

## 목 차

감 사 보 고 서 .....	1
외부감사인의 감사보고서 .....	2
연 결 재 무 제 표 .....	4
연 결 대 차 대 조 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 37 기

2006년 01월 01일 부터

2006년 12월 31일 까지

삼정회계법인

# 외부감사인의 감사보고서

롯데쇼핑주식회사  
주주 및 이사회 귀중

2007년 3월 30일

본 감사인은 첨부된 롯데쇼핑주식회사와 그 종속회사의 2006년 12월 31일 현재의 연결대차대조표와 동일로 종료되는 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 데 있습니다. 다만, 2006년 12월 31일 현재 롯데쇼핑주식회사와 그 종속회사의 자산총액(내부거래 제거전)의 0.2% 및 동일로 종료되는 회계연도의 동 회사들의 매출액 총액(내부거래 제거전)의 0.3%를 차지하고 있는 롯데브랑제리주식회사의 재무제표에 대하여는 타감사인의 감사보고서를 의견표명의 기초로 이용하였습니다. 비교표시된 2005년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 연결재무제표는 안진회계법인이 감사하였으며, 이 감사인의 2006년 4월 14일자 감사보고서에는 적정의견이 표명되었습니다.

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 2006년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 회계연도의 경영성과 그리고 자본의 변동과 현금흐름의 내용을 한국의 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 중요성의 관점에서 적정하게 표시하고 있습니다.

다음은 감사의견에는 영향이 없지만 감사보고서 이용자의 합리적인 의사결정에 참고가 되는 사항입니다.

## (1) 유가증권의 상장

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

## (2) 대차대조표일 이후의 중요사건

연결재무제표에 대한 주식 34에서 설명하고 있는 바와 같이 회사는 우리홈쇼핑의 경영권을 확보하기 위한 주식취득을 2006년 8월 2일 이사회에서 결정함에 따라 당기 중 152,244백만 원을 지급하고 매도가능증권으로 28,600백만원(260,000주, 3.25%)과 기타의 투자자산으로 123,644백만 원을 각각 계상하였습니다. 회사는 2006년 11월 29일에 공정거래위원회의 기

업결합신고 승인을, 2006년 12월 27일에 방송위원회의 최대출자자 변경 조건부 승인을 각각 받은 후, 2007년 1월 2일에 잔금 292,903백만원을 지급하여 3,786,796주(47.33%)를 취득하였습니다. 향후 회사는 추가로 21,560백만원을 지급하여 196,000주(2.45%)를 인수할 계획입니다.

서울특별시 강남구 역삼동 737 스타타워 10층  
삼정회계법인 대표이사 강성원

이 감사보고서는 감사보고서일(2007년 3월 30일)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 37(당)기

2006년 01월 01일 부터

2006년 12월 31일 까지

### 제 36(전)기

2005년 01월 01일 부터

2005년 12월 31일 까지

"첨부된 연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

롯데쇼핑주식회사 대표이사 이 인 원

연 결 대 차 대 조 표  
제 37(당)기 2006년 12월 31일 현재  
제 36(전)기 2005년 12월 31일 현재

롯데쇼핑주식회사 및 종속회사

(단위 : 원)

과목	제 37 (당)기		제 36 (전)기	
	금 액		금 액	
자 산				
I. 유동자산		3,566,038,605,312		1,549,445,666,985
(1) 당좌자산		2,579,803,397,149		728,544,591,920
현금및현금등가물(주18)		835,371,294,789		153,774,694,090
단기금융상품(주3,13,18)		1,438,527,241,204		13,183,916,507
매도가능증권(주2,5)		2,345,000		3,345,000
만기보유증권(주2,5)		12,780,000		2,300,000
매출채권(주9)	165,288,717,133		183,149,600,884	
대손충당금	(-)3,180,605,474	162,108,111,659	(-)2,124,027,482	181,025,573,402
단기대여금	1,400,000,000		-	
대손충당금	(-)14,000,000	1,386,000,000	-	-
미수금(주9)	53,307,662,926		109,261,917,788	
대손충당금(주20)	(-)7,258,808,738	46,048,854,188	(-)5,112,571,704	104,149,346,084
유동성장기미수금(주19)	-		300,000,000	
현재가치할인차금(주2,19)	-		(-)28,948,320	
대손충당금	-	-	(-)203,288,760	67,762,920
미수수익	20,605,097,201		11,809,585,394	
대손충당금	(-)153,886,094	20,451,211,107	(-)120,227,906	11,689,357,488
선급금	40,085,156,636		237,057,574,495	
대손충당금	(-)600,454,414	39,484,702,222	(-)658,673,197	236,398,901,298
선급비용		13,026,556,082		12,762,959,940
유동성이연법인세자산(주2,25)		23,372,624,348		4,161,802,271
선급법인세		11,676,550		11,324,632,920
(2) 재고자산(주2)		986,235,208,163		820,901,075,065
상품	946,417,155,632		809,438,666,387	
상품평가충당금	(-)1,550,252	946,415,605,380	(-)2,391,818	809,436,274,569
제품		1,892,881,810		1,707,573,169
재공품		93,482,092		67,746,703
원재료		2,765,936,984		2,801,200,427
부재료		97,357,667		81,564,354
저장품		966,961,486		390,677,669
미착품		1,309,616,249		592,357,459
완성주택	-		6,518,684,947	
완성주택평가충당금	-	-	(-)695,004,232	5,823,680,715
용지		30,418,240,461		-
미완성주택		2,275,126,034		-
II. 카드자산(주7,9,18)		2,670,783,578,415		2,344,027,272,530
카드대급금	2,233,323,832,495		2,196,914,795,189	
대손충당금	(-)48,816,515,128	2,184,507,317,367	(-)67,289,906,001	2,129,624,889,188

카드론	321,862,749,662		175,277,730,253	
대손충당금	(-)18,685,597,857		(-)13,678,153,015	
이연대출부대수익	(-)6,437,440,173	296,739,711,632	(-)3,871,871,379	157,727,705,859
신탁자산(주4)	196,479,564,657		58,575,622,909	
대손충당금	(-)6,943,015,241	189,536,549,416	(-)1,900,945,426	56,674,677,483
Ⅲ. 고정자산		8,042,935,803,406		6,769,917,307,422
(1) 투자자산		1,258,399,291,976		785,962,565,279
장기금융상품(주3,13)		396,300,000		102,300,000
매도가능증권(주2,5,9,13,34)		144,552,948,245		99,917,285,403
지분법적용투자주식(주2,6,9)		369,340,313,945		270,053,095,051
만기보유증권(주2,5)		300,100,000		312,880,000
장기미수금(주19)	40,203,958,171		40,553,487,907	
대손충당금	(-)40,173,184,565		(-)40,397,837,410	
현재가치할인차금(주2,19)	-	30,773,606	(-)59,148,330	96,502,167
장기미수수익	6,169,274,027		6,169,274,027	
대손충당금	(-)6,169,274,027	-	(-)6,169,274,027	-
장기선급비용(주20)		142,131,738,755		111,605,151,630
보증금(주9,17,20)		386,270,535,145		294,813,113,833
장기대여금	4,444,693,419		3,589,565,824	
대손충당금	(-)31,973,467	4,412,719,952	(-)27,697,829	3,561,867,995
기타의투자자산(주34)		210,963,862,328		5,500,369,200
(2) 유형자산(주2,8,11)		6,638,003,239,794		5,819,961,702,618
토지		2,847,027,535,907		2,760,927,615,495
건물	3,379,910,942,913		3,064,794,521,277	
감가상각누계액	(-)647,953,648,425	2,731,957,294,488	(-)532,518,212,367	2,532,276,308,910
구축물	134,303,741,842		92,404,487,947	
감가상각누계액	(-)16,202,044,019	118,101,697,823	(-)12,408,911,431	79,995,576,516
기계장치	53,009,938,777		37,936,114,702	
감가상각누계액	(-)22,589,201,828	30,420,736,949	(-)19,490,600,311	18,445,514,391
차량운반구	2,102,062,867		1,854,186,585	
감가상각누계액	(-)1,554,260,637	547,802,230	(-)1,392,787,779	461,398,806
장치장식물	152,851,809,542		148,011,406,731	
감가상각누계액	(-)140,907,605,489	11,944,204,053	(-)129,370,210,270	18,641,196,461
임차시설	404,583,434		336,144,617	
감가상각누계액	(-)282,809,606	121,773,828	(-)239,182,063	96,962,554
기타의유형자산	843,089,774,161		674,141,829,355	
감가상각누계액	(-)594,551,954,138	248,537,820,023	(-)452,183,203,720	221,958,625,635
건설중인자산		649,344,374,493		187,158,503,850
(3) 무형자산(주2,12)		146,533,271,636		163,993,039,525
산업재산권		278,747,157		208,493,663
수도시설이용권		3,138,961,056		2,767,648,453
전기시설이용권		2,851,591,353		2,214,366,939
가스시설이용권		1,437,843,520		1,129,937,153
시설물이용권		9,277,059,551		10,134,136,357
영업권(주31)		121,672,175,030		140,047,705,913
영화판권		1,514,263,941		2,408,000,000

개발비		9,965,551		69,758,831
기타의무형자산		6,352,664,477		5,012,992,216
자 산 총 계		14,279,757,987,133		10,663,390,246,937
부 채				
I. 유동부채		4,912,854,280,570		4,933,796,581,283
매입채무(주9,18)		1,634,368,425,533		1,445,586,702,974
단기차입금(주15,20)		281,500,544,477		1,170,271,410,874
미지급금(주9,18)		371,754,493,586		307,583,184,007
선수금		47,177,912,395		50,913,750,822
선수수익		1,015,905,584		47,046,893
예수금		12,752,698,421		10,825,035,307
부가세예수금		40,333,112,455		29,275,921,542
미지급비용(주18)		146,429,445,484		131,938,565,321
투자예수금		10,478,997,731		11,309,271,799
반품추정부채(주2)		139,940,682		417,083,853
마일리지충당부채(주2,20)		60,928,878,638		45,410,168,021
미지급법인세		147,742,119,531		103,583,143,899
단기사채(주14,15)	260,000,000,000		110,000,000,000	
사채할인발행차금(주2)	(-)270,676	259,999,729,324	(-)86,798,437	109,913,201,563
유동성장기부채(주15,18)		66,072,000,000		100,000,000,000
유동성사채(주14,15,18)	1,164,588,000,000		910,000,000,000	
사채할인발행차금(주2)	(-)1,321,237,352	1,163,266,762,648	(-)3,178,503,666	906,821,496,334
카드미지급금(주9,18)		338,868,450,511		235,473,259,027
상품권		301,989,176,831		271,865,327,234
수입보증금		2,660,304,541		2,562,011,813
유동성파생상품부채(주2,21)		25,375,382,198		-
II. 고정부채		1,715,753,328,158		2,404,004,510,478
장기차입금(주15,18)		7,000,000,000		171,210,000,000
사채(주14,15,18)	1,330,000,000,000		1,937,090,000,000	
사채할인발행차금(주2)	(-)2,526,868,415	1,327,473,131,585	(-)8,591,991,391	1,928,498,008,609
임대보증금(주17)		251,060,345,418		196,914,193,286
퇴직급여충당금(주2,16)	130,234,703,507		104,714,470,384	
퇴직보험예치금	(-)69,678,814,018		(-)58,494,024,561	
국민연금전환금	(-)4,695,302,926	55,860,586,563	(-)110,419,800	46,110,026,023
비유동성이연법인세부채(주2,25)		74,359,264,592		44,876,402,316
비유동성파생상품부채(주2,21)		-		16,395,880,244
부 채 총 계		6,628,607,608,728		7,337,801,091,761
자 본				
I. 자본금(주1,22)		145,216,870,000		100,000,000,000
보통주자본금		145,216,870,000		100,000,000,000
II. 연결자본잉여금(주22)		4,668,356,020,028		1,164,189,665,754
주식발행초과금		3,605,116,917,724		100,899,540,000
감자차익		1,793,220,578		1,793,220,578
기타자본잉여금		1,061,445,881,726		1,061,496,905,176
III. 연결이익잉여금(주23)		2,644,901,929,886		1,912,085,035,153
이익준비금		19,561,900,000		16,571,900,000



임의적립금		1,719,500,000,000		1,189,500,000,000
기업합리화적립금		10,552,125,217		10,552,125,217
재무구조개선적립금		36,993,355		5,481,363
기업발전적립금		134,000,000,000		134,000,000,000
사회간접자본투자준비금		-		79,777,348
처분전이익잉여금 (연결당기순이익: 당 기: 744,276,027,736원 전 기: 548,061,452,266원)		761,250,911,314		561,375,751,225
IV.연결자본조정		48,682,659,680		36,787,057,337
매도가능증권평가이익(주5,25)		33,812,875,481		30,958,747,018
지분법자본변동(주2,25)		16,040,870,965		6,147,149,113
부의지분법자본변동		(-)1,413,684,672		(-)1,025,075,617
파생상품평가이익(주2,21,25)		242,597,906		706,236,823
외 부 주 주 지 분		143,992,898,811		112,527,396,932
자 본 총 계		7,651,150,378,405		3,325,589,155,176
부 채 와 자 본 총 계		14,279,757,987,133		10,663,390,246,937

"첨부된 연결재무제표에 대한 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다."

