

목 차

감 사 보 고 서	1
외부감사인의 감사보고서	2
연 결 재 무 제 표	4
연 결 재 무 상 태 표	5
연 결 손 익 계 산 서	9
연 결 자 본 변 동 표	12
연 결 현 금 흐름 표	13
연결재무제표에 대한 주석	17

롯데쇼핑주식회사와 그 종속회사

연 결 재 무 제 표 에 대 한

감 사 보 고 서

제 41 (당) 기

2010년 01월 01일 부터

2010년 12월 31일 까지

제 40 (전) 기

2009년 01월 01일 부터

2009년 12월 31일 까지

삼정회계법인

외부감사인의 감사보고서

롯데쇼핑주식회사
주주 및 이사회 귀중

2011년 3월 22일

본 감사인은 첨부된 롯데쇼핑주식회사와 그 종속회사의 2010년 12월 31일과 2009년 12월 31일 현재의 연결재무상태표와 동일로 종료되는 양 회계연도의 연결손익계산서, 연결자본변동표 및 연결현금흐름표를 감사하였습니다. 이 연결재무제표를 작성할 책임은 회사 경영자에게 있으며, 본 감사인의 책임은 동 연결재무제표에 대하여 감사를 실시하고 이를 근거로 이 연결재무제표에 대하여 의견을 표명하는 것입니다. 다만, 2010년 12월 31일과 2009년 12월 31일 현재 롯데쇼핑주식회사와 그 종속회사의 자산총액(내부거래 제거전)의 13.9%와 9.1% 및 동일로 종료되는 양 회계연도의 동회사들의 매출액 총액(내부거래 제거전)의 22.1%와 15.4%를 차지하고 있는 주식회사 롯데닷컴 외 27개 종속회사의 재무제표에 대하여는 타감사인의 감사보고서를 의견표명의 기초로 이용하였습니다.

본 감사인은 한국의 회계감사기준에 따라 감사를 실시하였습니다. 이 기준은 본 감사인이 연결재무제표가 중요하게 왜곡표시되지 아니하였다는 것을 합리적으로 확신하도록 감사를 계획하고 실시할 것을 요구하고 있습니다. 감사는 연결재무제표상의 금액과 공시내용을 뒷받침하는 감사증거에 대하여 시사의 방법을 적용하여 검증하는 것을 포함하고 있습니다. 또한 감사는 연결재무제표의 전반적인 표시내용에 대한 평가 뿐만 아니라 연결재무제표 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 감사와 타감사인의 감사보고서를 기초로 한 본 감사인의 의견으로는 상기 연결재무제표는 롯데쇼핑주식회사와 그 종속회사의 2010년과 2009년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 회계연도의 경영성과 그리고 자본의 변동과 현금흐름의 내용을 한국의 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 중요성의 관점에서 적정하게 표시하고 있습니다.

감사보고서 이용자의 합리적인 의사결정에 참고가 될 것이라고 판단되는 사항으로서 연결 재무제표에 대한 주석 2와 29에서 설명하고 있는 바와 같이 회사와 롯데미도파 외 3개 종속회사는 당기 중 유형자산의 내용연수를 변경하였습니다. 이로 인하여 내용연수 변경 전보다 유형자산, 미지급법인세와 순자산가액이 각각 108,804백만원, 26,558백만원, 82,367백만원 증가하였고 이연법인세부채가 121백만원 감소하였으며, 당기순이익은 82,367백만원 증가하였습니다.

서울특별시 강남구 역삼동 737 강남파이낸스센터 10층
삼정회계법인 대표이사 윤 성 복

이 감사보고서는 감사보고서일(2011년 3월 22일)현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의 연결재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

연 결 재 무 제 표

제 41(당) 기

2010년 01월 01일 부터
2010년 12월 31일 까지

제 40 (전) 기

2009년 01월 01일 부터
2009년 12월 31일 까지

"첨부된 연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

롯데쇼핑주식회사 대표이사 이 철 우

연 결 재 무 상 태 표
제 41 (당) 기 2010년 12월 31일 현재
제 40 (전) 기 2009년 12월 31일 현재

롯데쇼핑주식회사 및 종속회사

(단위 : 원)

과목	제 41 (당) 기		제 40 (전) 기	
자 산				
I. 유동자산		4,850,932,976,468		3,463,180,282,174
(1)당좌자산		3,137,080,669,286		2,211,831,729,789
현금및현금성자산(주12,18)	1,419,615,703,732		843,448,643,106	
단기금융상품(주3,14)	535,854,463,454		520,199,686,414	
매도가능증권(주5)	4,826,420,157		8,161,440,806	
만기보유증권(주5)	70,000		123,790,000	
매출채권(주14,18)	445,922,139,481		392,483,691,734	
대손충당금	(13,855,938,821)		(10,358,868,040)	
현재가치할인차금	(42,629,609)		(67,620,838)	
대출채권(주7)	-		5,000,000,000	
대손충당금	-		(25,000,000)	
단기대여금(주18)	42,209,083,417		43,790,375,493	
대손충당금	(8,848,267,171)		(8,851,887,079)	
미수금(주18)	215,865,061,629		141,838,239,309	
대손충당금	(7,507,257,281)		(6,035,151,197)	
미수수익	40,417,747,722		27,271,315,912	
대손충당금	(394,458,376)		(304,394,683)	
선급금	110,972,691,519		102,500,635,721	
대손충당금	(2,511,299,153)		(2,264,662,757)	
선급비용	69,429,152,746		34,282,595,197	
유동성이연법인세자산(주24)	120,147,211,026		90,388,071,785	
미수법인세환급액	16,749,725,229		25,247,709,900	
유동성파생상품자산(주20)	126,754,569,249		645,428	
유동성보증금	21,476,480,336		12,473,578	
기타유동자산	-		4,990,000,000	
(2)재고자산(주2,12)		1,713,852,307,182		1,251,348,552,385
상품	1,626,443,281,668		1,235,422,443,598	
제품	61,027,092,639		25,178,206	
재공품	564,578,425		159,971,759	
원재료	12,404,226,586		7,144,247,159	
부재료	2,261,187,781		1,653,745,397	
저장품	8,427,118,816		4,552,405,783	
미착품	114,909,894		633,950,783	
완성주택	2,609,911,373		1,756,609,700	
II. 카드자산(주4,8,18)		5,109,582,172,867		3,570,304,742,566
카드대금금	3,258,733,240,835		2,570,166,043,145	
대손충당금	(68,968,729,214)		(55,125,773,748)	
카드론	1,401,750,937,598		746,290,807,656	

대손충당금	(44,805,306,849)		(23,075,179,993)	
이연대출부대수익	(6,604,543,808)		(13,011,620,929)	
신탁자산	597,274,104,420		361,534,446,562	
대손충당금	(27,797,530,115)		(16,473,980,127)	
III. 비유동자산		20,289,371,456,765		17,389,893,123,405
(1)투자자산		1,569,462,357,739		2,245,337,070,424
장기금융상품(주3)	1,158,573,076		13,353,279,276	
매도가능증권(주5,14)	440,688,567,125		365,010,121,805	
만기보유증권(주5)	187,455,000		1,170,087,175	
지분법적용투자주식(주6,9)	982,345,415,058		1,635,787,151,690	
비유동성파생상품자산(주5,20)	56,429,606,019		177,136,983,619	
장기대여금(주10,18)	81,502,072,408		47,771,762,342	
대손충당금	(708,181,356)		(446,694,393)	
기타의투자자산	7,858,850,409		5,554,378,910	
(2)유형자산(주9,12,14,29)		14,440,095,704,084		12,896,552,450,389
토지	7,339,643,903,401		7,242,611,338,986	
건물	6,021,130,344,012		4,999,114,941,291	
감가상각누계액	(1,195,494,204,781)		(1,131,459,648,966)	
손상차손누계액	(7,128,380,520)		-	
구축물	278,588,781,397		298,315,225,731	
감가상각누계액	(44,331,548,192)		(41,603,677,690)	
기계장치	416,664,976,768		204,827,215,454	
감가상각누계액	(178,842,408,395)		(108,843,954,308)	
손상차손누계액	(110,342,920)		(110,342,920)	
차량운반구	8,809,214,094		4,898,746,466	
감가상각누계액	(5,443,714,960)		(3,213,915,896)	
장치장식물	348,152,294,452		263,992,965,814	
감가상각누계액	(260,641,311,377)		(225,536,591,030)	
기타의유형자산	2,450,030,852,554		1,687,901,416,132	
감가상각누계액	(1,658,114,339,006)		(1,284,077,612,174)	
손상차손누계액	(21,955,592)		(21,955,592)	
건설중인자산	927,203,543,149		989,758,299,091	
(3)무형자산(주13)		2,225,650,355,348		856,146,540,011
산업재산권	1,175,088,928		867,484,525	
시설물이용권	299,791,419,484		289,392,353,742	
영업권	1,977,132,174,352		721,310,010,236	
부의영업권	(151,617,670,453)		(178,076,054,815)	
영화판권	1,503,742,271		98,480,786	
기타의무형자산	97,665,600,766		22,554,265,537	
(4)기타비유동자산		2,054,163,039,594		1,391,857,062,581
장기선급비용	519,402,163,889		271,618,382,848	
장기선급금	102,071,865,352		76,959,561,466	
보증금(주19)	1,431,687,298,468		1,041,859,153,073	
기타비유동자산	1,001,711,885		1,419,965,194	
자 산 총 계		30,249,886,606,100		24,423,378,148,145
부 채				

I. 유동부채		9,212,146,309,254		6,618,237,744,357
매입채무(주18)	2,902,435,134,159		2,283,836,810,410	
단기차입금(주16,19)	1,617,625,956,978		955,222,447,095	
미지급금(주18)	1,142,772,054,364		841,204,957,964	
선수금	354,231,274,282		147,886,052,446	
예수금	131,701,064,428		96,305,695,594	
부가세예수금	19,489,337,332		37,738,737,986	
미지급비용(주18)	298,407,054,730		309,857,222,721	
투자예수금	20,229,916,575		1,509,454,100	
마일리지충당부채(주19)	103,616,719,280		89,573,079,475	
기타충당부채(주19)	226,659,246,777		192,536,092,265	
미지급법인세(주24)	306,572,881,817		164,271,080,233	
단기사채(주15,16,18)	180,835,000,000		321,538,400,000	
사채할인발행차금	(132,442,289)		(149,196,387)	
유동성장기부채(주16)	44,696,522,480		70,532,272,000	
유동성사채(주15,16,18)	1,355,599,800,000		707,576,500,000	
사채할인발행차금	(2,368,753,063)		(239,120,974)	
상품권	409,062,012,253		378,780,306,801	
유동성파생상품부채(주20)	32,267,641,850		3,219,840,054	
수입보증금	16,315,659,139		4,579,940,790	
예치금	33,599,127,564		-	
기타유동부채	18,531,100,598		12,457,171,784	
II. 비유동부채		6,889,223,744,816		4,639,873,161,952
장기차입금(주16,18)	1,124,631,970,570		472,532,696,472	
사채(주15,16,18)	3,978,609,800,000		2,523,176,200,000	
사채할인발행차금	(6,740,044,359)		(8,363,626,516)	
장기미지급금	30,909,445,218		9,460,430,189	
임대보증금(주19)	374,850,918,646		335,084,860,644	
비유동성파생상품부채(주20)	13,226,869,013		-	
퇴직급여충당부채(주17)	253,602,434,660		229,595,883,501	
퇴직연금운용자산(주17)	(119,560,353,874)		-	
퇴직보험예치금(주17)	(43,363,220,406)		(150,882,488,342)	
국민연금전환금	(206,432,158)		(192,918,358)	
비유동성이연법인세부채(주24)	1,277,135,928,569		1,227,063,387,996	
기타비유동부채	6,126,428,937		2,398,736,366	
부 채 총 계		16,101,370,054,070		11,258,110,906,309
자 본				
I. 지배회사지분		13,115,456,203,759		12,331,554,070,891
(1)자본금(주1,21)		145,216,870,000		145,216,870,000
보통주자본금	145,216,870,000		145,216,870,000	
(2)연결자본잉여금(주21)		4,650,895,427,744		4,652,244,223,923
주식발행초과금	3,605,116,917,724		3,605,116,917,724	
감자차익	1,793,220,578		1,793,220,578	
기타자본잉여금	1,043,985,289,442		1,045,334,085,621	
(3)연결자본조정(주22)		(162,760,653,834)		(124,533,278,542)
자기주식	(148,790,209,524)		(124,533,278,542)	

기타자본조정	(13,970,444,310)		-	
(4)연결기타포괄손익누계액(주24,27)		2,834,283,287,513		2,973,631,649,501
매도가능증권평가이익(주5)	161,545,850,302		41,196,344,254	
지분법자본변동(주6)	53,083,812,943		142,895,413,388	
부의지분법자본변동(주6)	(100,452,381,034)		(84,305,450,196)	
해외사업환산이익	19,578,878,884		9,350,136,449	
파생상품평가이익(주20)	(22,633,954,173)		(14,703,437,176)	
유형자산재평가이익(주12)	2,723,161,080,591		2,879,198,642,782	
(5)연결이익잉여금(주23)		5,647,821,272,336		4,684,994,606,009
법정적립금	166,593,587,000		162,963,165,250	
임의적립금	4,460,052,125,217		3,790,052,125,217	
미처분연결이익잉여금	1,021,175,560,119		731,979,315,542	
II. 소수주주지분		1,033,060,348,271		833,713,170,945
자 본 총 계		14,148,516,552,030		13,165,267,241,836
부 채 와 자 본 총 계		30,249,886,606,100		24,423,378,148,145

"첨부된 연결재무제표에 대한 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다."

연 결 손 익 계 산 서

제 41 (당) 기 2010년 1월 1일부터 2010년 12월 31일까지

제 40 (전) 기 2009년 1월 1일부터 2009년 12월 31일까지

롯데쇼핑주식회사 및 종속회사

(단위 : 원)

과 목	제 41 (당) 기		제 40 (전) 기	
I.매출액(주10,11,32)		20,330,572,421,073		16,010,344,403,305
(1)총매출액	21,237,707,123,887		16,775,290,327,148	
상품총매출액	17,041,612,299,704		12,985,181,666,051	
제품총매출액	1,102,168,085,654		936,301,671,136	
카드영업수익(주20)	1,075,620,500,509		938,473,356,524	
분양수입	15,136,689,907		51,733,943,379	
기타영업수입(주19)	2,003,169,548,113		1,863,599,690,058	
(2)차감	(907,134,702,814)		(764,945,923,843)	
특정매입원가	(674,652,049,087)		(567,848,765,708)	
매출에누리액	(232,482,653,727)		(197,097,158,135)	
II.매출원가(주10,11)		13,972,421,135,466		10,788,270,627,261
(1)상품매출원가	11,879,372,255,986		9,554,922,331,071	
(2)제품매출원가	823,864,446,523		119,018,465,588	
(3)카드영업비용	684,632,974,783		619,094,027,251	
(4)분양원가	10,597,751,669		44,845,702,017	
(5)기타영업원가	573,953,706,505		450,390,101,334	
III.매출총이익		6,358,151,285,607		5,222,073,776,044
IV.판매비와관리비(주10,11)		4,931,296,880,587		4,073,757,030,417
급여(주30)	962,359,322,134		755,266,044,890	
퇴직급여(주17,30)	78,620,806,192		68,939,791,533	
복리후생비(주30)	170,151,782,999		129,891,699,951	
교육훈련비	13,947,421,077		9,929,892,778	
여비교통비	30,128,530,492		21,042,463,200	
차량유지비	3,131,893,295		2,663,226,307	
지급임차료(주19,30)	396,005,965,347		276,754,080,805	
세금과공과(주30)	132,506,602,427		109,402,515,724	
수도광열비	235,430,797,285		170,237,608,366	
통신비	27,248,690,574		34,206,949,161	
보험료	11,566,847,976		9,713,296,148	
용역비	510,213,313,686		403,858,886,271	
지급수수료(주19)	517,806,487,885		520,705,832,424	
광고선전비	172,652,650,698		217,630,612,800	
판촉비(주19)	657,080,302,376		516,708,374,251	

장식비	18,131,679,995		13,470,690,362	
수선비	11,193,626,763		30,264,843,364	
감가상각비(주12,30)	459,266,268,955		459,580,426,896	
대손상각비	4,064,530,061		3,018,595,932	
무형자산상각비(주13)	231,262,693,688		112,188,314,814	
소모품비	71,713,772,063		54,402,688,761	
도서비	3,988,707,995		3,694,639,404	
회의비	7,086,251,130		5,272,911,297	
조사연구비	3,326,368,805		3,010,552,983	
포장비	8,225,230,255		7,401,066,240	
운반비	87,195,947,851		48,493,423,766	
접대비	8,411,007,166		4,984,370,532	
전산운영비	66,365,635,624		60,516,918,613	
문화교실운영비	15,825,588,407		13,692,002,836	
잡비	16,388,157,386		6,814,310,008	
V.영업이익(주32)		1,426,854,405,020		1,148,316,745,627
VI.영업외수익		586,120,385,856		430,650,573,640
이자수익	69,346,755,029		60,244,499,991	
배당금수익	5,071,198,970		2,363,794,000	
외환차익	49,230,467,126		9,411,554,284	
외화환산이익	30,253,968,487		111,556,922,631	
파생상품평가이익(주20)	57,656,620,190		645,428	
파생상품거래이익	10,052,000,000		2,861,216,012	
매도가능증권처분이익	3,095,787,791		3,352,243,480	
지분법이익(주6)	85,734,735,189		142,095,018,835	
지분법적용이익	-		23,294,161,531	
지분법적용투자주식처분이익	6,222,932,495		5,630,323,864	
유형자산처분이익	216,333,079,775		3,937,478,956	
무형자산처분이익	91,741,484		3,500,000	
부의영업권환입	3,649,713,844		13,771,209,259	
대손충당금환입	382,055,085		1,117,041,721	
잡이익	48,999,330,391		51,010,963,648	
VII.영업외비용		513,136,399,199		386,404,803,929
이자비용	195,392,136,530		100,241,162,389	
기타의대손상각비	1,979,615,328		9,710,162,325	
외환차손	61,733,246,482		18,179,945,073	
외화환산손실	108,906,868,108		29,929,453,791	
파생상품평가손실(주20)	22,600,000,000		103,717,362,014	
파생상품거래손실	669,166,501		390,190,927	
매도가능증권처분손실	248,121,473		5,259,204,976	
지분법손실(주6)	28,750,513,657		32,547,896,971	
지분법적용손실	-		10,480,612,000	
지분법적용투자주식처분손실	184,903,781		2,634,939,504	
유형자산처분손실	13,747,905,237		7,591,235,894	

유형자산재평가손실	-		8,268,202,120	
유형자산손상차손	19,981,919,730		-	
무형자산손상차손	1,411,672		2,730,787,122	
기부금	20,693,843,354		17,094,814,662	
잡손실	38,246,747,346		37,628,834,161	
VIII.법인세비용차감전계속사업손익		1,499,838,391,677		1,192,562,515,338
IX.계속사업손익법인세비용(주24)		449,916,549,988		360,371,041,491
X.종속회사의매수일전순이익		6,087,631,631		70,777,044,796
XI.계속사업이익		1,043,834,210,058		761,414,429,051
XII.중단사업손익(주24)		-		4,435,142,299
XIII.당기순이익(주27,33)		1,043,834,210,058		765,849,571,350
지배회사지분순이익		1,000,515,892,740		715,691,732,662
소수주주지분순이익		43,318,317,318		50,157,838,688
XIV.주당손익(주25)				
주당계속사업이익이익		34,449		24,489
주당순이익		34,449		24,642

"첨부된 연결재무제표에 대한 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다."

