

롯데쇼핑주식회사

재 무 제 표 에 대 한

# 감 사 보 고 서

제 41 (당) 기

2010 년 01 월 01 일 부터

2010 년 12 월 31 일 까지

제 40 (전) 기

2009 년 01 월 01 일 부터

2009 년 12 월 31 일 까지

삼정회계법인

외부감사인의 감사보고서

본 감사인은 첨부된 롯데쇼핑주식회사의 2010년 12월 31일과 2009년 12월 31일 현재의 재무상태표와 동일로 종료되는 양 회계연도의 손익계산서, 이익잉여금처분계산서, 자본변동표 및 현금흐름표를 감사하였습니다. 이 재무제표를 작성할 책임은 회사경영자에게 있으며 본 감사인의 책임은 동 재무제표에 대하여 감사를 실시하고 이를 근거로 이 재무제표에 대하여 의견을 표명하는데 있습니다.

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

본 감사인의 의견으로는 상기 재무제표는 롯데쇼핑주식회사의 2010년과 2009년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 회계연도의 경영성과 그리고 이익잉여금 및 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 27에서 설명하고 있는 바와 같이 회사는 당기 중 유형자산의 내용연수를 변경하였습니다. 이로 인하여 내용연수 변경 전보다 유형자산, 미지급법인세와 순자산가액이 각각 108,213 백만원, 26,187 백만원, 82,026 백만원 증가하였고, 당기순이익은 82,026 백만원 증가하였습니다.

이 감사보고서는 감사보고서일(2011년 3월 2일)현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의 재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

## 재무제표

### 제 41 (당) 기

2010년 01월 01일 부터

2010년 12월 31일 까지

### 제 40 (전) 기

2009년 01월 01일 부터

2009년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

롯데쇼핑주식회사 대표이사 이철우

재무상태표

제 41 (당) 기 2010년 12월 31일 현재

제 40 (전) 기 2009년 12월 31일 현재

롯데쇼핑주식회사

(단위 : 원)

과목	제 41 (당) 기	
자 산		
I.유동자산		2,599,158,641,999
(1)당좌자산		1,355,030,562,951
현금및현금성자산(주 10,17)	625,709,384,680	
단기금융상품(주 3,11)	69,435,877,102	
매도가능증권(주 4)	4,811,420,157	
매출채권(주 8)	322,871,792,754	
대손충당금	(3,447,818,203)	
단기대여금(주 8,17,19)	44,815,526,079	
대손충당금	(26,644,809,978)	
미수금(주 8,17)	102,850,831,794	
대손충당금	(3,244,015,911)	
미수수익	8,308,800,239	
선급금(주 8)	35,439,207,656	
대손충당금	(1,982,015,230)	
선급비용	20,992,893,666	
유동성파생상품자산(주 19)	126,754,569,249	
유동성이연법인세자산(주 23)	28,358,918,897	
(2)재고자산(주 2,10)		1,244,128,079,048
상품	1,240,662,966,382	
저장품	771,723,900	
미착품	114,909,894	
완성주택	2,578,478,872	
II.비유동자산		18,623,012,317,437
(1)투자자산		5,207,913,661,590
장기금융상품(주 3)	16,400,000	
매도가능증권(주 4,8,11)	223,067,749,186	
만기보유증권(주 5)	-	
지분법적용투자주식(주 6,7,8)	4,869,933,306,243	

과목	제 41 (당) 기	
장기대여금(주 17)	68,658,350,000	
대손충당금	(686,583,500)	
비유동성파생상품자산(주 4,19)	43,000,504,593	
기타의투자자산	3,923,935,068	
(2)유형자산(주 7,8,9,10,11,27,33)		11,629,659,078,420
토지	6,745,184,844,925	
건물	4,519,795,088,322	
감가상각누계액	(1,043,572,092,426)	
구축물	243,967,764,599	
감가상각누계액	(43,322,156,543)	
기계장치	54,479,269,869	
감가상각누계액	(19,658,077,997)	
차량운반구	2,801,862,124	
감가상각누계액	(2,156,967,186)	
장치장식물	208,541,072,811	
감가상각누계액	(185,404,453,658)	
기타의유형자산	1,530,518,363,672	
감가상각누계액	(1,178,521,263,322)	
건설중인자산	797,005,823,230	
(3)무형자산(주 12,33)		450,218,545,427
영업권(주 28)	362,048,027,772	
산업재산권	990,839,275	
수도시설이용권	4,161,540,178	
전기시설이용권	4,059,725,098	
가스시설이용권	1,335,178,222	
시설물이용권	69,388,482,303	
라이선스	3,611,306,489	
영화판권	1,503,742,271	
기타의무형자산	3,119,703,819	
(4)기타비유동자산		1,335,221,032,000
장기선급비용	337,871,153,536	
보증금(주 16,18)	895,278,013,112	
장기선급금	102,071,865,352	
자 산 총 계		21,222,170,959,436
부 채		
I.유동부채		5,026,723,622,759
매입채무(주 8,17)	2,039,955,557,949	
단기차입금(주 13,18)	510,362,570,250	
유동성사채(주 14,17,19)	974,603,200,000	

과 목	제 41 (당) 기	
사채할인발행차금(주 14)	(2,297,805,901)	
미지급금(주 8,17)	511,238,405,340	
선수금	37,673,006,486	
선수수익	413,931,164	
예수금	12,038,513,617	
부가세예수금	68,496,516,297	
미지급비용	197,331,561,725	
미지급법인세(주 23)	209,862,637,814	
상품권	409,062,012,253	
수입보증금	870,104,000	
마일리지충당부채(주 18)	30,311,714,646	
유동성파생상품부채(주 19)	6,571,780,544	
투자예수금	20,229,916,575	
II.비유동부채		3,069,487,927,107
장기차입금(주 13,14,17,19)	533,014,000,000	
현재가치할인차금(주 13)	(924,959,103)	
사채(주 14,17,19)	1,303,598,000,000	
사채할인발행차금(주 14)	(3,735,316,049)	
비유동성파생상품부채(주 19)	13,226,869,013	
임대보증금(주 11,16)	235,520,694,666	
퇴직급여충당부채(주 15)	159,554,434,632	
퇴직연금운용자산(주 15)	(112,025,136,649)	
퇴직보험예치금	-	
국민연금전환금	(58,699,300)	
비유동성이연법인세부채(주 23)	941,318,039,897	
부 채 총 계		8,096,211,549,866
자 본		
I.자본금(주 1,20)		145,216,870,000
보통주자본금	145,216,870,000	
II.자본잉여금(주 20)		4,650,895,427,744
주식발행초과금	3,605,116,917,724	
감자차익	1,793,220,578	
기타자본잉여금	1,043,985,289,442	
III.자본조정		(32,501,232,499)
지분법자본조정(주 6,21,23)	(32,501,232,499)	
IV.기타포괄손익누계액(주 23,26)		2,703,512,271,404
매도가능증권평가이익(주 4)	67,632,315,660	
지분법자본변동(주 6)	138,493,768,229	
부의지분법자본변동(주 6)	(121,997,548,599)	

과 목	제 41(당) 기	
파생상품평가손실(주 19)	(16,349,019,106)	
유형자산재평가이익(주 9)	2,635,732,755,220	
V.이익잉여금(주 22)		5,658,836,072,921
법정적립금	166,593,587,000	
임의적립금	4,460,052,125,217	
미처분이익잉여금	1,032,190,360,704	
자 본 총 계		13,125,959,409,570
부 채 및 자 본 총 계		21,222,170,959,436

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

## 손 익 계 산 서

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

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

롯데쇼핑주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 41(당) 기	
I.매출액(주 8,33,34)		13,516,927,712,960
(1)총매출액	14,316,674,899,115	12,207,269,218
직영상품총매출액	12,699,150,907,675	10,737,965,114
특정상품총매출액	728,916,064,876	607,554,427
제품총매출액	-	53,203,914
분양수입	-	51,733,943
부대영업수입	194,881,029,266	156,462,420
기타영업수입(주 16,18)	693,726,897,298	600,349,399
(2)차감	(799,747,186,155)	(671,988,137)
특정매입원가	(579,258,029,945)	(481,420,653)
매출에누리액	(220,489,156,210)	(190,567,484)
II.매출원가(주 8,32)		9,335,014,838,051
(1)상품매출원가	9,253,974,203,749	7,825,712,501
기초상품재고액	1,098,099,402,135	1,002,491,976
당기상품매입액	9,396,537,767,996	7,920,858,394
타계정대체액	-	461,532
기말상품재고액	(1,240,662,966,382)	(1,098,099,402)
(2)제품매출원가	-	15,924,943
(3)분양원가	-	44,845,702

과목	제 41 (당) 기	
(4)부대영업원가	81,040,634,302	73,328,394
III.매출총이익		4,181,912,874,909
IV.판매비와관리비		3,033,530,474,716
급여(주 8,32)	581,683,492,883	506,743,020
퇴직급여(주 8,15,32)	52,406,182,458	50,597,298
복리후생비(주 32)	91,513,936,272	79,542,132
교육훈련비	9,865,605,887	6,626,020
여비교통비	16,497,599,383	13,056,920
차량유지비	1,044,322,032	853,626
지급임차료(주 8,16,18,32)	184,199,332,274	157,213,619
세금과공과(주 32)	97,463,355,778	86,179,103
수도광열비	153,680,738,109	134,860,407
통신비	10,385,989,286	9,261,924
보험료	6,123,435,591	5,793,124
용역비	442,225,807,283	368,157,817
지급수수료(주 8)	428,525,845,212	346,597,116
광고선전비(주 8)	173,701,998,895	154,530,133
판촉비(주 18)	335,149,356,019	298,425,977
장식비	15,938,461,415	11,790,896
수선비	18,831,805,845	15,528,636
감가상각비(주 9,27,32,33)	296,065,992,658	371,441,649
무형자산상각비(주 12,28,33)	34,744,046,817	13,867,167
대손상각비(주 8)	1,392,647,366	1,825,900
소모품비	45,149,743,079	35,330,403
도서비	802,232,231	666,768
건본비	18,795,817	38,120
회의비	1,643,945,168	1,195,509
조사연구비	188,988,395	290,193
포장비	6,112,952,611	6,110,015
운반비	7,427,623,590	4,431,834
접대비	2,655,305,223	2,065,587
문화교실운영비	15,080,242,144	13,650,415
잡비	3,010,694,995	2,323,414
V.영업이익(주 33,34)		1,148,382,400,193
VI.영업외수익		618,153,684,832
이자수익(주 5)	38,378,668,191	31,780,665
배당금수익	965,982,720	728,230
외환차익	544,042,411	3,111,660
외화환산이익	23,368,170,907	102,159,494

과 목	제 41 (당) 기	
지분법이익(주 6)	245,061,667,439	221,621,275
지분법적용투자주식처분이익(주 6)	-	2,647,481
파생상품평가이익(주 19)	57,656,620,190	
파생상품거래이익	10,052,000,000	313,500
유형자산처분이익	216,352,892,971	654,565
무형자산처분이익	91,741,484	
잡이익	25,681,898,519	20,002,757
VII.영업외비용		439,686,271,042
이자비용	136,286,855,385	67,105,042
기타의대손상각비(주 8)	11,928,352,089	14,790,053
외환차손	13,581,156,441	7,346,684
외화환산손실	95,408,816,470	4,860,797
매도가능증권처분손실	241,708,130	1,160
지분법손실(주 6)	115,986,395,124	82,690,226
지분법적용투자주식처분손실(주 6)	179,489,381	1,042,063
파생상품평가손실(주 19)	22,600,000,000	103,717,362
투자자산손상차손	784,475,524	2,153,802
유형자산처분손실	9,086,599,038	777,753
유형자산재평가손실	-	7,255,898
무형자산처분손실	738,353	
기부금	10,969,055,754	10,956,889
잡손실	22,632,629,353	17,026,795
VIII.법인세비용차감전계속사업이익		1,326,849,813,983
IX.계속사업손익법인세비용(주 23)		316,705,659,387
X.계속사업이익		1,010,144,154,596
XI.중단사업이익(주 23,29) (전기 법인세효과: 1,415,968,913 원)		-
XII.당기순이익(주 34)		1,010,144,154,596
XIII.주당손익(주 24,34)		
주당계속사업이익		34,781
주당순이익		34,781

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

제 41 (당) 기	2010년 1월 1일 부터	제 40 (전) 기	2009년 1월 1일 부터
	2010년 12월 31일 까지		2009년 12월 31일 까지
처분확정일	2011년 3월 18일	처분확정일	2010년 3월 26일

롯데쇼핑주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 41 (당) 기		제 40 (전) 기	
I.미처분이익잉여금		1,032,190,360,704		
1.전기이월이익잉여금	22,046,206,108		15,558,602,055	
2.당기순이익	1,010,144,154,596		716,422,243,303	
II.이익잉여금처분액		1,007,921,567,100		
1.이익준비금	4,356,506,100		3,630,421,750	
2.배당금(주 25)	43,565,061,000		36,304,217,500	
현금배당(주당배당금(율))				
보통주 : 당기 1,500 원(30%)	43,565,061,000		36,304,217,500	
보통주 : 전기 1,250 원(25%)				
3.임의적립금	960,000,000,000		670,000,000,000	
III.차기이월미처분이익잉여금		24,268,793,604		

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

### 자 본 변 동 표

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

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

롯데쇼핑주식회사

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	자 본 잉여금	자 본 조 정	기타포괄 손익누계액
2009.1.1(전기초)	145,216,870,000	4,650,895,427,744	(16,270,933,147)	45,942,
연차배당	-	-	-	
당기순이익	-	-	-	
매도가능증권평가손익	-	-	-	44,202,
(부의)지분법자본변동	-	-	-	(24,317,6
파생상품평가손익	-	-	-	8,984,
유형자산재평가이익	-	-	-	2,791,906,
2009.12.31(전기말)	145,216,870,000	4,650,895,427,744	(16,270,933,147)	2,866,718,
2010.1.1(당기초)	145,216,870,000	4,650,895,427,744	(16,270,933,147)	2,866,718,
연차배당	-	-	-	

과 목	자 본 금	자 본 잉여금	자 본 조 정	기타포괄 손익누계액
당기순이익	-	-	-	
지분법자본조정	-	-	(16,230,299,352)	
매도가능증권평가손익	-	-	-	14,455,312
(부의)지분법자본변동	-	-	-	(16,346,312)
파생상품평가손익	-	-	-	(5,141,412)
유형자산재평가이익	-	-	-	(156,173,612)
2010.12.31(당기말)	145,216,870,000	4,650,895,427,744	(32,501,232,499)	2,703,512,312

