

## 목 차

정 정 신 고 (보 고) .....	1
감 사 보 고 서 .....	2
외부감사인의 감사보고서 .....	3
연 결 재 무 제 표 .....	5
연 결 대 차 대 조 표 .....	6
연 결 손 익 계 산 서 .....	10
연 결 자 본 변 동 표 .....	13
연 결 현 금 흐 름 표 .....	14
연결재무제표에 대한 주석 .....	18

# 정정신고(보고)

2009년 4월 28일

1. 정정대상 공시서류 : 롯데쇼핑주식회사와 그 종속회사 연결재무제표에 대한 감사보고서

2. 정정대상 공시서류의 최초제출일 : 2009년 3월 31일

3. 정정사유 : 현금흐름표 계정과목 분류 오류

4. 정정사항

항 목	정정전	정정후
(단위:원)		
과 목	제 39 (당) 기	제 39 (당) 기
III.재무활동으로 인한 현금흐름	138,755,678,187	138,755,678,187
1.재무활동으로 인한 현금유입액	7,132,431,473,086	7,096,390,661,255
단기차입금의 차입	542,990,431,229	5,431,900,431,229
장기차입금의 차입	4,923,911,810,000	35,001,810,000
유상증자	36,040,811,831	-
2.재무활동으로 인한 현금유출액	(6,993,675,794,899)	(6,957,634,983,068)
단기차입금의 상환	260,100,540,830	5,019,077,218,334
유동성장기차입금의 상환	4,761,476,677,504	2,500,000,000
연결자본거래로 인한 현금유출액	510,339,645,000	474,298,833,169

롯데쇼핑주식회사와 그 종속회사

연 결 재 무 제 표 에 대 한

## 감 사 보 고 서

제 39 (당) 기

2008년 01월 01일 부터

2008년 12월 31일 까지

제 38 (전) 기

2007년 01월 01일 부터

2007년 12월 31일 까지

삼정회계법인

## 외부감사인의 감사보고서

롯데쇼핑주식회사  
주주 및 이사회 귀중

2009년 3월 25일

본 감사인은 첨부된 롯데쇼핑주식회사와 그 종속회사의 2008년 12월 31일과 2007년 12월 31일 현재의 연결대차대조표와 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, 2008년 12월 31일과 2007년 12월 31일 현재 롯데쇼핑주식회사와 그 종속회사의 자산총액(내부거래 제거전)의 1.8%와 0.3% 및 동일로 종료되는 양 회계연도의 동회사들의 매출액 총액(내부거래 제거전)의 5.1%와 0.4%를 차지하고 있는 주식회사롯데닷컴 외 3개 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 2008년과 2007년 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 재무제표에 대한 주석 30에서 설명하고 있는 바와 같이 당기 중 기업회계기준서 제15호(지분법)가 일부 개정됨에 따라 회사는 개정된 지분법회계처리 방법으로 회계정책을 변경하였고, 비교표시된 전기 재무제표를 재작성하였습니다.

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

이 감사보고서는 감사보고서일(2009년 3월 25일)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 39 (당) 기

2008년 01월 01일 부터  
2008년 12월 31일 까지

### 제 38 (전) 기

2007년 01월 01일 부터  
2007년 12월 31일 까지

"첨부된 연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

롯데쇼핑주식회사 대표이사 이 철 우

연 결 대 차 대 조 표  
제 39 (당) 기 2008년 12월 31일 현재  
제 38 (전) 기 2007년 12월 31일 현재

롯데쇼핑주식회사 및 종속회사

(단위 : 원)

과목	제 39 (당) 기		제 38 (전) 기	
자 산				
I. 유동자산		2,844,913,179,151		2,597,273,625,186
(1)당좌자산		1,714,579,298,620		1,540,265,239,824
현금및현금성자산(주12,19)	758,739,320,008		634,053,212,684	
단기금융상품(주3,14,19)	286,900,889,014		527,984,642,766	
매도가능증권(주2,5)	202,369,785		94,474,295	
만기보유증권(주2,5)	179,350,030,131		100,000	
매출채권(주10)	199,085,011,601		196,047,913,466	
대손충당금	(4,456,737,672)		(2,841,292,583)	
대출채권(주7)	50,000,000,000		-	
대손충당금	(250,000,000)		-	
단기대여금	2,625,000,000		400,000,000	
대손충당금	(340,625,000)		(4,000,000)	
미수금(주19)	87,643,013,138		62,201,385,679	
대손충당금	(8,725,732,552)		(5,893,602,650)	
미수수익(주19)	24,156,317,042		30,209,955,386	
대손충당금	(204,039,631)		(217,806,561)	
선급금	25,664,256,148		15,511,373,068	
대손충당금	(696,329,385)		(522,595,706)	
선급비용	40,845,675,067		25,166,049,856	
유동성이연법인세자산(주2,25)	74,040,611,766		58,074,024,664	
미수법인세환급액(주25)	269,160		1,405,460	
(2)재고자산(주2,12)		1,130,333,880,531		1,057,008,385,362
상품	1,096,370,272,692		1,017,858,883,856	
제품	3,661,917,328		4,018,027,830	
재공품	220,003,355		179,023,606	
원재료	4,117,549,618		3,039,929,673	
부재료	221,102,650		299,107,482	
저장품	840,300,442		1,083,573,626	
미착품	1,423,382,453		810,946,714	
용지	9,749,098,699		22,803,812,840	
미완성주택	13,730,253,294		6,915,079,735	
II. 카드자산(주2,4,8,19)		3,004,654,062,420		3,007,540,675,011

카드대금금	2,138,894,612,619		2,414,731,497,668	
대손충당금	(59,906,438,710)		(59,111,067,885)	
카드론	601,344,973,422		530,742,608,849	
대손충당금	(24,992,227,402)		(21,119,734,117)	
이연대출부대수익	(10,411,288,451)		(11,250,075,698)	
신탁자산	377,985,274,000		161,794,734,917	
대손충당금	(18,260,843,058)		(8,247,288,723)	
III. 비유동자산		11,058,676,949,628		9,400,886,580,513
(1)투자자산		1,270,296,794,570		802,481,888,807
장기금융상품(주3)	12,597,800,000		394,800,000	
매도가능증권(주2,5,14)	314,948,778,837		274,537,669,881	
지분법적용투자주식(주2,6)	611,688,346,497		504,127,542,292	
만기보유증권(주2,5)	1,300,000,000		300,000,000	
비유동성파생상품자산(주2,5,21)	296,634,396,177		2,214,044,131	
장기대여금(주10,19)	30,014,736,621		12,057,903,563	
대손충당금	(286,254,933)		(106,929,768)	
기타의투자자산	3,398,991,371		8,956,858,708	
(2)유형자산(주2,12,14)		7,848,064,408,392		7,282,022,281,463
토지	3,199,473,447,443		3,096,859,907,347	
건물	4,095,357,462,247		3,788,055,173,592	
감가상각누계액	(945,887,210,470)		(779,288,672,022)	
구축물	232,263,575,212		167,934,046,857	
감가상각누계액	(31,420,033,191)		(21,967,317,659)	
기계장치	133,746,913,033		78,475,381,309	
감가상각누계액	(76,609,225,547)		(35,810,589,345)	
차량운반구	4,120,950,810		2,757,312,373	
감가상각누계액	(2,715,878,633)		(1,965,196,629)	
장치장식물	183,976,240,004		167,823,543,128	
감가상각누계액	(163,869,054,746)		(150,425,295,819)	
기타의유형자산	1,348,913,350,864		1,099,648,688,450	
감가상각누계액	(981,338,346,056)		(781,065,706,595)	
건설중인자산	852,052,217,422		650,991,006,476	
(3)무형자산(주2,13)		1,009,313,591,562		559,738,321,888
산업재산권	542,688,582		510,550,256	
시설물이용권	277,865,185,399		69,018,596,441	
영업권	719,831,876,882		474,541,810,780	



영화판권	2,112,277,184		3,800,018,643	
기타의무형자산	8,961,563,515		11,867,345,768	
(4)기타비유동자산		931,002,155,104		756,644,088,355
장기선급비용(주20)	201,009,573,982		161,250,342,989	
장기선급금	52,030,000,000		98,417,935,074	
보증금(주18,20)	677,859,396,195		496,945,036,686	
장기미수금	103,184,927		123,094,424	
대손충당금	-		(92,320,818)	
자 산 총 계		16,908,244,191,199		15,005,700,880,710
부 채				
I. 유동부채		5,370,387,200,496		5,130,776,488,272
매입채무(주10,19)	1,836,399,871,309		1,698,942,126,920	
단기차입금(주16,20)	1,060,708,321,569		665,400,540,830	
미지급금(주19)	705,509,122,278		371,364,320,926	
선수금	45,687,642,417		34,785,896,091	
선수수익	1,489,187,940		1,024,789,588	
예수금	76,402,947,865		56,969,901,092	
부가세예수금	28,254,950,637		45,953,397,684	
미지급비용(주19)	198,031,386,554		157,974,526,507	
투자예수금	11,101,478,226		11,615,726,461	
반품추정부채(주2)	2,028,563,538		1,644,594,583	
마일리지충당부채(주2,20)	80,262,515,907		77,590,551,838	
기타충당부채(주2,20)	147,107,300,686		127,875,767,796	
미지급법인세(주25)	283,599,330,371		261,028,005,414	
단기사채(주15,16,19)	127,725,000,000		10,000,000,000	
사채할인발행차금(주2)	(79,983,101)		(7,951,971)	
유동성장기부채(주16)	2,500,000,000		2,500,000,000	
유동성사채(주15,16)	420,000,000,000		960,000,000,000	
사채할인발행차금(주2)	(126,792,331)		(553,065,700)	
카드미지급금	-		318,353,173,966	
상품권(주2)	340,164,663,652		322,756,276,690	
수입보증금	1,552,036,000		5,557,909,557	
유동성파생상품부채(주2,21)	1,687,698,902		-	
기타유동부채	381,958,077		-	
II. 비유동부채		2,381,227,123,135		1,441,057,927,160
장기차입금(주16)	80,655,810,000		6,250,000,000	
사채(주15,16,19)	1,847,587,850,000		944,400,250,000	
사채할인발행차금(주2)	(9,200,470,671)		(1,016,776,407)	
장기미지급금	1,064,908,638		-	
임대보증금(주12,18)	245,590,633,040		246,682,452,516	

퇴직급여충당부채(주2,17)	169,769,438,728		154,473,435,023	
퇴직보험예치금	(106,990,902,832)		(99,279,269,530)	
국민연금전환금	(72,968,100)		(82,454,900)	
비유동성이연법인세부채(주2,25,30)	148,454,091,342		182,052,244,203	
비유동성파생상품부채(주2,21)	-		1,661,067,168	
기타비유동부채	4,368,732,990		5,916,979,087	
부 채 총 계		7,751,614,323,631		6,571,834,415,432
자 본				
I. 지배회사지분		8,831,423,511,681		8,174,615,271,552
(1)자본금(주1,22)		145,216,870,000		145,216,870,000
보통주자본금	145,216,870,000		145,216,870,000	
(2)연결자본잉여금(주22)		4,652,244,223,923		4,668,373,944,149
주식발행초과금	3,605,116,917,724		3,605,116,917,724	
감자차익	1,793,220,578		1,793,220,578	
기타자본잉여금	1,045,334,085,621		1,061,463,805,847	
(3)연결기타포괄손익누계액(주25,28)		28,399,799,434		61,433,935,999
매도가능증권평가이익(주5)	7,831,832,430		40,418,955,505	
지분법자본변동(주2,6)	33,088,334,085		21,928,863,715	
부의지분법자본변동(주2,6)	(4,281,001,450)		(564,866,640)	
해외사업환산이익	21,111,813,604		-	
파생상품평가이익(주2,20)	(29,351,179,235)		(349,016,581)	
(4)연결이익잉여금(주23)		4,005,562,618,324		3,299,590,521,404
법정적립금	25,332,743,500		23,192,321,750	
임의적립금	3,214,052,125,217		2,564,089,118,572	
미처분연결이익잉여금(주30)	766,177,749,607		712,309,081,082	
II. 소수주주지분		325,206,355,887		259,251,193,726
자 본 총 계		9,156,629,867,568		8,433,866,465,278
부 채 와 자 본 총 계		16,908,244,191,199		15,005,700,880,710

"첨부된 연결재무제표에 대한 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다."