연 결 자 본 변 동 표

제 41 (전) 기 2010년 1월 1일부터 2010년 12월 31일까지

제 40 (전) 기 2009년 1월 1일부터 2009년 12월 31일까지

롯데쇼핑주식회사 및 종속회사

(단위 : 원)

과 목	자본금	연결 자본잉여금	연결 자본조정	연결기타포괄 손익누계액	연결 이익잉여금	소수주주 지분	총 계
I.2009.1.1(전기초)	145,216,870,000	4,652,244,223,923	-	28,399,799,434	4,005,562,618,324	325,206,355,887	9,156,629,867,568
연결당기순이익	-	-	-	-	715,691,732,662	50,157,838,688	765,849,571,350
배당금지급(주26)	-	-	-	-	(36,304,217,500)	-	(36,304,217,500)
지분법적용회사의변동효과	-	-	-	29,782,630,557	-	(478,343,458)	29,304,287,099
매도가능증권평가이익	-	-	-	33,364,511,824	-	(47,172,293)	33,317,339,531
파생상품평가손익	-	-	-	14,647,742,059	-	456,882,651	15,104,624,710
유형자산재평가이익	-	-	-	2,879,198,642,782	-	23,558,202,034	2,902,756,844,816
해외사업환산손익	-	-	-	(11,761,677,155)	-	2,241,880,140	(9,519,797,015)
연결범위의 변동	-	-	(124,533,278,542)	-	-	440,711,351,458	316,178,072,916
기타	-	-	-	-	44,472,523	(8,093,824,162)	(8,049,351,639)
II.2009.12.31(전기말)	145,216,870,000	4,652,244,223,923	(124,533,278,542)	2,973,631,649,501	4,684,994,606,009	833,713,170,945	13,165,267,241,836
III.2010.1.1(당기초)	145,216,870,000	4,652,244,223,923	(124,533,278,542)	2,973,631,649,501	4,684,994,606,009	833,713,170,945	13,165,267,241,836
연결당기순이익	-	-	-	-	1,000,515,892,740	43,318,317,318	1,043,834,210,058
배당금지급(주26)	-	-	-	-	(36,304,217,500)	-	(36,304,217,500)
지분법적용회사의 변동효과	-	-	-	(105,958,531,283)	-	43,841,403,375	(62,117,127,908)
매도가능증권평가이익	-	-	-	120,177,956,708	-	60,999,048,365	181,177,005,073
파생상품평가손익	-	-	-	(7,930,516,997)	-	(224,993,783)	(8,155,510,780)
유형자산재평가이익	-	-	-	(156,037,562,191)	-	1,055,204,809	(154,982,357,382)
해외사업환산손익	-	-	-	5,851,733,787	-	(13,646,169,582)	(7,794,435,795)
연결범위의 변동	-	-	-	4,548,557,988	-	59,281,987,884	63,830,545,872
기타	-	(1,348,796,179)	(38,227,375,292)	-	(1,385,008,913)	4,722,378,940	(36,238,801,444)
IV.2010.12.31(당기말)	145,216,870,000	4,650,895,427,744	(162,760,653,834)	2,834,283,287,513	5,647,821,272,336	1,033,060,348,271	14,148,516,552,030

"첨부된 연결재무제표에 대한 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다."

연 결 현 금 흐 름 표

제 41 (당) 기 2010년 1월 1일부터 2010년 12월 31일까지

제 40 (전) 기 2009년 1월 1일부터 2009년 12월 31일까지

롯데쇼핑주식회사 및 종속회사

(단위 : 원)

과 목	제 41 (당) 기		제 40 (전) 기	
1.영업활동으로 인한 현금흐름		543,445,562,936		954,282,740,101
1.당기순이익	1,043,834,210,058		765,849,571,350	
2.현금의유출이 없는 비용등의 가산	1,276,736,542,386		1,021,635,267,852	
퇴직급여	84,944,768,767		61,537,683,620	
감가상각비	490,315,281,061		431,306,845,419	
대손상각비	4,039,667,908		2,023,278,902	
기타의대손상각비	1,979,615,328		8,945,934,745	
무형자산상각비	255,447,990,328		122,990,592,631	
사채할인발행차금상각(이자비용)	25,360,866,484		4,915,833,536	
외화환산손실	105,270,723,725		9,014,910,973	
파생상품평가손실	22,600,000,000		103,717,362,014	
재고자산감모손실	17,559,984,506		12,821,909,808	
재고자산평가손실	-		555,086,687	
매도가능증권처분손실	248,121,473		4,057,799,641	
지분법손실	28,291,352,860		24,075,376,462	
지분법적용손실	-		10,480,612,000	
지분법적용투자주식처분손실	184,903,781		2,634,939,504	
유형자산처분손실	13,297,439,073		4,794,822,787	
유형자산재평가손실	-		8,268,202,120	
유형자산손상차손	17,869,192,573		-	
무형자산손상차손	1,411,672		310,321,031	
카드영업비용	207,502,418,995		161,601,161,790	
기타총당부채전입액	-		45,428,791,579	
기타 현금의 유출이 없는 비용	1,822,803,852		2,153,802,603	
3.현금의유입이 없는 수익등의 차감	(488,977,166,671)		(271,279,150,522)	
재고자산평가손실환입	293,378,641		-	
이자수익	3,606,680,278		321,470,995	
외화환산이익	29,929,265,079		102,174,905,520	
파생상품평가이익	57,656,620,190		-	
매도가능증권처분이익	3,095,787,791		1,439,334,154	
지분법이익	85,734,735,189		75,120,118,600	
지분법적용투자주식처분이익	6,222,932,495		1,730,216,492	
유형자산처분이익	216,328,812,535		3,392,549,680	
무형자산처분이익	91,741,484		-	
부의영업권환입	3,649,713,844		-	
대손충당금환입	293,483,154		929,648	
중단사업처분이익	-		3,354,876,740	
카드영업수익	80,595,122,921		83,744,748,693	
기타 현금의 유입이 없는 비용	1,478,893,070		-	
4.영업활동으로 인한 자산부채의 변동	(1,288,148,022,837)		(561,922,948,579)	

매출채권의 감소(증가)	(116,226,622,717)		(36,600,339,849)	
대출채권의 감소(증가)	5,015,054,494		45,000,000,000	
미수금의 감소(증가)	(27,923,093,493)		(14,525,137,926)	
미수수익의 감소(증가)	(11,146,949,455)		(1,631,555,939)	
선급금의 감소(증가)	(14,559,900,958)		(20,879,879,460)	
선급비용의 감소(증가)	35,207,391,532		14,437,898,895	
미수법인세환급액의 감소(증가)	303,525,835		(164,223,890)	
재고자산의 감소(증가)	(292,041,160,027)		(101,068,932,284)	
카드대금금의 감소(증가)	(779,207,481,430)		(560,685,034,764)	
카드론의 감소(증가)	(674,188,866,785)		(178,305,959,456)	
신탁자산의 감소(증가)	(235,739,657,858)		16,450,827,438	
장기선급비용의 감소(증가)	(91,135,817,247)		(76,397,668,110)	
이연법인세자산의 감소(증가)	(19,614,644,341)		(12,944,642,834)	
매입채무의 증가(감소)	422,854,329,637		185,150,399,078	
미지급금의 증가(감소)	197,861,124,930		108,141,045,940	
선수금의 증가(감소)	88,760,165,553		22,329,343,241	
예수금의 증가(감소)	40,706,426,403		26,278,353,304	
부가세예수금의 증가(감소)	11,001,428,988		31,798,871,392	
미지급비용의 증가(감소)	(36,358,031,284)		141,994,550,429	
투자예수금의 증가(감소)	19,195,260,636		(33,198,096,964)	
마일리지충당부채의 증가(감소)	13,958,804,897		7,722,766,297	
기타충당부채의 증가(감소)	2,345,812,050		15,587,983	
미지급법인세의 증가(감소)	137,784,644,283		(123,366,161,480)	
상품권의 증가(감소)	30,281,705,452		38,615,643,149	
퇴직금의 지급	(95,378,651,503)		(47,947,567,861)	
퇴직보험예치금의 감소(증가)	3,915,261,933		(17,993,657,965)	
이연법인세부채의 증가(감소)	18,405,844,631		15,862,582,311	
기타영업활동으로 인한 자산·부채의 변동	77,776,073,007		9,988,040,746	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름(주28)		(2,681,835,263,655)		(1,991,562,112,775)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	1,852,700,922,907		980,304,577,273	
단기금융상품의 감소	1,173,227,481,854		584,113,094,424	
단기대여금의 회수	68,491,093,102		38,965,108,106	
장기금융상품의 감소	23,500,000		11,500,000	
매도가능증권의 처분	9,065,493,527		43,699,140,850	
만기보유증권의 처분	1,012,670,000		179,350,030,131	
지분법적용투자주식의 처분	1,355,116,660		59,931,003	
지분법적용투자주식배당금	6,020,150,798		4,314,154,000	
장기대여금의 회수	1,904,630,122		692,006,675	
기타의투자자산의 감소	2,112,426,223		959,499,163	
토지의 처분	293,707,253,506		18,713,123,753	
건물의 처분	179,560,935,517		16,603,394,438	
건축물의 처분	11,958,833,852		2,083,438,789	
기계장치의 처분	384,562,604		1,133,067,514	
차량운반구의 처분	209,001,354		188,909,438	
장치장식물의 처분	315,433,182		2,321,700	
기타의유형자산의 처분	1,901,852,201		3,195,676,960	

무형자산의 처분	587,798,690		673,536,473	
보증금의 감소	98,862,689,715		42,157,794,698	
중단사업자산부채의 처분	-		24,338,849,158	
기타투자활동으로 인한 현금유입액	2,000,000,000		19,050,000,000	
2.투자활동으로 인한 현금유출액	(4,534,536,186,562)		(2,971,866,690,048)	
단기금융상품의 증가	1,141,059,129,729		781,744,344,903	
단기대여금의 증가	39,635,251,060		16,255,144,617	
장기금융상품의 증가	15,003,000,000		8,500,000	
매도가능증권의 취득	36,941,402,648		108,038,680,583	
지분법적용투자주식의 취득	50,653,081,617		820,919,768,053	
만기보유증권의 취득	1,365,000		-	
장기대여금의 증가	29,333,328,590		15,000,000,000	
기타의투자자산의 증가	7,131,599,233		8,071,763,100	
토지의 취득	25,964,345,520		53,570,974,598	
건물의 취득	99,681,093,812		17,639,594,797	
구축물의 취득	29,111,079,938		6,982,081,387	
기계장치의 취득	72,329,299,247		5,453,841,812	
차량운반구의 취득	1,467,817,249		574,107,959	
장치장식물의 취득	33,786,085,204		7,741,814,623	
기타의유형자산의 취득	233,184,150,601		89,638,328,037	
건설중인자산의 증가	1,001,371,705,050		859,529,540,513	
무형자산의 증가	47,383,335,443		19,443,824,924	
장기선급금의 증가	54,673,600,000		44,768,265,352	
보증금의 증가	242,920,214,252		116,486,114,790	
영업양수로 인한 현금유출(주31)	1,372,905,302,369		-	
III.재무활동으로 인한 현금흐름		2,884,481,961,872		977,505,799,729
1.재무활동으로 인한 현금유입액	18,611,569,131,323		7,106,890,917,105	
단기차입금의 차입	14,806,865,144,028		4,857,330,627,533	
단기사채의 발행	173,175,814,155		296,625,204,500	
장기차입금의 차입	658,806,353,220		442,699,000,000	
사채의 발행	2,758,814,257,465		1,444,839,926,025	
기타비유동부채의 증가	34,037,033,319		947,369,037	
임대보증금의 증가	52,376,560,270		64,448,790,010	
연결자본거래로 인한 현금유입액	127,493,968,866		-	
2.재무활동으로 인한 현금유출액	(15,727,087,169,451)		(6,129,385,117,376)	
단기차입금의 상환	14,296,104,503,867		5,380,305,660,000	
단기사채의 상환	316,756,400,000		127,725,000,000	
유동성장기차입금의 상환	68,235,712,672		2,500,000,000	
유동성장기사채의 상환	707,576,500,000		420,000,000,000	
장기차입금의 상환	38,948,668,233		-	
기타비유동부채의 감소	21,306,263,348		4,138,227,001	
임대보증금의 감소	76,505,600,738		55,058,786,103	
배당금의 지급	36,304,217,500		36,304,217,500	
소수주주지분 배당금의 지급	9,699,445,450		7,940,198,450	
연결자본거래로 인한 현금유출액	155,649,857,643		95,413,028,322	

IV.연결실체변동으로 인한 현금의 증가(감소)		(156,748,701,337)		148,150,600,787
V.외화재무제표 환산으로 인한 변동		(13,176,499,190)		(3,667,704,744)
VI.현금의 증가(감소)		576,167,060,626		84,709,323,098
VII.기초의 현금		843,448,643,106		758,739,320,008
VIII.기말의 현금		1,419,615,703,732		843,448,643,106

"첨부된 연결재무제표에 대한 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다."

연결재무제표에 대한 주석

제 41 (당) 기 2010년 12월 31일 현재

제 40 (전) 기 2009년 12월 31일 현재

롯데쇼핑주식회사 및 종속회사

1. 일반적 사항

(1) 지배회사의 개요

지배회사인 롯데쇼핑주식회사("당사")는 1970년 7월 2일 백화점 경영을 목적으로 설립되었으며 당기말 현재 백화점 23개점, 할인점 90개점, 슈퍼마켓 277개점, 영화관 32개관을 보유하고 있습니다. 당사는 2006년 2월 9일자로 주식을 한국거래소가 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	293,877	1,469,385	1.0%
신영자	228,962	1,144,810	0.8%
(주)호텔롯데	2,781,947	13,909,735	9.6%
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	0.9%
기타주주	9,016,328	45,081,640	31.0%
합 계	29,043,374	145,216,870	100.0%

(2) 종속회사의 현황

① 당기말 현재 종속회사의 현황은 다음과 같습니다.

회사명	소재지	업 종	결산일	자본금 (백만원)	투자주식수(주)			투자지분 비율(%)	의결권지분 비율(%)
					지배회사	종속회사	합계		
롯데미도파	한국	유통	12.31	325,742	51,475,843	-	51,475,843	79.01	79.01
롯데카드	한국	카드·캐피탈	12.31	378,209	69,995,159	-	69,995,159	92.54	92.54
이비카드	한국	전기 통신	12.31	3,250	-	600,000	600,000	100.00	89.06
경기스마트카드	한국	전기 통신	12.31	500	-	100,000	100,000	100.00	89.06
인천스마트카드	한국	전기 통신	12.31	100	-	20,000	20,000	100.00	89.06
우리홈쇼핑	한국	유통	12.31	40,000	4,242,796	-	4,242,796	53.03	53.03
코리아세븐	한국	유통	12.31	180,065	18,526,176	-	18,526,176	51.44	51.44
바이더웨이	한국	유통	12.31	20,909	-	4,181,800	4,181,800	100.00	51.44
롯데닷컴	한국	유통	12.31	23,259	1,600,000	849,420	2,449,420	52.65	40.76
롯데브랑제리	한국	제빵·제과	12.31	22,201	4,020,222	-	4,020,222	90.54	90.54
롯데리아	한국	가공식품	12.31	2,303	148,212	37,850	186,062	40.39	38.66
대흥기획	한국	광고대행	12.31	200	12,000	5,000	17,000	42.50	34.83
롯데정보통신	한국	전산 개발	12.31	4,276	-	535,350	535,350	62.60	23.13
케이아이뱅크	한국	금융서비스	12.31	15,430	-	1,704,900	1,704,900	55.25	17.65
마이비	한국	전기 통신	12.31	27,580	-	2,761,388	2,761,388	50.06	15.05
부산하나로카드	한국	전자카드	12.31	8,215	-	985,781	985,781	60.00	9.03
롯데스케어	한국	유통	12.31	8,667	1,733,473	-	1,733,473	100.00	100.00
엔씨에프	한국	의류제조	12.31	3,000	567,000	-	567,000	94.50	94.50
Lotte Europe Holdings B.V.	네덜란드	지주회사	12.31	492,590	177,322	18,426	195,748	34.01	32.05
ZAO Lotte Rus	러시아	호텔업	12.31	305,994	-	166,368,846	166,368,846	100.00	32.05
Lotte KF Rus LLC	러시아	과자판매	12.31	29,888	-	21,628,286	21,628,286	100.00	32.05
Lotte Shopping Rus LLC	러시아	백화점	12.31	59,603	-	42,564,842	42,564,842	100.00	32.05
Confectionary Rus Kaluga LLC	러시아	과자제조	12.31	90,100	-	56,842,529	56,842,529	100.00	32.05
Lotte Vietnam Shopping Co., Ltd.	베트남	유통	12.31	14,302	-	-	-	80.00	80.00
Qingdao Lotte Mart Commercial Co., Ltd.	중국	유통	12.31	69,057	254,093,000	204,315,000	458,408,000	100.00	100.00
Lotte Mart Co., Ltd.	중국	유통	12.31	69,630	-	-	-	100.00	100.00
Lotte Shopping Holdings (Singapore), Ltd.	싱가폴	지주회사	12.31	187	131,014,763	-	131,014,763	100.00	100.00
PT Lotte Shopping Indonesia	인도네시아	유통	12.31	56,414	2,622,812	1,192,188	3,815,000	80.00	80.00
PT Lotte Mart Indonesia	인도네시아	유통	12.31	69,499	-	6,021,000	6,021,000	100.00	99.80
Lotte Shopping Holdings (Hongkong), Ltd.	홍콩	지주회사	12.31	831,696	750,033,135	-	750,033,135	100.00	100.00
Lotte Mart China Co., Ltd. 외36개사	중국	유통	12.31	1,450	-	873,990,000	873,990,000	100.00	100.00
LHSC Limited	케이만군도	지주회사	12.31	150,101	-	113,796,625	113,796,625	88.23	74.05
Lucky Pai Limited 외 15개사	중국	유통	12.31	67,124	-	34,591,321	34,591,321	63.22	46.81
Coralis S.A.	룩셈부르크	지주회사	12.31	71,221	573,750	-	573,750	45.00	45.00
Coralis Vietnam Co., Ltd.	베트남	부동산 개발	12.31	65,758	-	-	-	100.00	45.00
Liaoning Lotte Mart Co., Ltd.	중국	유통	12.31	15,646	68,376,102	20,151,533	88,527,635	100.00	100.00

Burger King Japan Co.,Ltd.	일본	가공식품	3.31	1,365	-	100	100	100.00	38.66
Vietnam Lotteria Co., Ltd.	베트남	가공식품	12.31	21,816	-	17,987,000	17,987,000	92.39	35.72

② 전기말 현재 종속회사의 현황은 다음과 같습니다.

회사명	소재지	업 종	결산일	자본금 (백만원)	투자주식수(주)			투자지분비 율(%)	의결권지분 비율(%)
					지배회사	종속회사	합계		
롯데미도파	한국	유통	12.31	325,742	51,475,843	-	51,475,843	79.01	79.01
롯데카드	한국	카드·캐피탈	12.31	378,209	69,995,159	-	69,995,159	92.54	92.54
우리홈쇼핑	한국	유통	12.31	40,000	4,242,796	-	4,242,796	53.03	53.03
코리아세븐	한국	유통	12.31	79,801	8,000,000	-	8,000,000	50.12	50.12
롯데닷컴	한국	유통	12.31	23,259	1,600,000	849,420	2,449,420	52.65	40.53
롯데브랑제리	한국	제빵·제과	12.31	21,001	4,020,222	-	4,020,222	95.71	95.71
롯데케이케이디	한국	가공식품	12.31	2,000	400,000	-	400,000	100.00	100.00
롯데리아	한국	가공식품	12.31	1,983	84,127	37,850	121,977	30.75	28.75
대흥기획	한국	광고대행	12.31	200	12,000	5,000	17,000	42.50	33.59
롯데정보통신	한국	전산 개발	12.31	4,276	-	535,350	535,350	62.60	19.36
케이아이뱅크	한국	금융서비스	12.31	5,430	-	6,000,000	6,000,000	55.25	16.54
마이비	한국	전기 통신	12.31	27,580	-	2,761,388	2,761,388	50.06	13.35
부산하나로카드	한국	전자카드	12.31	8,215	-	985,781	985,781	60.00	8.01
Lotte Europe Holdings B.V.	네덜란드	지주회사	12.31	420,166	130,209	13,532	143,741	34.01	31.73
ZAO Lotte Rus	러시아	호텔업	12.31	305,993	-	-	-	100.00	31.73
Lotte KF Rus LLC	러시아	과자판매	12.31	18,422	-	-	-	100.00	31.73
Lotte Shopping Rus LLC	러시아	백화점	12.31	42,147	-	-	-	100.00	31.73
Confectionary Rus KalugaLLC	러시아	과자제조	12.31	46,597	-	-	-	100.00	31.73
Operator-Lotte- DutyFree LLC	러시아	면세점	12.31	1,310	-	-	-	100.00	31.73
Lotte Vietnam Shopping Co., Ltd.	베트남	유통	12.31	14,302	-	-	-	80.00	80.00
Qingdao Lotte Mart Commercial Co., Ltd.	중국	유통	12.31	33,219	-	-	-	100.00	100.00
Lotte Mart Co., Ltd.	중국	유통	12.31	69,630	-	-	-	100.00	100.00
Lotte Shopping Holdings (Singapore), Ltd.	싱가폴	지주회사	12.31	35,694	101,244,763	-	101,244,763	100.00	100.00
PT Lotte Shopping Indonesia	인도네시아	유통	12.31	56,414	2,622,812	1,192,188	3,815,000	80.00	80.00
PT Lotte Mart Indonesia	인도네시아	유통	12.31	35,953	-	3,010,500	3,010,500	100.00	99.80
Vietnam Lotteria Co., Ltd.	베트남	가공식품	12.31	13,501	-	10,987,000	10,987,000	88.11	25.33

(3) 연결대상범위의 변동

당기 중 처음으로 연결재무제표의 작성대상회사에 속한 종속회사의 현황은 다음과 같습니다

회사명	사 유
롯데스퀘어	신규 설립
LHSC Limited	
이비카드	지분의 취득에 따른 지배력 획득
경기스마트카드	
인천스마트카드	
바이더웨이	
엔씨에프	
Lucky Pai Limited 외 15개사	
Coralis S.A.	
Coralis Vietnam Co., Ltd.	
Burger King Japan Co.,Ltd.	
Lotte Shopping Holdings(Hongkong), Ltd.	자산총계 증가
Lotte Mart China Co., Ltd. 외 36개사	
Liaoning Lotte Mart Co., Ltd.	

