에 해당하는 금액을 삼성생명보험 등에 퇴직보험으로 가입하고 있으며, 이에 따라 납입한 퇴직보험료는 퇴직급여충당부채에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

16. 임대차계약

(1) 당사는 사무실 및 점포임차 등을 위하여 토지 및 건물에 대한 임차계약을 체결하고 있습니다. 이를 위하여 당기말 현재 당사는 631,760,751천원의 임차보증금을 지급하였습니다.

(2) 당기말 현재 상기 리스계약에 따라 향후 지급할 최소리스료는 다음과 같습니다.

(단위:천원)	
구분	금액
1년 이내	88,353,282
1년 초과 5년 이내	322,657,052
5년 초과	530,355,727

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

(단위:천원)	
구 분	금 액
최소임차료	70,381,017
조정임차료	11,206,021

(4) 당사는 당기말 현재 당사가 보유하고 있는 일부 토지 및 건물에 대하여 임대를 하고 있으며, 이와 관련하여 당기 중에 346,519,915천원의 임대수익과 당기말 현재 244,809,021천원의 임대보증금이 발생하였습니다. 한편, 당사의 대부분의 임대계약은 1년 단위로 갱신되고 있습니다.

#### 17. 외화자산 및 부채

당기말과 전기말 현재 외화자산 및 부채의 내역은 다음과 같습니다.

(원화단위:천원)					
구 분	종 류	제 39(당) 기		제 38(전) 기	
		외 화	원화환산액	외 화	원화환산액
외화자산:					
현금및현금성자산	USD	3	3	3	2
단기금융상품	USD	-	-	7,093	6,574
미수금	USD	120,000	157,200	-	-
미수수익	USD	232,843	292,800	-	-
단기대여금	USD	25,000,000	31,437,500	-	-
장기대여금	USD	1,500,000	1,886,250	-	-
외화자산 합계	USD	26,852,845	33,773,753	7,096	6,576
외화부채:					
매입채무	USD	22,876	28,767	639,590	600,063
	EUR	343,098	609,417	23,451	32,391
	JPY	-	-	6,556,147	54,635
미지급금	USD	250,000	327,500	276,961	259,845
	EUR	5,652	10,040	-	-
미지급비용	USD	-	-	329,627	309,322
사채	USD	400,000,000	503,000,000	-	-

	JPY	29,000,000,000	404,228,100	-	-
외화부채 합계	USD	400,272,876	503,356,267	1,246,178	1,169,230
	EUR	348,750	619,457	23,451	32,391
	JPY	29,000,000,000	404,228,100	6,556,147	54,635

18. 지급충당부채 및 우발부채와 약정사항

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

(원화단위:천원)		
구 분	한 도	사용액
당좌차월	65,000,000	1,414
어음할인	100,000,000	-
기업구매자금대출	816,000,000	188,106,618
수입신용장 개설	USD 18,000,000	USD 7,385,510
수입화물선취보증서 개설	USD 2,000,000	-

(2) 당기말 현재 당사는 단기차입금 중 10,000,000천원과 관련하여 농수산물유통공사에 어음 1매(10,000,000천원)를 견질로 제공하였습니다.

(3) 당사는 (주)롯데미도파 및 롯데역사(주)와 맺은 경영관리계약에 따라 백화점의 운영을 맡고 있으며, 이에 대한 대가로 (주)롯데미도파 및 롯데역사(주)로부터 백화점 운영에 따른 영업이익(감가상각비 차감전)의 100분의 10에 해당하는 금액을 경영관리수수료로 받고 있으며, 이를 매출액 중 기타영업수입에 계상하고 있습니다. 또한, 당사는 베트남 소재 International Business Center Corporation과 맺은 위탁경영계약에 따라 다이아몬드플라자(백화점)의 운영을 맡고 있습니다. 이에 대한 대가로 연간 USD 420,000를 받고 있으며, 매출액 중 기타영업수입에 계상하고 있습니다.

