

롯데쇼핑주식회사

재무제표에 대한
감사보고서

제 38 (당) 기

2007년 01월 01일 부터
2007년 12월 31일 까지

제 37 (전) 기

2006년 01월 01일 부터
2006년 12월 31일 까지

삼정회계법인

목 차

I.	외부감사인의 감사보고서 -----	1
II.	재무제표 -----	3
	대차대조표 -----	4
	손익계산서 -----	7
	이익잉여금처분계산서 -----	9
	자본변동표 -----	10
	현금흐름표 -----	11
	재무제표에 대한 주석 -----	13
III.	주요 경영지표 -----	54
IV.	내부회계관리제도 검토의견 -----	57
	외부감사인의 내부회계관리제도 검토보고서-----	58
	내부회계관리제도 운영실태 평가보고서 -----	60

외부감사인의 감사보고서

롯데쇼핑주식회사
주주 및 이사회 귀중

2008년 2월 14일

본 감사인은 첨부된 롯데쇼핑주식회사의 2007년 12월 31일과 2006년 12월 31일 현재의 대차대조표와 동일로 종료되는 양회계연도의 손익계산서, 이익잉여금처분계산서, 현금흐름표 및 2007년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 자본변동표를 감사하였습니다. 이 재무제표를 작성할 책임은 회사 경영자에게 있으며 본 감사인의 책임은 동 재무제표에 대하여 감사를 실시하고 이를 근거로 이 재무제표에 대하여 의견을 표명하는데 있습니다.

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

본 감사인의 의견으로는 상기 재무제표는 롯데쇼핑주식회사의 2007년과 2006년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양회계연도의 경영성과, 이익잉여금의 변동 및 현금흐름의 내용과 2007년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 자본의 변동을 한국의 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 중요성의 관점에서 적정하게 표시하고 있습니다.

서울특별시 강남구 역삼동 737 스타타워 10층

삼정회계법인 대표이사 윤성복

이 감사보고서는 감사보고서일(2008년 2월 14일)현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서 일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의 재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

재 무 제 표

제 38 (당) 기

2007년 01월 01일 부터
2007년 12월 31일 까지

제 37 (전) 기

2006년 01월 01일 부터
2006년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

롯데쇼핑주식회사 대표이사 이 철 우

대 차 대 조 표

제 38 (당) 기 2007년 12월 31일 현재

제 37 (전) 기 2006년 12월 31일 현재

롯데쇼핑주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 38 (당) 기	제 37 (전) 기
자 산		
I. 유동자산	2,153,288,269,547	3,465,105,939,918
(1) 당좌자산	1,135,407,794,521	2,518,969,352,060
현금및현금성자산(주9,16)	467,026,086,695	747,585,585,518
단기금융상품(주3,16)	318,984,642,766	1,426,527,241,204
매도가능증권(주4)	31,739,295	2,345,000
매출채권(주7)	250,381,468,978	232,974,086,094
대손충당금	(2,838,298,372)	(2,801,596,237)
단기대여금	400,000,000	1,400,000,000
대손충당금	(4,000,000)	(14,000,000)
미수금(주7)	56,678,990,727	43,359,627,805
대손충당금	(1,163,641,755)	(1,718,904,279)
미수수익	12,721,067,308	8,181,050,828
선급금	11,963,872,430	37,007,231,730
대손충당금	(378,632,482)	(369,477,959)
선급비용	11,756,546,156	10,960,425,192
유동성이연법인세자산(주21)	9,847,952,775	15,875,737,164
(2) 재고자산(주2,9)	1,017,880,475,026	946,136,587,858
상품	979,498,862,869	906,760,795,779
제품	3,974,414,193	1,866,749,081
원재료	2,935,353,616	2,569,106,219
저장품	942,005,059	936,954,035
미착품	810,946,714	1,309,616,249
용지	22,803,812,840	30,418,240,461
미완성주택	6,915,079,735	2,275,126,034
II. 비유동자산	9,804,366,371,553	8,407,207,715,019
(1) 투자자산	2,231,767,451,762	1,678,309,206,023
장기금융상품(주3)	30,900,000	32,400,000
매도가능증권(주4,7,10)	102,965,278,322	115,341,681,790
지분법적용투자주식(주5,7)	2,112,201,434,382	1,433,835,095,999
장기대여금	8,328,050,000	1,950,000,000
대손충당금	(83,280,500)	(19,500,000)
기타의투자자산	8,325,069,558	127,169,528,234
(2) 유형자산(주6,7,8,9,29)	6,740,876,439,160	6,111,108,455,560
토지	2,923,106,717,748	2,673,274,346,308
건물	3,497,679,764,024	3,089,761,215,025
감가상각누계액	(735,447,788,789)	(609,146,327,163)
구축물	167,434,104,417	133,810,109,602
감가상각누계액	(21,934,224,792)	(16,193,816,815)
기계장치	43,505,991,100	27,038,750,733
감가상각누계액	(18,583,722,300)	(14,018,768,317)
차량운반구	2,436,151,356	2,033,400,754
감가상각누계액	(1,726,879,307)	(1,521,697,251)
장치장식물	167,076,835,951	152,158,617,845
감가상각누계액	(149,953,133,083)	(140,602,292,572)

과목	제 38 (당) 기		제 37 (전) 기	
기타의유형자산	905,286,168,275		735,775,297,372	
감가상각누계액	(683,899,884,266)		(539,795,212,989)	
건설중인 자산	645,896,338,826		618,534,833,028	
(3)무형자산(주11,28,29)		112,524,242,858		35,591,775,817
영업권	31,217,298,405		13,144,929,458	
산업재산권	446,192,402		245,238,606	
수도시설이용권	3,488,467,408		3,138,961,056	
전기시설이용권	3,385,895,935		2,851,591,353	
가스시설이용권	2,268,278,786		1,437,843,520	
시설물이용권	59,875,954,312		9,277,059,551	
라이선스	6,309,377,279		1,498,578,536	
영화판권	3,800,018,643		1,514,263,941	
기타의무형자산	1,732,759,688		2,483,309,796	
(4)기타비유동자산		719,198,237,773		582,198,277,619
장기선급비용	161,225,560,889		142,085,714,855	
보증금(주15,17)	459,554,741,810		356,426,228,670	
장기선급금	98,417,935,074		83,686,334,094	
자 산 총 계		11,957,654,641,100		11,872,313,654,937
부 채				
I. 유동부채		3,292,610,449,040		3,377,972,338,469
매입채무(주7,16)	1,613,778,754,956		1,548,170,191,676	
단기차입금(주13)	540,830		544,477	
미지급금(주7,16)	381,357,060,581		439,953,360,328	
선수금	14,434,839,659		18,461,683,692	
선수수익	16,500,000		-	
예수금	10,488,965,089		7,251,877,419	
부가세예수금	40,054,256,794		38,317,363,409	
미지급비용(주16)	120,815,912,251		116,666,984,483	
미지급법인세(주21)	195,873,275,604		124,296,321,351	
유동성장기부채(주13,16)	-		65,072,000,000	
유동성사채(주12,16)	550,000,000,000		657,888,000,000	
사채할인발행차금(주12)	(442,102,428)		(1,166,916,210)	
상품권	322,108,041,922		301,325,538,013	
수입보증금	3,146,320,000		2,596,620,000	
마일리지총당부채(주17)	29,362,357,321		23,284,389,902	
유동성파생상품부채	-		25,375,382,198	
투자예수금	11,615,726,461		10,478,997,731	
II. 비유동부채		481,491,045,803		978,488,559,170
사채(주12)	-		550,000,000,000	
사채할인발행차금(주12)	-		(1,685,445,006)	
임대보증금(주8,15)	246,010,860,469		252,801,095,457	
퇴직급여총당부채(주14)	128,850,157,487		114,101,150,758	
퇴직보험예치금(주14)	(85,531,529,917)		(68,619,492,161)	
국민연금전환금	(52,855,500)		(51,000,600)	
비유동성이연법인세부채(주21)	192,214,413,264		131,942,250,722	
부 채 총 계		3,774,101,494,843		4,356,460,897,639
자 본				
I. 자본금(주1,18)		145,216,870,000		145,216,870,000
보통주자본금	145,216,870,000		145,216,870,000	
II. 자본잉여금(주18)		4,650,895,427,744		4,650,895,427,744
주식발행초과금	3,605,116,917,724		3,605,116,917,724	
감자차익	1,793,220,578		1,793,220,578	

과 목	제 38 (당) 기		제 37 (전) 기	
기타자본잉여금	1,043,985,289,442		1,043,985,289,442	
Ⅲ.기타포괄손익누계액(주24)		98,891,604,234		84,348,091,192
매도가능증권평가이익(주4,21)	38,478,826,366		26,732,331,016	
지분법자본변동(주5,21)	61,190,684,290		58,786,846,942	
부의지분법자본변동(주5,21)	(777,906,422)		(1,413,684,672)	
파생상품평가이익	-		242,597,906	
Ⅳ.이익잉여금(주19)		3,288,549,244,279		2,635,392,368,362
법정적립금	21,702,321,750		18,071,900,000	
임의적립금	2,564,057,606,580		1,864,057,606,580	
미처분이익잉여금	702,789,315,949		753,262,861,782	
자 본 총 계		8,183,553,146,257		7,515,852,757,298
부 채 및 자 본 총 계		11,957,654,641,100		11,872,313,654,937

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

손익계산서

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

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

롯데쇼핑주식회사

(단위 : 원)