# 연 결 손 익 계 산 서

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

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

롯데쇼핑주식회사 및 종속회사

(단위 : 원)

과 목	제 37 (당)기		제 36 (전)기	
	금 액		금 액	
I .매출액(주2,9,20,32)		9,997,925,025,389		9,348,144,358,956
(1)총매출액	10,403,703,811,222		9,717,098,216,083	
상품총매출액	9,173,326,238,611		8,609,259,478,759	
제품총매출액	63,871,136,404		46,611,860,354	
카드영업수익	584,429,715,295		425,043,653,129	
분양수입(주24)	13,997,312,715		166,838,041,469	
부대영업수입	114,283,807,216		109,092,225,576	
기타영업수입(주17)	453,795,600,981		360,252,956,796	
(2)차감	(-)405,778,785,833		(-)368,953,857,127	
특정매입원가	(-)247,915,251,797		(-)238,473,007,411	
매출에누리액	(-)157,863,534,036		(-)130,480,849,716	
II .매출원가(주9)		6,871,145,563,368		6,595,771,343,026
(1)상품매출원가	6,480,254,937,680		6,118,699,962,640	
기초상품재고액	809,436,274,569		859,106,128,994	
당기상품매입액	6,617,265,549,899		6,069,127,689,648	
타계정대체액	(-)31,281,408		(-)97,581,433	
기말상품재고액	(-)946,415,605,380		(-)809,436,274,569	
(2)제품매출원가	52,061,474,023		44,674,516,286	
기초제품재고액	1,707,573,169		891,729,186	
당기제품제조원가	53,691,672,943		45,506,124,418	
타계정대체액	(-)1,444,890,279		(-)15,764,149	
기말제품재고액	(-)1,892,881,810		(-)1,707,573,169	
(3)카드영업비용	265,652,049,002		210,241,394,401	
카드비용	127,127,458,751		97,600,467,242	
사채이자	63,723,656,405		42,724,782,437	
차입금이자	25,687,856,073		27,865,999,386	
지급보증료	-		-	
대손상각비	49,113,077,773		42,050,145,336	
(4)분양원가(주24)	12,316,279,823		175,163,696,010	
(5)부대영업원가	60,860,822,840		46,991,773,689	
III.매출총이익		3,126,779,462,021		2,752,373,015,930
IV.판매비와관리비(주9)		2,159,178,453,568		1,929,657,352,319
급여(주29)	464,021,683,344		413,528,818,070	
퇴직급여(주29)	36,421,585,671		33,113,859,357	
복리후생비(주29,30)	75,149,564,661		63,965,856,601	
교육훈련비	4,726,643,195		4,200,254,172	
여비교통비	11,816,878,354		9,507,558,548	
차량유지비	1,044,448,131		927,629,991	
지급임차료(주17,20,29)	96,860,714,548		89,361,054,544	

세금과공과(주29)	85,471,768,477		72,936,572,871	
수도광열비	100,937,717,847		88,682,588,106	
통신비	20,515,706,488		17,080,992,683	
보험료	5,706,062,182		5,104,672,948	
용역비	279,611,863,681		237,322,204,477	
지급수수료	124,127,794,271		105,256,030,490	
광고선전비	155,085,898,216		147,708,753,956	
판촉비(주20)	278,575,000,381		265,551,225,857	
장식비	12,667,792,804		14,402,473,244	
연수비	1,091,906,426		629,099,898	
수선비	19,295,965,753		20,485,486,187	
감가상각비(주11,29)	286,062,662,459		242,348,669,028	
대손상각비	1,272,854,512		2,833,256,096	
무형자산상각비(주12)	22,382,135,465		22,305,888,603	
소모품비	28,261,359,930		30,082,328,156	
도서비	1,875,190,400		1,326,204,308	
건본비	92,717,790		33,719,377	
포상비	139,617,350		19,200,000	
회의비	1,682,802,830		1,349,665,072	
조사연구비	676,093,951		415,657,371	
포장비	2,341,714,158		2,521,457,016	
운반비	4,960,847,991		3,774,358,883	
접대비	2,017,991,442		1,543,074,873	
행사비	14,293,550		7,306,159	
사이트제작비	356,930,910		309,693,680	
고객변상비	16,793,422		20,420,198	
전산운용비	23,167,599,371		22,823,202,691	
수출제경비	3,808,485		23,893,080	
문화교실운영비	9,488,696,082		6,999,822,201	
잡비	1,235,349,040		1,154,403,527	
V.영업이익(주32)		967,601,008,453		822,715,663,611
VI.영업외수익		258,883,966,526		76,670,992,012
이자수익	112,570,678,713		9,731,125,239	
배당금수익	1,917,208,560		1,381,803,900	
외환차익	10,798,230,699		7,902,501,676	
외화환산이익	8,363,091,544		3,111,787,722	
파생상품거래이익	7,072,410,000		-	
지분법이익(주6)	46,615,339,271		25,528,719,392	
지분법적용이익(주6)	39,821,075,530		-	
유형자산처분이익	4,335,754,812		2,503,599,781	
무형자산처분이익	84,334		20,871,870	
매도가능증권처분이익	1,613,064,042		19,812	
자산관리수수료	55,486,176		35,055,961	
전기오류수정이익	-		11,416,917,292	
대손충당금환입	54,467,953		-	
잡이익	25,667,074,892		15,038,589,367	

VII. 영업외비용		201,603,146,627		170,349,969,987
이자비용	90,432,802,987		135,579,980,802	
기타의대손상각비	846,675,475		-	
외환차손	21,087,762,059		4,290,868,187	
외화환산손실	25,781,014,326		47,760,866	
매출채권처분손실	-		4,812,419	
파생상품평가손실(주21)	8,340,000,000		3,080,000,000	
파생상품거래손실	17,275,000		1,256,000,000	
재고자산평가손실	-		24,103,900	
지분법손실(주6)	2,184,294,560		4,300,836,836	
매도가능증권처분손실	601,971		66,287	
매도가능증권감액손실(주5)	1,599,692,628		28,646,666	
유형자산처분손실	19,520,381,017		3,180,377,577	
유형자산폐기손실	696,395,813		157,522,051	
무형자산감액손실	-		31,033,334	
기부금(주30)	4,130,384,443		4,330,426,218	
법인세추납액	11,339,410,945		2,997,881	
전기오류수정손실	-		1,065,634,494	
잡손실	15,626,455,403		12,968,902,469	
VIII. 경상이익		1,024,881,828,352		729,036,685,636
IX. 특별이익		-		18,233,420,000
자산수증이익(주33)	-		18,233,420,000	
X. 특별손실		-		-
XI. 법인세비용차감전순이익		1,024,881,828,352		747,270,105,636
XII. 법인세비용(주2,25)		249,709,386,931		182,561,566,018
XIII. 총당기순이익		775,172,441,421		564,708,539,618
XIV. 외부주주지분순이익		30,896,413,685		16,647,087,352
XV. 연결당기순이익 (주당연결경상이익: 당기: 26,557원 전기: 27,402원) (주당연결순이익: 당기: 26,557원 전기: 27,403원)(주26)		744,276,027,736		548,061,452,266

"첨부된 연결재무제표에 대한 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다."

# 연 결 자 본 변 동 표

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

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

롯데쇼핑주식회사 및 종속회사

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	연 결 자본잉여금	연 결 이익잉여금	연 결 자본조정	외부주주 지 분	총 계
I. 2005.1.1(전기초)	100,000,000,000	1,164,189,665,754	1,374,023,582,887	24,855,778,289	95,879,322,398	2,758,948,349,328
연결당기순이익	-	-	548,061,452,266	-	-	548,061,452,266
배당금지급	-	-	(-)10,000,000,000	-	-	(-)10,000,000,000
지분법적용회사의변동효 과	-	-	-	380,165,968	-	380,165,968
매도가능증권평가이익	-	-	-	13,848,214,016	-	13,848,214,016
기타	-	-	-	(-)2,297,100,936	-	(-)2,297,100,936
외부주주지분변동	-	-	-	-	16,648,074,534	16,648,074,534
II. 2005.12.31(전기말)	100,000,000,000	1,164,189,665,754	1,912,085,035,153	36,787,057,337	112,527,396,932	3,325,589,155,176
III. 2006.1.1(당기초)	100,000,000,000	1,164,189,665,754	1,912,085,035,153	36,787,057,337	112,527,396,932	3,325,589,155,176
연결당기순이익	-	-	744,276,027,736	-	-	744,276,027,736
유상증자(주22)	45,216,870,000	3,504,217,377,724	-	-	-	3,549,434,247,724
배당금지급(주27)	-	-	(-)15,000,000,000	-	-	(-)15,000,000,000
지분법적용회사의변동효 과	-	(-)51,023,450	3,540,866,997	9,505,112,797	-	12,994,956,344
매도가능증권평가이익	-	-	-	2,854,128,463	-	2,854,128,463
기타	-	-	-	(-)463,638,917	-	(-)463,638,917
외부주주지분변동	-	-	-	-	31,465,501,879	31,465,501,879
IV. 2006.12.31(당기말)	145,216,870,000	4,668,356,020,028	2,644,901,929,886	48,682,659,680	143,992,898,811	7,651,150,378,405

"첨부된 연결재무제표에 대한 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다."

# 연 결 현 금 흐 름 표

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

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

롯데쇼핑주식회사 및 종속회사

(단위 : 원)

과 목	제 37 (당)기		제 36 (전)기	
	금 액		금 액	
I. 영업활동으로인한현금흐름		1,137,975,196,078		126,733,027,992
1. 연결당기순이익	744,276,027,736		548,061,452,266	
2. 현금의유출이없는비용등의가산	544,800,464,710		411,637,746,011	
퇴직급여	37,206,835,585		33,790,972,698	
감가상각비	289,941,808,550		246,417,799,251	
대손상각비	50,385,932,285		44,880,022,424	
기타의대손상각비	846,675,475		-	
무형자산상각비	33,682,610,549		22,305,888,603	
사채할인발행차금상각(이자비용)	8,823,190,651		12,327,689,908	
외화환산손실	25,781,014,326		20,973,866	
매출채권처분손실	-		4,812,419	
파생상품평가손실	8,340,000,000		3,080,000,000	
재고자산평가손실	8,886,394,840		6,380,995,059	
지분법손실	2,184,294,560		4,300,836,836	
매도가능증권처분손실	601,971		66,287	
매도가능증권감액손실	1,599,692,628		28,646,666	
유형자산처분손실	19,520,381,017		3,180,377,577	
유형자산폐기손실	696,395,813		157,522,051	
무형자산감액손실	-		31,033,334	
포인트충당금전입액	26,008,222,775		16,859,227,214	
판매촉진비	-		143,247,205	
전기오류수정손실	-		1,065,634,494	
잡손실	-		14,912,767	
외부주주지분순이익	30,896,413,685		16,647,087,352	
3. 현금의유입이없는수익등의차감	(-)100,858,522,304		(-)65,109,154,181	
지분법이익	46,615,339,271		25,528,719,392	
지분법적용이익	39,821,075,530		-	
이자수익	19,298,880		67,065,082	
외화환산이익	8,363,091,544		3,111,787,722	
매도가능증권처분이익	1,613,064,042		19,812	
유형자산처분이익	4,335,754,812		2,503,599,781	
무형자산처분이익	84,334		20,871,870	
이연대출부대수익	-		4,226,567,070	
대손충당금환입	54,467,953		-	
잡이익	36,345,938		186,160	
전기오류수정이익	-		11,416,917,292	
자산수증이익	-		18,233,420,000	

4. 영업활동으로인한자산부채의변동	(-)50,242,774,064		(-)767,857,016,104	
매출채권의증가	(-)56,651,706,150		(-)16,167,826,360	
미수금의감소(증가)	88,409,476,439		(-)53,559,517,717	
미수수익의증가	(-)8,795,511,807		(-)5,158,586,812	
선급금의증가	(-)15,568,779,886		(-)53,847,413,271	
선급비용의감소(증가)	(-)207,402,347		1,703,314,016	
선급법인세의감소	11,312,956,370		66,643,480	
재고자산의감소(증가)	(-)141,322,716,878		108,547,801,003	
카드대금의증가	(-)205,852,788,270		(-)822,459,830,360	
카드론의증가	(-)146,585,019,409		(-)135,908,564,897	
신탁자산의증가	(-)137,903,941,748		(-)14,325,933,271	
유동이연법인세자산의증가	-		(-)8,335,347,127	
장기미수금의감소	27,467,163		-	
이연대출부대수익의감소	2,565,568,794		7,017,111,665	
장기선급비용의감소(증가)	(-)30,526,587,125		10,620,900	
이연법인세자산의증가	(-)33,117,678,450		(-)4,173,544,856	
매입채무의증가	188,192,479,534		21,990,176,787	
미지급금의증가(감소)	158,052,654,925		(-)37,702,703,305	
선수금의증가(감소)	(-)3,746,166,792		18,264,192,558	
선수수익의증가	968,858,691		30,006,128	
예수금의증가	1,927,663,114		4,659,451,819	
투자예수금의증가(감소)	(-)830,274,068		11,309,271,799	
부가세예수금의증가(감소)	11,057,190,913		(-)4,462,290,726	
반품추정부채의증가(감소)	(-)277,143,171		417,083,853	
마일리지충당부채의증가(감소)	(-)10,489,512,158		435,405,052	
미지급비용의증가	4,727,085,346		41,820,157,937	
미지급법인세의증가	44,158,975,632		4,523,194,091	
카드미지급금의증가	177,872,503,699		125,818,600,635	
상품권의증가	30,123,849,597		19,609,786,570	
수입보증금의증가	1,060,568,960		1,111,634,000	
퇴직금의지급	(-)13,456,437,572		(-)14,707,752,090	
퇴직금승계액	(-)46,941,600		70,961,870	
국민연금전환금의감소	29,819,800		179,177,650	
퇴직보험예치금의감소	(-)15,799,492,383		(-)11,453,477,818	
이연법인세부채의증가	50,448,206,773		46,821,180,693	
II. 투자활동으로인한현금흐름(주28)		(-)2,741,663,085,898		(-)771,971,348,914
1. 투자활동으로인한현금유입액	4,745,298,120,701		2,043,668,763,525	
단기금융상품의감소	4,679,902,951,319		2,029,627,447,981	
유동성장기미수금의회수	291,389,186		100,007,440	
장기금융상품의감소	308,500,000		-	
매도가능증권의처분	1,673,306,609		1,748,525	
만기보유증권의처분	2,300,000		3,000,000	
지분법적용투자주식배당금	816,000,000		726,000,000	
장기미수금의회수	271,932,374		17,938,239	
장기대여금의회수	669,872,405		579,845,626	