(4) 종속회사 재무제표

당기 연결재무제표를 작성함에 있어 Lotte Europe Holdings B.V., LHSC Limited는 감사받지 아니한 재무제표를 이용하였으며, 연결회사는 동 재무제표에 대한 신뢰성 검증을 위해 영업상 중요한 거래 및 회계적 사건이 재무제표에 적절히 반영되었는지를 확인하였습니다. 따라서 연결회사의 경영진은 추후 감사받지 아니한 재무제표와 감사보고서와의 차이가 발생하는 경우라도 연결재무제표에 미치는 영향은 크지 않을것으로 믿고 있습니다. 한편, Lucky Pai (Shanghai) Commercial Co., Ltd. 외 15개 종속회사는 Lucky Pai Limited의 종속회사로 연결재무제표 작성 시 Lucky Pai Limited의 감사받은 연결재무제표를 사용하였으며, Swift Harvest Ltd. 외 35개 종속회사는 Lotte Mart China Co., Ltd.의 종속회사로 연결재무제표 작성 시 Lotte MartChina Co., Ltd.의 감사받은 연결재무제표를 사용하였습니다.

(5) 지배회사 개별재무제표와 연결재무제표의 당기순이익 및 순자산 불일치
당기 중 종속회사인 Burger King Japan Co.,Ltd.에 대한 투자계정의 잔액이 영(0)이 되어서 당사의 개별재무제표와 연결재무제표의 당기순이익 및 순자산이 일치하지 않습니다.

2. 중요한 회계처리방침

당사와 종속회사(이하"연결회사")는 한국의 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 재무제표를 작성하고 있으며, 2009년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일한 회계정책을 적용하였습니다.

한편, 연결회사는 연결재무제표에 대한 주석 29에서 설명하고 있는 바와 같이 유형자산의 내용연수를 변경하였습니다.

연결회사가 채택하고 있는 중요한 회계정책은 다음과 같습니다.

(1) 수익인식

연결회사는 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 대금결제기이루어지고 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 연결재무상태표에 인식하고 있습니다.

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

연결회사는 카드자산에 대한 수익을 발생주의에 따라 인식하고 있습니다. 다만, 회수가 불확실한 채권에서 발생하는 수익은 수취하는 시점에서 인식하고 있습니다. 또한, 연결회사는 대출상품의 대출부대수익을 이연하여 이연대출부대수익의 계정과목으로 하여 해당 대출상품에서 차감하는 형식으로 표시하고, 잔여대출기간 동안에 따라 환입하여 수익으로 인식하고 있습니다.

(2) 대손충당금

① 매출채권 등

연결회사는 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 매출채권등 채권의 계약조건이 연결회사에게 불리하게 재조정된 경우 미래현금흐름의 현재가치와 장부금액의 차액을 대손상각비로 처리하고 있습니다.

② 카드자산

연결회사는 카드자산에 대해서는 경험손실율기준과 금융감독원 최소적립기준 중 큰 금액을 대손충당금으로 적립하고 있습니다.

가. 경험손실율기준

카드자산 등의 특성 등을 고려하여 과거 일정기간동안의 연체율전이분석을 통하여 산출한 경험손실을 평가방식에 따라 대손충당금을 설정하고 있습니다.

나. 금융감독원 최소적립기준

대출채권별로 금융감독원의 여신전문금융업감독규정(2008.2.11 개정)상 최소적립기준(신용카드채권: 정상분류채권의 1.5%이상, 요주의분류채권의 15%이상, 고정분류채권의 20%이상, 회수의문분류채권의 60%이상 및 추정손실분류채권의 100%)을 적용하여 대손충당금 적립액을 설정하고 있습니다.

미수금 등에 대해서는 여신전문금융업감독규정에 의한 자산건전성분류기준에 따라 정상, 요주의, 고정, 회수의문 및 추정손실로 구분하고 각각의 해당 채권가액의 0.5%이상, 1%이상, 20%이상, 75%이상 및 100% 상당액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다.

(3) 재고자산

재고자산의 수량은 계속기록법과 정기적으로 실시하는 실지재고 조사에 의하여 확정되며, 총평균법, 이동평균법 및 매출가격환원법(다만, 미착품은 개별법)에 의하여 산정된 취득원가로 평가되고 있습니다.

재고자산의 시가가 장부가액보다 하락하여 발생한 평가손실 및 정상적으로 발생한 감모손실은 매출원가에 가산하고 있습니다. 당기말과 전기말 현재 상품에서 차감한 재고자산평가충당금은 각각 5,657,302천원과 5,950,681천원입니다. 한편, 당기와 전기 중 매출원가에 가감된 재고자산평가손실(환입) 및 재고자산감모손실의 합계액은 각각 17,266,606천원과 13,376,996천원입니다.

연결회사는 재고자산의 제조, 매입, 건설 또는 개발에 장기간이 소요되는 경우에 당해 자산의 제조 등에 사용된 차입금에 대하여 당해 자산의 제조 또는 취득완료시까지발생된 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 보고기간종료일마다 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.

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

연결회사는 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 보고기간종료일 현재의 증가로 하고 있습니다. 시장가격이 없는 채무증권의 경우에는 미래현금흐름을 합리적으로 추정하고, 공신력 있는 독립된 신용평가기관이 평가한 신용등급이 있는 경우에는 신용평가등급을 적절히 감안한 할인율을 사용하여 평가한 금액을 공정가치로 하고 있습니다. 한편, 시장성이 없는 수익증권의 경우에는 펀드운용회사가제시하는 수익증권의 매매기준가격을 공정가치로 하고 있습니다.

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

연결회사는 손상차손의 발생에 대한 객관적인 증거가 있는지 보고기간종료일마다 평가하여 유가증권의 회수가능가액이 채무증권의 상각후취득원가 또는 지분증권의 취득원가보다 작은 경우에는 감액이 불필요하다는 명백한 반증이 없는 한 손상차손을 인식하여 당기손익에 반영하고 있습니다.

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

(5) 지분법적용투자주식

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(연결기타포괄손익)으로 처리하고 있습니다. 피투자회사의결손누적으로 인하여 투자주식의 금액이 영(0)인 상태가 되는 경우에는 지분법 적용을 중지하고 지분법적용투자주식을 영(0)으로 처리하고 있습니다. 단, 연결회사가 지분법피투자회사에 대하여 우선주, 장기성채권 등과 같은 투자성격의 자산을 보유하고 있는 경우 그러한 자산의 장부금액이 영(0)이 될 때까지 지분법피투자회사의 손실등을 계속하여 반영하고 있습니다.

중대한 영향력을 행사할 수 있게 된 날 현재 취득원가가 피투자회사의 순자산가액의 공정가치에 대한 연결회사의 지분을 초과하는 금액은 발생연도부터 합리적인 기간 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 연결회사의 지분율에 해당하는 금액은 당해 자산·부채에 대한 지분법피투자회사의 처리방법에 따라 상각 또는 환입하고 있습니다.

해외에 소재하는 지분법적용회사의 외화표시 재무제표를 환산하는 경우에는 자산 및부채는 보고기간종료일의 환율로 환산하며, 자본은 취득 당시 환율로 환산하고 있습니다. 취득 당시 환율로 환산된 자본금액과 보고기간종료일의 환율로 환산된 자산금액에서 보고기간종료일의 환율로 환산된 부채금액을 차감한 잔액과의 차이 중 연결회사 지분에 상당하는 금액을 지분법자본변동(연결기타포괄손익)으로 처리하고 있습니다.

연결회사 및 지분법피투자회사 간의 거래에서 발생한 손익에 연결회사의 지분율을 곱한 금액 중 보고기간종료일 현재 보유자산의 장부가액에 반영되어 있는 부분은 연결회사의 미실현손익으로 보아 미실현이익은 지분법적용투자주식에서 차감하고 미실현손실은 지분법적용투자주식에 가산하였습니다.

(6) 조인트벤처

연결회사가 공동지배대상사업의 참여자인 경우, 연결회사가 지배하는 자산, 발생시킨 부채 및 비용과 조인트벤처의 수익 중 연결회사의 지분해당액을 연결재무제표에 인식하고 있습니다. 연결회사가 공동지배대상자산 형태의 조인트벤처에 참여하는 경우, 연결회사는 공동지배대상자산과 공동으로 조달한 부채 및 조인트벤처의 수익 및 발생 비용 중 연결회사의 지분, 연결회사가 발생시킨 부채 및 비용을 연결재무제표에 인식하고 있습니다. 연결회사가 공동지배대상기업의 참여자인 경우, 연결회사는 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, 현물출자, 증여, 기타 무상으로 취득한 자산의 가액은 공정가치를 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 정액법 또는 정률법(단, 건물 및 구축물은 정액법)을 적용하고 있습니다.

구 분	추정내용연수	구 분	추정내용연수
건물	10 ~ 50년	차량운반구	3 ~ 10년
구축물	5 ~ 48년	장치장식물	4 ~ 15년
기계장치	4 ~ 30년	기타의유형자산	1 ~ 20년

한편, 연결재무제표에 대한 주석 29에서 설명하고 있는 바와 같이 당사와 종속회사인 롯데미도파, 우리홈쇼핑, 롯데브랑제리, 코리아세븐은 당기에 유형자산의 내용연수를 변경하였습니다.

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 회수가 능가액으로 조정하고 그 차액을 손상차손으로 처리하고 있습니다.

연결회사는 토지의 분류에 해당하는 유형자산은 재평가일의 공정가액에서 이후의 손상차손 누계액을 차감한 재평가금액을 장부가액으로 인식하고 있습니다. 자산의 장부금액이 재평가로 인하여 증가된 경우에 그 증가액은 연결기타포괄손익으로 인식하며, 그 증가액 중 자산에 대하여 이전에 손익으로 인식한 재평가액 감소분에 해당하는 금액은 당기이익으로 인식하고 있습니다. 한편, 자산의 장부금액이 재평가로 인하여 감소된 경우에는 그 감소액은 당기손실로 인식하고, 감소액 중 그 자산과 관련된 연결기타포괄이익의 잔액에 해당하는 금액은 연결기타포괄이익에서 차감하고 있습니다.

(8) 리스

리스는 리스자산의 소유에 따른 위험과 효익이 실질적으로 연결회사에 이전되는 경우에는 금융리스로 분류하고 그 외의 경우에는 운용리스로 분류하고 있습니다.

금융리스의 경우 연결회사는 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 배분된 금액을 비용으로 계상하고 있습니다.

(9) 영업권 및 부의영업권

영업권은 피매수회사로부터 취득한 식별가능한 순자산의 공정가액에 대한 연결회사의 지분을 초과하는 금액으로서 연결회사는 이를 합리적인 기간 동안 정액법으로 상각하고 있습니다. 그러나, 영업권의 회수가능가액이 장부가액에 미달하고 그 미달액이 중요한 경우에는 이를 손상차손으로 하여 당기비용으로 처리하고 있습니다.

피매수회사로부터 취득한 식별가능한 순자산의 공정가치 중 연결회사의 지분이 매수원가를 초과하는 금액은 부의영업권으로 계상하고 있습니다. 부의영업권 중 피매회수회사의 식별가능한 비화폐성자산의 공정가치 합계액에 해당하는 금액까지는 비상각자산과 상각자산에 배부하여 비상각자산 관련 부의영업권은 비상각자산이 비용화되는 시점에 환입하고, 상각가능자산 관련 금액은 상각가능자산의 가중평균내용연수동안 정액법으로 환입하고 있습니다. 식별가능한 비화폐성자산의 공정가치 합계액을초과하는 금액은 매수일에 이익으로 인식하고 있습니다.

그러나, 매수계약서상 명시된 미래의 손실이나 비용과 관련된 부의영업권은 그 손실이나 비용이 실제로 발생하는 시점에서 일시에 이익으로 환입하고 있습니다.

(10) 무형자산

영업권 및 부의영업권을 제외한 무형자산은 당해 자산의 제작원가 또는 매입가액에 취득부대비용을가산한 가액을 취득원가로 계상하며, 영화판권을 제외하고는 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	5~10년
시설물이용권	10~20년
기타의무형자산	5~10년

한편, 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

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

(12) 사채할인발행차금

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

(13) 퇴직급여충당부채

당사와 종속회사인 우리홈쇼핑, 대흥기획은 2010년 12월 31일자로 퇴직연금제도를 도입하였으며, 그 외의 연결대상회사는 기존의 퇴직금제도를 그대로 유지하고 있습니다.

당사와 종속회사인 우리홈쇼핑, 대흥기획의 퇴직연금제도는 확정급여형 퇴직연금제도로써 수급요건을 갖춘 종업원은 퇴직시에 확정된 연금을 수령하게 됩니다. 종업원이 퇴직하기 전에는 보고기간종료일 현재 종업원이 퇴직할 경우 지급하여야 할 퇴직일시금에 상당하는 금액을 퇴직급여충당부채로 계상하고 있으며, 퇴직연금에 대한 수급요건 중 가입기간 요건을 갖추고 퇴사한 종업원이 퇴직연금의 수령을 선택한 경우에는 보고기간종료일 이후 퇴직종업원에게 지급하여야 할 예상퇴직연금합계액을 보험수리적가정을 사용하여 추정하고, 만기가 비슷한 국공채의 매 보고기간말 현재 시장이자율에 기초하여 할인한 현재가치를 퇴직연금미지급금으로 계상하고 있습니다. 한편, 사망률과 같은 보험수리적 가정이 바뀌거나 시간의 경과에 따라 현재가치가 증가한 경우 퇴직급여로 비용처리하고 있습니다.

퇴직연금제도에서 운용되는 자산은 퇴직연금운용자산의 과목으로 하여 퇴직급여관련 부채, 즉 퇴직급여충당부채와 퇴직연금미지급금에서 차감하는 형식으로 표시하고있습니다. (다만 퇴직연금운용자산이 퇴직급여관련 부채의 합계액을 초과하는 경우에는 초과액을 투자자산으로 처리하고 있습니다.)

기존 퇴직금 제도의 퇴직급여충당부채와 퇴직연금 도입 후 퇴직급여충당부채를 합산하여 표시하고 있으며, 기존의 퇴직보험예치금은 퇴직연금운용자산과 구분하여 퇴직급여충당부채에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다. 한편, 당사는 종전 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

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

(15) 파생상품 및 위험회피회계

모든 파생상품은 최초 계약시와 매 보고기간종료일에 공정가치로 평가하고 있으며 거래비용은 발생시에 당기손익으로 인식하고 있습니다. 내재파생상품의 경제적 특성 및 위험도와 주계약의 경제적 특성 및 위험도 사이에 명확하고 밀접한 관련성이 없고, 내재파생상품과 동일한 조건의 독립된 파생상품이 파생상품의 요건을 충족시키는 경우에는 내재파생상품을 주계약과 분리하여 회계처리하고 있습니다.

특정위험으로 인한 기존 자산, 부채, 또는 확정계약의 공정가액변동위험을 회피하기 위해서는 공정가액위험회피회계, 특정위험으로 인한 예상거래의 미래현금흐름변동위험을 감소시키기 위해서는 현금흐름위험회피회계를 적용하고 있습니다.

위험회피수단을 최초 지정하는 시점에 위험회피 종류, 위험관리의 목적, 위험회피전략을 공식적으로 문서화하고 있으며, 최초 지정 시점 및 매 보고기간종료일에 높은 위험회피효과가 있는지 여부에 대해서 평가하고 있습니다.

공정가액위험회피회계를 적용하는 경우에 위험회피수단의 평가손익 및 특정위험으로 인한 위험회피대상항목의 평가손익은 당기손익으로 처리하고 있습니다.

현금흐름위험회피회계를 적용하는 경우 예상거래의 미래현금흐름변동위험을 감소시키기 위하여 지정된 파생상품의 평가손익 중 위험회피에 효과적인 부분은 연결기타포괄손익누계액으로 계상한 후 예상거래의 종류에 따라 향후 예상거래가 당기손익에 영향을 미치는 회계연도에 당기손익으로 인식하거나, 예상거래가 발생시 관련 자산부채의 장부금액에서 가감하여 처리하고 있습니다. 위험회피수단이 청산, 소멸, 행사되어 위험회피회계가 중단되는 경우에도 연결기타포괄손익누계액의 향후 회계처리는 동일하며, 다만 위험회피대상 예상거래의 발생가능성이 불확실하여 현금흐름위험회피회계가 중단된 경우에는 이미 연결기타포괄손익누계액에 계상된 파생상품평가손익을 즉시 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(16) 충당부채

연결회사는 지출의 시기 또는 금액이 불확실한 부채 중 과거사건이나 거래의 결과로 현재 의무가 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 연결손익계산서에 계상될 관련 비용과 상계하고 있습니다.

연결회사는 신용카드 전체 미사용약정에 대해 신용환산율에 의하여 환산된 금액을 기준으로 여신전문금융업감독규정상의 최소적립기준(정상분류채권의 1.5%이상, 요주의분류채권의 15%이상, 고정분류채권의 20%이상, 회수의문분류채권의 60%이상 및 추정손실분류채권의 100%)을 적용하여 미사용약정충당부채를 인식하였습니다.

(17) 상품권

연결회사는 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) 중단사업손익

사업중단에 대한 최초공시사건일이 속하는 회계기간에 중단사업으로부터 발생한 영업손익과 영업외손익에서 법인세효과를 차감한 금액을 중단사업손익의 과목으로 표시하고 있으며, 비교표시된 전기 재무제표를 재작성하여 당해 중단사업의 손익을 구분 표시하고 있습니다.

(20) 추정의 사용

한국의 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 연결재무제표를 작성하기 위해서 연결회사는 자산 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 실체와 다를 수 있습니다.

(21) 지배회사의 투자계정과 종속회사의 자본계정 상계

지배회사의 투자계정과 종속회사의 자본계정은 지배권 획득일을 기준으로 상계제거하였으며, 종속회사 자본 중 소수주주지분은 별도의 과목으로 하여 자본항목에 표시하고 있습니다. 또한 종속회사 주식의 취득일이 종속회사의 결산일이 아닌 경우에는당해 주식취득일에 가장 근접한 결산일을 주식취득일로 간주하였습니다. 지배회사의투자계정과 종속회사의 자본계정을 상계제거함에 있어 거래의 실질에 따라 매수와 지분통합으로 구분하고 매수법적용시 투자제거차액은 영업권 또는 부의 영업권으로 인식하고 있습니다. 지분통합법 적용시 종속회사의 자산, 부채는 장부금액으로 인식하고 지분통합을 위하여 발행주식의 액면총액이 종속회사의 자본금과 차이가 나는 경우 그 차액을 연결실체의 자본잉여금과 이익잉여금에서 순서대로 조정하고 있습니다.

3. 사용이 제한된 예금

당기말과 전기말 현재 사용이 제한된 예금의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)					
계정과목	예금의 종류	은행명	금 액		사용제한내용
			제 41(당) 기	제 40(전) 기	
단기금융상품	정기예금	국민은행 외	30,424,720	22,873,323	질권설정 등
	별단예금	중소기업은행	40,000,000	-	상생협력예치금

장기금융상품	정기예금 등	신한은행 외	120,300	12,675,800	당좌개설보증금 등
합 계			70,545,020	35,549,123	

4. 자산유동화 등

(1) 종속회사인 롯데카드는 자산유동화에 관한 법률에서 규정하는 자산유동화전문유한회사에 카드자산 중 일부를 양도하였으며 당기말 현재 양도된 카드자산 중 신탁자산을 제외한 미회수된 원금은 725,000,000천원입니다.