# 연 결 손 익 계 산 서

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

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

롯데쇼핑주식회사 및 종속회사

(단위 : 원)

과 목	제 39 (당) 기		제 38 (전) 기	
I.매출액(주2,10,11,32)		12,839,316,542,051		11,063,229,190,463
(1)총매출액	13,467,554,695,933		11,560,483,489,628	
상품총매출액	11,463,502,449,383		9,881,894,816,598	
제품총매출액	107,447,854,785		91,037,883,645	
카드영업수익(주21)	869,989,766,639		695,201,438,039	
분양수입(주24)	47,749,767,711		27,027,173,962	
기타영업수입(주18,20)	978,864,857,415		865,322,177,384	
(2)차감	(628,238,153,882)		(497,254,299,165)	
특정매입원가	(461,112,669,167)		(340,552,270,816)	
매출에누리액	(167,125,484,715)		(156,702,028,349)	
II.매출원가(주10,11)		8,782,056,191,758		7,581,489,271,373
(1)상품매출원가	8,058,462,564,218		6,939,786,984,723	
(2)제품매출원가	76,096,545,983		68,110,535,365	
(3)카드영업비용	544,748,886,986		519,221,029,063	
(4)분양원가(주24)	38,307,604,575		21,682,965,086	
(5)기타영업원가	64,440,589,996		32,687,757,136	
III.매출총이익		4,057,260,350,293		3,481,739,919,090
IV.판매비와관리비(주10)		3,045,238,275,634		2,610,498,470,510
급여(주31)	604,953,499,847		531,374,634,025	
퇴직급여(주31)	66,230,081,710		47,076,562,332	
복리후생비(주31)	93,166,571,417		88,574,742,967	
교육훈련비	7,049,313,514		7,201,974,156	
여비교통비	17,252,173,619		14,280,740,883	
차량유지비	1,647,459,995		1,334,406,628	
지급임차료(주18,20,31)	156,816,857,951		120,520,367,853	
세금과공과(주31)	122,483,060,909		106,238,308,940	
수도광열비	132,022,878,546		114,397,524,498	
통신비	27,277,776,854		18,759,013,363	
보험료	7,324,411,278		6,354,917,560	
용역비	364,665,517,420		306,006,560,855	
지급수수료(주20)	284,063,795,092		237,412,300,667	
광고선전비	169,141,320,027		166,315,001,345	
판촉비(주20)	336,477,520,503		290,833,251,318	
장식비	13,084,426,703		13,032,121,564	
수선비	20,818,298,121		22,313,438,413	

감가상각비(주12,31)	386,887,238,260		337,420,547,981	
대손상각비	243,505,308		762,890,798	
무형자산상각비(주13)	78,668,085,031		66,103,084,566	
소모품비	36,043,783,945		32,013,226,857	
도서비	2,606,287,276		1,525,241,203	
회의비	3,933,790,345		2,274,966,535	
조사연구비	2,288,653,122		388,800,003	
포장비	5,136,264,423		3,128,007,302	
운반비	29,577,096,605		25,924,966,507	
접대비	3,075,195,587		2,882,616,448	
사이트제작비	18,825,336,869		6,396,199,321	
전산운용비	29,530,650,700		25,436,402,496	
문화교실운영비	12,718,170,482		11,238,477,011	
잡비	11,229,254,175		2,977,176,115	
V.영업이익(주32)		1,012,022,074,659		871,241,448,580
VI.영업외수익		407,935,393,846		337,318,036,075
이자수익	66,020,672,003		78,481,232,352	
배당금수익	3,106,954,306		1,940,957,360	
외환차익	825,883,716		4,910,213,429	
외화환산이익	5,906,853,366		1,276,411	
파생상품평가이익(주21)	184,662,883,167		-	
매도가능증권처분이익	626,077,971		-	
지분법이익(주6)	51,136,494,550		39,933,753,397	
지분법적용투자주식처분이익(주6)	20,395,335,116		-	
유형자산처분이익	48,888,209,996		396,830,162	
무형자산처분이익	103,055,462		27,726,453	
대손충당금환입	27,371,900		13,701,244	
자산수증이익	8,378,338,421		187,015,180,608	
잡이익	17,857,263,872		24,597,164,659	
VII.영업외비용		341,311,871,955		93,763,465,585
이자비용	35,700,533,923		38,121,172,234	
사채상환손실	-		1,891,578	
기타의대손상각비	2,002,532,780		315,319,053	
외환차손	850,130,120		161,514,611	
외화환산손실	190,381,710,159		4,724,002	
파생상품평가손실(주21)	58,901,758		-	
파생상품거래손실	-		190,000,000	
지분법손실(주6)	68,901,993,639		20,642,723,026	
지분법적용투자주식처분손실	934,969,170		-	
매도가능증권처분손실	8,886,230		585,682	
매도가능증권손상차손	-		522,022,990	
기타의투자자산손상차손	-		800,000,000	
유형자산처분손실	13,911,689,674		645,953,273	
유형자산폐기손실	95,384,300		242,480,520	

유형자산손상차손	9,750,000		-	
무형자산처분손실	13,662,630		-	
무형자산손상차손	879,942,506		162,301,500	
기부금	8,284,029,146		15,610,643,493	
잡손실	19,277,755,920		16,342,133,623	
VIII.법인세비용차감전계속사업손익		1,078,645,596,550		1,114,796,019,070
IX.계속사업손익법인세비용(주2,25)		289,323,130,597		361,529,717,565
X.종속회사의매수일전순이익		3,145,576,535		-
XI.계속사업이익		786,176,889,418		753,266,301,505
XII.중단사업손익		-		566,440,272
XIII.당기순이익(주33)		786,176,889,418		753,832,741,777
지배회사지분순이익		743,457,140,692		692,186,525,265
소수주주지분순이익		42,719,748,726		61,646,216,512
XIV.주당순이익(주26)				
주당순이익		25,598		23,833

"첨부된 연결재무제표에 대한 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다."

# 연 결 자 본 변 동 표

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

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

롯데쇼핑주식회사 및 종속회사

(단위 : 원)

과 목	자본금	연결 자본잉여금	연결 자본조정	연결기타포괄 손익누계액	연결 이익잉여금	소수주주 지분	총 계
I.2007.1.1(보고금액)	145,216,870,000	4,668,356,020,028	-	48,682,659,680	2,644,901,929,886	143,992,898,811	7,651,150,378,405
재무제표 재작성효과	-	-	-	-	(1,050,087,706)	-	(1,050,087,706)
수정후 자본	145,216,870,000	4,668,356,020,028	-	48,682,659,680	2,643,851,842,180	143,992,898,811	7,650,100,290,699
연결당기순이익	-	-	-	-	692,186,525,265	61,646,216,512	753,832,741,777
배당금지금(주27)	-	-	-	-	(36,304,217,500)	-	(36,304,217,500)
지분법적용회사의변동효과	-	-	-	6,736,810,782	-	-	6,736,810,782
매도가능증권평가이익	-	-	-	6,606,080,024	-	16,431,651	6,622,511,675
연결범위의 변동	-	-	-	-	-	53,458,430,669	53,458,430,669
기타	-	17,924,121	-	(591,614,487)	(143,628,541)	137,216,083	(580,102,824)
II.2007.12.31(전기말)	145,216,870,000	4,668,373,944,149	-	61,433,935,999	3,299,590,521,404	259,251,193,726	8,433,866,465,278
III.2008.1.1(보고금액)	145,216,870,000	4,668,373,944,149	-	61,433,935,999	3,301,084,872,214	259,251,193,726	8,435,360,816,088
재무제표 재작성효과	-	-	-	-	(1,494,350,810)	-	(1,494,350,810)
수정후 자본	145,216,870,000	4,668,373,944,149	-	61,433,935,999	3,299,590,521,404	259,251,193,726	8,433,866,465,278
연결당기순이익	-	-	-	-	743,457,140,692	42,719,748,726	786,176,889,418
배당금지금(주27)	-	-	-	-	(36,304,217,500)	-	(36,304,217,500)
지분법적용회사의 변동효과	-	-	-	7,443,335,560	-	(334,001,265)	7,109,334,295
매도가능증권평가이익	-	-	-	(32,587,123,075)	-	(2,351,060,943)	(34,938,184,018)
파생상품평가손익	-	-	-	(29,002,162,654)	-	(710,742,888)	(29,712,905,542)
해외사업환산손익	-	-	-	21,111,813,604	-	(683,104,023)	20,428,709,581
연결범위의 변동	-	(16,270,933,147)	-	-	-	32,413,505,304	16,142,572,157
기타	-	141,212,921	-	-	(1,180,826,272)	(5,099,182,750)	(6,138,796,101)
IV.2008.12.31(당기말)	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

"첨부된 연결재무제표에 대한 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다."

# 연 결 현 금 흐 름 표

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

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

롯데쇼핑주식회사 및 종속회사

(단위 : 원)

과목	제 39 (당) 기		제 38 (전) 기	
1.영업활동으로 인한 현금흐름		1,182,193,203,022		894,509,900,156
1.당기순이익	786,176,889,418		753,832,741,777	
2.현금의유출이 없는 비용등의 가산	1,059,315,450,556		729,511,318,465	
퇴직급여	66,632,359,346		47,833,957,933	
감가상각비	383,573,047,263		342,982,405,281	
대손상각비	238,182,201		762,890,798	
기타의대손상각비	2,002,532,780		315,319,053	
무형자산상각비	97,114,696,007		84,208,192,164	
사채할인발행차금상각(이자비용)	2,252,441,618		3,100,016,361	
외화환산손실	190,378,897,584		4,711,872	
재고자산감모손실	10,423,298,381		9,037,224,697	
재고자산평가손실	1,076,058,304		4,319,536,227	
기타의투자자산손상차손	-		800,000,000	
지분법손실	68,901,993,639		20,642,723,026	
매도가능증권손상차손	-		522,022,990	
지분법적용투자주식처분손실	934,969,170		-	
유형자산처분손실	13,847,587,570		645,953,273	
유형자산폐기손실	95,384,300		242,480,520	
무형자산손상차손	879,942,506		162,301,500	
카드영업비용	219,883,134,269		212,843,885,502	
기타 현금의 유출이 없는 비용	1,080,925,618		1,087,697,268	
3.현금의유입이 없는 수익등의 차감	(418,296,812,662)		(239,541,117,400)	
지분법이익	51,136,494,550		39,933,753,397	
이자수익	242,303,334		-	
외화환산이익	5,906,852,523		1,276,388	
매도가능증권처분이익	626,077,971		-	
지분법적용투자주식처분이익	20,395,335,116		-	
파생상품평가이익	184,662,883,167		-	
유형자산처분이익	48,880,656,851		396,830,162	
무형자산처분이익	103,055,462		27,726,453	
대손충당금환입	27,371,900		13,701,244	
중단사업처분이익	-		900,000,000	
자산수증이익	8,378,338,421		187,015,180,608	
카드영업수익	97,937,443,367		11,252,649,148	
4.영업활동으로 인한 자산부채의 변동	(245,002,324,290)		(349,293,042,686)	
매출채권의 감소(증가)	9,942,593,203		(15,335,811,044)	
대출채권의 감소(증가)	(50,000,000,000)		-	
미수금의 감소(증가)	(15,647,949,315)		(6,323,734,656)	
미수수익의 감소(증가)	6,080,517,103		(7,998,545,827)	
선급금의 감소(증가)	(59,272,475,147)		10,122,780,303	

선급비용의 감소(증가)	(11,879,600,458)		(8,563,542,575)	
미수법인세환급액의 감소(증가)	1,136,300		10,271,090	
매도가능증권의 감소(증가)	13,346,904,710		-	
재고자산의 감소(증가)	(40,940,266,863)		(84,044,505,777)	
카드대금금의 감소(증가)	305,044,662,402		(177,031,263,077)	
카드론의 감소(증가)	(86,769,081,168)		(224,607,711,496)	
신탁자산의 감소(증가)	(216,190,539,083)		34,684,829,740	
신기술금융자산의 감소(증가)	(2,757,055,000)		-	
이연대출부대수익의 감소(증가)	(838,787,247)		4,812,635,525	
장기선급비용의 감소(증가)	(34,625,892,396)		(18,924,403,743)	
이연법인세자산의 감소(증가)	(6,520,643,496)		17,582,899,903	
매입채무의 증가(감소)	58,770,812,117		57,292,490,516	
미지급금의 증가(감소)	(46,851,829,886)		(74,571,068,756)	
선수금의 증가(감소)	8,328,417,138		(14,694,986,813)	
선수수익의 증가(감소)	69,009,505		(8,563,066)	
예수금의 증가(감소)	12,049,241,323		10,267,552,371	
투자예수금의 증가(감소)	649,681,327		1,136,728,730	
부가세예수금의 증가(감소)	(14,992,236,694)		2,793,633,499	
반품추정부채의 증가(감소)	37,968,955		22,653,901	
기타총당부채의 증가(감소)	(1,006,252,094)		-	
마일리지총당부채의 증가(감소)	(34,308,469,540)		13,312,783,200	
미지급비용의 증가(감소)	28,455,332,088		7,371,975,333	
미지급법인세의 증가(감소)	22,571,324,957		99,731,116,606	
상품권의 증가(감소)	17,408,386,962		20,767,099,859	
수입보증금의 증가(감소)	(1,706,968,541)		598,700,000	
퇴직금의 지급	(57,906,043,627)		(30,986,551,058)	
퇴직보험예치금의 감소(증가)	(7,711,633,302)		(22,238,510,316)	
이연법인세부채의 증가(감소)	(37,797,017,485)		55,375,343,489	
기타영업활동으로 인한 자산·부채의 변동	(35,571,038)		152,661,453	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름(주29)		(1,217,470,250,763)		(246,203,977,562)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	1,311,298,614,415		2,884,103,734,024	
단기금융상품의 감소	1,046,747,377,766		2,845,144,732,172	
단기대여금의 회수	-		1,000,000,000	
장기금융상품의 감소	-		4,500,000	
매도가능증권의 처분	201,673,903		5,734,318	
만기보유증권의 처분	-		11,960,000	
지분법적용투자주식의 처분	502,184,972		-	
지분법적용투자주식배당금	2,171,676,200		906,000,000	
장기대여금의 회수	6,915,520,000		-	
기타의투자자산의 감소	391,142,029		288,315,676	
보증금의 감소	20,209,953,118		13,124,341,114	
토지의 처분	115,414,551,992		233,915,340	
건물의 처분	107,344,493,322		15,009,848,694	
건축물의 처분	3,658,003,656		1,334,155,135	
기계장치의 처분	75,911,307		5,496,813	
차량운반구의 처분	58,762,750		33,311,492	



