

목 차

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

롯데쇼핑주식회사와 그 종속회사

연 결 재 무 제 표 에 대 한

감 사 보 고 서

제 40 (당) 기

2009년 01월 01일 부터

2009년 12월 31일 까지

제 39 (전) 기

2008년 01월 01일 부터

2008년 12월 31일 까지

삼정회계법인

외부감사인의 감사보고서

롯데쇼핑주식회사
주주 및 이사회 귀중

2010년 3월 25일

본 감사인은 첨부된 롯데쇼핑주식회사와 그 종속회사의 2009년 12월 31일과 2008년 12월 31일 현재의 연결재무상태표와 동일로 종료되는 양 회계연도의 연결손익계산서, 연결자본변동표 및 연결현금흐름표를 감사하였습니다. 이 연결재무제표를 작성할 책임은 회사 경영자에게 있으며, 본 감사인의 책임은 동 연결재무제표에 대하여 감사를 실시하고 이를 근거로 이 연결재무제표에 대하여 의견을 표명하는 것입니다. 다만, 2009년 12월 31일과 2008년 12월 31일 현재 롯데쇼핑주식회사와 그 종속회사의 자산총액(내부거래 제거전)의 9.1%와 1.8% 및 동일로 종료되는 양 회계연도의 동회사들의 매출액 총액(내부거래 제거전)의 15.4%와 5.1%를 차지하고 있는 주식회사롯데닷컴 외 12개 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 2009년과 2008년 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 2와 12에서 설명하고 있는 바와 같이 회사는 당기 중 기업회계기준서 제5호(유형자산)의 개정사항을 적용하여 토지에 대하여 재평가모형을 선택함에 따라 토지를 공정가치로 재평가하였습니다. 이로 인하여 원가법으로 평가하였을 때보다 토지, 이연법인세부채와 순자산가액이 각각 3,713,215백만원, 816,907백만원, 2,896,308백만원 증가하였고, 당기순이익은 6,449백만원 감소하였으며, 비교표시되는 전기 재무제표는 재작성하지 아니하였습니다.

서울특별시 강남구 역삼동 737 강남파이낸스센터 10층

삼정회계법인 대표이사 윤 성 복

이 감사보고서는 감사보고서일(2010년 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 40 (당) 기

2009년 01월 01일 부터
2009년 12월 31일 까지

제 39 (전) 기

2008년 01월 01일 부터
2008년 12월 31일 까지

"첨부된 연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

롯데쇼핑주식회사 대표이사 이 철 우

연 결 재 무 상 태 표
제 40 (당) 기 2009년 12월 31일 현재
제 39 (전) 기 2008년 12월 31일 현재

롯데쇼핑주식회사 및 종속회사

(단위 : 원)

과목	제 40 (당) 기		제 39 (전) 기	
자 산				
I. 유동자산		3,463,180,282,174		2,844,913,179,151
(1)당좌자산		2,211,831,729,789		1,714,579,298,620
현금및현금성자산(주12,19)	843,448,643,106		758,739,320,008	
단기금융상품(주3,14)	520,199,686,414		286,900,889,014	
매도가능증권(주5)	8,161,440,806		202,369,785	
만기보유증권(주5)	123,790,000		179,350,030,131	
매출채권(주19)	392,483,691,734		199,085,011,601	
대손충당금	(10,358,868,040)		(4,456,737,672)	
현재가치할인차금	(67,620,838)		-	
대출채권(주7)	5,000,000,000		50,000,000,000	
대손충당금	(25,000,000)		(250,000,000)	
단기대여금(주19)	43,790,375,493		2,625,000,000	
대손충당금	(8,851,887,079)		(340,625,000)	
미수금(주19)	141,838,239,309		87,643,013,138	
대손충당금	(6,035,151,197)		(8,725,732,552)	
미수수익(주19)	27,271,315,912		24,156,317,042	
대손충당금	(304,394,683)		(204,039,631)	
선급금	102,500,635,721		25,664,256,148	
대손충당금	(2,264,662,757)		(696,329,385)	
선급비용	34,282,595,197		40,845,675,067	
유동성이연법인세자산(주26)	90,388,071,785		74,040,611,766	
미수법인세환급액(주26)	25,247,709,900		269,160	
유동성파생상품자산(주21)	645,428		-	
기타유동자산	5,002,473,578		-	
(2)재고자산(주2,12)		1,251,348,552,385		1,130,333,880,531
상품	1,235,422,443,598		1,096,370,272,692	
제품	25,178,206		3,661,917,328	
재공품	159,971,759		220,003,355	
원재료	7,144,247,159		4,117,549,618	
부재료	1,653,745,397		221,102,650	
저장품	4,552,405,783		840,300,442	
미착품	633,950,783		1,423,382,453	
용지	-		9,749,098,699	
완성주택	1,756,609,700		-	
미완성주택	-		13,730,253,294	
II. 카드자산(주4,8,19)		3,570,304,742,566		3,004,654,062,420
카드대금금	2,570,166,043,145		2,138,894,612,619	
대손충당금	(55,125,773,748)		(59,906,438,710)	
카드론	746,290,807,656		601,344,973,422	

대손충당금	(23,075,179,993)		(24,992,227,402)	
이연대출부대수익	(13,011,620,929)		(10,411,288,451)	
신탁자산	361,534,446,562		377,985,274,000	
대손충당금	(16,473,980,127)		(18,260,843,058)	
III. 비유동자산		17,389,893,123,405		11,058,676,949,628
(1)투자자산		2,245,337,070,424		1,270,296,794,570
장기금융상품(주3,14)	13,353,279,276		12,597,800,000	
매도가능증권(주5,14)	365,010,121,805		314,948,778,837	
만기보유증권(주5)	1,170,087,175		1,300,000,000	
지분법적용투자주식(주6,9)	1,635,787,151,690		611,688,346,497	
비유동성파생상품자산(주5,21)	177,136,983,619		296,634,396,177	
장기대여금(주10,19)	47,771,762,342		30,014,736,621	
대손충당금	(446,694,393)		(286,254,933)	
기타의투자자산	5,554,378,910		3,398,991,371	
(2)유형자산(주9,12,14)		12,896,552,450,389		7,848,064,408,392
토지	7,242,611,338,986		3,199,473,447,443	
건물	4,999,114,941,291		4,095,357,462,247	
감가상각누계액	(1,131,459,648,966)		(945,887,210,470)	
건축물	298,315,225,731		232,263,575,212	
감가상각누계액	(41,603,677,690)		(31,420,033,191)	
기계장치	204,827,215,454		133,746,913,033	
감가상각누계액	(108,843,954,308)		(76,609,225,547)	
손상차손누계액	(110,342,920)		-	
차량운반구	4,898,746,466		4,120,950,810	
감가상각누계액	(3,213,915,896)		(2,715,878,633)	
장치장식물	263,992,965,814		183,976,240,004	
감가상각누계액	(225,536,591,030)		(163,869,054,746)	
기타의유형자산	1,687,901,416,132		1,348,913,350,864	
감가상각누계액	(1,284,077,612,174)		(981,338,346,056)	
손상차손누계액	(21,955,592)		-	
건설중인자산	989,758,299,091		852,052,217,422	
(3)무형자산(주13)		856,146,540,011		1,009,313,591,562
산업재산권	867,484,525		542,688,582	
시설물이용권	289,392,353,742		277,865,185,399	
영업권	721,310,010,236		719,831,876,882	
부의영업권	(178,076,054,815)		-	
영화판권	98,480,786		2,112,277,184	
기타의무형자산	22,554,265,537		8,961,563,515	
(4)기타비유동자산		1,391,857,062,581		931,002,155,104
장기선급비용(주20)	271,618,382,848		201,009,573,982	
장기선급금	76,959,561,466		52,030,000,000	
보증금(주18,20)	1,041,859,153,073		677,859,396,195	
기타비유동자산	1,419,965,194		103,184,927	
자 산 총 계		24,423,378,148,145		16,908,244,191,199
부 채				
I. 유동부채		6,618,237,744,357		5,370,387,200,496

매입채무(주19)	2,283,836,810,410		1,836,399,871,309	
단기차입금(주16,20)	955,222,447,095		1,060,708,321,569	
미지급금(주19)	841,204,957,964		705,509,122,278	
선수금	147,886,052,446		45,687,642,417	
예수금	96,305,695,594		76,402,947,865	
부가세예수금	37,738,737,986		28,254,950,637	
미지급비용(주19)	309,857,222,721		198,031,386,554	
투자예수금	1,509,454,100		11,101,478,226	
마일리지충당부채(주20)	89,573,079,475		80,262,515,907	
기타충당부채(주20)	192,536,092,265		147,107,300,686	
미지급법인세(주26)	164,271,080,233		283,599,330,371	
단기사채(주15,16,19)	321,538,400,000		127,725,000,000	
사채할인발행차금	(149,196,387)		(79,983,101)	
유동성장기부채(주16)	70,532,272,000		2,500,000,000	
유동성사채(주15,16,19)	707,576,500,000		420,000,000,000	
사채할인발행차금	(239,120,974)		(126,792,331)	
상품권	378,780,306,801		340,164,663,652	
유동성파생상품부채(주21)	3,219,840,054		1,687,698,902	
기타유동부채	17,037,112,574		5,451,745,555	
II. 비유동부채		4,639,873,161,952		2,381,227,123,135
장기차입금(주16,19)	472,532,696,472		80,655,810,000	
사채(주15,16,19)	2,523,176,200,000		1,847,587,850,000	
사채할인발행차금	(8,363,626,516)		(9,200,470,671)	
임대보증금(주12,18,20)	335,084,860,644		245,590,633,040	
퇴직급여충당부채(주17)	229,595,883,501		169,769,438,728	
퇴직보험예치금	(150,882,488,342)		(106,990,902,832)	
국민연금전환금	(192,918,358)		(72,968,100)	
비유동성이연법인세부채(주26)	1,227,063,387,996		148,454,091,342	
기타비유동부채	11,859,166,555		5,433,641,628	
부 채 총 계		11,258,110,906,309		7,751,614,323,631
자 본				
I. 지배회사지분		12,331,554,070,891		8,831,423,511,681
(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		4,652,244,223,923
주식발행초과금	3,605,116,917,724		3,605,116,917,724	
감자차익	1,793,220,578		1,793,220,578	
기타자본잉여금	1,045,334,085,621		1,045,334,085,621	
(3)연결자본조정(주23)		(124,533,278,542)		-
자기주식	(124,533,278,542)		-	
(4)연결기타포괄손익누계액(주26,29)		2,973,631,649,501		28,399,799,434
매도가능증권평가이익(주5)	41,196,344,254		7,831,832,430	
지분법자본변동(주6)	142,895,413,388		33,088,334,085	
부의지분법자본변동(주6)	(84,305,450,196)		(4,281,001,450)	
해외사업환산이익	9,350,136,449		21,111,813,604	
파생상품평가이익(주21)	(14,703,437,176)		(29,351,179,235)	

유형자산재평가이익(주12)	2,879,198,642,782		-	
(5)연결이익잉여금(주24)		4,684,994,606,009		4,005,562,618,324
법정적립금	162,963,165,250		159,332,743,500	
임의적립금	3,790,052,125,217		3,080,052,125,217	
미처분연결이익잉여금	731,979,315,542		766,177,749,607	
II. 소수주주지분		833,713,170,945		325,206,355,887
자 본 총 계		13,165,267,241,836		9,156,629,867,568
부 채 와 자 본 총 계		24,423,378,148,145		16,908,244,191,199

"첨부된 연결재무제표에 대한 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다."