(4) 당사는 (주)롯데미도파 및 롯데역사(주)와 맺은 임대차계약에 따라 영플라자점을 각각 임차하고 있으며 계약내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)					
구 분	소재지	임차개시일	임차만료일	임차보증금	월임차료
(주)롯데미도파	서울특별시 중구 남대문로	2003.11.18	2023.11.17	36,500,000	355,000
롯데역사(주)	충청북도 청주시 상당구 남문로 2가동	2007.02.23	2027.02.22	5,000,000	250,625

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

(단위:천원)		
구 분	제 39(당) 기	제 38(전) 기
기초잔액	29,362,357	23,284,390
증가액(관측비)	47,859,232	45,695,422
감소액	(46,413,828)	(39,617,455)
기말잔액	30,807,761	29,362,357

(6) 당기말 현재 당사의 계류 중인 소송사건은 당사가 원고인 21건(소송가액 23,440,975천원)과 당사가 피고인 14건(소송가액 8,762,188천원)이 있으나, 당사의 경영진은 동 소송의 최종결과가 당사의 재무상태에 중요한 영향을 주지 않을 것으로 예상하고 있습니다.

## 19. 파생상품

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

거래목적	파생상품 종류	계약내용
매매목적	풋옵션	대한통운(주)의 보통주를 일정 금액으로 매도할 수 있는 권리를 보유함.
	통화선도	달러를 고정 환율로 매수할 수 있는 권리를 보유함.
현금흐름위험회피	통화스왑	달러 및 엔화 사채에 대하여 만기에 원화 원금을 부담함.
		달러 및 엔화 변동이자에 대하여 원화 고정이자를 부담함.

## (2) 매매목적

### ① 풋옵션

당사는 금호렌터카(주)와의 합의서에 따라 대한통운(주) 주식에 대하여 다음과 같은 풋옵션을 매입하였습니다.

구 분	내 용
취득일	2008년 3월 14일
대상주식	대한통운(주) 보통주 584,795주
행사기간	(1) 납입일의 다음 날로부터 3년이 경과한 날 이후 (2) 투자자와 상호 합의하여 1년 연장 가능
행사가격	행사가격 = (1) + (2) (1) 매수청구 대상주식의 컨소시엄계약에 의한 인수대금 (2) 매수청구 대상주식을 취득한 날로부터 매수청구 대상주식의 매매완료일까지의 기간동안 연리 6.5%에 해당하는 금액

### ② 통화선도

당사는 당기 중 다음과 같은 통화선도계약을 체결하였습니다.

(원화단위:천원)					
금융기관	수취액	지급액	약정환율	계약일	계약실행일
하나은행	USD 1,000,000	1,277,800	1,277.80	2008.12.29	2009.01.05
	USD 1,000,000	1,274,800	1,274.80	2008.12.29	2009.01.05
	USD 1,000,000	1,276,800	1,276.80	2008.12.29	2009.01.05
	USD 2,000,000	2,517,000	1,258.50	2008.12.30	2009.01.05

(3) 현금흐름위험회피(통화스왑)

당사는 당기에 발행된 외화사채 USD 100,000,000(제46회 사채), JPY 18,000,000,000(제47회 사채), JPY 11,000,000,000(제48회 사채)과 USD 300,000,000(제49회 사채)에 대하여, 원금 및 이자의 환율변동과 이자의 이자율변동을 헷지할 목적으로 다음과 같은 통화스왑 계약을 체결하였습니다. 세부계약 내용은 다음과 같습니다.

종 목	계약금액	약정환율	수취이자율	지급이자율	계약만기일	비 고
제46회 무보증사채	USD 50,000,000	976.00	6M Libor+ 1.00%	3.98%	2011.4.29	BNP Paribas Bank
	USD 50,000,000					DBS Bank
제47회 무보증사채	JPY 10,000,000,000	10.0181	6M Euro Yen Tibor+ 1.20%	5.13%	2011.5.29	미쓰비시도쿄UFJ은행
	JPY 3,000,000,000	10.0000				미즈호은행
	JPY 5,000,000,000					미쓰이스미토모은행
제48회 무보증사채	JPY 11,000,000,000	10.1520	3M Euro Yen Libor+ 1.60%	6.05%	2011.9.29	미즈호은행
제49회 무보증사채	USD 50,000,000	1,113.00	3M USD Libor+ 1.75%	5.52%	2011.10.17	BNP Paribas Bank
	USD 50,000,000	1,113.00				Bank of America
	USD 50,000,000	1,113.00				ING
	USD 50,000,000	1,128.00				Bank of Nova Scotia
	USD 50,000,000	1,113.00				DBS Bank
	USD 50,000,000	1,113.00				Calyon

		0	
--	--	---	--

(4) 파생상품에 대한 평가손익

(단위:천원)			
거래목적	파생상품 종류	평가이익(손실)	비 고
매매목적	풋옵션	1,537,718	당기손익
	통화선도	(58,902)	
현금흐름위험회피	통화스왑	183,125,165	기타포괄손익누계액
		(20,191,729)	

20. 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 없습니다.