과목	제 38 (당) 기	제 37 (전) 기
I.매출액(주7,29)	9,768,132,100,451	9,055,879,873,905
(1)총매출액	10,235,989,793,033	9,446,706,091,309
직영상품총매출액	9,135,744,795,065	8,529,486,641,017
특정상품총매출액	405,537,353,446	303,805,597,617
제품총매출액	71,756,941,677	48,888,325,818
분양수입(주20)	27,027,173,962	13,997,312,715
부대영업수입	122,428,268,103	114,283,807,216
기타영업수입(주15,17)	473,495,260,780	436,244,406,926
(2)차감	(467,857,692,582)	(390,826,217,404)
특정매입원가	(317,004,702,183)	(238,303,125,908)
매출에누리액	(150,852,990,399)	(152,523,091,496)
II.매출원가(주7)	6,844,893,337,009	6,383,540,148,506
(1)상품매출원가	6,723,893,738,488	6,281,629,907,671
기초상품재고액	906,760,795,779	777,377,805,814
당기상품매입액	6,796,631,805,578	6,411,016,662,509
타계정대체액	-	(3,764,873)
기말상품재고액	(979,498,862,869)	(906,760,795,779)
(2)제품매출원가	38,253,561,398	30,627,560,424
기초제품재고액	1,866,749,081	1,693,985,694
당기제품제조원가	42,285,762,702	32,245,214,090
타계정대체액	(1,924,536,192)	(1,444,890,279)
기말제품재고액	(3,974,414,193)	(1,866,749,081)
(3)분양원가(주20)	21,682,965,086	12,316,279,823
(4)부대영업원가	61,063,072,037	58,966,400,588
III.매출총이익	2,923,238,763,442	2,672,339,725,399
IV.판매비와관리비	2,166,568,253,919	1,922,967,510,566
급여(주7,27)	417,823,828,999	368,959,767,573
퇴직급여(주7,14,27)	37,793,747,318	30,978,286,647
복리후생비(주27)	66,002,289,296	57,558,558,067
교육훈련비	5,282,094,045	4,425,500,244
여비교통비	11,945,072,291	10,403,394,729
차량유지비	779,547,778	493,899,375
임차료(주7,15,17,27)	109,321,951,534	91,315,661,294
세금과공과(주27)	93,590,694,239	79,813,762,545
수도광열비	111,692,289,001	98,148,364,980
통신비	8,068,041,962	7,577,987,521
보험료	5,747,346,718	5,292,592,444
용역비	281,015,379,626	238,038,847,794
지급수수료(주7)	253,571,412,303	228,375,628,460
광고선전비(주7)	134,917,836,194	128,789,579,266
판촉비(주17)	232,596,916,769	230,568,745,684
장식비	12,832,070,927	12,376,301,048
수선비	19,326,484,572	16,263,405,729
감가상각비(주8,27,29)	301,922,920,791	262,734,845,091
무형자산상각비(주11,29)	9,244,738,390	4,537,967,845

과목	제 38 (당) 기	제 37 (전) 기
대손상각비	505,856,820	297,140,484
소모품비	29,957,989,844	26,307,820,931
도서비	486,631,324	461,664,461
견본비	85,142,547	92,717,790
회의비	1,295,767,485	1,308,089,706
조사연구비	296,707,882	267,784,189
포장비	2,912,244,976	2,341,714,158
운반비	2,670,325,608	3,115,915,500
접대비	1,556,494,853	1,377,557,829
수출제경비	7,713,086	3,808,485
문화교실운영비	11,223,223,011	9,488,976,081
잡비	2,095,493,730	1,251,224,616
V.영업이익	756,670,509,523	749,372,214,833
VI.영업외수익	304,748,299,261	430,877,111,287
이자수익	66,148,882,301	111,274,015,506
배당금수익	1,880,957,360	1,795,406,390
외환차익	4,910,203,839	3,282,472,010
외화환산이익	201,161	8,363,091,544
파생상품거래이익	-	7,072,410,000
지분법이익(주5)	209,128,858,162	234,609,412,183
지분법적용이익(주5)	-	39,821,075,530
유형자산처분이익	377,672,258	4,292,491,532
무형자산처분이익	27,726,453	84,334
잡이익	22,273,797,727	20,366,652,258
VII.영업외비용	106,666,192,334	194,306,534,059
이자비용	36,524,495,754	87,317,565,867
기타의대손상각비	315,319,053	846,675,475
외환차손	160,809,500	16,297,321,391
외화환산손실	4,724,002	25,781,014,326
지분법손실(주5)	38,745,651,666	6,246,146,873
파생상품평가손실	-	8,340,000,000
파생상품거래손실	190,000,000	17,275,000
매도가능증권처분손실	585,682	601,971
투자자산감액손실	800,000,000	-
유형자산처분손실	641,892,248	19,215,828,740
기부금	13,526,415,555	3,833,307,170
법인세추납액	-	11,339,410,945
잡손실	15,756,298,874	15,071,386,301
VIII.법인세비용차감전순이익	954,752,616,450	985,942,792,061
IX.법인세비용(주21)	265,291,523,033	246,098,599,673
X.당기순이익	689,461,093,417	739,844,192,388
XI.주당순이익(주22)		
주당순이익	23,739	26,399

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

자 본 변 동 표

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

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

롯데쇼핑주식회사

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	자 본 잉여금	자 본 조 정	기타포괄 손익누계액	이 익 잉여금	총 계
2007.01.01(당기초)	145,216,870,000	4,650,895,427,744	-	84,348,091,192	2,635,392,368,362	7,515,852,757,298
연차배당	-	-	-	-	(36,304,217,500)	(36,304,217,500)
당기순이익	-	-	-	-	689,461,093,417	689,461,093,417
매도가능증권평가손익	-	-	-	11,746,495,350	-	11,746,495,350
(부의)지분법자본변동	-	-	-	3,039,615,598	-	3,039,615,598
파생상품평가손익	-	-	-	(242,597,906)	-	(242,597,906)
2007.12.31(당기말)	145,216,870,000	4,650,895,427,744	-	98,891,604,234	3,288,549,244,279	8,183,553,146,257

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

현금흐름표

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

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

롯데쇼핑주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 38 (당) 기	제 37 (전) 기
I. 영업활동으로 인한 현금흐름	917,002,387,197	1,086,723,989,725
1. 당기순이익	689,461,093,417	739,844,192,388
2. 현금의 유출이 없는 비용들의 가산	427,198,734,119	390,183,498,615
퇴직급여	38,044,597,669	31,267,326,531
감가상각비	305,028,072,357	265,335,573,336
무형자산상각비	27,349,845,988	15,838,442,929
대손상각비	505,856,820	297,140,484
기타의대손상각비	315,319,053	846,675,475
재고자산감모손실	9,032,405,749	7,444,838,748
재고자산상평가손실	4,319,536,227	1,435,963,984
사채할인발행차금상각(이자비용)	2,410,258,788	8,133,945,219
지분법손실	38,745,651,666	6,246,146,872
파생상품평가손실	-	8,340,000,000
유형자산처분손실	641,892,248	19,215,828,740
매도가능증권처분손실	585,682	601,971
외화환산손실	4,711,872	25,781,014,326
투자자산감액손실	800,000,000	-
3. 현금의 유입이 없는 수익들의 차감	(209,534,458,011)	(287,122,501,060)
유형자산처분이익	377,672,258	4,292,491,532
외화환산이익	201,138	8,363,091,544
지분법이익	209,128,858,162	234,609,412,182
지분법적용이익	-	39,821,075,530
무형자산처분이익	27,726,453	84,334
잡이익	-	36,345,938
4. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	9,877,017,672	243,818,799,782
매출채권의 증가	(17,514,973,215)	(51,002,850,867)
미수금의 감소(증가)	(11,038,441,246)	79,978,088,604
미수수익의 증가	(4,540,016,480)	(7,855,003,614)
선급금의 감소(증가)	8,857,945,565	(14,360,894,866)
선급비용의 증가	(796,120,964)	(1,607,267,860)
재고자산의 증가	(85,095,829,144)	(133,580,608,740)
장기선급비용의 증가	(18,945,645,543)	(30,537,208,025)
이연법인세자산의 감소(증가)	6,027,784,389	(7,540,390,037)
매입채무의 증가	65,606,446,366	173,263,045,941
미지급금의 증가(감소)	(50,043,607,160)	148,294,537,374
선수금의 감소	(4,026,844,033)	(3,325,127,547)
선수수익의 증가	16,500,000	-
예수금의 증가	3,237,087,670	2,197,345,744
부가세예수금의 증가	1,736,893,385	10,368,569,241
미지급비용의 증가	4,221,727,768	848,623,797
미지급법인세의 증가	71,576,954,253	20,713,177,452
상품권의 증가	20,782,503,909	30,149,075,417
수입보증금의 증가	549,700,000	120,520,000
마일리지총당부채의 증가	6,077,967,419	1,933,869,384
투자예수금의 증가(감소)	1,136,728,730	(830,274,068)
퇴직금의 지급	(26,355,062,301)	(11,531,459,816)
퇴직보험예치금의 감소	(16,912,037,756)	(12,040,126,937)
국민연금전환금의 감소(증가)	(1,854,900)	29,819,800
이연법인세부채의 증가	55,319,210,960	50,133,339,405
II. 투자활동으로 인한 현금흐름(주25)	(405,797,429,885)	(2,660,398,903,380)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	2,584,093,404,782	2,640,994,393,792
단기금융상품의 감소	2,546,806,472,172	2,582,902,951,319
단기대여금의 감소	1,000,000,000	-

과 목	제 38 (당) 기	제 37 (전) 기
장기금융상품의 감소	1,500,000	8,500,000
매도가능증권의 처분	5,734,318	4,558,029
지분법적용투자주식의 회수	906,000,000	816,000,000
기타의투자자산의 감소	268,315,676	3,274,739,766
토지의 처분	233,915,340	6,193,994,150
건물의 처분	15,009,848,694	6,393,105,818
건축물의 처분	1,334,155,135	849,262,845
기계장치의 처분	5,496,813	541,055,000
차량운반구의 처분	6,304,037	16,354,942
장치장식물의 처분	1,093,974	12,912,402
기타의유형자산의 처분	4,472,015,685	7,618,247,600
건설중인자산의 처분	-	4,133,510,093
무형자산의 처분	27,726,453	1,253,671,110
보충금의 감소	11,653,495,813	26,975,530,718
장기선급금의 감소	2,361,330,672	-
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(2,989,890,834,667)	(5,301,393,297,172)
단기금융상품의 증가	1,439,263,873,734	4,023,027,241,204
단기대여금의 증가	-	1,400,000,000
매도가능증권의 취득	10,943,835,000	47,691,488,125
지분법적용투자주식의 취득	342,129,257,288	14,452,099,000
장기대여금의 증가	6,378,050,000	-
기타의 투자자산의 증가	5,868,125,000	185,588,602,094
토지의 취득	99,722,786,147	120,868,546,460
건물의 취득	29,465,254,016	14,006,198,089
건축물의 취득	1,843,346,102	1,745,532,298
기계장치의 취득	2,039,785,686	1,504,903,013
차량운반구의 취득	730,009,241	427,092,850
장치장식물의 취득	8,515,959,714	1,356,843,447
기타의 유형자산의 취득	106,334,939,888	83,439,929,943
건설중인 자산의 증가	753,469,534,304	717,174,263,863
무형자산의 증가	47,245,818,889	13,478,211,579
보충금의 증가	78,728,528,006	75,232,345,207
장기선급금의 증가	57,211,731,652	-
III. 재무활동으로 인한 현금흐름(주25)	(791,764,456,135)	2,283,726,522,019
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	19,072,999,017	3,661,516,338,095
단기차입금의 차입	252,370,252	45,276,298,627
임대보증금의 증가	18,820,628,765	66,805,791,744
유상증자	-	3,549,434,247,724
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	(810,837,455,152)	(1,377,789,816,076)
단기차입금의 상환	252,373,899	629,307,165,024
유동성장기부채의 상환	65,072,000,000	-
유동성사채의 상환	683,598,000,000	700,000,000,000
임대보증금의 감소	25,610,863,753	33,482,651,052
배당금의 지급	36,304,217,500	15,000,000,000
IV. 현금의 증가(감소) (I + II + III)	(280,559,498,823)	710,051,608,364
V. 기초의 현금	747,585,585,518	37,533,977,154
VI. 기말의 현금	467,026,086,695	747,585,585,518