연 결 손 익 계 산 서

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

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

롯데쇼핑주식회사 및 종속회사

(단위 : 원)

과 목	제 40 (당) 기		제 39 (전) 기	
I.매출액(주10,11,33)		16,010,344,403,305		12,794,774,715,493
(1)총매출액	16,775,290,327,148		13,423,012,869,375	
상품총매출액	12,985,181,666,051		11,445,234,141,110	
제품총매출액	936,301,671,136		81,174,336,500	
카드영업수익(주21)	938,473,356,524		869,989,766,639	
분양수입(주25)	51,733,943,379		47,749,767,711	
기타영업수입(주18,20)	1,863,599,690,058		978,864,857,415	
(2)차감	(764,945,923,843)		(628,238,153,882)	
특정매입원가	(567,848,765,708)		(461,112,669,167)	
매출에누리액	(197,097,158,135)		(167,125,484,715)	
II.매출원가(주10,11)		10,788,270,627,261		8,740,299,166,111
(1)상품매출원가	9,554,922,331,071		8,041,480,741,854	
(2)제품매출원가	119,018,465,588		51,321,342,700	
(3)카드영업비용	619,094,027,251		544,748,886,986	
(4)분양원가(주25)	44,845,702,017		38,307,604,575	
(5)기타영업원가	450,390,101,334		64,440,589,996	
III.매출총이익		5,222,073,776,044		4,054,475,549,382
IV.판매비와관리비(주10,11)		4,073,757,030,417		3,043,335,628,677
급여(주32)	755,266,044,890		604,033,827,108	
퇴직급여(주17,32)	68,939,791,533		66,151,346,176	
복리후생비(주32)	129,891,699,951		92,945,148,095	
교육훈련비	9,929,892,778		6,995,881,465	
여비교통비	21,042,463,200		17,221,484,294	
차량유지비	2,663,226,307		1,601,327,263	
지급임차료(주18,20,32)	276,754,080,805		156,905,249,385	
세금과공과(주32)	109,402,515,724		122,463,107,621	
수도광열비	170,237,608,366		132,022,878,546	
통신비	34,206,949,161		27,245,484,226	
보험료	9,713,296,148		7,319,725,587	
용역비	403,858,886,271		364,665,517,420	
지급수수료(주20)	520,705,832,424		283,851,018,809	
광고선전비	217,630,612,800		169,141,320,027	
판촉비(주20)	516,708,374,251		336,469,860,503	
장식비	13,470,690,362		13,084,426,703	

수선비	30,264,843,364		20,815,644,301	
감가상각비(주12,32)	459,580,426,896		386,848,883,335	
대손상각비	3,018,595,932		267,705,506	
무형자산상각비(주13)	112,188,314,814		78,667,659,431	
소모품비	54,402,688,761		35,998,042,727	
도서비	3,694,639,404		2,600,928,876	
회의비	5,272,911,297		3,933,790,345	
조사연구비	3,010,552,983		2,288,653,122	
포장비	7,401,066,240		5,136,264,423	
운반비	48,493,423,766		29,347,989,326	
접대비	4,984,370,532		3,023,372,485	
전산운용비	60,516,918,613		48,355,987,569	
문화교실운영비	13,692,002,836		12,718,170,482	
잡비	6,814,310,008		11,214,933,521	
V.영업이익(주33)		1,148,316,745,627		1,011,139,920,705
VI.영업외수익		430,650,573,640		406,880,567,314
이자수익	60,244,499,991		65,192,971,894	
배당금수익	2,363,794,000		2,909,318,986	
외환차익	9,411,554,284		818,990,339	
외화환산이익	111,556,922,631		5,906,853,366	
파생상품평가이익(주21)	645,428		184,662,883,167	
파생상품거래이익	2,861,216,012		-	
매도가능증권처분이익	3,352,243,480		626,077,971	
지분법이익(주6)	142,095,018,835		51,136,494,550	
지분법적용이익	23,294,161,531		-	
지분법적용투자주식처분이익	5,630,323,864		20,395,335,116	
유형자산처분이익	3,937,478,956		48,886,979,342	
무형자산처분이익	3,500,000		103,055,462	
부의영업권환입	13,771,209,259		-	
대손충당금환입	1,117,041,721		27,371,900	
자산수증이익	-		8,378,338,421	
잡이익	51,010,963,648		17,835,896,800	
VII.영업외비용		386,404,803,929		341,304,382,307
이자비용	100,241,162,389		35,700,533,923	
기타의대손상각비	9,710,162,325		2,002,532,780	
외환차손	18,179,945,073		848,633,229	
외화환산손실	29,929,453,791		190,381,710,159	
파생상품평가손실(주21)	103,717,362,014		58,901,758	
파생상품거래손실	390,190,927		-	
매도가능증권처분손실	5,259,204,976		8,886,230	
지분법손실(주6)	32,547,896,971		68,901,993,639	
지분법적용손실	10,480,612,000		-	
지분법적용투자주식처분손실	2,634,939,504		934,969,170	
유형자산처분손실	5,818,131,762		13,910,879,370	

유형자산폐기손실	1,773,104,132		95,384,300	
유형자산재평가손실(주12)	8,268,202,120		-	
무형자산손상차손	2,730,787,122		879,942,506	
기부금	17,094,814,662		8,284,029,146	
잡손실	37,628,834,161		19,295,986,097	
VIII.법인세비용차감전계속사업손익		1,192,562,515,338		1,076,716,105,712
IX.계속사업손익법인세비용(주26)		360,371,041,491		288,792,520,617
X.종속회사의매수일전순이익		70,777,044,796		3,145,576,535
XI.계속사업이익		761,414,429,051		784,778,008,560
XII.중단사업손익(주26,30)		4,435,142,299		1,398,880,858
XIII.당기순이익(주29,34)		765,849,571,350		786,176,889,418
지배회사지분순이익		715,691,732,662		743,457,140,692
소수주주지분순이익		50,157,838,688		42,719,748,726
XIV.주당순이익(주27)				
주당계속사업이익이익		24,489		25,550
주당순이익		24,642		25,598

"첨부된 연결재무제표에 대한 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다."

연 결 자 본 변 동 표

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

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

롯데쇼핑주식회사 및 종속회사

(단위 : 원)

과 목	자본금	연결 자본잉여금	연결 자본조정	연결기타포괄 손익누계액	연결 이익잉여금	소수주주 지분	총 계
I.2008.1.1(전기초)	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
배당금지급(주28)	-	-	-	-	(36,304,217,500)	-	(36,304,217,500)
지분법적용회사의변동효과	-	-	-	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)
II.2008.12.31(전기말)	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
III.2009.1.1(당기초)	145,216,870,000	4,652,244,223,923	-	28,399,799,434	4,005,562,618,324	325,206,355,887	9,156,629,867,568
연결당기순이익	-	-	-	-	715,691,732,662	50,157,838,688	765,849,571,350
배당금지급	-	-	-	-	(36,304,217,500)	-	(36,304,217,500)
지분법적용회사의 변동효과	-	-	-	29,782,630,557	-	(478,343,458)	29,304,287,099
매도가능증권평가이익	-	-	-	33,364,511,824	-	(47,172,293)	33,317,339,531
파생상품평가손익	-	-	-	14,647,742,059	-	456,882,651	15,104,624,710
유형자산재평가이익	-	-	-	2,879,198,642,782	-	23,558,202,034	2,902,756,844,816
해외사업환산손익	-	-	-	(11,761,677,155)	-	2,241,880,140	(9,519,797,015)
연결범위의 변동	-	-	(124,533,278,542)	-	-	440,711,351,458	316,178,072,916
기타	-	-	-	-	44,472,523	(8,093,824,162)	(8,049,351,639)
IV.2009.12.31(당기말)	145,216,870,000	4,652,244,223,923	(124,533,278,542)	2,973,631,649,501	4,684,994,606,009	833,713,170,945	13,165,267,241,836

"첨부된 연결재무제표에 대한 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다."

연 결 현 금 흐 름 표

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

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

롯데쇼핑주식회사 및 종속회사

(단위 : 원)

과목	제 40 (당) 기		제 39 (전) 기	
I.영업활동으로 인한 현금흐름		954,282,740,101		1,182,193,203,022
1.당기순이익	765,849,571,350		786,176,889,418	
2.현금의유출이 없는 비용등의 가산	1,021,635,267,852		1,059,315,450,556	
퇴직급여	61,537,683,620		66,632,359,346	
감가상각비	431,306,845,419		383,573,047,263	
대손상각비	2,023,278,902		238,182,201	
기타의대손상각비	8,945,934,745		2,002,532,780	
무형자산상각비	122,990,592,631		97,114,696,007	
사채환인발행차금상각(이자비용)	4,915,833,536		2,252,441,618	
외화환산손실	9,014,910,973		190,378,897,584	
파생상품평가손실	103,717,362,014		58,901,758	
재고자산감모손실	12,821,909,808		10,423,298,381	
재고자산평가손실	555,086,687		1,076,058,304	
지분법손실	24,075,376,462		68,901,993,639	
지분법적용손실	10,480,612,000		-	
매도가능증권처분손실	4,057,799,641		8,886,230	
지분법적용투자주식처분손실	2,634,939,504		934,969,170	
유형자산처분손실	4,794,822,787		13,847,587,570	
유형자산폐기손실	-		95,384,300	
유형자산재평가손실	8,268,202,120		-	
무형자산손상차손	310,321,031		879,942,506	
카드영업비용	161,601,161,790		219,883,134,269	
기타총당부채전입액	45,428,791,579		-	
기타 현금의 유출이 없는 비용	2,153,802,603		1,013,137,630	
3.현금의유입이 없는 수익등의 차감	(271,279,150,522)		(418,296,812,662)	
이자수익	321,470,995		242,303,334	
외화환산이익	102,174,905,520		5,906,852,523	
파생상품평가이익	-		184,662,883,167	
매도가능증권처분이익	1,439,334,154		626,077,971	
지분법이익	75,120,118,600		51,136,494,550	
지분법적용투자주식처분이익	1,730,216,492		20,395,335,116	
유형자산처분이익	3,392,549,680		48,880,656,851	
무형자산처분이익	-		103,055,462	
대손충당금환입	929,648		27,371,900	
중단사업처분이익	3,354,876,740		-	
자산수증이익	-		8,378,338,421	
카드영업수익	83,744,748,693		97,937,443,367	
4.영업활동으로 인한 자산부채의 변동	(561,922,948,579)		(245,002,324,290)	
매출채권의 감소(증가)	(36,600,339,849)		9,942,593,203	
대출채권의 감소(증가)	45,000,000,000		(50,000,000,000)	

미수금의 감소(증가)	(14,525,137,926)		(15,647,949,315)	
미수수익의 감소(증가)	(1,631,555,939)		6,080,517,103	
선급금의 감소(증가)	(20,879,879,460)		(59,272,475,147)	
선급비용의 감소(증가)	14,437,898,895		(11,879,600,458)	
미수법인세환급액의 감소(증가)	(164,223,890)		1,136,300	
재고자산의 감소(증가)	(101,068,932,284)		(40,940,266,863)	
카드대금금의 감소(증가)	(560,685,034,764)		305,044,662,402	
카드론의 감소(증가)	(178,305,959,456)		(86,769,081,168)	
신탁자산의 감소(증가)	16,450,827,438		(216,190,539,083)	
장기선급비용의 감소(증가)	(76,397,668,110)		(34,625,892,396)	
이연법인세자산의 감소(증가)	(12,944,642,834)		(6,520,643,496)	
매입채무의 증가(감소)	185,150,399,078		58,770,812,117	
미지급금의 증가(감소)	108,141,045,940		(46,851,829,886)	
선수금의 증가(감소)	22,329,343,241		8,328,417,138	
예수금의 증가(감소)	26,278,353,304		12,049,241,323	
부가세예수금의 증가(감소)	31,798,871,392		(14,992,236,694)	
미지급비용의 증가(감소)	141,994,550,429		28,455,332,088	
투자예수금의 증가(감소)	(33,198,096,964)		649,681,327	
반품추정부채의 증가(감소)	15,587,983		37,968,955	
마일리지총당부채의 증가(감소)	7,722,766,297		(34,308,469,540)	
미지급법인세의 증가(감소)	(123,366,161,480)		22,571,324,957	
상품권의 증가(감소)	38,615,643,149		17,408,386,962	
퇴직금의 지급	(47,947,567,861)		(57,906,043,627)	
퇴직보험예지금의 감소(증가)	(17,993,657,965)		(7,711,633,302)	
이연법인세부채의 증가(감소)	15,862,582,311		(37,797,017,485)	
기타영업활동으로 인한 자산·부채의 변동	9,988,040,746		7,071,280,295	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름(주29)		(1,991,562,112,775)		(1,217,470,250,763)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	980,304,577,273		1,311,298,614,415	
단기금융상품의 감소	584,113,094,424		1,046,747,377,766	
단기대여금의 회수	38,965,108,106		-	
장기금융상품의 감소	11,500,000		-	
매도가능증권의 처분	43,699,140,850		201,673,903	
만기보유증권의 처분	179,350,030,131		-	
지분법적용투자주식의 처분	59,931,003		502,184,972	
지분법적용투자주식배당금	4,314,154,000		2,171,676,200	
장기대여금의 회수	692,006,675		6,915,520,000	
기타의투자자산의 감소	959,499,163		391,142,029	
토지의 처분	18,713,123,753		115,414,551,992	
건물의 처분	16,603,394,438		107,344,493,322	
구축물의 처분	2,083,438,789		3,658,003,656	
기계장치의 처분	1,133,067,514		75,911,307	
차량운반구의 처분	188,909,438		58,762,750	
장치장식물의 처분	2,321,700		478,053,101	
기타의유형자산의 처분	3,195,676,960		1,545,746,791	
무형자산의 처분	673,536,473		1,332,354,214	