(3) 감자차익

당사는 롯데식품 및 정분산업과의 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 정분산업을 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 당기 이전에 비유동자산에 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

### ③ 지분법자본잉여금

당사는 종속회사인 (주)롯데브랑제리와 (주)롯데닷컴에 대한 당사의 지분율이 변동됨에 따라 발생한 투자차액 1,187,739천원을 지분법자본잉여금으로 계상하였습니다. 한편, 당기 중 종속회사인 (주)우리홈쇼핑에 대한 추가 지분 취득으로 인하여 발생한 지분법자본조정과 상계하여 당기말 잔액은 영(0)입니다.

### 21. 자본조정(지분법자본조정)

당사는 당기 중 종속회사인 (주)우리홈쇼핑의 보통주식 196천주를 추가 취득하여 투자차액 17,465,561천원이 발생하였고, 이를 주식 20에서 설명하고 있는 바와 같이 지분법자본잉여금과 상계하여 16,270,933천원을 지분법자본조정으로 계상하였습니다.

### 22. 이익잉여금

#### (1) 법정적립금

##### 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 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.

##### (2) 임의적립금(기업합리화적립금)

당사는 2002년까지 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.

23. 분양공사수익

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

(단위:천원)				
구 분	기초분양공사 계약액	계약변경액 및 신규계약액	당기 분양수익액	당기 계약잔액
범어동아파트	80,778,026	2,140,432	47,749,768	35,168,690

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

(단위:천원)			
구 분	누적분양공사수익	누적분양공사원가	누적분양공사이익
범어동아파트	83,484,112	66,975,690	16,508,422

24. 법인세비용 등

(1) 당기 및 전기의 법인세비용의 산출내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
내 역	제 39(당) 기	제 38(전) 기
당기 법인세 부담액	220,751,845	203,944,527
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	(54,844,815)	66,744,210
자본에 직접 반영된 법인세비용	18,243,694	(4,952,951)
법인세비용	184,150,724	265,735,786

(2) 이연법인세자산(부채)는 일시적차이의 실현이 예상되는 회계연도에 적용되는 법인세율을 사용하여 측정하고 있으며, 당기에 변경된 법인세율 인하에 따른 이연법인세자산(부채)의 변동분 31,206,323천원 중 당초에 자본계정에 직접 귀속시키는 항목과 관련된 부분 1,917,313천원은 자본계정에, 29,289,010천원은 당기의 법인세비용에서 차감하였습니다.

(3) 당기 및 전기의 법인세비용차감전순손익과 법인세비용간의 관계는 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
내역	제 39(당) 기	제 38(전) 기
법인세비용차감전순손익	926,975,367	957,870,278
적용세율에 따른 세부담액	254,887,426	263,401,126
조정사항	(70,736,702)	2,334,660
비과세수익	(765,995)	(224,503)
비공제비용	967,049	526,994
세액공제	(4,619,454)	(5,707,801)
세율변동효과	(29,289,010)	-
기타	(37,029,292)	7,739,970
법인세비용	184,150,724	265,735,786
유효세율	19.87%	27.74%

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

(단위:천원)								
계정과목	차감할(가산할) 일시적차이				이연법인세자산(부채)			
	기초잔액	증가	감소	기말잔액	기초잔액	증가	감소	기말잔액
감가상각비	(14,983,275)	-	(16,612)	(14,966,663)	(4,120,401)	-	(827,735)	(3,292,666)
대손충당금	3,188,796	2,619,515	1,170,143	4,638,168	876,919	633,923	388,405	1,122,437
미수수익	(12,721,067)	(4,607,731)	(12,721,067)	(4,607,731)	(3,498,294)	(1,115,071)	(3,498,294)	(1,115,071)
재고자산평가손실	4,319,000	5,395,595	4,319,000	5,395,595	1,187,725	1,305,734	1,187,725	1,305,734
건설자금이자	(63,678,435)	-	(1,890,478)	(61,787,957)	(17,511,570)	-	(3,918,219)	(13,593,351)
토지	(4,038,327)	-	-	(4,038,327)	(1,110,540)	-	(222,108)	(888,432)
미지급비용(마일리지)	29,362,357	30,807,761	29,362,357	30,807,761	8,074,648	7,455,478	8,074,648	7,455,478
미지급비용(성과급)	11,661,652	14,064,844	11,661,652	14,064,844	3,206,954	3,403,692	3,206,954	3,403,692
매도가능증권	87,173	-	-	87,173	23,973	-	4,795	19,178
투자주식손상차손(*1)	12,937,744	-	7,717,946	5,219,798	20,488	-	4,098	16,390
토지(압축기장충당금)(*2)	(728,988,408)	-	(37,510)	(728,950,898)	-	-	-	-