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

## 현 금 호 록 표

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

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

롯데쇼핑주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 41 (당) 기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		1,145,091,201,183
1. 당기순이익	1,010,144,154,596	
2. 현금의 유출이 없는 비용등의 가산	690,091,294,563	
퇴직급여	52,406,182,458	
감가상각비	296,065,992,658	
무형자산상각비	62,171,041,500	
대손상각비	1,392,647,366	
기타의대손상각비	11,928,352,089	
재고자산평가손실	-	
재고자산감모손실	17,124,675,860	
사채할인발행차금상각(이자비용)	4,718,210,307	
외화환산손실	95,404,786,775	
매도가능증권처분손실	241,708,130	
지분법손실	115,986,395,124	
지분법적용투자주식처분손실	179,489,381	
파생상품평가손실	22,600,000,000	
투자자산손상차손	784,475,524	
유형자산처분손실	9,086,599,038	
유형자산재평가손실	-	

과 목	제 41 ( 당 ) 기	
무형자산처분손실	738,353	
3. 현금의 유입이 없는 수익등의 차감	(542,804,332,632)	
재고자산평가손실환입	293,378,641	
외화환산이익	23,348,031,907	
지분법이익	245,061,667,439	
지분법적용투자주식처분이익	-	
파생상품평가이익	57,656,620,190	
유형자산처분이익	216,352,892,971	
무형자산처분이익	91,741,484	
중단사업처분이익	-	
4. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	(12,339,915,344)	
매출채권의 감소(증가)	(73,087,837,933)	
미수금의 감소(증가)	(10,747,764,243)	
미수수익의 감소(증가)	(1,655,095,195)	
선급금의 감소(증가)	(13,631,597,071)	
선급비용의 감소(증가)	(10,693,760,314)	
이연법인세자산의 감소(증가)	(8,980,490,358)	
재고자산의 감소(증가)	(141,216,135,935)	
장기선급비용의 감소(증가)	(75,104,004,827)	
매입채무의 증가(감소)	205,010,783,898	
미지급금의 증가(감소)	34,502,181,382	
선수금의 증가(감소)	8,129,552,496	
선수수익의 증가(감소)	(87,211,772)	
예수금의 증가(감소)	2,424,306,809	
부가세예수금의 증가(감소)	27,421,540,388	
미지급비용의 증가(감소)	(63,996,542,695)	
미지급법인세의 증가(감소)	97,556,386,471	
상품권의 증가(감소)	30,914,296,103	
수입보증금의 증가(감소)	(234,891,000)	
마일리지충당부채의 증가(감소)	31,059	
투자예수금의 증가(감소)	18,720,462,475	
퇴직금의 지급	(60,775,880,468)	
퇴직연금운용자산(퇴직보험예치금)의 감소(증가)	5,217,328	
국민연금전환금의 감소(증가)	41,394,050	
이연법인세부채의 증가(감소)	23,145,144,008	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름(주 30)		(2,195,755,417,863)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	769,426,318,468	
단기금융상품의 감소	157,032,139,493	
단기대여금의 감소	37,736,832,000	

과 목	제 41 (당) 기	
장기금융상품의 감소	11,500,000	
매도가능증권의 처분	8,943,281,870	
만기보유증권의 처분	1,000,000,000	
지분법적용투자주식의 처분	591,023,372	
배당금의 회수	17,260,820,948	
기타의투자자산의 감소	1,355,225,738	
보증금의 감소	56,648,109,393	
장기선급금의 감소	2,000,000,000	
토지의 처분	293,707,253,506	
건물의 처분	179,555,426,426	
건축물의 처분	11,958,697,626	
기계장치의 처분	274,083,560	
차량운반구의 처분	124,558,179	
기타의유형자산의 처분	699,316,834	
무형자산의 처분	528,049,523	
중단사업 자산, 부채의 처분	-	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(2,965,181,736,331)	
단기금융상품의 증가	126,935,877,102	
단기대여금의 증가	44,572,032,000	
장기금융상품의 증가	-	
장기대여금의 증가	26,600,000,000	
매도가능증권의 취득	19,176,784,200	
지분법적용투자주식의 취득	813,971,129,527	
기타의투자자산의 증가	2,273,591,268	
보증금의 증가	145,893,224,350	
장기선급금의 증가	54,673,600,000	
토지의 취득	11,212,991,939	
건물의 취득	9,353,761,523	
건축물의 취득	649,147,630	
기계장치의 취득	961,537,281	
차량운반구의 취득	497,567,790	
장치장식물의 취득	3,187,284,474	
기타의유형자산의 취득	103,507,693,269	
건설중인자산의 증가	723,385,788,518	
무형자산의 증가	29,483,987,378	
영업양수로 인한 현금유출	848,845,738,082	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		1,241,826,994,101
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	10,615,897,394,161	
단기차입금의 차입	9,618,964,458,527	

과 목	제 41 (당) 기	
유동성사채의 발행	116,265,160,000	
장기차입금의 차입	121,275,000,000	
사채의 발행	708,791,293,000	
임대보증금의 증가	50,601,482,634	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	(9,374,070,400,060)	
단기차입금의 상환	9,130,361,050,515	
유동성사채의 상환	131,500,000,000	
임대보증금의 감소	75,905,132,045	
배당금의 지급	36,304,217,500	
IV. 현금의 증가(감소) (I + II + III)		191,162,777,421
V. 기초의 현금		434,546,607,259
VI. 기말의 현금		625,709,384,680

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

## 재무제표에 대한 주석

제 41 (당) 기 2010 년 12 월 31 일 현재

롯데쇼핑주식회사

### 1. 당사의 개요

롯데쇼핑주식회사("당사")는 1970년 7월 2일 백화점 경영을 목적으로 설립되었으며 당기말 현재 백화점 23 개점, 할인점 90 개점, 슈퍼마켓 277 개점, 영화관 32 개관을 보유하고 있습니다. 당사는 2006년 2월 9일자로 주식을 한국거래소가 개설한 유가증권시장에 상장하였으며, 2006년 2월 8일자로 영국의 London Stock Exchange에 상장하였습니다. 당기말 현재 당사의 주요주주는 다음과 같습니다.

주 주	소유주식수(주)	금 액(천원)	지분율
신동빈	4,237,627	21,188,135	14.6%
신동주	4,235,883	21,179,415	14.6%
신격호	293,877	1,469,385	1.0%
신영자	228,962	1,144,810	0.8%

(주)호텔롯데	2,781,947	13,909,735	9.6%
한국후지필름(주)	2,474,543	12,372,715	8.5%
롯데제과(주)	2,474,543	12,372,715	8.5%
롯데정보통신(주)	1,515,653	7,578,265	5.2%
롯데칠성음료(주)	1,237,272	6,186,360	4.3%
롯데건설(주)	300,019	1,500,095	1.0%
(주)부산롯데호텔	246,720	1,233,600	0.9%
기타주주	9,016,328	45,081,640	31.0%
합 계	29,043,374	145,216,870	100.0%

## 2. 중요한 회계정책

당사는 한국의 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 재무제표를 작성하고 있으며 전기 재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일한 회계정책을 적용하였습니다.

한편, 당사는 재무제표에 대한 주석 27 에서 설명하고 있는 바와 같이 유형자산의 내용연수를 변경하였습니다.

당사가 채택하고 있는 중요한 회계정책은 다음과 같습니다.

### (1) 수익인식

당사는 상품과 제품의 판매로 인한 수익은 상품과 제품이 인도되는 시점을 기준으로 인식하고 있으며, 예약매출인 분양공사의 경우 분양계약이 체결된 분에 한하여 공사진행기준을 적용하여 수익을 인식하고 있습니다. 기타의 수익에 대해서는 수익가득과정이 완료되고 수익금액을 신뢰성 있게 측정할 수 있으며 경제적 효익의 유입가능성이 매우 높을 경우에 인식하고 있습니다.

한편, 계절성이 있는 상품의 경우 시즌 종료전까지 입고된 상품에 대하여 대금결제기 이루어지고 시즌 이후에는 상품을 반품할 수 없다는 조건 등이 계약서에 포함되어 있고, 계절성이 없는 상품의 경우 구매 후 90 일 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 재무상태표에 인식하고 있습니다.

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

### (2) 대손충당금

당사는 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 매출채권 등 채권의 계약조건이 당사에 불리하게 재조정된 경우 미래현금흐름의 현재가치와장부금액의 차액을 대손상각비로 처리하고 있습니다.

### (3) 재고자산

당사는 재고자산에 대하여 다음의 평가방법에 따라 취득원가로 평가하고 있습니다.

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

재고자산의 시가가 장부가액보다 하락하여 발생한 평가손실 및 정상적으로 발생한 감모손실은 매출원가에 가산하고 있습니다. 당기말과 전기말 현재 상품에서 차감한 재고자산평가충당금은 각각 5,657,303 천원과 5,950,681 천원입니다. 한편, 당기와 전기 중 매출원가에 가산된 재고자산평가손실(환입) 및 재고자산감모손실의 합계액은 각각 16,831,297 천원과 13,299,049 천원입니다.

당사는 재고자산의 제조, 매입, 건설 또는 개발에 장기간이 소요되는 경우에 당해 자산의 제조 등에 사용된 차입금에 대하여 당해 자산의 제조 또는 취득완료시까지 발생한 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.

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

당사는 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 종가로 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 펀드운용회사가 제시하는 수익증권의 매매기준가격을 공정가치로 하고 있습니다.

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

당사는 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(기타포괄손익)으로 처리하고 있습니다. 피투자회사의 결손누적으로 인하여 투자주식의 금액이 영(0)인 상태가 되는 경우에는 지분법 적용을 중지하고 지분법적용투자주식을 영(0)으로 처리하고 있습니다. 단, 당사가 지분법피투자회사에 대하여 우선주, 장기성채권 등과 같은 투자성격의 자산을 보유하고 있는 경우 그러한 자산의 장부금액이 영(0)이 될때까지 지분법피투자회사의 손실 등을 계속하여 반영하고 있습니다.

중대한 영향력을 행사할 수 있게 된 날 현재 취득원가가 피투자회사의 순자산가액의 공정가치에 대한 당사의 지분을 초과하는 금액은 발생연도부터 10년 동안 정액법으로 상각하고 있으며, 미달하는 경우 그 미달액을 피투자회사의 비회폐성자산 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 당사의 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 당사 지분에 상당하는 금액을 지분법자본변동(기타포괄손익)으로 처리하고 있습니다.

당사 및 지분법피투자회사간의 거래에서 발생한 손익에 당사의 지분율을 곱한 금액중 보고기간종료일 현재 보유자산의 장부금액에 반영되어 있는 부분은 당사의 미실현손익으로 보아 미실현이익은 지분법적용투자주식에서 차감하고 미실현손실은 지분법적용투자주식에 가산하였습니다.

지분법피투자회사가 종속회사인 경우 당해 지분법적용투자주식에 대하여 투자계정의 잔액이 영(0)이 되어 지분법적용을 중지하게 되는 경우를 제외하고는 지배회사 개별재무제표의 당기순손익 및 순자산이 연결재무제표의 당기순손익 및 순자산에 대한 지배회사의 지분과 일치하도록 회계처리하고 있습니다.

#### (6) 조인트벤처

당사가 공동지배대상사업의 참여자인 경우, 당사가 지배하는 자산, 발생시킨 부채 및비용과 조인트벤처의 수익 중 당사의 지분해당액을 재무제표에 인식하고 있습니다. 당사가 공동지배대상자산 형태의 조인트벤처에 참여하는 경우, 당사는 공동지배대상자산과 공동으로 조달한 부채 및 조인트벤처의 수익 및 발생 비용 중 당사의 지분, 당사가 발생시킨 부채 및 비용을 재무제표에 인식하고 있습니다. 당사가 공동지배대상기업의 참여자인 경우, 당사는 공동지배대상기업에 대한 투자지분에 대하여 지분법을 적용하고 있습니다.

#### (7) 유형자산

유형자산의 취득원가는 당해 자산의 제작원가 또는 매입원가에 취득부대비용을 가산한 가액으로 계상하고 과거 자산재평가법의 규정에 의하여 재평가한 경우에는 재평가액으로 계상하고 있습니다. 한편, 현물출자, 증여, 기타 무상으로 취득한 자산의 가액은 공정가액을 취득원가로 하고, 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 내용연수는 당기에 변경되었으며, 유형자산의 감가상각은 아래의 내용연수에 따라 정률법(단, 건물, 구축물 및 백화점과 할인점사업부의 기계장치는 정액법)을 적용하고 있습니다.(주석 27 참조)

구 분	추정내용연수		구 분	추정내용연수	
	변경전	변경후		변경전	변경후
건물	10 ~ 30년	20 ~ 50년	차량운반구	4년	5년
구축물	10 ~ 30년	10 ~ 40년	장치장식물	4년	5년
기계장치	4 ~ 30년	4 ~ 30년	기타의유형자산	4년	5년

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

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

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

당사는 토지의 분류에 해당하는 유형자산은 재평가일의 공정가액에서 이후의 손상차손누계액을 차감한 재평가금액을 장부가액으로 인식하고 있습니다. 자산의 장부금액이 재평가로 인하여 증가된 경우에 그 증가액은 기타포괄손익으로 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 기타포괄이익의 잔액에 해당하는 금액은 기타포괄이익에서 차감하고 있습니다.

(8) 리스

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

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

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

(9) 영업권

영업권은 피매수회사로부터 취득한 식별가능한 순자산의 공정가치에 대한 당사의 지분을 초과하는 금액으로서 당사는 이를 10년 동안 정액법으로 상각하고 있습니다. 그러나, 영업권의 회수가능가액이 장부금액에 미달하고 그 미달액이 중요한 경우에는 이를 손상차손으로 하여 당기비용으로 처리하고 있습니다.

(10) 무형자산

영업권을 제외한 무형자산은 당해 자산의 제작원가 또는 매입가액에 취득부대비용을 가산한 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.

구분	추정내용연수
산업재산권	5년
수도시설이용권	10년
전기시설이용권	10년
가스시설이용권	10년
시설물이용권	20년
라이센스	5~10년
기타의무형자산	5년

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

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

(12) 사채할인발행차금

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

### (13) 퇴직급여충당부채

당사는 2010년 12월 31일자로 퇴직연금제도를 도입하였으며, 당사의 퇴직연금제도는 확정급여형 퇴직연금제도로써 수급요건을 갖춘 종업원은 퇴직 시에 확정된 연금을 수령하게 됩니다. 종업원이 퇴직하기 전에는 보고기간종료일 현재 종업원이 퇴직할 경우 지급하여야 할 퇴직일시금에 상당하는 금액을 퇴직급여충당부채로 계상하고 있으며, 퇴직연금에 대한 수급요건 중 가입기간 요건을 갖추고 퇴사한 종업원이 퇴직연금의 수령을 선택 한 경우에는 보고기간종료일 이후 퇴직종업원에게 지급하여야 할 예상퇴직연금합계액을 보험수리적가정을 사용하여 추정하고, 만기가 비슷한 국공채의 매 보고기간말 현재 시장이자율에 기초하여 할인한 현재가치를 퇴직연금미지급금으로 계상하고 있습니다. 한편, 사망률과 같은 보험수리적 가정이 바뀌거나 시간의 경과에 따라 현재가치가 증가한 경우 퇴직급여로 비용처리하고 있습니다.