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

재무제표에 대한 주석

제 38 (당) 기 2007년 12월 31일 현재

제 37 (전) 기 2006년 12월 31일 현재

롯데쇼핑주식회사

1. 당사의 개요

롯데쇼핑주식회사("당사")는 1970년 7월 2일 백화점 경영을 목적으로 설립되었으며 당기말 현재 백화점 21개점, 할인점 56개점, 슈퍼마켓 79개점, 영화관 21개관 및 도너츠체인 26개점을 보유하고 있습니다. 당사는 2006년 2월 9일자로 주식을 한국증권선물거래소가 개설한 유가증권시장에 상장하였으며, 2006년 2월 8일자로 영국의 London Stock Exchange에 상장하였습니다. 당기말 현재 당사의 주요주주는 다음과 같습니다.

주 주	소유주식수(주)	금 액(천원)	지분율
신동빈	4,237,627	21,188,135	14.6%
신동주	4,235,883	21,179,415	14.6%
신격호	353,577	1,767,885	1.2%
신영자	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	9,041,374	45,206,870	31.2%
합 계	29,043,374	145,216,870	100.0%

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

2. 중요한 회계처리방침

당사는 한국의 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 재무제표를 작성하고 있으며 2007 회계연도부터 적용되는 기업회계기준서 제11호(중단사업), 제21호(재무제표의 작성과 표시I), 제22호(주식기준보상) 및 제23호(주당이익)와 할인점사업부의 상품에 대한 원가결정방법의 변경을 제외하고는 전기 재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다.

비교표시된 전기재무제표는 당기와 비교하기 위하여 동 주식(1)에서 설명되고 있는 바와 같이 전기의 항목을 재분류하였습니다.

당사가 채택하고 있는 중요한 회계정책은 다음과 같습니다.

(1) 재무제표 표시의 변경

당사는 기업회계기준서 제21호(재무제표의 작성과 표시I)에 따라 자본변동표를 재무제표에 포함하였으며, 기존 자본조정항목을 자본조정과 기타포괄손익누계액으로 분류하고 기타비유동자산 등으로 일부 계정과목에 대한 분류를 변경하였습니다. 또한, 당기순이익에 주기로 기재되던 주당순이익을 손익계산서 본문에 표시하는 방식으로 변경하고, 포괄손익계산서를 손익계산서의 주석으로 작성하였습니다. 한편, 자본변동표는 비교식으로 작성되지 아니하였습니다.

(2) 수익인식

당사는 상품과 제품의 판매로 인한 수익은 상품과 제품이 인도되는 시점을 기준으로 인식하고 있으며, 예약매출인 분양공사의 경우 분양계약이 체결된 분에 한하여 공사 진행기준을 적용하여 수익을 인식하고 있습니다. 기타의 수익에 대해서는 수익가득 과정이 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 대금결제 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 매입채무

를 각각 대차대조표에 인식하고 있습니다.

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

(3) 대손충당금

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

(4) 재고자산

당사는 재고자산에 대하여 다음의 평가방법에 따라 취득원가로 평가하고 있습니다.

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

재고자산의 시가가 장부가액보다 하락하여 발생한 평가손실 및 정상적으로 발생한 감모손실은 매출원가에 가산하고 있습니다. 당기와 전기 말 현재 상품에서 차감한 재고자산평가충당금은 각각 4,319,536천원과 1,435,964천원이며, 당기와 전기 중 매출원가에 가산된 재고자산평가손실 및 재고자산감모손실은 각각 13,351,942천원과 8,880,803천원입니다.

한편, 당사는 당기부터 할인점사업부의 상품에 대한 원가결정방법을 매출가격환원법에서 총평균법으로 변경하였습니다. 이러한 회계처리 방법의 변경은 그 타당성이 인정됩니다. 그러나, 회계정책변경에 따른 누적효과를 합리적으로 계산하는 것이 현실적으로 불가능하여 그 회계변경의 효과를 전진적으로 처리하여 그 효과가 당기 이후에 반영될 수 있도록 처리하였습니다. 이에 따라 종전의 방법에 의하였을 경우보다

당기말 현재 자산과 당기의 매출원가는 각각 1,153,016천원이 감소 및 증가하였으며, 관련 법인세 효과를 고려한 당기순이익과 당기말 처분전이익잉여금은 각각 835,937천원이 감소하였습니다.

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

(5) 유가증권

종속회사, 지분법피투자회사, 조인트벤처에 대한 투자를 제외한 채무증권과 지분증권에 대해서는 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 분류하고 있습니다. 한편, 주로 단기간 내의 매매차익을 목적으로 취득한 유가증권은 단기매매증권으로, 단기매매증권이나 만기보유증권으로 분류되지 아니하는 유가증권은 매도가능증권으로 분류하고 있습니다.

유가증권의 취득원가는 유가증권 취득을 위하여 제공한 대가의 시장가격에 취득부대비용을 가산하고 이에 총평균법을 적용하여 산정한 가액으로 하고 있습니다. 단기매매증권은 공정가액으로 평가하고, 미실현보유손익은 당기손익항목으로 처리하고 있으며, 매도가능증권의 경우 공정가액으로 평가하고 미실현보유손익은 기타포괄손익누계액으로 자본에 직접 가감하고, 당해 유가증권을 처분하거나 감액손실을 인식하는 시점에 일괄하여 당기손익에 반영하고 있습니다. 다만, 매도가능증권 중 시장성이 없는 지분증권의 공정가액을 신뢰성있게 측정할 수 없는 경우에는 취득원가로 평가하고 있습니다. 만기보유증권은 취득원가와 만기액면가액의 차이를 유효이자율법을 이용하여 취득원가와 이자수익에 가감하고 있습니다.

시장성있는 유가증권의 평가는 시장가격을 공정가액으로 보며 시장가격은 대차대조표일 현재의 종가로 하고 있습니다. 시장가격이 없는 채무증권의 경우에는 미래현금흐름을 합리적으로 추정하고, 공신력 있는 독립된 신용평가기관이 평가한 신용등급

이 있는 경우에는 신용평가등급을 적절히 감안한 할인율을 사용하여 평가한 금액을 공정가액으로 하고 있습니다. 한편, 시장성이 없는 수익증권의 경우에는 펀드운용회사가 제시하는 수익증권의 매매기준가격을 공정가액으로 하고 있습니다.

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

감액손실의 발생에 대한 객관적인 증거가 있는지 대차대조표일마다 평가하여 유가증권의 회수가능가액이 채무증권의 상각후취득원가 또는 지분증권의 취득원가보다 작은 경우에는 감액손실을 인식하여 당기손익에 반영하고 있습니다.

(6) 지분법적용투자주식

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

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

산· 부채에 대한 피투자회사의 처리방법에 따라 처리하고 있습니다.

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

당사 및 지분법피투자회사 간의 거래에서 발생한 손익에 투자회사의 지분율을 곱한 금액 중 대차대조표일 현재 보유자산의 장부가액에 반영되어 있는 부분은 투자회사의 미실현손익으로 보아 미실현이익은 지분법적용 투자주식에서 차감하고 미실현손실은 지분법적용 투자주식에 가산하였습니다.

(7) 조인트벤처

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

(8) 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, 다른 종류의 자산과의 교환으로 취득한 자산의 취득원가는 교환을 위하여 제공한 자산의 공정가액으로 측정하고, 공장가액이 불확실한 경우에는 교환으로 취득한 자산의 공정가액으로 측정하고 있습니다.

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

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

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

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

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

(9) 리스

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

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

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

(10) 영업권

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

(11) 무형자산

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

구 분	추정내용연수
산업재산권	5년
수도시설이용권	10년
전기시설이용권	10년
가스시설이용권	10년
시설물이용권	20년
라이선스	5~10년
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.

(12) 신주발행비와 사채발행비

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

(13) 사채할인발행차금

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

(14) 퇴직급여충당금

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

(15) 외화자산 및 부채의 환산

당사는 비화폐성 외화자산 및 부채는 당해 자산을 취득하거나 당해 부채를 부담한 당시의 환율을 적용하여 환산하고, 화폐성 외화자산 및 부채는 대차대조표일 현재 서울 외국환중개주식회사가 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 기타포괄손익누계액으로 계상한 후 예상거래의 종류에 따라 향후 예상거래가 당기손익에 영향을 미치는 회계연도에 당기손익으로 인식하거나, 예상거래 발생시 관련 자산·부채의 장부가액에서 가감하여 처리하고 있습니다.

(17) 충당부채

당사는 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 손익계산서에 계상될 관련 비용과 상계하고 있습니다.

(18) 상품권

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

(19) 법인세비용

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

(20) 추정의 사용

한국의 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 재무제표를 작성하기 위해서 당사의 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.

3. 사용이 제한된 예금 등

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

(단위:천원)					
계정과목	예금의종류	은행명	금 액		사용제한내용
			제 38(당) 기	제 37(전) 기	
단기금융상품	정기예금	부산은행	1,984,643	1,806,472	질권설정
장기금융상품	별단예금	신한은행 외	30,900	32,400	당좌개설보증금
합 계			2,015,543	1,838,872	

4. 매도가능증권

당기말과 전기말 현재 매도가능증권의 내역은 다음과 같습니다.