보증금의 감소	42,157,794,698		20,209,953,118	
중단사업자산부채의 처분	24,338,849,158		-	
기타투자활동으로 인한 현금유입액	19,050,000,000		4,251,209,294	
2.투자활동으로 인한 현금유출액	(2,971,866,690,048)		(2,528,768,865,178)	
단기금융상품의 증가	781,744,344,903		805,600,889,014	
단기대여금의 증가	16,255,144,617		29,947,500,000	
장기금융상품의 증가	8,500,000		12,503,000,000	
매도가능증권의 취득	108,038,680,583		97,071,898,398	
지분법적용투자주식의 취득	820,919,768,053		106,003,633,101	
만기보유증권의 취득	-		180,107,726,797	
파생상품의 취득	-		50,090,323,461	
장기대여금의 증가	15,000,000,000		24,315,520,000	
기타의투자자산의 증가	8,071,763,100		5,558,347,999	
토지의 취득	53,570,974,598		17,961,132,200	
건물의 취득	17,639,594,797		24,101,029,466	
구축물의 취득	6,982,081,387		3,952,147,224	
기계장치의 취득	5,453,841,812		2,631,360,899	
차량운반구의 취득	574,107,959		516,003,864	
장치장식물의 취득	7,741,814,623		6,401,766,574	
기타의유형자산의 취득	89,638,328,037		102,526,930,555	
건설중인자산의 증가	859,529,540,513		862,698,245,330	
무형자산의 증가	19,443,824,924		18,401,035,216	
장기선급금의 증가	44,768,265,352		89,940,000,000	
보증금의 증가	116,486,114,790		88,440,375,080	
III.재무활동으로 인한 현금흐름(주29)		977,505,799,729		138,755,678,187
1.재무활동으로 인한 현금유입액	7,106,890,917,105		7,096,390,661,255	
단기차입금의 차입	4,857,330,627,533		5,431,900,431,229	
단기사채의 발행	296,625,204,500		-	
장기차입금의 차입	442,699,000,000		35,001,810,000	
사채의 발행	1,444,839,926,025		1,580,234,110,838	
기타비유동부채의 증가	947,369,037		750,000,000	
임대보증금의 증가	64,448,790,010		48,504,309,188	
2.재무활동으로 인한 현금유출액	(6,129,385,117,376)		(6,957,634,983,068)	
단기차입금의 상환	5,380,305,660,000		5,019,077,218,334	
단기사채의 상환	127,725,000,000		840,460,250,002	
유동성장기차입금의 상환	2,500,000,000		2,500,000,000	
유동성장기사채의 상환	420,000,000,000		550,000,000,000	
기타비유동부채의 감소	4,138,227,001		-	
임대보증금의 감소	55,058,786,103		30,297,959,063	
배당금의 지급	36,304,217,500		36,304,217,500	
소수주주지분 배당금의 지급	7,940,198,450		4,696,505,000	
연결자본거래로 인한 현금유출액	95,413,028,322		474,298,833,169	
IV.연결실체변동으로 인한 현금의 증가(감소)		148,150,600,787		24,773,498,324
V.외화재무제표 환산으로 인한 변동		(3,667,704,744)		(3,566,021,446)

VI.현금의 증가(감소)		84,709,323,098		124,686,107,324
VII.기초의 현금		758,739,320,008		634,053,212,684
VIII.기말의 현금		843,448,643,106		758,739,320,008

"첨부된 연결재무제표에 대한 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다."

연결재무제표에 대한 주석

제 40 (당) 기 2009년 12월 31일 현재

제 39 (전) 기 2008년 12월 31일 현재

롯데쇼핑주식회사 및 종속회사

1. 일반적 사항

(1) 지배회사의 개요

지배회사인 롯데쇼핑주식회사("당사")는 1970년 7월 2일 백화점 경영을 목적으로 설립되었으며 당기말 현재 백화점 23개점, 할인점 69개점, 슈퍼마켓 190개점, 영화관 27개관을 보유하고 있습니다. 당사는 2006년 2월 9일자로 주식을 한국거래소가 개설한 유가증권시장에 상장하였으며, 2006년 2월 8일자로 영국의 London Stock Exchange에 상장하였습니다. 당기말 현재 당사의 주요주주는 다음과 같습니다.

주 주	소유주식수(주)	금 액(천원)	지분율(%)
신동빈	4,237,627	21,188,135	14.6%
신동주	4,235,883	21,179,415	14.6%
신격호	293,877	1,469,385	1.0%
신영자	228,962	1,144,810	0.8%
(주)호텔롯데	2,781,947	13,909,735	9.6%
한국후지필름(주)	2,474,543	12,372,715	8.5%
롯데제과(주)	2,474,543	12,372,715	8.5%
롯데정보통신(주)	1,515,653	7,578,265	5.2%
롯데칠성음료(주)	1,237,272	6,186,360	4.3%
롯데건설(주)	300,019	1,500,095	1.0%
(주)부산롯데호텔	246,720	1,233,600	0.9%
기타주주	9,016,328	45,081,640	31.0%
합 계	29,043,374	145,216,870	100.0%

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

② 전기말 현재 종속회사의 현황은 다음과 같습니다.

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

(3) 연결대상범위의 변동

당기 중 처음으로 연결재무제표의 작성대상회사에 속한 종속회사의 현황은 다음과 같습니다

회사명	사 유
롯데케이케이지	물적분할로 설립
PT Lotte Mart	신규 설립
코리아세븐	지분의 취득에 따른 지배력 획득
롯데리아	
대흥기획	
롯데정보통신	
케이아이뱅크	
Lotte Europe Holdings B.V.	
ZAO Lotte Rus	
Lotte KF Rus LLC	
Lotte Shopping Rus LLC	
Confectionary Rus Kaluga LLC	
Operator-Lotte-DutyFree LLC	
마이비	
부산하나로카드	
Vietnam Lotteria Co., Ltd.	

2. 중요한 회계처리방침

당사와 종속회사(이하"연결회사")는 한국의 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 재무제표를 작성하고 있으며, 당기부터 적용되는 제·개정 기업회계기준서 제5호(유형자산)의 적용에 따른 사항을 제외하고는 2008년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일한 회계정책을 적용하였습니다. 한편, 비교표시된 전기손익계산서는 당기 중에 중단된 사업이 전기에도 중단되었던 것으로 가정하여 재작성하였습니다.

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

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

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

(2) 대손충당금

① 매출채권 등

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

② 카드자산

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

가. 경험손실율기준

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

나. 금융감독원 최소적립기준

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

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

(3) 재고자산

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

재고자산의 시가가 장부가액보다 하락하여 발생한 평가손실 및 정상적으로 발생한 감모손실은 매출원가에 가산하고 있습니다. 당기말과 전기말 현재 상품에서 차감한 재고자산평가충당금은 각각 5,950,681천원과 5,395,595천원입니다. 한편, 당기와 전기 중 매출원가에 가산된 재고자산평가손실 및 재고자산감모손실은 각각 13,376,996천원과 11,499,356천원입니다.

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

(4) 유가증권

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

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

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

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

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

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

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

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

(5) 지분법적용투자주식

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

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

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

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

(6) 조인트벤처

연결회사가 공동지배대상사업의 참여자인 경우, 연결회사가 지배하는 자산, 발생시킨 부채 및 비용과 조인트벤처의 수익 중 연결회사의 지분해당액을 연결재무제표에 인식하고 있습니다. 연결회사가 공동지배대상자산 형태의 조인트벤처에 참여하는 경우, 연결회사는 공동지배대상자산과 공동으로 조달한 부채 및 조인트벤처의 수익 및 발생 비용 중 연결회사의 지분, 연결회사가 발생시킨 부채 및 비용을 연결재무제표에 인식하고 있습니다. 연결회사가 공동지배대상기업의 참여자인 경우, 연결회사는 공동지배대상기업에 대한 투자지분에 대하여 지분법을 적용하였습니다.

(7) 유형자산

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

유형자산의 감가상각은 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 회수가능가액으로 조정하고 그 차액을 손상차손으로 처리하고 있습니다.

연결회사는 기업회계기준서 제5호(유형자산)의 개정에 따라 재평가모형을 도입하여 토지의 분류에 해당하는 유형자산은 재평가일의 공정가액에서 이후의 손상차손누계액을 차감한 재평가금액을 장부가액으로 인식하고 있습니다. 자산의 장부금액이 재평가로 인하여 증가된 경우에 그 증가액은 연결기타포괄손익으로 인식하며, 그 증가액 중 자산에 대하여 이전에 손익으로 인식한 재평가액 감소분에 해당하는 금액은 당기이익으로 인식하고 있습니다. 한편, 자산의 장부금액이 재평가로 인하여 감소된 경우에는 그 감소액은 당기손실로 인식하고, 감소액 중 그 자산과 관련된 연결기타포괄이익의 잔액에 해당하는 금액은 연결기타포괄이익에서 차감하고 있습니다. 동 기준서의 경과조치에 따라 이러한 회계변경은 전진적으로 적용하여 비교표시된 전기재무제표를 재작성하지 아니하였습니다.

(8) 리스

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

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

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

(9) 영업권 및 부의영업권

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

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

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

(10) 무형자산

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

구 분	추정내용연수
산업재산권	5~10년
시설물이용권	10~20년
기타의무형자산	5~10년

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

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

(11) 신주발행비와 사채발행비

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

(12) 사채할인발행차금

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

(13) 퇴직급여충당부채

연결회사는 보고기간말 현재 1년 이상 근속한 전임직원이 퇴직할 경우에 지급하여야할 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 보고기간말 현재 서울외국환중개주식회사가 고시하는 매매기준율로 환산하고 있으며 환산손익은 당기손익으로 계상하고 있습니다.

(15) 파생상품 및 위험회피회계

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

특정위험으로 인한 기존 자산, 부채, 또는 확정계약의 공정가액변동위험을 회피하기 위해서는 공정가액위험회피회계, 특정위험으로 인한 예상거래의 미래현금흐름변동위험을 감소시키기 위해서는 현금흐름위험회피회계를 적용하고 있습니다. 위험회피수단을 최초 지정하는 시점에 위험회피 종류, 위험관리의 목적, 위험회피전략을 공식적으로 문서화하고 있으며, 최초 지정 시점 및 매 보고기간종료일에 높은 위험회피효과가 있는지 여부에 대해서 평가하고 있습니다.

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

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

(16) 충당부채

연결회사는 지출의 시기 또는 금액이 불확실한 부채 중 과거사건이나 거래의 결과로 현재 의무가 존재하고 당해 의무를 이행하기 위하여 자원이 유출될 가능성이 매우 높으며 그 의무의 이행에 소요되는 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 있는 경우에는 부채로 계상하고 있습니다. 또한 충당부채의 명목가액과 현재가치의 차이가 중요한 경우에는 의무를 이행하기 위하여 예상되는 지출액의 현재가치로 평가하고 있습니다.

제3자가 변제하여 줄 것이 확실한 경우에 한하여 변제할 금액을 별도의 자산으로 처리하며 이 경우 변제에 따른 수익에 해당하는 금액은 충당부채의 인식에 따라 연결손익계산서에 계상될 관련 비용과 상계하고 있습니다.

(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 대하여 미래에 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 비용의 측정과 관련하여 많은 합리적인 추정과 가정을 사용합니다. 여기에는 유형자산의 장부금액, 매출채권, 재고자산, 이연법인세자산(부채), 파생금융상품에 대한 평가 등이 포함됩니다. 이러한 평가금액은 실제와 다를 수 있습니다.

(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 경우에는 당해 주식취득일에 가장 근접한 결산일을 주식취득일로 간주하였습니다. 지배회사의 투자계정과 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 40(당) 기	제 39(전) 기	
단기금융상품	정기예금	국민은행 외	22,873,323	12,407,639	질권설정 등
장기금융상품	정기예금 등	신한은행 외	27,006,797	12,597,800	당좌개설보증금 등
합 계			49,880,120	25,005,439	

4. 자산유동화 등

(1) 종속회사인 롯데카드는 자산유동화에관한법률에서 규정하는 자산유동화전문유한회사에 카드자산 중 일부를 양도하였으며 당기말 현재 양도된 카드자산 중 신탁자산을 제외한 미회수된 원금은 496,400,000천원입니다.