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

한편, 당사는 종전 국민연금법의 규정에 의하여 종업원이 퇴직할 경우 지급할 퇴직금의 일부를 국민연금관리공단에 납부한 바 있으며 동 금액은 국민연금전환금의 과목으로 퇴직급여충당부채에서 차감하여 표시하였습니다.

### (14) 외화자산 및 부채의 환산

당사는 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 보고기간종료일 에 공정가치로 평가하고 있으며, 거래비용은 발생시에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

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

위험회피수단을 최초 지정하는 시점에 위험회피 종류, 위험관리의 목적, 위험회피전략을 공식적으로 문서화하고 있으며, 최초 지정 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 미래 현금흐름변동위험을 감소시키기

위하여 지정된 파생상품의 평가손익 중 위험회피에 효과적인 부분은 파생상품평가손익으로 기타포괄손익누계액의 항목으로 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 기타포괄손익누계액항목의 향후 회계처리는 동일하며, 다만 위험회피대상 예상거래의 발생가능성이 불확실하여 현금흐름위험회피회계가 중단된 경우에는 이미 기타포괄손익누계액에 계상된 파생상품평가손익을 즉시 당기손익으로 인식하고 있습니다.

#### (16) 총당부채

당사는 지출의 시기 또는 금액이 불확실한 부채 중 과거사건이나 거래의 결과로 현재의무가 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 총당부채의 명목가액과 현재가치의 차이가 중요한 경우에는 의무를 이행하기 위하여 예상되는 지출액의 현재가치로 평가하고 있습니다.

제 3 자가 변제하여 줄 것이 확실한 경우에 한하여 변제할 금액을 별도의 자산으로 처리하며 이 경우 변제에 따른 수익에 해당하는 금액은 총당부채의 인식에 따라 손익계산서에 계상될 관련 비용과 상계하고 있습니다.

#### (17) 상품권

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

#### (18) 법인세비용

법인세비용은 법인세부담액에 이연법인세 변동액을 가감하여 산출하고 있습니다. 법인세부담액은 법인세법 등의 법령에 의하여 각 회계연도에 부담할 법인세 및 법인세에 부가되는 세액의 합계이며 전기 이전의 기간과 관련된 법인세부담액을 당기에 인식하는 법인세 추납액 또는 환급액이 포함됩니다. 자산·부채의 장부금액과 세무가액의 차이인 일시적차이와 이월공제가 가능한 세무상결손금과 세액공제 등에 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.

#### (19) 중단사업손익

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

#### (20) 추정의 사용

한국의 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 재무제표를 작성하기 위해서 당사는 자산 및 부채의 금액, 총당부채 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.

### 3. 사용이 제한된 예금

당기말과 전기말 현재 사용이 제한된 예금의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)					
계정과목	예금의 종류	은행명	금 액		사용제한내용
			제 41(당) 기	제 40(전) 기	
단기금융상품	정기예금	국민은행 외	27,890,877	20,374,819	질권설정
	별단예금	중소기업은행	40,000,000	-	상생협력예치금
장기금융상품	별단예금	신한은행 외	16,400	27,900	당좌개설보증금
	정기예금	신한은행	-	12,500,000	질권설정
합 계			67,907,277	32,902,719	

### 4. 매도가능증권

당기말과 전기말 현재 매도가능증권의 내역은 다음과 같습니다.

#### (1) 지분증권

(단위:천원)				
회사명	제 41(당) 기			제 40(전) 기
	취득원가	공정가액 또는 순자산가액	장부금액	장부금액
비유동자산:				
시장성있는 주식(*1):				
부산은행(*2)	24,877,137	75,475,217	75,475,217	73,371,378
신한금융지주회사	2,247,354	16,458,142	16,458,142	13,440,298
아이즈비전	491,208	22,484	22,484	25,219
KTIC 글로벌	100,000	5,000	5,000	9,782
대한통운(*3)	6,689,596	31,278,733	31,278,733	18,827,008
소 계	34,405,295	123,239,576	123,239,576	105,673,685
시장성없는 주식(*4):				
롯데자이언츠(*5)	30,000	1,162,360	30,000	30,000
한국경제신문	31,466	12,603	31,466	31,466
브이뱅크컨설팅	12,500	-	-	-
인천시민프로축구단	2,000	-	-	-

(단위:천원)				
회사명	제 41(당) 기			제 40(전) 기
	취득원가	공정가액 또는 순자산가액	장부금액	장부금액
Agentrics	346,154	140,091	346,154	346,154
엠시에타개발	2,499,000	2,240,724	2,499,000	2,499,000
엠시에타	14,700	12,251	14,700	14,700
코로나개발	860,000	264,527	860,000	860,000
레이크파크자산관리(*5)	71,700	72,021	71,700	71,700
STX 건설산업	1,390	-	1,390	1,390
유니온아크개발	1,814,900	797,818	1,814,900	1,814,900
유니온아크	15,000	16,241	15,000	15,000
비채누리개발	858,000	600,174	858,000	858,000
비채누리	15,000	15,004	15,000	15,000
다올유니온아크사모부동산일호 투자회사	1,319,920	1,319,920	1,319,920	1,319,920
코스모투자자문(*6)	11,005,979	9,810,753	9,810,753	6,615,918
낙천자산유한공사	41,918,952	32,919,488	41,918,952	41,918,952
헤럴드미디어	60,000	-	-	-
아이벤처영상투자조합	-	-	-	700,000
CJ 창투 12 호글로벌 콘텐츠투자조합	1,500,000	1,476,944	1,500,000	1,500,000
소빅 5 호 콘텐츠전문투자조합	1,800,000	1,509,073	1,800,000	1,800,000
동문미디어콘텐츠&문화기술투자조합	5,000,000	5,010,608	5,000,000	-
소 계	69,176,661	57,380,600	67,906,935	60,412,100
합 계	103,581,956	180,620,176	191,146,511	166,085,785

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

(\*2) 경상남도와 민자개발자간의 협약에 의한 대규모 복합유통단지조성과 관련된 이행보증용으로 부산은행 주식 2,103,140 주가 경상남도에, 부산광역시청과 공사이행보증용으로 부산은행 주식 1,313,827 주가 부산광역시청에 각각 담보로 제공되어 있습니다.(주석 11 참조)

(\*3) 대한통운 주식은 2008년 제 3자 배정 유상증자시 금호아시아나 컨소시엄에 참여하여 취득한 것입니다. 아시아나항공과의 주주간 계약에 의하면 취득 후 2년 동안 아시아나항공의 사전동의 없이 제 3자에게 주식을 매각, 양도, 담보제공 및 기타처분이 불가능하고, 이후 매각시에는 아시아나항공이 우선매수권리를 보유하며, 아시아나항공이 제 3자에게 주식 양도로 1대 주주 지위를 상실하는 경우에는 동일 조건으로 매도청구가 가능합니다. 또한, 당사와 금호알에이시와의 합의서에 따라 당사는 대한통운 주식에 대하여 취득일로부터 3년이 경과한 후 취득 원금과 6.5%의 이자를 합한 금액에

매도할 수 있는 옵션을 보유하고 있는 바, 동 옵션을 공정가치로 평가하여 34,879,108 천원을 파생상품자산으로 계상하였습니다.(주석 19 참조)

(\*4) 시장성이 없는 주식 중 설립 후 7년이 경과하지 않았고, 자산규모 100 억원 미만인 비외감대상 회사이거나 현금흐름 추정이 어렵고 업종, 규모 등이 유사한 비교대상회사가 존재하지 않아 공정가액을 신뢰성있게 측정할 수 없는 지분증권은 취득원가로 계상하였습니다. 비상장주식에 대한 순자산가액은 해당회사의 감사받지 않은 최근 재무제표를 이용하여 계산하였습니다.

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

(\*6) 한국채권평가(주)가 재무보고에 관한 실무의견서 2006-5 에 따라 주주현금흐름할인모형을 사용하여 공정가치를 평가하였으며 주당 평가금액은 298,744 원입니다.

(2) 채무증권

(단위:천원)			
구 분	만 기	제 41(당) 기	제 40(전) 기
유동자산:			
국채 및 공채	1년 이내	4,811,420	8,144,221
비유동자산:			
국채 및 공채	1년 초과 5년 이내	31,878,148	25,124,034
	5년 초과 10년 이내	43,090	478
	소 계	31,921,238	25,124,512
합 계		36,732,658	33,268,733

(3) 미실현보유손익의 변동내역

(단위:천원)				
구 분	제 41(당) 기		제 40(전) 기	
	지분증권	채무증권	지분증권	채무증권
기초 미실현보유손익	54,381,143	(1,204,456)	9,897,833	(923,826)
당기 평가에 따른 증감	17,919,642	613,215	57,029,885	(359,782)
당기 법인세 반영에 따른 감소	(3,942,321)	(134,907)	(12,546,575)	79,152
기말 미실현보유손익	68,358,464	(726,148)	54,381,143	(1,204,456)

5. 만기보유증권

당기말과 전기말 현재 만기보유증권의 상각후취득원가는 다음과 같습니다.

(단위:천원)			
구 분	만 기	제 41(당) 기	제 40(전) 기
비유동자산:			
기업이 발행한 채무증권	1년초과 5년 이내	-	1,000,000

당기 중 만기보유증권과 관련하여 발생한 총 이자수익은 72,217 천원입니다.

## 6. 지분법 적용 투자주식

### (1) 제 41(당) 기

① 지분법 적용 투자주식의 지분율 현황 등은 다음과 같습니다.

회사명	주식수(주)	지분율(%)	취득원가	순자산가액
롯데미도파	51,475,843	79.01	257,379,215	615,257,816
롯데카드	69,995,159	92.54	432,907,306	1,103,075,583
우리홈쇼핑	4,242,796	53.03	466,707,879	151,595,426
코리아세븐	18,526,176	51.44	80,814,880	94,790,814
롯데닷컴	1,600,000	34.39	8,000,000	11,254,165
롯데브랑제리	4,020,222	90.54	19,941,985	9,763,719
롯데리아(*1)	148,212	32.17	124,947,009	64,802,747
대흥기획	12,000	30.00	6,277,008	27,267,290
롯데역사	900,000	25.00	4,500,000	178,293,341
롯데캐피탈	6,731,600	20.22	70,572,717	82,092,869
에프알엘코리아	2,352,000	49.00	11,760,000	45,372,023
롯데자산개발	8,234,153	31.31	42,570,650	32,441,342
롯데상사(*2)	94,785	10.58	18,878,190	37,059,773
롯데알미늄(*2)	62,609	6.03	28,976,272	52,738,051
롯데로지스틱스(*2)	66,308	4.64	3,999,998	7,490,686
롯데제주리조트(*3)	1,000,000	12.50	5,000,000	5,067,809
롯데부여리조트	3,333,333	22.22	16,666,665	14,677,632
롯데스퀘어	1,733,473	100.00	520,041,900	524,081,229
롯데김해개발	60,000	100.00	300,000	334,590
롯데수원역쇼핑타운(*4)	475,000	95.00	47,500	-
레이크파크	860,400	23.90	4,302,000	4,034,297
이수엔터테인먼트투자조합	30	37.50	3,000,000	2,023,132
디시네마오브코리아(*4)	300,000	50.00	1,500,000	-
ZARA 리테일코리아	302,600	20.00	15,130,000	17,758,599
엠벤처문화활성화투자조합	250	25.00	2,500,000	2,524,445

회사명	주식수(주)	지분율(%)	취득원가	순자산가액
캐피탈원다양성영화전문투자조합	100	20.00	1,000,000	966,129
블리스	30,000	30.00	150,000	150,000
엔씨에프	567,000	94.50	18,876,000	13,194,461
Lotte Vietnam Shopping Co., Ltd.(*4)	-	80.00	11,441,310	-
Qingdao Lotte Mart Commercial Co., Ltd.	-	55.43	33,219,200	27,015,000
Lotte Mart Co., Ltd.	-	100.00	183,033,149	46,226,016
Lotte Europe Holdings B.V.	177,322	30.81	150,565,208	92,530,687
Lotte Shopping Holdings(Singapore), Ltd.	131,014,763	100.00	168,737,081	160,505,925
PT Lotte Shopping Indonesia	2,622,812	55.00	223,041,109	56,927,658
Liaoning Lotte Mart Co., Ltd.	-	77.24	12,160,614	8,364,580
Lotte Shopping Holdings(Hongkong), Ltd.	750,033,135	100.00	871,018,309	806,884,676
Lotte Cinema Vietnam Co., Ltd.	-	90.00	5,487,811	(144,363)
Intime Lotte Department Store Co., Ltd.(*4)	-	50.00	10,338,900	-
Coralis S.A.	573,750	45.00	43,807,593	32,273,188
Shenyang SL Cinema Investment Management Co., Ltd.	-	49.14	751,999	698,969
합 계			3,880,349,457	4,329,390,304

(\*1) 당기 중 종속회사인 롯데케이케이디를 흡수합병하였습니다.

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

(\*3) 지분율이 20% 미만이지만 지배·종속 관계를 통하여 피투자회사에 중대한 영향력을 행사할 수 있어 지분법을 적용하여 평가하였습니다.

(\*4) 피투자회사의 결손 누적으로 인하여 투자주식 금액이 영(0)인 상태가 되어 지분법을 중지하였습니다. 이로 인하여 인식하지 못한 당기의 지분변동액과 전기 이전의 지분변동액 누적액은 다음과 같습니다.