① 지분증권

(단위:천원)				
회사명	제 38(당) 기			제 37(전) 기
	취득원가	공정가액 또는 순자산가액	장부가액	장부가액
장기투자증권:				
시장성있는 주식(*1):				
부산은행(*2)	18,040,742	61,109,393	61,109,393	45,150,889
신한금융지주	1,584,493	14,533,917	14,533,917	12,903,945
아이즈비전	491,208	73,344	73,344	53,003
한국창업투자	100,000	15,434	15,434	32,000
소 계	20,216,443	75,732,088	75,732,088	58,139,837
시장성없는 주식(*3):				
롯데자이언츠(*4,5)	30,000	-	30,000	30,000
한국식품공업협회	5,000	5,000	5,000	5,000
한국경제신문	31,466	9,919	31,466	31,466
Agentrics	865,385	693,004	865,385	865,385
아이벤처영상투자조합	700,000	545,995	700,000	700,000
소빅5호컨텐츠전문투자조합	1,800,000	1,803,196	1,800,000	1,800,000
엠시에타개발	2,205,000	1,917,899	2,205,000	1,960,000
엠시에타	14,700	14,380	14,700	14,700
코로나개발(구, 인천PF)	860,000	860,000	860,000	100,000
레이크파크자산관리(*4)	71,700	71,705	71,700	71,700
ZARA리테일코리아	130,000	130,000	130,000	-
STX건설산업	1,390	1,390	1,390	-
우리홈쇼핑(*6)	-	-	-	28,600,000
롯데쇼핑 루스(*6)	-	-	-	7,137,129

(단위:천원)				
회사명	제 38(당) 기			제 37(전) 기
	취득원가	공정가액 또는 순자산가액	장부가액	장부가액
Lotte Vietnam Shopping(*6)	-	-	-	3,749,458
헤럴드미디어	60,000	-	-	-
브이뱅크컨설팅	12,500	-	-	-
인천시민프로축구단	2,000	-	-	-
소 계	6,789,141	6,052,488	6,714,641	45,064,838
합 계	27,005,584	81,784,576	82,446,729	103,204,675

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

(*2) 상기 매도가능증권 중 경상남도와 민자개발자간의 협약에 의한 대규모 복합유통단지조성과 관련된 이행보증용으로 부산은행 주식 1,030,000주가 경상남도에, 부산광역시청과 공사이행보증용으로 부산은행 주식 1,313,827주가 부산광역시에 각각 담보로 제공되어 있습니다.(주석10 참조)

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

(*4) 지분법적용으로 발생하는 투자주식의 변동액이 중요하지 아니하여 지분법 적용 범위에서 제외하였습니다.

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

(*6) 당기부터 지분법적용으로 발생하는 투자주식의 변동액이 중요하여 지분법적용 투자주식으로 대체하였습니다.

② 채무증권

(단위:천원)			
구 분	만 기	제 38(당) 기	제 37(전) 기
단기투자증권:			
국채 및 공채	1년 이내	31,739	2,345
장기투자증권:			
국채 및 공채	1년 초과 5년 이내	20,368,430	11,977,511
	5년 초과 10년 이내	150,119	159,495
	소 계	20,518,549	12,137,006
합 계		20,550,288	12,139,351

③ 미실현보유손익의 변동내역

(단위:천원)				
구 분	제 38(당) 기		제 37(전) 기	
	지분증권	채무증권	지분증권	채무증권
기초 미실현보유손익	27,494,461	(762,130)	30,862,854	-
당기 평가에 따른 증감	17,592,250	(1,390,188)	(4,646,060)	(1,051,213)
당기 법인세 반영에 따른 감소	(4,837,869)	382,302	1,277,667	289,083
기말 미실현보유손익	40,248,842	(1,770,016)	27,494,461	(762,130)

5. 지분법적용투자주식

(1) 제 38(당) 기

① 지분법적용투자주식의 지분을 현황 등은 다음과 같습니다.

(단위:천원)					
회 사 명	주식수(주)	지분율(%)	취득원가	순자산가액	장부가액
롯데역사	900,000	25.00	4,500,000	126,487,828	126,487,828
대흥기획	12,006	30.02	6,279,528	58,388,713	58,390,258
롯데닷컴	1,600,000	34.39	8,000,000	8,120,733	8,152,632
롯데브랑제리	3,920,222	93.33	19,601,014	13,143,117	13,143,249
푸드스타	5,582,896	39.76	33,994,409	4,523,361	4,523,361
롯데미도파	51,475,843	79.01	257,379,215	419,702,809	453,375,828
롯데카드	69,995,159	92.54	432,907,306	729,682,398	754,270,342
롯데캐피탈	6,434,128	20.55	67,572,711	44,925,916	44,925,916
에프알엘코리아	2,352,000	49.00	11,760,000	13,165,448	13,165,448
우리홈쇼핑(*1)	4,046,796	50.58	445,147,560	76,827,043	425,800,120
레이크파크	621,400	23.90	3,107,000	2,714,459	2,714,459
넥서스영상컨텐츠투자조합	20	20.00	2,000,000	947,962	947,962
KTB영상 투자조합	15	30.00	1,500,000	959,812	959,812
이수엔터테인먼트투자조합	30	37.50	3,000,000	2,028,096	2,028,096

(단위:천원)					
회 사 명	주식수(주)	지분율(%)	취득원가	순자산가액	장부가액
LOTTE RUS(*2)	64,457	17.69	13,154,451	12,584,667	13,497,263
롯데기공(*2)	393,283	13.71	2,069,225	13,744,527	13,744,527
롯데상사(*2)	53,393	8.77	1,980,666	22,816,161	42,302,717
롯데알미늄(*2)	48,391	5.08	23,038,092	29,320,718	34,218,494
롯데리아(*2)	74,000	19.94	39,719,130	49,873,771	56,448,549
롯데쇼핑 루스(*1)	-	100.00	22,393,749	14,817,726	14,817,726
Lotte Vietnam Shopping(*1)	-	85.96	8,641,285	6,360,224	6,360,224
롯데자산개발	3,600,000	60.00	18,000,000	17,856,142	17,856,142
롯데로지스틱스(*2)	66,308	4.64	3,999,998	4,986,720	4,070,481
합계			1,429,745,339	1,673,978,351	2,112,201,434

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

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

② 투자차액의 처리내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
회 사 명	기초잔액	당기증감액	상각(환입)액	당기말잔액
롯데미도파	40,330,560	-	(6,724,830)	33,605,730
롯데카드	28,864,596	-	(4,879,841)	23,984,755
우리홈쇼핑	-	388,006,063	(39,042,350)	348,963,713
LOTTE RUS	1,077,929	-	(165,333)	912,596
롯데상사	13,318,968	6,205,633	(38,045)	19,486,556
롯데알미늄	5,877,331	-	(979,555)	4,897,776
롯데리아	8,218,472	-	(1,643,694)	6,574,778
롯데로지스틱스	-	(1,000,642)	84,403	(916,239)
합계	97,687,856	393,211,054	(53,389,245)	437,509,665

③ 미실현손익의 제거내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)	
회 사 명	대손총당금
대흥기획	1,545
롯데닷컴	31,899
롯데브랑제리	132
롯데미도파	67,289
롯데카드	603,189
우리홈쇼핑	9,364
합 계	713,418

④ 종목별 지분법 평가내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)						
회 사 명	기초평가액	취득	지분법손익	지분법자본변동	기타증감액(*)	당기말평가액
롯데역사	110,428,659	-	16,955,820	3,349	(900,000)	126,487,828
대흥기획	49,909,088	2,520	3,910,016	4,574,634	(6,000)	58,390,258
롯데닷컴	5,399,666	-	2,752,966	-	-	8,152,632
롯데브랑제리	7,119,790	-	6,023,459	-	-	13,143,249
푸드스타	9,438,048	-	(4,926,052)	11,365	-	4,523,361
롯데미도파	338,918,458	-	114,182,434	274,936	-	453,375,828
롯데카드	713,056,869	-	46,236,246	(5,022,773)	-	754,270,342
롯데캐피탈	34,324,532	-	10,527,073	74,311	-	44,925,916
에프알엘코리아	5,332,949	5,880,000	1,983,991	(31,492)	-	13,165,448
우리홈쇼핑	-	292,903,291	(19,134,400)	(213,040)	152,244,269	425,800,120
레이크파크	1,893,313	1,195,000	(367,497)	(6,357)	-	2,714,459
백서스영상컨텐츠투자조합	1,856,361	-	(908,399)	-	-	947,962
KTB영상 투자조합	1,160,465	-	(200,653)	-	-	959,812
이수엔터테인먼트투자조합	2,902,603	-	(874,507)	-	-	2,028,096
LOTTE RUS	11,555,700	-	1,035,581	905,982	-	13,497,263
롯데기공	11,240,903	-	2,496,597	7,027	-	13,744,527
롯데상사	43,776,635	-	(1,483,625)	9,707	-	42,302,717
롯데알미늄	33,200,191	-	1,057,273	(38,970)	-	34,218,494
롯데리아	52,320,866	-	1,896,919	2,230,764	-	56,448,549
롯데쇼핑 루스	-	15,256,620	(8,458,120)	882,097	7,137,129	14,817,726
Lotte 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
합계	1,433,835,096	342,129,257	170,383,206	3,629,020	162,224,855	2,112,201,434

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

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

⑤ 지분법 피투자회사의 요약 재무정보는 아래와 같습니다.

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

⑥ 시장성있는 지분법 적용투자주식의 시가는 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
회 사 명	시 가	장부가액
롯데미도파	640,874,245	453,375,828

(2) 제 37(전) 기

① 피투자회사에 대한 지분법적용투자주식의 지분율 현황 등은 다음과 같습니다.

(단위:천원)					
회 사 명	주식수(주)	지분율(%)	취득원가	순자산가액	장부가액
롯데역사	900,000	25.00	4,500,000	110,428,659	110,428,659
대흥기획	12,000	30.00	6,277,008	49,905,194	49,909,088
롯데닷컴	1,600,000	34.39	8,000,000	5,324,145	5,399,666
롯데브랑제리	3,920,222	93.33	19,601,014	7,119,757	7,119,790
푸드스타	5,582,896	39.76	33,994,409	9,438,048	9,438,048
롯데미도파	51,475,843	79.01	257,379,215	298,510,619	338,918,458
롯데카드	69,995,159	92.54	432,907,306	683,482,778	713,056,869
롯데캐피탈	6,434,128	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(*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	1,980,666	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			924,485,227	1,335,281,018	1,433,835,096

(*1) 전기부터 지분법적용으로 발생하는 투자주식의 변동액이 중요하여 지분법적용 투자주식으로 대체하였습니다.