보증금의감소	30,430,384,548		2,173,330,220	
기타의투자자산의감소	3,274,739,766		-	
토지의처분	6,193,994,150		8,474,605,000	
건물의처분	6,393,105,818		929,330,640	
구축물의처분	849,262,845		4,136,997	
기계장치의처분	586,285,250		6,000,000	
차량운반구의처분	25,654,942		117,549,039	
장치장식물의처분	12,912,402		289,192,122	
기타의유형자산의처분	8,208,347,884		577,536,976	
건설중인자산의처분	4,133,510,093		-	
무형자산의처분	1,253,671,110		41,094,720	
2.투자활동으로인한현금유출액	(-)7,486,961,206,599		(-)2,815,640,112,439	
단기금융상품의증가	6,131,027,241,204		1,986,091,949,268	
장기금융상품의증가	302,500,000		5,000,000	
단기대여금의증가	1,400,000,000		-	
장기대여금의증가	1,525,000,000		2,936,400,000	
장기미수금의증가	9,018,131		114,076,293	
매도가능증권의취득	48,091,568,125		9,767,203,600	
지분법적용투자주식의취득	4,852,000,000		4,500,000,000	
만기보유증권의취득	300,000,000		-	
보증금의증가	82,726,760,955		49,358,718,981	
기타의투자자산의증가	185,696,232,894		5,500,000,000	
토지의취득	120,868,546,460		158,648,963,762	
건물의취득	31,121,288,948		51,324,587,004	
구축물의취득	2,239,164,538		2,365,353,504	
기계장치의취득	13,821,188,913		3,908,065,900	
차량운반구의취득	448,086,075		294,532,450	
장치장식물의취득	1,408,965,447		2,175,433,123	
임차시설비의취득	68,438,817		56,108,095	
기타의유형자산의취득	97,121,824,299		97,507,862,926	
건설중인자산의증가	749,139,431,008		435,706,055,914	
무형자산의증가	14,793,950,785		5,379,801,619	
III.재무활동으로인한현금흐름(주28)		2,285,284,490,519		634,569,531,475
1.재무활동으로인한현금유입액	7,219,302,064,495		15,558,978,729,650	
단기차입금의차입	2,775,876,298,627		14,510,271,209,683	
단기사채의발행	259,999,500,000		109,886,250,000	
장기차입금의차입	8,000,000,000		-	
사채의발행	559,186,226,400		789,514,143,200	
임대보증금의증가	66,805,791,744		149,307,126,767	
유상증자	3,549,434,247,724		-	
2.재무활동으로인한현금유출액	(-)4,934,017,573,976		(-) 14,924,409,198,175	
단기차입금의상환	3,664,647,165,024		14,134,935,137,466	
단기사채의상환	110,000,000,000		75,000,000,000	
유동성장기차입금의상환	200,300,000,000		541,752,000,000	
유동성장기사채의상환	910,000,000,000		80,000,000,000	



파생상품(부채)의감소	-		6,004,000,000	
임대보증금의감소	34,070,408,952		76,718,060,709	
배당금의지급	15,000,000,000		10,000,000,000	
IV.현금의증가(감소)		681,596,600,699		(-)10,668,789,447
V.기초의현금		153,774,694,090		164,443,483,537
VI.기말의현금		835,371,294,789		153,774,694,090

"첨부된 연결재무제표에 대한 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다."

## 연결재무제표에 대한 주석

제 37 (당)기 2006년 12월 31일 현재

제 36 (전)기 2005년 12월 31일 현재

롯데쇼핑주식회사 및 종속회사

### 1. 일반적 사항

#### (1) 지배회사의 개요

지배회사인 롯데쇼핑주식회사(이하 "당사")는 1970년 7월 2일에 백화점 경영을 목적으로 설립되었으며 당기말 현재 백화점 20개점, 할인점 50개점, 슈퍼마켓 52개점, 영화관 36개관 및 도너츠체인 17개점을 보유하고 있습니다. 당사는 2006년 2월 9일자로 주식을 한국증권 선물거래소가 개설한 유가증권시장에 상장하였으며, 2006년 2월8일자로 영국의 London Stock Exchange에 상장하였습니다. 당기말 현재 당사의 주요 주주는 다음과 같습니다.

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

한편, 당사는 종속회사인 롯데미도파 및 롯데역사와 맺은 경영관리 계약에 따라 해당백화점의 운영을 맡고 있습니다.

## (2) 종속회사의 현황

당기말과 전기말 현재 종속회사의 현황은 다음과 같으며 전기와 연결대상범위의 변동은 없습니다.

회사명	소재지	업종	결산일	자본(백만원)	투자주식수(주)	지분율(%)
롯데미도파	한국	유통	12.31	325,742	51,475,843	79.01
롯데브랑제리	한국	제빵·제과	12.31	21,001	3,920,202	93.33
롯데닷컴	한국	유통	12.31	23,259	1,600,000	34.39
롯데카드	한국	카드·캐피탈	12.31	378,209	69,995,159	92.54

### ① 롯데미도파

종속회사인 롯데미도파는 백화점 경영을 목적으로 1964년 8월 31일에 주식회사 무역회관으로 설립되어 1975년 12월 24일 한국증권거래소에 주식을 상장하였으며, 당기말 현재 서울특별시 노원구 상계2동(상계본점)에 백화점을 운영하고 있으며, 중구 남대문로 2가(영플라자점) 및 종로구 당주동에서 부동산임대및 매매업 등을 영위하고 있습니다. 한편, 종속회사는 1998년 3월 18일 부도가 발생하였으나 '롯데쇼핑컨소시엄'의 자본투자에 의한 M&A에 따른 회사정리변경계획안에 의거하여 채무재조정 후 정리채무를 변제하고 2002년 10월 15일에 서울지방법원으로부터 회사정리절차 종결결정을 받았습니다.

### ② 롯데브랑제리

종속회사인 롯데브랑제리는 식품(빵) 제조업 및 도소매업을 주사업 목적으로 2000년 9월 5일에 설립되었으며, 2000년 10월 31일자로 스위스식품으로부터 영업자산 및 부채를 양수하였습니다.

### ③ 롯데닷컴

종속회사인 롯데닷컴은 전자상거래에 의한 도소매 및 수출입업 등을 사업목적으로 2000년 1월 6일에 설립되었으며, 2000년 2월 1일자로 대흥기획으로부터 인터넷사업부문을 양수하였습니다. 또한, 경영합리화 및 대외경쟁력강화를 위하여 2003년 6월 2일자로 롯데그룹 계열사인 모비도미를 흡수합병하였습니다.

### ④ 롯데카드

종속회사인 롯데카드는 1989년 8월 1일에 설립되었으며 2002년 12월 9일자로 동양카드로 상호를 변경하였습니다. 또한, 종속회사는 2002년 10월 31일을 분할기일로 하여 할부금융사업부문을 분할하여 당기말 현재 신용카드, 선불카드 및 직불카드업무, 일반여행업무 및 부대업무등을 영위하고 있습니다. 한편, 종속회사는 2003년 11월 30일을 합병기준일로하여 롯데쇼핑으로부터 물적분할된 카드사업부문을 설립과 동시에 흡수합병 하였습니다.

## 2. 중요한 회계처리방침

당사와 종속회사(이하"연결회사")는 한국의 일반적으로 인정된 기업회계기준에 따라 연결재무제표를 작성하고 있으며 2006 회계연도부터 적용되는 기업회계기준서 제18호(조인트벤처 투자), 제19호(리스), 제20호(특수관계자 공시)를 반영하여 당기 연결재무제표를 작성하였고, 동 기업회계기준서의 신규적용으로 인해 당기말 현재 재무상태나 경상이익 및 순이익에 미치는 영향은 없습니다. 비교표시된 전기 연결재무제표는 경과규정에 따라 상기 기준서를 적용하여 재작성하지 아니하였으나, 일부 계정과목을 당기 연결재무제표와의 비교를 보다 용이하게 하기 위하여 당기 연결재무제표 표시방법에 따라 재분류하였습니다. 이러한 재

분류는 전기에 보고된 순손익이나 순자산액에 영향을 미치지 아니합니다. 당기 연결재무제표를 작성하기 위하여 채택한 중요한 회계정책은 상기의 기업회계기준서의 적용을 제외하고는 전기 연결재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다.

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

카드영업수익은 발생주의에 따라 인식하고 있으나, 회수가 불확실한 채권에서 발생하는 수익은 대금을 수취하는 시점에서 인식하고 있습니다. 또한, 대출상품의 대출부대수익을 이연하여 이연대출부대수익의 계정과목으로 하여 해당 대출상품에서 차감하는 형식으로 표시하고, 잔여대출기간 동안에 따라 환입하여 수익으로 인식하고 있습니다.

### (2) 대손충당금

연결회사는 매출채권 등에 대하여 개별분석과 과거의 대손경험률에 의한 대손추산액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다. 한편 연결회사가 정리절차개시, 화의절차개시 및 거래 당사자 간의 합의 등으로 인하여 매출채권의 원금 등이 채권자에게 불리하게 재조정된 경우 미래 현금흐름의 현재가치와 장부가액의 차액을 대손상각비로 처리하고 있습니다.

### (3) 재고자산

재고자산은 계속기록법에 따라 기록한 수량을 실지재고조사에 의하여 확정하고 있으며 그 평가방법은 다음과 같습니다.

구 분	당 사		종속회사		
	소매사업부문	기타	롯데미도파	롯데브랑제리	롯데닷컴
상품과제품	매가환원법	총평균법	매가환원법	총평균법	선입선출법
미착품	개별법	개별법	-	-	-
기타	선입선출법	총평균법	-	총평균법	-

재고자산의 시가가 장부가액보다 하락하여 발생한 평가손실 및 정상적으로 발생한 감모손실은 매출원가에 가산하고, 평가손실은 재고자산의 차감계정으로 표시하고 있습니다. 당기와 전기 중 매출원가에 가산된 재고자산감모손실은 각각 8,886,395천원, 6,356,892천원입니다. 한편, 저가법의 적용에 따른 평가손실을 초래했던 상황이 해소되어 새로운 시가가 장부가액보다 상승한 경우에는 최초의 장부가액을 초과하지않는 범위 내에서 평가손실을 환입하고

있으며, 이러한 재고자산평가손실의 환입은 매출원가에서 차감하고 있습니다.

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

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

유가증권의 취득원가는 유가증권 취득을 위하여 제공한 대가의 시장가격에 취득부대비용을 가산하여 산정한 가액으로 하고 있습니다. 만기보유유가증권은 상각후취득원가로 평가하고 있으며 단기매매증권과 매도가능증권은 공정가액으로 평가하고 있습니다. 다만, 매도가능증권 중 시장성이 없는 지분증권의 공정가액을 신뢰성 있게 측정할 수 없는 경우에는 취득원가로 평가하고 있습니다. 시장성있는 유가증권의 평가는 시장가격을 공정가액으로 보며 시장가격은 연결대차대조표일 현재의 종가로 하고 있습니다. 시장가격이 없는 채무증권의 경우에는 미래현금흐름을 합리적으로 추정하고, 공신력있는 독립된 신용평가기관이 평가한 신용등급이 있는 경우에는 신용평가등급을 적절히 감안한 할인율을 사용하여 평가한 금액을 공정가액으로 하고 있습니다. 한편, 시장성이 없는 수익증권의 경우에는 펀드운용회사가 제시하는 수익증권의 매매기준가격을 공정가액으로 하고 있습니다.

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

#### (5) 지분법적용 투자주식

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

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

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

연결회사 및 지분법피투자회사 간의 거래에서 발생한 손익에 연결회사의 지분율을 곱한 금액 중 연결대차대조표일 현재 보유자산의 장부가액에 반영되어있는 부분은 연결회사의 미실현손익으로 보아 미실현이익은 지분법적용 투자주식에서 차감하고 미실현손실은 지분법적용 투자주식에 가산하였습니다.

#### (6) 조인트벤처

연결회사가 공동지배대상사업의 참여자인 경우 연결회사가 지배하는 자산과 발생시킨 부채, 비용과 조인트벤처의 수익 중 연결회사의 지분을 연결재무제표에 인식합니다. 연결회사가 공동지배대상자산 형태의 조인트벤처에 참여하는 경우 연결회사는 공동지배대상자산과 공동으로 조달한 부채 및 조인트벤처의 수익 및 발생 비용 중 연결회사의 지분, 연결회사가 발생시킨부채 및 비용을 연결재무제표에 인식합니다. 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 공정가액을 취득원가로 하고 있습니다.

유형자산의 감가상각은 유형자산의 아래의 내용연수에 따라 정률법(단, 건물, 구축물및 기계장치는 정액법)을 적용하고 있습니다.

구 분	추정내용연수	구 분	추정내용연수
건물	10 ~ 60년	장치장식물	4년
구축물	4 ~ 30년	임차시설물	5년
기계장치	4 ~ 30년	기타의 유형자산	4~10년
차량운반구	4~5년		

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 감액손실로 처리하고 있습니다.

#### (8) 리스

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

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 매기간 리스부채잔액에 대한 비율이 동일하도록 유효이자율법에 의하여 배분하고 있습니다.

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

#### (9) 영업권

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

#### (10) 무형자산

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



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

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

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

#### (11) 신주발행비와 사채발행비

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) 퇴직급여충당금

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

(14) 채권·채무의 현재가치 평가 및 조정

연결회사는 장기연불조건의 매매거래, 장기금전대차거래 또는 이와 유사한 거래에서 발생하는 채권·채무로서 명목가액과 현재가치의 차이가 중요한 경우 및 회사정리절차개시, 화의 절차 개시 및 거래 당사자 간의 합의 등으로 채권의 원금, 이자율 또는 기간이 변경되어 조정된 채권의 장부가액과 현재가치의 차이가 중요한 경우에는 당해 채권·채무로 인하여 미래에 수취하거나 지급할 총금액을 적정한 이자율로 할인한 현재가치로 평가하고 있으며, 채권·채무의 명목가액과 현재가치의 차액인 현재가치할인차금은 유효이자율법을 적용하여 상각 또는 환입하고 이를 이자비용 또는 이자수익으로 인식하고 있습니다.

(15) 외화자산 및 부채의 환산

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

(16) 파생상품의 처리

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

(17) 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.

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

#### (18) 상품권

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

#### (19) 법인세비용

법인세비용은 연결대차대조표일 현재 예상되는 연간법인세율을 적용하여 산정된 부담할 법인세 및 법인세에 부가되는 세액의 합계에 당해 이연법인세 변동액을 가감하여 산출하고 있습니다. 법인세비용과 법인세법 등의 법령에 의하여 당기말 현재를 기준으로 하여 계산된 금액과의 차이는 이연법인세자산(부채)의 과목으로 하고 직전 회계연도말에 계상된 이연법인세자산(부채)와 상계하고 있습니다. 이연법인세자산(부채)는 일시적차이의 실현이 예상되는 회계연도에 적용되는 법인세율을 사용하여 측정하고 있으며, 법인세율의 변동에 의한 이연법인세자산(부채)의 변동금액은 법률이 개정된 회계연도의 법인세비용에서 가감하고 있습니다.