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

(단위:천원)					
유동화회사명	유동화대상 자산	자산확정일	양도일	양도시 채권원금	양도가액
슈프림제일차	카드대금금 및 카드론	2008.02.29	2008.05.14	553,873,667	504,619,506
스프린트제사차	카드대금금 및 카드론	2009.04.30	2009.06.02	337,853,454	370,812,147
합 계				891,727,121	875,431,653

(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 40 (당) 기			제 39 (전) 기
	취득원가	공정가액 또는 순자산가액	장부가액	장부가액
비유동자산:				
시장성있는 주식(*1)				
부산은행(*2)	26,788,287	74,208,328	74,208,328	22,653,291
신한금융지주회사	2,247,354	13,440,298	13,440,298	8,068,362
아이즈비전	491,208	25,219	25,219	26,535
KTIC글로벌(구,한국창업투자)	100,000	9,782	9,782	20,651
대한통운(*3)	6,689,596	18,827,008	18,827,008	52,046,755
롯데제과	-	-	-	34,500,285
롯데칠성음료(보통주)	99,179,486	85,163,232	85,163,232	74,628,774
롯데칠성음료(우선주)	178,641	134,558	134,558	130,708
롯데삼강	10,167,290	11,700,640	11,700,640	7,029,820
티브로드한빛방송(*4)	5,178,998	4,872,799	4,872,799	-
삼광유리공업	335,133	6,411,212	6,411,212	-
현대백화점	320,000	6,021,000	6,021,000	-
현대백화점 H&S	80,000	1,089,132	1,089,132	-
롯데손해보험	28,725,023	15,289,167	15,289,167	-
소 계	180,481,016	237,192,375	237,192,375	199,105,181
시장성없는 주식(*5)				
롯데자이언츠(*6)	31,000	829,793	30,000	30,000
한국식품공업협회	-	-	-	5,000
한국경제신문	31,466	11,731	31,466	31,466
Agentrics	346,154	217,481	346,154	346,154
아이벤처영상투자조합	700,000	484,682	700,000	700,000
소빅5호컨텐츠전문투자조합	1,800,000	1,954,183	1,800,000	1,800,000
엠시에타개발	2,499,000	2,305,978	2,499,000	2,499,000
엠시에타	14,700	11,810	14,700	14,700
코로나개발(구,인천PF)	860,000	291,423	860,000	860,000
레이크파크자산관리(*6)	71,700	71,989	71,700	71,700
STX건설산업	1,390	-	1,390	1,390
유니온아크개발	1,814,900	827,972	1,814,900	1,814,900

유니온아크	15,000	14,952	15,000	15,000
비채누리개발	858,000	707,960	858,000	150,000
비채누리	15,000	14,908	15,000	15,000
다올유니온아크사모부동산 일호투자회사	1,319,920	1,319,920	1,319,920	1,319,920
롯데제주리조트(*7)	-	-	-	2,500,000
롯데부여리조트(*7)	-	-	-	6,666,665
낙천지산유한공사	41,918,952	34,132,041	41,918,952	28,726,412
코스모투자자문(*8)	36,753,885	29,781,242	29,781,242	-
CJ창투12호글로벌 콘텐츠투자조합	1,500,000	1,502,661	1,500,000	-
브이뱅크컨설팅	12,500	-	-	-
인천시민프로축구단	2,000	-	-	-
헤럴드미디어	60,000	-	-	-
롯데건설(*7)	-	-	-	9,942,999
현대에프앤지(*8)	348,675	836,259	836,259	779,782
대농(*9)	-	-	-	-
한국신용카드결제	213,946	213,946	213,946	213,946
슈프림제일차 유동화전문유한회사	90	90	90	90
스프린트제삼차 유동화전문유한회사	90	-	-	90
스프린트제사차 유동화전문유한회사	90	90	90	-
한국스마트카드	297,908	297,908	297,908	26,401
마스타카드	-	-	-	37,266
비자카드	-	-	-	22,121,445
케이아이비넷	2,500,000	1,679,000	1,679,000	1,202,000
하오기술	314,890	314,890	314,890	257,055
오토큐브	700,000	-	1	-
티브로드ABC방송(*4)	-	-	-	2,553,427
씨제이헬로비전영남방송(*4)	-	-	-	218,835
씨제이헬로비전(*4)	299,265	299,265	284,711	-
한국케이블TV영동방송(*8)	3,500,000	3,656,200	554,618	2,185,236
티유미디어	1,990,000	148,412	142,217	142,217
FUBON Multimedia Technology Co., Ltd.	1,727,985	1,727,985	372,318	1,128,874
W-media	174,477	1	1	67,170
한국편의점협회	10,000	10,000	10,000	-
한국후지필름	1,097,843	11,051,801	11,438,613	-
리앤 디디비	20,000	60,719	20,000	-
ATEVO INC	1,110,125	-	-	-
전문건설공제조합	41,839	41,839	41,839	-
키움인베스트먼트	2,000,000	1,014,303	965,887	-
원주기업도시	1,800,000	1,638,641	1,800,000	-
소 계	108,772,790	97,472,075	102,549,812	88,444,140

합 계	289,253,806	334,664,450	339,742,187	287,549,321
-----	-------------	-------------	-------------	-------------

(*1) 시장성 있는 지분증권은 보고기간종료일 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 부산광역시청에 각각 담보로 제공되어 있습니다.(주석14 참조)

(*3) 대한통운 주식은 2008년 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, 아시아나항공이 제 3자에게 주식 양도로 1대 주주 지위를 상실하는 경우에는 동일 조건으로 매도 청구가 가능합니다. 또한, 연결회사와 금호알에이시(구, 금호렌터카)와의 합의서에 따라 연결회사는 대한통운 주식에 대하여 취득일로부터 3년이 경과한 후 취득 원금과 6.5%의 이자를 합한 금액에 매도할 수 있는 옵션을 보유하고 있는 바, 동 옵션에 대한 대가로 지급한 31,816,980천원을 파생상품자산으로 계상하였습니다.

(*4) 당기 중 티브로드한빛방송은 티브로드ABC방송을 합병하였으며, 씨제이헬로비전은 씨제이헬로비전영남방송을 합병하였습니다. 연결회사는 티브로드ABC방송에 대한 대가로 티브로드한빛방송을, 씨제이헬로비전영남방송에 대한 대가로 씨제이헬로비전의 주식을 각각 취득하였습니다.

(*5) 시장성이 없는 주식 중 설립 후 7년이 경과하지 않았고, 자산규모 100억원 미만인 비외감대상 회사이거나 현금흐름 추정이 어렵고 업종, 규모 등이 유사한 비교대상회사가 존재하지 않아 공정가액을 신뢰성있게 측정할 수 없는 지분증권은 취득원가로 계상하였습니다. 비상장주식에 대한 순자산가액은 해당회사의 감사받지 않은 최근 재무제표를 이용하여 계산하였습니다.

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

(*7) 당기 중 유상증자로 투자주식의 변동액이 중요하여 지분법적용투자주식으로 대체하였습니다.

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

회사명	보통주당 공정평가금액	평가방법	평가기관
코스모투자자문	286,838원	현금흐름할인모형, IMV모형	한국채권평가(주)
현대에프앤지	14,126원		
한국케이بلTV영동방송	18,281원		

(*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 40(당) 기	제 39(전) 기
유동자산:			
국채 및 공채	1년 이내	8,161,441	2,390
전환사채(*)	1년 이내	-	199,980
소 계		8,161,441	202,370
비유동자산:			
국채 및 공채	1년 초과 5년 이내	25,238,017	27,355,747
	5년 초과 10년 이내	29,918	43,711
소 계		25,267,935	27,399,458
합 계		33,429,376	27,601,828

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

③ 미실현보유손익의 변동내역

(단위:천원)				
구 분	제 40(당) 기		제 39(전) 기	
	지분증권	채무증권	지분증권	채무증권
기초 미실현보유손익	8,755,658	(923,826)	42,188,972	(1,770,016)
처분에 따른 실현손익	(11,462,592)	-	21,549	-
당기 평가에 따른 증감	55,024,335	(359,782)	(53,321,926)	1,257,009
당기 법인세 반영에 따른 증감	(9,963,773)	79,152	17,499,571	(410,819)
연결조정	47,172	-	2,367,492	-
기말 미실현보유손익	42,400,800	(1,204,456)	8,755,658	(923,826)

(2) 만기보유증권

(단위:천원)				
구 분	회사명	만기	제 40(당) 기	제 39(전) 기
유동자산:				
국공채		1년 이내	123,790	-
기업이 발행한 채무증권		1년 이내	-	179,350,030
소 계			123,790	179,350,030
비유동자산:				
국공채		1년 초과 5년 이내	75,040	-
기업이 발행한 채무증권		1년 초과 5년 이내	1,000,000	1,000,000
자산담보부 채무증권 (선순위사채)	스프린트 3차 유동화 1-4	1년 초과 5년 이내	-	300,000
출자금	한국소프트웨어 산업협회공제조합	5년 초과	30,000	-
	정보통신공제조합	5년 초과	15,047	-
	전기공사공제조합	5년 초과	50,000	-
소 계			1,170,087	1,300,000
합 계			1,293,877	180,650,030

6. 지분법적용 투자주식

(1) 제 40 (당) 기

① 지분법적용투자주식의 지분율 현황 등은 다음과 같습니다.

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

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

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

② 투자차액의 처리내역은 다음과 같습니다.

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

(*) 당기말 연결회사에 편입되어 투자차액이 감소하였습니다.

③ 미실현손익의 제거내역은 다음과 같습니다.

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

④ 종목별 지분법 평가내역은 다음과 같습니다.

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

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

(*2) 당기말 연결회사에 편입되었습니다.

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

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

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

⑤ 지분법 피투자회사의 요약 재무정보는 아래와 같습니다.

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

(2) 제 39 (전) 기

① 지분법적용투자주식의 지분율 현황 등은 다음과 같습니다.

(단위:천원)					
회사명	주식수(주)	지분율(%)	취득원가	순자산가액	장부가액
롯데역사	900,000	25.00	4,500,000	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
KTBY상투자조합	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
ZARAR리테일코리아	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	상각(환입)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
넥스영상컨텐츠투자조합	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.

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

⑤ 지분법 피투자회사의 요약 재무정보는 아래와 같습니다.

(단위:천원)

회사명	자산총액	부채총액	매출액	당기순이익
롯데역사	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)

7. 대출채권

당기말과 전기말 현재 대출채권별 대손충당금 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)						
과 목	제 40 (당) 기			제 39 (전) 기		
	금 액	대손충당금	설정비율	금 액	대손충당금	설정비율
할인어음	-	-	-	50,000,000	250,000	0.5%
단기대출금(*)	5,000,000	25,000	0.5%	-	-	-
합 계	5,000,000	25,000		50,000,000	250,000	

(*) 감사보고서일 현재 상기 대출은 전액 회수되었습니다.

8. 카드자산

당기말과 전기말 현재 카드자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)						
과 목	제 40 (당) 기			제 39 (전) 기		
	금 액	대손충당금	설정비율	금 액	대손충당금	설정비율
카드대급금	2,570,166,043	55,125,774	2.14%	2,138,894,613	59,906,439	2.80%
카드론	746,290,808	23,075,180	3.09%	601,344,973	24,992,227	4.16%
신탁자산	361,534,447	16,473,980	4.56%	377,985,274	18,260,843	4.83%
합 계	3,677,991,298	94,674,934	2.57%	3,118,224,860	103,159,509	3.31%

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.

카드대급금 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 카드론에대해 일 정수수료와 연이자를 수취하고 있습니다.

9. 조인트벤처 투자

당기말 현재 연결회사가 조인트벤처에 참여하고 있는 내역은 다음과 같습니다.