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

(*3) 전기부터 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 전기에 지분법적용이익으로 처리하였습니다.

(*4) 2006년 11월 30일에 롯데산업에 흡수합병되었습니다.

② 투자차액의 처리내역은 다음과 같습니다.

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

③ 미실현손익의 제거내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)	
회 사 명	대손충당금
대흥기획	3,894
롯데닷컴	75,521
롯데브랑제리	33
롯데미도파	77,279
롯데카드	709,495
합계	866,222

④ 종목별 지분법 평가내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)						
회 사 명	기초평가액	취득	지분법손익	지분법자본변동	기타증감액(*)	당기말평가액
롯데역사	97,267,362	-	13,980,349	(9,052)	(810,000)	110,428,659
대흥기획	38,320,560	-	11,526,604	67,056	(5,132)	49,909,088
롯데닷컴	2,075,014	-	3,324,652	-	-	5,399,666
롯데브랑제리	1,627,928	9,600,099	(4,061,852)	(46,385)	-	7,119,790
푸드스타	7,453,409	-	(1,225,379)	-	3,210,018	9,438,048
롯데미도파	296,822,669	-	42,095,789	-	-	338,918,458
롯데카드	565,119,945	-	142,573,632	5,363,292	-	713,056,869
롯데캐피탈	24,651,002	-	9,673,530	-	-	34,324,532
에프알엘코리아	-	2,940,000	(530,526)	(16,525)	2,940,000	5,332,949
레이크파크	-	1,912,000	(18,687)	-	-	1,893,313
넥서스영상컨텐츠투자조합	1,813,019	-	43,342	-	-	1,856,361
KTB영상 투자조합	1,469,815	-	(309,350)	-	-	1,160,465
이수엔터테인먼트투자조합	3,002,956	-	(100,353)	-	-	2,902,603
LOTTE RUS	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)	-

(단위:천원)						
회 사 명	기초평가액	취득	지분법손익	지분법자본변동	기타증감액(*)	당기말평가액
롯데알미늄	27,468,290	-	3,489,499	2,241,473	929	33,200,191
롯데리아	45,898,008	-	5,534,675	562,418	325,765	52,320,866
합계	1,135,698,650	14,452,099	228,363,265	8,197,423	47,123,659	1,433,835,096

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

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

⑤ 지분법 피투자회사의 요약 재무정보는 아래와 같습니다.

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

⑥ 시장성있는 지분법적용투자주식의 시가는 다음과 같습니다.

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

6. 조인트벤처 투자

당기말 현재 당사가 조인트벤처에 참여하고 있는 내역은 다음과 같습니다.

조인트벤처명	지분율(%)	형 태	비 고
롯데연수원	35.0	공동지배사업	참여회사: 롯데제과(35%), 롯데칠성음료(25%), 롯데햄(5%)
국제빌딩	6.0	공동지배사업	참여회사: 호남석유화학(40%), 롯데제과(27%), 호텔롯데(20%), 롯데칠성음료(7%) 등
부산지하상가	45.0	공동지배사업	참여회사: 호텔롯데(55%)

7. 특수관계자와의 주요거래

(1) 당기말 현재 당사와 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		
롯데미도파	79.01	종속회사
롯데브랑제리	93.33	종속회사
롯데닷컴	34.39	종속회사
롯데카드	92.54	종속회사
우리홈쇼핑	50.58	종속회사
롯데쇼핑 루스	100.00	종속회사
Lotte Vietnam Shopping	85.96	종속회사
롯데자산개발	60.00	종속회사
대흥기획	30.02	종속회사(*1)
롯데캐피탈	20.55	종속회사(*2)

(*1) 당사는 대흥기획에 대하여 30%를 초과하는 최대출자자로서 주식회사의외부감사에 관한 법률시행령 제1조의3에 따라 지배회사이나 2008년 2월 중 일부 지분에 대한 매도계약이 체결됨에 따라 종속회사에서 제외될 예정입니다.

(*2) 당사는 롯데캐피탈에 대하여 당사보유지분과 종속회사인 롯데미도파(1.33%)와 대흥기획(8.43%)이 보유한 지분을 합산해서 30%를 초과하는 최대출자자로서 주식회사의외부감사에 관한 법률시행령 제1조의3에 따라 지배회사이나, 대흥기획이 종속회사에서 제외됨에 따라 롯데캐피탈도 종속회사에서 제외될 예정입니다.

(2) 당기와 전기 중 특수관계자의 거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
특수관계 구분	특수관계자명	거래내용	제 38(당) 기	제 37(전) 기
주요주주	호텔롯데	상품의 매출 등	14,772,777	10,492,914
주요주주	롯데제과	상품의 매출 등	26,813,048	24,136,159
주요주주	롯데칠성음료	상품의 매출 등	11,741,277	7,578,978
주요주주	부산롯데호텔	상품의 매출 등	5,187,118	9,288,870
종속회사	롯데미도파	기타영업수입 등	7,197,585	7,016,900
종속회사	롯데닷컴	상품의 매출 등	211,057	237,389
지분법적용투자회사	롯데역사	기타영업수입 등	14,816,743	14,249,052
지분법적용투자회사	롯데리아	상품의 매출 등	5,347,608	5,363,131
기타	롯데상강	상품의 매출 등	5,172,970	6,442,544
기타	롯데행	상품의 매출 등	4,219,588	6,171,347
지분법적용투자회사등	기타	상품의 매출 등	33,949,345	24,491,046
합 계			129,429,116	115,468,330
주요주주	호텔롯데	지급임차료 등	63,533,649	61,716,854
주요주주	롯데제과	상품의 매입	54,782,317	46,645,889
주요주주	롯데정보통신	지급수수료	68,800,051	53,635,383
주요주주	롯데칠성음료	상품의 매입	26,673,277	18,890,610
주요주주	롯데건설	유형자산의 매입	416,537,969	397,653,919
주요주주	부산롯데호텔	지급임차료 등	14,371,495	15,140,023
종속회사	롯데미도파	지급임차료 등	7,208,228	7,380,086
종속회사	롯데닷컴	지급수수료 등	28,940,260	21,563,131
종속회사	롯데카드	지급수수료 등	106,689,727	105,870,058
종속회사	대흥기획	광고선전비 등	20,815,886	20,454,944
지분법적용투자회사	롯데상사	상품의 매입	145,023,389	125,993,210
지분법적용투자회사	롯데알미늄	상품의 매입	33,552,190	17,999,366
지분법적용투자회사	롯데기공	상품의 매입	9,065,323	5,126,518
지분법적용투자회사	롯데로지스틱스	지급수수료 등	48,693,323	43,024,020
기타	롯데행	상품의 매입	30,492,574	43,683,165
지분법적용투자회사등	기타	상품의 매입	61,133,291	51,571,396
합 계			1,136,312,949	1,036,348,572

한편, 당사는 당기 중에 특수관계자인 신격호와 롯데장학재단으로부터 각각 2,052백만원과 103,022백만원에 오산물류센터관련 부지를 매입하였습니다.

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

① 제 38(당) 기

(단위:천원)							
특수관계 구분	특수관계자	채권			채무		
		매출채권	미수금	기타채권	매입채무	미지급금	기타채무
주요주주	호텔롯데	159,070	1,965,342	23,953,195	-	1,663,414	9,547,539
주요주주	롯데제과	1,301,742	706,500	155	9,238,502	126,669	415,141
주요주주	롯데정보통신	-	203,955	-	3,795	7,276,132	1,804,014
주요주주	롯데칠성음료	2,203,688	318,895	-	2,696,278	107,354	3,838
주요주주	롯데건설	27,181	474,850	409,883	-	76,772,193	19,826
주요주주	부산롯데호텔	95,146	66,081	300,000	16,371	422,216	955,803
종속회사	롯데미도파	6,180,362	1,374,543	19,673,500	-	2,178,815	702
종속회사	롯데카드	63,979,290	1,205,520	-	-	59,292,427	6,455,121
종속회사	대흥기획	298,340	220,971	-	-	207,327	14,752,132
지분법적용투자회사	롯데역사	12,096,983	4,743,120	9,888,726	-	4,681,119	276,125
지분법적용투자회사	롯데리아	712,086	32,907	-	-	768,645	6,213,569
지분법적용투자회사	롯데상사	27,525	326,221	593,663	6,925,173	2,706,421	226,277
기타	롯데행	241,626	214,386	-	2,075,619	85,831	-
지분법적용투자회사등	기타	11,402,341	3,735,563	1,313,750	6,241,172	14,956,049	7,485,521
합 계		98,725,380	15,588,854	56,132,872	27,196,910	171,244,612	48,155,608

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

② 제 37(전) 기

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

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

(4) 주요경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다

(단위:천원)	
분 류(*)	보상금액
급 여	11,673,300
퇴직급여	5,585,666

(*) 등기임원과 미등기임원을 포함한 금액입니다.

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

(단위:천원)				
회 사 명	지급보증처	지급보증금액	보증기간	비 고
Lotte Vietnam Shopping	Citibank N.A. Hochiminh	대출금 USD 60,000,000 및 발생이자	대출금 상환시까지	Lotte Vietnam Shopping의 자금조달을 위한 지급보증

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

① 제 38(당) 기

(단위:천원)					
회 사 명	주식수(주)	지분율(%)	취득원가	순자산가액	장부가액
롯데아이언츠	6,000	30.00	30,000	-	30,000
레이크파크자산관리	14,340	23.90	71,700	71,705	71,700
롯데역사	900,000	25.00	4,500,000	126,487,828	126,487,828
대흥기획	12,006	30.02	6,279,528	58,388,713	58,390,258
롯데닷컴	1,600,000	34.39	8,000,000	8,120,733	8,152,632
롯데브랑제리	3,920,222	93.33	19,601,014	13,143,117	13,143,249
푸드스타	5,582,896	39.76	33,994,409	4,523,361	4,523,361
롯데미도파	51,475,843	79.01	257,379,215	419,702,809	453,375,828
롯데카드	69,995,159	92.54	432,907,306	729,682,398	754,270,342
롯데캐피탈	6,434,128	20.55	67,572,711	44,925,916	44,925,916
에프알엘코리아	2,352,000	49.00	11,760,000	13,165,448	13,165,448
우리홈쇼핑	4,046,796	50.58	445,147,560	76,827,043	425,800,120
레이크파크	621,400	23.90	3,107,000	2,714,459	2,714,459
백서스영상컨텐츠투자조합	20	20.00	2,000,000	947,962	947,962
KTB영상 투자조합	15	30.00	1,500,000	959,812	959,812
이수엔터테인먼트투자조합	30	37.50	3,000,000	2,028,096	2,028,096
LOTTE RUS	64,457	17.69	13,154,451	12,584,667	13,497,263
롯데기공	393,283	13.71	2,069,225	13,744,527	13,744,527
롯데상사 (구, 롯데산업)	53,393	8.77	1,980,666	22,816,161	42,302,717
롯데알미늄	48,391	5.08	23,038,092	29,320,718	34,218,494
롯데리아	74,000	19.94	39,719,130	49,873,771	56,448,549
롯데쇼핑 루스	-	100.00	22,393,749	14,817,726	14,817,726