	)			)				
매도가능증권평가손익	(53,074,243)	-	(41,569,106)	(11,505,137)	(14,595,417)	-	(12,064,287)	(2,531,130)
지분법적용투자주식(*3)	(612,139,987)	(113,854,567)	-	(725,994,554)	(136,389,355)	-	(30,445,905)	(105,943,450)
	)	)		)	)			)
지분법자본잉여금(*3)	(1,261,823)	-	(1,261,823)	-	(34,444)	-	(34,444)	-
지분법자본조정(*3)	-	16,243,378	-	16,243,378	-	(27,555)	-	(27,555)
지분법자본변동(*3)	(54,626,341)	(35,410,821)	-	(90,037,162)	(13,869,090)	(2,510,038)	-	(16,379,128)
부의지분법자본변동(*3)	872,144	18,626,282	-	19,498,426	13,205	2,987,454	-	3,000,659
파생상품평가이익	-	(158,717,150)	-	(158,717,150)	-	(34,917,773)	-	(34,917,773)
		)		)				
투자주식	-	1,500,335	-	1,500,335	-	363,081	-	363,081
외화환산손익	-	178,912,938	-	178,912,938	-	39,360,846	-	39,360,846
기타	4,291,560	42,679	57,619	4,276,620	1,180,179	9,389	248,712	940,856
합 계	(1,478,791,480)	(44,376,942)	(3,207,879)	(1,519,960,543)	(176,545,020)	16,949,160	(37,895,655)	(121,700,205)
	)			)	)			)

(\*1) 당기말 현재 투자주식손상차손에 대한 법인세효과 1,131,965천원은 예측가능한미래에 해당 주식을 처분할 가능성이 거의 확실하지 않아 이연법인세자산으로 인식하지 아니하였습니다.

(\*2) 사업용토지의 재평가차액(당기말 728,950,898천원)은 해당 토지가 가까운 미래에 처분될 가능성이 없어 이연법인세부채를 인식하지 아니하였습니다.

(\*3) 당기말 현재 지분법평가와 관련하여 발생한 일시적차이 중 147,448,081천원은 예측가능한 미래에 해당 주식을 처분할 가능성이 거의 확실하지 않아 이연법인세자산으로 인식하지 아니하였으며, 지분법이익으로 인한 일시적차이는 전액 배당으로소멸된다고 가정하고 법인세법상 배당금에 대한 익금불산입률을 고려하여 이연법인세부채를 계산하였습니다.

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

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

(단위:천원)			
내역	금액	법인세부담액	이연법인세자산(부채)
매도가능증권평가손익	(41,569,106)	-	12,064,287
지분법자본잉여금	(1,261,823)	-	34,444
지분법자본조정	(16,243,378)	-	(27,555)
지분법자본변동	35,410,821	-	(2,510,038)
부의지분법변동	(18,626,282)	-	2,987,454
과생상품평가이익	(25,886,831)	-	5,695,102
합계	(68,176,599)	-	18,243,694

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

(단위:천원)			
계정과목	당기말 현재 일시적차이	이연법인세자산(부채)	
		유동	비유동
감가상각비	(14,966,663)	-	(3,292,666)
대손충당금	4,638,168	1,122,437	-
미수수익	(4,607,731)	(1,115,071)	-
재고자산평가손실	5,395,595	1,305,734	-
건설자금이자	(61,787,957)	-	(13,593,351)
토지	(4,038,327)	-	(888,432)
미지급비용(마일리지)	30,807,761	7,455,478	-
미지급비용(성과급)	14,064,844	3,403,692	-
매도가능증권	87,173	-	19,178
투자주식감액손실	5,219,798	-	16,390
토지(압축기장충당금)	(728,950,898)	-	-
매도가능증권평가손익	(11,505,137)	-	(2,531,130)
지분법적용투자주식	(725,994,554)	-	(105,943,450)
지분법자본조정	16,243,378	-	(27,555)
지분법자본변동	(90,037,162)	-	(16,379,128)
부의지분법자본변동	19,498,426	-	3,000,659
파생상품평가이익	(158,717,150)	-	(34,917,773)
투자주식	1,500,335	363,081	-
외화환산손익	178,912,938	-	39,360,846
기타	4,276,620	-	940,856
합 계	(1,519,960,543)	12,535,351	(134,235,556)