조인트벤처명	지분율(%)	형 태	참여회사
Intime Lotte Department Store Co., Ltd.	50.00	공동지배기업	절강은태백화유한공사(50%)
디시네마오브코리아	50.00	공동지배기업	씨제이씨지브이(50%)
국제빌딩	6.00	공동지배사업	호남석유화학(40%), 롯데제과(27%), 호텔롯데(20%), 롯데칠성음료(7%) 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	
롯데칠성음료	4.26	
롯데건설	1.03	
부산롯데호텔	0.85	
종속관계		
Lotte Cinema Vietnam Co.,Ltd.	90.00	전기말 또는 설립시 자산총액이 100억원미만이어서 연결범위에서 제외된 회 사임.
Shenyang Lotte Mart Commercial Co., Ltd.	100.00	
Lotte Shopping Holdings(Hongkong), Ltd.	100.00	
KKD Lotte Holdings Co., Ltd.	100.00	
북경롯데리아	70.00	
낙천신식기술유한공사	100.00	

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

(단위:천원)				
특수관계 구분	특수관계자명	거래내용	제 40 (당) 기	제 39 (전) 기
주요주주	호텔롯데	상품의 매출 등	69,536,968	40,090,147
주요주주	롯데제과	상품의 매출 등	45,851,931	22,854,456
주요주주	롯데칠성음료	상품의 매출 등	29,638,943	11,796,885
주요주주	롯데건설	상품의 매출 등	31,882,097	1,956,004
주요주주	부산롯데호텔	상품의 매출 등	8,689,276	7,258,653
지분법적용투자회사	롯데역사	기타영업수입 등	29,966,952	26,783,223
지분법적용투자회사	롯데상사	상품의 매출 등	10,863,230	131,608
지분법적용투자회사	롯데알미늄	상품의 매출 등	8,810,291	334,714
기타	롯데삼강	상품의 매출 등	37,207,505	5,832,749
기타	롯데햄	상품의 매출 등	13,295,374	4,938,972
기타	롯데후레쉬델리카	상품의 매출 등	5,877,732	1,327,315
지분법적용투자회사 등	기타	상품의 매출 등	112,353,574	58,717,167
합 계			403,973,873	182,021,893
주요주주	호텔롯데	지급임차료 등	62,385,235	67,993,219
주요주주	롯데제과	상품의 매입	82,678,264	65,403,745
주요주주	롯데칠성음료	상품의 매입	53,440,704	30,877,977
주요주주	롯데건설	유형자산의 매입	496,142,469	495,340,810
주요주주	부산롯데호텔	지급임차료 등	13,135,124	37,575,347
지분법적용투자회사	롯데역사	상품의 매입	8,580,201	328,640
지분법적용투자회사	롯데상사	상품의 매입	190,715,304	184,944,868
지분법적용투자회사	롯데알미늄	상품의 매입	91,857,691	62,772,087
기타	롯데삼강	상품의 매입	55,065,099	2,394,560
기타	롯데햄	상품의 매입	74,147,528	33,716,396
기타	롯데후레쉬델리카	상품의 매입	41,953,401	834,321
지분법적용투자회사 등	기타	상품의 매입	503,471,224	204,012,553
합 계			1,673,572,244	1,186,194,523

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

(단위:천원)					
특수관계 구분	특수관계자명	제 40 (당) 기		제 39 (전) 기	
		채권	채무	채권	채무
주요주주	호텔롯데	31,773,339	11,063,572	25,577,618	12,518,284
주요주주	롯데제과	18,292,610	11,335,818	15,785,892	12,116,625
주요주주	롯데칠성음료	17,710,401	4,664,560	7,205,576	2,679,743
주요주주	롯데건설	67,111,200	170,342,925	67,741,184	90,258,858
주요주주	부산롯데호텔	2,797,144	1,967,170	853,940	1,353,583
지분법적용투자회사	롯데역사	31,125,665	7,299,747	26,208,296	5,803,806
지분법적용투자회사	롯데상사	5,625,312	14,110,982	8,782,979	9,416,363
지분법적용투자회사	롯데알미늄	13,549,764	28,604,872	67,199,399	4,042,517
지분법적용투자회사	롯데로지스틱스	713,030	61,725,674	19,523,371	5,125,031
기타	롯데삼강	5,471,578	16,637,738	333,888	2,840,315
기타	롯데햄	6,438,210	7,756,873	5,264,477	2,948,416
기타	기타	45,528,018	54,279,370	49,250,567	51,204,349
합 계		246,136,271	389,789,301	293,727,187	200,307,890

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

회사명	지급보증처	지급보증금액	보증기간	비 고
Intime Lotte Department Store Co., Ltd.	우리은행	RMB 78,000,000	2009년 5월 7일 ~ 2010년 3월 31일	자금조달을 위한 지급보증
Lotte Cinema Vietnam Co., Ltd.	한국수출입은행	대출금 USD 4,000,000 및 발생이자	2009년 12월 22일 ~ 2010년 12월 21일	자금조달을 위한 지급보증
북경롯데리아	한국외환은행	CNY 65,000,000	대출금 상환시까지	자금조달을 위한 지급보증
	우리은행	CNY 26,000,000	대출금 상환시까지	자금조달을 위한 지급보증

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

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

회사명	지급보증금액	비 고
롯데캐피탈	15,000,000	방송광고료 지급보증

(6) 종속회사인 롯데카드는 당기말과 전기말 현재 임원 및 종업원에 대한 주택자금융자금 2,938,079천원 및 2,778,487천원을 장기대여금으로 계상하고 있습니다.

11. 연결회사간 중요거래

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

① 제 40 (당) 기

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

② 제 39 (전) 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) 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
		ANZ Bank	VND 260,000,000,000	대출금 상환시까지	자금조달을 위한 지급보증
Qingdao Lotte Mart Commercial Co., Ltd.	롯데쇼핑	하나은행(중국) 유한공사	대출금 RMB 71,000,000	2009년 3월 11일 ~ 2010년 3월 20일	자금조달을 위한 지급보증
		미즈호은행	대출금 RMB 100,000,000	2009년 9월 30일 ~ 2010년 9월 30일	자금조달을 위한 지급보증
Lotte Mart Co., Ltd.	롯데쇼핑	HSBC	RMB 110,000,000	2009년 6월 ~ 2010년 4월 30일	자금조달을 위한 지급보증
Lotte Europe Holdings B.V.	롯데쇼핑	한국산업은행	USD 10,000,000	대출금 상환시까지	자금조달을 위한 지급보증
PT Lotte Shopping Indonesia	롯데쇼핑	한국외환은행	IDR 400,000,000,000	2009년 9월 29일 ~ 2010년 9월 29일	자금조달을 위한 지급보증
Vietnam Lotteria Co., Ltd.	롯데리아	한국외환은행	USD 6,000,000	대출금 상환시까지	자금조달을 위한 지급보증
	롯데리아	기업은행	USD 6,000,000	대출금 상환시까지	자금조달을 위한 지급보증

12. 유형자산 등

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

① 제 40 (당) 기

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

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

② 제 39 (전) 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) 토지는 재평가모형으로 평가하고 있으며 2009년 12월 31일을 기준으로 재평가하였습니다. 독립적인 전문평가인의 감정평가결과를 근거로 하였으며, 그 내역은 다음과 같습니다.

구 분	내 역
재평가 기준일	2009년 12월 31일
재평가 기관	(주)제일감정평가법인
재평가 대상 유형자산	토지
공정가액 추정시 사용한 방법 및 가정	2009년도 표준지 공시지가 및 물가상승률 지수 등을 이용하여 공정가액을 산정

재평가모형을 적용하는 토지가 원가모형으로 평가되었을 경우의 장부가액은 3,529,396,406천원이며 당기 최초로 재평가모형을 도입함에 따라 유형자산재평가이익(연결 기타포괄손익과 소수주주지분)이 2,902,756,845천원(법인세효과 818,726,290천원 차감 후), 재평가손실이 8,268,202천원 발생하였습니다.

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

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

(단위:천원)				
보험종류	부보자산	부보금액		보험회사명
		제 40(당) 기	제 39(전) 기	
도난보험	현금	107,953,774	42,007,365	롯데손해보험, LIG손해보험 및 서울보증보험
화재보험	상품·건물·집기비품	6,522,063,427	6,614,203,967	
기관기계보험	기계장치·집기비품	369,832,695	159,817,216	
영업배상책임보험	시설물·생산물	492,882,000	480,833,056	
임원배상책임보험	-	140,000,000	140,000,000	
기타	가스배상보험등	41,265,529	40,942,024	
합 계		7,673,997,425	7,477,803,628	

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

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

(단위:천원)				
과 목	제 40(당) 기		제 39(전) 기	
	장부금액	공시지가	장부금액	공시지가
토지	7,242,611,339	4,720,287,029	3,199,473,447	4,925,701,694

13. 무형자산

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

① 제 40 (당) 기

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

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

② 제 39 (전) 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 포함되었습니다.

14. 담보제공자산 등

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

(단위:천원)				
담보제공자산		금 액	담보권자	비 고
단기금융상품	국민은행 정기예금	5,000,000	대전시 은행1구역 도시 환경정비사업조합	대전 복합단지 개발 관련 이행보증
	부산은행 정기예금	1,744,345	부산진구청	임대보증금 관련 질권 설정
	우리은행 정기예금	13,342,680	우리은행	Intime Lotte Department Store Co., Ltd.의차입금 지급보증
	우리은행 정기예금	287,794	빅마트	빅마트 인수 관련 담보예치금
장기금융상품	신한은행 정기예금	12,500,000	송도국제도시개발유한회 사	송도국제도시 입점 관련 이행보증
매도가능증권	부산은행 주식 1,345,607주	18,771,218	경상남도	복합유통단지조성 관련 이행보증
	부산은행 주식 1,313,827주	18,327,887	부산광역시청	공사이행보증
건물	서울특별시 송파구 신천동 롯데캐 슬골드	27,300,000	신한은행	임대보증금 관련 근저당권 설정
		21,450,000	우리은행	
		38,668,032	케이티	
	롯데브랑제리 건물	3,000,000	국민은행	단기차입금에 대한 담보
	중국 건물	27,227,361	China everbright bank	장기차입금에 대한 담보
건물, 구축물	중국 청도 건물, 구축물	42,553,139	중국은행	장기차입금에 대한 담보
토지, 건물	롯데브랑제리 토지, 건물 등	12,000,000	산업은행	장기차입금에 대한 담보
합 계		242,172,456		

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

(단위:천원)		
제공받는 자	지급보증액	지급보증처
서흥건설(주)	1,172,008	서울보증보험

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

(단위:천원)		
제공자	비 고	금 액
서울보증보험	계약이행보증 등	156,915,265
국민은행	물품판매 지급보증	4,400,000
하나은행	전자상거래채무, 포인트채무 지급보증	1,636,000
롯데캐피탈	방송광고료 지급보증	15,000,000
롯데리아가맹점	현금, 부동산 등 물품공급과 관련한 보증	81,397,092
합 계		259,348,357

15. 사채 등

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

(단위:천원)					
종 류	발행일	만기일	연이자율(%)	제 40 (당) 기	제 39 (전) 기
제52회 외화사채	2009.09.30	2010.09.30	3M Euro Yen Libor+1.60	126,282,000	-
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
제118회 카드채	2009.01.06	2010.01.06	7.54	30,000,000	-
제119회 카드채	2009.01.08	2010.01.08	7.32	10,000,000	-
제122회 카드채	2009.01.16	2010.01.18	5.48	40,000,000	-
제123회 카드채	2009.01.19	2010.01.19	5.20	50,000,000	-
제129회 카드채	2009.05.29	2010.05.29	3.82	10,000,000	-
제146회 카드채(외화)	2010.11.05	2010.11.05	3.79	25,256,400	-
원화사채(롯데리아)	2009.02.12	2010.02.12	6.39	20,000,000	-
원화사채(코리아세븐)	2009.03.05	2010.03.05	6.54	10,000,000	-
소 계				321,538,400	127,725,000
사채할인발행차금				(149,196)	(79,983)
장부가액				321,389,204	127,645,017

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

(단위:천원)					
종 류	발행일	만기일	연이자율(%)	제 40 (당) 기	제 39 (전) 기
제46회 외화사채	2008.04.29	2011.04.29	6M Libor +1.00	116,760,000	125,750,000
제47회 외화사채	2008.05.29	2011.05.29	6M Euro Yen Tibor+1.20	227,307,600	250,900,200
제48회 외화사채	2008.09.29	2011.09.29	3M Euro Yen Libor+1.60	138,910,200	153,327,900
제49회 외화사채	2008.10.17	2011.10.17	3M USD Libor +1.75	350,280,000	377,250,000
제50회 원화사채	2009.02.05	2012.02.05	5.10	200,000,000	-
제51회 외화사채	2009.06.26	2012.06.26	3M Euro Yen Libor+1.50	126,282,000	-
제53회 원화사채	2009.12.03	2014.12.03	5.30	250,000,000	-
제67회 카드채	2006.03.21	2009.03.21	5.40	-	30,000,000
제68회 카드채	2006.04.17	2009.04.17	5.54	-	30,000,000
제70회 카드채	2006.05.19	2009.05.19	5.17	-	10,000,000
제71회 카드채	2006.06.21	2009.06.21	5.29	-	20,000,000
제73회 카드채	2006.07.03	2009.07.03	5.24	-	50,000,000
제76회 카드채	2006.08.02	2009.08.03	5.09	-	30,000,000
제80회 카드채	2006.09.11	2009.09.11	5.00	-	50,000,000
제81회 카드채	2006.09.21	2009.09.21	4.93	-	30,000,000
제83회 카드채	2006.10.11	2008.10.11	4.83	-	30,000,000
제87회 카드채	2006.11.21	2009.11.21	4.91	-	30,000,000
제89회 카드채	2006.11.21	2008.05.21	4.84	-	30,000,000
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	140,112,000	150,900,000
제98회 카드채(외화)	2007.09.20	2010.09.20	5.63	75,894,000	81,737,500
제99회 카드채	2007.10.09	2009.10.09	5.95	-	30,000,000
제100회 카드채	2007.10.10	2009.04.10	5.88	-	30,000,000
제101회 카드채	2007.10.12	2009.04.12	5.88	-	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