회사명	구 분	기초잔액	당기증감액	당기말잔액
롯데수원역쇼핑타운	손실	-	17,555	
디시네마오브코리아	손실	147,367	1,264,936	
Intime Lotte Department Store Co., Ltd.	손실	4,171,996	17,023,239	
	부의지분변동	-	271,430	
합 계		4,319,363	18,577,160	

② 투자차액의 처리내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
회사명	기초잔액	당기증감액	상각(환입)액	당기말잔액
롯데미도파	20,156,070	-	6,724,830	13,431,240
롯데카드	6,781,505	-	1,731,411	5,050,094
우리홈쇼핑	270,879,013	-	37,692,189	233,186,824
코리아세븐	(2,557,636)	-	(988,116)	(1,569,520)
롯데리아	(373,148)	7,881,015	852,432	6,655,435
대흥기획	(9,135,586)	9,175,194	224,294	(184,686)
롯데상사(*)	18,954,423	-	-	18,954,423
롯데알미늄	(166,110)	-	979,555	(1,145,665)
롯데로지스틱스(*)	(916,239)	-	-	(916,239)
롯데제주리조트	(78,403)	-	(78,403)	-
엠벤처문화활성화투자조합	7,664	-	7,664	-
캐피탈원다양성영화전문투자조합	-	534	534	-
엔씨에프	-	5,681,539	-	5,681,539
Lotte Mart Co., Ltd.	106,208,703	-	12,618,856	93,589,847
Lotte Europe Holdings B.V.	3,614,663	-	(945,953)	4,560,616
PT Lotte Shopping Indonesia	165,470,273	-	14,358,806	151,111,467
Lotte Cinema Vietnam Co., Ltd.	2,156,135	-	253,663	1,902,472
Coralis S.A.	8,630,111	6,840,772	803,018	14,667,865
합 계	589,631,438	29,579,054	74,234,780	544,975,712

(\*) 비상각 자산에 대한 투자차액으로 상각하지 않았습니다.

③ 미실현손익의 제거내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)			
회사명	투자자산	유·무형자산	합 계
롯데미도파	-	(1,651,967)	(1,651,967)
Lotte Europe Holdings B.V.	(2,780,743)	-	(2,780,743)
합 계	(2,780,743)	(1,651,967)	(4,432,710)

④ 종목별 지분법 평가내역은 다음과 같습니다.

회사명	기초평가액	취득	지분법손익	지분법자본변
롯데미도파	582,875,149	-	38,370,806	8

회사명	기초평가액	취득	지분법손익	지분법자본변
롯데카드	982,949,821	-	125,397,691	(2,312,110)
우리홈쇼핑	393,212,755	319	1,423,203	(3,000,000)
코리아세븐	29,839,955	52,630,880	11,214,512	(1,000,000)
롯데닷컴	11,610,349	-	36,965	(1,000,000)
롯데브랑제리	9,529,708	-	(325,430)	(1,000,000)
롯데리아	35,177,699	-	3,402,795	(31,000,000)
대흥기획	27,284,692	-	5,301,463	(5,000,000)
롯데케이케이디	80,556,308	-	4,270	(1,000,000)
롯데역사	157,380,026	-	18,885,224	3,000,000
롯데캐피탈	70,213,885	-	12,925,712	(1,000,000)
에프알엘코리아	24,826,942	-	20,545,081	(1,000,000)
롯데자산개발	36,232,634	-	(4,159,028)	(1,000,000)
롯데상사	55,274,646	-	664,440	(1,000,000)
롯데알미늄	50,594,986	-	213,563	(1,000,000)
롯데로지스틱스	5,876,033	-	684,150	(1,000,000)
롯데제주리조트	5,000,000	-	67,809	(1,000,000)
롯데부여리조트	10,006,101	6,666,666	(1,963,135)	(1,000,000)
롯데스케어	-	520,041,900	4,082,438	(1,000,000)
롯데김해개발	-	300,000	34,590	(1,000,000)
롯데수원역쇼핑타운	-	47,500	(47,500)	(1,000,000)
레이크파크	5,635,692	-	67,289	(1,000,000)
KTB 영상투자조합	978,391	-	(207,878)	(1,000,000)
이수엔터테인먼트투자조합	1,962,374	-	60,758	(1,000,000)
디시네마오브코리아	-	-	-	(1,000,000)
ZARA 리테일코리아	16,105,746	-	1,654,463	(1,000,000)
엠벤처문화활성화투자조합	2,500,000	-	24,445	(1,000,000)
캐피탈원다양성영화전문투자조합	-	1,000,000	(33,871)	(1,000,000)
블리스	-	150,000	-	(1,000,000)
엔씨에프	-	18,876,000	-	(1,000,000)
Lotte Vietnam Shopping Co., Ltd.	-	-	(884,698)	(1,000,000)
Qingdao Lotte Mart Commercial Co., Ltd.	30,047,807	-	(14,363,907)	(1,000,000)
Lotte Mart Co., Ltd.	158,133,738	-	(18,695,579)	(1,000,000)
Lotte Europe Holdings B.V.	88,566,612	22,341,243	(11,542,692)	(5,000,000)
Lotte Shopping Holdings(Singapore), Ltd.	114,529,412	33,296,934	(6,409,308)	19,000,000
PT Lotte Shopping Indonesia	214,067,989	-	(7,056,714)	1,000,000
Liaoning Lotte Mart Co., Ltd.	10,841,120	-	(3,188,706)	(1,000,000)
Lotte Shopping Holdings(Hongkong), Ltd.	743,869,573	130,448,886	(44,155,798)	(10,000,000)
Lotte Cinema Vietnam Co., Ltd.	2,218,903	1,029,240	(1,695,048)	(1,000,000)

회사명	기초평가액	취득	지분법손익	지분법자본변
Intime Lotte Department Store Co., Ltd.	-	-	-	
Coralis S.A.	17,418,030	26,389,563	(1,191,852)	4,
Shenyang SL Cinema Investment Management Co., Ltd.	-	751,999	(65,251)	
합 계	3,975,317,076	813,971,130	129,075,272	(14,

(\* ) 기타증감액은 처분, 피투자회사로부터의 배당금 수령과 유상증자 참여로 인한 지분법자본조정 변동액 등으로 구성되어 있습니다.

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

⑤ 지분법 피투자회사의 요약 재무정보는 아래와 같습니다.

회사명	자산총액	부채총액	매출액
롯데이도파	987,626,500	186,543,514	394,868,938
롯데카드	5,848,505,315	4,656,443,853	1,260,637,374
우리홈쇼핑	518,490,200	232,649,588	549,844,029
코리아세븐	637,309,815	453,045,990	682,839,403
롯데닷컴	104,128,020	71,407,467	134,992,813
롯데브랑제리	50,383,465	39,574,149	77,020,178
롯데리아	715,971,970	241,816,421	567,431,435
대흥기획	462,329,757	170,257,910	267,403,198
롯데역사	948,170,131	243,176,024	691,560,783
롯데캐피탈	3,335,235,646	2,929,167,533	430,987,087
에프알엘코리아	145,954,543	53,358,577	267,796,310
롯데자산개발	170,494,929	66,868,023	12,634,742
롯데상사	1,415,211,010	922,744,794	802,880,869
롯데알미늄	1,460,888,445	621,569,778	937,929,361
롯데로지스틱스	326,004,822	136,491,558	870,465,019
롯데제주리조트	114,751,836	74,209,364	-
롯데부여리조트	160,470,388	94,421,038	1,963,757
롯데스케어	707,748,226	183,666,997	316,059,499
롯데김해개발	514,612	180,022	900,999
롯데수원역쇼핑타운	2,806,512	2,824,991	-

회사명	자산총액	부채총액	매출액
레이크파크	35,939,064	19,059,159	13,353,505
이수엔터테인먼트투자조합	5,395,018	-	166,146
디시네마오브코리아	68,139,343	70,963,949	9,944,382
ZARA 리테일코리아	114,237,070	25,444,076	129,241,899
엠벤처문화활성화투자조합	10,100,444	2,665	283,195
캐피탈원다양성영화전문투자조합	4,868,144	37,500	121,103
블리스	500,000	-	-
엔씨에프	28,834,676	14,872,283	48,928,092
Lotte Vietnam Shopping Co., Ltd.	124,755,607	147,512,795	46,963,131
Qingdao Lotte Mart Commercial Co., Ltd.	99,079,215	50,341,579	25,059,471
Lotte Mart Co., Ltd.	138,499,262	92,273,246	263,572,527
Lotte Europe Holdings B.V.	830,625,519	530,316,496	71,760,546
Lotte Shopping Holdings(Singapore), Ltd.	144,566,129	(15,939,796)	-
PT Lotte Shopping Indonesia	204,617,876	101,100,744	751,016,273
Liaoning Lotte Mart Co., Ltd.	21,570,177	10,740,421	6,948,580
Lotte Shopping Holdings(Hongkong), Ltd.	1,348,239,660	541,354,984	200,920,337
Lotte Cinema Vietnam Co., Ltd.	7,199,304	7,359,708	2,553,008
Intime Lotte Department Store Co., Ltd.	44,230,540	103,837,368	69,764,037
Coralis S.A.	71,809,673	91,423	-
Shenyang SL Cinema Investment Management Co., Ltd.	3,734,970	2,312,432	-
합계	21,419,937,833	13,082,098,623	9,908,812,026

⑥ 시장성 있는 지분법 적용투자주식의 시가는 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
회사명	시 가	장부금액
롯데미도파	761,842,476	627,037,089

(2) 제 40(전) 기

① 지분법 적용투자주식의 지분율 현황 등은 다음과 같습니다.

회사명	주식수(주)	지분율(%)	취득원가	순자산가액
롯데미도파	51,475,843	79.01	257,379,215	564,272,988

회사명	주식수(주)	지분율(%)	취득원가	순자산가액
롯데카드	69,995,159	92.54	432,907,306	975,565,127
우리홈쇼핑	4,242,796	53.03	466,707,560	122,324,378
코리아세븐	8,000,000	50.12	28,184,000	32,397,591
롯데닷컴	1,600,000	34.39	8,000,000	11,578,450
롯데브랑제리	4,020,222	95.71	19,941,985	9,529,576
롯데리아	84,127	21.21	44,386,431	35,550,847
대흥기획	12,000	30.00	6,277,008	36,420,278
롯데케이케이디	400,000	100.00	81,438,372	81,473,573
롯데역사	900,000	25.00	4,500,000	157,380,026
롯데캐피탈	6,731,600	20.22	70,572,717	70,213,885
에프알엘코리아	2,352,000	49.00	11,760,000	24,826,942
롯데자산개발	8,234,153	31.31	42,570,650	36,232,634
롯데상사(*1)	94,785	10.58	18,878,189	36,320,223
롯데알미늄(*1)	62,609	6.03	28,976,272	50,761,096
롯데로지스틱스(*1)	66,308	4.64	3,999,998	6,792,272
롯데제주리조트(*2)	1,000,000	12.50	5,000,000	5,078,403
롯데부여리조트	2,000,000	22.22	10,000,000	10,006,101
레이크파크	860,400	23.90	4,302,000	5,635,692
KTB 영상투자조합	15	30.00	1,500,000	978,391
이수엔터테인먼트투자조합	30	37.50	3,000,000	1,962,374
디시네마오브코리아(*3)	300,000	50.00	1,500,000	-
ZARA 리테일코리아	302,600	20.00	15,130,000	16,105,746
엠벤처문화활성화투자조합	250	25.00	2,500,000	2,492,336
Lotte Vietnam Shopping Co., Ltd.(*3)	-	80.00	11,441,310	-
Qingdao Lotte Mart Commercial Co., Ltd.	-	100.00	33,219,200	30,047,807
Lotte Mart Co., Ltd.	-	100.00	183,033,149	51,925,035
Lotte Europe Holdings B.V.	147,754	30.81	128,223,965	87,732,692
Lotte Shopping Holdings(Singapore), Ltd.	101,244,763	100.00	135,440,147	114,529,412
PT Lotte Shopping Indonesia	2,622,812	55.00	223,041,109	48,597,716
Shenyang Lotte Mart Commercial Co., Ltd.	-	100.00	12,160,614	10,841,120
Lotte Shopping Holdings(Hongkong), Ltd.	638,736,510	100.00	740,569,423	743,869,573
Lotte Cinema Vietnam Co., Ltd.	-	90.00	4,458,571	62,768
Intime Lotte Department Store Co., Ltd.(*3)	-	50.00	10,338,900	-
Coralis S.A.	99,960	24.99	17,418,030	8,787,919
합 계			3,068,756,121	3,390,292,971

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

(\*2) 지분율이 20% 미만이지만 지배·종속 관계를 통하여 피투자회사에 중대한 영향력을 행사할 수 있어 지분법을 적용하여 평가하였습니다.

(\*3) 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	당기말잔액
롯데미도파	26,880,900	-	6,724,830	20,156,070
롯데카드	8,512,916	-	1,731,411	6,781,505
우리홈쇼핑	309,921,363	-	39,042,350	270,879,013
코리아세븐	-	(1,189,892)	1,367,744	(2,557,636)
롯데리아	4,931,084	(373,148)	4,931,084	(373,148)
대흥기획	-	(9,135,586)	-	(9,135,586)
롯데케이케이디	-	(35,201)	(35,201)	-
롯데상사	19,486,556	569,837	1,101,970	18,954,423
롯데알미늄	3,918,221	(2,208,025)	1,876,306	(166,110)
롯데로지스틱스(*)	(916,239)	-	-	(916,239)
롯데제주리조트	-	(78,403)	-	(78,403)
엠벤처문화활성화투자조합	-	7,664	-	7,664
Lotte Mart Co., Ltd.	118,827,559	-	12,618,856	106,208,703
Lotte Europe Holdings B.V.	-	3,614,663	-	3,614,663
PT Lotte Shopping Indonesia	172,999,219	7,135,612	14,664,558	165,470,273
Lotte Cinema Vietnam Co., Ltd.	2,409,798	-	253,663	2,156,135
Coralis S.A.	-	8,630,111	-	8,630,111
합 계	666,971,377	6,937,632	84,277,571	589,631,438

(\*) 비상각 자산에 대한 투자차액으로 상각하지 않았습니다.

③ 미실현손익의 제거내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
회사명	대손충당금	투자자산	유·무형자산	합 계
롯데미도파	67,289	-	(1,621,198)	(1,553,909)
롯데카드	603,189	-	-	603,189
우리홈쇼핑	9,364	-	-	9,364

(단위:천원)				
회사명	대손충당금	투자자산	유·무형자산	합 계
롯데닷컴	31,899	-	-	31,899
롯데브랑제리	132	-	-	132
롯데케이케이디	-	(917,265)	-	(917,265)
Lotte Europe Holdings B.V.	-	(2,780,743)	-	(2,780,743)
합 계	711,873	(3,698,008)	(1,621,198)	(4,607,333)

④ 종 목 별 지 분 법 평 가 내 역 은 다 음 과 같 습 니 다 .