#### (20) 전기오류수정손익

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

#### (21) 추정의 사용

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

(22) 지배회사의 투자계정과 종속회사의 자본계정 상계

지배회사의 투자계정과 종속회사의 자본계정은 지배권 획득일을 기준으로 상계제거하였으며, 종속회사 자본 중 외부주주지분은 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 장부가액으로 인식하고 지분통합을 위하여 발행주식의 액면총액이 종속회사의 자본금과 차이가 나는 경우 그 차액을 연결실체의 자본잉여금과 이익잉여금에서 순서대로 조정하고 있습니다.

당기 및 전기 중 지배회사의 투자계정과 종속회사의 자본계정 상계제거 내용은 다음과 같습니다.

① 제 37(당)기

(단위: 천원)			
<자본계정 상계>		<투자계정 상계>	
자본금	738,210,525	지분법적용투자주식	857,372,560
자본잉여금	391,653,949	외부주주지분	112,810,220
이익잉여금	(-)237,363,351		
자본조정	16,918,698		
영업권	60,762,959		
합 계	970,182,780	합 계	970,182,780

② 제 36(전)기

(단위: 천원)			
<자본계정 상계>		<투자계정 상계>	
자본금	738,210,525	지분법적용투자주식	697,418,552
자본잉여금	391,671,873	외부주주지분	96,349,707
이익잉여금	(-)394,173,695		
자본조정	(-)11,160,065		
영업권	69,219,621		
합 계	793,768,259	합 계	793,768,259

3. 사용이 제한된 금융상품

당기말과 전기말 현재 사용이 제한된 금융상품의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)					
계정과목	예금의종류	은행명	금 액		사용제한내용
			제 37(당)기	제 36(전)기	
단기금융상품	정기예금 등	신한은행 외	2,806,472	2,483,917	당좌대출담보 등
장기금융상품	별단예금 등	신한은행 외	396,300	102,300	당좌개설보증금 등

합 계			3,202,772	2,586,217	
-----	--	--	-----------	-----------	--

#### 4. 자산유동화 등

(1) 종속회사인 롯데카드는 자산유동화에 관한 법률에서 규정하는 자산유동화전문유한회사에 카드자산 중 일부를 양도하였으며 당기말 현재 양도된 카드자산 중 신탁자산을 제외한 미회수된 원금은 370,300백만원입니다.

(2) 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 이상의 자산을 추가로 신탁할 것을 요청할 수 있습니다.

(3) 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.

(4) 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 37(당)기			제 36(전)기
	취득원가	공정가액 또는 순자산가액	장부가액	장부가액
고정자산:				
시장성있는 주식 (*1)				
부산은행(*2)	18,040,742	45,150,889	45,150,889	51,573,214
신한금융지주	1,584,493	12,903,945	12,903,945	11,151,725
아이즈비전	491,208	53,003	53,003	49,458
한국창업투자	100,000	32,000	32,000	11,500
수익증권	107,153	233,732	233,732	171,598
롯데칠성음료(보통주)	18,054,780	27,624,800	27,624,800	19,357,092
롯데칠성음료(우선주)	178,640	265,650	265,650	173,250
휴니드테크놀로지	187	206	206	189
한국신용평가정보	45,370	30,355	30,355	25,480
서울전자통신	3,093	747	747	1,800
소 계	38,605,666	86,295,327	86,295,327	82,515,306
시장성없는 주식 (*3)				
롯데상사(구, 롯데산업)(*4)	-	-	-	1,637,716
온세통신	939,396	-	-	-
롯데자이언츠(*5,6)	30,000	-	30,000	30,000
헤럴드미디어	60,000	-	-	-
한국경제신문	31,466	18,410	31,466	31,466
Agentrics(구: WWRE)	13,728,629	693,004	865,385	865,385
브이뱅크컨설팅	12,500	-	-	-
에프알엘코리아(*7)	-	-	-	2,940,000
인천시민프로축구단	2,000	-	-	-
새롬성원	3,729,850	-	-	-
아이벤처영상투자조합	700,000	545,995	700,000	700,000
소빅5호컨텐츠전문투자조합	1,800,000	1,803,196	1,800,000	-
롯데쇼핑 루스(*5)	7,137,129	5,374,709	7,137,129	684,209
한국식품공업협회	5,000	5,000	5,000	5,000
우리홈쇼핑	28,600,000	3,671,247	28,600,000	-
엠사이어티개발	1,960,000	1,917,899	1,960,000	-
엠사이어티	14,700	14,380	14,700	-
인천PF	100,000	58,108	100,000	-
레이크파크자산관리	71,700	71,705	71,700	-
Lotte Vietnam Shopping(*5)	3,749,458	3,749,458	3,749,458	-
한국물류	348,675	797,633	348,675	348,675
대농(*8)	-	369,581	-	-

코닉스	38,525	-	-	-
한마음금융	14,867	-	-	-
한국신용카드결제	213,946	213,946	213,946	213,946
스프린트제일차 유동화전문유한회사	90	-	-	90
스프린트제이차 유동화전문유한회사	90	90	90	90
스프린트제삼차 유동화전문유한회사	90	90	90	-
한국스마트카드 (*9)	1,624,993	26,401	26,401	1,624,993
세원텔레콤	14,147	-	-	-
한비산업	1,100	-	-	-
프로토타입 (*5)	399,990	126,342	399,990	-
오토큐브	300,000	-	-	-
천지산업	1,911	-	-	-
소 계	65,630,252	19,457,194	46,054,030	9,081,570
합 계	104,235,918	105,752,521	132,349,357	91,596,876

(\*1) 시장성 있는 지분증권은 당기말 현재의 시가를 공정가액으로 보아 평가하였으며, 공정가액과 취득원가의 차이 47,689,661천원 중 법인세효과를 차감한 금액을 자본조정 항목인 매도가능증권평가이익으로 계상하고 있습니다.

(\*2) 상기 매도가능증권 중 경상남도과 민자개발자간의 협약에 의한 대규모 복합유통단지조성과 관련된 이행보증용으로 부산은행 주식 1,030,000주가 경상남도에, 부산광역시청과 공사이행보증용으로 부산은행 주식 960,351주가 부산광역시에 각각 담보로 제공되어 있습니다.

(\*3) 시장성이 없고, 공정가액을 측정할 수 없어 취득원가로 계상하였으며, 순자산가액은 해당회사의 감사받지 않은 최근 재무제표를 이용하여 계산하였습니다.

(\*4) 롯데산업은 2006년 11월 30일에 롯데상사를 흡수합병한 후 상호를 롯데상사로 변경하였습니다. 당기말에는 중대한 영향력을 행사할 수 있게 됨에 따라 지분법적용투자주식으로 대체하였습니다.

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

(\*6) 완전자본잠식이나 순자산가액의 하락이 일시적이고 순자산가액의 회복이 가능하다고 판단하여 매도가능증권을 감액하지 아니하였습니다.

(\*7) 당기부터 지분법적용으로 발생하는 투자주식의 변동액이 중요하여 지분법 적용투자주식으로 대체하였습니다.

(\*8) 2004년 대농의 채무를 출자전환하여 교부받은 것으로, 출자전환시 공정가액이 영입니다.

(\*9) 당기 중 한국스마트카드에 대해 자본잠식 등으로 인하여 1,598,593천원을 매도가능증권감액손실로 인식하였습니다.

## ② 채무증권

(단위:천원)			
구 분	만 기	제 37(당)기	제 36(전)기
유동자산:			
국채 및 공채	1년 이내	2,345	3,345
고정자산:			
국채 및 공채	1년 초과 5년 이내	12,044,096	8,287,340
	5년 초과 10년 이내	159,495	33,069
	소 계	12,203,591	8,320,409
합 계		12,205,936	8,323,754

## ③ 미실현보유손익의 변동내역

(단위:천원)				
구 분	제 37(당)기		제 36(전)기	
	지분증권	채무증권	지분증권	채무증권
기초 미실현보유손익	30,958,747	-	17,109,546	-
처분에 따른 실현손익	(-)3,023	-	-	-
당기 평가에 따른 증감	(-)4,646,060	(-)1,051,213	25,446,684	-
법인세 반영에 따른 감소	(-)1,408,057	289,083	(-)11,706,600	-
기타 미실현 보유손익의 증감	9,673,398	-	109,117	-
기말 미실현보유손익	34,575,005	(-)762,130	30,958,747	-

## (2) 만기보유증권

(단위:천원)				
구 분	회사명	만기	제 37(당)기	제 36(전)기
유동자산				
국공채		1년 내	12,780	2,300
고정자산				
국공채		1년 초과 5년 미만	100	12,880
자산담보부 채무증권 (선순위사채)	스프린트제1차 유동화전문유한회사	2007-01-08	300,000	300,000
소 계			300,100	312,880
합 계			312,880	315,180



## 6. 지분법적용 투자주식

### (1) 제 37(당)기

① 피투자회사에 대한 지분법적용 투자주식의 지분율 현황 등은 다음과 같습니다.

(단위:천원)					
회 사 명	주식수(주)	지분율(%)	취득원가	순자산가액	장부가액
롯데역사	900,000	25.00	4,500,000	110,428,659	110,428,659
대흥기획	12,000	30.00	6,277,008	49,905,194	49,909,088
푸드스타	5,582,896	39.76	33,994,409	9,438,048	9,438,048
롯데캐피탈	5,692,660	20.55	67,572,711	34,324,532	34,324,532
에프알엘코리아(*1)	1,176,000	49.00	5,880,000	5,332,949	5,332,949
레이크파크	382,400	23.90	1,912,000	1,893,313	1,893,313
넥서스영상컨텐츠투자조합	20	20.00	2,000,000	1,856,361	1,856,361
KTB영상 투자조합	15	30.00	1,500,000	1,160,465	1,160,465
이수엔터테인먼트투자조합	30	37.50	3,000,000	2,902,603	2,902,603
LOTTE RUS (구, L&L Limited)(*2)	64,457	17.69	13,154,451	10,477,771	11,555,700
롯데기공(*2)	393,283	13.71	2,069,225	11,240,903	11,240,903
롯데상사(구, 롯데산업)(*2,3)	53,393	8.77	43,776,635	30,457,667	43,776,635
롯데상사(*4)	-	-	-	-	-
롯데알미늄(*2)	48,391	5.08	23,038,092	27,322,860	33,200,191
롯데리아(*2)	74,000	19.94	39,719,130	44,102,394	52,320,866
합계			248,393,661	340,843,719	369,340,313

(\*1) 당기부터 지분법적용으로 발생하는 투자주식의 변동액이 중요하여 지분법적용투자주식으로 대체하였습니다.(주석 5 참조)

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

(\*3) 당기부터 중대한 영향력을 행사할 수 있게 됨에 따라 지분법적용투자주식으로 대체하였으며, 중대한 영향력을 행사할 수 있게 된 날까지 보유하고 있던 피투자회사의 주식을 공정가액으로 평가함에 따라 발생한 미실현보유손익 39,821,076천원은 당기에 지분법적용이익으로 처리하였습니다.(주석 5 참조)

(\*4) 2006년 11월 30일에 롯데산업에 흡수합병되었습니다.

② 투자차액의 처리내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
회 사 명	기초잔액	당기증감액	상각(환입)액	당기말잔액
LOTTE RUS (구, L&L Limited)	1,243,262	-	(-)165,333	1,077,929
롯데상사(구, 롯데산업)	-	13,318,968	-	13,318,968
롯데알미늄	6,856,886	-	(-)979,555	5,877,331
롯데리아	9,862,166	-	(-)1,643,694	8,218,472
합계	17,962,314	13,318,968	(-)2,788,582	28,492,700

③ 미실현손익의 제거내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
회 사 명	대손충당금	투자자산	유·무형자산등	합계
대흥기획	3,894	-	-	3,894

④ 종목별 지분법 평가내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)						
회 사 명	기초평가액	취득	지분법손익	지분법자본변동	기타증감액(*)	당기말평가액
롯데역사	97,267,362	-	13,980,349	(-)9,052	(-)810,000	110,428,659
대흥기획	38,320,560	-	11,526,604	67,056	(-)5,132	49,909,088
푸드스타	7,453,409	-	(-)1,225,379	-	3,210,018	9,438,048
롯데캐피탈	24,651,002	-	9,673,530	-	-	34,324,532
에프알엘코리아	-	2,940,000	(-)530,526	(-)16,525	2,940,000	5,332,949
레이크파크	-	1,912,000	(-)18,687	-	-	1,893,313
넥서스영상컨텐츠투자조 합	1,813,019	-	43,342	-	-	1,856,361
KTB영상 투자조합	1,469,815	-	(-)309,350	-	-	1,160,465
이수엔터테인먼트투자조 합	3,002,956	-	(-)100,353	-	-	2,902,603
LOTTE RUS (구, L&L Limited)	11,041,833	-	497,794	16,073	-	11,555,700
롯데기공	9,520,455	-	1,702,562	14,598	3,288	11,240,903
롯데상사(구, 롯데산업)	-	-	-	-	43,776,635	43,776,635
롯데상사	2,146,385	-	166,984	4,475	(-)2,317,844	-
롯데알미늄	27,468,290	-	3,489,499	2,241,473	929	33,200,191
롯데리아	45,898,008	-	5,534,675	562,418	325,765	52,320,866
합계	270,053,094	4,852,000	44,431,044	2,880,516	47,123,659	369,340,313

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

있습니다.

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

⑤ 지분법 피투자회사의 요약 재무정보는 아래와 같습니다.

(단위:천원)				
회 사 명	자산총액	부채총액	매출액	당기순이익
롯데역사	649,002,506	207,287,867	630,265,680	56,538,603
대흥기획	268,775,780	151,738,297	144,359,380	9,599,932
푸드스타	95,757,508	72,021,100	10,684,677	2,767,496
롯데캐피탈	1,239,998,190	1,072,943,535	131,790,605	36,933,417
에프알엘코리아	15,782,208	4,898,639	13,907,814	1,279,903
레이크파크	7,921,813	-	-	78,187
넥서스영상콘텐츠투자조합	9,281,802	-	422,648	216,708
KTB영상 투자조합	4,122,619	254,400	117,335	(-)1,031,165
이수엔터테인먼트투자조합	7,740,274	-	222,761	(-)267,609
LOTTE RUS (구, L&L Limited)	207,303,029	148,080,386	21,408	3,748,140
롯데기공	328,131,865	248,618,436	384,832,060	12,993,419
롯데상사(구, 롯데산업)	1,005,623,961	658,285,731	45,103,651	(-)2,512,157
롯데알미늄	796,184,422	343,069,412	589,781,566	25,937,614
롯데리아	218,455,659	78,291,537	218,405,705	6,198,002
합계	4,854,081,636	2,985,489,340	2,169,915,290	152,480,490

⑥ 지분법적용시 가결산재무제표를 사용한 경우 그 내역과 조정액은 다음과 같습니다.