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	31,570,500	34,847,250
제110회카드채(외화)	2008.02.20	2011.02.20	5.69	58,380,000	62,875,000
제111회 카드채	2008.02.15	2011.02.25	5.88	10,000,000	10,000,000
제112회 카드채	2008.03.11	2011.03.11	5.89	70,000,000	70,000,000
제113회 카드채	2008.03.11	2010.03.11	5.84	30,000,000	30,000,000
제114회 카드채	2008.07.03	2010.07.03	6.99	50,000,000	50,000,000
제115회 카드채	2008.07.03	2010.01.03	6.81	50,000,000	50,000,000
제117회 카드채	2008.11.11	2011.11.11	8.59	70,000,000	70,000,000
제120회 카드채	2009.01.15	2010.07.15	6.36	30,000,000	-
제121회 카드채	2009.01.15	2011.01.15	6.79	20,000,000	-
제124회 카드채	2009.01.28	2011.01.28	5.70	30,000,000	-
제125회 카드채	2009.01.29	2011.01.29	5.68	20,000,000	-
제126회 카드채	2009.03.10	2011.03.10	6.02	30,000,000	-
제127회 카드채	2009.03.10	2010.09.10	5.61	20,000,000	-
제128회 카드채	2009.04.17	2012.04.17	5.80	60,000,000	-
제130회 카드채	2009.06.09	2012.06.09	5.49	50,000,000	-
제131회 카드채	2009.06.23	2012.06.23	5.68	30,000,000	-
제132회 카드채	2009.07.01	2012.07.01	5.76	30,000,000	-
제133회 카드채	2009.07.02	2012.07.02	5.70	20,000,000	-
제134회 카드채	2009.07.06	2012.07.06	5.66	30,000,000	-
제135회 카드채	2009.07.16	2011.07.16	5.18	10,000,000	-
제136회 카드채	2009.07.20	2012.07.20	5.77	20,000,000	-
제137회 카드채	2009.08.06	2011.08.06	5.62	20,000,000	-
제138회 카드채	2009.09.21	2012.03.21	5.50	50,000,000	-
제139회 카드채	2009.09.21	2012.09.21	5.74	50,000,000	-
제140회 카드채(외화)	2009.10.07	2011.10.07	0.00	25,256,400	-
제141회 카드채	2009.10.16	2012.04.16	5.53	10,000,000	-
제142회 카드채	2009.10.19	2012.10.19	5.89	20,000,000	-
제143회 카드채	2009.10.20	2012.10.20	5.88	20,000,000	-
제144회 카드채	2009.10.22	2012.10.22	5.86	20,000,000	-
제145회 카드채	2009.10.26	2012.10.26	5.94	10,000,000	-
제147회 카드채	2009.11.05	2012.11.05	5.84	50,000,000	-
제148회 카드채	2009.11.05	2012.05.05	5.63	20,000,000	-
제149회 카드채	2009.11.10	2012.11.10	5.86	60,000,000	-
제150회 카드채	2009.11.20	2012.05.20	5.40	50,000,000	-
제151회 카드채	2009.11.20	2011.11.20	5.11	10,000,000	-
제152회 카드채	2009.12.01	2012.12.01	5.50	30,000,000	-
제153회 카드채	2009.12.01	2011.12.01	5.03	20,000,000	-
제1-1회 무보증사채	2009.08.28	2011.08.29	5.30	20,000,000	-
제1-1회 무보증사채	2009.08.29	2012.08.29	5.80	20,000,000	-

소 계		3,230,752,700	2,267,587,850
사채할인발행차금		(8,602,748)	(9,327,263)
소 계		3,222,149,952	2,258,260,587
유동성사채		707,576,500	420,000,000
사채할인발행차금		(239,121)	(126,792)
장부가액		2,514,812,573	1,838,387,379

16. 차입금

(1) 당기말과 전기말 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
차입처	내역	연이자율(%)	제 40 (당) 기	제 39 (전) 기
신한은행 외	당좌차월	6.63~7.89	17,559,162	1,414
우리종합금융 외	어음차입금	2.60~7.50	438,000,000	737,610,000
국민은행 외	일반차입금	3.78~12.00	499,663,285	323,096,908
합 계			955,222,447	1,060,708,322

(2) 당기말과 전기말 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
차입처	내역	연이자율(%)	제 40 (당) 기	제 39 (전) 기
한국산업은행 외	원화장기차입금	4.01~5.56	23,750,000	6,250,000
주식회사 롯데(일본) 외	외화장기차입금	3.40~5.72	519,314,968	76,905,810
소 계			543,064,968	83,155,810
유동성장기부채			70,532,272	2,500,000
장부가액			472,532,696	80,655,810

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

(단위:천원)			
기 간	사 채	장기차입금	합 계
2010.1.1~2010.12.31	1,029,114,900	70,532,272	1,099,647,172
2011.1.1~2011.12.31	1,296,894,200	48,027,696	1,344,921,896
2012.1.1~2012.12.31	976,282,000	424,505,000	1,400,787,000
2013.1.1~2013.12.31	-	-	-
2014.1.1~2014.12.31	250,000,000	-	250,000,000
합 계	3,552,291,100	543,064,968	4,095,356,068

17. 퇴직급여충당부채

당기와 전기 중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
내역	제 40 (당) 기	제 39 (전) 기
기초잔액	169,769,439	154,473,435
퇴직급여지급액	(47,947,568)	(57,906,044)
퇴직급여설정액	61,537,684	66,632,359
연결범위변동 및 관계사비용청구 등	46,236,329	6,569,689
기말잔액	229,595,884	169,769,439

연결회사는 임직원의 퇴직금지급에 충당하기 위하여 당기말과 전기말 현재 퇴직급여추계액의 65.72% 및 63.02%에 해당하는 금액을 롯데손해보험 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 669,446,931천원의 임차보증금을 지급하였습니다.

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

(단위:천원)	
구 분	금 액
2010.1.1~2010.12.31	107,430,043
2011.1.1~2014.12.31	432,815,982
2015.1.1 이후	531,948,890

(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	125,868,516
조정임차료	15,497,667

(4) 연결회사는 당기말 현재 연결회사가 보유하고 있는 일부 토지 및 건물에 대하여 임대를 하고 있으며, 이와 관련하여 당기 중에 413,075,277천원의 임대수익과 당기말 현재 335,084,861천원의 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 40 (당) 기		제 39 (전) 기	
		외 화	원화환산액	외 화	원화환산액
외화자산:					
현금및현금성자산	USD	30,269,411	35,342,565	3	3
	JPY	15,000,000	189,423	-	-
	RMB	962,636	164,668,517	-	-
	RUB	2,728,463	105,346	-	-
매출채권	RUB	1,417,826	54,572	-	-
미수금	USD	583,883	681,742	402,199	459,866

미수수익	USD	-	-	232,843	292,800
단기대여금	USD	7,320,000	8,546,832	-	-
장기대여금	USD	1,500,000	1,751,400	1,500,000	1,886,250
카드자산	USD	2,142,772	2,501,900	9,905,466	12,969,609
외화자산 합계	USD	41,816,066	48,824,439	12,040,511	15,608,528
	JPY	15,000,000	189,423	-	-
	RMB	962,636	164,668,517	-	-
	RUB	4,146,289	159,918	-	-
외화부채:					
매입채무	USD	241,774	2,016,093	22,876	28,767
	EUR	586,664	982,240	343,098	609,417
	JPY	3,726,180	1,371,690	-	-
	RUB	6,211,412	239,823	-	-
미지급금	USD	2,787,688	3,254,905	2,776,723	3,587,879
	EUR	4,400	7,366	5,652	10,040
	RUB	90,492	3,494	-	-
미지급비용	USD	366,000	427,816	-	-
단기사채	JPY	12,000,000,000	151,538,400	-	-
유동성사채	USD	185,000,000	216,006,000	-	-
	JPY	2,500,000,000	31,570,500	-	-
사채	USD	450,000,000	525,420,000	664,711,217	835,868,430
	JPY	41,000,000,000	517,756,200	31,497,443,528	439,040,416
장기차입금	JPY	30,000,000,000	378,846,000	-	-
외화부채 합계	USD	638,395,462	747,124,814	667,510,816	839,485,076
	EUR	591,064	989,606	348,750	619,457
	JPY	85,503,726,180	1,081,082,790	31,497,443,528	439,040,416
	RUB	6,301,904	243,317	-	-

20. 지급충당부채 및 우발부채와 약정사항

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

(원화단위:천원)		
구 분	한 도	사용액
당좌차월	220,800,000	17,559,162
	IDR 50,000,000,000	-
어음할인 및 일반대출	1,028,800,000	126,700,000
	CNY 671,000,000	CNY 428,000,000
	IDR 210,000,000,000	-
기업구매자금대출	884,450,000	290,355,944
기타	107,000,000	21,157,511
수입신용장개설	USD 14,516,221	USD 5,530,708
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	5,800,000	274,688

② 롯데카드

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

③ 우리홈쇼핑

종속회사인 우리홈쇼핑은 당기말 현재 비씨카드(주) 및 LG카드(주)와 업무제휴 및 제휴카드 발행계약을 체결하고 있으며 대한통운(주)와 물류대행계약을 체결하고 있습니다. 그리고 다수의 케이블TV종합유선방송사업자와 방송프로그램 공급계약을 체결하고 있습니다.

④ 코리아세븐

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

또한, 종속회사인 코리아세븐은 직영편의점 이외에 가맹편의점을 운영하고 있으며, 각 가맹편의점의 점주와프랜차이즈 계약을 체결하고 있습니다. 동 프랜차이즈 계약에 따라 코리아세븐은 가맹점주에게 대리운영권을 부여하고, 그 성과에 따라 가맹점주에게 수수료를 지급하고 있습니다. 또한, 동 계약에 의거 코리아세븐은 가맹점주로부터 가입비와 계약이행보증금을 받고있으며, 가입비는 수수료매출액(기타영업수입)으로, 계약이행보증금은 임대보증금으로 계상하고 있습니다.

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

⑤ 롯데닷컴

종속회사인 롯데닷컴은 당사와 2009년 1월 1일부터 2009년 12월 31일까지 백화점상품위탁판매계약을 체결하고 있으며, 당사의 상품판매이익 중 70%를 수수료로 받고 있습니다. 상기 계약은 별도의 의사표시가 없는 경우 동일한 조건으로 1년씩 자동연장됩니다.

⑥ 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 129,641천원과 173,190천원의 지급수수를 비용으로 계상하였습니다.

⑦ 롯데케이케이디

종속회사인 롯데케이케이디는 미국에 소재한 Krispy Kreme Doughnut Corporation과 프렌차이즈 계약을 맺고 한국에서 외식업체의 독립적인 운영과 독점상표 및 시스템을 각 점포별 개점 후 15년간 사용할 수 있는 라이선스를 획득하고 있습니다.

⑧ 롯데리아

종속회사인 롯데리아는 가맹점 870개소와 물품의 공급 등과 관련된 가맹점 계약을 체결하고 있습니다. 동 계약에 의거 롯데리아는 가맹점주로부터 가입비와 물품대 회수 보증금 명목으로 부동산담보를 설정하고 부동산담보 설정이 부족할 때 현금담보를 받고 있으며, 가입비는 매출액으로 현금 담보분은 임대보증금으로 각각 계상하고 있습니다.