장치장식물의 처분	478,053,101		1,093,974	
기타의유형자산의 처분	1,545,746,791		4,572,322,170	
무형자산의 처분	1,332,354,214		66,676,454	
기타투자활동으로 인한 현금유입액	4,251,209,294		2,361,330,672	
2.투자활동으로 인한 현금유출액	(2,528,768,865,178)		(3,130,307,711,586)	
단기금융상품의 증가	805,600,889,014		1,816,466,373,734	
단기대여금의 증가	29,947,500,000		-	
장기금융상품의 증가	12,503,000,000		-	
매도가능증권의 취득	97,071,898,398		11,343,825,000	
지분법적용투자주식의 취득	106,003,633,101		51,725,965,288	
만기보유증권의 취득	180,107,726,797		-	
파생상품의 취득	50,090,323,461		-	
장기대여금의 증가	24,315,520,000		6,378,050,000	
기타의투자자산의 증가	5,558,347,999		6,411,914,150	
장기선급금의 증가	89,940,000,000		57,211,731,652	
보증금의 증가	88,440,375,080		81,214,947,051	
토지의 취득	17,961,132,200		99,722,786,147	
건물의 취득	24,101,029,466		29,690,935,696	
구축물의 취득	3,952,147,224		1,849,656,302	
기계장치의 취득	2,631,360,899		4,085,522,707	
차량운반구의 취득	516,003,864		730,009,241	
장치장식물의 취득	6,401,766,574		8,569,475,194	
기타의유형자산의 취득	102,526,930,555		122,035,366,885	
건설중인자산의 증가	862,698,245,330		785,319,139,130	
무형자산의 증가	18,401,035,216		47,552,013,409	
III.재무활동으로 인한 현금흐름(주29)		138,755,678,187		(591,031,824,424)
1.재무활동으로 인한 현금유입액	7,096,390,661,255		1,275,979,271,307	
단기차입금의 차입	5,431,900,431,229		664,652,370,252	
단기사채의 발행	-		10,000,000,000	
장기차입금의 차입	35,001,810,000		2,000,000,000	
사채의 발행	1,580,234,110,838		578,261,804,690	
기타비유동부채의 증가	750,000,000		-	
임대보증금의 증가	48,504,309,188		21,065,096,365	
2.재무활동으로 인한 현금유출액	(6,957,634,983,068)		(1,867,011,095,731)	
단기차입금의 상환	5,019,077,218,334		280,752,373,899	
단기사채의 상환	840,460,250,002		260,000,000,000	
유동성장기차입금의 상환	2,500,000,000		68,022,000,000	
유동성장기사채의 상환	550,000,000,000		1,194,239,291,579	
임대보증금의 감소	30,297,959,063		27,693,212,753	
배당금의 지급	36,304,217,500		36,304,217,500	
소수주주지분 배당금의 지급	4,696,505,000		-	
연결자본거래로 인한 현금유출액	474,298,833,169		-	
IV.연결실체변동으로 인한 현금의 증가(감소)		24,773,498,324		(258,592,180,275)
V.외화재무제표 환산으로 인한 변동		(3,566,021,446)		-
VI.현금의 증가(감소)		124,686,107,324		(201,318,082,105)
VII.기초의 현금		634,053,212,684		835,371,294,789

VIII.기말의 현금		758,739,320,008		634,053,212,684
-------------	--	-----------------	--	-----------------

"첨부된 연결재무제표에 대한 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다."

## 연결재무제표에 대한 주석

제 39 (당) 기 2008년 12월 31일 현재

제 38 (전) 기 2007년 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 22개점, 할인점 63개점, 슈퍼마켓 110개점, 영화관 26개관 및 도너츠체인 30개점을 보유하고 있습니다. 당사는 2006년 2월 9일자로 주식을 한국증권선물거래소가 개설한 유가증권시장에 상장하였으며, 2006년 2월 8일자로 영국의 London Stock Exchange에 상장하였습니다. 당기말 현재 당사의 주요주주는 다음과 같습니다.

주 주	소유주식수(주)	금 액(천원)	지분율(%)
신동빈	4,237,627	21,188,135	14.6
신동주	4,235,883	21,179,415	14.6
신격호	426,511	2,132,555	1.5
신영자	228,962	1,144,810	0.8
(주)호텔롯데	2,697,201	13,486,005	9.3
한국후지필름(주)	2,474,543	12,372,715	8.5
롯데제과(주)	2,474,543	12,372,715	8.5
롯데정보통신(주)	1,515,653	7,578,265	5.2
롯데칠성음료(주)	1,237,272	6,186,360	4.3
롯데건설(주)	300,019	1,500,095	1.0
(주)부산롯데호텔	246,720	1,233,600	0.8
기타주주	8,968,440	44,842,200	30.9
합 계	29,043,374	145,216,870	100.0

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

## (2) 종속회사의 현황

① 당기말 현재 종속회사의 현황은 다음과 같습니다.

회사명	소재지	업 종	결산일	자본(백만원)	투자주식수(주)			지분율(%)
					지배회사	종속회사	합계	
롯데미도파	한국	유통	12.31	325,742	51,475,843	-	51,475,843	79.01
롯데브랑 제리	한국	제빵·제과	12.31	21,001	4,020,222	-	4,020,222	95.71
롯데닷컴	한국	유통	12.31	23,259	1,600,000	-	1,600,000	34.39
롯데카드	한국	카드·캐피탈	12.31	378,209	69,995,159	-	69,995,159	92.54
우리홈쇼핑	한국	유통	12.31	40,000	4,242,796	-	4,242,796	53.03
Lotte Mart Co., Ltd.	중국	유통	12.31	69,630	-	-	-	100.00
Qingdao Lotte Mart Commercial Co., Ltd.	중국	유통	12.31	33,219	-	-	-	100.00
Lotte Shopping Holdings(Singapore), Ltd.	싱가폴	지주회사	12.31	98,449	70,667,029	-	70,667,029	100.00
Lotte Vietnam Shopping Co., Ltd.	베트남	유통	12.31	14,302	-	-	-	80.00
PT Makro Indonesia	인도네시아	유통	12.31	57,719	2,622,812	1,192,188	3,815,000	80.00

② 전기말 현재 종속회사의 현황은 다음과 같습니다.

회사명	소재지	업종	결산일	자본(백만원)	투자주식수(주)	지분율(%)
롯데미도파	한국	유통	12.31	325,742	51,475,843	79.01
롯데브랑 제리	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
우리홈쇼핑	한국	유통	12.31	40,000	4,046,796	50.58

## (3) 연결대상범위의 변동

당기 중 처음으로 연결재무제표의 작성대상회사에 속한 종속회사의 현황은 다음과 같습니다

회사명	사 유
Lotte Vietnam Shopping Co., Ltd.	직전사업연도의 자산총액이 70억원을 초과하여 종속회사 편입
Lotte Mart Co., Ltd.	지분의 취득에 따른 지배력 획득
Qingdao Lotte Mart Commercial Co., Ltd.	
Lotte Shopping Holdings(Singapore), Ltd.	
PT Makro Indonesia	

## 2. 중요한 회계처리방침

당사와 종속회사(이하"연결회사")는 한국의 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 재무제표를 작성하고 있으며, 당기부터 적용되는 제·개정 기업회계기준서 제15호 (지분법), 제16호 (법인세회계), 기업회계기준 등에 관한 해석 53-70 (파생상품 등의 회계처리), 회계기준적용의견서 06-2(종속회사, 지분법적용피투자회사 및 조인트벤처의 지분에 대한 투자자산과 관련된 이연법인세 인식에 관한 회계처리)의 적용에 따른 사항과 회계변경에 관한 주식 30에서 설명하고 있는 사항을 제외하고는 2007년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연결재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일한 회계정책을 적용하였습니다.

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 연결대차대조표에 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 한 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

연결회사는 재고자산에 대하여 다음의 평가방법에 따라 취득원가로 평가하고 있습니다.

구 분	당 사		
	소매사업부문 (백화점 등)	소매사업부문 (할인점)	분양 및 기타사업부문
상품과 제품	매출가격환원법	총평균법	총평균법
미착품	개별법	개별법	개별법
기타	선입선출법	선입선출법	총평균법

구 분	종속회사						
	롯데이도파	롯데브랑제리	롯데닷컴	우리홈쇼핑	Lotte Vietnam Shopping Co., Ltd.	Lotte Mart Co., Ltd.	PT Makro Indonesia
상품과 제품	매가환원법	총평균법	선입선출법	이동평균법	총평균법	총평균법	이동평균법
미착품	-	-	-	-	-	-	-
기타	-	총평균법	-	이동평균법	-	-	-

재고자산의 시가가 장부가액보다 하락하여 발생한 평가손실 및 정상적으로 발생한 감모손실은 매출원가에 가산하고 있습니다. 당기말과 전기말 현재 상품에서 차감한 재고자산평가충당금은 각각 5,395,595천원과 4,319,536천원입니다. 한편, 당기와 전기 중 매출원가에 가산된 재고자산평가손실 및 재고자산감모손실은 각각 11,499,356천원과 13,356,761천원입니다.

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 대차대조표일마다 분류의 적정성을 재검토하고 있습니다.

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

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

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 대차대조표일마다 평가하여 유가증권의 회수가능가액이 채무증권의 상각후취득원가 또는 지분증권의 취득원가보다 작은 경우에는 감액이 불필요하다는 명백한 반증이 없는 한 손상차손을 인식하여 당기손익에 반영하고 있습니다.



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

#### (5) 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 손실 등을 계속하여 반영하고 있습니다.

중대한 영향력을 행사할 수 있게 된 날 현재 취득원가가 피투자회사의 순자산가액의 공정가치에 대한 당사의 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 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 해당하는 금액을 지분법자본변동(연결기타포괄손익)으로 처리하고 있습니다.

연결회사 및 지분법피투자회사 간의 거래에서 발생한 손익에 연결회사의 지분율을 곱한 금액 중 연결대차대조표일 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 금액으로 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 유형자산의 아래의 내용연수에 따라 정액법 또는 정률법(단, 건물 및 구축물은 정액법)을 적용하고 있습니다.

구 분	추정내용연수	구 분	추정내용연수
건물	10 ~ 60년	차량운반구	4 ~ 5년
구축물	4 ~ 30년	장치장식물	4 ~ 10년
기계장치	4 ~ 30년	기타의유형자산	4 ~ 10년

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.

#### (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

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

#### (10) 무형자산

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

구 분	추정내용연수
산업재산권	5~10년
시설물이용권	10~20년
영화판권	관련 수익이 실현되는 기간
기타의무형자산	5~10년

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

연결회사는 연결대차대조표일 현재 1년 이상 근속한 전임직원이 퇴직할 경우에 지급하여야 할 퇴직금추계액(근로기준법과 연결회사의 퇴직금지급 규정 중 큰 금액) 전액을 퇴직급여충당부채로 계상하고 있습니다. 종업원의 수급권을 보장하는 종업원 퇴직보험에 가입한 예치금은 퇴직급여충당부채에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다. 연결회사는 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 연결대차대조표일 현재 서울외국환중개주식회사가 고시하는 매매기준율로 환산하고 있으며 환산손익은 당기손익으로 계상하고 있습니다.

#### (15) 파생상품 및 위험회피회계

모든 파생상품은 최초 계약시와 매 연결대차대조표일에 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 연결대차대조표일에 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.

#### (17) 미사용약정충당부채

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.

#### (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 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.

#### (20) 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.

#### (21) 추정의 사용

한국의 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 연결재무제표를 작성하기 위해서 연결회사는 자산 및 부채의 금액, 충당부채 등에 대한 공시, 수익 및 비용의측정과 관련하여 많은 합리적인 추정과 가정을 사용합니다. 여기에는 유형자산의 장부금액, 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 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 39 (당) 기	제 38 (전) 기	
단기금융상품	정기예금	부산은행 외	12,407,639	2,984,643	질권설정 등
장기금융상품	정기예금 등	신한은행 외	12,597,800	94,800	당좌개설보증금 등
합 계			25,005,439	3,079,443	

### 4. 자산유동화 등

(1) 종속회사인 롯데카드는 자산유동화에관한법률에서 규정하는 자산유동화전문유한회사에 카드자산 중 일부를 양도하였으며 당기말 현재 양도된 카드자산 중 신탁자산을 제외한 미회수된 원금은 596,700,000천원입니다.

(2) 당기말 현재 종속회사인 롯데카드가 자산유동화에관한법률에 의해 매각한 채권의 내역은 다음과 같습니다

(단위:천원)					
유동화회사명	유동화대상 자산	자산확정일	양도일	양도시 채권원금	양도가액
스프린트제삼차	카드대금금 및 카드론	2006.02.28	2006.04.27	415,083,710	429,285,443
슈프림제일차	카드대금금 및 카드론	2008.02.29	2008.05.14	553,873,667	504,619,506
합 계				968,957,377	933,904,949

(3) 종속회사인 롯데카드는 자산유동화 카드채권이 적격요건을 갖추지 못하거나 연체등의 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 39 (당) 기			제 38 (전) 기
	취득원가	공정가액 또는 순자산가액	장부가액	장부가액
비유동자산:				
시장성있는 주식(*1)				
부산은행(*2)	18,040,742	22,653,291	22,653,291	61,109,393
신한금융지주회사	1,584,493	8,068,362	8,068,362	14,533,917
아이즈비전	491,208	26,535	26,535	73,344
KTIC글로벌(구,한국창업투자)	100,000	20,651	20,651	15,434
대한통운(*3)	49,909,622	52,046,755	52,046,755	-
롯데제과	44,678,530	34,500,285	34,500,285	44,678,530
롯데칠성음료(보통주)	79,159,030	74,628,774	74,628,774	81,803,118
롯데칠성음료(우선주)	178,640	130,708	130,708	232,925
롯데삼강	10,167,290	7,029,820	7,029,820	10,167,290
수익증권	-	-	-	221,511
휴니드테크놀로지	-	-	-	178
한국신용평가정보	-	-	-	23,140
서울전자통신	-	-	-	1,180
소 계	204,309,555	199,105,181	199,105,181	212,859,960
시장성없는 주식(*4)				
롯데자이언츠(*5,6)	30,000	-	30,000	30,000
한국식품공업협회	5,000	4,988	5,000	5,000
한국경제신문	31,466	10,900	31,466	31,466
Agentrics	346,154	255,473	346,154	865,385
아이벤처영상투자조합	700,000	457,063	700,000	700,000
소빅5호컨텐츠전문투자조합	1,800,000	1,458,543	1,800,000	1,800,000
엠시에타개발	2,499,000	2,449,070	2,499,000	2,205,000
엠시에타	14,700	12,657	14,700	14,700
코로나개발(구,인천PF)	860,000	540,792	860,000	860,000
레이크파크자산관리(*5)	71,700	71,353	71,700	71,700
ZARA리테일코리아	-	-	-	130,000
STX건설산업	1,390	121	1,390	1,390
유니온아크개발	1,814,900	870,190	1,814,900	-