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

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

(2) 제 36(전)기

① 피투자회사에 대한 지분법적용 투자주식의 지분율 현황 등은 다음과 같습니다.

(단위:천원)					
회 사 명	주식수(주)	지분율(%)	취득원가	순자산가액	장부가액
롯데역사	900,000	25.00	4,500,000	97,113,061	97,267,362
대흥기획	12,000	30.00	6,277,008	38,316,666	38,320,560
푸드스타	5,582,896	39.76	33,994,409	7,452,383	7,453,409
롯데캐피탈	6,434,128	20.55	67,572,711	24,651,002	24,651,002
넥서스영상콘텐츠 투자조합	20	20.00	2,000,000	1,813,019	1,813,019
KTB영상 투자조합	15	30.00	1,500,000	1,469,815	1,469,815
이수엔터테인먼트 투자조합	30	37.50	3,000,000	3,002,956	3,002,956
L&L Limited(*)	64,457	17.69	13,154,451	9,798,571	11,041,833
롯데기공(*)	393,283	13.71	2,069,225	9,520,455	9,520,455
롯데상사(*)	89,735	6.75	342,950	2,146,385	2,146,385
롯데알미늄(*)	48,391	5.08	23,038,092	20,611,404	27,468,290
롯데리아(*)	74,000	19.94	39,719,130	36,035,842	45,898,008
합계			197,167,976	251,931,559	270,053,094

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

② 투자차액의 처리내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
회 사 명	기초잔액	당기증감액	상각(환입)액	당기말잔액
L&L Limited.	-	2,595,198	(-)1,351,936	1,243,262
대흥기획	-	(-)1,758,239	1,758,239	-
롯데알미늄	-	8,087,296	(-)1,230,410	6,856,886
롯데리아	-	16,436,943	(-)6,574,777	9,862,166
합계	-	25,361,198	(-)7,398,884	17,962,314

③ 미실현손익의 제거내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
회 사 명	대손충당금	투자자산	유·무형자산등	합계
롯데역사	154,301	-	-	154,301
대흥기획	3,894	-	-	3,894
푸드스타	1,026	-	-	1,026
합 계	159,221	-	-	159,221

④ 종목별 지분법 평가내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)						
회 사 명	기초평가액	지분법손익	지분법자본변동	기타증감액	전기오류 수정손익	당기말평가액
롯데역사	83,619,090	14,368,272	-	(-)720,000	-	97,267,362
대흥기획	23,881,095	4,153,709	8,141,731	(-)6,000	2,150,025	38,320,560
푸드스타	8,879,469	(-)1,426,060	-	-	-	7,453,409
롯데캐피탈	19,598,513	5,052,489	-	-	-	24,651,002
넥서스영상컨텐츠투 자조합	2,013,523	(-)200,504	-	-	-	1,813,019
KTB영상 투자조합	-	(-)30,185	-	1,500,000	-	1,469,815
이수엔터테인먼트투 자조합	-	2,956	-	3,000,000	-	3,002,956
L&L Limited.	13,154,451	(-)164,661	(-)1,413,232	-	(-)534,725	11,041,833
롯데기공	2,069,225	1,380,799	1,792,662	-	4,277,769	9,520,455
롯데상사	342,950	47,199	(-)665	-	1,756,901	2,146,385
롯데알미늄	23,038,092	523,295	674,681	-	3,232,222	27,468,290
롯데리아	39,719,130	(-)2,479,428	9,189,215	-	(-)530,909	45,898,008
합계	216,315,538	21,227,881	18,384,392	3,774,000	10,351,283	270,053,094

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

⑤ 지분법 피투자회사의 요약 재무정보는 아래와 같습니다.

(단위:천원)				
회 사 명	자산총액	부채총액	매출액	당기순이익
롯데역사	589,350,644	200,898,402	612,756,518	56,862,667
대흥기획	228,059,016	128,569,525	127,027,963	9,225,562
푸드스타	80,635,802	61,893,284	93,048,507	(-)3,588,228
롯데캐피탈	962,499,557	842,525,171	123,093,088	24,590,047

넥서스영상콘텐츠 투자조합	9,065,095	-	544,675	(-)462,519
KTB영상 투자조합	5,072,132	172,748	-	(-)100,616
이수엔터테인먼트 투자조합	8,007,883	-	13,363	7,883
L&L Limited.	173,552,689	118,169,032	27,382	3,660
롯데기공	264,420,577	195,950,623	319,394,121	13,938,787
롯데상사	749,825,342	718,012,874	818,945,680	699,556
롯데알미늄	653,741,106	257,323,681	569,301,723	6,638,381
롯데리아	192,703,033	60,839,986	220,690,013	7,262,050
합계	3,916,932,876	2,584,355,326	2,884,843,033	115,077,230

⑥ 지분법적용시 가결산재무제표를 사용한 경우 그 내역과 조정액은 다음과 같습니다.

(단위:천원)					
회사명	지분법적용결산일	결산예정일	조정전 순자산가액	조정액(*)	조정후 순자산가액
대흥기획	2005.12.31	2005.12.31	29,846,847	8,469,819	38,316,666
롯데기공	2005.12.31	2005.12.31	9,385,873	134,582	9,520,455
롯데알미늄	2005.12.31	2005.12.31	20,128,026	483,378	20,611,404
롯데리아	2005.12.31	2005.12.31	26,291,603	9,744,239	36,035,842

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

## 7. 카드자산

당기말과 전기말 현재 카드자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)						
과 목	제 37(당)기			제 36(전)기		
	금 액	대손충당금	대손충당금 설정비율	금 액	대손충당금	대손충당금 설정비율
카드대금금	2,233,323,832	48,816,515	2.19%	2,196,914,795	67,289,906	3.06%
카드론	321,862,750	18,685,598	5.81%	175,277,730	13,678,153	7.80%
신탁자산	196,479,565	6,943,015	3.53%	58,575,623	1,900,945	3.25%
합 계	2,751,666,147	74,445,128	2.71%	2,430,768,148	82,869,004	3.41%

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

한편, 카드대금 중 신용판매대금은 카드회원이 가맹점으로부터 제공 받은 물품 및 용역대금을 연결회사가 대지급한 금액으로 카드회원으로부터 약정된 결제일에 일시불로 회수하고 대금금의 지급시점에 취급금액에 일정율의 수수료를 가맹점으로부터 수취하고 있습니다.

또한, 카드대금 중 할부대금은 카드회원이 가맹점으로부터 제공받은 물품 및 용역대금을 연결회사가 대지급한 금액으로 카드회원으로부터 일정기간(2~18개월)을 정하여 매월 분할하여 회수하고 있습니다. 연결회사는 대지급을 지급하는 시점에 가맹점으로부터 일정율의 수수료를 수취하는 한편 대지급의 회수시점에 카드회원으로부터 미회수잔액에 일정율로 계산된 수수료를 수취합니다.

카드대금 중 현금서비스는 카드회원에게 회원의 신용도에 따라 일정금액을 한도로하여 자금을 대여한 금액으로 약정결제일에 수수료와 함께 일시불로 회수하고 있습니다.

카드론은 신용카드 회원에게 6개월 내지 3년간 자금을 대여한 것으로서 동 카드론에 대해 일 정수수료와 연이자를 수취하고 있습니다.

#### 8. 조인트벤처 투자

당기말 현재 연결회사가 조인트벤처에 참여하고 있는 내역은 다음과 같습니다.

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

#### 9. 특수관계자와의 주요거래

(1) 당기말 현재 당사와 지배관계에 있는 회사의 내역은 다음과 같습니다.

회사명	지분율(%)	관 계
호텔롯데	9.3	주식회사의외부감사에관한법을 상 지배회사는 아니나 공정거래법 상 롯데그룹에 포함된 회사임.
한국후지필름	8.5	
롯데제과	8.5	
롯데정보통신	5.2	
롯데칠성음료	4.3	
롯데건설	1.0	
부산롯데호텔	0.8	



(2) 당기와 전기 중 연결회사가 지분법적용대상회사를 포함한 특수관계자에 대한 매출·매입 거래 및 기타거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
특수관계 구분	특수관계자명	거래내용	제 37(당)기	제 36(전)기
주요주주	호텔롯데	상품의 매출 등	17,793,570	16,002,269
주요주주	롯데제과	상품의 매출 등	24,323,181	22,938,759
주요주주	롯데정보통신	상품의 매출 등	1,548,813	1,304,811
주요주주	롯데칠성음료	상품의 매출 등	7,750,069	7,140,313
주요주주	롯데건설	상품의 매출 등	781,910	997,509
주요주주	호텔롯데부산	상품의 매출 등	10,220,137	4,124,454
지분법적용투자회사	롯데역사	기타영업수입 등	23,730,304	22,232,951
지분법적용투자회사	롯데리아	상품의 매출 등	5,900,044	5,599,183
지분법적용투자회사	대흥기획	상품의 매출 등	4,944,832	1,837,891
지분법적용투자회사	롯데기공	상품의 매출 등	20,452	31,854
지분법적용투자회사	롯데상사	상품의 매출 등	1,845,126	1,400,940
지분법적용투자회사	롯데알미늄	상품의 매출 등	865,937	634,856
기타	롯데삼강	상품의 매출 등	6,456,446	6,802,114
기타	롯데햄·롯데우유	상품의 매출 등	6,194,325	3,942,065
기타	롯데후레쉬델리카	상품의 매출 등	333,544	242,257
기타	코리아세븐	상품의 매출 등	2,558,731	1,692,452
기타	기타	상품의 매출 등	13,240,464	8,200,629
합 계			128,507,885	105,125,307
주요주주	호텔롯데	지급임차료 등	65,199,700	63,840,041
주요주주	롯데제과	상품의 매입	46,744,878	43,205,867
주요주주	롯데정보통신	지급수수료	110,790,067	87,601,357
주요주주	롯데칠성음료	상품의 매입	18,989,605	21,458,201
주요주주	롯데건설	유형자산의 매입	426,279,710	538,011,488
주요주주	호텔롯데부산	지급임차료 등	15,141,290	10,074,569
지분법적용투자회사	롯데역사	상품의 매입	4,446,706	2,195,470
지분법적용투자회사	롯데리아	상품의 매입	29,600	28,399
지분법적용투자회사	대흥기획	광고선전비 등	23,802,071	29,138,967
지분법적용투자회사	롯데기공	상품의 매입	5,387,884	2,579,128
지분법적용투자회사	롯데상사	상품의 매입	126,073,973	123,405,381
지분법적용투자회사	롯데알미늄	상품의 매입	22,310,264	15,222,428
기타	롯데삼강	상품의 매입	13,162,355	9,503,706
기타	롯데햄·롯데우유	상품의 매입	43,999,977	41,906,492
기타	롯데후레쉬델리카	상품의 매입	2,098,461	518,843
기타	코리아세븐	상품의 매입	278,222	142,081

기타	기타	상품의 매입	65,713,077	44,644,558
합 계			990,447,840	1,033,476,976

(3) 당기말과 전기말 현재 연결회사가 지분법피투자회사를 포함한 기타 특수관계자에 대한 채권·채무내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)					
특수관계 구분	특수관계자명	제 37(당)기		제 36(전)기	
		채권	채무	채권	채무
주요주주	호텔롯데	25,385,693	17,715,044	24,290,874	14,955,421
주요주주	롯데제과	6,434,658	8,160,033	6,968,872	6,412,659
주요주주	롯데정보통신	14,763,266	24,466,895	4,769,581	14,179,053
주요주주	롯데칠성음료	71,285,058	2,046,573	2,505,527	2,136,423
주요주주	롯데건설	94,919,698	216,729,158	3,568,681	88,620,784
주요주주	호텔롯데부산	5,615,754	1,879,518	102,524	1,702,033
지분법적용투자회사	롯데역사	23,042,271	14,667,333	21,421,703	13,207,381
지분법적용투자회사	롯데리아	15,295,529	6,633,443	12,779,214	7,134,520
지분법적용투자회사	대흥기획	47,315,305	25,925,339	35,743,532	16,525,261
지분법적용투자회사	롯데기공	972,627	3,514,918	1,591,356	1,216,160
지분법적용투자회사	롯데상사	2,575,970	20,231,358	84,762	9,112,405
지분법적용투자회사	롯데알미늄	8,995,204	65,211,900	6,651,882	5,927,485
기타	롯데삼강	7,256,640	5,986,477	2,883,876	4,572,103
기타	롯데햄·롯데우유	6,383,574	8,987,058	1,343,506	6,863,080
기타	롯데로지스틱스	11,297,206	13,213,874	34,937	4,972,589
기타	기타	24,810,815	17,749,885	44,574,028	33,771,977
합계		366,349,268	453,118,806	169,314,855	231,309,334

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

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

① 제 37(당)기

(단위:천원)					
회 사 명	주식수(주)	지분율(%)	취득원가	순자산가액	장부가액
롯데자이언츠	6,000	30.00	30,000	-	30,000
롯데쇼핑 루스	-	100.00	7,137,129	5,374,709	7,137,129
우리홈쇼핑	260,000	3.25	28,600,000	3,671,247	28,600,000
레이크파크자산관리	14,340	23.90	71,700	71,705	71,700
Lotte Vietnam Shopping	-	100.0	3,749,458	3,749,458	3,749,458
롯데역사	900,000	25.00	4,500,000	110,428,659	110,428,659
대흥기획	12,000	30.00	6,277,008	49,905,194	49,909,088
푸드스타	5,582,896	39.76	33,994,409	9,438,048	9,438,048
롯데캐피탈	5,692,660	20.55	67,572,711	34,324,532	34,324,532
에프알엘코리아	1,176,000	49.00	5,880,000	5,332,949	5,332,949

레이크파크	382,400	23.90	1,912,000	1,893,313	1,893,313
넥서스영상콘텐츠투자조합	20	20.00	2,000,000	1,856,361	1,856,361
KTB영상 투자조합	15	30.00	1,500,000	1,160,465	1,160,465
이수엔터테인먼트투자조합	30	37.50	3,000,000	2,902,603	2,902,603
LOTTE RUS (구, L&L Limited.)	64,457	17.69	13,154,451	10,477,771	11,555,700
롯데기공	393,283	13.71	2,069,225	11,240,903	11,240,903
롯데상사 (구, 롯데산업)	53,393	8.77	43,776,635	27,205,063	43,776,635
롯데알미늄	48,391	5.08	23,038,092	27,322,860	33,200,191
롯데리아	74,000	19.94	39,719,130	44,102,394	52,320,866
합계			287,981,948	350,458,234	408,928,600