(단위:천원)					
회 사 명	주식수(주)	지분율(%)	취득원가	순자산가액	장부가액
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	66,308	4.64	3,999,998	4,986,720	4,070,481
합계			1,429,847,039	1,674,050,056	2,112,303,134

② 제 37(전) 기

(단위:천원)					
회 사 명	주식수(주)	지분율(%)	취득원가	순자산가액	장부가액
롯데자이언츠	6,000	30.00	30,000	-	30,000
레이크파크자산관리	14,340	23.90	71,700	71,705	71,700
롯데역사	900,000	25.00	4,500,000	110,428,659	110,428,659
대흥기획	12,000	30.00	6,277,008	49,905,194	49,909,088
롯데닷컴	1,600,000	34.39	8,000,000	5,324,145	5,399,666
롯데브랑제리	3,920,222	93.33	19,601,014	7,119,757	7,119,790
푸드스타	5,582,896	39.76	33,994,409	9,438,048	9,438,048
롯데미도파	51,475,843	79.01	257,379,215	298,510,619	338,918,458
롯데카드	69,995,159	92.54	432,907,306	683,482,778	713,056,869
롯데캐피탈	6,434,128	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
우리홈쇼핑	260,000	3.25	28,600,000	3,671,247	28,600,000
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	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	1,980,666	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
롯데쇼핑 루스	-	100.00	7,137,129	5,374,709	7,137,129
Lotte Vietnam Shopping	-	100.0	3,749,458	3,749,458	3,749,458
합계			964,073,514	1,344,895,533	1,473,423,383

8. 유형자산

(1) 당기 및 전기 중 유형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

① 제 38(당) 기

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

(*) 무형자산 등에 대한 대체 및 전기 취득가액의 변동으로 인하여 합계가 영이 되지 않습니다.

② 제 37(전) 기

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

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

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

(2) 당기말과 전기말 현재 보유토지의 공시지가는 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
과 목	제 38(당) 기		제 37(전) 기	
	장부잔액	공시지가	장부잔액	공시지가
토 지	2,923,106,717	4,016,102,262	2,673,274,346	3,666,118,875

9. 보험가입자산

당기말과 전기말 현재 당사가 보험에 가입한 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
보험종류	부보자산	부보금액		보험회사명
		제 38(당) 기	제 37(전) 기	
도난보험	현금	39,722,149	33,105,033	LIG손해보험
화재보험	상품·건물·집기비품	5,214,226,399	4,568,778,885	
기관기계보험	기계장치·집기비품	87,609,732	77,103,325	
영업배상책임보험	시설물·생산물	421,644,000	367,716,152	
임원배상책임보험	-	50,000,000	50,000,000	
기타	가스배상보험등	29,610,165	30,234,721	
합 계		5,842,812,445	5,126,938,116	

상기 보험이외에 당사는 차량운반구에 대한 책임보험 및 종합보험에 가입하고 있습니다.

10. 담보제공자산 등

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

(단위:천원)				
담보제공자산		담보제공금액	담보권자	비 고
매도가능 증권	부산은행 주식 1,030,000주	16,171,000	경상남도	복합유통단지조성 관련 이행보증
	부산은행 주식 1,313,827주	20,627,084	부산광역시청	공사이행보증
합 계		36,798,084		

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

(단위:천원)		
제공자	비 고	금 액
서울보증보험	계약이행보증 등	94,886,000
한국스탠다드차타드제일은행	인터넷쇼핑몰 지급보증	100,000
합 계		94,986,000

11. 무형자산

(1) 당기와 전기중 발생한 무형자산의 변동내용은 다음과 같습니다.

① 제 38(당) 기

(단위:천원)					
과 목	기초장부가액	증가	상각	기타증(감)액(*)	기말장부가액
영업권	13,144,929	20,760,301	2,687,932	-	31,217,298
산업재산권	245,239	335,385	135,528	1,096	446,192
수도시설이용권	3,138,961	-	446,172	795,678	3,488,467
전기시설이용권	2,851,591	-	430,282	964,587	3,385,896
가스시설이용권	1,437,844	-	214,862	1,045,297	2,268,279
시설물이용권	9,277,060	-	3,565,286	54,164,181	59,875,955
라이선스	1,498,578	5,644,500	899,356	65,655	6,309,377
영화판권	1,514,264	20,390,862	18,105,108	-	3,800,018
기타의무형자산	2,483,310	114,770	865,320	-	1,732,760
합 계	35,591,776	47,245,818	27,349,846	57,036,494	112,524,242

(*) 건설중인자산에서 무형자산으로 계정대체되었습니다.

② 제 37(전) 기

(단위:천원)					
과 목	기초장부가액	증가	상각	기타증(감)액	기말장부가액
영업권	14,935,468	-	1,790,539	-	13,144,929
산업재산권	188,390	138,072	81,223	-	245,239
수도시설이용권	2,767,649	-	374,344	745,656	3,138,961
전기시설이용권	2,214,367	-	327,276	964,500	2,851,591
가스시설이용권	1,129,937	2,695	157,239	462,451	1,437,844
시설물이용권	10,134,136	-	857,076	-	9,277,060
라이선스	-	1,608,891	110,313	-	1,498,578
영화판권	2,408,000	10,406,739	11,300,475	-	1,514,264
기타의무형자산	3,069,350	1,321,815	839,958	(1,067,897)	2,483,310
합 계	36,847,297	13,478,212	15,838,443	1,104,710	35,591,776

12. 사채

당기말과 전기말 현재 당사가 발행한 사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)					
종류	만기일	연이자율(%)	제 38(당) 기	제 37(전) 기	보증기관
제39회 무보증사채	2007-01-29	5.00%	-	170,000,000	무보증
제40회 무보증사채	2007-03-04	5.00%	-	250,000,000	무보증
제41회 무보증사채	2008-04-09	5.00%	200,000,000	200,000,000	무보증
제42회 무보증사채	2007-06-23	4.00%	-	210,000,000	무보증
제43회 외화사채	2007-06-25	Libor+0.75%	-	27,888,000	무보증
제44회 무보증사채	2008-05-03	3.95%	250,000,000	250,000,000	무보증
제45회 무보증사채	2008-09-12	4.71%	100,000,000	100,000,000	무보증
소계			550,000,000	1,207,888,000	
사채할인발행차금			(442,102)	(2,852,361)	
총장부가액			549,557,898	1,205,035,639	
유동성사채			550,000,000	657,888,000	
사채할인발행차금			(442,102)	(1,166,916)	
장부가액			-	548,314,555	

13. 차입금

(1) 당기말과 전기말 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
차입처	내역	연이자율(%)	제 38(당) 기	제 37(전) 기
신한은행 외	당좌차월	6.36~7.15	541	544

(2) 당기말과 전기말 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)					
차입처	내역	연이자율(%)	외화금액	제 38(당) 기	제 37(전) 기
국민은행 외	외화장기차입금	Libor+0.75	USD 70,000,000	-	65,072,000
유동성장기부채				-	65,072,000
장부가액				-	-

14. 퇴직급여충당부채

당기와 전기중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
내역	제 38(당) 기	제 37(전) 기
기초잔액	114,101,151	92,548,507
퇴직급여지급액	(26,355,062)	(11,531,460)
퇴직급여설정액	38,044,598	31,267,327
관계사대체 등	3,059,470	1,816,777
기말잔액	128,850,157	114,101,151

당사는 임직원의 퇴직금지급에 충당하기 위하여 당기말과 전기말 현재 퇴직급여추계액의 66% 및 60%에 해당하는 금액을 삼성생명보험 등에 퇴직보험으로 가입하고 있으며, 이에 따라 납입한 퇴직보험료는 퇴직급여충당금에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

15. 임대차계약

(1) 당사는 사무실 및 점포임차 등을 위하여 토지 및 건물에 대한 임차계약을 체결하고 있습니다. 이를 위하여 당기말 현재 당사는 432,655,617천원의 임차보증금을 지급하였습니다.

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

(단위:천원)	
구분	금액
2008.1.1~2008.12.31	54,953,788
2009.1.1~2012.12.31	202,306,649
2013.1.1 이후	298,864,666

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

(단위:천원)	
구분	금액
최소임차료	44,085,510
조정임차료	12,696,710

(4) 당사는 당기말 현재 당사가 보유하고 있는 일부 토지 및 건물에 대하여 임대를 하고 있으며, 이와 관련하여 당기 중에 312,653,794천원의 임대수익과 당기말 현재 246,010,860천원의 임대보증금이 발생하였습니다. 한편, 당사의 대부분의 임대계약은 1년 단위로 갱신되고 있습니다.

16. 외화자산 및 부채

당기말과 전기말 현재 외화자산 및 부채의 내역은 다음과 같습니다.