유니온아크	15,000	14,980	15,000	-
비채누리개발	150,000	2,803	150,000	-
비채누리	15,000	14,910	15,000	-
다올유니온아크사모부동산 일호투자회사	1,319,920	-	1,319,920	-
롯데제주리조트	2,500,000	2,494,382	2,500,000	-
롯데부여리조트(*5)	6,666,665	6,684,584	6,666,665	-
낙천자산유한공사	28,726,412	20,410,908	28,726,412	-
브이뱅크컨설팅	12,500	-	-	-
인천시민프로축구단	2,000	-	-	-
헤럴드미디어	60,000	-	-	-
(주)롯데건설(*8)	11,149,924	9,942,999	9,942,999	11,149,924
(주)현대에프앤지(*8)	348,675	779,782	779,782	828,622
(주)대농(*9)	-	-	-	-
한국신용카드결제	213,946	213,946	213,946	213,946
슈프림제일차 유동화전문유한회사	90	90	90	-
스프린트제삼차 유동화전문유한회사	90	90	90	90
한국스마트카드	26,401	26,401	26,401	26,401
마스타카드	37,266	37,266	37,266	37,266
비자카드(*8)	10,102,068	22,121,445	22,121,445	14,678,171
프로토타입(*7)	-	-	-	600,000
케이아이비넷	2,500,000	1,202,000	1,202,000	-
하오기술	257,055	257,055	257,055	-
오토큐브	300,000	-	-	-
티브로드ABC방송 (구,한국케이블TV안양방송)(*8)	4,000,000	4,398,800	2,553,427	1,686,382
씨제이케이블넷영남방송 (구,한국케이블TV영남방송)(*8)	1,350,000	1,042,560	218,835	428,175
한국케이블TV영동방송(*8)	3,500,000	3,456,000	2,185,236	2,229,236
유원미디어(구, 케이엠엠비)	-	-	-	932,040
티유미디어	1,990,000	148,412	142,217	142,217
FUBON Multimedia Technology Co., Ltd.	1,727,985	1,727,985	1,128,874	1,128,874
W-media	174,477	1	67,170	67,170
소 계	85,319,784	81,108,549	88,444,140	40,863,155
합 계	289,629,339	280,213,730	287,549,321	253,723,115

- (\*1) 시장성 있는 지분증권은 대차대조표일 현재의 시가를 공정가액으로 보아 평가하였으며, 공정가액과 취득원가의 차이 중 법인세효과를 차감한 금액을 연결기타포괄손익누계액 항목인 매도가능증권평가이익으로 계상하고 있습니다.
- (\*2) 경상남도와 민자개발자간의 협약에 의한 대규모 복합유통단지조성과 관련된 이행보증용으로 부산은행 주식 1,345,607주가 경상남도에, 부산광역시청과 공사이행보증용으로 부산은행 주식 1,313,827주가 부산광역시에 각각 담보로 제공되어 있습니다.(주석14 참조)
- (\*3) 대한통운 주식은 제 3자 배정 유상증사시 금호아시아나 컨소시엄에 참여하여 취득한 것입니다. 아시아나항공과의 주주간 계약에 의하면 취득 후 2년 동안 아시아나항공의 사전동의 없이 제 3자에게 주식을 매각, 양도, 담보제공 및 기타처분이 불가능하고, 이후 매각시에는 아시아나항공이 우선매수권리를 보유하며, 아시아나항공이제 3자에게 주식 양도로 1대 주주 지위를 상실하는 경우에는 동일 조건으로 매도 청구가 가능합니다. 또한, 연결회사와 금호렌터카와의 합의서에 따라 연결회사는 대한통운 주식에 대하여 취득일로부터 3년이 경과한 후 취득 원금과 6.5%의 이자를 합한금액에 매도할 수 있는 옵션을 보유하고 있는 바, 동 옵션에 대한 대가로 지급한 51,628,042천원을 파생상품자산으로 계상하였습니다.
- (\*4) 시장성이 없는 주식 중 설립 후 7년이 경과하지 않았고, 자산규모 70억원 미만인 비외감대상 회사이거나 현금흐름 추정이 어렵고 업종, 규모 등이 유사한 비교대상회사가 존재하지 않아 공정가액을 신뢰성있게 측정할 수 없는 지분증권은 취득원가로 계상하였습니다. 비상장주식에 대한 순자산가액은 해당회사의 감사받지 않은 최근 재무제표를 이용하여 계산하였습니다.
- (\*5) 지분법적용으로 발생하는 투자주식의 변동액이 중요하지 아니하여 지분법 적용범위에서 제외하였습니다.
- (\*6) 완전자본잠식이나 순자산가액의 하락이 일시적이고 순자산가액의 회복이 가능하다고 판단하여 손상차손을 인식하지 아니하였습니다.
- (\*7) 당기부터 지분법적용투자주식으로 대체하였습니다.

(\*8) 비상장주식으로 재무보고에 관한 실무의견서 2006-5에 따라 공정가치를 평가하였으며, 평가 관련 내용은 다음과 같습니다.

회사명	보통주당 공정평가금액	평가방법	평가기관
현대에프앤지	13,172원	현금흐름할인모형, IMV모형	한국채권평가(주)
티브로드ABC방송	21,994원		
씨제이텔레비전영남방송 (구,씨제이케이블넷영남방송)	11,584원		
한국케이بل티브이영동방송	17,280원		
롯데건설	77,547원	현금흐름할인법, 시장가치접근법	
비자카드	52,752원	위험조정할인율법	

(\*9) 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.

## ② 채무증권

(단위:천원)			
구 분	만 기	제 39 (당) 기	제 38 (전) 기
유동자산:			
국채 및 공채	1년 이내	2,390	94,474
전환사채(*)	1년 이내	199,980	-
소 계		202,370	94,474
비유동자산:			
국채 및 공채	1년 초과 5년 이내	27,355,747	20,464,455
	5년 초과 10년 이내	43,711	150,119
전환사채(*)	1년 초과 5년 이내	-	199,980
소 계		27,399,458	20,814,554
합 계		27,601,828	20,909,028

(\*) 시장성이 없고 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없어 취득원가로 계상하였습니다.

③ 미실현보유손익의 변동내역

(단위:천원)				
구 분	제 39 (당) 기		제 38 (전) 기	
	지분증권	채무증권	지분증권	채무증권
기초 미실현보유손익	42,188,972	(1,770,016)	34,575,005	(762,130)
처분에 따른 실현손익	21,549	-	(13,076)	-
당기 평가에 따른 증감	(53,321,926)	1,257,009	10,537,763	(1,390,188)
당기 법인세 반영에 따른 증감	17,499,571	(410,819)	(2,894,289)	382,302
연결조정	2,367,492	-	(16,431)	-
기말 미실현보유손익	8,755,658	(923,826)	42,188,972	(1,770,016)

(2) 만기보유증권

(단위:천원)				
구 분	회사명	만기	제 39 (당) 기	제 38 (전) 기
유동자산:				
국공채		1년이내	-	100
기업이 발행한 채무증권		1년이내	179,350,030	-
소 계			179,350,030	100
비유동자산:				
기업이 발행한 채무증권		1년초과 5년이내	1,000,000	-
자산담보부 채무증권 (선순위사채)	스프린트 3차 유동화 1-4	1년초과 5년이내	300,000	300,000
소 계			1,300,000	300,000
합 계			180,650,030	300,100

## 6. 지분법적용 투자주식

### (1) 제 39 (당) 기

① 지분법적용투자주식의 지분율 현황 등은 다음과 같습니다.

(단위:천원)					
회사명	주식수(주)	지분율(%)	취득원가	순자산가액	장부가액
롯데역사	900,000	25.00	4,500,000	143,440,867	143,440,867
대흥기획	12,000	30.00	6,277,008	60,919,584	60,921,129
푸드스타(*1)	5,582,896	39.76	33,994,409	-	-
롯데캐피탈	7,445,072	22.36	76,185,202	62,815,247	62,964,326
에프알엘코리아	2,352,000	49.00	11,760,000	17,127,141	17,127,141
레이크파크	860,400	23.90	4,302,000	3,726,764	3,726,764
KTB영상투자조합	15	30.00	1,500,000	931,698	931,698
이수엔터테인먼트투자조합	30	37.50	3,000,000	1,881,669	1,881,669
롯데기공(*2)	393,283	13.71	2,069,225	3,179,001	3,179,001
롯데상사(*2)	93,767	11.81	12,082,883	30,542,424	47,073,084
롯데알미늄(*2)	110,798	11.63	49,942,686	64,474,568	61,547,264
롯데리아	104,450	28.14	52,476,158	72,419,283	75,315,966
롯데자산개발	7,422,686	36.56	38,700,000	37,337,426	37,337,426
롯데로지스틱스(*2)	66,308	4.64	3,999,998	5,026,269	4,110,030
디시네마오브코리아	300,000	50.00	1,500,000	798,129	798,129
Lotte Europe Holdings B.V.	97,584	29.93	78,766,129	71,487,447	68,706,704
Intime Lotte Department Store Co., Ltd.	-	50.00	10,338,900	3,979,591	3,979,591
Lotte Cinema Vietnam Co.,Ltd.	-	90.00	3,629,216	1,210,336	3,620,134
ZARA리테일코리아	162,600	20.00	8,130,000	8,133,258	8,133,258
Shenyang Lotte Mart Commercial Co., Ltd.	-	100.00	2,106,972	2,495,263	2,495,263
Lotte Shopping Holdings(Hongkong), Ltd.	180,000	100.00	259,020	259,020	259,020
프로토타입	20,000	20.00	600,000	90,522	476,716
롯데제이티비	1,000,000	50.00	5,000,000	2,728,166	2,413,166
케이아이뱅크	2,500,000	25.00	1,250,000	710,933	1,250,000
합 계			412,369,806	595,714,606	611,688,346

(\*1) 피투자회사의 결손 누적으로 인하여 투자주식 금액이 영(0)인 상태가 되어 지분법을 중지하였습니다.

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

② 투자차액의 처리내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
회사명	기초잔액	당기증감액	환입(상각)액	기말잔액
LOTTE RUS	912,596	(829,929)	(82,667)	-
롯데캐피탈	(292,200)	428,790	12,489	149,079
롯데상사	16,622,628	(733,712)	641,744	16,530,660
롯데알미늄	(4,140,718)	400,706	812,708	(2,927,304)
롯데리아	3,027,395	1,269,201	(1,399,913)	2,896,683
롯데로지스틱스(*)	(916,239)	-	-	(916,239)
Lotte Cinema Vietnam Co.,Ltd.	-	2,536,629	(126,831)	2,409,798
롯데자산개발	-	4,020	(4,020)	-
프로토타입	-	482,742	(96,548)	386,194
케이아이뱅크	-	539,067	-	539,067
합 계	15,213,462	4,097,514	(243,038)	19,067,938

(\*) 비상각자산에 대한 투자차액으로 상각하지 않았습니다.

③ 미실현손익의 제거내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
회사명	대손충당금	투자자산	영업권	합 계
대흥기획	1,545	-	-	1,545
Lotte Europe Holdings B.V.	-	(2,780,743)	-	(2,780,743)
롯데제이티비	-	-	(315,000)	(315,000)
합 계	1,545	(2,780,743)	(315,000)	(3,094,198)

④ 종목별 지분법 평가내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)						
회사명	기초평가액	취 득	지분법손익	지분법자본변동	기타증감액(*1)	기말평가액
롯데역사	126,487,828	-	17,094,331	1,208,708	(1,350,000)	143,440,867
대흥기획	58,390,258	-	6,264,548	(3,705,731)	(27,946)	60,921,129
푸드스타	4,523,361	-	(4,646,557)	123,196	-	-
롯데캐피탈	47,538,396	6,000,010	11,374,708	(538,324)	(1,410,464)	62,964,326
에프알엘코리아	13,165,448	-	3,913,675	48,018	-	17,127,141
레이크파크	2,714,459	1,195,000	(176,339)	(6,356)	-	3,726,764
넥서스영상컨텐츠투자조합	947,962	-	(448,297)	-	(499,665)	-
KTB영상투자조합	959,812	-	(28,114)	-	-	931,698
이수엔터테인먼트투자조합	2,028,096	-	(146,427)	-	-	1,881,669
LOTTE RUS(*2)	13,497,263	-	1,607,671	491,177	(15,596,111)	-
롯데기공	13,744,527	-	(10,450,013)	(115,513)	-	3,179,001

롯데상사	45,228,365	7,176,569	(5,130,915)	(200,935)	-	47,073,084
롯데알미늄	61,123,088	-	3,080,995	(2,656,819)	-	61,547,264
롯데리아	69,205,576	-	7,751,378	(1,640,988)	-	75,315,966
롯데쇼핑 루스(*2)	14,817,726	-	(7,106,796)	(882,098)	(6,828,832)	-
롯데자산개발	17,856,142	20,700,000	(924,325)	27,730	(322,121)	37,337,426
롯데로지스틱스	4,070,481	-	128,918	(56,215)	(33,154)	4,110,030
디시네마오브코리아	-	1,500,000	(701,871)	-	-	798,129
Lotte Europe Holdings B.V.(*2)	-	41,347,946	(28,731,738)	7,568,663	48,521,833	68,706,704
Intime Lotte Department Store Co., Ltd.	-	10,338,900	(8,616,657)	2,257,348	-	3,979,591
Lotte Cinema Vietnam Co.,Ltd.	-	3,629,216	(240,309)	231,227	-	3,620,134
ZARA리테일코리아	-	8,000,000	118,560	(115,302)	130,000	8,133,258
Shenyang Lotte Mart Commercial Co., Ltd.	-	2,106,972	(147,053)	535,344	-	2,495,263
Lotte Shopping Holdings(Hongkong), Ltd.	-	259,020	-	-	-	259,020
프로토타입	600,000	-	(123,284)	-	-	476,716
롯데제이티비	1,468,529	2,500,000	(1,481,588)	(73,775)	-	2,413,166
케이아이뱅크	-	1,250,000	-	-	-	1,250,000
합 계	498,367,317	106,003,633	(17,765,499)	2,499,355	22,583,540	611,688,346

(\*1) 기타증감액은 피투자회사로부터의 배당금 및 신규 지분법 적용에 의한 대체액, 지분법 자본조정 등으로 구성되어 있습니다.