## ② 제 36(전)기

(단위:천원)					
회 사 명	주식수(주)	지분율(%)	취득원가	순자산가액	장부가액
롯데산업	49,010	8.92	1,637,716	12,246,828	1,637,716
롯데자이언츠	6,000	30.00	30,000	-	30,000
에프알엘코리아	588,000	49.00	2,940,000	2,506,978	2,940,000
롯데쇼핑 루스	-	100.00	684,209	671,345	684,209
롯데역사	900,000	25.00	4,500,000	97,113,061	97,267,362
대흥기획	12,000	30.00	6,277,008	38,316,666	38,320,560
푸드스타	5,582,896	39.76	33,994,409	7,452,383	7,453,409
롯데캐피탈	6,434,128	20.55	67,572,711	24,651,002	24,651,002
넥서스영상콘텐츠투자조합	20	20.00	2,000,000	1,813,019	1,813,019
KTB영상 투자조합	15	30.00	1,500,000	1,469,815	1,469,815
이수엔터테인먼트투자조합	30	37.50	3,000,000	3,002,956	3,002,956
L&L Limited.	64,457	17.69	13,154,451	9,798,571	11,041,833
롯데기공	393,283	13.71	2,069,225	9,520,455	9,520,455
롯데상사	89,735	6.75	342,950	2,146,385	2,146,385
롯데알미늄	48,391	5.08	23,038,092	20,611,404	27,468,290
롯데리아	74,000	19.94	39,719,130	36,035,842	45,898,008
합계			202,459,901	267,356,710	275,345,019

## 10. 연결회사간 중요거래

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

### ① 제 37(당)기

(단위: 천원)					
매출회사	매입회사	매출 등	매입 등	채권	채무
롯데쇼핑	연결회사	12,226,827	153,767,035	105,906,372	123,488,586
롯데미도파		7,697,302	12,192,148	6,220,512	27,942,450
롯데브랑제리		18,903,719	2,354,168	2,922,444	4,423,932
롯데닷컴		21,777,541	2,826,253	2,052,299	7,594,669
롯데카드		113,604,177	3,069,962	120,825,322	74,477,312
합계		174,209,566	174,209,566	237,926,949	237,926,949

### ② 제 36(전)기

(단위: 천원)					
매출회사	매입회사	매출 등	매입 등	채권	채무
롯데쇼핑	연결회사	8,289,909	130,104,322	73,325,368	42,737,129
롯데미도파		6,208,912	9,584,085	8,558,283	26,251,433
롯데브랑제리		15,747,642	2,533,668	2,295,636	19,155
롯데닷컴		14,004,527	1,893,348	953,263	5,214,529
롯데카드		100,909,809	1,045,376	34,326,447	45,236,751
합계		145,160,799	145,160,799	119,458,997	119,458,997

(2) 당기말 현재 연결회사 간의 지급보증 및 담보제공 내역은 없습니다.

## 11. 유형자산 등

(1) 당기 및 전기 유형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

### ① 제 37(당)기

(단위:천원)						
과 목	기초장부가액	취득(자본적 지출 포함)액	처분액	감가상각비	기타증(감)액 (*)	기말장부잔액
토지	2,760,927,615	120,868,546	2,452,342	-	(-)32,316,284	2,847,027,535
건물	2,532,276,309	31,121,289	24,822,575	116,924,956	310,307,227	2,731,957,294
구축물	79,995,577	2,239,164	849,262	3,792,492	40,508,711	118,101,698
기계장치	18,445,514	13,821,189	746,614	5,322,404	4,223,052	30,420,737
차량운반구	461,399	448,086	20,821	318,335	(-)22,526	547,803
장치장식물	18,641,196	1,408,965	237,029	12,079,558	4,210,630	11,944,204
임차시설비	96,963	68,439	-	43,628	-	121,774
기타유형자산	221,958,626	97,121,824	9,272,233	151,460,436	90,190,039	248,537,820
건설중인자산	187,158,504	749,139,431	3,883,218	-	(-)283,070,343	649,344,374
합 계	5,819,961,703	1,016,236,933	42,284,094	289,941,809	134,030,506	6,638,003,239

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

② 제 36(전)기

(단위:천원)						
과 목	기초장부가액	취득(자본적 지출 포함)액	처분액	감가상각비	기타증(감)액 (*)	기말장부잔액
토지	2,609,670,085	158,648,964	7,727,614	-	336,180	2,760,927,615
건물	2,133,511,394	51,324,587	1,556,833	101,375,163	450,372,324	2,532,276,309
구축물	58,028,270	2,365,354	20,673	2,841,778	22,464,404	79,995,577
기계장치	14,405,001	3,908,066	22,074	3,479,337	3,633,858	18,445,514
차량운반구	600,463	294,532	110,550	323,046	-	461,399
장치장식물	20,102,605	2,175,433	641,986	14,363,327	11,368,471	18,641,196
임차시설비	105,510	56,108	455	64,200	-	96,963
기타유형자산	173,058,023	97,507,863	1,447,410	123,970,948	76,811,098	221,958,626
건설중인자산	318,332,810	435,706,056	-	-	(-)566,880,362	187,158,504
합 계	5,327,814,161	751,986,963	11,527,595	246,417,799	(-)1,894,027	5,819,961,703

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

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

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

(단위:천원)				
보험종류	부보자산	부보금액		보험회사명
		제 37(당)기	제 36(전)기	
도난보험	현금	33,610,975	32,538,523	LIG손해보험 서울보증보험
화재보험	상품 · 건물 · 집기비품	4,804,027,829	4,335,838,209	
기관기계보험	기계장치 · 집기비품	77,103,325	67,697,155	
영업배상책임보험	시설물 · 생산물	369,416,152	340,822,000	
임원배상책임보험	-	100,000,000	-	
기타	가스배상보험등	30,914,721	53,845,896	
합 계		5,415,073,002	4,830,741,783	

상기 보험이외에 연결회사는 차량운반구에 대한 책임보험 및 종합보험에 가입하고 있습니다 .

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

(단위:천원)
---------

과 목	제 37(당)기		제 36(전)기	
	장부잔액	공시지가	장부잔액	공시지가
유형자산	2,847,027,535	4,226,119,508	2,760,927,615	3,390,115,249

## 12. 무형자산

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

### ① 제 37(당)기

(단위:천원)					
과 목	기초장부가액	증가	상각	기타증(감)액	기말장부잔액
산업재산권	208,494	166,449	95,414	(-)782	278,747
수도시설이용권	2,767,648	-	374,344	745,656	3,138,960
전기시설이용권	2,214,367	-	327,276	964,500	2,851,591
가스시설이용권	1,129,937	2,695	157,239	462,451	1,437,844
시설물이용권	10,134,136	-	857,076	-	9,277,060
영업권	140,047,706	-	18,699,713	324,182	121,672,175
영화판권	2,408,000	10,406,739	11,300,475	-	1,514,264
개발비	69,759	-	59,793	-	9,966
기타의무형자산	5,012,992	4,218,067	1,811,280	(-)1,067,115	6,352,664
합 계	163,993,039	14,793,950	33,682,610	1,428,892	146,533,271

### ② 제 36(전)기

(단위:천원)					
과 목	기초장부가액	증가	상각	기타증(감)액	전기말장부잔액
산업재산권	208,843	77,387	77,736	-	208,494
수도시설이용권	1,664,568	18,979	324,182	1,408,283	2,767,648
전기시설이용권	1,851,858	48,976	278,516	592,049	2,214,367
가스시설이용권	1,097,849	15,763	143,180	159,505	1,129,937
시설물이용권	10,991,213	-	857,077	-	10,134,136
영업권	154,670,376	3,752,861	18,375,531	-	140,047,706
영화판권	-	-	-	2,408,000	2,408,000
개발비	320,123	-	250,364	-	69,759
기타의무형자산	5,557,343	1,491,986	1,999,303	(-)37,034	5,012,992
합 계	176,362,173	5,405,952	22,305,889	4,530,803	163,993,039

### 13. 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
단기금융상품		500,000	전북은행	지급보증
		300,000	제주은행	지급보증
		200,000	신한은행	공급계약이행보증
장기금융상품		300,000	한국지역은행정산 제도가입항공사협회	항공기티켓발권보증
매도가능증권	부산은행 주식 1,030,000주	11,948,000	경상남도	복합유통단지조성 이행보증
	부산은행 주식 960,351주	11,140,072	부산광역시청	공사이행보증
합 계		24,388,072		

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

(단위:천원)		
제공자	비 고	금 액
전북은행	BSP 지급보증	500,000
제주은행	BSP 지급보증	300,000
서울보증보험	계약이행보증 등	54,356,222
한국스탠다드차타드제일은행	전자상거래 채무지급보증	1,000,000
합 계		56,156,222

### 14. 사채 등

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

(단위:천원)					
종 류	발행일	만기일	연이자율(%)	제 37(당)기	제 36(전)기
제44회 카드채	2005.07.18	2006.07.18	4.23	-	30,000,000
제53회 카드채	2005.09.13	2006.09.13	4.40	-	10,000,000
제54회 카드채	2005.09.23	2006.09.23	4.62	-	10,000,000
제55회 카드채	2005.10.27	2006.10.27	4.95	-	10,000,000
제56회 카드채	2005.11.09	2006.11.09	5.00	-	10,000,000
제58회 카드채	2005.11.24	2006.11.24	5.00	-	30,000,000
제60회 카드채	2005.12.20	2006.12.20	5.00	-	10,000,000
제72회 카드채	2006.06.30	2007.06.30	5.01	30,000,000	-
제74회 카드채	2006.07.13	2007.07.13	5.03	50,000,000	-
제75회 카드채	2006.07.31	2007.07.31	5.07	20,000,000	-
제77회 카드채	2006.08.08	2007.08.08	5.06	40,000,000	-



제78회 카드채	2006.08.11	2007.02.07	5.01	40,000,000	-
제79회 카드채	2006.08.16	2007.08.16	5.04	50,000,000	-
제85회 카드채	2006.11.10	2007.11.10	4.80	20,000,000	-
제86회 카드채	2006.11.17	2007.11.17	4.90	10,000,000	-
소 계				260,000,000	110,000,000
사채할인발행차금				(-)271	(-)86,798
장부가액				259,999,729	109,913,202

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

(단위:천원)					
종 류	발행일	만기일	연이자율(%)	제 37(당)기	제 36(전)기
제36회 무보증사채	2006.03.02	2006.02.26	4.00	-	200,000,000
제37회 무보증사채	2003.09.19	2006.09.19	4.00	-	250,000,000
제38회 무보증사채	2003.10.20	2006.10.20	4.00	-	250,000,000
제39회 무보증사채	2004.01.29	2007.01.29	5.00	170,000,000	170,000,000
제40회 무보증사채	2004.03.04	2007.03.04	5.00	250,000,000	250,000,000
제41회 무보증사채	2004.04.09	2008.04.09	5.00	200,000,000	200,000,000
제42회 무보증사채	2004.06.23	2007.06.23	4.00	210,000,000	210,000,000
제43회 외화사채	2004.06.25	2007.06.25	Libor+0.75	27,888,000	30,390,000
제44회 무보증사채	2005.05.03	2008.05.03	3.95	250,000,000	250,000,000
제45회 무보증사채	2005.09.12	2008.09.12	4.71	100,000,000	100,000,000
제1회 사모사채	2005.05.10	2007.05.10	5.95	1,700,000	1,700,000
제2회카드채	2003.01.28	2006.01.28	6.23	-	20,000,000
제7회카드채	2004.05.19	2006.05.19	6.00	-	30,000,000
제8회카드채	2004.06.14	2006.06.14	6.00	-	20,000,000
제13회카드채	2004.07.08	2006.07.08	6.00	-	10,000,000
제15회카드채	2004.07.09	2007.07.09	6.35	10,000,000	10,000,000
제16회카드채	2004.07.12	2006.07.12	6.00	-	20,000,000
제18회카드채	2004.07.20	2006.01.20	5.70	-	10,000,000
제19회카드채	2004.08.05	2006.08.05	5.90	-	20,000,000
제20회카드채	2004.08.11	2006.02.11	5.60	-	10,000,000
제21회카드채	2004.08.11	2006.08.11	5.90	-	20,000,000
제22회카드채	2004.08.12	2007.08.12	6.35	35,000,000	35,000,000
제24회카드채	2004.08.18	2006.08.18	5.90	-	10,000,000
제25회카드채	2004.09.16	2006.09.16	5.25	-	40,000,000
제26회카드채	2004.09.16	2007.09.16	5.55	40,000,000	40,000,000
제27회카드채	2004.09.17	2007.09.17	5.55	10,000,000	10,000,000
제28회카드채	2004.10.11	2007.10.11	4.95	50,000,000	50,000,000
제29회카드채	2004.10.20	2007.10.20	4.95	50,000,000	50,000,000
제30회카드채	2004.11.24	2007.11.24	4.60	30,000,000	30,000,000