(원화단위:천원)					
구 분	종 류	제 38(당) 기		제 37(전) 기	
		외 화	원화환산액	외 화	원화환산액
외화자산:					
현금및현금성자산	USD	3	2	2	2
단기금융상품	USD	7,093	6,574	630,078,280	585,720,769
외화자산 합계	USD	7,096	6,576	630,078,282	585,720,771
외화부채:					
매입채무	USD	639,590	600,063	810,983	753,889
	EUR	23,451	32,391	57,678	70,496
	YEN	6,556,147	54,635	-	-
미지급금	USD	276,961	259,845	579,353	538,566
미지급비용	USD	329,627	309,322	477,519	443,902
유동성장기부채	USD	-	-	70,000,000	65,072,000
유동성사채	USD	-	-	30,000,000	27,888,000
외화부채 합계	USD	1,246,178	1,169,230	101,867,855	94,696,357
	EUR	23,451	32,391	57,678	70,496
	YEN	6,556,147	54,635	-	-

17. 지급충당부채 및 우발부채와 약정사항

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

(원화단위:천원)		
구 분	한 도	사 용 액
당좌차월	65,000,000	541
어음할인	200,000,000	-
기업구매자금대출	1,220,000,000	74,680,148
수입신용장개설	USD 16,000,000	USD 2,871,169

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

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

(단위:천원)					
구 분	소재지	임차개시일	임차만료일	임차보증금	월임차료
롯데미도파	서울특별시 중구 남대문로	2003.11.18	2023.10.31	17,500,000	346,270
롯데역사	충청북도 청주시 상당구 남문로 2가동	2007.02.23	2027.02.22	5,000,000	250,625

(4) 당사는 판매촉진활동의 일환으로 롯데카드 및 당사의 포인트카드 보유 고객의 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	제 38(당) 기	제 37(전) 기
기초잔액	23,284,390	21,350,521
증가액(판촉비)	45,695,422	7,806,102
감소액	(39,617,455)	(5,872,233)
기말잔액	29,362,357	23,284,390

(5) 당기말 현재 당사의 계류 중인 소송사건은 당사가 원고인 12건(소송가액 5,706,729천원)과 당사가 피고인 11건(소송가액 6,770,263천원)이 있으나, 당사의 경영진은 동 소송의 최종결과가 당사의 재무상태에 중요한 영향을 주지 않을 것으로 예상하고 있습니다.

18. 자본금 및 자본잉여금

(1) 자본금

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

(2) 당기 중 자본금과 주식발행초과금의 변동내역은 없습니다.

(3) 감자차익

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

(4) 기타자본잉여금

① 합병차익

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

② 재평가적립금

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

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

19. 이익잉여금

(1) 법정적립금

① 이익준비금

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

(2) 임의적립금

① 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.

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.

20. 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	107,079,664	725,536	27,027,174	80,778,026

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

(단위:천원)			
구 분	누적분양공사수익	누적분양공사원가	누적분양공사이익
범어동아파트	35,734,344	28,668,085	7,066,259

21. 법인세비용 등

(1) 당기 및 전기 법인세비용의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
내역	제 38(당) 기	제 37(전) 기
당기 법인세 부담액	203,944,527	202,650,292
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	66,299,947	43,129,486
자본에 직접 반영된 법인세비용	(4,952,951)	318,821
법인세비용	265,291,523	246,098,599

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

(단위:천원)		
구분	제 38(당) 기	제 37(전) 기
법인세비용차감전순이익	954,752,616	985,942,792
일시적차이가 아닌 항목의 증감액	20,596,484	19,182,493
일시적차이로 인한 증감액	(212,924,995)	(264,402,941)
과세소득	762,424,105	740,722,344

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

계정과목	(단위:천원)							
	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	5,500,405	1,170,143	3,481,752	3,188,796	1,512,611	321,789	957,482	876,918
미수수익	(8,181,051)	(12,721,067)	(8,181,051)	(12,721,067)	(2,249,789)	(3,498,293)	(2,249,789)	(3,498,293)
재고자산	-	4,319,000	-	4,319,000	-	1,187,725	-	1,187,725
건설자금이자	(65,568,913)	-	(1,890,478)	(63,678,435)	(18,031,452)	-	(519,881)	(17,511,571)
토지	(4,038,327)	-	-	(4,038,327)	(1,110,540)	-	-	(1,110,540)
지분법적용투자주식(*1)	(431,359,990)	(169,477,206)	-	(600,837,196)	(80,134,624)	(54,760,381)	-	(134,895,005)
투자주식감액손실(*2)	17,606,990	-	4,669,246	12,937,744	1,304,530	-	1,284,043	20,487
미지급비용(마일리지)	23,284,390	29,362,357	23,284,390	29,362,357	6,403,207	8,074,648	6,403,207	8,074,648
미지급비용(성과급)	11,398,956	11,661,652	11,398,956	11,661,652	3,134,713	3,206,954	3,134,713	3,206,954
매도가능증권	87,173	-	-	87,173	23,973	-	-	23,973
파생상품평가손실	25,710,000	-	25,710,000	-	7,070,250	-	7,070,250	-
기타	3,562,155	867,575	138,170	4,291,560	979,596	238,584	37,998	1,180,182
토지(압축기장충당금)(*3)	(728,988,408)	-	-	(728,988,408)	-	-	-	-
매도가능증권평가손익	(36,872,181)	(16,202,062)	-	(53,074,243)	(10,139,850)	(4,455,567)	-	(14,595,417)
지분법지분변동(*1)	(79,403,564)	(3,006,446)	-	(82,410,010)	(20,616,717)	(602,609)	-	(21,219,326)
부의지분법변동(*1)	1,413,685	-	622,574	791,111	-	13,205	-	13,205
파생상품평가손실 (기타포괄손익누계액)	(334,618)	-	(334,618)	-	(92,020)	-	(92,020)	-
합계	(1,281,166,573)	(154,026,054)	58,898,941	(1,494,091,568)	(116,066,513)	(50,273,945)	16,026,003	(182,366,461)

(*1) 당기말 현재 지분법평가와 관련하여 발생한 일시적차이 중 90,898,877천원은

예측가능한 미래에 해당 주식을 처분할 가능성이 거의 확실하지 않아 이연법인세자산으로 인식하지 않았으며, 지분법이익으로 인한 일시적차이는 전액 배당으로 소멸된다고 가정하고 법인세법상 배당금에 대한 익금불산입율을 고려하여 이연법인세부채를 계산하였습니다.

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

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

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

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

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

(단위:천원)			
내역	금액	법인세부담액	이연법인세자산(부채)
매도가능증권평가손익	16,202,062	-	(4,455,567)
(부의)지분법자본변동	3,629,020	-	(589,404)
파생상품평가손실	(334,618)		92,020
합 계	19,496,464	-	(4,952,951)

(7) 당기말 현재 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	3,188,796	876,918	-
미수수익	(12,721,067)	(3,498,293)	-
재고자산	4,319,000	1,187,725	-

(단위:천원)			
계정과목	당기말 현재 일시적차이	이연법인세자산(부채)	
		유동	비유동
건설자금이자	(63,678,435)	-	(17,511,571)
토지	(4,038,327)	-	(1,110,540)
지분법적용투자주식	(600,837,196)	-	(134,895,005)
투자주식감액손실	12,937,744	-	20,487
미지급비용(마일리지)	29,362,357	8,074,648	-
미지급비용(성과급)	11,661,652	3,206,954	-
매도가능증권	87,173	-	23,973
기타	4,291,560	-	1,180,182
토지(압축기장충당금)	(728,988,408)	-	-
매도가능증권	(53,074,243)	-	(14,595,417)
지분법자본변동	(82,410,010)	-	(21,219,326)
부의지분법변동	791,111	-	13,205
합 계	(1,494,091,568)	9,847,952	(192,214,413)
적용될 법인세율		27.5%	27.5%

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

(단위:천원)		
내역	제 38(당) 기	제 37(전) 기
미지급법인세	203,944,528	203,790,644
선급법인세	8,071,252	79,494,323
미지급법인세(순액)	195,873,276	124,296,321

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

(단위:천원)		
내역	제 38(당) 기	제 37(전) 기
법인세비용	265,291,523	246,098,600
법인세비용차감전 순이익	954,752,616	985,942,792
유효세율	27.8%	25.0%

22. 주당순이익

(1) 당기와 전기의 기본주당순이익의 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
내역	제 38(당) 기	제 37(전) 기
법인세차감후이익	689,461,093,417	739,844,192,388
가중평균보통유통주식수(*)	29,043,374	28,025,851
주당순이익	23,739	26,399

23. 배당금

(1) 당기와 전기 배당금의 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구분	제 38(당) 기	제 37(전) 기
배당받을 주식수	29,043,374	29,043,374
주당액면금액	5,000	5,000
액면배당률	25%	25%
금액	1,250	1,250

(2) 당기와 전기 배당성향의 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구분	제 38(당) 기	제 37(전) 기
배당금	36,304,217,500	36,304,217,500
당기순이익	689,461,093,417	739,844,192,388
배당성향	5.27%	4.91%

(3) 당기와 전기 배당수익률의 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구분	제 38(당) 기	제 37(전) 기
액면배당금	1,250	1,250
결산일 종가	413,000	386,000
배당수익률	0.30%	0.32%

24. 포괄손익계산서

(단위:천원)		
내역	제 38(당) 기	제 37(전) 기
당기순손익	689,461,093	739,844,192
기타포괄손익:		
매도가능증권평가손익 (당기 법인세효과: (-) 4,455,567천원)	11,746,495	(4,130,523)
(부의)지분법자본변동 (당기 법인세효과: (-) 589,404천원)	3,039,616	6,773,632
현금흐름위험회피 파생상품평가손익 (당기 법인세효과: 92,020천원)	(242,598)	(463,639)
포괄손익	704,004,606	742,023,662

25. 현금흐름표

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

(단위:천원)		
내역	제 38(당) 기	제 37(전) 기
토지의 용지대체	-	32,891,696
건설중인자산의 본계정대체	744,595,265	401,218,628
장기사채 및 차입금의 유동성대체	550,000,000	722,960,000
매도가능증권에서 지분법적용투자주식으로 대체	39,486,587	4,577,716
기타의투자자산에서 지분법적용투자주식으로 대체	123,644,267	-

26. 재무제표의 사실상의 확정일

당사의 재무제표는 2008년 2월 14일자 이사회에서 사실상 확정되었습니다.

27. 부가가치 관련자료

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

(단위:천원)		
계정과목	제 38(당) 기	제 37(전) 기
급여	422,123,793	372,765,785
퇴직급여	38,044,598	31,267,327
복리후생비	66,533,605	58,018,140
임차료	109,495,487	91,490,212
감가상각비	305,028,072	265,335,573
세금과공과	93,672,354	79,860,490

28. 사업부문의 인수

당사는 슈퍼마켓사업부문의 효율성 및 경쟁력강화를 위하여 빅마트 등으로부터 슈퍼마켓관련 영업용 자산 및 부채를 공정가액으로 평가하여 인수하였으며, 인수일 및 인수점포수, 인수한 자산·부채의 순자산가액은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
인수대상	빅마트	나이스마트	기타	합 계
인수일	2007년 5월 19일	2007년 10월 9일	2007년 7월 ~ 2007년 11월	
인수점포수	14개 점포	5개 점포	3개 점포	22개 점포
<인수한 자산·부채현황>				
유동자산	23,502	59,425	201,080	284,007
고정자산	72,841,027	6,855,718	7,185,930	86,882,675
자산총계	72,864,529	6,915,143	7,387,010	87,166,682
유동부채	-	-	55,000	55,000
고정부채	1,474,000	264,500	-	1,738,500
부채총계	1,474,000	264,500	55,000	1,793,500
순자산가액	71,390,529	6,650,643	7,332,010	85,373,182
인수가액	80,062,067	14,456,492	11,614,924	106,133,483
영업권	8,671,538	7,805,849	4,282,914	20,760,301

29. 사업부문별 정보

(1) 부문에 대한 일반정보

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

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

(2) 사업별부문의 재무현황

당기와 전기 내역은 다음과 같습니다.