(\*2) 2008년 5월 30일자로 LOTTE RUS와 롯데쇼핑 루스의 지분이 Lotte Europe Holdings B.V.에 현물출자 되었습니다. 이로 인하여 지분법적용투자주식처분이익과미실현 이익이 각각 9,291,684천원 및 2,780,743천원 발생하였습니다.

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	790,934,690	217,171,223	645,091,767	68,377,325
대흥기획	285,995,046	120,497,296	174,391,493	13,017,579
푸드스타	57,487,074	71,336,523	71,212,404	(25,509,746)
롯데캐피탈	2,485,720,286	2,204,276,424	363,189,681	53,342,695
에프알엘코리아	55,451,549	20,498,201	94,375,759	8,085,087
레이크파크	60,245,315	44,652,159	57,840,394	(737,820)
KTB영상투자조합	3,271,438	165,777	28,451	(93,713)
이수엔터테인먼트투자조합	5,017,784	-	304,609	(390,473)
롯데기공	456,883,930	432,900,524	549,550,623	(72,483,037)
롯데상사	943,381,835	649,469,557	928,028,490	(36,538,694)
롯데알미늄	967,709,208	422,962,411	661,976,299	(507,312)
롯데리아	337,652,938	141,870,364	298,221,081	11,888,651
롯데자산개발	112,743,981	10,610,221	3,555,907	(2,198,974)
롯데로지스틱스	212,533,022	99,906,681	556,791,899	6,350,016
디시네마오브코리아	1,768,660	172,402	-	(1,403,742)
Lotte Europe Holdings B.V.	603,507,554	367,197,591	40,599,982	(67,381,640)
Intime Lotte Department Store Co., Ltd.	48,499,025	40,539,843	15,095,766	(17,233,314)
Lotte Cinema Vietnam Co.,Ltd.	7,666,433	6,321,615	628,420	(126,086)
ZARA리테일코리아	49,525,199	8,858,908	28,798,929	651,918
Shenyang Lotte Mart Commercial Co., Ltd.	2,496,797	1,534	-	(147,053)
Lotte Shopping Holdings(Hongkong), Ltd.	259,020	-	-	-
프로토타입	1,000,800	548,187	1,989,597	(133,676)
롯데제이티비	9,248,569	3,792,236	3,696,189	(3,143,175)
케이아이뱅크	12,805,530	9,961,799	7,324,146	(667,535)
합 계	7,511,805,683	4,873,711,476	4,502,691,886	(66,982,719)

(2) 제 38 (전) 기

① 피투자회사에 대한 지분법 적용 투자주식의 지분율 현황 등은 다음과 같습니다.

(단위:천원)					
회사명	주식수(주)	지분율(%)	취득원가	순자산가액	장부가액
롯데역사	900,000	25.00	4,500,000	126,487,828	126,487,828
대흥기획	12,006	30.02	6,279,528	58,388,713	58,390,258
푸드스타	5,582,896	39.76	33,994,409	4,523,361	4,523,361
롯데캐피탈(*2)	6,850,128	20.56	70,185,191	47,830,596	47,538,396
에프알엘코리아	2,352,000	49.00	11,760,000	13,165,448	13,165,448
레이크파크	621,400	23.90	3,107,000	2,714,459	2,714,459



넥서스영상콘텐츠투자조합	20	20.00	2,000,000	947,962	947,962
KTB영상투자조합	15	30.00	1,500,000	959,812	959,812
이수엔터테인먼트투자조합	30	37.50	3,000,000	2,028,096	2,028,096
LOTTE RUS(*1)	64,457	17.69	13,154,451	12,584,667	13,497,263
롯데기공(*1)	393,283	13.71	2,069,225	13,744,527	13,744,527
롯데상사(*1,2)	67,146	8.79	4,906,314	28,605,737	45,228,365
롯데알미늄(*1,2)	110,798	5.15	49,942,686	65,263,806	61,123,088
롯데리아(*2)	104,450	20.02	52,476,157	66,178,181	69,205,576
롯데쇼핑 루스	-	100.00	22,393,749	14,817,727	14,817,727
Lotte Vietnam Shopping	-	85.96	8,641,285	6,360,224	6,360,224
롯데자산개발	3,600,000	60.00	18,000,000	17,856,142	17,856,142
롯데로지스틱스(*1)	66,308	4.64	3,999,998	4,986,720	4,070,481
롯데제이티비(*3)	50,000	50.00	2,500,000	1,873,529	1,468,529
합 계			314,409,993	489,317,535	504,127,542

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

(\*2) 상기 지분 중 전기 중에 특수관계자로부터 증여받은 주식에 대해서는 비상장주식으로서 시장가격이 없으므로 한국채권평가(주)가 현금흐름할인모형과 IMV모형을 사용하여 평가한 공정가치평가금액을 취득원가로 계상하였습니다.

(\*3) 상기 주식은 전기 중에 여행사업을 영위할 목적으로 종속회사인 롯데닷컴과 일본의 (주)제이티비가 50 대 50 비율로 출자하여 설립한 조인트벤처로서, 기존에 영위하던 여행사업 부를 롯데제이티비(주)에 양도하여 900,000천원의 중단사업처분이익이 발생하였습니다.

② 투자차액의 처리내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
회사명	기초잔액	당기증감액	환입(상각)액	기말잔액
LOTTE RUS	1,077,929	-	(165,333)	912,596
롯데캐피탈	-	(292,200)	-	(292,200)
롯데상사	13,318,968	3,341,705	(38,045)	16,622,628
롯데알미늄	5,877,331	(9,038,494)	(979,555)	(4,140,718)
롯데리아	8,218,472	(3,547,383)	(1,643,694)	3,027,395
롯데로지스틱스	-	(1,000,642)	84,403	(916,239)
합 계	28,492,700	(10,537,014)	(2,742,224)	15,213,462

③ 미실현손익의 제거내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)			
회사명	대손충당금	영업권	합 계
대흥기획	1,545	-	1,545
롯데로지스틱스	-	(405,000)	(405,000)
합 계	1,545	(405,000)	(403,455)

④ 종목별 지분법 평가내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)						
회사명	기초평가액	취 득	지분법손익	지분법자본변동	기타증감액(*)	기말평가액
롯데역사	110,428,659	-	16,955,820	3,349	(900,000)	126,487,828
대흥기획	49,909,088	2,520	3,910,016	4,574,634	(6,000)	58,390,258
푸드스타	9,438,048	-	(4,926,052)	11,365	-	4,523,361
롯데캐피탈	34,324,532	2,612,480	10,527,073	74,311	-	47,538,396
에프알엘코리아	5,332,949	5,880,000	1,983,991	(31,492)	-	13,165,448
레이크파크	1,893,313	1,195,000	(367,497)	(6,357)	-	2,714,459
넥서스영상컨텐츠투자조합	1,856,361	-	(908,399)	-	-	947,962
KTB영상투자조합	1,160,465	-	(200,653)	-	-	959,812
이수엔터테인먼트투자조합	2,902,603	-	(874,507)	-	-	2,028,096
LOTTE RUS	11,555,700	-	1,035,581	905,982	-	13,497,263
롯데기공	11,240,903	-	2,496,597	7,027	-	13,744,527
롯데상사	43,776,635	2,925,648	(1,483,625)	9,707	-	45,228,365
롯데알미늄	33,200,191	26,904,594	1,057,273	(38,970)	-	61,123,088
롯데리아	52,320,866	12,757,027	1,896,919	2,230,764	-	69,205,576
롯데쇼핑 루스	-	15,256,620	(8,458,120)	882,097	7,137,130	14,817,727
Lotte Vietnam Shopping	-	4,891,828	(2,248,541)	(32,520)	3,749,457	6,360,224
롯데자산개발	-	18,000,000	(143,858)	-	-	17,856,142
롯데로지스틱스	-	3,999,998	70,483	-	-	4,070,481
롯데제이티비	-	2,500,000	(1,031,471)	-	-	1,468,529

합 계	369,340,313	96,925,715	19,291,030	8,589,897	9,980,587	504,127,542
-----	-------------	------------	------------	-----------	-----------	-------------

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

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	722,838,204	216,886,892	627,379,876	67,823,279
대흥기획	308,107,754	142,709,267	106,892,121	5,110,021
푸드스타	86,344,288	74,968,175	91,408,006	(12,213,497)
롯데캐피탈	2,165,319,422	1,946,668,740	215,099,548	51,234,361
에프알엘코리아	40,041,593	13,173,331	44,652,798	4,048,962
레이크파크	11,357,675	105	-	(1,537,646)
넥서스영상컨텐츠투자조합	4,739,809	-	129,505	(1,082,349)
KTB영상투자조합	3,453,374	254,000	534,115	(668,845)
이수엔터테인먼트투자조합	5,408,256	-	233,664	(2,332,018)
LOTTE RUS	314,517,675	243,382,324	10,158,048	6,787,724
롯데기공	360,740,029	261,756,093	447,130,847	18,106,860
롯데상사	910,205,364	655,696,140	802,481,321	(3,069,115)
롯데알미늄	904,386,556	385,029,148	611,575,265	(1,505,993)
롯데리아	303,766,729	115,699,952	240,414,525	9,647,291
롯데쇼핑 루스	28,271,844	13,454,118	3,549,650	(7,347,007)
Lotte Vietnam Shopping	51,747,581	44,348,708	-	(2,596,202)
롯데자산개발	30,366,546	606,309	-	(134,852)
롯데로지스틱스	159,875,983	52,403,567	28,420,876	(785,425)
롯데제이티비	6,633,294	2,886,237	1,165,717	(1,252,943)
합 계	6,418,121,976	4,169,923,106	3,231,225,882	128,232,606

## 7. 대출채권

당기말과 전기말 현재 대출채권별 대손충당금 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)						
과 목	제 39 (당) 기			제 38 (전) 기		
	금 액	대손충당금	설정비율	금 액	대손충당금	설정비율
할인어음	50,000,000	250,000	0.5%	-	-	-

## 8. 카드자산

당기말과 전기말 현재 카드자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)						
과 목	제 39 (당) 기			제 38 (전) 기		
	금 액	대손충당금	설정비율	금 액	대손충당금	설정비율
카드대급금	2,138,894,613	59,906,439	2.80%	2,414,731,498	59,111,068	2.45%
카드론	601,344,973	24,992,227	4.16%	530,742,609	21,119,734	3.80%
신탁자산	377,985,274	18,260,843	4.83%	161,794,735	8,247,289	5.10%
합 계	3,118,224,860	103,159,509	3.31%	3,107,268,842	88,478,091	2.85%

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

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

또한, 카드대급금 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 현금을 대여한 금액으로 약정결제일에 수수료와 함께 일시불로 회수하고 있습니다.

카드론은 신용카드 회원에게 6개월 내지 3년간 자금을 대여한 것으로서 동 카드론에 대해 일정수수료와 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%) 등
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	
롯데정보통신	5.22	
롯데칠성음료	4.26	
롯데건설	1.03	
부산롯데호텔	0.85	
종속관계		
Lotte Cinema Vietnam Co.,Ltd.	90.00	종속회사이나 전기말 또는 설립시 자산총액이 70억원미만이어서 연결범위에서 제외된 회사 임.
Shenyang Lotte Mart Commercial Co., Ltd.	100.00	
Lotte Shopping Holdings(Hongkong), Ltd.	100.00	

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

(단위:천원)				
특수관계 구분	특수관계자명	거래내용	제 39 (당) 기	제 38 (전) 기
주요주주	호텔롯데	상품의 매출 등	40,090,147	20,148,006
주요주주	롯데제과	상품의 매출 등	22,854,456	27,135,622
주요주주	롯데정보통신	상품의 매출 등	852,812	1,266,790
주요주주	롯데칠성음료	상품의 매출 등	11,796,885	12,011,017
주요주주	롯데건설	상품의 매출 등	1,956,004	-
주요주주	부산롯데호텔	상품의 매출 등	7,258,653	6,515,989
지분법적용투자회사	롯데역사	기타영업수입 등	26,783,223	24,071,160
지분법적용투자회사	롯데리아	상품의 매출 등	8,812,691	6,478,927
지분법적용투자회사	대흥기획	상품의 매출 등	312,230	401,373
지분법적용투자회사	롯데기공	상품의 매출 등	75,573	42
지분법적용투자회사	롯데상사	상품의 매출 등	131,608	69,434
지분법적용투자회사	롯데알미늄	상품의 매출 등	259,141	311,965
기타	롯데삼강	상품의 매출 등	5,832,749	5,177,459
기타	롯데햄	상품의 매출 등	4,938,972	4,223,274
기타	롯데후레쉬델리카	상품의 매출 등	1,327,315	974,655
기타	코리아세븐	상품의 매출 등	3,486,262	2,997,445
지분법적용투자회사 등	기타	상품의 매출 등	58,717,167	39,317,362
합 계			195,485,888	151,100,520
주요주주	호텔롯데	지급임차료 등	67,993,219	65,786,489
주요주주	롯데제과	상품의 매입	65,403,745	54,923,244
주요주주	롯데정보통신	지급수수료	123,519,971	134,744,991
주요주주	롯데칠성음료	상품의 매입	30,877,977	26,689,436
주요주주	롯데건설	유형자산의 매입	495,340,810	416,539,228
주요주주	부산롯데호텔	지급임차료 등	37,575,347	14,373,917
지분법적용투자회사	롯데역사	상품의 매입	328,640	241,797
지분법적용투자회사	롯데리아	상품의 매입	665,171	681
지분법적용투자회사	대흥기획	광고선전비 등	55,772,636	25,865,170
지분법적용투자회사	롯데기공	상품의 매입	20,949,221	9,572,082
지분법적용투자회사	롯데상사	상품의 매입	184,944,868	146,409,681
지분법적용투자회사	롯데알미늄	상품의 매입	41,822,866	43,472,746
기타	롯데삼강	상품의 매입	2,394,560	1,895,254
기타	롯데햄	상품의 매입	33,716,396	30,492,888
기타	롯데후레쉬델리카	상품의 매입	834,321	413,540
기타	코리아세븐	상품의 매입	446,900	414,235
지분법적용투자회사 등	기타	상품의 매입	204,012,553	128,851,328
합 계			1,366,599,201	1,100,686,707