제31회카드채	2004.11.25	2007.11.25	4.60	20,000,000	20,000,000
제32회카드채	2004.12.03	2007.12.03	4.55	10,000,000	10,000,000
제33회카드채	2004.12.13	2007.12.13	4.54	30,000,000	30,000,000
제34회카드채	2005.01.24	2007.01.24	4.84	20,000,000	20,000,000
제35회카드채	2005.01.31	2008.01.31	4.93	10,000,000	10,000,000
제36회카드채	2005.02.04	2008.02.04	4.99	20,000,000	20,000,000
제37회카드채	2005.03.10	2007.03.10	4.70	20,000,000	20,000,000
제38회카드채	2005.03.18	2008.03.18	4.90	10,000,000	10,000,000
제39회카드채	2005.03.18	2007.03.18	4.65	20,000,000	20,000,000
제40회카드채	2005.05.23	2008.05.23	4.56	30,000,000	30,000,000
제41회카드채	2005.05.24	2008.05.24	4.55	10,000,000	10,000,000
제42회카드채	2005.07.18	2008.07.18	4.75	10,000,000	10,000,000
제43회카드채	2005.07.18	2007.07.18	4.58	10,000,000	10,000,000
제45회카드채	2005.07.25	2008.07.25	4.75	20,000,000	20,000,000
제46회카드채	2005.07.25	2007.07.25	4.60	20,000,000	20,000,000
제47회카드채	2005.08.02	2007.08.02	4.60	20,000,000	20,000,000
제48회카드채	2005.08.11	2008.08.11	4.92	20,000,000	20,000,000
제49회카드채	2005.08.19	2007.02.19	4.33	10,000,000	10,000,000
제50회카드채	2005.08.30	2008.08.30	4.92	20,000,000	20,000,000
제51회카드채	2005.08.30	2007.08.30	4.62	20,000,000	20,000,000
제52회카드채	2005.09.13	2008.09.13	5.14	20,000,000	20,000,000
제57회카드채	2005.11.11	2007.05.11	5.35	40,000,000	40,000,000
제59회카드채	2005.12.12	2008.12.12	4.86	50,000,000	50,000,000
제61회카드채	2005.12.20	2007.12.20	5.35	10,000,000	10,000,000
제62회카드채	2005.12.21	2007.12.21	5.35	10,000,000	10,000,000
제63회카드채	2005.12.30	2007.12.31	5.47	20,000,000	20,000,000
제64회카드채	2006.01.24	2008.01.24	5.33	50,000,000	—
제65회카드채	2006.03.13	2008.03.13	5.13	10,000,000	—
제66회카드채	2006.03.21	2008.03.21	5.13	10,000,000	—
제67회카드채	2006.03.21	2009.03.21	5.40	30,000,000	—
제68회카드채	2006.04.17	2009.04.17	5.54	30,000,000	—
제69회카드채	2006.04.17	2008.04.17	5.23	20,000,000	—
제70회카드채	2006.05.19	2009.05.19	5.17	10,000,000	—
제71회카드채	2006.06.21	2009.06.21	5.29	20,000,000	—
제73회카드채	2006.07.03	2009.07.03	5.24	50,000,000	—
제76회카드채	2006.08.02	2009.08.03	5.09	30,000,000	—
제80회카드채	2006.09.11	2009.09.11	5.00	50,000,000	—
제81회카드채	2006.09.21	2009.09.21	4.93	30,000,000	—
제82회카드채	2006.09.21	2008.09.22	4.85	20,000,000	—
제83회카드채	2006.10.11	2008.10.11	4.83	30,000,000	—
제84회카드채	2006.10.11	2008.10.11	4.79	30,000,000	—

제87회카드채	2006.11.21	2009.11.21	4.91	30,000,000	-
제88회카드채	2006.09.21	2008.09.22	4.85	10,000,000	-
제89회카드채	2006.11.21	2008.05.21	4.84	30,000,000	-
제90회카드채	2006.12.05	2008.06.05	4.92	20,000,000	-
제91회카드채	2006.12.08	2008.06.08	4.90	20,000,000	-
제92회카드채	2006.12.15	2011.12.15	5.22	30,000,000	-
소 계				2,494,588,000	2,847,090,000
사채할인발행차금				(-)3,848,106	(-)11,770,495
소 계				2,490,739,894	2,835,319,505
유동성사채				1,164,588,000	910,000,000
사채할인발행차금				(-)1,321,237	(-)3,178,504
장부가액				1,327,473,131	1,928,498,009

## 15. 차입금

(1) 당기말과 전기말 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
차 입 처	내 역	연이자율(%)	제 37(당)기	제 36(전)기
신한은행 외	당좌차월	6.36~7.15	544	31,411
우리종합금융 외	어음차입금	4.74~6.80	159,300,000	70,000,000
국민은행 외	일반차입금	4.78~7.00	122,200,000	1,100,240,000
합 계			281,500,544	1,170,271,411

(2) 당기말과 전기말 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)					
차 입 처	내 역	연이자율(%)	외화금액	제 37(당)기	제 36(전)기
국민은행 외	외화장기차입금	Libor+0.75	USD 70,000,000	65,072,000	70,910,000
ABN AMRO은행	원화장기차입금	3개월CP+0.495	-	-	200,300,000
한국산업은행	원화장기차입금	5.69~5.85	-	8,000,000	-
소 계				73,072,000	271,210,000
유동성장기부채				66,072,000	100,000,000
장부가액				7,000,000	171,210,000

(3) 당기말 현재 사채와 장기차입금의 연도별 상환계획은 다음과 같습니다.

(단위:천원)			
기 간	사 채	장기차입금	합 계
2007.1.1~2007.12.31	1,424,588,000	66,072,000	1,490,660,000
2008.1.1~2008.12.31	960,000,000	2,000,000	962,000,000
2009.1.1~2009.12.31	370,000,000	2,000,000	372,000,000

2010.1.1~2010.12.31	-	2,000,000	2,000,000
2011.1.1~2011.12.31	-	1,000,000	1,000,000
합 계	2,754,588,000	73,072,000	2,827,660,000

## 16. 퇴직급여충당금

당기와 전기 중 퇴직급여충당금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
내역	제 37(당)기	제 36(전)기
기초잔액	104,714,470	83,975,982
퇴직급여지급액	(-)13,456,437	(-)14,707,752
퇴직급여설정액	37,206,835	33,790,972
관계사비용청구등	1,769,835	1,655,268
기말잔액	130,234,703	104,714,470

연결회사는 임직원의 퇴직금지급에 충당하기 위하여 당기말과 전기말 현재 퇴직급여추계액의 54% 및 56%에 해당하는 금액을 삼성생명보험 등에 퇴직보험으로 가입하고 있으며, 이에 따라 납입한 퇴직보험료는 퇴직급여충당금에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

## 17. 임대차계약

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

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

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

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

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

(4) 연결회사는 당기말 현재 연결회사가 보유하고 있는 일부 토지 및 건물에 대하여 임대를 하고 있으며, 이와 관련하여 당기 중에 306,665,335천원의 임대수익과 당기말 현재 251,060,345천원의 임대보증금이 발생하였습니다. 한편, 연결회사의 대부분의 임대계약은 1년 단위로 갱신되고 있습니다.

#### 18. 외화자산 및 부채

당기말과 전기말 현재 외화자산 및 부채의 내역은 다음과 같습니다.

(원화단위:천원)					
구 분	종 류	제 37(당)기		제 36(전)기	
		외 화	원화환산액	외 화	원화환산액
외화자산:					
현금및현금등가물	USD	2	2	620,000	628,060
단기금융상품	USD	630,078,280	585,720,769	-	-
카드미수금	USD	2,470,161	2,296,262	3,091,177	3,131,362
외화자산 합계	USD	632,548,443	588,017,033	3,711,177	3,759,422
외화부채:					
매입채무	USD	810,983	753,889	249,229	254,469
	EUR	57,678	70,496	-	-
카드미지급금	USD	49,999	46,480	2,938,743	2,976,947
미지급금	USD	4,870,452	4,527,572	438,286	443,984
미지급비용	USD	477,519	443,902	-	-
유동성장기부채	USD	70,000,000	65,072,000	-	-
유동성사채	USD	30,000,000	27,888,000	-	-
장기차입금	USD	-	-	70,000,000	70,910,000
사채	USD	-	-	30,000,000	30,390,000
외화부채 합계	USD	106,208,953	98,731,843	103,626,258	104,975,400
	EUR	57,678	70,496	-	-

## 19. 채권의 현재가치 평가

(1) 당기말 현재 현재가치로 평가된 채권 내역은 없습니다.

(2) 전기말 현재 현재가치로 평가된 장기미수금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)					
장기미수금	이자율	기 간	명목가액	현재가치	현재가치할인차금
온세통신(주)	10.68%	2004.1.~2007.12	622,022	533,926	88,096
		유동성대체	(-)300,000	(-)271,052	(-)28,948
		합 계	322,022	262,874	59,148

## 20. 지급충당부채 및 우발부채와 약정사항

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

(원화단위:천원)	
구 분	한 도
당좌차월 한도	136,300,000
어음할인 및 일반대출 한도	839,200,000
기업구매자금대출 한도	1,270,000,000
기타 한도	705,000,000
수입신용장개설 한도	USD 39,000,000
외화어음매입 한도	USD 100,000

## (2) 주요 경영관련 약정사항

### ① 롯데쇼핑

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

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

② 롯데브랑제리

종속회사인 롯데브랑제리는 2001년 4월 20일자로 SHIKISHIMA BAKING CO., LTD.와 계약기간 10년의 제빵기술도입약정을 체결하였습니다. 이에 따라 롯데브랑제리는 해당 기술도입수수료로 일정액(₩10,000,000)을 선급하고, 장기선급비용의 계정으로 회계처리하여 10년간 비용으로 인식하고 있으며, 이와 관련하여 롯데브랑제리는 관련제품 매출액의 1%를 매반기마다 지급하고 있습니다.

③ 롯데닷컴

종속회사인 롯데닷컴은 당사와 2006년 1월 1일부터 2007년 5월 31일까지 백화점상품위탁 판매계약을 체결하고 있으며, 당사의 상품판매이익 중 72%를 수수료로 받고 있습니다. 상기 계약은 별도의 의사표시가 없는 경우 동일한 조건으로 1년씩 자동연장됩니다.

④ 롯데카드

종속회사인 롯데카드는 American Express Company와 American Express Cards의 발행 및 카드서비스에 대한 업무수행과 관련하여 독립적인 운영을 할 수 있는 라이선스계약을 체결하고 있으며, 이에 따라 American Express Cards의 연회비 청구금액 및 카드사용금액 등에 대하여 일정률의 라이선스피와 로열티를 지급하는 약정을 맺고 있습니다. 또한, Visa International과 카드발급계약을 체결하여 Visa카드를 발급하고 있으며, 동 카드와 관련하여 발생하는 카드사용금액 등에 대하여 일정율의 수수료를 지급하고 있습니다.

(3) 연결회사는 판매촉진활동의 일환으로 매출액 대비 일정부분을 포인트로 적립하는 제도를 실시하고 있으며, 이와 관련하여 향후 예상되는 비용을 마일리지충당부채로 설정하였습니다. 당기 중 마일리지충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)	
구 분	금 액
기초잔액	45,410,168
증감액	15,518,711
기말잔액	60,928,879



(4) 연결회사의 주요 소송 내역은 다음과 같습니다.

① 롯데쇼핑

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

② 롯데미도파

종속회사인 롯데미도파는 춘천세무서로부터 춘천미도파에 대한 제2차 납세의무자로서 2003년 귀속법인세 11,360천원과 2002년 2기분 및 2003년 1기분 부가가치세 각각 2,969천원 및 1,574,607천원을 부과처분 받아 납부한 후(잡손실) 이에 불복하여 2006년 3월에 춘천지방법원에 행정소송을 제기하여 승소하였습니다. 그러나, 춘천세무서가 상소할 것으로 예상되며, 당기말 현재로서는 상소시 그 결과를 예측할 수 없습니다. 한편, 종속회사인 롯데미도파의 경영진은 동 소송의 최종결과가 연결회사의 재무상태에 중요한 영향을 주지 않을 것으로 예상하고 있습니다.

③ 롯데닷컴

종속회사인 롯데닷컴은 백화점 상품권 판매 미수금 10,827백만원의 회수와 관련하여 (주)중소기업유통센터를 상대로 상품권대금 청구소송을 2003년 12월 29일에 서울남부지방법원에 제기하였으며 2006년 6월 8일자 2심판결에서 소송제기금액의 65%에 대해 승소하였습니다. 이에 따라 패소한 35%에 해당하는 금액인 3,789백만원을 미수금에 대한 대손충당금으로 설정하였습니다. 다만 종속회사인 롯데닷컴은 2심판결에 불복하여 상고를 제기하였으며, 당기말 현재 3심소송이 진행중에 있습니다.

④ 롯데카드

종속회사인 롯데카드는 채권추심과 관련하여 원고인 1,189건(소송가액 3,291,561천원)과 피고인 2건(소송가액 32,298천원)의 소송을 진행중에 있습니다. 종속회사인 롯데카드의 경영진은 동 소송의 최종결과가 연결회사의 재무상태에 중요한 영향을 주지 않을 것으로 예상하고 있습니다.

(5) 기타 사항

① 롯데미도파

종속회사인 롯데미도파는 당기말 현재 정리채무가 전액 상환되었음에도 과거 정리채무에 대한 담보 등으로 제공한 수표 93매와 어음 653매를 관련 거래처 등에서 회수하지 못하였습니다. 그러나, 종속회사인 롯데미도파의 경영자는 상기 미회수 어음 및 수표의 지급가능성은 거의 없을 것으로 판단하고 있습니다.

② 롯데브랑제리

종속회사인 롯데브랑제리는 2006년 12월 31일 현재 단기차입금과 관련하여 롯데캐피탈에 2,500백만원과 600백만원의 어음 2매를 건질로 제공하고 있습니다.

③ 롯데닷컴

종속회사인 롯데닷컴은 당기말 현재 계약이행 등과 관련하여 당사에 백지어음 1매를 건질로 제공하고 있습니다.

④ 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 자산을 추가로 신탁할 것을 요청할 수 있습니다. 또한, 자산유동화의 경우 연속한 3개 정산기간의 평균포트폴리오수익률이 동 기간의 평균기본비용률보다 낮아질 경우 또는 매정산기간 종료일 현재 수정유동화자산 원금 잔액이 최저 유동화 원금잔액보다 낮아질 경우 등 관련 계약에서 정하는 일정사유에 해당될 경우 자산유동화전문유한회사는 유동화증권의 조기상환의무를 부담하게 됩니다. (주석 4참조)

## 21. 파생상품

(1) 당기말 및 전기말 현재 연결회사가 매매목적 또는 위험회피목적으로 보유하고 있는 파생상품의 내역은 다음과 같습니다.

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

### (2) 공정가액위험회피

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

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

### (3) 현금흐름위험회피

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

### (4) 파생상품에 대한 평가손익

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

## 22. 자본금 및 자본잉여금

### (1) 자본금

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

(2) 당기 중 자본금과 주식발행초과금의 변동내역은 다음과 같습니다.

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

### (3) 감자차익

당사는 롯데식품 및 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 고정자산에 대한 자산재평가를 실시한 바 있으며 당기말 현재까지 기타 자본잉여금으로 계상한 재평가적립금의 변동내역은 다음과 같습니다.