구분	(단위:천원)					
	백화점		할인점		기타	
	제 38(당) 기	제 37(전) 기	제 38(당) 기	제 37(전) 기	제 38(당) 기	제 37(전) 기
1.매출액	5,206,453,126	5,144,320,837	3,805,319,263	3,328,216,802	756,359,712	583,342,235
2.영업손익	645,727,184	643,667,579	104,720,903	97,825,845	6,222,422	7,878,791
3.고정자산						
유형및무형자산	3,509,766,267	3,439,353,570	2,974,773,465	2,479,211,342	368,860,950	228,135,319
감가상각비와 무형자산상각비	141,970,395	134,847,860	131,153,679	101,928,723	59,253,844	44,397,434

30. 대차대조표일 이후의 중요사건

(1) 판매후리스거래의 체결

당사는 2007년 12월 24일에 부동산 가치 하락에 따른 위험 방지 및 재무구조 개선을 위하여 KTB사모부동산투자신탁제29호와 롯데마트 제주점 등 3개 점포의 토지 및 건물에 대하여 220,000백만원에 매도계약을 체결하였으며, 2008년 1월 31일에 대금이 납입되어서 매각처리 하였습니다. 한편, 당사는 상기 매도계약을 체결함과 동시에 상기 부동산에 대하여 매수자와 14.5년 동안 임차보증금 11,440백만원과 월임차료 1,144백만원(향후 물가변동에 따라 2~4%내에서 조정)에 임대차계약을 체결하였습니다.

(2) 중화인민공화국 CTA Makro사에 대한 지분인수계약 체결

당사는 중화인민공화국에 할인점사업을 진출할 목적으로 CTA Makro Commercial Co., Ltd.에 대한 출자지분 49%를 2007년 12월 17일에 SHV INVESTMENT N.V.로부터 57,619,944 Euro에, 잔여출자지분 51%를 2008년 1월 24일에 CHINA TRADE ASSOCIATION PROPERTY CO., LTD.로부터 637,500,000 RMB에 취득하기로 각각 계약을 체결하였습니다. 당기말 현재 상기 지분취득에 대한 대금은 지급되지 않았습니다.

31. 최종 중간기간의 경영성과

(단위:천원)		
구 분	제 38(당)기 4분기	제 37(전)기 4분기
매출액	2,706,785,310	2,530,006,873
영업이익	213,207,280	216,519,976
당기순이익	186,926,663	242,361,486
주당순이익	6,436원	8,345원

주요 경영지표

첨부된 주요 경영지표는 회사가 기업회계기준에 따라 작성한 재무제표로부터 산정된 비율이며 주식회사의외부감사에관한법률 제8조에 따라 참고자료로 첨부하는 것입니다.

1. 안정성지표

구 분	산 식	비 율	
		당 기	전 기
유동비율	$\frac{\text{유동자산}}{\text{유동부채}} \times 100$	65.40%	102.58%
부채비율	$\frac{\text{부채총계}}{\text{자기자본}} \times 100$	46.12%	57.96%
차입금의존도	$\frac{\text{차입금}}{\text{총자산}} \times 100$	4.60%	10.70%
영업이익대비 이자보상배율	$\frac{\text{영업이익}}{\text{이자비용}}$	20.72배	8.58배

2. 수익성지표

구 분	산 식	비 율	
		당 기	전 기
매출액영업이익률	$\frac{\text{영업이익}}{\text{매출액}} \times 100$	7.75%	8.27%
매출액순이익률	$\frac{\text{당기순이익}}{\text{매출액}} \times 100$	7.06%	8.17%
총자산순이익률	$\frac{\text{당기순이익}}{\text{총자산}} \times 100$	5.79%	7.30%
자기자본순이익률	$\frac{\text{당기순이익}}{\text{자기자본}} \times 100$	8.78%	13.76%
총자산대비 영업현금흐름비율	$\frac{\text{영업활동으로인한현금흐름}}{\text{총자산}} \times 100$	7.70%	10.73%

3. 성장성 및 활동성지표

구 분	산 식	비 율	
		당 기	전 기
매출액증가율	$\frac{\text{당기매출액}}{\text{전기매출액}} \times 100 - 100$	7.87%	5.21%
영업이익증가율	$\frac{\text{당기영업이익}}{\text{전기영업이익}} \times 100 - 100$	0.97%	8.79%
당기순이익증가율	$\frac{\text{당기순이익}}{\text{전기순이익}} \times 100 - 100$	(6.81%)	35.45%
총자산증가율	$\frac{\text{당기말총자산}}{\text{전기말총자산}} \times 100 - 100$	0.72%	41.48%
자산회전율	$\frac{\text{매출액}}{(\text{기초총자산} + \text{기말총자산}) / 2}$	0.82회	0.89회

내부회계관리제도 검토의견

첨부된 외부감사인의 내부회계관리제도 검토보고서는 롯데쇼핑주식회사의 2007년 12월 31일자로 종료되는 회계연도의 재무제표에 대한 감사업무를 수행하고 회사의 내부회계관리제도를 검토한 결과 주식회사의외부감사에관한법률 제2조의3에 따라 첨부하는 것입니다.

외부감사인의 내부회계관리제도 검토보고서

롯데쇼핑주식회사
대표이사 귀하

2008년 2월 14일

우리는 첨부된 롯데쇼핑주식회사의 2007년 12월 31일 현재의 내부회계관리제도의 운영실태평가보고서에 대하여 검토를 실시하였습니다. 내부회계관리제도를 설계, 운영하고 그에 대한 운영실태평가보고서를 작성할 책임은 회사의 경영자에게 있으며, 우리의 책임은 동 보고내용에 대하여 검토를 실시하고 검토결과를 보고하는데 있습니다. 회사의 경영자는 첨부된 내부회계관리제도 운영실태평가보고서에서 "2007년 12월 31일 현재 내부회계관리제도 운영실태 평가결과, 2007년 12월 31일 현재 당사의 내부회계관리제도는 내부회계관리제도 모범기준에 근거하여 볼 때, 중요성의 관점에서 효과적으로 설계되어 운영되고 있다고 판단된다"고 기술하고 있습니다.

우리는 내부회계관리제도 검토기준에 따라 검토를 실시하였습니다. 이 기준은 우리가 중요성의 관점에서 경영자가 제시한 내부회계관리제도의 운영실태평가보고서에 대하여 회계감사보다는 낮은 수준의 확신을 얻을 수 있도록 검토절차를 계획하고 실시할 것을 요구하고 있습니다. 검토는 회사의 내부회계관리제도를 이해하고 경영자의 내부회계관리제도의 운영실태보고내용에 대한 질문 및 필요하다고 판단되는 경우 제한적 범위 내에서 관련 문서의 확인 등의 절차를 포함하고 있습니다.

회사의 내부회계관리제도는 신뢰할 수 있는 회계정보의 작성 및 공시를 위하여 한국의 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 작성한 재무제표의 신뢰성에 대한 합리적인 확신을 줄 수 있도록 제정한 내부회계관리규정과 이를 관리·운영하는 조직을 의미합니다. 그러나, 내부회계관리제도는 내부회계관리제도의 본질적인 한계로 인하여 재무제표에 대한 중요한 왜곡표시를 적발하거나 예방하지 못할 수 있습니다. 또한, 내부회계관리제도의 운영실태보고 내용을 기초로 미래기간의 내용을 추정시에는 상황의 변화 혹은 절차나 정책이 준수되지 않음으로써 내부회계관리제도가 부적절하게 되어 미래기간에 대한 평가 및 추정내용이 달라질 위험에 처할 수 있다는 점을 고

려하여야 합니다.

경영자의 내부회계관리제도 운영실태평가보고서에 대한 우리의 검토결과, 상기 경영자의 운영실태보고 내용이 중요성의 관점에서 내부회계관리제도 모범규준의 규정에 따라 작성되지 않았다고 판단하게 하는 점이 발견되지 아니하였습니다.

우리의 검토는 2007년 12월 31일 현재의 내부회계관리제도를 대상으로 하였으며, 2007년 12월 31일 이후의 내부회계관리제도는 검토하지 않았습니다. 본 검토보고서는 주식회사의외부감사에관한법률에 근거하여 작성된 것으로서 기타 다른 목적이 나 다른 이용자를 위하여는 적절하지 않을 수 있습니다.

삼정회계법인 대표이사 윤성복

내부회계관리자의 운영실태 평가보고서

롯데쇼핑 주식회사
이사회 및 감사위원회 귀중

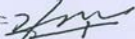
본 내부회계관리자는 2007년 12월 31일 현재 동일자로 종료하는 회계연도에 대한 당사의 내부회계관리제도의 설계 및 운영실태를 평가하였습니다.

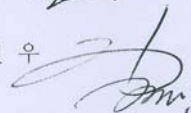
내부회계관리제도의 설계 및 운영에 대한 책임은 본 내부회계관리자를 포함한 회사의 경영진에 있습니다. 본 내부회계관리자는 회사의 내부회계관리제도가 신뢰할 수 있는 재무제표의 작성 및 공시를 위하여 재무제표의 왜곡을 초래할 수 있는 오류나 부정행위를 예방하고 적발할 수 있도록 효과적으로 설계 및 운영되고 있는지의 여부에 대하여 평가하였습니다.

본 내부회계관리자는 내부회계관리제도의 설계 및 운영실태를 평가함에 있어 내부회계관리제도 모범규준을 평가기준으로 사용하였습니다.

본 내부회계관리자의 내부회계관리제도 운영실태 평가결과, 2007년 12월 31일 현재, 당사의 내부회계관리제도는 내부회계관리제도 모범규준에 근거하여 볼 때, 중요성의 관점에서 효과적으로 설계되어 운영되고 있다고 판단됩니다.

2008년 1월 24일

내부회계관리자 김 현 수 

대표이사 이 철 우 

내부회계관리자의 운영실태 평가보고서