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

(단위:천원)					
특수관계 구분	특수관계자명	제 39 (당) 기		제 38 (전) 기	
		채권	채무	채권	채무
주요주주	호텔롯데	25,577,618	12,518,284	27,784,337	2,417,262
주요주주	롯데제과	15,785,892	12,116,625	44,121,857	9,635,563
주요주주	롯데정보통신	10,766,950	13,073,824	10,411,453	12,592,159
주요주주	롯데칠성음료	7,205,576	2,679,743	58,857,512	2,987,870
주요주주	롯데건설	67,741,184	90,258,858	90,956,355	114,342,899
주요주주	부산롯데호텔	853,940	1,353,583	604,097	546,405
지분법적용투자회사	롯데역사	26,208,296	5,803,806	27,287,977	5,229,940
지분법적용투자회사	롯데리아	16,161,510	7,967,482	10,404,196	822,289
지분법적용투자회사	대흥기획	16,189,301	23,313,672	25,703,585	18,393,455
지분법적용투자회사	롯데기공	50,295,588	734,131	260,053	3,924,292
지분법적용투자회사	롯데상사	8,782,979	9,416,363	3,545,597	24,116,963
지분법적용투자회사	롯데알미늄	16,903,811	3,308,386	10,743,473	43,123,320
기타	롯데삼강	333,888	2,840,315	9,935,721	6,480,994
기타	롯데햄	5,264,477	2,948,416	4,490,121	5,106,068
기타	롯데로지스틱스	19,523,371	5,125,031	-	1,707,333
기타	기타	49,250,567	51,204,349	52,036,806	44,075,834
합 계		336,844,948	244,662,868	377,143,140	295,502,646

(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
Lotte Cinema Vietnam Co.,Ltd.	한국수출입은행	대출금 USD 4,000,000 및 발생이자	2008년 11월 ~ 2009년 11월	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) 종속회사인 롯데카드는 당기말과 전기말 현재 임원 및 종업원에 대한 주택자금융자금 2,778,487천원 및 2,729,854천원을 장기대여금으로 계상하고 있습니다.

## 11. 연결회사간 중요거래

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

### ① 제 39 (당) 기

(단위:천원)					
매출회사	매입회사	매출 등	매입 등	채 권	채 무
롯데쇼핑	연결회사	13,623,858	199,685,946	143,739,072	15,031,056
롯데미도파		7,616,808	13,931,937	4,106,723	47,279,679
롯데브랑제리		29,887,006	3,196,924	4,078,360	4,477,616
롯데닷컴		41,988,085	4,835,375	5,028,331	10,114,693
롯데카드		138,234,340	10,919,916	12,338,227	56,768,165
우리홈쇼핑		10,879,046	9,659,045	1,526,349	5,708,353
Lotte Vietnam Shopping		-	-	-	31,437,500
합 계		242,229,143	242,229,143	170,817,062	170,817,062

### ② 제 38 (전) 기

(단위:천원)					
매출회사	매입회사	매출 등	매입 등	채 권	채 무
롯데쇼핑	연결회사	12,126,325	169,883,348	103,570,240	74,183,560
롯데미도파		7,545,953	12,399,712	6,706,833	27,669,160
롯데브랑제리		24,551,451	2,738,670	3,502,802	3,219,612
롯데닷컴		30,945,844	3,727,174	2,938,990	9,401,204
롯데카드		120,411,017	4,115,778	69,579,311	71,888,567
우리홈쇼핑		2,546,888	5,262,795	2,101,400	2,037,470
합 계		198,127,478	198,127,477	188,399,576	188,399,573

(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. Hochiminh	대출금 USD 60,000,000 및 발생이자	대출금 상환시까지	자금조달을 위한 지급보증
		외환은행 베트남지점	대출금 USD 7,500,000	2008년 12월 30일 ~ 2009년 12월 29일	자금조달을 위한 지급보증
Qingdao Lotte Mart Commercial Co., Ltd.	롯데쇼핑	하나은행(중국) 유한공사	대출금 RMB 150,000,000	2008년 3월 20일 ~ 2009년 3월 20일	자금조달을 위한 지급보증



## 12. 유형자산 등

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

### ① 제 39 (당) 기

(단위:천원)						
과 목	기초장부금액	취득액	처분액	감가상각비	기타증(감)액(*)	기말장부금액
토지	3,096,859,907	17,961,132	70,057,514	-	154,709,922	3,199,473,447
건물	3,008,766,502	24,101,029	117,282,667	143,412,128	377,297,516	3,149,470,252
구축물	145,966,729	3,952,147	3,764,905	7,315,916	62,005,487	200,843,542
기계장치	42,664,790	2,631,361	75,566	9,348,269	21,265,372	57,137,688
차량운반구	792,117	516,004	22,152	544,890	663,993	1,405,072
장치장식물	17,398,247	6,401,767	390,891	13,665,572	10,363,634	20,107,185
기타유형자산	318,582,982	102,526,930	1,948,759	209,286,272	157,700,124	367,575,005
건설중인자산	650,991,007	862,698,247	-	-	(661,637,037)	852,052,217
합 계	7,282,022,281	1,020,788,617	193,542,454	383,573,047	122,369,011	7,848,064,408

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

### ② 제 38 (전) 기

(단위:천원)						
과 목	기초장부금액	취득액	처분액	감가상각비	기타증(감)액(*)	기말장부금액
토지	2,847,027,535	99,722,786	122,340	-	150,231,926	3,096,859,907
건물	2,731,957,294	29,690,935	15,023,246	131,504,151	393,645,670	3,008,766,502
구축물	118,101,698	1,849,656	1,578,148	5,777,880	33,371,403	145,966,729
기계장치	30,420,737	4,085,523	1,036	7,483,129	15,642,695	42,664,790
차량운반구	547,803	730,009	29,842	587,811	131,958	792,117
장치장식물	11,944,204	8,569,475	7,485	12,421,146	9,313,199	17,398,247
기타유형자산	248,659,594	122,035,367	4,919,650	185,208,288	138,015,959	318,582,982
건설중인자산	649,344,374	785,319,139	-	-	(783,672,506)	650,991,007
합 계	6,638,003,239	1,052,002,890	21,681,747	342,982,405	(43,319,696)	7,282,022,281

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

(2) 당기말 현재 연결회사는 우리은행, 신한은행 및 케이티프리텔과의 임대차계약에 의하여 67,244,640천원의 임대보증금을 수령하였으며, 동 임대보증금의 130%에 해당하는 유형자산에 대하여 근저당권이 설정되어 있습니다.

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

(단위:천원)			
보험종류	부보자산	부보금액	
			보험회사명

		제 39 (당) 기	제 38 (전) 기	
도난보험	현금	42,007,365	40,025,679	롯데손해보험, LIG손해보험 및 서울보증보험
화재보험	상품 · 건물 · 집기비품	6,614,203,967	5,540,860,507	
기관기계보험	기계장치 · 집기비품	159,817,216	87,609,732	
영업배상책임보험	시설물 · 생산물	480,833,056	457,018,000	
임원배상책임보험	-	140,000,000	50,000,000	
기타	가스배상보험등	40,942,024	53,815,315	
합 계		7,477,803,628	6,229,329,233	

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

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

(단위:천원)				
과 목	제 39 (당) 기		제 38 (전) 기	
	장부금액	공시지가	장부금액	공시지가
토지	3,199,473,447	4,925,701,694	3,096,859,907	4,253,630,213

### 13. 무형자산

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

#### ① 제 39 (당) 기

(단위:천원)					
과 목	기초장부금액	증 가	상 각	기타증(감)액(*)	기말장부금액
산업재산권	510,550	168,356	193,491	57,274	542,689
시설물이용권	69,018,596	-	5,849,163	214,695,752	277,865,185
영업권	474,541,811	2,036,890	70,311,554	313,564,730	719,831,877
영화판권	3,800,019	16,075,948	17,763,690	-	2,112,277
기타의무형자산	11,867,346	119,841	2,996,798	(28,825)	8,961,564
합 계	559,738,322	18,401,035	97,114,696	528,288,931	1,009,313,592

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

#### ② 제 38 (전) 기

(단위:천원)					
과 목	기초장부금액	증 가	상 각	기타증(감)액(*)	기말장부금액
산업재산권	279,261	367,657	148,895	12,527	510,550
시설물이용권	16,705,455	-	4,656,602	56,969,743	69,018,596
영업권	121,672,175	20,760,301	58,314,854	390,424,188	474,541,811

영화판권	1,514,264	20,390,863	18,105,108	-	3,800,019
기타의무형자산	6,362,116	6,033,192	2,982,733	2,454,771	11,867,346
합 계	146,533,271	47,552,013	84,208,192	449,861,229	559,738,322

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

#### 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
단기금융상품		200,000	신한은행	공급계약이행보증
매도가능증권	부산은행 주식 1,345,607주	7,831,433	경상남도	복합유통단지조성 관련 이행보증
	부산은행 주식 1,313,827주	7,646,473	부산광역시청	공사이행보증
토지, 건물, 기계장치		3,000,000	국민은행	지급보증
합 계		18,677,906		

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

(단위:천원)		
제공자	비 고	금 액
서울보증보험	계약이행보증 등	135,596,237
한국스탠다드차타드제일은행	전자상거래 채무지급보증	1,600,000
(주)국민은행	물품판매 지급보증	3,500,000
합 계		140,696,237

## 15. 사채 등

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

(단위:천원)					
종 류	발행일	만기일	연이자율(%)	제 39 (당) 기	제 38 (전) 기
제102회 카드채	2007.10.12	2008.10.12	5.75	-	10,000,000
제116회 카드채	2008.09.25	2009.09.25	7.62	90,000,000	-
제109회 카드채(외화)	2008.01.22	2009.01.20	4.03	37,725,000	-
소 계				127,725,000	10,000,000
사채할인발행차금				(79,983)	(7,952)
장부가액				127,645,017	9,992,048

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

(단위:천원)					
종 류	발행일	만기일	연이자율(%)	제 39 (당) 기	제 38 (전) 기
제41회 무보증사채	2004.04.09	2008.04.09	5.00	-	200,000,000
제44회 무보증사채	2005.05.03	2008.05.03	3.95	-	250,000,000
제45회 무보증사채	2005.09.12	2008.09.12	4.71	-	100,000,000
제46회 외화사채	2008.04.29	2011.04.29	6M Libor +1.00	125,750,000	-
제47회 외화사채	2008.05.29	2011.05.29	6M Euro Yen Tibor+1.20	250,900,200	-
제48회 외화사채	2008.09.29	2011.09.29	3M Euro Yen Libor+1.60	153,327,900	-
제49회 외화사채	2008.10.17	2011.10.17	3M USD Libor +1.75	377,250,000	-
제35회 카드채	2005.01.31	2008.01.31	4.93	-	10,000,000
제36회 카드채	2005.02.04	2008.02.04	4.99	-	20,000,000
제38회 카드채	2005.03.18	2008.03.18	4.90	-	10,000,000
제40회 카드채	2005.05.23	2008.05.23	4.56	-	30,000,000
제41회 카드채	2005.05.24	2008.05.24	4.55	-	10,000,000
제42회 카드채	2005.07.18	2008.07.18	4.75	-	10,000,000
제45회 카드채	2005.07.25	2008.07.25	4.75	-	20,000,000
제48회 카드채	2005.08.11	2008.08.11	4.92	-	20,000,000
제50회 카드채	2005.08.30	2008.08.30	4.92	-	20,000,000
제52회 카드채	2005.09.13	2008.09.13	5.14	-	20,000,000
제59회 카드채	2005.12.12	2008.12.12	4.86	-	50,000,000
제64회 카드채	2006.01.24	2008.01.24	5.33	-	50,000,000
제65회 카드채	2006.03.13	2008.03.13	5.13	-	10,000,000
제66회 카드채	2006.03.21	2008.03.21	5.13	-	10,000,000
제67회 카드채	2006.03.21	2009.03.21	5.40	30,000,000	30,000,000