(2) 당기말 현재 종속회사인 롯데카드가 자산유동화에 관한 법률에 의해 매각한 채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)					
유동화회사명	유동화대상 채권	자산확정일	양도일	양도시 채권원금	양도가액
슈프림제일차	카드대금 및 카드론	2008.02.29	2008.05.14	553,874,667	504,619,506
스프린트제사차	카드대금 및 카드론	2009.04.30	2009.06.02	337,853,454	370,812,146
슈프림제이차	카드대금 및 카드론	2010.01.31	2010.03.23	401,450,567	401,349,568
합 계				1,293,178,688	1,276,781,220

(3) 종속회사인 롯데카드는 자산유동화 카드채권이 적격요건을 갖추지 못하거나 연체 등의 사유가 발생한 경우 하자담보책임을 부담하고 있으며, 신탁방식 유동화의 경우 신탁회사는 양도받은 자산이 일정수준을 유지하지 못할 경우에 일정 금액 이상의자산을 추가로 신탁할 것을 롯데카드에 요청할 수 있습니다.

(4) 자산유동화의 경우, 연속한 3개 정산기간의 평균포트폴리오수익률이 동 기간의 평균기본비용률보다 낮아질 경우 또는 매 정산기간 종료일 현재 수정유동화자산 원금 잔액이 최저 유동화 원금잔액보다 낮아질 경우 등 관련 계약에서 정하는 일정사유에 해당될 경우 자산유동화전문유한회사는 유동화증권의 조기상환의무를 부담하게 됩니다.

(5) 종속회사인 롯데카드는 자산유동화전문유한회사 및 신탁회사와 청구, 입금, 연체관리 등을 대행하는 자산관리위탁 계약을 체결하여 자산관리 용역을 제공하고 있으며, 이와 관련하여 자산유동화전문유한회사 및 신탁회사로부터 일정율의 수수료를 수취하고 있습니다.

5. 유가증권

(1) 매도가능증권

① 지분증권

(단위:천원)				
회사명	제 41 (당) 기			제 40 (전) 기
	취득원가	공정가액 또는 순자산가액	장부가액	장부가액
비유동자산:				
시장성있는 주식(*1)				
부산은행(*2)	26,788,287	80,824,108	80,824,108	74,208,328
신한금융지주회사	2,247,354	16,458,142	16,458,142	13,440,298

아이즈비전	491,208	22,484	22,484	25,219
SBI글로벌(구, KTIC글로벌)	100,000	5,000	5,000	9,782
대한통운(*3)	6,689,596	31,278,733	31,278,733	18,827,008
롯데칠성음료(보통주)	99,179,486	96,983,040	96,983,040	85,163,232
롯데칠성음료(우선주)	178,641	148,802	148,802	134,558
롯데상강	10,167,290	12,880,140	12,880,140	11,700,640
티브로드한빛방송	5,178,998	4,415,309	4,415,309	4,872,799
삼광유리(구, 삼광유리공업)	335,133	3,301,571	3,301,571	6,411,212
현대백화점	320,000	7,466,040	7,466,040	6,021,000
현대그린푸드	80,000	1,505,250	1,505,250	1,089,132
롯데손해보험	28,725,023	15,677,710	15,677,710	15,289,167
소 계	180,481,016	270,966,329	270,966,329	237,192,375
시장성없는 주식(*4)				
롯데자이언츠(*6)	31,000	1,162,360	30,000	30,000
한국경제신문	31,466	12,603	31,466	31,466
브이뱅크건설	12,500	-	-	-
인천유나이티드(구, 인천시민프로축구단)	2,000	-	-	-
Agentrics	346,154	140,091	346,154	346,154
엠시에타개발	2,499,000	2,240,724	2,499,000	2,499,000
엠시에타	14,700	12,251	14,700	14,700
코로나개발	860,000	264,527	860,000	860,000
레이크파크자산관리(*6)	71,700	72,021	71,700	71,700
새롬성원산업(구, STX건설산업)	1,390	-	1,390	1,390
유니온아크개발	1,814,900	797,818	1,814,900	1,814,900
유니온아크	15,000	16,241	15,000	15,000
비채누리개발	858,000	600,174	858,000	858,000
비채누리	15,000	15,004	15,000	15,000
다올유니온아크사모부동산 일호투자회사	1,319,920	1,319,920	1,319,920	1,319,920
낙천자산유한공사	41,918,952	32,919,488	41,918,952	41,918,952
헤럴드미디어	60,000	-	-	-
코스모투자자문(*5)	29,694,076	44,753,943	44,753,943	29,781,242
아이벤처영상투자조합	-	-	-	700,000
CJ창투12호글로벌 콘텐츠투자조합	1,500,000	1,476,944	1,500,000	1,500,000
소빅5호콘텐츠전문투자조합	1,800,000	1,509,073	1,800,000	1,800,000
동문미디어콘텐츠&문화기술투자조합	5,000,000	5,010,608	5,000,000	-
현대에프앤지(*5)	348,675	1,002,848	1,002,848	836,259
대농(*7)	-	-	-	-
한국신용카드결제	213,946	213,946	213,946	213,946
슈프림제일차 유동화전문유한회사	90	90	90	90
슈프림제이차 유동화전문유한회사	90	90	90	-
스프린트제삼차 유동화전문유한회사	90	-	-	-
스프린트제사차 유동화전문유한회사	90	90	90	90
한국스마트카드	529,524	529,524	529,524	297,908
케이아이비넷	2,500,000	2,012,000	2,012,000	1,679,000

하오기술	314,890	314,890	314,890	314,890
씨제이헬로비전(*5)	299,265	708,351	708,351	284,711
한국케이블TV영동방송(*5)	3,500,000	3,670,400	2,399,636	554,618
에스케이텔링크(*5,8)	574,974	659,283	653,088	-
티유미디어(*8)	-	-	-	142,217
FUBON Multimedia Technology Co., Ltd.	1,727,985	1,727,985	1,196,043	372,318
W-media	174,477	-	1	1
한국편의점협회	10,000	10,000	10,000	10,000
이씨브이에스넷	540,000	837,324	902,736	-
오리온레포츠	145,000	87,029	74,275	-
한국후지필름	1,097,843	14,250,568	14,637,380	11,438,613
리앤 디디비	20,000	107,742	20,000	20,000
ATEVO INC	1,110,125	-	-	-
전문건설공제조합	41,839	41,839	41,839	41,839
키움인베스트먼트	2,000,000	1,082,122	965,887	965,887
오토큐브	700,000	-	1	1
원주기업도시	1,800,000	1,539,660	1,800,000	1,800,000
한국소프트웨어산업협회 공제조합	30,000	30,000	30,000	-
정보통신공제조합	15,047	15,047	15,047	-
전기공사공제조합	50,000	50,000	50,000	-
한국패션유통물류	100,000	100,000	100,000	-
Lotte Shopping India Pvt., Ltd.(*6)	16,739	16,739	16,739	-
PT. Lotte Logistics Indonesia	11,445	11,445	11,445	-
소 계	105,737,892	121,342,802	130,556,071	102,549,812
합 계	286,218,908	392,309,131	401,522,400	339,742,187

(*1) 시장성 있는 지분증권은 보고기간종료일 현재의 시가를 공정가액으로 보아 평가하였으며, 공정가액과 취득원가의 차이 중 법인세효과를 차감한 금액을 연결기타포괄손익누계액 항목인 매도가능증권평가손익으로 계상하고 있습니다.

(*2) 경상남도과 민자개발자간의 협약에 의한 대규모 복합유통단지조성과 관련된 이행보증용으로 부산은행 주식 2,103,140주가 경상남도에, 부산광역시청과 공사이행보증용으로 부산은행 주식 1,313,827주가 부산광역시청에 각각 담보로 제공되어 있습니다.(주식14참조)

(*3) 대한통운 주식은 2008년 제 3자 배정 유상증자시 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, 아시아나항공이 제 3자에게 주식 양도로 1대 주주 지위를 상실하는 경우에는 동일 조건으로 매도 청구가 가능합니다. 또한, 당사와 금호알에이시와의 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 옵션을 공정가치로 평가하여 34,879,108천원을 과생상품자산으로 계상하였습니다.

(*4) 시장성이 없는 주식 중 설립 후 7년이 경과하지 않았고, 자산규모 100억원 미만인 비외감대상 회사이거나 현금흐름 추정이 어렵고 업종, 규모 등이 유사한 비교대상회사가 존재하지 않아 공정가액을 신뢰성있게 측정할 수 없는 지분증권은 취득원가로 계상하였습니다. 비

상장주식에 대한 순자산가액은 해당회사의 감사받지 않은 최근 재무제표를 이용하여 계산하였습니다.

(*5) 비상장주식으로 재무보고에 관한 실무의견서2006-5에 따라 공정가치를 평가하였으며, 평가 관련 내용은 다음과 같습니다.

회사명	보통주당 공정평가금액	평가방법	평가기관
코스모투자자문	298,744원	현금흐름할인모형, IMV모형	한국채권평가(주)
현대에프앤지	1,694원		
한국케이블TV영동방송	18,352원		
씨제이헬로비전	12,210원		
에스케이텔링크	341,952원		

(*6) 지분법적용으로 발생하는 투자주식의 변동액이 중요하지 아니하여 지분법 적용범위에서 제외하였습니다.

(*7) 2004년 (주)대농의 채무를 출자전환하여 교부받은 것으로 출자전환시 공정가액이 0(영)이며, 미래가치 추정에 불확실성이 매우 높다고 판단되어 공정가액을 신뢰성있게 측정할 수 없어 취득원가로 계상하였습니다.

(*8) 당기 중 에스케이텔링크(주)는 티유미디어(주)를 합병하였으며 티유미디어(주)에 대한 대가로 에스케이텔링크(주)의 주식을 취득하였습니다.

② 채무증권

(단위:천원)			
구 분	만 기	제 41(당) 기	제 40(전) 기
유동자산:			
국채 및 공채	1년 이내	4,826,420	8,161,441
소 계		4,826,420	8,161,441
비유동자산:			
국채 및 공채	1년 초과 5년 이내	39,123,077	25,238,017
	5년 초과 10년 이내	43,090	29,918
소 계		39,166,167	25,267,935
합 계		43,992,587	33,429,376

③ 미실현보유손익의 변동내역

(단위:천원)				
구 분	제 41(당) 기		제 40(전) 기	
	지분증권	채무증권	지분증권	채무증권
기초 미실현보유손익	42,400,800	(1,204,456)	8,755,658	(923,826)
처분에 따른 실현손익	-	-	(11,462,592)	-
당기 평가에 따른 증감	231,809,611	611,315	55,024,335	(359,782)
당기 법인세 반영에 따른 증감	(51,109,432)	(134,489)	(9,963,773)	79,152
연결조정	(60,827,499)	-	47,172	-
기말 미실현보유손익	162,273,480	(727,630)	42,400,800	(1,204,456)

(2) 만기보유증권

(단위:천원)				
구 분	회사명	만기	제 41(당) 기	제 40(전) 기
유동자산:				
국공채		1년 이내	70	123,790
소 계			70	123,790
비유동자산:				
국공채		1년 초과 5년 이내	187,455	75,040
기업이 발행한 채무증권		1년 초과 5년 이내	-	1,000,000
출자금	한국소프트웨어 산업협회공제조합	5년 초과	-	30,000
	정보통신공제조합	5년 초과	-	15,047
	전기공사공제조합	5년 초과	-	50,000
소 계			187,455	1,170,087
합 계			187,525	1,293,877

6. 지분법적용투자주식

(1) 제 41 (당) 기

① 지분법적용투자주식의 지분율 현황 등은 다음과 같습니다.

(단위:천원)					
회사명	주식수(주)	지분율(%)	취득원가	순자산가액	장부가액
롯데역사	1,012,800	28.13	23,365,800	200,383,508	199,743,525
롯데캐피탈	11,062,586	33.23	109,712,322	134,970,972	131,070,934
에프알엘코리아	2,352,000	49.00	11,760,000	45,372,023	45,372,023
롯데자산개발	10,085,693	38.35	52,015,035	40,027,747	40,027,747
롯데상사(*1)	154,439	17.24	45,655,855	76,105,996	92,148,983
롯데알미늄(*1)	177,560	17.11	76,394,196	150,687,908	127,045,427
롯데로지스틱스	313,677	21.95	8,445,642	40,888,303	29,140,423
롯데제주리조트	2,000,000	25.00	10,000,000	10,135,618	10,057,440
롯데부여리조트	3,333,333	22.22	16,666,665	14,677,632	14,677,632
레이크파크	860,400	23.90	4,302,000	4,034,297	4,034,297
이수엔터테인먼트투자조합	30	37.50	3,000,000	2,023,132	2,023,132
디시네마오브코리아(*2)	300,000	50.00	1,500,000	-	-
ZAR리테일 코리아	302,600	20.00	15,130,000	17,758,599	17,758,599
엠벤처문화활성화투자조합	250	25.00	2,500,000	2,524,445	2,524,445
롯데김해개발	60,000	100.00	300,000	334,590	334,590
롯데수원역쇼핑타운(*2)	475,000	95.00	47,500	-	-
블리스	30,000	30.00	150,000	150,000	150,000
캐피탈원 다양성영화전문 투자조합	100	20.00	1,000,000	966,129	966,129
Lotte Cinema Vietnam Co., Ltd.	-	90.00	5,487,811	(144,363)	1,758,109
Intime Lotte Department Store Co., Ltd.(*2)	-	50.00	10,338,900	-	-
Shenyang SL Cinema Investment Management Co., Ltd.	-	49.14	751,999	698,969	698,969

KKD Lotte Holdings Co., Ltd.	6,000,000	100.00	4,933,955	3,965,969	3,965,969
북경롯데리아	-	85.00	10,085,765	3,991,666	3,991,666
롯데제과(*1)	52,962	3.73	59,886,332	95,421,741	74,654,827
프로토타입	20,000	20.00	600,000	148,550	341,647
롯데제이티비(*2)	1,000,000	50.00	5,000,000	-	-
롯데건설(*1)	1,820,963	6.79	99,411,914	132,715,405	132,885,010
롯데닷컴재팬	9,000	100.00	6,268,320	4,436,027	4,436,027
충남스마트카드	2,000	100.00	2,805,500	(2,235,456)	2,442,645
캐논코리아비즈니스솔루션(*1)	100,000	5.60	4,264,000	9,192,938	9,185,472
낙천신식기술유한공사	-	100.00	725,688	705,523	705,523
한페이시스	511,000	51.10	7,300,000	4,627,768	6,440,320
LDCC VIETNAM	-	100.00	627,288	452,407	452,407
PT LDCC INDONESIA	-	100.00	384,540	384,540	384,540
Lotte Business Management(Tianjin) Co., Ltd.	-	100.00	23,803,205	19,926,828	19,926,828
LotteMart Global Sourcing Center Co., Ltd.	-	100.00	556,550	556,550	556,550
Shandong Lepai Commercial Co., Ltd.	-	49.00	1,489,217	2,443,580	2,443,580
합 계			626,665,999	1,018,329,541	982,345,415

(*1) 지분율이 20% 미만이지만 연결회사가 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	기말잔액
롯데역사	(662,175)	-	(22,225)	(639,950)
롯데캐피탈	(4,465,382)	-	(565,344)	(3,900,038)
롯데자산개발	61,988	-	61,988	-
롯데상사	16,172,972	-	129,757	16,043,215
롯데알미늄	(19,259,579)	(7,074,211)	(2,691,309)	(23,642,481)
롯데로지스틱스(*)	(11,747,880)	-	-	(11,747,880)
롯데제주리조트	(156,806)	-	(78,628)	(78,178)
엠벤처문화활성화투자조합	7,664	-	7,664	-
캐피탈원다양성영화전문투자조합	-	534	534	-
Lotte Cinema Vietnam Co., Ltd.	2,156,135	-	253,663	1,902,472
Coralis S.A.	8,630,111	(8,630,111)	-	-
KKD Lotte Holdings Co., Ltd.	(917,264)	-	(917,264)	-
롯데제과	(14,780,971)	(7,276,339)	(1,290,396)	(20,766,914)
프로토타입	289,645	-	96,548	193,097
롯데건설	(1,723,120)	1,995,683	30,398	242,165

충남스마트카드	-	4,975,726	297,625	4,678,101
한페이시스	-	2,190,000	291,000	1,899,000
합 계	(26,394,662)	(13,818,718)	(4,395,989)	(35,817,391)

(*) 비상각자산에 대한 투자차액으로 상각하지 않았습니다.

③ 미실현손익의 제거내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)			
회사명	재고자산	영업권 등	합 계
롯데제이티비	-	(135,000)	(135,000)
캐논코리아비즈니스솔루션	(539)	(6,927)	(7,466)
롯데건설	-	(72,560)	(72,560)
롯데상사	-	(228)	(228)
롯데역사	-	(33)	(33)
한페이시스	-	(86,448)	(86,448)
합 계	(539)	(301,196)	(301,735)

④ 종목별 지분법 평가내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)						
회사명	기초평가액	취 득	지분법손익	지분법자본변동	기타증감액(*1)	기말평가액
롯데역사	176,245,826	-	21,278,472	3,738,427	(1,519,200)	199,743,525
롯데캐피탈	110,939,787	-	21,842,017	1,054,776	(2,765,646)	131,070,934
에프알엘코리아	24,826,942	-	20,545,081	-	-	45,372,023
롯데자산개발	44,441,929	-	(5,016,626)	602,444	-	40,027,747
롯데상사	89,439,388	-	2,846,909	(137,236)	(78)	92,148,983
롯데알미늄	121,012,313	-	5,242,577	831,539	(41,002)	127,045,427
롯데로지스틱스	25,066,919	-	4,516,673	(286,193)	(156,976)	29,140,423
롯데제주리조트	10,000,000	-	57,440	8,373	(8,373)	10,057,440
롯데부여리조트	10,006,101	6,666,666	(1,963,135)	(32,000)	-	14,677,632
레이크파크	5,635,692	-	67,289	-	(1,668,684)	4,034,297
KTB영상투자조합	978,391	-	(207,878)	-	(770,513)	-
이수엔터테인먼트투자조합	1,962,374	-	60,758	-	-	2,023,132
디시네마오브코리아	-	-	-	-	-	-
ZARA리테일코리아	16,105,746	-	1,654,463	(1,610)	-	17,758,599
엠벤처문화활성화투자조합	2,500,000	-	24,445	-	-	2,524,445
롯데김해개발	-	300,000	34,590	-	-	334,590
롯데수원역쇼핑타운	-	47,500	(47,500)	-	-	-
캐피탈원다양성영화전문투자조합	-	1,000,000	(33,871)	-	-	966,129
블리스	-	150,000	-	-	-	150,000
Liaoning Lotte Mart Co., Ltd.(*2)	10,841,120	-	-	-	(10,841,120)	-
Lotte Shopping Holdings(Hongkong), Ltd.(*2)	743,869,573	-	-	-	(743,869,573)	-
Lotte Cinema Vietnam Co., Ltd.	2,218,903	1,029,240	(1,695,048)	205,014	-	1,758,109
Intime Lotte Department Store Co., Ltd.	-	-	-	-	-	-
Coralis S.A.(*2)	17,418,030	-	-	-	(17,418,030)	-
Shenyang SL Cinema Investment Management Co., Ltd.	-	751,999	(65,251)	12,221	-	698,969
KKD Lotte Holdings Co., Ltd.	2,314,133	3,448,038	(2,624,145)	(89,321)	917,264	3,965,969
북경롯데리아	2,879,459	5,620,000	(3,504,149)	(127,626)	(876,018)	3,991,666
롯데제과	68,268,018	-	5,220,026	1,352,389	(185,606)	74,654,827
프로토타입	399,856	-	(58,209)	-	-	341,647
롯데제이티비	453,547	-	(453,547)	-	-	-
롯데건설	139,667,945	-	(6,882,565)	116,226	(16,596)	132,885,010
롯데닷컴재팬	-	6,268,320	(1,821,953)	(10,340)	-	4,436,027
충남스마트카드	-	-	(362,855)	-	2,805,500	2,442,645
본길로지스	-	-	(49,671)	-	49,671	-
캐논코리아비즈니스솔루션	7,830,895	-	1,414,947	-	(60,370)	9,185,472
낙천신식기술유한공사	464,265	261,422	(24,584)	4,420	-	705,523
한페이시스	-	7,300,000	(859,680)	-	-	6,440,320
LDCC VIETNAM	-	627,288	(144,212)	(30,669)	-	452,407
PT LDCC INDONESIA	-	384,540	-	-	-	384,540
Lotte Business Management(Tianjin) Co., Ltd.	-	16,241,519	(2,476,474)	(47,928)	6,209,711	19,926,828
LotteMart Global Sourcing Center Co., Ltd.	-	556,550	-	-	-	556,550

Shandong Lepai Commercial Co., Ltd.	-	-	929,048	-	1,514,532	2,443,580
합 계	1,635,787,152	50,653,082	57,443,382	7,162,906	(768,701,107)	982,345,415

(*1) 기타증감액은 처분 및 연결범위의 변동으로 인한 변동, 피투자회사로부터의 배당금 수령, 피투자회사간 합병으로 인한 변동액과 신규 지분법 적용에 의한 대체액 등으로 구성되어 있습니다.