회사명	기초평가액	취득	지분법손익	지분법자본변
롯데미도파	471,005,069	-	25,746,992	88,...
롯데카드	863,303,261	-	126,731,452	(7,...
우리홈쇼핑	407,414,732	-	(6,695,442)	
코리아세븐	-	28,184,000	1,145,228	
롯데닷컴	10,315,578	-	2,319,258	(6,...
롯데브랑제리	10,111,261	-	(1,736,755)	1,...
롯데리아(*2)	59,561,769	-	7,494,365	(36,...
대흥기획	60,921,129	-	8,876,423	(42,...
롯데케이케이디	-	9,241,271	(882,065)	
롯데역사	143,440,867	-	15,924,609	2,...
푸드스타(*2)	-	-	5,843,926	(1,...
롯데캐피탈	56,898,177	-	12,940,774	
에프알엘코리아	17,127,141	-	7,699,801	
롯데자산개발	30,485,951	10,870,650	(1,385,350)	(3,...
롯데기공(*3)	3,179,001	-	2,784,610	(1,...
롯데상사	42,577,933	11,190,991	387,927	1,...
롯데알미늄(*3)	32,858,963	-	50,842	11,...
롯데로지스틱스	4,110,030	-	519,896	1,...
롯데제주리조트	-	-	-	
롯데부여리조트	-	3,333,335	45,559	
레이크파크	3,726,764	-	1,908,928	
KTB 영상투자조합	931,698	-	46,693	
이수엔터테인먼트투자조합	1,881,669	-	80,705	
디시네마오브코리아	798,129	-	(798,129)	
ZARA 리테일코리아	8,133,258	7,000,000	1,073,288	(1,...
엠벤처문화활성화투자조합	-	2,500,000	-	
Lotte Vietnam Shopping Co., Ltd.	3,497,722	-	(5,450,589)	1,...

회사명	기초평가액	취득	지분법손익	지분법지분변
Qingdao Lotte Mart Commercial Co., Ltd.	46,631,733	-	(12,673,246)	(3,5
Lotte Mart Co., Ltd.	185,903,491	-	(21,106,774)	(6,0
Lotte Europe Holdings B.V.	68,706,704	49,457,836	(8,056,563)	(21,5
Lotte Shopping Holdings(Singapore), Ltd.	96,207,439	36,990,807	(3,861,069)	(14,3
PT Lotte Shopping Indonesia	214,863,187	3,304,287	(9,153,000)	5,
Shenyang Lotte Mart Commercial Co., Ltd.	2,495,263	10,053,642	(779,682)	(9,
Lotte Shopping Holdings(Hongkong), Ltd.	259,020	740,310,403	(1,469,619)	4,
Lotte Cinema Vietnam Co., Ltd.	3,620,134	829,355	(2,148,449)	
Intime Lotte Department Store Co., Ltd.	3,979,591	-	(5,032,699)	1,
Coralis S.A.	-	17,418,030	-	
Lotte Shopping India Pvt., Ltd.	-	3,058	-	
KKD Lotte Holdings Co., Ltd.(*4)	-	3,774,928	(1,460,795)	
합 계	2,854,946,664	934,462,593	138,931,050	(20,9

(\*1) 기타증감액은 처분 및 피투자회사로부터의 배당금 수령, 피투자회사간 합병으로 인한 변동액과 매도가능증권에서 지분법적용투자주식으로의 대체로 구성되어 있습니다.

(\*2) 2009년 5월 26일자로 롯데리아가 푸드스타를 흡수합병하여 롯데리아의 보통주 10,127주를 수령하였습니다. 이로 인하여 지분법적용투자주식처분손실 1,042,064천원이 발생하였습니다.

(\*3) 2009년 4월 15일자로 롯데알미늄이 롯데기공을 흡수합병하여 롯데알미늄의 보통주 14,218주를 수령하였습니다. 이로 인하여 지분법적용투자주식처분이익 1,673,344천원이 발생하였습니다.

(\*4) KKD Lotte Holdings Co., Ltd.의 처분으로 인하여 지분법적용투자주식처분이익 974,137천원이 발생하였습니다.

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

⑤ 지분법 피투자회사의 요약 재무정보는 아래와 같습니다.

회사명	자산총액	부채총액	매출액
롯데이도파	914,595,826	181,407,503	371,454,555
롯데카드	4,088,257,307	3,033,992,644	1,067,032,399
우리홈쇼핑	429,589,467	198,940,851	434,091,443

회사명	자산총액	부채총액	매출액
코리아세븐	289,014,501	224,380,445	658,952,539
롯데닷컴	102,819,255	69,155,870	106,043,646
롯데브랑제리	48,003,326	38,047,042	64,690,540
롯데리아	574,775,052	207,674,199	414,807,106
대흥기획	418,920,055	150,355,102	226,431,824
롯데케이케이디	86,102,217	4,628,645	308,010
롯데역사	845,083,220	215,563,115	668,979,074
롯데캐피탈	2,956,467,648	2,609,158,320	380,442,024
에프알엘코리아	88,439,877	37,772,649	165,179,268
롯데자산개발	127,499,585	11,762,209	6,844,588
롯데상사	1,489,958,900	1,030,788,427	746,715,967
롯데알미늄	1,360,492,558	575,501,246	784,047,705
롯데로지스틱스	269,029,082	109,881,886	718,354,814
롯데제ური조트	41,679,129	1,051,903	-
롯데부여리조트	98,697,825	53,670,372	-
레이크파크	43,750,387	20,170,086	66,440,606
KTB 영상투자조합	3,347,097	85,792	246,630
이수엔터테인먼트투자조합	5,232,996	-	219,334
디시네마오브코리아	33,887,317	34,187,335	1,411,475
ZARA 리테일코리아	94,593,537	14,064,805	74,583,910
엠벤처문화활성화투자조합	10,013,844	44,501	13,844
Lotte Vietnam Shopping Co., Ltd.	140,884,921	141,946,068	32,307,705
Qingdao Lotte Mart Commercial Co., Ltd.	87,040,358	56,992,551	20,798,937
Lotte Mart Co., Ltd.	129,886,771	77,961,737	255,328,070
Lotte Europe Holdings B.V.	701,603,630	416,865,164	61,173,374
Lotte Shopping Holdings(Singapore), Ltd.	116,762,755	2,233,343	-
PT Lotte Shopping Indonesia	165,791,357	77,419,575	683,000,755
Shenyang Lotte Mart Commercial Co., Ltd.	10,845,220	4,100	-
Lotte Shopping Holdings(Hongkong), Ltd.	791,622,563	47,752,990	-
Lotte Cinema Vietnam Co., Ltd.	5,674,950	5,605,208	2,205,657
Intime Lotte Department Store Co., Ltd.	55,408,927	80,846,583	68,461,332
Coralis S.A.	35,181,085	15,342	-
합 계	16,660,952,545	9,729,927,608	8,080,567,131

⑥ 시장성 있는 지분법 적용투자주식의 시가는 다음과 같습니다.

(단위:천원)
---------

회사명	시 가	장부금액
롯데미도파	607,414,947	582,875,149

### 7. 조인트벤처 투자

당기말 현재 당사가 조인트벤처에 참여하고 있는 내역은 다음과 같습니다.

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

### 8. 특수관계자

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

지배관계 회사명(*1)	지분율(%)
호텔롯데	9.58
한국후지필름	8.52
롯데제과	8.52
롯데칠성음료	4.26
롯데건설	1.03
부산롯데호텔	0.85

종속회사명(*2)	지분율(%)		
	당사	종속회사	합계
롯데미도파	79.01	-	79.01
롯데카드	92.54	-	92.54
우리홈쇼핑	53.03	-	53.03
코리아세븐	51.44	-	51.44
롯데닷컴	34.39	18.26	52.65
롯데브랑제리	90.54	-	90.54
롯데리아(*3)	32.17	8.22	40.39

종속회사명(*2)	지분율(%)		
	당사	종속회사	합계
대흥기획(*3)	30.00	12.50	42.50
롯데스케어	100.00	-	100.00
엔씨에프	94.50	-	94.50
롯데정보통신(*3)	-	62.60	62.60
케이아이뱅크(*3)	-	55.25	55.25
마이비(*3)	-	50.06	50.06
부산하나로카드(*3)	-	60.00	60.00
바이더웨이(*3)	-	100.00	100.00
이비카드(*3)	-	100.00	100.00
경기스마트카드(*3)	-	100.00	100.00
인천스마트카드(*3)	-	100.00	100.00
Lotte Europe Holdings B.V.(*3)	30.81	3.20	34.01
Lotte Vietnam Shopping Co., Ltd.	80.00	-	80.00
Qingdao Lotte Mart Commercial Co., Ltd.	55.43	44.57	100.00
Lotte Mart Co., Ltd.	100.00	-	100.00
Lotte Shopping Holdings(Singapore), Ltd.	100.00	-	100.00
Lotte Shopping Holdings(Hongkong), Ltd.	100.00	-	100.00
PT Lotte Shopping Indonesia	55.00	25.00	80.00
Liaoning Lotte Mart Co., Ltd.	77.24	22.76	100.00
Coralis S.A.	45.00	-	45.00
Coralis Vietnam Co., Ltd.(*3)	-	100.00	100.00
Lotte Mart China Co., Ltd. (구, Times Ltd.) 외 36 개사(*3)	-	100.00	100.00
ZAO Lotte Rus(*3)	-	100.00	100.00
Lotte KF Rus LLC(*3)	-	100.00	100.00
Lotte Shopping Rus LLC(*3)	-	100.00	100.00
Confectionary Rus Kaluga LLC(*3)	-	100.00	100.00
PT Lotte Mart Indonesia(*3)	-	100.00	100.00
Lotte Home Shopping Company Limited(*3)	-	88.23	88.23
Lucky Pai Ltd.(*3)	-	63.22	63.22
Vietnam Lotteria Co., Ltd.(*3)	-	92.39	92.39
Burger King Japan Co., Ltd.(*3)	-	100.00	100.00

(\*1) 주식회사의 외부감사에 관한 법률 상 지배회사는 아니나 공정거래법 상 롯데그룹에 포함된 회사입니다.

(\*2) 주식회사의 외부감사에 관한 법률에 따른 연결재무제표 작성 대상 종속회사입니다.

(\*3) 당사는 지배·종속 관계를 통하여 롯데리아 등의 30% 초과 최대출자자가 되어서 종속회사로 분류하였습니다.

(2) 당기와 전기 중 특수관계자와의 거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위)				
특수관계 구분	특수관계자명	거래내용	제 41(당) 기	제 40(전) 기
주요주주	호텔롯데	상품의 매출 등	21,154,456	24,18
	롯데제과	상품의 매출 등	16,204,415	29,73
	롯데칠성음료	상품의 매출 등	7,821,432	9,57
	부산롯데호텔	상품의 매출 등	5,662,803	5,54
종속회사	롯데이도파	기타영업수입 등	8,663,550	8,25
	롯데닷컴	상품의 매출 등	418,121	30
	롯데리아	상품의 매출 등	9,143,986	7,45
지분법적용투자회사	롯데역사	기타영업수입 등	16,330,543	15,68
기타	롯데상강	식품사업부 양도 등	2,548,644	31,80
	롯데행	상품의 매출 등	6,829,937	7,39
지분법적용투자회사 등	기타	상품의 매출 등	84,323,898	76,41
합 계			179,101,785	216,36
주요주주	호텔롯데	지급임차료 등	67,534,069	59,59
	롯데제과	상품의 매입	96,458,186	74,08
	롯데칠성음료	상품의 매입	47,658,123	34,61
	롯데건설	유형자산의 매입	464,429,571	487,00
	부산롯데호텔	지급임차료 등	19,599,966	12,90
종속회사	롯데이도파	지급임차료 등	7,809,236	7,29
	롯데닷컴	지급수수료 등	60,206,354	45,73
	롯데카드	지급수수료 등	149,749,339	131,23
	롯데정보통신	지급수수료	77,455,267	68,56
	대흥기획	광고선전비 등	54,492,590	52,52
지분법적용투자회사	롯데상사	상품의 매입	180,625,780	171,51
	롯데알미늄	상품의 매입	56,417,375	54,80
기타	롯데행	상품의 매입	56,544,913	36,35
지분법적용투자회사 등	기타	상품의 매입	239,286,653	178,68
합 계			1,578,267,422	1,414,92

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

① 제 41(당) 기

특수관계 구분	특수관계자	채 권			매입채무
		매출채권	미수금	기타채권	

특수관계 구분	특수관계자	채 권			매입채무
		매출채권	미수금	기타채권	
주요주주	호텔롯데	133,770	1,381,932	20,733,332	
	롯데제과	509,599	1,326,748	155	11,420,74
	롯데칠성음료	212,258	600,136	-	1,902,92
	롯데건설	-	-	4,000,000	
	부산롯데호텔	30,750	197,198	2,300,000	
종속회사	롯데미도파	7,512,205	1,337,475	38,683,500	
	롯데카드	52,658,377	372,432	32,680	
	대흥기획	1,850,377	305,672	-	
	롯데리아	500,908	113,511	-	
	롯데정보통신	36,903	816,528	37,443	
	Lotte Vietnam Shopping Co., Ltd.	-	-	29,620,149	
지분법적용투자회사	롯데역사	13,174,281	3,121,938	10,407,350	
	롯데상사	326,001	121,537	1,451,240	8,809,00
	Intime Lotte Department Store Co., Ltd.	-	-	8,336,748	
	Lotte Cinema Vietnam Co., Ltd.	-	-	6,833,400	
기타	롯데햄	401,474	304,559	-	1,141,73
지분법적용투자회사 등	기타	39,396,206	4,246,017	9,427,226	12,303,24
합 계		116,743,109	14,245,683	131,863,223	35,577,65

상기 채권과 관련된 대손계상내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
특수관계 구분	계정과목	관련 채권	대손충당금	대손상각비 (대손충당금환입)
주요주주 등	매출채권	116,743,109	1,167,431	78,385
	미수금	14,245,683	142,457	(27,102)
	선급금	85,108	851	57
종속회사 등	단기대여금	44,781,548	26,610,832	11,954,683
합 계		175,855,448	27,921,571	12,006,023

특수관계 구분	특수관계자	채 권			매입채무
		매출채권	미수금	기타채권	
주요주주	호텔롯데	589,335	1,080,971	20,970,940	
	롯데제과	47,364	1,707,305	155	9,655,133
	롯데칠성음료	-	489,836	-	2,571,893
	롯데건설	-	414,211	4,689,980	
	부산롯데호텔	-	57,488	2,300,000	
종속회사	롯데미도파	7,293,497	1,783,818	39,170,996	
	롯데카드	59,764,388	750,040	29,449	
	대흥기획	2,022,227	246,652	-	
	롯데리아	170,273	308,866	-	
	롯데정보통신	4,993	1,157,483	-	
	Lotte Vietnam Shopping Co., Ltd.	-	-	29,190,000	
지분법적용투자회사	롯데역사	12,947,282	5,188,756	10,407,350	
	롯데상사	-	628,316	-	5,622,613
	Intime Lotte Department Store Co., Ltd.	-	-	8,546,832	
기타	롯데햄	-	604,783	-	2,555,333
지분법적용투자회사 등	기타	26,065,255	2,537,384	3,767,464	8,494,993
합 계		108,904,614	16,955,909	119,073,166	28,899,973

상기 채권과 관련된 대손계상내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
특수관계 구분	계정과목	관련 채권	대손총당금	대손상각비 (대손총당금환입)
주요주주 등	매출채권	108,904,614	1,089,046	215,778
	미수금	16,955,909	169,559	47,719
	선급금	79,411	794	(12,826)
종속회사 등	단기대여금	37,736,832	14,656,149	14,656,149
합 계		163,676,766	15,915,548	14,906,820

(4) 당기와 전기 중 주요경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)	

분 류(*)	제 41(당) 기	제 40(전) 기
급여	19,311,419	19,346,758
퇴직급여	11,377,437	14,051,247

(\*) 등기임원과 미등기임원을 포함한 금액입니다.