⑨ 대흥기획

한국방송광고사업법에 의하면 광고주로부터 수탁받은 방송광고는 한국방송광고공사를 통해서만 방송을 의뢰할 수 있으므로 종속회사인 대흥기획은 한국방송광고공사와 방송광고업무 대행계약을 체결하고 있습니다. 이러한 방송광고대행계약과 관련하여 롯데캐피탈로부터 2009년 1월 2일부터 2009년 12월 31일까지의 방송광고료에 대해 15,000,000천원을 한도로 지급보증을 제공받고 있습니다.

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

(단위:천원)		
구 분	제 40 (당) 기	제 39 (전) 기
기초잔액	80,262,516	77,590,552
증감액	7,619,715	2,671,964
연결범위변동	1,690,848	-
기말잔액	89,573,079	80,262,516

(4) 기타충당부채

당기말 현재 기타충당부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구 분	기 초	증 가	감 소	기 말
미사용약정충당부채	146,107,301	42,455,842	-	188,563,143
금융거래손실약정충당부채	1,000,000	-	-	1,000,000
기타충당부채(*)	-	2,972,949	-	2,972,949
합 계	147,107,301	45,428,791	-	192,536,092

(*) 종속회사인 롯데카드는 당기말 현재 계류 중인 회수위임직 퇴직금 청구소송의 패소가능성이 높아짐에 따라 관련 소송금액 2,972,949천원을 충당부채로 계상하였습니다.

(5) 연결회사의 주요 소송 내역은 다음과 같습니다.

① 롯데쇼핑

당기말 현재 당사의 계류 중인 소송사건은 당사가 원고인 15건(소송가액 14,282,931천원)과 당사가 피고인 10건(소송가액 3,447,979천원)이 있으나, 당사의 경영진은 동소송의 최종결과가 당사의 재무상태에 중요한 영향을 주지 않을 것으로 예상하고 있습니다.

② 롯데카드

종속회사인 롯데카드의 계류 중인 소송사건은 원고인 474건(소송가액 1,220,841천원)과 롯데카드가 피고인 6건(소송가액 663,922천원)이 있으나, 롯데카드의 경영진은 동 소송의 최종결과가 재무상태에 중요한 영향을 주지 않을 것으로 예상하고 있습니다.

③ 우리홈쇼핑

종속회사인 우리홈쇼핑의 계류 중인 소송사건은 손해배상과 관련하여 2건(소송가액 939,203천원)이 있으나, 동 소송의 최종결과가 재무상태에 중요한 영향을 주지 않을 것으로 예상하고 있습니다.

④ 코리아세븐

종속회사인 코리아세븐의 계류 중인 소송사건은 손해배상청구소송 등과 관련하여 코리아세븐이 원고인 6건(소송가액 254,287천원)과 건물명도소송 등과 관련하여 코리아세븐이 피고인 9건(소송가액 489,002천원)이 있으나, 코리아세븐의 경영진은 동 소송의 최종결과가 재무 상태에 중요한 영향을 주지 않을 것으로 예상하고 있습니다.

⑤ 롯데리아

종속회사인 롯데리아가 피고로 계류 중인 소송사건은 임대보증금관련 소송 2건(소송가액 423,199천원)이며, 현재로서는 동 소송의 전망을 예측할 수 없습니다.

⑥ 대흥기획

종속회사인 대흥기획은 당기말 현재 전직명령 등 처분무효확인에 대한 소송1건이 진행중이었으나, 2010년 3월 2일자로 원고가 소를 취하하여 종결되었습니다.

(6) 기타 사항

① 롯데쇼핑

당기말 현재 당사는 단기차입금 중 10,000,000천원과 관련하여 농수산물유통공사에어음 1매(10,000,000천원)를 건질로 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 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 평균포트폴

리오수익률이 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)

④ 코리아세븐

종속회사인 코리아세븐은 학교법인 고려중앙학원에 건물 임차와 관련하여 계약이행보증금으로 약속어음 1매(금액 500,000천원) 및 롯데캐피탈에 차입금과 관련하여 백지약속어음 1매를 견질로 제공하고 있습니다.

⑤ 롯데브랑제리

종속회사인 롯데브랑제리는 당기말 현재 롯데캐피탈에 대한 단기차입금 10,100,000천원과 관련하여동액의 어음 4매를 견질로 제공하고 있습니다.

⑥ 롯데리아

종속회사인 롯데리아는 당기말 현재 1996년 이전 발행한 미확인 어음이 1매 있으며, 이에 대하여 제권판결절차를 진행할 예정입니다.

⑦ 대흥기획

종속회사인 대흥기획은 당기말 현재 광고영업활동과 관련하여 300,000천원에 상당하는 수표 1매를 연합통신에 견질로 제공하고 있습니다.

⑧ 롯데정보통신

종속회사인 롯데정보통신은 시스템 개발과 관련하여 호텔롯데, 롯데제과, 롯데캐피탈, 롯데건설, 호남석유화학, 씨텍, 케이피케미칼 등에 총 19매의 백지어음과 약속어음 1매(금액 121,000천원)를 견질로 제공하고 있습니다.

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.
	이자율스왑	변동이자에 대하여 고정이자를 부담함.
현금흐름위험회피	통화스왑	달러 및 엔화 사채에 대하여 만기에 원화 원금을 부담함.
		달러 및 엔화 변동이자에 대하여 원화 고정이자를 부담함.

(2) 당기말과 전기말 파생상품의 공정가액은 다음과 같습니다.

(단위:천원)					
거래목적	파생상품 종류	제 40 (당) 기		제 39 (전) 기	
		자 산	부 채	자 산	부 채
매매목적	풋옵션	31,816,980	-	51,628,042	-
	이자율스왑	645	-	-	-
현금흐름위험회피	통화스왑	145,320,004	2,315,174	245,006,354	-
	이자율스왑	-	904,666	-	1,628,797
합 계		177,137,629	3,219,840	296,634,396	1,687,699

(3) 당기말 현재 파생상품평가손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)			
거래목적	파생상품 종류	평가이익(손실)	비 고
매매목적	풋옵션	(19,811,062)	당기손익
	이자율스왑	645	
현금흐름위험회피	통화스왑	(83,906,300)	당기손익(카드영업수익)
		28,601,299	
		(54,871,942)	
		14,356,610	
	이자율스왑	748,015	기타포괄손익누계액

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

③ 기타자본잉여금

당사는 종속회사인 롯데브랑제리와 롯데닷컴에 대한 당사의 지분율이 변동됨에 따라발생한 투자차액 1,194,628천원을 지분법자본잉여금으로 계상하였습니다. 한편, 2008년에 종속회사인 우리홈쇼핑에 대한 추가 지분 취득으로 인하여 발생한 지분법자본조정과 상계하여 당기말 잔액은 영(0)입니다.

23. 연결자본조정(자기주식)

종속회사인 롯데정보통신은 당사의 보통주식 1,515,653주를 보유하고 있습니다. 당기말 롯데정보통신이 연결회사에 편입됨에 따라 연결회사는 동 주식의 취득가액 중 연결회사의 지분에 해당하는 124,533,279천원을 연결자본조정의 자기주식으로 계상하고 있습니다.

24. 연결이익잉여금

(1) 법정적립금

① 이익준비금

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

② 기업발전적립금

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

(2) 임의적립금(기업합리화적립금)

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

25. 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	35,168,690	16,565,253	51,733,943	-

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

(단위:천원)			
구 분	누적분양공사수익	누적분양공사원가	누적분양공사이익
범어동아파트	135,218,055	111,821,392	23,396,663

26. 법인세비용 등

(1) 당기 및 전기 계속사업손익법인세비용의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
내 역	제 40 (당) 기	제 39 (전) 기
당기 법인세 부담액	315,133,792	331,499,178
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	881,532,631	(65,169,308)
이월결손금등으로 인한 이연법인세 변동액	(75,660)	-
총법인세효과	1,196,590,763	266,329,870
자본에 직접 반영된 법인세비용	834,803,753	(22,993,261)
중단사업이익에 직접 반영된 법인세비용	1,415,969	530,610
계속사업손익에 반영된 법인세비용	360,371,041	288,792,521

(2) 당기 및 전기의 법인세비용차감전계속사업손익과 법인세비용간의 관계는 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
내 역	제 40 (당) 기	제 39 (전) 기
법인세비용차감전계속사업손익	1,192,562,515	1,076,716,106
적용세율에 따른 세부담액	345,532,752	348,910,720
조정사항	14,838,289	(60,118,199)
비과세수익	(4,865,571)	(1,106,246)
비공제비용	19,568,109	3,592,730
세액공제	(2,054,022)	(5,184,715)
기타	2,189,773	(57,419,968)
법인세비용	360,371,041	288,792,521
유효세율	30.20%	26.82%

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

(단위:천원)		
내 역	제 40 (당) 기	제 39 (전) 기
법인세비용차감전중단사업손익	5,851,111	1,929,491
중단사업손익 법인세효과	1,415,969	530,610

유효세율	24.20%	27.50%
------	--------	--------

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

(단위:천원)								
계정과목	차감할 (가산할) 일시적차이				이연법인세자산(부채)			
	기초잔액	증가	감소	기말잔액	기초잔액	증가	감소	기말잔액
유형자산상각비	(18,923,896)	(8,435,163)	(3,979,970)	(23,379,089)	(4,282,190)	(1,658,526)	(994,526)	(4,946,190)
대손충당금	9,738,838	20,838,354	9,714,395	20,862,797	2,356,799	4,599,487	1,309,709	5,646,577
미수수익	(10,634,987)	(10,862,894)	(10,634,987)	(10,862,894)	(2,573,667)	(2,273,317)	(2,233,958)	(2,613,026)
재고자산	5,396,182	6,045,987	5,396,182	6,045,987	1,305,877	1,463,128	1,305,877	1,463,128
건설자금이자	(61,787,957)	-	(1,890,478)	(59,897,479)	(13,593,351)	-	(415,905)	(13,177,446)
토지	(4,038,327)	-	-	(4,038,327)	(888,432)	-	-	(888,432)
지분법적용투자주식	(714,300,288)	(442,984,921)	-	(1,157,285,209)	(107,106,483)	(79,909,103)	1	(187,015,587)
투자주식손상차손	9,374,871	4,104,643	274,481	13,205,033	930,506	823,670	(18,966)	1,773,142
미지급비용	98,101,151	127,918,604	98,193,547	127,826,208	23,740,477	19,454,725	12,886,191	30,309,011
매도가능증권	87,173	(541,347,605)	-	(541,260,432)	19,178	(118,957,891)	-	(118,938,713)
토지(압축기장충당금)	(820,732,736)	(46,979,594)	(6,465,506)	(861,246,824)	-	-	-	-
유형자산재평가이익	-	(3,721,483,135)	-	(3,721,483,135)	-	(818,726,290)	-	(818,726,290)
유형자산재평가손실	-	8,268,202	-	8,268,202	-	1,819,005	-	1,819,005
매도가능증권평가손익	(3,605,131)	(69,875,063)	(6,067,467)	(67,412,727)	1,876,403	(10,657,386)	5,239,657	(14,020,640)
지분법자본변동	(40,070,146)	(47,595,322)	111,412,463	(199,077,931)	(9,678,460)	(28,247,031)	6,700,668	(44,626,159)
부의지분법자본변동	2,205,326	61,149,250	(18,211,502)	81,566,078	444,346	1,247,655	(2,569,442)	4,261,443
지분법자본잉여금	16,243,378	(2,314,525)	-	13,928,853	(27,555)	(509,196)	-	(536,751)
파생상품평가손익	(243,964,402)	4,983,401	(115,038,728)	(123,942,273)	(53,672,169)	4,871,983	(20,270,861)	(28,529,325)
외환환산손익	276,843,164	12,230,708	132,885,885	156,187,987	60,905,772	(3,919,889)	21,405,713	35,580,170
해외사업환산손익	(27,129,378)	-	(16,220,465)	(10,908,913)	(6,700,668)	-	(6,700,668)	-
이월결손금	-	(2,846,533)	-	(2,846,533)	-	677,909	-	677,909
기타	244,538,551	119,529,754	71,373,591	292,694,714	32,530,138	(14,973,002)	1,744,278	15,812,858
합 계	(1,282,658,614)	(4,529,655,852)	250,741,441	(6,063,055,907)	(74,413,479)	(1,044,874,069)	17,387,768	(1,136,675,316)

(*1) 당기말 현재 지분법평가와 관련하여 발생한 일시적차이 중 530,873,639천원은 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 예측가능한미래에 해당 주식을 처분할 가능성이 거의 확실하지 않아 이연법인세자산으로 인식하지 않았습니다.