(*2) 당기 초 연결회사에 편입되었습니다.

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

⑤ 지분법 피투자회사의 요약 재무정보는 아래와 같습니다.

(단위:천원)				
회사명	자산총액	부채총액	매출액	당기순이익
롯데역사	948,170,131	243,176,024	691,560,783	75,540,895
롯데캐피탈	3,335,235,646	2,929,167,533	430,987,087	63,936,370
에프알엘코리아	145,954,543	53,358,577	267,796,310	39,435,710
롯데자산개발	170,494,929	66,868,023	12,634,742	(13,285,123)
롯데상사	1,415,211,010	922,744,794	802,880,869	3,992,231
롯데알미늄	1,460,888,445	621,569,778	937,929,361	9,470,792
롯데로지스틱스	326,004,822	136,491,558	870,465,019	14,067,392
롯데제주리조트	114,751,836	74,209,364	-	(84,754)
롯데부여리조트	160,470,388	94,421,038	1,963,757	(8,834,103)
롯데김해개발	514,612	180,022	900,999	34,590
롯데수원역소풍타운	2,806,512	2,824,991	-	80,671
레이크파크	35,939,064	19,059,159	13,353,505	(1,782,829)
이수엔터테인먼트투자조합	5,395,018	-	166,146	162,021
디시네마오브코리아	68,139,343	70,963,949	9,944,382	(2,529,872)
ZARA리테일코리아	114,237,070	25,444,076	129,241,899	8,272,313
엠벤처문화활성화투자조합	10,100,444	2,665	283,195	76,629
캐피탈원다양성영화전문투자조합	4,868,144	37,500	121,103	(169,356)
블리스	500,000	-	-	-
Lotte Cinema Vietnam Co., Ltd.	7,199,304	7,359,708	2,553,008	(1,601,539)
Intime Lotte Department Store Co., Ltd.	44,230,540	103,837,368	69,764,037	(33,626,311)
Shenyang SL Cinema Investment Management Co., Ltd.	3,734,970	2,312,432	-	(132,796)
KKD Lotte Holdings Co., Ltd.	4,300,526	334,556	(553,871)	(692,346)
롯데제과	3,725,628,752	1,119,044,606	1,549,846,881	142,771,080
프로토타입	1,634,413	891,665	5,319,826	190,991
롯데제이티비	13,546,535	13,803,085	14,129,816	(1,613,821)
롯데건설	5,687,056,419	3,465,482,805	3,664,605,552	(96,488,925)
롯데닷컴재팬	4,792,828	356,801	-	(1,821,953)
충남스마트카드	2,383,000	4,618,455	461,604	(750,131)
북경롯데리아	11,503,014	6,741,036	4,338,071	(5,172,314)

캐논코리아비즈니스솔루션	251,564,409	87,470,461	537,491,810	25,056,434
낙천신식기술유한공사	2,913,096	2,207,573	3,139,036	17,152
한페이시스	13,980,547	4,924,249	25,300	(943,702)
LDCC VIETNAM	485,729	33,322	360,067	(144,212)
PT LDCC INDONESIA	384,540	-	-	-
Lotte Business Management(Tianjin) Co., Ltd.	20,755,880	829,052	-	(2,476,474)
LotteMart Global Sourcing Center Co., Ltd.	556,550	-	-	-
Shandong Lepai Commercial Co., Ltd.	23,063,520	14,364,587	51,951,074	2,113,125
합 계	18,139,396,529	10,095,130,812	10,073,661,368	213,067,835

(2) 제 40 (전) 기

① 지분법적용투자주식의 지분율 현황 등은 다음과 같습니다.

(단위:천원)					
회사명	주식수(주)	지분율(%)	취득원가	순자산가액	장부가액
롯데역사	1,012,800	28.13	23,365,800	176,908,001	176,245,826
롯데캐피탈	11,062,586	33.23	110,896,780	115,405,169	110,939,787
에프알엘코리아	2,352,000	49.00	11,760,000	24,826,942	24,826,942
롯데자산개발	10,085,693	38.35	52,015,035	44,379,941	44,441,929
롯데상사(*1)	154,439	17.24	45,655,854	73,266,576	89,439,388
롯데알미늄(*1)	177,560	17.11	76,394,196	140,271,892	121,012,313
롯데로지스틱스	313,677	21.95	8,445,642	36,814,799	25,066,919
롯데제주리조트	2,000,000	25.00	10,000,000	10,156,806	10,000,000
롯데부여리조트	2,000,000	22.22	10,000,000	10,006,101	10,006,101
레이크파크	860,400	23.90	4,302,000	5,635,692	5,635,692
KTB영상투자조합	15	30.00	1,500,000	978,391	978,391
이수엔터테인먼트투자조합	30	37.50	3,000,000	1,962,374	1,962,374
디시네마오브코리아(*2)	300,000	50.00	1,500,000	-	-
ZARA리테일 코리아	302,600	20.00	15,130,000	16,105,746	16,105,746
엠벤처문화활성화투자조합	250	25.00	2,500,000	2,492,336	2,500,000
Shenyang Lotte Mart Commercial Co., Ltd.	-	100.00	12,160,614	10,841,120	10,841,120
Lotte Shopping Holdings(Hongkong), Ltd.	-	100.00	740,569,423	743,869,573	743,869,573
Lotte Cinema Vietnam Co., Ltd.	-	90.00	4,458,571	62,768	2,218,903
Intime Lotte Department Store Co., Ltd.(*2)	-	50.00	10,338,900	-	-
Coralis S.A.	99,960	24.99	17,418,030	8,787,919	17,418,030
KKD Lotte Holdings Co., Ltd.	3,007,312	100.00	3,231,397	3,231,397	2,314,133
롯데제과(*1)	52,962	3.73	70,366,944	83,048,989	68,268,018
프로토타입	20,000	20.00	600,000	110,211	399,856
롯데제이티비	1,000,000	50.00	5,000,000	678,547	453,547
롯데건설(*1)	1,820,963	6.81	99,411,915	141,493,855	139,667,945
북경롯데리아	-	70.00	4,465,765	2,879,459	2,879,459
캐논코리아비즈니스솔루션(*1)	100,000	5.60	4,264,000	7,839,216	7,830,895
낙천신식기술유한공사	-	100.00	464,265	464,265	464,265
합 계			1,349,215,131	1,662,518,085	1,635,787,152

(*1) 지분율이 20% 미만이지만 연결회사가 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	기말잔액
롯데리아(*)	2,896,683	-	2,896,683	-
롯데역사	-	(662,175)	-	(662,175)
롯데캐피탈	149,079	(4,222,303)	392,158	(4,465,382)
롯데자산개발	-	61,988	-	61,988
롯데상사	16,530,660	608,025	965,713	16,172,972
롯데알미늄	(2,927,304)	(12,566,937)	3,765,338	(19,259,579)
롯데로지스틱스	(916,239)	(10,831,641)	-	(11,747,880)
롯데제주리조트	-	(156,806)	-	(156,806)
엠벤처문화활성화투자조합	-	7,664	-	7,664
Lotte Cinema Vietnam Co., Ltd.	2,409,798	-	253,663	2,156,135
Coralis S.A.	-	8,630,111	-	8,630,111
KKD Lotte Holdings Co., Ltd.	-	(917,264)	-	(917,264)
롯데제과	-	(14,780,971)	-	(14,780,971)
프로토타입	386,194	-	96,549	289,645
케이아이뱅크(*)	539,067	-	539,067	-
롯데건설	-	(1,723,120)	-	(1,723,120)
합 계	19,067,938	(36,553,429)	8,909,171	(26,394,662)

(*) 연결회사에 편입되어 투자차액이 감소하였습니다.

③ 미실현손익의 제거내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)			
회사명	대손충당금	영업권	합 계
롯데제이티비	-	(225,000)	(225,000)
캐논코리아비즈니스솔루션	(617)	(7,704)	(8,321)
롯데건설	-	(102,790)	(102,790)
롯데상사	-	(160)	(160)
합 계	(617)	(335,654)	(336,271)

④ 종목별 지분법 평가내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)						
회사명	기초평가액	취 득	지분법손익	지분법자본변동	기타증감액(*1)	기말평가액
롯데리아(*2,3)	75,315,966	-	12,459,270	(30,958,709)	(56,816,527)	-
대흥기획(*2)	60,921,129	-	8,876,423	(42,506,860)	(27,290,692)	-
롯데역사	143,440,867	-	15,924,609	2,289,550	14,590,800	176,245,826
푸드스타(*3)	-	-	5,843,926	(134,561)	(5,709,365)	-
롯데캐피탈	62,964,326	-	14,024,000	424,341	33,527,120	110,939,787
에프알엘코리아	17,127,141	-	7,699,801	-	-	24,826,942
롯데자산개발	37,337,426	13,315,035	(1,631,246)	(4,579,286)	-	44,441,929
롯데기공(*4)	3,179,001	-	2,784,610	(1,698,775)	(4,264,836)	-
롯데상사	47,073,084	22,381,982	1,724,775	5,648,673	12,610,874	89,439,388
롯데알미늄(*4)	61,547,264	-	2,107,636	24,054,167	33,303,246	121,012,313
롯데로지스틱스	4,110,030	-	519,896	1,279,261	19,157,732	25,066,919
롯데제주리조트	-	-	-	-	10,000,000	10,000,000
롯데부여리조트	-	3,333,335	45,559	(39,458)	6,666,665	10,006,101
레이크파크	3,726,764	-	1,908,928	-	-	5,635,692
KTB영상투자조합	931,698	-	46,693	-	-	978,391
이수엔터테인먼트투자조합	1,881,669	-	80,705	-	-	1,962,374
디시네마오브코리아	798,129	-	(798,129)	-	-	-
ZARA리테일코리아	8,133,258	7,000,000	1,073,288	(100,800)	-	16,105,746
엠벤처문화활성화투자조합	-	2,500,000	-	-	-	2,500,000
Lotte Europe Holdings B.V.(*2)	68,706,704	-	(8,056,563)	(21,541,365)	(39,108,776)	-
Shenyang Lotte Mart Commercial Co., Ltd.	2,495,263	10,053,642	(779,682)	(928,103)	-	10,841,120
Lotte Shopping Holdings(Hongkong), Ltd.	259,020	740,310,403	(1,469,619)	4,769,769	-	743,869,573
Lotte Cinema Vietnam Co., Ltd.	3,620,134	829,355	(2,148,449)	(82,137)	-	2,218,903
Intime Lotte Department Store Co., Ltd.	3,979,591	-	(5,032,699)	1,053,108	-	-
Coralis S.A.	-	17,418,030	-	-	-	17,418,030
Lotte Shopping India Pvt., Ltd.	-	3,058	-	-	(3,058)	-
KKD Lotte Holdings Co., Ltd.	-	3,774,928	(1,460,795)	-	-	2,314,133
롯데제과	-	-	-	-	68,268,018	68,268,018
프로토타입	476,716	-	(76,860)	-	-	399,856
롯데제이티비	2,413,166	-	(1,959,619)	-	-	453,547
케이아이뱅크(*2)	1,250,000	-	(661,715)	22,481	(610,766)	-
롯데건설	-	-	-	-	139,667,945	139,667,945
북경롯데리아	-	-	-	-	2,879,459	2,879,459
캐논코리아비즈니스솔루션	-	-	-	-	7,830,895	7,830,895
낙천신식기술유한공사	-	-	-	-	464,265	464,265
합 계	611,688,346	820,919,768	51,044,743	(63,028,704)	215,162,999	1,635,787,152

(*1) 기타증감액은 처분 및 연결범위의 변동으로 인한 변동, 피투자회사로부터의 배당금 수령, 피투자회사간 합병으로 인한 변동액과 신규 지분법 적용에 의한 대체액 등으로 구성되어 있습니다.

(*2) 전기말 연결회사에 편입되었습니다.

(*3) 2009년 5월 26일자로 롯데리아가 푸드스타를 흡수합병하였습니다.

(*4) 2009년 4월 15일자로 롯데알미늄이 롯데기공을 흡수합병하였습니다.

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

⑤ 지분법 피투자회사의 요약 재무정보는 아래와 같습니다.

(단위:천원)				
회사명	자산총액	부채총액	매출액	당기순이익
롯데역사	845,083,220	215,563,115	668,979,074	63,698,437
롯데캐피탈	2,956,467,648	2,609,158,320	380,442,024	64,677,717
에프알엘코리아	88,439,877	37,772,649	165,179,268	15,713,880
롯데자산개발	127,499,585	11,762,209	6,844,588	(3,717,622)
롯데상사	1,489,958,900	1,030,788,427	746,715,967	9,168,489
롯데알미늄	1,360,492,558	575,501,246	784,047,705	(1,647,119)
롯데로지스틱스	269,029,082	109,881,886	718,354,814	10,219,204
롯데제주리조트	41,679,129	1,051,903	-	89,569
롯데부여리조트	98,697,825	53,670,372	-	59,058
레이크파크	43,750,387	20,170,086	66,440,606	7,987,145
KTB영상투자조합	3,347,097	85,792	246,630	230,024
이수엔터테인먼트투자조합	5,232,996	-	219,334	215,213
디시네마오브코리아	33,887,317	34,187,335	1,411,475	(1,896,275)
ZARA리테일코리아	94,593,537	14,064,805	74,583,910	5,366,440
엠벤처문화활성화투자조합	10,013,844	44,501	13,844	(30,657)
Shenyang Lotte Mart Commercial Co., Ltd.	10,845,220	4,100	-	(779,682)
Lotte Shopping Holdings(Hongkong), Ltd.	791,622,563	47,752,990	-	(1,469,619)
Lotte Cinema Vietnam Co., Ltd.	5,674,950	5,605,208	2,205,657	(2,105,318)
Intime Lotte Department Store Co., Ltd.	55,408,927	80,846,583	68,461,332	(34,577,929)
Coralis S.A.	35,181,085	15,342	-	(171,512)
KKD Lotte Holdings Co., Ltd.	3,733,573	502,176	81,360	(1,460,795)
롯데제과	2,867,146,127	898,506,131	1,412,781,359	132,523,627
프로토타입	1,231,477	680,422	3,005,705	98,442
롯데제이티비	10,624,072	9,262,170	7,175,837	(4,099,237)
롯데건설	5,329,231,685	3,001,422,533	3,922,298,751	109,807,170
북경롯데리아	8,533,292	4,419,778	1,872,437	(1,503,526)
캐논코리아비즈니스솔루션	227,685,455	87,755,441	413,886,286	14,162,038
낙천신식기술유한공사	704,699	291,534	159,223	(42,413)
합 계	16,815,796,127	8,850,767,054	9,445,407,186	380,514,749

7. 대출채권

당기말과 전기말 현재 대출채권별 대손충당금 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)						
과 목	제 41 (당) 기			제 40 (전) 기		
	금 액	대손충당금	설정비율	금 액	대손충당금	설정비율
단기대출금	-	-	-	5,000,000	25,000	0.5%

8. 카드자산

당기말과 전기말 현재 카드자산별 대손충당금 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)						
과 목	제 41 (당) 기			제 40 (전) 기		
	금 액	대손충당금	설정비율	금 액	대손충당금	설정비율
카드대금금	3,258,733,241	68,968,729	2.12%	2,570,166,043	55,125,774	2.14%
카드론	1,401,750,938	44,805,307	3.20%	746,290,808	23,075,180	3.09%
신탁자산	597,274,104	27,797,530	4.65%	361,534,447	16,473,980	4.56%
합 계	5,257,758,283	141,571,566	2.69%	3,677,991,298	94,674,934	2.57%

연결회사는 신용카드회원의 카드이용대금을 대지급하거나 카드회원에게 현금을 제공하고 약정결제일에 회수하는 자금을 카드대금금으로 계상하고 있으며 카드대금금은 신용판매대금, 할부대금 및 현금서비스로 구분되고 있습니다.

카드론은 신용카드 회원에게 6개월 내지 2년간 자금을 대여한 것으로서 동 카드론에 대해 일 정수수료와 연이자를 수취하고 있습니다.

9. 조인트벤처 투자

당기말 현재 연결회사가 조인트벤처에 참여하고 있는 내역은 다음과 같습니다.

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

10. 특수관계자와의 주요거래

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

회사명	지분율(%)	관 계
지배관계		
호텔롯데	9.29	주식회사의외부감사에관한법을 상 지배회사는 아니나 공정거래법 상 롯데그룹에 포함된 회사임.
한국후지필름	8.52	
롯데제과	8.52	
롯데칠성음료	4.26	
롯데건설	1.03	
부산롯데호텔	0.85	
종속관계		
롯데김해개발	100.00	전기말 또는 설립시 자산총액이 100억원미만이어서 연결범위에서 제외 된 회사임.
롯데수원역쇼핑타운	95.00	
Lotte Cinema Vietnam Co., Ltd.	90.00	
KKD Lotte Holdings Co., Ltd.	100.00	
북경롯데리아	85.00	
롯데닷컴재팬	100.00	
충남스마트카드	100.00	
낙천신식기술유한공사	100.00	
한페이시스	51.10	
LDCC VIETNAM	100.00	
PT LDCC INDONESIA	100.00	
Lotte Business Management(Tianjin) Co., Ltd.	100.00	
LotteMart Global Sourcing Center Co., Ltd.	100.00	

(2) 당기와 전기 중 지분법적용대상회사를 포함한 특수관계자와의 거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
특수관계 구분	특수관계자명	거래내용	제 41 (당) 기	제 40 (전) 기
주요주주	호텔롯데	상품의 매출 등	77,417,210	69,536,968
	롯데제과	상품의 매출 등	47,255,713	45,851,931
	롯데칠성음료	상품의 매출 등	35,831,780	29,638,943
	롯데건설	상품의 매출 등	31,097,063	31,882,097
	부산롯데호텔	상품의 매출 등	9,695,319	8,689,276
지분법적용투자회사	롯데역사	기타영업수입 등	32,167,431	29,966,952
	롯데상사	상품의 매출 등	9,956,084	10,863,230
	롯데알미늄	상품의 매출 등	5,363,853	8,810,291
기타	롯데삼강	상품의 매출 등	7,379,296	37,207,505
	롯데햄	상품의 매출 등	11,815,850	13,295,374
	롯데후레쉬델리카	상품의 매출 등	8,446,799	5,877,732
지분법적용투자회사 등	기타	상품의 매출 등	118,171,613	112,353,574
합 계			394,598,011	403,973,873
주요주주	호텔롯데	지급임차료 등	75,277,816	62,385,235
	롯데제과	상품의 매입	120,588,249	82,678,264
	롯데칠성음료	상품의 매입	83,030,314	53,440,704
	롯데건설	유형자산의 매입	473,802,154	496,142,469
	부산롯데호텔	지급임차료 등	20,030,029	13,135,124
지분법적용투자회사	롯데역사	상품의 매입	7,778,631	8,580,201
	롯데상사	상품의 매입	201,983,759	190,715,304
	롯데알미늄	상품의 매입	143,150,105	91,857,691
기타	롯데삼강	상품의 매입	73,326,271	55,065,099
	롯데햄	상품의 매입	107,880,678	74,147,528
	롯데후레쉬델리카	상품의 매입	53,758,024	41,953,401
지분법적용투자회사 등	기타	상품의 매입	632,467,121	503,471,224
합 계			1,993,073,151	1,673,572,244

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

(단위:천원)					
특수관계 구분	특수관계자명	제 41 (당) 기		제 40 (전) 기	
		채권	채무	채권	채무
주요주주	호텔롯데	32,279,848	11,499,988	31,773,339	11,063,572
	롯데제과	19,962,634	16,131,984	18,292,610	11,335,818
	롯데칠성음료	6,448,430	9,859,279	17,710,401	4,664,560
	롯데건설	54,233,700	236,238,697	67,111,200	170,342,925
	부산롯데호텔	2,979,711	1,922,903	2,797,144	1,967,170
지분법적용투자회사	롯데역사	28,557,960	9,409,303	31,125,665	7,299,747
	롯데상사	4,539,680	16,745,167	5,625,312	14,110,982
	롯데알미늄	16,189,967	34,372,287	13,549,764	28,604,872
	롯데로지스틱스	1,106,895	74,424,845	713,030	61,725,674
기타	롯데삼강	636,029	18,811,496	5,471,578	16,637,738
	롯데햄	5,583,624	2,307,378	6,438,210	7,756,873
	기타	132,281,675	80,819,090	45,528,018	54,279,370
합 계		304,800,153	512,542,417	246,136,271	389,789,301

(4) 당기말 현재 연결회사가 특수관계자를 위하여 제공하고 있는 담보 및 지급보증의내역은 다음과 같으며, 특수관계자로부터 제공받고 있는 담보 및 지급보증은 없습니다.