제68회 카드채	2006.04.17	2009.04.17	5.54	30,000,000	30,000,000
제69회 카드채	2006.04.17	2008.04.17	5.23	-	20,000,000
제70회 카드채	2006.05.19	2009.05.19	5.17	10,000,000	10,000,000
제71회 카드채	2006.06.21	2009.06.21	5.29	20,000,000	20,000,000
제73회 카드채	2006.07.03	2009.07.03	5.24	50,000,000	50,000,000
제76회 카드채	2006.08.02	2009.08.03	5.09	30,000,000	30,000,000
제80회 카드채	2006.09.11	2009.09.11	5.00	50,000,000	50,000,000
제81회 카드채	2006.09.21	2009.09.21	4.93	30,000,000	30,000,000
제82회 카드채	2006.09.21	2008.09.22	4.85	-	20,000,000
제83회 카드채	2006.10.11	2008.10.11	4.83	30,000,000	30,000,000
제84회 카드채	2006.10.11	2008.10.11	4.79	-	30,000,000
제87회 카드채	2006.11.21	2009.11.21	4.91	30,000,000	30,000,000
제88회 카드채	2006.09.21	2008.09.22	4.85	-	10,000,000
제89회 카드채	2006.11.21	2008.05.21	4.84	30,000,000	30,000,000
제90회 카드채	2006.12.05	2008.06.05	4.92	-	20,000,000
제91회 카드채	2006.12.08	2008.06.08	4.90	-	20,000,000
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	20,000,000
제94회 카드채	2007.06.05	2010.06.05	5.47	50,000,000	50,000,000
제95회 카드채	2007.06.13	2010.06.13	5.59	40,000,000	40,000,000
제96회 카드채	2007.06.21	2010.06.21	5.58	10,000,000	10,000,000
제97회 카드채(외화)	2007.08.31	2010.08.31	5.73	150,900,000	112,584,250
제98회 카드채(외화)	2007.09.20	2010.09.20	5.63	81,737,500	60,983,000
제99회 카드채	2007.10.09	2009.10.09	5.95	30,000,000	30,000,000
제100회 카드채	2007.10.10	2009.04.10	5.88	30,000,000	30,000,000
제101회 카드채	2007.10.12	2009.04.12	5.88	10,000,000	10,000,000
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	50,000,000
제105회 카드채	2007.11.01	2010.11.01	6.11	40,000,000	40,000,000
제106회 카드채	2007.11.08	2010.11.08	6.10	50,000,000	50,000,000
제107-1회 카드채	2007.11.23	2009.11.23	6.38	10,000,000	10,000,000
제107-2회 카드채	2007.11.23	2010.11.23	6.45	20,000,000	20,000,000
제108회 카드채(외화)	2007.12.26	2010.12.26	1.86	34,847,250	20,833,000
제110회카드채(외화)	2008.02.20	2011.02.20	5.69	62,875,000	-
제111회카드채	2008.02.15	2011.02.25	5.88	10,000,000	-
제112회카드채	2008.03.11	2011.03.11	5.89	70,000,000	-
제113회카드채	2008.03.11	2010.03.11	5.84	30,000,000	-
제114회카드채	2008.07.03	2010.07.03	6.99	50,000,000	-
제115회카드채	2008.07.03	2010.01.03	6.81	50,000,000	-
제117회카드채	2008.11.11	2011.11.11	8.59	70,000,000	-
소 계				2,267,587,850	1,904,400,250

사채할인발행차금		(9,327,263)	(1,569,842)
소 계		2,258,260,587	1,902,830,408
유동성사채		420,000,000	960,000,000
사채할인발행차금		(126,792)	(553,066)
장부가액		1,838,387,379	943,383,474

## 16. 차입금

(1) 당기말과 전기말 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
차입처	내역	연이자율(%)	제 39 (당) 기	제 38 (전) 기
신한은행 외	당좌차월	7.48	1,414	541
우리종합금융 외	어음차입금	5.23~10.20	737,610,000	597,400,000
국민은행 외	일반차입금	4.00~15.75	323,096,908	68,000,000
합 계			1,060,708,322	665,400,541

(2) 당기말과 전기말 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)					
차입처	내역	연이자율(%)	외화금액	제 39 (당) 기	제 38 (전) 기
한국산업은행	원화장기차입금	5.69~7.37	-	6,250,000	8,750,000
시티뱅크	외화장기차입금	5.65~5.72	USD 60,000,000	76,905,810	-
소 계			-	83,155,810	8,750,000
유동성장기부채			-	2,500,000	2,500,000
장부가액			-	80,655,810	6,250,000

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

(단위:천원)			
기 간	사 채	장기차입금	합 계
2009.1.1~2009.12.31	547,725,000	2,500,000	550,225,000
2010.1.1~2010.12.31	677,484,750	79,405,810	756,890,560
2011.1.1~2011.12.31	1,170,103,100	1,250,000	1,171,353,100
합 계	2,395,312,850	83,155,810	2,478,468,660

## 17. 퇴직급여충당부채

당기와 전기 중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
내역	제 39 (당) 기	제 38 (전) 기
기초잔액	154,473,435	130,234,703

퇴직급여지급액	(57,906,044)	(30,986,550)
퇴직급여설정액	66,632,359	47,833,958
연결범위변동 및 관계사비용청구 등	6,569,689	7,391,324
기말잔액	169,769,439	154,473,435

연결회사는 임직원의 퇴직금지급에 충당하기 위하여 당기말과 전기말 현재 퇴직급여추계액의 63.02% 및 64.27%에 해당하는 금액을 삼성생명보험 등에 퇴직보험으로 가입하고 있으며, 이에 따라 납입한 퇴직보험료는 퇴직급여충당부채에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

#### 18. 임대차계약

(1) 연결회사는 사무실 및 점포임차 등을 위하여 토지 및 건물에 대한 임차계약을 체결하고 있습니다. 이를 위하여 당기말 현재 연결회사는 640,188,071천원의 임차보증금을 지급하였습니다.

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

(단위:천원)	
구 분	금 액
2009.1.1~2009.12.31	104,043,808
2010.1.1~2013.12.31	334,331,040
2014.1.1 이후	580,842,787

(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	83,231,746
조정임차료	13,796,627

(4) 연결회사는 당기말 현재 연결회사가 보유하고 있는 일부 토지 및 건물에 대하여 임대를 하고 있으며, 이와 관련하여 당기 중에 365,559,016천원의 임대수익과 당기말 현재 245,590,633천원의 임대보증금이 발생하였습니다. 한편, 연결회사의 대부분의 임대계약은 1년 단위로 갱신되고 있습니다.

## 19. 외화자산 및 부채

당기말과 전기말 현재 외화자산 및 부채의 내역은 다음과 같습니다.

(원화단위:천원)					
구 분	종 류	제 39 (당) 기		제 38 (전) 기	
		외 화	원화환산액	외 화	원화환산액
외화자산:					
현금및현금성자산	USD	3	3	1,693,239	1,588,596
단기금융상품	USD	-	-	7,093	6,574
미수금	USD	402,199	459,866	-	-
미수수익	USD	232,843	292,800	-	-
장기대여금	USD	1,500,000	1,886,250	-	-
카드자산	USD	9,905,466	12,969,609	4,025,874	3,777,075
외화자산 합계	USD	12,040,511	15,608,528	5,726,206	5,372,245
외화부채:					
매입채무	USD	22,876	28,767	639,590	600,063
	EUR	343,098	609,417	23,451	32,391
	JPY	-	-	6,556,147	54,635
미지급금	USD	2,776,723	3,587,879	7,419,445	6,960,924
	EUR	5,652	10,040	-	-
미지급비용	USD	-	-	329,627	309,322
사채	USD	664,711,217	835,868,430	2,137,665	20,493,307
	JPY	31,497,443,528	439,040,416	-	-
외화부채 합계	USD	667,510,816	839,485,076	10,526,327	28,363,616
	EUR	348,750	619,457	23,451	32,391
	JPY	31,497,443,528	439,040,416	6,556,147	54,635



20. 지급충당부채 및 우발부채와 약정사항

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

(원화단위:천원)		
구 분	한 도	사용액
당좌차월	187,500,000	6,501,414
어음할인 및 일반대출	750,826,000	74,000,000
기업구매자금대출	819,000,000	188,469,725
기타	165,400,000	19,683,376
수입신용장개설	USD 18,000,000	USD 7,385,510
수입화물선취보증서개설	USD 2,000,000	-
외화어음매입	USD 100,000	-

(2) 주요 경영관련 약정사항

① 롯데쇼핑

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

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

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

#### ② 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, 롯데브랑제리는 관련제품 매출액의 1%를 매반기말에 지급하고 있으며, 이와 관련하여 당기와 전기 중 각각 173,190천원과 127,662천원의 지급수수료를 계상하고 있습니다.

#### ③ 롯데닷컴

종속회사인 롯데닷컴은 당사와 2008년 1월 1일부터 2008년 12월 31일까지 백화점상품위탁판매계약을 체결하고 있으며, 당사의 상품판매이익 중 70%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, 롯데카드는 Visa International과 카드발급계약을 체결하여 Visa카드를 발급하고 있으며, 동 카드와 관련하여 발생하는 카드사용금액 등에 대하여 일정율의 수수료를 지급하고 있습니다.

⑤ 우리홈쇼핑

종속회사인 우리홈쇼핑은 당기말 현재 비씨카드(주) 및 LG카드(주)와 업무제휴 및 제휴카드 발행계약을 체결하고 있으며 현대택배(주)와 물류대행계약을 체결하고 있습니다. 그리고 다수의 케이블TV종합유선방송사업자와 방송프로그램 공급계약을 체결하고 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 39 (당) 기	제 38 (전) 기
기초잔액	77,590,552	60,928,879
증감액	2,671,964	13,312,783
연결범위변동	-	3,348,890
기말잔액	80,262,516	77,590,552

(4) 기타충당부채

당기말 현재 기타충당부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구 분	기 초	증 가	감 소	기 말
미사용약정충당부채	127,875,768	18,231,533	-	146,107,301
금융거래손실약정충당부채	1,000,000	-	-	1,000,000
합 계	128,875,768	18,231,533	-	147,107,301

(5) 연결회사의 주요 소송 내역은 다음과 같습니다.

① 롯데쇼핑

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

② 롯데닷컴

중속회사인 롯데닷컴은 백화점 상품권 판매 미수금 10,827백만원의 회수와 관련하여 중소기업유통센터를 상대로 상품권대금 청구소송을 2003년 12월 29일 서울남부지방법원에 제기하였으며 2006년 6월 8일자 2심판결에서 소송제기금액의 65%에 대해 승소하였습니다. 이에 롯데닷컴은 패소한 35%에 해당하는 금액인 3,789백만원을 미수금에 대한 대손충당금으로 설정하였습니다. 또한 롯데닷컴은 2심판결에 불복하여 상고를 제기하여 2008년 7월 10일 3심판결이 이루어졌으며 2심판결과 동일하게 판결되었습니다.

③ 롯데카드

중속회사인 롯데카드의 계류 중인 소송사건은 원고인 475건(소송가액 3,565,322천원)과 롯데카드가 피고인 7건(소송가액 782,233천원)이 있으나, 롯데카드의 경영진은 동소송의 최종결과가 재무상태에 중요한 영향을 주지 않을 것으로 예상하고 있습니다.

④ 우리홈쇼핑

중속회사인 우리홈쇼핑의 계류 중인 소송사건은 상표권 위반으로 인한 손해배상과 관련한 1건(200,000천원)이 있으나, 이러한 소송사건의 결과가 재무상태에 중대한 영향을 미치지 않을 것으로 예상하고 있습니다.

## (6) 기타 사항

### ① 롯데쇼핑

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

### ② 롯데미도파

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

### ③ 롯데브랑제리

종속회사인 롯데브랑제리는 당기말 현재 롯데캐피탈(주)에 대한 단기차입금 6,300,000천원과 관련하여 동액의 어음 2매를 견질로 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 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)

## 21. 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.
	통화선도	달러를 고정 환율로 매수할 수 있는 권리를 보유함.
현금흐름위험회피	통화스왑,	달러 및 엔화 사채에 대하여 만기에 원화 원금을 부담함.
	이자율스왑	달러 및 엔화 변동이자에 대하여 원화 고정이자를 부담함.

(2) 당기말과 전기말 파생상품의 공정가액은 다음과 같습니다.

(단위:천원)					
거래목적	파생상품 종류	제 39 (당) 기		제 38 (전) 기	
		자 산	부 채	자 산	부 채
매매목적	풋옵션	51,628,042	-	-	-
	통화선도	-	58,902	-	-
현금흐름위험회피	통화스왑	245,006,354	-	1,787,054	1,661,067
	이자율스왑	-	1,628,797	426,990	-
합 계		296,634,396	1,687,699	2,214,044	1,661,067

(3) 당기말 현재 파생상품평가손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)			
거래목적	파생상품 종류	평가이익(손실)	비 고
매매목적	풋옵션	1,537,718	당기손익
	통화선도	(58,902)	
현금흐름위험회피	통화스왑	183,125,165	당기손익(카드영업수익)
		97,937,443	
	이자율스왑	(28,153,131)	기타포괄손익누계액
		(1,198,048)	

## 22. 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)	(986,430)	1,028,712,606

#### ③ 기타자본잉여금

당사는 종속회사인 (주)롯데브랑제리와 (주)롯데닷컴에 대한 당사의 지분율이 변동됨에 따라 발생한 투자차액 1,187,739천원을 자본잉여금으로 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 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. 분양공사수익

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

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

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

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



## 25. 법인세비용 등

(1) 당기 및 전기 법인세비용의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
내역	제 39 (당) 기	제 38 (전) 기
당기 법인세 부담액	331,499,178	288,788,947
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	(65,169,308)	35,151,414
이월결손금등으로 인한 이연법인세 변동액	-	40,689,000
자본에 직접 반영된 법인세비용	22,993,261	(2,866,307)
총법인세효과	289,323,131	361,763,054
중단사업이익에 직접 반영된 법인세비용	-	(233,337)
법인세비용	289,323,131	361,529,717

(2) 이연법인세자산(부채)는 일시적차이의 실현이 예상되는 회계연도에 적용되는 법인세율을 사용하여 측정하고 있으며, 당기에 변경된 법인세율 인하에 따른 이연법인세자산(부채)의 변동분 22,504,745천원 중 당초에 자본계정에 직접 귀속시키는 항목과 관련된 부분 1,851,973천원은 자본계정에, 20,652,772천원은 당기의 법인세비용에서 차감하였습니다.