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

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

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

(단위:천원)			
내역	금액	법인세부담액	이연법인세자산(부채)
유형자산재평가이익	3,721,483,135	-	(818,726,290)
매도가능증권평가손익	43,201,961	-	(9,884,621)
지분법자본변동	119,190,580	-	(14,234,621)
부의지분법자본변동	(81,112,486)	-	5,460,814
파생상품평가손익	19,224,328	-	(4,119,703)
해외사업환산손익	(16,220,465)	-	6,700,668
합계	3,805,767,053	-	(834,803,753)

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

(단위:천원)				
계정과목	제 40 (당) 기		제 39 (전) 기	
	유동	비유동	유동	비유동
이연법인세자산	109,041,578	67,418,806	76,615,487	57,256,165
이연법인세부채	(18,653,506)	(1,294,482,194)	(2,574,875)	(205,710,256)
합계	90,388,072	(1,227,063,388)	74,040,612	(148,454,091)

27. 주당순이익 등

(1) 당기와 전기의 기본주당계속사업이익의 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
내역	제 40 (당) 기	제 39 (전) 기
계속사업이익	711,256,590,363	742,058,259,834
가중평균유통보통주식수(주)	29,043,374	29,043,374
주당계속사업이익	24,489	25,550

(2) 당기와 전기의 기본주당순이익의 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
내역	제 40 (당) 기	제 39 (전) 기
당기순이익	715,691,732,662	743,457,140,692
가중평균유통보통주식수(주)	29,043,374	29,043,374
주당순이익	24,642	25,598

28. 배당금

(1) 당기와 전기 배당금의 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구 분	제 40 (당) 기	제 39 (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)		
구 분	제 40 (당) 기	제 39 (전) 기
배당금	36,304,217,500	36,304,217,500
지배회사지분순이익	715,691,732,662	743,457,140,692
배당성향	5.07%	4.88%

(3) 당기와 전기 배당수익률의 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구 분	제 40 (당) 기	제 39 (전) 기
주당배당금	1,250	1,250
결산일 종가	346,000	210,000
배당수익률	0.36%	0.60%

29. 연결포괄손익계산서

(단위:천원)		
내역	제 40 (당) 기	제 39 (전) 기
당기순이익	765,849,571	786,176,889
기타포괄손익:		
매도가능증권평가손익 (당기 법인세효과: (-)9,884,621천원)	33,317,340	(34,938,184)
(부의)지분법자본변동 (당기 법인세효과: (-)8,773,807천원)	29,304,287	7,109,334
파생상품평가손익 (당기 법인세효과: (-)4,119,703천원)	15,104,625	(29,712,906)
유형자산재평가이익 (당기 법인세효과: (-)818,726,290천원)	2,902,756,845	-
해외사업환산이익 (당기 법인세효과: 6,700,668원)	(9,519,797)	20,428,710
연결포괄손익	3,736,812,871	749,063,843
지배회사지분포괄손익	3,660,923,583	710,423,003
소수주주지분포괄손익	75,889,288	38,640,840

30. 중단사업이익

당사의 이사회는 2009년 9월 18일에 식품사업부문을 (주)롯데삼강에 양도하기로 결정하였습니다. 식품사업부문의 양도 결정은 사업구조를 미래 성장성 및 수익성 증대가 가능한 핵심 사업 위주로 재편함으로써 안정적이고 장기적인 성장에 기여하기로 한 당사의 장기경영전략에 따른 것입니다. 이에 따라 당사는 2009년 9월 18일에 양도 계약을 체결하였으며 2009년 9월 30일을 기준으로 식품사업부문의 자산과 부채를 양도하였습니다. 2009년 9월 30일 현재 양도한 식품사업부문의 자산의 장부금액은 24,968,382천원이고, 부채의 장부금액은 3,984,410천원입니다.

손익계산서에 계상된 중단사업이익의 산출내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
계정과목	제 40(당) 기	제 39(전) 기
1. 매출액	38,001,396	44,541,826
(1) 직영상품총매출액	17,062,661	18,268,308
(2) 제품총매출액	20,938,735	26,273,518
2. 매출원가	34,360,801	41,757,026
(1) 상품매출원가	15,127,926	16,981,822
기초상품재고액	2,419,553	1,562,635
당기상품매입액	15,408,129	17,838,740
타계정대체액	(1,590)	-
기말상품재고액	(2,698,166)	(2,419,553)
(2) 제품매출원가	19,232,875	24,775,204
기초제품재고액	1,606,578	2,088,449
당기제품제조원가	19,220,554	24,320,890
타계정대체액	(18,740)	(27,557)
기말제품재고액	(1,575,517)	(1,606,578)
3. 매출총이익	3,640,595	2,784,800
4. 판매관리비	1,759,251	1,902,647
5. 영업이익	1,881,344	882,153
6. 영업외수익	638,430	1,054,827
7. 영업외비용	23,540	7,489
8. 식품사업부문의 이익	2,496,234	1,929,491
9. 중단사업처분이익	3,354,877	-
10. 법인세효과	1,415,969	530,610
11. 중단사업이익	4,435,142	1,398,881

한편, 당기에 식품사업부문의 영업활동에서의 순현금유출액은 1,309,891천원이고,투자활동에서의 순현금유출액은 1,159,600천원입니다.

비교표시된 전기 손익계산서의 중단사업이익은 식품사업부문에서 발생한 전기 손익을 구분하여 재작성하였습니다.

31. 연결현금흐름표

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

(단위:천원)		
내역	제 40 (당) 기	제 39 (전) 기
지분법적용투자주식의 현물출자	-	37,418,182
건설중인자산의 본계정대체	963,581,582	707,237,399
매도가능증권에서 지분법적용투자주식으로 대체	65,884,583	130,000

32. 부가가치 관련자료

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

(단위:천원)		
내역	제 40 (당) 기	제 39 (전) 기
급여	631,524,183	576,760,018
퇴직급여	61,537,684	66,632,359
복리후생비	100,816,048	92,510,551
지급임차료	182,637,800	153,919,734
감가상각비	431,306,845	383,573,047
세금과공과	103,824,793	121,368,164

33. 사업부별 정보

(1) 부문에 대한 일반정보

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

당기와 전기 사업부문별 영업현황은 다음과 같습니다.

① 제 40 (당) 기

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

② 제 39 (전) 기

(단위:천원)			
구 분	총매출액	영업이익	자산총액
백화점	5,456,645,671	639,055,821	8,276,580,174
할인점	4,060,040,658	110,566,514	4,222,390,380
기타	992,564,207	18,484,954	804,712,413
소 계	10,509,250,536	768,107,289	13,303,682,967
종속회사	2,525,461,117	299,779,502	5,339,777,621
합 계	13,034,711,653	1,067,886,791	18,643,460,588
연결조정	(239,936,938)	(56,746,870)	(1,735,216,397)
연결조정후금액	12,794,774,715	1,011,139,921	16,908,244,191

(3) 업종별 자산, 부채 현황

당기말 및 전기말 현재 업종별 자산, 부채 현황은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
계정과목	비금융부문		금융부문	
	제 40 (당) 기	제 39 (전) 기	제 40 (당) 기	제 39 (전) 기
자산				
I.유동자산	3,243,636,760	2,424,595,658	219,543,522	420,317,521
(1)당좌자산	1,992,288,208	1,294,261,777	219,543,522	420,317,521
(2)재고자산	1,251,348,552	1,130,333,881	-	-
II.기타금융업자산	-	-	3,570,304,743	3,004,654,062
III.비유동자산	17,145,975,306	10,764,944,388	243,917,817	293,732,562
(1)투자자산	2,142,771,374	1,135,999,966	102,565,696	134,296,829
(2)유형자산	12,837,365,188	7,775,837,821	59,187,262	72,226,588
(3)무형자산	822,344,709	969,169,130	33,801,831	40,144,461
(4)기타비유동자산	1,343,494,035	883,937,471	48,363,028	47,064,684
자산총계	20,389,612,066	13,189,540,046	4,033,766,082	3,718,704,145
부채				
I.유동부채	4,746,750,225	3,565,358,499	1,871,487,519	1,805,028,702
II.비유동부채	3,541,122,455	1,435,820,097	1,098,750,707	945,407,026
부채총계	8,287,872,680	5,001,178,596	2,970,238,226	2,750,435,728

(4) 업종별 연결손익계산서

당기 및 전기 업종별 연결손익계산서는 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
계정과목	비금융부문		금융부문	
	제 40 (당) 기	제 39 (전) 기	제 40 (당) 기	제 39 (전) 기
I.매출액(영업이익)	15,071,871,046	11,933,139,362	938,473,357	861,635,353
II.매출원가(영업비용)	10,169,176,600	8,195,550,279	619,094,027	544,748,887
III.판매비와관리비	3,788,811,170	2,794,715,948	284,945,860	248,619,680
IV.영업이익	1,113,883,276	942,873,135	34,433,470	68,266,786
V.영업외수익	429,522,695	397,952,554	1,127,878	8,928,013
VI.영업외비용	385,562,437	340,486,921	842,367	817,461
VII.법인세비용차감전 계속사업손익	1,157,843,534	1,000,338,768	34,718,981	76,377,338
VIII.계속사업손익법인세비용	321,099,661	222,964,709	39,271,380	65,827,812
IX.종속회사의매수일전순이익	70,777,045	3,145,577	-	-
X.계속사업이익	765,966,828	774,228,482	(4,552,399)	10,549,526
XI.중단사업손익	4,435,142	1,398,881	-	-
XII.당기순이익	770,401,970	775,627,363	(4,552,399)	10,549,526

34. 지배회사지분순이익과 소수주주지분순이익의 산출근거

당기 지배회사순이익과 소수주주순이익의 산출근거는 다음과 같습니다.

(단위:천원)					
회사명	지배회사 지분율(%)	소수주주 지분율(%)	연결당기순이익	지배회사순이익	소수주주순이익
롯데쇼핑	100.00	-	716,422,243	716,422,243	-
롯데미도파	79.01	20.99	41,135,594	32,502,593	8,633,001
롯데카드	92.54	7.46	138,082,621	127,774,941	10,307,680
우리홈쇼핑	53.03	46.97	60,991,683	32,346,909	28,644,774
코리아세븐	50.12	49.88	2,177,917	1,091,673	1,086,244
롯데닷컴	40.53	59.47	4,910,548	1,990,194	2,920,354
롯데브랑제리	95.71	4.29	(1,772,278)	(1,696,327)	(75,951)
롯데케이케이디	100.00	-	-	-	-
롯데리아	28.75	71.25	-	-	-
대흥기획	33.59	66.41	-	-	-
롯데정보통신	19.36	80.64	-	-	-
케이아이뱅크	16.54	83.46	-	-	-
마이비	13.35	86.65	-	-	-
부산하나로카드	8.01	91.99	-	-	-
Lotte Europe Holdings B.V.	31.73	68.27	-	-	-
ZAO Lotte Rus	31.73	68.27	-	-	-
Lotte KF Rus LLC	31.73	68.27	-	-	-
Lotte Shopping Rus LLC	31.73	68.27	-	-	-

Confectionary Rus Kaluga LLC	31.73	68.27	-	-	-
Operator-Lotte-DutyFree LLC	31.73	68.27	-	-	-
Lotte Vietnam Shopping Co., Ltd.	80.00	20.00	(14,080,075)	(11,264,060)	(2,816,015)
Qingdao Lotte Mart Commercial Co., Ltd.	100.00	-	(12,673,247)	(12,673,247)	-
Lotte Mart Co., Ltd.	100.00	-	(8,487,918)	(8,487,918)	-
Lotte Shopping Holdings (Singapore), Ltd.	100.00	-	(27,347)	(27,347)	-
PT Lotte Shopping Indonesia	80.00	20.00	10,021,013	8,016,811	2,004,202
PT Lotte Mart	99.80	0.20	330,033	329,373	660
Vietnam Lotteria Co., Ltd.	25.33	74.67	-	-	-
연결조정분개			(171,181,216)	(170,634,105)	(547,111)
합 계			765,849,571	715,691,733	50,157,838

35. 보고기간종료일 후 발생한 중요한 사건

당사는 2010년 2월 9일 (주)GS리테일의 백화점과 대형할인마트 사업부문에 대한 영업양수도 계약을 체결하였습니다. 영업양수 결정은 각 사업부문의 규모의 경제와 시너지효과의 확대를 위한 것입니다. 주요 양수영업은 GS백화점 3개, GS마트 14개 점포의 자산, 인력과 영업 일체, 마트 신규부지로 양수가액은 13,400억원입니다.