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

회사명	지급보증처	지급보증금액	보증기간	비
Lotte Vietnam ShoppingCo., Ltd.	Citibank N.A. Hochiminh	대출금 USD 35,000,000 및 발생이자	2010년 3월 24일 ~ 2012년 3월 23일	자금조달을 위한 지
		대출금 USD 25,000,000 및 발생이자	2010년 12월 14일 ~2012년 12월 14일	자금조달을 위한 지
	ANZ Bank	VND 260,000,000,000	2010년 10월 23일 ~ 2011년 10월 23일	자금조달을 위한 지
Liaoning Lotte Mart Co., Ltd.	ANZ Bank	RMB 100,000,000	2010년 3월 15일 ~ 2011년 3월 14일	자금조달을 위한 지
Lotte Shopping Rus LLC	한국산업은행	USD 10,000,000	2010년 5월 13일 ~ 2013년 5월 13일	자금조달을 위한 지
PT Lotte Mart Indonesia	외환은행	IDR 350,000,000,000	2010년 7월 26일 ~ 2011년 7월 26일	자금조달을 위한 지
Intime Lotte Department Store Co., Ltd.	우리은행	RMB 78,000,000	2010년 4월 30일 ~ 2011년 4월 29일	장기금융상품 담보

상기 지급보증 이외에 당사는 2008년 10월 디시네마오브코리아와 Twentieth Century Fox Film Corporation의 VPF 계약 체결시 디시네마오브코리아의 계약 이행에 대하여 씨제이씨지브이와 각각 50%씩 보증하였습니다.

또한, 당사는 당기 중 Burger King Japan Co., Ltd.와 BK ASIAPAC, PTE. Ltd.의 로열티(순매출액의 3.5%, 점포 오픈시 점포당 USD 25,000) 계약 체결시 Burger King Japan Co., Ltd.의 계약 이행에 대하여 보증하였습니다.

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

① 제 41(당) 기

회사명	주식수(주)	지분율(%)	취득원가	순자산가액
-----	--------	--------	------	-------

회사명	주식수(주)	지분율(%)	취득원가	순자산가액
롯데자연츠	6,000	30.00	30,000	1,162,360
레이크파크자산관리	14,340	23.90	71,700	72,021
낙천지산유한공사	29,928,756	17.93	41,918,952	32,919,488
롯데미도파	51,475,843	79.01	257,379,215	615,257,816
롯데카드	69,995,159	92.54	432,907,306	1,103,075,583
우리홈쇼핑	4,242,796	53.03	466,707,879	151,595,426
코리아세븐	18,526,176	51.44	80,814,880	94,790,814
롯데닷컴	1,600,000	34.39	8,000,000	11,254,165
롯데브랜드제리	4,020,222	90.54	19,941,985	9,763,719
롯데리아	148,212	32.17	124,947,009	64,802,747
대흥기획	12,000	30.00	6,277,008	27,267,290
롯데역사	900,000	25.00	4,500,000	178,293,341
롯데캐피탈	6,731,600	20.22	70,572,717	82,092,869
에프알엘코리아	2,352,000	49.00	11,760,000	45,372,023
롯데자산개발	8,234,153	31.31	42,570,650	32,441,342
롯데상사	94,785	10.58	18,878,190	37,059,773
롯데알미늄	62,609	6.03	28,976,272	52,738,051
롯데로지스틱스	66,308	4.64	3,999,998	7,490,686
롯데제주리조트	1,000,000	12.50	5,000,000	5,067,809
롯데부여리조트	3,333,333	22.22	16,666,665	14,677,632
롯데스퀘어	1,733,473	100.00	520,041,900	524,081,229
롯데김해개발	60,000	100.00	300,000	334,590
롯데수원역쇼핑타운	475,000	95.00	47,500	-
레이크파크	860,400	23.90	4,302,000	4,034,297
이수엔터테인먼트투자조합	30	37.50	3,000,000	2,023,132
디시네마오브코리아	300,000	50.00	1,500,000	-
ZARA 리테일코리아	302,600	20.00	15,130,000	17,758,599
엠벤처문화활성화투자조합	250	25.00	2,500,000	2,524,445
캐피탈원다양성영화전문투자조합	100	20.00	1,000,000	966,129
블리스	30,000	30.00	150,000	150,000
엔씨에프	567,000	94.50	18,876,000	13,194,461
Lotte Vietnam Shopping Co., Ltd.	-	80.00	11,441,310	-
Qingdao Lotte Mart Commercial Co., Ltd.	-	55.43	33,219,200	27,015,000
Lotte Mart Co., Ltd.	-	100.00	183,033,149	46,226,016
Lotte Europe Holdings B.V.	177,322	30.81	150,565,208	92,530,687
Lotte Shopping Holdings(Singapore), Ltd.	131,014,763	100.00	168,737,081	160,505,925
PT Lotte Shopping Indonesia	2,622,812	55.00	223,041,109	56,927,658
Liaoning Lotte Mart Co., Ltd.	-	77.24	12,160,614	8,364,580

회사명	주식수(주)	지분율(%)	취득원가	순자산가액
Lotte Shopping Holdings(Hongkong), Ltd.	750,033,135	100.00	871,018,309	806,884,676
Lotte Cinema Vietnam Co., Ltd.	-	90.00	5,487,811	(144,363)
Intime Lotte Department Store Co., Ltd.	-	50.00	10,338,900	-
Coralis S.A.	573,750	45.00	43,807,593	32,273,188
Shenyang SL Cinema Investment Management Co., Ltd.	-	49.14	751,999	698,969
합계			3,922,370,109	4,363,544,173

② 제 40(전) 기

회사명	주식수(주)	지분율(%)	취득원가	순자산가액
롯데자연츠	6,000	30.00	30,000	829,793
레이크파크자산관리	14,340	23.90	71,700	71,989
낙천지산유한공사	29,928,756	17.93	41,918,952	34,132,041
롯데미도파	51,475,843	79.01	257,379,215	564,272,988
롯데카드	69,995,159	92.54	432,907,306	975,565,127
우리홈쇼핑	4,242,796	53.03	466,707,560	122,324,378
코리아세븐	8,000,000	50.12	28,184,000	32,397,591
롯데닷컴	1,600,000	34.39	8,000,000	11,578,450
롯데브랑제리	4,020,222	95.71	19,941,985	9,529,576
롯데리아	84,127	21.21	44,386,431	35,550,847
대흥기획	12,000	30.00	6,277,008	36,420,278
롯데케이케이디	400,000	100.00	81,438,372	81,473,573
롯데역사	900,000	25.00	4,500,000	157,380,026
롯데캐피탈	6,731,600	20.22	70,572,717	70,213,885
에프알엘코리아	2,352,000	49.00	11,760,000	24,826,942
롯데자산개발	8,234,153	31.31	42,570,650	36,232,634
롯데상사	94,785	10.58	18,878,189	36,320,223
롯데알미늄	62,609	6.03	28,976,272	50,761,096
롯데로지스틱스	66,308	4.64	3,999,998	6,792,272
롯데제주리조트	1,000,000	12.50	5,000,000	5,078,403
롯데부여리조트	2,000,000	22.22	10,000,000	10,006,101
레이크파크	860,400	23.90	4,302,000	5,635,692
KTB 영상투자조합	15	30.00	1,500,000	978,391
이수엔터테인먼트투자조합	30	37.50	3,000,000	1,962,374
디시네마오브코리아	300,000	50.00	1,500,000	-

회사명	주식수(주)	지분율(%)	취득원가	순자산가액
ZARA 리테일 코리아	302,600	20.00	15,130,000	16,105,746
엠벤처문화활성화투자조합	250	25.00	2,500,000	2,492,336
Lotte Vietnam Shopping Co., Ltd.	-	80.00	11,441,310	-
Qingdao Lotte Mart Commercial Co., Ltd.	-	100.00	33,219,200	30,047,807
Lotte Mart Co., Ltd.	-	100.00	183,033,149	51,925,035
Lotte Europe Holdings B.V.	147,754	30.81	128,223,965	87,732,692
Lotte Shopping Holdings(Singapore), Ltd.	101,244,763	100.00	135,440,147	114,529,412
PT Lotte Shopping Indonesia	2,622,812	55.00	223,041,109	48,597,716
Shenyang Lotte Mart Commercial Co., Ltd.	-	100.00	12,160,614	10,841,120
Lotte Shopping Holdings(Hongkong), Ltd.	638,736,510	100.00	740,569,423	743,869,573
Lotte Cinema Vietnam Co., Ltd.	-	90.00	4,458,571	62,768
Intime Lotte Department Store Co., Ltd.	-	50.00	10,338,900	-
Coralis S.A.	99,960	24.99	17,418,030	8,787,919
합계			3,110,776,773	3,425,326,794

## 9. 유형 자산

(1) 당기 중 유형 자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

과 목	기초장부금액	취득액	영업양수	처분액	감가상각비
토지(*2)	6,796,441,029	11,212,992	-	320,894,870	-
건물	3,204,622,164	9,353,762	182,196,770	148,125,474	88,567,980
구축물	189,811,125	649,148	17,871,309	9,090,183	12,356,259
기계장치	24,995,419	961,537	-	131,214	4,059,096
차량운반구	602,662	497,568	10,146	28,980	432,350
장치장식물	15,066,474	3,187,284	-	24,464	11,200,814
기타의유형자산	239,291,593	103,507,693	7,073,256	898,480	179,449,494
건설중인자산	658,546,304	723,385,788	2,177,942	81,950	-
합 계	11,129,376,770	852,755,772	209,329,423	479,275,615	296,065,993

(\*1) 무형 자산 등에 대한 대체, 전기 취득가액의 변동으로 인한 감소로 인하여 합계가 영(0)이 되지 않습니다.

(\*2) 당기 중 토지의 처분으로 유형자산재평가이익(기타 포괄손익) 156,173,607 천원 (법인세효과 44,048,966 천원 차감 후)이 감소하였습니다.

(2) 전기 중 유형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

과 목	기초장부금액	취득액	처분액	재평가	감가상각비	기
토지	3,025,720,257	53,570,975	2,493,476	3,572,111,233	-	
건물	2,821,879,573	10,850,006	13,726,501	-	153,385,815	
건축물	185,897,317	1,145,016	2,136,009	-	8,177,069	
기계장치	23,803,221	505,490	582,528	-	5,373,070	
차량운반구	757,510	347,608	14	-	450,533	
장치장식물	19,999,828	4,829,043	1	-	13,908,981	
기타의유형자산	275,813,531	71,431,489	3,426,462	-	191,922,163	
건설중인자산	707,109,746	780,702,207	-	-	-	
합 계	7,060,980,983	923,381,834	22,364,991	3,572,111,233	373,217,631	

(\* ) 무형자산 등에 대한 대체, 전기 취득가액의 변동과 식품사업부문 양도, KKD 사업부 물적분할로 인한 감소로 인하여 합계가 영(0)이 되지 않습니다.

(3) 당기말과 전기말 현재 보유토지의 공시지가는 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
과 목	제 41(당) 기		제 40(전) 기	
	장부금액	공시지가	장부금액	공시지가
토지	6,745,184,845	5,104,974,374	6,796,441,029	4,718,137,387

## 10. 보험가입자산

당기말과 전기말 현재 당사가 보험에 가입한 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
보험종류	부보자산	부보금액		보험회사명
		제 41(당) 기	제 40(전) 기	
도난보험	현금	81,297,246	68,734,424	롯데손해보험(주)
화재보험	상품·건물·집기비품	7,402,653,031	5,956,120,332	
기관기계보험	기계장치·집기비품	165,105,765	108,196,905	
영업배상책임보험	시설물·생산물	552,362,000	490,682,000	
임원배상책임보험	-	70,000,000	70,000,000	
기타	가스배상보험 등	43,844,371	40,285,529	
합 계		8,315,262,413	6,734,019,190	

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

11. 담보제공자산 등

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

담보제공자산		담보제공금액	담보권자	비 고
단기금융상품	부산은행 정기예금	1,935,877	부산진구청	임대보증금 관련 질권 설정
	우리은행 정기예금	13,455,000	우리은행	Intime Lotte Department Store Co.,Ltd.의
	신한은행 정기예금	12,500,000	송도국제도시개발유한회사	송도국제도시 입점 관련 이행보증
매도가능증권	부산은행 주식 2,103,140 주	30,180,059	경상남도	복합유통단지조성 관련 이행보증
	부산은행 주식 1,313,827 주	18,853,417	부산광역시청	공사이행보증
건물	서울특별시 송파구 신천동 롯데캐슬골드	27,300,000	신한은행	임대보증금 관련 근저당권 설정
		21,450,000	우리은행	
		10,217,067	하나은행	
합 계		135,891,420		

(2) 당기말 현재 당사가 타인을 위하여 제공한 지급보증 내역은 다음과 같습니다.

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

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

(단위:천원)		
제공자	금 액	비 고
서울보증보험	68,953,972	계약이행보증 등

(4) 당기말 현재 당사가 특수관계자를 위하여 제공하고 있는 담보 및 지급보증의 내역은 주석 8을 참조하기 바랍니다.

12. 무형자산

당기와 전기 중 발생한 무형자산의 변동내용은 다음과 같습니다.

(1) 제 41(당) 기

과 목	기초장부금액	증 가	영업양수	상 각	기타증(감)액(*)	
영업권	42,056,461	77,461	338,031,507	26,129,949	8,012,548	
산업재산권	722,836	573,616	-	305,613	-	
수도시설이용권	3,893,470	-	155	709,358	977,273	
전기시설이용권	4,399,533	429	-	698,645	358,408	
가스시설이용권	1,610,217	225	-	274,304	(960)	
시설물이용권	73,836,927	-	-	4,679,945	231,500	
라이선스	4,510,666	-	-	898,995	(364)	
영화판권	98,481	28,832,256	-	27,426,995	-	
기타의무형자산	3,374,614	-	18,216	1,047,238	774,112	
합 계	134,503,205	29,483,987	338,049,878	62,171,042	10,352,517	

(\*) 건설중인자산에서 무형자산으로 계정대체 및 처분으로 인한 것입니다.