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

(단위:천원)		
내역	제 39(당) 기	제 38(전) 기
법인세비용차감전순손익	1,078,645,597	1,114,796,019
적용세율에 따른 세부담액	349,441,330	361,815,144
조정사항	(60,118,199)	(285,427)
비과세수익	(1,106,246)	(231,208)
비공제비용	3,592,730	3,146,380
세액공제	(5,184,715)	(6,665,716)
세율변동효과	(20,652,772)	-
기타	(36,767,196)	3,465,117
법인세비용	289,323,131	361,529,717
유효세율	26.82%	32.43%

(4) 당기말 현재 종속회사인 롯데브랑제리의 일시적차이 및 이월결손금에 대한 이연법인세 자산은 실현가능성이 불투명하여 인식하지 아니하였습니다. 한편, 롯데브랑제리를 제외한 당사와 종속회사에서 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	(14,890,406)	(5,424,529)	(1,391,039)	(18,923,896)	(4,094,862)	(989,524)	(802,196)	(4,282,190)
대손충당금	8,267,103	7,720,185	6,248,450	9,738,838	2,273,454	677,578	594,233	2,356,799
미수익	(15,550,162)	(4,882,190)	(9,797,365)	(10,634,987)	(4,276,293)	(878,195)	(2,580,821)	(2,573,667)
재고자산	4,319,385	5,396,182	4,319,385	5,396,182	1,187,831	1,305,877	1,187,831	1,305,877
건설자금이자	(63,678,435)	-	(1,890,478)	(61,787,957)	(17,511,571)	-	(3,918,220)	(13,593,351)
토지	(4,038,327)	-	-	(4,038,327)	(1,110,540)	-	(222,108)	(888,432)
지분법적용투자주식(*1)	(593,715,620)	(112,113,521)	8,471,147	(714,300,288)	(136,277,981)	(28,345)	(29,199,843)	(107,106,483)
투자주식손상차손(*2)	17,855,213	2,016,064	10,496,406	9,374,871	1,372,737	315,221	757,452	930,506
미지급비용	92,745,013	98,101,151	92,745,013	98,101,151	25,504,878	11,656,326	13,420,727	23,740,477
매도가능증권	87,173	-	-	87,173	23,973	-	4,795	19,178
토지(압축기장충당금)(*3)	(820,770,246)	-	(37,510)	(820,732,736)	-	-	-	-
매도가능증권평가손익	(55,757,494)	11,044,886	(41,107,477)	(3,605,131)	(15,337,776)	5,272,497	(11,941,682)	1,876,403
지분법자본변동(*1)	(35,496,983)	(4,573,163)	-	(40,070,146)	(13,410,745)	-	(3,732,285)	(9,678,460)
부의지분법자본변동(*1)	578,071	1,627,255	-	2,205,326	13,205	431,141	-	444,346
지분법자본잉여금	-	14,981,555	(1,261,823)	16,243,378	-	(61,999)	(34,444)	(27,555)
파생상품평가손실	520,237	(243,964,402)	520,237	(243,964,402)	143,065	(53,815,234)	-	(53,672,169)
외화환산손익	(45,786)	276,843,164	(45,786)	276,843,164	(12,591)	60,918,363	-	60,905,772
해외사업환산이익	-	(27,129,378)	-	(27,129,378)	-	(6,700,668)	-	(6,700,668)
기타	136,490,889	248,427,705	140,380,043	244,538,551	37,534,997	(4,184,516)	820,343	32,530,138
합 계	(1,343,080,375)	268,070,964	207,649,203	(1,282,658,614)	(123,978,219)	13,918,522	(35,646,218)	(74,413,479)

(\*1) 당기말 현재 지분법평가와 관련하여 발생한 일시적차이 중 151,166,774천원은 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 1,131,965천원은 예측가능한 미래에 해당 주식을 처분할 가능성이 거의 확실하지 않아 이연법인세자산으로 인식하지 않았습니다.

(\*3) 사업용토지의 재평가차액(당기말 820,732,736천원)은 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 법인세부담액와 이연법인세 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)			
내역	금액	법인세부담액	이연법인세자산(부채)
매도가능증권평가손익	(52,152,363)	-	17,214,179
지분법자본잉여금	(16,243,378)	-	(27,555)
지분법자본변동	2,945,908	-	4,163,426
파생상품평가이익	(38,056,785)	-	8,343,879
해외사업환산이익	27,129,378	-	(6,700,668)
합계	(76,377,240)	-	22,993,261

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

(단위:천원)				
계정과목	제 39 (당) 기		제 38 (전) 기	
	유동	비유동	유동	비유동
이연법인세자산	76,615,487	57,256,165	66,801,361	8,797,447
이연법인세부채	(2,574,875)	(205,710,256)	(8,727,336)	(190,849,691)
합계	74,040,612	(148,454,091)	58,074,025	(182,052,244)

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

(단위:천원)		
내역	제 39 (당) 기	제 38 (전) 기
미지급법인세	298,848,194	275,460,117
미수법인세환급액	15,249,133	14,433,517
미지급법인세(순액)	283,599,061	261,026,600

## 26. 주당순이익 등

당기와 전기의 기본주당순이익의 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
내역	제 39 (당) 기	제 38 (전) 기
법인세차감후이익	743,457,140,692	692,186,525,265
가중평균보통유통주식수(주)	29,043,374	29,043,374
주당순이익	25,598	23,833

## 27. 배당금

(1) 당기와 전기 배당금의 계산내역은 다음과 같습니다.

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

(2) 당기와 전기 배당성향의 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구분	제 39 (당) 기	제 38 (전) 기
배당금	36,304,217,500	36,304,217,500
지배회사지분순이익	743,457,140,692	692,186,525,265
배당성향	4.88%	5.24%

(3) 당기와 전기 배당수익률의 계산내역은 다음과 같습니다.

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

## 28. 연결포괄손익계산서

(단위:천원)		
내역	제 39 (당) 기	제 38 (전) 기
당기순이익	786,176,889	753,832,742
기타포괄손익:		

매도가능증권평가손익 (당기 법인세효과: 17,214,179천원)	(34,938,184)	6,622,512
(부의)지분법자본변동 (당기 법인세효과: 4,163,426천원)	7,109,334	6,736,811
파생상품평가손익 (당기 법인세효과: 8,343,879천원)	(29,712,906)	(619,770)
해외사업환산이익 (당기 법인세효과: (-)6,700,668천원)	20,428,710	-
연결포괄손익	749,063,843	766,572,295
지배회사지분포괄손익	710,423,003	704,881,491
소수주주지분포괄손익	38,640,840	61,690,804

## 29. 연결현금흐름표

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

(단위:천원)		
내역	제 39 (당) 기	제 38 (전) 기
지분법적용투자주식의 현물출자	37,418,182	-
건설중인자산의 본계정대체	707,237,399	802,459,743
매도가능증권에서 지분법적용투자주식으로 대체	130,000	10,886,587

### 30. 회계정책의 변경

당기 중 기업회계기준서 제15호(지분법)가 일부 개정됨에 따라 연결회사는 개정된 지분법 회계처리 방법으로 회계정책을 변경하였습니다. 이러한 회계변경의 영향으로인하여 당기의 법인세비용과 당기말 현재 비유동성이연법인세부채가 각각 444,263천원 및 1,938,614천원 증가하였고, 연결이익잉여금이 1,938,614천원 감소하였습니다.

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

(단위:천원)						
계정과목	제 38 기		제 37 기		제 36 기	
	변경전 금액	변경후 금액	변경전 금액	변경후 금액	변경전 금액	변경후 금액
법인세비용	361,085,454	361,529,718	249,695,469	250,139,671	182,561,566	183,005,769
지배회사지분순이익	692,630,788	692,186,525	744,276,028	743,831,825	548,061,452	547,617,250
주당순이익(단위:원)	23,848	23,833	26,557	26,541	27,403	27,381
비유동성이연법인세부채	180,557,893	182,052,244	74,359,265	75,409,352	44,876,402	45,482,287
미처분연결이익잉여금	713,803,432	712,309,081	761,250,911	760,200,824	561,375,751	560,769,866

### 31. 부가가치 관련자료

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

(단위:천원)		
내역	제 39 (당) 기	제 38 (전) 기
급여	576,760,018	519,589,880
퇴직급여	66,632,359	47,833,958
복리후생비	92,510,551	90,197,184
임차료	153,919,734	124,652,789
감가상각비	383,573,047	342,982,405
세금과공과	121,368,164	107,677,913

### 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 39 (당) 기

(단위:천원)			
구 분	총매출액	영업이익	자산총액
백화점	5,456,645,671	639,055,821	12,439,827,407
할인점	4,060,040,658	110,566,514	694,170,684
기타	1,037,106,034	19,367,108	169,684,876
소 계	10,553,792,363	768,989,443	13,303,682,967
중속회사	2,525,461,117	299,779,502	5,339,777,621
합 계	13,079,253,480	1,068,768,945	18,643,460,588
연결조정	(239,936,938)	(56,746,870)	(1,735,216,397)
연결조정후금액	12,839,316,542	1,012,022,075	16,908,244,191

② 제 38 (전) 기

(단위:천원)			
구 분	총매출액	영업이익	자산총액
백화점	5,206,453,126	645,727,184	11,201,257,745
할인점	3,805,319,263	104,720,903	623,271,703
기타	756,359,712	6,222,422	133,125,193
소 계	9,768,132,101	756,670,509	11,957,654,641
종속회사	1,492,751,544	161,649,333	4,509,591,852
합 계	11,260,883,645	918,319,842	16,467,246,493
연결조정	(197,654,455)	(47,078,393)	(1,461,545,612)
연결조정후금액	11,063,229,190	871,241,449	15,005,700,881

(3) 업종별 자산, 부채 현황

당기말 및 전기말 현재 업종별 자산, 부채 현황은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
계정과목	비금융부문		금융부문	
	제 39 (당) 기	제 38 (전) 기	제 39 (당) 기	제 38 (전) 기
자산				
I.유동자산	2,424,595,658	2,419,592,424	420,317,521	177,681,201
(1)당좌자산	1,294,261,777	1,362,584,039	420,317,521	177,681,201
(2)재고자산	1,130,333,881	1,057,008,385	-	-
II.기타금융업자산	-	-	3,004,654,062	3,007,540,675
III.비유동자산	10,764,944,388	9,163,361,239	293,732,562	237,525,342
(1)투자자산	1,135,999,966	760,459,690	134,296,829	42,022,198
(2)유형자산	7,775,837,821	7,196,603,319	72,226,588	85,418,963
(3)무형자산	969,169,130	501,040,043	40,144,461	58,698,279
(4)기타비유동자산	883,937,471	705,258,187	47,064,684	51,385,902
자산총계	13,189,540,046	11,582,953,663	3,718,704,145	3,422,747,218
부채				
I.유동부채	3,565,358,499	3,457,536,782	1,805,028,702	1,673,239,706
II.비유동부채	1,435,820,097	489,848,366	945,407,026	949,715,210
부채총계	5,001,178,596	3,947,385,148	2,750,435,728	2,622,954,916



(4) 업종별 연결손익계산서

당기 및 전기 업종별 연결손익계산서는 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
계정과목	비금융부문		금융부문	
	제 39 (당) 기	제 38 (전) 기	제 39 (당) 기	제 38 (전) 기
I.매출액(영업이익)	11,977,681,189	10,368,027,752	861,635,353	695,201,438
II.매출원가(영업비용)	8,237,307,305	7,062,268,242	544,748,887	519,221,029
III.판매비와관리비	2,796,618,595	2,494,225,661	248,619,680	116,272,809
IV.영업이익	943,755,289	811,533,849	68,266,786	59,707,600
V.영업외수익	399,007,380	321,688,605	8,928,013	15,629,431
VI.영업외비용	340,494,411	93,559,842	817,461	203,624
VII.법인세비용차감전 계속사업손익	1,002,268,258	1,039,662,612	76,377,338	75,133,407
VIII.계속사업손익법인세비용	223,495,319	338,232,141	65,827,812	22,853,313
IX.종속회사의매수일전순이익	3,145,576	-	-	-
X.계속사업이익	775,627,363	701,430,471	10,549,526	52,280,094
XI.중단사업손익	-	566,440	-	-
XII.당기순이익	775,627,363	701,996,911	10,549,526	52,280,094

33. 지배회사지분순이익과 소수주주지분순이익의 산출근거

당기 지배회사순이익과 소수주주순이익의 산출근거는 다음과 같습니다.

(단위:천원)					
회사명	지배회사 지분율(%)	소수주주 지분율(%)	연결당기순이익	지배회사순이익	소수주주순이익
롯데쇼핑	100.00	-	756,364,763	756,364,763	-
롯데미도파	79.01	20.99	55,089,585	44,861,610	10,227,975
롯데브랑제리	95.71	4.29	(29,013,169)	(28,879,393)	(133,776)
롯데닷컴	34.39	65.61	(30,899,116)	(35,001,799)	4,102,683
롯데카드	92.54	7.46	10,549,527	258,121	10,291,406
우리홈쇼핑	53.03	46.97	40,255,506	20,158,068	20,097,438
Lotte Mart Co., Ltd.	100.00	-	(5,121,941)	(5,121,941)	-
Qingdao Lotte Mart Commercial Co., Ltd.	100.00	-	(1,691,768)	(1,691,768)	-
Lotte Shopping Holdings(Singapore), Ltd.	100.00	-	(26,613)	(26,613)	-
Lotte Vietnam Shopping Co., Ltd.	80.00	20.00	(9,993,129)	(7,994,503)	(1,998,626)
PT Makro Indonesia	80.00	20.00	663,244	530,595	132,649
합 계			786,176,889	743,457,140	42,719,749