회사명	지급보증처	지급보증금액	보증기간	비 고
Intime Lotte Department Store Co., Ltd.	우리은행	RMB 78,000,000	2010년 4월 30일 ~ 2011년 4월 29일	자금조달을 위한 지급보증
북경롯데리아	한국외환은행	CNY 65,000,000	대출금 상환시까지	자금조달을 위한 지급보증
	우리은행	CNY 26,000,000	대출금 상환시까지	자금조달을 위한 지급보증

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

(5) 당기말 현재 연결회사가 특수관계자로부터 제공받고 있는 담보 및 지급보증의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
제공받은 회사	제공한 회사	지급보증처	지급보증금액	비 고
대흥기획	롯데캐피탈	한국방송광고공사	15,000,000	방송광고료 지급보증
ZAO Lotte Rus	호텔롯데	한국외환은행 Amsterdam	11,389,000	단기차입금을 위한 지급보증
		한국외환은행 런던지점	56,945,000	단기차입금을 위한 지급보증
		한국산업은행 AsiaLimited	22,778,000	단기차입금을 위한 지급보증
마이비	롯데손해보험	현금자동지급기 관련 은행	2,000,000	현금자동지급기 시채원금과 계약이행보증

(6) 종속회사인 롯데카드는 당기말과 전기말 현재 임원 및 종업원에 대한 주택자금융자금 2,881,571천원 및 2,938,079천원을 장기대여금으로 계상하고 있습니다.

11. 연결회사간 중요거래

(1) 당기 및 전기 중 연결회사 간의 중요 채권·채무 및 손익거래 내역은 다음과 같습니다.

① 제 41 (당) 기

(단위:천원)					
매출회사	매입회사	매출 등	매입 등	채 권	채 무
롯데쇼핑	연결회사	57,769,451	427,764,970	175,815,844	140,289,704
롯데미도파		9,024,361	15,470,886	5,507,521	48,617,197
롯데카드		185,046,455	74,190,352	120,620,298	81,783,624
이비카드		6,530,107	2,825,003	6,062,674	1,032,482
경기스마트카드		754,209	3,997,663	472,843	3,697,944
인천스마트카드		439,853	1,925,816	76,123	1,823,977
우리홈쇼핑		38,618,241	82,142,865	4,380,719	21,798,031
코리아세븐		8,077,700	20,023,142	2,241,059	8,528,798
바이더웨이		1,113,189	4,338,825	243,030	2,787,000
롯데닷컴		61,232,325	16,225,566	3,585,127	21,311,572
롯데브랑제리		48,759,258	4,217,487	7,422,377	6,387,154
롯데케이케이디		83,633	1,835,837	-	-
롯데리아		1,738,869	34,532,944	13,207,486	6,056,316
대흥기획		116,924,556	18,602,387	21,597,794	2,892,156
롯데정보통신		207,156,067	15,386,063	43,213,353	23,831,642
케이아이뱅크		3,996,895	1,656,759	460,036	361,647
마이비		2,567,804	9,327,274	2,670,201	1,839,111
부산하나로카드		1,841,015	1,049,604	177,384	608,808
롯데스퀘어		222,201	11,508,897	2,819,614	13,072,874
엔씨에프		-	-	6,560,819	-
Lotte Europe Holdings B.V.		672,953	-	22,655,290	-
ZAO Lotte Rus		15,363,174	610,597	18,827,096	23,786,859
Lotte KF Rus LLC		142,324	899,346	5,800,687	635,601
Lotte Shopping Rus LLC		7,370	16,348,303	785,180	18,857,059
Confectionary Rus Kaluga LLC		899,346	1,311,560	635,601	5,774,979

Lotte Vietnam Shopping Co., Ltd.		288,384	1,204,840	49,304	29,713,288
Qingdao Lotte Mart Commercial Co., Ltd.		5,607	76,352	-	-
Lotte Mart Co., Ltd.		-	40,848	-	-
PT Lotte Shopping Indonesia		27,373	-	38,479	-
PT Lotte Mart Indonesia		-	1,138,445	-	38,479
Lotte Mart China Co., Ltd.		-	5,607	-	-
Liaoning Lotte Mart Co., Ltd.		-	372,635	-	442,593
Vietnam Lotteria Co., Ltd.		-	271,847	61,679	18,723
합 계		769,302,720	769,302,720	465,987,618	465,987,618

② 제 40 (전) 기

(단위:천원)					
매출회사	매입회사	매출 등	매입 등	채 권	채 무
롯데쇼핑	연결회사	16,168,221	240,084,298	141,467,222	77,830,461
롯데미도파		7,737,331	16,012,590	3,830,383	49,880,647
롯데카드		150,779,416	8,144,396	54,491,225	63,754,418
우리홈쇼핑		23,371,726	14,587,004	1,761,351	29,712,535
코리아세븐		281,618	513,076	2,386,545	4,842,945
롯데닷컴		50,353,120	689,259	4,559,920	17,256,233
롯데브랑제리		35,221,253	3,882,062	6,416,397	4,348,315
롯데케이케이디		-	-	2,796	2,740
롯데리아		-	-	15,976,933	4,153,526
대흥기획		-	-	28,493,371	3,262,716
롯데정보통신		-	-	37,062,460	10,010,927
케이아이뱅크		-	-	348,772	138,578
마이비		-	-	9,255	604,266
부산하나로카드		-	-	530,779	13,902
Lotte Vietnam Shopping Co., Ltd.		-	-	-	29,190,000
Vietnam Lotteria Co., Ltd.		-	-	-	2,335,200
합 계		283,912,685	283,912,685	297,337,409	297,337,409

(2) 당기말 현재 연결회사간의 지급보증 및 담보제공 내역은 다음과 같습니다.

제공받은 회사	제공한 회사	지급보증처	지급보증금액	보증기간	비 고
Lotte Vietnam ShoppingCo., Ltd.	롯데쇼핑	Citibank N.A.	대출금 USD 35,000,000 및 발생이자	2010년 3월 24일 ~ 2012년 3월 23일	자금조달을 위한 지급보증
		Hochiminh	대출금 USD 25,000,000 및 발생이자	2010년 12월 14일 ~ 2012년 12월 14일	자금조달을 위한 지급보증
		ANZ Bank	VND 260,000,000,000	2010년10월 23일 ~ 2011년10월 23일	자금조달을 위한 지급보증
Liaoning Lotte Mart Co., Ltd.	롯데쇼핑	ANZ Bank	RMB 100,000,000	2010년 3월 15일 ~ 2011년 3월 14일	자금조달을 위한 지급보증
Lotte Shopping Rus LLC	롯데쇼핑	한국산업은행	USD 10,000,000	2010년 5월 13일 ~ 2013년 5월 13일	자금조달을 위한 지급보증
PT Lotte Mart Indonesia	롯데쇼핑	한국외환은행	IDR 350,000,000,000	2010년 7월 26일 ~ 2011년 7월 26일	자금조달을 위한 지급보증
Vietnam Lotteria Co., Ltd.	롯데리아	한국외환은행	USD 6,000,000	대출금 상환시까지	자금조달을 위한 지급보증
		기업은행	USD 6,000,000	대출금 상환시까지	자금조달을 위한 지급보증
		한국외환은행	USD 12,000,000	대출금 상환시까지	자금조달을 위한 지급보증
Burger King Japan Co.,Ltd.	롯데리아	한국외환은행	JPY 200,000,000	대출금 상환시까지	자금조달을 위한 지급보증
		한국외환은행	JPY 600,000,000	대출금 상환시까지	자금조달을 위한 지급보증
		Sumitomo Mitsui Banking Corporation	JPY 1,450,000,000	대출금 상환시까지	자금조달을 위한 지급보증

상기 지급보증 이외에 연결회사는 당기 중 Burger King Japan Co., Ltd.와 BK ASIAPAC, PTE. Ltd.의 로열티(순매출액의 3.5%, 점포 오픈시 점포당 USD 25,000) 계약체결시 Burger King Japan Co., Ltd.의 계약 이행에 대하여 보증하였습니다.

12. 유형자산 등

(1) 당기 및 전기 중 발생한 유형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

① 제 41 (당) 기

(단위:천원)							
과 목	기초장부금액	취득액	처분액	재평가	감가상각비	기타증(감)액(*1)	기말장부금액
토지(*2)	7,242,611,339	25,964,346	320,894,870	-	-	391,963,088	7,339,643,903
건물	3,867,655,292	99,681,094	148,125,474	-	124,974,662	1,124,271,509	4,818,507,759
구축물	256,711,548	29,111,080	9,465,962	-	13,608,968	(28,490,465)	234,257,233
기계장치	95,872,918	72,329,299	573,945	-	33,980,268	104,064,221	237,712,225
차량운반구	1,684,831	1,467,817	142,923	-	1,011,520	1,367,294	3,365,499
장치장식물	38,456,375	33,786,085	1,033,718	-	24,375,793	40,678,034	87,510,983
기타유형자산	403,801,848	233,184,151	4,964,746	(8,098,178)	292,364,070	460,335,553	791,894,558
건설중인자산	989,758,299	1,001,371,705	81,950	-	-	(1,063,844,510)	927,203,544
합 계	12,896,552,450	1,496,895,577	485,283,588	(8,098,178)	490,315,281	1,030,344,724	14,440,095,704

(*1) 무형자산 등에 대한 대체 및 전기 취득가액의 변동, 연결범위의 변동으로 인하여합계가 영(0)이 되지 않습니다.

(*2) 당기 중 토지의 처분으로 유형자산재평가이익(기타포괄손익) 156,198,204천원 (법인세 효과 44,055,904천원 차감 후)이 감소하였습니다.

② 제 40 (전) 기

(단위:천원)							
과 목	기초장부금액	취득액	처분액	재평가	감가상각비	기타증(감)액(*)	기말장부금액
토지	3,199,473,447	53,570,975	16,097,776	3,713,214,933	-	292,449,760	7,242,611,339
건물	3,149,470,252	17,639,595	19,389,831	-	164,062,445	883,997,721	3,867,655,292
구축물	200,843,542	6,982,081	2,136,009	-	9,601,965	60,623,899	256,711,548
기계장치	57,137,688	5,453,842	887,136	-	13,030,898	47,199,422	95,872,918
차량운반구	1,405,072	574,108	109,824	-	676,045	491,520	1,684,831
장치장식물	20,107,185	7,741,815	1,059,218	-	16,034,296	27,700,889	38,456,375
기타유형자산	367,575,005	89,638,328	3,642,412	-	227,757,883	177,988,810	403,801,848
건설중인자산	852,052,217	859,529,541	-	-	143,313	(721,680,146)	989,758,299
합 계	7,848,064,408	1,041,130,285	43,322,206	3,713,214,933	431,306,845	768,771,875	12,896,552,450

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

(2) 당기말 현재 연결회사가 보험에 가입한 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
보험종류	부보자산	부보금액		보험회사명
		제 41(당) 기	제 40(전) 기	
도난보험	현금	133,445,778	107,953,774	롯데손해보험
화재보험	상품 · 건물 · 집기비품	8,621,907,370	6,522,063,427	
기관기계보험	기계장치 · 집기비품	429,219,269	369,832,695	
영업배상책임보험	시설물 · 생산물	585,268,000	492,882,000	
임원배상책임보험	-	210,000,000	140,000,000	
기타	가스배상보험등	169,996,671	41,265,529	
합 계		10,149,837,088	7,673,997,425	

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

(3) 당기말과 전기말 현재 연결회사의 보유토지의 공시지가는 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
과 목	제 41(당) 기		제 40(전) 기	
	장부금액	공시지가	장부금액	공시지가
토지	7,339,643,903	5,742,522,179	7,242,611,339	4,720,287,029

13. 무형자산

(1) 당기와 전기 중 발생한 무형자산의 변동내용은 다음과 같습니다.

① 제 41 (당) 기

(단위:천원)						
과 목	기초장부금액	증 가	영업양수도	상 각	기타증가액(*)	기말장부금액
산업재산권	867,485	655,700	-	360,000	11,904	1,175,089
시설물이용권	289,392,354	654	155	11,938,278	22,336,534	299,791,419
영업권	721,310,010	3,938,953	553,478,861	205,075,927	903,480,277	1,977,132,174
부의영업권	(178,076,055)	-	-	(3,649,714)	22,808,671	(151,617,670)
영화판권	98,481	28,832,256	-	27,426,995	-	1,503,742
기타의무형자산	22,554,266	13,955,773	18,216	10,646,790	71,784,136	97,665,601
합 계	856,146,541	47,383,336	553,497,232	251,798,276	1,020,421,522	2,225,650,355

(*) 건설중인자산에서 무형자산으로 계정대체 및 연결범위 변동으로 인한 (부의)영업권의 증가가 포함되었습니다.

② 제 40 (전) 기

(단위:천원)					
과 목	기초장부금액	증 가	상 각	기타증(감)액(*)	기말장부금액
산업재산권	542,689	419,154	253,774	159,416	867,485
시설물이용권	277,865,185	-	10,092,412	21,619,581	289,392,354
영업권	719,831,877	541,518	93,382,654	94,319,269	721,310,010
부의영업권	-	-	(630,490)	(178,706,545)	(178,076,055)
영화판권	2,112,277	14,088,917	16,102,713	-	98,481
기타의무형자산	8,961,564	4,394,236	3,789,530	12,987,996	22,554,266
합 계	1,009,313,592	19,443,825	122,990,593	(49,620,283)	856,146,541

(*) 건설중인자산에서 무형자산으로 계정대체 및 연결범위 변동으로 인한 영업권의 증가가 포함되었습니다.

14. 담보제공자산 등

(1) 당기말 현재 연결회사의 채무 및 지급보증을 위하여 담보로 제공되어 있는 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
담보제공자산		금 액	담보권자	비 고
매출채권	롯데브랑제리 매출채권	4,699,283	롯데캐피탈	단기차입금에 대한 담보
단기금융상품	부산은행 정기예금	1,935,877	부산진구청	임대보증금 관련 질권 설정
	우리은행 정기예금	13,455,000	우리은행	Intime Lotte Department Store Co., Ltd.의차입금 지급보증
	신한은행 정기예금	12,500,000	송도국제도시개발 유한회사	송도국제도시 입점 관련 이행보증
매도가능증권	부산은행 주식 2,103,140주	30,180,059	경상남도	복합유통단지조성 관련 이행보증
	부산은행 주식 1,313,827주	18,853,417	부산광역시청	공사이행보증
건물	서울특별시 송파구 신천동 롯데캐슬골드	27,300,000	신한은행	임대보증금 관련 근저당권 설정
		21,450,000	우리은행	
		10,217,067	하나은행	
	중국 복경 건물	26,340,609	China everbright bank	장기차입금에 대한 담보
건물, 구축물	중국 청도 건물, 구축물	41,463,426	중국은행	장기차입금에 대한 담보
토지, 건물	롯데브랑제리 토지, 건물 등	6,000,000	국민은행	단기차입금에 대한 담보
		12,000,000	산업은행	장기차입금에 대한 담보
합 계		226,394,738		

(2) 당기말 현재 연결회사가 타인을 위하여 제공한 지급보증의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
제공받는 자	지급보증액	지급보증처
서흥건설(주)	1,491,192	서울보증보험

(3) 당기말 현재 연결회사가 타인으로부터 제공받은 보증의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
제공자	비 고	금 액
서울보증보험	계약이행보증 등	117,983,493
국민은행	물품판매 지급보증	5,900,000
신한은행	물품판매 지급보증	13,593,000
롯데리아가맹점	현금, 부동산 등 물품공급과 관련한 보증	90,679,213
청호컴넷	리스부채 지급보증	47,000
합 계		228,202,706

(4) 당기말 현재 당사가 특수관계자를 위하여 제공하고 있는 담보 및 지급보증의 내역은 주석 10을 참조하기 바랍니다.

15. 사채 등

(1) 당기말과 전기말 현재 연결회사가 발행한 단기사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)					
종 류	발행일	만기일	연이자율(%)	제 41 (당) 기	제 40 (전) 기
제52회 외화사채	2009.09.30	2010.09.30	3M Euro Yen Libor+1.60	-	126,282,000
제56회 외화사채	2010.09.30	2011.09.30	3M USD Libor+1.05	113,890,000	-
제118회 카드채	2009.01.06	2010.01.06	7.54	-	30,000,000
제119회 카드채	2009.01.08	2010.01.08	7.32	-	10,000,000
제122회 카드채	2009.01.16	2010.01.18	5.48	-	40,000,000
제123회 카드채	2009.01.19	2010.01.19	5.20	-	50,000,000
제129회 카드채	2009.05.29	2010.05.29	3.82	-	10,000,000
제146회 카드채(외화)	2009.11.05	2010.11.05	3.79	-	25,256,400
제175회 카드채(외화)	2010.07.20	2011.07.20	3.49	56,945,000	-
원화사채(롯데리아)	2009.02.12	2010.02.12	6.39	-	20,000,000
원화사채(코리아세븐)	2009.03.05	2010.03.05	6.54	-	10,000,000
원화사채(코리아세븐)	2010.03.05	2011.03.05	5.75	10,000,000	-
소 계				180,835,000	321,538,400
사채할인발행차금				(132,442)	(149,196)
장부가액				180,702,558	321,389,204

(2) 당기말과 전기말 현재 연결회사가 발행한 사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)					
종 류	발행일	만기일	연이자율(%)	제 41 (당) 기	제 40 (당) 기
제46회 외화사채	2008.04.29	2011.04.29	6M Libor+1.00	113,890,000	116,760,000
제47회 외화사채	2008.05.29	2011.05.29	6M Euro Yen Tibor+1.20	251,474,400	227,307,600
제48회 외화사채	2008.09.29	2011.09.29	3M Euro Yen Libor+1.60	153,678,800	138,910,200
제49회 외화사채	2008.10.17	2011.10.17	3M USD Libor +1.75	341,670,000	350,280,000
제50회 원화사채	2009.02.05	2012.02.05	5.10	200,000,000	200,000,000
제51회 외화사채	2009.06.26	2012.06.26	3M Euro Yen Libor+1.50	139,708,000	126,282,000
제53회 원화사채	2009.12.03	2014.12.03	5.30	250,000,000	250,000,000
제54-1회 원화사채	2010.03.12	2013.03.12	4.44	200,000,000	-
제54-2회 원화사채	2010.03.12	2015.03.12	4.82	400,000,000	-
제55회 외화사채	2010.05.20	2013.05.20	3M USD Libor+0.8	113,890,000	-
제92회 카드채	2006.12.15	2011.12.15	5.22	30,000,000	30,000,000
제93회 카드채	2007.04.10	2010.04.10	5.25	-	20,000,000
제94회 카드채	2007.06.05	2010.06.05	5.47	-	50,000,000
제95회 카드채	2007.06.13	2010.06.13	5.59	-	40,000,000
제96회 카드채	2007.06.21	2010.06.21	5.58	-	10,000,000
제97회 카드채(외화)	2007.08.31	2010.08.31	5.73	-	140,112,000
제98회 카드채(외화)	2007.09.20	2010.09.20	5.63	-	75,894,000
제103회 카드채	2007.10.25	2011.10.25	6.04	20,000,000	20,000,000
제104회 카드채	2007.10.25	2010.10.25	5.96	-	50,000,000
제105회 카드채	2007.11.01	2010.11.01	6.11	-	40,000,000
제106회 카드채	2007.11.08	2010.11.08	6.10	-	50,000,000
제107-2회 카드채	2007.11.23	2010.11.23	6.45	-	20,000,000
제108회 카드채(외화)	2007.12.26	2010.12.26	1.86	-	31,570,500
제110회 카드채(외화)	2008.02.20	2011.02.20	5.69	56,945,000	58,380,000
제111회 카드채	2008.02.15	2011.02.25	5.88	10,000,000	10,000,000
제112회 카드채	2008.03.11	2011.03.11	5.89	70,000,000	70,000,000
제113회 카드채	2008.03.11	2010.03.11	5.84	-	30,000,000
제114회 카드채	2008.07.03	2010.07.03	6.99	-	50,000,000
제115회 카드채	2008.07.03	2010.01.03	6.81	-	50,000,000
제117회 카드채	2008.11.11	2011.11.11	8.59	70,000,000	70,000,000
제120회 카드채	2009.01.15	2010.07.15	6.36	-	30,000,000
제121회 카드채	2009.01.15	2011.01.15	6.79	20,000,000	20,000,000
제124회 카드채	2009.01.28	2011.01.28	5.70	30,000,000	30,000,000
제125회 카드채	2009.01.29	2011.01.29	5.68	20,000,000	20,000,000
제126회 카드채	2009.03.10	2011.03.10	6.02	30,000,000	30,000,000
제127회 카드채	2009.03.10	2010.09.10	5.61	-	20,000,000
제128회 카드채	2009.04.17	2012.04.17	5.80	60,000,000	60,000,000
제130회 카드채	2009.06.09	2012.06.09	5.49	50,000,000	50,000,000
제131회 카드채	2009.06.23	2012.06.23	5.68	30,000,000	30,000,000
제132회 카드채	2009.07.01	2012.07.01	5.76	30,000,000	30,000,000