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

(단위:천원)		
내역	제 39(당) 기	제 38(전) 기
미지급법인세	220,751,845	203,944,528
미수법인세환급액	6,623,401	8,071,252
미지급법인세(순액)	214,128,444	195,873,276

## 25. 주당순이익

당기와 전기의 기본주당순이익의 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
내역	제 39(당) 기	제 38(전) 기
법인세차감후이익	742,824,643,334	692,134,492,117
가중평균보통유통주식수(주)	29,043,374	29,043,374
주당순이익	25,576	23,831

## 26. 배당금

(1) 당기와 전기 배당금의 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구분	제 39(당) 기	제 38(전) 기
배당받을 주식수	29,043,374	29,043,374
주당액면금액	5,000	5,000
액면배당률	25.00%	25.00%
금액	1,250	1,250

(2) 당기와 전기 배당성향의 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구분	제 39(당) 기	제 38(전) 기
배당금	36,304,217,500	36,304,217,500
당기순이익	742,824,643,334	692,134,492,117
배당성향	4.89%	5.25%



(3) 당기와 전기 배당수익률의 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구 분	제 39(당) 기	제 38(전) 기
주당배당금	1,250	1,250
결산일 종가	210,000	413,000
배당수익률	0.60%	0.30%

## 27. 포괄손익계산서

(단위:천원)		
내 역	제 39(당) 기	제 38(전) 기
당기순손익	742,824,643	692,134,492
기타포괄손익:		
매도가능증권평가손익 (당기 법인세효과: 12,064,287천원)	(29,504,819)	11,746,495
(부의)지분법자본변동 (당기 법인세효과: 477,416천원)	17,261,955	3,074,060
파생상품평가손익 (당기 법인세효과: 5,695,102천원)	(20,191,729)	(242,598)
포괄손익	710,390,050	706,712,449

## 28. 현금흐름표

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

(단위:천원)		
내 역	제 39(당) 기	제 38(전) 기
기타의투자자산에서 지분법적용투자주식으로 대체	5,701,554	123,644,267
매도가능증권에서 지분법적용투자주식으로 대체	130,000	39,486,587
지분법적용투자주식의 현물출자	37,418,182	-
건설중인자산의 본계정 대체	694,765,971	744,595,265

### 29. 회계정책의 변경

당기 중 기업회계기준서 제15호(지분법)가 일부 개정됨에 따라 당사는 개정된 지분법회계처리 방법으로 회계정책을 변경하였습니다. 이러한 회계변경의 영향으로 인하여 당기의 지분법이익과 당기말 현재 이익잉여금이 각각 3,117,662천원 및 12,481,839천원 증가하였고, 지분법적용투자주식, 자본잉여금, 지분법자본변동 및 부의지분법자본변동이 각각 12,182,427천원 감소, 1,227,379천원 증가, 20,433,433천원 감소 및 81,033천원 증가하였습니다.

한편, 당사는 상기 지분법적용투자주식과 관련된 회계변경효과를 반영하여 비교표시된 전기 재무제표를 재작성하였습니다. 새로운 회계처리기준이 과거연도부터 소급하여 적용되었다고 가정할 경우의 직전 3개년도의 당기순이익 등은 다음과 같습니다.

(단위:천원)						
계정과목	제 38 기		제 37 기		제 36 기	
	변경전 금액	변경후 금액	변경전 금액	변경후 금액	변경전 금액	변경후 금액
지분법이익	209,128,858	212,246,520	234,609,412	237,726,653	159,811,402	162,928,643
법인세비용차감전순이익	954,752,616	957,870,278	985,942,792	989,060,033	728,778,708	731,895,948
법인세비용	265,291,523	265,735,786	246,098,600	246,542,802	182,561,566	183,005,769
당기순이익	689,461,093	692,134,492	739,844,192	742,517,230	546,217,141	548,890,179
주당순이익(단위:원)	23,739	23,831	26,399	26,494	27,311	27,445
지분법적용투자주식	2,112,201,434	2,096,901,346	1,433,835,096	1,415,417,346	1,135,698,650	1,114,163,659
비유동성이연법인세부채	192,214,413	186,392,972	131,942,251	125,676,547	82,131,888	75,421,981
기타자본잉여금	1,043,985,289	1,045,212,669	1,043,985,289	1,045,247,113	1,043,985,289	1,045,247,113
지분법자본변동	61,190,684	40,757,251	58,786,847	38,318,969	51,624,606	31,156,729
부의지분법자본변동	777,906	858,940	1,413,685	1,494,718	1,025,076	1,106,109
미처분이익잉여금	702,789,316	712,597,756	753,262,862	760,397,903	556,298,025	560,760,028

### 30. 재무제표의 사실상의 확정일

당사의 재무제표는 2009년 2월 11일자 이사회에서 사실상 확정되었습니다.