(2) 제 40(전) 기

(단위:천원)					
과 목	기초장부금액	증 가	상 각	기타증(감)액(*)	기말장부금액
영업권	35,753,000	496,351	5,414,243	11,221,353	42,056,461
산업재산권	447,797	414,062	226,349	87,326	722,836
수도시설이용권	3,845,285	-	616,538	664,723	3,893,470
전기시설이용권	3,312,814	-	554,153	1,640,872	4,399,533
가스시설이용권	1,208,409	-	245,658	647,466	1,610,217
시설물이용권	78,522,367	-	4,670,754	(14,686)	73,836,927
라이선스	5,410,021	-	899,355	-	4,510,666
영화판권	2,112,277	14,088,917	16,102,713	-	98,481
기타의무형자산	918,098	27,045	1,240,251	3,669,722	3,374,614
합 계	131,530,068	15,026,375	29,970,014	17,916,776	134,503,205

(\*) 건설중인자산에서 무형자산으로 계정대체 및 처분으로 인한 것입니다.

13. 차입금

(1) 당기말과 전기말 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)
---------

차입처	내역	연이자율(%)	제 41(당) 기	제 40(전) 기
농수산물유통공사	단기차입금	4.00	10,000,000	10,000,000
뱅크오브아메리카	단기차입금	2.95	100,000,000	-
신한은행	단기차입금	3.31	100,000,000	-
삼성증권	단기차입금	3.36	100,000,000	-
외환은행	단기차입금	3.41	100,000,000	-
ING 은행	단기차입금	3.28	100,000,000	-
신한은행 외	당좌차월	5.30~6.86	362,570	11,759,162
합계			510,362,570	21,759,162

(2) 당기말과 전기말 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
차입처	내역	연이자율(%)	제 41(당) 기	제 40(전) 기
주식회사 롯데(일본)	외화장기차입금	3.40	419,124,000	378,846,000
BNP Paribas Bank	외화장기차입금	3M USD Libor+1.20	113,890,000	-
소계			533,014,000	378,846,000
현재가치할인차금			(924,959)	-
장부가액			532,089,041	378,846,000

상기 외화장기차입금은 만기에 일시상환할 것입니다.

#### 14. 사채

(1) 당기말과 전기말 현재 당사가 발행한 사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)					
종류	만기일	연이자율(%)	제 41(당) 기	제 40(전) 기	보증기관
제 46 회 외화사채	2011.04.29	6M USD Libor +1.00	113,890,000	116,760,000	무보증
제 47 회 외화사채	2011.05.29	6M Euro Yen Tibor+1.20	251,474,400	227,307,600	무보증
제 48 회 외화사채	2011.09.29	3M Euro Yen Libor+1.60	153,678,800	138,910,200	무보증
제 49 회 외화사채	2011.10.17	3M USD Libor +1.75	341,670,000	350,280,000	무보증
제 50 회 원화사채	2012.02.05	5.10	200,000,000	200,000,000	무보증
제 51 회 외화사채	2012.06.26	3M Euro Yen Libor+1.50	139,708,000	126,282,000	무보증

제 52 회 외화사채	2010.09.30	3M Euro Yen Libor+1.60	-	126,282,000	무보증
제 53 회 원화사채	2014.12.03	5.30	250,000,000	250,000,000	무보증
제 54-1 회 원화사채	2013.03.12	4.44	200,000,000	-	무보증
제 54-2 회 원화사채	2015.03.12	4.82	400,000,000	-	무보증
제 55 회 외화사채	2013.05.20	3M USD Libor +0.8	113,890,000	-	무보증
제 56 회 외화사채	2011.09.30	3M USD Libor +1.05	113,890,000	-	무보증
소 계			2,278,201,200	1,535,821,800	
사채할인발행차금			(6,033,122)	(7,407,744)	
총장부가액			2,272,168,078	1,528,414,056	
유동성사채			974,603,200	126,282,000	
사채할인발행차금			(2,297,806)	(94,512)	
장부가액			1,299,862,684	1,402,226,568	

(3) 당기말 현재 장기차입금 및 사채의 연도별 상환계획은 다음과 같습니다.

구 분	장기차입금	사채	합 계
2011.01.01~2011.12.31	-	974,603,200	974,603,200
2012.01.01~2012.12.31	533,014,000	339,708,000	872,722,000
2013.01.01~2013.12.31	-	313,890,000	313,890,000
2014.01.01 이후	-	650,000,000	650,000,000
합 계	533,014,000	2,278,201,200	2,811,215,200

#### 15. 퇴직급여충당부채

당기와 전기 중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

내 역	제 41(당) 기	제 40(전) 기
기초장부금액	149,646,400	137,678,691
퇴직급여지급액	(60,775,880)	(41,177,755)
퇴직급여설정액	52,406,182	50,859,204
영업양수	12,710,573	-
관계사대체 등	5,567,160	2,286,260
기말장부금액	159,554,435	149,646,400

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

16. 임대차계약

(1) 당사는 사무실 및 점포임차 등을 위하여 토지 및 건물에 대한 임차계약을 체결하고 있습니다. 이를 위하여 당기말 현재 당사는 850,940,532 천원의 임차보증금을 지급하였습니다.

(2) 당기말 현재 상기 리스계약에 따라 향후 지급할 최소리스료는 다음과 같습니다.

(단위:천원)	
구 분	금 액
1년 이내	162,775,147
1년 초과 5년 이내	618,759,880
5년 초과	723,085,905

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

(단위:천원)	
구 분	금 액
최소임차료	130,473,106
조정임차료	15,032,367

(4) 당사는 당기말 현재 당사가 보유하고 있는 일부 토지 및 건물에 대하여 임대를 하고 있으며, 이와 관련하여 당기 중에 437,508,073 천원의 임대수익과 당기말 현재 235,520,695 천원의 임대보증금이 발생하였습니다. 한편, 당사의 대부분의 임대계약은 1년 단위로 갱신되고 있습니다.

17. 외화자산 및 부채

당기말과 전기말 현재 외화자산 및 부채의 내역은 다음과 같습니다.

구 분	종 류	제 41(당) 기	제 40(전) 기
-----	-----	-----------	-----------

		외 화	원화환산액	외 화	원화환산액
외화자산:					
현금및현금성자산	USD	2,503	2,850	30,024,274	
	JPY	15,000,000	209,562	15,000,000	
미수금	USD	259,778	295,861	581,853	
단기대여금	USD	39,320,000	44,781,548	32,320,000	
장기대여금	USD	1,500,000	1,708,350	1,500,000	
외화자산 합계	USD	41,082,281	46,788,609	64,426,127	
	JPY	15,000,000	209,562	15,000,000	
외화부채:					
매입채무	USD	-	-	240,288	
	EUR	488,100	738,788	586,664	
	JPY	-	-	3,621,180	
유동성사채	USD	500,000,000	569,450,000	-	
	JPY	29,000,000,000	405,153,200	10,000,000,000	
미지급금	USD	250,000	284,725	250,000	
	EUR	1,000	1,514	4,400	
장기차입금	USD	100,000,000	113,890,000	-	
	JPY	30,000,000,000	419,124,000	30,000,000,000	
사채	USD	100,000,000	113,890,000	400,000,000	
	JPY	10,000,000,000	139,708,000	39,000,000,000	
외화부채 합계	USD	700,250,000	797,514,725	400,490,288	
	EUR	489,100	740,302	591,064	
	JPY	69,000,000,000	963,985,200	79,003,621,180	

#### 18. 지급총당부채 및 우발부채와 약정사항

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

(원화단위:천원)		
구 분	한 도	사용액
당좌차월	65,000,000	362,570
일반대출	200,000,000	200,000,000
어음할인	400,000,000	200,000,000
구매카드	205,950,000	5,026,136
수입신용장 개설	USD 10,000,000	USD 2,201,123

(2) 당기말 현재 당사는 단기차입금 중 10,000,000 천원과 관련하여 농수산물유통공사에 백지어음 1매를 견질로 제공하였습니다.

(3) 당사는 (주)롯데미도파, 롯데역사(주) 및 롯데스퀘어(주)와 맺은 경영관리계약에 따라 백화점의 운영을 맡고 있으며, 이에 대한 대가로 (주)롯데미도파, 롯데역사(주) 및 롯데스퀘어(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 Corporation 과 맺은 위탁경영계약에 따라 다이아몬드플라자(백화점)의 운영을 맡고 있습니다. 이에 대한 대가로 연간 USD 372,690 를 받고 있으며, 매출액 중 기타영업수입에 계상하고 있습니다.

(4) 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	231,063

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

(단위:천원)		
구 분	제 41(당) 기	제 40(전) 기
기초장부금액	30,311,684	30,807,761
증가액(판촉비)	31,426,013	20,745,885
감소액	(31,425,982)	(21,241,962)
기말장부금액	30,311,715	30,311,684

(6) 당기말 현재 당사의 계류 중인 소송사건은 당사가 원고인 18 건(소송가액 9,751,069 천원)과 당사가 피고인 11 건(소송가액 3,375,500 천원)이 있으나, 당사의 경영진은 동 소송의 최종결과가 당사의 재무상태에 중요한 영향을 주지 않을 것으로 예상하고 있습니다.

19. 파생상품

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

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

(2) 매매목적(풋옵션)

당사는 금호알에이시(주)와의 합의서에 따라 대한통운(주) 주식에 대하여 다음과 같은 풋옵션을 매입하였습니다.

구분	내용
취득일	2008년 3월 14일
대상주식(*)	대한통운(주) 보통주 332,046 주
행사기간	(1) 납입일의 다음 날로부터 3년이 경과한 날 이후 (2) 투자자와 상호 합의하여 1년 연장 가능
행사가격	행사가격 = (1) + (2) (1) 매수청구 대상주식의 컨소시엄계약에 의한 인수대금 (2) 매수청구 대상주식을 취득한 날로부터 매수 청구 대상주식의 매매 원료일까지의 기간동안 연리 6.5%에 해당하는 금액

(3) 공정가액위험회피(통화선도)

당사는 단기대여금 USD 26,000,000 과 이자에 대하여 환율변동위험을 회피하기 위하여 다음과 같은 통화선도계약을 체결하였습니다.

종 목	계약금액	약정환율	계약만기일	비 고
단기대여금 및 이자	USD 27,000,000	1,145.20	2011.03.23	한국외환은행

(4) 현금흐름위험회피(통화스왑)

당사는 외화사채 USD 100,000,000(제 46 회 사 채), JPY 18,000,000,000(제 47 회 사 채), JPY 11,000,000,000(제 48 회 사 채), USD 300,000,000(제 49 회 사 채), JPY 10,000,000,000(제 51 회

사채), USD 100,000,000(제 55 회 사채), USD 100,000,000(제 56 회 사채)와 외화장기차입금 USD 100,000,000 에 대하여 원금 및 이자의 환율변동과 이자의 이자율변동을 헷지할 목적으로 통화스왑계약을 체결하였습니다. 세부계약내용은 다음과 같습니다.

종 목	계약금액	약정환율	계약만기일	비 고
제 46 회 무보증사채	USD 50,000,000	976.00	2011.04.29	BNP Paribas Bank
	USD 50,000,000			DBS Bank
제 47 회 무보증사채	JPY 10,000,000,000	10.0181	2011.05.29	미쓰비시도쿄 UFJ 은행
	JPY 3,000,000,000	10.0000		미즈호은행
	JPY 5,000,000,000			미쓰이시미토모은행
제 48 회 무보증사채	JPY 11,000,000,000	10.1520	2011.09.29	미즈호은행
제 49 회 무보증사채	USD 50,000,000	1,128.00	2011.10.17	Bank of Nova Scotia
	USD 50,000,000	1,113.00		BNP Paribas Bank
	USD 50,000,000			Bank of America
	USD 50,000,000			ING
	USD 50,000,000			DBS Bank
	USD 50,000,000			Calyon
제 51 회 무보증사채	JPY 10,000,000,000		13.1000	2012.06.26
제 55 회 무보증사채	USD 100,000,000	1,117.00	2013.05.20	미즈호은행
제 56 회 무보증사채	USD 100,000,000	1,164.00	2011.09.30	크레디아그리콜 CIB
장기차입금	USD 100,000,000	1,225.00	2012.06.29	BNP Paribas Bank

(5) 파생상품에 대한 평가손익

(단위:천원)			
거래목적	파생상품 종류	평가손익	비 고
매매목적	풋옵션	3,062,128	당기손익
공정가액위험회피	통화선도	43,092	
현금흐름위험회피	통화스왑	54,551,400	
		(22,600,000)	
		(5,141,473)	기타포괄손익누계액(*)

(\*) 당기까지 21,354,040 천원의 파생상품평가손실이 발생하였으며 법인세효과 5,005,021 천원을 차감한 16,349,019 천원을 기타포괄손익으로 인식하였습니다.

20. 자본금 및 자본잉여금

(1) 자본금

당기말 현재 당사가 발행할 주식의 총수, 발행한 주식의 수 및 1 주당 금액은

각각 60,000,000 주, 29,043,374 주 및 5,000 원입니다.

(2) 당기 중 자본금과 주식발행초과금의 변동내역은 없습니다.

(3) 감자차익

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

(4) 기타자본잉여금

① 합병차익

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

21. 자본조정(지분법자본조정)

당사는 2008년에 종속회사인 우리홈쇼핑의 보통주식 196천주를 추가 취득하여 발생한 투자차액 16,270,933천원과 당기 중 종속회사인 코리아세븐, 롯데브랑제리, Lotte Europe Holdings B.V., Coralis S.A.의 유상증자 및 롯데리아와 롯데케이케이디의 합병으로인하여 발생한 투자차액 16,230,299천원을 지분법자본조정으로 계상하였습니다.

22. 이익잉여금

(1) 법정적립금

① 이익준비금

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

② 기업발전적립금

당사는 법인세법 제 56 조의 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.

23. 법인세비용 등

(1) 당기 및 전기의 계속사업손익법인세비용의 산출내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
내역	제 41(당) 기	제 40(전) 기
당기 법인세 부담액	302,392,141	218,904,683
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	(25,324,299)	816,585,685
총법인세효과	277,067,842	1,035,490,368
자본에 직접 반영된 법인세비용	(39,637,817)	806,291,614
중단사업손익에 직접 반영된 법인세비용	-	1,415,969
계속사업손익에 반영된 법인세비용	316,705,659	227,782,785

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

(단위:천원)		
내역	제 41(당) 기	제 40(전) 기
법인세비용차감전계속사업손익	1,326,849,814	939,769,886
적용세율에 따른 세부담액	321,071,255	227,400,112
조정사항	(4,365,596)	382,673
비과세수익	(1,320,276)	(1,220,553)
비공제비용	241,459	2,238,306
세액공제	(4,410,055)	(3,673,044)
기타	1,123,276	3,037,964
법인세비용	316,705,659	227,782,785
유효세율	23.87%	24.24%

(3) 전기의 중단사업손익 법인세효과의 계산 근거는 다음과 같습니다.