제133회 카드채	2009.07.02	2012.07.02	5.70	20,000,000	20,000,000
제134회 카드채	2009.07.06	2012.07.06	5.66	30,000,000	30,000,000
제135회 카드채	2009.07.16	2011.07.16	5.18	10,000,000	10,000,000
제136회 카드채	2009.07.20	2012.07.20	5.77	20,000,000	20,000,000
제137회 카드채	2009.08.06	2011.08.06	5.62	20,000,000	20,000,000
제138회 카드채	2009.09.21	2012.03.21	5.50	50,000,000	50,000,000
제139회 카드채	2009.09.21	2012.09.21	5.74	50,000,000	50,000,000
제140회 카드채(외화)	2009.10.07	2011.10.07	5.07	27,941,600	25,256,400
제141회 카드채	2009.10.16	2012.04.16	5.53	10,000,000	10,000,000
제142회 카드채	2009.10.19	2012.10.19	5.89	20,000,000	20,000,000
제143회 카드채	2009.10.20	2012.10.20	5.88	20,000,000	20,000,000
제144회 카드채	2009.10.22	2012.10.22	5.86	20,000,000	20,000,000
제145회 카드채	2009.10.26	2012.10.26	5.94	10,000,000	10,000,000
제147회 카드채	2009.11.05	2012.11.05	5.84	50,000,000	50,000,000
제148회 카드채	2009.11.05	2012.05.05	5.63	20,000,000	20,000,000
제149회 카드채	2009.11.10	2012.11.10	5.86	60,000,000	60,000,000
제150회 카드채	2009.11.20	2012.05.20	5.40	50,000,000	50,000,000
제151회 카드채	2009.11.20	2011.11.20	5.11	10,000,000	10,000,000
제152회 카드채	2009.12.01	2012.12.01	5.50	30,000,000	30,000,000
제153회 카드채	2009.12.01	2011.12.01	5.03	20,000,000	20,000,000
제154회 카드채	2010.01.12	2013.01.12	5.66	60,000,000	-
제155회 카드채(외화)	2010.01.28	2012.01.28	5.04	48,897,800	-
제156회 카드채(외화)	2010.02.10	2012.02.09	4.99	68,334,000	-
제157회 카드채	2010.02.08	2013.02.08	5.56	50,000,000	-
제158회 카드채	2010.02.19	2013.02.19	5.37	50,000,000	-
제159회 카드채	2010.03.05	2012.03.05	4.53	60,000,000	-
제160회 카드채	2010.03.05	2013.03.05	4.91	20,000,000	-
제161회 카드채	2010.04.06	2013.04.06	4.59	30,000,000	-
제162회 카드채	2010.04.07	2013.04.07	4.56	50,000,000	-
제163회 카드채	2010.04.20	2013.04.20	4.38	40,000,000	-
제164회 카드채	2010.05.11	2014.05.11	4.96	50,000,000	-
제165회 카드채	2010.06.14	2011.12.14	4.24	20,000,000	-
제166-1회 카드채	2010.06.15	2011.12.15	4.27	10,000,000	-
제166-2회 카드채	2010.06.15	2012.06.15	4.50	10,000,000	-
제167회 카드채(외화)	2010.06.28	2012.06.28	4.21	68,334,000	-
제168회 카드채	2010.06.18	2013.06.18	4.83	30,000,000	-
제169회 카드채	2010.06.22	2013.06.22	3.50	50,000,000	-
제170회 카드채	2010.06.25	2013.06.25	5.03	40,000,000	-
제171-1회 카드채	2010.07.07	2012.01.07	4.33	40,000,000	-
제171-2회 카드채	2010.07.07	2014.01.07	5.11	10,000,000	-
제172회 카드채	2010.07.08	2014.01.08	5.17	40,000,000	-
제173-1회 카드채	2010.07.15	2013.07.15	5.07	60,000,000	-
제173-2회 카드채	2010.07.15	2014.01.15	5.23	30,000,000	-
제174회 카드채(외화)	2010.07.20	2012.07.20	4.41	45,556,000	-

제176회 카드채	2010.07.23	2013.07.23	4.90	30,000,000	-
제177회 카드채(외화)	2010.08.02	2013.08.02	4.74	34,167,000	-
제178회 카드채(외화)	2010.08.03	2012.08.03	4.25	22,778,000	-
제179회 카드채	2010.08.04	2013.08.04	4.85	40,000,000	-
제180회 카드채	2010.08.12	2013.08.12	4.77	50,000,000	-
제181회 카드채	2010.08.25	2014.02.25	4.65	50,000,000	-
제182회 카드채	2010.09.03	2013.09.03	4.49	50,000,000	-
제183회 카드채	2010.09.16	2013.09.16	4.28	60,000,000	-
제184회 카드채	2010.09.30	2013.09.30	4.18	60,000,000	-
제185회 카드채	2010.10.04	2013.10.04	4.08	50,000,000	-
제186회 카드채	2010.10.07	2013.10.07	4.13	30,000,000	-
제187회 카드채	2010.10.12	2013.10.12	4.11	40,000,000	-
제188회 카드채	2010.10.18	2013.10.18	3.89	70,000,000	-
제189회 카드채	2010.10.19	2014.04.19	4.07	40,000,000	-
제190회 카드채	2010.10.21	2014.04.21	4.25	100,000,000	-
제191-1회 카드채	2010.11.02	2013.11.02	4.21	40,000,000	-
제191-2회 카드채	2010.11.02	2012.11.02	3.86	10,000,000	-
제192-1회 카드채	2010.11.19	2013.11.19	4.22	50,000,000	-
제192-2회 카드채	2010.11.19	2012.11.19	3.89	10,000,000	-
제193회 카드채(외화)	2010.12.02	2013.11.27	3.87	56,945,000	-
제194회 카드채	2010.12.03	2013.12.03	4.11	60,000,000	-
제195회 카드채	2010.12.10	2014.06.10	4.40	20,000,000	-
제1-1회 무보증사채	2009.08.28	2011.08.29	5.30	20,000,000	20,000,000
제1-1회 무보증사채	2009.08.29	2012.08.29	5.80	20,000,000	20,000,000
제7회 무보증공모사채	2010.03.19	2013.03.19	5.35	100,000,000	-
소 계				5,334,209,600	3,230,752,700
사채할인발행차금				(9,108,797)	(8,602,748)
소 계				5,325,100,803	3,222,149,952
유동성사채				1,355,599,800	707,576,500
사채할인발행차금				(2,368,753)	(239,121)
장부가액				3,971,869,756	2,514,812,573

16. 차입금

(1) 당기말과 전기말 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
차입처	내역	연이자율(%)	제 41 (당) 기	제 40 (당) 기
신한은행 외	당좌차월	5.30~6.86	1,387,293	17,559,162
우리종합금융 외	어음차입금	3.28~7.15	164,600,000	438,000,000
국민은행 외	일반차입금	2.86~11.80	1,451,638,664	499,663,285
합 계			1,617,625,957	955,222,447

(2) 당기말과 전기말 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
차입처	내역	연이자율(%)	제 41 (당) 기	제 40 (전) 기
한국산업은행 외	원화장기차입금	2.86~5.80	185,250,000	23,750,000
주식회사 롯데(일본) 외	외화장기차입금	3.40~5.60	984,078,493	519,314,968
소 계			1,169,328,493	543,064,968
유동성장기부채			44,696,522	70,532,272
장부가액			1,124,631,971	472,532,696

(3) 당기말 현재 사채(단기사채 포함)와 장기차입금의 연도별 상환계획은 다음과 같습니다.

(단위:천원)			
기 간	사 채	장기차입금	합 계
2011.1.1~2011.12.31	1,536,434,800	44,696,522	1,581,131,322
2012.1.1~2012.12.31	1,373,607,800	756,687,734	2,130,295,534
2013.1.1~2013.12.31	1,615,002,000	95,796,590	1,710,798,590
2014.1.1~2014.12.31	590,000,000	-	590,000,000
2015.1.1~2015.12.31	400,000,000	272,147,647	672,147,647
합 계	5,515,044,600	1,169,328,493	6,684,373,093

17. 퇴직급여충당부채

(1) 당기와 전기 중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
내역	제 41 (당) 기	제 40 (전) 기
기초잔액	229,595,882	169,769,439
퇴직급여지급액	(95,378,652)	(47,947,568)
퇴직급여설정액	84,944,769	61,537,684
연결범위변동 및 관계사비용청구 등	34,440,436	46,236,329
기말잔액	253,602,435	229,595,884

(2) 연결회사는 퇴직금 수급자의 안정성을 확보하기 위하여 2010년 12월 31일자로 롯데손해보험에 퇴직연금(확정급여형)을 가입하였습니다. 이에 따라 납입된 퇴직연금운용자산은 퇴직급여충당부채에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

(3) 기존의 퇴직금제도에서 존재하는 퇴직보험예치금 43,363,220천원을 롯데손해보험 등에 가입하고 있습니다.

18. 외화자산 및 부채

국내 연결대상회사의 당기말과 전기말 현재 외화자산 및 부채의 내역은 다음과 같습니다.

(원화단위:천원)					
구 분	종 류	제 41 (당) 기		제 40 (전) 기	
		외 화	원화환산액	외 화	원화환산액
외화자산:					
현금및현금성자산	USD	160,365	182,639	30,269,411	35,342,565
	JPY	15,000,000	209,562	15,000,000	189,423
	RMB	-	-	962,636	164,668,517
	RUB	337,614	12,586	2,728,463	105,346
매출채권	RUB	4,537,472	169,157	1,417,826	54,572
미수금	USD	259,778	295,861	583,883	681,742
단기대여금	USD	13,320,000	15,170,148	7,320,000	8,546,832
장기대여금	USD	1,500,000	1,708,350	1,500,000	1,751,400
카드자산	USD	1,717,128	1,950,590	2,142,772	2,501,900
외화자산 합계	USD	16,957,271	19,307,588	41,816,066	48,824,439
	JPY	15,000,000	209,562	15,000,000	189,423
	RMB	-	-	962,636	164,668,517
	RUB	4,875,086	181,743	4,146,289	159,918
외화부채:					
매입채무	USD	-	-	241,774	2,016,093
	EUR	488,100	738,788	586,664	982,240
	JPY	-	-	3,726,180	1,371,690

	RUB	4,264,155	158,968	6,211,412	239,823
미지급금	USD	3,252,650	3,705,562	2,787,688	3,254,905
	EUR	1,000	1,514	4,400	7,366
	RUB	587,080	21,886	90,492	3,494
미지급비용	USD	440,000	501,078	366,000	427,816
단기사채	USD	150,000,000	170,835,000	-	-
	JPY	-	-	12,000,000,000	151,538,400
유동성사채	USD	400,000,000	455,560,000	185,000,000	216,006,000
	JPY	31,000,000,000	433,094,800	2,500,000,000	31,570,500
장기차입금	USD	100,000,000	113,890,000	-	-
	EUR	66,180	100,170	-	-
	JPY	30,000,000,000	419,124,000	30,000,000,000	378,846,000
사채	USD	410,000,000	466,949,000	450,000,000	525,420,000
	JPY	13,500,000,000	188,605,800	41,000,000,000	517,756,200
외화부채 합계	USD	1,063,692,650	1,211,440,640	638,395,462	747,124,814
	EUR	555,280	840,472	591,064	989,606
	JPY	74,500,000,000	1,040,824,600	85,503,726,180	1,081,082,790
	RUB	4,851,235	180,854	6,301,904	243,317

19. 지급충당부채 및 우발부채와 약정사항

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

(원화단위:천원)		
구 분	한 도	사용액
당좌차월	230,800,000	1,387,293
	IDR 350,000,000,000	IDR 92,300,000,000
어음할인 및 일반대출	1,543,200,000	550,310,479
	USD 650,000,000	USD 370,000,000
	CNY 1,318,271,630	CNY 939,228,530
	HKD 169,900,000	HKD 169,900,000
기업구매자금대출	641,550,000	122,828,471
기타	122,000,000	23,227,951
	JPY 200,000,000	JPY 200,000,000
수입신용장개설	USD 15,500,000	USD 2,201,123
외화어음매입	USD 100,000	-

(2) 주요 경영관련 약정사항

① 롯데쇼핑

당사는 롯데미도파, 롯데역사 및 롯데스퀘어와 맺은 경영관리계약에 따라 백화점의 운영을 맡고 있으며, 이에 대한 대가로 롯데미도파, 롯데역사 및 롯데스퀘어로부터 백화점 운영에 따른 영업이익(감가상각비 차감전)의 100분의 10에 해당하는 금액을 경영관리수수료로 받고 있습니다. 또한, 당사는 베트남 소재 International Business Center Corporation과 맺은 위탁경영계약에 따라 다이아몬드플라자(백화점)의 운영을 맡고 있습니다. 이에 대한 대가로 연간 USD 372,690를 받고 있으며, 매출액 중 기타영업수입에 계상하고 있습니다.

당사는 롯데미도파 및 롯데역사와 맺은 임대차계약에 따라 영플라자점을 각각 임차하고 있으며 계약내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)					
구 분	소재지	임차개시일	임차만료일	임차보증금	월임차료
롯데미도파	서울특별시 중구 남대문로	2003.11.18	2023.11.17	36,500,000	355,000
롯데역사	충청북도 청주시 상당구 남문로 2가동	2007.02.23	2027.02.22	5,800,000	231,063

② 롯데카드

종속회사인 롯데카드는 American Express Company, Master Card International, Visa International 및 JCB International과 카드발급계약을 체결하여 카드를 발급하고 있으며, 각 카드와 관련하여 발생하는 카드사용액 등에 대하여 일정율의 수수료를 지급하고 있습니다.

③ 우리홈쇼핑

종속회사인 우리홈쇼핑은 당기말 현재 비씨카드 및 신한카드와 업무제휴 및 제휴카드 발행계약을 체결하고 있으며 대한통운과 물류대행계약을 체결하고 있습니다. 그리고 다수의 케이블TV종합유선방송사업자와 방송프로그램 공급계약을 체결하고 있습니다.

④ 코리아세븐

종속회사인 코리아세븐은 당기말 현재 7-Eleven, Inc.(미국법인)와 편의점 서비스를 제공하는 7-Eleven 상표 및 이에 관련된 운영기술도입 계약을 체결하고 있습니다. 동 계약에 따르면 코리아세븐은 판매와 관련된 순매출의 0.6%~1%를 기술사용료로 지급하도록 되어 있습니다.

종속회사인 코리아세븐은 7-Eleven, Inc.(미국법인)에 대해 2003년 1월 1일을 시작으로 하여 그 후 매년 1월 1일(옵션일)에 코리아세븐 주식의 10%까지를 매입할 수 있는 권리를 부여하였으며, 한번에 또는 합계로 10% 이상을 매입할 수 없도록 되어 있습니다.

⑤ 롯데브랑제리

종속회사인 롯데브랑제리는 2001년 4월 20일 Shikishima Baking Co., Ltd.와 계약기간 10년의 제빵기술도입약정을 체결하였습니다. 해당 기술도입수수료로 일정액 (JPY 10,000,000)을 선급하고, 장기선급비용의 계정으로 회계처리하여 10년간 비용으로 인식하고 있습니다. 또한, 관련제품 매출액의 1%를 매반기말에 지급하고 있으며, 이와 관련하여 당기와 전기 중 각각 225,024천원과 129,641천원의 지급수수료를비용으로 계상하였습니다.

⑥ 롯데리아

종속회사인 롯데리아는 가맹점 1,092개소와 물품의 공급 등과 관련된 가맹점 계약을체결하고 있습니다. 동 계약에 의거 롯데리아는 가맹점주로부터 가입비와 물품대 회수 보증금 명목으로 부동산담보를 설정하고 부동산담보 설정이 부족할 때 현금담보를 받고 있으며, 가입비는 매출액으로 현금 담보분은 임대보증금으로 각각 계상하고 있습니다.

⑦ 대흥기획

한국방송광고사업법에 의하면 광고주로부터 수탁받은 방송광고는 한국방송광고공사를 통해서만 방송을 의뢰할 수 있으므로 종속회사인 대흥기획은 한국방송광고공사와 방송광고업무 대행계약을 체결하고 있습니다. 이러한 방송광고대행계약과 관련하여 롯데캐피탈로부터 2010년 7월 1일부터 2011년 6월 30일까지의 방송광고료에 대해 15,000,000천원을 한도로 지급보증을 제공받고 있습니다.

(3) 연결회사는 판매촉진활동의 일환으로 롯데카드 및 연결회사의 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 41 (당) 기	제 40 (전) 기
기초잔액	89,573,079	80,262,516
증감액	14,043,640	7,619,715
연결범위변동	-	1,690,848
기말잔액	103,616,719	89,573,079

(4) 기타충당부채

당기말 현재 기타충당부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구 분	기 초	증 가	감 소	기 말
미사용약정충당부채	188,563,143	37,077,770	-	225,640,913
금융거래손실약정충당부채	1,000,000	-	-	1,000,000
기타충당부채(*)	2,972,949	-	2,954,615	18,334
합 계	192,536,092	37,077,770	2,954,615	226,659,247

(*) 종속회사인 롯데카드는 전기말 현재 계류 중이던 회수위임직 퇴직금 청구소송 중일부 청구소송의 지급의무가 확정됨에 따라 2,738,113천원을 지급하였으며, 일부 청구소송은 당사의 지급의무가 없어짐에 따라 216,502천원을 환입하였습니다.

(5) 당기말 현재 연결회사의 계류 중인 소송사건은 연결회사가 원고인 261건(소송가액 20,457,227천원)과 연결회사가 피고인 43건(소송가액 9,606,906천원)이 있으나, 연결회사의 경영진은 동소송의 최종결과가 연결회사의 재무상태에 중요한 영향을 주지 않을 것으로 예상하고 있습니다.

(6) 기타 사항

① 당기말 현재 연결회사는 단기차입금 등과 관련하여 농수산물유통공사 등에 수표 1매, 어음 2매와 백지어음 21매를 견질로 제공하였습니다.

② 종속회사인 롯데미도파와 롯데리아는 당기말 현재 정리채무가 전액 상환되었음에도 과거 정리채무에 대한 담보 등으로 제공한 수표 93매와 어음 654매를 관련 거래처 등에서 회수하지 못하였습니다. 그러나, 연결회사의 경영진은 상기 미회수 어음 및 수표의 지급가능성은 거의 없을 것으로 판단하고 있습니다.

③ 롯데카드

종속회사인 롯데카드는 자산유동화 카드채권이 적격요건을 갖추지 못하거나 연체 등의 사유가 발생한 경우 하자담보책임을 부담하고 있으며, 신탁방식 유동화의 경우 신탁회사는 양도 받은 자산이 일정수준을 유지하지 못할 경우 일정 금액 이상의 자산을추가로 신탁할 것을 롯데카드에 요청할 수 있습니다. 또한, 자산유동화의 경우 연속한 3개 정산기간의 평균포트폴리오수익률이 동 기간의 평균기본비용률보다 낮아질 경우 또는 매 정산기간 종료일 현재 수정유동화자산원금잔액이 최저유동화원금잔액보다 낮아질 경우 등 관련 계약에서 정하는 일정사유에 해당될 경우 자산유동화전문유한회사는 유동화증권의 조기상환의무를 부담하게 됩니다.(주석4 참조)

20. 파생상품

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

거래목적	파생상품 종류	계약내용
매매목적	풋옵션	대한통운(주)의 보통주를 일정 금액으로 매도할 수 있는 권리를 보유함.
공정가액위험회피	통화선도	달러 단기대여금과 이자에 해당하는 금액의 달러를 만기에 일정 환율에 매도함.
현금흐름위험회피	통화스왑	달러 및 엔화 사채에 대하여 만기에 원화 원금을 부담함.
		달러 및 엔화 변동이자에 대하여 원화 고정이자를 부담함.

(2) 당기말과 전기말 파생상품의 공정가액은 다음과 같습니다.