31. 부가가치 관련자료

당기와 전기의 제조원가 또는 판매비와 관리비에 포함된 부가가치계산에 필요한 자료는 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
계정과목	제 39(당) 기	제 38(전) 기
급여	467,442,677	422,123,793
퇴직급여	55,641,747	38,044,598
복리후생비	72,690,963	66,533,605
임차료	136,026,744	109,495,487
감가상각비	337,855,883	305,028,072
세금과공과	108,420,648	93,672,354

32. 사업부문별 정보

(1) 부문에 대한 일반정보

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

구 분	백화점	할인점	기 타
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)						
구 분	백화점		할인점		기 타	
	제 39(당) 기	제 38(전) 기	제 39(당) 기	제 38(전) 기	제 39(당) 기	제 38(전) 기
1.매출액	5,456,645,671	5,206,453,126	4,060,040,658	3,805,319,263	1,037,106,034	756,359,712
2.영업이익	639,055,821	645,727,184	110,566,514	104,720,903	19,367,108	6,222,422
3.비유동자산						
유형및무형자산	3,720,191,322	3,509,766,267	3,084,201,677	2,974,773,465	388,118,052	368,860,950

감가상각비와 무형자산상각비	151,989,699	141,970,395	141,849,744	131,153,679	72,860,165	59,253,844
-------------------	-------------	-------------	-------------	-------------	------------	------------

33. 최종 중간기간의 경영성과

(단위:천원)		
구 분	제 39(당) 기 4분기	제 38(전) 기 4분기
매출액	2,872,330,533	2,706,785,310
영업이익	212,619,658	213,207,280
분기순이익	225,157,434	187,595,013
주당순이익(단위:원)	7,752	6,459

## 내부회계관리제도 검토의견

첨부된 외부감사인의 내부회계관리제도 검토보고서는 롯데쇼핑주식회사의 2008년 12월 31일자로 종료되는 회계연도의 재무제표에 대한 감사업무를 수행하고 회사의 내부회계관리 제도를 검토한 결과 주식회사의외부감사에관한법률 제2조의3에 따라 첨부하는 것입니다.

# 외부감사인의 내부회계관리제도 검토보고서

롯데쇼핑주식회사

대표이사 귀하

2009년 2월 12일

우리는 첨부된 롯데쇼핑주식회사의 2008년 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 "2008년 12월 31일 현재 내부회계관리제도 운영실태 평가결과, 2008년 12월 31일 현재 당사의 내부회계관리제도는 내부회계관리제도 모범기준에 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 왜곡 표시를 적발하거나 예방하지 못할 수 있습니다. 또한, 내부회계관리제도의 운영실태보고 내용을 기초로 미래기간의 내용을 추정시에는상황의 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 모범기준의 규정에 따라 작성되지 않았다고 판단하게 하는 점이 발견되지 아니하였습니다.

우리의 검토는 2008년 12월 31일 현재의 내부회계관리제도를 대상으로 하였으며, 2008년 12월 31일 이후의 내부회계관리제도는 검토하지 않았습니다. 본 검토보고서는 주식회사의 외부감사에 관한 법률에 근거하여 작성된 것으로서 기타 다른 목적이나 다른 이용자를 위하여는 적절하지 않을 수 있습니다.

삼정회계법인 대표이사 윤성복

## 내부회계 관리제도 운영실태보고서

롯데쇼핑 주식회사 감사위원회 귀중

본 내부회계관리자는 2008 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, 2008 년 12 월 31 일 현재, 당사의 내부회계관리제도는 내부회계관리제도 모범규준에 근거하여 볼 때, 중요성의 관점에서 효과적으로 설계되어 운영되고 있다고 판단됩니다.

2009 년 1 월 22 일

내부회계관리자 김 현 수 (인)

대 표 이 사 이 철 우 (인)