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

### 23. 이익잉여금

#### (1) 이익준비금

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

#### (2) 기업합리화적립금

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

#### (3) 기업발전적립금

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

### 24. 분양공사수익

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

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

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

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

## 25. 법인세비용 등

(1) 당기 및 전기 법인세비용의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
내역	제 37(당)기	제 36(전)기
당기 법인세 부담액	231,872,473	148,249,277
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	29,093,198	76,516,780
이월결손금등으로 인한 이연법인세 변동액	(-)8,889,381	(-)11,037,083
자본에 직접 반영된 법인세비용	(-)2,366,903	(-)31,167,408
법인세비용	249,709,387	182,561,566

(2) 당기말 현재 종속회사인 롯데닷컴과 롯데브랑제리의 일시적차이 및 이월결손금에 대한 이연법인세자산은 실현가능성이 불투명하여 인식하지 아니하였습니다. 한편, 당사와 종속회사인 롯데미도파, 롯데카드에서 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	(-)14,983,275	-	-	(-)14,983,275	(-)4,120,401	-	-	(-)4,120,401
대손충당금	50,399,895	48,079,928	46,618,243	51,861,580	13,859,971	13,221,980	12,820,017	14,261,934
미수수익	(-)326,047	(-)8,181,051	(-)326,047	(-)8,181,051	(-)89,663	(-)2,249,789	(-)89,663	(-)2,249,789
건설자금이자	(-)67,773,010	-	(-)2,204,097	(-)65,568,913	(-)18,637,578	-	(-)606,126	(-)18,031,452
토지	(-)4,131,376	-	(-)93,049	(-)4,038,327	(-)1,136,128	-	(-)25,588	(-)1,110,540
지분법적용투자주식(*1)	(-)160,450,782	(-)270,909,208	-	(-)431,359,990	(-)37,922,807	(-)42,211,817	-	(-)80,134,624
투자주식감액손실(*2)	17,889,728	1,599,693	1,866	19,487,555	4,841,922	517,155	3,537,392	1,821,685
미지급비용(마일리지)	43,587,911	59,532,277	43,587,911	59,532,277	5,932,737	16,371,376	5,932,737	16,371,376
미지급비용(성과급)	8,817,497	11,994,724	8,817,497	11,994,724	2,424,812	3,298,549	2,424,812	3,298,549
매도가능증권	87,173	-	-	87,173	23,973	-	-	23,973
통화스왑평가손실	17,370,000	8,340,000	-	25,710,000	4,776,750	2,293,500	-	7,070,250
채무연제이익	(-)48,419,466	-	(-)16,139,822	(-)32,279,644	(-)13,315,353	-	(-)4,438,451	(-)8,876,902
기타(*3)	11,421,503	7,814,387	3,009,179	16,226,711	2,014,954	3,013,476	566,081	4,462,349
토지(압축기장충당금)(*4)	(-)820,770,246	-	-	(-)820,770,246	-	-	-	-
매도가능증권평가손익	(-)43,854,046	(-)2,784,403	-	(-)46,638,449	(-)11,706,600	(-)1,118,974	-	(-)12,825,574
지분법자본변동(*1)	(-)42,306,827	14,649,327	(-)72,174	(-)27,585,326	(-)19,581,747	8,037,292	-	(-)11,544,455
부의지분법변동(*1)	1,413,897	71,962	72,174	1,413,685	388,822	-	388,822	-
파생상품평가손실	(-)974,120	639,502	-	(-)334,618	(-)267,883	175,863	-	(-)92,020
소계	(-)1,053,001,591	(-)129,152,862	83,271,681	(-)1,265,426,134	(-)72,514,219	1,348,611	20,510,033	(-)91,675,641
이월결손금(*5)	375,630,100	-	156,916,514	218,713,586	31,799,619	8,889,381	-	40,689,000
합계	(-)677,371,491	(-)129,152,862	240,188,195	(-)1,046,712,548	(-)40,714,600	10,237,992	20,510,033	(-)50,986,641

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

(\*2) 당기말 현재 투자주식감액손실에 대한 법인세효과 3,537,392천원은 예측가능한미래에 해당 주식을 처분할 가능성이 거의 확실하지 않아 이연법인세자산으로 인식하지 않았습니다

- (\*3) 당기 증감액에는 세무조사결과에 의한 일시적차이의 변동 3,125,503천원이 반영되어 있습니다.
- (\*4) 사업용토지의 재평가차액(당기말 820,770,246천원)은 해당 토지가 가까운 미래에 처분될 가능성이 없어 이연법인세부채를 인식하지 아니하였습니다.
- (\*5) 종속회사인 롯데미도과의 이월결손금 중에서 2004년도 발생분인 70,753,586천원에 대해서는 실현가능성이 불투명하여 이연법인세자산으로 인식하지 않았습니다.
- (3) 이연법인세자산(부채)는 일시적차이의 실현이 예상되는 회계연도에 적용되는 법인세율을 사용하여 측정하고 있습니다.

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

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

(단위:천원)			
내역	금액	법인세효과	장부가액
매도가능증권평가이익	46,638,449	(-)12,825,574	33,812,875
지분법자본변동	27,585,326	(-)11,544,455	16,040,871
파생상품평가이익	334,618	(-)92,020	242,598
합계	74,558,393	(-)24,462,049	50,096,344

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

(단위:천원)			
계정과목	당기말 현재 일시적차이	이연법인세자산(부채)	
		유동	비유동
유형자산상각비	(-)14,983,275	-	(-)4,120,401
대손충당금	51,861,580	1,543,146	12,718,788
미수수익	(-)8,181,051	(-)2,249,789	-
건설자금이자	(-)65,568,913	-	(-)18,031,452
토지	(-)4,038,327	-	(-)1,110,540
지분법적용투자주식	(-)431,359,990	-	(-)80,134,624
투자주식감액손실	19,487,555	-	1,821,685
미지급비용(마일리지)	59,532,277	16,371,376	-
미지급비용(성과급)	11,994,724	3,298,549	-
매도가능증권	87,173	-	23,973
파생상품평가손실	25,710,000	7,070,250	-
채무면제이익	(-)32,279,644	(-)4,438,451	(-)4,438,451
기타	16,226,711	1,777,543	2,684,806

토지(압축기장충당금)	(-)820,770,246	-	-
매도가능증권	(-)46,638,449	-	(-)12,825,574
지분법자본변동	(-)27,585,326	-	(-)11,544,455
부의지분법변동	1,413,685	-	-
파생상품평가손실(자본조정)	(-)334,618	-	(-)92,020
소 계	(-)1,265,426,134	23,372,624	(-)115,048,265
이월결손금	218,713,586	-	40,689,000
합 계	(-)1,046,712,548	23,372,624	(-)74,359,265
적용될 법인세율		27.5%	27.5%

(7) 연결회사의 유효세율(법인세비용/법인세비용 차감전 순이익)은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
내역	제 37(당)기	제 36(전)기
법인세비용	249,709,387	182,561,566
법인세비용차감전 순이익	1,024,881,828	747,270,106
유효세율	24.36%	24.43%



## 26. 주당기준이익 등

당기 기본주당경상이익 및 기본주당순이익의 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
내역	제 37(당)기		제 36(전)기	
	보통주당기준이익	보통주경상이익	보통주당기준이익	보통주경상이익
법인세차감후이익	744,276,028	744,276,028	548,061,452	548,044,579
가중평균보통유통주식수	28,025,851	28,025,851	20,000,000	20,000,000
주당이익	26,557원	26,557원	27,403원	27,402원

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

## 27. 배당금

(1) 당기와 전기 배당금의 계산내역은 다음과 같습니다.

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

(2) 당기와 전기 배당성향의 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구분	제 37(당)기	제 36(전)기
배당금	36,304,217,500	15,000,000,000
당기순이익	744,276,027,736	548,061,452,266
배당성향	4.9%	2.7%

(3) 당기와 전기 배당수익률의 계산내역은 다음과 같습니다.

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

## 28. 현금흐름표

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

(단위:천원)		
내역	제 37(당)기	제 36(전)기
토지의 용지대체	32,891,696	-
건설중인자산의 본계정대체	410,521,923	487,211,520
선급금에서 유형자산대체	169,470,234	-
장기사채 및 차입금의 유동성대체	722,960,000	700,000,000
사채할인발행차금의 유동성대체	1,169,916	3,091,736
카드자산의 매도가능증권으로 대체	1,100	14,147
카드자산의 장기미수금으로 대체	-	6,091
미수금의 대손상각	52,696	59,408
카드자산의 대손상각	56,156,882	52,098,632
선급금의 대손상각	1,308,581	896,242

## 29. 부가가치 관련자료

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

(단위:천원)		
내역	제 37(당)기	제 36(전)기
급여	474,510,007	502,712,116
퇴직급여	37,206,836	33,790,973
복리후생비	76,539,077	64,505,324
임차료	91,652,160	89,720,064
감가상각비	289,941,809	246,417,799
세금과공과	85,545,689	72,989,119

### 30. 종업원 복지 및 사회에 대한 기여금

#### (1) 종업원복지

연결회사는 종업원 복지증진을 위하여 장학제도, 의료보험, 재해보상, 유급휴가 등의복리후생제도를 시행하고 있습니다. 당기와 전기 중 연결회사가 복리후생비로 지출한 금액은 각각 76,539,077천원과 64,505,324천원입니다.

#### (2) 사회에 대한 기여금

연결회사는 당기와 전기에 각각 4,130,384천원과 4,330,426천원의 기부금을 지출하였으며 당기 중 기여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)	
기 부 처	금 액
사회복지 공동 모금회 외	4,130,384

### 31.사업부문의 인수

#### (1) (주)홈마트 2개 점포의 인수

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

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

(2) (주)한화유통 체인사업부문의 인수

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

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

32. 사업부별 정보

(1) 부문에 대한 일반정보

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

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

(2) 사업별부문의 재무현황

당기와 전기 사업부문별 재무정보는 다음과 같습니다.

① 제 37(당)기

(단위:천원)			
구 분	총매출액	영업이익	자산총액
백화점	5,149,610,980	643,626,562	11,387,581,689
할인점	3,336,923,972	99,547,895	378,167,688
기타	569,344,922	6,197,758	106,564,278
소 계	9,055,879,874	749,372,215	11,872,313,655
종속회사	1,115,220,360	226,705,121	3,713,261,073
합 계	10,171,100,234	976,077,336	15,585,574,728
연결조정	(-)173,175,209	(-)8,476,328	(-)1,305,816,741
연결조정후금액	9,997,925,025	967,601,008	14,279,757,987

② 제 36(전)기

(단위:천원)			
구 분	총매출액	영업이익	자산총액
백화점	5,192,004,172	597,549,707	5,719,099,572
할인점	2,903,086,696	90,180,473	2,179,150,557
기타	512,013,568	1,089,781	493,102,043
소 계	8,607,104,436	688,819,961	8,391,352,172
종속회사	877,484,666	143,090,026	3,220,233,916
합 계	9,484,589,102	831,909,987	11,611,586,088
연결조정	(-)136,444,743	(-)9,194,323	(-)948,195,841
연결조정후금액	9,348,144,359	822,715,664	10,663,390,247

(3) 업종별 연결대차대조표

당기말 및 전기말 현재 업종별 연결대차대조표는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
계정과목	비금융부문		금융부문	
	제 37(당)기	제 36(전)기	제 37(당)기	제 36(전)기
자산				
I.유동자산	3,542,052,215	1,459,837,662	94,226,457	120,758,740
II.고정자산	8,537,241,809	7,161,782,632	214,005,268	187,990,850
(1)투자자산	1,891,746,676	1,303,928,740	86,939,627	75,597,570
(2)유형자산	6,567,681,258	5,772,613,881	70,321,982	47,347,822
(3)무형자산	77,813,875	85,240,011	56,743,659	65,045,458
III.기타금융업자산	-	-	2,784,069,347	2,344,027,273

자산총계	12,079,294,024	8,621,620,294	3,092,301,072	2,652,776,863
부채				
I.유동부채	3,529,422,901	3,715,564,209	1,567,666,712	1,249,945,774
II.고정부채	946,036,178	1,601,848,448	786,014,625	830,599,864
부채총계	4,475,459,079	5,317,412,657	2,353,681,337	2,080,545,638
자본				
I.자본금	145,216,870	100,000,000	378,208,550	378,208,550
II.연결자본잉여금	4,668,356,020	1,164,189,666	29,304,657	29,304,657
III.연결이익잉여금	2,635,213,525	1,906,816,920	324,025,984	163,433,426
IV.연결자본조정	65,506,903	63,294,043	7,080,544	1,284,592
V.외부주주지분	89,541,627	69,907,008	-	-
자본총계	7,603,834,945	3,304,207,637	738,619,735	572,231,225
부채와자본총계	12,079,294,024	8,621,620,294	3,092,301,072	2,652,776,863

#### (4) 업종별 연결손익계산서

당기 및 전기 업종별 연결손익계산서는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
계정과목	비금융부문		금융부문	
	제 37(당)기	제 36(전)기	제 37(당)기	제 36(전)기
I.매출액(영업이익)	9,537,858,231	8,923,594,430	697,887,377	525,282,905
II.매출원가(영업비용)	6,647,283,683	6,385,529,949	265,652,049	210,241,394
III.판매비와관리비	2,081,459,888	1,825,357,179	258,273,029	204,534,540
IV.영업이익	809,114,660	712,707,302	173,962,299	110,506,971
V.영업외수익	482,564,591	188,549,912	9,842,188	7,614,106
VI.영업외비용	202,736,287	165,666,265	6,990,564	4,683,705
VII.경상이익	1,088,942,964	735,590,949	176,813,923	113,437,372
VIII.특별이익	-	-	-	18,233,420
IX.법인세비용차감전순이익	1,088,942,964	735,590,949	176,813,923	131,670,792
X.법인세비용	233,488,022	182,561,566	16,221,365	-
XI.총당기순이익	855,454,942	553,029,383	160,592,558	131,670,792
XII.외부주주지분순이익	18,908,398	6,818,042	-	-
XIII.연결당기순이익	836,546,544	546,211,341	160,592,558	131,670,792

### 33. 자산수증이익

종속회사인 롯데카드사는 재무구조개선목적으로 2005년 2월 4일에 조병무 외 5인으로부터 롯데칠성음료 주식(보통주 19,732주, 우선주 385주)을 18,233백만원에 무상으로 수증받아 이를 특별이익으로 계상하였습니다.

### 34. 대차대조표일 이후의 중요사건

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