(단위:천원)					
거래목적	파생상품 종류	제 41 (당) 기		제 40 (전) 기	
		자 산	부 채	자 산	부 채
매매목적	풋옵션	34,879,108	-	31,816,980	-
	이자율스왑	-	-	645	-
공정가액위험회피	통화선도	43,092	-	-	-
현금흐름위험회피	통화스왑	148,261,975	45,494,511	145,320,004	2,315,174
	이자율스왑	-	-	-	904,666
합 계		183,184,175	45,494,511	177,137,629	3,219,840

(3) 당기말 현재 파생상품평가손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)			
거래목적	파생상품 종류	평가이익(손실)	비 고
매매목적	풋옵션	3,062,128	당기손익
공정가액위험회피	통화선도	43,092	
현금흐름위험회피	통화스왑	31,951,400	당기손익(카드영업수익)
		40,537,469	
		(54,871,942)	
		(8,702,190)	기타포괄손익누계액
	이자율스왑	546,679	

21. 자본금 및 연결자본잉여금

(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)	(986,431)	1,028,712,605

22. 연결자본조정

(1) 자기주식

종속회사인 롯데정보통신은 당사의 보통주식 1,515,653주를 보유하고 있으며, 연결회사는 동 주식의 취득가액 중 연결회사의 지분에 해당하는 148,790,210천원을 연결자본조정의 자기주식으로 계상하고 있습니다.

(2) 기타자본조정

당사는 종속회사인 코리아세븐 등에 대한 당사의 지분율이 변동됨에 따라 발생한 투자차액 13,970,444천원을 기타자본조정으로 계상하였습니다.

23. 연결이익잉여금

(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.

24. 법인세비용 등

(1) 당기 및 전기 계속사업손익법인세비용의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
내역	제 41 (당) 기	제 40 (전) 기
당기 법인세 부담액	457,322,680	315,133,792
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	23,151,835	881,532,631
이월결손금등으로 인한 이연법인세 변동액	(446,662)	(75,660)
총법인세효과	480,027,853	1,196,590,763
자본에 직접 반영된 법인세비용	30,111,303	834,803,753
중단사업이익에 직접 반영된 법인세비용	-	1,415,969
계속사업손익에 반영된 법인세비용	449,916,550	360,371,041

(2) 당기 및 전기의 법인세비용차감전계속사업손익과 법인세비용간의 관계는 다음과같습니다.

(단위:천원)		
내역	제 41 (당) 기	제 40 (전) 기
법인세비용차감전계속사업손익	1,499,838,392	1,192,562,515
적용세율에 따른 세부담액	440,122,803	345,532,752
조정사항	9,793,747	14,838,289
비과세수익	(4,820,071)	(4,865,571)
비공제비용	18,470,562	19,568,109
세액공제	(7,603,324)	(2,054,022)
기타	3,746,580	2,189,773
법인세비용	449,916,550	360,371,041
유효세율	30.00%	30.20%

(3) 당기 및 전기의 중단사업손익 법인세효과의 계산 근거는 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
내역	제 41 (당) 기	제 40 (전) 기
법인세비용차감전중단사업손익	-	5,851,111
중단사업손익 법인세효과	-	1,415,969
유효세율	-	24.20%

(4) 당기 중 발생한 주요 일시적차이 및 이연법인세자산(부채)의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)								
계정과목	차감할 (가산할) 일시적차이				이연법인세자산(부채)			
	기초잔액	증가	감소	기말잔액	기초잔액	증가	감소	기말잔액
유형자산상각비	(23,379,089)	18,123,941	3,007,572	(8,262,720)	(4,946,190)	3,781,040	732,330	(1,897,480)
대손충당금	20,862,797	53,357,494	19,426,085	54,794,206	5,646,577	13,174,106	4,650,138	14,170,545
미수수익	(10,862,894)	(15,138,511)	(10,168,551)	(15,832,854)	(2,613,026)	(3,447,583)	(2,281,865)	(3,778,744)
재고자산	6,045,987	8,995,559	6,673,204	8,368,342	1,463,128	2,100,780	1,538,770	2,025,138
건설자금이자	(59,897,479)	-	(933,625)	(58,963,854)	(13,177,446)	-	(205,398)	(12,972,048)
토지	(4,038,327)	-	-	(4,038,327)	(888,432)	-	-	(888,432)
지분법적용투자주식	(1,157,285,209)	(106,251,213)	604,088	(1,264,140,510)	(187,015,587)	(34,554,563)	-	(221,570,150)
투자주식손상차손	13,205,033	-	233,611	12,971,422	1,773,142	(51,395)	-	1,721,747
미지급비용	127,826,208	158,951,060	129,914,744	156,862,524	30,309,011	24,548,165	17,951,230	36,905,946
매도가능증권	(24,303,679)	1,750,513	1,050,735	(23,603,901)	(5,208,227)	344,040	231,162	(5,095,349)
토지(압축기장충당금)	(861,246,824)	-	-	(861,246,824)	-	-	-	-
유형자산재평가이익	(3,721,483,135)	(1,702,830)	(200,254,108)	(3,522,931,857)	(818,726,290)	(486,983)	(44,055,904)	(775,157,369)
유형자산재평가손실	8,268,202	-	-	8,268,202	1,819,005	-	-	1,819,005
매도가능증권평가손익	(584,369,480)	(219,505,203)	12,674,231	(816,548,914)	(127,751,126)	(49,073,642)	2,170,280	(178,995,048)
지분법자본변동	(199,077,931)	(111,120,758)	10,375,189	(320,573,878)	(44,626,159)	(24,001,766)	90,121	(68,718,046)
부의지분법자본변동	81,566,078	29,442,289	(48,382)	111,056,749	4,261,443	288,612	183,124	4,366,931
지분법자본잉여금	13,928,853	16,327,589	-	30,256,442	(536,751)	(98,457)	-	(635,208)
파생상품평가손익	(123,942,273)	(86,860,328)	(121,340,266)	(89,462,335)	(28,529,325)	(13,021,789)	(19,116,583)	(22,434,531)
외환환산손익	167,336,510	134,783,178	125,593,787	176,525,901	37,809,875	23,080,570	19,319,271	41,571,174
해외사업환산손익	(10,908,913)	7,794,436	-	(3,114,477)	-	-	-	-
이월결손금	(2,846,533)	9,260,775	(5,912,537)	12,326,779	677,909	(677,909)	-	-
기타	281,546,191	81,599,795	65,764,043	297,381,943	13,583,153	31,399,895	12,409,847	32,573,201
합계	(6,063,055,907)	(20,192,214)	36,659,820	(6,119,907,941)	(1,136,675,316)	(26,696,879)	(6,383,477)	(1,156,988,718)

(*1) 당기말 현재 지분법평가와 관련하여 발생한 일시적차이 중 528,190,164천원은 예측가능한 미래에 해당 주식을 처분할 가능성이 거의 확실하지 않아 이연법인세자산으로 인식하지 않았으며, 지분법이익으로 인한 일시적차이는 전액 배당으로 소멸된다고 가정하고 법인세법상 배당금에 대한 익금불산입을 고려하여 이연법인세부채를 계산하였습니다.

(*2) 당기말 현재 투자주식손상차손에 대한 법인세효과 5,146,298천원은 예측가능한미래에 해당 주식을 처분할 가능성이 거의 확실하지 않아 이연법인세자산으로 인식하지 않았습니다.

(*3) 사업용토지의 재평가차액(당기말 861,246,824천원)은 기업회계기준서 16호의 경과규정에 따라 해당 토지가 가까운 미래에 처분될 가능성이 없어 이연법인세부채를 인식하지 아니하였습니다.

(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)
기타자본잉여금	(15,416,529)	-	97,289
유형자산재평가이익	(198,551,278)	-	43,568,921
매도가능증권평가손익	232,368,270	-	(51,191,265)
지분법자본변동	118,372,914	-	(25,148,746)
부의지분법자본변동	(156,575,635)	-	1,234,339
파생상품평가손익	(10,732,325)	-	2,576,814
해외사업환산손익	(7,794,436)	-	-
지분법이익잉여금변동	(17,902)	-	(1,248,655)
합계	(38,346,921)	-	(30,111,303)

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

(단위:천원)				
계정과목	제 41 (당) 기		제 40 (전) 기	
	유동	비유동	유동	비유동
이연법인세자산	156,201,170	79,349,224	109,041,578	67,418,806
이연법인세부채	(36,053,959)	(1,356,485,153)	(18,653,506)	(1,294,482,194)
합계	120,147,211	(1,277,135,929)	90,388,072	(1,227,063,388)

25. 주당순이익 등

(1) 당기와 전기의 기본주당계속사업이익의 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
내역	제 41 (당) 기	제 40 (전) 기
지배회사지분계속사업이익	1,000,515,892,740	711,256,590,363
가중평균유통보통주식수(주)	29,043,374	29,043,374
주당계속사업이익	34,449	24,489

(2) 당기와 전기의 기본주당순이익의 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
내역	제 41 (당) 기	제 40 (전) 기
지배회사지분순이익	1,000,515,892,740	715,691,732,662
가중평균유통보통주식수(주)	29,043,374	29,043,374
주당순이익	34,449	24,642

26. 배당금

(1) 당기와 전기 배당금의 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구분	제 41 (당) 기	제 40 (전) 기
배당받을 주식수	29,043,374	29,043,374
주당액면금액	5,000	5,000
액면배당률	30.00%	25.00%
금액	1,500	1,250

(2) 당기와 전기 배당성향의 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구분	제 41 (당) 기	제 40 (전) 기
배당금	43,565,061,000	36,304,217,500
지배회사지분순이익	1,000,515,892,740	715,691,732,662
배당성향	4.35%	5.07%

(3) 당기와 전기 배당수익률의 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구 분	제 41 (당) 기	제 40 (전) 기
주당배당금	1,500	1,250
결산일 종가	473,000	346,000
배당수익률	0.32%	0.36%

27. 연결포괄손익계산서

(단위:천원)		
내 역	제 41 (당) 기	제 40 (전) 기
당기순이익	1,043,834,210	765,849,571
기타포괄손익:		
매도가능증권평가손익 (당기 법인세효과: (-)51,191,265천원)	181,177,005	33,317,340
(부의)지분법자본변동 (당기 법인세효과: (-)23,914,407천원)	(62,117,128)	29,304,287
파생상품평가손익 (당기 법인세효과: 2,576,814천원)	(8,155,511)	15,104,625
유형자산재평가이익 (당기 법인세효과: 43,568,921천원)	(154,982,357)	2,902,756,845
해외사업환산이익 (당기 법인세효과: 0원)	(7,794,436)	(9,519,797)
연결포괄손익	991,961,783	3,736,812,871
지배회사지분포괄손익	856,618,973	3,660,923,583
소수주주지분포괄손익	135,342,810	75,889,288

28. 연결현금흐름표

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

(단위:천원)		
내역	제 41 (당) 기	제 40 (전) 기
건설중인자산의 본계정대체	672,558,767	963,581,582
매도가능증권에서 지분법적용투자주식으로 대체	-	65,884,583

29. 회계추정의 변경

당사와 종속회사인 롯데미도파, 우리홈쇼핑, 롯데브랑제리와 코리아세븐은 당기에 경제적 실질을 반영하기 위하여 유형자산의 내용연수에 대한 회계추정을 아래와 같이 변경하였습니다

구분	추정내용연수		구분	추정내용연수	
	변경전	변경후		변경전	변경후
건물	10 ~ 60년	20 ~ 50년	차량운반구	4년	5년
구축물	10 ~ 30년	10 ~ 45년	장치장식물	4 ~ 10년	5년
기계장치	4 ~ 30년	4 ~ 30년	기타의유형자산	4 ~ 10년	5년

이러한 회계추정 변경의 영향으로 인하여 당기의 감가상각비는 108,804,052천원 감소하였고, 당기말 현재 유형자산, 미지급법인세와 이익잉여금이 각각 108,804,052천원, 26,558,454천원 및 82,367,370천원 증가하였으며, 이연법인세부채가 121,772천원 감소하였습니다.

30. 부가가치 관련자료

당기와 전기의 제조원가 또는 판매비와관리비에 포함된 부가가치계산에 필요한 자료는 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
내역	제 41 (당) 기	제 40 (전) 기
급여	985,383,554	631,524,183
퇴직급여	84,944,769	61,537,684
복리후생비	173,482,413	100,816,048
지급임차료	379,342,007	182,637,800
감가상각비	490,315,281	431,306,845
세금과공과	132,583,166	103,824,793

31. 영업양수

연결회사는 2010년 2월 9일 (주)GS리테일과 백화점과 대형할인마트 사업부분에 대한 영업양수도 계약을 체결하였습니다. 이에 따라 백화점 사업부분과 대형할인마트 사업부분을 각각 2010년 4월 30일자와 2010년 5월 31일자로 양수하였습니다. 연결회사와 (주)GS리테일은 지배·종속관계가 없으므로 영업양수와 관련된 회계처리를 매수법에 의하여 회계처리하였으며, 이로 인하여 계상된 영업권의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)	
구분	금액
양수한 자산의 공정가치	947,157,886
양수한 부채의 공정가치	127,731,445
양수한 순자산의 공정가치	819,426,441
매수원가	1,372,905,302
영업권(*)	553,478,861

(*) 영업권은 10년의 내용연수동안 정액법으로 상각하고 있습니다.

32. 사업부별 정보

(1) 부문에 대한 일반정보

연결회사는 재화의 종류별로 사업부문을 구분하고 있으며 각 세부 부문별로 수익을 창출하는 재화와 용역, 주요 고객의 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 영업현황

당기와 전기 사업부문별 영업현황은 다음과 같습니다.

① 제 41 (당) 기

(단위:천원)			
구 분	총매출액	영업이익	자산총액
백화점	6,616,955,340	794,821,369	12,954,973,920
할인점	5,301,913,665	312,463,522	7,249,135,369
기타	1,598,058,708	41,097,509	1,018,061,670
소 계	13,516,927,713	1,148,382,400	21,222,170,959
종속회사	7,572,184,667	378,538,297	14,653,409,401
합 계	21,089,112,380	1,526,920,697	35,875,580,360
연결조정	(758,539,959)	(100,066,292)	(5,625,693,754)
연결조정후금액	20,330,572,421	1,426,854,405	30,249,886,606

② 제 40 (전) 기

(단위:천원)			
구 분	총매출액	영업이익	자산총액
백화점	5,904,468,328	676,808,950	11,485,082,370
할인점	4,327,792,125	167,872,474	6,362,152,064
기타	1,303,020,629	31,793,360	811,121,979
소 계	11,535,281,082	876,474,784	18,658,356,413
종속회사	4,758,871,234	353,859,261	9,010,931,275
합 계	16,294,152,316	1,230,334,045	27,669,287,688
연결조정	(283,807,913)	(82,017,299)	(3,245,909,540)
연결조정후금액	16,010,344,403	1,148,316,746	24,423,378,148

(3) 업종별 자산, 부채 현황

당기말 및 전기말 현재 업종별 자산, 부채 현황은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
계정과목	비금융부문		금융부문	
	제 41 (당) 기	제 40 (전) 기	제 41 (당) 기	제 40 (전) 기
자산				
I.유동자산	4,528,037,496	3,243,636,760	322,895,480	219,543,522
(1)당좌자산	2,814,185,189	1,992,288,208	322,895,480	219,543,522
(2)재고자산	1,713,852,307	1,251,348,552	-	-
II.기타금융업자산	-	-	5,109,582,173	3,570,304,743
III.비유동자산	19,993,814,360	17,145,975,306	295,557,097	243,917,817
(1)투자자산	1,405,854,508	2,142,771,374	163,607,850	102,565,696
(2)유형자산	14,391,965,722	12,837,365,188	48,129,982	59,187,262
(3)무형자산	2,199,415,342	822,344,709	26,235,013	33,801,831
(4)기타비유동자산	1,996,578,788	1,343,494,035	57,584,252	48,363,028
자산총계	24,521,851,856	20,389,612,066	5,728,034,750	4,033,766,082
부채				
I.유동부채	7,296,796,641	4,746,750,225	1,915,349,668	1,871,487,519
II.비유동부채	4,225,666,031	3,541,122,455	2,663,557,714	1,098,750,707
부채총계	11,522,462,672	8,287,872,680	4,578,907,382	2,970,238,226

(4) 업종별 연결손익계산서

당기 및 전기 업종별 연결손익계산서는 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
계정과목	비금융부문		금융부문	
	제 41 (당) 기	제 40 (전) 기	제 41 (당) 기	제 40 (전) 기
I.매출액(영업이익)	19,259,215,253	15,071,871,046	1,071,357,168	938,473,357
II.매출원가(영업비용)	13,297,865,176	10,169,176,600	674,555,959	619,094,027
III.판매비와관리비	4,611,126,833	3,788,811,170	320,170,048	284,945,860
IV.영업이익	1,350,223,244	1,113,883,276	76,631,161	34,433,470
V.영업외수익	585,030,189	429,522,695	1,090,197	1,127,878
VI.영업외비용	509,273,157	385,562,437	3,863,242	842,367
VII.법인세비용차감전 계속사업손익	1,425,980,276	1,157,843,534	73,858,116	34,718,981
VIII.계속사업손익법인세비용	399,141,441	321,099,661	50,775,109	39,271,380
IX.종속회사의매수일전순이익	6,087,632	70,777,045	-	-
X.계속사업이익	1,020,751,203	765,966,828	23,083,007	(4,552,399)
XI.중단사업손익	-	4,435,142	-	-
XII.당기순이익	1,020,751,203	770,401,970	23,083,007	(4,552,399)

33. 지배회사지분순이익과 소수주주지분순이익의 산출근거

당기 지배회사순이익과 소수주주순이익의 산출근거는 다음과 같습니다.

(단위:천원)					
회사명	지배회사 지분율(%)	소수주주 지분율(%)	연결당기순이익	지배회사순이익	소수주주순이익
롯데쇼핑	100.00	-	1,010,144,155	1,010,144,155	-
롯데미도파	79.01	20.99	58,912,716	46,548,885	12,363,831
롯데카드	92.54	7.46	138,036,530	127,732,291	10,304,239
이비카드 외 2개사	89.06	10.94	1,165,487	1,038,038	127,449
우리홈쇼핑	53.03	46.97	73,772,248	39,125,075	34,647,173
코리아세븐	51.44	48.56	19,847,204	10,209,995	9,637,209
바이더웨이	51.44	48.56	6,709,966	3,451,807	3,258,159
롯데닷컴	40.76	59.24	(544,652)	(221,974)	(322,678)
롯데브랜드리	90.54	9.46	(864,114)	(782,378)	(81,736)
롯데케이케이디	100.00	-	(912,995)	(912,995)	-
롯데리아	38.66	61.34	13,919,953	5,381,872	8,538,081
대흥기획	34.83	65.17	17,467,635	6,084,480	11,383,155
롯데정보통신	23.13	76.87	2,120,294	490,360	1,629,934
케이아이뱅크	17.65	82.35	(3,612,960)	(637,552)	(2,975,408)
마이비	15.05	84.95	4,103,544	617,505	3,486,039
부산하나로카드	9.03	90.97	(313,029)	(28,263)	(284,766)
롯데스퀘어	100.00	-	4,082,438	4,082,438	-
엔씨에프	94.50	5.50	-	-	-

Lotte Europe Holdings B.V. 외 4개사	32.05	67.95	(40,532,176)	(12,990,442)	(27,541,734)
Lotte Vietnam Shopping Co., Ltd.	80.00	20.00	(15,861,538)	(12,689,230)	(3,172,308)
Qingdao Lotte Mart Commercial Co., Ltd.	100.00	-	(16,644,737)	(16,644,737)	-
Lotte Mart Co., Ltd.	100.00	-	(6,076,724)	(6,076,724)	-
Lotte Shopping Holdings (Singapore), Ltd.	100.00	-	(37,535)	(37,535)	-
PT Lotte Shopping Indonesia	80.00	20.00	13,276,531	10,621,225	2,655,306
PT Lotte Mart Indonesia	99.80	0.20	(3,324,483)	(3,317,834)	(6,649)
Lotte Shopping Holdings(Hongkong), Ltd. 외 54개사	100.00	-	(45,282,701)	(45,282,701)	-
Coralis S.A. 외 1개사	45.00	55.00	(709,560)	(319,302)	(390,258)
Liaoning Lotte Mart Co., Ltd.	100.00	-	(3,544,141)	(3,544,141)	-
Burger King Japan Co.,Ltd.	38.66	61.34	(13,114,665)	(5,070,524)	(8,044,141)
Vietnam Lotteria Co., Ltd.	35.72	64.28	431,093	153,985	277,108
연결조정분개			(168,779,574)	(156,609,886)	(12,169,688)
합 계			1,043,834,210	1,000,515,893	43,318,317