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

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

계정과목	차감할(가산할) 일시적차이					기초잔액
	기초잔액	증가	감소	기타증감	기말잔액	
감가상각비	(14,943,926)	-	(8,793)	-	(14,935,133)	(3,111,111)
대손충당금	18,488,781	30,358,886	18,488,781	-	30,358,886	4,381,125
미수수익	(6,653,705)	(8,308,800)	(6,653,705)	-	(8,308,800)	(1,655,095)
재고자산평가손실	5,950,681	5,657,303	5,950,681	-	5,657,303	1,282,382
건설자금이자	(59,897,479)	-	(933,625)	-	(58,963,854)	(13,064,625)
토지	(4,038,327)	-	-	-	(4,038,327)	-
미지급비용(마일리지)	30,311,684	30,311,715	30,311,684	-	30,311,715	7,000,031
미지급비용(성과급)	31,978,710	43,942,962	31,978,710	-	43,942,962	7,964,252
매도가능증권	87,173	-	-	-	87,173	-
투자주식손상차손(*1)	5,219,798	-	-	-	5,219,798	-
토지(압축기장충당금)(*2)	(728,950,898)	-	-	-	(728,950,898)	-
유형자산재평가이익	(3,579,367,131)	-	(200,222,573)	-	(3,379,144,558)	(787,777,123)
유형자산재평가손실	7,255,898	-	-	-	7,255,898	1,000,000
매도가능증권평가손익	(68,175,240)	(18,532,857)	-	-	(86,708,097)	(14,532,857)
지분법적용투자주식(*3)	(852,304,840)	(112,543,939)	-	-	(964,848,779)	(131,543,939)
지분법자본조정(*3)	16,243,378	16,327,589	-	-	32,570,967	-
지분법자본변동(*3)	(151,482,609)	(16,568,732)	-	-	(168,051,341)	(26,568,732)
부의지분법자본변동(*3)	101,432,120	30,639,981	-	-	132,072,101	8,639,981
파생상품평가이익	(66,576,873)	(120,182,789)	(86,893,561)	-	(99,866,101)	(14,072,728)
외환환산손익	85,378,915	159,547,045	85,378,915	-	159,547,045	18,168,130
건설중인자산	1,831,213	-	-	-	1,831,213	-
영화판권	15,446,421	38,075	-	11,226	15,495,722	38,075
기타	4,183,671	11,257,766	149,715	665,429	15,957,151	11,257,766
합계	(5,208,582,585)	51,944,205	(122,453,771)	676,655	(5,033,507,954)	(938,443,446)

(\*1) 당기말 현재 투자주식손상차손에 대한 법인세효과 1,131,965 천원은 예측가능한 미래에 해당 주식을 처분할 가능성이 거의 확실하지 않아 이연법인세자산으로 인식하지 아니하였습니다.

(\*2) 사업용토지의 재평가차액(당기말 728,950,898 천원)은 기업회계기준서 16 호의 경과규정에 따라 해당 토지가 가까운 미래에 처분될 가능성이 없어 이연법인세부채를 인식하지 아니하였습니다.

(\*3) 당기말 현재 지분법평가와 관련하여 발생한 일시적차이 중 439,612,562 천원은 예측가능한 미래에 해당 주식을 처분할 가능성이 거의 확실하지 않아 이연법인세자산으로 인식하지 아니하였으며, 지분법이익으로 인한 일시적차이는 전액 배당으로 소멸된다고 가정하고 법인세법상 배당금에 대한 익금불산입률을 고려하여 이연법인세부채를 계산하였습니다.

(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	(200,222,573)	-	44,048,966
매도가능증권평가손익	18,532,857	-	(4,077,229)
지분법자본조정	(16,327,589)	-	97,289
지분법자본변동	16,568,732	-	(3,522,596)
부의지분법변동	(30,639,981)	-	1,247,468
파생상품평가이익	(6,985,392)	-	1,843,919
합계	(219,073,946)	-	39,637,817

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

(단위:천원)			
계정과목	당기말 현재 일시적차이	이연법인세자산(부채)	
		유동	비유동
감가상각비	(14,935,133)	-	(3,285,729)
대손충당금	30,358,886	7,322,651	22,000
미수수익	(8,308,800)	(2,010,730)	-
재고자산평가손실	5,657,303	1,369,067	-
건설자금이자	(58,963,854)	-	(12,972,048)
토지	(4,038,327)	-	(888,432)

(단위:천원)			
계정과목	당기말 현재 일시적차이	이연법인세자산(부채)	
		유동	비유동
미지급비용(마일리지)	30,311,715	7,335,435	-
미지급비용(성과급)	43,942,962	10,634,197	-
매도가능증권	87,173	-	19,178
투자주식손상차손	5,219,798	-	16,390
토지(압축기장충당금)	(728,950,898)	-	-
유형자산재평가이익	(3,379,144,558)	-	(743,411,803)
유형자산재평가손실	7,255,898	-	1,596,298
매도가능증권평가손익	(86,708,097)	-	(19,075,782)
지분법적용투자주식	(964,848,779)	-	(161,005,952)
지분법자본조정	32,570,967	-	69,734
지분법자본변동	(168,051,341)	-	(29,557,573)
부의지분법자본변동	132,072,101	-	10,074,554
파생상품평가이익	(99,866,101)	(29,084,235)	4,469,671
외화환산손익	159,547,045	32,792,534	5,288,955
건설중인자산	1,831,213	-	402,867
영화판권	15,495,722	-	3,409,059
기타	15,957,151	-	3,510,573
합 계	(5,033,507,954)	28,358,919	(941,318,040)

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

(단위:천원)		
내역	제 41(당) 기	제 40(전) 기
미지급법인세	302,392,141	218,904,683
미수법인세환급액	92,529,503	106,598,432
미지급법인세(순액)	209,862,638	112,306,251

#### 24. 주당이익

(1) 당기와 전기의 기본주당계속사업이익의 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
내역	제 41(당) 기	제 40(전) 기
계속사업이익	1,010,144,154,596	711,987,101,004
가중평균유통보통주식수(주)	29,043,374	29,043,374

주당계속사업이익	34,781	24,515
----------	--------	--------

(2) 당기와 전기의 기본주당순이익의 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
내역	제 40(당) 기	제 39(전) 기
당기순이익	1,010,144,154,596	716,422,243,303
가중평균유통보통주식수(주)	29,043,374	29,043,374
주당순이익	34,781	24,667

## 25. 배당금

(1) 당기와 전기 배당금의 계산내역은 다음과 같습니다.

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

(2) 당기와 전기 배당성향의 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구분	제 41(당) 기	제 40(전) 기
배당금	43,565,061,000	36,304,217,500
당기순이익	1,010,144,154,596	716,422,243,303
배당성향	4.31%	5.07%

(3) 당기와 전기 배당수익률의 계산내역은 다음과 같습니다.

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

26. 포괄손익계산서

(단위:천원)		
내역	제 41(당) 기	제 40(전) 기
당기순손익	1,010,144,155	716,422,243
기타포괄손익:		
매도가능증권평가손익 (당기 법인세효과: (-)4,077,229 천원)	14,455,628	44,202,680
(부의)지분법자본변동 (당기 법인세효과: (-)2,275,128 천원)	(16,346,377)	(24,317,669)
파생상품평가손익 (당기 법인세효과: 1,843,919 천원)	(5,141,473)	8,984,183
유형자산재평가이익 (당기 법인세효과: 44,048,966 천원)	(156,173,607)	2,791,906,362
포괄손익	846,938,326	3,537,197,799

27. 회계추정의 변경

당사는 당기 중 경제적 실질을 반영하기 위하여 유형자산의 내용연수에 대한 회계추정을 아래와 같이 변경하였습니다.

구분	추정내용연수		구분	추정내용연수	
	변경전	변경후		변경전	변경후
건물	10 ~ 30년	20 ~ 50년	차량운반구	4년	5년
건축물	10 ~ 30년	10 ~ 40년	장치장식물	4년	5년
기계장치	4 ~ 30년	4 ~ 30년	기타의유형자산	4년	5년

이러한 회계추정 변경의 영향으로 인하여 당기의 감가상각비는 108,213,479 천원 감소하였고, 당기말 현재 유형자산, 미지급법인세와 이익잉여금이 각각 108,213,479 천원, 26,187,662 천원 및 82,025,817 천원 증가하였습니다.

28. 영업양수

당사는 2010년 2월 9일 (주)GS 리테일과 백화점과 대형할인마트 사업부분에 대한 영업양수도 계약을 체결하였습니다. 이에 따라 백화점 사업부분은 당기 중 신규 설립한 종속회사인 롯데스퀘어(주)를 통하여 양수하였으며, 대형할인마트 사업부분은 당사가 2010년 5월 31일자로 양수하였습니다. 당사와 (주)GS 리테일은 지배·종속관계가 없으므로 영업양수와 관련된 회계처리를 매수법에 의하여 회계처리하였으며, 이로 인하여 계상된 영업권의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)	
구 분	금 액
양수한 자산의 공정가치	560,175,960
양수한 부채의 공정가치	49,361,729
양수한 순자산의 공정가치	510,814,231
매수원가	826,542,658
관련 비용	22,303,080
영업권(*)	338,031,507

(\*) 영업권은 10 년의 내용연수동안 정액법으로 상각하고 있으며, 당기 중 계상한 상각액은 19,718,505 천원입니다.

### 29. 중단사업이익

당사는 2009 년 9 월 30 일을 기준으로 식품사업부문의 자산과 부채를 (주)롯데삼강에 양도하였습니다. 중단사업이익의 산출내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)	
계정과목	제 40(전) 기
1. 매출액	38,001,396
(1) 직영상품총매출액	17,062,661
(2) 제품총매출액	20,938,735
2. 매출원가	34,360,801
(1) 상품매출원가	15,127,926
(2) 제품매출원가	19,232,875
3. 매출총이익	3,640,595
4. 판매관리비	1,759,251
5. 영업이익	1,881,344
6. 영업외수익	638,430
7. 영업외비용	23,540
8. 식품사업부문의 이익	2,496,234
9. 중단사업처분이익	3,354,877
10. 법인세효과	1,415,969
11. 중단사업이익	4,435,142

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

30. 현금흐름표

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

(단위:천원)		
내역	제 41(당) 기	제 40(전) 기
매도가능증권에서 지분법적용투자주식으로 대체	-	11,666,665
건설중인자산의 본계정 대체	587,022,261	829,265,649
유형자산재평가	-	3,579,367,131

31. 재무제표의 사실상의 확정일

당사의 재무제표는 2011년 2월 22일자 이사회에서 사실상 확정되었습니다.

32. 부가가치 관련 자료

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

(단위:천원)		
계정과목	제 41(당) 기	제 40(전) 기
급여	581,683,493	510,348,590
퇴직급여	52,406,182	50,859,204
복리후생비	91,513,936	80,118,015
지급임차료	184,199,332	157,202,107
감가상각비	296,065,993	373,217,631
세금과공과	97,463,356	86,246,642

33. 사업부문별 정보

(1) 부문에 대한 일반정보

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

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

(2) 사업별부문의 재무현황  
당기와 전기 내역은 다음과 같습니다.

구 분	백화점		할인점		기 타(*)	
	제 41(당) 기	제 40(전) 기	제 41(당) 기	제 40(전) 기	제 41(당) 기	제 40(전) 기
1.매출액	6,616,955,340	5,904,468,328	5,301,913,665	4,327,792,125	1,598,058,708	1,598,058,708
2.영업이익	794,821,369	676,808,950	312,463,522	167,872,474	41,097,509	41,097,509
3.비유동자산						
유형및무형자산	6,465,615,782	6,364,976,383	5,145,821,266	4,492,604,510	468,440,576	468,440,576
감가상각비와 무형자산상각비	146,079,481	178,969,246	130,591,354	149,131,481	81,566,199	81,566,199

(\*) 중단사업에서 발생한 금액은 제외하였습니다.

#### 34. 최종 중간기간의 경영성과

(단위:천원)		
구 분	제 41(당) 기 4 분기	제 40(전) 기 4 분기
매출액	3,786,623,916	3,206,374,317
영업이익	316,741,006	258,157,613
분기순이익	375,207,084	178,654,225
주당순이익(단위:원)	12,919	6,151

### 내부회계관리제도 검토의견

첨부된 외부감사인의 내부회계관리제도 검토보고서는 롯데쇼핑주식회사의 2010년 12월 31일자로 종료되는 회계연도의 재무제표에 대한 감사업무 수행하고 회사의 내부회계관리제도를 검토한 결과 주식회사의외부감사에관한법률 제 2 조의 3 에 따라 첨부하는 것입니다.

## 외부감사인의 내부회계관리제도 검토보고서

롯데쇼핑주식회사

대표이사 귀하

2011년 3월 2일

우리는 첨부된 롯데쇼핑주식회사의 2010년 12월 31일 현재의 내부회계관리제도의 운영실태평가보고서에 대하여 검토를 실시하였습니다. 내부회계관리제도를 설계, 운영하고 그에 대한 운영실태평가보고서를 작성할 책임은 롯데쇼핑주식회사의 경영자에게 있으며, 우리의 책임은 동 보고내용에 대하여 검토를 실시하고 검토결과를 보고하는데 있습니다. 회사의 경영자는 첨부된 내부회계관리제도 운영실태평가보고서에서 "2010년 12월 31일 현재 내부회계관리제도 운영실태 평가결과, 2010년 12월 31일 현재 당사의 내부회계관리제도는 내부회계관리제도 모범규준에 근거하여 볼 때, 중요성의 관점에서 효과적으로 설계되어 운영되고 있다고 판단된다"고 기술하고 있습니다.

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

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

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

우리의 검토는 2010년 12월 31일 현재의 내부회계관리제도를 대상으로 하였으며, 2010년 12월 31일 이후의 내부회계관리제도는 검토하지 않았습니다. 본 검토보고서는 주식회사의 외부감사에 관한 법률에 근거하여 작성된 것으로서 기타 다른 목적이나 다른 이용자를 위하여는 적절하지 않을 수 있습니다.

삼정회계법인 대표이사 윤성복

[내부회계\\_운영실태보고서-롯데쇼핑.jpg](#)

내부회계 운영실태보고서